

审计报告

嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司

容诚审字[2021]310Z0258 号

容诚会计师事务所(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 - 110

审计报告

容诚审字[2021]310Z0258号

嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司(以下简称湘家荡集团公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了湘家荡集团公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于湘家荡集团公司,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

湘家荡集团公司管理层(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,管理层负责评估湘家荡集团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湘家荡集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湘家荡集团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，就可能导致对湘家荡集团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湘家荡集团公司不能持续经营。

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

(6) 就湘家荡集团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。

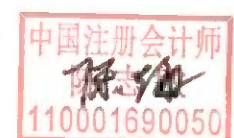
(以下无正文，为嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司容诚审字[2021]310Z0258号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师：



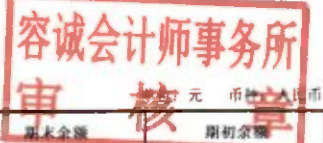
中国注册会计师：



2021年4月12日

合并资产负债表

2020年12月31日



编制单位：嘉兴市湘农发展投资集团有限公司

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	1,757,355,605.46	1,138,544,442.90	短期借款	五、18	150,000,000.00	560,000,000.00
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	五、2	4,364,376.00	-	应付票据			
应收账款	五、3	74,061,015.32	87,237,677.38	应付账款	五、19	177,089,955.94	231,588,243.09
预付款项	五、4	95,593,985.92	109,495,695.22	预收款项	五、20	125,519,561.56	153,419,995.27
其他应收款	五、5	1,870,137,756.57	3,189,543,331.32	应付职工薪酬	五、21	25,806.00	25,806.00
存货	五、6	18,073,416,242.67	16,457,326,514.74	应交税费	五、22	168,325,490.75	363,702,455.20
持有待售资产				其他应付款	五、23	1,535,516,452.10	2,557,806,926.96
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	五、7	86,978,793.10	57,085,149.84	一年内到期的非流动负债	五、24	703,600,000.00	1,873,070,000.00
流动资产合计		21,961,987,775.04	21,039,232,811.40	其他流动负债	五、25	500,000,000.00	300,000,000.00
非流动资产：				流动负债合计		3,360,977,266.35	6,039,613,426.52
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款	五、26	4,130,000,000.00	3,357,920,391.96
长期应收款	五、8	6,000,000.00	6,600,000.00	应付债券	五、27	3,579,968,571.42	1,784,200,714.28
长期股权投资	五、9	24,980,794.59	24,980,617.78	其中：优先股			
投资性房地产	五、10	667,395,700.00	311,546,500.00	永续债			
固定资产	五、11	25,224,187.36	39,488,268.23	长期应付款	五、28	58,197,293.00	5,199,573.00
在建工程	五、12	169,035,423.60	5,126,966.01	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	五、29	1,900,000.00	1,900,000.00
无形资产	五、13	405,537.17	36,537,100.94	递延所得税负债	五、16	75,133,891.15	54,339,578.61
开发支出				其他非流动负债			
商誉	五、14	13,409,855.83	13,409,855.83	非流动负债合计		7,845,199,755.57	5,203,560,257.85
长期待摊费用	五、15	7,350,000.00	9,870,000.00	负债合计		11,205,277,021.92	11,243,173,684.37
递延所得税资产	五、16	2,379,674.30	578,373.09	所有者权益：			
其他非流动资产	五、17	-	22,204,878.00	实收资本	五、30	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
非流动资产合计		916,181,172.85	470,342,559.88	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、31	6,919,621,950.07	5,664,120,189.07
				减：库存股			
				其他综合收益	五、32	183,005,602.97	143,591,415.36
				专项储备			
				盈余公积	五、33	275,566,928.86	275,566,928.86
				未分配利润	五、34	2,534,614,336.52	2,423,608,433.43
				归属于母公司所有者权益合计		11,412,808,818.42	10,006,886,966.72
				少数股东权益		260,003,107.55	259,514,720.19
				所有者权益合计		11,672,811,925.97	10,266,401,686.91
资产总计		22,878,088,947.89	21,509,575,371.28	负债和所有者权益总计		22,878,088,947.89	21,509,575,371.28

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

2020年度

容诚会计师事务所
单位：元 币种：人民币
审 核 章

编制单位：嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		516,377,227.51	607,479,118.22
其中：营业收入	五、35	516,377,227.51	607,479,118.22
二、营业总成本		373,173,206.21	709,345,492.90
其中：营业成本	五、35	320,954,768.71	511,278,383.98
税金及附加	五、36	8,674,640.81	163,117,403.60
销售费用		7,354,939.28	5,957,486.73
管理费用		32,528,953.83	28,924,770.48
研发费用			
财务费用	五、37	3,659,903.58	67,448.11
其中：利息费用		3,943,991.65	190,986.36
利息收入		346,553.03	211,532.52
加：其他收益	五、38	9,923,804.25	24,797,320.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	176.81	1,706,437,830.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		176.81	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	30,625,000.00	2,833,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-46,338,050.54	-22,541,269.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-	30,334.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		137,414,951.82	1,609,690,840.25
加：营业外收入	五、43	1,164,347.36	1,086,774.76
减：营业外支出	五、44	883,114.48	77,286.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,696,184.70	1,610,700,328.49
减：所得税费用	五、45	26,201,894.25	370,731,551.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,494,290.45	1,239,968,776.79
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		111,494,290.45	1,239,968,776.79
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）		111,005,903.09	1,239,386,977.95
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		488,387.36	581,798.84
六、其他综合收益的税后净额		39,414,187.61	160,893,985.81
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		39,414,187.61	143,591,415.36
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		39,414,187.61	143,591,415.36
（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			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）投资性房地产首次转换时公允价值大于原账面价值部分		39,414,187.61	143,591,415.36
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			17,302,570.45
七、综合收益总额		150,908,478.06	1,400,862,762.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		150,420,090.70	1,382,978,393.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额		488,387.36	17,884,369.29
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：

孙晓艳

主管会计工作负责人：

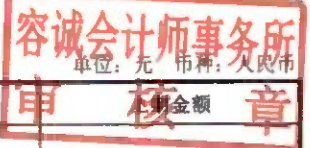
孙晓艳

会计机构负责人：

柳 楠

合并现金流量表

2020年度



编制单位：嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		508,288,743.81	552,458,073.97
收到的税费返还		2,495,505.07	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,037,445,003.60	1,550,108,638.41
经营活动现金流入小计		1,548,229,252.48	2,102,566,712.38
购买商品、接受劳务支付的现金		2,883,750,259.45	1,043,630,740.77
支付给职工以及为职工支付的现金		37,016,629.41	31,489,540.20
支付的各项税费		232,711,860.72	232,277,472.75
支付其他与经营活动有关的现金		1,374,356,548.01	1,834,256,044.79
经营活动现金流出小计		4,527,835,297.59	3,141,653,798.51
经营活动产生的现金流量净额		-2,979,606,045.11	-1,039,087,086.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,623,946,300.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,032.03	47,264.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	959,433,446.76
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,623,950,332.03	959,480,710.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,925,121.95	4,414,149.79
投资支付的现金		-	-
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		141,925,121.95	4,414,149.79
投资活动产生的现金流量净额		1,482,025,210.08	955,066,561.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,441,652,130.00	3,897,947,870.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,383,597,720.00	5,920,398.00
筹资活动现金流入小计		6,825,249,850.00	3,903,868,268.00
偿还债务支付的现金		4,246,692,521.96	2,884,307,478.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		369,855,056.37	329,205,354.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		39,395,921.58	43,098,970.89
筹资活动现金流出小计		4,655,943,499.91	3,256,611,803.65
筹资活动产生的现金流量净额		2,169,306,350.09	647,256,464.35
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	五、46	671,725,515.06	563,235,939.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,058,544,442.90	495,308,503.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,730,269,957.96	1,058,544,442.90

法定代表人：

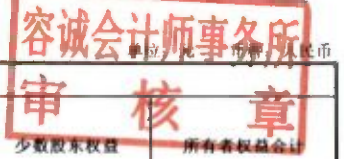
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司



项 目	本年金额											审 核 章	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,500,000,000.00				5,664,120,189.07		143,591,415.36		270,971,563.57	2,400,937,536.72	9,979,620,704.72	259,514,720.19	10,239,135,424.91
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正									4,595,365.29	22,670,896.71	27,266,262.00		27,266,262.00
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	1,500,000,000.00	-	-	-	5,664,120,189.07	-	143,591,415.36	-	275,566,928.86	2,423,608,433.43	10,006,886,966.72	259,514,720.19	10,266,401,686.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,255,501,761.00	-	39,414,187.61	-	-	111,005,903.09	1,405,921,851.70	488,387.36	1,406,410,239.06
(一) 综合收益总额							39,414,187.61			111,005,903.09	150,420,090.70	488,387.36	150,908,478.06
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,255,501,761.00	-	-	-	-	-	1,255,501,761.00	-	1,255,501,761.00
1. 所有者投入的普通股											-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4. 其他					1,255,501,761.00						1,255,501,761.00		1,255,501,761.00
(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	1,500,000,000.00	-	-	-	6,919,621,950.07	-	183,005,602.97	-	275,566,928.86	2,534,614,336.52	11,412,808,818.42	260,003,107.55	11,672,811,925.97

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：

王晓艳

会计机构负责人：

何国

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司

容诚会计师事务所
审 核 章
单位：人民币
少股东未核 所有者权益合计

项 目	上年金额											
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计
	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	小计	
		优先股	永续债	其他								少数股东权益
一、上年期末余额	1,500,000,000.00				5,664,120,189.07				1,628,591.37	1,458,159,792.97	8,623,908,573.41	241,630,350.90
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	1,500,000,000.00	-	-	-	5,664,120,189.07	-	-	-	1,628,591.37	1,458,159,792.97	8,623,908,573.41	241,630,350.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	143,591,415.36	-	273,938,337.49	965,448,640.46	1,382,978,393.31	17,884,369.29
(一) 综合收益总额							143,591,415.36			1,239,386,977.95	1,382,978,393.31	17,884,369.29
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股											-	
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-	
4. 其他											-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	273,938,337.49	-273,938,337.49	-	-
1. 提取盈余公积									273,938,337.49	-273,938,337.49	-	-
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	1,500,000,000.00	-	-	-	5,664,120,189.07	-	143,591,415.36	-	275,566,928.86	2,423,608,433.43	10,006,886,966.72	259,514,720.19

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

2020年12月31日

编制单位：嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司



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		1,478,329,899.71	881,665,538.95	短期借款		-	360,000,000.00
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				应付票据			
应收账款		-		应付账款			
预付款项				预收款项			
其他应收款	十三、1	4,524,796,919.09	3,352,674,915.73	应付职工薪酬			
存货				应交税费		13,118,034.40	12,550,482.53
持有待售资产				其他应付款		3,480,808,382.28	3,350,253,776.38
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		564,000,000.00	1,108,670,000.00
流动资产合计		6,003,126,818.80	4,234,340,454.68	其他流动负债		500,000,000.00	300,000,000.00
非流动资产：				流动负债合计		4,557,926,416.68	5,131,474,258.91
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		1,202,000,000.00	580,972,521.96
长期应收款		6,000,000.00	6,600,000.00	应付债券		3,579,968,571.42	1,784,200,714.28
长期股权投资	十三、2	8,938,417,946.23	7,638,417,946.23	其中：优先股			
投资性房地产		-	-	永续债			
固定资产		9,469.50	9,469.50	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		28,000.00	42,000.00	递延所得税负债		-	-
开发支出				其他非流动负债			
商誉				非流动负债合计		4,781,968,571.42	2,365,173,236.24
长期待摊费用		7,350,000.00	9,870,000.00	负债合计		9,339,894,988.10	7,496,647,495.15
递延所得税资产		-	-	所有者权益：			
其他非流动资产				实收资本		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
非流动资产合计		8,951,805,415.73	7,654,939,415.73	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		1,421,161,100.32	171,161,100.32
				减：库存股			
				其他综合收益		-	-
				专项储备			
				盈余公积		274,713,628.45	274,713,628.45
				未分配利润		2,419,162,517.66	2,446,757,646.49
				所有者权益合计		5,615,037,246.43	4,392,632,375.26
资产总计		14,954,932,234.53	11,889,279,870.41	负债和所有者权益总计		14,954,932,234.53	11,889,279,870.41

法定代表人：

邵晓艳

主管会计工作负责人：

邵晓艳

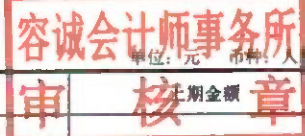
会计机构负责人：

邵晓艳

母公司利润表

2020年度

编制单位：嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司



单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本		-	-
税金及附加		156,250.00	18,411.70
销售费用			
管理费用		7,085,334.13	4,327,374.30
研发费用			
财务费用		-22,242,421.71	-304.30
其中：利息费用			
利息收入		22,256,327.97	19,871.45
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、3	-	3,134,846,300.00
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-38,847,822.07	-22,506,252.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,846,984.49	3,107,994,565.60
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,846,984.49	3,107,994,565.60
减：所得税费用		3,748,144.34	368,611,190.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,595,128.83	2,739,383,374.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,595,128.83	2,739,383,374.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		-27,595,128.83	2,739,383,374.90
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：

Handwritten signature

主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司

容诚会计师事务所

审

单位：元

币种：人民币

上期金额

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		1,226,643,411.80	4,822,012,519.03
经营活动现金流入小计		1,226,643,411.80	4,822,012,519.03
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		5,659,424.74	2,574,028.30
支付的各项税费		3,336,842.47	18,411.70
支付其他与经营活动有关的现金		3,823,665,658.18	1,155,864,542.17
经营活动现金流出小计		3,832,661,925.39	1,158,456,982.17
经营活动产生的现金流量净额		-2,606,018,513.59	3,663,555,536.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,623,946,300.00	969,246,300.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,623,946,300.00	969,246,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		1,200,000,000.00	3,600,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		1,200,000,000.00	3,600,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		423,946,300.00	-2,630,753,700.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,760,000,000.00	2,096,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,256,600,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,016,600,000.00	2,100,600,000.00
偿还债务支付的现金		2,041,292,521.96	2,314,307,478.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,174,982.11	151,317,315.65
支付其他与筹资活动有关的现金		39,395,921.58	43,098,970.89
筹资活动现金流出小计		2,237,863,425.65	2,508,723,764.58
筹资活动产生的现金流量净额		2,778,736,574.35	-408,123,764.58
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		596,664,360.76	624,678,072.28
加：期初现金及现金等价物余额		881,665,538.95	256,987,466.67
六、期末现金及现金等价物余额		1,478,329,899.71	881,665,538.95

法定代表人：

张华

主管会计工作负责人：

王晓艳

会计机构负责人：

柳国

母公司所有者权益变动表

2020年度

容诚会计师事务所
单位：元 币种：人民币

审 核 章

编制单位：嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	本年金额					审 核 章	
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年期末余额	1,500,000,000.00				171,161,100.32		-		270,118,263.16	2,424,086,749.78	4,365,366,113.26	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正									4,595,365.29	22,670,896.71	27,266,262.00	
其他											-	
二、本年期初余额	1,500,000,000.00	-	-	-	171,161,100.32	-	-	-	274,713,628.45	2,446,757,646.49	4,392,632,375.26	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,250,000,000.00	-	-	-	-	-27,595,128.83	1,222,404,871.17	
(一) 综合收益总额							-			-27,595,128.83	-27,595,128.83	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,250,000,000.00	-	-	-	-	-	1,250,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股											-	
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-	
4. 其他					1,250,000,000.00						1,250,000,000.00	
(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	1,500,000,000.00	-	-	-	1,421,161,100.32	-	-	-	274,713,628.45	2,419,162,517.66	5,615,037,246.43	

法定代表人： 邵志超

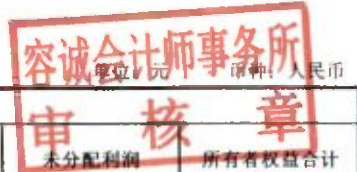
主管会计工作负责人： 赵晓艳

会计机构负责人： 柳 园

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司



项目	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	1,500,000,000.00				418,554,024.63				775,290.96	-18,687,390.92	1,900,641,924.67
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,500,000,000.00	-	-	-	418,554,024.63	-	-	-	775,290.96	-18,687,390.92	1,900,641,924.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-247,392,924.31	-	-	-	273,938,337.49	2,465,445,037.41	2,491,990,450.59
(一)综合收益总额							-			2,739,383,374.90	2,739,383,374.90
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-247,392,924.31	-	-	-	-	-	-247,392,924.31
1.所有者投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他					-247,392,924.31						-247,392,924.31
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	273,938,337.49	-273,938,337.49	-
1.提取盈余公积									273,938,337.49	-273,938,337.49	-
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	1,500,000,000.00	-	-	-	171,161,100.32	-	-	-	274,713,628.45	2,446,757,646.49	4,392,632,375.26

法定代表人：

孙世良

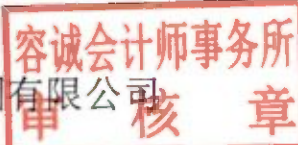
主管会计工作负责人：

袁晓艳

会计机构负责人：

柳国

嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司



财务报表附注

2020 年度

(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

嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司（以下简称本公司或公司），系根据嘉兴市国有资产监督管理委员会《关于组建嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司的通知》（嘉国资资产[2009]147 号）文件，由嘉兴市文化名城投资集团有限公司（现已更名为：浙江嘉兴国有资本投资运营有限公司）出资组建的有限责任公司，于 2009 年 12 月 15 日取得嘉兴市工商行政管理局颁发的注册号为 330400000014471 号的《企业法人营业执照》。注册资本为人民币 1,000.00 万元，本次出资由中磊会计师事务所有限责任公司浙江分所审验并于 2009 年 12 月 10 日出具中磊浙验字[2009]038 号验资报告。

2009 年 12 月，根据嘉兴市国有资产监督管理委员会《关于同意嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司增资的批复》（嘉国资资产[2009]218 号）文件，同意以资本公积转增注册资本 109,000.00 万元，变更后的注册资本为 110,000.00 万元。本次增资由嘉兴恒信会计师事务所审验并于 2009 年 12 月 30 日出具嘉恒会内验字[2009]326 号验资报告。

2010 年 6 月，根据嘉兴市国有资产监督管理委员会《关于同意嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司增资的批复》（嘉国资资产[2010]66 号）文件，同意以资本公积转增注册资本 40,000.00 万元，变更后的注册资本为 150,000.00 万元。本次增资由嘉兴恒信会计师事务所审验并于 2010 年 6 月 29 日出具嘉恒会内验字[2010]215 号验资报告。

公司经营范围：实业投资；基础设施建设；旅游资源开发；资产经营管理；物业服务。

公司统一社会信用代码：9133040269829410X5。

公司住所：嘉兴市南湖区七星镇湘家荡旅游度假区内江南新家园商铺 46-80 号，
法定代表人：徐新根。

本公司最终实际控制方：嘉兴市人民政府国有资产监督管理委员会。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 12 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末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	嘉兴市东部建设开发集团有限公司	东部建设公司	100.00	
2	嘉兴七新投资发展有限公司	七新公司	56.00	37.33
3	浙江省嘉兴湘家荡开发建设有限公司	开发建设有限公司	64.28	
4	嘉兴湘城市政园林工程建设有限公司	市政园林公司	100.00	
5	嘉兴湘城物业服务有限公司	湘城物业公司		100.00
6	嘉兴湘城置业有限公司	湘城置业公司	100.00	
7	嘉兴相湖房地产开发有限公司	相湖房地产公司		100.00
8	嘉兴湘城新农村建设有限公司	新农村公司		100.00
9	嘉兴市中建混凝土有限公司	中建公司		100.00
10	嘉兴湘城旅游发展有限公司	湘城旅游公司	100.00	
11	嘉兴湘家荡国际会议中心管理有限公司	会议中心公司		100.00
12	嘉兴市湘融建设有限责任公司	湘融建设公司		100.00
13	嘉兴亚太开发建设有限公司	亚太开发公司		100.00
14	嘉兴新星嘉纳安实业有限公司	新星嘉纳安公司		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) 本报告期内合并财务报表范围变化

无

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。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（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。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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和会计期间，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

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；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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的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

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合并日新增投资成本之和，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，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。

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，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

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。

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采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称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。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，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。

④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”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产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，减记金额计入当期损益。

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。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失

予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

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。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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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

本公司以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。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。

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。

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

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

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。

12. 应收款项

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

组合 1：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 2：账龄分析法组合	账龄分析法

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(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。

13. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

（2）发出存货的计价方法

①存货发出时按加权平均法计价。

②低值易耗品的摊销方法：领用时采用一次摊销法。

③开发用土地按取得时的实际成本入帐。在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

④开发成本按实际成本入帐，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

⑤开发产品按实际成本入帐，发出开发产品按建筑面积平均法核算。

⑥意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按实际成本入帐，按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

⑦公共配套设施按实际成本入帐。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

⑧代建工程施工成本按实际成本入帐，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品，并在交付委托代建方时按开发产品成本结转。

（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。

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

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。

15. 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与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。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，停止权益法核算，其相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售类别的剩余权益性投资，在划分为持有待售的那部分权益性投资出售前继续采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16. 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

本公司采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

本公司投资性房地产在嘉兴，房地产交易市场较为活跃。

- ②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

通过房地产市场交易询价等调查，可以从房地产交易市场上取得同类或类似房地产市场价格及其他相关信息，在会计期末通过聘请具备专业资格的专业估价人员

出具评估报告进行估价等方式，可以对投资性房地产的公允价值进行合理的估价，取得投资性房地产的公允价值。

③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

由于企业所处运营环境的变化以及不断变化着影响资产价值的种种因素，必须建立一些假设以便对资产进行价值判断。包括一般假设及特殊假设，其中一般假设包括：企业持续经营假设；交易假设；公开市场假设。特殊假设包括：

a.经济环境稳定假设：是假定评估基准日后国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

b.无重大变化假设：是假定国家有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

c.无不利影响假设：是假定无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对待估资产造成重大不利影响。

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

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

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

时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

17. 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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

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。

18. 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。

19. 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。

20. 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	20 年	法定使用权
商标注册权	10 年	法定有效期
软件使用权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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，本公司在取得时确定其使用寿命，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。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，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。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

23. 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。

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

（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。

24. 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，并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

25. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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

①土地开发整理收入：在土地征迁整理已经完成、土地达到储备条件并移交嘉兴市湘家荡区域开发建设管理委员会后，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。

②受托代建项目收入：根据公司与政府相关部门签订的代建回购协议及其《企业会计准则》收入确认条件要求，在代建工程办理移交手续后并且收到相关款项时，即代建工程回购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，也不再对已回购的代建工程实施有效控制；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。

③商品销售收入：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。

④租赁收入：本公司出租收入按租赁合同、协议约定的承租日期与租赁金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现，根据约定的金额及出租期限确认收入。

26. 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 1 元计量。

（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。

27. 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为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、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

28. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，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。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

（2）重要会计估计变更

本报告期内本公司重要会计估计变更如下：

会计估计变更的内容	审批程序	开始适用的时点
应收款项坏账比例变动	集团决议	2020年7月1日

变动原因：为了能更加客观公允的反映应收款可回收性，为了进一步提高公司会计信息质量，对现行应收款项坏账计提比例进行变更，具体如下：

组合名称	会计估计变更前		会计估计变更后	
	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	1.00	1.00	5.00	5.00
1至2年	5.00	5.00	10.00	10.00
2至3年	10.00	10.00	20.00	20.00
3至4年/3年以上	20.00	20.00	30.00	30.00
4至5年			50.00	50.00
5年以上			100.00	100.00

具体项目金额变化如下：

项目	合并受影响的金额		母公司受影响的金额	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收账款	78,001,075.99	74,061,015.32		
其他应收款	1,902,462,038.03	1,870,137,756.57	4,555,473,028.16	4,524,796,919.09
递延所得税资产	1,047,255.64	2,379,674.30		
资产减值损失	-10,073,708.41	-46,338,050.54	-8,171,713.00	-38,847,822.07
所得税	27,534,312.91	26,201,894.25	3,748,144.34	3,748,144.34

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%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
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	房屋计税余值、租金收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

无

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	10,498.53	24,213.84
银行存款	1,730,265,459.43	1,132,520,229.06
其他货币资金	27,079,647.50	6,000,000.00
合计	1,757,355,605.46	1,138,544,442.90

其他说明：

期末银行存款 6,000.00 元用于 ETC 担保冻结；其他货币资金 6,000,000.00 元系保证金，用于借款质押；其他货币资金 21,079,647.50 元系人民防空办公室的保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,364,376.00	
合计	4,364,376.00	

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,991,805.51	100.00	6,930,790.19	8.56	74,061,015.32
组合 1					
组合 2	80,991,805.51	100.00	6,930,790.19	8.56	74,061,015.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	80,991,805.51	100.00	6,930,790.19	8.56	74,061,015.32

(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	88,539,305.95	100.00	1,301,628.57	1.47	87,237,677.38
组合 1	11,229,706.10	12.68			11,229,706.10
组合 2	77,309,599.85	87.32	1,301,628.57	1.68	76,007,971.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	88,539,305.95	100.00	1,301,628.57	1.47	87,237,677.38

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, 采用按信用风险特征组合后该组合的风险较小的, 单独测试未发生减值的应收账款

无

组合 2 中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,451,985.93	2,072,599.30	5.00
1 至 2 年	34,180,014.71	3,418,001.47	10.00
2 至 3 年	2,047,520.44	409,504.09	20.00
3 至 4 年	3,127,284.43	938,185.33	30.00
4 至 5 年	185,000.00	92,500.00	50.00
5 年以上			100.00
合计	80,991,805.51	6,930,790.19	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

无

(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 5,629,161.62 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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
浙江嘉兴福达建设股份有限公司	25,847,289.80	31.91	1,765,118.46
浙江鸿翔建设集团股份有限公司	13,645,492.64	16.85	1,030,376.58
中元建设集团股份有限公司	5,051,130.23	6.24	501,236.44
嘉兴市湘湖学校	4,760,564.07	5.88	401,968.38
浙江尚都建设建设有限公司	4,750,188.88	5.87	419,763.11
合计	54,054,665.62	66.75	4,118,462.97

(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

4. 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	76,723,453.39	80.26	98,655,883.60	90.10
1 至 2 年	9,581,614.71	10.02	5,560,267.48	5.08
2 至 3 年	4,626,290.68	4.84	644,355.20	0.59
3 年以上	4,662,627.14	4.88	4,635,188.94	4.23
合计	95,593,985.92	100.00	109,495,695.22	100.00

本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的主要原因：按照合同规定，子公司的预付工程款尚未到结算时点。

(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(%)
浙江金湖置业有限公司	59,670,000.00	62.42
嘉兴市嘉源建设股份有限公司	13,310,210.85	13.92
嘉兴市自然资源和规划局南湖分局	8,906,075.00	9.32
嘉兴市南湖区绿舟农业科技发展有限责任公司	7,623,412.50	7.97
嘉兴市财政局	1,678,607.80	1.76
合计	91,188,306.15	95.39

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		14,167,757.54
应收股利		
其他应收款	1,870,137,756.57	3,175,375,573.78
合计	1,870,137,756.57	3,189,543,331.32

(2) 应收利息

①分类列示

项目	期末余额	期初余额
定期存款		14,167,757.54
合计		14,167,757.54

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	10,000,000.00	0.51	10,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,934,525,484.89	99.49	64,387,728.32	3.33	1,870,137,756.57
组合 1	1,307,664,658.85	67.25			1,307,664,658.85
组合 2	626,860,826.04	32.24	64,387,728.32	10.27	562,473,097.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	33,916.89		33,916.89	100.00	
合计	1,944,559,401.78	100.00	74,421,645.21	3.83	1,870,137,756.57

(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	10,000,000.00	0.31	10,000,000.00	100.00	

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	3,199,054,413.18	99.69	23,678,839.40	0.74	3,175,375,573.78
组合 1	935,914,306.46	29.17			935,914,306.46
组合 2	2,263,140,106.72	70.52	23,678,839.40	1.05	2,239,461,267.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	33,916.89		33,916.89	100.00	
合计	3,209,088,330.07	100.00	33,712,756.29	1.05	3,175,375,573.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江省嘉兴精严讲寺	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	账龄时间较长, 收回可能性较小
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	

组合 1 中, 按信用风险特征组合后该组合的风险较小的, 单独测试未发生减值的其他应收款

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
嘉兴湘家荡房屋征收服务中心	487,348,744.21		
嘉兴市湘瑞建设有限责任公司	216,827,000.00		
嘉兴湘博投资有限公司	158,093,202.89		
嘉兴湘德实业发展有限公司	134,330,806.38		
浙江嘉兴国有资本投资运营有限公司	113,000,000.00		
嘉兴市湘家荡区域开发建设管理委员会	70,293,010.00		
嘉兴市南湖区绿舟农业科技發展有限责任公司	45,350,000.00		
嘉兴市南湖区七星镇村镇建设办公室	37,109,297.45		
嘉兴市自然资源和规划局	36,520,243.50		
嘉兴市公共资源交易中心	6,850,000.00		

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
嘉兴市自然资源和规划局南湖分局	1,000,000.00		
其他零星	942,354.42		
合计	1,307,664,658.85		

组合 2 中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,681,822.50	184,091.14	5.00
1 至 2 年	616,693,350.80	61,669,335.07	10.00
2 至 3 年	1,051,694.56	210,338.91	20.00
3 至 4 年	1,965,079.58	589,523.88	30.00
4 至 5 年	3,468,878.60	1,734,439.32	50.00
5 年以上			100.00
合计	626,860,826.04	64,387,728.32	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
王晨光	14,376.50	14,376.50	100.00	预计无法收回
沈宗铮	12,711.49	12,711.49	100.00	预计无法收回
汪明华	5,887.00	5,887.00	100.00	预计无法收回
沈建平	741.90	741.90	100.00	预计无法收回
320 国道嘉兴征费管理所	200.00	200.00	100.00	预计无法收回
合计	33,916.89	33,916.89	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 40,708,888.92 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
绿地控股集团有限公司	股权转让款	588,500,000.00	1至2年	30.26	58,850,000.00
嘉兴湘家荡房屋征收服务中心	往来款	487,348,744.21	1年以内、1至2年	25.06	
嘉兴市湘瑞建设有限责任公司	往来款	216,827,000.00	1年以内	11.15	
嘉兴湘博投资有限公司	往来款	158,093,202.89	1年以内	8.13	
嘉兴湘德实业发展有限公司	往来款	134,330,806.38	1年以内	6.91	
合计		1,585,099,753.48		81.51	58,850,000.00

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

6. 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	12,707,141.70		12,707,141.70	13,298,367.09		13,298,367.09
库存商品	2,692,734.00		2,692,734.00	2,692,734.00		2,692,734.00
开发成本	16,858,532,146.23		16,858,532,146.23	15,109,018,937.31		15,109,018,937.31
开发产品	1,129,721,926.06		1,129,721,926.06	1,267,740,862.67		1,267,740,862.67
工程施工	69,762,294.68		69,762,294.68	64,575,613.67		64,575,613.67
合计	18,073,416,242.67		18,073,416,242.67	16,457,326,514.74		16,457,326,514.74

(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。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	85,348,563.44	55,869,846.47
预缴税金	39,423.83	
待认证进项税额	1,590,805.83	1,215,303.37
合计	86,978,793.10	57,085,149.84

8. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资保证金	6,000,000.00		6,000,000.00	6,600,000.00		6,600,000.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	6,600,000.00		6,600,000.00

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9. 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						
嘉兴市湘瑞建设有限责任公司	24,980,617.78			176.81		
合计	24,980,617.78			176.81		

(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					
嘉兴市湘瑞建设有限责任公司				24,980,794.59	
合计				24,980,794.59	

其他说明：对嘉兴市湘家荡宜和股权投资基金合伙企业（有限合伙）50%的股权暂未实际出资。

10. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额	311,546,500.00	311,546,500.00
2. 本期增加金额	355,849,200.00	355,849,200.00
(1) 外购	48,200,000.00	48,200,000.00
(2) 固定资产转入	26,134,373.25	26,134,373.25
(3) 无形资产转入	34,858,481.76	34,858,481.76
(4) 在建工程转入	141,274,216.85	141,274,216.85
(5) 其他非流动资产转入	22,204,878.00	22,204,878.00
(6) 企业合并增加		
(7) 公允价值变动	83,177,250.14	83,177,250.14
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 公允价值变动		
4. 期末余额	667,395,700.00	667,395,700.00

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

11. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	25,224,187.36	39,488,268.23
固定资产清理		
合计	25,224,187.36	39,488,268.23

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	办公电子设备及其他	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	53,347,541.19	11,072,853.89	23,599,966.84	6,751,604.00	6,719,829.71	101,491,795.63
2.本期增加金额	15,774,721.27	578,705.81	408,185.84		478,751.64	17,240,364.56
(1) 购置	400,000.00	133,000.00	408,185.84		478,751.64	1,419,937.48
(2) 存货转入	15,374,721.27					15,374,721.27
(3) 企业合并增加						
(4) 类别调整		445,705.81				445,705.81
(5) 其他						
3.本期减少金额	46,495,655.05		930,551.00		5,600.00	47,431,806.05
(1) 处置或报废			930,551.00		5,600.00	936,151.00
(2) 企业合并减少						
(3) 类别调整	445,705.81					445,705.81
(4) 转入投资性房地产	46,049,949.24					46,049,949.24
4.期末余额	22,626,607.41	11,651,559.70	23,077,601.68	6,751,604.00	7,192,981.35	71,300,354.14
二、累计折旧						
1.期初余额	23,420,055.02	10,627,361.21	18,256,840.29	3,930,354.33	5,768,916.55	62,003,527.40
2.本期增加金额	3,029,617.19	111,023.88	1,083,809.58	670,114.80	195,697.42	5,090,262.87
(1) 计提	2,816,913.34	111,023.88	1,083,809.58	670,114.80	195,697.42	4,877,559.02
(2) 企业合并增加						
(3) 类别调整	212,703.85					212,703.85
(4) 其他						
3.本期减少金额	19,915,575.99	212,703.85	884,023.45		5,320.20	21,017,623.49

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	办公电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废			884,023.45		5,320.20	889,343.65
(2) 企业合并减少						
(3) 类别调整		212,703.85				212,703.85
(4) 转入投资性房地产	19,915,575.99					19,915,575.99
4.期末余额	6,534,096.22	10,525,681.24	18,456,626.42	4,600,469.13	5,959,293.77	46,076,166.78
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、固定资产账面价值						
1.期末账面价值	16,092,511.19	1,125,878.46	4,620,975.26	2,151,134.87	1,233,687.58	25,224,187.36
2.期初账面价值	29,927,486.17	445,492.68	5,343,126.55	2,821,249.67	950,913.16	39,488,268.23

②通过融资租赁租入的固定资产情况

无

③通过经营租赁租出的固定资产

无

(3) 固定资产清理

无

12. 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	169,035,423.60	5,126,966.01

项目	期末余额	期初余额
工程物资		
合计	169,035,423.60	5,126,966.01

(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
桥埭老街旧改提升工程	5,387,002.71		5,387,002.71	5,126,966.01		5,126,966.01
华夏防爆厂房改造工程	163,648,420.89		163,648,420.89			
合计	169,035,423.60		169,035,423.60	5,126,966.01		5,126,966.01

②本期计提在建工程的项目减值准备情况

无

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标注册权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	37,851,391.60	162,000.00	993,650.00	39,007,041.60
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 无偿划入				
(5) 其他				
3.本期减少金额	37,851,391.60			37,851,391.60
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产	37,851,391.60			37,851,391.60

项目	土地使用权	商标注册权	软件使用权	合计
(3) 其他				
4.期末余额		162,000.00	993,650.00	1,155,650.00
二、累计摊销				
1.期初余额	1,803,832.83	116,100.00	550,007.83	2,469,940.66
2.本期增加金额	1,189,077.01	15,200.00	68,805.00	1,273,082.01
(1) 计提	1,189,077.01	15,200.00	68,805.00	1,273,082.01
(2) 企业合并增加				
(3) 无偿划入				
(4) 其他				
3.本期减少金额	2,992,909.84			2,992,909.84
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产	2,992,909.84			2,992,909.84
(3) 其他				
4.期末余额		131,300.00	618,812.83	750,112.83
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 无偿划入				
(4) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		30,700.00	374,837.17	405,537.17
2.期初账面价值	36,047,558.77	45,900.00	443,642.17	36,537,100.94

(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

14. 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	其他	处置	其他	
嘉兴市中建混凝土有限公司	13,409,855.83					13,409,855.83
合计	13,409,855.83					13,409,855.83

(2) 商誉减值准备

截至 2020 年 12 月 31 日, 公司未发现商誉存在减值迹象, 故未提取商誉减值准备。

15. 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	9,870,000.00		2,520,000.00		7,350,000.00
合计	9,870,000.00		2,520,000.00		7,350,000.00

16. 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	9,518,697.18	2,379,674.30	2,313,492.36	578,373.09
合计	9,518,697.18	2,379,674.30	2,313,492.36	578,373.09

(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
投资性房地产公允价值变动	300,535,564.56	75,133,891.15	217,358,314.42	54,339,578.61
合计	300,535,564.56	75,133,891.15	217,358,314.42	54,339,578.61

(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	71,833,738.22	32,700,892.50
可抵扣亏损	127,206,792.46	108,733,895.77
合计	199,040,530.68	141,434,788.27

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
未过户的房产		22,204,878.00
合计		22,204,878.00

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	150,000,000.00	560,000,000.00
合计	150,000,000.00	560,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

(3) 短期借款分类说明

① 保证借款

借款单位	保证单位	借款银行	借款金额
嘉兴湘城旅游发展有限公司	嘉兴市南湖城市建设投资集团有限公司	浙江禾城农村商业银行七星支行	24,000,000.00
嘉兴湘城市政园林工程建设有限公司	嘉兴市南湖城市建设投资集团有限公司	浙江禾城农村商业银行七星支行	26,000,000.00
嘉兴湘城市政园林工程建设有限公司	嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	兴业银行嘉兴分行	100,000,000.00
合计			150,000,000.00

19. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	38,381,355.82	38,372,275.37
1 至 2 年	1,286,034.62	41,570,013.80
2 至 3 年	15,625,923.82	128,871,382.54
3 年以上	121,796,641.68	22,774,571.38
合计	177,089,955.94	231,588,243.09

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
1 年以内	100,200,058.94	87,505,217.15
1 至 2 年	1,465,037.00	52,006,531.42
2 至 3 年	9,946,218.92	13,679,196.70
3 年以上	13,908,246.70	229,050.00
合计	125,519,561.56	153,419,995.27

其他说明：预收款项主要系个人购房款及租金。

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	25,806.00	36,357,845.55	36,357,845.55	25,806.00
二、离职后福利-设定提存计划		661,141.80	661,141.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,806.00	37,018,987.35	37,018,987.35	25,806.00

(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	25,806.00	27,423,389.90	27,423,389.90	25,806.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		4,196,545.58	4,196,545.58	
三、社会保险费		1,326,294.28	1,326,294.28	
其中：医疗保险费		1,282,645.75	1,282,645.75	
工伤保险费		17,554.53	17,554.53	
生育保险费		26,094.00	26,094.00	
四、住房公积金		2,783,731.00	2,783,731.00	
五、工会经费和职工教育经费		627,884.79	627,884.79	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	25,806.00	36,357,845.55	36,357,845.55	25,806.00

(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		648,446.26	648,446.26	
2. 失业保险费		12,695.54	12,695.54	
3. 企业年金缴费				
合计		661,141.80	661,141.80	

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,211,736.75	11,628,699.48
城市维护建设税	1,976,193.56	1,522,648.75
企业所得税	147,050,057.30	344,691,097.61
房产税	926,646.82	997,455.75
城镇土地使用税	1,324,559.32	2,302,074.28
个人所得税	2,186.20	-171.74
土地增值税	1,390,787.69	
印花税	1,015,689.35	1,459,438.08
教育费附加	854,111.02	681,217.33
地方教育附加	569,407.35	415,230.27
残疾人就业保障金	4,115.39	4,115.39

项目	期末余额	期初余额
环境保护税		650.00
合计	168,325,490.75	363,702,455.20

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	118,138,188.51	93,694,440.84
应付股利		
其他应付款	1,417,378,263.59	2,464,112,486.12
合计	1,535,516,452.10	2,557,806,926.96

(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	9,393,585.73	7,171,041.30
企业债券利息	108,540,644.45	85,545,655.56
短期借款应付利息	203,958.33	977,743.98
合计	118,138,188.51	93,694,440.84

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

(3) 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
1 年以内	422,017,172.98	1,500,329,181.13
1 至 2 年	514,639,770.83	293,558,127.40
2 至 3 年	293,469,924.58	109,026,347.17
3 年以上	187,251,395.20	561,198,830.42
合计	1,417,378,263.59	2,464,112,486.12

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	347,600,000.00	934,720,000.00

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券	356,000,000.00	938,350,000.00
1 年内到期的长期应付款		
合计	703,600,000.00	1,873,070,000.00

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	500,000,000.00	300,000,000.00
合计	500,000,000.00	300,000,000.00

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,563,000,000.00	2,588,920,391.96
抵押、保证借款	567,000,000.00	573,000,000.00
质押、保证借款		196,000,000.00
合计	4,130,000,000.00	3,357,920,391.96

(2) 长期借款分类的说明

① 保证借款

借款单位	保证单位	借款银行	借款金额	其中一年内到期的非流动负债
嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	嘉兴市南湖区环境综合整治建设有限公司	北京银行杭州分行	144,000,000.00	144,000,000.00
嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	嘉兴湘德实业发展有限公司	恒丰银行嘉兴分行	396,000,000.00	4,000,000.00
嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	嘉兴市东部建设开发集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	200,000,000.00	
嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	嘉兴市城市投资发展集团有限公司	广发银行嘉兴分行	270,000,000.00	60,000,000.00
嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	嘉兴湘城新农村建设有限公司	云南国际信托有限公司	400,000,000.00	
嘉兴市东部建设开发集团有限公司	嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	湖州银行嘉兴分行	100,000,000.00	

借款单位	保证单位	借款银行	借款金额	其中一年内到期的非流动负债
嘉兴市东部建设开发集团有限公司	嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	中国银行嘉兴南湖支行	120,000,000.00	
嘉兴市东部建设开发集团有限公司	嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	中国银行嘉兴南湖支行	26,000,000.00	
嘉兴市东部建设开发集团有限公司	嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	中国民生银行嘉兴分行	70,000,000.00	
嘉兴市东部建设开发集团有限公司	嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	中国民生银行嘉兴分行	50,000,000.00	
嘉兴市东部建设开发集团有限公司	嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	交通银行嘉兴南湖支行	297,000,000.00	
嘉兴市东部建设开发集团有限公司	嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	交通银行嘉兴南湖支行	150,000,000.00	
嘉兴市东部建设开发集团有限公司	嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	杭州银行嘉兴分行	330,000,000.00	
嘉兴市东部建设开发集团有限公司	嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	永赢金融租赁有限公司	262,500,000.00	37,500,000.00
嘉兴市中建混凝土有限公司	嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司、嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	宁波银行嘉兴分行	70,000,000.00	70,000,000.00
嘉兴湘城新农村建设有限公司	嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	南京银行杭州分行	450,000,000.00	25,000,000.00
嘉兴湘城旅游发展有限公司	嘉兴市东部建设开发集团有限公司	中国农业银行嘉兴七星支行	490,000,000.00	
嘉兴湘家荡国际会议中心管理有限公司	嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	中国建设银行嘉兴分行	79,100,000.00	1,100,000.00
合计			3,904,600,000.00	341,600,000.00

②抵押、保证借款

借款单位	抵押单位	抵押物	保证单位	借款银行	借款金额	其中一年内到期的非流动负债
嘉兴市东部建设开发集团有限公司	浙江省嘉兴湘家荡开发建设有限公司	房屋及土地使用权	嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	杭州银行嘉兴分行	500,000,000.00	

借款单位	抵押单位	抵押物	保证单位	借款银行	借款金额	其中一年内到期的非流动负债
嘉兴湘城市政园林工程建设有限公司	嘉兴湘城市政园林工程建设有限公司	房屋及土地使用权	嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	嘉兴银行梅湾支行	73,000,000.00	6,000,000.00
合计					573,000,000.00	6,000,000.00

27. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
16 嘉湘集团 01	116,400,000.00	356,400,000.00
16 嘉湘集团 02	358,285,714.29	356,228,571.43
17 嘉湘集团 MTN001		
17 湘家荡 PPN001		
18 嘉湘绿色债	459,691,428.56	574,697,142.85
19 湘家荡 MTN001	498,375,000.00	496,875,000.00
20 湘家荡 PPN001	299,265,000.00	
20 嘉湘 01	556,080,000.00	
20 嘉湘专项债 01	397,120,000.00	
20 湘家荡 PPN002	894,751,428.57	
合计	3,579,968,571.42	1,784,200,714.28

(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
16 嘉湘集团 01	600,000,000.00	2016/7/20	7 年	600,000,000.00	476,400,000.00	120,000,000.00
16 嘉湘集团 02	600,000,000.00	2016/9/21	7 年	600,000,000.00	476,228,571.43	120,000,000.00
17 嘉湘集团 MTN001	200,000,000.00	2017/6/15	3 年	200,000,000.00	199,600,000.00	199,600,000.00
17 湘家荡 PPN001	500,000,000.00	2017/10/31	3 年	500,000,000.00	498,750,000.00	498,750,000.00
18 嘉湘绿色债	580,000,000.00	2018/4/18	7 年	580,000,000.00	574,697,142.85	
19 湘家荡 MTN001	500,000,000.00	2019/1/31	3 年	500,000,000.00	496,875,000.00	

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
20 湘家荡 PPN001	300,000,000.00	2020/1/19	5 年	300,000,000.00		
20 嘉湘01	560,000,000.00	2020/4/10	3 年	560,000,000.00		
20 嘉湘专项债01	400,000,000.00	2020/8/7	7 年	400,000,000.00		
20 湘家荡 PPN002	900,000,000.00	2020/10/21	3 年	900,000,000.00		
合计	5,140,000,000.00			5,140,000,000.00	2,722,550,714.28	938,350,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	债券发行费	发行费用摊销	本期偿还	期末余额	其中一年到期本金
16 嘉湘集团01				120,000,000.00	356,400,000.00	120,000,000.00
16 嘉湘集团02			2,057,142.86	120,000,000.00	358,285,714.29	120,000,000.00
17 嘉湘集团 MTN001			400,000.00	200,000,000.00		
17 湘家荡 PPN001			1,250,000.00	500,000,000.00		
18 嘉湘绿色债			994,285.71		575,691,428.56	116,000,000.00
19 湘家荡 MTN001			1,500,000.00		498,375,000.00	
20 湘家荡 PPN001	300,000,000.00	-900,000.00	165,000.00		299,265,000.00	
20 嘉湘01	560,000,000.00	-5,040,000.00	1,120,000.00		556,080,000.00	
20 嘉湘专项债01	400,000,000.00	-3,180,000.00	300,000.00		397,120,000.00	
20 湘家荡 PPN002	900,000,000.00	-5,400,000.00	151,428.57		894,751,428.57	
合计	2,160,000,000.00	-14,520,000.00	7,937,857.14	940,000,000.00	3,935,968,571.42	356,000,000.00

其他说明:

(1) 本公司于 2020 年 1 月发行 3.00 亿元 20 湘家荡 PPN001, 债券期限 5 年, 利率 4.50%;

(2) 本公司于 2020 年 4 月发行 5.60 亿元 20 嘉湘 01, 债券期限 3 年, 利率 4.07%;

(3) 本公司于 2020 年 8 月发行 4.00 亿元 20 嘉湘专项债 01, 债券期限 7 年, 利率 4.92%;

(4) 本公司于 2020 年 10 月发行 9.00 亿元 20 湘家荡 PPN002, 债券期限 3 年, 利率 4.55%。

28. 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		
专项应付款	58,197,293.00	5,199,573.00
合计	58,197,293.00	5,199,573.00

(2) 按单位列示长期应付款

无

(3) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河道清淤补助	438,432.00			438,432.00
七星中学改扩建工程专项资金补助费	4,100,000.00			4,100,000.00
七星镇水利工程项目拨款	661,141.00			661,141.00
农贸市场奖补资金		50,000.00		50,000.00
湘家荡星创天地平台配套奖励		50,000.00		50,000.00
农业开发区补助资金		25,900,000.00		25,900,000.00
水稻产业提升项目		1,593,000.00		1,593,000.00
南湖区农村环境全域秀美财政奖补资金		484,720.00	80,000.00	404,720.00
南湖区 2020 年度乡村振兴示范镇(街道)补助资金		25,000,000.00		25,000,000.00
合计	5,199,573.00	53,077,720.00	80,000.00	58,197,293.00

29. 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
政府补助	1,900,000.00			1,900,000.00
合计	1,900,000.00			1,900,000.00

(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	本期计入营业外收入金额	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
政府补助-亚太路支路二（亚太路一规划支路三）工程项目	1,900,000.00					1,900,000.00	与资产相关
合计	1,900,000.00					1,900,000.00	

30. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	出资金额	持股比例(%)			出资金额	持股比例(%)
浙江嘉兴国有资本投资运营有限公司	1,500,000,000.00	100.00			1,500,000,000.00	100.00
合计	1,500,000,000.00	100.00			1,500,000,000.00	100.00

31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	5,664,120,189.07	1,255,501,761.00		6,919,621,950.07
合计	5,664,120,189.07	1,255,501,761.00		6,919,621,950.07

资本公积本期主要增减变动情况、变动原因说明：

2020 年其他资本公积增加 1,250,000,000.00 元：根据嘉湘[2020]47 号文件，嘉兴市湘家荡区域开发建设管理委员会增加本公司投资款 1,250,000,000.00 元。

32. 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							
二、将重分类进损益的其他综合收益	143,591,415.36	52,552,250.15		13,138,062.54	39,414,187.61		183,005,602.97
其中：投资性房地产首次转换时公允价值大于原账面价值部分	143,591,415.36	52,552,250.15		13,138,062.54	39,414,187.61		183,005,602.97
其他综合收益合计	143,591,415.36	52,552,250.15		13,138,062.54	39,414,187.61		183,005,602.97

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	275,566,928.86			275,566,928.86
合计	275,566,928.86			275,566,928.86

盈余公积本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期母公司净利润 10% 提取法定盈余公积金。

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	2,400,937,536.72	1,458,159,792.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	22,670,896.71	
调整后期初未分配利润	2,423,608,433.43	1,458,159,792.97

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,005,903.09	1,239,386,977.95
减：提取法定盈余公积		273,938,337.49
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	2,534,614,336.52	2,423,608,433.43

调整期初未分配利润明细：

由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 22,670,896.71 元。

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	513,954,051.08	294,689,843.41	605,699,466.63	472,795,465.97
其他业务	2,423,176.43	26,264,925.30	1,779,651.59	38,482,918.01
合计	516,377,227.51	320,954,768.71	607,479,118.22	511,278,383.98

(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
房产销售	123,814,675.32	68,974,083.78	215,616,423.81	122,205,318.62
混凝土销售	68,556,327.26	61,553,184.91	69,233,542.17	63,084,007.23
土地开发整理	244,504,750.00	117,810,263.85		
受托代建项目	39,749,708.68	39,247,971.66	294,555,378.81	280,930,261.15
租赁	37,328,589.82	7,104,339.21	26,294,121.84	6,575,878.97
工程结算	1,512,933.69	15,088,633.43		32,276,125.92
旅游门票	419,012.26	3,449,540.21	721,891.53	3,572,265.89
其他	491,230.48	7,726,751.66	1,057,760.06	2,634,526.20
合计	516,377,227.51	320,954,768.71	607,479,118.22	511,278,383.98

35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	923,801.72	2,807,152.92
教育费附加	395,206.85	1,234,457.28
地方教育附加	263,471.24	773,649.56
土地增值税	2,476,293.51	151,885,578.46
房产税	2,106,851.67	2,080,380.71
城镇土地使用税	1,565,026.05	2,302,074.28
车船使用税	6,250.40	11,259.57
印花税	934,189.37	1,821,952.79
残疾人就业保障金		191,498.03
环境保护税	3,550.00	9,400.00
合计	8,674,640.81	163,117,403.60

36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,943,991.65	190,986.36
减：利息收入	346,553.03	211,532.52
利息净支出	3,597,438.62	-20,546.16
银行手续费	62,464.96	87,994.27
合计	3,659,903.58	67,448.11

37. 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
政府补助	9,645,764.80	24,797,320.00	与收益相关
税收返还	259,701.06		与收益相关
增值税减免	18,338.39		与收益相关
合计	9,923,804.25	24,797,320.00	

38. 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	176.81	
处置长期股权投资产生的投资收益		1,706,437,830.24
合计	176.81	1,706,437,830.24

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	30,625,000.00	2,833,000.00
合计	30,625,000.00	2,833,000.00

40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-46,338,050.54	-22,541,269.39
合计	-46,338,050.54	-22,541,269.39

41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
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		30,334.08
其中：固定资产		30,334.08
合计		30,334.08

42. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	14.37	
罚没收入	89,036.64	
其他	1,075,296.35	1,086,774.76
合计	1,164,347.36	1,086,774.76

43. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	42,789.69	
公益性捐赠支出		60,000.00
罚款及滞纳金	59,877.81	2,457.50
其他	780,446.98	14,829.02
合计	883,114.48	77,286.52

44. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,346,945.46	370,032,544.17
递延所得税费用	5,854,948.79	699,007.53
合计	26,201,894.25	370,731,551.70

45. 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	111,494,290.45	1,239,968,776.79
加: 资产减值准备	46,338,050.54	22,541,269.39
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,877,559.02	5,127,419.69
无形资产摊销	1,273,082.01	1,294,392.01
长期待摊费用摊销	2,520,000.00	2,520,000.00
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)	42,775.32	-30,334.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-30,625,000.00	-2,833,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	3,943,991.65	190,986.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-176.81	-1,706,437,830.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,801,301.21	-11,316.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	7,656,250.00	708,250.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,244,624,013.81	1,785,639,382.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	583,902,828.62	-4,162,572,511.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,464,604,380.89	1,772,907,430.06
其他		1,900,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,979,606,045.11	-1,039,087,086.13
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,730,269,957.96	1,058,544,442.90
减: 现金的期初余额	1,058,544,442.90	495,308,503.63
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	671,725,515.06	563,235,939.27

(2) 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	1,730,269,957.96	1,058,544,442.90
其中: 库存现金	10,498.53	24,213.84
可随时用于支付的银行存款	1,730,259,459.43	1,058,520,229.06
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,730,269,957.96	1,058,544,442.90

其他说明:

期末银行存款 6,000.00 元用于 ETC 担保冻结; 其他货币资金 6,000,000.00 元系保证金, 用于借款质押; 其他货币资金 21,079,647.50 元系人民防空办公室的保函保证金。

46. 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	6,000,000.00	借款保证金受限
货币资金	21,079,647.50	保函保证金受限
货币资金	6,000.00	ETC 担保冻结
投资性房地产	85,421,300.00	银行借款抵押受限
在建工程	163,648,420.89	银行借款抵押受限
合计	276,155,368.39	

47. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

无

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	9,645,764.80	其他收益	9,645,764.80
税收返还	259,701.06	其他收益	259,701.06
合计	9,905,465.86		9,905,465.86

六、合并范围的变更

无

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	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
嘉兴市东部建设开发集团有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	基建、房地产开发	100.00		同一控制下企业合并
嘉兴七新投资发展有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	基建、房地产开发	56.00	37.33	同一控制下企业合并
浙江省嘉兴湘家荡开发建设有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	基建、房地产开发	64.28		同一控制下企业合并
嘉兴湘城市政园林工程建设有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	道路维护、绿化施工	100.00		设立
嘉兴湘城物业服务有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	物业服务		100.00	设立
嘉兴湘城置业有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	资产租赁	100.00		设立
嘉兴相湖房地产开发有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	房地产开发		100.00	设立
嘉兴湘城新农村建设有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	资产租赁		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
嘉兴市中建混凝土有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	混凝土生产、销售		100.00	非同一控制下企业合并
嘉兴湘城旅游发展有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	旅游接待	100.00		设立
嘉兴湘家荡国际会议中心管理有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	会议、展览服务		100.00	设立
嘉兴市湘融建设有限责任公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	基建		100.00	设立
嘉兴亚太开发建设有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	基建、房地产开发		100.00	设立
嘉兴新星嘉纳安实业有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	箱包及箱包配件		100.00	购买股权

(2) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

(4) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

无

(5) 确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

(6) 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
嘉兴七新投资发展有限公司	6.67	2,657.69		224,862,508.07
浙江省嘉兴湘家荡开发建设有限公司	35.72	485,729.67		35,140,599.48
合计		488,387.36		260,003,107.55

(7) 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
嘉兴七新投资发展有限公司	4,323,986,756.63	5,787,338.88	4,329,774,095.51	953,710,959.41	4,811,141.00	958,522,100.41
浙江省嘉兴湘家荡开发建设有限公司	689,994,405.81	85,424,087.10	775,418,492.91	660,548,847.48	16,491,707.32	677,040,554.80

(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
嘉兴七新投资发展有限公司	4,759,961,760.09	5,547,746.51	4,765,509,506.60	1,293,536,215.96	100,761,141.00	1,394,297,356.96
浙江省嘉兴湘家荡开发建设有限公司	760,543,610.31	84,434,061.25	844,977,671.56	731,715,876.63	16,243,682.32	747,959,558.95

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
嘉兴七新投资发展有限公司	39,749,708.68	39,845.46	39,845.46	218,472,143.43
浙江省嘉兴湘家荡开发建设有限公司	1,218,997.03	1,359,825.50	1,359,825.50	-409,453,445.94

(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
嘉兴七新投资发展有限公司	73,025,828.78	4,844,061.78	4,844,061.78	101,442,966.92
浙江省嘉兴湘家荡开发建设有限公司	609,498.51	724,243.91	49,163,690.87	-606,670.10

(8) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

(9) 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

无

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
嘉兴市湘瑞建设有 限责任公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	建筑业		25.00	权益法核算

其他说明:

对嘉兴市湘家荡宜和股权投资基金合伙企业(有限合伙)50%的股权暂未实际出资。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	嘉兴市湘瑞建设有限责任公司	嘉兴市湘瑞建设有限责任公司
流动资产	649,924,716.54	1,229,712,026.68
其中: 现金和现金等价物	754,716.54	737,105.33
非流动资产		
资产合计	649,924,716.54	1,229,712,026.68
流动负债	550,001,538.19	829,789,555.56
非流动负债		300,000,000.00
负债合计	550,001,538.19	1,129,789,555.56
净利润	707.23	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4. 重要的共同经营

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				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(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			667,395,700.00	667,395,700.00
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物			667,395,700.00	667,395,700.00
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			667,395,700.00	667,395,700.00
(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				
(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				
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市价的确定依据

本公司投资性房地产首次转换时公允价值以评估价确认，部分房产可以从房地产市场获得与估价对象具有可比性的交易案例，采用市场法进行估值并根据区位因

素、交通条件、建造结构等各种因素调整确定；部分房产预计其未来的正常收益，以该房产的预期收益为导向，采用收益法进行估值。

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 (亿元)	母公司对公 司的持股比 例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
浙江嘉兴国有资本投资运营有限公司	浙江嘉兴	受国资委的委托从事国有资产的投资、经营、管理	20.36	100.00	100.00

本公司最终控制方：嘉兴市人民政府国有资产监督管理委员会。

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。

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

无

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
嘉兴城市建设投资有限公司	受同一方最终控制
嘉兴市嘉城建设发展有限公司	受同一方最终控制

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

无

② 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保银行	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
嘉兴市城市投资发展集团有限公司	嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	广发银行嘉兴分行	270,000,000.00	2020/2/25	2023/2/16	否
合计			270,000,000.00			

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	浙江嘉兴国有资本投资运营有限公司	113,000,000.00		113,000,000.00	
其他应收款	嘉兴市湘瑞建设有限责任公司	216,827,000.00			
合计		329,827,000.00		113,000,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	浙江嘉兴国有资本投资运营有限公司	102,842,622.94	
其他应付款	嘉兴城市建设投资有限公司	434,201,450.16	587,201,450.16
其他应付款	嘉兴市嘉城建设发展有限公司	950,829.54	950,829.54
其他应付款	嘉兴市湘瑞建设有限责任公司		811,609,476.90
合计		537,994,902.64	1,399,761,756.60

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 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

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	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
嘉兴市平林新农村投资发展有限公司	100,000,000.00	2016/3/25	2026/3/25	否
嘉兴湘德实业发展有限公司	610,000,000.00	2017/3/17	2025/3/17	否
嘉兴湘德实业发展有限公司	223,000,000.00	2016/3/29	2026/3/29	否
嘉兴市南湖区南新水利城建建设有限公司	320,000,000.00	2016/5/20	2036/5/20	否
嘉兴市新谐投资有限公司	85,500,000.00	2015/9/20	2025/9/10	否
嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	269,161,400.00	2020/3/18	2021/3/18	否
嘉兴市群英投资开发有限公司	620,000,000.00	2020/3/10	2027/3/10	否
合计	2,227,661,400.00			

(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

1. 重要的非调整事项

无

2. 利润分配情况

无

3. 销售退回

无

4. 其他资产负债表日后事项说明

(1) 子公司嘉兴市湘融建设有限责任公司通过决议结算，于 2021 年 2 月工商注销。

(2) 2021 年 1 月，子公司嘉兴亚太开发建设有限公司 100% 股权以 49,050.00 万元有偿转让至金地嘉禾房地产开发嘉兴有限公司。截止报告日，受让方已支付股权转让款 24,525.00 万元，剩余款项于 2021 年 7 月前完成支付。

十二、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
根据企业会计准则——基本准则（2014 年修订）第九条，企业应当以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。对本公司与绿地控股集团有限公司签订的股权转让协议的转让价款的补充修订进行调整。	追溯重述法	其他应收款	36,477,837.00
	追溯重述法	应交税费	9,211,575.00
	追溯重述法	盈余公积	4,595,365.29
	追溯重述法	未分配利润	22,670,896.71
	追溯重述法	投资收益	36,846,300.00
	追溯重述法	资产减值损失	-368,463.00
	追溯重述法	所得税费用	9,211,575.00

2. 债务重组

无

3. 资产置换

无

4. 年金计划

无

5. 终止经营

无

十三、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		
其他应收款	4,524,796,919.09	3,352,674,915.73
合计	4,524,796,919.09	3,352,674,915.73

(2) 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	4,586,151,964.45	100.00	61,355,045.36	1.34	4,524,796,919.09
组合 1	3,972,560,057.29	86.62			3,972,560,057.29
组合 2	613,591,907.16	13.38	61,355,045.36	10.00	552,236,861.80

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					
合计	4,586,151,964.45	100.00	61,355,045.36	1.34	4,524,796,919.09

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	3,375,182,139.02	100.00	22,507,223.29	0.67	3,352,674,915.73
组合 1	1,124,478,809.88	33.32			1,124,478,809.88
组合 2	2,250,703,329.14	66.68	22,507,223.29	1.00	2,228,196,105.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,375,182,139.02	100.00	22,507,223.29	0.67	3,352,674,915.73

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, 按信用风险特征组合后该组合的风险较小的, 单独测试未发生减值的其他应收款

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
嘉兴市东部建设开发集团有限公司	2,347,615,551.73		
嘉兴湘城市政园林工程建设有限公司	555,521,767.52		
嘉兴湘城新农村建设有限公司	356,916,546.47		
嘉兴湘德实业发展有限公司	264,478,388.55		

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
嘉兴相湖房地产开发有限公司	207,291,842.00		
嘉兴市中建混凝土有限公司	138,705,108.34		
嘉兴市湘家荡区域开发建设管理委员会	70,293,010.00		
嘉兴市自然资源和规划局	16,454,070.00		
嘉兴湘城物业服务有限公司	6,669,500.00		
嘉兴湘博投资有限公司	5,856,077.29		
嘉兴湘城置业有限公司	2,758,195.39		
合计	3,972,560,057.29		

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,907.16	4,545.36	5.00
1 至 2 年	613,500,000.00	61,350,000.00	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年	1,000.00	500.00	50.00
5 年以上			100.00
合计	613,591,907.16	61,355,045.36	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

无

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 38,847,822.07 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
嘉兴市东部建设开发集团有限公司	往来款	2,347,615,551.73	1 年以内	51.19	
绿地控股集团有限公司	股权转让款	588,500,000.00	1 至 2 年	12.83	58,850,000.00
嘉兴湘城市政园林工程建设有限公司	往来款	555,521,767.52	1 年以内	12.11	
嘉兴湘城新农村建设有限公司	往来款	356,916,546.47	1 年以内	7.78	
嘉兴湘德实业发展有限公司	往来款	264,478,388.55	1 年以内	5.77	
合计		4,113,032,254.27		89.68	58,850,000.00

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

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	8,938,417,946.23		8,938,417,946.23	7,643,417,946.23	5,000,000.00	7,638,417,946.23
对联营、合营企业投资						
合计	8,938,417,946.23		8,938,417,946.23	7,643,417,946.23	5,000,000.00	7,638,417,946.23

(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
嘉兴市东部建设开发集团有限公司	6,108,418,514.30	2,178,000,000.00		8,286,418,514.30		
浙江省嘉兴湘家荡开发建设有限公司	111,187,764.84			111,187,764.84		
嘉兴七新投资发展有限公司	336,064,386.46			336,064,386.46		
嘉兴湘城物业服务服务有限公司		50,000,000.00	50,000,000.00			
嘉兴湘城置业有限公司	100,000,000.00	80,000,000.00		180,000,000.00		
嘉兴湘城新农村建设有限公司	300,000,000.00	220,000,000.00	520,000,000.00			
嘉兴湘家荡国际会议中心管理有限公司	658,000,000.00		658,000,000.00			
嘉兴湘城旅游发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
嘉兴湘城市政园林工程建设有限公司	19,747,280.63			19,747,280.63		
合计	7,638,417,946.23	2,528,000,000.00	1,228,000,000.00	8,938,417,946.23		

其他说明：

① 根据嘉南国资委 [2020]29号，本公司将嘉兴湘城新农村建设有限公司应付本公司的1.00亿元债务转为投资款，另货币出资1.20亿元。

② 根据嘉南国资委 [2020]45号，本公司以货币出资形式增加对嘉兴湘城置业有限公司的投资款8,000.00万元。

③ 根据嘉南国资委 [2020]119号, 本公司以货币出资形式分别增加对嘉兴湘城物业服务有限公司和嘉兴市东部建设开发集团有限公司的投资款5,000.00万元和9.50亿元。本公司将持有的嘉兴湘家荡国际会议中心管理有限公司100%股权、嘉兴湘城物业服务有限公司100%股权、嘉兴湘城新农村建设有限公司100%股权无偿划转至子公司嘉兴市东部建设开发集团有限公司。

3. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		3,134,846,300.00
合计		3,134,846,300.00

十四、补充资料

无

十五、财务报表的批准

本财务报表于 2021 年 4 月 12 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司

法定代表人：

张永良

主管会计工作负责人：

金晓艳

会计机构负责人：

柳通

日期：2021 年 4 月 12 日

日期：2021 年 4 月 12 日

日期：2021 年 4 月 12 日



证书序号: 000392

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
容诚会计师事务所（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：二〇一九年七月

证书有效期至：二〇二一年七月二日





容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

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

证书序号: 0011869

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

二〇一九年 六 月 日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发

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；软件开发。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

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

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

姓名 顾宇倩
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1978-12-15
 Date of birth
 工作单位 普诚会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
 Working unit
 身份证号码 360502197512150066
 Identity card No.



证书编号:
 No. of Certificate 110001690007

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

发证日期:
 Date of Issuance 2001 年 11 月 12 日

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.



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.

日

年 月 日
 /y /m /d

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 普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
身份证号码 Identity card No. 332526198209258324



证书编号 110001600050

发证机构 浙江省注册会计师协会

发证日期 2008 08 27

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.



- 同意调出 注意事项
- 一、注册会计师执行注册会计师法规定的业务时，应当出示本证书。
 - 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，应当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。
- 2017.6.26

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.

普华永道 2017.7.18

嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司

审计报告

众环审字[2021]0300154号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11
财务报表附注	13

审计报告

众环审字[2021]0300154 号

嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司(以下简称“嘉服集团公司”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了嘉服集团公司2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于嘉服集团公司,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

嘉服集团公司管理层(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,管理层负责评估嘉服集团公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算嘉服集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉服集团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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对嘉服集团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嘉服集团公司不能持续经营。

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

（六）就嘉服集团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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·武汉

中国注册会计师：



中国注册会计师：

胡明敏

2021年4月25日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、1	2,179,438,356.53	2,024,954,260.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	3,570,362.86	5,960,000.00
应收账款	六、3	30,947,204.16	44,144,583.04
预付款项	六、4	50,173,494.54	42,615,886.04
其他应收款	六、5	5,123,800,769.43	5,852,755,343.24
存货	六、6	1,693,659,244.70	8,505,625,110.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	795,737,657.52	343,207,987.00
其他流动资产	六、8	355,672,999.06	382,709,053.08
流动资产合计		10,233,000,088.80	17,201,972,223.33
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	865,325,230.43	902,627,592.56
持有至到期投资			
长期应收款	六、10	529,025,216.29	567,709,480.15
长期股权投资	六、11	7,256,642,469.38	2,045,913,153.16
投资性房地产	六、12	420,531,366.06	411,987,839.77
固定资产	六、13	2,653,736,224.60	2,371,229,230.53
在建工程	六、14	8,840,297,262.26	12,443,606,685.60
生产性生物资产	六、15	697,903.69	
油气资产			
无形资产	六、16	550,145,544.88	807,365,752.97
开发支出			
商誉	六、17	3,701,368.58	3,701,368.58
长期待摊费用	六、18	130,792,468.77	53,367,303.83
递延所得税资产	六、19	88,669,699.27	95,369,890.56
其他非流动资产	六、20	353,231,187.23	25,657,357.19
非流动资产合计		21,692,795,941.44	19,728,535,654.90
资产总计		31,925,796,030.24	36,930,507,878.23

法定代表人：

姜 印 铭

主管会计工作负责人：

顾 春 印

会计机构负责人：

洪燕琴

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	六、21	2,219,352,330.00	539,242,055.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	13,450,625.00	
应付账款	六、23	453,366,623.53	69,051,148.02
预收款项	六、24	105,675,044.43	196,280,330.50
应付职工薪酬	六、25	47,834,615.09	44,923,737.68
应交税费	六、26	34,523,962.87	47,290,437.63
其他应付款	六、27	4,195,041,588.12	11,506,923,863.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	1,025,342,821.96	3,280,358,745.20
其他流动负债	六、29	16,609,660.85	417,632,286.06
流动负债合计		8,111,197,271.85	16,101,702,604.03
非流动负债:			
长期借款	六、30	1,549,191,167.00	1,752,650,300.00
应付债券	六、31	4,836,617,459.36	1,697,883,333.32
其中: 优先股			
永续债			499,750,000.00
长期应付款	六、32	2,537,926,458.76	3,934,118,214.05
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、33	727,254,054.33	723,565,456.01
递延所得税负债	六、19	14,766,463.45	18,748,867.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,665,755,602.90	8,126,966,170.42
负债合计		17,776,952,874.75	24,228,668,774.45
所有者权益:			
实收资本	六、34	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、35	11,203,743,050.12	8,273,099,076.29
减: 库存股			
其他综合收益	六、36	30,566,964.81	683,689,918.03
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	六、37	1,640,161,507.86	1,565,600,358.39
归属于母公司所有者权益合计		13,874,471,522.79	11,522,389,352.71
少数股东权益		274,371,632.70	1,179,449,751.07
所有者权益合计		14,148,843,155.49	12,701,839,103.78
负债和所有者权益总计		31,925,796,030.24	36,930,507,878.23

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

姜恩铭印

顾春印

洪燕琴

合并利润表

2020年度

编制单位：嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,380,109,980.67	1,297,671,880.86
其中：营业收入	六、38	1,380,109,980.67	1,297,671,880.86
二、营业总成本		1,627,665,994.82	1,573,484,879.85
其中：营业成本	六、38	1,086,501,803.37	992,915,506.43
税金及附加	六、39	27,558,378.18	31,449,033.36
销售费用	六、40	173,066,049.64	173,917,508.43
管理费用	六、41	164,463,377.19	229,053,691.44
研发费用	六、42	247,005.97	
财务费用	六、43	175,829,380.47	146,149,140.19
其中：利息费用		248,039,952.38	201,089,329.74
利息收入		77,800,183.74	59,872,934.82
加：其他收益	六、44	74,653,505.19	24,477,724.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	145,125,268.50	130,260,107.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		127,936,995.59	110,955,301.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-6,640,017.66	-9,951,216.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	136,609,699.19	155,504,233.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,192,441.07	24,477,849.83
加：营业外收入	六、48	54,458,182.41	172,135,247.38
减：营业外支出	六、49	6,880,357.39	11,676,878.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		149,770,266.09	184,936,218.30
减：所得税费用	六、50	48,726,646.58	59,830,736.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,043,619.51	125,105,481.33
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,043,619.51	125,105,481.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		78,857,329.47	103,624,115.29
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		22,186,290.04	21,481,366.04
六、其他综合收益的税后净额		-653,122,953.22	642,211,823.43
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-653,122,953.22	642,211,823.43
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-653,122,953.22	642,211,823.43
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-13,732,425.54	
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		-11,947,210.75	14,768,506.50
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他		-627,443,316.93	627,443,316.93
（二）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		-552,079,333.71	767,317,304.76
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-574,265,623.75	745,835,938.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		22,186,290.04	21,481,366.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邵奕
印

胡顺
印

洪燕琴

合并现金流量表

2020年度

编制单位: 嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,905,974,424.62	1,878,054,244.38
收到税费返还		15,273,995.91	17,967,436.05
收到其他与经营活动有关的现金	六、51(1)	5,457,627,905.15	5,931,443,746.33
经营活动现金流入小计		7,378,876,325.68	7,827,465,426.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,642,943,262.56	1,510,319,525.03
支付给职工以及为职工支付的现金		270,707,925.48	226,056,859.50
支付的各项税费		89,075,640.19	194,287,350.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、51(2)	5,132,392,025.18	3,147,239,400.31
经营活动现金流出小计		7,135,118,853.41	5,077,903,134.85
经营活动产生的现金流量净额		243,757,472.27	2,749,562,291.91
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		268,217,519.07	388,664,888.47
取得投资收益收到的现金		63,978,069.63	31,190,232.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		138,401,286.20	29,017,509.91
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	六、51(3)	1,084,726,922.57	
投资活动现金流入小计		1,555,323,797.47	448,872,630.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,492,680,219.20	1,803,595,358.22
投资支付的现金		311,928,762.56	392,163,717.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			59,517,994.73
支付其他与投资活动有关的现金	六、51(4)	1,276,293,534.27	70,273,782.23
投资活动现金流出小计		6,080,902,516.03	2,325,550,853.12
投资活动产生的现金流量净额		-4,525,578,718.56	-1,876,678,222.73
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,585,000,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,684,499,734.00	2,084,819,967.00
发行债券收到的现金		3,881,850,000.00	2,200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51(5)	500,000,000.00	1,300,215,934.32
筹资活动现金流入小计		10,651,349,734.00	5,585,035,901.32
偿还债务支付的现金		4,858,833,177.00	4,203,633,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		658,517,245.72	319,643,340.38
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		11,299,974.84	12,021,544.79
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51(6)	672,460,555.74	1,085,008,113.66
筹资活动现金流出小计		6,189,810,978.46	5,608,285,354.04
筹资活动产生的现金流量净额		4,461,538,755.54	-23,249,452.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-334,454.39	-1,062,014.21
五、现金及现金等价物净增加额		179,383,054.86	848,572,602.25
加: 期初现金及现金等价物余额		1,999,954,260.84	1,151,381,658.59
六、期末现金及现金等价物余额		2,179,337,315.70	1,999,954,260.84

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

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	所有者权益				所有者权益				所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	8,235,099,076.29	683,689,018.03		1,565,600,338.39	11,522,389,332.71		1,179,449,751.07	12,706,339,103.78
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	1,000,000,000.00	8,235,099,076.29	683,689,018.03		1,565,600,338.39	11,522,389,332.71		1,179,449,751.07	12,706,339,103.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
1. 所有者投入的普通股		2,030,645,973.82	683,122,653.22		74,561,146.47	2,352,082,190.09		-865,078,118.37	1,447,004,051.70
2. 所有者投入的普通股									
3. 其他权益工具持有者投入资本									
4. 股份支付计入所有者权益的金额									
5. 其他									
（二）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者分配的股利									
4. 其他									
（三）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（四）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（五）其他									
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	11,205,745,050.11	30,566,964.81		1,640,161,507.86	13,874,471,522.75		374,371,632.70	14,148,843,155.08

张燕琴

丽顾印春

印铭

会计机构负责人：

主管会计（兼）负责人：

法定代表人：

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
审核专用章

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 慈溪市农村商业银行股份有限公司
2020年度
金额单位: 人民币元

上年金额											
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积					
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	8,580,632,379.37		41,478,094.60		1,461,976,243.10	11,093,086,717.07	1,251,534,069.82	12,344,620,786.92		
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	1,000,000,000.00	8,580,632,379.37		41,478,094.60		1,461,976,243.10	11,093,086,717.07	1,251,534,069.82	12,344,620,786.92		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-316,533,303.08		642,211,823.43		103,624,115.29	429,302,635.64	-72,084,318.78	357,218,316.86		
（一）综合收益总额		-316,533,303.08		642,211,823.43		103,624,115.29	745,835,938.72	21,481,366.04	767,317,304.76		
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．提取一般风险准备											
3．对所有者分配											
4．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本											
2．盈余公积转增资本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期计提											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	1,000,000,000.00	8,273,099,076.29		683,889,918.00		1,565,600,358.39	11,522,389,372.71	1,179,449,751.07	12,701,839,123.78		

洪震群

顾春

恩铭

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		320,305,489.97	170,207,712.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	8,289.30	118,711.50
预付款项		3,948,115.13	
其他应收款	十二、2	6,187,740,458.34	4,637,425,018.76
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,512,002,352.74	4,807,751,442.96
非流动资产：			
可供出售金融资产		433,517,360.81	432,946,103.95
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	12,608,365,891.12	6,946,198,138.14
投资性房地产			
固定资产		15,412,950.76	19,489,902.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,810,059.82	14,254,544.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,071,106,262.51	7,412,888,689.71
资产总计		19,583,108,615.25	12,220,640,132.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		961,852,330.00	464,242,055.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			54,900.00
预收款项		1,120,171.85	786,295.50
应付职工薪酬		5,081,869.06	6,038,331.43
应交税费		687,713.94	163,380.86
其他应付款		831,207,099.53	994,833,268.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		499,750,000.00	2,696,592,945.20
其他流动负债			
流动负债合计		2,299,699,184.38	4,162,711,176.40
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		4,684,907,991.32	1,697,883,333.32
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		500,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		14,766,463.45	18,748,867.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,199,674,454.77	1,716,632,200.36
负债合计		7,499,373,639.15	5,879,343,376.76
所有者权益:			
实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		10,422,147,195.38	5,517,613,601.22
减: 库存股			
其他综合收益		30,566,964.81	56,246,601.10
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		631,020,815.91	-232,563,446.41
所有者权益合计		12,083,734,976.10	6,341,296,755.91
负债和所有者权益) 总计		19,583,108,615.25	12,220,640,132.67

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

姜印铭

李顺春

洪燕琴

利润表

2020年度

编制单位：嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十二、4	7,809,186.19	11,245,171.08
减：营业成本	十二、4	1,970,496.92	2,895,629.37
税金及附加		1,299,259.64	796,849.73
销售费用			
管理费用		17,336,912.01	18,745,077.34
研发费用			
财务费用		56,757,872.76	59,388,033.78
其中：利息费用			253,824,247.82
利息收入			198,151,401.51
加：其他收益		28,594.04	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	129,668,049.31	75,475,638.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			49,871.73
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		83,888,314.65	2,531,195.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		144,029,602.86	7,426,414.98
加：营业外收入		56,600.00	4,404.71
减：营业外支出		3,482,035.25	295,311.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,604,167.61	7,135,507.89
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,604,167.61	7,135,507.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-25,679,636.29	14,768,506.50
（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		-25,679,636.29	14,768,506.50
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-13,732,425.54	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-11,947,210.75	14,768,506.50
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		114,924,531.32	21,904,014.39

法定代表人：

恩姜
印铭

主管会计工作负责人：

丽顾
印泰

会计机构负责人：

洪燕琴

现金流量表

2020年度

编制单位：嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,725,396.78	11,709,511.71
收到的税费返还		376,036.49	
收到其他与经营活动有关的现金		35,586,952.03	10,407,738.31
经营活动现金流入小计		44,688,385.30	22,117,250.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,406,823.81	1,683,712.01
支付给职工以及为职工支付的现金		16,190,100.15	15,814,833.95
支付的各项税费		1,614,731.67	1,602,255.37
支付其他与经营活动有关的现金		30,275,511.82	13,048,688.67
经营活动现金流出小计		49,487,167.45	32,149,490.00
经营活动产生的现金流量净额		-4,798,782.15	-10,032,239.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		497,782.61	664,888.47
取得投资收益收到的现金		92,163,370.27	40,491,377.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,251,823.55	2,006,095.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,436,977,109.93	2,375,467,411.79
投资活动现金流入小计		3,578,890,086.36	2,418,629,773.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,031,614.13	284,471.00
投资支付的现金		1,030,570,104.43	2,068,489.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			60,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		4,766,328,302.00	1,520,326,150.00
投资活动现金流出小计		5,800,930,020.56	1,582,679,110.58
投资活动产生的现金流量净额		-2,222,039,934.20	835,950,663.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,030,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,555,999,734.00	661,864,967.00
发行债券收到的现金		3,500,000,000.00	2,200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		740,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,825,999,734.00	2,871,864,967.00
偿还债务支付的现金		3,761,060,534.00	3,337,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		249,232,833.50	286,248,580.49
支付其他与筹资活动有关的现金		438,748,133.33	66,249,208.34
筹资活动现金流出小计		4,449,041,500.83	3,689,497,788.83
筹资活动产生的现金流量净额		2,376,958,233.17	-817,632,821.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,739.55	-1,203,410.72
五、现金及现金等价物净增加额		150,097,777.27	7,082,190.72
加：期初现金及现金等价物余额		170,207,712.70	163,125,521.98
六、期末现金及现金等价物余额		320,305,489.97	170,207,712.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

恩委
印铭

丽顾
印春

洪燕琴

所有者权益变动表

编制单位：嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司

2020年度

项目	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、上年年末余额	1,000,000,000.00				5,517,613,601.22		56,246,601.10			-232,563,446.41	6,341,296,755.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000,000.00				5,517,613,601.22		56,246,601.10			-232,563,446.41	6,341,296,755.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,904,533,594.16		-25,679,636.29			863,584,262.32	5,742,438,220.19
（一）综合收益总额					4,904,533,594.16		-25,679,636.29			140,604,167.61	114,924,531.32
（二）所有者投入和减少资本					1,030,000,000.00					727,276,274.71	5,631,809,868.87
1、所有者投入的普通股											1,030,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					3,874,533,594.16					727,276,274.71	4,601,809,868.87
（三）利润分配										-4,296,180.00	-4,296,180.00
1、提取盈余公积											
2、对所有者分配										-4,296,180.00	-4,296,180.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、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、本期末余额	1,000,000,000.00				10,422,147,195.38		30,566,964.81			631,020,815.91	12,083,734,976.10

法定代表人

姜恩铭

主管会计工作负责人

顾春印

会计机构负责人

洪燕琴

所有者权益变动表 (续)
2020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							
上年金额											
一、1.上年末余额	1,000,000,000.00				5,517,613,601.22		41,478,104.60			-239,698,954.30	6,319,392,741.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000,000.00				5,517,613,601.22		41,478,094.60			-239,698,954.30	6,319,392,741.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							14,768,506.50			7,135,507.89	21,904,014.39
（一）综合收益总额							14,768,506.50			7,135,507.89	21,904,014.39
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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、本期末余额	1,000,000,000.00				5,517,613,601.22		56,246,601.10			-232,563,446.41	6,341,296,755.91

张燕琴

顾春

恩铭

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人



金额单位：人民币元

编制单位：嘉兴中现代服务业发展投资集团有限公司

嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司 2020 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名：嘉兴市商贸资产经营投资有限公司，是根据中共嘉兴市委办公室嘉委办（2002）65 号“中共嘉兴市委办公室，嘉兴市人民政府办公室关于深化嘉兴市商业控股、物资有限公司体制改革的实施意见”，由嘉兴市国有资产管理委员会全额出资设立，于 2002 年 10 月 17 日注册登记成立，公司设立时注册资本人民币 3,815 万元。

2005 年 6 月公司更名为嘉兴市社会发展资产经营投资有限公司，同年 12 月 31 日本公司以嘉兴市财政局划入资金及嘉兴市物资再生利用总公司、嘉兴市国际会展中心有限公司的国有股股权划入增资，变更后的注册资本为人民币 5,279 万元。2007 年 3 月公司更名为嘉兴市社会发展投资集团有限公司。

2007 年 4 月根据嘉兴市国有资产监督管理委员会“关于嘉兴市社会发展投资集团有限公司有关国有资产整合事项”（嘉国资（2007）69 号）的批复，将嘉兴市教育发展投资有限公司、嘉兴市卫生投资有限公司、嘉兴市文化体育建设投资经营有限公司 2006 年末的净资产并入本公司，同时注册资本由人民币 5,279 万元增至 100,000 万元，实收资本增至 84,419 万元，并于 2007 年 1 月向嘉兴市工商行政管理局办理了变更手续。

2008 年 12 月，根据嘉国资资产（2008）216 号，嘉兴市国资委以持有的国有股权对本公司增资，同时本公司以资本公积转增实收资本，增资后本公司实收资本增加至 100,000 万元。根据嘉国资资产（2008）215 号文和嘉国资资产（2009）185 号文，嘉兴市国资委将嘉兴市秀洲区新区开发建设有限公司和嘉兴市南湖区国有资产投资有限公司的全部股权划拨至本公司，成为本公司全资子公司。上述变更于 2009 年办理完工商变更登记手续。

2011 年 12 月公司报经嘉兴市国资委（嘉国资资产[2011]214 号）同意，将公司名称变更为嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司，并办理了工商变更登记手续。现持有统一社会信用代码证为 91330402744141017M 的营业执照。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 10 亿元，实收资本为人民币 10 亿元，实收资本情况详见附注六、34。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：有限责任公司（国有控股）。

本公司注册地址：嘉兴市新马路1号。

本公司总部办公地址：嘉兴市友谊街310号国际丝贸中心26F（于2021年2月1日搬至嘉兴市中环南路618号国资会展中心南区商务楼3楼）。

法人代表人：姜铭恩。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营业务包括商贸连锁经营、汽车商贸园开发及经营、工业与科技园区开发建设及物业设施租赁等。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司由嘉兴市人民政府国有资产监督管理委员会出资组建，最终控制人为嘉兴市人民政府国有资产监督管理委员会。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

截至2020年12月31日，纳入合并财务报表范围的子公司共计34家，详见本附注八、1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本。购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评

估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为

一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，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，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12、“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12 “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，

金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表

明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将单项金额在前 5 名的应收款项或其他不属于前 5 名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额 10%（含 10%）以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
个别认定组合	对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据应收款项组合的实际损失为基础，结合现时情况计提报告期组合的坏账准备。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
个别认定组合	个别认定法。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提坏账准备的理由和计提方法。如：本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收

款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、生产成本、开发成本、库存商品、开发产品、低值易耗品、工程施工和委托加工物资等。

房地产开发产品包括已完工开发产品、出租开发产品。开发成本包括在建开发产品和拟开发土地。出租开发产品是指本集团意图出售而暂以经营方式出租的物业，出租开发产品在预计可使用年限之内分期摊销。

（2）存货取得和发出的计价方法

嘉兴市戴梦得购物中心有限公司按包含销项税的销售价格核算库存商品和受托代销商品，以进价核算代销商品款，发出存货按加权平均法计价；浙江华宝毛纺集团有限公司，购入存货采用实际成本计价，发出存货按加权平均法计价；其余公司购入存货采用实际成本计价，发出时的成本按个别计价法或加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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

用、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各

项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权，持有并准备增值后转让的土地使用权，已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	3-10	2—9.7
机器设备	年限平均法	5-15	3-10	6—19.4
电子设备	年限平均法	3-10	3-10	9—32.33
运输设备	年限平均法	5-10	3-10	9—19.4
其他	年限平均法	5-12	3-10	7.5—19.4

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

（5）其他说明

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

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

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

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本

化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括绿化工程、展馆改造等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在运行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利，其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

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

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

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

22、永续债等其他金融工具

1) 永续债等的区分

本集团发行的永续债等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

23、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，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；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

24、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产”相关描述。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

29、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受

影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断，估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、税项

主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本年”指 2020 年，“上年”指 2019 年。

1、货币资金

项 目	年末余额	上年年末余额
库存现金	111,545.04	170,317.12
银行存款	2,110,399,861.79	1,912,441,962.67
其他货币资金	68,926,949.70	112,341,981.05
合 计	2,179,438,356.53	2,024,954,260.84

期末其他货币资金系银行存单 45,145,638.35 元，保证金 101,040.83 元，备付金 16,539,587.88 元，微信、支付宝及信用卡余额 3,164,441.37 元，其他 3,976,241.27 元。其中保证金 101,040.83 元使用受限。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,570,362.86	5,960,000.00
商业承兑汇票		
合 计	3,570,362.86	5,960,000.00

(2) 截至期末，本集团无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	
合 计	200,000.00	

3、应收账款

①应收账款按账龄结构列示

账 龄	年末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	23,121,350.69	51.37	28,465.89	29,137,126.60	53.38	63,927.54
1 至 2 年	317,899.99	0.71		2,288,627.07	4.19	36,747.32
2 至 3 年	426,900.59	0.95	68,584.81	13,549,497.90	24.82	729,993.67
3 至 4 年	11,629,950.29	25.84	5,903,257.42	6,803,141.31	12.46	6,803,141.31
4 至 5 年	6,803,141.31	15.12	5,772,427.31	2,715,827.14	4.98	2,715,827.14
5 年以上	2,705,471.97	6.01	2,284,775.25	90,644.83	0.17	90,644.83
合 计	45,004,714.84	100.00	14,057,510.68	54,584,864.85	100.00	10,440,281.81

②应收账款坏账准备变动情况

上年年末余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	

上年年末余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
10,440,281.81	3,617,228.87			14,057,510.68

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 18,860,399.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,510,276.47 元。

4、预付款项

账 龄	年末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内(含 1 年)	41,097,603.20	81.91	9,039,484.15	21.21
1 至 2 年	130,479.23	0.26	20,471,642.34	48.04
2 至 3 年	4,238,825.61	8.45	1,941,519.51	4.55
3 年以上	4,706,586.50	9.38	11,163,240.04	26.20
合 计	50,173,494.54	100.00	42,615,886.04	100.00

(1) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 24,644,284.51 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 49.12%。

5、其他应收款

项 目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,123,800,769.43	5,852,755,343.24
合 计	5,123,800,769.43	5,852,755,343.24

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄结构列示

账 龄	年末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,876,014,790.03	36.51	2,239,396.74	2,568,624,958.93	43.76	4,476,761.08
1 至 2 年	790,646,139.21	15.39		1,092,762,755.36	18.62	76,144.21
2 至 3 年	760,752,066.13	14.80	522,797.61	385,481,195.87	6.57	68,917.40
3 至 4 年	372,659,764.30	7.25	118,609.72	567,669,429.86	9.67	406,655.73
4 至 5 年	518,541,813.78	10.09	386,003.82	296,082,823.40	5.04	500.00
5 年以上	820,338,481.96	15.96	11,885,478.09	959,454,756.33	16.34	12,291,598.09
合 计	5,138,953,055.41	100.00	15,152,285.98	5,870,075,919.75	100.00	17,320,576.51

②其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	年末余额	上年年末余额
往来款	5,056,231,782.01	5,773,167,175.95
押金保证金	13,263,500.44	26,485,302.25
代收代培款	1,764,894.78	2,213,282.67
租赁费	17,234,593.00	17,777,919.72
其他	50,458,285.18	50,432,239.16
合 计	5,138,953,055.41	5,870,075,919.75

③其他应收款坏账准备变动情况

上年年末余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
17,320,576.51	-2,168,290.53			15,152,285.98

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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)
嘉兴市市区房屋征收服务中心	2,246,600,675.30	1-5 年	43.72
嘉兴市南湖新区管理委员会	725,165,698.00	1-2 年	14.11
嘉兴市东部建设开发集团有限公司	310,000,000.00	5 年以上	6.03
嘉兴市南湖区土地储备中心	222,348,200.00	4 年以上	4.33

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)
嘉兴科技城投资发展集团有限公司	293,417,815.18	1-2年	5.71
合计	3,797,532,388.48		73.90

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,084,490.88	250,000.00	15,834,490.88	17,496,097.92		17,496,097.92
周转材料				132,957.91		132,957.91
生产成本	3,802,637.03		3,802,637.03	4,209,321.69		4,209,321.69
开发成本	1,336,999,714.31		1,336,999,714.31	8,049,173,216.34		8,049,173,216.34
库存商品	346,009,373.74	15,328,294.07	330,681,079.67	78,107,655.62	15,063,580.96	63,044,074.66
开发产品	5,639,467.62		5,639,467.62	26,911,073.50		26,911,073.50
受托代销商品				344,658,368.07		344,658,368.07
低值易耗品	90,744.33		90,744.33			
工程施工	572,014.29		572,014.29			
委托加工物资	39,096.57		39,096.57			
合 计	1,709,237,538.77	15,578,294.07	1,693,659,244.70	8,520,688,691.05	15,063,580.96	8,505,625,110.09

(2) 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		250,000.00				250,000.00
库存商品	15,063,580.96	264,713.11				15,328,294.07
合 计	15,063,580.96	514,713.11				15,578,294.07

7、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	795,737,657.52	343,207,987.00
合 计	795,737,657.52	343,207,987.00

(1) 一年内到期的长期应收款明细

类别	年末余额	上年年末余额
应收融资租赁款	916,660,701.14	430,388,521.09
减：未实现融资收益	112,885,289.50	83,713,786.75
减：长期应收款坏账准备	8,037,754.12	3,466,747.34
合计	795,737,657.52	343,207,987.00

(2) 期末对收浙江海宁经编产业园区开发有限公司、嘉兴市闻川城市投资建设有限公司、嘉兴毛衫城投资开发有限公司、嘉善大云旅游实业有限公司和海宁市盐官新市镇开发有限公司应收融资租赁款272,561,571.35元（其中一年内到期的非流动资产132,684,083.09元）用于长期借款质押担保。

8、其他流动资产

项 目	年末余额	上年年末余额
理财产品	170,827,530.28	169,562,728.36
待抵扣进项税	98,901,213.96	115,833,531.55
发放贷款及垫款	85,850,800.00	94,298,400.00
其他	93,454.82	3,014,393.17
合 计	355,672,999.06	382,709,053.08

发放贷款及垫款系子公司嘉兴市嘉物典当有限公司 2020 年 12 月 31 日账面发放贷款余额，其中，质押贷款余额 34,600,000.00 元，抵押贷款余额 53,860,000.00 元。其中嘉兴市南湖区余新镇梦龙苗圃质押贷款余额 1,100,000.00 元和杨伟抵押贷款余额 650,000.00 元逾期，按 50%计提贷款损失准备 875,000.00 元，其余 86,710,000.00 元质押、抵押贷款余额按 2%计提贷款损失准备为 1,734,200.00 元。期末质押、抵押贷款账面价值为 85,850,800.00 元，具体情况如下：

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	贷款损失	账面价值	账面余额	贷款损失	账面价值

		准备			准备	
质押借款	34,600,000.00	1,220,000.00	33,380,000.00	35,100,000.00	1,230,000.00	33,870,000.00
抵押贷款	53,860,000.00	1,389,200.00	52,470,800.00	61,980,000.00	1,551,600.00	60,428,400.00
合计	88,460,000.00	2,609,200.00	85,850,800.00	97,080,000.00	2,781,600.00	94,298,400.00

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产明细

项 目	年末余额	上年年末余额
可供出售权益工具		
其中：按公允价值计量的权益工具	74,293,487.48	90,150,780.00
按成本计量的权益工具	791,031,742.95	812,476,812.56
合 计	865,325,230.43	902,627,592.56

(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	15,227,633.68		15,227,633.68
公允价值变动金额	59,065,853.80		59,065,853.80

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额	
嘉兴市教育发展投资有限责任公司（注1）	186,962,903.95			186,962,903.95	100.00
嘉兴银行股份有限公司	149,500,000.00			149,500,000.00	9.85
嘉兴市兴嘉房地产有限公司	3,999,120.00			3,999,120.00	15.20
嘉兴市市区房屋征收服务中心（注2）	2,000,000.00			2,000,000.00	100.00
嘉兴市中小企业再担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	4.00

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额	
嘉兴市大不同生猪专业合作社	10,000.00			10,000.00	17.24
嘉兴学院医学院（注3）	15,000,000.00			15,000,000.00	25.00
嘉兴市聚力源典当有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	9.96
嘉兴市机动车排气检测站有限公司	4,724,791.00			4,724,791.00	11.79
嘉兴市秀城广源水处理有限公司	600,000.00		600,000.00		
浙江赛思电子科技有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00		
浙江禾谷生物科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		
嘉兴市恒盛资产管理有限公司	10,350,000.00		10,350,000.00		
嘉兴市南环水处理有限公司	16,089,896.95		16,089,896.95		
嘉兴市新兴产业化基地实业有限公司	7,500,000.00		7,500,000.00		
上海交大科技园（嘉兴）有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00		
嘉兴协鑫环保热电有限公司	4,920,000.00		4,920,000.00		
嘉兴市新兴产业化基地有限公司	1,880,000.00		1,880,000.00		
嘉兴海广兴果品有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	10.00
平潭圆鼎一期投资合伙企业（有限合伙）	80,000,000.00		9,076,923.08	70,923,076.92	13.09
平潭圆汉投资管理合伙企业（有限合伙）	300,000.00			300,000.00	10.00

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额	
北京神州云动科技股份有限公司	10,000,001.70			10,000,001.70	2.08
嘉兴中科亚美合金技术有限责任公司	2,812,500.00		2,812,500.00		
加创科技嘉兴有限公司	40,994,298.96		40,994,298.96		
太平科技保险股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	6.00
嘉兴市佳诚物资再生利用公司	333,300.00			333,300.00	16.67
上海点调企业管理中心（有限合伙）	200,000,000.00			200,000,000.00	7.06
嘉兴市禾兴资产经营有限责任公司（注4）		16,428,549.38		16,428,549.38	100.00
兴业圆融-恒华租赁一期资产支持专项计划次级证券		76,850,000.00		76,850,000.00	20.13
合计	812,476,812.56	93,278,549.38	114,723,618.99	791,031,742.95	

注1：根据《中共嘉兴市委、嘉兴市人民政府<关于印发<市级国资营运公司优化重组实施方案>的通知>》（嘉委[2006]40号）和《中共嘉兴市委、嘉兴市人民政府关于转批市国资委<进一步深化市级国资营运公司改革重组工作实施方案>的通知》（嘉委发[2009]49号），根据政事、政资分开原则，对纳入资产优化重组范围内的嘉兴市教育发展投资有限责任公司，因涉及教育单位的特殊性，实行以行政部门（市教育局）为主管理的体制，本集团对嘉兴市教育发展投资有限责任公司仅有“资产纽带关系”，不负责业务管理，故本集团对其不具有控制和重大影响，将其划分为可供出售金融资产并按成本法核算。

注2：嘉兴市市区房屋征收服务中心，该中心承担火车站片区（包括纺工路穿铁路北延伸接东方路工程）、南湖湖滨片区兰宝地块、子城广场片区戴梦得地块房屋征收与补偿工作，其重大决策事项由相关政府部门作出，本集团对其不存在重大经营决策权，对其不具有控制和重大影响，故将其划分为可供出售金融资产并按成本法核算。

注3：本集团子公司嘉兴市经济建设投资有限公司对嘉兴学院医学院持股25%，由于嘉兴学院医学院属于事业单位法人，不以营利为目的，其主管部门是嘉兴市教育局，本集团子公司嘉兴市经济建设投资有限公司对其不具有控制及重大影响，故该项投资划分为以成本计量的可供出售金融资产核算。

注4：根据《嘉兴市深化国有企业改革工作联席会议办公室<关于同意嘉兴市禾兴资产经营有限责任公司委托管理实施方案>的批复》（嘉企改办[2020]7号），嘉兴市禾兴资产经营有限责任公司由嘉兴市农业农村局负责日常监管工作，本集团对其不存在重大经营决策权，对其不具有控制和重大影响，故将其划分为可供出售金融资产并按成本法核算。

10、长期应收款

（1）长期应收款情况

项 目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
待处理的职工补偿款	7,804,497.87		7,804,497.87	7,589,505.84		7,589,505.84
粮食系统清算组等历史遗留问题	17,111,064.22		17,111,064.22			
应收融资租赁款	551,835,935.57	5,105,319.91	546,730,615.66	617,533,455.87	5,671,464.79	611,861,991.08
未实现融资收益	-42,620,961.46		-42,620,961.46	-51,742,016.77		-51,742,016.77
合 计	534,130,536.20	5,105,319.91	529,025,216.29	573,380,944.94	5,671,464.79	567,709,480.15

（2）长期应收款坏账准备变动情况

上年年末余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
5,671,464.79	-566,144.88			5,105,319.91

（3）期末恒华融资租赁有限公司长期应收浙江海宁经编产业园区开发有限公司，嘉兴市闻川城市投资建设有限公司，嘉兴毛衫城投资开发有限公司，嘉善大云旅游实业有限公司

和海宁市盐官新市镇开发有限公司应收融资租赁款272,561,571.35元(其中一年内到期的非流动资产132,684,083.09元)用于长期借款质押担保。

11、长期股权投资

被投资单位	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
嘉兴市荷花堤农贸市场有限公司	8,763,802.08		8,763,802.08	5,263,798.62		5,263,798.62
嘉兴市建材陶瓷市场有限公司	78,829,049.90		78,829,049.90	76,959,694.42		76,959,694.42
嘉兴世合新农村开发有限公司	109,618,387.30		109,618,387.30	121,195,258.91		121,195,258.91
嘉兴合翰置业发展有限公司	25,342,910.57		25,342,910.57	26,021,625.88		26,021,625.88
嘉兴合顺置业发展有限责任公司	243,803,623.61		243,803,623.61	229,756,052.46		229,756,052.46
嘉兴市南湖金融区建设开发有限公司	98,168,186.95		98,168,186.95	91,185,709.64		91,185,709.64
嘉兴国际展览中心有限公司	40,277,922.53		40,277,922.53	40,272,491.02		40,272,491.02
嘉兴市科圣电子信息有限公司				1,443,615,567.32		1,443,615,567.32
嘉兴市秀洲新区开发建设有限公司	2,967,480,986.11		2,967,480,986.11			
嘉兴科技城投资发展集团有限公司	3,684,357,600.33		3,684,357,600.33			
二、合营企业						
嘉兴市南湖中国石化经营有限公司				11,642,954.89		11,642,954.89
合计	7,256,642,469.38		7,256,642,469.38	2,045,913,153.16		2,045,913,153.16

被投资单位	本期增减变动							其他
	增加投资	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	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	
一、联营企业								
嘉兴市荷花坵农贸 市场有限公司			33,355,437.20			29,855,433.74		
嘉兴市建材陶瓷市 场有限公司			14,303,755.48			12,434,400.00		
嘉兴世合新农村开 发有限公司			-11,576,871.61					
嘉兴合顺置业发展 有限公司			-678,715.31					
嘉兴合顺置业发展 有限责任公司			18,547,571.15			4,500,000.00		
嘉兴市南湖金融区 建设开发有限公司			6,982,477.31					
嘉兴国际展览中心 有限公司			5,431.51					
嘉兴市科圣电子信 息有限公司		1,521,666,494.55	18,471,952.23		59,578,975.00			
嘉兴市秀洲新区开 发建设有限公司	2,942,532,677.27		24,948,308.84					
嘉兴科技城投资发 展集团有限公司	3,354,690,722.53		23,577,648.79	-13,732,425.54	319,821,654.55			
二、合营企业								
嘉兴市南湖区中国 石化经营有限公司		11,642,954.89						

被投资单位	本期增减变动						计提减值准备	其他
	增加投资	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	宣告发放现金股利或利润		
合计	6,297,223,399.80	1,533,309,449.44	127,936,995.59	-13,732,425.54	379,400,629.55	46,789,833.74		

12、投资性房地产

项 目	上年年末数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	650,075,162.39	35,838,323.06	5,557,879.44	680,355,606.01
房屋及建筑物	644,378,409.97	35,838,323.06	5,557,879.44	674,658,853.59
土地使用权	5,696,752.42			5,696,752.42
二、累计折旧和摊销合计	238,087,322.62	22,283,881.17	546,963.84	259,824,239.95
房屋及建筑物	236,793,685.44	22,141,462.41	546,963.84	258,388,184.01
土地使用权	1,293,637.18	142,418.76		1,436,055.94
三、减值准备合计				
房屋及建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	411,987,839.77			420,531,366.06
房屋及建筑物	407,584,724.53			416,270,669.58
土地使用权	4,403,115.24			4,260,696.48

本期末嘉兴农产品交易中心开发建设有限公司原值为 48,344,853.32 元，账面价值为 14,838,484.48 元的投资性房地产用于长期借款抵押担保。

13、固定资产

项 目	年末余额	上年年末余额
固定资产	2,644,548,171.27	2,362,349,182.39

项 目	年末余额	上年年末余额
固定资产清理	9,188,053.33	8,880,048.14
合 计	2,653,736,224.60	2,371,229,230.53

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	2,949,301,157.37	772,867,111.56	433,350,058.91	3,288,818,210.02
其中：房屋及建筑物	2,518,129,383.52	703,649,264.60	403,215,692.50	2,818,562,955.62
机器设备	293,286,791.58	50,311,376.71	3,327,639.69	340,270,528.60
电子设备	65,921,787.47	15,970,951.27	17,860,817.18	64,031,921.56
运输工具	15,387,677.55	1,843,344.73	2,429,569.09	14,801,453.19
其他	56,575,517.25	1,092,174.25	6,516,340.45	51,151,351.05
二、累计折旧合计	586,951,974.98	106,633,103.58	49,315,039.81	644,270,038.75
其中：房屋及建筑物	418,436,863.91	79,025,057.78	24,106,040.01	473,355,881.68
机器设备	105,680,189.42	16,159,063.92	1,764,471.00	120,074,782.34
电子设备	36,947,588.97	6,932,001.09	15,000,144.02	28,879,446.04
运输工具	12,517,884.00	1,159,026.01	2,330,230.73	11,346,679.28
其他	13,369,448.68	3,357,954.78	6,114,154.05	10,613,249.41
三、账面价值合计	2,362,349,182.39			2,644,548,171.27
其中：房屋及建筑物	2,099,692,519.61			2,345,207,073.94
机器设备	187,606,602.16			220,195,746.26
电子设备	28,974,198.50			35,152,475.52
运输工具	2,869,793.55			3,454,773.91
其他	43,206,068.57			40,538,101.64

注 1：本期固定资产减少主要系嘉兴市南湖新区开发建设有限公司下属子公司嘉兴工业园区建设发展有限公司、嘉兴工业园区投资开发有限公司、嘉兴中江水利建设开发有限公司因股权划转自 2020 年 6 月 30 日起不纳入合并范围，嘉兴市秀洲新区开发建设有限公司及下属子公司因持股比例下降自 2020 年 9 月 30 日不纳入合并范围所致。

注 2：本期末固定资产抵押情况详见附注六、30 和附注六、53。

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	1,745,812.07	1,235,001.04
机器设备	7,234,085.98	7,433,646.99
运输设备	74,000.00	74,000.00
电子设备	134,155.28	137,400.11
合 计	9,188,053.33	8,880,048.14

14、在建工程

项 目	年末余额	上年年末余额
在建工程	8,840,297,262.26	12,443,606,685.60
工程物资		
合 计	8,840,297,262.26	12,443,606,685.60

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉兴市南湖新区 工业园工程	1,951,717,508.41		1,951,717,508.41	3,225,245,245.31		3,225,245,245.31
嘉兴市秀洲新区 工程				3,225,705,181.50		3,225,705,181.50
机场工程	6,000,488,646.48		6,000,488,646.48	3,054,845,332.32		3,054,845,332.32
南湖工业园区工 程				1,348,570,995.00		1,348,570,995.00
园区基础建设项 目				316,214,582.21		316,214,582.21
基金小镇工程	258,338,528.68		258,338,528.68	228,600,337.54		228,600,337.54
全民体育健身中	31,215,401.35		31,215,401.35	271,138,709.90		271,138,709.90

项 目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
心等项目						
肉制品加工项目				114,388,518.83		114,388,518.83
农综项目				120,611,960.16		120,611,960.16
嘉兴农产品交易 中心项目	11,104,662.11		11,104,662.11	10,782,103.62		10,782,103.62
嘉兴音乐喷泉	1,483,120.86		1,483,120.86	2,733,906.40		2,733,906.40
嘉兴汽车商贸园 项目	3,102,228.97		3,102,228.97	27,449,241.16		27,449,241.16
迁建年产800吨 酱卤（腌腊）肉 制品项目	20,126,949.70		20,126,949.70	16,738,885.18		16,738,885.18
戴梦得装修工程				18,133,285.37		18,133,285.37
农业发展投资项 目	2,024,489.00		2,024,489.00	2,315,710.62		2,315,710.62
中央公园海绵城 市建设工程				3,168,563.32		3,168,563.32
兰宝毛纺技改整 体搬迁工程				9,191,693.12		9,191,693.12
体育中心区块海 绵城市建设工程				564,972.84		564,972.84
农产品终端销售 网络项目	10,444,919.97		10,444,919.97	8907461.2		8907461.2
嘉兴宾馆	448,795,845.98		448,795,845.98	438,300,000.00		438,300,000.00
嘉兴市新福便民 服务中心项目	76,275,333.56		76,275,333.56			
嘉兴跨境电商综	24,417,340.00		24,417,340.00			

项 目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
试区线上综合服务 平台项目						
零星工程	762,287.19		762,287.19			
合 计	8,840,297,262.26		8,840,297,262.26	12,443,606,685.60		12,443,606,685.60

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少金 额	年末余额
嘉兴市南湖新区 工业园工程（注 1）	3,225,245,245.31	262,125,841.82	226,489,466.52	1,309,164,112.20	1,951,717,508.41
嘉兴市秀洲新区 工程（注2）	3,225,705,181.50			3,225,705,181.50	
机场工程	3,054,845,332.32	2,945,643,314.16			6,000,488,646.48
南湖工业园区工 程（注2）	1,348,570,995.00			1,348,570,995.00	
园区基础建设项 目（注2）	316,214,582.21			316,214,582.21	
基金小镇工程	228,600,337.54	29,738,191.14			258,338,528.68
全民体育健身中 心等项目	271,138,709.90	75,062,224.45	314,822,661.29	162,871.71	31,215,401.35
肉制品加工项目	114,388,518.83	22,734,311.57	117,741,968.90	19,380,861.50	
农综项目	120,611,960.16	4,897,725.47	70,302,999.93	55,206,685.70	
嘉兴农产品交易 中心项目	10,782,103.62	5,752,119.03	3,819,779.55	1,609,780.99	11,104,662.11
嘉兴音乐喷泉	2,733,906.40	1,192,737.46		2,443,523.00	1,483,120.86
嘉兴汽车商贸园 项目	27,449,241.16	8,053,567.02	32,255,938.43	144,640.78	3,102,228.97

项目名称	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
迁建年产800吨酱卤（腌腊）肉制品项目	16,738,885.18	3,388,064.52			20,126,949.70
戴梦得装修工程	18,133,285.37	4,925,143.96		23,058,429.33	
农业发展投资项目	2,315,710.62	137,521.18		428,742.80	2,024,489.00
中央公园海绵城市建设工程	3,168,563.32	33,639.40		3,202,202.72	
兰宝毛纺技改整体搬迁工程	9,191,693.12	886,570.81	10,078,263.93		
体育中心区块海绵城市建设工程	564,972.84	1,549,254.28		2,114,227.12	
农产品终端销售网络项目	8,907,461.20	1,537,458.77			10,444,919.97
嘉兴宾馆	438,300,000.00	10,495,845.98			448,795,845.98
嘉兴市新福便民服务中心项目		76,275,333.56			76,275,333.56
嘉兴跨境电商综试区线上综合服务平台项目		24,417,340.00			24,417,340.00
零星工程		762,287.19			762,287.19
合 计	12,443,606,685.60	3,479,608,491.77	775,511,078.55	6,307,406,836.56	8,840,297,262.26

注 1：根据嘉兴南湖区委南湖新区工作委员会会议纪要（【2020】6 号），同意将嘉兴市南湖新区开发建设有限公司在建工程项目 1,296,925,588.50 元移交给各相关单位。截止 2020 年 12 月 31 日，相关移交协议、资产权属转移手续均已办妥。

注 2：本期因嘉兴市南湖新区开发建设有限公司下属子公司嘉兴工业园区建设发展有限公司、嘉兴工业园区投资开发有限公司、嘉兴中江水利建设开发有限公司因股权划转自 2020 年 6 月 30 日起不纳入合并范围，嘉兴市秀洲新区开发建设有限公司及下属子公司因持股比

例下降自 2020 年 9 月 30 日不纳入合并范围,相应减少嘉兴市秀洲新区工程 3,225,705,181.50 元,南湖工业园区工程 1,348,570,995.00 元和园区基础建设项目 316,214,582.21 元。

注 3: 本期末在建工程抵押情况详见附注六、30 和附注六、53。

15、生产性生物资产

项目	期末余额	年初余额
未成熟生产性生物资产	697,903.69	
合计	697,903.69	

16、无形资产

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	888,233,506.70	10,523,927.67	261,952,683.32	636,804,751.05
土地使用权	861,203,177.79	1,049,047.84	260,718,628.93	601,533,596.70
软件	5,904,004.22	9,474,879.83	20,086.20	15,358,797.85
其他	21,126,324.69		1,213,968.19	19,912,356.50
二、累计摊销合计	80,867,753.73	6,709,408.75	917,956.31	86,659,206.17
土地使用权	68,001,388.64	4,542,982.55	311,423.98	72,232,947.21
软件	3,127,820.03	1,634,953.89	2,447.46	4,760,326.46
其他	9,738,545.06	531,472.31	604,084.87	9,665,932.50
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
其他				
四、账面价值合计	807,365,752.97			550,145,544.88
土地使用权	793,201,789.15			529,300,649.49
软件	2,776,184.19			10,598,471.39
其他	11,387,779.63			10,246,424.00

注 1: 本期无形资产减少主要系嘉兴市秀洲新区开发建设有限公司及下属子公司因持股

比例下降自 2020 年 9 月 30 日不纳入合并范围所致。

注 2：本期末无形资产抵押情况详见附注六、30 和附注六、53。

17、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
嘉兴市食品肉类有限公司	2,603,034.64					2,603,034.64
恒华融资租赁有限公司	1,098,333.94					1,098,333.94
合计	3,701,368.58					3,701,368.58

18、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
中央公园一期绿化工程	21,963,315.25		1,225,859.40		20,737,455.85
嘉兴菜农产品生产基地	4,697,646.23	1,911,111.67	1,509,497.49		5,099,260.41
嘉兴市民卡系统对接省卡管平台改造项目	1,954,926.60		1,954,926.60		
土地收益金	1,126,952.57	1,609,780.99	406,279.04		2,330,454.52
“嘉兴菜”前期市场培育费	741,104.23		741,104.23		
农业基地改造	734,597.10		734,597.10		
交易大厅钢结构屋盖维保项目	1,147,679.95		77,997.64		1,069,682.31
戴梦得酒店客梯改造	1,111,933.18	1,895,832.19	666,178.19		2,341,587.18
戴梦得门店转让费	462,200.50		163,667.88		298,532.62
原粮食批发市场环境整治	236,743.36		236,743.36		
临时土地租赁费	145,962.00	291,935.00	291,929.00		145,968.00
中央公园低影响开发模式教育示范工程	387,761.62		20,498.40		367,263.22
新腾屠宰场维修改造	378,364.31		209,632.20		168,732.11

临时设施	285,525.64		46,480.98		239,044.66
中央厨房品牌设计服务项目	49,969.78		31,559.88		18,409.90
场馆改造	9,148,171.46	3,034,589.97	1,243,078.70		10,939,682.73
市民卡综合制发卡系统项目	2,836,477.99		1,031,446.54		1,805,031.45
府南农贸市场提升装修工程	2,504,797.28		252,584.64		2,252,212.64
商品交易产业园仓库分隔项目	788,842.78		160,442.64		628,400.14
冷藏迁建项目（一期）装修费		19,380,861.50	206,174.15		19,174,687.35
农综项目		53,609,350.22	466,415.37		53,142,934.85
嘉兴市民卡加载交通一卡通密 钥改造工程		1,805,059.25	601,686.42		1,203,372.83
商务楼部分水电空调更新工程		1,343,667.45			1,343,667.45
海盐塘东侧 30 米绿化带(中环 南路-长水路)绿道工程		2,443,523.00	122,176.20		2,321,346.80
体育中心海绵城市项目		2,114,227.12	35,237.12		2,078,990.00
其他零星项目	2,664,332.00	1,229,326.76	807,907.01		3,085,751.75
合 计	53,367,303.83	90,669,265.12	13,244,100.18		130,792,468.77

19、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明细

项 目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
应收账款坏账准备	34,366.07	8,591.52	10,440,281.81	2,610,070.45
融资租赁款减值准备	13,143,074.03	3,285,768.51	9,138,212.13	2,284,553.03
其他应收款坏账准备	4,973,405.26	1,243,351.32	17,320,576.51	4,330,144.13
存货跌价准备	4,817,338.04	1,204,334.51	15,063,580.96	3,765,895.24
发放贷款减值准备	2,609,200.00	652,300.00	2,781,600.00	695,400.00
并购成本与支付对价差			37,937,480.80	9,484,370.20
递延收益	329,101,413.62	82,275,353.41	288,797,830.033	72,199,457.51

项 目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	354,678,797.02	88,669,699.27	381,479,562.24	95,369,890.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	59,065,853.80	14,766,463.45	74,995,468.14	18,748,867.04
合 计	59,065,853.80	14,766,463.45	74,995,468.14	18,748,867.04

20、其他非流动资产

项 目	年末余额	上年年末余额
预付长期资产款	323,072,388.80	24,873,486.00
戴梦得体育中心拆迁	29,762,446.04	
小城镇环境整治土地征收资产	396,352.39	783,871.19
合 计	353,231,187.23	25,657,357.19

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	上年年末余额
抵押借款	48,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	2,171,352,330.00	489,242,055.00
合 计	2,219,352,330.00	539,242,055.00

(2) 抵押借款明细

借款单位	贷款单位	期末贷款金额	到期日	抵押物
嘉兴市戴梦得购物中心有限公司	工商银行	43,000,000.00	2021/7/27	戴梦得大厦 S01 室、S401 室、2501 室

借款单位	贷款单位	期末贷款金额	到期日	抵押物
嘉兴市戴梦得购物中心有限公司	工商银行	5,000,000.00	2021/11/15	戴梦得大厦 S01 室、S401 室、2501 室
合计		48,000,000.00		

(3) 保证借款明细

借款单位	贷款单位	期末贷款外币金额	期末贷款本币金额	到期日	保证人
嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	光大银行	人民币	200,000,000.00	2021/7/2	嘉兴市嘉心菜农业发展集团有限公司
嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	杭州银行	人民币	300,000,000.00	2021/6/10	嘉兴市嘉心菜农业发展集团有限公司
嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	平安银行	欧元	33,810,000.00	2021/3/9	华夏银行出具保函，嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司向华夏银行提供担保
嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	光大银行	美元	29,200,000.00	2021/10/22	中信银行出具保函，并按保函金额的 0.05% 提供保证金质押担保
嘉兴市嘉心菜农业发展集团有限公司	建设银行	人民币	15,000,000.00	2021/2/6	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司
嘉兴市嘉心菜农业发展集团有限公司	中国银行	人民币	10,000,000.00	2021/3/3	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司
嘉兴市嘉心菜农业发展集团有限公司	兴业银行	人民币	100,000,000.00	2021/12/8	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司
嘉兴市嘉心菜农业发展集团有限公司	杭州银行	人民币	50,000,000.00	2021/2/3	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司

借款单位	贷款单位	期末贷款外币金额	期末贷款本币金额	到期日	保证人
					司
嘉兴市嘉心菜农业发展集团有限公司	禾城农村商业银行	人民币	49,500,000.00	2021/2/26	嘉兴市食品肉类有限公司、嘉兴经协市场发展有限公司
嘉兴市嘉心菜农业发展集团有限公司	农业银行	人民币	5,000,000.00	2021/2/12	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司
嘉兴市嘉心菜农业发展集团有限公司	农业银行	人民币	5,000,000.00	2021/3/12	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司
嘉兴市食品肉类有限公司	农业银行	人民币	5,000,000.00	2021/2/12	嘉兴市嘉心菜农业发展集团有限公司
嘉兴市食品肉类有限公司	农业银行	人民币	5,000,000.00	2021/3/12	嘉兴市嘉心菜农业发展集团有限公司
嘉兴市食品肉类有限公司	中国银行	人民币	10,000,000.00	2021/2/14	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司
嘉兴市食品肉类有限公司	建设银行	人民币	15,000,000.00	2021/3/4	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司
嘉兴市食品肉类有限公司	建设银行	人民币	5,000,000.00	2021/03/04	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司
嘉兴市食品肉类有限公司	招商银行	人民币	25,000,000.00	2021/02/03	嘉兴市嘉心菜农业发展集团有限公司
嘉兴机场有限公司	农业银	人民	910,000,000.00	2021/11/05	嘉兴市现代服务业发展投资

借款单位	贷款单位	期末贷款外币金额		期末贷款本币金额	到期日	保证人
司	行	币				集团有限公司
合计			63,010,000.00	2,171,352,330.00		

22、应付票据

种 类	年末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	13,450,625.00	
合 计	13,450,625.00	

23、应付账款

项 目	年末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	417,825,390.56	35,555,294.13
1 年至 2 年（含 2 年）	12,401,597.42	15,500,365.83
2 年至 3 年（含 3 年）	10,220,893.01	6,385,115.74
3 年以上	12,918,742.54	11,610,372.32
合 计	453,366,623.53	69,051,148.02

24、预收款项

项 目	年末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	64,575,011.99	70,388,229.88
1 年至 2 年（含 2 年）	24,040,967.00	46,513,261.10
2 年至 3 年（含 3 年）	10,562,981.15	69,937,695.54
3 年以上	6,496,084.29	9,441,143.98
合 计	105,675,044.43	196,280,330.50

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	44,894,110.03	266,585,392.49	263,666,875.62	47,812,626.90
二、离职后福利-设定提存计划	29,627.65	7,033,410.40	7,041,049.86	21,988.19
合 计	44,923,737.68	273,618,802.89	270,707,925.48	47,834,615.09

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,992,637.93	225,816,379.23	224,491,084.52	34,317,932.64
2、职工福利费	95,863.50	11,069,185.64	9,844,937.72	1,320,111.42
3、社会保险费	44,954.82	12,560,009.90	12,529,457.18	75,507.54
其中：医疗保险费	43,572.95	12,273,987.33	12,242,838.82	74,721.46
工伤保险费	394.82	117,993.25	117,601.99	786.08
生育保险费	987.05	168,029.32	169,016.37	
4、住房公积金	40,716.00	14,474,949.10	14,436,857.65	78,807.45
5、工会经费和职工教育经费	114,582.57	2,382,321.92	2,364,538.55	132,365.94
6、其他	11,605,355.21	282,546.70		11,887,901.91
合 计	44,894,110.03	266,585,392.49	263,666,875.62	47,812,626.90

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	28,640.60	6,797,238.96	6,804,615.00	21,264.56
2、失业保险费	987.05	225,101.04	225,364.46	723.63
3、企业年金缴费		11,070.40	11,070.40	
合 计	29,627.65	7,033,410.40	7,041,049.86	21,988.19

26、应交税费

项 目	年末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	年末余额	上年年末余额
增值税	2,874,583.24	2,275,574.85
消费税	312,741.99	479,347.85
所得税	17,868,450.43	32,030,219.64
城市维护建设税	187,295.36	202,960.25
房产税	9,538,429.58	9,389,997.26
土地使用税	3,011,941.37	2,319,278.18
印花税	36,434.73	52,127.11
个人所得税	453,305.63	370,576.75
教育费附加	158,247.62	161,321.52
其他	82,532.92	9,034.22
合 计	34,523,962.87	47,290,437.63

27、其他应付款

项 目	年末余额	上年年末余额
应付利息	96,358,745.59	73,929,573.91
应付股利	800,406.94	1,107,182.32
其他应付款	4,097,882,435.59	11,431,887,107.71
合 计	4,195,041,588.12	11,506,923,863.94

(1) 应付利息

项 目	年末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	877,228.57	1,092,871.00
企业债券利息	93,987,687.32	72,476,530.00
短期借款应付利息	1,493,829.70	360,172.91
合 计	96,358,745.59	73,929,573.91

(2) 应付股利

项 目	年末余额	上年年末余额
普通股股利	800,406.94	1,107,182.32
合 计	800,406.94	1,107,182.32

注：期末普通股股利系子公司浙江兰宝毛纺集团有限公司尚未支付嘉兴市国资委 321,180.00 元股利；嘉兴新兰宝实业有限公司尚未支付嘉兴润宝投资合伙企业(有限合伙) 479,226.94 元股利。

(3) 其他应付款

①按款项账龄列示

项 目	年末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,873,506,131.27	4,519,251,754.41
1 年至 2 年（含 2 年）	995,049,178.24	1,151,204,126.46
2 年至 3 年（含 3 年）	215,838,061.99	2,652,705,430.36
3 年以上	1,013,489,064.09	3,108,725,796.48
合 计	4,097,882,435.59	11,431,887,107.71

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
嘉兴创意投资开发有限公司	1,583,184,473.04（其中 1 年以上 929,488,775.04 元）	往来款尚未还款
嘉兴市禾禹水利建设投资有限公司	286,956,962.39	往来款尚未还款
嘉兴市南湖区环境综合整治建设有限公司	209,127,903.50（其中 1 年以上 51,050,000.00 元）	往来款尚未还款
合 计		—

28、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	367,010,090.00	431,765,800.00
一年内到期的长期应付款		152,000,000.00
一年内到期的应付债券	658,332,731.96	2,696,592,945.20
合 计	1,025,342,821.96	3,280,358,745.20

29、其他流动负债

项 目	年末余额	上年年末余额
代销商品款		401,022,625.21
代建项目工程已收款项	16,609,660.85	16,609,660.85
合 计	16,609,660.85	417,632,286.06

30、长期借款

项 目	年末余额	上年年末余额
信用借款		98,000,000.00
保证借款	1,247,100,000.00	1,497,500,000.00
抵押借款	95,800,000.00	101,100,000.00
保证及抵押借款	313,000,000.00	287,000,000.00
保证及质押借款	260,301,257.00	200,816,100.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、28）	367,010,090.00	431,765,800.00
合 计	1,549,191,167.00	1,752,650,300.00

(1) 保证借款明细

借款单位	贷款单位	年末贷款金额	到期日	保证人	其中：一年内到期部分
浙江兰宝毛纺集团有限公司	中国进出口银行	30,000,000.00	2021/4/30	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	30,000,000.00
浙江兰宝毛纺集团有限公司	中国进出口银行	30,000,000.00	2021/10/31	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	30,000,000.00
浙江兰宝毛纺集团有限公司	中国进出口银行	30,000,000.00	2022/4/30	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
浙江兰宝毛纺集团有限公司	中国进出口银行	30,000,000.00	2022/10/31	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	

借款单位	贷款单位	年末贷款金额	到期日	保证人	其中：一年内到期部分
浙江兰宝毛纺集团有限公司	中国进出口银行	30,000,000.00	2023/4/30	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
浙江兰宝毛纺集团有限公司	中国进出口银行	30,000,000.00	2023/10/31	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
浙江兰宝毛纺集团有限公司	中国进出口银行	10,000,000.00	2024/04/30	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
嘉兴市经济建设投资有限公司	工商银行	170,000,000.00	2032/10/21	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
嘉兴市经济建设投资有限公司	工商银行	380,000,000.00	2032/10/21	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
嘉兴市经济建设投资有限公司	工商银行	220,000,000.00	2032/10/21	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
嘉兴市南湖新区开发建设有限公司	禾城农村商业银行	1,000,000.00	2021/03/31	嘉兴工业园区建设发展有限公司	1,000,000.00
嘉兴市南湖新区开发建设有限公司	禾城农村商业银行	2,000,000.00	2021/07/31	嘉兴工业园区建设发展有限公司	2,000,000.00
嘉兴市南湖新区开发建设有限公司	禾城农村商业银行	1,000,000.00	2022/03/31	嘉兴工业园区建设发展有限公司	
嘉兴市南湖新区开发建设有限公司	禾城农村商业银行	2,000,000.00	2022/7/31	嘉兴工业园区建设发展有限公司	
嘉兴市南湖新区开发建设有限公司	禾城农村商业银行	2,000,000.00	2023/3/31	嘉兴工业园区建设发展有限公司	

借款单位	贷款单位	年末贷款金额	到期日	保证人	其中：一年内到期部分
嘉兴市南湖新区开发建设有限公司	禾城农村商业银行	3,000,000.00	2023/7/31	嘉兴工业园区建设发展有限公司	
嘉兴市南湖新区开发建设有限公司	禾城农村商业银行	2,000,000.00	2024/3/31	嘉兴工业园区建设发展有限公司	
嘉兴市南湖新区开发建设有限公司	禾城农村商业银行	3,000,000.00	2024/7/31	嘉兴工业园区建设发展有限公司	
嘉兴市南湖新区开发建设有限公司	禾城农村商业银行	3,000,000.00	2025/3/31	嘉兴工业园区建设发展有限公司	
嘉兴市南湖新区开发建设有限公司	禾城农村商业银行	3,000,000.00	2025/7/31	嘉兴工业园区建设发展有限公司	
嘉兴市南湖新区开发建设有限公司	禾城农村商业银行	1,000,000.00	2026/3/31	嘉兴工业园区建设发展有限公司	
嘉兴市南湖新区开发建设有限公司	禾城农村商业银行	2,000,000.00	2026/7/31	嘉兴工业园区建设发展有限公司	
嘉兴市南湖新区开发建设有限公司	禾城农村商业银行	1,000,000.00	2027/3/31	嘉兴工业园区建设发展有限公司	
恒华融资租赁有限公司	北京银行	2,400,000.00	2021/3/31	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	2,400,000.00
恒华融资租赁有限公司	北京银行	11,200,000.00	2021/6/30	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	11,200,000.00
恒华融资租赁有限公司	北京银行	2,100,000.00	2021/9/30	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	2,100,000.00
恒华融资租赁有限公司	北京银行	20,100,000.00	2021/12/31	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	20,100,000.00

借款单位	贷款单位	年末贷款金额	到期日	保证人	其中：一年内到期部分
恒华融资租赁有限公司	北京银行	1,700,000.00	2022/3/31	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
恒华融资租赁有限公司	北京银行	24,900,000.00	2022/6/30	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
恒华融资租赁有限公司	北京银行	1,200,000.00	2022/9/30	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
恒华融资租赁有限公司	嘉兴银行	12,000,000.00	2021/6/5	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	12,000,000.00
恒华融资租赁有限公司	嘉兴银行	14,000,000.00	2021/12/5	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	14,000,000.00
恒华融资租赁有限公司	嘉兴银行	15,000,000.00	2022/6/5	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
恒华融资租赁有限公司	嘉兴银行	15,000,000.00	2022/12/5	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
恒华融资租赁有限公司	嘉兴银行	32,000,000.00	2023/5/28	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
恒华融资租赁有限公司	嘉兴银行	37,000,000.00	2021/8/15	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	37,000,000.00
恒华融资租赁有限公司	嘉兴银行	45,000,000.00	2022/8/15	嘉兴市现代服务业	

借款单位	贷款单位	年末贷款金额	到期日	保证人	其中：一年内到期部分
公司				业发展投资集团有限公司	
恒华融资租赁有限公司	杭州银行	8,500,000.00	2021/3/21	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	8,500,000.00
恒华融资租赁有限公司	杭州银行	8,500,000.00	2021/6/21	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	8,500,000.00
恒华融资租赁有限公司	杭州银行	10,500,000.00	2021/9/24	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	10,500,000.00
合计		1,247,100,000.00			189,300,000.00

(2) 抵押借款明细

借款单位	贷款单位	年末贷款金额	到期日	抵押物	其中：一年内到期部分
嘉兴市汽车商贸园投资有限公司	中国银行	82,000,000.00	2029/1/15	自有房屋及土地	7,000,000.00
嘉兴农产品交易中心开发建设有限公司	农业银行	12,000,000.00	2022/11/25	自有房屋及土地	
嘉兴农产品交易中心开发建设有限公司	嘉兴银行	50,000.00	2021/5/25	自有房屋及土地	50,000.00
嘉兴农产品交易中心开发建设有限公司	嘉兴银行	50,000.00	2021/5/25	自有房屋及土地	50,000.00
嘉兴农产品交易中心开发建设有限公司	嘉兴银行	50,000.00	2021/5/25	自有房屋及土地	50,000.00
嘉兴农产品交易中心开发建设有限公司	嘉兴银行	50,000.00	2021/11/25	自有房屋及土地	50,000.00
嘉兴农产品交易中心	嘉兴	50,000.00	2021/11/25	自有房屋及土地	50,000.00

借款单位	贷款单位	年末贷款金额	到期日	抵押物	其中：一年内到期部分
开发建设有限公司	银行				
嘉兴农产品交易中心	嘉兴	50,000.00	2021/11/25	自有房屋及土地	50,000.00
开发建设有限公司	银行				
嘉兴农产品交易中心	嘉兴	50,000.00	2022/5/25	自有房屋及土地	
开发建设有限公司	银行				
嘉兴农产品交易中心	嘉兴	50,000.00	2022/5/25	自有房屋及土地	
开发建设有限公司	银行				
嘉兴农产品交易中心	嘉兴	50,000.00	2022/5/25	自有房屋及土地	
开发建设有限公司	银行				
嘉兴农产品交易中心	嘉兴	450,000.00	2022/11/25	自有房屋及土地	
开发建设有限公司	银行				
嘉兴农产品交易中心	嘉兴	450,000.00	2022/11/25	自有房屋及土地	
开发建设有限公司	银行				
嘉兴农产品交易中心	嘉兴	450,000.00	2022/11/25	自有房屋及土地	
开发建设有限公司	银行				
合计		95,800,000.00			7,300,000.00

(3) 抵押及保证借款

借款单位	贷款单位	年末贷款金额	到期日	抵押物	保证人	其中：一年内到期部分
嘉兴市体育产业发展投资有限公司	交通银行	238,000,000.00	2030/11/30	在建工程（全民体育健身中心项目）、土地使用权	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	10,000,000.00
嘉兴市食品肉类有限公司	工商银行	2,990,000.00	2021/10/20	在建工程（冷藏物流项目）、土地使用权	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	2,990,000.00
嘉兴市食品肉类有限公司	工商银行	15,000,000.00	2022/4/22	在建工程（冷藏物流项目）、土地使用权	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	

借款单位	贷款单位	年末贷款金额	到期日	抵押物	保证人	其中：一年内到期部分
嘉兴市食品肉类有限公司	工商银行	15,000,000.00	2022/10/22	在建工程（冷藏物流项目）、土地使用权	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
嘉兴市食品肉类有限公司	工商银行	15,000,000.00	2023/4/20	在建工程（冷藏物流项目）、土地使用权	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
嘉兴市食品肉类有限公司	工商银行	4,900,000.00	2021/10/20	在建工程（冷藏物流项目）、土地使用权	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	4,900,000.00
嘉兴市食品肉类有限公司	工商银行	6,000,000.00	2021/10/20	在建工程（冷藏物流项目）、土地使用权	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	6,000,000.00
嘉兴市食品肉类有限公司	工商银行	10,000,000.00	2021/4/20	在建工程（冷藏物流项目）、土地使用权	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	10,000,000.00
嘉兴市食品肉类有限公司	工商银行	1,110,000.00	2021/10/20	在建工程（冷藏物流项目）、土地使用权	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	1,110,000.00
嘉兴市食品肉类有限公司	工商银行	5,000,000.00	2021/4/20	在建工程（冷藏物流项目）、土地使用权	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	5,000,000.00
合计		313,000,000.00				40,000,000.00

(4) 质押及保证借款

借款单位	贷款单位	年末贷款金额	到期日	质押物	保证人	其中：一年内到期部分
恒华融资租赁有限公司	宁波银行	259,800.00	2021/1/31	应收浙江海宁经编产业园区开发有限公司融资租赁	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	259,800.00

借款单位	贷款单位	年末贷款金额	到期日	质押物	保证人	其中：一年内到期部分
				贷款		
恒华融资租赁有限公司	宁波银行	8,771,400.00	2021/5/1	应收浙江海宁经编产业园区开发有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	8,771,400.00
恒华融资租赁有限公司	宁波银行	192,100.00	2021/7/31	应收浙江海宁经编产业园区开发有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	192,100.00
恒华融资租赁有限公司	宁波银行	8,692,800.00	2021/10/31	应收浙江海宁经编产业园区开发有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	8,692,800.00
恒华融资租赁有限公司	宁波银行	117,500.00	2022/1/31	应收浙江海宁经编产业园区开发有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
恒华融资租赁有限公司	宁波银行	4,316,700.00	2022/4/30	应收浙江海宁经编产业园区开发有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
恒华融资租赁有限公司	宁波银行	30,993,990.00	2021/8/10	应收浙江海宁经编产业园区开发有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	30,993,990.00
恒华融资租赁有限公司	宁波银行	39,656,967.00	2022/8/10	应收浙江海宁经编产业园区开发有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	

借款单位	贷款单位	年末贷款金额	到期日	质押物	保证人	其中：一年内到期部分
				贷款		
恒华融资租赁有限公司	华夏银行	100,000.00	2021/3/21	应收海宁市盐官新市镇开发有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	100,000.00
恒华融资租赁有限公司	华夏银行	2,450,000.00	2021/6/21	应收海宁市盐官新市镇开发有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	2,450,000.00
恒华融资租赁有限公司	华夏银行	100,000.00	2021/9/21	应收海宁市盐官新市镇开发有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	100,000.00
恒华融资租赁有限公司	华夏银行	4,150,000.00	2021/12/21	应收海宁市盐官新市镇开发有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	4,150,000.00
恒华融资租赁有限公司	华夏银行	70,000.00	2022/3/21	应收海宁市盐官新市镇开发有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
恒华融资租赁有限公司	华夏银行	5,100,000.00	2022/6/21	应收海宁市盐官新市镇开发有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
恒华融资租赁有限公司	华夏银行	30,000.00	2022/9/21	应收海宁市盐官新市镇开发有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
恒华融资租赁有限公司	华夏银行	6,300,000.00	2023/3/6	应收海宁市盐官新市镇开发有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
恒华融资租赁有限公司	浙商银行	14,700,000.00	2021/3/24	应收海宁市盐官新市镇开发有限公司融资租赁	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司、	14,700,000.00

借款单位	贷款单位	年末贷款金额	到期日	质押物	保证人	其中：一年内到期部分
				款、应收嘉善大云旅游实业有限公司融资和贷款	嘉兴乾弘投资有限公司	
恒华融资租赁有限公司	浙商银行	1,000,000.00	2022/3/24	应收海宁市盐官新市镇开发有限公司融资和贷款、应收嘉善大云旅游实业有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司、嘉兴乾弘投资有限公司	
恒华融资租赁有限公司	浙商银行	33,300,000.00	2023/3/23	应收海宁市盐官新市镇开发有限公司融资和贷款、应收嘉善大云旅游实业有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司、嘉兴乾弘投资有限公司	
恒华融资租赁有限公司	湖州银行	40,000,000.00	2021/10/20	应收嘉兴市闻川城市投资开发有限公司融资和贷款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	40,000,000.00
恒华融资租赁有限公司	湖州银行	10,000,000.00	2021/06/20	应收嘉兴毛衫城投资开发有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	10,000,000.00
恒华融资租赁有限公司	湖州银行	10,000,000.00	2021/12/20	应收嘉兴毛衫城投资开发有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	10,000,000.00
恒华融资租赁有限公司	湖州银行	10,000,000.00	2022/6/20	应收嘉兴毛衫城投资开发有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	

借款单位	贷款单位	年末贷款金额	到期日	质押物	保证人	其中：一年内到期部分
恒华融资租赁有限公司	湖州银行	11,000,000.00	2022/12/20	应收嘉兴毛衫城投资开发有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
恒华融资租赁有限公司	湖州银行	9,000,000.00	2023/2/20	应收嘉兴毛衫城投资开发有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
恒华融资租赁有限公司	湖州银行	10,000,000.00	2023/9/7	应收嘉兴毛衫城投资开发有限公司融资租赁款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
合计		260,301,257.00				130,410,090.00

31、应付债券

(1) 应付债券变动情况

项 目	上年年末数	本年增加	本年减少	年末数
公司债券		3,000,000,000.00	15,525,000.00	2,984,475,000.00
中期票据	1,897,395,799.07		696,862,465.75	1,200,533,333.32
永续债	1,997,205,479.45		1,497,455,479.45	499,750,000.00
超短期融资券	499,875,000.00		499,875,000.00	
定向债务融资工具		500,000,000.00	100,342.00	499,899,658.00
资产支持证券		381,850,000.00	71,557,800.00	310,292,200.00
小 计	4,394,476,278.52	3,881,850,000.00	2,781,376,087.20	5,494,950,191.32
减：一年内到期	2,696,592,945.20	—	—	658,332,731.96
合 计	1,697,883,333.32			4,836,617,459.36

(1) 应付债券明细情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末数
15 嘉兴现代 MTN001	700,000,000.00	2015/8/12	5 年	700,000,000.00	699,262,465.75
19 嘉兴现代 MTN001	500,000,000.00	2019/7/31	5 年	500,000,000.00	499,416,666.65
19 嘉兴现代 MTN002	700,000,000.00	2019/11/26	5 年	700,000,000.00	698,716,666.67

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末数
16 嘉兴现代 MTN001	500,000,000.00	2016/2/22	永续债	500,000,000.00	499,750,000.00
17 嘉兴现代 MTN001	1,500,000,000.00	2017/11/2	永续债	1,500,000,000.00	1,497,455,479.45
19 嘉兴现代 SCP002	500,000,000.00	2019/5/6	270 天	500,000,000.00	499,875,000.00
20 嘉服 01	900,000,000.00	2020/5/25	5 年	900,000,000.00	
20 嘉服 02	700,000,000.00	2020/7/23	3 年	700,000,000.00	
20 嘉服 03	1,100,000,000.00	2020/10/26	5 年	1,100,000,000.00	
20 嘉服 04	300,000,000.00	2020/10/26	5 年	300,000,000.00	
20 嘉兴现代(疫情防控债)PPN001	500,000,000.00	2020/2/14	3 年	500,000,000.00	
资产支持证券	381,850,000.00		4 年	381,850,000.00	
小 计	8,281,850,000.00			8,281,850,000.00	4,394,476,278.52
减：一年内到期（附注六、28）					2,696,592,945.20
合 计	8,281,850,000.00			8,281,850,000.00	1,697,883,333.32

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末数
15 嘉兴现代 MTN001			737,534.25	700,000,000.00	
19 嘉兴现代 MTN001			1,000,000.00		500,416,666.65
19 嘉兴现代 MTN002			1,400,000.00		700,116,666.67
16 嘉兴现代 MTN001					499,750,000.00
17 嘉兴现代 MTN001			2,544,520.55	1,500,000,000.00	
19 嘉兴现代 SCP002			125,000.00	500,000,000.00	
20 嘉服 01	900,000,000.00		-5,962,500.00		894,037,500.00
20 嘉服 02	700,000,000.00		-2,712,500.00		697,287,500.00
20 嘉服 03	1,100,000,000.00		-4,675,000.00		1,095,325,000.00
20 嘉服 04	300,000,000.00		-2,175,000.00		297,825,000.00

债券名称	本年发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末数
20 嘉兴现代(疫情防 控债)PPN001	500,000,000.00		-100,342.00		499,899,658.00
资产支持证券	381,850,000.00			71,557,800.00	310,292,200.00
小 计	3,881,850,000.00		-9,818,287.20	2,771,557,800.00	5,494,950,191.32
减：一年内到期（附 注六、28）					658,332,731.96
合 计	3,881,850,000.00		-9,818,287.20	2,771,557,800.00	4,836,617,459.36

32、长期应付款

项 目	年末余额	上年年末余额
长期应付款	528,151,240.71	892,995,658.31
专项应付款	2,009,775,218.05	3,041,122,555.74
合 计	2,537,926,458.76	3,934,118,214.05

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	上年年末余额
嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司		439,470,000.00
嘉兴市秀洲区财政局		32,500,000.00
融资租赁款		567,549,926.40
浙江嘉兴国有资本投资运营有限公司	500,000,000.00	
粮食系统清算组等历史遗留问题	22,499,376.62	
减：一年内到期的长期应付款（附注六、28）		152,000,000.00
维修基金等	5,651,864.09	5,475,731.91
合 计	528,151,240.71	892,995,658.31

注 1：根据浙江嘉兴国有资本投资运营有限公司与本公司达成的债务性资金使用协议，由嘉兴市人民政府国有资产监督管理委员会作为鉴证方，本公司向嘉兴国有资本投资运营公司借入债务资金 2 亿元，用于“嘉兴宾馆收购及火车站改造项目”等资金需求。

根据浙江嘉兴国有资本投资运营有限公司与本公司达成的债务性资金使用协议,由嘉兴市人民政府国有资产监督管理委员会作为鉴证方,本公司向嘉兴国有资本投资运营公司借入债务资金 3 亿元,用于“火车站广场及站房扩建项目”等资金需求。

(2) 专项应付款

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
公益性项目资金	38,947,636.06	29,200.81	492,484.18	38,484,352.69
水环境整治资金	52,350,290.75	40,881.12		52,391,171.87
退休职工各种补贴	1,467,325.20		64,578.00	1,402,747.20
土地出让补贴	59,662,027.76	584,016.07	37,693,428.90	22,552,614.93
海盐塘路 30 米绿化带 建设基金	371,660.00		371,660.00	
笼式足球场	300,000.00		300,000.00	
生态绿道补贴	6,491,700.00		6,491,700.00	
拆迁安置专项基金	56,203,529.26		56,203,529.26	
基础设施建设补助	9,138,229.30		9,138,229.30	
拆迁安置补偿资金等	668,896,359.54	95,105,103.35	222,415,654.42	541,585,808.47
建设基金预算拨入	21,000,000.00		21,000,000.00	
财政专项拨入款	2,177,450.00		2,177,450.00	
财政专项拨入款	431,430.00		431,430.00	
嘉兴工业园区管理委员会 财政办公室建设资金 拨款	89,593,579.88		89,593,579.88	
征地补偿人员安置费	5,641,722.05		5,641,722.05	
管委会拨款	115,834,400.00		115,834,400.00	
科技城管委会拨款	78,132,452.56		78,132,452.56	
财政拨款红船项目资金	410,463.38		321,940.49	88,522.89
机场改扩建工程项目	1,800,000,000.00	250,000.00	460,000,000.00	1,340,250,000.00
拎马桶筒子楼整治	13,020,000.00			13,020,000.00
城市品质提升专项	21,052,300.00		21,052,300.00	

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	3,041,122,555.74	96,009,201.35	1,127,356,539.04	2,009,775,218.05

33、递延收益

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	719,488,204.71	22,763,757.28	18,415,158.96	723,836,803.03
售后和回形成的 递延收益	4,077,251.30		660,000.00	3,417,251.30
合 计	723,565,456.01	22,763,757.28	19,075,158.96	727,254,054.33

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/ 收益相 关
			计入营 业外收 入	计入其他收 益	冲减 成本 费用	其他减少		
燃煤锅炉清洁能源 替代改造项目	1,371,428.57						1,371,428.57	资产
海洋经济建设专项 资金	1,333,333.35			133,333.33			1,200,000.02	资产
固定资产投资补助	3,102,513.35			310,251.33			2,792,262.02	资产
2014 年车辆购置税 收入补助（公共仓 库、信息系统、停 车场等项目）	20,000,000.00			2,000,000.00			18,000,000.00	资产
2015 年车辆购置税 收入补助（公共仓 库、信息系统、停 车场等项目）	6,666,666.65			666,666.67			5,999,999.98	资产
征地与拆迁补偿	12,585,232.75			745,460.88			11,839,771.87	资产
土地开发支出	21,756,661.90			8,254,123.26			13,502,538.64	资产
耀城房产（地下车	8,199,999.68			200,000.04			7,999,999.64	资产

补助项目	上年年末余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产、收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
位)								
中央公园一期项目土地出让金	92,368,992.40			4,226,264.58			88,142,727.82	资产
嘉兴市国防教育基地展示长廊	231,489.40			12,148.80			219,340.60	资产
中央公园篮球馆	2,505,338.16			247,543.50			2,257,794.66	资产
农业综合开发产业化发展项目	90,000,000.00						90,000,000.00	资产
中央公园足球场	3,276,433.84			1,035,909.30			2,240,524.54	资产
中央公园网球场	2,472,711.66			328,054.50			2,144,657.16	资产
中央公园笼式足球场		300,000.00		62,393.18			237,606.82	资产
海盐塘 30 米绿化带		371,660.00		122,176.20			249,483.80	资产
中央公园入口配套项目		16,369,393.08					16,369,393.08	资产
中央公园北区景观提升工程		1,480,704.20					1,480,704.20	资产
府南农贸市场提升改造补助资金	495,833.33	562,000.00		70,833.39			986,999.94	资产
兰宝集团拆迁项目补偿	453,121,569.67						453,121,569.67	资产
电子商务创新发展试点项目扶持资金		3,680,000.00					3,680,000.00	资产
合计	719,488,204.71	22,763,757.28		18,415,158.96			723,836,803.03	

34、实收资本

投资者名称	年末余额		上年年末余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
嘉兴市人民政府国有资产监督管理委员会	90%	900,000,000.00	100%	1,000,000,000.00
浙江省财务开发有限责任公司	10%	100,000,000.00		
合 计	100%	1,000,000,000.00	100%	1,000,000,000.00

根据浙财企[2020]47号《浙江省财政厅关于调整部分划转国有股权企业名单的请示》，将原划转给浙江省财务开发有限责任公司10%的子公司嘉兴市戴梦得购物中心有限公司股权按原划转途径调整划回，同时划转本公司10%股权给浙江省财务开发有限责任公司。

35、资本公积

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	2,122,650,478.93	1,030,000,000.00		3,152,650,478.93
财政拨款	1,868,158,353.72			1,868,158,353.72
其他资本公积	4,282,290,243.64	4,706,489,986.49	2,805,846,012.66	6,182,934,217.47
合 计	8,273,099,076.29	5,736,489,986.49	2,805,846,012.66	11,203,743,050.12

本期资本公积增加情况：

(1) 根据嘉财预【2020】310号《嘉兴市财政局关于预拨国资公司注册资本金的通知》，为进一步强化国资公司投融资能力，支持国有企业做大做强，嘉兴市财政局预拨公司注册资本金 1,000,000,000.00 元，相应增加资本溢价 1,000,000,000.00 元。

(2) 根据嘉财预【2020】292号《嘉兴市财政局关于安排嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司资本金的通知》，嘉兴市财政局向公司拨入资本金 30,000,000.00 元，相应增加公司资本溢价 30,000,000.00 元。

(3) 根据嘉国资【2020】60号《关于同意嘉服集团部分子公司跟嘉科集团股权置换重组方案的批复》，同意将嘉兴市人民政府国有资产监督管理委员会持有的嘉兴科技城投资发展集团有限公司 25%股权划转给本公司，相应增加资本公积 3,354,690,722.53 元。根据嘉兴科技城投资发展集团有限公司划转日后财务报表，确认其他权益变动 319,821,654.55 元，合计增加其他资本公积 3,674,512,377.08 元。

(4) 子公司嘉兴机场有限公司于 2020 年 1 月 22 日收到嘉兴市财政局拨入 1,000,000,000.00 元作为嘉兴军民合用机场改扩建工程项目资本金，相应增加其他资本公积 1,000,000,000.00 元。

(5) 2020 年 6 月 23 日，嘉兴市深化国有企业改革工作联席会议办公室下发了《关于同意嘉兴市禾兴资产经营有限责任公司委托管理实施方案的批复》（嘉企改办【2020】7 号），将嘉兴市禾兴资产经营有限责任公司的出资人调整为本公司，划转 100%股权金额 2019 年 12 月 31 日的所有者权益，相应增加其他资本公积 16,428,549.38 元。

(6) 2020 年 9 月 9 日，嘉兴市深化国有企业改革工作联席会议办公室下发了《关于同意嘉兴市保安服务公司直接划转实施方案的批复》（嘉企改办【2020】22 号），同意嘉兴市保安服务公司 100%股权划转至本公司。划转股权金额根据 2019 年 12 月 31 日所有者权益，相应增加其他资本公积 15,549,055.03 元。

(7) 公司将本期取得房产证的房屋建筑物，包括新马路 1 号物资综合楼南楼 601 室在内的 5 处，建筑面积总计为 267.74 平方米，按每处房产 1 元的名义价值入账，相应增加其他资本公积 5 元。

本期资本公积减少情况：

(1) 根据嘉国资【2020】60 号《关于同意嘉服集团部分子公司跟嘉科集团股权置换重组方案的批复》，同意将嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司持有的嘉兴工业园区投资开发有限公司 88.62%股权、嘉兴市中江水利建设开发有限公司 100%股权，嘉兴工业园区建设发展有限公司 100%股权及嘉兴市科圣电子信息有限公司 25.4958%股权划转至嘉兴科技城投资发展集团有限公司。嘉兴工业园区投资开发有限公司、嘉兴市中江水利建设开发有限公司和嘉兴工业园区建设发展有限公司自 2020 年 6 月 30 日起不纳入合并，相应减少资本公积 2,730,220,428.08 元，减少其他综合收益 627,443,316.93 元。

(2) 根据浙财企【2020】47 号《浙江省财政厅关于调整部分划转国有股权企业名单的请示》文件精神及嘉国资【2020】84 号《关于嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司接收回拨股权的通知》，将原划转给浙江省财务开发有限责任公司 10%的子公司嘉兴市戴梦得购物中心有限公司股权按原划转途径调整划回。嘉兴商业房地产开发有限责任公司按转回 1%股权减少其他资本公积 474,066.42 元，嘉兴市嘉心菜农业发展集团有限公司按转回 9%股权减少其他资本公积 4,266,597.76 元。

(3) 根据嘉南国资委【2020】82 号文件《关于划转嘉兴市南湖区中国石化经营有限公司股权的通知》精神，将南湖国投持有的中石化 50%股权无偿划转至嘉兴市路通建设投资有限公司，相应其他资本公积减少 11,642,954.89 元。

(4) 根据嘉南国资委【2020】90 号《关于同意嘉兴市禾盛市政绿化有限公司股权无偿划转的批复》文件精神，嘉兴市南湖新区开发建设有限公司将嘉兴市禾盛市政绿化有限公司 100% 股权无偿划转至嘉兴创意投资开发有限公司，相应其他资本公积减少 92,379.60 万。

(5) 根据嘉国资【2020】100 号《关于同意嘉兴市秀洲新区开发建设有限公司增资的批复》，同意嘉兴高新集团有限公司和嘉兴市秀湖发展投资集团有限公司向嘉兴市秀洲新区开发建设有限公司增资，增资后嘉兴市秀湖发展投资集团有限公司不再纳入合并范围，相应其他资本公积减少 58,355,969.85 元。

(6) 根据 2010 年 11 月 30 日与五丰行有限公司签订的增资扩股协议，约定提留款项用于职工补偿等遗留问题，从资本公积溢价中抵减。本期补助退休职工慰问金及医疗补助相应其他资本公积减少 793,616.06 元。

36、其他综合收益

项目	上年年末余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：其他	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								
二、将重分类进损益的其他综合收益	683,689,918.03	-29,662,039.88		627,443,316.93	-3,982,403.59	-653,122,953.22		30,566,964.81
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-13,732,425.54				-13,732,425.54		-13,732,425.54
可供出售金融资产公允价值变动损益	56,246,601.10	-15,929,614.34			-3,982,403.59	-11,947,210.75		44,299,390.35
自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价	627,443,316.93			627,443,316.93		-627,443,316.93		

项目	上年年末余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：其他	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
值部分							
其他综合收益合计	683,689,918.03	-29,662,039.88		627,443,316.93	-3,982,403.59	-653,122,953.22	30,566,964.81

其他综合收益减少-其他详见本附注八、35 资本公积：本期资本公积减少情况（1）说明。

37、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	1,565,600,358.39	1,461,976,243.10
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	1,565,600,358.39	1,461,976,243.10
加：本年归属于母公司股东的净利润	78,857,329.47	103,624,115.29
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	4,296,180.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,640,161,507.86	1,565,600,358.39

38、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,348,786,440.16	1,074,933,202.99	1,266,070,342.02	982,536,106.76
其他业务	31,323,540.51	11,568,600.38	31,601,538.84	10,379,399.67
合 计	1,380,109,980.67	1,086,501,803.37	1,297,671,880.86	992,915,506.43

39、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,846,173.61	1,636,754.80
教育费附加	2,112,396.53	1,272,029.21
消费税	2,894,378.82	4,152,737.79
房产税	15,438,298.23	18,226,402.93
土地使用税	3,258,402.27	4,911,758.12
印花税	658,690.33	516,777.05
土地增值税	294,997.23	
耕地占用税		706,392.00
其他	55,041.16	26,181.46
合 计	27,558,378.18	31,449,033.36

40、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	89,435,931.63	86,558,370.29
折旧费	26,651,367.66	26,756,027.98
无形资产摊销	397,659.62	375,674.44
长期待摊费用摊销	2,920,577.87	1,874,784.82
包装费	732,610.74	771,891.34
运输费	2,765,034.53	281,178.23
广告宣传费	3,106,677.14	5,870,510.66
办公费	209,754.91	226,519.85
差旅费	200,908.63	523,410.16
邮电通讯费	649,390.15	415,781.81
租赁费	13,570,524.21	13,187,758.12
车辆费	862,192.79	1,270,036.56
物业费	7,071,850.82	6,250,953.69
修理费	4,943,937.73	5,584,712.04
劳务费	2,621,642.88	3,093,984.04

项 目	本年发生额	上年发生额
水电燃料费	7,610,293.59	11,111,298.36
中介服务费	909,551.94	934,906.09
其他	8,406,142.80	6,299,102.95
合 计	173,066,049.64	173,917,508.43

41、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	86,005,180.35	90,270,183.65
办公费	2,046,212.94	1,929,628.73
水电燃料费	1,686,285.05	3,763,370.63
业务招待费	567,348.29	824,853.97
折旧费	47,894,215.18	60,509,621.95
无形资产摊销	2,319,781.15	2,402,063.38
长期待摊费用摊销	2,060,753.23	1,731,941.15
中介服务费	2,919,195.06	3,625,878.90
财产保险费	887,802.36	870,615.93
修理费	1,006,711.69	1,326,535.02
租赁费	4,526,196.91	1,524,700.63
物业费用	2,025,737.03	2,290,054.78
党建工作经费	958,984.03	1,120,671.36
安保服务费	861,402.30	691,433.58
其他费用	8,697,571.62	56,172,137.78
合 计	164,463,377.19	229,053,691.44

42、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
机器智能化及染色技术开发项目	247,005.97	
合 计	247,005.97	

43、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	248,039,952.38	201,089,329.74
减：利息收入	77,800,183.74	59,872,934.82
汇兑净损益	3,805,610.35	3,087,187.47
其他财务费用	1,784,001.48	1,845,557.80
合 计	175,829,380.47	146,149,140.19

44、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	74,502,701.86	24,351,846.13
增值税加计抵扣	122,209.29	121,441.54
代扣个人所得税手续费返回	28,594.04	4,437.31
合 计	74,653,505.19	24,477,724.98

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
土地开发支出	8,254,123.26	12,183,223.53	资产
中央公园一期项目土地出让金	4,226,264.58		资产
2014 年车辆购置税收入补助	2,000,000.00	2,000,000.00	资产
中央公园足球场	1,035,909.30	723,566.16	资产
征地与拆迁补偿	745,460.88	745,460.88	资产
2015 年车辆购置税收入补助	666,666.67	666,666.67	资产
中央公园网球场	328,054.50	27,288.34	资产
固定资产投资补助	310,251.33	310,251.33	资产
中央公园篮球馆	247,543.50	494,661.84	资产
耀城房产（地下车位）	200,000.04	200,000.04	资产
海洋经济建设项目专项资金	133,333.33	133,333.33	资产

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
海盐塘 30 米绿化带	122,176.20		资产
府南农贸市场提升改造补助资金	70,833.39	4,166.67	资产
中央公园笼式足球场	62,393.18		资产
嘉兴市国防教育基地展示长廊	12,148.80	24,297.60	资产
运营专项补贴	50,481,638.30		收益
现代服务业发展专项资金	1,890,500.00		收益
税费减免	1,268,187.17		收益
2019 年农产品市场营销网络项目补助	480,000.00		收益
2019 年农业发展资金项目补助	480,000.00		收益
生猪定点屠宰提升改造补助	427,006.21		收益
2020 年农业发展资金项目补助金	256,600.00		收益
南湖新区先进集体奖励	150,000.00	180,000.00	收益
本市级失业保险支持企业稳定岗位	103,292.00		收益
文化产业发展专项资金	100,000.00		收益
第三批嘉兴市级服务业发展资金补助	100,000.00		收益
2019 年农发资金补助	100,000.00		收益
产教融合经费补贴	100,000.00		收益
农发补助资金—嘉兴经济开发区财政局	100,000.00		收益
嘉兴经开区“两直”补助收入	20,000.00		收益
东栅街道智慧用电补贴	8,400.00		收益
南湖区第三批应对疫情专项资金补助	3,000.00		收益
涉外发展服务补贴	3,000.00		收益
东栅街道 19 年度征管奖励	3,000.00		收益
其他	12,919.22	297,522.34	收益
2019 年第一批嘉兴市级服务业发展资		2,000,000.00	收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
金			
楼宇财政贡献奖励		1,656,700.00	收益
财政局考核奖		100,000.00	收益
融资租赁公司风险补偿（嘉兴市财政局）		47,800.00	收益
粮补收入		14,000.00	收益
云创小镇校核奖励		1,000,000.00	收益
产业创建平台补助		472,907.40	收益
戴梦得生鲜连锁补助资金		440,000.00	收益
扶持体育发展专项资金		300,000.00	收益
2019 年社会足球活动		220,000.00	收益
展会补助收入		100,000.00	收益
市场运行监测经费		10,000.00	收益
合计	74,502,701.86	24,351,846.13	

45、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	127,936,995.59	110,955,301.25
处置长期股权投资产生的投资收益	7,283.65	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	16,600,252.66	20,048,939.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	580,736.60	-744,133.10
合 计	145,125,268.50	130,260,107.15

46、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-6,125,304.55	-2,048,437.55
存货跌价损失	-514,713.11	-7,902,778.97

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	-6,640,017.66	-9,951,216.52

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

47、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	136,609,699.19	155,504,233.21
合 计	136,609,699.19	155,504,233.21

48、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动无关的政府补助	50,305,080.10	157,635,230.02
非同一控制下并购成本低于净资产公允价值		12,500,013.85
无需支付款项	2,267,661.46	
违约金收入	873,976.51	
非流动资产毁损报废利得	3,776.22	
其他	1,007,688.12	2,000,003.51
合 计	54,458,182.41	172,135,247.38

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
南湖区财政补贴收入	50,000,000.00	收益
涉外发展服务补助	224,943.00	收益
稳岗补贴	13,881.00	收益
社保补贴	15,956.10	收益
其他	50,300.00	收益
合计	50,305,080.10	

49、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
赔偿金、违约金及罚款支出	1,900,333.48	1,282,223.80
非流动资产毁损报废损失	3,367,661.13	9,252,706.81
捐赠支出	781,566.00	493,000.00
其他	830,796.78	648,948.30
合 计	6,880,357.39	11,676,878.91

50、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	42,026,455.29	133,508,730.57
递延所得税费用	6,700,191.29	-73,677,993.60
合 计	48,726,646.58	59,830,736.97

51、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	5,457,627,905.15	5,931,443,746.33
其中：收到政府补助	129,156,380.28	2,057,776,451.14
收到往来款及存款利息收入	5,328,471,524.87	3,873,667,295.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	5,132,392,025.18	3,147,239,400.31
其中：费用以及手续费支付的现金	85,140,657.88	178,143,754.40
支付往来单位的现金	5,047,251,367.30	2,969,095,645.91

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	1,084,726,922.57	
其中：项目投资款	1,000,000,000.00	
取得控制权日子公司持有的现金及现金等价物	20,130,505.88	

单位往来拆借	64,596,416.69	
--------	---------------	--

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	1,276,293,534.27	70,273,782.23
其中：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	139,390,689.17	70,273,782.23
单位往来拆借	1,136,902,845.10	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	500,000,000.00	1,300,215,934.32
其中：单位往来拆借	500,000,000.00	1,300,215,934.32

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	672,460,555.74	1,085,008,113.66
其中：支付单位往来借款	567,080,555.74	1,085,008,113.66
以前期间发生的企业合并于本年支付的现金	105,380,000.00	

52、现金流量表补充资产

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	101,043,619.51	125,105,481.33
加：资产减值准备	6,640,017.66	9,951,216.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	128,916,984.75	133,309,744.05
无形资产摊销	6,709,408.75	12,863,691.64
长期待摊费用摊销	13,244,100.18	9,420,726.88
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)	-136,609,699.19	-155,504,233.21

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,367,661.13	9,252,706.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	248,039,952.38	201,089,329.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-145,125,268.50	-130,260,107.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,700,191.29	-73,677,993.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,982,403.59	4,922,835.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,811,965,865.39	-115,600,972.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	349,890,025.69	2,524,636,168.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,147,042,983.18	194,053,697.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	243,757,472.27	2,749,562,291.91
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：		
现金的年末余额	2,179,337,315.70	1,999,954,260.84
减：现金的上年年末余额	1,999,954,260.84	1,151,381,658.59
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	179,383,054.86	848,572,602.25

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	上年年末余额
一、现金	2,179,337,315.70	1,999,954,260.84
其中：库存现金	111,545.04	170,317.12
可随时用于支付的银行存款	2,110,298,820.96	1,912,441,962.67
可随时用于支付的其他货币资金	68,926,949.70	87,341,981.05
二、现金等价物		

项 目	年末余额	上年年末余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,179,337,315.70	1,999,954,260.84
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		

(3) 本年支付的取得了子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：嘉兴宾馆有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,130,505.88
其中：嘉兴市保安服务有限公司	20,130,505.88
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	105,380,000.00
取得了子公司支付的现金净额	85,249,494.12

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	139,390,689.17
其中：	
嘉兴市禾盛市政绿化有限公司	1,356,702.50
嘉兴工业园区建设发展有限公司	77,876,296.29
嘉兴工业园区投资开发有限公司	11,774,787.37
嘉兴中江水利建设开发有限公司	3,404,464.26
嘉兴市秀洲新区开发建设有限公司	44,978,438.75
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-139,390,689.17

53、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
-----	--------	------

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	101,040.83	用于短期借款质押担保
长期应收款	139,877,488.26	用于长期借款抵押担保
一年内到期的非流动资产	132,684,083.09	用于长期借款抵押担保
投资性房地产	14,838,484.48	用于长期借款抵押担保
固定资产	423,557,541.62	用于短期借款及长期借款抵押担保
在建工程	19,400,055.51	用于长期借款质押担保
无形资产	143,646,734.20	用于长期借款抵押担保
合 计	874,105,427.99	

七、合并范围的变更

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置方 式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置 投资对应的合并 报表层面享有该 子公司净资产份 额的差额
嘉兴工业园区建设发 展有限公司		100.00	股权划转	2020 年 6 月 30 日	相关文件	1,377,208,085.03
嘉兴工业园区投资开 发有限公司		88.62	股权划转	2020 年 6 月 30 日	相关文件	267,724,498.30
嘉兴中江水利建设开 发有限公司		100.00	股权划转	2020 年 6 月 30 日	相关文件	250,643,642.13
嘉兴市秀洲新区开发 建设有限公司		77.00	持股比例 降至 40%	2020 年 9 月 30 日	相关文件	
嘉兴市秀洲城市建设 投资开发有限公司		77.00	持股比例 降至 40%	2020 年 9 月 30 日	相关文件	
嘉兴市秀洲工业区宏 业开发建设投资有限 公司		77.00	持股比例 降至 40%	2020 年 9 月 30 日	相关文件	
嘉兴市秀洲工业区新 业开发建设投资有限 公司		77.00	持股比例 降至 40%	2020 年 9 月 30 日	相关文件	
嘉兴市秀洲区土地投		77.00	持股比例	2020 年 9	相关文件	

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方 式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置 投资对应的合并 报表层面享有该 子公司净资产份 额的差额
投资管理有限责任公司			降至 40%	月 30 日		
嘉兴市禾盛市政绿化 有限公司		100%	股权划转	2020 年 9 月 30 日	相关文件	92,379.60

注 1：根据嘉国资【2020】60 号《关于同意嘉服集团部分子公司跟嘉科集团股权置换重组方案的批复》，同意将公司子公司嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司持有的嘉兴工业园区投资开发有限公司 88.62%股权，嘉兴市中江水利建设开发有限公司 100%股权、嘉兴工业园区建设发展有限公司 100%股权划转至嘉兴科技城投资发展集团有限公司。2020 年 6 月 30 日起嘉兴工业园区投资开发有限公司、嘉兴市中江水利建设开发有限公司和嘉兴工业园区建设发展有限公司不再纳入合并。

注 2：根据嘉国资【2020】100 号《关于同意嘉兴市秀洲新区开发建设有限公司增资的批复》，同意嘉兴高新集团有限公司和嘉兴市秀湖发展投资集团有限公司向嘉兴市秀洲新区开发建设有限公司增资，增资后公司持有嘉兴市秀湖发展投资集团有限公司股权比例降低至 40%，自 2020 年 9 月 30 日起嘉兴市秀湖发展投资集团有限公司及下属子公司不再纳入合并。

注 3：根据嘉南国资委【2020】90 号《关于同意嘉兴市禾盛市政绿化有限公司股权无偿划转的批复》文件精神，嘉兴市南湖新区开发建设有限公司将嘉兴市禾盛市政绿化有限公司 100%股权无偿划转至嘉兴创意投资开发有限公司，自 2020 年 9 月 30 日起不再纳入合并。

2、其他合并范围的变更

(1) 新设主体

名称	新纳入合并 范围的时间	期末净资产	合并日至期末净 利润
嘉兴市嘉汇网信息科技有限公司	2020 年 3 月	9,920,654.60	-79,345.40
嘉兴市跨境电子商务服务有限公司	2020 年 9 月	-1,260,478.26	-1,260,478.26

(2) 其他方式

名称	新纳入合并 范围的时间	期末净资产	合并日至期末净 利润
----	----------------	-------	---------------

嘉兴市新福生态林源有限公司	2020 年 1 月	30,000,000.00	
嘉兴市保安服务公司	2020 年 1 月	16,602,457.70	1,053,402.67

注 1：根据嘉兴市属国企深化改革工作领导小组文件（嘉国企深改领〔2019〕10 号），同意嘉兴市新福生态林园有限公司直接划转至本公司，截至 2020 年 12 月 31 日，嘉兴市新福生态林源有限公司尚未开始经营。

注 2：2020 年 9 月 9 日，嘉兴市深化国有企业改革工作联席会议办公室下发了《关于同意嘉兴市保安服务公司直接划转实施方案的批复》（嘉企改办【2020】22 号），同意嘉兴市保安服务公司整体划转至本公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例%
				直接	间接	
嘉兴市嘉心美农业发展集团有限公司	嘉兴	嘉兴	投资	100.00		100.00
嘉兴市禾源农业科技有限公司	嘉兴	嘉兴	科学研究和技术服务业		100.00	100.00
嘉兴人不同食品有限公司	嘉兴	嘉兴	食品生产销售		100.00	100.00
嘉兴市戴梦得购物中心有限公司	嘉兴	嘉兴	零售业		100.00	100.00
嘉兴市食品肉类有限公司	嘉兴	嘉兴	加工制造		85.12	85.12
嘉兴市嘉汇网信息科技有限公司	嘉兴	嘉兴	软件及信息技术服务		100.00	100.00

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例%
				直接	间接	
浙江兰宝毛纺集团有限公司	嘉兴	嘉兴	投资、生产经营	100.00		100.00
嘉兴新兰宝实业有限公司	嘉兴	嘉兴	生产销售		60.00	60.00
上海华源兰宝进出口有限公司	上海	上海	进出口		100.00	100.00
上海兰宝服饰有限公司	上海	上海	服装加工及销售		100.00	100.00
嘉兴市汽车商贸园投资有限公司	嘉兴	嘉兴	资产经营及管理	100.00		100.00
嘉兴农产品交易中心开发建设有限公司	嘉兴	嘉兴	农产品市场开发等	100.00		100.00
嘉兴经协市场发展有限公司	嘉兴	嘉兴	市场建设、开发		100.00	100.00
嘉兴市物流公共服务中心有限公司	嘉兴	嘉兴	货运		100.00	100.00
嘉兴市铁港粮食中转有限公司	嘉兴	嘉兴	物流业		100.00	100.00
嘉兴市经济建设投资有限公司	嘉兴	嘉兴	投资	100.00		100.00
嘉兴市体育产业发展投资有限公司	嘉兴	嘉兴	体育设施开发	100.00		100.00
嘉兴市嘉物典当有限	嘉兴	嘉兴	典当业	50.00	50.00	100.00

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例%
				直接	间接	
责任公司						
嘉兴市民卡服务中心有限公司	嘉兴	嘉兴	服务业	100.00		100.00
嘉兴机场有限公司	嘉兴	嘉兴	机场建设及服务	90.00	10.00	100.00
嘉兴国际会展中心有限公司	嘉兴	嘉兴	展销业务	63.90		63.90
上海秀水实业有限公司	上海	上海	房屋出租	70.00	30.00	100.00
上海揽秀物业管理有限公司	上海	上海	物业管理		100.00	100.00
嘉兴商业房地产开发有限责任公司	嘉兴	嘉兴	房地产开发	90.00	10.00	100.00
嘉兴市光大物业管理有限公司	嘉兴	嘉兴	物业管理		100.00	100.00
恒华融资租赁有限公司	嘉兴	嘉兴	融资租赁	51.00		51.00
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴	嘉兴	投资	100.00		100.00
嘉兴市南湖新区开发建设有限公司	嘉兴	嘉兴	基础设施建设		100.00	100.00
嘉兴市秀水社区服务有限公司	嘉兴	嘉兴	社区服务		70.00	70.00

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例%
				直接	间接	
嘉兴市南湖区基金小镇开发建设有限公司	嘉兴	嘉兴	基础设施开发		100.00	100.00
嘉兴宾馆有限公司	嘉兴	嘉兴	住宿服务	100.00		100.00
嘉兴市新福生态林源有限公司	嘉兴	嘉兴		100.00		100.00
嘉兴市保安服务公司	嘉兴	嘉兴		100.00		100.00
嘉兴市跨境电子商务服务有限公司	嘉兴	嘉兴		100.00		100.00

注：根据浙财企[2020]47 号《浙江省财政厅关于调整部分划转国有股权企业名单的请示》文件精神及嘉国资[2020]84 号《关于嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司接收同投股权的通知》，将原划转给浙江省财务开发有限责任公司 10%的子公司嘉兴市戴梦得购物中心有限公司股权按原划转途径调整划回。嘉兴商业房地产开发有限责任公司按转回 1%股权，嘉兴市嘉心菜农业发展集团有限公司按转回 9%股权，转回后公司通过嘉兴商业房地产开发有限责任公司和嘉兴市嘉心菜农业发展集团有限公司持有嘉兴市戴梦得购物中心有限公司 100%股权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
嘉兴市秀水社区服务有限公司	30.00	221,874.71		9,038,748.99
嘉兴国际会展中心有限公司	36.10	317,624.00		40,975,740.41
嘉兴市食品肉类有限公司	14.88	4,528,090.24		83,672,372.23
恒华融资租赁有限公司	49.00	15,177,978.94		135,949,507.83
嘉兴新兰宝实业有限公司	40.00	-1,619,673.88		4,735,263.24
合计		18,625,894.01		274,371,632.70

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要联营企业和合营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
嘉兴市荷花堤农贸市场有限公司	嘉兴市	嘉兴市	市场经营		49.00	权益法
嘉兴市建材陶瓷市场有限公司	嘉兴市	嘉兴市	市场经营		34.54	权益法
嘉兴世合新农村开发有限公司	嘉兴市	嘉兴市	种植及基础设施建设		30.00	权益法
嘉兴合翰置业发展有限公司	嘉兴市	嘉兴市	房地产开发		30.00	权益法
嘉兴合颐置业发展有限责任公司	嘉兴市	嘉兴市	房地产开发		30.00	权益法
嘉兴市南湖金融区建设开发有限公司	嘉兴市	嘉兴市	金融区建设及管理		30.00	权益法
嘉兴国际展览中心有限公司	嘉兴市	嘉兴市	会议服务及会务咨询	20.00		权益法
嘉兴市秀洲新区开发建设有限公司	嘉兴市	嘉兴市	基础设施建设	40.00		权益法
嘉兴科技城投资发展集团有限公司	嘉兴市	嘉兴市	基础设施建设	25.00		权益法

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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
嘉兴市人民政府国有资产监督管理委员会	嘉兴	嘉兴市国有资产管理		90.00	90.00

注：本公司的最终控制方是嘉兴市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
嘉兴科技城高新技术产业投资有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴科技城建设投资有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴科技城全域旅游文化有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉科双创产业园（嘉兴）有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市南湖区交通建设投资有限责任公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市南湖区万通新农村建设开发有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市平林新农村投资发展有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市实业资产投资集团有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市嘉秀发展投资控股集团有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市银地新农村开发投资有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市银河新农村开发建设有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市平林新农村投资发展有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市东部建设开发集团有限公司（原名：嘉兴湘家	同受嘉兴市国资委控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
荡投资有限公司)	
浙江科技孵化开发建设有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市城市投资发展集团有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市秀禾城镇水利开发建设有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市凤新投资开发有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴创意投资开发有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市兴镇建设有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市欣诚担保有限责任公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市闻川城市投资建设有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市禾禹水利建设投资有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市南湖城市建设投资集团有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市秀禾城镇水利开发建设有限公司	同受嘉兴市国资委控制
浙江嘉兴国有资本投资运营有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市禾盛市政绿化有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴工业园区建设发展有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市渔谣水利生态建设有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市嘉南投资发展有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市渔里投资开发有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市平林开发建设有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴特钢新城开发有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市群英投资开发有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市南禹水利投资有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市中建混凝土有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市禾城再生资源有限公司	同受嘉兴市国资委控制

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
嘉兴市市区房屋征收服务中心	资金拆借利息	35,693,571.59	29,815,606.30

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江嘉兴国有资本投资运营有限公司	资金拆借利息	17,399,672.13	
嘉兴市教育发展投资有限责任公司	资金拆借利息	882,083.33	691,166.67

(2) 关联担保情况

①本年度本集团为子公司提供保证担保的情况见附注六、21、30。

②本年度本集团为其他关联方提供保证担保的情况见附注十、2（1）。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
嘉兴世合新农村开发有限公司			14,550.00	
合 计			14,550.00	
其他应收款：				
嘉兴市南湖金融区建设开发有限公司	59,404,000.00		59,404,000.00	
嘉兴市南湖区万通新农村建设开发有限公司			14,200,000.00	
嘉兴湘家荡投资有限公司	310,000,000.00		310,000,000.00	
嘉兴市南湖区交通建设投资有限责任公司	110,642,851.43		110,642,851.43	
嘉兴市银地新农村开发投资有限公司			32,100,000.00	
嘉兴市银河新农村开发建设有限公司			21,310,000.00	
嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司			19,950,000.00	
嘉兴市城市投资发展集团有限公司	7,824,658.00		7,824,658.00	
嘉兴市南湖城市建设投资集团有限公司	30,000,000.00		31,500,000.00	
嘉兴市市区房屋征收服务中心	2,246,600,675.30		1,135,995,365.13	

项目名称	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
嘉兴科技城投资发展集团有限公司	293,417,815.18		443,626,019.42	
嘉兴科技城高新技术产业投资有限公司			179,200,000.00	
嘉兴市禾盛市政绿化有限公司	218,230,030.10			
合 计	3,276,552,420.1		2,366,671,532.11	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	上年年末余额
其他应付款：		
嘉兴世合新农村开发有限公司	25,676,269.62	25,676,269.62
嘉兴市科圣电子信息有限公司		26,174,169.30
嘉兴科技城投资发展集团有限公司		487,136,986.50
嘉兴市银地新农村开发投资有限公司		52,920,000.00
嘉兴市银河新农村开发建设有限公司		5,560,000.00
嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司	581,835,767.47	603,585,767.47
浙江科技孵化开发建设有限公司		828,166,970.09
嘉兴市秀禾城镇水利开发建设有限公司		721,000,821.16
嘉兴市平林新农村投资发展有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
嘉兴市凤新投资开发有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00
嘉兴创意投资开发有限公司	1,583,184,473.04	905,693,810.50
嘉兴市兴镇建设有限公司		8,016,884.00
嘉兴市欣诚担保有限责任公司	6,206,650.00	6,206,650.00
嘉兴市教育发展投资有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00
嘉兴市闻川城市投资建设有限公司		29,568,356.00
嘉兴市禾禹水利建设投资有限公司	286,956,962.39	286,956,962.39
嘉兴科技城建设投资有限公司		296,000,000.00
嘉兴科技城全域旅游文化有限公司		15,000,000.00
嘉科双创产业园（嘉兴）有限公司		10,000,000.00

项目名称	年末余额	上年年末余额
嘉兴市嘉秀发展投资控股集团有限公司		400,000,000.00
加创科技嘉兴有限公司		16,592,298.96
嘉兴工业园区建设发展有限公司	23,750,000.00	
浙江嘉兴国有资本投资运营有限公司	10,724,372.13	
嘉兴市禾盛市政绿化有限公司	10,000,000.00	
平潭圆鼎一期投资合伙企业（有限合伙）	39,297,424.35	
合 计	2,737,631,919.00	4,894,255,945.99
长期应付款：		
嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司		439,470,000.00
浙江嘉兴国有资本投资运营有限公司	500,000,000.00	
合 计	500,000,000.00	439,470,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）担保事项

A、本集团向子公司提供保证担保的情况见附注六、21、30。

B、本集团为其他关联方担保情况如下：

担保方	被担保方	期末担保余额	担保到期日
嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	嘉兴市实业资产投资集团有限公司	30,000.00 万	2021 年 3 月
嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	嘉兴市湘家荡发展投资集团有限公司	58,000.00 万	2025 年 4 月
嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司	17,000.00 万	2021 年 11 月

担保方	被担保方	期末担保余额	担保到期日
嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	嘉兴市乍浦城市投资建设有限公司	8,000.00 万	2022 年 9 月
嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	嘉兴市乍浦城市投资建设有限公司	50,000.00 万	2027 年 8 月
嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	嘉兴创意投资开发有限公司	80,000.00 万	2027 年 1 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市渔谣水利生态建设有限公司	3,000.00 万	2023 年 12 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市渔谣水利生态建设有限公司	6,000.00 万	2021 年 5 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市嘉南投资发展有限公司	29,500.00 万	2026 年 3 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市嘉南投资发展有限公司	8,000.00 万	2022 年 4 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市嘉南投资发展有限公司	20,000.00 万	2022 年 8 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市渔里投资开发有限公司	17,000.00 万	2024 年 9 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市渔里投资开发有限公司	15,000.00 万	2021 年 6 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市平林开发建设有限公司	9,000.00 万	2021 年 11 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市平林开发建设有限公司	21,000.00 万	2037 年 12 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市平林开发建设有限公司	2,000.00 万	2021 年 7 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市平林开发建设有限公司	3,000.00 万	2021 年 7 月

担保方	被担保方	期末担保余额	担保到期日
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴特钢新城开发有限公司	1,700.00 万	2024 年 12 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴特钢新城开发有限公司	15,000.00 万	2021 年 6 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市风新投资开发有限公司	8,659.00 万	2025 年 4 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市风新投资开发有限公司	7,200.00 万	2029 年 12 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市风新投资开发有限公司	15,000.00 万	2022 年 6 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市群英投资开发有限公司	1,724.80 万	2029 年 6 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南禹水利投资有限公司	25,000.00 万	2034 年 3 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市中建混凝土有限公司	7,000.00 万	2023 年 12 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市科技城投资发展集团有限公司	10,000.00 万	2035 年 5 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市科技城投资发展集团有限公司	20,000.00 万	2022 年 4 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南湖城市建设投资集团有限公司	21,000.00 万	2021 年 7 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南湖城市建设投资集团有限公司	3,000.00 万	2021 年 7 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市禾城再生资源有限公司	8,000.00 万	2029 年 10 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司	60,000.00 万	2026 年 11 月

担保方	被担保方	期末担保余额	担保到期日
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司	28,500.00 万	2021 年 11 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司	60,000.00 万	2023 年 7 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司	17,000.00 万	2021 年 5 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司	15,000.00 万	2022 年 8 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司	20,000.00 万	2022 年 1 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司	11,000.00 万	2023 年 12 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司	20,000.00 万	2024 年 9 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司	26,000.00 万	2030 年 3 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司	18,000.00 万	2022 年 5 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司	30,000.00 万	2023 年 6 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司	29,000.00 万	2023 年 7 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司	5,400.00 万	2022 年 1 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司	2,123.00 万	2021 年 7 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司	30,000.00 万	2023 年 9 月

担保方	被担保方	期末担保余额	担保到期日
嘉兴市南湖新区开发建设有 限公司	嘉兴科技城高新技术产业 投资有限公司有限公司	8,750.00 万	2021 年 1 月
嘉兴市南湖新区开发建设有 限公司	嘉兴市南湖城市建设投资 集团有限公司	24,200.00 万	2023 年 8 月

C、本集团对外提供保证担保情况如下：

担保方	被担保方	期末担保余额	担保到期日
嘉兴市现代服务业发展投资 集团有限公司	浙江嘉兴港物流有限公司	1,550.00 万	2027 年 11 月
嘉兴市南湖国有资产投资集 团有限公司	嘉兴市新诺投资有限公司	20,000.00 万	2029 年 5 月
嘉兴市南湖国有资产投资集 团有限公司	嘉兴市新诺投资有限公司	2,000.00 万	2025 年 10 月
嘉兴市南湖国有资产投资集 团有限公司	嘉兴市新诺投资有限公司	5,000.00 万	2025 年 10 月
嘉兴市南湖国有资产投资集 团有限公司	嘉兴市新诺投资有限公司	23,000.00 万	2025 年 10 月
嘉兴市南湖国有资产投资集 团有限公司	嘉兴市新诺投资有限公司	5,000.00 万	2023 年 7 月
嘉兴市南湖国有资产投资集 团有限公司	嘉兴市新诺投资有限公司	3,000.00 万	2023 年 6 月
嘉兴市南湖国有资产投资集 团有限公司	嘉兴市新诺投资有限公司	1,980.00 万	2023 年 6 月
嘉兴市南湖国有资产投资集 团有限公司	嘉兴市渔贤水利建设有限 公司	4,000.00 万	2021 年 5 月
嘉兴市南湖国有资产投资集 团有限公司	嘉兴市渔贤水利建设有限 公司	5,000.00 万	2021 年 10 月

担保方	被担保方	期末担保余额	担保到期日
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市汉塘环境技术服务有限公司	9,500.00 万	2023 年 11 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市汉塘环境技术服务有限公司	8,000.00 万	2021 年 9 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市凤新环境技术服务有限公司	12,000.00 万	2023 年 6 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市凤泰投资有限公司	54,800.00 万	2037 年 12 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市路通建设投资有限公司	1,025.00 万	2028 年 5 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市路通建设投资有限公司	3,000.00 万	2021 年 7 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南投置业有限公司	10,000.00 万	2024 年 9 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南投置业有限公司	26,640.00 万	2025 年 4 月

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

应收账款按账龄结构列示

账 龄	年末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	8,289.30	100.00		118,711.50	100.00	
合 计	8,289.30	100.00		118,711.50	100.00	

2、其他应收款

项 目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		30,215,074.68
其他应收款	6,187,740,458.34	4,607,209,944.08
合 计	6,187,740,458.34	4,637,425,018.76

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	上年年末余额
嘉兴农产品交易中心开发建设有限公司		27,319,616.76
嘉兴市嘉物典当有限责任公司		2,895,457.92
合 计		30,215,074.68

(2) 其他应收款

①其他应收款按账龄结构列示

账 龄	年末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,654,926,145.85	59.07		1,230,947,797.70	26.72	
1 至 2 年	937,626,065.30	15.15		1,518,731,792.28	32.96	
2 至 3 年	699,007,246.29	11.30		959,463,878.15	20.83	
3 年以上	896,181,000.90	14.48		898,066,475.95	19.49	
合 计	6,187,740,458.34	100.00		4,607,209,944.08	100.00	

②其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	年末余额	上年年末余额
往来款	6,172,750,875.10	4,606,543,884.22
其他	14,989,583.24	666,059.86
合 计	6,187,740,458.34	4,607,209,944.08

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,916,249,382.15		5,916,249,382.15	6,905,925,647.12		6,905,925,647.12
对联营、合营企业投资	6,692,116,508.97		6,692,116,508.97	40,272,491.02		40,272,491.02
合 计	12,608,365,891.12		12,608,365,891.12	6,946,198,138.14		6,946,198,138.14

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	2,770,047,504.16			2,770,047,504.16		
嘉兴市秀洲新区开发建设有限公司	2,035,139,855.71		2,035,139,855.71			
嘉兴市经济建设投资有限公司	103,647,961.90			103,647,961.90		
嘉兴市嘉心菜农业发展集团有限公司	495,875,959.53			495,875,959.53		
嘉兴市体育产业发展投资有限公司	227,192,000.00			227,192,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
嘉兴市农产品交易中心开发建设 有限公司	294,275,247.81			294,275,247.81		
嘉兴市汽车商贸园投资有限公司	95,371,859.03			95,371,859.03		
浙江兰宝毛纺集团有限公司	273,094,595.56			273,094,595.56		
嘉兴市嘉物典当有限责任公司	50,220,042.00			50,220,042.00		
嘉兴市民卡服务中心有限公司	30,351,200.00			30,351,200.00		
嘉兴机场有限公司	90,000,000.00	1,000,000,000.00		1,090,000,000.00		
嘉兴商业房地产开发有限公司	45,663,869.40			45,663,869.40		
上海秀水实业有限公司	10,250,965.69			10,250,965.69		
嘉兴国际会展中心有限公司	72,739,186.33			72,739,186.33		
恒华融资租赁有限公司	111,245,500.00			111,245,500.00		
嘉兴宾馆有限公司	200,809,900.00			200,809,900.00		

被投资单位	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
司						
嘉兴市新福生态林园有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
嘉兴市保安服务有限公司		15,463,590.74		15,463,590.74		
合计	6,905,925,647.12	1,045,463,590.74	2,035,139,855.71	5,916,249,382.15		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
嘉兴国际展览中心有限公司	40,272,491.02			5,431.51						40,277,922.53	
嘉兴科技城投资发展集团有限公司		3,354,690,722.53		23,577,648.79	-13,732,425.54	319,821,654.55				3,684,357,600.33	
嘉兴市秀洲区X开发建设有限公司		2,035,139,855.71		36,935,783.73		895,405,346.67				2,967,480,986.11	
小 计	40,272,491.02	5,389,830,578.24		60,518,864.03	-13,732,425.54	1,215,227,001.22				6,692,116,508.97	
合 计	40,272,491.02	5,389,830,578.24		60,518,864.03	-13,732,425.54	1,215,227,001.22				6,692,116,508.97	

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,135,709.39	1,344,126.60	10,172,939.63	2,007,612.78
其他业务	673,476.80	626,370.32	1,072,231.45	888,016.59
合 计	7,809,186.19	1,970,496.92	11,245,171.08	2,895,629.37

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	53,087,703.18	60,826,854.46
权益法核算的长期股权投资收益	60,518,864.03	49,871.73
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	15,250,000.00	15,343,045.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益	811,482.10	633,066.90
其他		-1,377,200.00
合 计	129,668,049.31	75,475,638.59

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



2021年4月25日