

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—104 页

审计报告

天健审〔2024〕896号

海宁中国皮革城股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了海宁中国皮革城股份有限公司（以下简称海宁皮城公司）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，公允反映了海宁皮城公司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，我们独立于海宁皮城公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(三十一)、三(三十七)、五(二)1、五(二)2、五(二)3、五(二)4、十四(二)2和十五(二)1。

海宁皮城公司主要从事市场开发及经营、金融相关服务、商品流通及服务、健康医疗和酒店经营等业务，2023年度营业总收入为129,110.01万元。海宁皮城公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认条件时，确认相关收入。

由于营业收入是海宁皮城公司关键业绩指标之一，可能存在海宁皮城公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认情况，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）实施分析程序分析各类业务收入变动原因，判断是否存在重大或异常波动；

（3）采取抽样方式，获取各类业务的销售合同，检查产品交付或服务提供、付款等关键条款，核对确认收入的相关单据，判断收入确认是否符合企业会计准则规定；

（4）获取各市场物业租赁台账，并抽样选取部分租赁合同及收款凭据等文件，结合实地查看情况，对租赁面积、租赁期限、租赁单价，以及租金收入和物业服务收入确认金额等信息进行复核；检查销售的市场商铺及配套物业各项验收情况，确认市场商铺及配套物业已根据协议履约了相关交付手续；获取融资租赁业务、民间融资借贷业务等金融业务台账，并抽样选取部分合同及收款凭证对内含报酬率、利率和收入确认金额进行复核；

（5）抽样选取部分重要客户，针对与其签订合同的关键条款、交易金额、收

款金额或应收账款等信息进行函证；

(6) 以抽样方式检查销售收款的银行进账单据，核对收款单位、金额、日期与收款凭证是否一致；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 投资性房地产账面价值

相关信息披露详见财务报表附注三(十七)、三(二十二)、五(一)14。

1. 事项描述

截至2023年12月31日，海宁皮城公司投资性房地产账面价值为730,955.73万元，占公司总资产的比例56.38%，是海宁皮城公司最主要的资产之一。

投资性房地产的账面价值涉及重大的管理层判断，包括确定哪些支出符合资本化的条件、确定投资性房地产开始计提折旧或进行摊销的时点、估计相应投资性房地产的经济可使用年限及其残值和对投资性房地产进行减值测试等。

由于投资性房地产的账面价值金额重大，且上述相关判断的合理性对财务报表的准确性影响较大，因此我们将投资性房地产的账面价值列为关键审计事项。

2. 审计应对

针对投资性房地产的账面价值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与投资性房地产相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 在抽样的基础上，检查投资性房地产的原始入账金额，包括土地合同、施工合同、竣工验收相关资料等；

(3) 实施投资性房地产盘点程序，实地查看投资性房地产状态；

(4) 结合同行业的情况，评价管理层对投资性房地产的经济可使用年限及其残值估计的合理性；

(5) 检查并复核投资性房地产的折旧或摊销计算是否正确，会计处理是否无误；

(6) 评价管理层减值测试使用方法的合理性和一致性；测试管理层对预计未

来现金流量现值的计算是否准确，测试管理层对公允价值减去处置费用后的净额计算是否准确；

(7) 检查与投资性房地产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

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。

五、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皮城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。

海宁皮城公司治理层（以下简称治理层）负责监督海宁皮城公司的财务报告过程。

六、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。

（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，就可能对海宁皮城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皮城公司不能持续经营。

（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）就海宁皮城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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年四月一日

合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

编制单位：海宁中国皮革城股份有限公司

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 (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	1,119,319,234.03	1,909,744,299.97	短期借款	24	648,343,758.32	225,678,459.32
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	131,064,000.00	527,000,262.25	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	25	130,573,197.95	490,260,580.00
应收账款	3	81,857,507.01	28,994,419.76	应付账款	26	360,105,806.96	359,151,045.44
应收款项融资				预收款项	27	169,437,354.53	188,858,451.73
预付款项	4	3,311,840.68	3,057,640.01	合同负债	28	123,889,225.02	149,587,288.33
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	5	163,223,619.42	148,233,974.90	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	29	40,845,867.14	39,559,406.82
存货	6	878,160,379.12	957,368,586.84	应交税费	30	91,956,812.54	129,751,634.63
合同资产	7	1,433,314.44	1,732,428.89	其他应付款	31	487,057,250.00	596,537,874.41
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	8	426,335,561.89	444,808,958.48	应付分保账款			
其他流动资产	9	116,861,896.68	107,125,924.80	持有待售负债			
流动资产合计		2,921,557,353.27	4,128,066,495.90	一年内到期的非流动负债	32	485,941,545.02	683,722,180.85
				其他流动负债	33	807,719,365.87	820,310,029.02
				流动负债合计		3,345,870,183.35	3,683,416,950.55
				非流动负债：			
				担保合同准备金	34	35,290,727.84	35,995,926.70
				长期借款	35	322,620,673.83	132,588,762.30
				应付债券	36		401,725,479.45
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	37	15,565,191.25	5,275,555.14
				长期应付款	38	704,952.84	93,544,952.84
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	39	24,977,029.29	31,175,455.18
非流动资产：				递延收益	40	586,440,397.96	609,806,492.72
发放贷款和垫款	10	183,890,643.37	165,141,411.79	递延所得税负债	21	22,388,039.19	23,764,646.14
债权投资				其他非流动负债	41	4,422,946.00	308,717,446.00
其他债权投资				非流动负债合计		1,012,409,958.20	1,642,594,716.47
长期应收款	11	957,197,466.92	571,006,921.34	负债合计		4,358,280,141.55	5,326,011,667.02
长期股权投资	12	606,827,131.31	116,479,522.61	所有者权益(或股东权益)：			
其他权益工具投资				实收资本(或股本)	42	1,282,616,960.00	1,282,616,960.00
其他非流动金融资产	13	364,016,046.34	207,693,339.42	其他权益工具			
投资性房地产	14	7,309,557,275.16	7,541,232,186.82	其中：优先股			
固定资产	15	333,103,740.09	328,958,093.07	永续债			
在建工程	16	547,994.18		资本公积	43	1,620,229,785.52	1,620,229,785.52
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益			
使用权资产	17	20,443,855.75	16,253,070.14	专项储备			
无形资产	18	31,321,271.79	40,429,623.07	盈余公积	44	465,376,345.88	458,206,953.82
开发支出				一般风险准备			
商誉	19	35,755,690.12	35,755,690.12	未分配利润	45	5,002,138,982.17	4,889,529,918.50
长期待摊费用	20	11,623,765.25	12,458,359.91	归属于母公司所有者权益合计		8,370,362,073.57	8,250,583,617.84
递延所得税资产	21	187,940,111.04	172,178,751.09	少数股东权益		235,575,000.36	220,778,918.51
其他非流动资产	22	434,870.89	461,720,738.09	所有者权益合计		8,605,937,073.93	8,471,362,536.35
非流动资产合计		10,042,659,862.21	9,669,307,707.47	负债和所有者权益总计		12,964,217,215.48	13,797,374,203.37
资产总计	23	12,964,217,215.48	13,797,374,203.37				

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 资 产 负 债 表

2023年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 海宁中国皮革城股份有限公司

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		399,574,746.87	703,876,720.00	短期借款		640,581,444.43	190,145,611.11
交易性金融资产		75,769,000.00	470,000,000.00	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	1	63,520,700.87		应付账款		26,946,137.47	29,795,962.98
应收款项融资				预收款项		68,203,347.69	100,149,280.71
预付款项		229,909.05	985,963.35	合同负债		471,698.11	28,519,210.30
其他应收款	2	4,516,150,707.50	4,276,583,194.53	应付职工薪酬		6,866,201.18	8,653,205.13
存货				应交税费		38,969,249.13	32,602,621.75
合同资产				其他应付款		724,422,425.99	888,463,631.12
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		304,494,493.15	327,750,436.85
其他流动资产		3,881,479.21	2,357,078.92	其他流动负债		647,782,764.93	648,805,250.13
流动资产合计		5,059,126,543.50	5,453,802,956.80	流动负债合计		2,458,737,762.08	2,254,885,210.08
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			401,725,479.45
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	2,032,601,553.18	2,006,601,553.18	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		1,370,888.14	1,370,888.14	长期应付职工薪酬			
投资性房地产		1,860,278,497.91	1,944,498,330.45	预计负债			
固定资产		207,641,300.59	222,644,949.36	递延收益		113,481,012.01	117,690,124.97
在建工程		547,994.18		递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			304,494,500.00
油气资产				非流动负债合计		113,481,012.01	823,910,104.42
使用权资产		4,012,518.79	29,578,274.66	负债合计		2,572,218,774.09	3,078,795,314.50
无形资产		13,592,467.08	13,984,329.06	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		1,282,616,960.00	1,282,616,960.00
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		89,622,740.10	89,058,643.16	永续债			
其他非流动资产		434,870.89	289,830.18	资本公积		2,000,653,707.86	2,000,653,707.86
非流动资产合计		4,210,102,830.86	4,308,026,798.19	减: 库存股			
资产总计		9,269,229,374.36	9,761,829,754.99	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		465,376,345.88	458,206,953.82
				未分配利润		2,948,363,586.53	2,941,556,818.81
				所有者权益合计		6,697,010,600.27	6,683,034,440.49
				负债和所有者权益总计		9,269,229,374.36	9,761,829,754.99

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2023年度

会合02表

编制单位：海宁中国皮革城股份有限公司

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	1	1,291,100,136.76	1,392,557,892.54
其中：营业收入	1	1,220,149,858.02	1,310,657,088.14
利息收入	2	22,239,039.27	33,558,308.07
已赚担保费	3	6,101,851.07	8,396,330.51
手续费及佣金收入	4	42,609,388.40	39,946,165.82
二、营业总成本		1,098,715,140.14	1,093,422,727.88
其中：营业成本	1	785,363,347.76	831,475,709.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取担保合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5	79,776,419.63	71,169,999.71
销售费用	6	115,743,536.92	76,508,325.29
管理费用	7	115,004,018.62	111,291,882.61
研发费用	8	14,410,126.70	13,112,953.13
财务费用	9	-11,582,309.49	-10,136,142.43
其中：利息费用	9	61,040,017.78	54,435,063.56
利息收入	9	73,848,501.08	66,836,908.90
加：其他收益	10	41,055,629.30	88,188,712.25
投资收益（损失以“-”号填列）	11	42,975,398.79	23,825,348.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11	17,791,364.09	-19,339,606.23
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）	12	-2,353,435.78	10,272,964.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	13	7,764,871.28	15,490,878.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	14	-299,114.45	-197,781.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15	-1,966,528.00	133,333.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		279,561,817.76	436,848,621.19
加：营业外收入	16	6,462,646.07	11,126,496.15
减：营业外支出	17	8,410,766.35	37,577,854.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		277,613,697.48	410,397,262.75
减：所得税费用	18	58,915,061.58	103,975,549.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		218,698,635.90	306,421,713.58
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		218,699,802.09	306,422,833.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,166.19	-1,120.00
（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）		177,496,216.55	270,134,158.23
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		41,202,419.35	36,287,555.35
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
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		218,698,635.90	306,421,713.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		177,496,216.55	270,134,158.23
归属于少数股东的综合收益总额		41,202,419.35	36,287,555.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.21
（二）稀释每股收益		0.14	0.21

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：海宁中国皮革城股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	332,930,660.97	275,960,408.67
减：营业成本	1	153,332,087.20	142,614,472.80
税金及附加		34,379,225.12	22,143,068.32
销售费用		39,142,206.29	49,465,025.58
管理费用		42,273,592.40	41,304,664.18
研发费用			
财务费用		23,226,815.68	-171,984.46
其中：利息费用		44,760,003.27	31,822,897.56
利息收入		21,958,238.15	32,282,280.28
加：其他收益		16,025,227.39	37,765,549.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	41,484,941.36	238,457,932.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2		-57,712.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	2	-1,402,124.47	
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）		769,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,324,371.23	-53,752.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-129,592.23	3,826.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,401,939.57	296,778,717.22
加：营业外收入		1,511,308.57	1,486,453.38
减：营业外支出		5,058,861.83	897,744.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,854,386.31	297,367,426.60
减：所得税费用		20,160,465.71	18,446,008.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,693,920.60	278,921,418.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,693,920.60	278,921,418.34
（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		71,693,920.60	278,921,418.34
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：海宁中国皮革城股份有限公司

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		1,128,899,401.78	1,057,425,597.27
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			
收到原担保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		1,465,145.59	15,496,818.97
收到其他与经营活动有关的现金	2	3,956,751,232.36	4,504,519,828.47
经营活动现金流入小计		5,151,278,219.21	5,660,503,474.22
购买商品、接受劳务支付的现金		366,349,829.55	464,049,569.02
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		162,811,542.92	151,549,496.63
支付的各项税费		258,998,962.63	359,796,206.24
支付其他与经营活动有关的现金	2	4,330,119,477.25	4,674,172,255.83
经营活动现金流出小计		5,118,279,812.35	5,649,567,527.72
经营活动产生的现金流量净额		32,998,406.86	10,935,946.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1	1,820,270,119.55	2,206,177,870.01
取得投资收益收到的现金		52,044,811.55	25,309,369.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,360.00	28,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	2	133,840,980.00	86,250,000.00
投资活动现金流入小计		2,006,245,271.10	2,317,765,739.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,007,592.58	214,406,046.47
投资支付的现金	1	1,628,000,000.00	3,160,296,040.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			151,408,847.86
支付其他与投资活动有关的现金	2	42,630,000.00	50,093,000.00
投资活动现金流出小计		1,786,637,592.58	3,576,203,934.33
投资活动产生的现金流量净额		219,607,678.52	-1,258,438,194.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			200,000.00
取得借款收到的现金		1,991,250,000.00	2,501,363,088.77
收到其他与筹资活动有关的现金	2	7,381,935.00	5,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,998,631,935.00	2,507,063,088.77
偿还债务支付的现金		2,362,934,256.42	1,391,905,374.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		139,070,014.28	112,983,973.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		26,406,337.50	40,328,586.22
支付其他与筹资活动有关的现金	2	23,213,234.34	24,559,432.58
筹资活动现金流出小计		2,525,217,505.04	1,529,448,780.31
筹资活动产生的现金流量净额		-526,585,570.04	977,614,308.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.03	14.05
五、现金及现金等价物净增加额		-273,979,484.63	-269,887,925.91
加：期初现金及现金等价物余额		911,533,626.94	1,181,421,552.85
六、期末现金及现金等价物余额		637,554,142.31	911,533,626.94

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：海宁中国皮革城股份有限公司

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	233,831,288.70	213,251,918.27
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,059,342,839.75	2,755,561,039.35
经营活动现金流入小计	3,293,174,128.45	2,968,812,957.62
购买商品、接受劳务支付的现金	17,305,521.25	14,289,343.13
支付给职工以及为职工支付的现金	27,098,573.19	25,447,136.07
支付的各项税费	62,545,445.52	100,589,106.34
支付其他与经营活动有关的现金	3,477,362,125.87	3,713,398,154.54
经营活动现金流出小计	3,584,311,665.83	3,853,723,740.08
经营活动产生的现金流量净额	-291,137,537.38	-884,910,782.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	470,000,000.00	20,249,348.75
取得投资收益收到的现金	28,520,266.08	14,533,048.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,000.00	24,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	20,219,520.55	
投资活动现金流入小计	518,828,786.63	34,806,396.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,383,192.93	24,879,863.98
投资支付的现金	105,000,000.00	490,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	135,383,192.93	514,879,863.98
投资活动产生的现金流量净额	383,445,593.70	-480,073,467.18
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	1,670,000,000.00	2,397,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,670,000,000.00	2,397,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,920,000,000.00	1,247,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	107,590,539.61	62,124,611.31
支付其他与筹资活动有关的现金	25,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	2,052,590,539.61	1,309,124,611.31
筹资活动产生的现金流量净额	-382,590,539.61	1,087,875,388.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.03	14.05
五、现金及现金等价物净增加额	-290,282,483.26	-277,108,846.90
加：期初现金及现金等价物余额	682,480,647.75	959,589,494.65
六、期末现金及现金等价物余额	392,198,164.49	682,480,647.75

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	本年度										上年同期数											
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益						
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	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	其他综合收益	专项储备	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	其他综合收益	专项储备	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	1,282,616,960.00	458,206,953.82			4,889,529,918.50	220,778,918.51	8,471,362,536.35	1,282,745,046.00					1,620,705,702.57	604,003.05	830,314,811.99				4,685,766,410.90	131,583,999.01	8,150,511,967.42	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年初余额	1,282,616,960.00	458,206,953.82			4,889,529,918.50	220,778,918.51	8,471,362,536.35	1,282,745,046.00					1,620,705,702.57	604,003.05	830,314,811.99				4,685,766,410.90	131,583,999.01	8,150,511,967.42	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					112,609,063.67	14,796,081.85	134,574,537.58	-128,086.00					-475,917.05	-604,003.05	27,892,141.83				203,763,507.60	89,194,919.50	320,850,568.93	
（一）综合收益总额					177,496,216.55	41,202,419.35	218,698,635.90	-128,086.00					-475,917.05	-604,003.05					270,134,138.23	36,287,555.35	306,421,713.58	
（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					-64,887,152.88	-26,406,337.50	-84,124,098.32															
1. 提取盈余公积					7,169,392.06	7,169,392.06																
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者（或股东）的分配					-71,046,544.94	-33,575,729.56	-104,622,274.50															
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																						
四、本期期末余额	1,282,616,960.00	465,376,345.88			5,002,138,982.17	235,575,000.36	8,605,937,073.93	1,282,616,960.00					1,620,229,785.52	458,003.05	858,206,953.82				4,889,529,918.50	220,778,918.51	8,471,362,536.35	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2023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)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	1,282,616,960.00		2,000,653,707.86			458,206,953.82	2,941,556,818.81	6,683,034,440.49	6,683,034,440.49	2,001,129,824.91	604,003.05	430,314,811.99	2,729,006,051.10	6,442,591,530.95
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,282,616,960.00		2,000,653,707.86			458,206,953.82	2,941,556,818.81	6,683,034,440.49	6,683,034,440.49	2,001,129,824.91	604,003.05	430,314,811.99	2,729,006,051.10	6,442,591,530.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						7,169,392.06	6,806,767.72	13,976,159.78	-128,086.00	-475,917.05	-604,003.05	27,892,141.83	212,550,767.71	240,442,905.54
（一）综合收益总额							71,693,920.60	71,693,920.60					278,921,418.34	278,921,418.34
（二）所有者投入和减少资本										-475,917.05	-604,003.05			
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						7,169,392.06	-64,887,152.88	-57,717,760.82					-66,370,650.63	-38,478,508.80
2. 对所有者（或股东）的分配						7,169,392.06	-7,169,392.06						-27,892,141.83	-27,892,141.83
3. 其他													-38,478,508.80	-38,478,508.80
（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														
四、本期期末余额	1,282,616,960.00		2,000,653,707.86			465,376,345.88	2,948,363,586.53	6,697,010,600.27	1,282,616,960.00	2,000,653,707.86		458,206,953.82	2,941,556,818.81	6,683,034,440.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

海宁中国皮革城股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

海宁中国皮革城股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由海宁市资产经营公司、海宁市市场开发服务中心有限公司、宏达高科控股股份有限公司、浙江卡森实业集团有限公司和任有法等 27 位自然人在原海宁中国皮革城有限责任公司基础上发起设立，于 2007 年 12 月 5 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省海宁市。公司现持有统一社会信用代码为 913300007154612490 的营业执照，注册资本 128,261.696 万元，股份总数 128,261.696 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2010 年 1 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属商务服务业。经营范围：市场开发建设和经营管理，投资管理，物业管理，房地产开发经营，医疗机构筹建，养老服务，旅游服务。主要产品或提供的劳务：市场开发及经营、金融相关服务、商品流通及服务、健康医疗服务和酒店经营等。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 1 日六届四次董事会批准对外报出。

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、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

公司市场经营管理、酒店服务、商品流通、金融相关服务及健康医疗业务服务经营周期较短，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其他应收款	五(一)5(3)2)	公司将超过资产总额 0.5%的单项计提坏账准备的其他应收款认定为重要单项计提坏账准备的其他应收款。
重要的在建工程项目	五(一)16(2)	公司将超过资产总额 0.5%的在建工程项目认定为重要的在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五(一)26	公司将超过资产总额 0.5%的账龄 1 年以上的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的子公司、非全资子公司	七(一)2、七(三)	公司将利润总额超过集团利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的联营企业	七(四)	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。

(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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率近似汇率折算为人民币金额。资产

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。

(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
其他应收款——账龄组合		
合同资产——账龄组合		
应收账款——合并范围内关联方组合	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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——应收融资租赁款组合		
发放贷款和垫款组合		
其他应收款——应收代偿款组合	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——合并范围内关联方组合		
长期应收款——应收项目资金代垫款组合		

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	其他应收款	合同资产
	预期信用损失率(%)	预期信用损失率(%)	预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	15.00	15.00	15.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产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

存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

(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。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(一)之说明。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5	2.71-9.50
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十九) 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) 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。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、管理软件等，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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据（年）	摊销方法
土地使用权	40、50、70（按照土地出让合同约定的土地出让年限）	直线法
管理软件	5、10	直线法
合同权益	按合同权益实现方式摊销	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。

(二十二) 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、使用权资产和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。

（二十三）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。

（二十四）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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 风险备付金

子公司海宁民间融资服务中心有限公司（以下简称民间融资公司）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。民间融资公司按注册资本的 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。

(二十九) 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。

（三十）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。

（三十一）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。

(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. 收入确认的具体方法

公司主要从事市场开发及经营（市场商铺及配套物业、商品房销售，以及相关物业的租赁和管理服务）、金融相关服务、商品流通及服务、健康医疗服务和酒店经营等业务。

(1) 市场商铺及配套物业、商品房销售属于在某一时刻履行履约义务，收入确认需满足以下条件：1) 开发项目已通过必要的外部验收或达到约定的交付要求；2) 与客户签订了正式合规协议，取得其付款凭证或证明；3) 开发项目相关成本能够可靠计量；4) 根据协议履行相关交付手续。

(2) 市场商铺及配套物业租赁收入详见下述(三十六)租赁之说明，相关物业管理等服务属于在某一时刻履行履约义务，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。

(3) 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；融资租赁收入详见下述(三十六)租赁之说明。

(4) 商品销售属于在某一时刻履行履约义务，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。

(5) 健康医疗服务属于在某一时刻履行履约义务，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。

(6) 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。

(三十二) 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。

(三十三) 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。

(三十四) 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。

(三十五) 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。

(三十六) 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。

(三十七) 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。

(三十八) 重要会计政策和会计估计变更

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	13%、9%、6%、5%[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	7%、5%
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
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15% [注 3]

[注 1] 公司部分房地产项目销售及租赁业务按 9% 的税率计缴；动产融资租赁按 13% 的税率计缴，不动产融资租赁按 9% 的税率计缴，融资性售后回租服务按 6% 的税率计缴；其他项目出售房产、租赁按 5% 的征收率计缴，物业服务、酒店服务和金融服务按 6% 的税率计缴，商品及电力销售按 13% 的税率计缴

[注 2] 根据公司及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

[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
灯塔佟二堡电商网络科技有限公司、海宁中国皮革城进出口有限公司（以下简称皮城进出口公司）、海宁皮城设计商业服务有限公司（以下简称皮城设计公司）、海宁皮城佰斯特文化传媒有限公司、海宁皮城光伏科技有限公司（以下简称皮城光伏公司）、浙江海宁皮城物流有限公司（以下简称皮城物流公司）和海宁皮城严选供应链有限公司	20%
海宁中国皮革城网络科技有限公司（以下简称皮城网络科技有限公司）、海宁同兴智慧园区管理有限公司（以下简称海宁同兴公司）、海宁皮城数据信息服务有限公司（以下简称皮城数据公司）和海宁时尚潮城文化创意有限公司（以下简称时尚潮城公司）	15%
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. 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），灯塔佟二堡电商网络科技有限公司、皮城进出口公司、皮城设计公司、海宁皮城佰斯特文化传媒有限公司、皮城光伏公司、皮城物流公司和海宁皮城严选供应链有限公司 2023 年被认定为小型微利企业，按 20% 税率计缴企业所得税。

2. 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），时尚潮城公司2023年通过高新技术企业复审，皮城网络科技有限公司和海宁同兴公司2022年通过高新技术企业评审，皮城数据公司2023年通过高新技术企业评审，时尚潮城公司、皮城网络科技有限公司、海宁同兴公司和皮城数据公司本期按15%税率计缴企业所得税。

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，本公司、海宁中国皮革城经营管理有限公司、灯塔佟二堡海宁皮革城有限责任公司（以下简称灯塔佟二堡公司）、海皮城（灯塔）商业管理服务有限公司、皮城物流公司、皮城网络科技有限公司、哈尔滨海宁皮革城有限公司（以下简称哈尔滨皮革城公司）、郑州海宁皮革城有限公司（以下简称郑州皮革城公司）、皮城数据公司、创佳融资租赁（浙江）有限公司（以下简称创佳融资公司）、时尚潮城公司、海宁同兴公司本期享受增值税5%的加计抵免政策。

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，创佳融资公司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。

6. 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。皮城光伏公司本期适用上述优惠政策。

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	108,813.57	41,686.83
银行存款	645,094,361.75	935,881,145.98
其他货币资金	474,116,058.71	973,821,467.16
合 计	1,119,319,234.03	1,909,744,299.97

(2) 其他说明

期末其他货币资金包括公司及子公司持有的用于质押的定期存款本息 357,097,063.22 元、存出投资款 1,804.59 元、ETC 保证金 10,000.00 元和各支付宝、微信及抖音账户 128,411.46 元，海宁皮城科创融资担保有限公司（以下简称皮革城担保公司）缴存的担保业务保证金 92,781,850.33 元，创佳融资公司缴纳的银行承兑汇票保证金 20,002,000.00 元以及成都海宁皮革城有限公司缴纳的购房按揭保证金 4,094,929.11 元。

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	131,054,000.00	527,000,262.25
其中：理财产品	131,054,000.00	527,000,262.25
合 计	131,054,000.00	527,000,262.25

3. 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	84,454,169.79	28,660,561.48
1-2 年	1,832,658.35	2,078,689.82
2-3 年	97,551.62	
3 年以上	413,346.14	413,350.14
合 计	86,797,725.90	31,152,601.44

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,797,725.90	100.00	4,940,218.89	5.69	81,857,507.01
合计	86,797,725.90	100.00	4,940,218.89	5.69	81,857,507.01

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,152,601.44	100.00	2,158,181.68	6.93	28,994,419.76
合计	31,152,601.44	100.00	2,158,181.68	6.93	28,994,419.76

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	84,454,169.79	4,222,708.50	5.00
1-2年	1,832,658.35	274,898.76	15.00
2-3年	97,551.62	29,265.49	30.00
3年以上	413,346.14	413,346.14	100.00
合计	86,797,725.90	4,940,218.89	5.69

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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						
按组合计提坏账准备	2,158,181.68	2,782,041.21		4.00		4,940,218.89
合计	2,158,181.68	2,782,041.21		4.00		4,940,218.89

2) 应收账款核销情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4.00

(4) 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		

海宁市海昌街道双喜股份经济合作社	30,823,866.10		30,823,866.10	34.70	1,541,193.31
海宁市海昌街道利民股份经济合作社	29,683,889.20		29,683,889.20	33.42	1,484,194.46
海宁市医疗保险服务中心	7,894,183.92		7,894,183.92	8.89	394,709.20
浙江杭海城际铁路有限公司	1,758,381.30	2,026,658.95	3,785,040.25	4.26	857,101.71
海宁市海昌万事通电商服务中心	872,378.07		872,378.07	0.98	43,618.90
小 计	71,032,698.59	2,026,658.95	73,059,357.54	82.25	4,320,817.58

4. 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	3,202,556.21	96.70		3,202,556.21	3,025,849.41	98.96		3,025,849.41
1-2年	81,391.88	2.46		81,391.88	31,790.60	1.04		31,790.60
2-3年	27,892.59	0.84		27,892.59				
合 计	3,311,840.68	100.00		3,311,840.68	3,057,640.01	100.00		3,057,640.01

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网辽宁省电力有限公司辽阳供电公司	858,751.90	25.93
国网四川省电力公司	857,582.55	25.89
国网黑龙江省电力有限公司哈尔滨供电公司	300,000.00	9.06
武汉合众易宝科技有限公司	177,913.95	5.37
山东济华燃气有限公司	175,743.00	5.31
小 计	2,369,991.40	71.56

5. 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
应收暂付款（含应收代偿款）	124,782,942.17	113,294,469.93
资金拆借款（含备用金）	100,018,643.30	80,925,682.95
押金及保证金	9,062,445.80	11,640,170.80

其 他	1,302,390.10	1,224,247.70
合 计	235,166,421.37	207,084,571.38

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	103,884,348.62	107,091,524.81
1-2 年	69,114,050.23	37,206,448.20
2-3 年	24,250,804.17	14,259,189.25
3 年以上	37,917,218.35	48,527,409.12
合 计	235,166,421.37	207,084,571.38

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	104,046,767.66	44.24	29,386,745.42	28.24	74,660,022.24
按组合计提坏账准备	131,119,653.71	55.76	42,556,056.53	32.46	88,563,597.18
合 计	235,166,421.37	100.00	71,942,801.95	30.59	163,223,619.42

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	65,730,943.67	31.74	23,639,371.82	35.96	42,091,571.85
按组合计提坏账准备	141,353,627.71	68.26	35,211,224.66	24.91	106,142,403.05
合 计	207,084,571.38	100.00	58,850,596.48	28.42	148,233,974.90

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
天津东泰世纪投资有限公司 (以下简称天津东泰公司)	30,621,622.84	18,372,973.70	30,621,622.84	18,372,973.70	60.00	经单独测试,预计可部分收回
武汉荟宁商业管理有限公司 (以下简称武汉荟宁公司)	35,109,320.83	5,266,398.12	73,425,144.82	11,013,771.72	15.00	经单独测试,预计可部分收回

小 计	65,730,943.67	23,639,371.82	104,046,767.66	29,386,745.42	28.24
-----	---------------	---------------	----------------	---------------	-------

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	61,765,226.23	17,128,439.16	27.73
其中：1年以内	8,284,298.07	414,214.90	5.00
1-2年	29,579,807.01	4,436,971.06	15.00
2-3年	16,605,525.64	4,981,657.68	30.00
3年以上	7,295,595.51	7,295,595.52	100.00
小 计	131,119,653.71	42,556,056.53	32.46

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	1,731,977.72	4,711,113.44	52,407,505.32	58,850,596.48
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,478,990.35	1,478,990.35		
--转入第三阶段		-2,490,828.85	2,490,828.85	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	161,227.53	737,696.12	12,377,089.82	13,276,013.47
本期收回或转回				
本期核销			183,808.00	183,808.00
其他变动				
期末数	414,214.90	4,436,971.06	67,091,615.99	71,942,801.95
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	15.00	34.00	30.59

各阶段划分依据：1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加，划分为第一阶段；1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，划分为第二阶段；2年以上代表自初始确认后已发生信用减值，划分为第三阶段。

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	183,808.00

(4) 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
武汉荟宁公司	资金拆借款	51,795,740.02	[注 1]	31.22	11,013,771.72
	应收代付款	21,629,404.80			
成都鸿翔莱运文体产业有限公司 (以下简称鸿翔莱运公司)	资金拆借款	48,176,403.28	[注 2]	20.49	9,166,105.28
天津东泰公司	应收暂付款	30,621,622.84	3 年以上	13.02	18,372,973.70
海宁市嘉明化纤有限公司	应收代偿款	8,846,832.25	1 年以内	3.76	2,654,049.68
赵思渊	应收代偿款	6,669,326.03	1-2 年	2.84	6,669,326.03
小 计		167,739,329.22		71.33	47,876,226.41

[注 1] 其中 1 年以内 60,207,167.02 元,1-2 年 9,814,658.44 元,2-3 年 3,403,319.36 元

[注 2] 其中 1 年以内 4,169,749.26 元,1-2 年 28,295,855.94 元,2-3 年 15,710,798.08 元

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	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
开发成本	643,793,120.64		643,793,120.64	598,690,065.35		598,690,065.35
开发产品	231,198,124.54		231,198,124.54	356,460,890.77		356,460,890.77
库存商品	2,569,912.68		2,569,912.68	1,826,130.06		1,826,130.06
原材料	319,437.96		319,437.96	391,500.66		391,500.66
合同履约成本	279,783.30		279,783.30			
合 计	878,160,379.12		878,160,379.12	957,368,586.84		957,368,586.84

(2) 借款费用资本化情况

期末余额中含有借款费用资本化金额 112,199.28 元。

(3) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
“知源码”数治应用项目		279,783.30			279,783.30
小计		279,783.30			279,783.30

(4) 其他说明

1) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	期初数	期末数
哈尔滨海宁皮革城配套商务楼项目	未开工	[注]		26,917,183.60	26,917,183.60
皮都伊尚项目	2021年11月	2024年5月	65,000.00	292,832,031.99	297,237,451.07
郑州海宁皮革城二期项目	2022年4月		41,712.00	42,464,743.59	42,822,837.44
潮品荟项目	2022年10月	2025年4月	69,000.00	230,054,879.03	276,815,648.53
皮革城公交首末站项目	2022年2月	2023年9月	2,750.00	6,421,227.14	
小计				598,690,065.35	643,793,120.64

[注] 哈尔滨海宁皮革城项目包含皮革专业市场和配套商务楼，预计总投资额100,000.00万元。截至2023年12月31日，皮革专业市场已竣工，配套商务楼暂未开工建设，期末余额主要系土地成本

2) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海宁皮革时尚小镇创意核心区一期工程	2018年9月	21,538,587.88		4,699,112.64	16,839,475.24
成都皮革城二期健身中心项目	2022年11月	334,922,302.89	22,801,241.27	143,364,894.86	214,358,649.30
皮革城公交首末站项目	2023年9月		25,390,846.50	25,390,846.50	
小计		356,460,890.77	48,192,087.77	173,454,854.00	231,198,124.54

7. 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	2,026,658.95	593,344.51	1,433,314.44	2,026,658.95	294,230.06	1,732,428.89
合计	2,026,658.95	593,344.51	1,433,314.44	2,026,658.95	294,230.06	1,732,428.89

(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 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	2,026,658.95	100.00	593,344.51	29.28	1,433,314.44
合计	2,026,658.95	100.00	593,344.51	29.28	1,433,314.44

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	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	2,026,658.95	100.00	294,230.06	14.52	1,732,428.89
合计	2,026,658.95	100.00	294,230.06	14.52	1,732,428.89

2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1-2年	97,687.85	14,653.18	15.00
2-3年	1,928,971.10	578,691.33	30.00
合计	2,026,658.95	593,344.51	29.28

(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	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	294,230.06	299,114.45				593,344.51
合计	294,230.06	299,114.45				593,344.51

8. 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
一年内到期的长期应收款	431,798,276.98	5,462,715.09	426,335,561.89	449,885,645.94	5,076,687.46	444,808,958.48
合计	431,798,276.98	5,462,715.09	426,335,561.89	449,885,645.94	5,076,687.46	444,808,958.48

9. 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
待抵扣增值税进项	106,111,588.89		106,111,588.89	75,489,070.32		75,489,070.32
预缴税金	10,034,624.01		10,034,624.01	19,301,283.44		19,301,283.44
合同取得成本	715,683.78		715,683.78	12,335,571.04		12,335,571.04
合 计	116,861,896.68		116,861,896.68	107,125,924.80		107,125,924.80

(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

10. 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

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
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

11. 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
项目资金代垫款[注]	78,224,944.90	25,615,036.96	52,609,907.94	183,076,680.51	62,838,680.19	120,238,000.32
未实现融资收益	5,039,125.01		5,039,125.01	25,738,157.99		25,738,157.99
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
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	995,457,754.69	38,260,287.77	957,197,466.92	640,261,088.61	69,254,167.27	571,006,921.34

[注]济南海宁皮革城有限公司（以下简称济南皮革城公司）应向山东海那产业集团有限公司（以下简称山东海那公司）收取的项目资金代垫款，详见本财务报表附注十二（一）4之说明

(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					
按组合计提坏账准备	995,457,754.69	100.00	38,260,287.77	3.84	957,197,466.92
合计	995,457,754.69	100.00	38,260,287.77	3.84	957,197,466.92

(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					
按组合计提坏账准备	640,261,088.61	100.00	69,254,167.27	10.82	571,006,921.34
合计	640,261,088.61	100.00	69,254,167.27	10.82	571,006,921.34

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
小 计	995,457,754.69	38,260,287.77	3.84

(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				
本期收回			-37,223,643.23	-37,223,643.23
本期转回				
本期核销				
期末数			25,615,036.96	25,615,036.96

2) 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	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,415,487.08	6,229,763.73						12,645,250.81
合计	6,415,487.08	6,229,763.73						12,645,250.81

12. 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
对联营企业投资	636,890,146.52	30,063,015.21	606,827,131.31	146,542,537.82	30,063,015.21	116,479,522.61
合 计	636,890,146.52	30,063,015.21	606,827,131.31	146,542,537.82	30,063,015.21	116,479,522.61

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
海宁市弄潮儿股权投资合伙企业（有限合伙）	31,380,832.07			3,975,156.92	
宁波中皮在线股份有限公司（以下简称宁波中皮公司）	7,930,595.21				
浙江海宁国爱文化传媒股份有限公司	22,132,420.00				
鸿翔莱运公司	15,983,844.31			-10,367,597.71	
海宁高质创拓股权投资合伙企业（有限合伙）	59,820,439.69	45,000,000.00		-848,361.58	
武汉荟宁公司	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	
合 计	146,542,537.82	506,162,040.00		17,791,364.09	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
海宁市弄潮儿股权投资合伙企业（有限合伙）		12,153,040.98			23,202,948.01	
宁波中皮公司					7,930,595.21	7,930,595.21
浙江海宁国爱文化传媒股份有限公司					22,132,420.00	22,132,420.00
鸿翔莱运公司[注]				-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	
武汉荟宁公司					3,275,184.40	
嘉兴银行股份有限公司		19,255,200.00			472,958,228.60	
合 计		31,408,240.98		-2,197,554.41	636,890,146.52	30,063,015.21

[注]其他变动系本期与其交易中未实现损益调整

13. 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	364,016,046.34	207,693,339.42
其中：股权投资	364,016,046.34	207,693,339.42
合 计	364,016,046.34	207,693,339.42

14. 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	7,625,634,383.55	1,653,454,854.91	649,170,073.68	9,928,259,312.14
本期增加金额	59,821,734.95		41,643,491.56	101,465,226.51
1) 在建工程完工转入	29,462,815.06			29,462,815.06
2) 新增或改造	4,968,073.39		41,643,491.56	46,611,564.95
3) 开发产品转入	25,390,846.50			25,390,846.50
本期减少金额	34,640,026.12	5,702,163.72	29,462,815.06	69,805,004.90
1) 处置	3,224,000.00			3,224,000.00
2) 在建工程完工转出			29,462,815.06	29,462,815.06
3) 由租转售	31,416,026.12	5,702,163.72		37,118,189.84
期末数	7,650,816,092.38	1,647,752,691.19	661,350,750.18	9,959,919,533.75
累计折旧和累计摊销				
期初数	2,021,195,285.16	362,443,724.71		2,383,639,009.87
本期增加金额	249,677,144.13	42,062,279.15		291,739,423.28
其中：计提或摊销	249,677,144.13	42,062,279.15		291,739,423.28
本期减少金额	26,605,002.66	1,799,287.35		28,404,290.01
1) 处置	1,328,914.08			1,328,914.08
2) 由租转售	25,276,088.58	1,799,287.35		27,075,375.93
期末数	2,244,267,426.63	402,706,716.51		2,646,974,143.14
减值准备				
期初数	3,388,115.45			3,388,115.45

本期增加金额				
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	5,403,160,550.30	1,245,045,974.68	661,350,750.18	7,309,557,275.16
期初账面价值	5,601,050,982.94	1,291,011,130.20	649,170,073.68	7,541,232,186.82

(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
房屋建筑物	1,836,158,089.36	正在办理
小 计	1,836,158,089.36	

15. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	409,954,419.71	314,475,533.92	8,233,505.43	33,787,782.33	766,451,241.39
本期增加金额	844,674.11	33,738,395.00	25,725.67	1,256,941.86	35,865,736.64
1) 购置		2,836,644.31	25,725.67	1,256,941.86	4,119,311.84
2) 在建工程转入	844,674.11	30,901,750.69			31,746,424.80
本期减少金额		6,392,875.41	117,273.00	360,603.95	6,870,752.36
其中：处置或报废		6,392,875.41	117,273.00	360,603.95	6,870,752.36
期末数	410,799,093.82	341,821,053.51	8,141,958.10	34,684,120.24	795,446,225.67
累计折旧					
期初数	179,036,988.66	222,068,792.93	7,586,947.36	28,800,419.37	437,493,148.32
本期增加金额	14,086,589.28	15,348,726.34	243,256.10	1,587,972.34	31,266,544.06
其中：计提或摊销	14,086,589.28	15,348,726.34	243,256.10	1,587,972.34	31,266,544.06
本期减少金额		5,961,001.21	111,409.35	344,796.24	6,417,206.80
其中：处置或报废		5,961,001.21	111,409.35	344,796.24	6,417,206.80
期末数	193,123,577.94	231,456,518.06	7,718,794.11	30,043,595.47	462,342,485.58
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	217,675,515.88	110,364,535.45	423,163.99	4,640,524.77	333,103,740.09
期初账面价值	230,917,431.05	92,406,740.99	646,558.07	4,987,362.96	328,958,093.07

(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
房屋建筑物	22,473,431.37	正在办理
小 计	22,473,431.37	

16. 在建工程

(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
在安装设备	547,994.18		547,994.18			
合 计	547,994.18		547,994.18			

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
屋顶分布式光伏发电项目			26,207,554.73	26,207,554.73		
新能源充电桩项目			2,466,762.99	2,466,762.99		
创业园装修改造			844,674.11	844,674.11		
在安装设备			2,775,427.15	2,227,432.97		547,994.18
小 计			32,294,418.98	31,746,424.80		547,994.18

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
屋顶分布式光伏发电项目	100.00	100.00				自筹
新能源充电桩项目	100.00	100.00				自筹
创业园装修改造	100.00	100.00				自筹
在安装设备						自筹
小 计						

17. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	34,565,680.34	34,565,680.34
本期增加金额	14,136,224.63	14,136,224.63
其中：新增租赁	14,136,224.63	14,136,224.63
本期减少金额	10,846,066.01	10,846,066.01
其中：合同到期	10,846,066.01	10,846,066.01
期末数	37,855,838.96	37,855,838.96
累计折旧		
期初数	18,312,610.20	18,312,610.20
本期增加金额	9,945,439.02	9,945,439.02
其中：计提折旧	9,945,439.02	9,945,439.02
本期减少金额	10,846,066.01	10,846,066.01
其中：合同到期	10,846,066.01	10,846,066.01
期末数	17,411,983.21	17,411,983.21
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	20,443,855.75	20,443,855.75
期初账面价值	16,253,070.14	16,253,070.14

18. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	合同权益	合 计
账面原值				
期初数	24,240,370.50	4,639,085.51	33,041,777.25	61,921,233.26
本期增加金额		2,320,603.66		2,320,603.66

其中：购置		2,320,603.66		2,320,603.66
本期减少金额		4,000.00		4,000.00
其中：处置或报废		4,000.00		4,000.00
期末数	24,240,370.50	6,955,689.17	33,041,777.25	64,237,836.92
累计摊销				
期初数	6,818,341.72	3,073,018.67	11,600,249.80	21,491,610.19
本期增加金额	564,036.12	923,532.27	9,941,186.55	11,428,754.94
其中：计提	564,036.12	923,532.27	9,941,186.55	11,428,754.94
本期减少金额		3,800.00		3,800.00
其中：处置或报废		3,800.00		3,800.00
期末数	7,382,377.84	3,992,750.94	21,541,436.35	32,916,565.13
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	16,857,992.66	2,962,938.23	11,500,340.90	31,321,271.79
期初账面价值	17,422,028.78	1,566,066.84	21,441,527.45	40,429,623.07

19. 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
民间融资公司	1,568,799.23		1,568,799.23	1,568,799.23		1,568,799.23
创佳融资公司	34,186,890.89		34,186,890.89	34,186,890.89		34,186,890.89
合计	35,755,690.12		35,755,690.12	35,755,690.12		35,755,690.12

(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
			处置		
民间融资公司	1,568,799.23				1,568,799.23

创佳融资公司	34,186,890.89				34,186,890.89
合 计	35,755,690.12				35,755,690.12

(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
		计提	处置	
民间融资公司				
创佳融资公司				
小 计				

(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
民间融资公司资产组	与民间融资公司购买日相关的资产组	经营的业务属于金融相关服务	一致
创佳融资公司资产组	与创佳融资公司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
民间融资公司资产组	219,099,687.81	423,257,100.00	
创佳融资公司资产组	334,862,626.90	571,811,748.26	
小 计	553,962,314.71	995,068,848.26	

(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
民间融资公司资产组	五年	增长率 1%-5%，确定依据为民间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%，确定依据为民间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
创佳融资公司资产组	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

20. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	12,458,359.91	2,275,207.76	3,109,802.42		11,623,765.25
合 计	12,458,359.91	2,275,207.76	3,109,802.42		11,623,765.25

21. 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	31,302,693.11	7,759,007.11	14,970,896.73	3,742,724.19
担保赔偿准备金	27,241,501.92	6,810,375.48	25,851,836.16	6,462,959.04
预提土地增值税	482,892,318.33	120,723,079.58	510,394,110.09	127,598,527.53
内部交易未实现利润	14,760,902.82	3,690,225.71	23,371,636.04	5,842,909.00
递延收益计税基础差异	85,790,756.50	21,447,689.13	88,424,855.50	22,106,213.88
预计负债计税基础差异	24,977,029.29	6,244,257.32	31,175,455.18	7,793,863.79
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
其他非流动资产公允价值变动损失	7,854,550.50	1,963,637.63		
租赁负债计税基础差异	18,475,081.99	4,618,770.49	10,189,364.49	2,547,341.12
预提费用	5,105,518.33	1,276,379.58		
未弥补亏损	71,991,688.54	17,997,922.14		
合 计	777,037,681.85	194,192,754.30	715,513,834.59	178,878,458.65

(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
长期资产计税基础差异	83,561,316.15	20,890,329.04	88,397,352.44	22,099,338.11
非同一控制下企业合并无形资产评估增值	11,500,340.92	2,875,085.23	21,441,527.45	5,360,381.86
交易性金融资产公允价值变动收益	1,054,000.00	263,500.00	1,829,170.44	457,292.61
使用权资产计税基础差异	18,447,072.73	4,611,768.18	10,189,364.49	2,547,341.12
合 计	114,562,729.80	28,640,682.45	121,857,414.82	30,464,353.70

(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	6,252,643.26	187,940,111.04	6,699,707.56	172,178,751.09
递延所得税负债	6,252,643.26	22,388,039.19	6,699,707.56	23,764,646.14

22. 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
预付工程设备款	434,870.89		434,870.89	558,698.09		558,698.09
嘉兴银行增资款				461,162,040.00		461,162,040.00
合 计	434,870.89		434,870.89	461,720,738.09		461,720,738.09

23. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 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	377,099,063.22	377,099,063.22	质押	开具银行承兑汇票、借款和信用证质押的存款本金及利息
	92,781,850.33	92,781,850.33	质押	担保业务保证金
	4,104,929.11	4,104,929.11	质押	贷款及按揭业务保证金等
长期应收款、一年内到期的非流动资产	641,789,955.89	479,348,877.84	质押	创佳融资公司以应收融资租赁款用于银行贷款的质押，同时以部分融资租赁物提供抵押
合 计	1,115,775,798.55	953,334,720.50		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	863,345,841.01	863,345,841.01	质押	开具银行承兑汇票、借款和信用证质押的存款本金及利息
	106,356,519.29	106,356,519.29	质押	担保业务保证金
	3,987,342.03	3,987,342.03	质押	贷款及按揭业务保证金等
长期应收款、一年内到期的非流动资产	332,309,016.70	281,858,482.27	质押	创佳融资公司以应收融资租赁款用于银行贷款的质押，同时以部分融资租赁物提供抵押
合 计	1,305,998,719.03	1,255,548,184.60		

24. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	640,581,444.43	190,145,611.11
保证借款	7,762,313.89	35,532,848.21
合 计	648,343,758.32	225,678,459.32

25. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	130,573,197.95	350,260,580.00
应付银行信用证[注]		140,000,000.00
合 计	130,573,197.95	490,260,580.00

[注]均系创佳融资公司向客户提供的以信用证支付的融资租赁业务

26. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付工程款	304,566,856.74	335,822,264.60
应付商品及材料款	55,538,950.22	23,328,780.84
合 计	360,105,806.96	359,151,045.44

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

账龄超过 1 年的重要应付账款主要系本公司及子公司根据工程合同和项目建设进度暂估的应付工程款等。

27. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租赁合同款	169,168,629.53	188,753,101.73
预收担保合同款	268,725.00	105,350.00
合 计	169,437,354.53	188,858,451.73

28. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预售商铺及配套物业	90,003,439.83	113,683,749.27
物业、酒店和金融相关服务	29,124,817.58	32,229,850.79
其 他	4,760,967.61	3,673,688.27
合 计	123,889,225.02	149,587,288.33

(2) 预售房产收款情况

项目名称	期末数	期初数
------	-----	-----

成都皮革城二期健身中心项目	10,554,956.87	6,187,754.12
哈尔滨皮革城专业市场	79,448,482.96	79,448,482.96
三期商务基地项目		5,583,058.10
皮革城出口加工区项目		22,464,454.09
小 计	90,003,439.83	113,683,749.27

29. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	39,094,449.08	157,456,303.91	156,478,034.91	40,072,718.08
离职后福利—设定提存计划	464,957.74	9,780,967.97	9,525,272.33	720,653.38
辞退福利		120,437.61	67,941.93	52,495.68
合 计	39,559,406.82	167,357,709.49	166,071,249.17	40,845,867.14

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	37,344,274.46	132,320,577.94	131,736,630.04	37,928,222.36
职工福利费	693,611.00	12,993,049.66	12,422,280.66	1,264,380.00
社会保险费	377,260.47	6,311,547.73	6,386,710.15	302,098.05
其中：医疗保险费	327,994.07	5,831,102.44	5,892,170.26	266,926.25
工伤保险费	49,266.40	480,060.29	494,154.89	35,171.80
生育保险费		385.00	385.00	
住房公积金	331,011.00	5,170,038.80	5,287,375.80	213,674.00
工会经费和职工教育经费	348,292.15	661,089.78	645,038.26	364,343.67
小 计	39,094,449.08	157,456,303.91	156,478,034.91	40,072,718.08

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	447,946.32	9,444,241.86	9,197,859.97	694,328.21
失业保险费	17,011.42	336,726.11	327,412.36	26,325.17
小 计	464,957.74	9,780,967.97	9,525,272.33	720,653.38

30. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	55,233,485.26	100,669,133.05
房产税	19,441,487.01	17,295,034.32
增值税	7,866,709.88	8,282,736.77
代扣代缴个人所得税	1,784,160.39	880,355.94
城市维护建设税	632,446.37	680,622.65
土地使用税	5,226,771.98	640,495.97
印花税	259,321.11	465,830.46
土地增值税	1,029,944.15	331,004.80
教育费附加	288,152.17	302,512.75
地方教育附加	192,101.47	201,675.17
其 他	2,232.75	2,232.75
合 计	91,956,812.54	129,751,634.63

31. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
经营保证金及购房订金[注]	178,113,773.89	263,136,205.12
融资租赁保证金	159,804,959.29	189,348,466.88
应付暂收款	63,142,165.48	36,120,035.71
未支付的经营款项	16,554,372.09	31,039,428.51
维修基金	27,764,614.74	29,256,187.26
暂借款	20,830,000.00	20,810,701.64
应付融资供应方利息	11,776,607.05	16,225,577.82
工程保证金	3,645,920.16	7,167,788.30
其 他	5,424,837.30	3,433,483.17
合 计	487,057,250.00	596,537,874.41

[注]本公司及子公司收到客户缴纳的商铺经营保证金、担保保证金及购房订金等

32. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	87,316,493.55	371,187,954.82

一年内到期的中期票据	304,494,493.15	305,627,333.33
一年内到期的租赁负债	4,670,558.32	6,906,892.70
一年内到期的扶贫专项借款[注]	89,460,000.00	
合 计	485,941,545.02	683,722,180.85

[注] 系根据公司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,公司向上述经济合作社(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

(2) 中期票据本期增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2021 年度第一期中期票据	300,000,000.00	2021/6/29	2 年	300,000,000.00
小 计	300,000,000.00			300,000,000.00

(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	其他变动	期末数
2021 年度第一期中期票据	305,627,333.33		5,382,666.67		311,010,000.00		
小 计	305,627,333.33		5,382,666.67		311,010,000.00		

33. 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
待转销项税额	5,353,123.28	6,421,885.08
应付“信E链”融资款	15,600,000.00	
合 计	807,719,365.87	820,310,029.02

(2) 短期应付债券本期增减变动

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
2022年度第三期超短期融资券	301,140,000.00		1,670,958.90		302,810,958.90	
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
小计	301,140,000.00	600,000,000.00	7,085,931.28		606,706,040.87	301,519,890.41

34. 担保合同准备金

项目	期末数	期初数
担保赔偿准备	32,592,401.73	32,592,401.73
未到期责任准备	2,698,326.11	3,403,524.97
合计	35,290,727.84	35,995,926.70

35. 长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	273,293,905.06	57,612,076.27
抵押及质押借款	49,326,768.77	74,976,686.03
合计	322,620,673.83	132,588,762.30

36. 应付债券

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
22皮城01		401,725,479.45
合计		401,725,479.45

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

债券名称	面值	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
22皮城01	100.00	2.35	2022/10/25	2年	400,000,000.00	否
小计					400,000,000.00	

(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
22皮城01	401,725,479.45		7,674,520.55		409,400,000.00	
小计	401,725,479.45		7,674,520.55		409,400,000.00	

37. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
应付租金	16,443,475.05	5,523,169.96
减：未确认融资费用	878,283.80	247,614.82
合 计	15,565,191.25	5,275,555.14

38. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	704,952.84	93,544,952.84
合 计	704,952.84	93,544,952.84

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
受托管理福利中心待结算款项[注]	704,952.84	704,952.84
扶贫增收项目专项借款		92,840,000.00
合 计	704,952.84	93,544,952.84

[注]系海宁皮革城健康产业投资有限公司（以下简称健康投资公司）受托经营管理海宁
市社会福利中心待结算款项，详见本财务报表附注十四(四)之说明

39. 预计负债

项 目	期末数	期初数
风险备付金	21,259,481.64	27,457,907.53
未决诉讼	3,717,547.65	3,717,547.65
合 计	24,977,029.29	31,175,455.18

40. 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	609,806,492.72		23,366,094.76	586,440,397.96	待结转政府补助
合 计	609,806,492.72		23,366,094.76	586,440,397.96	

41. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
中期票据		304,494,500.00
郑州二期项目合作款	4,422,946.00	4,222,946.00
合 计	4,422,946.00	308,717,446.00

(2) 中期票据本期增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2022年度第一期中期票据	300,000,000.00	2022/6/29	2年	300,000,000.00
小 计	300,000,000.00			300,000,000.00

(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	其他变动[注]	期末数
2022年度第一期中期票据	304,494,500.00		8,939,993.15		8,940,000.00	304,494,493.15	
小 计	304,494,500.00		8,939,993.15		8,940,000.00	304,494,493.15	

[注]系根据其流动性期末金额列报于一年内到期非流动负债

42. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	库存股注销	小计	
股份总数	1,282,616,960.00						1,282,616,960.00
合 计	1,282,616,960.00						1,282,616,960.00

43. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,619,872,386.19			1,619,872,386.19
其他资本公积	357,399.33			357,399.33
合 计	1,620,229,785.52			1,620,229,785.52

44. 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	458,206,953.82	7,169,392.06		465,376,345.88
合 计	458,206,953.82	7,169,392.06		465,376,345.88

(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。

45. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
上期末未分配利润	4,889,529,918.50	4,685,766,410.90
期初未分配利润	4,889,529,918.50	4,685,766,410.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	177,496,216.55	270,134,158.23
减：提取法定盈余公积	7,169,392.06	27,892,141.83
应付普通股股利	57,717,760.82	38,478,508.80
期末未分配利润	5,002,138,982.17	4,889,529,918.50

(2) 其他说明

根据公司股东大会通过的 2022 年度利润分配方案，以 2022 年 12 月 31 日扣除已回购的股份后的总股本 1,282,616,960 股为基数，每 10 股分配现金红利 0.45 元（含税），共计派发现金 57,717,760.82 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,210,036,935.44	782,807,911.12	1,293,739,215.74	827,504,028.53
其他业务收入	10,112,922.58	2,555,436.64	16,917,872.40	3,971,681.04
合 计	1,220,149,858.02	785,363,347.76	1,310,657,088.14	831,475,709.57
其中：与客户之间的合同产生的收入	702,939,131.24	369,773,044.58	930,095,768.75	479,005,083.43

(2) 收入分解信息

详见本财务报表附注十四(二)之说明。

(3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	466,381,644.38	499,477,560.76

在某一时段内确认收入	236,557,486.87	430,618,207.99
小 计	702,939,131.24	930,095,768.75

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 61,750,730.12 元。

2. 利息收入

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

3. 已赚保费

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	-705,198.86	-1,589,280.57
合 计	6,101,851.07	8,396,330.51

4. 手续费及佣金收入

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

5. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	46,638,974.94	47,007,942.98
土地增值税	15,791,547.34	13,386,144.89
土地使用税	11,177,124.40	5,768,291.25
城市维护建设税	3,016,021.86	2,300,356.48
教育费附加	1,341,893.29	1,011,316.51
印花税	823,090.88	929,281.16
地方教育附加	894,754.13	675,240.39
残疾人保障金	71,400.92	72,483.41
车船税	21,611.87	18,942.64

合 计	79,776,419.63	71,169,999.71
-----	---------------	---------------

6. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
业务经费	59,690,846.13	38,242,484.64
市场推广宣传费	48,016,723.81	29,681,181.03
职工薪酬	6,834,019.47	7,620,709.37
其 他	1,201,947.51	963,950.25
合 计	115,743,536.92	76,508,325.29

7. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	78,889,513.91	74,437,506.39
办公经费	13,816,326.73	13,221,358.57
折旧及摊销	12,132,018.31	12,599,684.25
中介费	8,518,548.51	9,196,135.74
其 他	1,647,611.16	1,837,197.66
合 计	115,004,018.62	111,291,882.61

8. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,409,489.04	12,981,890.55
委外研发	778,113.21	
折旧及摊销	49,313.61	38,360.19
其 他	173,210.84	92,702.39
合 计	14,410,126.70	13,112,953.13

9. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	61,040,017.78	54,435,063.56
其中：未确认融资费用摊销	453,779.19	625,954.72
利息收入	-73,848,501.08	-66,836,908.90

其中：未实现融资收益摊销	-20,699,032.98	
汇兑损益	-0.03	-14.05
其他	1,226,173.84	2,265,716.96
合计	-11,582,309.49	-10,136,142.43

10. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	23,366,094.76	34,104,807.64	
与收益相关的政府补助	16,363,399.54	49,490,499.80	16,363,399.54
增值税加计抵减	1,271,617.85	4,541,910.67	
代扣个人所得税手续费返还	54,517.15	51,494.14	
合计	41,055,629.30	88,188,712.25	16,363,399.54

11. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品收益	20,165,567.97	14,269,901.58
权益法核算的长期股权投资收益	17,791,364.09	-19,339,606.23
处置长期股权投资产生的投资收益		25,269,835.04
资金拆借款利息收入	4,547,464.13	3,625,218.53
其他非流动金融资产分红收益	471,002.60	
合计	42,975,398.79	23,825,348.92

12. 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	-2,353,435.78	10,272,964.68
其中：其他非流动金融资产公允价值变动收益	-3,407,435.78	10,272,964.68
其中：交易性金融资产公允价值变动收益	1,054,000.00	
合计	-2,353,435.78	10,272,964.68

13. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,764,871.28	15,490,878.19
合 计	7,764,871.28	15,490,878.19

14. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-299,114.45	-197,781.50
合 计	-299,114.45	-197,781.50

15. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-1,966,528.00	133,333.99	-1,966,528.00
合 计	-1,966,528.00	133,333.99	-1,966,528.00

16. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔、罚款收入	5,230,600.55	8,650,427.49	5,230,600.55
无需支付款项	599,963.89	2,189,190.86	599,963.89
接受捐赠	300,500.00	26,243.00	300,500.00
其 他	331,581.63	260,634.80	331,581.63
合 计	6,462,646.07	11,126,496.15	6,462,646.07

17. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废支出	162,170.26	35,793,800.28[注]	162,170.26
对外捐赠	605,258.19	881,499.23	605,258.19
赔、罚款支出	6,875,885.25	871,504.67	6,875,885.25
其 他	767,452.65	31,050.41	767,452.65
合 计	8,410,766.35	37,577,854.59	8,410,766.35

[注]其中武汉皮革城市场进行整体改造产生的拆除支出 35,728,808.91 元

18. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	76,053,028.48	114,290,615.18
递延所得税费用	-17,137,966.90	-10,315,066.01
合 计	58,915,061.58	103,975,549.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	277,613,697.48	410,397,262.75
按适用税率计算的所得税费用	69,403,424.37	102,599,315.69
子公司适用不同税率的影响	-3,464,174.54	-2,953,584.91
调整以前期间所得税的影响	2,269,041.82	-72,046.64
非应税收入或加计扣除等的影响	-6,133,692.02	-9,389,336.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,847,078.98	7,554,496.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或暂时性差异影响	-23,298,049.64	-3,332,714.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,291,432.61	9,569,419.24
所得税费用	58,915,061.58	103,975,549.17

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产变现收回	1,819,000,262.25	2,204,844,538.01
其 他	1,269,857.30	1,333,332.00
小 计	1,820,270,119.55	2,206,177,870.01

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买交易性金融资产	1,422,000,000.00	2,667,304,000.00
其 他	206,000,000.00	492,992,040.00
小 计	1,628,000,000.00	3,160,296,040.00

2. 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
收到客户贷款及垫款	2,601,963,089.18	3,069,029,315.01
收回融资租赁业务租金及保证金	594,984,109.34	468,299,634.57
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	574,776,081.99	163,132,564.53
收到应付暂收款及往来款	73,595,689.17	604,662,601.30
收到经营保证金及购房订金	51,031,495.03	129,200,125.80
收到利息收入	35,680,514.19	31,637,369.42
收到政府补助	16,868,474.62	29,702,453.95
收到赔、罚款收入	4,705,621.32	5,548,696.32
收到工程保证金	907,964.65	1,969,293.64
其 他	2,238,192.87	1,337,773.93
合 计	3,956,751,232.36	4,504,519,828.47

(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
支付客户贷款及垫款	2,627,497,246.67	3,051,690,000.00
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	256,053,508.57	467,358,025.69
支付融资租赁业务租金及保证金	1,171,985,578.67	466,771,532.64
归还应付暂收款及支付往来款	72,070,726.15	502,820,938.34
归还经营保证金及购房订金	73,846,239.26	83,567,491.60
付现的销售费用	92,472,738.72	58,112,753.90
付现的管理费用	20,663,878.54	32,591,667.06
支付工程保证金	4,250,915.30	6,706,356.40
其 他	11,278,645.37	4,553,490.20
合 计	4,330,119,477.25	4,674,172,255.83

(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
收到山东海那公司归还项目代垫资金	105,000,000.00	70,000,000.00
收到鸿翔莱运公司拆借款	28,350,000.00	16,250,000.00
收到武汉荟宁资金拆借利息	490,980.00	
合 计	133,840,980.00	86,250,000.00

(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
支付鸿翔莱运公司拆借款		41,910,000.00
支付武汉荟宁公司拆借款	42,630,000.00	8,183,000.00
合 计	42,630,000.00	50,093,000.00

(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
收到扶贫项目借款	3,930,000.00	4,360,000.00
贷款保证金及利息	3,151,935.00	
子公司收到少数股东资金拆借款	300,000.00	1,140,000.00
合 计	7,381,935.00	5,500,000.00

(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
支付扶贫项目借款及利息	16,340,472.22	17,631,250.00
支付使用权资产租金	6,564,628.78	6,764,982.58
归还子公司少数股东资金拆借款	308,133.34	
支付个人保证金利息		163,200.00
合 计	23,213,234.34	24,559,432.58

3. 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	218,698,635.90	306,421,713.58
加: 资产减值准备	-14,369,381.58	-16,139,907.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	280,943,688.19	287,398,310.67
使用权资产折旧	9,945,439.02	10,140,391.49
无形资产摊销	53,491,034.09	54,805,050.66
长期待摊费用摊销	3,109,802.42	2,776,558.77
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)	1,966,528.00	-133,333.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	162,170.26	35,793,800.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,353,435.78	-10,272,964.68

财务费用(收益以“－”号填列)	39,889,049.77	54,435,049.51
投资损失(收益以“－”号填列)	-42,975,398.79	-23,825,348.92
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-15,761,359.95	-2,510,920.66
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-1,376,606.95	-7,804,145.35
存货的减少(增加以“－”号填列)	98,987,482.71	-125,745,226.99
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-537,328,960.48	-383,692,033.41
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-64,737,151.53	-170,711,046.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,998,406.86	10,935,946.50
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	637,554,142.31	911,533,626.94
减: 现金的期初余额	911,533,626.94	1,181,421,552.85
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	-273,979,484.63	-269,887,925.91

4. 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	637,554,142.31	911,533,626.94
其中: 库存现金	108,813.57	41,686.83
可随时用于支付的银行存款	637,316,917.28	911,361,940.11
可随时用于支付的其他货币资金	128,411.46	130,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

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	637,554,142.31	911,533,626.94
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	7,777,444.47	24,519,205.87	公司购买大额存款垫付的利息
其他货币资金	473,987,647.25	973,691,467.16	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	481,765,091.72	998,210,673.03	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	225,678,459.32	1,077,750,000.00	14,836,512.86	669,921,213.86		648,343,758.32
长期借款(含一年内到期的长期借款)	503,776,717.12	313,500,000.00	4,563,367.91	411,902,917.65		409,937,167.38
应付债券(含一年内到期的应付债券)	401,725,479.45		7,674,520.55	409,400,000.00		
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	12,430,062.66		14,794,820.30	6,564,628.78	-453,779.19	21,114,033.37
其他非流动负债-中期票据(含一年内到期的中期票据)	610,121,833.33		14,322,659.82	319,950,000.00		304,494,493.15
其他流动负债-短期融资券	301,140,000.00	600,000,000.00	7,085,931.28	606,706,040.87		301,519,890.41
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	92,840,000.00	3,930,000.00	9,030,472.22	16,340,472.22		89,460,000.00
其他应付款-个人拆借款	1,572,716.67	300,000.00	175,416.66	308,133.33		1,740,000.00
小 计	2,149,285,268.55	1,995,480,000.00	72,483,701.60	2,441,093,406.71	-453,779.19	1,776,609,342.63

(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	0.27	7.0827	1.91
其中：美元	0.27	7.0827	1.91

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)17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(三十六)之说明。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	上年同期数
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	上年同期数
租赁负债的利息费用	453,779.19	625,954.72
与租赁相关的总现金流出	6,731,250.00	6,764,982.58

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(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	542,111,234.24	448,202,862.94

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	7,309,557,275.16	7,541,232,186.82
小 计	7,309,557,275.16	7,541,232,186.82

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	41,177,535.02

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
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	13,409,489.04	12,981,890.55
委外研发	778,113.21	
折旧及摊销	49,313.61	38,360.19
其 他	173,210.84	92,702.39
合 计	14,410,126.70	13,112,953.13
其中：费用化研发支出	14,410,126.70	13,112,953.13

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将灯塔佟二堡公司公司等 40 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	
民间融资公司	海宁市	海宁市	金融业		41.00[注 1]	非同一控制下企业合并
创佳融资公司	海宁市	海宁市	融资租赁		63.00[注 2]	非同一控制下企业合并
济南皮革城公司	济南市	济南市	商务服务	100.00		设立

[注 1] 系海宁中国皮革城投资有限公司（以下简称皮革城投资公司）控股子公司

[注 2] 系海宁皮革时尚小镇投资开发有限公司（以下简称时尚小镇公司）控股子公司

3. 其他说明

皮革城投资公司持有民间融资公司半数以下表决权但仍控制其的依据：皮革城投资公司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公司的控制，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) 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
海宁潮来新能源汽车城有限公司	新设	2023年4月	3,000,000.00	100.00%

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年4月		1,402,243.81

(三) 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
民间融资公司	59.00%	22,016,330.03	17,700,000.00	127,011,275.45
创佳融资公司	37.00%	16,969,618.95	7,647,900.00	90,484,832.38
小计		38,985,948.98	25,347,900.00	217,496,107.83

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元

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
民间融资公司	25,764.51	771.27	26,535.78	2,882.50	2,125.95	5,008.45
创佳融资公司	54,514.09	92,803.78	147,317.87	53,725.01	65,533.08	119,258.09
小计	80,278.60	93,575.05	173,853.65	56,607.51	67,659.03	124,266.54

(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
民间融资公司	26,398.46	816.75	27,215.21	3,673.66	2,745.79	6,419.45
创佳融资公司	72,510.06	50,113.49	122,623.55	83,288.25	13,794.91	97,083.16
小计	98,908.52	50,930.24	149,838.76	86,961.91	16,540.70	103,502.61

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期数				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	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
民间融资公司	5,865.00	3,731.58	3,731.58	426.00	7,424.69	4,507.29	4,507.29	5,072.41
创佳融资公司	11,142.89	4,586.38	4,586.38	-51,455.74	7,142.12	2,512.41	2,512.41	-5,927.71
小 计	17,007.89	8,317.96	8,317.96	-51,029.74	14,566.81	7,019.70	7,019.70	-855.30

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 无重要联营企业。
2. 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
联营企业		
投资账面价值合计	606,827,131.31	116,479,522.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	17,791,364.09	-19,339,606.23
其他综合收益		
综合收益总额	17,791,364.09	-19,339,606.23

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
与收益相关的政府补助	16,363,399.54
其中：计入其他收益	16,363,399.54
合 计	16,363,399.54

(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	609,806,492.72		23,366,094.76	
小 计	609,806,492.72		23,366,094.76	

(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				586,440,397.96	与资产相关
小计				586,440,397.96	

(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	39,729,494.30	83,595,307.44
合计	39,729,494.30	83,595,307.44

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）5、五（一）7、五（一）8、五（一）10 和五（一）11 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 82.25%（2022 年 12 月 31 日：31.99%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,058,280,925.70	1,107,465,327.10	748,637,129.68	174,459,402.27	184,368,795.15
其他流动负债	317,119,890.41	321,547,397.26	321,547,397.26		
应付票据	130,573,197.95	130,573,197.95	130,573,197.95		
应付账款	360,105,806.96	360,105,806.96	360,105,806.96		
其他应付款	487,057,250.00	487,057,250.00	487,057,250.00		
长期应付款	704,952.84	704,952.84	704,952.84		
其他非流动负债	4,422,946.00	4,422,946.00	4,422,946.00		
租赁负债	15,565,191.25	16,443,475.05		13,569,380.35	2,874,094.70
一年内到期的非流动负债	398,625,051.47	406,060,592.19	406,060,592.19		
小 计	2,772,455,212.58	2,834,380,945.35	2,459,109,272.88	188,028,782.62	187,242,889.85

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	358,267,221.62	384,396,096.03	231,263,837.95	132,018,914.79	21,113,343.29
应付票据	490,260,580.00	490,260,580.00	490,260,580.00		
应付账款	359,151,045.44	359,151,045.44	359,151,045.44		
其他应付款	596,537,874.41	596,537,874.41	596,537,874.41		
应付债券	401,725,479.45	418,800,000.00	11,125,479.45	407,674,520.55	
长期应付款	93,544,952.84	105,143,593.94	9,988,952.84	95,154,641.10	
其他非流动负债	308,717,446.00	322,127,446.00	17,657,446.00	304,470,000.00	
租赁负债	5,275,555.14	5,523,169.96		5,523,169.96	
一年内到期的非流动负债	683,722,180.85	747,813,963.59	747,813,963.59		
小 计	3,297,202,335.75	3,429,753,769.37	2,463,799,179.68	944,841,246.40	21,113,343.29

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，

并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况列示见本附注项目五(四)1之说明。

十、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	131,054,000.00			131,054,000.00
其中：理财产品	131,054,000.00			131,054,000.00
2. 其他非流动金融资产	12,371,262.47		351,644,783.87	364,016,046.34

(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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产年末公允价值确定以各类证券交易所及相关机构截至2023年12月31日的收盘价为基础；理财产品按照期末净值确定。

(三) 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

权益工具投资账面余额与公允价值相近。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
海宁市资产经营公司	海宁市	国有资产投资开发	200,000	34.58	52.94

海宁市资产经营公司系海宁市人民政府国有资产监督管理办公室管理的国有控股公司，其直接持有本公司34.58%的股权，并通过其控股的海宁市市场开发服务中心有限公司间接持有本公司18.36%的股权，故其共计持有本公司52.94%的表决权。

(2) 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. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
鸿翔莱运公司	联营企业
成都鸿翔莱运商业管理有限公司	鸿翔莱运公司子公司
嘉兴银行股份有限公司（以下简称嘉兴银行）	联营企业
武汉荟宁公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海宁市城投集团资产经营管理有限公司（以下简称城投经管公司）	母公司之控制企业
海宁金融投资有限公司	母公司之控制企业
浙江钱江生物化学股份有限公司（以下简称钱江生化公司）	母公司之控制企业
海宁国际皮革皮毛贸易有限公司	中皮在线公司之子公司
海宁市康宁投资有限公司	海宁皮革城康复医疗投资管理有限公司之少数股东
浙江绿洲环保能源有限公司	钱江生化公司之控制企业
嘉兴海云紫伊环保有限公司	钱江生化公司之控制企业
海宁光耀热电有限公司	钱江生化公司之控制企业
海宁市海云宜居环境工程有限公司	钱江生化公司之控制企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品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
鸿翔莱运公司	工程服务		24,915,094.34
海宁光耀热电有限公司	蒸汽销售	3,865,729.01	4,185,950.70
嘉兴海云紫伊环保有限公司	医废处置服务	177,050.93	88,012.26
浙江绿洲环保能源有限公司	清理服务费	33,679.25	41,848.71
海宁市海云宜居环境工程有限公司	清理服务费	82,047.16	2,226.42
合计		4,158,506.35	29,233,132.43

(2) 出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
鸿翔莱运公司	综合管理费	141,509.43	141,509.43
武汉荟宁公司	劳务服务	501,276.13	
合计		642,785.56	141,509.43

2. 关联租赁情况

(1) 公司本期出租情况

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
武汉荟宁公司	房屋及建筑物	948,787.06	948,787.06
鸿翔莱运公司	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	

(2) 公司本期承租情况

出租方名称	租赁资产 种类	本期数		
		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	确认使用权资产的租赁	
			支付的租金（不包括 未纳入租赁负债计量 的可变租赁付款额）	增加的租赁 负债本金金 额
城投经管公司	房屋		650,536.70	12,457.94

(续上表)

出租方名称	租赁资产 种类	上年同期数		
		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	确认使用权资产的租赁	
			支付的租金（不包括 未纳入租赁负债计量 的可变租赁付款额）	增加的租赁 负债本金金 额
城投经管公司	房屋		533,928.44	39,159.22

3. 本公司及子公司作为被担保方情况

担保方	担保借款余额	担保借款 起始日	担保借款 到期日	担保是否已经履 行完毕
海宁市康宁投资有限公司	7,762,313.89	2022/5/25	2024/5/24	否

4. 关联方资金拆借

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)
鸿翔莱运公司	拆借款	72,356,654.02	4,169,749.26	28,350,000.00	48,176,403.28	-4,169,749.26
鸿翔莱运公司	保证金	-25,326,000.00			-25,326,000.00	

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)
武汉荟宁公司	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

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	695.20 万元	555.73 万元

6. 其他关联方交易

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司及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，皮革城担保公司在嘉兴银行提供借款担保的余额为 27,500,000.00 元。

2023 年度，本公司及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
其他应收款	鸿翔莱运公司	48,176,403.28	9,166,105.28	72,356,654.02	10,063,333.40
应收账款	鸿翔莱运公司	150,000.00	7,500.00		
其他应收款	武汉荟宁公司	73,425,144.82	11,013,771.72	35,109,320.83	5,266,398.12
其他应收款	城投经管公司	100,000.00	30,000.00	100,000.00	15,000.00
小 计		121,851,548.10	20,217,377.00	107,565,974.85	15,344,731.52

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	鸿翔莱运公司	1,245,754.72	15,481,132.08
应付账款	海宁光耀热电有限公司	474,691.11	516,280.68
应付账款	嘉兴海云紫伊环保有限公司	20,979.00	
其他应付款	鸿翔莱运公司	25,326,000.00	25,326,000.00
其他应付款	海宁国际皮革皮毛交易有限公司		232,260.83
租赁负债	城投经管公司		650,536.70
一年内到期的非流动负债	城投经管公司		638,078.76
小 计		27,067,424.83	42,844,289.05

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 武汉皮革城项目改造及合作运营事项

根据武汉海潮海宁皮革城有限公司（以下简称武汉皮革城公司）与曲水世纪金源方圆荟商业管理有限公司签订的《关于武汉皮革城与世纪金源设立合资公司的合资协议》，武汉皮革城公司与曲水世纪金源方圆荟商业管理有限公司共同出资设立武汉荟宁公司负责武汉皮革城市场购物中心项目的改造及后期经营。

根据武汉皮革城公司与武汉荟宁公司签订的《武汉皮革城整体物业租赁合同》及后续补充协议，武汉荟宁公司承租武汉皮革城整体市场进行改造后用于购物中心经营使用，由于市场改造进度不及预期，租赁期调整为 2024 年 1 月 1 日至 2041 年 4 月 30 日，公司在租赁期前三年共计给予其 12 个月的免租期，同时武汉荟宁公司按照合同约定需支付武汉皮革城公司代付租金和综合服务费等款项。

2. 郑州皮革城二期项目合作开发事项

根据郑州皮革城公司、郑州万悦商业管理有限公司（以下简称郑州商管公司）与郑州绿城房地产开发有限公司于 2021 年 3 月 23 日签署的《郑州海宁皮革城有限公司与郑州万悦商业管理有限公司关于郑州海宁皮革城二期项目之合作协议》，郑州商管公司与郑州皮革城公司共同开发建设郑州皮革城二期项目，由于该项目用地事先已由郑州皮革城公司取得，故以郑州海宁皮革城名义进行目标项目的开发建设运营销售工作，而项目开发建设具体工作及项目建设资金由郑州商管公司负责。

截至 2023 年 12 月 31 日，郑州海宁皮革城二期项目已开工建设，累计投入 4,282.28 万元（含土地使用权）。

3. 天津皮革城项目合作开发事项

根据本公司与天津东泰公司于 2013 年 11 月签订的《关于天津市东丽区天一 MALL-1 块地之合作协议书》，双方决定共同开发建设天津海宁中国皮革城项目，并由双方共同出资设立的项目公司即天津海宁皮革城有限公司（以下简称天津皮革城公司）负责项目的具体实施。该项目相关工程建设支出，在实施转让之前，将由天津皮革城公司提供资金并通过天津东泰公司设立工程专用账户对外进行支付。截至 2023 年 12 月 31 日，天津皮革城公司已累计向天津东泰公司支付土地受让款等 3,467.25 万元。

由于天津皮革城项目无法继续推进，双方计划终止天津皮革城合作项目并清算合资项目公司天津皮革城公司。天津皮革城公司已完成清算鉴证，根据海宁众信税务师事务所出具了鉴证报告（海众税务师审字（2019）2315 号），天津皮革城公司依据鉴证报告确认应收天津东泰公司款项为 3,107.48 万元，2022 年收回 45.32 万元，截至 2023 年 12 月 31 日应收余

额为 3,062.16 万元，天津皮革城公司清算注销程序和剩余财产分配尚待双方进一步沟通协调。该应收账款实际可回收金额存在不确定性，公司已按照预计损失金额计提坏账准备。

4. 济南皮革城项目合作事项

根据本公司与山东海那公司于 2019 年 1 月签订的《关于山东省济南市槐荫区海那城地块之合作协议书补充协议书》和《补充协议书备忘录》，双方合作开发的济南皮革城项目物业一半将由济南皮革城公司直接持有，其余归山东海那公司持有。山东海那公司将于 2023 年 7 月 1 日前分期归还济南皮革城公司前期预先垫付的项目合作开发资金并计收利息。

2023 年 11 月，济南皮革城公司与山东海那公司就山东海那公司尚未支付的项目合作开发资金及利息 16,704.93 万元签订还款和解协议之补充协议。协议约定，山东海那公司将在 2025 年 3 月 31 日之前分批归还尚未支付的项目合作开发资金及利息。截至 2023 年 12 月 31 日，济南皮革城公司应收山东海那公司项目合作开发资金本金余额为 7,822.49 万元。济南皮革城公司对尚未收到本金、相关未实现融资收益减值准备列报于长期应收款项目。该应收账款实际可回收金额存在不确定性，济南皮革城公司已按照预计损失金额计提坏账准备。

根据双方补充协议约定，在山东海那公司未偿付完毕项目资金代垫款前，山东海那公司抵押其持有的济南皮革城项目物业确保合同的履行。山东海那公司已将其持有的济南皮革城项目物业抵押给济南皮革城公司，并已办妥相关抵押手续。

5. 对外投资事项

根据皮革城投资公司与杭州红杉坤鹏管理咨询合伙企业（有限合伙）签订的杭州红杉晟恒股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议，其拟作为有限合伙人认缴杭州红杉晟恒股权投资合伙企业（有限合伙）企业出资额 20,000.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，皮革城投资公司已按合伙协议累计出资 3,600.00 万元。

（二）或有事项

公司及子公司因业务经营需要，存在为非关联方提供的担保事项，具体如下：

1. 公司及子公司为以按揭方式购置商铺及住宅的业主在取得房产证之前提供阶段性连带保证担保。截至 2023 年 12 月 31 日，公司及子公司提供保证担保的余额为 13,182.41 万元。

2. 皮革城担保公司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，皮革城担保公司提供借款担保的余额为 53,509.00 万元。

3. 民间融资公司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，民间融资公司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。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司 2024 年 4 月 1 日第六届董事会第四次会议过的 2023 年度利润分配预案，以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 1,282,616,960.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.43 元（含税），共计分配现金股利 55,152,529.28 元，不送红股、不进行公积金转增股本
-----------	---

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2024 年 1 月，皮革城投资公司与杭州浙江坤鑫投资管理有限公司签订了《海宁潮鑫股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，拟共同出资 5 亿元设立海宁潮鑫股权投资合伙企业（有限合伙）。其中皮革城投资公司作为合伙企业有限合伙人，拟出资人民币 49,950.00 万元，占合伙企业总认缴金额的 99.90%。

十四、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营净利润

项 目	重庆市大渡口区海宁皮革发展有限公司	
	本期数	上年同期数
营业收入		
减：营业成本		
管理费用		480.00
财务费用	1,166.19	1,773.35
加：其他收益		1,133.35
营业利润	-1,166.19	-1,120.00
终止经营业务利润总额		-1,120.00
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-1,166.19	-1,120.00
终止经营净利润合计	-1,166.19	-1,120.00
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-1,166.19	-1,120.00

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额

重庆市大渡口区海宁皮革发展有限公司	-1,166.19			6,008.76		
合计	-1,166.19			6,008.76		

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对市场开发及经营业务、金融相关服务业务、商品流通及服务业务、酒店服务业务及健康医疗服务业务等的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

项目	营业总收入	营业成本
市场开发及经营	953,250,867.59	641,943,992.79
金融相关服务	190,872,795.95	24,132,685.23
商品流通及服务	74,062,776.02	60,356,059.09
健康医疗服务	54,425,162.30	42,552,750.13
酒店经营	18,488,534.90	16,377,860.52
合计	1,291,100,136.76	785,363,347.76

(三) 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。

公司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，公司及子公司累计预提的土地增值税差额为 485,246,352.18 元。

(四) 受托运营和管理海宁市社会福利中心事项

根据健康投资公司与海宁市社会福利中心签订的《关于海宁市社会福利中心公建民营委托经营合同》，海宁福利中心将其资产委托给健康投资公司运营和管理，合同期限为 2018 年 10 月 25 日至 2028 年 10 月 24 日。

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

十五、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. 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	66,546,088.64	
合 计	66,546,088.64	

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,546,088.64	100.00	3,025,387.77	4.55	63,520,700.87
合 计	66,546,088.64	100.00	3,025,387.77	4.55	63,520,700.87

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	60,507,755.30	3,025,387.77	5.00
应收合并内关联方组合	6,038,333.34		
小 计	66,546,088.64	3,025,387.77	4.55

(3) 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	60,507,755.30	3,025,387.77	5.00
合 计	60,507,755.30	3,025,387.77	5.00

(4) 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						
按组合计提坏账准备		3,025,387.77				3,025,387.77

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	
合 计		3,025,387.77				3,025,387.77

(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		
海宁市海昌街道双喜股份经济合作社	30,823,866.10		30,823,866.10	46.32	1,541,193.31
海宁市海昌街道利民股份经济合作社	29,683,889.20		29,683,889.20	44.61	1,484,194.46
海宁潮来新能源汽车城有限公司	3,266,666.67		3,266,666.67	4.91	
皮城设计公司	2,706,666.67		2,706,666.67	4.07	
皮革城担保公司	29,000.00		29,000.00	0.04	
小 计	66,510,088.64		66,510,088.64	99.95	3,025,387.77

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	8,528,700.00	9,714,400.00
其他应收款	4,507,622,007.50	4,266,868,794.53
合 计	4,516,150,707.50	4,276,583,194.53

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
皮革城担保公司	8,528,700.00	9,714,400.00
小 计	8,528,700.00	9,714,400.00

(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
单位往来款	4,506,377,203.53	4,265,962,557.54

押金及保证金	644,132.90	564,132.90
应收暂付款	388,676.00	406,142.50
其他	913,301.70	338,284.76
小计	4,508,323,314.13	4,267,271,117.70

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,362,749,272.15	1,413,326,055.45
1-2年	744,311,997.04	416,742,381.60
2-3年	392,769,869.82	137,325,000.00
3年以上	2,008,492,175.12	2,299,877,680.65
小计	4,508,323,314.13	4,267,271,117.70

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,508,323,314.13	100.00	701,306.63	0.02	4,507,622,007.50
小计	4,508,323,314.13	100.00	701,306.63	0.02	4,507,622,007.50

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,267,271,117.70	100.00	402,323.17	0.01	4,266,868,794.53
小计	4,267,271,117.70	100.00	402,323.17	0.01	4,266,868,794.53

② 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(%)
账龄组合	1,946,110.60	701,306.63	36.04
其中: 1年以内	1,002,668.14	50,133.41	5.00

1-2年	85,017.00	12,752.55	15.00
2-3年	314,292.56	94,287.77	30.00
3年以上	544,132.90	544,132.90	100.00
合并范围内关联方组合	4,506,377,203.53		
小计	4,508,323,314.13	701,306.63	0.02

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	19,736.91	55,453.36	327,132.90	402,323.17
期初数在本期				
--转入第二阶段	-4,250.85	4,250.85		
--转入第三阶段		-47,143.88	47,143.88	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,647.35	192.22	264,143.89	298,983.46
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	50,133.41	12,752.55	638,420.67	701,306.63
期末坏账准备计提比例(%)	0.01	15.00	74.37	0.02

各阶段划分依据：1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加，划分为第一阶段；1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，划分为第二阶段；2年以上代表自初始确认后已发生信用减值，划分为第三阶段。

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
时尚小镇公司	暂借款	1,268,816,978.76	[注1]	28.14	
皮革城投资公司	暂借款	865,125,255.03	[注2]	19.19	
武汉皮革城公司	暂借款	825,755,981.88	[注3]	18.32	
哈尔滨皮革城公司	暂借款	530,198,851.47	[注4]	11.76	

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
郑州皮革城公司	暂借款	443,405,196.08	[注5]	9.84	
小计		3,933,302,263.22		87.25	

[注1] 其中账龄1年以内828,238,577.10元,1-2年440,578,401.66元

[注2] 其中账龄1年以内237,519,000.00元,1-2年134,733,000.00元,2-3年360,988,900.00元,3年以上131,884,355.03元

[注3] 其中账龄1年以内74,671,685.00元,1-2年97,562,624.00元,2-3年30,675,481.36元,3年以上622,846,191.52元

[注4] 其中账龄1年以内43,758,565.00元,1-2年64,167,049.10元,3年以上422,273,237.37元

[注5] 其中账龄1年以内12,093,134.00元,3年以上431,312,062.08元

3. 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	2,032,601,553.18		2,032,601,553.18	2,006,601,553.18		2,006,601,553.18
对联营、合营企业投资	7,930,595.21	7,930,595.21		7,930,595.21	7,930,595.21	
合计	2,040,532,148.39	7,930,595.21	2,032,601,553.18	2,014,532,148.39	7,930,595.21	2,006,601,553.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
灯塔佟二堡公司	276,860,000.00			276,860,000.00		
江苏沭阳海宁皮革发展有限公司	6,108,000.00			6,108,000.00		
皮城进出口公司	1,490,000.00			1,490,000.00		
海宁皮都锦江大酒店有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海宁中国皮革城经营管理有限公司	-100,303.33			-100,303.33		
皮城网络科技有限公司	4,924,480.71			4,924,480.71		
成都海宁皮革城有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
哈尔滨皮革城公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
皮革城担保公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
济南皮革城公司	83,507,968.00			83,507,968.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
天津皮革城公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
郑州皮革城公司	256,412,920.00			256,412,920.00		
皮革城投资公司	50,000,000.00	30,000,000.00		80,000,000.00		
武汉皮革城公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浙江原译时尚设计创意有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00			
海宁皮皮贸易有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
健康投资公司	63,800,000.00			63,800,000.00		
时尚小镇公司	717,498,487.80			717,498,487.80		
小 计	2,006,601,553.18	30,000,000.00	4,000,000.00	2,032,601,553.18		

(3) 对联营投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
中皮在线公司	7,930,595.21				
合 计	7,930,595.21				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
中皮在线公司					7,930,595.21	7,930,595.21
合 计					7,930,595.21	7,930,595.21

(二) 母公司利润表项目注释

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	327,466,257.93	151,217,461.40	264,985,994.29	140,942,587.84
其他业务收入	5,464,403.04	2,114,625.80	10,974,414.38	1,671,884.96
合 计	332,930,660.97	153,332,087.20	275,960,408.67	142,614,472.80
其中：与客户之间的合同产生的收入	194,863,585.71	19,361,168.67	103,851,644.65	10,755,320.34

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,000,000.00	2,770,436.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,402,124.47	
资金拆借款利息收入	19,552,499.75	14,060,288.15
理财产品投资收益	18,805,866.08	370,520.55
成本法核算的长期股权投资收益	8,528,700.00	221,314,400.00
权益法核算的长期股权投资收益		-57,712.62
合 计	41,484,941.36	238,457,932.37

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,128,698.26	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	16,363,399.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	18,283,134.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,547,464.13	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	37,223,643.23	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,785,950.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	72,502,993.41	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	18,229,695.72	
少数股东权益影响额(税后)	1,079,266.21	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	53,194,031.48	

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	86,401,478.83
2022年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	46,497,598.95
差 异	-39,903,879.88

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.14	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50	0.10	0.10

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	177,496,216.55
非经常性损益	B	53,194,031.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	124,302,185.07
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	8,250,583,617.84
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	57,717,760.82
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
回购减少的归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K-I \times J/K$	8,310,472,845.71
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.14%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	1.50%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	177,496,216.55
非经常性损益	B	53,194,031.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	124,302,185.07
期初股份总数	D	1,282,616,960.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
因股份支付转让给员工库存股	J	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
报告期缩股数	L	
报告期月份数	M	12

发行在外的普通股加权平均数	$N = D + E + F \times G / M - H \times I / M + J \times K / M - L$	1,282,616,960.00
基本每股收益	$O = A / N$	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	$P = C / N$	0.10

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

海宁中国皮革城股份有限公司

二〇二四年四月一日