

海宁市资产经营公司

2023 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
（一）合并资产负债表	第 4 页
（二）母公司资产负债表	第 5 页
（三）合并利润表	第 6 页
（四）母公司利润表	第 7 页
（五）合并现金流量表	第 8 页
（六）母公司现金流量表	第 9 页
（七）合并所有者权益变动表	第 10 页
（八）母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—133 页
四、附件	第 134—138 页
（一）本所营业执照复印件	第 134 页
（二）本所执业证书复印件	第 135 页
（三）本所从事证券服务业务备案完备证明材料	第 136 页
（四）本所签字注册会计师证书复印件	第 137—138 页

审计报告

天健审〔2024〕5254号

海宁市资产经营公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了海宁市资产经营公司（以下简称海宁资产公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海宁资产公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海宁资产公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

海宁资产公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海宁资产公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

海宁资产公司治理层（以下简称治理层）负责监督海宁资产公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见

的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月三十日



合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

编制单位：海州市资产经营公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	10,276,650,857.02	12,123,076,808.55	短期借款	27	5,198,728,601.16	3,224,153,780.04
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	213,251,689.53	614,686,991.39	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	74,847,506.49	227,131,009.91	应付票据	28	1,915,329,441.19	1,515,015,474.39
应收账款	4	1,681,523,925.57	1,366,266,445.55	应付账款	29	3,366,384,201.66	3,081,278,352.51
应收款项融资	5	61,168,343.35	58,732,027.91	预收款项	30	262,636,875.29	279,867,293.36
预付款项	6	3,269,263,675.64	2,408,865,414.86	合同负债	31	1,632,092,636.30	2,068,127,105.91
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	9,996,655,543.53	9,430,562,803.40	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	32	157,746,939.38	148,011,924.03
存货	8	40,522,693,227.79	36,891,150,716.39	应交税费	33	389,804,679.59	444,253,062.70
合同资产	9	114,558,678.36	88,629,724.49	其他应付款	34	7,875,239,306.46	6,627,326,948.93
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	10	509,335,561.89	946,153,402.92	应付分保账款			
其他流动资产	11	427,658,943.71	382,986,826.22	持有待售负债			
流动资产合计		67,147,607,952.88	64,538,242,171.59	一年内到期的非流动负债	35	8,944,607,913.50	4,769,138,065.57
				其他流动负债	36	842,849,483.93	931,204,866.36
				流动负债合计		30,585,420,078.46	23,088,376,873.80
				非流动负债：			
				保险合同准备金	37	73,136,606.94	68,610,132.39
				长期借款	38	11,142,169,749.99	11,593,556,911.10
				应付债券	39	26,975,855,422.96	28,983,784,300.32
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	40	15,646,245.88	5,275,555.14
				长期应付款	41	6,142,876,363.89	7,582,634,389.17
				长期应付职工薪酬	42	9,316,946.48	11,378,317.58
				预计负债	43	143,277,503.35	143,158,578.55
				递延收益	44	719,489,876.94	743,400,063.99
				递延所得税负债	24	38,092,266.25	37,638,945.19
				其他非流动负债	45	4,422,946.00	4,422,946.00
				非流动负债合计	45	26,264,283,928.68	49,173,660,139.43
				负债合计	75	849,704,007.14	72,262,037,013.23
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款	12	183,890,643.37	165,141,411.79	实收资本(或股本)	46	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	13	2,674,668,216.92	1,881,477,671.34	永续债			
长期股权投资	14	9,734,315,212.67	8,592,416,963.60	资本公积	47	50,453,783,181.00	46,386,544,435.48
其他权益工具投资	15	132,407,504.12	117,479,402.36	减：库存股			
其他非流动金融资产	16	4,897,319,168.79	4,564,790,780.61	其他综合收益	48	48,328,941.64	42,757,865.32
投资性房地产	17	10,722,944,887.16	9,603,332,846.62	专项储备	49	7,364,540.44	9,619,765.44
固定资产	18	16,184,015,944.19	15,345,832,155.62	盈余公积	50	61,083,454.19	53,575,462.92
在建工程	19	18,717,214,328.54	17,852,598,535.12	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	51	5,472,671,636.24	5,098,018,109.62
油气资产				归属于母公司所有者权益合计	58	58,043,231,753.51	53,590,515,638.78
使用权资产	20	20,667,115.57	16,331,220.44	少数股东权益	7	2,688,731,081.78	6,943,467,341.84
无形资产	21	4,056,990,452.68	4,078,574,063.34	所有者权益合计		65,311,962,835.29	60,533,982,980.62
开发支出							
商誉	22	42,621,070.48	41,673,462.94				
长期待摊费用	23	166,078,366.76	91,049,901.29				
递延所得税资产	24	233,622,874.38	216,730,474.70				
其他非流动资产	25	6,247,303,103.92	5,690,348,932.49				
非流动资产合计		74,014,058,889.55	68,257,777,822.26				
资产总计		141,161,666,842.43	132,796,019,993.85	负债和所有者权益总计		141,161,666,842.43	132,796,019,993.85

法定代表人：

阳朱印曹

主管会计工作的负责人：

华印董

会计机构负责人：

胡周印生



母 公 司 资 产 负 债 表

2023年12月31日

会企01表

编制单位：海口市资产经营有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		472,631,000.95	1,765,477,934.75	短期借款			
交易性金融资产		4,032,522.97	4,160,286.07	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项				合同负债			
其他应收款	1	4,946,607,444.10	5,243,926,233.37	应付职工薪酬		1,550,719.00	994,677.00
存货				应交税费		942,864.96	1,858,710.87
合同资产				其他应付款		1,568,528,714.23	1,491,397,283.05
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		60,000,000.00	561,344,444.44	一年内到期的非流动负债		3,758,109,878.93	1,947,528,444.16
其他流动资产			810.31	其他流动负债			
流动资产合计		5,483,270,968.02	7,574,909,708.94	流动负债合计		5,329,132,177.12	3,441,779,115.08
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		180,220,000.00	991,317,097.23
债权投资				应付债券		8,193,297,707.39	10,261,008,724.94
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款		500,000,000.00		永续债			
长期股权投资	2	13,191,482,896.43	12,813,061,234.87	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产		639,768,018.82	639,768,018.82	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		116,666.88	79,420.99	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		8,373,517,707.39	11,252,325,822.17
使用权资产				负债合计		13,702,649,884.51	14,694,104,937.25
无形资产		1,696,226.41		所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产		3,256,586,099.28	3,156,601,827.77	资本公积		7,335,723,679.22	7,530,847,874.71
非流动资产合计		17,589,649,907.82	16,609,510,502.45	减：库存股			
资产总计		23,072,920,875.84	24,184,420,211.39	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		93,122,776.67	85,614,785.40
				未分配利润		-58,575,464.56	-126,147,385.97
				所有者权益合计		9,370,270,991.33	9,490,315,274.14
				负债和所有者权益总计		23,072,920,875.84	24,184,420,211.39

法定代表人：

阳朱
印曹

主管会计工作的负责人：

华李
印董

会计机构负责人：

周生
印生



合并利润表

2023年度

会合02表

编制单位: 上海市资产经营公司

单位: 人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		12,762,563,547.54	12,737,234,454.90
其中: 营业收入	1	12,692,849,603.21	12,656,305,094.00
利息收入	2	22,239,039.27	33,558,308.07
已赚保费	3	4,865,516.66	7,424,887.01
手续费及佣金收入	4	42,609,388.40	39,946,165.82
二、营业总成本		13,694,929,930.47	13,331,277,472.25
其中: 营业成本	1	11,444,451,268.40	11,220,690,663.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额	5	3,995,339.00	8,538,209.00
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6	221,403,703.62	164,839,591.30
销售费用	7	233,731,720.75	166,287,636.43
管理费用	8	1,016,126,727.90	916,909,867.69
研发费用	9	51,781,245.15	51,255,699.71
财务费用	10	723,439,925.65	802,755,804.35
其中: 利息费用	10	991,307,504.37	1,085,505,911.07
利息收入	10	279,760,224.77	289,325,862.35
加: 其他收益	11	1,293,423,297.95	1,305,183,455.07
投资收益(损失以“-”号填列)	12	418,020,736.21	586,633,099.97
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	12	247,173,481.80	488,830,063.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	13	-11,459,484.88	-15,700,825.85
信用减值损失(损失以“-”号填列)	14	44,328,401.75	-60,035,550.13
资产减值损失(损失以“-”号填列)	15	-8,704,410.97	-3,492,381.64
资产处置收益(损失以“-”号填列)	16	21,132,322.14	25,572,497.44
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		824,374,479.27	1,244,117,277.51
加: 营业外收入	17	192,046,141.57	330,393,039.59
减: 营业外支出	18	199,106,396.58	261,693,552.38
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		817,314,224.26	1,312,816,764.72
减: 所得税费用	19	178,964,894.33	267,713,034.23
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		638,349,329.93	1,045,103,730.49
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		638,349,329.93	1,045,103,730.49
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:			
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		382,161,517.89	778,668,716.60
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		256,187,812.04	266,435,013.89
六、其他综合收益的税后净额	20	5,571,076.32	-26,141,204.52
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,571,076.32	-26,141,204.52
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		5,571,076.32	-26,141,204.52
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		5,571,076.32	-26,141,204.52
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		643,920,406.25	1,018,962,525.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		387,732,594.21	752,527,512.08
归属于少数股东的综合收益总额		256,187,812.04	266,435,013.89
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



母 公 司 利 润 表

2023年度

会企02表

编制单位：海宁市资产经营公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		532,284.83	759,291.88
销售费用			
管理费用		11,798,171.50	7,566,244.89
研发费用			
财务费用		470,550,786.82	505,838,658.18
其中：利息费用		534,572,810.29	630,778,348.23
利息收入		70,525,707.71	124,941,210.99
加：其他收益		405,052,215.08	443,671,616.03
投资收益（损失以“-”号填列）	1	153,501,599.36	173,829,038.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1	-272,711.19	96,216,288.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-127,763.10	-638,815.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,544,808.19	102,697,643.74
加：营业外收入			
减：营业外支出		464,895.51	400,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,079,912.68	102,297,643.74
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,079,912.68	102,297,643.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,079,912.68	102,297,643.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		75,079,912.68	102,297,643.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

会合03表

编制单位：海宁市资产经营公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,997,607,112.49	11,978,075,601.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金		5,902,492.89	6,921,572.31
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		58,259,946.59	76,139,657.20
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		192,651,676.12	241,083,805.13
收到其他与经营活动有关的现金	1(1)	19,444,011,246.52	26,500,879,575.58
经营活动现金流入小计		33,698,432,474.62	38,803,100,211.39
购买商品、接受劳务支付的现金		15,581,591,413.52	15,323,596,088.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		881,075,589.03	778,538,905.26
支付的各项税费		808,967,940.77	741,092,230.34
支付其他与经营活动有关的现金	1(2)	16,738,525,723.47	25,004,599,089.54
经营活动现金流出小计		34,010,160,666.80	41,847,826,313.57
经营活动产生的现金流量净额		-311,728,192.18	-3,044,726,102.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,485,444,973.36	2,395,226,043.61
取得投资收益收到的现金		193,737,185.08	159,186,764.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,519,504.26	15,533,960.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	1(3)	737,556,719.69	1,180,266,648.34
投资活动现金流入小计		3,436,258,382.39	3,750,213,417.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,973,632,928.03	4,012,492,089.04
投资支付的现金		3,251,507,549.14	4,093,725,223.60
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,885,385.46	151,408,847.86
支付其他与投资活动有关的现金	1(4)	943,130,000.00	433,954,993.79
投资活动现金流出小计		7,179,155,862.63	8,691,581,154.29
投资活动产生的现金流量净额		-3,742,897,480.24	-4,941,367,736.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		163,500,000.00	152,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		163,500,000.00	152,450,000.00
取得借款收到的现金		18,137,982,216.50	25,738,070,245.82
收到其他与筹资活动有关的现金	1(5)	2,018,989,465.61	1,028,152,597.24
筹资活动现金流入小计		20,320,471,682.11	26,918,672,843.06
偿还债务支付的现金		14,649,811,185.70	16,704,882,359.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,159,279,447.07	2,147,588,378.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		121,319,685.17	143,716,025.58
支付其他与筹资活动有关的现金	1(6)	1,167,318,267.72	535,373,127.44
筹资活动现金流出小计		17,976,408,900.48	19,387,843,865.89
筹资活动产生的现金流量净额		2,344,062,781.63	7,530,828,977.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		573,360.97	1,699,241.13
五、现金及现金等价物净增加额		-1,709,989,529.82	-453,565,620.52
加：期初现金及现金等价物余额		10,805,526,644.01	11,259,092,264.53
六、期末现金及现金等价物余额		9,095,537,114.19	10,805,526,644.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：海宁市资产经营公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,753,183,840.39	2,273,109,479.03
经营活动现金流入小计	1,753,183,840.39	2,273,109,479.03
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,270,322.71	3,274,429.72
支付的各项税费	5,294,814.39	5,505,636.74
支付其他与经营活动有关的现金	1,082,219,852.10	1,085,078,443.10
经营活动现金流出小计	1,090,784,989.20	1,093,858,509.56
经营活动产生的现金流量净额	662,398,851.19	1,179,250,969.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	564,958,070.03	27,000,000.00
取得投资收益收到的现金	104,764,458.55	79,334,448.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,129,482,405.82	1,168,508,578.08
投资活动现金流入小计	1,799,204,934.40	1,274,843,026.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,799,668.49	22,771,068.14
投资支付的现金	1,130,000,000.00	1,037,452,109.47
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	900,500,000.00	630,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,132,299,668.49	1,690,223,177.61
投资活动产生的现金流量净额	-333,094,734.09	-415,380,151.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,390,874,000.00	2,800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,390,874,000.00	2,800,000,000.00
偿还债务支付的现金	4,448,012,000.00	3,611,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	521,706,384.23	677,497,474.07
支付其他与筹资活动有关的现金	43,306,666.67	
筹资活动现金流出小计	5,013,025,050.90	4,288,507,474.07
筹资活动产生的现金流量净额	-1,622,151,050.90	-1,488,507,474.07
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	-1,292,846,933.80	-724,636,656.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,765,477,934.75	2,490,114,590.75
六、期末现金及现金等价物余额	472,631,000.95	1,765,477,934.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	资本公积	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	实收资本 (或股本)	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	2,000,000,000.00	46,206,544,435.48		42,757,665.32	9,419,745.44	52,475,462.92		5,079,416,109.62	6,942,467,341.84	66,525,962,960.62	2,000,000,000.00	46,094,781,924.77		68,899,009.34	14,096,467.06	42,345,098.55		4,329,573,157.39	6,592,183,316.84	53,146,899,469.05
加：前期差错更正																				
二、本年年末余额	2,000,000,000.00	46,398,544,435.48		42,757,665.32	9,419,745.44	52,475,462.92		5,079,416,109.62	6,942,467,341.84	66,525,962,960.62	2,000,000,000.00	46,094,781,924.77		68,899,009.34	14,096,467.06	42,345,098.55		4,329,573,157.39	6,592,183,316.84	53,146,899,469.05
三、本年期初余额	2,000,000,000.00	46,398,544,435.48		42,757,665.32	9,419,745.44	52,475,462.92		5,079,416,109.62	6,942,467,341.84	66,525,962,960.62	2,000,000,000.00	46,094,781,924.77		68,899,009.34	14,096,467.06	42,345,098.55		4,329,573,157.39	6,592,183,316.84	53,146,899,469.05
(一) 综合收益总额		4,007,238,745.02		5,571,076.32	-2,135,425.06	7,507,991.27		374,633,426.62	305,290,739.94	8,772,999,061.63		8,291,762,493.71		-26,141,291.52	-4,408,701.62	10,229,784.37		786,196,962.27	363,293,406.89	7,595,153,426.97
(二) 所有者投入和减少资本								302,161,517.49	256,187,412.04	645,926,106.25				-26,141,291.52				716,665,716.00	296,455,413.49	1,416,982,425.97
1. 所有者投入的普通股									163,508,000.00	163,508,000.00									163,508,000.00	163,508,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他									163,508,000.00	163,508,000.00										
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积						7,507,991.27		-7,507,991.27	-121,316,695.17	-121,316,695.17								-10,229,784.37	-10,229,784.37	-10,229,784.37
2. 提取一般风险准备						7,507,991.27		-7,507,991.27										-10,229,784.37		
3. 对所有者(或股东)的分配									-121,316,695.17	-121,316,695.17										
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																				
(六) 其他		4,007,238,745.02																		
四、本期期末余额	2,000,000,000.00	50,405,783,180.50		48,228,941.64	7,284,320.44	61,983,454.19		5,472,511,636.24	7,208,731,693.78	65,311,362,455.29	2,000,000,000.00	46,398,544,435.48		42,757,665.32	9,419,745.44	52,475,462.92		4,329,573,157.39	6,592,183,316.84	53,146,899,469.05

周娟

李董

曹印

阳米曹印董李
 2022年度
 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元
 单位：人民币元

项 目	本期数				上年同期数			
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	7,530,817,874.71				8,638,612,293.17		10,055,782,088.86
加：前期差错更正								
其他								
二、本年年末余额	2,000,000,000.00	7,530,817,874.71				8,638,612,293.17		10,055,782,088.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-195,124,185.49				-1,107,764,188.46		-1,095,466,774.72
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入的普通股								
2．其他权益工具持有者投入资本								
3．股份支付计入所有者权益的金额								
4．其他								
（三）利润分配								
1．提取盈余公积		7,507,991.27					-7,507,991.27	
2．对所有者（或股东）的分配		7,507,991.27					-7,507,991.27	
3．其他								
（四）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．设定受益计划变动额结转留存收益								
5．其他综合收益结转留存收益								
6．其他								
（五）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（六）其他		-195,124,185.49				-1,107,764,188.46		-1,095,466,774.72
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	7,335,724,679.22				7,530,817,874.71		8,955,414,785.40

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

阳米曹印董李

李董印

阳米曹印董李

海宁市资产经营公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、使用权资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注五（一）4	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3% 的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	附注五（一）4	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3% 的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	附注五（一）4	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3% 的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	附注五（一）6	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.3% 的预付款项认定为重要的预付款项。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	附注五（一）7	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.3% 的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	附注五（一）7	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.3% 的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的核销其他应收款	附注五（一）7	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.3% 的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的在建工程项目	附注五（一）19	公司将单项在建工程余额超过资产总额 0.3% 的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款	附注五（一）29	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.3% 的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	附注五（一）30	公司将单项预收款项金额超过资产总额 0.3% 的预收款项认定为重要预收款项
重要的账龄超过 1 年的合同负债	附注五（一）31	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.3% 的合同负债认定为重要合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	附注五（一）34	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.3% 的其他应付款认定为重要其他应付款

重要的预计负债	附注五(一)43	公司将单项预计负债金额超过资产总额0.3%的预计负债认定为重要预计负债
重要的子公司、非全资子公司	七(一)2	公司将资产总额/收入总额/利润总额/净利润超过集团资产总额/收入总额/利润总额/净利润的15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的投资活动现金流量	附注五(三)	公司将单项活动产生的现金流量超过资产总额5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的合营企业、联营企业	附注七(六)	公司将享有的投资收益超过集团利润总额的15%的联营企业确定为重要联营企业
重要的承诺事项	附注十一(一)	公司将单项承诺事项影响金额超过资产总额0.3%的承诺事项认定为重要的承诺事项
重要的或有事项	附注十一(二)	公司将单项或有事项影响金额超过资产总额0.3%的或有事项认定为重要的或有事项

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——账龄组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收代偿款组合		
其他应收款——合并范围款项组合		

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款/合同资产/其他应收款/长期应收款 预期信用损失率（%）				
	海宁市城市发展投资集团有限公司/海宁市交通投资控股集团有限公司[注 1]	海宁中国皮革城股份有限公司[注 1]	海宁市水务投资集团有限公司[注 1]		
			生物制品类	工程施工类	供水/环境治理服务类
1 年以内(含，下同)	5	5	6	5	5
1-2 年	5	15	15	10	10

2-3 年	5	30	30	20	50
3-4 年	100	100	100	50	100
4-5 年	100	100	100	80	100
5 年以上[注 2]	100	100	100	100	100

[注 1]海宁市城市发展投资集团有限公司以下简称海宁城投，海宁市交通投资控股集团有限公司以下简称海宁交控，海宁市水务投资集团有限公司以下简称海宁水务，海宁中国皮革城股份有限公司以下简称海宁皮城

[注 2]应收账款/合同资产/其他应收款/长期应收款的账龄自款项实际发生的月份起算

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）应收代偿款

应收代偿款是指公司按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，公司代为履行责任支付的代偿款。公司已计提了担保赔偿准备金以及一般风险准备金，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。于资产负债表日，公司综合评估已计提的担保赔偿准备金、一般风险准备金以及在保业务发生代偿损失的可能性，准备金不足以覆盖代偿损失时对应收代偿款按组合计提坏账准备。

（十四）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

（1）从事贸易业务及健康医疗业务的控股子公司发出库存商品采用个别计价法核算；从事酒店服务业务的控股子公司发出库存材料及零售库存商品采用先进先出法核算；从事服装批发和零售业务的控股子公司发出库存商品采用月末一次加权平均法核算。

（2）项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

（3）发出开发产品按成本系数分摊法核算。

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

（5）如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有

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

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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

(十五) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，

导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

3. 终止经营的确认标准

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十六) 委托贷款

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

(十七) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等

信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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

(十八) 投资性房地产

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

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

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	5.00	2.11-9.50
城建市政及公路资产[注]	年限平均法	50		2.00
机器设备	年限平均法	10-25	5.00	3.80-9.50
水利设施	年限平均法	50	3.00	1.94
管网资产	年限平均法	10-16	5.00	5.94-9.50
运输工具	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
其他设备	年限平均法	3-8	5.00	11.88-31.67
水源生态湿地	年限平均法	50	5.00	1.90

[注]根据海宁市财政局海财会〔2008〕284号文，海宁城投子公司城建投资负责建设的海宁市市政设施，采用年限平均法按50年预计使用年限计提折旧(无残值率)；根据海宁市财政局海财会〔2008〕278号文，海宁城投子公司海宁市水利建设投资开发有限责任公司(以下简称水利建设)负责筹建的标准海塘及部分水利工程，采用年限平均法按50年预计使用年限计提折旧(无残值率)

(二十) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	工程施工后达到设计要求或合同规定的标准
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据 (年)	摊销方法
土地使用权	土地使用年限(20-50)	直线法
管理软件	5	直线法
专利技术	10	直线法
非专利技术	10	直线法
排污权	5-20	直线法
特许经营权	经营年限(12-30)	直线法
合同权益	按合同权益实现方式摊销	直线法
商标权	经营年限(10)	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（7）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十三）部分长期资产减值

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

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

（二十四）生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性

生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；（2）与其有关的经济利益很可能流入公司；（3）其成本能够可靠计量时予以确认。

（二十五）长期待摊费用

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

（二十六）其他非流动资产

根据海宁市财政局海财会〔2011〕619 号文、海财会〔2008〕438 号及其补充规定，子公司海宁市教育发展投资有限公司（以下简称教育投资）、海宁市五环投资开发有限公司（以下简称五环投资）、浙江金海洲建设开发有限公司（以下简称金海洲）将职业学校等相关资产转入其他非流动资产核算，不计提折旧；公司及子公司海宁城投、海宁市城郊建设投资有限公司（以下简称城郊建设）等对于融资用的土地使用权转入其他非流动资产核算，不进行摊销。

（二十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余

的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十八) 预计负债

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

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

(二十九) 应付债券

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

(三十) 维修基金核算方法

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

(三十一) 质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的

维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

（三十二）担保合同准备金

1. 未到期责任准备金

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

2. 担保赔偿准备金

担保赔偿准备金，是指为尚未终止的融资性担保合同在被担保人到期无法偿还债务时向受益人赔付而提取的准备金。公司于资产负债表日按当期期末担保责任金额的 1%提取担保赔偿准备金。

（三十三）风险备付金

子公司海宁民间融资服务中心有限公司（以下简称民间融资）计提的风险备付金包括基础风险备付金和补充风险备付金。民间融资按注册资本的 10%计提基础风险备付金。在确认收入的当期，按撮合收入的 1%计提补充风险备付金。

（三十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十五）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的优先股/永续债（例如长期限含权中期票据）/认股权/可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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

（三十六）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 主要收入确认的具体方法

（1）商品销售

商品销售属于在某一时点履行履约义务，分为内外销两种情形，内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货

款或经客户确认验收，取得相关收款且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，经海关报关核准及单据齐全，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。

（2）房屋销售

公司房屋销售属于在某一时点履行的履约义务。房屋销售在房产完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。

（3）燃气收入

燃气销售收入于客户使用燃气时确认。

（4）热电供应

公司根据每月对客户的蒸汽抄表数据，按照市场参考价格并经协商后确定的单价确认收入。

（5）水处理及供应业务

1) 自来水制水业务：公司根据每月对客户的自来水抄表数据，按照协议约定的供水单价确认收入；2) 污水处理业务：公司根据每月污水处理量确认单，按照协议约定的处理服务单价，经客户确认时确认收入。

（6）油品销售业务

公司油品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将货物运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（7）建材销售业务

公司建材销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将货物运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（8）绿化绿植收入

公司绿化绿植业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

(9) 租赁业务

公司提供房屋、场地租赁业务属于在某一时段内履行的履约义务，客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司可按照有权利收取款项的租赁期间确认收入。

市场商铺及配套物业租赁收入详见下述(四十一)租赁之说明，相关物业管理等服务属于在某一时段履行履约义务，收入在服务协议生效后，根据协议约定金额在物业管理服务期限内分期确认收入。

金融相关服务包括通过融资租赁业务、民融借贷业务向客户收取利息及服务费，以及向融资客户提供担保服务收取担保费及服务费等。利息收入在借款协议生效后，根据协议约定金额在服务期限内分期确认收入；担保业务收入在担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益能够流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认收入；融资租赁、民融借贷和担保相关服务，在服务提供后及取得了收款凭证或证明时确认相应的收入。

(10) 健康医疗服务属于在某一时点履行履约义务，收入主要包括门诊收入、病床收入和其他医疗服务收入，在服务提供后及取得了收款凭证或证明时确认相应的收入。销售药品收入在公司将药品交付给购买方，且药品销售金额已确定，已经收回药款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入，药品相关成本能够可靠地计量。

(11) 酒店经营属于在某一时点履行履约义务，主要是提供住宿、餐饮、休闲娱乐、会议等综合性服务，在上述服务提供后及取得了收款凭证或证明时确认相应的收入。

(12) 快递服务属于在某一时点履行履约义务，主要是提供快递及仓储服务，在上述服务提供后及取得了收款凭证或证明时确认相应的收入。

(三十七) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十八）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（三十九）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(四十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（四十一）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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

租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(四十二) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕

136号)的规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(四十三) 分部报告

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

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

(四十四) 重要会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定,该项会计政策变更确认的递延所得税资产和递延所得税负债经抵销后对公司财务报表无重大影响。

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	1%、3%、5%、6%、9%、13%[注 1]
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	[注 2]
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
土地使用税	实际占用的土地面积	分地区每年 2-18 元/平方米

文化事业建设费	广告发布收入总额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25% [注 3]

[注 1] 公司从事销售油品、建材、绿植等业务适用 13% 的增值税率，动产融资租赁按 13% 的税率计缴，销售其他货物税率为 13%；从事商品房、安置房销售业务适用 9% 的增值税率，销售农药、蒸汽、自来水，提供蒸汽管网建设服务、建筑服务及管道运输服务收入税率为 9%，部分房地产项目销售及租赁业务按 9% 的税率计缴；自行车运营服务适用 6% 的增值税率，提供污水处理服务、废弃物处理、技术服务、物业服务、金融服务和酒店服务按 6% 税率计缴，从事广告宣传及管理收入等分别适用 6% 或 1% 的增值税率；出口货物享受“免、抵、退”税政策，农药和兽药的出口退税率均为 9%；子公司海宁长河水务有限责任公司（以下简称长河水务）自来水销售服务选择简易计税方法，按照 3% 的征收率计缴；其他出售房产、租赁按 5% 的征收率计缴

根据国家税务总局公告 2019 年 20 号，房产开发同时符合以下条件：①自 2019 年 4 月税款所属期起，连续六个月（按季纳税的，连续两个季度）增量留抵税额均大于零，且第六个月增量留抵税额不低于 50 万元；②纳税信用登记为 A 级或者 B 级；③申请退税前 36 个月未发生骗取留抵退税、出口退税或虚开增值税专用发票情形的；④申请退税前 36 个月未因偷税被税务机关处罚两次及以上的；⑤自 2019 年 4 月 1 日起未享受即征即退、先征后返（退）政策的，可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额，本期子公司海宁城投收到留抵退税额 148,831,934.04 元

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

根据浙江省海宁市地方税务局 2014 年第 10 号公告，海宁城投、海宁交控等在房地产开发项目土地增值税清算前，从事别墅、排屋、经营用房、商务（办公）用房的预缴率调整为 2%，在达到规定的清算条件后，海宁城投、海宁交控等可向当地税务机关申请土地增值税清算

[注 3] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江钱江生物化学股份有限公司（以下简称钱江生化）、海宁紫薇水务有限责任公司（以下简称紫薇水务）、海宁紫光水务有限责任公司（以下简称紫光水务）、湖南鼎玖能源环境科技股份有限公司（以下简称湖南鼎玖）、江苏弘成环保科技有限公司（以下简称弘成环保）、霍林郭勒天河水务工程有限责任公	15%

司（以下简称天河水务）、长河水务、海宁中国海宁皮城网络科技有限公司（以下简称皮城网络科技）、海宁同兴智慧园区管理有限公司（以下简称海宁同兴）、海宁皮城数据信息服务有限公司（以下简称皮城数据）和海宁时尚潮城文化创意有限公司（以下简称时尚潮城）	
阳原海云环境科技有限责任公司（以下阳原海云）、浙江浩翔环境服务有限公司（以下浩翔环境）等符合小微企业的纳税主体	20%
嘉兴同芯宁骧股权投资合伙企业（有限合伙）	适用于“先分后税”的征收原则，由各合伙人分别缴纳所得税
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 企业所得税

（1）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号），其中：1）时尚潮城2023年通过高新技术企业复审，皮城网络科技和海宁同兴2022年通过高新技术企业评审，皮城数据2023年通过高新技术企业评审，时尚潮城、皮城网络科技、海宁同兴和皮城数据本期按15%税率计缴企业所得税；2）钱江生化、长河水务及弘成环保分别自2021年12月16日、2023年12月8日和2023年11月6日起被认定为高新技术企业，3年内享受企业所得税率15%的税收优惠。钱江生化和长河水务本期按15%税率计缴企业所得税。弘成环保本期垃圾焚烧业务实际按减免税率0%计缴企业所得税，垃圾填埋业务实际按12.5%计缴企业所得税。

（2）根据《财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（财税〔2019〕60号）及《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2022〕4号），紫薇水务、紫光水务和天河水务符合从事污染防治的第三方企业条件，减按15%的税率征收企业所得税，企业所得税优惠期为自2019年1月1日起至2023年12月31日止。

（3）根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023第12号），阳原海云、浩翔环境等公司本期符合小型微利企业纳税条件，按20%的税率缴纳企业所得税。

（4）根据《财政部国家税务总局国家发展和改革委员会关于公布〈公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）〉的通知》（财税〔2008〕116号）以及《财政部国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10号），从事港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，给予“三免三减半”的优惠。海宁皮城光伏科技有限公司本期适用上述优惠政策。

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

子公司名称	具体税收优惠
霍林郭勒天河嘉业水务有限公司、弘成环保[注]、绥滨金河湾污水处理有限公司(以下简称绥滨金河湾)、五常市金水湾污水处理有限公司(以下简称五常金水湾)等	2023 年度减半征收
酒泉惠茂环保科技有限公司、弘成环保[注]、紫光水务等	2023 年度免征

[注]弘成环保垃圾焚烧所得免征所得税,垃圾填埋所得减半征收所得税

(6) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条及其实施条例第九十九条的规定,天河水务、天河嘉业、紫光水务公司和勃利金河湾生产的再生水取得的收入减按 90% 计入收入总额。

2. 增值税

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财税〔2021〕40 号)的规定,天河水务和天河嘉业等 15 家公司垃圾处理、污泥处理处置劳务和污水处理劳务执行增值税即征即退 70% 税收优惠政策;天河水务等再生水销售执行增值税即征即退 50% 税收优惠政策;五常金水湾等从事污水处理厂出水、生活污水、垃圾处理厂渗透(滤)液等项目选择适用免征增值税政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》财税〔2015〕78 号的通知,弘成环保垃圾污水处理劳务执行增值税即征即退 70% 比例的税收优惠政策。

(3) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)第三条规定,及《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号)第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号),本期以下公司享受生产、生活性服务业增值税加计抵减政策。海宁皮都锦江大酒店有限公司本期享受增值税 10% 的加计抵免政策,海宁皮城等本期享受增值税 5% 的加计抵免政策。根据《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2019 年第 87 号)和《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行

业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)等文件, 哈尔滨居简酒店有限公司、海宁市海云宜居环境工程有限公司等在 2023 年度可按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

(4) 根据财税〔2016〕36 号的规定, 经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人, 提供融资租赁服务, 以取得的全部价款和价外费用, 扣除支付的借款利息(包括外汇借款和人民币借款利息)、发行债券利息和车辆购置税后的余额为销售额, 创佳融资租赁(浙江)有限公司(以下简称创佳融资)本期享受该优惠政策。

(5) 海宁皮城康复医院有限公司、海宁颐和医养健康管理有限公司根据税法规定本期免征增值税。

3. 其他

(1) 根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号), 阳原海云、浩翔环境等公司本期享受“六税两费”减免政策。

(2) 根据《国务院关于修改<中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例>的决定》(中华人民共和国国务院令 第 483 号)第七条规定, 海宁嘉汇物业管理有限公司本期享受城镇土地使用税减征 80%的税收优惠

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	311,651.41	288,708.79
银行存款	9,123,345,490.69	10,827,367,492.62
其他货币资金	1,152,993,714.92	1,295,420,607.14
合 计	10,276,650,857.02	12,123,076,808.55

(2) 其他说明

期末银行存款中包括计提的定期存款利息等 28,425,700.99 元不属于现金等价物。

期末其他货币资金中, 包含使用受限的保函保证金 3,247,322.33 元、承兑汇票保证金 557,447,073.65 元、贷款担保保证金 92,781,850.33 元、持有或质押的定期存款及利息

413,988,802.22 元，业务保证金 80,000,000.00 元，按揭保证金等其他各类保证金 5,222,993.31 元，上述使用受限的金额共计 1,152,688,041.84 元；包含证券账户资金、支付宝微信账户余额等合计 305,673.08 元使用不受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	213,251,689.53	614,686,991.39
其中：银行理财产品	158,754,000.00	542,700,262.25
权益工具投资	54,497,689.53	71,986,729.14
合 计	213,251,689.53	614,686,991.39

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	74,847,506.49	77,078,509.91
商业承兑汇票		150,052,500.00
合 计	74,847,506.49	227,131,009.91

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	74,847,506.49	100.00			74,847,506.49
其中：银行承兑汇票	74,847,506.49	100.00			74,847,506.49
合计	74,847,506.49	100.00			74,847,506.49

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	235,028,509.91	100.00	7,897,500.00	3.36	227,131,009.91
其中：银行承兑汇票	77,078,509.91	32.80			77,078,509.91
商业承兑汇票	157,950,000.00	67.20	7,897,500.00	5.00	150,052,500.00

合 计	235,028,509.91	100.00	7,897,500.00	3.36	227,131,009.91
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	74,847,506.49		
小 计	74,847,506.49		

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,897,500.00	-7,897,500.00				
合 计	7,897,500.00	-7,897,500.00				

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	72,120,776.49
小计	72,120,776.49

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,428,547,076.88	1,201,962,392.11
1-2 年	234,061,753.18	191,890,158.38
2-3 年	98,912,934.08	33,348,145.57
3 年以上	71,807,791.16	57,590,408.95
合 计	1,833,329,555.30	1,484,791,105.01

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	209,369,205.18	11.42	17,898,274.25	8.55	191,470,930.93

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,623,960,350.12	88.58	133,907,355.48	8.25	1,490,052,994.64
合 计	1,833,329,555.30	100.00	151,805,629.73	8.28	1,681,523,925.57

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	152,610,583.95	10.28	11,533,766.94	7.56	141,076,817.01
按组合计提坏账准备	1,332,180,521.06	89.72	106,990,892.52	8.03	1,225,189,628.54
合 计	1,484,791,105.01	100.00	118,524,659.46	7.98	1,366,266,445.55

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,370,839,914.99	69,043,101.56	5.04
1-2 年	190,818,367.44	18,000,245.16	9.43
2-3 年	26,654,035.94	11,398,958.16	42.77
3 年以上	35,648,031.75	35,465,050.60	99.49
小 计	1,623,960,350.12	133,907,355.48	8.25

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	11,533,766.94	6,364,507.31				17,898,274.25
按组合计提坏账准备	106,990,892.52	27,012,715.42		766,371.61	670,119.15	133,907,355.48
合 计	118,524,659.46	33,377,222.73		766,371.61	670,119.15	151,805,629.73

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	766,371.61

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
广西嘉坤贸易有限公司	178,967,109.60		178,967,109.60	9.14	8,948,355.48
福建晟牧供应链管理有限公司	143,187,675.00		143,187,675.00	7.31	7,159,383.75
霍林郭勒市财政局	111,288,041.34		111,288,041.34	5.69	11,128,804.13
海宁市住房和城乡建设局	62,914,610.24		62,914,610.24	3.21	3,145,730.51
忻州市云水环保有限公司	54,606,935.79		54,606,935.79	2.79	5,460,693.58
小 计	550,964,371.97		550,964,371.97	28.14	35,842,967.45

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	61,168,343.35	58,732,027.91
合 计	61,168,343.35	58,732,027.91

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	61,168,343.35	100.00			61,168,343.35
其中：银行承兑汇票	61,168,343.35	100.00			61,168,343.35
合 计	61,168,343.35	100.00			61,168,343.35

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	58,732,027.91	100.00			58,732,027.91
其中：银行承兑汇票	58,732,027.91	100.00			58,732,027.91

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	58,732,027.91	100.00			58,732,027.91

3) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	61,168,343.35		
小 计	61,168,343.35		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	537,769,399.09
小 计	537,769,399.09

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,636,406,882.63	50.06		1,636,406,882.63	921,470,785.17	38.25		921,470,785.17
1-2 年	161,877,385.12	4.95		161,877,385.12	8,107,850.15	0.34		8,107,850.15
2-3 年	304,494.19	0.01		304,494.19	15,509,315.04	0.64		15,509,315.04
3 年以上	1,470,674,913.70	44.98		1,470,674,913.70	1,463,777,464.50	60.77		1,463,777,464.50
合 计	3,269,263,675.64	100.00		3,269,263,675.64	2,408,865,414.86	100.00		2,408,865,414.86

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
周王庙镇人民政府	征迁款	547,426,111.04	16.74
广西睿成贸易有限公司	采购款	499,484,770.65	15.28

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
盐官镇人民政府	征迁款	387,636,599.50	11.86
响水龙拓实业有限公司	采购款	254,350,926.95	7.78
浙江恒逸石化有限公司	采购款	250,040,640.00	7.65
小 计		1,938,939,048.14	59.31

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	18,000,000.00	18,000,000.00
其他应收款	9,978,655,543.53	9,412,562,803.40
合 计	9,996,655,543.53	9,430,562,803.40

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
海宁绿动海云环保能源有限公司（以下简称绿动海云）	18,000,000.00	18,000,000.00
小 计	18,000,000.00	18,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、定金、保证金等	46,274,321.83	180,121,653.71
应收出口退税		2,210,168.31
单位往来款	9,018,340,715.51	7,874,103,571.67
暂付款	586,830,210.91	820,754,234.14
股权转让款	427,856,648.00	431,275,496.00
其 他	98,182,914.44	346,204,604.87
合 计	10,177,484,810.69	9,654,669,728.70

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,162,789,008.42	2,371,042,705.97

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2 年	1,800,725,280.28	1,908,662,316.94
2-3 年	1,368,397,764.99	629,456,756.89
3 年以上	4,845,572,757.00	4,745,507,948.90
小 计	10,177,484,810.69	9,654,669,728.70

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,618,347,429.98	94.51	35,130,159.85	0.37	9,583,217,270.13
其中：其他应收款	9,618,347,429.98	94.51	35,130,159.85	0.37	9,583,217,270.13
按组合计提坏账准备	559,137,380.71	5.49	163,699,107.31	29.28	395,438,273.40
其中：其他应收款	559,137,380.71	5.49	163,699,107.31	29.28	395,438,273.40
合 计	10,177,484,810.69	100.00	198,829,267.16	1.95	9,978,655,543.53

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,399,158,266.83	87.00	32,564,222.93	0.39	8,366,594,043.90
其中：其他应收款	8,399,158,266.83	87.00	32,564,222.93	0.39	8,366,594,043.90
按组合计提坏账准备	1,255,511,461.87	13.00	209,542,702.37	16.69	1,045,968,759.50
其中：其他应收款	1,255,511,461.87	13.00	209,542,702.37	16.69	1,045,968,759.50
合 计	9,654,669,728.70	100.00	242,106,925.30	2.51	9,412,562,803.40

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
海宁市市财政局	2,212,108,777.72		2,201,528,531.95			经单独测试，不存在明显减值迹象，故未计提坏账准备
海宁市旧区有机更新开发有限公司	1,903,657,371.79		2,468,458,861.74			
海宁市土地收储中心	975,577,551.52		993,949,651.52			
海宁市实业投资集	528,538,462.61		530,532,195.00			

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
团有限公司						
海宁起潮投资开发有限公司	150,000,000.00		458,106,164.39			
小 计	5,769,882,163.64		6,652,575,404.60			

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收代偿款组合	69,354,427.48	25,427,617.37	36.66
账龄组合	489,782,953.23	138,271,489.94	28.23
其中：1年以内	210,682,928.64	10,534,190.77	5.00
1-2年	124,788,151.86	9,299,983.72	7.45
2-3年	42,600,216.24	7,184,449.64	16.86
3年以上	111,711,656.49	111,252,865.81	99.59
小 计	559,137,380.71	163,699,107.31	29.28

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	39,095,082.07	7,281,197.06	195,730,646.17	242,106,925.30
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-3,187,960.74	3,187,960.74		
—转入第三阶段		4,119,824.63	-4,119,824.63	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-25,143,765.18	2,148,852.60	-18,500,734.94	-41,495,647.52
本期收回或转回			-3,497,848.00	-3,497,848.00
本期核销			-189,454.40	-189,454.40
其他变动	-5,554.06	1,078.96	1,909,766.88	1,905,291.78
期末数	10,757,802.09	16,738,913.99	171,332,551.08	198,829,267.16

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末坏账准备计提比例(%)	0.50	0.93	2.76	1.95

各阶段划分依据：第一阶段，初始确认后信用风险未显著增加；第二阶段，初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段，初始确认后信用风险已发生减值。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	189,454.40

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
海宁市旧区有机更新开发有限公司	单位往来款	2,468,458,861.74	[注 1]	24.25	
海宁市市财政局	单位往来款	2,201,528,531.95	[注 2]	21.63	
海宁市土地收储中心	单位往来款	993,949,651.52	[注 3]	9.77	
海宁市实业投资集团有限公司	股权转让款、往来款等	530,532,195.00	[注 4]	5.21	
海宁起潮投资开发有限公司	往来款	458,106,164.39	[注 5]	4.50	
小 计		6,652,575,404.60		65.36	

[注 1]1 年以内 452,590,477.24 元,1-2 年 1,406,950,540.13 元,2-3 年 608,917,844.37 元

[注 2]1 年以内 24,858,823.99 元,2-3 年 227,200.00 元,3 年以上 2,176,442,507.96 元

[注 3]1 年以内 18,372,100.00 元,1-2 年 17,402,100.00 元,2-3 年 36,573,700.00 元,3 年以上 921,601,751.52 元

[注 4]1-2 年 260,161,692.00 元,2-3 年 241,370,503.00 元,3 年以上 29,000,000.00 元

[注 5]1-2 年 308,106,164.39 元,1-2 年 150,000,000.00 元

8. 存货

(1) 明细情况

	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,778,180.56	1,593,835.45	35,184,345.11	40,767,890.15	1,593,835.45	39,174,054.70
在产品	43,401,203.03		43,401,203.03	125,001,158.90	120,829.04	124,880,329.86
开发成本	27,779,810,281.63		27,779,810,281.63	24,229,693,107.90		24,229,693,107.90
库存商品	213,509,401.37	848,509.60	212,660,891.77	160,291,152.01	1,736,055.29	158,555,096.72
开发产品	10,298,407,316.19		10,298,407,316.19	10,353,329,304.53		10,353,329,304.53
合同履约成本	239,819,841.29		239,819,841.29	79,099,351.64		79,099,351.64
包装物	2,670,985.26		2,670,985.26	2,911,281.21		2,911,281.21
周转材料	314,370.72		314,370.72	103,236.97		103,236.97
低值易耗品	1,990,792.35		1,990,792.35	3,057,838.93		3,057,838.93
消耗性生产物资	1,908,433,200.44		1,908,433,200.44	1,900,347,113.93		1,900,347,113.93
合 计	40,525,135,572.84	2,442,345.05	40,522,693,227.79	36,894,601,436.17	3,450,719.78	36,891,150,716.39

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计 提	其 他	转回或转销[注]	其 他	
原材料	1,593,835.45					1,593,835.45
在产品	120,829.04			120,829.04		
库存商品	1,736,055.29	120,435.92		1,007,981.61		848,509.60
小 计	3,450,719.78	120,435.92		1,128,810.65		2,442,345.05

[注]均系随库存商品对外销售相应转出的存货跌价准备

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品		
库存商品		

(3) 借款费用资本化情况

存货期末余额中含资本化利息金额 814,710,168.01 元。

(4) 其他说明

1) 存货——开发成本

项目名称	期末数	期初数
保障安置房	5,525,122,186.46	3,859,235,496.60
土地整理	7,484,909,854.09	7,362,212,988.90
商品房、商业地产	13,278,591,951.50	11,521,810,832.49
郑州海宁皮革城二期项目	42,822,837.44	42,464,743.59
哈尔滨海宁皮革城配套商务楼项目	26,917,183.60	26,917,183.60
皮革城公交首末站项目		6,421,227.14
电力管道工程		26,388,944.56
皮都伊尚项目	297,237,451.07	292,832,031.99
潮品荟项目	276,815,648.53	230,054,879.03
杭海城际铁路斜桥站南侧工业区块		100,000,000.00
海州路南侧、奥林公寓东侧地块		5,200,000.00
映运蝶府南区（暂定）项目	847,393,168.94	756,154,780.00
小 计	27,779,810,281.63	24,229,693,107.90

2) 存货——开发产品

项目名称	期末数	期初数
保障安置房	3,486,097,766.77	3,117,225,877.83
商品房、商业地产	4,598,463,976.17	4,815,036,293.62
海宁皮革时尚小镇创意核心区一期工程	16,839,475.24	21,538,587.88
电力管道工程		75,721,910.07
成都皮革城二期健身中心	214,358,649.30	334,922,302.89
杭州至海宁城际铁路项目	1,264,583,900.00	1,264,583,900.00
经济房建设项目	718,063,548.71	724,300,432.24
小 计	10,298,407,316.19	10,353,329,304.53

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	91,360,304.01	8,017,298.50	83,343,005.51	92,863,342.40	7,514,643.36	85,348,699.04
已完工未结算资产	32,858,603.00	1,642,930.15	31,215,672.85	3,453,711.00	172,685.55	3,281,025.45
合 计	124,218,907.01	9,660,228.65	114,558,678.36	96,317,053.40	7,687,328.91	88,629,724.49

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	124,218,907.01	100.00	9,660,228.65	7.78	114,558,678.36
合 计	124,218,907.01	100.00	9,660,228.65	7.78	114,558,678.36

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	96,317,053.40	100.00	7,687,328.91	7.98	88,629,724.49
合 计	96,317,053.40	100.00	7,687,328.91	7.98	88,629,724.49

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	124,218,907.01	9,660,228.65	7.78
小 计	124,218,907.01	9,660,228.65	7.78

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其 他	
按组合计提减值准备	7,687,328.91	1,972,899.74				9,660,228.65
合 计	7,687,328.91	1,972,899.74				9,660,228.65

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收融资租赁款	431,798,276.98	5,462,715.09	426,335,561.89	449,885,645.94	5,076,687.46	444,808,958.48
一年内到期的长期应收款	83,000,000.00		83,000,000.00	501,344,444.44		501,344,444.44
合 计	514,798,276.98	5,462,715.09	509,335,561.89	951,230,090.38	5,076,687.46	946,153,402.92

11. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金及待抵扣增值税进项税额	426,943,259.93		426,943,259.93	370,651,255.18		370,651,255.18
合同取得成本	715,683.78		715,683.78	12,335,571.04		12,335,571.04
合 计	427,658,943.71		427,658,943.71	382,986,826.22		382,986,826.22

(2) 合同取得成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
房产销售佣金	12,335,571.04	14,803,570.72	26,423,457.98		715,683.78
小 计	12,335,571.04	14,803,570.72	26,423,457.98		715,683.78

12. 发放贷款和垫款

(1) 按性质分类

项 目	期末数	期初数
个人贷款	7,376,215.00	19,335,000.00
公司贷款	185,065,204.28	147,572,261.79
小 计	192,441,419.28	166,907,261.79
减：贷款损失准备	8,550,775.91	1,765,850.00
其中：单项计提数		
组合计提数	8,550,775.91	1,765,850.00
合 计	183,890,643.37	165,141,411.79

(2) 按担保方式分类

项 目	期末数	期初数
保证贷款	82,347,339.61	59,472,261.79
抵押贷款	110,094,079.67	107,435,000.00
小 计	192,441,419.28	166,907,261.79
减：贷款损失准备	8,550,775.91	1,765,850.00
其中：单项计提数		
组合计提数	8,550,775.91	1,765,850.00
合 计	183,890,643.37	165,141,411.79

(3) 贷款损失准备

	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,765,850.00	586,500.02			6,198,425.89	8,550,775.91
小 计	1,765,850.00	586,500.02			6,198,425.89	8,550,775.91

[注]系预计负债转入

13. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款	500,000,000.00		500,000,000.00			
项目资金代垫款	78,224,944.90	25,615,036.96	52,609,907.94	183,076,680.51	62,838,680.19	120,238,000.32
其中：未实现融资收益	5,039,125.01		5,039,125.01	25,738,157.99		25,738,157.99
资金往来款	1,236,675,750.00	19,205,000.00	1,217,470,750.00	1,330,667,453.00	20,196,703.00	1,310,470,750.00
融资租赁款	1,237,953,925.81	12,645,250.81	1,225,308,675.00	635,114,900.70	6,415,487.08	628,699,413.62
其中：未实现融资收益	315,681,991.01		315,681,991.01	152,192,334.61		152,192,334.61
合 计	2,732,133,504.69	57,465,287.77	2,674,668,216.92	1,970,928,541.61	89,450,870.27	1,881,477,671.34

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	19,205,000.00	0.70	19,205,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,712,928,504.69	99.30	38,260,287.77	1.41	2,674,668,216.92
合 计	2,732,133,504.69	100.00	57,465,287.77	2.10	2,674,668,216.92

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,196,703.00	1.02	20,196,703.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,950,731,838.61	98.98	69,254,167.27	3.55	1,881,477,671.34
合 计	1,970,928,541.61	100.00	89,450,870.27	4.54	1,881,477,671.34

2) 采用组合计提坏账准备的长期应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
项目资金代垫款组合	73,185,819.89	25,615,036.96	35.00
融资租赁款组合	922,271,934.80	12,645,250.81	1.37
委托贷款	500,000,000.00		
资金往来款组合	1,217,470,750.00		
小 计	2,712,928,504.69	38,260,287.77	1.41

(3) 坏账准备变动情况

1) 项目资金代垫款

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数			62,838,680.19	62,838,680.19

期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			-37,223,643.23	-37,223,643.23
本期核销				
期末数			25,615,036.96	25,615,036.96

2) 资金往来款及融资租赁款

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转回/收回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备	20,196,703.00				991,703.00			19,205,000.00
按组合计提坏账准备	6,415,487.08	6,229,763.73						12,645,250.81
合 计	26,612,190.08	6,229,763.73			991,703.00			31,850,250.81

14. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	101,876,919.24		101,876,919.24	103,642,109.85		103,642,109.85
对联营企业投资	10,014,747,476.33	382,309,182.90	9,632,438,293.43	8,871,084,036.65	382,309,182.90	8,488,774,853.75
合 计	10,116,624,395.57	382,309,182.90	9,734,315,212.67	8,974,726,146.50	382,309,182.90	8,592,416,963.60

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						
浙江泉潮旅游开发有限公司	103,642,109.85				-1,765,190.61	
小 计	103,642,109.85				-1,765,190.61	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司(以下简称尖山现代服务业)	474,146,448.67				-17,377,202.19	
海宁市临杭新区发展投资有限公司(以下简称临杭新区发展)	374,255,970.30				11,877,252.99	
三桥联合	63,899,765.44				-297,121.75	
海宁智慧港科技产业园开发有限公司(以下简称智慧港科技)[注]	508,920,057.84				2,950,601.14	
海宁市现代农业发展有限公司(以下简称现代农业)	49,699,240.09				2,847,229.36	
腾兴长三角(海宁)股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称腾兴长三角)	513,000,000.00			513,000,000.00		
海宁市湾区新城投资开发有限公司(以下简称湾区新城)	68,189,535.54				-383,508.40	
海宁航空产业园开发建设有限公司(以下简称航空产业园)	79,639,717.31				110,037.66	
海宁市海盛交通新能源有限公司	9,356,141.69			7,771,950.40	-996,698.17	
浙江杭浦高速公路有限公司(以下简称杭浦高速)		352,246,167.69				
嘉兴市嘉萧高速公路投资开发有限公司	81,846,389.00				-6,854,196.99	
嘉兴市沪杭高铁客运专线投资开发有限公司	370,071,259.85				35,402.48	
海宁市硖许公路投资建设有限公司	2,127,757.26				33,600.38	
浙江宝地宁达众创空间有限公司(以下简称浙江宝地)	116,657,062.37				2,335,854.45	
浙江杭海城际铁路有限公司(以下简称杭海城际)	93,761,330.69				4,987,274.93	
嘉兴市铁路投资有限公司	304,489,729.87		200,000,000.00		941,044.89	
浙江潮韵数字文化传媒有限公司	1,298,303.81				-9,450.54	
海宁高星创新投资有限公司			54,000,000.00		-52.99	
嘉兴市嘉绍高速公路投资开发有限责任公司(以下简称嘉绍高速)	2,407,087,015.09				131,135,676.76	
海宁杉杉交投产发展有限公司			980,000.00		-980,000.00	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
苏交科(海宁)工程设计有限公司			850,000.00		64,362.67	
浙江海宁国爱文化传媒股份有限公司		22,132,420.00				
宁波中皮在线股份有限公司(以下简称宁波中皮)		7,930,595.21				
成都鸿翔莱运文体产业有限公司(以下简称鸿翔莱运)	15,983,844.31				-10,367,597.71	
海宁高质创投股权投资合伙企业(有限合伙)	59,820,439.69		45,000,000.00		-848,361.58	
武汉荟宁	9,294,406.54				-6,019,222.14	
嘉兴银行股份有限公司			461,162,040.00		31,051,388.60	
海宁实业产业股权投资合伙企业	1,000,265.42		9,620,000.00		-24,747.23	
海宁潮源投资有限公司			500,000,000.00		27,981.64	
嘉兴富嘉集成电路产业发展有限公司	110,096,377.64		22,000,000.00		-1,493.93	
海宁经开融诚供应链有限公司(以下简称经开融诚)	13,523,339.18				1,039,990.76	
浙江杭嘉产城发展建设有限公司	160,000,000.00		83,000,000.00		-2,873.90	
东方电气(德阳)绿色智造股权投资基金合伙企业(有限合伙)	81,736,542.58			9,014,367.49	5,872,475.45	
海宁安泊停车场管理有限公司	1,894,836.73		1,200,000.00		-424,964.99	
湖北广数科技有限公司	2,940,589.45		3,000,000.00		393,502.02	
海宁新奥智城科技有限公司			4,500,000.00		835,848.94	
海宁虹桥创新中心有限公司			3,000,000.00			
海宁市海潮汇培训咨询服务有限公司			2,000,000.00			
海宁美迪亚文化传媒有限公司						
海宁潮鸿资源管理有限公司			180,000.00		36,092.48	
海宁实康水务有限公司(以下简称海宁实康)	71,154,233.71				8,703,252.50	
海宁首创水务有限责任公司(以下简称首创水务)	122,522,068.34				11,834,501.83	
绿动海云	184,797,002.42				27,438,044.20	
嘉兴市原水投资有限公司(以下简称原水投资)	749,099,950.54		217,820,000.00		-26,372,779.55	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
物产经编（海宁）水务有限公司（以下简称物产经编）	36,090,668.72				954,880.70	
江西绿田生化有限公司（以下简称江西绿田）	1,511,261.34				-279,949.04	
海宁盐官古城旅游股份有限公司（以下简称古城旅游）	645,960,525.63				62,293,266.13	
海宁盐官古城顶度旅游管理有限公司	1,564,356.48				1,915.54	
海宁市泛半导体产业投资有限公司	629,983,138.33				16,120,033.77	
海宁市中咨华盖绿色产业投资合伙企业（有限合伙）	71,355,281.88			26,500,000.00	-5,571,417.72	
长投博引高端装备股权投资（嘉兴）合伙企业（有限合伙）			150,000,000.00		1,828,798.96	
小 计	8,488,774,853.75	382,309,182.90	1,758,312,040.00	556,286,317.89	248,938,672.41	
合 计	8,592,416,963.60	382,309,182.90	1,758,312,040.00	556,286,317.89	247,173,481.80	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其 他	账面价值	减值准备
合营企业						
浙江泉潮旅游开发有限公司					101,876,919.24	
小 计					101,876,919.24	
联营企业						
尖山现代服务业	9,957,400.00				466,726,646.48	
临杭新区发展					386,133,223.29	
三桥联合					63,602,643.69	
智慧港科技[注]				-248,263,027.25	263,607,631.73	
现代农业					52,546,469.45	
腾兴长三角						
湾区新城					67,806,027.14	
航空产业园					79,749,754.97	
海宁市海盛交通新能源有限公司	-587,493.12					

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其 他	账面价值	减值准备
杭浦高速						352,246,167.69
嘉兴市嘉萧高速公路投资开发有限公司					74,992,192.01	
嘉兴市沪杭高铁客运专线投资开发有限公司					370,106,662.33	
海宁市硖许公路投资建设有限公司					2,161,357.64	
浙江宝地					118,992,916.82	
杭海城际					98,748,605.62	
嘉兴市铁路投资有限公司	35,457,000.00				540,887,774.76	
浙江潮韵数字文化传媒有限公司					1,288,853.27	
海宁高星创新投资有限公司					53,999,947.01	
嘉绍高速	1,076,230.06				2,539,298,921.91	
海宁杉杉交投产业发展有限公司						
苏交科（海宁）工程设计有限公司					914,362.67	
浙江海宁国爱文化传媒股份有限公司						22,132,420.00
宁波中皮						7,930,595.21
鸿翔莱运				-2,197,554.41	3,418,692.19	
海宁高质创拓股权投资合伙企业（有限合伙）					103,972,078.11	
武汉荟宁					3,275,184.40	
嘉兴银行股份有限公司		19,255,200.00			472,958,228.60	
海宁实业产业股权投资合伙企业					10,595,518.19	
海宁潮源投资有限公司					500,027,981.64	
嘉兴富嘉集成电路产业发展有限公司					132,094,883.71	
经开融诚					14,563,329.94	
浙江杭嘉产城发展建设有限公司					242,997,126.10	
东方电气（德阳）绿色智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）					78,594,650.54	
海宁安泊停车场管理有限公司					2,669,871.74	
湖北广数科技有限公司					6,334,091.47	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其 他	账面价值	减值准备
海宁新奥智城科技有限公司					5,335,848.94	
海宁虹桥创新中心有限公司					3,000,000.00	
海宁市海潮汇培训咨询服务有限公司					2,000,000.00	
海宁美迪亚文化传媒有限公司						
海宁潮鸿资源管理有限公司					216,092.48	
海宁实康		8,070,639.97			71,786,846.24	
首创水务		25,736,673.26			108,619,896.91	
绿动海云	392,787.03	48,000,000.00			164,627,833.65	
原水投资					940,547,170.99	
物产经编					37,045,549.42	
江西绿田					1,231,312.30	
古城旅游					708,253,791.76	
海宁盐官古城顶度旅游管理有限公司					1,566,272.02	
海宁市泛半导体产业投资有限公司					646,103,172.10	
海宁市中咨华盖绿色产业投资合伙企业（有限合伙）		2,073,783.92			37,210,080.24	
长投博引高端装备股权投资（嘉兴）合伙企业（有限合伙）					151,828,798.96	
小 计	46,295,923.97	103,136,297.15		-250,460,581.66	9,632,438,293.43	382,309,182.90
合 计	46,295,923.97	103,136,297.15		-250,460,581.66	9,734,315,212.67	382,309,182.90

[注]其他变动系因智慧港科技其他股东增资导致公司对其持股比例被动稀释

15. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
武汉珞珈德毅科技股份有限公司	20,000,000.00				

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
财通证券股份有限公司	82,637,632.08			7,428,101.76	
南京迈得特光学有限公司	11,341,770.28				
忻州市云水环保有限公司	3,500,000.00				
浙江英德赛特种气体有限公司		7,500,000.00			
合 计	117,479,402.36	7,500,000.00		7,428,101.76	

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
武汉珞珈德毅科技股份有限公司	20,000,000.00		
财通证券股份有限公司	90,065,733.84		45,751,999.75
南京迈得特光学有限公司	11,341,770.28		
忻州市云水环保有限公司	3,500,000.00		
浙江英德赛特种气体有限公司	7,500,000.00		
合 计	132,407,504.12		45,751,999.75

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

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

16. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,897,319,168.79	4,564,790,780.61
其中：权益工具投资	4,897,319,168.79	4,564,790,780.61
合 计	4,897,319,168.79	4,564,790,780.61

17. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
账面原值				
期初数	9,970,231,828.11	1,749,263,485.70	649,170,073.68	12,368,665,387.49
本期增加金额	1,347,763,535.35	189,124,942.97	41,643,491.56	1,578,531,969.88
1) 外购	4,968,073.39			4,968,073.39
2) 存货转入	242,436,548.59	180,060,942.97		422,497,491.56
3) 固定资产\无形资产转入	22,667,011.65	9,064,000.00		31,731,011.65
4) 在建工程转入	1,077,691,901.72			1,077,691,901.72
5) 新增或改造支出			41,643,491.56	41,643,491.56
本期减少金额	66,115,722.56	5,702,163.72	29,462,815.06	101,280,701.34
1) 处置或报废	17,463,414.00			17,463,414.00
2) 转出至固定资产/无形资产	17,236,282.44			17,236,282.44
3) 由租转售	31,416,026.12	5,702,163.72		37,118,189.84
4) 在建工程完工转出			29,462,815.06	29,462,815.06
期末数	11,251,879,640.90	1,932,686,264.95	661,350,750.18	13,845,916,656.03
累计折旧和累计摊销				
期初数	2,371,889,427.35	390,054,998.07		2,761,944,425.42
本期增加金额	347,389,872.25	49,039,024.85		396,428,897.10
1) 计提或摊销	346,053,533.45	48,831,308.22		394,884,841.67
2) 固定资产\无形资产转入	1,336,338.80	207,716.63		1,544,055.43
本期减少金额	36,990,381.75	1,799,287.35		38,789,669.10
1) 处置或报废	4,295,600.57			4,295,600.57
2) 转出至固定资产/无形资产	7,418,692.60			7,418,692.60
3) 由租转售	25,276,088.58	1,799,287.35		27,075,375.93
期末数	2,682,288,917.85	437,294,735.57		3,119,583,653.42
减值准备				
期初数	3,388,115.45			3,388,115.45
本期增加金额				

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
本期减少金额				
期末数	3,388,115.45			3,388,115.45
账面价值				
期末账面价值	8,566,202,607.60	1,495,391,529.38	661,350,750.18	10,722,944,887.16
期初账面价值	7,594,954,285.31	1,359,208,487.63	649,170,073.68	9,603,332,846.62

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,836,158,089.36	正在办理中
小 计	1,836,158,089.36	

18. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	水源生态湿地	城建市政及公路资产	机器设备	水利设施
账面原值					
期初数	5,724,342,802.91	889,073,685.19	8,455,391,300.05	1,460,565,237.67	792,657,985.02
本期增加金额	157,581,540.92		1,132,706,507.24	125,894,530.50	
1) 购置	63,120,429.96		3,317,282.33	36,722,430.51	
2) 在建工程转入	68,190,305.48		1,129,312,439.21	82,502,584.64	
3) 投资性房地产转入	17,236,282.44				
4) 划拨转入					
5) 存货转入					
6) 合并转入	9,034,523.04		76,785.70	6,669,515.35	
本期减少金额	56,948,588.71		5,681,894.27	39,694,075.20	
1) 处置或报废	29,574,530.24		5,681,894.27	18,977,777.88	
2) 转入投资性房地产	22,667,011.65				
3) 合并转出	3,554,693.09			20,716,297.32	
4) 转入无形资产	1,152,353.73				
期末数	5,824,975,755.12	889,073,685.19	9,582,415,913.02	1,546,765,692.97	792,657,985.02

项 目	房屋及建筑物	水源生态湿地	城建市政及公路资产	机器设备	水利设施
累计折旧					
期初数	1,029,044,530.54	123,661,382.59	1,434,836,053.96	631,090,808.25	79,111,212.28
本期增加金额	168,824,813.73	18,940,121.62	210,245,909.01	95,908,851.82	15,383,738.99
1) 计提	159,539,013.95	18,940,121.62	210,172,886.59	92,073,949.28	15,383,738.99
2) 投资性房地产转入	7,418,692.60				
3) 合并转入	1,867,107.18		73,022.42	3,834,902.54	
4) 划拨转入					
本期减少金额	22,913,269.16		5,397,799.56	22,179,697.55	
1) 处置或报废	17,040,303.41		5,397,799.56	11,510,024.68	
2) 转入投资性房地产	1,336,338.80				
3) 合并转出	4,112,322.55			10,669,672.87	
4) 转入无形资产	424,304.40				
期末数	1,174,956,075.11	142,601,504.21	1,639,684,163.41	704,819,962.52	94,494,951.27
减值准备					
期初数				3,003,101.85	
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数				3,003,101.85	
账面价值					
期末账面价值	4,650,019,680.01	746,472,180.98	7,942,731,749.61	838,942,628.60	698,163,033.75
期初账面价值	4,695,298,272.37	765,412,302.60	7,020,555,246.09	826,471,327.57	713,546,772.74

(续上表)

项 目	管网资产	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	2,700,583,527.12	81,465,202.25	246,027,482.55	20,350,107,222.76
本期增加金额	152,342,269.25	22,637,891.51	21,522,748.00	1,612,685,487.42
1) 购置	7,875,975.03	22,387,111.51	12,541,808.01	145,965,037.35
2) 在建工程转入	144,466,294.22		6,187,217.08	1,430,658,840.63

项 目	管网资产	运输工具	其他设备	合 计
3) 投资性房地产转入				17,236,282.44
4) 划拨转入		250,780.00	553,589.00	804,369.00
5) 存货转入				
6) 合并转入			2,240,133.91	18,020,958.00
本期减少金额	37,440,255.04	1,546,573.09	2,849,774.95	144,161,161.26
1) 处置或报废	37,440,255.04	942,645.67	2,418,583.23	95,035,686.33
2) 转入投资性房地产				22,667,011.65
3) 合并转出		603,927.42	431,191.72	25,306,109.55
4) 转入无形资产				1,152,353.73
期末数	2,815,485,541.33	102,556,520.67	264,700,455.60	21,818,631,548.92
累计折旧				
期初数	1,491,401,710.21	57,274,809.55	146,388,070.04	4,992,808,577.42
本期增加金额	145,281,226.81	9,894,737.71	28,849,421.01	693,328,820.70
1) 计提	145,281,226.81	9,643,957.71	26,152,998.01	677,187,892.96
2) 投资性房地产转入				7,418,692.60
3) 合并转入			2,170,513.45	7,945,545.59
4) 划拨转入		250,780.00	525,909.55	776,689.55
本期减少金额	8,634,356.44	1,358,102.44	2,505,057.96	62,988,283.11
1) 处置或报废	8,634,356.44	790,711.18	2,143,746.71	45,516,941.98
2) 转入投资性房地产				1,336,338.80
3) 合并转出		567,391.26	361,311.25	15,710,697.93
4) 转入无形资产				424,304.40
期末数	1,628,048,580.58	65,811,444.82	172,732,433.09	5,623,149,115.01
减值准备				
期初数		8,207,167.19	256,220.68	11,466,489.72
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数		8,207,167.19	256,220.68	11,466,489.72

项 目	管网资产	运输工具	其他设备	合 计
账面价值				
期末账面价值	1,187,436,960.75	28,537,908.66	91,711,801.83	16,184,015,944.19
期初账面价值	1,209,181,816.91	15,983,225.51	99,383,191.83	15,345,832,155.62

2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
通用设备	6,784,527.75	3,174,403.18	3,610,124.57		
专用设备	24,279,645.76	16,679,501.29	7,600,144.47		
小 计	31,064,173.51	19,853,904.47	11,210,269.04		

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,411,882,285.65	尚在办理中
小 计	1,411,882,285.65	

19. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	18,714,441,880.84	17,851,881,317.50
工程物资	2,772,447.70	717,217.62
合 计	18,717,214,328.54	17,852,598,535.12

(2) 在建工程

1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城市基础建设工程	9,307,514,845.66		9,307,514,845.66	9,152,588,850.30		9,152,588,850.30
道路整修项目	6,430,893,982.43		6,430,893,982.43	6,283,128,651.48		6,283,128,651.48
污水处理工程	63,096,051.06	2,930,646.13	60,165,404.93	30,955,866.69	2,930,646.13	28,025,220.56
城市防洪工程	1,166,276,569.23		1,166,276,569.23	1,165,962,247.23		1,165,962,247.23
河道整治工程	287,863,561.46		287,863,561.46	287,921,963.46		287,921,963.46

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废弃物处理项目	2,493,957.43		2,493,957.43	104,378,897.82		104,378,897.82
天然气分布式能源项目	194,332,788.63	5,874,153.17	188,458,635.46	193,267,517.52		193,267,517.52
绿色新材料产业基地工程	21,903,929.33		21,903,929.33	3,435,184.18		3,435,184.18
公共租赁住房项目	331,258,920.68		331,258,920.68	225,084,552.66		225,084,552.66
码头建设工程	125,889,586.42		125,889,586.42			
地铁站及线路建设工程						
其 他	791,722,487.81		791,722,487.81	408,088,232.29		408,088,232.29
合 计	18,723,246,680.14	8,804,799.30	18,714,441,880.84	17,854,811,963.63	2,930,646.13	17,851,881,317.50

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期转入无形资产	本期转入投资性房地产	本期其他减少 [注]	期末数
城市基础设施工程	9,152,588,850.30	1,671,605,196.68	330,819,760.70	485,107.88	1,048,229,086.66	137,145,246.08	9,307,514,845.66
道路整修项目	6,283,128,651.48	1,013,623,375.02	865,858,044.07				6,430,893,982.43
城市防洪工程	1,165,962,247.23	314,322.00					1,166,276,569.23
合 计	16,601,679,749.01	2,685,542,893.70	1,196,677,804.77	485,107.88	1,048,229,086.66	137,145,246.08	16,904,685,397.32

[注]其中转入长期待摊费用 36,325,644.02 元，合并转出 19,909,433.39 元

3) 本期利息资本化金额为 403,009,596.30 元。

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	2,772,447.70	717,217.62
合 计	2,772,447.70	717,217.62

20. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	34,878,281.57	34,878,281.57
本期增加金额	14,418,982.92	14,418,982.92
其中：新增租赁	14,418,982.92	14,418,982.92

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额	10,846,066.01	10,846,066.01
其中：租赁终止	10,846,066.01	10,846,066.01
期末数	38,451,198.48	38,451,198.48
累计折旧		
期初数	18,547,061.13	18,547,061.13
本期增加金额	10,083,087.79	10,083,087.79
其中：计 提	10,083,087.79	10,083,087.79
本期减少金额	10,846,066.01	10,846,066.01
其中：租赁终止	10,846,066.01	10,846,066.01
期末数	17,784,082.91	17,784,082.91
账面价值		
期末账面价值	20,667,115.57	20,667,115.57
期初账面价值	16,331,220.44	16,331,220.44

21. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	管理软件	专利技术	商标权
账面原值				
期初数	1,570,294,620.39	36,421,301.23	27,760,178.65	247,814.00
本期增加金额	98,087,078.80	18,159,509.17	8,500.00	
1) 购置	61,681,313.78	10,491,178.47	8,500.00	
2) 在建工程转入	10,712,768.88	1,114,050.14		
3) 合并转入	24,540,642.41	981,885.66		
4) 在建特许经营权转入				
5) 固定资产转入	1,152,353.73			
6) 其他非流动资产转入		5,572,394.90		
本期减少金额	25,576,035.70	415,386.62		
1) 处置	687,689.80	406,839.61		

项 目	土地使用权	管理软件	专利技术	商标权
2) 转入投资性房地产	9,064,000.00			
3) 转入特许经营权				
4) 无偿划拨（外部）	15,824,345.90	8,547.01		
期末数	1,642,805,663.49	54,165,423.78	27,768,678.65	247,814.00
累计摊销				
期初数	103,496,654.16	21,100,706.02	11,193,805.38	31,318.67
本期增加金额	34,252,939.36	5,943,550.32	4,065,837.60	8,956.95
1) 计提	30,394,351.37	5,624,859.13	4,065,837.60	8,956.95
2) 合并转入	3,434,283.59	318,691.19		
3) 固定资产转入	424,304.40			
本期减少金额	1,679,877.49	87,147.01		
1) 处置	52,722.90	78,600.00		
2) 无偿划拨（外部）	1,419,437.96	8,547.01		
3) 转入投资性房地产	207,716.63			
期末数	136,069,716.03	26,957,109.33	15,259,642.98	40,275.62
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	1,506,735,947.46	27,208,314.45	12,509,035.67	207,538.38
期初账面价值	1,466,797,966.23	15,320,595.21	16,566,373.27	216,495.33

（续上表）

项 目	排污权	合同收益权	在建特许经营权	特许经营权	合 计
账面原值					
期初数	4,154,022.15	33,041,777.25	112,516,885.52	3,068,567,613.58	4,853,004,212.77
本期增加金额			52,490,525.57	85,295,022.34	254,040,635.88

项 目	排污权	合同收益权	在建特许经营权	特许经营权	合 计
1) 购置			52,490,525.57	389,458.11	125,060,975.93
2) 在建工程转入					11,826,819.02
3) 合并转入					25,522,528.07
4) 在建特许经营权转入				84,905,564.23	84,905,564.23
5) 固定资产转入					1,152,353.73
6) 其他非流动资产转入					5,572,394.90
本期减少金额			84,905,564.23	96,717.78	110,993,704.33
1) 处置				96,717.78	1,191,247.19
2) 转入投资性房地产					9,064,000.00
3) 转入特许经营权			84,905,564.23		84,905,564.23
4) 无偿划拨（外部）					15,832,892.91
期末数	4,154,022.15	33,041,777.25	80,101,846.86	3,153,765,918.14	4,996,051,144.32
累计摊销					
期初数	1,774,546.56	11,600,249.80		515,609,224.58	664,806,505.17
本期增加金额	739,834.08	9,941,186.55		111,454,850.13	166,407,154.99
1) 计提	739,834.08	9,941,186.55		111,454,850.13	162,229,875.81
2) 合并转入					3,752,974.78
3) 固定资产转入					424,304.40
本期减少金额				9,588.28	1,776,612.78
1) 处置				9,588.28	140,911.18
2) 无偿划拨（外部）					1,427,984.97
3) 转入投资性房地产					207,716.63
期末数	2,514,380.64	21,541,436.35		627,054,486.43	829,437,047.38
减值准备					
期初数				109,623,644.26	109,623,644.26
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数				109,623,644.26	109,623,644.26

项 目	排污权	合同收益权	在建特许经营权	特许经营权	合 计
账面价值					
期末账面价值	1,639,641.51	11,500,340.90	80,101,846.86	2,417,087,787.45	4,056,990,452.68
期初账面价值	2,379,475.59	21,441,527.45	112,516,885.52	2,443,334,744.74	4,078,574,063.34

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	11,381,876.01	正在办理中
小 计	11,381,876.01	

22. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿洲环保	7,486,572.05		7,486,572.05	7,486,572.05		7,486,572.05
东山热电	447,080.87	447,080.87		447,080.87	447,080.87	
创佳融资	34,186,890.89		34,186,890.89	34,186,890.89		34,186,890.89
海盛交通	947,607.54		947,607.54			
合 计	43,068,151.35	447,080.87	42,621,070.48	42,120,543.81	447,080.87	41,673,462.94

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
绿洲环保	7,486,572.05			7,486,572.05
东山热电	447,080.87			447,080.87
创佳融资	34,186,890.89			34,186,890.89
海盛交通		947,607.54		947,607.54
合 计	42,120,543.81	947,607.54		43,068,151.35

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
东山热电	447,080.87			447,080.87
小 计	447,080.87			447,080.87

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
创佳融资资产组	与创佳融资购买日相关的资产组	经营的业务属于金融相关服务	一致

(5) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
创佳融资资产组	334,862,626.90	571,811,748.26	
小 计	334,862,626.90	571,811,748.26	

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
创佳融资资产组	五年	增长率 1%-5%，确定依据为创佳融资公司历史经营统计资料、经营情况和经营发展规划，综合考虑公司自身发展、市场的发展趋势	增长率 0%，确定依据为创佳融资公司历史经营统计资料、经营情况和经营发展规划，综合考虑公司自身发展情况、市场的发展趋势进行预测	8.46%，依据为加权平均资本成本计算模型

23. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修及改造支出	43,871,487.76	110,289,537.65	28,090,579.04	126,070,446.37
租金服务费	1,043,823.00		6,000.00	1,037,823.00
租入固定资产改良支出	25,712,842.54	2,716,368.84	6,263,864.50	22,165,346.88
循环使用化工材料	1,406,836.71	1,326,036.91	1,084,963.95	1,647,909.67
其 他	19,014,911.28	5,061,670.07	8,919,740.51	15,156,840.84
合 计	91,049,901.29	119,393,613.47	44,365,148.00	166,078,366.76

24. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	118,291,960.98	26,900,264.24	125,196,860.89	23,864,171.95

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	151,201,362.34	31,259,280.01	148,919,200.55	31,180,365.64
预提土地增值税[注]	482,892,318.33	120,723,079.58	510,394,110.09	127,598,527.53
联营合伙企业公允价值损失	6,645,640.52	1,661,410.13	11,135,680.40	2,783,920.10
担保赔偿保证金	27,241,501.92	6,810,375.48	25,851,836.16	6,462,959.04
预计负债	120,383,229.82	23,654,524.17	121,819,763.97	24,109,863.83
长期资产中包含的未实现损益	16,568,935.94	4,142,233.99	24,890,587.96	6,222,646.98
合同负债	182,805.38	27,420.81	1,306,068.34	195,910.25
其他非流动资产公允价值变动损失	7,854,550.50	1,963,637.63		
预提费用	5,105,518.33	1,276,379.58		
租赁负债计税基础差异	18,475,081.99	4,618,770.49		
未弥补亏损	73,362,503.32	18,340,625.84		
合 计	1,028,205,409.37	241,378,001.95	969,514,108.36	222,418,365.32

[注]详见本财务报表附注十二（三）1.土地增值税事项之说明

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产公允价值调整	84,627,569.30	19,891,736.12	87,082,090.32	20,809,889.06
长期资产计税基础差异	103,822,630.80	25,955,657.70	91,181,410.02	22,516,946.75
合 计	188,450,200.10	45,847,393.82	178,263,500.34	43,326,835.81

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	7,755,127.57	233,622,874.38	5,687,890.62	216,730,474.70
递延所得税负债	7,755,127.57	38,092,266.25	5,687,890.62	37,638,945.19

25. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
教育园区资产	3,790,347,289.02		3,790,347,289.02	3,690,363,017.51		3,690,363,017.51
公益性生物资产-绿化资产	1,544,340,605.28		1,544,340,605.28	1,459,922,851.87		1,459,922,851.87
预付投资款				461,162,040.00		461,162,040.00
长期资产	712,190,793.61		712,190,793.61	32,619,729.34		32,619,729.34
管网项目	23,544,239.11		23,544,239.11	23,085,508.51		23,085,508.51
合同取得成本	5,453,250.78		5,453,250.78	20,729,042.31		20,729,042.31
股权转让款[注]	169,001,499.00		169,001,499.00			
其 他	2,425,427.12		2,425,427.12	2,466,742.95		2,466,742.95
合 计	6,247,303,103.92		6,247,303,103.92	5,690,348,932.49		5,690,348,932.49

[注]本期子公司海宁城投金融投资有限公司(以下简称城投金融)与中车株洲电机有限公司签订股权转让协议,约定以169,001,499.00元购买其持有浙江尚驰电气有限公司的36.6%股权,截至2023年12月31日,股权转让款已支付,浙江尚驰电气有限公司于2024年3月1日完成工商变更登记

26. 所有权或使用权受到限制的资产

期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,181,113,742.83	1,181,113,742.83	质 押	保证金、质押等
应收票据	72,120,776.49	72,120,776.49	抵 押	抵 押
存货	10,413,886,821.85	10,413,886,821.85	抵 押	抵 押
长期应收款	641,789,955.89	479,348,877.84	质 押	质 押
在建工程	304,838,370.75	304,838,370.75	抵 押	抵 押
固定资产	209,489,957.13	190,564,325.46	抵 押	抵 押
投资性房地产	370,045,649.15	355,804,126.46	抵 押	抵 押
无形资产	162,729,706.84	147,017,432.60	抵 押	抵 押
	1,903,017,252.09	1,558,972,695.58	质 押	质押[注]
合 计	15,259,032,233.02	14,703,667,169.86		

[注]海宁水务特许经营权项目收费权因借款设立质押担保

27. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	2,874,962,141.74	2,367,780,740.88
信用借款	2,032,137,514.21	790,866,722.22
质押借款	152,585,238.17	43,981,185.00
抵押借款	10,012,657.54	20,022,611.11
抵押及保证借款	79,031,049.50	1,502,520.83
票据贴现借款	50,000,000.00	
合 计	5,198,728,601.16	3,224,153,780.04

28. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	860,647,876.33	1,315,124,174.39
商业承兑汇票	1,054,681,564.86	59,891,300.00
应付银行信用证		140,000,000.00
合 计	1,915,329,441.19	1,515,015,474.39

29. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,431,544,655.57	1,682,960,623.82
1-2 年	938,173,204.73	249,220,092.30
2-3 年	109,990,511.83	150,758,034.81
3 年以上	886,675,829.53	998,339,601.58
合 计	3,366,384,201.66	3,081,278,352.51

30. 预收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	239,689,317.97	248,391,846.33

账 龄	期末数	期初数
1-2 年	1, 583, 807. 77	23, 748, 162. 16
2-3 年	9, 973, 170. 07	413, 794. 72
3 年以上	11, 390, 579. 48	7, 313, 490. 15
合 计	262, 636, 875. 29	279, 867, 293. 36

31. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收售房款	509, 012, 920. 98	1, 054, 331, 965. 02
预收货款	1, 058, 954, 656. 76	830, 876, 562. 54
物业服务费	59, 011, 499. 29	163, 509, 725. 64
其 他	5, 113, 559. 27	19, 408, 852. 71
合 计	1, 632, 092, 636. 30	2, 068, 127, 105. 91

32. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期薪酬	152, 589, 913. 36	141, 883, 336. 36
离职后福利—设定提存计划	5, 157, 026. 02	6, 128, 587. 67
合 计	157, 746, 939. 38	148, 011, 924. 03

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数	期初数
工资、奖金、津贴和补贴	143, 076, 594. 29	134, 181, 296. 86
职工福利费	1, 412, 857. 21	744, 761. 00
社会保险费	2, 533, 802. 04	2, 010, 275. 84
其中：医疗保险费	2, 322, 128. 95	1, 831, 510. 45
工伤保险费	211, 673. 09	175, 879. 71
生育保险费		2, 885. 68
住房公积金	2, 241, 658. 46	1, 990, 415. 88

项 目	期末数	期初数
辞退福利	1,345,918.69	
工会经费和职工教育经费	1,979,082.67	2,879,600.82
其 他		76,985.96
小 计	152,589,913.36	141,883,336.36

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期末数	期初数
基本养老保险	5,008,366.87	4,095,404.90
失业保险费	145,811.15	238,440.51
企业年金	2,848.00	1,794,742.26
小 计	5,157,026.02	6,128,587.67

33. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	120,617,884.41	237,261,611.73
增值税	178,042,610.12	94,640,224.47
土地增值税	1,170,914.88	38,590,971.95
房产税	51,933,761.07	43,296,734.61
城镇土地使用税	21,393,449.44	13,578,879.69
印花税	4,617,259.56	6,271,152.69
城市维护建设税	5,244,444.08	4,968,336.32
教育费附加	2,311,802.31	2,145,162.75
地方教育附加	1,451,990.96	1,356,215.47
代扣代缴个人所得税	2,767,932.69	1,871,129.70
地方水利建设基金	2,532.52	9,353.40
其 他	250,097.55	263,289.92
合 计	389,804,679.59	444,253,062.70

34. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
单位往来款	3,740,535,349.86	4,911,633,215.56
暂收款	2,371,229,204.90	748,676,732.53
押金、定金、工程质保金	719,302,364.84	741,397,887.83
已结算尚未支付及预提费用	73,923,600.95	62,221,090.70
项目合作款	832,998,600.00	
其 他	137,250,185.91	163,398,022.31
合 计	7,875,239,306.46	6,627,326,948.93

35. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	3,984,862,837.06	3,151,703,148.92
一年内到期的应付债券	4,865,458,351.06	1,115,020,591.54
一年内到期的长期应付款		495,211,097.18
一年内到期的租赁负债	4,826,725.38	7,203,227.93
一年内到期的扶贫专项借款[注]	89,460,000.00	
合 计	8,944,607,913.50	4,769,138,065.57

[注]系根据子公司海宁皮城与海宁市袁花镇双丰股份经济合作社等 84 家合作社的借款协议，海宁皮城向上述经济合作社（作为海宁市低收入家庭受托贷款方）借入的扶贫项目专项贷款本金

36. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提土地增值税	485,246,352.18	512,748,143.94
短期融资券	301,519,890.41	301,140,000.00
待转销项税	40,483,241.34	117,316,722.42
供应链融资款	15,600,000.00	

项 目	期末数	期初数
合 计	842,849,483.93	931,204,866.36

(2) 短期融资券本期增减变动

债券名称	面值	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
2022年度第三期超短期融资券	300,000,000.00	1.90	2022/10/20	180日	300,000,000.00	否
2023年度第一期超短期融资券	300,000,000.00	2.64	2023/3/30	180日	300,000,000.00	否
2023年度第二期超短期融资券	300,000,000.00	2.68	2023/10/24	269日	300,000,000.00	否
小 计	900,000,000.00				900,000,000.00	

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
2023年度第一期超短期融资券		300,000,000.00	3,895,081.97		303,895,081.97	
2023年度第二期超短期融资券		300,000,000.00	1,519,890.41			301,519,890.41
2022年度第三期超短期融资券	301,140,000.00		1,670,958.90		302,810,958.90	
小 计	301,140,000.00	600,000,000.00	7,085,931.28		606,706,040.87	301,519,890.41

37. 担保合同准备金

项 目	期末数	期初数
担保赔偿准备	62,685,832.73	58,690,493.73
未到期责任准备	10,450,774.21	9,919,638.66
合 计	73,136,606.94	68,610,132.39

38. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	247,692,651.11	1,191,506,717.32
抵押借款	198,889,781.81	1,021,704,619.94
保证借款	5,867,825,383.58	5,190,185,418.96

质押借款	273,293,905.06	57,612,076.27
抵押及保证借款	520,772,402.86	3,329,192,111.65
质押及保证借款	3,984,368,856.80	728,379,280.93
抵押、质押及保证借款	49,326,768.77	74,976,686.03
合 计	11,142,169,749.99	11,593,556,911.10

39. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初数	期末数
18 海宁资产 MTN002	100 元	2018-11-1	5 年	500,000,000.00	504,109,589.04	
18 海宁城投公司债券	100 元	2018-11-13	7 年	1,380,000,000.00	555,209,613.64	277,688,770.28
19 海宁 01 公司债	100 元	2019-6-25	5 年	1,000,000,000.00	1,010,433,394.69	
19 海宁资产 MTN001	100 元	2019-6-19	5 年	890,000,000.00	913,108,301.37	
19 海宁资产 MTN002	100 元	2019-8-16	5 年	810,000,000.00	822,677,942.47	
19 年第一期中期票据	100 元	2019-3-27	5 年	700,000,000.00	724,488,196.90	
19 年第二期中期票据	100 元	2019-8-30	5 年	800,000,000.00	811,200,004.44	
20 海宁资产 MTN001	100 元	2020-6-15	5 年	1,000,000,000.00	1,017,264,383.56	223,418,164.38
20 海宁 01 私募公司债	100 元	2020-8-10	5 年	800,000,000.00	811,100,273.97	202,295,068.49
20 海宁资 MTN002	100 元	2020-12-3	5 年	500,000,000.00	501,022,465.75	49,762,246.58
2020 非公开发行公司债券（第一期）	100 元	2020-4-28	5 年	1,000,000,000.00	1,020,698,828.56	
2020 年中期票据（第一期）	100 元	2020-11-17	5 年	850,000,000.00	852,767,351.10	793,021,865.75
2021 年第一期中期票据	100 元	2021-1-22	5 年	800,000,000.00	827,732,262.30	828,210,496.53
2021 年第二期中期票据	100 元	2021-1-22	5 年	350,000,000.00	362,198,720.17	362,407,942.28
2021 年海宁城投第一期公司债	100 元	2021-4-20	5 年	1,000,000,000.00	1,024,281,161.83	1,025,070,926.77
2021 年海宁城投第二期公司债	100 元	2021-7-9	5 年	1,000,000,000.00	1,014,857,812.37	1,015,641,691.93
20 海交投公司债一期	100 元	2020-4-20	5 年	500,000,000.00	512,224,131.10	
20 海水 01	100 元	2020-6-22	5 年	500,000,000.00	509,568,172.51	
21 盐官债	100 元	2021-1-22	5 年	1,000,000,000.00	1,037,003,688.62	1,091,352,090.67
21 盐官 02	100 元	2021-9-14	5 年	1,000,000,000.00	1,006,615,068.72	1,008,679,166.66
21 海宁 01 私募公司债	100 元	2021-3-11	5 年	1,200,000,000.00	1,235,914,520.55	1,237,174,520.55

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初数	期末数
21 海宁 02 小公募	100 元	2021-8-24	5 年	1,000,000,000.00	1,009,333,698.63	1,010,133,698.63
2022 海宁皮革城第一期中 期票据	100 元	2022-6-29	2 年	300,000,000.00	304,494,500.00	
22 海宁 01	100 元	2022-3-25	5 年	1,000,000,000.00	1,024,209,452.05	1,024,659,452.05
22 海宁 02	100 元	2022-8-19	5 年	1,000,000,000.00	1,006,919,634.37	1,007,619,634.37
22 海宁 03	100 元	2022-8-19	5 年	400,000,000.00	404,915,068.49	404,915,068.49
22 海宁城投 MTN001	100 元	2022-3-29	5 年	500,000,000.00	511,879,113.65	512,166,133.55
22 海宁城投 MTN003	100 元	2022-3-29	5 年	1,000,000,000.00	1,023,758,227.30	1,024,332,267.09
22 海宁专项债	100 元	2022-7-25	7 年	1,380,000,000.00	1,397,359,114.69	1,397,899,619.99
G22 海宁城投 01 自贸债	100 元	2022-8-18	3 年	1,000,000,000.00	1,009,174,138.35	1,011,014,412.04
22 海城 01	100 元	2022-9-15	5 年	1,000,000,000.00	1,006,428,760.76	1,007,181,913.92
中期票据 MTN002A	100 元	2022-9-29	5 年	500,000,000.00	502,307,058.49	502,591,944.81
中期票据 MTN002B	100 元	2022-9-29	5 年	500,000,000.00	502,950,168.62	503,232,577.51
中期票据 MTN004	100 元	2022-10-18	5 年	500,000,000.00	501,486,235.01	501,770,940.76
22 海城 02	100 元	2022-11-4	5 年	1,000,000,000.00	1,002,788,015.31	1,003,338,150.61
海宁中国皮革城股份有限公司 2022 年度公司债券第 一期	100 元	2022-10-26	2 年	400,000,000.00	401,725,479.45	
海宁交投公司 2022 年非公 开发行公司债券（第三期）	100 元	2022-11-18	3 年	300,000,000.00	299,579,751.49	300,891,296.52
23 海宁 01 私募公司债	100 元	2023-4-26	3 年	200,000,000.00		204,359,937.97
23 海宁资产 MTN001	100 元	2023-5-8	5 年	780,000,000.00		794,859,665.29
23 海宁 02 私募公司债	100 元	2023-7-28	5 年	600,000,000.00		607,328,668.91
23 海宁 G1 公募公司债	100 元	2023-7-20	5 年	400,000,000.00		404,309,386.92
23 海宁资产 MTN002（中票 票据）	100 元	2023-10-20	5 年	570,000,000.00		571,762,403.48
23 海宁资产 PPN001（定向 债）	100 元	2023-11-16	3+2 年	450,000,000.00		450,699,791.28
G23 海宁城投 01	100 元	2023-3-10	3 年	1,700,000,000.00		1,752,783,057.51
23 海城 01	100 元	2023-3-27	5 年	1,000,000,000.00		1,026,423,455.90
23 海城 K1	100 元	2023-7-25	5 年	300,000,000.00		303,447,814.27
23 海宁水务 MTN001	100 元	2023-4-27	3+2 年	500,000,000.00		511,730,010.27
23 海水 01	100 元	2023-6-8	3 年	500,000,000.00		509,239,594.60
23 海交控公司债一期	100 元	2023-4-14	3 年	500,000,000.00		512,441,575.35

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初数	期末数
合 计				36,860,000,000.00	28,983,784,300.32	26,975,855,422.96

40. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
应付租金	16,525,375.05	5,523,169.96
减：未确认融资费用	879,129.17	247,614.82
合 计	15,646,245.88	5,275,555.14

41. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	4,359,401,399.75	5,872,061,492.60
专项应付款	1,783,474,964.14	1,710,572,896.57
合 计	6,142,876,363.89	7,582,634,389.17

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
资金往来款	972,428,311.47	731,845,311.47
农发基础设施基金有限公司	13,180,000.00	13,180,000.00
海宁低收入家庭扶贫增收项目专项借款		92,840,000.00
托管福利中心待结算款项	704,952.84	704,952.84
杭海铁路建设前期政策处理款[注 1]	1,264,583,900.00	1,264,583,900.00
政府置换债券转贷[注 2]	1,701,638,902.10	3,483,200,494.95
市域外饮水工程分质供水配套管网项目专项债	406,865,333.34	285,706,833.34
合 计	4,359,401,399.75	5,872,061,492.60

[注 1]主要系城铁指挥部为公司垫付的前期政策处理款

[注 2]主要系根据本公司、海宁城投及其子公司、海宁交控、水利建设等与海宁市财政局签订的地方政府债券置换存量债务协议等相关文件，均由海宁市财政局承担的下列债务：

置换债务所属公司	置换债务种类	置换债务名称/借款对象	置换债务本金金额
----------	--------	-------------	----------

海宁市城投集团资产经营管理有限公司(以下简称城投资产)	应付债券	2022 年浙江省政府专项债券(十四~二十五期)	90,000,000.00
车辆停泊	应付债券	2022 年浙江省政府一半债券(二期)、2022 年浙江省政府专项债券(六~十三期)	50,000,000.00
海宁市文旅开发投资有限公司(以下简称文旅开发)	应付债券	2022 年浙江省政府专项债券(十四~二十五期)	50,000,000.00
文旅开发	应付债券	2022 年浙江省政府专项债券(十四~二十五期)	94,000,000.00
文旅开发	应付债券	2022 年浙江省政府一半债券(二期)、2022 年浙江省政府专项债券(三十一~四十一期)	90,000,000.00
文旅开发	应付债券	2023 年浙江省政府一般债券(一期)、2023 年浙江省政府专项债券(九~十七期)	52,000,000.00
海宁交投	应付债券	13 海交投	244,000,000.00
海宁交投	长期借款	创佳融资租赁(浙江)有限公司	105,519,750.00
海宁交投	长期借款	杭州联合农村商业银行海宁支行	45,006,000.00
海宁交投	长期借款	嘉兴银行股份有限公司海宁支行	44,005,000.00
海宁交投	长期借款	交通银行股份有限公司嘉兴海宁支行	16,000,000.00
海宁交投	长期借款	荣年融资租赁(中国)有限公司	112,000,000.00
海宁交投	长期借款	浙江海宁农村商业银行股份有限公司	40,860,000.00
海宁交投	应付债券	13 海交债	150,000,000.00
海宁交投	应付债券	中国建设银行股份有限公司海宁支行	60,404,400.00
海宁交投	长期借款	中国银行股份有限公司海宁支行	29,000,000.00
海宁交投	应付债券	中信银行股份有限公司海宁支行	10,000,000.00
水利建设	长期借款	中国农业发展银行股份有限公司海宁支行	402,488,700.00
小 计			1,685,283,850.00

经上述债务置换后,上述公司的债权人变更为海宁市财政局,相应与原债权人的债权债务关系已解除。期末本公司及子公司已根据相关协议约定计提对海宁市财政局的换入债务利息合计 16,355,052.10 元。

(3) 专项应付款

项 目	期末数	期初数
基本公共文化体育服务专项资金	300,000.00	300,000.00
诗人志摩创作演出项目	500,000.00	3,000,000.00
蒋百里纪念馆陈列布展项目专项资金	48,917.07	6,062,780.00
农村物流服务专项资金	658,791.00	658,791.00

水利工程专项配套资金	248,643,983.30	241,512,409.60
杭海城际铁路场站配套资金	20,000,000.00	20,000,000.00
中央补助资金	55,710,000.00	22,585,000.00
省级补助资金	26,732,427.00	5,276,800.00
市级补助资金	177,162,981.98	141,349,252.18
杭海新区污水处理厂异地新建项目补助	203,890,000.00	220,000,000.00
沿江农业生态园项目	200,000,000.00	200,000,000.00
拆迁补助	1,610,000.00	1,610,000.00
盐官百里钱塘观潮景区旅游发展专项资金	55,000,000.00	55,000,000.00
2017 年部分中央财政保障性安居工程专项资金	10,030,000.00	10,030,000.00
2016 年嘉兴市级特色小镇专项补助资金	1,000,000.00	1,000,000.00
城镇建成区生活污水治理工程补助资金	1,978,315.00	1,978,315.00
2017 年省级住房与城市建设专项资金	3,320,000.00	3,320,000.00
老 01 省道改建工程补助	26,700,000.00	26,700,000.00
盐官古城开发项目	98,000,000.00	98,000,000.00
周王庙武侠城区块征迁项目	31,000,000.00	31,000,000.00
钱管局安置房专款	500,000.00	500,000.00
省级专项资金	700,000.00	700,000.00
偿债准备金	29,977,247.00	29,977,247.00
光大永明——盐官景区基础设施债权投资计划	590,000,000.00	590,000,000.00
其 他	12,301.79	12,301.79
合 计	1,783,474,964.14	1,710,572,896.57

42. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
辞退福利[注]	9,316,946.48	11,378,317.58
合 计	9,316,946.48	11,378,317.58

[注]均系钱江生化原二分厂整体搬迁完成相应确认的职工安置补偿费用

43. 预计负债

项 目	期末数	期初数
未决诉讼	3,717,547.65	3,717,547.65
特许经营权项目预计大修理准备	118,300,474.06	111,983,123.37
风险备付金	21,259,481.64	27,457,907.53
合 计	143,277,503.35	143,158,578.55

44. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	743,400,063.99	7,772,000.00	31,682,187.05	719,489,876.94	与资产相关的政府补助
合 计	743,400,063.99	7,772,000.00	31,682,187.05	719,489,876.94	

45. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
郑州二期项目合作款	4,422,946.00	4,222,946.00
合 计	4,422,946.00	4,222,946.00

46. 实收资本

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

47. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	46,386,544,435.48	4,350,759,106.73	283,520,361.21	50,453,783,181.00
合 计	46,386,544,435.48	4,350,759,106.73	283,520,361.21	50,453,783,181.00

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

本期增加情况:

1) 根据海宁市财政局《关于海宁市资产经营公司 2023 年度收到财政资金的财务处理意见的通知》(海财会〔2023〕92 号),公司于 2023 年度收到各类财政资金合计 448,231,431.76 元,并按有关用途分别计入资本公积(其他资本公积)43,181,431.76 元和补贴收入 405,050,000.00 元。

2) 根据海宁市财政局《关于海宁市城市发展投资集团有限公司 2023 年度收到财政资金的财务处理意见的通知》(海财会〔2023〕97 号),海宁城投及其下属子公司 2023 年度收到财政资金、补助款合计 639,835,781.53 元,并按有关用途分别计入资本公积(其他资本公积)203,835,781.53 元、其他收益 289,015,222.99 元、营业外收入 146,984,777.01 元。

3) 根据海宁市财政局《关于海宁市交通投资控股有限公司 2023 年度收到财政拨款的财务处理意见的通知》(海财会〔2023〕93 号),海宁交投、海宁市公共自行车服务有限公司 2023 年度收到财政拨款、补助款合计 600,835,445.74 元,并按有关用途分别计入资本公积(其他资本公积)369,599,660.00 元和补贴收入 231,235,785.74 元。

4) 根据《企业会计准则——债务重组》的规定,(海财会〔2023〕96 号)海宁市财政局对子公司海宁市佳源水务有限公司 162,000,000.00 元和海宁钱塘水务有限公司 17,500,000.00 元为化解债务资金投入,计入资本公积(其他资本公积)。

5) 公司对权益法核算的被投资单位,根据其除净损益以外其他因素导致的所有者权益变动增加,相应调增资本公积-其他资本公积 9,957,400.00 元。海宁交控对权益法核算被投资单位,根据其除净损益以外其他因素导致的所有者权益变动增加,相应调增资本公积-其他资本公积 36,500,489.32 元。海宁水务对权益法核算被投资单位,根据其除净损益以外其他因素导致的所有者权益变动增加,相应调增资本公积-其他资本公积 176,675.61 元。

6) 根据《海宁市交通投资控股集团有限公司内部审计工作领导小组专题会议纪要》(2023 年第 1 期),海宁交投账面相应确认资本公积-其他资本公积 39,263,342.00 元。

7) 根据《海宁市财政局关于海新公路(新桥港至王洋浜)道路工程项目竣工财务决算的批复》(海财函〔2023〕50 号),海宁市通程建设开发有限责任公司(以下简称通程建设)账面相应确认资本公积-其他资本公积 299,001.00 元。

8) 根据海绿资整领〔2019〕1 号文件精神,无偿划入绿化资产 92,675,226.00 元,通程绿化账面相应确认资本公积 92,675,226.00 元。

9) 根据海宁市交通运输局、海宁市财政局审核通过的《海宁市行政事业单位资产无偿

转让审批表》，海宁市龙舟港航技贸发展有限公司账面相应确认资本公积 1,000,000.00 元。

10) 根据《海宁市发展和改革局关于海宁市新建公共租赁住房项目初步设计的批复》（海发改〔2022〕275 号），2023 年度财政直接拨付施工单位 119,879,920.00 元，海宁市公租房管理服务有限责任公司计入资本公积-其他资本公积 119,879,920.00 元。

11) 根据 2023 年海宁市政府置换债券债务解除协议（海财债解 2023-1 号、海财债解 2023-2 号、海财债解 2023-3 号、海财债解 2023-4 号）解除债权债务关系，原海宁城投及子公司城市开发、城郊建设、海宁市城镇有机更新有限公司（以下简称城镇有机）承担的政府置换债券本金 1,398,387,800.00 元、425,000,000.00 元、110,000,000.00 元、310,000,000.00 元及后期的利息不再需要偿还，相应增加资本公积（其他资本公积），相应增加资本公积（其他资本公积）2,243,387,800.00 元。

12) 根据海宁市人民政府办公室《关于印发海宁市配建房接收管理指导意见的通知》（海政办发〔2021〕35 号）子公司土地开发收到配建房 892,095,835.37 元，相应增加资本公积（其他资本公积）892,095,835.37 元。

13) 子公司城市开发收回代建紫薇快速路项目工程款 90,000,000.00 元，收回文苑路联合路口（正翔广场）人行道综合提升改造工程代建款 322,929.40 元，相应增加资本公积（其他资本公积）。

14) 根据海宁市传媒中心党委会会议（〔2023〕15 号），审议同意各镇街道广电站固定资产(房产)划转至海宁传媒集团有限公司(以下简称海宁传媒)16,166,640.54 元，相应增加资本公积（其他资本公积）。

15) 根据海宁市财政局、海宁市住房和城乡建设局《关于下达 2023 年部分中央财政城镇保障性安居工程补助资金的通知》（海财预〔2023〕10 号），子公司海宁市房地产开发有限公司(以下简称房开有限)收到 2023 年部分中央财政城镇保障性安居工程补助资金 3,720,000.00 元。

16) 子公司房开有限收回嘉兴海宁双漾里社区（联合里）项目燃气安装工程款 210,000.00 元，相应增加资本公积（其他资本公积）。

17) 海宁城投购买子公司海宁市车辆停泊开发服务有限公司(以下简称车辆停泊)的少数股股权支付对价高于购买时点享有的净资产 2,221,499.39 元，相应增加资本公积（其他资本公积）。

18) 子公司海宁市芯城开发建设有限公司追加投资，公司出资成本与取得的股权比例计算的子公司净资产份额差异 49,981.31 元，增加资本公积-其他资本公积。

19) 根据海宁市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意海宁市城市发展投资集团有限公司下属公司整合方案的批复》（海国资办〔2020〕5号），子公司海宁市社会发展建设投资集团有限公司根据决算情况调整鹃湖投资项目资金 6,715,493.50 元，相应增加资本公积（其他资本公积）。

本期减少情况：

1) 根据海国资办〔2021〕12号文件,海宁市传媒中心(海宁日报社、海宁市广播电视台、中国(浙江)影视产业国际合作实验区海宁基地服务中心)持有的海宁市海视传媒有限责任公司 100%股权(金额 30 万元)无偿划转至海宁传媒集团有限公司,公司按照取得的净资产份额-1,346,757.16 元,相应减少资本公积（其他资本公积）。

2) 根据海国资办〔2021〕12号文件,海宁市海视传媒有限责任公司持有的海宁市大潮商贸有限公司 100%股权(金额 30 万元)无偿划转至海宁传媒集团有限公司,公司按照取得净资产份额-1,253,871.11 元,相应减少资本公积（其他资本公积）。

3) 根据《海宁市财政局关于姚九公路（祝森线-卫胡线）改建项目竣工财务决算的批复》（海财函〔2023〕1号），相应减少资本公积-其他资本公积 8,732,853.00 元。

4) 根据《海宁市财政局关于跨杭平申航道长生桥工程项目竣工财务决算的批复》（海财函〔2023〕63号），通程建设账面相应减少资本公积-其他资本公积 14,058,102.68 元。

5) 根据《海宁市财政局关于杭平申线海宁段防洪堤绿化项目竣工财务决算的批复》（海财函〔2023〕59号），海宁市恒通开发有限责任公司账面相应减少资本公积-其他资本公积 9,865,750.01 元。

6) 因权益法公司智慧港科技其他股东增资导致公司对其持股比例被动稀释，但公司对其仍具有重大影响，相应调减资本公积（其他资本公积）248,263,027.25 元。

48. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	42,757,865.32	7,428,101.76		1,857,025.44	5,571,076.32		48,328,941.64
其中：其他权益工具投资公允价值变动	42,757,865.32	7,428,101.76		1,857,025.44	5,571,076.32		48,328,941.64
其他综合收益合计	42,757,865.32	7,428,101.76		1,857,025.44	5,571,076.32		48,328,941.64

49. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	9,619,765.44	7,621,142.62	9,876,367.62	7,364,540.44
合 计	9,619,765.44	7,621,142.62	9,876,367.62	7,364,540.44

(2) 安全生产费用提取和使用变更情况

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取和使用安全生产费。

50. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	53,575,462.92	7,507,991.27		61,083,454.19
合 计	53,575,462.92	7,507,991.27		61,083,454.19

(2) 其他说明

根据公司章程规定，按母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积7,507,991.27元。

51. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	5,098,018,109.62	4,329,579,157.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	382,161,517.89	778,668,716.60
减：提取法定盈余公积	7,507,991.27	10,229,764.37
期末未分配利润	5,472,671,636.24	5,098,018,109.62

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	12,599,330,986.20	11,385,726,487.42	12,543,728,742.12	11,143,275,739.43
其他业务收入	93,518,617.01	58,724,780.98	112,576,351.88	77,414,924.34

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
合 计	12,692,849,603.21	11,444,451,268.40	12,656,305,094.00	11,220,690,663.77

2. 利息收入

项 目	本期数	上年同期数
发放贷款	22,239,039.27	33,558,308.07
合 计	22,239,039.27	33,558,308.07

3. 已赚担保费

项 目	本期数	上年同期数
担保业务收入	5,396,652.21	6,807,049.94
减：提取未到期责任准备金	531,135.55	-617,837.07
合 计	4,865,516.66	7,424,887.01

4. 手续费及佣金收入

项 目	本期数	上年同期数
借款业务服务费收入	36,410,962.51	40,688,635.25
减：提取未到期风险备付金	-6,198,425.89	742,469.43
合 计	42,609,388.40	39,946,165.82

5. 提取担保合同准备金净额

项 目	本期数	上年同期数
提取担保赔偿准备金	3,995,339.00	8,538,209.00
合 计	3,995,339.00	8,538,209.00

6. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	82,687,768.48	78,170,357.06

土地增值税	71,259,407.16	31,565,265.30
城镇土地使用税	29,985,608.46	21,505,742.00
印花税	15,008,156.74	13,951,973.69
城市维护建设税	12,172,806.67	9,972,071.87
教育费附加	5,557,127.71	4,739,538.78
地方教育附加	3,675,591.70	3,216,479.03
环境保护税	130,718.53	134,156.41
车船使用税	128,620.84	113,271.33
水利建设专项资金	39,642.98	60,834.76
其 他	758,254.35	1,409,901.07
合 计	221,403,703.62	164,839,591.30

7. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售业务费	99,853,107.30	69,116,522.83
市场推广宣传费	64,304,731.84	41,061,423.65
职工薪酬	37,123,627.34	35,862,888.27
办公经费	19,160,726.44	8,589,538.32
折旧摊销	4,636,434.93	5,694,315.99
运输及保险费	88,302.68	154,099.73
其 他	8,564,790.22	5,808,847.64
合 计	233,731,720.75	166,287,636.43

8. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	450,504,129.67	391,712,310.63
折旧摊销	374,617,983.96	342,481,184.14
办公经费	115,197,817.40	111,958,740.10
中介费	51,708,242.12	44,701,523.39

项 目	本期数	上年同期数
业务经费	2,399,900.33	3,150,086.57
差旅费	1,447,795.11	1,447,389.18
其 他	20,250,859.31	21,458,633.68
合 计	1,016,126,727.90	916,909,867.69

9. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	35,403,617.12	32,335,284.59
物料消耗	8,105,260.79	11,019,205.18
折旧及摊销费	2,970,589.41	3,244,581.32
其 他	5,301,777.83	4,656,628.62
合 计	51,781,245.15	51,255,699.71

10. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	991,307,504.37	1,085,505,911.07
减：利息收入	279,760,224.77	289,325,862.35
汇兑净损益	-579,575.39	-581,641.13
其 他	12,472,221.44	7,157,396.76
合 计	723,439,925.65	802,755,804.35

11. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与收益相关的政府补助	1,254,390,445.08	1,251,279,547.67
与资产相关的政府补助	31,682,187.05	44,904,862.01
代扣代缴个人所得税手续费返还	366,153.79	900,639.85
增值税进项税加计抵减	5,977,666.29	7,314,545.92
其 他	1,006,845.74	783,859.62

项 目	本期数	上年同期数
合 计	1,293,423,297.95	1,305,183,455.07

12. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	247,173,481.80	488,830,063.12
处置长期股权投资产生的投资收益	62,090,624.97	25,221,938.07
委托贷款产生的投资收益	25,278,937.38	28,694,968.65
理财产品收益	20,165,567.97	14,494,856.02
金融工具持有期间的投资收益	34,768,718.28	15,159,101.26
处置金融工具取得的投资收益	9,930,552.51	1,911,091.32
资金往来利息收入	18,612,853.30	12,321,081.53
合 计	418,020,736.21	586,633,099.97

13. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-11,459,484.88	-15,700,825.85
其中：交易性金融资产公允价值变动收益	-13,932,974.10	-39,247,855.53
其他非流动金融资产公允价值变动收益	2,473,489.22	23,547,029.68
合 计	-11,459,484.88	-15,700,825.85

14. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	36,430,901.75	-60,035,550.13
商业票据减值损失	7,897,500.00	
合 计	44,328,401.75	-60,035,550.13

15. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-199,220.16	-1,577,777.86
合同资产减值损失	-2,631,037.64	-1,914,603.78
在建工程减值损失	-5,874,153.17	
合 计	-8,704,410.97	-3,492,381.64

16. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置收益	21,132,322.14	25,572,497.44
合 计	21,132,322.14	25,572,497.44

17. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废利得	89,210.69	162,925.09
罚没收入	12,027,041.49	15,019,144.05
无需支付款项	1,220,787.16	3,031,685.21
其 他[注]	178,709,102.23	312,179,285.24
合 计	192,046,141.57	330,393,039.59

[注]根据海宁市财政局《关于海宁市城市发展投资集团有限公司2023年度收到财政资金的财务处理意见的通知》：子公司城郊建设将相关拆迁安置房项目产生的政策性亏损68,901,463.26元计入营业外支出，子公司海宁市旧城改造与建设投资开发有限公司(以下简称旧城改造)将相关拆迁安置房项目产生的政策性亏损22,498,034.44元计入营业外支出，子公司城镇有机将相关拆迁安置房项目产生的政策性亏损3,063,442.61元计入营业外支出，子公司房开有限将相关拆迁安置房项目产生的政策性亏损52,521,836.70元计入营业外支出；同时，将海宁市财政局拨付的与上述政策性亏损相应的财政补贴计入营业外收入146,984,777.01元，子公司旧城改造将收到的购房补助27,589,422.33元计入营业外收入

18. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废损失	16,246,676.74	36,061,083.74
其中：固定资产报废损失	11,565,814.73	204,686.05
无形资产报废损失		33,748.91
其他非流动资产处置损失	4,680,862.01	35,822,648.78
捐赠支出	1,326,161.64	2,816,687.23
地方水利建设基金		19,680.00
赔、罚款支出	11,943,602.73	10,997,612.56
滞纳金支出	1,853,111.31	136,734.40
其 他	167,736,844.16	211,661,754.45
合 计	199,106,396.58	261,693,552.38

19. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	197,260,998.40	278,741,381.33
递延所得税费用	-18,296,104.07	-11,028,347.10
合 计	178,964,894.33	267,713,034.23

20. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)48之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	10,749,710,950.06	11,351,786,892.91
收到财政拨款	883,689,877.49	2,983,726,332.90
收到保证金、购房订金等	2,100,833,833.79	6,283,282,486.06
收到客户贷款及垫款	2,741,434,339.15	3,069,029,315.01

项 目	本期数	上年同期数
收到与收益相关的政府补助	622,835,416.36	1,086,616,752.11
收到与资产相关的政府补助	7,872,000.00	73,335,643.20
利息收入	158,322,993.61	185,868,838.44
收回融资租赁业务租金及保证金	594,995,109.34	468,299,634.57
其 他	1,584,316,726.72	998,933,680.38
合 计	19,444,011,246.52	26,500,879,575.58

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	9,553,802,698.22	10,656,286,426.16
归还的保证金、购房订金等	2,436,092,496.80	6,684,033,728.30
支付客户贷款及垫款	2,627,497,246.67	3,051,690,000.00
付现的销售费用	169,164,940.84	102,286,880.78
付现的管理费用	169,037,408.63	201,448,541.75
付现的研发费用	19,857,367.09	9,389,898.70
付现的财务费用	5,762,306.63	5,813,760.93
支付融资租赁业务租金及保证金	1,171,985,578.67	466,771,532.64
其 他	585,325,679.92	3,826,878,320.28
合 计	16,738,525,723.47	25,004,599,089.54

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
因纳入合并财务报表范围而增加的现金净额	737,556,719.69	547,664,220.26
收回资金往来款等		396,352,428.08
土地房屋收储款		220,000,000.00
土地开发保证金及逾期利息		16,250,000.00
合 计	737,556,719.69	1,180,266,648.34

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付资金往来款及保证金	943,130,000.00	275,093,000.00

项 目	本期数	上年同期数
因处置合并财务报表范围而减少的现金净额		158,861,993.79
合 计	943,130,000.00	433,954,993.79

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
非公开发行债券	1,000,000,000.00	
收到银行票据贴现款	779,607,530.61	601,852,597.24
收到项目债资金	30,000,000.00	230,000,000.00
收到资金往来款等	209,381,935.00	196,300,000.00
合 计	2,018,989,465.61	1,028,152,597.24

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
应付票据到期解付	600,000,000.00	240,000,000.00
支付股票回购价款	8,761,671.75	172,254,738.38
支付票据保证金	25,000,000.00	50,000,000.00
归还资金往来款等	526,572,567.19	36,064,350.00
债券发行费用		25,740,377.36
支付融资租赁手续费、债券承销费等		4,384,879.12
支付使用权资产租赁费	6,984,028.78	6,928,782.58
合 计	1,167,318,267.72	535,373,127.44

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	638,349,329.93	1,045,103,730.49
加: 资产减值准备	-35,623,990.78	63,527,931.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,022,315,841.24	976,990,767.43
使用权资产折旧	10,083,087.79	10,296,692.11
无形资产摊销	198,564,648.92	189,464,291.86
长期待摊费用摊销	44,365,148.00	26,924,794.49

补充资料	本期数	上年同期数
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)	-21,132,322.14	-25,572,497.44
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	16,182,381.80	35,898,158.65
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	11,459,484.88	15,700,825.85
财务费用(收益以“－”号填列)	874,258,494.42	1,037,343,519.94
投资损失(收益以“－”号填列)	-418,020,736.21	-586,633,099.97
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-16,892,399.68	-3,142,659.18
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	453,321.06	-16,544,977.61
存货的减少(增加以“－”号填列)	-3,997,148,384.45	-5,892,451,799.78
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-3,011,300,390.49	-7,618,275,258.60
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	3,366,763,968.45	5,369,283,404.76
其 他	1,005,594,325.08	2,327,360,073.05
经营活动产生的现金流量净额	-311,728,192.18	-3,044,726,102.18
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	9,095,537,114.19	10,805,526,644.01
减: 现金的期初余额	10,805,526,644.01	11,259,092,264.53
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	-1,709,989,529.82	-453,565,620.52
3. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现 金	9,095,537,114.19	10,805,526,644.01
其中: 库存现金	311,651.41	288,708.79
可随时用于支付的银行存款	9,094,919,789.70	10,802,652,565.76

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的其他货币资金	305,673.08	2,585,369.46
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	9,095,537,114.19	10,805,526,644.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	28,425,700.99	24,714,926.86	购买大额存款垫付的利息等
其他货币资金	1,152,688,041.84	1,292,835,237.68	使用受限的定期存款本金及利息、票据保证金和按揭保证金等其他货币资金
小 计	1,181,113,742.83	1,317,550,164.54	

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美 元	2,452,339.60	7.0827	17,369,185.68
日 元	14.00	0.0502	0.70
应收账款			
其中：美 元	1,115,336.00	7.0827	7,899,590.29

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)20之说明；

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(四十一)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	166,621.22
合 计	166,621.22

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	469,013.06
与租赁相关的总现金流出	7,150,650.00

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	674,466,940.89	460,513,485.74
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	10,722,944,887.16	9,603,332,846.62
小 计	10,722,944,887.16	9,603,332,846.62

2) 融资租赁

① 与融资租赁相关的当期损益

项 目	本期数	上年同期数
租赁投资净额的融资收益	65,305,979.59	71,421,181.53
未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关收入		

② 未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项 目	期末数	上年年末数
未折现租赁收款额	1,761,747,954.47	1,133,457,214.93
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	407,677,742.69	200,649,002.90
加：未担保余值的现值		
租赁投资净额	1,354,070,211.78	932,808,212.03

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	526,212,388.66	498,342,314.23
1-2 年	307,830,751.92	182,740,272.00
2-3 年	256,611,699.18	139,294,634.00
3-4 年	221,247,464.45	109,504,079.00
4-5 年	167,389,448.21	87,995,424.00
5 年以后	282,456,202.05	115,580,491.70
合 计	1,761,747,954.47	1,133,457,214.93

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	35,403,617.12	32,335,284.59
物料消耗	8,105,260.79	11,019,205.18
折旧及摊销费	2,970,589.41	3,244,581.32
其 他	5,301,777.83	4,656,628.62
合 计	51,781,245.15	51,255,699.71
其中：费用化研发支出	51,781,245.15	51,255,699.71
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将海宁城投等 209 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 重要子公司基本情况

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海宁城投	海宁市	海宁市	投资开发	100.00		投资设立
海宁交控	海宁市	海宁市	投资开发	100.00		投资设立
海宁水务	海宁市	海宁市	投资开发	100.00		投资设立
海宁皮城	海宁市	海宁市	投资开发	34.58	18.36	投资设立

3. 其他说明

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

子公司海宁城投金融持有融诚聚数供应链股份有限公司(以下简称融诚聚数)45%股权,根据公司章程约定,少数股东鸿翔控股集团有限公司为城投金融的一致行动人,其表决权委托城投金融行使,故城投金融的表决权比例为65%。

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

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

海宁城投子公司城投资产持有浙江鸿城物业股份有限公司50%股权,该公司董事会5名董事,其中城投资产委派3名董事,拥有对其的实质控制权,故将其纳入合并财务报表范围。

海宁中国皮革城投资有限公司(以下简称皮革城投资)持有民间融资半数以下表决权但仍控制其的依据:皮革城投资通过一致行动协议的安排,在董事会层面将实际拥有两票表决权,可通过三分之二的表决权在董事会层面实现对民间融资的控制,并通过直接委派总经理,实现对民间融资公司生产经营决策、日常经营管理等方面的控制。

(二) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日
海宁市海盛交通新能源有限公司(以下简称海盛交通)	2023年10月18日	12,147,328.72	36.67	购买	2023年10月18日

(续上表)

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量		
				经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
海盛交通	办妥股权转让手续	810,038.28	-572,589.74	-136,746.05	-6,062,832.00	7,956,833.32

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	海盛交通
合并成本	
现 金	12,147,328.72
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	9,162,575.28
合并成本合计	21,309,904.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	20,362,296.46
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	947,607.54

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	海盛交通	
	购买日 账面价值	购买日 公允价值
资产		
货币资金	1,261,943.26	1,261,943.26
应收款项	608,317.24	608,317.24
其他应收款	20,759.22	20,759.22
存货	72,598.76	72,598.76
固定资产	7,235,172.66	10,021,414.32
无形资产	21,106,358.82	21,106,358.82
负债		
借款	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	549,474.02	549,474.02
净资产	27,755,675.94	30,541,917.60
减：少数股东权益	9,250,966.79	10,179,621.14
取得的净资产	18,504,709.15	20,362,296.46

(三) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司 名称	股权处置 价款	股权处 置 比例(%)	股权处 置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
-----------	------------	-------------------	----------------	--------------	------------------	--

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
海宁市新欣天然气有限公司	50,653,300.00	60%	处置	2023年5月17日	完成股权交割	8,653,291.15

（续上表）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
海宁市新欣天然气有限公司						

（四）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
珠海市横琴潮城投资有限公司	投资设立	2023-7-21	85,000,000.00	100%
海宁市仰运体育发展有限公司	投资设立	2023-4-12	[注]	100%
海宁市海视传媒有限责任公司	无偿划转	2013-7-23	[注]	100%
海宁市大潮商贸有限公司	无偿划转	2016-5-16	[注]	100%
海宁市浙恒新能源科技有限公司	投资设立	2023-2-13	[注]	100%
菏泽市浙恒新能源有限公司	投资设立	2023-5-26	5,000,000.00	100%
温州市浙恒新能源有限公司	投资设立	2023-6-8	[注]	100%
宜春市浙恒新能源有限公司	投资设立	2023-6-9	[注]	100%
兰溪市恒发新能源有限公司	投资设立	2023-7-21	[注]	100%
抚州市浙恒新能源有限公司	投资设立	2023-7-26	[注]	100%
湖州市恒发新能源有限公司	投资设立	2023-7-26	[注]	100%
台州市浙恒新能源有限公司	投资设立	2023-7-24	1,000,000.00	100%
宁波市恒发新能源有限公司	投资设立	2023-7-31	[注]	100%
怀化市潮恒新能源有限公司	投资设立	2023-8-4	[注]	100%
宣城市浙恒新能源有限公司	投资设立	2023-8-7	[注]	100%

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
桐乡市浙恒新能源有限公司	投资设立	2023-8-10	[注]	100%
海盐县潮恒新能源有限公司	投资设立	2023-8-21	1,000,000.00	100%
海宁市潮恒新能源有限公司	投资设立	2023-9-11	[注]	100%
池州市浙恒新能源有限公司	投资设立	2023-11-27	[注]	100%
水富市浙恒新能源有限公司	投资设立	2023-12-7	[注]	100%
宿州市浙恒新能源有限公司	投资设立	2023-12-25	[注]	100%
海宁市潮源养老服务集团有限公司	投资设立	2023-3-16	[注]	100%
海宁市康仁医疗科技有限公司	投资设立	2023-2-15	[注]	100%
海宁潮来新能源汽车城有限公司	投资设立	2023-4-14	3,000,000.00	100%
海宁市潮源水务发展有限公司	投资设立	2023-6-16	[注]	100%
海宁潮音水务有限责任公司	投资设立	2023-11-22	[注]	70.00%
孙吴县银水湾污水处理有限公司	投资设立	2023-11-29	[注]	100.00%
嘉兴市通联港口有限公司	投资设立	2023-1-19	10,000,000.00	65%

[注]截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
浙江原译时尚设计创意有限公司	注 销	2023-4-7		1,402,243.81
嘉兴浩翔百诺环境有限公司	注 销	2023-12-29	161.56	-926.45
海宁市市场发展投资有限公司	注 销	2023-5-22	50,770.40	
海宁市公共自行车服务有限公司	被海宁市通程建设开发有限责任公司吸收合并	2023-8-31	36,865,699.34	6,585,497.37
海宁市恒通开发有限责任公司	被海宁市通程建设开发有限责任公司吸收合并	2023-8-31	1,203,489,728.79	-293,357.92

(五) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海宁皮城	47.06	83,527,454.39	27,159,713.13	3,959,953,764.58

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海宁皮城	3,105,447,996.64	9,858,769,218.84	12,964,217,215.48	3,345,870,183.35	1,012,409,958.20	4,358,280,141.55

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海宁皮城	4,128,066,495.90	9,669,307,707.47	13,797,374,203.37	3,683,416,950.55	1,642,594,716.47	5,326,011,667.02

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海宁皮城	1,284,196,512.01	218,698,635.90	218,698,635.90	32,998,406.86

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海宁皮城	1,310,657,088.14	306,421,713.58	306,421,713.58	10,935,946.50

(六) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

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	
嘉绍高速	嘉兴市 绍兴市	嘉兴市	投资 开发	35.87		权益法核算
古城旅游	海宁市	海宁市	投资 开发	48.00		权益法核算

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

截至 2023 年 12 月 31 日，海宁市轨道交通投资建设有限公司(以下简称轨道交通)持有浙江杭海城际铁路有限公司 1.18%的股权。根据浙江杭海城际铁路有限公司章程约定，股东按出资比例行使表决权。浙江杭海城际铁路有限公司董事会成员共 7 名，其中公司子公司轨道交通委派 2 名董事，对其具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	嘉绍高速	古城旅游	嘉绍高速	古城旅游
流动资产	3,034,105,026.82	1,734,493,582.11	2,747,021,000.62	1,611,449,083.82
非流动资产	5,159,934,061.70	4,233,029,153.83	5,325,532,483.22	3,863,181,649.67
资产合计	8,194,039,088.52	5,967,522,735.94	8,072,553,483.84	5,474,630,733.49
流动负债	100,645,412.20	1,429,155,537.91	346,627,889.31	1,800,975,153.23
非流动负债	1,014,221,884.00	3,062,838,465.21	1,015,340,105.00	2,327,904,485.20
负债合计	1,114,867,296.20	4,491,994,003.12	1,361,967,994.31	4,128,879,638.43
少数股东权益				
归属于母公司所有者 权益	7,079,171,792.32	1,475,528,732.82	6,710,585,489.53	1,345,751,095.06
按持股比例计算的净 资产份额	2,539,298,921.91	708,253,791.76	2,407,087,015.09	645,960,525.63
调整事项				
商 誉				
内部交易未实现 利润				
其 他				
对联营企业权益投资 的账面价值	2,539,298,921.91	708,253,791.76	2,407,087,015.09	645,960,525.63
存在公开报价的联营 企业权益投资的公允 价值				
营业收入	626,623,070.53	1,112,170,035.02	521,189,900.17	1,804,483,266.22
净利润	368,765,951.96	200,907,275.45	216,008,163.56	614,600,149.87
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	368,765,951.96	200,907,275.45	216,008,163.56	614,600,149.87
本期收到的来自联营 企业的股利				

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	101,876,919.24	103,642,109.85

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,765,190.61	-901,595.00
其他综合收益		
综合收益总额	-1,765,190.61	-901,595.00
联营企业		
投资账面价值合计	6,384,885,579.76	5,435,727,313.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	55,509,729.52	116,339,862.92
其他综合收益		
综合收益总额	55,509,729.52	116,339,862.92

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
浙江杭浦高速公路有限公司	49,312,434.58	23,150,462.53	72,462,897.11
海宁杉杉交投产发展 有限公司		1,047,651.85	1,047,651.85

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	7,772,000.00
其中：计入递延收益	7,772,000.00
与收益相关的政府补助	1,428,964,644.42
其中：计入其他收益	1,254,390,445.08
计入营业外收入	174,574,199.34
合 计	1,436,736,644.42

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入 金额
递延收益	743,400,063.99	7,772,000.00	31,682,187.05	

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入 金额
小 计	743,400,063.99	7,772,000.00	31,682,187.05	

(续上表)

项 目	本期冲减 成本费用 金额	本期冲减资 产金额	其他变动	期末数	与资产/ 收益相关
递延收益				719,489,876.94	与资产相 关
小 计				719,489,876.94	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,286,072,632.13	1,296,184,409.68
计入营业外收入的政府补助金额	174,574,199.34	310,269,309.42
合 计	1,460,646,831.47	1,606,453,719.10

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	185,551,689.53	27,700,000.00		213,251,689.53
其中：理财产品		27,700,000.00		27,700,000.00
权益工具投资	185,551,689.53			185,551,689.53
2. 其他非流动金融资产	12,371,262.47	38,615,400.00	4,846,332,506.32	4,897,319,168.79
3. 其他权益工具投资	90,065,733.84	11,341,770.28	31,000,000.00	132,407,504.12
4. 应收款项融资			61,168,343.35	61,168,343.35
持续以公允价值计量的 资产总额	287,988,685.84	77,657,170.28	4,938,500,849.67	5,304,146,705.79

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及

定量信息

公司按照在计量日活跃市场中类似资产或负债的报价、非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价，以及在正常报价间隔期间可观察的利率或收益率曲线等确定公允价值。

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

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

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

- 1. 本公司最终控制方是海宁市人民政府。
- 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
- 3. 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海宁实康	子公司之联营企业
湾区新城	联营企业
嘉绍高速	联营企业
临杭新区发展	联营企业
浙江宝地	联营企业
杭海城际	联营企业
智慧港科技	联营企业
经开融诚	孙公司之联营企业
现代农业	联营企业
海宁市海农数智养殖有限公司(以下简称海农数智)	联营企业之子公司
首创水务	子公司之联营企业
绿动海云	子公司之联营企业

物产经编	子公司之联营企业
尖山现代服务业	联营企业
古城旅游	联营企业
海宁卓睿	子公司之联营企业
三桥联合	联营企业
宁波中皮	子公司之联营企业
海宁国际皮革皮毛交易有限公司	宁波中皮之全资子公司
鸿翔莱运	子公司之联营企业
江西绿田	子公司之联营企业
武汉荟宁	子公司之联营企业
原水投资	子公司之联营企业
嘉兴银行股份有限公司（以下简称嘉兴银行）	子公司之联营企业
海宁市绿洲投资开发建设有限公司(以下简称绿洲投资)	本公司之联营企业
海宁海云美城环卫科技有限公司(以下简称海云美城)	海云能源之联营企业

（二）重要关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
首创水务	再生资源		286.00
	污水处理费	97.47	210,097.17
鸿翔莱运	工程服务		24,915,094.34
海云美城	保洁服务费	13,615,459.81	50,336,063.91
绿动海云	工程施工	8,741,202.38	9,329,104.66
原水投资	自来水购水	99,010,193.10	64,605,509.28
临杭新区发展	购买商品		13,903,093.44
经开融诚	购买商品		6,156,777.43

2. 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
海宁实康	污水处理费等	2,455,322.16	2,303,101.88
首创水务	工程安装等	1,501,775.66	1,566,502.01

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
尖山现代服务业	物业服务		4,601.89
	餐厨清理费等	176,839.63	
绿动海云	融资担保费	2,461,404.04	2,400,000.00
三桥联合	工程安装	34,681.47	355,547.89
鸿翔莱运	综合管理费	141,509.43	141,509.43
临杭新区发展	综合服务		47,169.81
	工程安装	8,164.77	79,435.59
	医费处置费	214,677.35	881,358.49
古城旅游	管道设施服务费等	8,950,912.01	960,794.08
绿洲投资	工程安装等	3,872,231.18	3,003,554.94
现代农业	工程安装		69,616.51
	综合服务	29,245.28	
海农数智	自来水	2,008,134.86	829,451.38
原水投资	电费	205.99	152.68
物产经编	综合服务费	24,209.90	626,279.71
杭海城际	租赁服务	160,769.34	380,316.53
浙江宝地	综合服务		94,339.62
	管道设施服务费等	322,408.07	
智慧港科技	综合服务	688,258.98	295,336.35
	工程安装	2,105,788.85	
武汉荟宁商业管理有限公司	劳务服务	501,276.13	

3. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
海云美城	运输工具		47,787.61
海宁首创水务有限责任公司	设备租赁	605,042.02	
海宁首创水务有限责任公司	房屋及建筑物	495,238.10	

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
鸿翔莱运	房屋及建筑物	91,743.12	
成都鸿翔莱运商业管理有限公司	房屋及建筑物	183,486.24	
武汉荟宁	房屋及建筑物	948,787.06	948,787.06

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资产 租赁的租金费用 以及未纳入租 赁负债计量的可 变租赁付款额	支付的租金（不包括简 化处理的短期租赁和低 价值资产租赁的租金以 及未纳入租赁负债计量 的可变租赁付款额）	增加的使用 权资产	确认的利 息支出
湾区新城	房屋建筑物	454,897.15			

4. 关联担保情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为关联方提供保证担保的情况

单位：人民币万元

担保方	被担保方	实际担保金额(万元)	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
本公司	古城旅游	46,080.00	2036-6-25	否
本公司	古城旅游	1,209.60	2026-3-27	否
本公司	古城旅游	22,060.80	2026-9-28	否
本公司	古城旅游	15,321.60	2025-9-26	否
本公司	绿洲投资	7,400.00	2024-5-9	否
本公司	三桥联合	39,900.00	2027-4-26	否
本公司	三桥联合	13,200.00	2047-7-5	否
海宁水务	绿动海云	20,116.06	2034-4-18	否
海宁水务	物产经编	2,889.72	2035-12-20	否

5. 关联方重要资金往来余额详见本财务报表附注十（三）关联方应收应付款项之说明。

6. 资金往来及代垫款

往来单位	款项性质	期初余额(负数 表示贷方余额)	借方发生额	贷方发生额	期末余额(负数 表示贷方余额)	本期利息费用 (利息收入以 负数表示)
鸿翔莱运	拆借款	72,356,654.02	4,169,749.26	28,350,000.00	48,176,403.28	-4,169,749.26
鸿翔莱运	保证金	-25,326,000.00			-25,326,000.00	
武汉荟宁	拆借款及 代收代付	35,109,320.83	70,405,563.75	32,089,739.76	73,425,144.82	-1,429,386.43

往来单位	款项性质	期初余额(负数表示贷方余额)	借方发生额	贷方发生额	期末余额(负数表示贷方余额)	本期利息费用(利息收入以负数表示)
物产经编	资金往来及代垫款项		20,381,353.90	20,384,181.90	-2,828.00	

7. 其他关联方交易

截至 2023 年 12 月 31 日，海宁皮城及其子公司存放于嘉兴银行货币资金余额为 55,889,886.22 元，向嘉兴银行借入银行借款余额为 375,755,166.45 元，在嘉兴银行开立的尚未到期的银行承兑汇票余额为 100,000,000.00 元，海宁皮城担保在嘉兴银行提供借款担保的余额为 27,500,000.00 元。

2023 年度，海宁皮城及其子公司存放于嘉兴银行货币资金利息收入为 1,179,996.64 元，向嘉兴银行借入银行借款利息费用为 10,740,630.76 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	绿动海云	2,720.00	136.00		
应收账款	首创水务	4,440.56	168.03	911,248.71	44,662.44
应收账款	海宁实康			20,040.00	
应收账款	海云美城			81,000.00	5,400.00
应收账款	三桥联合	62,413.03	3,120.65	2,519,634.19	125,981.71
应收账款	嘉绍高速			9,141.46	876.41
应收账款	智慧港科技	120,603.97		121,757.24	
应收账款	物产经编	1,800.00	90.00		
应收账款	临杭新区	6,367.03	318.35		
应收账款	鸿翔莱运	150,000.00	7,500.00		
应收账款	海宁市绿洲投资开发建设有限公司	95,667.92	4,783.40		
小 计		444,012.51	16,116.43	3,662,821.60	176,920.56
预付账款	临杭新区发展			4,360.42	
小 计				4,360.42	
其他非流动资产	古城旅游	640,000,000.00			

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小 计		640,000,000.00			
其他应收款	武汉荟宁	73,425,144.82	11,013,771.72	35,109,320.83	5,266,398.12
其他应收款	鸿翔莱运	48,176,403.28	9,166,105.28	72,356,654.02	10,063,333.40
其他应收款	首创水务			343,078.00	17,153.90
其他应收款	绿动海云	645,247.56	72,762.38	489,705.57	37,985.28
其他应收款	湾区新城			80,000.00	4,000.00
其他应收款	物产经编			1,204,568.09	60,228.40
其他应收款	海宁实康			2,460.00	123.00
其他应收款	杭海城际			12,500.00	
其他应收款	杭浦高速			50,000.00	50,000.00
小 计		122,246,795.66	20,252,639.38	109,648,286.51	15,499,222.10
合同资产	临杭新区	70,744.82	14,148.96	781,215.82	42,598.03
合同资产	嘉绍高速	50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00
合同资产	三桥联合	693,478.16	34,673.91		
小 计		814,222.98	53,822.87	831,215.82	45,098.03

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	原水投资	166,448,197.58	67,888,949.84
应付账款	首创水务	168,607.32	168,607.32
应付账款	江西绿田	13,214.00	
应付账款	鸿翔莱运	1,245,754.72	15,481,132.08
应付账款	绿动海云	647,117.86	5,124,508.81
应付账款	海云美城	1,057,225.53	2,756,973.78
小 计		169,580,117.01	91,420,171.83
预收账款	首创水务	6,050,420.12	7,260,504.16
小 计		6,050,420.12	7,260,504.16
合同负债	古城旅游	8,582,096.50	10,961,054.45

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债	海农数智		1,777,110.50
合同负债	海宁实康	18,818.74	424.53
合同负债	首创水务	542,193.19	5,659.44
合同负债	绿动海云	775,465.50	3,200,000.00
合同负债	浙江宝地	5,282,795.40	4,516,287.07
合同负债	智慧港科技	1,271,834.13	
合同负债	临杭新区发展	507,689.85	
合同负债	三桥联合	184,624.59	
合同负债	尖山现代服务业	24,150.94	
合同负债	物产经编	20,867.92	
小 计		17,210,536.76	20,460,535.99
其他应付款	绿洲投资	700.00	700.00
其他应付款	杭海城际	410,461.00	502,461.00
其他应付款	鸿翔莱运	25,326,000.00	25,326,000.00
其他应付款	古城旅游	365,800.00	
其他应付款	浙江宝地	169,600.00	
其他应付款	物产经编	2,828.00	
其他应付款	临杭新区	205,461.00	
小 计		26,480,850.00	25,829,161.00
其他流动负债	首创水务	47,364.89	
小 计		47,364.89	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

经营期满无偿移交的特许经营权事项

项目名称	项目公司	运营模式	起止时间	经营期满无偿移交方
海宁市尖山污水处理厂	紫光水务公司	BOT	2017-1-1-2047-1-1	海宁市住房和城乡建设局指定机构
海宁市盐仓污水处理厂	紫薇水务公司	BOT	2017-1-1-2047-1-1	海宁市住房和城乡建设局指定机构
海宁市丁桥污水处理厂	紫光水务	BOT	2021-1-1-2051-1-1	海宁市住房和城乡建设局指

四期工程	公司			定机构
内蒙古霍林郭勒污水处理厂“BOT”项目	天河水务公司	BOT	2011-9-1-2043-9-1	内蒙古自治区霍林郭勒市住房和城乡建设局指定机构
霍林郭勒市沙尔呼热污水处理厂“BOT”项目	天河嘉业公司	BOT	2013-10-18-2045-10-18	内蒙古自治区霍林郭勒市住房和城乡建设局指定机构
五常市污水处理厂	五常金水湾公司	ROT	2016-2-1-2046-1-31	五常市污水处理厂
北安市向前污水处理厂提标改造工程 PPP 项目	北安银水湾公司	PPP	2019-8-1-2049-7-31	北安市城市管理综合执法局
宾西经济技术开发区污水处理厂升级改造 PPP 项目	宾县金河湾公司	PPP	2018-12-2048-12	宾西经济开发区管理委员会
勃利县污水处理厂扩建工程 PPP 项目合同	勃利金河湾公司	PPP	2020-11-03-2044-12-31	勃利县城镇建设发展中心
勃利县污水处理厂	勃利金河湾公司	ROT	2014-9-16-2044-9-16	勃利县住房和城乡建设局
方正县污水处理厂一期技改	方正龙头山公司	ROT	2015-10-1-2045-9-30	方正县给排水公司
方正县方正镇污水处理厂二期工程 BOT 项目	方正龙头山公司	BOT	2016-1-28-2046-1-27	方正县给排水公司
庆安县污水处理厂提标升级改造工程 PPP 项目	庆安金河湾公司	PPP	2020-7-25-2050-7-24	庆安县住房和城乡建设局
庆安县污泥等有机废物集中处置工程	庆安金河湾公司	BOT	2015-12-1-2045-11-30	庆安县住房和城乡建设局
绥滨县垃圾填埋场运营+工程投资改造	绥滨金河湾公司	ROT	2016-10-31-2036-10-31	绥滨县城市管理综合执法局
绥滨垃圾场渗滤液站	绥滨金河湾公司	ROT	2018-4-4-2036-10-31	绥滨县城市管理综合执法局
海宁市第二水厂项目	长河水务公司	BOT	2017-11-1-2047-10-31	海宁市住房和城乡建设局指定机构
海宁市餐厨废弃物无害化处理资源化利用项目	绿洲环保公司	BOT	2016-9-18-2046-9-18	海宁市综合行政执法局
长沙经济技术开发区水质净化工程有限公司城北污水处理厂污泥深度处理项目	长沙鼎玖公司	BOT	2017-12-26-2037-12-25	长沙经济技术开发区水质净化工程有限公司指定机构
海宁市区环卫一体化项目	海云宜居公司	TOT	2022-7-29-2042-7-28	海宁市综合行政执法局

(二) 或有事项

1. 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。
2. 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

单位：人民币万元

担保单位	被担保单位	担保借款金额	借款到期日
本公司	海宁市文化旅游科技有限公司	15,000.00	2024-6-27
本公司	海宁市文化旅游科技有限公司	5,000.00	2024-12-6
本公司	海宁市文化旅游科技有限公司	14,000.00	2026-1-3
本公司	海宁市尖山新区开发有限公司	28,000.00	2025-9-9
本公司	海宁市尖山新区开发有限公司	28,000.00	2025-11-15
本公司	海宁市尖山新区开发有限公司	100,000.00	2028-4-25

担保单位	被担保单位	担保借款金额	借款到期日
本公司	海宁市尖山新区开发有限公司	85,000.00	2028-9-6
本公司	海宁市尖山新区开发有限公司	80,000.00	2026-11-9
本公司	海宁市尖山新区开发有限公司	65,000.00	2028-12-26
本公司	浙江海宁经编产业园区开发有限公司	50,000.00	2026-4-30
本公司	海宁仰山实业集团有限公司	100,000.00	2025-12-29
本公司	海宁仰山实业集团有限公司	90,000.00	2026-12-19
本公司	浙江钱塘江投资开发有限公司	2,000.00	2027-12-31
本公司	浙江钱塘江投资开发有限公司	35,000.00	2027-12-31
本公司	浙江钱塘江投资开发有限公司	150,000.00	2026-2-10
本公司	浙江钱塘江投资开发有限公司	85,000.00	2026-10-31
本公司	浙江钱塘江投资开发有限公司	73,200.00	2024-12-23
本公司	浙江钱塘江投资开发有限公司	58,560.00	2025-1-14
本公司	海宁市合创开发建设有限公司	45,500.00	2028-12-15
本公司	海宁市永青绿化投资有限公司	62,100.00	2026-6-20
本公司	海宁市钱江兴业投资开发有限公司	3,498.00	2026-9-29
本公司	海宁市钱江兴业投资开发有限公司	100,000.00	2024-9-23
本公司	海宁市实业投资集团有限公司	30,000.00	2024-7-31
本公司	海宁市实业投资集团有限公司	100,000.00	2025-7-22
本公司	海宁市实业投资集团有限公司	100,000.00	2028-6-13
本公司	浙江海宁鹃湖科技城开发投资有限责任公司	7,442.00	2028-12-31
本公司	海宁市新市镇开发建设有限公司	35,800.00	2026-1-24
城郊建设、房开有限、旧城改造、城镇有机	[注 1]	1,121.15	房贷日至权证办妥前、办理正式抵押后
		3,707.85	
		23,424.18	
		5,440.90	
		16,521.80	
		33.60	
		1,271.90	
		5,527.96	
海宁交投	海宁市杭海文化产业发展有限公司	19,900.00	2025-12-30
海宁交投	海宁市临杭新市镇开发建设有限公司	3,041.86	2026-1-4
海宁交投	购置商铺及住宅的业主	18,088.20	[注 2]
盐官景区	海宁市尚青绿化投资有限公司	4,800.00	2024-12-24

担保单位	被担保单位	担保借款金额	借款到期日
盐官景区	海宁市尚青绿化投资有限公司	8,000.00	2024-9-5
盐官景区	海宁市尚青绿化投资有限公司	19,800.00	2027-4-1
盐官景区	海宁市尚青绿化投资有限公司	800.00	2025-7-1
盐官景区	海宁市尚青绿化投资有限公司	800.00	2026-1-1
盐官景区	海宁市尚青绿化投资有限公司	800.00	2026-7-1
盐官景区	海宁市尚青绿化投资有限公司	800.00	2027-1-1
盐官景区	海宁市尚青绿化投资有限公司	800.00	2027-7-1
盐官景区	海宁市尚青绿化投资有限公司	800.00	2028-1-1
盐官景区	海宁市尚青绿化投资有限公司	800.00	2028-7-1
盐官景区	海宁市尚青绿化投资有限公司	800.00	2029-1-1
盐官景区	海宁市尚青绿化投资有限公司	800.00	2029-7-1
盐官景区	海宁市尚青绿化投资有限公司	800.00	2030-1-1
盐官景区	海宁市尚青绿化投资有限公司	800.00	2030-7-1
盐官景区	海宁市尚青绿化投资有限公司	800.00	2031-1-1
盐官景区	海宁市尚青绿化投资有限公司	800.00	2031-7-1
盐官景区	海宁市尚青绿化投资有限公司	1,900.00	2032-1-1
盐官景区	海宁市尚青绿化投资有限公司	1,900.00	2032-7-1
盐官景区	海宁市尚青绿化投资有限公司	5,000.00	2032-12-15
盐官景区	海宁市文化旅游科技有限公司	19,000.00	2024-3-27
盐官景区	海宁市文化旅游科技有限公司	1,000.00	2024-6-27
盐官景区	海宁市文化旅游科技有限公司	10,000.00	2024-3-29
盐官景区	海宁市沿江新市镇开发建设有限公司	8,000.00	2024-8-11
盐官景区	海宁市沿江新市镇开发建设有限公司	8,500.00	2025-5-16
海宁皮城及其子公司	购置商铺及住宅的业主	13,182.41	[注 3]
海宁皮城担保	海宁皮城市场经营户	53,509.00	[注 4]
民间融资	合格投资者	62,588.56	[注 5]
合 计		1,873,759.37	

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

[注 2] 公司子公司轨道交通、海宁市海洲新区建设有限公司和海宁市经济房建设发展有限责任公司按照房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，截至 2023 年 12 月 31 日累计担保余额为人民币 18,088.20 万元。担保类型分为阶段性担保和全过程担保，阶

阶段性担保期限为自保证合同生效之日起至商品房抵押登记办妥并交银行执管之日止。截至 2023 年 12 月 31 日，公司承担阶段性担保额为人民币 18,088.20 万元，承担全过程担保额为人民币 0 万元。

[注 3]海宁皮城及其子公司为以按揭方式购置商铺及住宅的业主在取得房产权证之前提供阶段性连带保证担保。截至 2023 年 12 月 31 日，海宁皮城及子公司提供保证担保的余额为 13,182.41 万元。

[注 4]海宁皮城担保主要为海宁皮革城市场经营户提供融资性担保。截至 2023 年 12 月 31 日，海宁皮城担保提供借款担保的余额为 53,509.00 万元

[注 5]民间融资除自有资金借款业务外还向合格投资者提供资金撮合业务。截至 2023 年 12 月 31 日，民间融资在杭州银行海宁科技支行提供资金撮合业务的余额为 62,588.56 万元，并负责资金出借方委托出借资金本息的到期回收。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

根据子公司海宁交控 2024 年 4 月 28 日的股东决议，由于海宁交控子公司海宁市经济房建设发展有限责任公司调整以前年度营业成本和所得税费用，其调整是在公司将其纳入合并之前，公司相应对 2022 年度财务报表进行了追溯调整。主要财务报表调整项目如下：

合并资产负债表 (2022 年 12 月 31 日)	更正前金额	更正后金额	会计差错更正金额 (“-”表示调减)
存货	36,942,994,072.69	36,891,150,716.39	-51,843,356.30
应交税费	393,567,152.52	444,253,062.70	50,685,910.18
资本公积	46,489,073,701.96	46,386,544,435.48	-102,529,266.48

(二) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以产品分部为基础确定报告分部，根据公司的内部组织结构、管理要求等，未

划分单独的经营分部，与各分部共同使用的资产、负债无法在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本
商品销售	6,241,350,035.93	6,037,461,073.17
房屋销售	1,542,704,599.63	1,221,233,553.54
项目工程	553,163,288.78	398,655,452.42
房屋租赁	391,639,858.63	410,066,761.49
土地开发	346,665,000.00	352,770,301.70
物业管理	551,641,375.63	323,133,013.45
污水处理	450,675,953.93	449,420,058.22
生物制品业	311,175,074.50	199,664,988.35
废弃物清运及处置	362,244,098.29	274,612,133.61
热电行业	174,189,644.95	234,317,258.87
技术服务	91,276,050.19	45,193,774.93
水处理及供应	311,261,898.75	347,700,830.40
绿化养护及工程收入	136,983,162.59	125,851,951.13
燃气收入	541,136,961.79	539,466,065.76
代建项目	3,293,817.43	7,973,758.01
酒店服务	46,563,723.15	67,078,121.86
广告宣传及管理	38,684,554.31	20,755,394.07
其 他	521,964,008.72	330,631,094.53
分部间抵消	17,282,121.00	259,098.09
合 计	12,599,330,986.20	11,385,726,487.42

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 土地增值税事项

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

60%。建造普通标准住宅出售，增值额未超过扣除项目金额 20%的，免缴土地增值税。

海宁皮城除按当地税务局规定的预征率计缴土地增值税外，还对已达到规定相关的清算条件但尚未清算的房地产开发项目，以及已确认销售收入，但未达到规定相关的清算条件的房地产开发项目按应缴纳的土地增值税与已实际预缴的土地增值税之间的差额进行预提。截至 2023 年 12 月 31 日，海宁皮城及其子公司累计预提的土地增值税差额为 485,246,352.18 元。

2. 根据海宁市人民政府出具的《函》，下属子公司对相关市政道路基础设施的建设、维护和运营，可以按规定程序申报财政补助。由于公司市政道路基础设施等资产，每年都能收到政府性补贴收入，存在现金流入，故公司将其列报于固定资产和在建工程项目。

3. 截至本财务报告批准报出日，部分子公司尚未办妥 2023 年度企业所得税汇算清缴手续。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,699,169,541.51	5,239,773,912.56
暂付款	4,415,662.39	
股权转让款	241,370,503.00	
其 他	1,651,737.20	4,152,320.81
合 计	4,946,607,444.10	5,243,926,233.37

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	381,405,730.24	701,500,314.64
1-2 年	537,713,702.53	474,953,891.51
2-3 年	256,858,003.01	333,563,405.78
3 年以上	3,770,630,008.32	3,733,908,621.44
合 计	4,946,607,444.10	5,243,926,233.37

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,163,715,610.28	84.17			4,163,715,610.28
其中：其他应收款	4,163,715,610.28	84.17			4,163,715,610.28
按组合计提坏账准备	782,891,833.82	15.83			782,891,833.82
其中：其他应收款	782,891,833.82	15.83			782,891,833.82
合 计	4,946,607,444.10	100.00			4,946,607,444.10

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,003,873,747.33	76.35			4,003,873,747.33
其中：其他应收款	4,003,873,747.33	76.35			4,003,873,747.33
按组合计提坏账准备	1,240,052,486.04	23.65			1,240,052,486.04
其中：其他应收款	1,240,052,486.04	23.65			1,240,052,486.04
合 计	5,243,926,233.37	100.00			5,243,926,233.37

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
海宁市市财政局	1,782,809,515.72		1,747,370,445.96			经单独测试，不存在明显减值迹象，故未计提坏账准备
小 计	1,782,809,515.72		1,747,370,445.96			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	782,891,833.82		
其中：1 年以内	13,195,215.75		
1-2 年	236,769,736.47		
3 年以上	532,926,881.60		

小 计	782,891,833.82		
-----	----------------	--	--

(4) 本期无核销的其他应收款情况。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账 龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
海宁市财政局	往来款	1,747,370,445.96	3 年以上	35.32	
海宁起潮投资开发有限公司	往来款	458,106,164.39	[注 1]	9.26	
海宁市土地收储中心	往来款	411,046,932.00	3 年以上	8.31	
海宁市海昌新市镇建设有限公司	往来款	374,242,191.78	3 年以上	7.57	
海宁市实业投资集团有限公司	往来款	319,501,247.00	[注 2]	6.46	
小 计		3,310,266,981.13		66.92	

[注 1]1 年以内 308,106,164.39 元, 1-2 年 150,000,000.00 元

[注 2]1-2 年 78,130,744.00 元, 2-3 年 241,370,503.00 元

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,811,310,499.68		11,811,310,499.68	10,681,310,499.68		10,681,310,499.68
对联营企业投资	1,380,172,396.75		1,380,172,396.75	2,131,750,735.19		2,131,750,735.19
合 计	13,191,482,896.43		13,191,482,896.43	12,813,061,234.87		12,813,061,234.87

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
海宁皮城	134,108,509.64						134,108,509.64	
钱江生化	66,644,387.78						66,644,387.78	
海宁城投	1,934,633,258.16						1,934,633,258.16	
海宁水务	1,423,446,689.13						1,423,446,689.13	
盐官景区	1,878,318,946.87		300,000,000.00				2,178,318,946.87	

海宁市越剧团有限公司	1,400,000.00						1,400,000.00	
金融投资	418,214,875.00		630,000,000.00				1,048,214,875.00	
金海洲	89,105,080.51						89,105,080.51	
海宁市基础设施投资基金有限公司	900,000,000.00						900,000,000.00	
海宁市党委党校培训咨询有限公司	50,000.00						50,000.00	
海宁市产业投资有限公司	416,890,000.00						416,890,000.00	
海宁市转型升级产业基金有限公司	1,054,000,000.00		200,000,000.00				1,254,000,000.00	
海宁交控	2,364,498,752.59						2,364,498,752.59	
小 计	10,681,310,499.68		1,130,000,000.00				11,811,310,499.68	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
尖山现代服务业	474,146,448.67				-17,377,202.19	
临杭新区发展	374,255,970.30				11,877,252.99	
三桥联合	63,899,765.44				-297,121.75	
智慧港科技	508,920,057.84				2,950,601.14	
现代农业	49,699,240.09				2,847,229.36	
腾兴长三角	513,000,000.00			513,000,000.00		
湾区新城	68,189,535.54				-383,508.40	
航空产业园	79,639,717.31				110,037.66	
合 计	2,131,750,735.19			513,000,000.00	-272,711.19	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其 他	账面价值	减值准备
尖山现代服务业	9,957,400.00				466,726,646.48	
临杭新区发展					386,133,223.29	
三桥联合					63,602,643.69	
智慧港科技				-248,263,027.25	263,607,631.73	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其 他	账面价值	减值准备
现代农业					52,546,469.45	
腾兴长三角						
湾区新城					67,806,027.14	
航空产业园					79,749,754.97	
合 计	9,957,400.00			-248,263,027.25	1,380,172,396.75	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	76,537,303.14	48,917,781.36
权益法核算的长期股权投资收益	-272,711.19	96,216,288.17
委托贷款取得投资收益	25,278,937.38	28,694,968.65
处置长期股权投资产生的投资收益	51,958,070.03	
合 计	153,501,599.36	173,829,038.18



仅为海宁市资产经营公司 2023 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)		营业执照 (副本)		扫描二维码， 国家企业信用信息公示系统 了解更多登记、备案、许可、监 管信息	
名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	出资额	壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整	登记机关 2024 年 03 月 13 日	
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2011 年 07 月 18 日	浙江省市场监督管理局	
经营场所	王国海	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
经营范围	许可项目：注册会计师业务（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：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；信息安全服务；信息技术咨询服务；信息安全系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理培训；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（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）。				

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。
国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王国海

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019803

说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2024年1月

中华人民共和国财政部制

仅为 海宁市资产经营公司 2023 年度审计报告 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质 未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

第 135 页 共 138 页

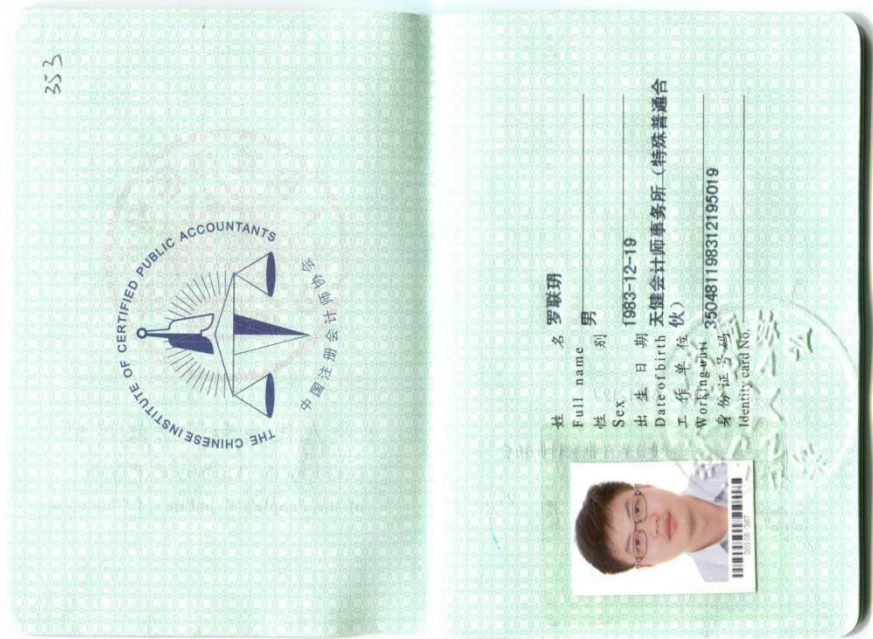


从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppgigba/202011/t20201102_385509.html

仅为海宁市资产经营公司 2023 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为海宁市资产经营公司 2023 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明罗联珩为中国注册会计师，未经罗联珩本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为海宁市资产经营公司 2023 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明严增华为中国注册会计师，未经严增华本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

1985



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 严增华
性别 男
出生日期 1989-05-12
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 330621198905125412

4

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.



严增华 3300000011535

证书编号：
No. of Certificate 3300000011535

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

发证日期：
Date of Issuance 2021 年 04 月 06 日

5