

湖州南浔城市投资发展集团有限公司

审计报告

勤信审字【2022】第 1385 号

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001622022871002016
报告名称:	湖州南浔城市投资发展集团有限公司审计报告
报告文号:	勤信审字【2022】第 1385 号
被审(验)单位名称:	湖州南浔城市投资发展集团有限公司
会计师事务所名称:	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 29 日
报备日期:	2022 年 04 月 28 日
签字人员:	厉瑞强(110001620033), 张佳(110001620237)
A square QR code with a circular logo in the center, containing a stylized figure and text. (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 母公司资产负债表	6-7
3. 合并利润表	8
4. 母公司利润表	9
5. 合并现金流量表	10
6. 母公司现金流量表	11
7. 合并所有者权益变动表	12-13
8. 母公司所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-92

中勤万信会计师事务所

地址：北京市西城区西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2022】第 1385 号

湖州南浔城市投资发展集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖州南浔城市投资发展集团有限公司（以下简称城投集团公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了城投集团公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

城投集团公司管理层对其他信息负责。其他信息包括企业年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

城投集团公司管理层（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，管理层负责评估城投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城投集团公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督城投集团公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对城投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城投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）就城投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。



二〇二二年四月二十九日

中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

合并资产负债表

编制单位：潮州市南河城市投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,927,072,912.60	2,853,445,046.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	144,457,200.70	5,126,170.50
应收账款	六、3	2,108,582,908.19	1,281,054,731.42
应收款项融资			
预付款项	六、4	894,433,746.77	919,320,085.88
其他应收款	六、5	4,282,182,845.55	3,980,082,776.58
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	21,845,106,412.23	21,347,704,103.34
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	六、7	79,023,930.33	28,327,838.24
流动资产合计		32,280,859,956.37	30,415,060,752.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	171,114,601.71	129,547,307.47
可供出售金融资产			468,845,920.00
其他权益工具投资	六、9	460,626,720.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	9,309,519,800.00	7,692,073,900.00
固定资产	六、11	2,035,636,099.67	1,845,146,488.76
在建工程	六、12	793,131,853.99	483,312,285.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	700,074,700.68	145,652,587.89
开发支出			
商誉	六、14	22,319,731.41	22,357,965.37
长期待摊费用	六、15	21,289,395.98	19,618,510.16
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、16	274,000,000.00	1,120,000.00
非流动资产合计		13,787,712,903.44	10,807,674,965.24
资产总计		46,068,572,859.81	41,222,735,718.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：湖州南浔城市投资发展集团有限公司

合并资产负债表（续）

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、17	1,902,939,954.09	1,128,342,664.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	360,435,166.00	901,707,684.78
应付账款	六、19	809,592,586.47	733,141,424.48
预收款项			360,931,162.94
合同负债	六、20	173,665,250.71	
应付职工薪酬	六、21	4,956,983.10	102,735.93
应交税费	六、22	507,167,298.63	322,397,431.67
其他应付款	六、23	4,190,595,772.60	3,356,741,929.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	3,343,902,444.85	3,563,422,368.72
其他流动负债	六、25	227,344,212.46	214,470,000.00
流动负债合计		11,520,599,668.91	10,581,257,403.04
非流动负债：			
长期借款	六、26	7,512,411,515.73	7,448,203,598.82
应付债券	六、27	6,492,931,581.73	4,102,510,168.21
租赁负债			
长期应付款	六、28	1,816,918,690.04	1,738,893,054.69
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	9,228,876.85	9,767,210.03
递延所得税负债	六、30	939,335,748.23	1,029,361,057.85
其他非流动负债	六、31	653,210,000.00	781,660,000.00
非流动负债合计		17,424,036,412.58	15,110,395,089.60
负债合计		28,944,636,081.49	25,691,652,492.64
股东权益：			
实收资本	六、32	1,600,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	10,121,388,762.60	9,751,790,443.08
减：库存股			
其他综合收益	六、34	1,056,004,029.90	373,931,980.08
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	六、35	4,172,520,070.03	3,897,879,863.51
归属于母公司股东权益合计		16,949,912,862.53	15,023,602,286.67
少数股东权益		174,023,915.79	507,480,938.70
股东权益合计		17,123,936,778.32	15,531,083,225.37
负债和股东权益总计		46,068,572,859.81	41,222,735,718.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：湖州南浔城市投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,271,833,295.93	1,348,109,268.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		828,104,543.88	893,437,039.00
其他应收款	十三、1	14,153,470,960.82	10,195,425,140.21
存货		8,870,630,052.45	7,960,903,685.89
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		280.00	
流动资产合计		25,124,039,133.08	20,397,875,133.74
非流动资产：			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	539,082,675.78	697,184,072.96
可供出售金融资产			19,100,000.00
其他权益工具投资		19,100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,424,641.27	2,669,075.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		550,838,177.77	100,002.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		274,000,000.00	1,120,000.00
非流动资产合计		1,385,445,494.82	720,173,151.08
资产总计		26,509,484,627.90	21,118,048,284.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：湖州南浔城市投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		350,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		46,000,000.00	84,059,217.38
应付账款		96,502,224.70	79,163,984.60
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			93,750.00
其他应付款		8,985,693,589.72	6,474,078,791.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		828,060,381.90	1,603,586,565.25
其他流动负债		200,000,000.00	
流动负债合计		10,506,256,196.32	8,340,982,308.93
非流动负债：			
长期借款		4,948,000,000.00	5,382,330,000.00
应付债券		5,917,577,084.10	3,042,608,015.61
租赁负债			
长期应付款		698,970,168.56	688,329,204.31
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		450,000,000.00	320,000,000.00
非流动负债合计		12,014,547,252.66	9,433,267,219.92
负债合计		22,520,803,448.98	17,774,249,528.85
股东权益：			
实收资本		1,600,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		2,658,002,027.66	2,553,610,364.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-269,320,848.74	-209,811,608.30
股东权益合计		3,988,681,178.92	3,343,798,755.97
负债和股东权益总计		26,509,484,627.90	21,118,048,284.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：潮州南海城市投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、营业总收入		2,724,478,289.85	2,033,262,738.00
其中：营业收入	六、36	2,724,478,289.85	2,033,262,738.00
二、营业总成本		3,064,793,716.95	2,160,350,809.00
其中：营业成本	六、36	2,309,718,114.28	1,584,388,165.52
税金及附加	六、37	27,592,497.61	26,377,524.77
销售费用		5,324,093.45	717,287.81
管理费用		188,596,041.62	124,504,553.63
研发费用			
财务费用	六、38	533,562,969.99	424,363,277.27
其中：利息费用		552,003,527.97	454,503,395.27
利息收入		33,239,802.66	31,519,771.45
加：其他收益	六、39	603,978,693.99	388,083,411.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	3,297,550.10	-9,827,222.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、41	86,187,600.00	131,768,323.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	5,527,231.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43		-2,448,455.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	-5,439,211.39	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		353,236,436.70	380,487,986.58
加：营业外收入	六、45	10,004,230.30	17,736,439.17
减：营业外支出	六、46	3,527,837.74	15,425,902.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		359,712,829.26	382,798,522.90
减：所得税费用	六、47	75,208,029.81	86,252,799.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		284,504,799.45	296,545,723.89
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		284,504,799.45	296,545,723.89
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）		294,640,206.52	303,591,658.05
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,135,407.07	-7,045,934.16
六、其他综合收益的税后净额		682,072,049.82	297,579,874.34
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		682,072,049.82	297,579,874.34
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2、将重分类进损益的其他综合收益		682,072,049.82	297,579,874.34
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他权益工具投资公允价值变动		-6,219,200.00	-77,281,612.07
（3）其他债权投资公允价值变动			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）其他债权投资信用减值准备			
（6）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（7）外币财务报表折算差额			
（8）其他		688,291,249.82	374,861,486.41
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		966,576,849.27	594,125,598.23
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		976,712,256.34	601,171,532.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-10,135,407.07	-7,045,934.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：湖州南浔城市投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、营业收入			3,077,669.95
减：营业成本			
税金及附加		342,703.71	98,634.73
销售费用			
管理费用		25,520,959.86	31,531,366.55
研发费用			
财务费用		31,522,132.81	23,918,400.04
其中：利息费用		55,707,594.12	36,100,815.55
利息收入		24,292,930.78	12,234,346.80
加：其他收益		16,600,000.00	47,125.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、3	2,024,817.83	567,089.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		250,404.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,064,246.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-38,510,573.77	-52,920,762.20
加：营业外收入		300,000.00	
减：营业外支出		1,298,666.67	5,294,736.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-39,509,240.44	-58,215,498.98
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,509,240.44	-58,215,498.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,509,240.44	-58,215,498.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动			
3、其他债权投资公允价值变动			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、其他债权投资信用减值准备			
6、现金流量套期储备			
7、外币财务报表折算差额			
8、其他			
六、综合收益总额		-39,509,240.44	-58,215,498.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：湖州南浔城市投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
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		1,747,550,636.40	1,687,524,328.47
收到的税费返还		7,891,407.98	811,181.59
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	5,905,878,266.75	3,574,422,226.51
经营活动现金流入小计		7,661,320,311.13	5,262,757,736.57
购买商品、接受劳务支付的现金		4,471,040,061.96	3,559,797,681.10
支付给职工以及为职工支付的现金		71,544,195.44	67,427,051.48
支付的各项税费		40,790,707.51	59,473,271.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	3,100,726,294.77	3,039,146,644.54
经营活动现金流出小计		7,684,107,259.68	6,725,844,648.58
经营活动产生的现金流量净额		-22,786,948.55	-1,463,086,912.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		74,531,894.69	
取得投资收益收到的现金		1,208,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,890.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-100,327,103.20
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		75,742,584.69	-100,327,103.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,539,728,424.83	478,283,458.97
投资支付的现金		68,307,000.00	727,724,184.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			42,763,130.00
支付其他与投资活动有关的现金		15,622,775.64	100,000.00
投资活动现金流出小计		1,623,658,200.47	1,248,870,772.97
投资活动产生的现金流量净额		-1,547,915,615.78	-1,349,197,876.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		620,490,000.00	783,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,566,120,000.00	3,483,004,878.26
发行债券收到的现金		2,869,770,000.00	1,251,180,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,432,184,024.00	3,722,969,954.45
筹资活动现金流入小计		10,488,564,024.00	9,240,154,832.71
偿还债务支付的现金		4,195,423,808.55	3,704,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,648,574,156.40	454,503,395.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,957,879,661.34	2,531,416,167.77
筹资活动现金流出小计		7,801,877,626.29	6,690,479,563.04
筹资活动产生的现金流量净额		2,686,686,397.71	2,549,675,269.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,115,983,833.38	-262,609,518.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,070,220,736.61	1,332,830,255.12
六、期末现金及现金等价物余额		2,186,204,569.99	1,070,220,736.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：湖州南浔城市投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,933,689,000.65	7,620,743,214.55
经营活动现金流入小计		10,933,689,000.65	7,620,743,214.55
购买商品、接受劳务支付的现金		1,400,010,534.66	1,155,061,180.73
支付给职工以及为职工支付的现金		14,015,409.59	16,142,345.58
支付的各项税费		436,733.71	96,934.78
支付其他与经营活动有关的现金		10,880,102,962.19	7,757,235,478.61
经营活动现金流出小计		12,294,565,640.15	8,928,535,939.70
经营活动产生的现金流量净额		-1,360,876,639.50	-1,307,792,725.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		208,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		208,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		664,185,531.70	211,176.89
投资支付的现金		12,382,000.00	661,320,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		676,567,531.70	661,531,176.89
投资活动产生的现金流量净额		-676,358,731.70	-661,531,176.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000,000.00	750,000,000.00
取得借款收到的现金		470,000,000.00	800,000,000.00
发行债券收到的现金		2,869,770,000.00	1,251,180,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,524,618,000.00	1,174,980,000.00
筹资活动现金流入小计		5,464,388,000.00	3,976,160,000.00
偿还债务支付的现金		1,507,000,000.00	1,124,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		927,883,697.74	36,100,815.55
支付其他与筹资活动有关的现金		275,426,715.50	1,005,633,241.33
筹资活动现金流出小计		2,710,310,413.24	2,165,814,056.88
筹资活动产生的现金流量净额		2,754,077,586.76	1,810,345,943.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		716,842,215.56	-158,977,958.92
加：期初现金及现金等价物余额		508,825,617.58	667,803,576.50
六、期末现金及现金等价物余额		1,225,667,833.14	508,825,617.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：湖州南太湖发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年期									
	实收资本	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	1,000,000,000.00					373,931,980.00		9,251,790,443.88		3,097,879,863.51
二、本年年初余额	1,000,000,000.00					373,931,980.00		9,251,790,443.88		3,097,879,863.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	600,000,000.00					682,072,049.82		369,598,319.52		3,097,879,863.51
（一）综合收益总额						682,072,049.82		369,598,319.52		3,097,879,863.51
（二）所有者投入和减少资本	600,000,000.00									274,640,206.52
1、所有者投入的普通股	600,000,000.00									274,640,206.52
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他权益工具持有者投入资本										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、专项储备										
2、专项储备										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,600,000,000.00					1,056,004,029.80		10,121,388,763.40		4,172,520,070.03
法定代表人：										
主管会计工作负责人：										
会计机构负责人：										

合并所有者权益变动表

编制单位：湖州南太湖新城建设发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数									
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	250,000,000.00	8,003,679,498.99		76,352,165.74				3,614,288,205.46	481,822,465.37	12,596,102,267.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	250,000,000.00	8,003,679,498.99		76,352,165.74				3,614,288,205.46	481,822,465.37	12,596,102,267.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额		1,668,150,952.09		297,579,874.34				283,591,658.05	25,658,473.32	3,024,980,952.81
（二）所有者投入和减少资本								303,591,658.05	-2,045,914.16	594,135,598.23
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
四、本年年末余额	250,000,000.00	9,671,830,451.08		373,931,900.08				3,997,879,863.51	507,480,938.70	15,551,093,225.37

会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

法定代表人：[Signature]

母公司所有者权益变动表

项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	上年数	本年数	其他权益工具	其他	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数
一、上年年末余额	250,000,000.00				2,495,217,121.00						-131,596,109.32	2,613,621,011.68
二、本年年初余额	250,000,000.00				2,495,217,121.00						-131,596,109.32	2,613,621,011.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	750,000,000.00				58,393,243.27						-78,215,498.98	730,177,744.29
（一）综合收益总额	750,000,000.00				58,393,243.27						-58,215,498.98	-58,215,498.98
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（二）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者分配												
4、其他												
（三）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（四）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（五）其他												
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				2,553,610,364.27						-209,811,608.30	3,343,798,755.97



编制单位：湖州南太湖城市投资发展集团有限公司 金额单位：人民币元

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

湖州南浔城市投资发展集团有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 公司基本情况

湖州南浔城市投资发展集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司投资成立的有限责任公司(法人独资), 注册资本 200,000.00 万元, 公司于 2012 年 11 月 27 日取得企业法人营业执照。

统一社会信用代码: 91330503058316497M。

公司注册地址: 浙江省湖州市南浔区南浔镇年丰路 1388 号金融中心 22 层。

法定代表人: 虞岱

经营范围: 许可项目: 建设工程施工; 旅游业务(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, 具体经营项目以审批结果为准)。一般项目: 土地整治服务; 市政设施管理; 住房租赁; 园林绿化工程施工; 休闲观光活动; 广告制作; 广告设计、代理; 广告发布; 建筑材料销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

营业期限自 2012 年 11 月 27 日至 2062 年 11 月 26 日止。

2. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2022 年 04 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司共计 59 家, 详见本附注八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

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

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、完整地反映了本公司 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

本公司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。本公司

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、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下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、5(2)),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、13“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(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

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,本公司将进行重新评估。

(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,本公司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。

公司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。

子公司的股东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股东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股东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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司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、13、（2）④）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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司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，本公司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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，本公司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，本公司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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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

本公司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

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(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，本公司采用未来 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

本公司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，本公司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，本公司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

本公司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、其他应收款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产和租赁应收款，本公司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，/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

A、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司单项金额重大的应收账款是指单个客户 3,000.00 万元人民币以上的应收账款，其他应收款是指单个客户 1,000.00 万元人民币以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

a.按组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（余额百分比法）

组合 1：余额百分比法组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据对于公司与所有国有控股公司及政府单位之间的应收款项在无特
---------------	---

	别风险（如：债务人很可能倒闭、破产清算、发生严重的财务困难、违反合同条款）的前提下不再计提减值准备；对于其他不纳入个别认定范围的应收款项，本公司采用余额百分比法计提坏账准备，应收款项的计提比例为 5%。
组合 2：其他方法	组合中按其他方法分类，为应收国有控股公司及政府单位之间的应收款项

b. 余额百分比法

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
组合 1	5	5

C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异；账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

③债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司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。

④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。本公司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。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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进行摊销；包装物于生产领用时按一次摊销法进行摊销。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。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。

本公司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，本公司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。

13、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司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，是指本公司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股东权益/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股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相

关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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股东权益；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、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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。

14、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。

投资性房地产计量模式公允价值计量。

选择公允价值计量的依据：有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，可以对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

采用公允价值模式计量的，应当同时满足下列条件：

- （一）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- （二）企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

15、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公司，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（%）
----	------	---------	--------	---------

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	20-40	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
办公及电子设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19

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，本公司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、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

本公司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。

16、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、20“长期资产减值”。

17、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。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司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公司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。

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40-70
软件	3-5
特许权	15

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

本公司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；需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

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、20“长期资产减值”。

19、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。本公司的长期待摊费用主要包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司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。

21、职工薪酬

本公司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。本公司在职工为本公司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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，本公司考虑下列迹象：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。

26、合同成本

本公司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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

27、政府补助

政府补助是指本公司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。本公司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。

本公司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）根据本公司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。

与本公司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。

28、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报告期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，如果本公司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，本公司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，本公司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股东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股东权益，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，本公司

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司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

本公司参照《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、14“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，本公司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，本公司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，本公司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，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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，本公司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，本公司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，本公司采取简化处理方法，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）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

本公司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，本公司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。本公司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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：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主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产”相关描述。

（2）套期会计

①套期包括公允价值套期。

②对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：1) 在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；4) 套期有效性能够可靠地计量；5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

③套期会计处理

（一）公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 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”),本公司于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,本公司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。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:

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
预收账款	360,931,162.94	
合同负债		331,129,507.28
其他流动负债		29,801,655.66

B、对2021年12月31日/2021年1-12月的影响

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1-12月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
预收账款		189,279,421.99
合同负债	173,665,250.71	
其他流动负债	15,614,171.28	

b、对2021年度利润表和所有者权益变动表的影响

无。

② 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”）。本公司于 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，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 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。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司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。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司不存在执行新租赁准则导致的会计政策变更对财务报表的影响。

③ 执行新金融工具相关会计准则导致的会计政策变更

财政部 2017 年修订发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以下简称新金融工具相关会计准则）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新金融工具相关会计准则，并依据新金融工具相关会计准则的规定对相关会计政策进行变更。

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
其他权益工具投资			468,845,920.00	
可供出售金融资产	468,845,920.00			

本公司列示对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响，但是并未调整 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目金额。

（2）会计估计变更

无。

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3%、5%、6%、9%、13%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5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%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。

2、税收优惠及批文

根据财税【2011】70号《财政部、国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》规定，本公司获得的土地平整业务收益、基础设施建设补贴、财政贴息与公租房补贴资金属于政府财政性资金，不征收企业所得税。

根据财税【2010】88号《关于支持公共租赁住房建设和运营有关税收优惠政策的通知》规定，本公司经营公租房获取的租金收入，免征营业税、房产税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2021 年 01 月 01 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年 01 月 01 日至 12 月 31 日，上期指 2020 年 01 月 01 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

注：首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则，附注期初数系调整后的 2021 年 1 月 1 日数据，不同于资产负债表中的 2020 年 12 月 31 日数据。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	178,906.42	8,429,545.95
银行存款	2,186,025,663.57	1,061,791,190.66
其他货币资金【注 1】	740,868,342.61	1,783,224,310.20
合计	2,927,072,912.60	2,853,445,046.81

【注 1】其他货币资金：740,868,342.61 元受限，详见附注“六、50、所有权或使用权受限制的资产”。

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据	144,457,200.70	5,126,170.50
合 计	144,457,200.70	5,126,170.50

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
房票	3,507,200.70	5,126,170.50
银行承兑票据	140,950,000.00	
合 计	144,457,200.70	5,126,170.50

②期末无质押的应收票据情况

③期末无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

3、应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	2,108,582,908.19	1,281,054,731.42
合 计	2,108,582,908.19	1,281,054,731.42

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,109,388,726.06	99.97	805,817.87	0.04	2,108,582,908.19
组合 1：余额百分比法计提	16,116,357.34	0.76	805,817.87	5.00	15,310,539.47
组合 2：其他方法	2,093,272,368.72	99.21			2,093,272,368.72
组合小计	2,109,388,726.06	99.97	805,817.87	0.04	2,108,582,908.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	644,900.30	0.03	644,900.30	100.00	
合计	2,110,033,626.36	100.00	1,450,718.17	0.07	2,108,582,908.19

(续)

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

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,281,584,822.64	99.95	530,091.22	0.04	1,281,054,731.42
组合 1: 余额百分比法计提	10,601,824.30	0.83	530,091.22	5.00	10,071,733.08
组合 2: 其他方法	1,270,982,998.34	99.12			1,270,982,998.34
组合小计	1,281,584,822.64	99.95	530,091.22	0.04	1,281,054,731.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	644,900.30	0.05	644,900.30	100.00	
合计	1,282,229,722.94	100.00	1,174,991.52	0.09	1,281,054,731.42

①本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 275,726.65 元。

②按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,089,262,262.37 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 99.02%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

③组合中按其他方法分类, 为应收国有控股公司及政府单位之间的应收款项, 其中应收关联方款项, 详见附注“九、6 关联方应收应付款项”。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	137,082,538.79	15.33	232,433,633.71	25.28
1 至 2 年	86,157,087.02	9.63	174,654,079.59	19.00
2 至 3 年	174,410,617.90	19.50	474,092,763.48	51.57
3 年以上	496,783,503.06	55.54	38,139,609.10	4.15
合计	894,433,746.77	100.00	919,320,085.88	100.00

(2) 无预付关联方款项情况。

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,282,182,845.55	3,979,288,645.99
应收利息		794,130.59

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		
合 计	4,282,182,845.55	3,980,082,776.58

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,288,699,157.78	99.81	6,516,312.23	0.15	4,282,182,845.55
组合 1: 余额百分比法计提	130,326,244.57	3.03	6,516,312.23	5.00	123,809,932.34
组合 2: 其他方法	4,158,372,913.21	96.78			4,158,372,913.21
组合小计	4,288,699,157.78	99.81	6,516,312.23	0.15	4,282,182,845.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,000,000.00	0.19	8,000,000.00	100	
合计	4,296,699,157.78	100.00	14,516,312.23	0.34	4,282,182,845.55

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,991,609,092.76	99.80	12,320,446.77	0.31	3,979,288,645.99
组合 1: 余额百分比法计提	246,408,935.23	6.16	12,320,446.77	5.00	234,088,488.46
组合 2: 其他方法	3,745,200,157.53	93.64			3,745,200,157.53
组合小计	3,991,609,092.76	99.80	12,320,446.77	0.31	3,979,288,645.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,000,000.00	0.20	8,000,000.00	100.00	
合计	3,999,609,092.76	100.00	20,320,446.77	0.51	3,979,288,645.99

① 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 5,804,134.54 元。

② 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 3,362,353,890.14 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例为 78.25 %, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

③ 组合中按其他方法分类, 为其他应收国有控股公司及政府单位之间的其他应收款项, 其中其他应收关联方款项, 详见附注“九、6 关联方应收应付款项”。

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
资金拆借利息		794,130.59
合计		794,130.59

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
待开发土地	3,831,992,034.12		3,831,992,034.12
开发成本	18,012,725,421.85		18,012,725,421.85
周转材料(包装物、低值易耗品等)	388,956.26		388,956.26
合计	21,845,106,412.23		21,845,106,412.23

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
待开发土地	4,705,546,437.95		4,705,546,437.95
开发成本	16,641,768,151.17		16,641,768,151.17
周转材料(包装物、低值易耗品等)	389,514.22		389,514.22
合计	21,347,704,103.34		21,347,704,103.34

(2) 截止期末, 本公司用于抵押的存货情况

项目	期末余额	受限原因
待开发土地	86,500,000.00	抵押用于贷款
合计	86,500,000.00	

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	79,023,930.33	28,327,838.24

项目	期末余额	期初余额
合计	79,023,930.33	28,327,838.24

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初 余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
一、联营企业							
湖州市正策融资担保 有限公司	20,157,176.34		50,000,000.00		-1,608,661.49		1,919,765.23
湖州市南浔市场发展 有限公司	41,831,606.22				1,707,105.51		
湖州南浔欣城环境科 技有限公司	8,337,817.65		9,347,792.00		3,081,833.78		5,703,135.17
湖州海荣建设有限公 司	22,940,519.20				-1,858,394.58		
湖州双林水质净化有 限公司	5,419,797.60		720,000.00		393,931.26		-576,474.21
湖州南浔和诚房地产 开发有限公司	-8,082,584.99						
湖州市南浔创业测绘 与土地规划院股份有 限公司	9,166,657.95				2,024,817.83		
湖州南浔和通房地产 开发有限公司	29,513,220.94						
浙江金绿物业服务有 限公司	263,096.56						
湖州市中小企业担保 中心有限公司	6,128,676.19	6,128,676.19					
湖州南浔产业股权投 资有限公司			1,000,000.00		-193,387.17		
湖州南浔新江南美食 文化有限公司			10,000,000.00		-65,098.01		
湖州南浔城投房地产			480,000.00		-763,865.02		

被投资单位	期初余额	减值准备期初 余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
管理有限公司							
湖州时代建筑设计有 限公司			3,502,000.00		117,132.62		-2,555,012.29
浙江浔数科技有限公 司			3,375,000.00		-199,669.26		
合计	135,675,983.66	6,128,676.19	78,424,792.00		2,635,745.47		4,491,413.90

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
湖州市正策融资担保有限公司				70,468,280.08	
湖州市南浔市场发展有限公司				43,538,711.73	
湖州南浔欣城环境科技有限公司				26,470,578.60	
湖州海荣建设有限公司			-21,082,124.62		
湖州双林水质净化有限公司	1,000,000.00			4,957,254.65	
湖州南浔和诚房地产开发有限公司			8,082,584.99		
湖州市南浔创业测绘与土地规划院股份 有限公司	208,800.00			10,982,675.78	
湖州南浔和通房地产开发有限公司			-29,513,220.94		
浙江金绿物业服务有限公司			-263,096.56		
湖州市中小企业担保中心有限公司				6,128,676.19	6,128,676.19
湖州南浔产业股权投资有限公司				806,612.83	
湖州南浔新江南美食文化有限公司				9,934,901.99	
湖州南浔城投房地产管理有限公司				-283,865.02	
湖州时代建筑设计有限公司				1,064,120.33	
浙江浔数科技有限公司				3,175,330.74	
合计	1,208,800.00		-42,775,857.13	177,243,277.90	6,128,676.19

9、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
权益工具投资成本	544,127,532.07	546,127,532.07
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-83,500,812.07	-77,281,612.07
合 计	460,626,720.00	468,845,920.00

10、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	7,692,073,900.00	7,692,073,900.00
二、本期变动	1,617,445,900.00	1,617,445,900.00
加：购入		
存货\固定资产\在建工程转入	1,949,486,000.00	1,949,486,000.00
无偿划拨转入	219,142,700.00	219,142,700.00
减：处置		
其他转出	637,370,400.00	637,370,400.00
公允价值变动	86,187,600.00	86,187,600.00
三、期末余额	9,309,519,800.00	9,309,519,800.00

(2) 截至期末，本公司用于抵押的投资性房地产如下：

项目	账面净值
投资性房地产	1,751,681,200.00
合 计	1,751,681,200.00

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,998,939,596.25	35,834,290.15	27,677,335.45	13,739,112.90	2,076,190,334.75
2、本期增加金额	181,271,423.86	88,551,635.04	1,124,671.23	4,948,723.73	275,896,453.86
3、本期减少金额	4,322,392.51	8,674,796.79	11,946,116.17	666,405.00	25,609,710.47
4、期末余额	2,175,888,627.60	115,711,128.40	16,855,890.51	18,021,431.63	2,326,477,078.14
二、累计折旧					
1、期初余额	186,414,608.27	29,056,491.73	8,340,499.05	7,232,246.94	231,043,845.99
2、本期增加金额	61,971,809.30	4,341,050.68	1,042,784.20	2,162,654.77	69,518,298.95
3、本期减少金额	2,209,858.04	6,848,462.13	406,000.46	256,845.84	9,721,166.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
4、期末余额	246,176,559.53	26,549,080.28	8,977,282.79	9,138,055.87	290,840,978.47
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,929,712,068.07	89,162,048.12	7,878,607.72	8,883,375.76	2,035,636,099.67
2、期初账面价值	1,812,524,987.98	6,777,798.42	19,336,836.40	6,506,865.96	1,845,146,488.76

(2) 截止期末, 本公司用于抵押的固定资产情况

项目	账面净值	受限原因
房屋及建筑物	209,648,089.50	抵押用于贷款
合计	209,648,089.50	

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
頔塘北片污水预处理工程	10,571,690.39		10,571,690.39	10,019,530.52		10,019,530.52
技改工程	114,777,075.65		114,777,075.65	111,944,087.47		111,944,087.47
南浔区旧馆污水处理 厂新建工程	70,456,054.84		70,456,054.84	65,374,046.78		65,374,046.78
千金污水处理厂景观 提升工程	3,229,934.05		3,229,934.05	2,812,995.27		2,812,995.27
污水管网建设	114,614,001.80		114,614,001.80	111,869,620.89		111,869,620.89
中心城区管网疏通工 程	10,124,023.84		10,124,023.84	5,969,934.03		5,969,934.03
小微创业园工程建设	131,299,759.86		131,299,759.86	99,858,050.33		99,858,050.33
生态酒店项目	54,743,294.53		54,743,294.53	20,565,484.17		20,565,484.17
零星工程	10,135,895.16		10,135,895.16	12,671,580.63		12,671,580.63
科技新城项目	255,761,641.87		255,761,641.87	42,226,955.50		42,226,955.50
污水处理提标工程	4,405,738.40		4,405,738.40			
北部市场 CX-01-02-04G 地块项 目工程	1,909,186.23		1,909,186.23			
2020 建材市场 D 区雨 污分流整改工程	2,038,293.58		2,038,293.58			
电梯加装项目	9,065,263.79		9,065,263.79			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	793,131,853.99		793,131,853.99	483,312,285.59		483,312,285.59

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入投资性房地产金额	期末余额	资金来源
技改工程	111,944,087.47	2,832,988.18			114,777,075.65	自筹
污水管网建设	111,869,620.89	4,815,269.40	2,070,888.49		114,614,001.80	自筹
小微创业园工程建设	99,858,050.33	31,441,709.53			131,299,759.86	自筹
生态酒店项目	20,565,484.17	34,177,810.36			54,743,294.53	自筹
合计	344,237,242.86	73,267,777.47	2,070,888.49		415,434,131.84	

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	161,905,411.49	456,632.11		162,362,043.60
2、本期增加金额	254,788,176.81	905,472.64	553,600,000.00	809,293,649.45
3、本期减少金额	243,251,122.33			243,251,122.33
4、期末余额	173,442,465.97	1,362,104.75	553,600,000.00	728,404,570.72
二、累计摊销				
1、期初余额	16,480,101.35	229,354.36		16,709,455.71
2、本期增加金额	8,387,802.48	157,056.29	3,075,555.56	11,620,414.33
3、本期减少金额				
4、期末余额	24,867,903.83	386,410.65	3,075,555.56	28,329,870.04
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	148,574,562.14	975,694.10	550,524,444.44	700,074,700.68
2、期初账面价值	145,425,310.14	227,277.75		145,652,587.89

(2) 截止期末，本公司用于抵押的无形资产情况

项目	账面净值	受限原因
土地使用权	50,649,896.31	抵押用于贷款
合计	50,649,896.31	

14、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	期末余额
湖州南浔飞越物业管理有限公司	38,233.96		38,233.96	
浙江玖象建材市场经营管理有限公司	21,526,261.26			21,526,261.26
湖州南浔凤鸣市场服务有限公司	793,470.15			793,470.15
合计	22,357,965.37		38,233.96	22,319,731.41

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	93,096.57		93,096.57		
装修费	15,707,360.25	8,301,440.83	6,764,677.24		17,244,123.84
A 区绿化工程	938,262.32		703,697.04		234,565.28
D 区绿化改造工程	131,598.28		28,199.76		103,398.52
景观石	51,080.66		27,861.96		23,218.70
农批市场临时安置点工程	2,572,121.62	39,833.01	1,344,518.12		1,267,436.51
农贸市场屋面及摊位台面等改造维修款	111,492.28		111,492.28		
梦一龙酒店电梯梯维保费	4,361.69	9,600.00	9,321.75		4,639.94
农贸市场建筑消防设施维保费	9,136.49		9,136.49		
2018 消防改造工程		298,970.41			298,970.41
2018 绿化整顿工程		133,048.62			133,048.62
保安保洁服务费		2,300,000.00	320,005.84		1,979,994.16
合计	19,618,510.16	11,082,892.87	9,412,007.05		21,289,395.98

16、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权款				1,120,000.00		1,120,000.00
长期资产购置款	274,000,000.00		274,000,000.00			
合计	274,000,000.00		274,000,000.00	1,120,000.00		1,120,000.00

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	424,500,000.00	85,904,878.26
保证借款	1,012,000,000.00	838,800,000.00
抵押借款	215,000,000.00	135,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	67,900,000.00
抵押+保证借款	200,000,000.00	
应付利息	1,439,954.09	737,786.62
合计	1,902,939,954.09	1,128,342,664.88

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	85,579,166.00	72,942,685.98
银行承兑汇票	125,356,000.00	28,764,998.80
信用证	149,500,000.00	800,000,000.00
合计	360,435,166.00	901,707,684.78

注：于 2021 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

19、应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付账款	809,592,586.47	733,141,424.48
合 计	809,592,586.47	733,141,424.48

(1) 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	320,650,276.72	582,248,488.28
1-2 年（含 2 年）	363,885,188.10	15,432,416.41
2-3 年（含 3 年）	8,467,309.12	15,491,854.92
3 年以上	116,589,812.53	119,968,664.87
合计	809,592,586.47	733,141,424.48

①无应付关联方款项情况。

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	52,924,644.39	225,205,759.61
1-2 年（含 2 年）	41,316,023.29	45,070,463.67
2-3 年（含 3 年）	42,802,719.68	22,859,544.30

项目	期末余额	期初余额
3 年以上	36,621,863.35	37,993,739.70
合计	173,665,250.71	331,129,507.28

21、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	101,553.03	72,504,436.95	67,649,006.88	4,956,983.10
二、离职后福利-设定提存计划	1,182.90	3,922,547.05	3,923,729.95	
合计	102,735.93	76,426,984.00	71,572,736.83	4,956,983.10

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,588.26	54,970,830.45	50,071,205.71	4,902,213.00
2、职工福利费		7,545,701.85	7,545,701.85	
3、社会保险费	-1,182.90	2,595,290.99	2,594,108.09	
其中：基本医疗保险费	-1,069.64	2,376,132.26	2,375,062.62	
工伤保险费	-50.34	197,656.95	197,606.61	
生育保险费	-62.92	21,501.78	21,438.86	
4、住房公积金		6,267,847.08	6,267,847.08	
5、工会经费和职工教育经费	100,147.67	1,124,766.58	1,170,144.15	54,770.10
合计	101,553.03	72,502,435.06	67,649,006.88	4,956,983.10

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,245.82	3,792,112.60	3,793,358.42	
二、失业保险费	-62.92	130,434.45	130,371.53	
合计	1,182.90	3,922,547.05	3,923,729.95	

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	233,728,254.52	107,527,590.37
营业税	53,408,170.10	53,408,170.10
企业所得税	170,372,604.85	121,466,878.14
城市维护建设税	15,723,421.00	10,408,765.61
房产税	3,293,711.41	2,700,863.36

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	198,260.00	198,260.00
教育费附加	15,723,176.96	10,131,877.90
其他税费	14,719,699.79	16,555,026.19
合计	507,167,298.63	322,397,431.67

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,190,595,772.60	3,356,741,929.64
合计	4,190,595,772.60	3,356,741,929.64

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,791,405,329.48	1,911,980,219.17
1-2 年 (含 2 年)	1,259,227,655.45	818,102,924.24
2-3 年 (含 3 年)	590,398,700.16	196,422,391.48
3 年以上	549,564,087.51	430,236,394.75
合计	4,190,595,772.60	3,356,741,929.64

①期末前五名的其他应付款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名其他应付款汇总金额为 1,138,823,179.82 元, 占其他应付款期末余额合计数的比例为 27.18 %。

②其他应付关联方款项, 详见附注“九、6 关联方应收应付款项”。**24、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款 (附注六、26)	1,108,145,953.09	1,711,460,000.00
一年内到期的应付债券 (附注六、27)	908,731,672.50	
一年内到期的长期应付款 (附注六、28)	1,109,614,819.26	775,782,728.69
一年内到期的其他长期负债 (附注六、31)	217,410,000.00	1,076,179,640.03
合计	3,343,902,444.85	3,563,422,368.72

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的金融资产收益权	211,730,041.18	214,470,000.00
待转销项税	15,614,171.28	29,801,655.66
合计	227,344,212.46	244,271,655.66

26、长期借款

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,456,687,800.00	2,931,587,800.00
质押借款	1,820,000,000.00	1,836,000,000.00
抵押+保证借款	1,375,674,869.32	1,135,400,000.00
质押+保证借款	2,950,000,000.00	3,240,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	1,108,145,953.09	1,711,460,000.00
应付利息	18,194,799.50	16,675,798.82
合计	7,512,411,515.73	7,448,203,598.82

27、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
17 振浔 01		498,164,241.43
17 振浔 02		258,974,228.83
17 振浔 03		149,408,208.94
18 振浔 01	49,900,392.01	49,845,915.06
21 振浔 01	359,376,442.59	
G19 南浔 1	498,371,500.47	497,721,927.76
G19 南浔 2	498,120,906.29	497,447,691.17
19 浔城 01	796,747,503.29	795,710,929.10
20 浔城 01	497,586,681.47	496,939,171.65
20 浔城 02	198,918,921.27	198,667,349.35
20 浔城 03	556,463,116.22	556,120,946.58
21 浔城 01	437,100,636.90	
21 浔城 02	497,096,073.78	
21 浔城 03	427,298,365.05	
21 浔城 04	427,142,917.01	
21 浔城 05	635,573,995.52	
21 南浔城投 PPN001	447,156,466.83	
应付利息	166,077,663.03	103,509,558.34
合计	6,492,931,581.73	4,102,510,168.21

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
17 振浔 01	500,000,000.00	2017.10.20	3+2 年	496,500,000.00	498,164,241.43
17 振浔 02	260,000,000.00	2017.12.14	3+2 年	258,180,000.00	258,974,228.83
17 振浔 03	150,000,000.00	2017.12.22	3+2 年	148,950,000.00	149,408,208.94

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
18 振得 01	50,000,000.00	2018.4.2	3+2 年	49,650,000.00	49,845,915.06
21 振得 01	361,000,000.00	2021.7.27	3 年	359,122,800.00	
G19 南浔 1	500,000,000.00	2019.3.25	3+2 年	496,680,000.00	497,721,927.76
G19 南浔 2	500,000,000.00	2019.6.17	3+2 年	496,500,000.00	497,447,691.17
19 浔城 01	800,000,000.00	2019.9.26	3+2 年	794,500,000.00	795,710,929.10
20 浔城 01	500,000,000.00	2020.4.17	3+2 年	496,500,000.00	496,939,171.65
20 浔城 02	200,000,000.00	2020.9.23	3+2 年	198,600,000.00	198,667,349.35
20 浔城 03	560,000,000.00	2020.11.17	3+3+3 年	556,080,000.00	556,120,946.58
21 浔城 01	440,000,000.00	2021.4.30	3+3+3 年	436,920,000.00	
21 浔城 02	500,000,000.00	2021.6.16	3 年	496,500,000.00	
21 浔城 03	430,000,000.00	2021.9.3	3 年	426,990,000.00	
21 浔城 04	430,000,000.00	2021.11.2	3 年	426,990,000.00	
21 浔城 05	640,000,000.00	2021.12.17	3 年	635,520,000.00	
21 南浔城投 PPN001	450,000,000.00	2021.9.9	3 年	446,850,000.00	
合计	7,271,000,000.00			7,221,032,800.00	3,999,000,609.87

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期	期末余额
17 振得 01		32,850,000.00	34,048,262.24		499,362,503.67	
17 振得 02		18,200,000.00	18,829,068.33		259,603,297.16	
17 振得 03		10,500,000.00	10,857,662.73		149,765,871.67	
18 振得 01		3,750,000.00	3,804,476.95			49,900,392.01
21 振得 01	359,122,800.00	9,006,208.22	9,259,850.81			359,376,442.59
G19 南浔 1		37,500,000.00	38,149,572.71			498,371,500.47
G19 南浔 2		37,500,000.00	38,173,215.12			498,120,906.29
19 浔城 01		60,000,000.00	61,036,574.19			796,747,503.29
20 浔城 01		29,000,000.00	29,647,509.82			497,586,681.47
20 浔城 02		11,951,088.07	12,202,659.99			198,918,921.27
20 浔城 03		33,600,000.00	33,942,169.64			556,463,116.22
21 浔城 01	436,920,000.00	17,129,863.01	17,310,499.91			437,100,636.90
21 浔城 02	496,500,000.00	15,704,383.56	16,300,457.34			497,096,073.78
21 浔城 03	426,990,000.00	7,990,931.51	8,299,296.56			427,298,365.05
21 浔城 04	426,990,000.00	3,947,989.04	4,100,906.05			427,142,917.01
21 浔城 05	635,520,000.00	1,399,232.88	1,453,228.40			635,573,995.52
21 南浔城投 PPN001	446,850,000.00	7,927,027.40	8,233,494.23			447,156,466.83

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期	期末余额
合计	3,228,892,800.00	337,956,723.69	345,648,905.02		908,731,672.50	6,326,853,918.70

28、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款：	2,926,533,509.30	2,514,675,783.38
融资租赁款	2,842,710,907.30	2,267,379,226.33
专项应付款	83,822,602.00	247,296,557.05
减：一年内到期的长期应付款（附注六、24）	1,109,614,819.26	775,782,728.69
合计	1,816,918,690.04	1,738,893,054.69

(1) 专项应付款情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中央财政城镇保障性安居工程专项资金	32,994,000.00			32,994,000.00
区政府拨入污水截流工程	20,852,000.00			20,852,000.00
中央补助资金	8,828,702.00			8,828,702.00
木业整治经费	662,000.00			662,000.00
南浔区旧馆镇综合整治专项资金	147,145,528.33	20,261,224.00	167,406,752.33	
“机器人”试点专项资金	80,000.00		80,000.00	
省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	282,126.72		282,126.72	
2018 年度南浔区服务业发展专项资金（第一批）	318,800.00			318,800.00
2019 年度省级住房和城乡建设专项资金	5,000,000.00			5,000,000.00
金融办引进补贴收入	1,000,000.00			1,000,000.00
2018、2019 年中央和省城镇保障性安居工程专项资金和公积金增值收益	5,258,400.00		91,300.00	5,167,100.00
2018 年度市级本级服务业发展财政引导专项资金	300,000.00			300,000.00
中小企业发展专项资金	2,000,000.00			2,000,000.00
生态文明建设专项 2019 年中央预算内投资计划（第二批）	4,800,000.00			4,800,000.00
頍塘沿岸水环境整治	5,000,000.00		5,000,000.00	
南浔区财政污水管网建设改造专项资金	280,000.00			280,000.00
省级综合体专项资金	4,000,000.00		4,000,000.00	
浙江省湖州市南浔区国家高端装备制造经费	625,000.00		625,000.00	
2019 年度市级本级服务业发展财政引导专项资金	300,000.00			300,000.00
2018 年度南浔区服务业发展专项资金	500,000.00			500,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
頔塘沿岸水环境整治	7,000,000.00		7,000,000.00	
污水管网建设改造资金	70,000.00			70,000.00
工业发展专项资金		750,000.00		750,000.00
合计	247,296,557.05	21,011,224.00	184,485,179.05	83,822,602.00

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	9,767,210.03		538,333.18	9,228,876.85	政府补助
合计	9,767,210.03		538,333.18	9,228,876.85	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	与资产/收益 相关
			计入损益	其他减少		
建材市场迁建项目鼓励扶持资金 D 区	2,849,224.61		93,673.12		2,755,551.49	与资产相关
建材市场迁建项目鼓励扶持资金 A 区	6,671,756.42		251,764.40		6,419,992.02	与资产相关
浙江建材国际采购中心建设项目补助资金—玖象家居体验馆	93,333.34		40,000.00		53,333.34	与资产相关
浙江建材国际采购中心建设项目补助资金—监控室、指挥中心设备改造升级	13,695.66		13,695.66			与资产相关
小企业扶持与专业发展省级专项资金	139,200.00			139,200.00		与资产相关
合计	9,767,210.03		399,133.18	139,200.00	9,228,876.85	

30、递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产	3,757,342,992.92	939,335,748.23	4,117,444,231.38	1,029,361,057.85
合计	3,757,342,992.92	939,335,748.23	4,117,444,231.38	1,029,361,057.85

31、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
南浔城投应收账款权益		224,950,000.00
央地协同金融资产交易中心投资收益权		199,499,640.03
2019 湖州嘉伦融资计划	213,290,000.00	612,020,000.00
2020 年度第一期债权融资计划	320,000,000.00	320,000,000.00
2021 年度第一期债权融资计划	130,000,000.00	
万创小微园 2020 年融资计划	7,330,000.00	57,070,000.00
湖州南浔旧馆頔南工程建设有限公司小微企业园应收		244,300,000.00

项目	期末余额	期初余额
账款收益权		
高铁新铁创业创新产业园项目	200,000,000.00	200,000,000.00
减：一年内到期的其他长期负债（附注六、25）	217,410,000.00	1,076,179,640.03
合计	653,210,000.00	781,660,000.00

32、实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖州市南浔区国有资产投资控股有限公司	1,000,000,000.00	600,000,000.00		1,600,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	600,000,000.00		1,600,000,000.00

33、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积【注2】	9,751,790,443.08	863,782,507.25	494,184,187.73	10,121,388,762.60
合计	9,751,790,443.08	863,782,507.25	494,184,187.73	10,121,388,762.60

【注2】资本公积 2021 年度主要变动系：

- 1、本期无偿注入资产及工程等，增加资本公积 222,129,513.76 元；
- 2、本期收购玖象少数股权，增加资本公积 281,256,310.64 元；
- 3、本期无需归还化债资金，增加资本公积 349,719,778.40 元；
- 4、本期权益法核算长期股权投资的其他权益变动，增加资本公积 4,491,413.90 元；
- 5、本期无偿注入湖州南浔长漾污水处理有限公司 100% 股权，增加资本公积 6,185,490.55 元。
- 6、无偿划出子公司湖州南浔旧馆頔南工程建设有限公司、湖州南浔临港物流有限公司、湖州兴塘工程建设有限公司、湖州南浔临港新农村建设发展有限公司、湖州南浔港廊文化旅游发展有限公司、湖州南浔安殡葬服务有限公司、浙江南浔电梯科技创新公共服务中心有限公司 100% 股权；无偿划出湖州南浔和诚房地产开发有限公司 45% 股权、湖州南浔和通房地产开发有限公司 45% 股权、湖州市南浔区国有物资储备管理有限公司 10% 股权以及双林镇投资性房地产，减少资本公积 494,184,187.73 元。

34、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	期末
----	------	--------	----

		本期 所得税前发生 额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于 少数 股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益							
转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值的部分	451,213,592.15	917,721,666.43		229,430,416.61	688,291,249.82		1,139,504,841.97
可供出售金融资产公允价值变动损益	-77,281,612.07	-6,219,200.00			-6,219,200.00		-83,500,812.07
其他综合收益合计	373,931,980.08	911,502,466.43		229,430,416.61	682,072,049.82		1,056,004,029.90

35、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	3,897,879,863.51	3,614,288,205.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,897,879,863.51	3,614,288,205.46

项目	期末余额	期初余额
加：本期归属于母公司股东的净利润	294,640,206.52	303,591,658.05
减：提取法定盈余公积		
对所有者的分配	20,000,000.00	20,000,000.00
其他减少		
期末未分配利润	4,172,520,070.03	3,897,879,863.51

36、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,715,263,111.07	2,304,509,666.33	2,026,211,034.18	1,583,920,992.94
其他业务	9,215,178.78	5,208,447.95	7,051,703.82	467,172.58
合计	2,724,478,289.85	2,309,718,114.28	2,033,262,738.00	1,584,388,165.52

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,745,958.93	2,148,549.01
教育费附加	5,743,689.27	2,146,583.88
房产税	5,219,814.02	5,003,517.57
土地使用税	7,050,826.32	997,287.64
土地增值税	2,502,458.03	15,514,948.61
印花税	703,797.11	565,925.96
车船税	1,442.08	712.10
契税	624,107.15	
环境保护税	404.70	
合计	27,592,497.61	26,377,524.77

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	552,003,527.97	454,503,395.27
减：利息收入	33,239,802.66	31,519,771.45
银行手续费及其他	14,799,244.68	1,379,653.45
合计	533,562,969.99	424,363,277.27

39、其他收益**(1) 按项目列示**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	603,978,693.99	388,083,411.85
合计	603,978,693.99	388,083,411.85

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
建材市场迁建项目鼓励扶持资金 D 区	93,673.13	与资产相关
建材市场迁建项目鼓励扶持资金 A 区	251,764.40	与资产相关
浙江建材国际采购中心建设项目补助资金—玖象家居体验馆	40,000.00	与资产相关
浙江建材国际采购中心建设项目补助资金—监控室、指挥中心设备改造升级	13,695.65	与资产相关
基础设施建设补贴	596,600,000.00	与收益相关
科技专项资金	553,900.00	与收益相关
工业专项资金	1,990,000.00	与收益相关
免租专项资金补助	500,000.00	与收益相关
全民健身中心运作费	600,000.00	与收益相关
工人文化宫建设专项补助	1,909,622.00	与收益相关
税费减免	245,148.23	与收益相关
稳岗补贴	10,082.63	与收益相关
先进基层党组织奖励	5,000.00	与收益相关
2021 年区级大学生创业示范园奖励	45,000.00	与收益相关
农贸市场智慧显示终端建设补助	5,000.00	与收益相关
2021 年度易腐垃圾就地处理设备补助	170,400.00	与收益相关
城南市场智慧显示终端建设补助	4,900.00	与收益相关
新区市场五化市地场乡村创星补助	80,000.00	与收益相关
市场监督管理局五化市场补助	80,000.00	与收益相关
经济开发区产权保护规范市场补助	100,000.00	与收益相关
增值税加计扣除	616,607.95	与收益相关
其他	63,900.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
合计	603,978,693.99	

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,635,745.47	-9,827,222.24
处置子公司产生的投资收益	661,804.63	
合计	3,297,550.10	-9,827,222.24

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	86,187,600.00	131,768,323.25
合计	86,187,600.00	131,768,323.25

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	5,527,231.10	
合计	5,527,231.10	

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）		-2,448,455.28
合计		-2,448,455.28

44、资产处置收益**（1）按项目列示**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-5,439,211.39	
合计	-5,439,211.39	

45、营业外收入**（1）按项目列示**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿收入	1,057,416.95	61,125.01	1,057,416.95
其他	225,270.90	19,247.83	225,270.90
土地增值税退税	6,653,349.93		6,653,349.93

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
接受捐赠	1,000.00		1,000.00
政府补助	2,067,192.52		2,067,192.52
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产 公允价值份额的金额		17,656,066.33	
合计	10,004,230.30	17,736,439.17	10,004,230.30

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
捐赠支出	1,305,266.67	700,000.00	1,305,266.67
赔偿金、违约金及罚款支出	238,120.27	456,438.12	238,120.27
赞助支出		13,883,122.05	
滞纳金	1,926,478.05		1,926,478.05
其他	57,972.75	386,342.68	57,972.75
合计	3,527,837.74	15,425,902.85	3,527,837.74

47、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	75,208,029.81	86,252,799.01
其中：当期所得税	55,384,754.81	53,310,718.19
递延所得税	19,823,275.00	32,942,080.82
合计	75,208,029.81	86,252,799.01

48、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额
单位往来款	4,599,449,218.95
政府补助	606,045,886.51
营业外收入	7,937,037.78
利息收入	33,239,802.66
保证金	656,890,429.94
其他	2,315,890.91
合计	5,905,878,266.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
单位往来款	2,498,236,670.97
各项费用	228,767,069.53
退保证金	366,890,937.72
营业外支出	6,831,616.55
合计	3,100,726,294.77

49、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	284,504,799.45
加：资产减值准备	
信用资产减值损失	-5,527,231.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,518,298.95
无形资产摊销	11,620,414.33
长期待摊费用摊销	9,412,007.05
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）	5,439,211.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-86,187,600.00
财务费用（收益以“-”号填列）	552,003,527.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,297,550.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-90,025,309.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-497,402,308.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,244,072,936.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	971,227,728.85
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-22,786,948.55
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：	

补充资料	本期发生额
现金的期末余额	2,186,204,569.99
减：现金的期初余额	1,070,220,736.61
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	1,115,983,833.38

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额
一、现金	2,186,204,569.99
其中：库存现金	178,906.42
可随时用于支付的银行存款	2,186,025,663.57
可随时用于支付的其他货币资金	
可用于支付的存放中央银行款项	
存放同业款项	
拆放同业款项	
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	2,186,204,569.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	

50、所有权或使用权受限制的资产

项目	账面净值	受限原因
货币资金	740,868,342.61	存单质押、保证金、监管户及其他
固定资产	209,648,089.50	抵押用于贷款
存货	86,500,000.00	抵押用于贷款
无形资产	50,649,896.31	抵押用于贷款
投资性房地产	1,751,681,200.00	抵押用于贷款
合计	2,839,347,528.42	

七、合并范围的变更

1、投资设立

被购买方名称	股权取得成本 (万元)	股权取得比 例 (%)	股权取得方式	设立日
湖州南浔城投建筑劳务有限公司	200.00	100	投资设立	2021.10.25
浙江瀚元文化发展有限公司	1,800.00	100	投资设立	2021.03.18

湖州南浔城投石涂污水处理有限公司	5,000.00	100	投资设立	2021.08.02
上海浔投信息科技有限公司	1,000.00	100	投资设立	2021.07.13
深圳浔投科技有限公司	1,000.00	100	投资设立	2021.07.14
湖州南浔城投绿色新型材料科技有限公司	9,900.00	100	投资设立	2021.11.05
湖州南浔城投工程技术研究有限公司	990.00	100	投资设立	2021.10.15

2、其他原因的合并范围变动

湖州南浔长漾污水处理有限公司于 2021 年 11 月 12 日从湖州南浔城投城乡基础设施建设开发有限公司划转到湖州南浔振浔污水处理有限公司。

湖州南浔金象物业管理有限公司与湖州南浔交通实业发展集团有限公司签定关于《浙江金绿物业服务有限公司一致行动人协议》，对浙江金绿物业服务有限公司达到了控制。

浙江南浔电梯科技创新公共服务中心有限公司于 2021 年 02 月 24 日无偿划转给湖州市南浔区科技创业发展有限公司。

湖州南浔旧馆嶼南工程建设有限公司及其子公司湖州南浔临港物流有限公司、湖州兴塘工程建设有限公司；湖州南浔港廊文化旅游发展有限公司、湖州南浔临港新农村建设发展有限公司于 2021 年 12 月 31 日从无偿划转给划转到湖州南浔城市综合开发有限公司。

湖州南浔飞越物业管理有限公司于 2021 年 02 月 07 日注销。

湖州南浔市场服务有限公司于 2021 年 04 月 26 日注销。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖州南浔鑫泰物业服务有限公司	湖州	湖州	房屋建筑		100	无偿划转
湖州南浔金象文体产业发展有限公司	湖州	湖州	商务服务		100	无偿划转
湖州南浔城投城市建设集团有限公司	湖州	湖州	建筑装饰、装修和其他建筑		100	无偿划转
湖州南浔城建花木有限公司	湖州	湖州	农业		100	无偿划转
湖州南浔振浔污水处理有限公司	湖州	湖州	水的生产和供应	100		合并
湖州南浔城投投资发展有限公司	湖州	湖州	房地产	55	45	投资设立
湖州南浔金象物业管理有限公司	湖州	湖州	房地产	100		投资设立
湖州南浔城市新区建设投资有限公司	湖州	湖州	房屋建筑	55	45	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖州南浔金象投资有限责任公司	湖州	湖州	商务服务		100	投资设立
湖州南浔浙商回归经济园建设有限公司	湖州	湖州	房屋建筑		100	投资设立
湖州南浔保障房建设有限公司	湖州	湖州	房屋建筑		100	投资设立
湖州南浔城投给排水管理有限公司【注 3】	湖州	湖州	公共设施管理		100	投资设立
湖州南浔城市公共资源服务有限公司	湖州	湖州	公共设施管理	100		投资设立
湖州南浔城投环保投资控股有限公司	湖州	湖州	商务服务	100		投资设立
湖州南浔城投千金污水处理有限公司	湖州	湖州	水的生产和供应		70	投资设立
湖州南浔城投旧馆污水处理有限公司	湖州	湖州	水的生产和供应		100	投资设立
湖州南浔市场发展投资集团有限公司	湖州	湖州	商务服务	100		无偿划转
湖州南浔玖象电商有限公司【注 4】	湖州	湖州	商务服务		100	无偿划转
湖州南浔惠民农产品经营管理有限公司	湖州	湖州	批发		100	无偿划转
湖州南浔凤鸣市场服务有限公司	湖州	湖州	商务服务		80	无偿划转
浙江玖象建材市场经营管理有限公司【注 5】	湖州	湖州	商务服务		100	无偿划转
湖州南浔小微企业园投资控股有限公司	湖州	湖州	商务服务	100		无偿划转
湖州众兴小微创业园企业管理股份有限公司	湖州	湖州	商务服务		51	投资设立
湖州万创小微园企业管理股份有限公司	湖州	湖州	商务服务		51	投资设立
湖州鑫淙创业园建设管理有限公司	湖州	湖州	商务服务		51	投资设立
湖州众创小微创业园企业管理股份有限公司	湖州	湖州	商务服务		51	投资设立
湖州南浔頔南投资发展有限公司	湖州	湖州	商务服务		100	无偿划转
湖州双林双华污水处理管网有限公司	湖州	湖州	水的生产和供应		100	无偿划转
湖州环谐污水处理有限公司	湖州	湖州	水的生产和供应		100	无偿划转
湖州旧馆頔南污水处理有限公司	湖州	湖州	水的生产和供应		100	无偿划转
湖州南浔城投建筑劳务有限公司	湖州	湖州	建筑装饰、装修和		100	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
			其他建筑			
湖州南浔城投石淙污水处理有限公司	湖州	湖州	水的生产和供应		100	投资设立
湖州南浔金益白蚁防治有限公司	湖州	湖州	专业技术服务		100	投资设立
城投金象电梯(湖州)有限公司	湖州	湖州	通用设备制造		100	投资设立
湖州南浔金象地产控股集团有限公司 【注 6】	湖州	湖州	房地产	100		投资设立
湖州南浔绿蔓酒店控股有限公司	湖州	湖州	房地产	100		投资设立
湖州南浔长漾污水处理有限公司	湖州	湖州	水的生产和供应		100	无偿划转
湖州浔城置业有限公司	湖州	湖州	房地产		100	投资设立
上海浔投信息科技有限公司	上海	上海	技术服务	100		投资设立
湖州南浔金丰建设发展有限公司	湖州	湖州	房地产		100	投资设立
湖州南浔金杭房地产开发有限公司	湖州	湖州	房地产		100	投资设立
湖州南浔科创开发建设有限公司	湖州	湖州	商务服务	100		投资设立
湖州南浔科新建设有限公司	湖州	湖州	房屋建筑		100	投资设立
湖州南浔科创园区开发建设有限公司	湖州	湖州	房地产		100	投资设立
湖州南浔科创建设经营有限公司	湖州	湖州	商务服务		100	投资设立
湖州南浔城投资产经营集团有限公司 【注 7】	湖州	湖州	房地产	100		投资设立
湖州南浔众兴实业发展有限公司	湖州	湖州	专用设备制造		100	投资设立
湖州南浔城投置业发展有限公司	湖州	湖州	房地产	100		投资设立
湖州南浔城投项目管理有限公司	湖州	湖州	专业技术服务	100		投资设立
湖州南浔城投会展开发有限公司	湖州	湖州	房地产	100		投资设立
湖州南浔城投乡村开发有限公司	湖州	湖州	房地产	100		投资设立
深圳湖浔科技有限公司	深圳	深圳	技术服务		100	投资设立
湖州南浔城投未来社区开发建设有限公司	湖州	湖州	房地产	100		投资设立
广安浔城投资发展有限公司	广安	广安	商务服务		100	投资设立
湖州嘉伦绿色家居产业投资有限公司	湖州	湖州	商务服务		100	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖州南浔城投绿色新型材料科技有限公司	湖州	湖州	科技推广和应用服务		100	投资设立
浙江瀚元文化发展有限公司	湖州	湖州	商务服务		51	投资设立
湖州南浔城投工程技术有限公司	湖州	湖州	技术服务		100	投资设立
浙江金绿物业服务有限公司	湖州	湖州	房地产		45	投资设立

【注 3】历史名称：湖州南浔通源污水处理管网有限公司，于 2021 年 9 月 2 日名称变更

【注 4】历史名称：浙江玖象家居市场股份有限公司，于 2021 年 4 月 21 日名称变更；

【注 5】历史名称：湖州南浔城投资产经营有限公司，与 2021 年 6 月 22 日名称变更

【注 6】历史名称：湖州南浔金象地产控股有限公司，于 2021 年 1 月 28 日名称变更；

【注 7】历史名称：湖州南浔城投资产经营有限公司，与 2021 年 6 月 22 日名称变更；

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖州市中小企业担保中心有限公司	湖州	湖州	商务服务		5.00	权益法
湖州市正策融资担保有限公司	湖州	湖州	商务服务		12.07	权益法
湖州市南浔市场发展有限公司	湖州	湖州	房地产		40.85	权益法
湖州南浔欣城环境科技有限公司	湖州	湖州	专业技术服务		30.00	权益法
湖州双林水质净化有限公司	湖州	湖州	水的生产和供应		10.00	权益法
湖州市南浔创业测绘与土地规划院股份有限公司	湖州	湖州	科学研究和技术服务	40.00		权益法
湖州南浔产业股权投资有限公司	湖州	湖州	商务服务		25.00	权益法
湖州南浔新江南美食文化有限公司	湖州	湖州	商务服务	30.00		权益法
湖州南浔城投房地产管理有限公司	湖州	湖州	商务服务		40.00	权益法
湖州时代建筑设计有限公司	湖州	湖州	专业技术服务		38	权益法
浙江浔数科技有限公司	湖州	湖州	软件和信息技术服务		45	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 (%)
湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司	湖州	商务服务业	232,000.00 万元	100.00	100.00

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、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南浔区财政局	实际控制人
湖州南浔旅游投资发展集团有限公司	同受控股股东母公司控制的子公司
湖州市南浔区科技创业发展有限公司	同受控股股东母公司控制的子公司
湖州市南浔区文化传媒发展有限公司	同受控股股东母公司控制的子公司
湖州南浔美丽村镇建设有限公司	同受控股股东母公司控制的子公司

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 出售商品/提供劳务情况

关联方	交易内容	本期发生额
湖州南浔临湖建设集团有限公司	工程款	692,969.85
湖州南浔新淞建设工程有限公司	工程款	594,622.69
浙江南浔电梯科技创新公共服务中心有限公司	工程款	365,377.98
湖州双林建设发展有限公司	工程款	224,184.93
湖州千金瑞兴建设开发有限公司	工程款	213,734.53
湖州南浔湖笔文化发展有限公司	工程款	131,864.31
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	工程款	72,225.05
湖州南浔善琚美丽村镇建设有限公司	工程款	44,075.19
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	住宅销售	11,980,997.13
合计		14,320,051.66

(2) 关联担保情况

① 借款担保

被担保方	担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	-----	---------	-------	-------	------------

湖州众创小微创业园企业管理股份有限公司	湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司、湖州市南浔区交通投资集团有限公司	30,000,000.00	2021-1-8	2022-1-7	是
湖州南浔惠民农产品经营管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	10,000,000.00	2021-4-28	2022-4-27	是
湖州南浔金象物业管理有限公司	湖州南浔鑫泰物业服务有限公司	60,000,000.00	2021-3-10	2022-3-9	是
湖州南浔城投城市建设集团有限公司	湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司	100,000,000.00	2021-5-26	2022-5-25	否
湖州南浔城投城市建设集团有限公司	湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司	100,000,000.00	2021-5-26	2022-5-25	否
湖州南浔城投城市建设集团有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	100,000,000.00	2021-9-13	2022-9-8	否
湖州环渚污水处理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	10,000,000.00	2021-9-10	2022-9-9	否
湖州南浔城投千金污水处理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	10,000,000.00	2021-9-10	2022-9-9	否
湖州南浔城投给排水管理有限公司	湖州南浔振浔污水处理有限公司	98,000,000.00	2021-12-29	2022-12-28	否
湖州南浔城投旧馆污水处理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	10,000,000.00	2021-9-10	2022-9-9	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司	100,000,000.00	2021-12-21	2022-11-25	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司	200,000,000.00	2021-4-9	2022-4-8	是
湖州南浔临湖建设集团有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司、湖州凤凰洲建设开发有限公司	35,000,000.00	2021-3-30	2022-3-30	是
湖州南浔科创园区开发建设有限公司	湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司	10,000,000.00	2020-11-10	2023-07-01	否
湖州众兴小微创业园企业管理股份有限公司	湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司	60,000,000.00	2018-12-17	2023-12-15	否
湖州嘉伦绿色家居产业投资有限公司	湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司	70,000,000.00	2019-04-15	2027-04-05	否
湖州嘉伦绿色家居产业投资有限公司	湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司	121,000,000.00	2018-07-31	2026-07-20	否
湖州鑫淙创业园建设管	湖州南浔城市投资发展集团	10,657,800.00	2019-05-14	2031-11-20	否

理有限公司	有限公司、湖州南浔交通水利投资建设集团有限公司				
湖州鑫淙创业园建设管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司、湖州南浔交通水利投资建设集团有限公司	15,200,000.00	2019-01-25	2030-05-20	否
湖州鑫淙创业园建设管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司、湖州南浔交通水利投资建设集团有限公司	23,000,000.00	2019-01-25	2024-05-20	否
湖州万创小微园企业管理股份有限公司	湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司	25,000,000.00	2018-11-07	2022-12-15	否
湖州万创小微园企业管理股份有限公司	湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司	25,000,000.00	2018-11-07	2023-10-10	否
湖州万创小微园企业管理股份有限公司	湖州南浔城市新区建设投资有限公司	10,000,000.00	2021-01-21	2023-12-25	否
湖州众创小微创业园企业管理股份有限公司	湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司	102,000,000.00	2018-09-27	2026-08-01	否
湖州南浔绿蔓酒店控股有限公司	湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司	20,000,000.00	2020-10-13	2022-05-20	否
广安浔城投资发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	40,000,000.00	2019-12-18	2034-12-18	否
广安浔城投资发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	60,000,000.00	2020-09-02	2034-12-18	否
广安浔城投资发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	70,000,000.00	2021-10-28	2034-12-18	否
广安浔城投资发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	90,000,000.00	2021-10-28	2034-12-18	否
湖州南浔浙商回归经济园建设有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	158,000,000.00	2016-09-29	2024-08-28	否
湖州南浔浙商回归经济园建设有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	33,400,000.00	2016-10-28	2024-08-28	否
湖州南浔浙商回归经济园建设有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	81,100,000.00	2017-01-03	2024-08-28	否
湖州南浔浙商回归经济园建设有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	18,000,000.00	2017-02-13	2024-08-28	否
湖州南浔城投旧馆污水处理有限公司	湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司	43,000,000.00	2019-08-23	2027-07-20	否
湖州南浔金丰建设发展	湖州南浔城市投资发展集团	50,000,000.00	2020-10-13	2026-09-20	否

有限公司	有限公司				
湖州南浔金丰建设发展 有限公司	湖州南浔城市投资发展集团 有限公司	15,000,000.00	2020-10-28	2026-09-20	否
湖州南浔金丰建设发展 有限公司	湖州南浔城市投资发展集团 有限公司	85,000,000.00	2021-10-28	2026-09-20	否
湖州南浔城投城市建设 集团有限公司	湖州市南浔区国有资产投资 控股有限责任公司	49,000,000.00	2020-01-10	2022-01-10	是
湖州南浔城投城市建设 集团有限公司	湖州市南浔区国有资产投资 控股有限责任公司	1,000,000.00	2020-01-10	2022-07-10	否
湖州南浔城投城市建设 集团有限公司	湖州市南浔区国有资产投资 控股有限责任公司	174,000,000.00	2020-01-10	2023-01-10	否
浙江玖象建材市场经营 管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团 有限公司	20,000,000.00	2019-08-15	2028-11-20	否
浙江玖象建材市场经营 管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团 有限公司	10,000,000.00	2019-08-15	2029-05-20	否
浙江玖象建材市场经营 管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团 有限公司	70,000,000.00	2019-08-15	2029-08-08	否
浙江玖象建材市场经营 管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团 有限公司	37,200,000.00	2020-01-02	2026-11-20	否
浙江玖象建材市场经营 管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团 有限公司	10,000,000.00	2020-01-02	2027-05-20	否
浙江玖象建材市场经营 管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团 有限公司	60,000,000.00	2020-01-02	2027-11-20	否
浙江玖象建材市场经营 管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团 有限公司	10,000,000.00	2020-01-02	2028-05-20	否
浙江玖象建材市场经营 管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团 有限公司	50,000,000.00	2020-01-02	2028-11-20	否
浙江玖象建材市场经营 管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团 有限公司	50,000,000.00	2020-01-03	2024-11-20	否
浙江玖象建材市场经营 管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团 有限公司	40,000,000.00	2020-01-03	2022-11-20	否
浙江玖象建材市场经营 管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团 有限公司	40,000,000.00	2020-01-03	2023-11-20	否
浙江玖象建材市场经营 管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团 有限公司	40,000,000.00	2020-01-03	2025-11-20	否
浙江玖象建材市场经营 管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团 有限公司	22,800,000.00	2020-01-03	2026-11-20	否

浙江玖象建材市场经营管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	10,000,000.00	2020-01-03	2022-05-20	否
浙江玖象建材市场经营管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	10,000,000.00	2020-01-03	2023-05-20	否
浙江玖象建材市场经营管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	10,000,000.00	2020-01-03	2024-05-20	否
浙江玖象建材市场经营管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	10,000,000.00	2020-01-03	2025-05-20	否
浙江玖象建材市场经营管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	10,000,000.00	2020-01-03	2025-11-20	否
浙江玖象建材市场经营管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	10,000,000.00	2020-01-03	2026-05-20	否
湖州南浔科创开发建设有限公司	湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司	100,000,000.00	2020-07-29	2035-06-27	否
湖州南浔科创开发建设有限公司	湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司	80,000,000.00	2020-12-02	2035-06-27	否
湖州南浔科创开发建设有限公司	湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司	50,000,000.00	2021-04-15	2035-06-27	否
湖州南浔科创开发建设有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	68,000,000.00	2021-02-01	2032-11-20	否
湖州南浔科创开发建设有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	68,000,000.00	2021-02-01	2035-11-20	否
湖州南浔科创开发建设有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	46,000,000.00	2021-02-01	2034-05-20	否
湖州南浔科创开发建设有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	43,000,000.00	2021-02-01	2031-05-20	否
湖州南浔科创开发建设有限公司	湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司	10,400,000.00	2021-10-29	2031-10-17	否
湖州南浔科新建设有限公司	湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司	10,000,000.00	2020-11-10	2023-07-01	否
深圳湖浔科技有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	81,274,869.32	2021-10-30	2031-10-30	否
湖州南浔城投给排水管理有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	240,000,000.00	2021-09-26	2030-12-31	否
湖州南浔振浔污水处理有限公司	湖州南浔古镇旅游投资发展有限公司	29,000,000.00	2021-07-05	2023-05-30	否
湖州南浔城市投资发展	湖州南浔城市新区建设投资	9,000,000.00	2015-06-18	2025-01-20	否

集团有限公司	有限公司				
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔城市新区建设投资 有限公司	100,000,000.00	2015-07-15	2025-01-20	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔城市新区建设投资 有限公司	71,000,000.00	2015-08-20	2025-01-20	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州市南浔区国有资产投资 控股有限责任公司	1,600,000,000.00	2017-11-17	2027-11-17	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州市南浔区国有资产投资 控股有限责任公司	146,250,000.00	2018-01-31	2037-12-20	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州市南浔区国有资产投资 控股有限责任公司	975,000,000.00	2018-08-22	2037-12-20	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州市南浔区国有资产投资 控股有限责任公司	48,750,000.00	2018-08-24	2037-12-20	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州市南浔区国有资产投资 控股有限责任公司	90,000,000.00	2020-11-26	2022-11-25	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州市南浔区国有资产投资 控股有限责任公司	10,000,000.00	2020-12-18	2023-06-18	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州市南浔区国有资产投资 控股有限责任公司	40,000,000.00	2020-12-18	2023-12-18	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州市南浔区国有资产投资 控股有限责任公司	450,000,000.00	2020-12-19	2023-12-18	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州市南浔区国有资产投资 控股有限责任公司	118,000,000.00	2021-01-01	2022-12-30	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团 有限公司、湖州南浔旅游投资 发展集团有限公司	24,000,000.00	2016-12-16	2024-09-15	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团 有限公司	30,000,000.00	2021-09-28	2023-09-28	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团 有限公司、湖州南浔旅游投资 发展集团有限公司	70,000,000.00	2017-01-11	2024-09-15	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团 有限公司、湖州南浔旅游投资 发展集团有限公司	240,000,000.00	2017-02-01	2024-09-15	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团 有限公司	20,000,000.00	2017-12-01	2037-04-20	否
浙江南浔古镇旅游发展	湖州南浔城市投资发展集团	20,000,000.00	2017-12-01	2036-04-21	否

有限公司	有限公司				
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	40,000,000.00	2017-12-19	2036-04-21	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	10,000,000.00	2017-12-19	2038-10-20	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	30,000,000.00	2017-11-14	2038-04-22	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	20,000,000.00	2017-11-14	2038-10-20	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	6,000,000.00	2018-01-01	2024-10-21	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	10,000,000.00	2018-01-01	2025-04-21	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	40,000,000.00	2018-01-01	2037-04-20	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	60,000,000.00	2018-01-25	2035-04-20	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	90,000,000.00	2018-01-29	2033-04-20	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	160,000,000.00	2018-03-01	2028-04-20	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	30,000,000.00	2018-03-21	2037-10-20	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城建投资发展有限公司	452,000,000.00	2017-06-02	2032-06-01	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城建投资发展有限公司	30,000,000.00	2017-08-09	2032-06-01	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城建投资发展有限公司	20,000,000.00	2017-09-15	2032-06-01	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城建投资发展有限公司	50,000,000.00	2017-09-27	2032-06-01	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城建投资发展有限公司	400,000,000.00	2017-11-27	2032-06-01	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城建投资发展有限公司	100,000,000.00	2018-03-02	2032-06-01	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城建投资发展有限公司	50,000,000.00	2018-04-02	2032-06-01	否

浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城建投资发展有限公司	200,000,000.00	2018-06-26	2032-06-01	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城建投资发展有限公司	50,000,000.00	2018-11-19	2032-06-01	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城建投资发展有限公司	320,000,000.00	2019-02-27	2032-06-01	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城建投资发展有限公司	100,000,000.00	2020-03-24	2032-06-01	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城建投资发展有限公司	100,000,000.00	2020-03-21	2032-06-01	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城建投资发展有限公司	240,000,000.00	2017-06-13	2029-05-20	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城建投资发展有限公司	150,000,000.00	2017-11-29	2031-05-20	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城建投资发展有限公司	72,000,000.00	2017-11-30	2025-11-30	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城建投资发展有限公司	50,000,000.00	2017-11-29	2026-11-12	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城建投资发展有限公司	30,000,000.00	2018-03-13	2025-11-30	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城建投资发展有限公司	90,000,000.00	2018-03-16	2025-11-30	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城建投资发展有限公司	9,000,000.00	2018-03-21	2025-11-30	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城建投资发展有限公司	1,000,000.00	2018-04-03	2025-11-30	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	33,345,748.66	2018-02-08	2023-01-26	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	31,890,745.88	2018-02-27	2023-01-26	否
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	125,000,000.00	2018-09-19	2024-09-19	否
湖州双林建设发展有限公司	湖州南浔城市投资发展集团有限公司	140,000,000.00	2019-08-16	2024-08-15	否
湖州市南浔区新农村建设投资有限公司	湖州南浔城市新区建设投资	10,000,000.00	2017-05-26	2022-06-30	否
湖州市南浔区新农村建	湖州南浔城市新区建设投资	10,000,000.00	2017-05-26	2022-12-31	否

设投资有限公司	有限公司				
湖州市南浔区新农村建 设投资有限公司	湖州南浔城市新区建设投资 有限公司	15,000,000.00	2017-05-26	2023-06-30	否
湖州市南浔区新农村建 设投资有限公司	湖州南浔城市新区建设投资 有限公司	15,000,000.00	2017-05-26	2023-12-31	否
湖州市南浔区新农村建 设投资有限公司	湖州南浔城市新区建设投资 有限公司	5,000,000.00	2017-05-26	2024-06-30	否
湖州市南浔区新农村建 设投资有限公司	湖州南浔城市新区建设投资 有限公司	5,000,000.00	2017-05-26	2024-12-31	否
湖州市南浔区新农村建 设投资有限公司	湖州南浔城市新区建设投资 有限公司	10,000,000.00	2017-06-03	2025-06-30	否
湖州市南浔区新农村建 设投资有限公司	湖州南浔城市新区建设投资 有限公司	10,000,000.00	2017-06-03	2025-12-31	否
湖州市南浔区新农村建 设投资有限公司	湖州南浔城市新区建设投资 有限公司	25,000,000.00	2017-06-03	2026-06-30	否
湖州市南浔区新农村建 设投资有限公司	湖州南浔城市新区建设投资 有限公司	25,000,000.00	2017-06-03	2026-12-31	否
湖州市南浔区新农村建 设投资有限公司	湖州南浔城市新区建设投资 有限公司	25,000,000.00	2017-06-03	2027-06-30	否
湖州市南浔区新农村建 设投资有限公司	湖州南浔城市新区建设投资 有限公司	25,000,000.00	2017-06-03	2027-12-31	否
湖州市南浔区新农村建 设投资有限公司	湖州南浔城市新区建设投资 有限公司	25,000,000.00	2017-06-03	2028-06-30	否
湖州市南浔区新农村建 设投资有限公司	湖州南浔城市新区建设投资 有限公司	25,000,000.00	2017-06-03	2028-12-31	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
湖州市南浔区财政局	187,142,725.14	
湖州南浔湖笔文化发展有限公司	86,633.10	
湖州南浔临湖建设集团有限公司	73,807.25	
湖州南浔善琚美丽村镇建设有限公司	48,041.96	
湖州南浔新淞建设工程有限公司	162,775.02	

项目名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
湖州千金瑞兴建设开发有限公司	154,337.65	
湖州双林建设发展有限公司	175,043.56	
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	79,805.30	
合计	187,923,168.98	
其他应收款:		
湖州南浔湖笔文化发展有限公司	24,000,000.00	
湖州南浔临湖建设集团有限公司	403,407,331.44	
湖州南浔旅游投资发展集团有限公司	350,000,000.00	
湖州南浔魅力新农村建设有限公司	20,000,000.00	
湖州农耕投资建设发展有限公司	126,936,951.00	
湖州千金瑞兴建设开发有限公司	31,000,000.00	
湖州人间福地旅游发展有限公司	50,000,000.00	
湖州市南浔区科技创业发展有限公司	220,110.00	
湖州市双林工业园区开发有限公司	500,000.00	
湖州双林建设发展有限公司	99,350,000.00	
浙江南浔电梯科技创新公共服务中心有限公司	15,662,281.20	
合计	1,121,076,673.64	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额
应付账款:	
湖州南浔双林乡村振兴建设发展有限公司	907,176.84
合计	907,176.84
其他应付款:	
湖州荻港古村旅游发展有限公司	279,920,000.00
湖州南浔大通金属制品有限公司	24,000,000.00
湖州南浔凤凰文化旅游发展集团有限公司	116,800,000.00
湖州南浔古镇旅游度假区建设投资有限公司	126,500,000.00
湖州南浔古镇旅游投资发展有限公司	131,539,142.70
湖州南浔湖笔文化发展有限公司	7,976,103.34
湖州南浔魅力新农村建设有限公司	82,500,000.00
湖州南浔善琔美丽村镇建设有限公司	12,799,449.20

项目名称	期末余额
湖州南浔双林乡村振兴建设发展有限公司	51,300,000.00
湖州南浔新淙建设工程有限公司	221,979,468.00
湖州南浔易辰实业有限公司	5,750,000.00
湖州千金瑞兴建设开发有限公司	34,156,000.00
湖州市南浔区国有资产投资控股有限责任公司	249,631,621.69
湖州市双林工业园区开发有限公司	273,288,000.00
湖州双林建设发展有限公司	1,000,000.01
浙江南浔电梯科技创新公共服务中心有限公司	10,530,166.79
浙江南浔古镇旅游发展有限公司	71,099,100.66
合计	1,700,769,052.39

十、承诺及或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方	被担保方	担保总额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖州南浔城建投资发展有限公司	湖州市南浔区水利建设投资有限公司	1,320.00	2016-11-22	2025-06-30	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔交通水利投资建设集团有限公司	12,000.00	2021-09-07	2023-09-06	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔交通水利投资建设集团有限公司	4,000.00	2020-03-24	2022-03-23	是
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔交通水利投资建设集团有限公司	7,500.00	2021-02-05	2023-02-05	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔交通水利投资建设集团有限公司	10,000.00	2021-12-28	2023-12-28	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔交通实业发展集团有限公司	5,000.00	2021-04-23	2022-04-23	是
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔交通实业发展集团有限公司	5,000.00	2021-06-11	2022-06-10	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔交通实业发展集团有限公司	10,000.00	2021-11-04	2023-11-04	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔交通园林绿化工程有限公司	2,950.00	2021-01-20	2022-01-19	是

担保方	被担保方	担保总额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州市南浔区交通工程建设有限公司	2,900.00	2021-04-08	2023-04-05	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州市南浔区交通工程建设有限公司	5,000.00	2021-08-26	2022-08-25	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔乡村振兴投资发展有限公司	24,900.00	2020-01-16	2031-11-15	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州市南浔区保安服务有限公司	3,000.00	2021-04-09	2022-04-09	是
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州市南浔区交通投资集团有限公司	6,000.00	2021-06-23	2022-06-22	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	浙江湖州南浔经济建设开发有限公司	4,800.00	2020-03-30	2023-03-29	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	浙江湖州南浔经济建设开发有限公司	20,000.00	2020-10-29	2022-09-28	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔新洋标准厂房建设有限公司	14,500.00	2020-01-21	2028-01-19	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔生态农业发展有限公司	7,000.00	2021-01-01	2029-01-01	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔新城投资发展集团有限公司	16,000.00	2021-07-28	2023-05-20	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔人才产业集团有限公司	8,300.00	2021-02-01	2027-12-15	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔人才产业集团有限公司	2,000.00	2021-06-08	2023-06-07	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔人才产业集团有限公司	3,000.00	2021-09-01	2026-08-31	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔旧馆頔南工程建设有限公司	3,000.00	2021-01-07	2024-01-05	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔旧馆頔南工程建设有限公司	7,000.00	2021-05-08	2023-05-05	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州新菱建设发展有限公	12,000.00	2017-02-28	2022-02-28	是

担保方	被担保方	担保总额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司	司				
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州新菱建设发展有限公司	4,000.00	2021-02-01	2024-02-01	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州新菱建设发展有限公司	20,000.00	2020-12-29	2030-06-30	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州新菱建设发展有限公司	4,000.00	2021-08-20	2024-08-20	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州菱益贸易有限公司	3,000.00	2021-04-12	2022-09-26	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州凌域建设发展有限公司	17,000.00	2021-12-27	2026-12-27	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔振浔投资发展有限公司	10,000.00	2019-10-28	2024-10-24	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔振浔投资发展有限公司	3,500.00	2021-01-20	2024-01-19	否
湖州南浔城市新区建设投资有限公司	湖州南浔振浔投资发展有限公司	100,000.00	2021-02-01	2026-11-21	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔振浔投资发展有限公司	2,900.00	2021-02-01	2023-01-31	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔振浔投资发展有限公司	1,000.00	2021-10-26	2022-10-26	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔振浔投资发展有限公司	2,500.00	2021-12-17	2022-07-20	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	浙江湖州临杭城镇化建设集团有限公司	25,000.00	2017-04-21	2025-04-21	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	浙江湖州临杭城镇化建设集团有限公司	21,000.00	2018-03-22	2022-10-10	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔乡村建设发展有限公司	65,900.00	2019-08-30	2027-08-13	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔乡村建设发展有限公司	19,425.00	2019-11-28	2026-11-27	否

担保方	被担保方	担保总额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔乡村建设发展有限公司	10,000.00	2019-12-20	2024-12-19	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔乡村建设发展有限公司	60,000.00	2020-02-06	2027-10-21	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔乡村建设发展有限公司	70,000.00	2021-01-04	2025-12-27	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司、湖州南浔城市新区建设投资有限公司	湖州南浔乡村建设发展有限公司	95,000.00	2021-04-30	2026-12-21	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔岷塘复兴建设有限公司	101,520.00	2020-03-06	2026-11-30	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司、湖州南浔振浔污水处理有限公司	湖州南浔岷塘复兴建设有限公司	80,000.00	2021-01-01	2025-12-01	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔城投实业发展有限公司	1,000.00	2021-03-30	2022-03-30	是
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州浔城美丽乡村开发建设有限公司	20,000.00	2021-09-10	2026-09-09	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔城南新农村建设投资有限公司	10,000.00	2021-03-11	2026-03-11	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔城南新农村建设投资有限公司	10,000.00	2021-03-24	2026-03-11	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔城南新农村建设投资有限公司	80,000.00	2021-08-11	2029-08-10	否
湖州南浔城市投资发展集团有限公司	湖州南浔城南新农村建设投资有限公司	10,000.00	2021-10-29	2026-10-29	否

十一、资产负债表日后事项

1、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,153,470,960.82	10,195,425,140.21
应收利息		
应收股利		
合计	14,153,470,960.82	10,195,425,140.21

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,154,805,107.21	100.00	1,334,146.39	0.01	14,153,470,960.82
组合 1：余额百分比法计提	26,682,927.89	0.19	1,334,146.39	5.00	25,348,781.50
组合 2：其他方法	14,128,122,179.32	99.81			14,128,122,179.32
组合小计	14,154,805,107.21	100.00	1,334,146.39	0.01	14,153,470,960.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,154,805,107.21	100.00	1,342,664.66	0.01	14,153,470,960.82

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,197,009,691.38	100.00	1,584,551.17	0.02	10,195,425,140.21
组合 1：余额百分比法计提	31,691,023.33	0.31	1,584,551.17	5.00	30,106,472.16
组合 2：其他方法	10,165,318,668.05	99.69			10,165,318,668.05
组合小计	10,197,009,691.38	100.00	1,584,551.17	0.02	10,195,425,140.21

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,197,009,691.38	100.00	1,584,551.17	0.02	10,195,425,140.21

(2) 母公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 8,833,843,207.13 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例为 62.41%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	528,100,000.00		528,100,000.00	696,100,000.00		696,100,000.00
对联营企业投资	10,982,675.78		10,982,675.78	1,084,072.96		1,084,072.96
合计	539,082,675.78		539,082,675.78	697,184,072.96		697,184,072.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖州南浔城建投资发展有限公司	53,900,000.00			53,900,000.00		
湖州南浔城市新区建设投资有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
湖州南浔振浔污水处理有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
湖州南浔城市公共资源服务有限公司	200,000.00			200,000.00		
浙江玖象建材市场经营管理有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00			
湖州南浔市场发展投资集团有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00		
湖州南浔小微企业园投资控股有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
湖州南浔金象地产控股集团有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
湖州南浔绿蔓酒店控股有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00			
湖州南浔城投环保投资控股有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖州南浔金象物业管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖州南浔城投未来社区开发建设有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
湖州南浔城投投资运营集团有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
湖州南浔科创开发建设有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
合计	696,100,000.00		168,000,000.00	528,100,000.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
湖州南浔和诚房地产开发有限公司	-8,082,584.99					
湖州市南浔创业测绘与土地规划院股份有限公司	9,166,657.95			2,024,817.83		
合计	1,084,072.96			2,024,817.83		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
湖州南浔和诚房地产开发有限公司			8,082,584.99		
湖州市南浔创业测绘与土地规划院股份有限公司	208,800.00			10,982,675.78	
合计	208,800.00		8,082,584.99	10,982,675.78	

3、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,024,817.83	567,089.59

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,024,817.83	567,089.59

4、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	-39,509,240.44
加：资产减值准备	-250,404.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	597,613.08
无形资产摊销	3,136,025.00
长期待摊费用摊销	
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）	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	55,707,594.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,024,817.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-909,726,366.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,892,713,325.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,423,906,283.40
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-1,360,876,639.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	1,225,667,833.14
减：现金的期初余额	508,825,617.58
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	

补充资料	本期发生额
现金及现金等价物净增加额	716,842,215.56

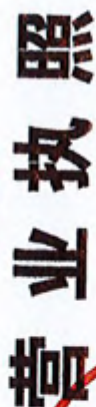
(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额
一、现金	1,225,667,833.14
其中：库存现金	
可随时用于支付的银行存款	1,225,667,833.14
可随时用于支付的其他货币资金	
可用于支付的存放中央银行款项	
存放同业款项	
拆放同业款项	
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	1,225,667,833.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	

湖州南浔城市投资发展集团有限公司

2022 年 04 月 29 日





91110102089698790Q



(副本)(6-3)

名称 中国万隆会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

胡柏和
执行事务合伙人

经营业务范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日 至 2043年12月12日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

审查制度。企业年度财务报告，除按国家统一规定的格式编制外，还应根据本企业的实际情况，编制补充报表，以提供有关特定方面的信息。企业年度财务报告，除按国家统一规定的格式编制外，还应根据本企业的实际情况，编制补充报表，以提供有关特定方面的信息。

登记机关



2022年02月10日

中国铝业网: <http://www.alu.gov.cn>

市领导决定自每年1月1日至6月30日通过

國家市場監督管理總局



证书序号 0014470

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称：中勤万信会计师事务所

首席合伙人：胡柏和

主任会计师：

经营场所：北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000162

批准执业文号：京财会计许可〔2013〕0083号

批准执业日期：2013年12月11日

发证机关：北京市财政局

二〇一三年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 房建强
Full name: 房建强
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1961年04月22日
Date of birth: 1961年04月22日
工作单位: 中勤万信会计师事务所湖州分所
Working unit: 中勤万信会计师事务所湖州分所
身份证号: 33050219610422061
ID card no: 33050219610422061



检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查

注册会计师

2021
检

浙江省注册会计师协会

证书编号: 110001620033
No. of Certificate: 110001620033

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

发证日期: 2003年07月21日
Date of Issuance: 2003年07月21日



姓 名: 张 颖
Full name: 张 颖
性 别: 女
Sex: 女
出生日期: 1988-01-19
Date of birth: 1988-01-19
工作单位: 浙江万信会计师事务所(普通合伙)
Working unit: 浙江万信会计师事务所(普通合伙)
身份证号: 330102198801190014
Identity card no.: 330102198801190014



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查

非证书(2021)50号

2021
检

浙江省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

110001620237

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2015 年 03 月 28 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

3080910012