

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(2022)0310169号

目 录

审计报告	起始页码
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

防伪编号： 02722022041092037612

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 众环审字（2022）0310169号
委托单位： 嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司
被审验单位名称： 嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司
被审单位所在地： 浙江-嘉兴市
事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)
报告日期： 2022-04-25
报备日期： 2022-04-27
签名注册会计师： 胡明敏 宋佳

嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司 (合并)

2021年度审计报告

事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 027-86781083
通信地址： 武汉市武昌区东湖路169号知音集团东湖办公区3号楼

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 027-87305466

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://dsjpt.hbicpa.org/check>

审计报告

众环审字(2022)0310169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2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021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2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021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：



2022年4月25日

合并资产负债表

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	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	七、1	1,386,221,154.46	2,179,438,356.53	2,179,438,356.53
交易性金融资产	七、2	152,355,237.94	277,046,670.33	
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	七、3	1,140,000.00	3,391,844.72	3,570,362.86
应收账款	七、4	56,079,066.87	29,694,036.97	30,947,204.16
应收款项融资				
预付款项	七、5	38,644,801.43	50,173,494.54	50,173,494.54
其他应收款	七、6	5,516,973,896.13	5,017,637,202.69	5,123,800,769.43
其中：应收利息				
应收股利				
存货	七、7	5,539,494,552.83	1,693,659,244.70	1,693,659,244.70
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	七、8	419,256,069.10	795,737,657.52	795,737,657.52
其他流动资产	七、9	152,322,919.27	98,994,668.78	355,672,999.06
流动资产合计		13,262,487,698.03	10,145,773,176.78	10,233,000,088.80
非流动资产：				
发放贷款和垫款	七、10	99,376,220.00	85,850,800.00	
债权投资				
可供出售金融资产				865,325,230.43
其他债权投资	七、11	76,850,000.00	76,850,000.00	
持有至到期投资				
长期应收款	七、12	739,174,195.73	529,025,216.29	529,025,216.29
长期股权投资	七、13	7,302,723,285.97	7,256,642,469.38	7,256,642,469.38
其他权益工具投资	七、14	459,850,913.19	460,852,148.98	
其他非流动金融资产	七、15	792,306,600.31	549,353,854.72	
投资性房地产	七、16	385,101,403.15	420,531,366.06	420,531,366.06
固定资产	七、17	2,393,262,854.09	2,653,736,224.60	2,653,736,224.60
在建工程	七、18	10,869,120,200.42	8,840,297,262.26	8,840,297,262.26
生产性生物资产	七、19	475,165.70	697,903.69	697,903.69
油气资产				
使用权资产	七、20	44,370,587.21	34,901,067.95	
无形资产	七、21	863,563,208.76	550,145,544.88	550,145,544.88
开发支出				
商誉	七、22	3,701,368.58	3,701,368.58	3,701,368.58
长期待摊费用	七、23	165,659,053.79	130,792,468.77	130,792,468.77
递延所得税资产	七、24	104,870,947.03	102,699,486.18	88,669,699.27
其他非流动资产	七、25	34,193,673.22	353,231,187.23	353,231,187.23
非流动资产合计		24,334,599,677.15	22,049,308,369.57	21,692,795,941.44
资产总计		37,597,087,375.18	32,195,081,546.35	31,925,796,030.24

单位负责人：

李建国

主管会计工作负责人：

顾春

会计机构负责人：

洪燕琴

合并资产负债表(续)

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	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款	七、26	618,381,224.32	2,220,846,159.70	2,219,352,330.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	七、27	3,264,804.66	13,450,625.00	13,450,625.00
应付账款	七、28	157,114,351.92	453,366,623.53	453,366,623.53
预收款项	七、29	40,840,187.07	44,123,716.10	105,675,044.43
合同负债	七、30	47,273,398.30	44,663,907.44	
应付职工薪酬	七、31	55,654,122.45	47,834,615.09	47,834,615.09
应交税费	七、32	44,364,514.49	34,523,962.87	34,523,962.87
其他应付款	七、33	4,548,841,696.51	4,074,239,127.88	4,195,041,588.12
其中:应付利息				96,358,745.59
应付股利		800,406.94	800,406.94	800,406.94
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	七、34	2,313,583,788.14	1,129,107,284.98	1,025,342,821.96
其他流动负债	七、35	17,449,860.75	17,439,615.76	16,609,660.85
流动负债合计		7,846,767,948.61	8,079,595,638.35	8,111,197,271.85
非流动负债:				
长期借款	七、36	3,373,682,849.60	1,549,191,167.00	1,549,191,167.00
应付债券	七、37	6,247,757,121.18	4,836,617,459.36	4,836,617,459.36
其中:优先股				
永续债				
租赁负债	七、38	31,775,218.89	26,001,520.82	
长期应付款	七、39	2,811,231,479.71	2,537,926,458.76	2,537,926,458.76
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	七、40	671,089,735.60	727,254,054.33	727,254,054.33
递延所得税负债	七、24	182,222,283.38	115,448,436.79	14,766,463.45
其他非流动负债				
非流动负债合计		13,317,758,688.36	9,792,439,097.06	9,665,755,602.90
负债合计		21,164,526,636.97	17,872,034,735.41	17,776,952,874.75
所有者权益:				
实收资本	七、41	1,000,000,000.00	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	七、42	13,211,682,054.85	11,203,743,050.12	11,203,743,050.12
减:库存股				
其他综合收益	七、43	-19,719,965.28	-21,787,173.01	30,566,964.81
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	七、44	1,972,644,406.13	1,882,710,349.29	1,640,161,507.86
归属于母公司股东权益合计		16,164,606,495.70	14,064,666,226.40	13,874,471,522.79
少数股东权益		267,954,242.51	258,380,584.54	274,371,632.70
所有者权益合计		16,432,560,738.21	14,323,046,810.94	14,148,843,155.49
负债和所有者权益总计		37,597,087,375.18	32,195,081,546.35	31,925,796,030.24

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

洪燕翠 洪燕翠



合并利润表

2021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		1,028,235,577.68	1,380,109,980.67
其中：营业收入	七、45	1,028,235,577.68	1,380,109,980.67
二、营业总成本		1,224,203,512.52	1,627,665,994.82
其中：营业成本	七、45	720,457,662.55	1,086,501,803.37
税金及附加	七、46	35,209,372.94	27,558,378.18
销售费用	七、47	211,246,896.46	173,066,049.64
管理费用	七、48	171,763,218.91	164,463,377.19
研发费用	七、49	258,899.25	247,005.97
财务费用	七、50	85,267,462.41	175,829,380.47
其中：利息费用		174,209,084.66	248,039,952.38
利息收入		67,096,110.43	77,800,183.74
加：其他收益	七、51	49,539,301.98	74,653,505.19
投资收益（损失以“-”号填列）	七、52	74,089,934.46	145,125,268.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		58,662,643.40	127,936,995.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、53	267,845,274.44	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、54	-44,605,849.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、55	-92,986,974.18	-6,640,017.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、56	42,680,485.11	136,609,699.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,594,237.92	102,192,441.07
加：营业外收入	七、57	101,222,384.61	54,458,182.41
减：营业外支出	七、58	1,767,379.51	6,880,357.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		200,049,243.02	149,770,266.09
减：所得税费用	七、59	97,104,765.56	48,726,646.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,944,477.46	101,043,619.51
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,944,477.46	101,043,619.51
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		89,934,056.84	78,857,329.47
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		13,010,420.62	22,186,290.04
六、其他综合收益的税后净额		3,443,903.83	-653,122,953.22
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		2,067,207.73	-653,122,953.22
1、不能重分类进损益的其他综合收益		11,854,722.99	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		11,854,722.99	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-9,787,515.26	-653,122,953.22
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-9,787,515.26	-43,732,425.54
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			-11,947,210.75
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			-627,443,316.93
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,376,696.10	
七、综合收益总额		106,388,381.29	-552,079,333.71
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		92,001,264.57	-574,265,623.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		14,387,116.72	22,186,290.04

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



洪燕群

合并现金流量表

2021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		1,698,913,670.14	1,905,974,424.62
收到的税费返还		29,163,424.62	15,273,995.91
收到其他与经营活动有关的现金	七、60（1）	5,986,434,536.46	5,457,627,905.15
经营活动现金流入小计		7,714,511,631.22	7,378,876,325.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,502,565,244.79	1,642,943,262.56
客户贷款及垫款净增加额		13,368,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		321,069,739.00	270,707,925.48
支付的各项税费		81,539,111.10	89,075,640.19
支付其他与经营活动有关的现金	七、60（2）	5,601,622,531.40	5,132,392,025.18
经营活动现金流出小计		7,520,164,626.29	7,135,118,853.41
经营活动产生的现金流量净额		194,347,004.93	243,757,472.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		230,082,338.27	268,217,519.07
取得投资收益收到的现金		55,201,347.72	63,978,069.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,774,857.64	138,401,286.20
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	七、60（3）	622,143,114.54	1,084,726,922.57
投资活动现金流入小计		935,201,658.17	1,555,323,797.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,904,203,410.58	4,492,680,219.20
投资支付的现金		92,762,925.61	311,928,762.56
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	七、60（4）	544,765,291.65	1,276,293,534.27
投资活动现金流出小计		6,541,731,627.84	6,080,902,516.03
投资活动产生的现金流量净额		-5,606,529,969.67	-4,525,578,718.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,002,000,000.00	1,585,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,581,818,490.00	4,684,499,734.00
发行债券收到的现金		2,900,000,000.00	3,881,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、60（5）	500,101,040.83	500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,983,919,530.83	10,651,349,734.00
偿还债务支付的现金		3,890,710,525.02	4,858,833,177.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		399,745,449.38	658,517,245.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,349,577.76	11,299,974.84
支付其他与筹资活动有关的现金	七、60（6）	84,799,773.82	672,460,555.74
筹资活动现金流出小计		4,375,255,748.22	6,189,810,978.46
筹资活动产生的现金流量净额		4,608,663,782.61	4,461,538,755.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,878,791.21	-334,454.39
五、现金及现金等价物净增加额		-806,397,973.34	179,383,054.86
加：期初现金及现金等价物余额		2,179,337,315.70	1,999,954,260.84
六、期末现金及现金等价物余额		1,372,939,342.36	2,179,337,315.70

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李建国印

顾春印

洪燕琴 洪燕琴

已审会计报表
中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)

合并所有者权益变动表

编制单位：嘉兴现代服务业发展投资集团有限公司		2021年度										金额单位：人民币元
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	1,000,000,000.00			11,203,743,050.12		30,566,964.81			1,640,161,507.96	13,874,471,522.78	274,371,632.70	14,148,843,155.48
加：会计政策变更						-52,354,137.82			242,548,841.43	190,194,703.61	-15,991,048.16	174,203,655.45
前期差错更正												
四、本年期初余额	1,000,000,000.00			11,203,743,050.12		21,787,173.01			1,882,710,349.39	13,064,666,236.40	258,380,584.54	14,323,046,820.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,007,939,004.73		2,007,207.73			89,934,056.84	2,099,940,269.30	9,573,657.97	2,109,513,927.27
（一）综合收益总额						2,007,207.73			89,934,056.84	92,001,264.57	14,387,116.72	106,388,381.29
（二）所有者投入和减少资本				2,007,939,004.73						2,007,939,004.73	2,536,119.01	2,010,475,123.74
1、所有者投入的普通股				2,000,000,000.00						2,000,000,000.00	2,000,000.00	2,002,000,000.00
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				7,939,004.73						7,939,004.73	536,119.01	8,475,123.74
（三）利润分配											-7,349,577.76	-7,349,577.76
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
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、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,000,000,000.00			13,211,682,054.85		-19,779,965.28			1,972,644,406.13	16,164,606,495.70	267,954,242.51	16,432,560,738.21

李建国印

顾春印

洪燕琴

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

资产负债表

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	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		235,873,341.38	320,305,489.97	320,305,489.97
交易性金融资产		72,320,384.00	74,293,487.48	
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		7,874.83	8,289.30
应收款项融资				
预付款项		560,000.00	3,948,115.13	3,948,115.13
其他应收款	十三、2	8,425,437,617.31	6,173,982,159.52	6,187,740,458.34
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
合同资产				
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		8,734,191,342.69	6,572,537,126.93	6,512,002,352.74
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				433,517,360.81
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	15,049,934,177.77	12,608,365,891.12	12,608,365,891.12
其他权益工具投资		211,505,119.33	212,037,165.38	
其他非流动金融资产		792,306,600.31	549,353,854.72	
投资性房地产				
固定资产		15,991,235.72	15,412,950.76	15,412,950.76
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		1,893,977.84	2,840,966.76	
无形资产		13,847,408.23	13,810,059.82	13,810,059.82
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		4,038,967.49		
递延所得税资产		3,242,931.69	3,439,678.33	
其他非流动资产				
非流动资产合计		16,092,760,418.38	13,405,260,566.89	13,071,106,262.51
资产总计		24,826,951,761.07	19,977,797,693.82	19,583,108,615.25

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



洪燕琴

资产负债表 (续)

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	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款		436,789,175.72	962,931,334.70	961,852,330.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项		1,647,778.58	1,120,171.85	1,120,171.85
合同负债				
应付职工薪酬		5,308,499.36	5,081,869.06	5,081,869.06
应交税费		644,957.55	687,713.94	687,713.94
其他应付款		997,884,036.66	736,840,296.39	831,207,099.53
其中: 应付利息				94,366,803.14
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,747,490,343.72	594,441,498.92	499,750,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		3,189,764,791.59	2,301,102,884.86	2,299,699,184.38
非流动负债:				
长期借款				
应付债券		6,186,914,241.36	4,684,907,991.32	4,684,907,991.32
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债		490,247.14	1,437,266.28	
长期应付款		800,000,000.00	500,000,000.00	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		175,438,229.61	115,308,250.14	14,766,463.45
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,162,842,718.11	5,301,653,507.74	5,199,674,454.77
负债合计		10,352,607,509.70	7,602,756,392.60	7,499,373,639.15
所有者权益:				
实收资本		1,000,000,000.00	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		12,314,000,566.90	10,422,147,195.38	10,422,147,195.38
减: 库存股				
其他综合收益		-22,184,006.30	-11,997,456.50	30,566,964.81
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		1,182,527,690.77	964,891,562.34	631,020,815.91
所有者权益合计		14,474,344,251.37	12,375,041,301.22	12,083,734,976.10
负债和所有者权益总计		24,826,951,761.07	19,977,797,693.82	19,583,108,615.25

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李建国印

顾春印

洪燕琴



利润表

2021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	十三、4	9,258,318.74	7,809,186.19
减：营业成本	十三、4	2,476,519.41	1,970,496.92
税金及附加		1,986,382.02	1,299,259.64
销售费用			
管理费用		31,877,089.82	17,336,912.01
研发费用			
财务费用		23,850,822.15	56,757,872.76
其中：利息费用		359,198,597.20	286,589,306.90
利息收入		311,593,558.45	232,982,624.54
加：其他收益		8,201.23	28,594.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	87,267,646.63	129,668,049.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		56,936,889.08	60,518,864.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		241,165,120.59	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		786,986.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		90,312.25	83,888,314.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		278,385,772.56	144,029,602.86
加：营业外收入		3,000.01	56,600.00
减：营业外支出		292,906.52	3,482,035.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		278,095,866.05	140,604,167.61
减：所得税费用		60,459,737.62	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		217,636,128.43	140,604,167.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		217,636,128.43	140,604,167.61
（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		-10,186,549.80	-25,679,636.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-399,034.54	
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		-399,034.54	
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-9,787,515.26	-25,679,636.29
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-9,787,515.26	-13,732,425.54
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			-11,947,210.75
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		207,449,578.63	114,924,531.32

单位负责人：

李建国

主管会计工作负责人：

顾春丽

会计机构负责人：

洪燕琴

现金流量表

2021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		10,361,485.13	8,725,396.78
收到的税费返还		332,716.71	376,036.49
收到其他与经营活动有关的现金		15,240,633.56	35,586,952.03
经营活动现金流入小计		25,934,835.40	44,688,385.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,885,546.89	1,406,823.81
支付给职工以及为职工支付的现金		20,248,013.26	16,190,100.15
支付的各项税费		2,589,565.06	1,614,731.67
支付其他与经营活动有关的现金		15,663,384.25	30,275,511.82
经营活动现金流出小计		40,386,509.46	49,487,167.45
经营活动产生的现金流量净额		-14,451,674.06	-4,798,782.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,393.49	497,782.61
取得投资收益收到的现金		30,443,914.21	92,163,370.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		106,180.00	49,251,823.55
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		2,240,672,493.10	3,436,977,109.93
投资活动现金流入小计		2,271,522,980.80	3,578,890,086.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,977,451.99	4,031,614.13
投资支付的现金		12,728,071.67	1,030,570,104.43
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		6,671,769,900.00	4,766,328,302.00
投资活动现金流出小计		6,688,475,423.66	5,800,930,020.56
投资活动产生的现金流量净额		-4,416,952,442.86	-2,222,039,934.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000,000.00	1,030,000,000.00
取得借款收到的现金		859,218,490.00	1,555,999,734.00
发行债券收到的现金		2,900,000,000.00	3,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		910,000,000.00	740,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,669,218,490.00	6,825,999,734.00
偿还债务支付的现金		1,853,345,551.00	3,761,060,534.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		246,418,088.09	249,232,833.50
支付其他与筹资活动有关的现金		219,763,145.15	438,748,133.33
筹资活动现金流出小计		2,319,526,784.24	4,449,041,500.83
筹资活动产生的现金流量净额		4,349,691,705.76	2,376,958,233.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,719,737.43	-21,739.55
五、现金及现金等价物净增加额		-84,432,148.59	150,097,777.27
加：期初现金及现金等价物余额		320,305,489.97	170,207,712.70
六、期末现金及现金等价物余额		235,873,341.38	320,305,489.97

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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

金额单位：人民币元

项 目	2021年度					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	
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	1,000,000,000.00					12,083,734,976.10
加：会计政策变更						291,306,325.12
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,000,000,000.00					12,375,041,301.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,099,302,950.15
（一）综合收益总额						207,449,578.63
（二）所有者投入和减少资本						1,891,853,371.52
1、所有者投入的普通股						2,000,000,000.00
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						-108,146,628.48
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对股东的分配						
3、其他						
（四）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本						
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、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	1,000,000,000.00					14,474,344,251.37

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李建国印

顾蓉印

本报告书共100页第11页

洪燕琴

已审会计报表
中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)

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

金额单位：人民币元

项 目	2020年度					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	
		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							-25,679,636.29				140,604,167.61	114,924,531.32
（二）所有者投入和减少资本					4,904,533,594.16						727,276,274.71	5,631,809,868.87
1、所有者投入的普通股					1,030,000,000.00							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、对股东的分配											-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、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				10,422,147,195.38		30,566,964.81				631,020,815.91	12,083,734,976.10

主管会计工作负责人：洪燕琴

单位负责人：

李建国印

李建国印

本报告书共140页第12页

嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司

2021 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 2021 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、41。

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：嘉兴市中环南路618号国资会展中心南区商务楼3楼。

法人代表人：李建国。

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口

本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

截至2021年12月31日，纳入合并财务报表范围的子公司共计33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六。

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41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。除某些金融工具和投资性房地产外，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2021年12月31日的财务状况及2021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、14“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、14“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、14、“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、14 “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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融

负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 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的控制。

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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
合并范围内关联方组合	本组合系回收风险较小的合并范围内关联方款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小
低风险组合	本组合系应收政府单位及合并范围外关联方款项，此类款项发生坏账损失的可能性较小
账龄组合	除低风险组合以外的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合名称	坏账准备计提方法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
低风险组合	单项认定计提, 如不存在回收风险, 按 1%计提坏账
账龄组合	账龄分析法

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款, 自初始确认日起到期期限在一年内 (含一年) 的, 列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合系回收风险较小的合并范围内关联方款项, 此类款项发生坏账损失的可能性极小
低风险组合	本组合系应收政府单位及合并范围外关联方款项, 此类款项发生坏账损失的可能性较小
账龄组合	除低风险组合以外的应收款项

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等, 自

初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
低风险组合	自初始购入后债券评级没有下调

⑥长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
风险程度组合	风险程度分类法（五级分类）

风险程度分类：

分类	贷款损失准备计提比例（%）
正常	1.00
关注	5.00
次级	30.00
可疑	50.00
损失	100.00

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、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、合同履约成本和委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（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。

12、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、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旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

15、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、23“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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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。

16、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、23“长期资产减值”。

(4) 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。

17、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、23“长期资产减值”。

18、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。

19、生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入

当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

21、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、23“长期资产减值”。

22、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。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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,在进行减值测试时,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。

24、合同负债

合同负债,是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权,本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、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。

26、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

27、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。

28、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了

可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

29、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

30、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。

31、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。

32、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物和土地使用权。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

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、13“持有待售资产”相关描述。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本集团于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2021 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于 2021 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

——本集团持有的某些理财产品、股权收益权等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本集团在 2021 年 1 月 1 日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产，列报为交易性金融资产（或其他非流动金融资产）。

——本集团持有的部分可供出售债务工具，其在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，本集团在 2021 年 1 月 1 日及以后将其从可供出售金融资产重分类至其他债权投资。

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2021 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

A、首次执行日前后对财务报表的影响

a、对合并财务报表的影响

2020 年 12 月 31 日（变更前）			2021 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,179,438,356.53	货币资金	摊余成本	2,179,438,356.53
应收票据	摊余成本	3,570,362.86	应收票据	摊余成本	3,391,844.72
应收账款	摊余成本	30,947,204.16	应收账款	摊余成本	29,694,036.97
其他应收款	摊余成本	5,123,800,769.43	其他应收款	摊余成本	5,017,637,202.69
其他流动资产	摊余成本	355,672,999.06	其他流动资产	摊余成本	98,994,668.78
			发放贷款和垫款	摊余成本	85,850,800.00
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（权益工具）	74,293,487.48	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	277,046,670.33
	以成本计量（权益工具）	791,031,742.95	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	460,852,148.98
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且	549,353,854.72

2020 年 12 月 31 日（变更前）			2021 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
			资产	其变动计入当期损益	
			其他债权投资	摊余成本	76,850,000.00
短期借款	摊余成本	2,219,352,330.00	短期借款	摊余成本	2,220,846,159.70
其他应付款	摊余成本	4,195,041,588.12	其他应付款	摊余成本	4,074,239,127.88
一年内到期的非流动负债	摊余成本	1,025,342,821.96	一年内到期的非流动负债	摊余成本	1,129,107,284.98

b、对公司财务报表的影响

2020 年 12 月 31 日（变更前）			2021 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	320,305,489.97	货币资金	摊余成本	320,305,489.97
应收账款	摊余成本	8,289.30	应收账款	摊余成本	7,874.83
其他应收款	摊余成本	6,187,740,458.34	其他应收款	摊余成本	6,173,982,159.52
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（权益工具）	74,293,487.48	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	74,293,487.48
	以成本计量（权益工具）	359,223,873.33	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	212,037,165.38
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	549,353,854.72

2020 年 12 月 31 日（变更前）			2021 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
短期借款	摊余成本	961,852,330.00	短期借款	摊余成本	962,931,334.70
其他应付款	摊余成本	831,207,099.53	其他应付款	摊余成本	736,840,296.39
一年内到期的非流动负债	摊余成本	499,750,000.00	一年内到期的非流动负债	摊余成本	594,441,498.92

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	3,570,362.86			
重新计量：预计信用损失准备			178,518.14	
按新金融工具准则列示的余额				3,391,844.72
应收账款	30,947,204.16			
重新计量：预计信用损失准备			1,253,167.19	
按新金融工具准则列示的余额				29,694,036.97
其他应收款	5,123,800,769.43			
重新计量：预计信用损失准备			104,959,810.46	
减：转出至其他应付款		1,203,756.28		
按新金融工具准				

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
则列示的余额				5,017,637,202.69
其他流动资产	355,672,999.06			
减: 转出至交易性金融资产		170,827,530.28		
减: 转出至发放贷款和垫款		85,850,800.00		
按新金融工具准则列示的余额				98,994,668.78
可供出售金融资产 (原准则)	865,325,230.43			
减: 转出至交易性金融资产		106,219,140.05		
减: 转出至其他权益工具投资		493,458,666.03		
减: 转出至其他非流动金融资产		149,500,000.00		
减: 转出至其他债权投资		76,850,000.00		
减: 转出至其他应付款		39,297,424.35		
按新金融工具准则列示的余额				—
其他债权投资				
加: 自可供出售金融资产转入		76,850,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				76,850,000.00

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
交易性金融资产				
加: 自其他流动资产转入		170,827,530.28		
加: 自可供出售金融资产转入		106,219,140.05		
重新计量: 公允价值变动				
按新金融工具准则列示的余额				277,046,670.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
其他非流动金融资产				
加: 自可供出售金融资产转入		149,500,000.00		
重新计量: 公允价值变动			399,853,854.72	
按新金融工具准则列示的余额				549,353,854.72
其他权益工具投资	—			
加: 自可供出售金融资产 (原准则) 转入		493,458,666.03		
重新计量: 按公允价值重新计量			-32,606,517.05	
按新金融工具准				460,852,148.98

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
则列示的余额				
短期借款	2,219,352,330.00			
加: 自应付利息转入		1,493,829.70		
按新金融工具准则列示的余额				2,220,846,159.70
其他应付款	4,195,041,588.12			
减: 转出至短期借款		1,493,829.70		
减: 转出至一年内到期的非流动负债		94,864,915.89		
加: 自预收账款转入		16,057,465.98		
加: 自可供出售金融资产转入		-39,297,424.35		
加: 自其他应收款转入		-1,203,756.28		
按新金融工具准则列示的余额				4,074,239,127.88
一年内到期的非流动负债	1,025,342,821.96			
加: 自应付利息转入		94,864,915.89		
加: 租赁负债转入		8,899,547.13		
按新金融工具准则列示的余额				1,129,107,284.98

b、对公司财务报表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款	8,289.30			
重新计量: 预计信用损失准备			414.47	
按新金融工具准则列示的余额				7,874.83
其他应收款	6,187,740,458.34			
重新计量: 预计信用损失准备			13,758,298.82	
按新金融工具准则列示的余额				6,173,982,159.52
可供出售金融资产 (原准则)	433,517,360.81			
减: 转出至交易性金融资产		74,293,487.48		
减: 转出至其他权益工具投资		209,723,873.33		
减: 其他非流动金融资产		149,500,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				—
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
交易性金融资产				
加: 自可供出售金融资产转入		74,293,487.48		
重新计量: 公允价				

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
值变动				
按新金融工具准则列示的余额				74,293,487.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
其他非流动金融资产				
加: 自可供出售金融资产转入		149,500,000.00		
重新计量: 公允价值变动			399,853,854.72	
按新金融工具准则列示的余额				549,353,854.72
其他权益工具投资	—			
加: 自可供出售金融资产 (原准则) 转入		209,723,873.33		
重新计量: 按公允价值重新计量			2,313,292.05	
按新金融工具准则列示的余额				212,037,165.38
短期借款	961,852,330.00			
加: 自应付利息转入		1,079,004.70		
按新金融工具准则列示的余额				962,931,334.70

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
其他应付款	831,207,099.53			
减: 转出至短期借款		1,079,004.70		
减: 转出至一年内到期的非流动负债		93,287,798.44		
按新金融工具准则列示的余额				736,840,296.39
一年内到期的非流动负债	499,750,000.00			
加: 自应付利息转入		93,287,798.44		
加: 租赁负债转入		1,403,700.48		
按新金融工具准则列示的余额				594,441,498.92

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据减值准备			178,518.14	178,518.14
应收账款减值准备	14,057,510.68		1,253,167.19	15,310,677.87
其他应收款减值准备	15,152,285.98		104,959,810.46	120,112,096.44

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备			414.47	414.47

计量类别	2020 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日（变更后）
其他应收款减值准备			13,758,298.82	13,758,298.82

D、对 2021 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2020 年 12 月 31 日	1,640,161,507.86		30,566,964.81
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			-52,354,137.82
2、将可供出售金融资产重分类为交易性金融资产并重新计量	344,189,781.39		
3、应收款项减值的重新计量	-101,640,939.96		
2021 年 1 月 1 日	1,882,710,349.29		-21,787,173.01

②执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或 2021 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团将联销模式下的百货业务收入由“全额法”变更为“净额法”列报。

A、对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	105,675,044.43		44,123,716.10	
合同负债			44,663,907.44	
其他流动负债	16,609,660.85		17,439,615.76	

B、对 2021 年 12 月 31 日/2021 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2021 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目，2021 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对 2021 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2021 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2021 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	40,840,187.07		88,953,785.27	
合同负债	47,273,398.30			
其他流动负债	17,449,860.75		16,609,660.85	

注：本集团子公司嘉兴市戴梦得购物中心有限公司因实施新收入准则，将联销模式下的百货业务收入由“全额法”变更为“净额法”列报，影响本期收入金额 218,874,005.54 元。

③执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

A、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、本集团作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租房屋建筑物及土地使用权资产，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 34,901,067.95 元，租赁负债 26,001,520.82 元，一年内到期的非流动负债 8,899,547.13 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）		2021 年 1 月 1 日（变更后）金	
	金额		额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			34,901,067.95	2,840,966.76
租赁负债			26,001,520.82	1,437,266.28
一年内到期的非流动负债			8,899,547.13	1,403,700.48

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%-4.90%。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

35、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）收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当

期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）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。

（5）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。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

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。

五、税项

1、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。

2、税收优惠及批文

无

六、合并报表范围变动情况

其他原因的合并范围变动

根据嘉兴市人民政府国有资产监督管理委员会《关于原则同意浙江兰宝毛纺集团有限公司吸收合并上海华源兰宝进出口有限公司的批复》（嘉国资[2021]2 号），由浙江兰宝毛纺集团有限公司吸收合并上海华源兰宝进出口有限公司，上海华源兰宝进出口有限公司于2021 年 8 月 24 日完成注销。

七、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，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本年”指 2021 年，“上年”指 2020 年。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	176,415.16	111,545.04
银行存款	1,363,402,902.63	2,110,399,861.79
其他货币资金	22,641,836.67	68,926,949.70
合 计	1,386,221,154.46	2,179,438,356.53

期末其他货币资金系微信、支付宝及信用卡余额 1,906,429.36 元，保证金 752,960.93 元，备付金 15,035,253.28 元，其他 4,947,193.10 元。其中保证金 752,960.93 元及银行存款 12,528,851.17 元使用受限。

期初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、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	152,355,237.94	277,046,670.33
其中：权益工具投资		31,925,652.57
股票投资	72,320,384.00	74,293,487.48
银行理财产品	80,034,853.94	170,827,530.28
合 计	152,355,237.94	277,046,670.33

3、应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,200,000.00	3,570,362.86
商业承兑汇票		
小 计	1,200,000.00	3,570,362.86

项 目	年末余额	年初余额
减：坏账准备	60,000.00	178,518.14
合 计	1,140,000.00	3,391,844.72

(1) 截至期末，本集团无已质押的应收票据。

(2) 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	400,000.00	
合 计	400,000.00	

4、应收账款

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
低风险组合	1,200,423.80	1.55	12,004.24	1.00	1,188,419.56
账龄组合	76,061,199.13	98.45	21,170,551.82	27.83	54,890,647.31
合计	77,261,622.93	100.00	21,182,556.06	27.42	56,079,066.87

接上表

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
低风险组合					
账龄组合	45,004,714.84	100.00	15,310,677.87	34.02	29,694,036.97
合计	45,004,714.84	100.00	15,310,677.87	34.02	29,694,036.97

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	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	54,974,392.19	72.28	2,748,719.61	23,121,350.69	51.38	1,156,067.53

1 至 2 年	444,466.75	0.58	88,893.35	317,899.99	0.71	63,580.00
2 至 3 年	8,652.98	0.01	2,595.89	426,900.59	0.95	128,070.18
3 至 4 年	51,715.00	0.07	25,857.50	11,629,950.29	25.84	5,814,975.14
4-至 5 年	11,387,433.69	14.97	9,109,946.95	6,803,141.31	15.12	5,442,513.05
5 年以上	9,194,538.52	12.09	9,194,538.52	2,705,471.97	6.00	2,705,471.97
合 计	76,061,199.13	100.00	21,170,551.82	45,004,714.84	100.00	15,310,677.87

(2) 应收账款坏账准备变动情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
低风险组合		12,004.24				12,004.24
账龄组合	15,310,677.87	5,859,873.95				21,170,551.82
合 计	15,310,677.87	5,871,878.19				21,182,556.06

(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 41,623,258.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 53.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 12,724,866.79 元。

5、预付款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,235,829.51	65.30	41,097,603.20	81.91
1 至 2 年	7,506,809.28	19.43	130,479.23	0.26
2 至 3 年	36,607.77	0.09	4,238,825.61	8.45
3 年以上	5,865,554.87	15.18	4,706,586.50	9.38
合 计	38,644,801.43	100.00	50,173,494.54	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 29,129,132.04 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 62.86%。

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,516,973,896.13	5,017,637,202.69
合 计	5,516,973,896.13	5,017,637,202.69

(1) 其他应收款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
低风险组合	5,317,495,317.41	93.92	53,174,953.17	1.00	5,264,320,364.24
账龄组合	344,436,687.13	6.08	91,783,155.24	26.65	252,653,531.89
合计	5,661,932,004.54	100.00	144,958,108.41	2.56	5,516,973,896.13

接上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
低风险组合	4,941,203,251.20	96.17	49,412,032.51	1.00	4,891,791,218.69
账龄组合	196,546,047.93	3.83	70,700,063.93	35.97	125,845,984.00
合计	5,137,749,299.13	100	120,112,096.44	2.34	5,017,637,202.69

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	年末余额			年初余额		
	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	190,426,179.78	55.29	9,521,308.99	77,575,482.55	39.47	3,878,774.13
1 至 2 年	44,094,338.16	12.80	8,818,867.63	41,880,113.83	21.31	8,376,022.77
2 至 3 年	36,416,447.19	10.57	10,924,934.16	24,555,589.32	12.49	7,366,676.80

3 至 4 年	21,217,169.37	6.16	10,608,584.69	1,925,450.22	0.98	962,725.11
4-至 5 年	1,865,464.32	0.54	1,492,371.46	2,467,734.47	1.26	1,974,187.58
5 年以上	50,417,088.31	14.64	50,417,088.31	48,141,677.54	24.49	48,141,677.54
合 计	344,436,687.13	100.00	91,783,155.24	196,546,047.93	100.00	70,700,063.93

②其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	年末余额	年初余额
往来款	5,565,768,253.44	5,055,028,025.73
押金保证金	13,303,500.04	13,263,500.44
代收代垫款	1,565,630.01	1,764,894.78
租赁费	18,923,335.64	17,234,593.00
其他	62,371,285.41	50,458,285.18
合 计	5,661,932,004.54	5,137,749,299.13

③其他应收款坏账准备变动情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
低风险组合	49,412,032.51	3,762,920.66				53,174,953.17
账龄组合	70,700,063.93	21,083,091.31				91,783,155.24
合 计	120,112,096.44	24,846,011.97				144,958,108.41

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	2,450,817,207.59	1-5年	43.28
嘉兴市南湖新区管理委员会	859,787,129.30	1-3年	15.19
嘉兴市东部建设开发集团有限公司	310,000,000.00	5年以上	5.48
嘉兴科技城投资发展集团有限公司	293,417,815.18	2-3年	5.18
嘉兴市南湖区土地储备中心	222,348,200.00	5年以上	3.93
合 计	4,136,370,352.07		73.06

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	5,428,925,064.76		5,428,925,064.76	1,336,999,714.31		1,336,999,714.31
库存商品	103,365,403.92	17,636,357.52	85,729,046.40	346,009,373.74	15,328,294.07	330,681,079.67
原材料	18,960,851.03	4,235,550.84	14,725,300.19	16,084,490.88	250,000.00	15,834,490.88
生产成本	4,002,573.82		4,002,573.82	3,802,637.03		3,802,637.03
开发产品	5,639,467.62		5,639,467.62	5,639,467.62		5,639,467.62
合同履约成本	358,989.35		358,989.35	572,014.29		572,014.29
低值易耗品	112,889.45		112,889.45	90,744.33		90,744.33
委托加工物资	1,221.24		1,221.24	39,096.57		39,096.57
合 计	5,561,366,461.19	21,871,908.36	5,539,494,552.83	1,709,237,538.77	15,578,294.07	1,693,659,244.70

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	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	3,985,550.84				4,235,550.84
库存商品	15,328,294.07	2,463,562.16		155,498.71		17,636,357.52
合 计	15,578,294.07	6,449,113.00		155,498.71		21,871,908.36

8、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	419,256,069.10	795,737,657.52	详见附注七、12
合 计	419,256,069.10	795,737,657.52	

(1) 一年内到期的长期应收款明细

类别	年末余额	年初余额
----	------	------

应收融资租赁款	485,599,142.72	916,660,701.14
减：未实现融资收益	62,108,163.83	112,885,289.50
减：长期应收款坏账准备	4,234,909.79	8,037,754.12
合计	419,256,069.10	795,737,657.52

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	152,322,919.27	98,901,213.96
其他		93,454.82
合 计	152,322,919.27	98,994,668.78

10、发放贷款和垫款

(1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值	账面余额	贷款损失准备	账面价值
质押贷款	24,100,000.00	780,000.00	23,320,000.00	34,600,000.00	1,220,000.00	33,380,000.00
抵押贷款	77,728,000.00	1,671,780.00	76,056,220.00	53,860,000.00	1,389,200.00	52,470,800.00
合 计	101,828,000.00	2,451,780.00	99,376,220.00	88,460,000.00	2,609,200.00	85,850,800.00

(2) 按坏账准备计提方法分类披露发放贷款及垫款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
风险组合					
其中：正常	85,678,000.00	84.14	856,780.00	1.00	84,821,220.00
关注	14,400,000.00	14.14	720,000.00	5.00	13,680,000.00
可疑	1,750,000.00	1.72	875,000.00	50.00	875,000.00
合 计	101,828,000.00	100.00	2,451,780.00	-	99,376,220.00

(3) 发放贷款及垫款坏账准备变动情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	2,609,200.00	-157,420.00				2,451,780.00
合 计	2,609,200.00	-157,420.00				2,451,780.00

11、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项 目	年末数				
	初始成本	应计利息	累计公允价值变动	账面价值	累计在其他综合收益中确认的损失准备
兴业圆融 ABS 次级债	76,850,000.00			76,850,000.00	
合 计	76,850,000.00			76,850,000.00	

续表

项 目	年初数				
	初始成本	应计利息	累计公允价值变动	账面价值	累计在其他综合收益中确认的损失准备
兴业圆融 ABS 次级债	76,850,000.00			76,850,000.00	
合 计	76,850,000.00			76,850,000.00	

(2) 年末重要的其他债权投资

项 目	年末余额				年初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
兴 业 圆融 ABS 次级债	76,850,000.00			2024 年 10 月 21 日	76,850,000.00			2024 年 10 月 21 日
合 计	76,850,000.00	—	—	—	76,850,000.00	—	—	—

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
待处理的职工补偿款	7,804,497.87		7,804,497.87	7,804,497.87		7,804,497.87
粮食系统清算组等历史遗留问题	16,152,584.22		16,152,584.22	17,111,064.22		17,111,064.22
应收融资租赁款	821,486,207.12	18,537,546.60	802,948,660.52	551,835,935.57	5,105,319.91	546,730,615.66
未实现融资收益	-87,731,546.88		-87,731,546.88	-42,620,961.46		-42,620,961.46
合 计	757,711,742.33	18,537,546.60	739,174,195.73	534,130,536.20	5,105,319.91	529,025,216.29

(2) 长期应收款坏账准备变动情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
融资租赁款	5,105,319.91	13,432,226.69				18,537,546.60
合 计	5,105,319.91	13,432,226.69				18,537,546.60

13、长期股权投资

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
嘉兴市荷花堤农贸市场有限公司	7,164,019.20		7,164,019.20	8,763,802.08		8,763,802.08
嘉兴市建材陶瓷市场有限公司	69,191,335.59		69,191,335.59	78,829,049.90		78,829,049.90
嘉兴世合新农村开发有限公司	96,714,788.20		96,714,788.20	109,618,387.30		109,618,387.30
嘉兴合翰置业发展有限公司	24,365,613.50		24,365,613.50	25,342,910.57		25,342,910.57
嘉兴合颐置业发展有限责任公司	238,014,763.52		238,014,763.52	243,803,623.61		243,803,623.61

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉兴市南湖金融区建设开发有限公司	91,146,794.72		91,146,794.72	98,168,186.95		98,168,186.95
嘉兴国际展览中心有限公司	40,283,380.49		40,283,380.49	40,277,922.53		40,277,922.53
嘉兴市秀洲新区开发建设有限公司	2,981,852,698.85		2,981,852,698.85	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	3,741,830,054.00		3,741,830,054.00	3,684,357,600.33		3,684,357,600.33
中信（嘉兴）康复医院有限公司	12,159,837.90		12,159,837.90			
合计	7,302,723,285.97		7,302,723,285.97	7,256,642,469.38		7,256,642,469.38

接上表

被投资单位	本期增减变动							
	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	其他
一、联营企业								
嘉兴市荷花堤农贸市场有限公司			850,217.12			2,450,000.00		
嘉兴市建材陶瓷市场有限公司			20,066,685.69			29,704,400.00		
嘉兴世合新农村开发有限公司			-12,903,599.10					
嘉兴合翰置业发展有限公司			-977,297.07					
嘉兴合颐置业发			-5,788,860.09					

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	
展有限责任公司								
嘉兴市南湖金融区建设开发有限公司			478,607.77			7,500,000.00		
嘉兴国际展览中心有限公司			5,457.96					
嘉兴市秀洲新区开发建设有限公司			40,580,260.13	-5,727,523.39	-20,481,024.00			
嘉兴科技城投资发展集团有限公司			16,691,333.09	-4,059,991.87	44,841,112.45			
中信（嘉兴）康复医院有限公司	12,500,000.00		-340,162.10					
合计	12,500,000.00		58,662,643.40	-9,787,515.26	24,360,088.45	39,654,400.00		

14、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
按公允价值计量的权益工具	459,850,913.19	460,852,148.98
其中：权益工具的成本	478,448,666.03	493,458,666.03
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-18,597,752.84	-32,606,517.05
合 计	459,850,913.19	460,852,148.98

(2) 其他权益工具投资明细

被投资单位名称	账面余额					在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期利得	累计利得	本期处置	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
嘉兴市禾兴资产经营有限责任公司(注3)	16,428,549.38				16,428,549.38	100.00
嘉兴市兴嘉房地产有限公司	4,362,182.40	-26,094.23	336,968.17		4,336,088.17	15.20
嘉兴市佳诚物资再生利用公司	2,283,529.65	-505,951.82	1,444,277.83		1,777,577.83	16.67
嘉兴市小微企业信保基金融资担保有限公司	17,571,091.74	3,970,434.00	1,541,525.74		21,541,525.74	2.84
嘉兴市聚力源典当有限公司	2,955,407.65	25,910.98	981,318.63		2,981,318.63	9.96
嘉兴市机动车排气检测站有限公司	5,285,537.58	-104,685.34	456,061.24		5,180,852.24	11.79
嘉兴海广兴果品有限公司	8,916,474.05	6,903,038.78	13,819,512.83		15,819,512.83	10.00
北京神州云动科技股份有限公司	1,465,059.06	-551,176.94	-9,086,119.58		913,882.12	2.08
太平科技保险股份有限公司	18,343,956.90	-7,646,205.39	-19,302,248.49		10,697,751.51	6.00
上海壹阔企业管理中心(有限合伙)	179,267,456.62	11,943,494.17	-8,789,049.21		191,210,950.79	6.52
嘉兴学院医学院	15,000,000.00			15,000,000.00		
嘉兴市大不同生猪专业合作社	10,000.00			10,000.00		
合 计	460,852,148.98	14,008,764.21	-18,597,752.84	15,010,000.00	459,850,913.19	

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，将其指定为其他权益工具核算。

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，将其指定为其他权益工具核算。

注3：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，将其指定为其他权益工具核算。

15、其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	792,306,600.31	549,353,854.72
合 计	792,306,600.31	549,353,854.72

16、投资性房地产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	680,355,606.01	7,879,709.34	21,316,848.30	666,918,467.05
房屋及建筑物	674,658,853.59	7,879,709.34	21,316,848.30	661,221,714.63
土地使用权	5,696,752.42			5,696,752.42
二、累计折旧和摊销合计	259,824,239.95	25,395,981.37	3,403,157.42	281,817,063.90
房屋及建筑物	258,388,184.01	25,253,562.61	3,403,157.42	280,238,589.20

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
土地使用权	1,436,055.94	142,418.76		1,578,474.70
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	420,531,366.06			385,101,403.15
房屋及建筑物	416,270,669.58			380,983,125.43
土地使用权	4,260,696.48			4,118,277.72

17、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	2,384,139,550.56	2,644,548,171.27
固定资产清理	9,123,303.53	9,188,053.33
合 计	2,393,262,854.09	2,653,736,224.60

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	3,288,818,210.02	195,791,949.08	312,267,641.73	3,172,342,517.37
其中：房屋及建筑物	2,818,562,955.62	69,773,047.50	304,745,335.71	2,583,590,667.41
机器设备	340,270,528.60	19,139,448.62	2,443,052.09	356,966,925.13
电子设备	64,031,921.56	101,160,791.41	2,544,823.08	162,647,889.89
运输工具	14,801,453.19	4,091,582.83	1,576,707.97	17,316,328.05
其他	51,151,351.05	1,627,078.72	957,722.88	51,820,706.89
二、累计折旧合计	644,270,038.75	133,870,915.02	76,306,367.95	701,834,585.82
其中：房屋及建筑物	473,355,881.68	92,916,696.92	69,569,726.72	496,702,851.88
机器设备	120,074,782.34	22,996,635.80	2,141,561.78	140,929,856.36
电子设备	28,879,446.04	13,621,348.26	2,394,664.02	40,106,130.28
运输工具	11,346,679.28	937,446.16	1,311,917.16	10,972,208.28
其他	10,613,249.41	3,398,787.88	888,498.27	13,123,539.02

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、账面净值合计	2,644,548,171.27			2,470,507,931.55
其中：房屋及建筑物	2,345,207,073.94			2,086,887,815.53
机器设备	220,195,746.26			216,037,068.77
电子设备	35,152,475.52			122,541,759.61
运输工具	3,454,773.91			6,344,119.77
其他	40,538,101.64			38,697,167.87
四、减值准备合计		86,368,380.99	-	86,368,380.99
其中：房屋及建筑物		86,112,417.74	-	86,112,417.74
机器设备		214,659.43		214,659.43
电子设备		41,303.82		41,303.82
运输工具				
其他				
五、账面价值合计	2,644,548,171.27			2,384,139,550.56
其中：房屋及建筑物	2,345,207,073.94			2,000,775,397.79
机器设备	220,195,746.26			215,822,409.34
电子设备	35,152,475.52			122,500,455.79
运输工具	3,454,773.91			6,344,119.77
其他	40,538,101.64			38,697,167.87

①本期固定资产减少主要系子公司嘉兴市体育产业发展投资有限公司体育馆改造转入在建工程。

②于 2021 年 12 月 31 日，账面价值人民币 716,787,218.15 元固定资产所有权受到限制，系子公司嘉兴市戴梦得购物中心有限公司、嘉兴市食品肉类有限公司、嘉兴市汽车商贸园投资有限公司、嘉兴市体育产业发展投资有限公司和浙江兰宝毛纺集团有限公司以账面价值为人民币 716,787,218.15 元的房屋建筑物用作银行借款抵押担保，详见附注七、26、36、62。

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
房屋及建筑物	1,523,491.50	1,745,812.07
机器设备	7,442,241.26	7,234,085.98

项 目	年末余额	年初余额
运输设备	157,570.77	74,000.00
电子设备		134,155.28
合 计	9,123,303.53	9,188,053.33

18、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	10,869,120,200.42	8,840,297,262.26
工程物资		
合 计	10,869,120,200.42	8,840,297,262.26

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机场工程	7,712,628,378.47		7,712,628,378.47	6,000,488,646.48		6,000,488,646.48
嘉兴市南湖新区工业园工程	1,926,860,725.11		1,926,860,725.11	1,951,717,508.41		1,951,717,508.41
嘉兴宾馆	457,084,286.75		457,084,286.75	448,795,845.98		448,795,845.98
基金小镇工程	314,789,823.95		314,789,823.95	258,338,528.68		258,338,528.68
体育馆改造项目	229,916,835.23		229,916,835.23			
嘉兴市新福便民服务中心项目	131,574,982.13		131,574,982.13	76,275,333.56		76,275,333.56
迁建年产800吨酱卤（腌腊）肉制品项目	26,291,200.87		26,291,200.87	20,126,949.70		20,126,949.70
戴梦得装修项目	21,635,447.33		21,635,447.33			
学苑广场项目	16,605,561.23		16,605,561.23			
新增年产150吨熟肉制品项目	11,861,164.93		11,861,164.93			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉兴体育中心环境整治工程	11,864,228.62		11,864,228.62			
农业发展投资项目	1,962,491.00		1,962,491.00	2,024,489.00		2,024,489.00
零星工程	1,688,772.30		1,688,772.30	762,287.19		762,287.19
嘉兴农产品交易中心项目	1,548,916.23		1,548,916.23	11,104,662.11		11,104,662.11
嘉兴汽车商贸园项目	926,622.59		926,622.59	3,102,228.97		3,102,228.97
兰宝毛纺改造项目	853,453.98		853,453.98			
农产品终端销售网络项目	659,524.90		659,524.90	10,444,919.97		10,444,919.97
全民体育健身中心	367,784.80		367,784.80	31,215,401.35		31,215,401.35
嘉兴跨境电商综试区线上综合服务平台				24,417,340.00		24,417,340.00
嘉兴音乐喷泉				1,483,120.86		1,483,120.86
合 计	10,869,120,200.42		10,869,120,200.42	8,840,297,262.26		8,840,297,262.26

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/无形资产金额	本年其他减少金额	年末余额
机场工程	6,000,488,646.48	1,712,139,731.99			7,712,628,378.47
嘉兴市南湖新区工业园工程	1,951,717,508.41	210,150,485.42		235,007,268.72	1,926,860,725.11
嘉兴宾馆	448,795,845.98	8,288,440.77			457,084,286.75
基金小镇工程	258,338,528.68	56,451,295.27			314,789,823.95
体育馆改造项目		229,916,835.23			229,916,835.23
嘉兴市新福便民服务中心项目	76,275,333.56	141,053,712.57	85,754,064.00		131,574,982.13
迁建年产800吨酱卤(腌腊)肉制品项目	20,126,949.70	6,164,251.17			26,291,200.87

项目名称	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定资产/无形资产金额	本年其他减少金额	年末余额
戴梦得装修项目		21,635,447.33			21,635,447.33
学苑广场项目		239,995,908.53	223,390,347.30		16,605,561.23
新增年产150吨熟肉（烧鸡、酱鸭）制品项目	1,192,737.46	10,668,427.47			11,861,164.93
嘉兴体育中心环境整治工程		11,864,228.62			11,864,228.62
农业发展投资项目	2,024,489.00			61,998.00	1,962,491.00
零星工程	762,287.19	926,485.11			1,688,772.30
嘉兴农产品交易中心项目	11,104,662.11	140,244.97	7,514,662.85	2,181,328.00	1,548,916.23
嘉兴汽车商贸园项目	3,102,228.97	676,536.25	1,208,958.15	1,643,184.48	926,622.59
兰宝毛纺改造项目		853,453.98			853,453.98
农产品终端销售网络项目	10,444,919.97	2,214,125.14	1,770,686.07	10,228,834.14	659,524.90
全民体育健身中心等项目	31,215,401.35	38,484,926.49	46,581,765.05	22,750,777.99	367,784.80
嘉兴跨境电商综试区线上综合服务平台项目	24,417,340.00	6,026,858.80	30,444,198.80		
嘉兴音乐喷泉	290,383.40		290,383.40		
嘉兴市社会心理咨询服务中心		103,445,718.48	103,445,718.48		
合 计	8,840,297,262.26	2,801,097,113.59	500,400,784.10	271,873,391.33	10,869,120,200.42

注：本期其他减少主要系转入长期待摊费用 36,741,388.76 元和档案馆 233,062,087.32 元移交给嘉兴市南湖新区管理委员会。

19、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	475,165.70	697,903.69
合计	475,165.70	697,903.69

20、使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
-----	------	-------	-------	------

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	34,901,067.95	20,933,560.98		55,834,628.93
其中：房屋及建筑物	34,901,067.95	10,504,299.38		45,405,367.33
土地使用权		10,429,261.60		10,429,261.60
二、累计折旧合计		11,464,041.72		11,464,041.72
其中：房屋及建筑物		10,454,758.34		10,454,758.34
土地使用权		1,009,283.38		1,009,283.38
三、账面净值合计	34,901,067.95	—	—	44,370,587.21
其中：房屋及建筑物	34,901,067.95	—	—	34,950,608.99
土地使用权				9,419,978.22
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	34,901,067.95	—	—	44,370,587.21
其中：房屋及建筑物	34,901,067.95			34,950,608.99
土地使用权		—	—	9,419,978.22

21、无形资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	636,804,751.05	330,649,771.99	99,352.00	967,355,171.04
土地使用权	601,533,596.70	315,993,906.30	29,352.00	917,498,151.00
软件	15,358,797.85	14,655,865.69	70,000.00	29,944,663.54
其他	19,912,356.50			19,912,356.50
二、累计摊销合计	86,659,206.17	17,202,756.11	70,000.00	103,791,962.28
土地使用权	72,232,947.21	13,461,970.99		85,694,918.20
软件	4,760,326.46	3,296,312.30	70,000.00	7,986,638.76
其他	9,665,932.50	444,472.82		10,110,405.32
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
软件				
其他				
四、账面价值合计	550,145,544.88			863,563,208.76
土地使用权	529,300,649.49			831,803,232.80
软件	10,598,471.39			21,958,024.78
其他	10,246,424.00			9,801,951.18

注：

①本年摊销金额为人民币 17,202,756.11 元。

②于 2021 年 12 月 31 日，账面价值人民币 114,838,726.02 元无形资产所有权受到限制，系嘉兴市体育产业发展投资有限公司以账面价值为人民币 65,781,495.08 元的土地使用权和浙江兰宝毛纺集团有限公司以账面价值 49,057,230.94 元的土地使用权用作长期借款抵押担保，详见附注七、35、61。

22、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	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

23、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
农综项目	53,142,934.85		5,596,984.44		47,545,950.41
中央公园一期绿化工程	20,737,455.85		1,225,859.40		19,511,596.45
冷藏迁建项目（一期）装修费	19,174,687.35	309,201.77	2,489,485.05		16,994,404.07

场馆改造	10,939,682.73		1,274,526.14		9,665,156.59
嘉兴菜农产品生产基地	5,099,260.41	132,191.20	2,651,706.06		2,579,745.55
戴梦得酒店客梯改造	2,341,587.18	3,615,984.89	952,562.90		5,005,009.17
土地收益金	2,330,454.52		701,405.52		1,629,049.00
海盐塘东侧 30 米绿化带(中环南路-长水路)绿道工程	2,321,346.80		122,176.20		2,199,170.60
府南农贸市场提升装修工程	2,252,212.64		252,584.64		1,999,628.00
体育中心海绵城市项目	2,078,990.00		422,845.44		1,656,144.56
市民卡综合制发卡系统项目	1,805,031.45		1,031,446.54		773,584.91
商务楼部分水电空调更新工程	1,343,667.45	2,383,035.76	372,670.32		3,354,032.89
嘉兴市民卡加载交通一卡通密钥改造工程	1,203,372.83		601,686.43		601,686.40
交易大厅钢结构屋盖维保项目	1,069,682.31		66,855.12		1,002,827.19
商品交易产业园仓库分隔项目	628,400.14		160,442.64		467,957.50
中央公园低影响开发模式教育示范工程	367,263.22		20,498.40		346,764.82
戴梦得门店转让费	298,532.62		163,667.88		134,864.74
临时设施	239,044.66		39,840.84		199,203.82
新腾屠宰场维修改造	168,732.11		168,732.11		-
临时土地租赁费	145,968.00		145,968.00		-
中央厨房品牌设计服务项目	18,409.90		18,409.90		-
道路及停车泊位修缮		1,580,448.63	263,448.63		1,317,000.00
全民 1 号楼主楼装修工程		29,413,510.89			29,413,510.89
装修费		6,486,474.43	508,703.73		5,977,770.70
农产品终端二期项目		10,228,834.14	2,069,142.56		8,159,691.58
物流公共信息平台		2,181,328.00	363,554.70		1,817,773.30
其他零星项目	3,085,751.75	1,883,865.20	1,663,086.30		3,306,530.65
合 计	130,792,468.77	58,214,874.91	23,348,289.89		165,659,053.79

24、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		年初余额	
	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
应收票据坏账准备	60,000.00	15,000.00	178,518.14	44,629.54
应收账款坏账准备	5,505,420.25	1,376,355.06	272,378.43	68,094.61
预付账款坏账准备	5,001,895.20	1,250,473.80		
其他应收款坏账准备	18,883,788.31	4,720,947.08	19,752,493.28	4,938,123.32
发放贷款减值准备	2,451,780.00	612,945.00	2,609,200.00	652,300.00
融租租赁款减值准备	22,772,456.39	5,693,114.10	13,143,074.03	3,285,768.51
存货跌价准备	11,110,952.33	2,777,738.08	4,817,338.04	1,204,334.51
其他权益工具投资公允价值变动	37,177,417.28	9,294,354.32	40,923,529.13	10,230,882.28
递延收益	316,520,078.34	79,130,019.59	329,101,413.62	82,275,353.41
合 计	419,483,788.10	104,870,947.03	410,797,944.67	102,699,486.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
交易性金融资产及其他非流动金融资产公允价值变动	726,651,826.30	181,662,956.57	458,919,708.52	114,729,927.13
其他权益工具投资公允价值变动	2,237,307.24	559,326.81	2,874,038.63	718,509.66
合 计	728,889,133.54	182,222,283.38	461,793,747.15	115,448,436.79

25、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
预付长期资产款		323,072,388.80
戴梦得体育中心拆迁	33,475,146.83	29,762,446.04
小城镇环境整治土地征收资产	718,526.39	396,352.39
合 计	34,193,673.22	353,231,187.23

26、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	43,000,000.00	48,000,000.00
保证借款	574,518,830.00	2,171,352,330.00
小 计	617,518,830.00	2,219,352,330.00
应付利息	862,394.32	1,493,829.70
合 计	618,381,224.32	2,220,846,159.70

(2) 抵押借款明细

借款单位	贷款单位	期末贷款金额	到期口	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	2022-7-13	戴梦得大厦 S01 室、S401 室、2501 室
合计		43,000,000.00		

(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	到期口	保证人
嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	招商银行	欧元	33,900,000.00	244,747,830.00	2022-2-18	宁波银行提供保函
嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	光大银行	美元	30,000,000.00	191,271,000.00	2022-10-19	中信银行提供保函，并按保函金额的 0.05% 提供保

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
						证金质押担保
嘉兴市戴梦得商贸集团有限公司	中国银行			10,000,000.00	2022-3-5	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	中国银行			10,000,000.00	2022-2-5	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			19,000,000.00	2022-12-12	嘉兴市戴梦得商贸集团有限公司
嘉兴市经济建设投资有限公司	建设银行			25,000,000.00	2022-1-28	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	禾城农商银行			49,500,000.00	2022-9-25	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	宁波通商银行			25,000,000.00	2022-3-10	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司
合计			63,900,000.00	574,518,830.00		

27、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,264,804.66	13,450,625.00
合 计	3,264,804.66	13,450,625.00

28、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	132,063,628.68	417,825,390.56
1 至 2 年	6,331,568.08	12,401,597.42
2 至 3 年	11,065,059.46	10,220,893.01
3 年以上	7,654,095.70	12,918,742.54
合 计	157,114,351.92	453,366,623.53

29、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	28,856,530.90	34,434,853.32
1 至 2 年	9,466,774.72	8,222,351.10
2 至 3 年	2,510,674.90	606,275.22
3 年以上	6,206.55	860,236.46
合 计	40,840,187.07	44,123,716.10

30、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	47,273,398.30	44,663,907.44
合 计	47,273,398.30	44,663,907.44

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	47,812,626.90	306,158,080.89	298,361,593.37	55,609,114.42
二、离职后福利-设定提存计划	21,988.19	22,731,165.47	22,708,145.63	45,008.03
合 计	47,834,615.09	328,889,246.36	321,069,739.00	55,654,122.45

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	34,317,932.64	257,236,649.45	248,892,593.85	42,661,988.24
2、职工福利费	1,320,111.42	10,659,915.77	11,239,329.31	740,697.88
3、社会保险费	75,507.54	17,540,438.36	17,572,265.10	43,680.80
其中：医疗保险费	74,721.46	17,144,378.49	17,176,905.75	42,194.20
工伤保险费	786.08	396,059.87	395,359.35	1,486.60
4、住房公积金	78,807.45	17,374,204.00	17,405,233.45	47,778.00
5、工会经费和职工教育经费	132,365.94	2,777,646.18	2,682,944.53	227,067.59
6、其他	11,887,901.91	569,227.13	569,227.13	11,887,901.91
合 计	47,812,626.90	306,158,080.89	298,361,593.37	55,609,114.42

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	21,264.56	21,946,513.96	21,924,322.52	43,456.00
2、失业保险费	723.63	748,646.71	747,818.31	1,552.03
3、企业年金缴费		36,004.80	36,004.80	
合 计	21,988.19	22,731,165.47	22,708,145.63	45,008.03

32、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
所得税	20,929,056.03	17,868,450.43
房产税	11,398,398.85	9,538,429.58
土地使用税	4,898,510.81	3,011,941.37
增值税	5,348,276.26	2,874,583.24
个人所得税	633,683.97	453,305.63
消费税	479,215.83	312,741.99
城市维护建设税	275,955.90	187,295.36
教育费附加	241,415.06	158,247.62
印花税	159,587.63	36,434.73
其他	414.15	82,532.92

项 目	年末余额	年初余额
合 计	44,364,514.49	34,523,962.87

33、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	800,406.94	800,406.94
其他应付款	4,548,041,289.57	4,073,438,720.94
合 计	4,548,841,696.51	4,074,239,127.88

(1) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	800,406.94	800,406.94
合 计	800,406.94	800,406.94

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。

(2) 其他应付款**①按款项账龄列示**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,902,571,767.71	1,840,734,175.81
1 至 2 年	1,407,658,117.51	995,107,455.94
2 至 3 年	219,351,984.42	220,953,483.25
3 年以上	1,018,459,419.93	1,016,643,605.94
合 计	4,548,041,289.57	4,073,438,720.94

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	2,173,110,231.44（其中 1 年以上 883,184,473.04 元）	往来款尚未还款
嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司	564,835,767.47（其中 1 年	往来款尚未还款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
	以上 494,835,767.47 元)	
嘉兴市禾禹水利建设投资有限公司	136,956,962.39	往来款尚未还款
合 计	2,874,902,961.30	

34、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	462,285,433.38	367,010,090.00
一年内到期的长期应付款	200,000,000.00	
一年内到期的应付债券	1,490,303,709.09	658,332,731.96
一年内到期的租赁负债	13,456,431.51	8,899,547.13
小 计	2,166,045,573.98	1,034,242,369.09
应付利息	147,538,214.16	94,864,915.89
合 计	2,313,583,788.14	1,129,107,284.98

35、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
代建项目工程已收款项	16,609,660.85	16,609,660.85
代转销项税额	840,199.90	829,954.91
合 计	17,449,860.75	17,439,615.76

36、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	3,066,450,000.00	1,247,100,000.00
抵押借款	75,000,000.00	95,800,000.00
保证及抵押借款	403,000,000.00	313,000,000.00
保证及质押借款	291,518,282.98	260,301,257.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、34）	462,285,433.38	367,010,090.00

合 计	3,373,682,849.60	1,549,191,167.00
-----	------------------	------------------

(1) 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	其中：一年内到 期部分
嘉兴市戴梦得商 贸集团有限公司	禾城农商银 行		49,500,000.00	2024-2-22	嘉兴市食品肉 类有限公司、 嘉兴经协市场 发展有限公司	
嘉兴市戴梦得购 物中心有限公司	民生银行		30,000,000.00	2023-6-16	嘉兴市现代服 务业发展投资 有限公司	
嘉兴市戴梦得购 物中心有限公司	民生银行		30,000,000.00	2023-11-11	嘉兴市现代服 务业发展投资 有限公司	
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	1,700,000.00
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	24,900,000.00
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	1,200,000.00
恒华融资租赁有 限公司	北京银行		1,300,000.00	2022-3-15	嘉兴市现代服 务业发展投资 集团有限公司	1,300,000.00
恒华融资租赁有 限公司	北京银行		9,400,000.00	2022-6-15	嘉兴市现代服 务业发展投资 集团有限公司	9,400,000.00
恒华融资租赁有 限公司	北京银行		1,400,000.00	2022-9-15	嘉兴市现代服 务业发展投资 集团有限公司	1,400,000.00
恒华融资租赁有 限公司	北京银行		2,100,000.00	2022-12-15	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		7,950,000.00	2022-3-15	嘉兴市现代服 务业发展投资 集团有限公司	7,950,000.00
恒华融资租赁有 限公司	北京银行		500,000.00	2022-6-15	嘉兴市现代服 务业发展投资 集团有限公司	500,000.00
恒华融资租赁有 限公司	北京银行		7,800,000.00	2022-9-15	嘉兴市现代服 务业发展投资 集团有限公司	7,800,000.00
恒华融资租赁有 限公司	北京银行		300,000.00	2022-12-15	嘉兴市现代服 务业发展投资	300,000.00

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	其中：一年内到 期部分
					集团有限公司	
恒华融资租赁有 限公司	北京银行		7,600,000.00	2023-3-15	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		200,000.00	2023-6-15	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		1,500,000.00	2023-9-15	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	杭州银行		17,500,000.00	2022-1-27	嘉兴市现代服 务业发展投资 集团有限公司	17,500,000.00
恒华融资租赁有 限公司	杭州银行		17,500,000.00	2022-7-27	嘉兴市现代服 务业发展投资 集团有限公司	17,500,000.00
恒华融资租赁有 限公司	杭州银行		17,500,000.00	2023-1-27	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		45,000,000.00	2022-8-15	嘉兴市现代服 务业发展投资 集团有限公司	45,000,000.00
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	15,000,000.00
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	15,000,000.00
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	
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	国家开发银 行		350,000,000.00	2041-6-30	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	中国银行		350,000,000.00	2041-6-30	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	建设银行		40,000,000.00	2041-6-30	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	建设银行		660,000,000.00	2023-1-28	嘉兴市现代服 务业发展投资	40,000,000.00

借款单位	贷款单位	期末贷款 外币金额	期末贷款本币金 额	到期口	保证人	其中：一年内到 期部分
嘉兴市经济建设 投资有限公司	工商银行		380,000,000.00	2032-10-21	集团有限公司 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	
嘉兴市经济建设 投资有限公司	工商银行		559,600,000.00	2032-10-21	嘉兴市现代服 务业发展投资 集团有限公司	
合计			3,066,450,000.00			208,550,000.00

(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	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	75,000,000.00	2029-1-15	自有房屋及土 地	9,000,000.00
合计		75,000,000.00			9,000,000.00

(3) 保证及抵押借款

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	228,000,000.00	2030-11-30	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	20,000,000.00
浙江兰宝毛 纺集团有限 公司	进出 口银行	30,000,000.00	2022-4-30	王江泾镇兰宝路 111 号工业房地 产、土地使用权	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	进出 口银行	30,000,000.00	2022-10-31	王江泾镇兰宝路 111 号工业房地 产、土地使用权	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	进出 口银行	30,000,000.00	2023-4-30	王江泾镇兰宝路 111 号工业房地 产、土地使用权	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	进出 口银行	30,000,000.00	2023-10-31	王江泾镇兰宝路 111 号工业房地 产、土地使用权	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	进出 口银行	10,000,000.00	2024-4-30	王江泾镇兰宝路 111 号工业房地 产、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	45,000,000.00	2023-4-30	自有房屋及土地	嘉兴市现代服 务业发展投资 集团有限公司	30,000,000.00

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
合计		403,000,000.00				110,000,000.00

(4) 保证及质押借款

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	117,500.00	2022-1-31	浙江海宁经编产业园区开发有限公司发放的融资租赁款对应的应收账款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	117,500.00
恒华融资租赁有限公司	宁波银行	4,316,700.00	2022-4-30	浙江海宁经编产业园区开发有限公司发放的融资租赁款对应的应收账款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	4,316,700.00
恒华融资租赁有限公司	宁波银行	39,656,967.00	2022-8-10	浙江海宁经编产业园区开发有限公司发放的融资租赁款对应的应收账款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	39,656,967.00
恒华融资租赁有限公司	华夏银行	70,000.00	2022-3-21	海宁市盐官新市镇开发有限公司发放的融资租赁款对应的应收账款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	70,000.00
恒华融资租赁有限公司	华夏银行	5,100,000.00	2022-6-21	海宁市盐官新市镇开发有限公司发放的融资租赁款对应的应收账款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	5,100,000.00
恒华融资租赁有限公司	华夏银行	30,000.00	2022-9-21	海宁市盐官新市镇开发有限公司发放的融资租赁款对应的应收账款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	30,000.00
恒华融资租赁有限公司	华夏银行	6,300,000.00	2023-3-6	海宁市盐官新市镇开发有限公司发放的融资租赁款对应的应收账款	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	1,000,000.00	2022-3-24	应收海宁市盐官新市镇开发有限公司、嘉善大云旅游实业有限公司	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司 嘉兴乾弘投资	1,000,000.00

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
				司发放的融资租赁款对应的应收账款	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、嘉善大云旅游实业有限公司发放的融资租赁款对应的应收账款	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	10,000,000.00	2022-6-20	嘉善大云旅游实业有限公司发放的融资租赁款对应的应收账款	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	11,000,000.00	2022-12-20	嘉善大云旅游实业有限公司发放的融资租赁款对应的应收账款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	11,000,000.00
恒华融资租赁有限公司	湖州银行	9,000,000.00	2023-2-20	嘉善大云旅游实业有限公司发放的融资租赁款对应的应收账款	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	嘉善大云旅游实业有限公司发放的融资租赁款对应的应收账款	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	民泰银行	299,837.86	2022-3-25	应收嘉善县大云新市镇投资开发股份有限公司、嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	299,837.86
恒华融资租赁有限公司	民泰银行	304,259.87	2022-6-25	应收嘉善县大云新市镇投资开发股份有限公司、嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	304,259.87
恒华融资租赁有限公司	民泰银行	308,747.09	2022-9-25	应收嘉善县大云新市镇投资开发股份有限公司、嘉善县新泾港现代农业有限公司	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	308,747.09

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
				融资租赁款对应的应收账款		
恒华融资租赁有限公司	民泰银行	313,300.49	2022-12-25	应收嘉善县大云新市镇投资开发股份有限公司、嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	313,300.49
恒华融资租赁有限公司	民泰银行	317,921.05	2023-3-25	应收嘉善县大云新市镇投资开发股份有限公司、嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	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	民泰银行	322,609.75	2023-6-25	应收嘉善县大云新市镇投资开发股份有限公司、嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	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	民泰银行	327,367.60	2023-9-25	应收嘉善县大云新市镇投资开发股份有限公司、嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	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	民泰银行	332,195.61	2023-12-25	应收嘉善县大云新市镇投资开发股份有限公司、嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	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	民泰银行	337,094.85	2024-3-25	应收嘉善县大云新市镇投资开发股份有限公司、嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	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	民泰银行	4,914,733.62	2022-3-25	应收嘉善县大云	嘉兴市现代服	4,914,733.62

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
赁有限公司				新市镇投资开发股份有限公司、嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	务业发展投资集团有限公司	
恒华融资租赁有限公司	民泰银行	4,987,216.11	2022-6-25	应收嘉善县大云新市镇投资开发股份有限公司、嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	4,987,216.11
恒华融资租赁有限公司	民泰银行	5,060,767.57	2022-9-25	应收嘉善县大云新市镇投资开发股份有限公司、嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	5,060,767.57
恒华融资租赁有限公司	民泰银行	5,135,403.77	2022-12-25	应收嘉善县大云新市镇投资开发股份有限公司、嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	5,135,403.77
恒华融资租赁有限公司	民泰银行	5,211,140.71	2023-3-25	应收嘉善县大云新市镇投资开发股份有限公司、嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	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	民泰银行	5,287,994.61	2023-6-25	应收嘉善县大云新市镇投资开发股份有限公司、嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	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	民泰银行	5,365,981.95	2023-9-25	应收嘉善县大云新市镇投资开发股份有限公司、嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	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
				代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款		
恒华融资租赁有限公司	民泰银行	5,445,119.45	2023-12-25	应收嘉善县大云新市镇投资开发股份有限公司、嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	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	民泰银行	5,525,424.02	2024-3-25	应收嘉善县大云新市镇投资开发股份有限公司、嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	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	9,300,000.00	2022-1-15	嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	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	9,300,000.00
恒华融资租赁有限公司	浙商银行	1,000,000.00	2022-7-15	嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	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	1,000,000.00
恒华融资租赁有限公司	浙商银行	1,000,000.00	2023-1-15	嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	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	1,000,000.00	2023-7-15	嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	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	17,700,000.00	2024-1-14	嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	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	宁波银行	7,490,000.00	2022-3-20	嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	7,490,000.00

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
				的应收账款		
恒华融资租赁有限公司	宁波银行	6,160,000.00	2022-6-20	嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	6,160,000.00
恒华融资租赁有限公司	宁波银行	900,000.00	2022-9-20	嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	900,000.00
恒华融资租赁有限公司	宁波银行	7,270,000.00	2022-12-20	嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	7,270,000.00
恒华融资租赁有限公司	宁波银行	950,000.00	2023-3-20	嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	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	7,920,000.00	2023-6-20	嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	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	1,030,000.00	2023-9-20	嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	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	5,110,000.00	2024-1-10	嘉善县新泾港现代农业有限公司融资租赁款对应的应收账款	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	温州银行	5,000,000.00	2022/6/17	嘉善县干窑新市镇建设投资有限公司融资租赁款对应的应收账款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	5,000,000.00
恒华融资租赁有限公司	温州银行	5,000,000.00	2022/12/17	嘉善县干窑新市镇建设投资有限公司融资租赁款对应的应收账款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	5,000,000.00
恒华融资租赁有限公司	温州银行	5,000,000.00	2023/6/17	嘉善县干窑新市镇建设投资有限公司融资租赁款对应的应收账款	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	温州银行	5,000,000.00	2023/12/17	嘉善县干窑新市镇建设投资有限公司融资租赁款对应的应收账款	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	温州银行	25,000,000.00	2024/8/1	嘉善县干窑新市镇建设投资有限公司融资租赁款对应的应收账款	嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	
合计		291,518,282.98				134,735,433.38

37、应付债券

(1) 应付债券变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
公司债券	2,984,475,000.00	4,500,000.00		2,988,975,000.00
中期票据	1,200,533,333.32	2,400,000.04	4,800,000.00	1,198,133,333.36
永续债	499,750,000.00	250,000.00	500,000,000.00	
超短期融资券		1,400,436,388.91	1,050,000.00	1,399,386,388.91
定向债务融资工具	499,899,658.00	1,502,906,250.00	3,000,000.00	1,999,805,908.00
资产支持证券	310,292,200.00		158,532,000.00	151,760,200.00
小 计	5,494,950,191.32	2,910,492,638.95	667,382,000.00	7,738,060,830.27
减：一年内到期	658,332,731.96	——	——	1,490,303,709.09
合 计	4,836,617,459.36	——	——	6,247,757,121.18

(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	年初数
19 嘉兴现代 MTN001	500,000,000.00	2019/7/31	5 年	500,000,000.00	500,416,666.65
19 嘉兴现代 MTN002	700,000,000.00	2019/11/26	5 年	700,000,000.00	700,116,666.67
16 嘉兴现代 MTN001	500,000,000.00	2016/2/22	永续债	500,000,000.00	499,750,000.00
20 嘉服 01	900,000,000.00	2020/5/25	5 年	900,000,000.00	894,037,500.00
20 嘉服 02	700,000,000.00	2020/7/23	3 年	700,000,000.00	697,287,500.00
20 嘉服 03	1,100,000,000.00	2020/10/26	5 年	1,100,000,000.00	1,095,325,000.00
20 嘉服 04	300,000,000.00	2020/10/26	5 年	300,000,000.00	297,825,000.00
20 嘉兴现代(疫情防控债)PPN001	500,000,000.00	2020/2/14	3 年	500,000,000.00	499,899,658.00
资产支持证券	381,850,000.00		4 年	381,850,000.00	310,292,200.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初数
21 嘉兴现代 SCP001	500,000,000.00	2021/6/18	270 天	500,000,000.00	
21 嘉兴现代 SCP002	900,000,000.00	2021/10/20	270 天	900,000,000.00	
21 嘉兴现代 PPN001	1,500,000,000.00	2021/1/13	3 年	1,500,000,000.00	
小 计	8,481,850,000.00			8,481,850,000.00	5,494,950,191.32
减：一年内到期（附注六、34）					658,332,731.96
合 计	8,481,850,000.00			8,481,850,000.00	4,836,617,459.36

接上表

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
19 嘉兴现代 MTN001		2,000,000.00	1,000,000.00		499,416,666.65
19 嘉兴现代 MTN002		2,800,000.00	1,400,000.04		698,716,666.71
16 嘉兴现代 MTN001			250,000.00	500,000,000.00	
20 嘉服 01			1,350,000.00		895,387,500.00
20 嘉服 02			1,050,000.00		698,337,500.00
20 嘉服 03			1,650,000.00		1,096,975,000.00
20 嘉服 04			450,000.00		298,275,000.00
20 嘉兴现代(疫情防控债)PPN001		750,000.00	750,000.00		499,899,658.00
资产支持证券				158,532,000.00	151,760,200.00
21 嘉兴现代 SCP001	500,000,000.00	375,000.00	263,888.91		499,888,888.91
21 嘉兴现代 SCP002	900,000,000.00	675,000.00	172,500.00		899,497,500.00
21 嘉兴现代 PPN001	1,500,000,000.00	2,250,000.00	2,156,250.00		1,499,906,250.00
小 计	2,900,000,000.00	8,850,000.00	10,492,638.95	658,532,000.00	7,738,060,830.27
减：一年内到期（附注六、33）					1,490,303,709.09

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
合 计	2,900,000,000.00	8,850,000.00	10,492,638.95	658,532,000.00	6,247,757,121.18

38、租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	49,839,331.37	38,043,797.58
减：未确认融资费用	4,607,680.97	3,142,729.63
减：一年内到期（附注六、34）	13,456,431.51	8,899,547.13
合 计	31,775,218.89	26,001,520.82

39、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	830,753,005.24	528,151,240.71
专项应付款	1,980,478,474.47	2,009,775,218.05
合 计	2,811,231,479.71	2,537,926,458.76

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
浙江嘉兴国有资本投资运营有限公司	1,000,000,000.00	500,000,000.00
粮食系统清算组等历史遗留问题	21,493,501.15	22,499,376.62
维修基金	5,752,822.34	5,651,864.09
其他款项	3,506,681.75	
减：一年内到期的长期应付款（附注七、34）	200,000,000.00	
合 计	830,753,005.24	528,151,240.71

注：上期浙江嘉兴国有资本投资运营有限公司与本公司达成债务性资金使用协议，本公司向嘉兴国有资本投资运营公司借入债务资金 5 亿元，其中 2 亿元到期日为 2022 年 12 月 1 日，3 亿元到期日为 2025 年 1 月 5 日；本期浙江嘉兴国有资本投资运营有限公司与本公司达成债务性资金使用协议，本公司向嘉兴国有资本投资运营公司借入债务

资金 5 亿元，其中 2 亿元到期日为 2031 年 4 月 14 日，3 亿元到期日为 2031 年 6 月 24 日。

(2) 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机场改扩建工程项目	1,340,250,000.00			1,340,250,000.00
嘉兴军民合用机场改扩建工程		148,000,000.00		148,000,000.00
南湖新区专项补贴款	541,585,808.47		264,186,029.24	277,399,779.23
320 国道嘉兴建陶市场至濮院港段改建工程		100,000,000.00		100,000,000.00
水环境整治资金	52,391,171.87			52,391,171.87
公益性项目资金	38,484,352.69	59,331.86	85,468.20	38,458,216.35
土地出让补贴	22,552,614.93			22,552,614.93
拎马桶筒子楼整治	13,020,000.00		13,020,000.00	
退休职工各种补贴	1,402,747.20		64,578.00	1,338,169.20
财政拨款红船项目资金	88,522.89			88,522.89
合 计	2,009,775,218.05	248,059,331.86	277,356,075.44	1,980,478,474.47

40、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	723,836,803.03	16,000,000.00	71,435,067.43	668,401,735.60
售后租回形成的递延收益	3,417,251.30		729,251.30	2,688,000.00
合 计	727,254,054.33	16,000,000.00	72,164,318.73	671,089,735.60

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	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		
兰宝集团拆迁项目补偿	453,121,569.67			22,277,751.70			430,843,817.97	资产
农业综合开	90,000,000.00			7,841,360.04		11,586,400.00	70,572,239.96	资产

补助项目	年初余额	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		
发产业化发展项目								
中央公园一期项目土地出让金	88,142,727.82			4,236,776.04			83,905,951.78	资产
2014 年车辆购置税收入补助	18,000,000.00			2,000,000.00			16,000,000.00	资产
中央公园入口配套项目	16,369,393.08					16,369,393.08		资产
土地开发支出	13,502,538.64						13,502,538.64	资产
征地与拆迁补偿	11,839,771.87			745,460.88			11,094,310.99	资产
耀城房产(地下车位)	7,999,999.64			200,000.04			7,799,999.60	资产
2015 年车辆购置税收入补助	5,999,999.98			666,666.67			5,333,333.31	资产
电子商务创新发展试点项目扶持资金	3,680,000.00	5,320,000.00		675,000.00			8,325,000.00	资产
固定资产投资补助	2,792,262.02			310,251.33			2,482,010.69	资产
中央公园篮球馆	2,257,794.66			247,794.00			2,010,000.66	资产
中央公园足球场	2,240,524.54			1,079,289.24			1,161,235.30	资产
中央公园网球场	2,144,657.16			328,711.20			1,815,945.96	资产
中央公园北区景观提升工程	1,480,704.20					1,480,704.20		资产
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	1,200,000.02			133,333.33			1,066,666.69	资产
府南农贸市	986,999.94			100,687.24		62,000.00	824,312.70	资产

补助项目	年初余额	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		
场提升改造补助资金								
海盐塘 30 米绿化带	249,483.80			122,176.20			127,307.60	资产
中央公园笼式足球场	237,606.82			69,162.12			168,444.70	资产
嘉兴市国防教育基地展示长廊	219,340.60			12,150.12			207,190.48	资产
嘉兴跨境电商综试区线上综合服务平台项目（企业端）		9,610,000.00		800,833.33			8,809,166.67	资产
嘉兴跨境电商综试区线上综合服务平台项目（海关端）		1,070,000.00		89,166.67			980,833.33	资产
合 计	723,836,803.03	16,000,000.00		41,936,570.15		29,498,497.28	668,401,735.60	

41、实收资本

投资者名称	年末余额		年初余额	
	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	90.00	900,000,000.00	90.00	900,000,000.00
浙江省财务开发有限责任公司	10.00	100,000,000.00	10.00	100,000,000.00
合 计	100.00	1,000,000,000.00	100.00	1,000,000,000.00

42、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	3,152,650,478.93	2,000,000,000.00		5,152,650,478.93

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
财政拨款	1,868,158,353.72			1,868,158,353.72
其他资本公积	6,182,934,217.47	44,841,113.45	36,902,108.72	6,190,873,222.20
合 计	11,203,743,050.12	2,044,841,113.45	36,902,108.72	13,211,682,054.85

本期资本公积增加情况：

(1) 2021 年 8 月，根据《嘉兴市财政局关于拨付嘉服集团注册资本金的通知》（嘉财预【2021】355 号），为优化国有资本布局，做大做强国有企业，财政拨付本公司注册资本金 1,500,000,000.00 元，相应增加资本溢价 1,500,000,000.00 元。

(2) 2021 年 8 月，根据《嘉兴市财政局关于拨付嘉服集团注册资本金的通知》（嘉财预【2021】356 号），为优化国有资本布局，做大做强国有企业，财政拨付本公司注册资本金 500,000,000.00 元，相应增加资本溢价 500,000,000.00 元。

(3) 本期对联营企业嘉兴科技城投资发展集团有限公司确认其他权益变动 44,841,112.45 元，相应增加其他资本公积 44,841,112.45 元。

(4) 公司将坐落于嘉兴市环城西路东南侧，建筑面积为 567.39 平方米的房屋建筑物按 1 元的名义价值入账，相应增加其他资本公积 1 元。

本期资本公积减少情况：

(1) 本期对联营企业嘉兴市秀洲新区开发建设有限公司确认其他权益变动 -20,481,024.00 元，相应减少其他资本公积 20,481,024.00 元。

(2) 子公司嘉兴市经济建设投资有限公司根据《关于同意无偿划转嘉兴学院医学院股权事项的批复》，将其持有的嘉兴医学院 15,000,000.00 元股权无偿划出，相应减少其他资本公积 15,000,000.00 元。

(3) 子公司嘉兴市食品肉类有限公司根据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。本年减少 884,965.70 元系用于退休职工慰问金及医疗补助等，相应减少其他资本公积 884,965.71 元。

(4) 根据《嘉心菜集团组建实施方案》（嘉服〔2021〕82 号），嘉兴市戴梦得商贸集团有限公司将持有的嘉兴大不同食品有限公司 51%股权转让给嘉兴市食品肉类有限公司。划转及转让完成后，公司直接及间接持有嘉兴大不同食品有限公司股权由 100%下降至 85.12%，相应减少其他资本公积 536,119.01 元。

43、其他综合收益

项目	年初余额	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,054,747.47	14,008,764.21			777,345.12	11,854,722.99	1,376,696.10
其他权益工具投资公允价值变动	-8,054,747.47	14,008,764.21			777,345.12	11,854,722.99	1,376,696.10
二、将重分类进损益的其他综合收益	-13,732,425.54	-9,787,515.26				-9,787,515.26	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-13,732,425.54	-9,787,515.26				-9,787,515.26	
其他综合收益合计	-21,787,173.01	4,221,248.95			777,345.12	2,067,207.73	1,376,696.10

44、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	1,640,161,507.86	1,565,600,358.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	242,548,841.43	
调整后年初未分配利润	1,882,710,349.29	1,565,600,358.39
加：本年归属于母公司股东的净利润	89,934,056.84	78,857,329.47
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		4,296,180.00
年末未分配利润	1,972,644,406.13	1,640,161,507.86

本集团调整上年年末未分配利润共计 242,548,841.43 元，其中：；由于会计政策变更，影响上年年末未分配利润 242,548,841.43 元。

45、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

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	968,754,936.15	699,537,962.61	1,348,786,440.16	1,074,933,202.99
其他业务	59,480,641.53	20,919,699.94	31,323,540.51	11,568,600.38
合 计	1,028,235,577.68	720,457,662.55	1,380,109,980.67	1,086,501,803.37

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额
按商品类型分类:	
商贸流通收入	321,661,283.94
毛纺收入	220,225,587.86
城市基础设施建设收入	1,446,037.73
融资租赁收入	103,094,257.98
租赁收入	132,329,216.46
其他收入	249,479,193.71
合 计	1,028,235,577.68

46、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	21,669,691.13	15,438,298.23
土地使用税	4,956,336.42	3,258,402.27
消费税	3,965,657.04	2,894,378.82
城市维护建设税	1,386,892.05	2,846,173.61
教育费附加	1,109,919.20	2,112,396.53
印花税	950,461.69	658,690.33
土地增值税	930,624.89	294,997.23
残疾人保障金	223,793.48	
车船使用税	15,803.34	55,041.16
环境保护税	193.70	
合 计	35,209,372.94	27,558,378.18

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

47、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	96,182,477.04	89,435,931.63
折旧费	43,833,881.22	26,651,367.66
租赁费	7,337,965.36	13,570,524.21
使用权资产折旧	6,075,896.31	
水电燃料费	7,699,268.13	7,610,293.59
物业费	4,632,092.69	7,071,850.82
修理费	4,755,842.04	4,943,937.73
广告宣传费	3,640,017.09	3,106,677.14
长期待摊费用摊销	8,252,133.08	2,920,577.87
运输费	2,721,286.63	2,765,034.53
劳务费	4,645,578.51	2,621,642.88
中介服务费	1,906,229.60	909,551.94
车辆费	2,484,635.66	862,192.79
包装费	506,810.51	732,610.74
邮电通讯费	575,164.23	649,390.15
无形资产摊销	3,120,163.53	397,659.62
办公费	254,155.15	209,754.91
差旅费	304,935.41	200,908.63
其他	12,318,364.27	8,406,142.80
合 计	211,246,896.46	173,066,049.64

48、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	93,156,129.28	86,005,180.35
折旧费	37,644,173.08	47,894,215.18

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁费		4,526,196.91
使用权资产折旧	3,783,175.52	
中介服务费	4,632,664.68	2,919,195.06
无形资产摊销	4,527,626.89	2,319,781.15
长期待摊费用摊销	2,948,757.41	2,060,753.23
办公费	2,306,055.01	2,046,212.94
物业费用	2,869,748.54	2,025,737.03
水电燃料费	1,529,585.24	1,686,285.05
修理费	923,016.14	1,006,711.69
党建工作经费	1,451,444.14	958,984.03
财产保险费	898,613.16	887,802.36
安保服务费	785,337.36	861,402.30
业务招待费	473,266.03	567,348.29
其他费用	13,833,626.43	8,697,571.62
合 计	171,763,218.91	164,463,377.19

49、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	258,899.25	247,005.97
合 计	258,899.25	247,005.97

50、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	174,209,084.66	248,039,952.38
减：利息收入	67,096,110.43	77,800,183.74
汇兑净损益	-23,792,080.90	3,805,610.35
其他财务费用	1,946,569.08	1,784,001.48
合 计	85,267,462.41	175,829,380.47

51、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	49,048,170.80	74,502,701.86
税费返还（先征后返）	369,484.65	
增值税加计抵扣	108,189.74	122,209.29
代扣个人所得税手续费返回	13,456.79	28,594.04
合 计	49,539,301.98	74,653,505.19

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
兰宝集团拆迁项目补偿	22,277,751.70		资产
2016 年农业综合开发产业化发展项目	7,841,360.04		资产
中央公园一期项目土地出让金	4,236,776.04	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	1,079,289.24	1,035,909.30	资产
嘉兴跨境电商综试区线上综合服务平台项目（企业端）	800,833.33		资产
征地与拆迁补偿	745,460.88	745,460.88	资产
嘉兴跨境电商产业园信息化进系统集成项目（南京三宝）-设备（CT 机）	675,000.00		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	328,711.20	328,054.50	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	247,794.00	247,543.50	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
海盐塘 30 米绿化带	122,176.20	122,176.20	资产
府南农贸市场提升改造补助资金	100,687.24	70,833.39	资产
嘉兴跨境电商综试区线上综合服务平台项目（海关端）	89,166.67		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
中央公园笼式足球场	69,162.12	62,393.18	资产
嘉兴市国防教育基地展示长廊	12,150.12	12,148.80	资产
土地开发支出		8,254,123.26	资产
税费减免	2,287,235.68	1,268,187.17	收益
全民体育健身中心财政补贴	1,000,000.00		收益
2020 年农产品市场营销网络项目补助	900,000.00		收益
东栅街道奖励	700,000.00		收益
体育中心（中央公园）开放补助	500,000.00		收益
南湖区产业补助	500,000.00		收益
秋季车展补贴	375,000.00		收益
南湖区发改局补助资金	200,000.00		收益
南湖新区先进集体奖励	150,000.00	150,000.00	收益
“嘉田四季”品牌农产品销售二等奖奖金	100,000.00		收益
东栅街道先进集团奖励	100,000.00		收益
文化产业发展专项资金	50,000.00	100,000.00	收益
嘉兴市南湖区财政支付（核算）中心补助（其他专项）	50,000.00		收益
2019 年府南农贸市场长效管理考核奖励转收益	50,000.00		收益
体育中心羽毛球馆经费	40,000.00		收益
2020 年农业发展资金项目补助金	30,000.00	256,600.00	收益
其他	16,183.55	12,919.22	收益
母婴室补助	15,000.00		收益
2019 年嘉兴市粮食企业扶持补助资金	14,000.00		收益
嘉兴经开区“两直”补助	12,000.00	20,000.00	收益
产教融合经费补贴	7,600.00	100,000.00	收益
小微企业吸纳高校毕业生社保补贴	7,234.24		收益
促进中心职校校企合作奖励	4,000.00		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
税收社会化联合征管工作考核奖励	2,000.00		收益
稳岗补贴	1,347.18		收益
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
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
本市级失业保险支持企业稳定岗位		103,292.00	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
农发补助资金		100,000.00	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
合计	49,048,170.80	74,502,701.86	

52、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	58,662,643.40	127,936,995.59
处置长期股权投资产生的投资收益		7,283.65
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	15,282,436.50	——
处置交易性金融资产取得的投资收益	144,854.56	——
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		——
可供出售金融资产等取得的投资收益	——	16,600,252.66
处置可供出售金融资产取得的投资收益	——	580,736.60
合 计	74,089,934.46	145,125,268.50

53、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间的公允价值变动	267,845,274.44	
合 计	267,845,274.44	

54、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值准备	-5,871,878.19	——
应收票据坏账准备	118,518.14	——
预付账款坏账准备	-4,534,514.67	——
其他应收账款坏账准备	-24,846,011.97	——
发放贷款减值准备	157,420.00	——
长期应收款坏账准备	-9,629,382.36	——
合 计	-44,605,849.05	——

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

55、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
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,449,113.00	-514,713.11
生物性资产减值准备	-169,480.19	
固定资产减值准备	-86,368,380.99	
合 计	-92,986,974.18	-6,640,017.66

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

56、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“-”）	42,680,485.11	136,609,699.19

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	42,680,485.11	136,609,699.19

57、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	100,785,440.20	50,305,080.10
无需支付款项	156,192.10	2,267,661.46
违约金收入	3,000.00	873,976.51
废品收入	151,587.88	
非流动资产毁损报废利得	6,196.27	3,776.22
其他	119,968.16	1,007,688.12
合 计	101,222,384.61	54,458,182.41

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
南湖区管委会经营补贴	100,000,000.00	收益
2021 年殡仪馆遗体接运补助	389,050.00	收益
王江泾镇推进经济转型升级平稳发展	100,000.00	收益
纺工浴室腾退补偿款	58,237.00	收益
支持工业企业稳生产补助资金	50,000.00	收益
2020 年度经济工作先进集体奖励金	50,000.00	收益
嘉兴市污染源自动在线监控补助	40,000.00	收益
拆迁过渡安置费	30,000.00	收益
税源奖励	28,000.00	收益
污染源自动监控站点改造补助资金	27,500.00	收益
残疾人用工补贴	10,293.20	收益
发明专利授权补助金	2,180.00	收益
发明专利维持费	180.00	收益
合计	100,785,440.20	

58、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
赔偿金、违约金及罚款支出	19,396.10	1,900,333.48
非流动资产毁损报废损失	746,429.83	3,367,661.13
捐赠支出	270,000.00	781,566.00
退租经济补偿支出	161,500.00	
庆丰苑、国际网球中心运营补贴支出	245,000.00	
其他	325,053.58	830,796.78
合 计	1,767,379.51	6,880,357.39

59、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	33,279,724.94	42,026,455.29
递延所得税费用	63,825,040.62	6,700,191.29
合 计	97,104,765.56	48,726,646.58

60、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	5,986,434,536.46	5,457,627,905.15
其中：收到政府补助	123,897,040.85	129,156,380.28
收到往来款及存款利息收入	5,862,537,495.61	5,328,471,524.87

(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	5,601,622,531.40	5,132,392,025.18
其中：费用以及手续费支付的现金	79,524,677.79	85,140,657.88
支付往来单位的现金	5,522,097,853.61	5,047,251,367.30

(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	622,143,114.54	1,084,726,922.57
其中：项目投资款	248,000,000.00	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	374,143,114.54	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	544,765,291.65	1,276,293,534.27
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
单位往来拆借	544,765,291.65	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	500,101,040.83	500,000,000.00
其中：单位往来拆借	500,000,000.00	500,000,000.00
收回受限的其他货币资金	101,040.83	

(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	84,799,773.82	672,460,555.74
其中：支付单位往来借款等	46,919,257.68	567,080,555.74
以前期间发生的企业合并于本年支付的现金	27,429,900.00	105,380,000.00
支付的租赁费	10,450,616.14	

61、现金流量表补充资料

(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	102,944,477.46	101,043,619.51
加：资产减值准备	92,986,974.18	6,640,017.66
信用减值损失	44,605,849.05	—

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	159,266,896.39	128,916,984.75
使用权资产折旧	11,464,041.72	—
无形资产摊销	17,202,756.11	6,709,408.75
长期待摊费用摊销	23,348,289.89	13,244,100.18
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）	-42,680,485.11	-136,609,699.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	740,233.56	3,367,661.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-267,845,274.44	
财务费用（收益以“-”号填列）	145,487,310.48	248,039,952.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-74,089,934.46	-145,125,268.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,107,988.83	6,700,191.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	66,933,029.45	-3,982,403.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,845,835,308.13	6,811,965,865.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-380,687,988.73	349,890,025.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,548,056,489.92	-7,147,042,983.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	194,347,004.93	243,757,472.27
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	1,372,939,342.36	2,179,337,315.70
减：现金的上年年末余额	2,179,337,315.70	1,999,954,260.84
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
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	-806,397,973.34	179,383,054.86

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,372,939,342.36	2,179,337,315.70
其中：库存现金	176,415.16	111,545.04
可随时用于支付的银行存款	1,350,874,051.46	2,110,298,820.96
可随时用于支付的其他货币资金	21,888,875.74	68,926,949.70
二、现金等价物		
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	1,372,939,342.36	2,179,337,315.70

62、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
货币资金	13,281,812.10	用于贷款保证金及还贷准备金
长期应收款	101,703,699.23	用于资产支持证券基础资产
一年内到期的非流动资产	38,761,219.66	用于资产支持证券基础资产
长期应收款	193,403,944.31	用于长期借款抵押担保
一年内到期的非流动资产	170,580,137.06	用于长期借款抵押担保
固定资产	716,787,218.15	用于短期借款及长期借款抵押担保
在建工程	367,784.80	用于长期借款质押担保
无形资产	114,838,726.02	用于长期借款抵押担保
合 计	1,349,724,541.33	

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
-------	-------	-----	------	-------	-----

				直接	间接	比例%
嘉兴市戴梦得商贸集团有限公司	嘉兴	嘉兴	投资	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
嘉兴宾馆有限公司	嘉兴	嘉兴	住宿服务		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
嘉兴大不同食品有限公司	嘉兴	嘉兴	食品生产销售		85.12	85.12
嘉兴市嘉兴菜农业科技有限公司	嘉兴	嘉兴	科学研究和技术服务业	100.00		100.00
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

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责任公司	嘉兴	嘉兴	典当业	50.00	50.00	100.00
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	嘉兴	嘉兴	房地产开发	90.00	10.00	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	
有限责任公司						
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
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
嘉兴市跨境电子商务 服务有限公司	嘉兴	嘉兴		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

注：根据《嘉心菜集团组建实施方案》（嘉服〔2021〕82 号），嘉兴市戴梦得商贸集团有限公司（原名：嘉兴市嘉心菜农业发展集团有限公司）将持有的嘉兴市食品肉类有限公司 85.12%股份及嘉兴市嘉心菜农业科技有限公司（原名：嘉兴市禾源农业科技有限公司）100%股权划转给本公司；本公司将持有的嘉兴宾馆有限公司 100%股权划转给嘉兴市戴梦得商贸集团有限公司；嘉兴市戴梦得商贸集团有限公司将持有的嘉兴大不同食品有限公司 51%

股权转让给嘉兴市食品肉类有限公司。

(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	205,071.25		9,236,228.20
嘉兴国际会展中心有限公司	36.10	351,809.27		41,274,586.54
嘉兴市食品肉类有限公司	14.88	-2,293,037.00		81,111,632.84
嘉兴大不同食品有限公司	14.88	-9,401.80		526,717.22
恒华融资租赁有限公司	49.00	16,657,390.68	7,349,577.76	130,906,337.06
嘉兴新兰宝实业有限公司	40.00	-1,735,403.34		3,064,749.09
嘉兴市嘉汇网信息科技有限公司	16.67	-166,008.44		1,833,991.56
合计		13,010,420.62	7,349,577.76	267,954,242.51

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

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	
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
中信(嘉兴)康复医院有限公司	嘉兴市	嘉兴市	医疗服务	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
嘉兴市南湖区交通建设投资有限公司	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
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
嘉兴市东部建设开发集团有限公司	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
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
嘉兴市南湖区南新水利城建建设有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴永兴投资开发有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市南湖区保安服务有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市禾城旅游文化发展有限公司	同受嘉兴市国资委控制
嘉兴市富华投资有限公司	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	31,054,524.19	35,693,571.59

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	36,760,511.20	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	884,500.00	882,083.33

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年支付的租赁费	上年支付的租赁费
嘉兴市凤新投资开发有限公司	土地使用权	415,584.38	

(3) 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七、26、36。

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		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	594,040.00	59,404,000.00	594,040.00
嘉兴市东部建设开发集团有限公司	310,000,000.00	3,100,000.00	310,000,000.00	3,100,000.00
嘉兴市南湖区交通建设投资有限责任公司	110,642,851.43	1,106,428.51	110,642,851.43	1,106,428.51
嘉兴市城市投资发展集团有限公司	7,824,658.00	78,246.58	7,824,658.00	78,246.58
嘉兴市南湖城市建设投资集团有限公司	30,000,000.00	300,000.00	30,000,000.00	300,000.00
嘉兴市市区房屋征收服务中心	2,450,817,207.59	24,508,172.08	2,246,600,675.30	22,466,006.75
嘉兴科技城投资发展集团有限公司	293,417,815.18	2,934,178.15	293,417,815.18	2,934,178.15

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
嘉兴市禾盛市政绿化有限公司	218,230,030.10	2,182,300.30	218,230,030.10	2,182,300.30
嘉兴市南湖区南新水利城建建设有限公司	6,000,000.00	60,000.00	6,000,000.00	60,000.00
嘉兴永兴投资开发有限公司	13,000,000.00	130,000.00	13,000,000.00	130,000.00
嘉兴市富华投资有限公司	600,000.00	6,000.00	600,000.00	6,000.00
合 计	3,499,936,562.30	34,999,365.62	3,295,720,030.01	32,957,200.29

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
嘉兴世合新农村开发有限公司	25,676,169.62	25,676,269.62
嘉兴市南湖投资开发建设集团有限公司	564,835,767.47	581,835,767.47
嘉兴市平林新农村投资发展有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
嘉兴市风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	2,173,110,231.44	1,583,184,473.04
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
嘉兴市禾禹水利建设投资有限公司	136,956,962.39	286,956,962.39
嘉兴工业园区建设发展有限公司	23,750,000.00	23,750,000.00
浙江嘉兴国有资本投资运营有限公司	62,526,818.75	10,724,372.13
嘉兴市禾盛市政绿化有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
嘉兴市南湖区保安服务有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
嘉兴市禾城旅游文化发展有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00
合 计	3,246,062,599.67	2,771,334,494.65
一年内到期的非流动负债：		
浙江嘉兴国有资本投资运营有限公司	200,000,000.00	
合 计	200,000,000.00	
长期应付款：		
浙江嘉兴国有资本投资运营有限公司	800,000,000.00	500,000,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
合 计	800,000,000.00	500,000,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 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七、25、35。

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	担保到期口
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	嘉兴市闻川城市投资建设有限公司	5,250.00 万	2022 年 9 月
嘉兴市现代服务业发展投资集团有限公司	嘉兴市闻川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	7,500.00 万	2022 年 3 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	2022 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 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	嘉兴市嘉南投资发展有限公司	13,000.00 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	5,000.00 万	2022 年 6 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市渔里投资开发有限公司	10,000.00 万	2022 年 6 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市嘉南投资发展有限公司	10,864.88 万	2035 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	9,000.00 万	2022 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	嘉兴特钢新城开发有限公司	11,500.00 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	2022 年 6 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市凤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	嘉兴市凤新投资开发有限公司	6,840.00 万	2029 年 12 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市凤新投资开发有限公司	15,000.00 万	2022 年 6 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	嘉兴市凤新投资开发有限公司	9,700.00 万	2024 年 3 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	嘉兴市南湖城市建设投资集团有限公司	21,000.00 万	2022 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	7,500.00 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	50,000.00 万	2026 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	51,600.00 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	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	14,400.00 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	18,000.00 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	27,500.00 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	27,000.00 万	2023 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	嘉兴市嘉南投资发展有限公司	19,955.00 万	2038 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	2,700.00 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	30,000.00 万	2023 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	9,500.00 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	28,699.88 万	2022 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	20,000.00 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
嘉兴市南湖新区开发建设有限公司	嘉兴创意投资开发有限公司	15,990.00 万	2024 年 6 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	22,600.00 万	2023 年 8 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	嘉兴市中建混凝土有限公司	7,000.00 万	2023 年 12 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	担保到期口
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	1,800.00 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	4,600.00 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	21,400.00 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	嘉兴市新贤投资发展有限公司	5,000.00 万	2022 年 3 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	2022 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	2022 年 10 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	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	2022 年 10 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市双龙建设发展有限公司	7,000.00 万	2022 年 3 月

担保方	被担保方	期末担保余额	担保到期口
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	53,550.00 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	2022 年 1 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南投置业有限公司	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	嘉兴市南投置业有限公司	46,640.00 万	2025 年 4 月
嘉兴市南湖国有资产投资集团有限公司	嘉兴市南投置业有限公司	5,000.00 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口，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、20、38。

②计入 2021 年损益情况

项 目	计入 2021 年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	1,604,969.89
短期租赁费用或低价值资产租赁费用 (适用简化处理)	销售费用	7,337,965.36

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	2021 年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	10,450,616.14
对短期租赁和低价值资产支付的付款额(适用于简化处理)	经营活动现金流出	7,337,965.36
合 计	—	17,788,581.50

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

类别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
低风险组合					
账龄组合					
合计					

接上表

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
低风险组合					
账龄组合	8,289.30	100	414.47	5.00	7,874.83
合计	8,289.30	100	414.47	5.00	7,874.83

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	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	414.47

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合 计				8,289.30	100	414.47

(2) 应收账款坏账准备变动情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
低风险组合						
账龄组合	414.47	-414.47				
合 计	414.47	-414.47				

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,425,437,617.31	6,173,982,159.52
合 计	8,425,437,617.31	6,173,982,159.52

(1) 其他应收款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合并范围内 关联方组合	7,170,722,936.53	84.98			7,170,722,936.53
低风险组合	1,253,176,499.58	14.85	12,531,764.99	1.00	1,240,644,734.59
账龄组合	14,509,907.97	0.17	439,961.78	3.03	14,069,946.19
合计	8,438,409,344.08	100.00	12,971,726.77	0.15	8,425,437,617.31

接上表

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合并范围内关联方组合	4,853,304,763.83	78.43			4,853,304,763.83
低风险组合	1,319,913,258.03	21.33	13,199,132.58	1.00	1,306,714,125.45
账龄组合	14,522,436.48	0.24	559,166.24	3.85	13,963,270.24
合计	6,187,740,458.34	100.00	13,758,298.82	0.22	6,173,982,159.52

①其他应收款按账龄结构列示

账 龄	年末余额			年初余额		
	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	5,652,481,518.60	66.99	3,021,409.98	3,654,926,145.85	59.07	4,523,477.05
1 至 2 年	1,409,311,611.04	16.70	3,720,755.16	937,626,065.30	15.15	38,452.12
2 至 3 年	475,586,702.40	5.64	34,066.67	699,007,246.29	11.30	5,505,577.15
3 至 4 年	582,529,812.25	6.90	5,489,041.75	681,067,625.63	11.01	1,425,854.42
4 至 5 年	318,499,699.79	3.77	706,453.21	214,849,191.64	3.47	2,171,631.50
5 年以上				264,183.63		93,306.58
合 计	8,438,409,344.08	100.00	12,971,726.77	6,187,740,458.34	100.00	13,758,298.82

②其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	年末余额	年初余额
往来款	8,423,398,113.62	6,172,750,875.10
其他	15,011,230.46	14,989,583.24
合 计	8,438,409,344.08	6,187,740,458.34

③其他应收款坏账准备变动情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
低 风 险 组 合	13,199,132.58	-667,367.59				12,531,764.99
账龄组合	559,166.24	-119,204.46				439,961.78
合 计	13,758,298.82	-786,572.05				12,971,726.77

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	8,273,808,206.53		8,273,808,206.53	5,916,249,382.15		5,916,249,382.15
对联营、合营企业投资	6,776,125,971.24		6,776,125,971.24	6,692,116,508.97		6,692,116,508.97
合 计	15,049,934,177.77		15,049,934,177.77	12,608,365,891.12		12,608,365,891.12

(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		
嘉兴市经济建设投资有限公司	103,647,961.90	640,000,000.00		743,647,961.90		
嘉兴市戴梦得商贸	495,875,959.53	595,000,000.00		1,090,875,959.53		

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
集团有限公司						
嘉兴市体育产业发展投资有限公司	227,192,000.00			227,192,000.00		
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	1,090,000,000.00	1,000,000,000.00		2,090,000,000.00		
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	111,245,500.00			111,245,500.00		

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	减值准备各年末余额
公司						
嘉兴宾馆有限公司	200,809,900.00	245,065,542.31	445,875,442.31			
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		
嘉兴市嘉心菜农业科技有 限公司		10,466,624.38		10,466,624.38		
嘉兴市食品肉类有 限公司		302,902,100.00		302,902,100.00		
嘉兴市跨境电子商务服 务有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	5,916,249,382.15	2,803,434,266.69	445,875,442.31	8,273,808,206.53		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
嘉兴国际展览中心有 限公司	40,283,380.49		40,283,380.49	40,277,922.53		40,277,922.53
嘉兴市秀洲新区开发 建设有限公司	2,981,852,698.85		2,981,852,698.85	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	3,741,830,054.00		3,741,830,054.00	3,684,357,600.33		3,684,357,600.33
中信（嘉兴）康复医 疗中心	12,159,837.90		12,159,837.90			

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
院有限公司						
合计	6,776,125,971.24	-	6,776,125,971.24	6,692,116,508.97	-	6,692,116,508.97

接上表

被投资单位	本期增减变动							
	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	其他
一、联营企业								
嘉兴国际展览中心有限公司			5,457.96					
嘉兴市秀洲新区开发建设有限公司			40,580,260.13	-5,727,523.39	-20,481,024.00			
嘉兴科技城投资发展集团有限公司			16,691,333.09	-4,059,991.87	44,841,112.45			
中信（嘉兴）康复医院有限公司	12,500,000.00		-340,162.10					
合计	12,500,000.00		56,936,889.08	-9,787,515.26	24,360,088.45			

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	8,279,909.84	1,698,347.10	7,135,709.39	1,344,126.60
其他业务	978,408.90	778,172.31	673,476.80	626,370.32
合 计	9,258,318.74	2,476,519.41	7,809,186.19	1,970,496.92

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	14,896,966.49	53,087,703.18
权益法核算的长期股权投资收益	56,936,889.08	60,518,864.03
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	15,282,436.50	——
处置交易性金融资产取得的投资收益	151,354.56	——
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	——	——
可供出售金融资产等取得的投资收益	——	15,250,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	——	811,482.10
合 计	87,267,646.63	129,668,049.31

法定代表人：

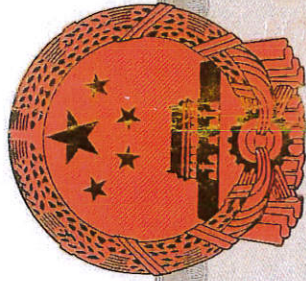


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：洪燕琴





营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



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 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先；管云鸿；杨荣华；

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2022年02月24日



会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师：
办公场所：湖北省武汉市武昌区东湖路169号
2-9层
组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：42010005
注册资本(出资额)：
批准设立文号：鄂财会发〔2013〕26号
批准设立日期：2013年10月28日

证书序号：NO. 026571

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



姓名 胡明敏
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988-05-03
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330421198805030546
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

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 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年5月12日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



姓名: 宋佳
 Sex: 女
 Date of Birth: 1988-12-29
 Working Unit: 浙江中经会计师事务所有限公司
 Identity Card No.: 330402198812290021



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330003930011
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014 年 03 月 31 日
 Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

浙江中经会计师事务所 (特殊普通合伙) 浙江中经会计师事务所
 事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015 年 3 月 9 日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

浙江中经会计师事务所 (特殊普通合伙) 浙江中经会计师事务所
 事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016 年 3 月 17 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

浙江中经会计师事务所 (特殊普通合伙) 浙江中经会计师事务所
 事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016 年 3 月 17 日
 /y /m /d