



杭州市城市建设投资集团有限公司

二〇二〇年度

审计报告

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001
邮编 100073
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88386116
www.apag-cn.com

审计报告

亚会审字（2021）第 02230005 号

杭州市城市建设投资集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了杭州市城市建设投资集团有限公司（以下简称“城投集团”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了城投集团 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责城投集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算城投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督城投集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就城投集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据。

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

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



中国·北京

中国注册会计师：刘勇



中国注册会计师：倪元飞



二〇二一年四月二十三日



合并资产负债表（续）

编制单位：杭州市城市建设投资集团有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	注释号
流动负债：	74			
短期借款	75	8,333,997,306.48	7,062,087,094.82	24
△向中央银行借款	76			
△拆入资金	77			
☆交易性金融负债	78			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79			
衍生金融负债	80			
应付票据	81	1,247,537,735.90	1,133,953,164.96	25
应付账款	82	8,439,478,917.30	6,415,079,692.07	26
预收款项	83	8,813,652,790.71	7,822,936,899.87	27
☆合同负债	84	11,414,923.53	14,961,356.22	28
△卖出回购金融资产款	85			
△吸收存款及同业存放	86			
△代理买卖证券款	87			
△代理承销证券款	88			
应付职工薪酬	89	496,694,463.11	484,413,506.70	29
其中：应付工资	90	295,585,400.90	261,234,641.32	29
应付福利费	91	3,195,607.17	7,015,031.76	29
■其中：职工奖励及福利基金	92			
应交税费	93	2,110,282,048.52	1,832,848,502.43	30
其中：应交税金	94	2,110,282,048.52	1,832,848,502.43	30
其他应付款	95	9,569,589,947.12	8,540,898,507.45	31
△应付手续费及佣金	96			
△应付分保账款	97			
持有待售负债	98			
一年内到期的非流动负债	99	1,456,218,681.79	2,247,380,737.53	32
其他流动负债	100	2,501,011,592.41	2,501,080,966.96	33
流动负债合计	101	42,979,878,406.87	38,055,640,429.01	
非流动负债：	102			
△保险合同准备金	103			
长期借款	104	32,857,615,518.31	22,733,537,958.95	34
应付债券	105	12,191,397,032.69	7,353,543,400.00	35
其中：优先股	106			
永续债	107			
☆租赁负债	108			
长期应付款	109	11,765,864,320.32	12,434,590,522.95	36
长期应付职工薪酬	110			
预计负债	111		5,075,291.10	37
递延收益	112	6,137,912,291.89	5,645,969,635.76	38
递延所得税负债	113	196,194,488.32	160,412,786.87	22
其他非流动负债	114	4,079,697.51	4,764,653.43	39
其中：特准储备基金	115			
非流动负债合计	116	63,153,063,349.04	48,337,894,249.06	
负 债 合 计	117	106,132,941,755.91	86,393,534,678.07	
所有者权益（或股东权益）：	118			
实收资本（或股本）	119	6,571,640,000.00	6,571,640,000.00	40
国家资本	120	5,850,000,000.00	6,500,000,000.00	40
国有法人资本	121	721,640,000.00	71,640,000.00	40
集体资本	122			
民营资本	123			
外商资本	124			
■减：已归还投资	125			
实收资本（或股本）净额	126	6,571,640,000.00	6,571,640,000.00	40
其他权益工具	127			
其中：优先股	128			
永续债	129			
资本公积	130	27,848,483,316.20	27,848,350,062.43	41
减：库存股	131			
其他综合收益	132	82,256,910.80	90,961,308.30	
其中：外币报表折算差额	133			
专项储备	134	18,707,929.44	18,337,211.80	42
盈余公积	135	486,644,888.57	407,418,097.95	43
其中：法定公积金	136	486,644,888.57	407,418,097.95	43
任意公积金	137			
■储备基金	138			
■企业发展基金	139			
■利润归还投资	140			
△一般风险准备	141			
未分配利润	142	14,516,311,308.12	10,245,314,123.31	44
■属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	143	46,523,864,453.13	43,182,050,804.49	
■少数股东权益	144	9,631,679,731.76	7,796,481,406.45	
所有者权益（或股东权益）合计	145	56,155,544,184.89	50,978,532,210.94	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	146	162,288,485,940.80	137,372,066,889.01	

注：表中“+”、“-”号与资产负债表专用，如“+”号表示增加，“-”号表示减少；“*”号表示外币折算差额；“△”号表示外币折算差额；“☆”号表示外币折算差额；“■”号表示外币折算差额。

法定代表人：



会计主管：

第 5 页 共 15 页



会计机构负责人：

吕利芽

合并利润表

编制单位：杭州市城市建设投资集团有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	注释号
一、营业总收入	1	30,407,389,760.93	28,196,564,066.26	
其中：营业收入	2	30,407,389,760.93	28,196,564,066.26	1
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	34,681,265,544.16	30,685,859,478.36	
其中：营业成本	7	30,277,903,533.52	27,016,531,984.67	1
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	633,130,637.38	504,082,060.01	
销售费用	16	450,975,241.41	389,621,888.17	
管理费用	17	2,065,709,141.23	1,993,385,099.75	
其中：党建工作经费	18			
研发费用	19	81,868,836.52	81,059,732.98	
财务费用	20	1,171,678,154.10	701,178,712.78	
其中：利息费用	21	1,611,070,448.50	962,587,651.16	
利息收入	22	475,937,207.66	278,411,859.70	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	23			
其他	24			
加：其他收益	25	5,008,028,331.95	4,401,920,180.20	2
投资收益（损失以“-”号填列）	26	2,034,247,693.31	1,011,546,897.77	3
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	28			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	29			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	30			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	31	-9,928,417.39	1,628,375.83	4
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	32	5,529,798.23	-2,985,265.29	5
资产减值损失（损失以“-”号填列）	33	-283,323,291.80	-741,600,428.45	6
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	18,435,096.15	45,258,288.31	7
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	2,499,113,427.22	2,226,472,636.27	
加：营业外收入	36	136,425,963.91	170,199,643.20	8
其中：政府补助	37			8
减：营业外支出	38	35,914,575.19	57,688,497.57	9
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	2,599,624,815.94	2,338,983,781.90	
减：所得税费用	40	388,397,369.32	464,685,056.37	10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	2,211,227,446.62	1,874,298,725.53	
（一）按所有权归属分类：	42			
归属于母公司所有者的净利润	43	1,681,810,114.92	1,423,066,124.71	
*少数股东损益	44	529,417,331.70	451,232,600.82	
（二）按经营持续性分类：	45			
持续经营净利润	46	2,211,227,446.62	1,874,298,725.53	
终止经营净利润	47			
六、其他综合收益的税后净额	48	-7,370,424.06	81,184,408.91	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	49	-8,704,397.50	80,558,471.32	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50			
1.重新计量设定受益计划变动额	51			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	53			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
5.其他	55			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	56	-8,704,397.50	80,558,471.32	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	57	6,076,985.36	9,252,576.90	
☆2.其他债权投资公允价值变动	58			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	59	-14,781,382.86	71,305,894.42	
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	60			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	61			
☆6.其他债权投资信用减值准备	62			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	63			
8.外币财务报表折算差额	64			
9.其他	65			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	66	1,333,973.41	625,937.59	
七、综合收益总额	67	2,203,857,022.56	1,955,483,134.44	
归属于母公司所有者的综合收益总额	68	1,673,105,717.42	1,503,624,596.03	
*归属于少数股东的综合收益总额	69	530,751,305.14	451,858,538.41	
八、每股收益：	70			
基本每股收益	71			
稀释每股收益	72			
	73			

1. 资产负债表日至资产负债表批准报出日止发生的非调整事项，如：资产负债表日后利润分配预案的制定及实施、资产负债表日后非货币性资产交换、资产负债表日后或有事项的进一步确认等。

法定代表人：

冯国印

（副经理）（副经理）

第 5 页 共 54 页

陈敏

会计机构负责人：

吕利芽



合并现金流量表

编制单位：杭州市城市建设投资集团有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	注释号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	32,491,191,438.93	34,654,037,722.62	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	672,721,989.13	82,920,827.14	
收到其他与经营活动有关的现金	15	11,302,710,866.56	10,126,695,797.96	
经营活动现金流入小计	16	44,466,624,294.62	44,863,654,347.72	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	24,211,610,770.30	23,880,914,426.42	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工及为职工支付的现金	24	5,057,068,168.11	5,059,008,949.89	
支付的各项税费	25	1,505,878,874.51	1,392,533,498.85	
支付其他与经营活动有关的现金	26	7,131,101,412.96	9,286,339,451.69	
经营活动现金流出小计	27	37,905,659,225.88	39,618,796,326.85	
经营活动产生的现金流量净额	28	6,560,965,068.74	5,244,858,020.87	
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	7,544,037,899.89	12,655,193,263.11	
取得投资收益收到的现金	31	1,114,726,996.39	852,668,559.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	206,681,040.78	79,933,464.39	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	32,528,845.00		
收到其他与投资活动有关的现金	34	7,606,908,753.23	4,235,451,403.47	
投资活动现金流入小计	35	16,504,883,535.29	17,823,246,690.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	12,751,343,723.60	12,501,987,690.21	
投资支付的现金	37	10,154,608,577.78	10,768,445,800.18	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	696,932,289.77	13,858,129.01	
支付其他与投资活动有关的现金	40	11,055,895,873.85	4,555,058,388.60	
投资活动现金流出小计	41	34,658,780,465.00	27,839,350,008.00	
投资活动产生的现金流量净额	42	-18,153,896,929.71	-10,016,103,317.26	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44	1,926,956,886.36	800,373,750.19	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	1,824,744,535.26	800,373,750.19	
取得借款收到的现金	46	33,650,472,833.41	24,896,241,145.34	
△发行债券收到的现金	47			
收到其他与筹资活动有关的现金	48	1,173,790,610.75	2,880,764,659.24	
筹资活动现金流入小计	49	36,751,220,330.52	28,577,379,554.77	
偿还债务支付的现金	50	17,916,274,127.62	18,429,779,447.50	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	2,920,293,607.58	1,996,904,070.58	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52	145,502,025.47	295,897,311.92	
支付其他与筹资活动有关的现金	53	2,769,374,724.10	2,241,089,391.94	
筹资活动现金流出小计	54	23,605,944,459.30	22,667,772,910.02	
筹资活动产生的现金流量净额	55	13,145,275,871.22	5,909,606,644.75	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	-430.16	823.74	
五、现金及现金等价物净增加额	57	1,552,343,580.09	1,138,362,172.10	
加：期初现金及现金等价物余额	58	18,733,145,472.71	17,604,783,300.61	
六、期末现金及现金等价物余额	59	20,285,489,052.80	18,733,145,472.71	
	60			

二〇二一年四月十八日

法定代表人：



主管会计工作负责人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：杭州市城市建设投资集团有限公司

2020年度

本年金額

新城市投资集团有限公司所有者权益												
项	实收资本(或股本)		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他	所有者权益合计
	2-1	2-2	3-1	3-2								
一、上年年末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.所有者投入和减少资本												
1.1所有者投入资本												
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												
5.专项储备提取和使用												
5.1提取专项储备												
5.2使用专项储备												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
2.储备基金												
3.企业发展基金												
4.利润归还投资												
5.提取一般风险准备												
6.对所有者(或股东)的分配												
7.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

上, 如△指体项目为金融类企业专用, 如□为外商投资企业专用, 加○为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人:

主管统计工作负责人：

2001/02/01 00:00:00

1941年

合并股东权益变动表（续）

编制单位：杭州城市建投投资集团有限公司

2023年度

一、所有者权益	杭州城市建投投资集团有限公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他							
二、本年年初余额	0.571,646,000.00			77,652,804,067.64		115,402,826.96	29,124,281.86	249,557,379.71	8,300,038,726.84	82,398,977,962.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				796,645,294.29		80,558,471.22	10,197,179.00	88,303,738.24	1,354,707,585.47	2,298,972,826.23
(一) 综合收益总额						80,558,471.22			1,323,090,124.11	1,403,648,595.33
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
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) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
其中：法定盈余公积										
任意盈余公积										
*储备基金										
*企业发展基金										
*利润归还投资										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	0.571,646,000.00			27,848,359,361.93		90,961,298.18	39,321,460.86	337,861,117.95	10,255,043,122.31	46,182,050,892.40

注：如△附体项目为金融企业专用，如△为执行新金融工具准则的企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





金额单位：元

注：1. 其中等*项目为合并报表范围内，如：*项目为合联办企业公司，等*项目为外商投资企业等。而*项目为供行部收入，*项目为*项目，*项目为*项目。

2014 年 10 月 26 日

印鑑

呂利芽

冯国明印

行次	期末余额
74	
75	
76	
77	
78	
79	

2020年12月31日

金額單位：元

注：表中带“*”项目为合并会计报表专用；带“△”项目为金融类企业专用；带“#”项目为外贸投资企业专用；带“二”项目为执行新收入、新租赁、新金融、新准则的企业适用。

「仲之井 工作の達人」

设计机构负责人，

余敦印

呂利芽

母公司利润表

编制单位：杭州市城市建设投资集团有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	注释号
一、营业总收入	1	538,093,949.45	3,748,165,912.03	
其中：营业收入	2	538,093,949.45	3,748,165,912.03	
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	538,430,768.33	3,514,240,821.38	
其中：营业成本	7	50,615,076.87	3,012,591,867.91	
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	3,072,008.90	9,187,574.21	
销售费用	16			
管理费用	17	283,960,469.99	280,746,229.67	
其中：党建工作经费	18			
研发费用	19			
财务费用	20	200,783,212.57	211,715,149.59	
其中：利息费用	21	3,813,512.39	973,208.86	
利息收入	22	4,366,698.47	3,028,822.66	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	23			
其他	24			
加：其他收益	25	6,894,295.31	6,731,692.80	
投资收益（损失以“-”号填列）	26	827,501,857.81	673,654,729.05	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	28			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	29			
△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	30			
△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	31			
△信用减值损失（损失以“-”号填列）	32			
△资产减值损失（损失以“-”号填列）	33	-35,496,439.27	-325,741,911.78	
△资产处置收益（损失以“-”号填列）	34		37,111.50	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	798,562,894.97	588,606,712.22	
加：营业外收入	36	181,806.17	6,670.15	
其中：政府补助	37			
减：营业外支出	38	6,476,794.91	5,006,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	792,267,906.23	583,607,382.37	
减：所得税费用	40			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	792,267,906.23	583,607,382.37	
（一）按所有权归属分类：	42			
归属于母公司所有者的净利润	43			
*少数股东损益	44			
（二）按经营持续性分类：	45			
持续经营净利润	46	792,267,906.23	583,607,382.37	
终止经营净利润	47			
六、其他综合收益的税后净额	48	2,919,937.80	8,813,335.49	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	49	2,919,937.80	8,813,335.49	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50			
1.重新计量设定受益计划变动额	51			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	53			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
5.其他	55			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	56	2,919,937.80	8,813,335.49	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	57	6,076,983.36	9,252,576.90	
☆2.其他债权投资公允价值变动	58			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	59	-3,157,045.56	-439,241.41	
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	60			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	61			
☆6.其他债权投资信用减值准备	62			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	63			
8.外币财务报表折算差额	64			
9.其他	65			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	66			
七、综合收益总额	67	795,187,844.03	592,420,717.86	
归属于母公司所有者的综合收益总额	68	795,187,844.03	592,420,717.86	
*归属于少数股东的综合收益总额	69			
八、每股收益：	70			
基本每股收益	71			
稀释每股收益	72			
	73			

1. 2020年度比较财务报表与2019年度财务报表相比，无会计政策变更、会计估计变更、会计差错更正等。

法定代表人

冯国印

主管会计工作负责人

第 12 页 共 14 页

红余印

会计机构负责人

吕利芽



编制单位：杭州市城市建设投资集团有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	注释号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	461,785,725.56	3,921,607,984.75	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	75,432,161.62		
收到其他与经营活动有关的现金	15	886,877,570.05	1,374,697,742.92	
经营活动现金流入小计	16	1,424,095,457.23	5,296,305,727.67	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	981,820.66	23,456,715.20	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工及为职工支付的现金	24	41,181,499.09	38,783,490.77	
支付的各项税费	25	3,937,073.40	52,118,412.53	
支付其他与经营活动有关的现金	26	82,349,859.55	2,419,608,164.24	
经营活动现金流出小计	27	128,450,252.70	2,533,966,782.74	
经营活动产生的现金流量净额	28	1,295,645,204.53	2,762,338,944.93	
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	700,049,020.00	10,483,242,922.19	
取得投资收益收到的现金	31	522,889,103.68	584,343,939.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	520,830.97	38,781.65	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	9,658,823,700.00	2,574,260,789.14	
投资活动现金流入小计	35	10,882,282,654.65	13,641,886,432.49	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	13,831,670.80	9,430,461.20	
投资支付的现金	37	856,792,132.06	9,396,944,440.00	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	13,216,902,410.65	3,576,754,657.71	
投资活动现金流出小计	41	14,087,526,213.51	12,983,129,558.91	
投资活动产生的现金流量净额	42	-3,205,243,558.86	658,756,873.58	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44	102,212,351.10		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款收到的现金	46	9,279,793,489.00	6,153,650,000.00	
△发行债券收到的现金	47			
收到其他与筹资活动有关的现金	48		1,611,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	49	9,382,005,840.10	7,765,150,000.00	
偿还债务支付的现金	50	5,537,690,589.00	6,576,215,845.60	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	850,469,909.83	208,601,747.66	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52			
支付其他与筹资活动有关的现金	53		392,013,365.43	
筹资活动现金流出小计	54	6,388,160,498.83	6,176,830,958.69	
筹资活动产生的现金流量净额	55	2,993,845,341.27	1,588,319,041.31	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56			
五、现金及现金等价物净增加额	57	1,084,246,986.94	5,009,414,859.82	
加：期初现金及现金等价物余额	58	10,131,833,610.17	5,122,418,750.35	
六、期末现金及现金等价物余额	59	11,216,080,597.11	10,131,833,610.17	
	60			

1. 编制单位：杭州市城市建设投资集团有限公司

法定代表人：



财务负责人：

第 13 页 共 154 页



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：福州市城市建设投资集团有限公司

2020年度

单位：万元

归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
所有者权益(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	合计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	6,571,640.00				29,757,658.10		15,143,110.63		407,418,097.45	3,081,960.43	31,841,819.80	39,683,639.63		
二、本年年初余额	6,571,640.00				29,757,658.10		15,143,110.63		407,418,097.45	3,081,960.43	31,841,819.80	39,683,639.63		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一)综合收益总额							2,913,937.80		79,229,790.62	381,294,006.12	284,007,111.34	387,009,111.34		
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														
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)专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四)利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
2.盈余公积														
3.企业利润分配														
4.其他														
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	6,571,640.00				29,757,658.10		18,057,048.43		386,647,888.07	3,463,254.55	31,520,903.43	39,948,811.86		

注：如本报告附注中为金额类科目，如为外币折算金额，应注明折合人民币金额。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯明国印

余金印

吕利芳印

编制单位：杭州山建设投资有限公司

2020年度

金额单位：元

母公司股东权益变动表（续）

归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
行次	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币			
		优先股	永续债								其他	其他		
一、上年年末余额	6,571,650,000.00			20,757,510,500.08		0,529,776.14		349,657,353.71	10	32,306,713,790.82	30,221,551,905.75			
二、本年年末余额	6,571,650,000.00			20,757,510,500.08		0,529,776.14		349,657,353.71		32,306,713,790.82	30,221,551,905.75			
三、本年增减变动金额				147,400.52		8,813,355.49		58,340,798.24		58,340,798.24	58,340,798.24			
(一) 综合收益总额				147,400.52		8,813,355.49		58,340,798.24		58,340,798.24	58,340,798.24			
(二) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														
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) 专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四) 利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
2.储备基金														
3.企业发展基金														
4.利润归还投资														
5.提取一般风险准备														
6.对所有者（或股东）的分配														
7.其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	6,571,650,000.00			20,757,658,190.60		15,433,131.63		407,418,097.95		32,306,713,790.82	30,221,551,905.75			

注：如前期同一会计主体类企业专用，如为执行新金融工具准则等适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杭州市城市建设投资集团有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

杭州市城市建设投资集团有限公司以下简称“本公司”或“公司”，杭州市城市建设投资集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

公司原名杭州市城市建设资产经营有限公司，系经中共杭州市委、杭州市人民政府《关于组建杭州市城市建设资产经营有限公司的通知》（市委发〔2003〕58号）批准设立，于2003年8月8日在杭州市市场监督管理局登记注册，现持有注册号为330100000180636的企业法人营业执照，统一社会信用代码为：91330100751708923K。2007年6月8日，根据杭州市人民政府《关于杭州市城市建设资产经营公司更名的批复》（杭政函〔2007〕101号），公司更名为杭州市城市建设投资集团有限公司。2017年8月10日，公司进行增资，新增股东国开发展基金有限公司，增资后注册资本为65.7164亿元。2020年11月4日，杭州市政府将其持有9.891%国有股权划转至浙江省财务开发有限责任公司。公司现有注册资本65.7164亿元。法定代表人：冯国明；注册地址：浙江省杭州市下城区仙林桥直街3号1501室。

公司经营范围：经营市政府授权的国有资产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

营业期限自2003年8月8日至2053年8月7日止。

本财务报表业经公司管理层批准对外报出。

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

（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、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。

本公司之子公司情况详见本财务报表附注七之说明。公司和子公司未同步执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（前述四项准则以下统称新金融工具准则）、《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）、《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

具体情况如下：

公司名称	执行的企业会计准则
杭州热电集团股份有限公司及其子公司	已执行新金融工具准则和新收入准则、尚未执行新租赁准则
杭州市路桥集团股份有限公司及其子公司	
除上述以外的其他公司	尚未执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

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。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 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。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

（七）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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 适用于尚未执行新金融工具准则的公司

（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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面

价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(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) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

- 1) 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。
- 2) 同时满足下列条件的金融资产和金融负债，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。
- 3) 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。

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理

1) 金融负债与权益工具的区分：

① 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

② 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

2) 金融负债与权益工具的会计处理

① 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

② 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

2. 适用于已执行新金融工具准则的公司

(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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 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：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 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

1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	相同账龄具有相似信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——应收合并范围内关联方组合	公司合并范围内关联方	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预
应收票据——商业承兑汇票		

		期信用损失率，计算预期信用损失。
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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款——合并范围内关联方组合	公司合并范围内关联方	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，测算整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。
合同资产——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，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合同资产——应收合并范围内关联方组合	公司合并范围内关联方	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，测算整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(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。

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理

1) 金融负债与权益工具的区分

① 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

② 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

2) 金融负债与权益工具的会计处理

① 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

② 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

（十）应收款项（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	根据公司实际情况灵活运用，金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
政府及关联方组合	政府单位及本集团合并范围内单位	账龄分析法
账龄组合	除政府及关联方组合以外的其他单位	账龄分析法
无风险组合	款项性质	不予计提

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款、预付款项和其他应收款计提比例(%)	
	政府及关联方组合	账龄组合
0-3 月（含，下同）	0	0
3-12 月	0	2
1-2 年	5	5

2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	金额虽不重大但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(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。

（十二）合同成本（适用于已执行新收入准则的公司）

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

（十三）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。

1. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，

按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

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。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

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	直线法	8-50	1-10	1.80-12.38
道路资产	直线法	35-50	0-5	1.90-2.86
机器设备	直线法	3-25	4-10	3.60-32.00
运输工具	直线法	3-10	0.35-10	9.00-32.33
电子、办公设备	直线法	2-10	0-10	9.00-50.00
其他设备	直线法	3-10	0-5	9.50-33.33
管道资产	直线法	4-30	0-10	3.00-25.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（适用于尚未执行新租赁准则的公司）

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分〔通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）〕；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值〔90%以上（含90%）〕；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值〔90%以上（含90%）〕；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预

期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类别	净残值	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	无	22-50	直线法
特许经营权	无	按受益期分摊	直线法
管理软件	无	2-10	直线法
排污权	无	20	直线法
出租车经营权	无	按受益期分摊	直线法
其他	无	按受益期分摊	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在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）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。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十三) 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为

负债处理：债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）收入

1. 适用于尚未执行新收入准则的公司

（1）收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）收入确认的具体方法

1) 开发产品

已经完工并验收合格,签订了销售合同并履行了合同规定的义务,即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;此类公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入;并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

2) 分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格,签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务,相关的经济利益很可能流入,并且该开发产品成本能够可靠地计量时,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额;应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额,在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销,计入当期损益。

3) 出售自用房屋

自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,此类公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入,并且该房屋成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

4) 代建房屋和工程业务

代建项目签订有不可撤销的建造合同,在资产负债表日提供代建劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定代建项目的完工进度。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下述情况处理:1)已经发生的代建项目成本已经得到补偿的,按照已经得到补偿的代建项目成本加代建管理费确认代建项目收入,并按已经得到补偿的成本金额结转代建项目成本。2)已经发生的代建项目成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的代建项目成本计入当期损益,不确认代建项目收入。

5) 出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期(有免租期的考虑免租期)与租金额,在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

6) 其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定,与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入金额能够可靠计量,与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时,确认其他业务收入的实现。

2. 适用于已执行新收入准则的公司

(1) 收入确认原则

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

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

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

(2) 收入计量原则

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

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

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

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

(3) 收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入

公司销售蒸汽、电力等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的控制权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的控制权已转移。

2) 按履约进度确认的收入

公司提供热力管网安装等服务，由于客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，公司履约过程中所提供产出的服务或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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十五) 建造合同（适用于尚未执行新收入准则的公司）

1. 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2. 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3. 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4. 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十六) 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。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(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。

(二十七) 合同资产、合同负债（适用于已执行新收入准则的公司）

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。

（二十八）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。

（二十九）租赁

1. 适用于尚未执行新租赁准则的公司

（1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用。发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用

之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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计量

（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得转回。

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得转回。

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。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

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。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的,按实际支付的金额作为库存股处理,同时进行备查登记。如果将回购的股份注销,则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益;如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付,于职工行权购买本公司股份收到价款时,转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)

累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

3. 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）公司杭州热电集团股份有限公司、杭州市路桥集团股份有限公司等自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1) 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	2,763,265,713.76	-59,998,722.76	2,703,266,991.00
合同资产		60,446,594.74	60,446,594.74
其他应收款	9,858,183,122.78	-447,871.98	9,857,735,250.80
预收款项	7,838,979,223.05	-16,042,323.18	7,822,936,899.87
合同负债		14,961,356.22	14,961,356.22
其他流动负债	2,500,000,000.00	1,080,966.96	2,501,080,966.96

（2）公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

（二）重要会计估计变更

1. 会计估计变更的内容和原因

子公司杭州市燃气集团有限公司、杭州市房地产开发集团有限公司等部分公司本年对应收款项、其他应收款等应收款项，按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法、计提比例进行了变更。变更后的计提方法详见附注四、（十）“应收款项”。

该项会计估计变更对本集团财务状况、经营成果及现金流量未产生重大影响。

（三）前期会计差错更正

1. 追溯重述法

公司名称	会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
杭州市房地产开发实业有限公司	冲回多计提的利息，并重新计算企业所得税	短期借款	-281,960.00
		财务费用	-281,960.00
		应交税费	70,490.00
		所得税费用	70,490.00
		未分配利润	148,029.00
		少数股东权益	63,411.00
杭州市公共交通集团有限公司	根据 2019 年 12 月 31 日杭州市财政局、杭州市交通运输局出具的 2017 年度、2018 年度政府购买服务的通知，以前年度已确认的政府补贴与未来可结算的政府补贴存在差异，进行调整	其他应收款	328,181,844.77
		其他应付款	-6,704,600.00
		未分配利润	331,601,190.77
		少数股东权益	3,285,254.00
杭州市环境集团有限公司	上年车辆租赁费计算有误进行调整；以前年度饭卡消费入账有误；以前年度加油充值未入账；本公司之子公司浙江天子岭环境服务有限公司一期封场用膜费用入账有误	应收账款	13,802.00
		长期待摊费用	642,962.81
		应付账款	-6,048,343.91
		预收账款	-2,580,541.43
		应付职工薪酬	4,795.31
		其他应付款	1,116,818.86
		未分配利润	8,134,006.01
		营业收入	2,594,343.43
		营业成本	238,132.47
		管理费用	1,116,818.86

杭州热电集团股 份有限公司	补提往来款坏账准备，并确认 递延所得税资产	应收账款	-7,213,116.93
		其他应收款	-175,796.71
		递延所得税资产	1,553,679.34
		所得税费用	159,314.61
		信用减值损失	420,464.32
		未分配利润	-2,909,938.03
		少数股东权益	-2,925,296.27
杭州市路桥集团 股份有限公司	1) 报表科目重分类；2) 存在部 分业务达到收入确认条件，补 确认收入，并结转成本；3) 已 完工在建工程项目暂估转固， 并按照转固金额补提折旧；4) 重新确认权益法核算联营企 业投资收益；5) 根据更正后往 来款重新计算坏账准备，并根 据补提坏账准备相应调整递 延所得税资产；6) 重新计算借 款利息；7) 根据实发奖金补提 年终奖；8) 重新计算股权交易 导致的资本公积变动；9) 根据 更正后收入重新计提专项储 备；10) 根据政府补助文件重 新确认政府补助；11) 根据更 正后的利润表，重新计算所得 税费用及其他税费。	应收票据	-13,389,626.39
		应收账款	29,039,435.21
		应收款项融资	13,347,320.27
		其他应收款	1,726,346.70
		存货	-29,102,846.46
		其他流动资产	3,598.48
		长期应收款	358,533,523.58
		长期股权投资	-1,583,618.43
		固定资产	79,107,923.49
		在建工程	-71,943,286.04
		无形资产	-264,509,440.29
		递延所得税资产	6,057,971.18
		短期借款	498,824.45
		应付账款	293,501,815.17
		预收款项	1,238,018.20
		应付职工薪酬	107,937.28
		应交税费	4,874,101.41
		应付利息	-1,075,255.01
		其他应付款	-182,558,388.62
		一年内到期的非流动负债	52,402.78
		长期借款	521,027.78
		资本公积	-10,186.43

		专项储备	886,131.93
		未分配利润	-8,847,896.07
		少数股东权益	-1,904,231.60
		营业收入	116,132,637.54
		营业成本	133,559,897.94
		税金及附加	227,672.15
		管理费用	-256,487.67
		财务费用	-19,080,176.42
		资产减值损失	-1,336,741.55
		信用减值损失	-5,890,557.02
		投资收益	-1,601,440.81
		其他收益	584,655.82
		营业外收入	4,537,160.08
		营业外支出	5,141,815.90
		所得税费用	-1,349,043.56
杭州市城市建设 投资集团有限公 司	合并报表层面重分类	长期应付款	275,200,000.00
		递延收益	-275,200,000.00

2. 本公司对前期重大会计差错更正情况采用追溯重述法，追溯调整后对 2019 年度合并财务报表相关科目的影响如下：

受影响的报表项目名称	追溯调整前金额	追溯调整金额	追溯调整后金额
应收票据	281,166,260.42	-13,389,626.39	267,776,634.03
应收账款	2,741,425,593.48	21,840,120.28	2,763,265,713.76
应收款项融资		13,347,320.27	13,347,320.27
其他应收款	9,528,450,728.02	329,732,394.76	9,858,183,122.78
存货	17,053,287,860.17	-29,102,846.46	17,024,185,013.71
其他流动资产	3,459,382,808.62	3,598.48	3,459,386,407.10
长期应收款	1,594,147,283.44	358,533,523.58	1,952,680,807.02
长期股权投资	1,430,923,602.20	-1,583,618.43	1,329,339,983.77
固定资产	33,098,509,226.55	79,107,923.49	33,177,617,150.04
在建工程	16,304,208,292.48	-71,943,286.04	16,232,265,006.44

受影响的报表项目名称	追溯调整前金额	追溯调整金额	追溯调整后金额
无形资产	3,001,294,575.91	-264,509,440.29	2,736,785,135.62
长期待摊费用	649,871,540.00	642,962.84	650,514,502.84
递延所得税资产	758,736,076.70	7,611,650.52	766,347,727.22
短期借款	7,061,870,230.37	216,864.45	7,062,087,094.82
应付账款	6,127,626,220.81	287,453,471.26	6,415,079,692.07
预收款项	7,840,321,746.28	-1,342,523.23	7,838,979,223.05
应付职工薪酬	484,300,774.11	112,732.59	484,413,506.70
应交税费	1,827,903,910.99	4,944,591.44	1,832,848,502.43
其他应付款	8,730,089,902.22	-189,191,394.77	8,540,898,507.45
一年内到期的非流动负债	2,247,328,334.75	52,402.78	2,247,380,737.53
长期借款	22,733,013,931.17	524,027.78	22,733,537,958.95
长期应付款	12,159,390,522.95	275,200,000.00	12,434,590,522.95
递延收益	5,921,169,635.76	-275,200,000.00	5,645,969,635.76
资本公积	27,848,360,248.56	-10,186.43	27,848,350,062.13
专项储备	17,451,079.87	886,131.93	18,337,211.80
未分配利润	9,917,218,731.63	328,125,391.68	10,245,344,123.31
少数股东权益	7,797,962,239.32	-1,480,832.87	7,796,481,406.45
营业收入	28,077,837,085.29	118,726,980.97	28,196,564,066.26
营业成本	26,882,733,954.26	133,798,030.41	27,016,531,984.67
税金及附加	503,854,387.86	227,672.15	504,082,060.01
管理费用	1,992,494,738.56	890,361.19	1,993,385,099.75
财务费用	720,510,849.20	-19,362,136.42	701,178,712.78
资产减值损失	-740,263,686.90	-1,336,741.55	-741,600,428.45
信用减值损失	2,484,827.41	-5,470,092.70	-2,985,265.29
投资收益	1,013,148,338.58	-1,601,440.81	1,011,546,897.77
其他收益	4,401,335,524.38	584,655.82	4,401,920,180.20
营业外收入	165,662,483.12	4,537,160.08	170,199,643.20
营业外支出	52,546,681.67	5,141,815.90	57,688,497.57
所得税费用	465,804,295.32	-1,119,238.95	464,685,056.37

六、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%、3%、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	3%
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%、1%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

（二）税收优惠

（1）企业所得税税收优惠

1. 根据 2020 年 12 月 29 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号），本公司之子公司杭州天子岭发电有限公司通过高新技术企业认定，有效期三年，2020 年至 2022 年按照 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号）第八十八条的规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司杭州临江环保热电有限公司 2016 年取得节能减排技术改造项目的所得，自 2016 年至 2018 年对该项目所得免征企业所得税，自 2019 年至 2021 年对该项目所得减半征收企业所得税。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号）规定，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。子公司上海金联热电有限公司利用余热生产相关产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。

4. 根据财税〔2019〕13 号文，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率

缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

5. 子公司杭州建德自来水有限公司经财政部、税务总局 2019 第 67 号文公告，对饮水工程运营单位从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的农饮水工程新建项目投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免缴企业所得税，第四年至第六年减半缴纳企业所得税。

6. 子公司杭州市排水有限公司、杭州建德污水处理有限公司根据财税[2009]166 号、[2012]10 号文件，企业从事《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》所列项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

(2) 增值税税收优惠

1. 根据国家税务总局公告 2013 年第 15 号《国家税务总局关于纳税人投资政府土地改造项目有关营业税问题的公告》，做地业务属于投资行为，不属于营业税征税范围，收益不征收营业税。营改增后无相关文件，参照据国家税务总局公告 2013 年第 15 号文件规定，暂不征收增值税。

2. 根据财税[2016]36 号文，统借统还业务，企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平，向企业集团或者集团内下属单位收取的利息，免征增值税。

3. 根据《浙江省国家税务局关于资源综合利用产品和劳务增值税优惠政策的公告》(浙江省国家税务局公告 2015 年第 6 号)，子公司天子岭(象山)静脉产业投资有限公司资源综合利用产品及劳务增值税执行即征即退的税收优惠政策。

4. 根据《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税[2011]115 号)，子公司杭州萧山环城生物能源有限公司垃圾处理、污泥处理处置劳务执行免征增值税的税收优惠政策。

5. 根据国家税务总局财税[2015]78 号文件《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，子公司浙江天子岭环境服务有限公司、杭州天子岭再生资源有限公司自 2015 年 7 月起垃圾处理、污泥处理处置劳务、沼气发电产生的收入执行即征即退 70%的税收优惠政策(原执行《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税[2011]115 号)对垃圾处理、污泥处理处置劳务免征增值税的规定)。

6. 根据《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税[2015]

78号)的规定,本公司子公司上海金联热电有限公司销售利用工业生产过程中产生的余热、余压生产的电力和热力享受增值税即征即退100%的税收优惠。

7. 根据《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年第39号),自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

8. 子公司杭州市排水有限公司、杭州建德污水处理有限公司、杭州临安排水有限公司根据财税[2015]78号文件,纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务,可享受增值税即征即退70%政策。

(三) 其他税收优惠

根据《浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局关于明确部分应对疫情影响房产税、城镇土地使用税减免政策的通知》(浙财税政〔2020〕13号)和《浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局关于落实应对疫情影响房产税、城镇土地使用税减免政策的通知》(浙财税政〔2020〕6号),对住宿餐饮、文体娱乐、交通运输、旅游四大行业企业和符合条件的小微企业自用的房产、土地免征2020年度房产税、城镇土地使用税。

根据《财政部 税务总局关于继续对城市公交站场道路客运站场、城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税[2019]11号),对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统运营用地,免征城镇土地使用税。执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

根据《浙江省财政厅国家税务总局浙江省税务局关于降低文化事业建设费有关事项的通知》(浙财综〔2019〕20号)第一条,自2019年7月1日至2024年12月31日,对归属地方收入的文化事业建设费,按照缴纳义务人应缴费额的50%减征。

根据《财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第25号)第三条规定,自2020年1月1日至2020年12月31日,免征文化事业建设费,免征对象为缴纳文化事业建设费的广告业和娱乐业的缴费人,对缴费人已缴纳的按《财政部、税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第25号)规定应予免征的文化事业建设费,缴费人可选择抵减2020年12月31日以后应缴纳的文化事业建设费,也可以选择退还。

子公司杭州市水务集团有限公司、杭州建德自来水有限公司、杭州临安自来水有限公司根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于继续实行农村饮水安全工程建设运营税收优惠政策的通知》(财税[2016]19号),对于既向城镇居民供水,又向农村居

民供水的饮水工程运营管理单位，依据向农村居民供水收入占总供水收入的比例免征增值税；依据向农村居民供水量占总供水量的比例免征契税、印花税、房产税和城镇土地使用税。

子公司杭州临安排水有限公司依据《国家税务总局关于下放城镇土地使用税困难减免税审批权限有关事项的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 1 号）备案了困难减免——公益（污水处理）2020.1-12 月土地使用税、房产税 100%的税收减免。

根据《中华人民共和国房产税暂行条例》国发(1986) 90 号第六条杭州市环境集团有限公司符合企业纳税困难减免房产税条件，减征幅度为 80.00%，减征期限为 2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	杭州市城市建设发展集团有限公司	2	1	浙江杭州	浙江杭州	投资与资产管理	302,000.00	100.00	100.00	292,491.82	4
2	杭州市燃气集团有限公司	2	1	浙江杭州	浙江	特许经营	40,000.00	100.00	100.00	82,492.40	4
3	杭州市居住区投资建设集团有限公司	2	1	浙江杭州	浙江	房地产开发	50,000.00	100.00	100.00	7,468.05	4
4	浙江钱江房地产集团有限公司	2	1	浙江杭州	浙江	房地产开发	10,000.00	49.00	49.00	5,046.21	4
5	杭州城投资产管理集团有限公司	2	1	浙江杭州	浙江	实业投资	70,000.00	100.00	100.00	70,000.00	4
6	杭州市房地产开发集团有限公司	2	1	浙江杭州	浙江	房地产开发	5,000.00	70.00	70.00	3,500.00	4
7	杭州市房地产开发实业有限公司	2	1	浙江杭州	浙江	房地产开发	10,000.00	70.00	70.00	3,500.00	4
8	杭州市路桥集团股份有限公司	2	1	浙江杭州	浙江	工程施工	10,500.00	56.00	56.00	5,880.00	4

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
9	杭州市热能投资有限公司	2	1	浙江杭州	浙江	能源项目、投资	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	4
10	杭州市环境集团有限公司	2	1	浙江杭州	浙江	城市生活	40,000.00	100.00	100.00	51,281.96	4
11	杭州热电集团股份有限公司	2	1	浙江杭州	浙江	供热发电	36,000.00	68.50	68.50	25,392.33	4
12	杭州市公共交通集团有限公司	2	1	浙江杭州	浙江	公共客运	25,000.00	100.00	100.00	95,588.61	4
13	杭州市水务集团有限公司	2	1	浙江杭州	浙江	自来水制造销售	500,000.00	100.00	100.00	368,599.59	4
14	杭州市环境保护科学研究设计有限公司	2	1	浙江杭州	浙江	技术咨询	350.00	100.00	100.00	793.42	4
15	杭州城投海潮建设发展有限公司	2	1	浙江杭州	浙江	实业投资	53,650.00	88.90	88.90	47,694.85	1
16	杭州市市政公用建设开发集团有限公司	2	1	浙江杭州	浙江	工程管理	10,000.00	100.00	100.00	10,514.43	4
17	杭州城投商业发展有限公司	2	1	浙江杭州	浙江	投资管理	91,300.00	100.00	100.00	91,300.00	1
18	杭州城投新文建设发展有限公司	2	1	浙江杭州	浙江	实业投资	27,179.60	91.00	91.00	24,733.44	1
19	杭州城投武林投资发展有限公司	2	1	浙江杭州	浙江	实业投资	60,000.00	50.00	50.00	34,000.00	1
20	嘉善城发建设发展有限公司	2	1	浙江杭州	浙江	实业投资	47,922.00	70.00	70.00	33,545.40	1
21	杭州城发资产经营管理有限公司	3	1	杭州	杭州	广告房地产业	300.00	100.00	100.00	322.98	1
22	杭州城发置业发展有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发	17,000.00	100.00	100.00	17,000.00	1
23	杭州市地下管道开发有限公司	3	1	杭州	杭州	公用事业	25,000.00	56.00	56.00	14,000.00	1
24	杭州临安城市	4	1	临安	临安	公共设	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
	管网建设开发有限公司					施服务业					
25	杭州富阳地下管道开发有限公司	4	1	富阳	富阳	公用事业	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	1
26	杭州大江东城市资源开发有限公司	4	1	杭州	杭州	公用事业	2,000.00	50.00	50.00	1,000.00	1
27	临安东西投资建设管理有限公司	4	1	临安	临安	公用事业	1,000.00	70.00	70.00	700.00	1
28	建德城发建设发展有限公司	3	1	建德	建德	公共设施服务业	1,000.00	60.00	60.00	560.00	1
29	杭州千岛湖城发实业发展有限公司	3	1	淳安	淳安	投资开发	4,000.00	57.00	57.00	2,280.00	1
30	杭州城投租赁有限公司	3	1	杭州	杭州	租赁	17,000.00	100.00	100.00	17,000.00	1
31	杭州余杭交通发展有限公司	3	1	余杭	余杭	公共设施服务业	5,000.00	50.00	50.00	2,500.00	1
32	杭州富阳城发建设发展有限公司	3	1	富阳	富阳	公共设施服务业	10,000.00	60.00	60.00	16,586.79	1
33	温州城发二航建设发展有限公司	3	1	温州	温州	公共设施服务业	15,000.00	80.00	80.00	32,149.75	1
34	衢州城发交通建设发展有限公司	3	1	衢州	衢州	公共设施服务业	45,000.00	51.11	51.11	23,000.00	1
35	杭州城亨商业发展有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发	20,000.00	65.00	65.00	13,000.00	1
36	桐庐杭燃燃气有限公司	3	1	桐庐	桐庐	燃气销售	8,000.00	100.00	100.00	8,000.00	1
37	淳安杭燃燃气有限公司	3	1	淳安	淳安	燃气销售	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
38	杭州钱江燃气有限公司	3	1	杭州	杭州	燃气销售	5,000.00	70.00	70.00	3,500.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
39	杭州临安杭燃燃气有限公司	3	1	临安	临安	燃气销售	7,200.00	65.00	65.00	4,680.00	1
40	建德杭燃燃气有限公司	3	1	建德	建德	燃气销售	12,000.00	100.00	100.00	12,000.00	1
41	杭州天然气有限公司	3	1	杭州	杭州	燃气销售	119,500.00	68.00	68.00	78,625.00	1
42	杭州燃气工程安装有限公司	3	1	杭州	杭州	安装工程	4,200.00	100.00	100.00	4,200.00	1
43	杭州城市能源有限公司	3	1	杭州	杭州	能源工程建设管	25,000.00	100.00	100.00	25,000.00	1
44	杭州大江东能源有限公司	3	1	杭州	杭州	燃气销售	20,000.00	50.00	50.00	10,000.00	1
45	海宁星港燃气有限公司	3	1	海宁	海宁	燃气销售	1,000.00	70.00	70.00	700.00	1
46	杭州元都房地产开发有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发	8,500.00	55.00	55.00	4,675.00	1
47	杭州安科投资发展有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	1
48	杭州新源房地产开发有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,115.77	1
49	杭州安巢资产管理有限公司	3	1	杭州	杭州	实业投资	2,000.00	100.00	100.00	2,395.86	1
50	杭州城投良渚投资发展有限公司	3	1	杭州	杭州	实业投资	49,538.20	51.00	51.00	25,493.28	1
51	杭州城投房产经营有限公司	3	1	杭州	杭州	房产租赁	1,500.00	100.00	100.00	1,500.00	1
52	杭州城瀚投资管理有限公司	3	1	杭州	杭州	投资管理	500.00	100.00	100.00	501.80	1
53	浙江安居住房建设发展有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发	52,424.00	96.00	96.00	33,294.12	1
54	浙江安居筑友科技有限公司	3	1	杭州	杭州	智能建筑	20,000 万港元	51.00	51.00	16,575.00	3
55	杭州安嵘投资合伙企业(有限合伙)	3	1	杭州	杭州	实业投资	41,804.50	100.00	100.00	41,804.50	1
56	杭州市第四建	3	1	杭州	杭州	房屋构建	6,000.00	100.00	100.00	7,487.29	4

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
	筑工程有限公司										
57	杭州房屋加固工程有限公司	3	1	杭州	杭州	房屋构建	85.11	100.00	100.00	85.11	4
58	杭州市房屋安全鉴定检测中心有限公司	3	1	杭州	杭州	工程相关鉴定	500.00	100.00	100.00	1,789.43	4
59	杭州城投良渚新城开发有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发	1,000.00	50.00	50.00	500.00	1
60	杭州市市政材料测试站有限公司	3	1	杭州	杭州	市政相关检测	515.05	100.00	100.00	515.05	4
61	浙江钱江通源房地产开发有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发	3,000.00	66.00	66.00	1,980.00	1
62	杭州钱江浮山房地产开发有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
63	杭州钱江西源房地产开发有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发	5,000.00	90.00	90.00	4,500.00	1
64	杭州钱江正源建筑材料有限公司	3	1	杭州	杭州	建材销售	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
65	浙江宏源商业地产管理有限公司	3	1	杭州	杭州	地产管理	100.00	100.00	100.00	100.00	1
66	浙江宏景科技开发有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产信息咨询,物业管理	9,619.00	90.00	90.00	8,150.35	3
67	上海杭创实业有限公司	3	1	上海	上海	实业投资	20,408.00	51.00	51.00	10,408.00	3
68	浙江科源置业有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发	25,000.00	100.00	100.00	25,000.00	1
69	浙江浦源置业有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
70	浙江蓝城钱江建设管理有限公司	3	1	杭州	杭州	建筑	0.00	51.00	51.00	0.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
71	浙江越源置业有限公司	3	1	绍兴	绍兴	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
72	浙江蓝源置业有限公司	3	1	绍兴	绍兴	房地产开发	29,000.00	100.00	100.00	29,000.00	1
73	杭州申源实业有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
74	杭州合源企业管理有限公司	3	1	杭州	杭州	企业管理	0.00	100.00	100.00	0.00	1
75	浙江紫源科技有限公司	4	1	杭州	杭州	信息技术服务	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
76	浙江浙创置业有限公司	4	1	杭州	杭州	房地产开发	23,000.00	90.00	90.00	20,700.00	1
77	杭州城创投资管理有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
78	杭州城联实业有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发	10,000.00	55.00	55.00	2,750.00	1
79	杭州城景实业有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发	10,000.00	100.00	100.00	11,520.26	1
80	杭州城盈投资合伙企业(有限合伙)	3	1	杭州	杭州	实业投资	8,000.00	100.00	100.00	8,000.00	1
81	上海城邦商业保理有限公司	3	1	上海市自贸区	上海市自贸区	实业投资	10.00	100.00	100.00	10.00	1
82	杭州杭房材料设备有限公司	3	1	杭州	杭州	建材批发	200.00	100.00	100.00	200.00	1
83	杭州杭房租赁经营服务有限公司	3	1	杭州	杭州	其他房地产活动	100.00	100.00	100.00	100.00	1
84	杭州中南豪情置业有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发经营	2,000.00	90.00	90.00	6,693.76	3
85	杭州和祥房地产有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发经营	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
86	杭州兆祥房地产有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发经营	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
87	杭州和谐置业有限公司	3	1	建德	建德	房地产开发经营	25,000.00	53.00	53.00	13,250.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
88	杭州天祥房地产有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发经营	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
89	杭州辰祥房地产有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发经营	20,000.00	65.00	65.00	13,000.00	1
90	杭州锦祥房地产有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发经营	13,265.00	51.00	51.00	13,265.00	1
91	杭州宇祥房地产开发有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发经营	0.00	51.00	51.00	0.00	1
92	杭州弘祥房地产开发有限公司	3	1	建德	建德	房地产开发经营	10,000.00	70.00	70.00	7,000.00	1
93	杭州越祥房地产有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发经营	10,000.00	65.00	65.00	6,500.00	1
94	杭州富阳滕祥城建开发有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产业	2,000.00	90.00	90.00	1,800.00	1
95	杭州江和城商业管理有限公司	4	1	建德	建德	商务服务	200.00	100.00	100.00	200.00	1
96	杭州诚寓实业有限公司	3	1	杭州	杭州	商务服务业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
97	杭州诚寓商业管理有限公司	3	1	杭州	杭州	商务服务业	3,000.00	85.00	100.00	1,940.84	1
98	嘉兴桢诚投资合伙企业(有限合伙)	3	1	嘉兴	杭州	商务服务业	150,000.00	40.00	100.00	24,328.44	1
99	杭州城投桢诚投资合伙企业(有限合伙)	3	1	杭州	杭州	商务服务业	180,000.00	50.00	100.00	89,935.76	1
100	杭州市沥青拌和有限公司	3	1	浙江杭州	浙江杭州	土木工程建筑业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
101	杭州路桥市政设施管养有限公司	3	1	浙江杭州	浙江杭州	土木工程建筑业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
102	杭州市道桥养护有限公司	3	1	浙江杭州	浙江杭州	土木工程建筑业	1,010.00	100.00	100.00	1,010.00	1
103	阿克苏市振兴路桥建设有限公司	3	1	新疆阿克苏	新疆阿克苏	公共设施管理业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
104	杭州临安环湖绿道建设有限公司	3	1	浙江杭州	浙江杭州	土木工程建筑业	12,600.00	80.00	80.00	10,080.00	1
105	衢州市杭路机械有限公司	3	1	浙江衢州	浙江衢州	公共设施管理业	1,500.00	100.00	100.00	1,500.00	1
106	杭州临安湖景绿道建设有限公司	3	1	浙江杭州	浙江杭州	土木工程建筑业	9,173.00	89.00	89.00	8,163.97	3
107	杭州天子岭发电有限公司	3	1	杭州	杭州	电力、热力、燃气及水生产和供应业	500.00	100.00	100.00	500.00	1
108	杭州天子岭环境检测有限公司	3	1	杭州	杭州	科学研究和技术服务业	50.00	100.00	100.00	50.00	1
109	浙江天子岭环境服务有限公司	3	1	台州	台州	水利、环境和公共设施管理业	2,800.00	100.00	100.00	2,800.00	1
110	杭州天子岭绿色风行文化创意有限公司	3	1	杭州	杭州	文化、体育和娱乐业	500.00	100.00	100.00	500.00	1
111	天子岭(象山)静脉产业投资有限公司	3	1	宁波	宁波	租赁和商务服务业	5,000.00	100.00	100.00	1,200.00	1
112	义乌天子岭发电有限公司	3	1	义乌	义乌	电力、热力、燃气及水生产和供应业	300.00	100.00	100.00	600.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
113	杭州天子岭再生资源有限公司	3	1	杭州	杭州	科学研究和技术服务业	2,000.00	100.00	100.00	1,281.3699	1
114	杭州萧山环城生物能源有限公司	3	1	杭州	杭州	租赁和商务服务业	1,000.00	51.00	51.00	2,040.00	1
115	杭州临江环境能源有限公司	3	1	杭州	杭州	水利、环境和公共设施管理业	70,000.00	50.00	50.00	35,000.00	1
116	杭州环临环境发展有限公司	3	1	杭州	杭州	批发和零售业	10,000.00	51.00	51.00	3,570.00	1
117	杭州拱墅清洁直运有限公司	3	1	杭州	杭州	公共设施管理业	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
118	杭州天子岭清洁直运发展有限公司	3	1	杭州	杭州	科技推广和应用服务业	5,500.00	100.00	100.00	5,500.00	1
119	杭州西湖清洁直运有限公司	3	1	杭州	杭州	公共设施管理业	4,910.972	50.00	50.00	3,000.00	1
120	杭州热电工程有限公司	3	1	杭州	杭州	热电工程、设计	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
121	杭州热电集团能源技术管理有限公司	3	1	杭州	杭州	节能技术、开发	100.00	100.00	100.00	100.00	1
122	杭州热力管业有限公司	3	1	杭州	杭州	生产安装、直埋管	1,008.00	95.54	95.54	963.00	1
123	宁海杭热热力有限公司	3	1	浙江宁海	浙江宁海	热力供应	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	1
124	杭州协联热电有限公司	3	1	杭州	杭州	节能技术、开发	26,000.00	100.00	100.00	26,000.00	1
125	舟山杭热热力有限公司	3	1	浙江舟山	浙江舟山	供热、技术咨询	3,000.00	51.00	51.00	1,530.00	1
126	杭州余杭杭热新能源有限公司	3	1	杭州	杭州	新能源技术开发	250.00	70.00	70.00	175.00	1
127	浙江安吉天子	3	1	浙江	浙江安	电力生	18,000.00	100.00	100.00	18,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
	湖热电有限公司			安吉	吉	产销售					
128	上海金联热电有限公司	4	1	上海	上海	热能、生产销售	20,000.00	55.00	55.00	11,000.00	1
129	杭州临江环保热电有限公司	4	1	杭州	杭州	发电业务	18,000.00	55.00	55.00	9,900.00	1
130	丽水市杭丽热电有限公司	4	1	浙江丽水	浙江丽水	热、电生产、销售	20,000.00	74.00	74.00	14,800.00	1
131	杭州天苑房产开发有限公司	3	1	杭州	杭州	房产开发	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
132	杭州出租汽车集团有限公司	3	1	杭州	杭州	公共交通	4,500.00	100.00	100.00	4,197.80	1
133	杭州滨江公共交通有限公司	3	1	杭州	杭州	公共交通	300.00	100.00	100.00	300.00	1
134	杭州公共交通下沙有限公司	3	1	杭州	杭州	公共交通	500.00	51.00	51.00	255.00	1
135	杭州怡苑物产集团有限公司	3	1	杭州	杭州	物业服务	400.00	100.00	100.00	400.00	1
136	杭州市余杭公共交通有限公司	3	1	杭州	杭州	公共交通	10,000.00	51.00	51.00	5,100.00	1
137	杭州市萧山公共交通有限公司	3	1	杭州	杭州	公共交通	10,000.00	51.00	51.00	5,100.00	1
138	杭州白马安达公共交通客运服务有限公司	3	1	杭州	杭州	公共交通	1,000.00	50.00	50.00	500.00	1
139	杭州金通科技集团股份有限公司	3	1	杭州	杭州	公共交通	7,750.00	45.27	45.27	7,027.41	1
140	杭州金通汽车修理有限公司	3	1	杭州	杭州	汽车修理	600.00	100.00	100.00	600.00	1
141	杭州公交经营发展公司	3	1	杭州	杭州	实业投资	200.00	100.00	100.00	200.00	1
142	杭州巴士传媒集团有限公司	3	1	杭州	杭州	广告	5,050.00	100.00	100.00	5,050.00	1
143	杭州公交置业开发有限公司	3	1	杭州	杭州	房产置业	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	1
144	杭州大江东公共交通有限公司	3	1	杭州	杭州	公共交通	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
145	杭州浙联数码喷绘有限公司	3	1	杭州	杭州	广告	25.50	100.00	100.00	25.50	1
146	杭州市富阳公共交通有限公司	3	1	杭州	杭州	公共交通	10,000.00	51.00	51.00	5,100.00	1
147	杭州文三路加油站	3	1	杭州	杭州	物资销售	80.00	50.00	50.00	40.00	1
148	杭州和睦加油站	3	1	杭州	杭州	物资销售	100.00	50.00	50.00	50.00	1
149	杭州杭石公交加油站有限公司	3	1	杭州	杭州	物资销售	100.00	44.00	44.00	44.00	1
150	杭州市临安公共交通有限公司	3	1	杭州	杭州	公共交通	10,000.00	51.00	51.00	5,100.00	1
151	杭州公交餐饮管理有限公司	4	1	杭州	杭州	商务服务业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	2
152	杭州金通机动车检测有限公司	4	1	杭州	杭州	商务服务业	300.00	100.00	100.00	300.00	2
153	杭州公交物资经营有限公司	4	1	杭州	杭州	零售业	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	2
154	杭州公交驾驶培训有限公司	4	1	杭州	杭州	教育	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	2
155	杭州玉龙饮用水有限公司	4	1	杭州	杭州	饮用水销售	5.00	100.00	100.00	5.00	2
156	杭州大众出租汽车股份有限公司	4	1	杭州	杭州	出租车	5,100.00	54.49	54.49	2,779.00	2
157	杭州之江汽车销售有限公司	4	1	杭州	杭州	汽车销售	500.00	100.00	100.00	500.00	2
158	杭州和谐出租汽车服务管理有限公司	4	1	杭州	杭州	出租车	100.00	100.00	100.00	100.00	2
159	杭州华旅客运有限公司	4	1	杭州	杭州	出租车	3,800.00	100.00	100.00	3,800.00	2
160	杭州公交旅游客运有限公司	4	1	杭州	杭州	公共交通	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	2
161	黄山金通行公共自行车服务有限公司	1	1	黄山	黄山	公共自行车服务	800.00	100.00	100.00	800.00	2

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
162	临沂金通行公共自行车服务有限公司	4	1	临沂	临沂	公共自行车服务	3318.45344	100.00	100.00	3318.45344	2
163	杭州金通互联科技有限公司	4	1	杭州	杭州	技术开发及服务	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	2
164	杭州市公共自行车交通服务发展有限公司	4	1	杭州	杭州	公共自行车服务	1,300.00	100.00	100.00	1,300.00	2
165	杭州金通行科技有限公司	4	1	杭州	杭州	技术开发及服务	500.00	100.00	100.00	500.00	2
166	杭州市排水有限公司	3	1	浙江杭州	浙江杭州	污水处理	62,500.00	100.00	100.00	127,183.04	4
167	杭州水务设计院有限公司	3	1	浙江杭州	浙江杭州	设计	1,000.00	100.00	100.00	210.00	1
168	杭州临安自来水有限公司	3	1	浙江临安	浙江临安	制水与销售	15,000.00	51.00	51.00	16,420.00	3
169	杭州建德污水处理有限公司	3	1	浙江建德	浙江建德	污水处理	10,362.40	57.90	57.90	6,000.00	1
170	杭州建德自来水有限公司	3	1	浙江建德	浙江建德	制水与销售	11,289.65	62.98	62.98	9,000.00	1
171	杭州临安排水有限公司	3	1	浙江临安	浙江临安	污水处理	20,408.00	51.00	51.00	20,938.37	3
172	杭州水务工程建设有限公司	3	1	浙江杭州	浙江杭州	工程建设	5,001.00	100.00	100.00	5,001.00	1
173	杭州水务原水有限公司	3	1	浙江杭州	浙江杭州	输送、销售饮用水	36,000.00	51.00	51.00	18,360.00	1
174	丽水杭景原水有限公司	3	1	浙江丽水	浙江丽水	天然水收集分配及水利工程	5,270.1430	77.60	77.60	4,089.63	1
175	杭州水务银湖制水有限公司	3	1	浙江杭州	浙江杭州	银湖水厂一期工程及千岛湖配水工程配套设施工程	29,100.00	85.00	85.00	21,990.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
						筹建					
176	杭州水务之江污水处理有限公司	4	1	浙江杭州	浙江杭州	污水处理	27,000.00	100.00	100.00	27,000.00	1
177	杭州市千岛湖原水股份有限公司	3	1	浙江杭州	浙江杭州	原水供应	262,800.00	57.23	100.00	150,400.00	1
178	杭州市水环境发展有限公司	3	1	浙江杭州	浙江杭州	水污染治理	5,000.00	65.00	65.00	3,250.00	1
179	杭州滨江水务有限公司	3	1	浙江杭州	浙江杭州	制水与销售	126,372.74	60.00	60.00	73,260.81	3
180	杭州滨江水务市政工程有限公司	4	1	浙江杭州	浙江杭州	工程建设	2,000.00	60.00	60.00	1,200.00	3
181	杭州滨江水务监测有限公司	4	1	浙江杭州	浙江杭州	水质监测	50.00	60.00	60.00	30.00	3
182	杭州郡盛置业有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产业	2,100.00	100.00	100.00	2,100.00	1
183	杭州新暘实业有限公司	3	1	杭州	杭州	工程管理	1,001.00	100.00	100.00	1,001.00	4
184	杭州建筑业劳务交易中心有限公司	3	1	杭州	杭州	商业服务业	200.00	100.00	100.00	200.00	4
185	杭州城建贸易有限公司	3	1	杭州	杭州	批发业	100.00	100.00	100.00	100.00	1
186	杭州国杭发展有限公司	3	1	杭州	杭州	建筑业	0.00	51.00	51.00	0.00	1
187	杭州城商文晖置业有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发	65,300.00	100.00	100.00	65,300.00	1
188	杭州城北文澜大酒店有限公司	3	1	杭州	杭州	酒店业	3,988.00	100.00	100.00	3,988.00	1

【注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

取得方式：1、投资设立；2、同一控制下的企业合并；3、非同一控制下的企业合并；4、其他。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级	纳入合并范围
----	------	------	--------	------	-----	---	--------

		(%)	权比例(%)			次	原因
1	杭州大江东能源有限公司	50.00	50.00	20,000.00	10,000.00	3	根据大江东公司章程规定，公司对其拥有实质控制权，故纳入合并财务报表范围
2	杭州大江东城市资源开发有限公司	50.00	50.00	2,000.00	1,000.00	4	具有实质控制权
3	杭州金通科技集团股份有限公司	45.27	45.27	7,750.00	7,027.41	3	最大股东，具有实质控制权
4	杭州杭石公交加油站有限公司	44.00	44.00	100.00	44.00	3	注1
5	杭州文三路加油站	50.00	50.00	80.00	40.00	3	注2
6	杭州和睦加油站	50.00	50.00	100.00	50.00	3	注3
7	杭州余杭交通发展有限公司	50.00	50.00	5,000.00	2,500.00	3	具有实质控制权
8	浙江钱江房地产集团有限公司	49.00	49.00	10,000.00	5,046.21	2	具有实质控制权
9	杭州临江环境能源有限公司	50.00	50.00	70,000.00	35,000.00	3	具有实质控制权
10	杭州白马安达公共交通运输服务有限公司	50.00	50.00	1,000.00	500.00	3	具有实质控制权
11	杭州城投武林投资发展有限公司	50.00	50.00	60,000.00	31,000.00	2	具有实质控制权
12	杭州城投良渚新城开发有限公司	50.00	50.00	50,000.00	500.00	3	具有实质控制权
13	杭州西湖清洁直运有限公司	50.00	50.00	6,000.00	3,000.00	3	具有实质控制权

注1：杭州杭石公交加油站有限公司，该公司现有注册资本100万元，子公司杭州市

公共交通集团有限公司出资 44 万元，占其注册资本的 44%，根据子公司杭州市公共交通集团有限公司与杭州余杭欣源石油化工有限公司签订的一致行动人协议，双方在杭州杭石公交加油站有限公司相关事项保持一致行动，双方合计持股比例 54%，故本年度将杭州杭石公交加油站有限公司纳入合并范围。

注 2：杭州文三路加油站，该公司现有注册资本 80 万元，子公司杭州市公共交通集团有限公司出资 40 万元，占其注册资本的 50%，根据子公司杭州市公共交通集团有限公司与杭州文三路加油站的另一股东中国石化销售有限公司签订的补充协议书，由子公司杭州市公共交通集团有限公司委派负责人对两加油站进行管理，开展企业的日常经营活动，故本年度将两加油站纳入合并范围。

注 3：杭州和睦加油站，该公司现有注册资本 100 万元，子公司杭州市公共交通集团有限公司出资 50 万元，占其注册资本的 50%，根据子公司杭州市公共交通集团有限公司与杭州和睦加油站的另一股东中国石化销售有限公司签订的补充协议书，由子公司杭州市公共交通集团有限公司委派负责人对两加油站进行管理，开展企业的日常经营活动，故本年度将该加油站纳入合并范围。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	杭州旅游集散中心观光巴士有限公司	66.67	66.67	1,620.00	1,080.00	3	注 1
2	杭州市中北汽公司	100.00	100.00	184.00	184.00	3	注 2
3	杭州市城市建设科学研究院	100.00	100.00	不适用	不适用	2	注 3
4	杭州市天子岭废弃物处理总场	100.00	100.00	不适用	不适用	2	注 3
5	杭州城财投资合伙企业（有限合伙）	56.30	60.00	19,450.00	10,950.35	3	注 4
6	杭州市下城区公交集团幼儿园	100.00	100.00	不适用	不适用	3	注 5

注 1：本公司持有子公司杭州旅游集散中心观光巴士有限公司 66.67% 股权，杭州旅游集散中心观光巴士有限公司于 2013 年 3 月 26 日召开董事会，并作出《杭州旅游集散中心观光巴士有限公司第三届董事会第二次会议决议》（杭观光巴士董[2013]第 1 号），鉴于公

司整体经营状况，董事会决议通过自 2013 年 4 月公司进入破产清算程序。故该子公司自 2013 年 4 月起不再纳入合并范围，同时在可供出售金融资产科目进行核算，杭州旅游集散中心观光巴士有限公司已于 2020 年 7 月 9 日注销。

注 2：本公司持有子公司杭州市中北汽车公司 100.00%股权，杭州市中北汽车公司与杭州汽车出租有限公司，原资产、负债及所有者权益均合并记账处理，未对其按公司进行区分。2013 年度由浙江南方会计师事务所对其进行专项审计，以截至 2013 年 7 月 31 日两公司的合并资产、负债、所有者权益进行清查核实，并进行划分，出具专项审计报告（南方专字[2013]364 号）。因杭州市中北汽车公司已被吊销营业执照，公司决议进入清算程序，故自 2013 年 8 月起不再将其纳入合并财务报表范围，本公司在可供出售金融资产科目进行核算。

注 3：本公司持有杭州市城市建设科学研究院和杭州市天子岭废弃物处理总场 100%的股权，因上述子公司均系全资事业单位，本公司对其投资不以盈利为目的，故不纳入合并财务报表范围。

注 4：子公司杭州城投资产管理集团有限公司（以下简称“资管集团”）直接持有杭州城财投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“城财投资”）51.11%股权，通过孙公司杭州城创投资管理有限公司间接持有城财投资 5.19%股权，根据城财投资的合伙协议：“投资决策委员会就投资项目投资方案、投资项目退出方案审批以及其他需投资决策委员会审批之事宜，需经投资决策委员会三分之二以上代表同意方可通过。”，目前由资管集团派出的投资决策委员人员一共 3 名，占全部表决权比例的 60.00%，尚不能达到合伙协议要求的三分之二以上，未能对城财投资实施控制，故不纳入合并财务报表范围。

注 5：因国有企业学前教育机构深化改革的需要，杭州市下城区公交集团幼儿园由事业登记转为民办非企业单位登记，本公司出资 100.00 万元，持股比例 100.00%，但未达到实际控制，不纳入合并财务报表范围。

（四）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	浙江钱江房地产集团有限公司（简称“钱江房产”）	51.00	97,350,175.64	30,600,000.00	1,109,723,006.67
2	杭州市房地产开发集团有限公司(简称	30.00	80,244,970.45	23,700,000.00	700,914,095.29

	“房开集团”)				
3	杭州市房地产开发 实业有限公司(简称 “房开实业”)	30.00	118,838,964.64	6,300,000.00	1,927,321,957.23
4	杭州市路桥集团股 份有限公司(简称 “路桥集团”)	44.00	36,187,878.80	16,170,000.00	246,848,044.75
5	杭州热电集团股份 有限公司(简称“热 电集团”)	31.50	143,386,617.09	35,040,020.40	846,913,116.12
6	杭州城投海潮建设 发展有限公司(简称 “城投海潮”)	11.10	399,181.02	13,416,700.94	62,054,833.74

2. 主要财务信息

项 目	期末数/本期数					
	钱江房产	房开集团	房开实业	路桥集团	热电集团	城投海潮
流动资产	7,665,067,513.24	13,173,166,324.82	286,365,657.56	1,348,463,101.91	1,034,721,336.89	707,026,069.75
非流动资产	1,618,969,052.78	621,088,386.90	2,990,298,165.90	1,251,480,541.76	2,495,373,320.84	7,701.27
资产合计	9,284,036,566.02	13,794,254,711.72	3,276,663,823.46	2,599,943,643.67	3,530,094,657.73	707,033,771.02
流动负债	6,186,581,741.62	6,331,362,186.79	863,418,331.99	1,516,778,339.46	1,039,174,375.27	147,981,214.73
非流动负债	1,167,820,767.62	5,856,401,211.56	321,034,948.30	563,326,035.39	596,467,207.08	
负债合计	7,354,402,509.24	12,187,763,398.35	1,184,453,280.29	2,080,104,374.85	1,635,641,582.35	147,981,214.73
营业收入	2,514,298,782.40	3,501,342,388.98	678,706,805.93	1,995,571,923.89	2,088,179,458.42	
净利润	228,503,319.47	270,380,799.76	149,536,012.60	85,268,000.03	303,601,006.42	3,596,225.45
综合收益总额	228,503,319.47	270,956,671.33	149,536,012.60	85,268,000.03	303,601,006.42	3,596,225.45
经营活动现金流量	490,965,363.46	1,673,110,865.24	131,793,507.20	283,779,390.26	346,341,140.33	40,831,957.59

(续)

项 目	期初数/上年同期数					
	钱江房产	房开集团	房开实业	路桥集团	热电集团	城投海潮

流动资产	7,438,000,305.15	11,525,153,065.98	264,439,156.72	1,224,202,778.66	915,039,640.48	140,315,437.35
非流动资产	1,383,449,471.87	511,598,255.09	814,514,185.30	1,003,294,488.64	2,573,671,134.55	563,181,039.63
资产合计	8,821,449,777.02	12,036,751,321.07	1,078,953,342.02	2,227,497,267.30	3,488,710,775.03	703,496,476.98
流动负债	6,021,059,518.95	5,753,818,657.64	445,216,239.47	1,384,977,778.01	1,072,907,865.20	27,168,966.50
非流动负债	605,203,338.82	4,870,398,024.39	421,034,948.30	373,126,629.46	747,339,502.17	
负债合计	6,626,262,857.77	10,624,216,682.03	866,251,187.77	1,758,104,407.47	1,820,247,367.37	27,168,966.50
营业收入	706,137,868.51	901,404,886.01	261,391,514.14	1,921,052,436.35	2,002,067,484.62	40,112,972.70
净利润	146,604,902.08	233,603,754.21	70,039,101.91	81,586,851.14	243,349,168.35	26,546,477.48
综合收益总额	146,604,902.08	233,955,462.84	70,039,101.91	81,586,851.14	243,349,168.35	26,546,477.48
经营活动现金流量	1,249,704,714.09	-1,939,248,395.00	-138,323,533.57	120,841,709.86	286,084,587.93	452,532,035.42

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的说明

无。

(六) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	持股比例(%)	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
杭州城投良渚新城开发有限公司	50.00	8,637,759.32	-1,362,240.68	新设，具有实质控制权
杭州市市政材料测试站有限公司	100.00	922,362.98	-1,330,391.44	无偿划拨
杭州申源实业有限公司	100.00	99,683,177.19	-316,822.81	新设
杭州台源企业管理有限公司	100.00	-505.60	-505.60	新设
上海城邦商业保理有限公司	100.00	82,974.30	-17,025.70	新设
杭州富阳滕祥城建开发有限公司	90.00	-12,354,283.21	-32,354,283.21	新设
杭州江和城商业管理有限公司	100.00	2,000,600.18	600.18	新设

杭州诚寓商业管理有限公司	85.00	9,097,662.83	-4,460,734.61	非同一控制下的企业合并
嘉兴杭诚投资合伙企业（有限合伙）	40.00	692,825,713.12	108,706,420.42	具有实质控制权
杭州城投杭诚投资合伙企业（有限合伙）	50.00	1,851,362,600.81	52,645,651.76	新设，具有实质控制权
杭州拱墅清洁直运有限公司	100.00	39,925,475.49	4,925,475.49	新设
杭州天子岭清洁直运发展有限公司	100.00	48,930,256.50	-6,069,743.50	新设
杭州西湖清洁直运有限公司	50.00	47,809,528.63	-1,300,511.37	新设，具有实质控制权
杭州市水环境发展有限公司	65.00	51,207,544.52	1,207,544.52	新设
杭州滨江水务有限公司	60.00	1,103,810,900.19	2,791,843.91	非同一控制下的企业合并
杭州滨江水务市政工程有限公司	60.00	29,492,143.82	2,260,361.00	非同一控制下的企业合并
杭州滨江水务监测有限公司	60.00	-1,948,971.99	-46,209.99	非同一控制下的企业合并
杭州城北文澜大酒店有限公司	100.00	16,201,803.39	-23,678,196.61	新设

2. 本期不再纳入合并范围的主体

(1) 原子公司基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	母公司的持股比例(%)	母公司的表决权比例(%)	不再纳入合并范围原因
1	杭州萃雅投资管理合伙企业（有限合伙）	杭州	投资管理	100.00	100.00	本期已全额收回投资
2	杭州富阳杭燃燃气有限公司	杭州	燃气销售	70.00	70.00	本期注销
3	杭州杭燃投资有限公司	杭州	燃气销售	100.00	100.00	本期注销
4	中锦（天津）商业保理有限公司	天津	金融业	51.00	51.00	本期已处置
5	德宏华江投资发展有限公司	云南	投资管理咨询	39.00	39.00	本期已处置
6	德宏华江城市建设有限公司	云南	商务服务	70.00	70.00	本期已处置
7	德宏华江房地产开发有限公司	云南	房地产开发	80.00	80.00	本期已处置
8	德宏华江建材有限公司	云南	建材销售	100.00	100.00	本期已处置
9	德宏华江旅游综合	云南	旅游开发	100.00	100.00	本期已处置

	开发有限公司					
10	德宏华江现代农业科技有限公司	云南	农业	100.00	100.00	本期已处置
11	杭州临安金宇公共交通有限公司	杭州	公共交通	50.00	50.00	本期已注销
12	杭州盛泰建设管理有限公司	杭州	土木工程建筑业	100.00	100.00	本期已注销

(七) 本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

(八) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州诚寓商业管理有限公司	2020.2.1	19,408,433.19	85.00	购买	2020.2.1	取得控制权	32,790,847.78	-4,165,798.75
杭州滨江水务有限公司	2020.7.14	744,908,083.58	60.00	购买	2020.7.14	取得控制权	151,041,350.20	-1,657,813.70

杭州诚寓商业管理有限公司于 2018 年 5 月 30 日成立，杭州市房地产开发实业有限公司认缴资本 1,350.00 万元，持股比例 45.00%，杭州金龙集团有限公司认缴资本 1,200.00 万元，持股比例 40%，杭州市城乡建设设计院股份有限公司认缴资本 450.00 万元，持股比例 15%。杭州市房地产开发实业有限公司 2020 年 2 月，支付对价 1,342.00 万元，购买杭州金龙集团有限公司持有杭州诚寓商业管理有限公司 40%的股权。

(九) 本期发生的反向购买

无。

(十) 本期发生的吸收合并

无。

(十一) 子公司使用公司集团资产和清偿公司集团债务的重大限制

无。

(十二) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

(十三) 母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司本期购买杭州天然气有限公司少数股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	杭州天然气有限公司
购买成本	
现金	176,800,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本合计	176,800,000.00
减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额	95,871,753.86
差额	80,928,246.14
其中：调整资本公积	80,928,246.14

(十四) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：本财务报表附注的期初数指 2020 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2020 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2020 年度，上年同期指 2019 年度。

(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	146,124.01	450,494.68
银行存款	20,027,368,564.72	18,610,148,551.10
其他货币资金	546,762,716.75	357,547,720.76
合 计	20,574,277,405.48	18,968,146,766.54

(2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
存放于公积金管理中心的售房款及维修基金	40,038,125.48	39,389,861.76

履约保函保证金	38,134,852.59	95,180,224.29
农民工工资保证金	2,674,948.71	1,965,864.30
票据保证金	73,422,645.31	89,623,417.85
因冻结使用受限制的款项	7,325,279.59	8,841,925.63
工程保函保证金	15,190,000.00	
信托业保障基金	7,000,000.00	
动产质押保证金	100,002,500.00	
专项计划备用金及其他	5,000,001.00	
合 计	288,788,352.68	235,001,293.83

2. 交易性金融资产（适用于已执行新金融工具准则的公司）

(1) 明细情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	56,500,000.00	101,000,000.00
其中：理财产品	56,500,000.00	101,000,000.00
合 计	56,500,000.00	101,000,000.00

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	218,378,189.99	33,453,976.27
其中：债务工具投资		
权益工具投资	206,397,057.56	32,742,339.60
其他	11,981,132.43	711,636.67
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	61,658,492.47	219,757,206.21
其中：债务工具投资		
权益工具投资	61,658,492.47	219,757,206.21
合 计	280,036,682.46	253,211,182.48

4. 应收票据

(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
银行承兑 汇票	246,498,861.71		246,498,861.71	209,742,293.51		209,742,293.51
商业承兑 汇票	57,354,874.87	35,255.99	57,319,618.88	58,076,646.64	42,306.12	58,034,340.52
合 计	303,853,736.58	35,255.99	303,818,480.59	267,818,940.15	42,306.12	267,776,634.03

(2) 期末已质押的应收票据

期末不存在质押的应收票。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	15,961,067.57	
商业承兑汇票	247,444,985.41	
小 计	263,406,052.98	

(4) 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

项 目	期末转应收 账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	17,565,687.04
小 计	17,565,687.04

5. 应收账款

(1) 明细情况

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	65,795,423.29	1.44	51,393,617.98	78.11
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	4,483,031,576.96	98.35	153,811,912.36	3.43
单项金额虽不重大但单项	9,386,126.94	0.21	9,386,126.94	100.00

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,558,213,127.19	100.00	214,591,657.28	4.71

(续上表)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	26,975,610.99	0.93	26,975,610.99	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,866,628,478.45	98.79	163,361,487.45	5.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,261,021.63	0.28	8,261,021.63	100.00
合 计	2,901,865,111.07	100.00	198,598,120.07	6.84

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
杭州天集电子商务有限公司	2,628,638.75	2,628,638.75	3-12 月	100.00	预计无法收回
杭州余杭和缘广告有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	4-5 年 5 年以上	100.00	预计无法收回
西乌珠穆沁旗园林市政环卫管理所	1,326,100.00	1,326,100.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
韩城市住房和城乡建设局	4,347,825.00	4,347,825.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
丹东众信旅游服务有限公司	1,822,280.00	1,822,280.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
大同亿鑫煤炭运销有限责任公司公共自行车运营分公司	48,006,017.71	33,604,212.40	4-5 年	70.00	预计部分无法收回
鹿邑县城乡规划局	3,549,178.33	3,549,178.33	5 年以上	100.00	预计无法收回
高台县城市管理行政执法局	1,112,183.50	1,112,183.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
霍林郭勒市交通运输局	1,803,200.00	1,803,200.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
小 计	65,795,423.29	51,393,617.98	—	—	—

(3) 期末按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 期末采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-3 个月	2,181,084,923.15	55.75		1,315,026,018.77	46.67	13,931,678.33
3-12 个月	1,214,576,554.65	31.04	44,768,169.53	1,063,438,908.95	37.74	39,659,558.42
1-2 年	300,071,080.21	7.67	23,085,758.23	193,391,655.80	6.86	13,846,495.95
2-3 年	112,962,174.12	2.89	17,948,004.12	89,283,175.83	3.17	14,810,464.69
3-4 年	36,860,453.34	0.94	15,341,634.44	99,626,413.23	3.54	35,840,938.01
4-5 年	27,084,505.34	0.69	12,743,677.87	23,617,337.24	0.84	11,851,928.63
5 年以上	39,911,124.69	1.02	39,911,124.69	33,390,422.40	1.18	33,390,423.42
小 计	3,912,550,815.50	—	153,798,368.88	2,817,773,932.22	—	163,361,487.45

2) 期末采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1: 财政款项 (含政府部门款项)	558,699,589.80	0.00	13,543.48	48,854,546.23		
组合 2: 无风险组合	11,781,171.66					
小 计	570,480,761.46	0.00	13,543.48	48,854,546.23		

(4) 账龄情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-3 个月	2,458,450,010.60	53.92		1,334,428,664.45	45.99	13,931,678.33
3-12 个月	1,501,764,173.37	32.95	47,396,808.28	1,076,745,653.47	37.11	39,879,744.89
1-2 年	303,687,011.80	6.66	23,251,893.51	203,875,586.12	7.03	13,858,312.50
2-3 年	116,999,216.11	2.57	18,509,493.12	92,252,984.79	3.18	15,931,995.91
3-4 年	37,153,286.44	0.82	15,345,134.11	126,677,244.63	4.37	62,816,549.00
4-5 年	75,538,488.26	1.66	46,361,433.75	25,400,291.02	0.88	11,851,928.63
5 年以上	64,620,940.61	1.42	63,727,194.18	42,484,686.59	1.46	40,327,910.81

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
小 计	4,558,213,127.19	100.00	214,591,657.28	2,901,865,111.07	100.00	198,598,120.07

(5) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
浙江帝都房产开发有限公司	116,226.50	116,226.50	款项已收回
小 计	116,226.50	116,226.50	

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
杭州市西湖区双浦街道办事处	垃圾处理费	5,950,798.73	根据市城投集团有限公司、西湖区人民政府《关于西湖区乡镇街道生活垃圾清运直运费用结算工作专题会议纪要》，2017 年底前产生的清运费按垃圾清运直运服务费征缴基数的 75% 结算，剩余 25% 的款项不再结算。	内部核销流程	否
杭州市西湖区人民政府留下街道办事处	垃圾处理费	15,162,177.24		内部核销流程	否
杭州市西湖区转塘街道办事处	垃圾处理费	8,237,120.02		内部核销流程	否
小 计	—	29,350,095.99	—	—	—

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
杭州市财政局财政专户	439,622,092.39	9.64	
杭州市民卡管理有限公司	223,231,094.70	4.90	1,694,045.88
天台县基投建材有限公司	107,442,397.42	2.36	492,215.85
杭州市物价局	70,990,971.93	1.56	7,294,236.61
杭州市民卡有限公司	57,458,345.08	1.26	2,872,917.25
小 计	898,744,901.52	19.72	12,353,415.59

6. 应收款项融资 (适用于已执行新金融工具准则的公司)

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应收票据	20,063,949.90	13,347,320.27
应收账款		
合 计	20,063,949.90	13,347,320.27

7. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0 至 3 个月 (含 3 个月, 下同)	992,711,828.16	73.77		997,612,792.37	65.11	1,192,577.71
3 至 12 个月	173,059,390.19	12.86	377,057.21	454,908,864.10	29.70	1,683,208.97
1 至 2 年	161,520,119.37	12.00	666,515.77	52,635,609.84	3.41	109,576.88
2 至 3 年	9,742,800.65	0.72	227,560.01	11,385,932.47	0.74	614,824.85
3 至 4 年	3,705,882.50	0.28	968,634.29	11,138,586.42	0.73	3,497,953.49
4 至 5 年	2,224,721.91	0.17	1,250,125.98	1,173,286.39	0.08	318,306.59
5 年以上	2,668,169.26	0.20	1,357,399.26	2,991,485.28	0.20	2,018,901.30
合 计	1,345,632,912.04	100.00	4,847,292.52	1,531,846,556.87	100.00	9,435,349.79

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末数	账龄	未结算的原因
浙江越源置业有限公司	绍兴柯桥供水有限公司	4,629,702.00	1-2 年	工程未决算
杭州临安自来水有限公司	浙江普宁市政工程有限公司	4,411,725.00	1-2 年	工程未决算
杭州临安自来水有限公司	浙江政通建设工程有限公司	3,735,401.00	1-2 年 2-3 年	工程未决算
浙江蓝源置业有限公司	绍兴柯桥供水有限公司	2,566,945.20	1-2 年	工程未决算
杭州临安自来水有限公司	浙江龙亿建设有限公司	2,482,233.00	1-2 年	工程未决算
杭州临安排水有限公司	浙江恒力电力承装有限公司	2,170,139.00	1-2 年	工程未决算
小 计		19,996,145.20	——	——

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
-------	------	----------------	------

中国建筑一局（集团）有限公司浙江分公司	202,747,768.00	15.07	
唐山德峦国际贸易有限公司	124,855,268.70	9.28	
河北东海特钢集团有限公司	121,000,000.00	8.99	
吉林建龙钢铁有限责任公司	90,754,145.00	6.74	
建龙阿城钢铁有限公司	89,001,042.47	6.61	
小 计	628,358,224.17	46.69	

8. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	62,193,549.83	15,125,202.95
应收股利	99,281.26	
其他应收款项	14,331,734,157.61	9,842,610,047.85
合 计	14,394,026,988.70	9,857,735,250.80

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

项 目	期末数	期初数
定期存款		907,509.67
委托贷款	58,765,880.38	12,968,722.11
债权投资	837,539.31	1,248,971.17
理财产品利息	2,590,130.14	
合 计	62,193,549.83	15,125,202.95

2) 重要逾期利息

本期无逾期利息。

(3) 应收股利

项 目	期初数	期末数	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		99,281.26		
其中：杭州群乐机动车驾驶理论培训股份有限公司		99,281.26	尚未发放	

合 计		99,281.26	—	—
-----	--	-----------	---	---

(4) 其他应收款项

1) 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	5,855,618,389.47	38.30	786,338,266.71	13.43	5,069,280,122.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,430,438,851.58	61.67	170,467,051.12	1.81	9,259,971,800.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	4,250,154.46	0.03	1,767,920.07	41.60	2,482,234.39
小 计	15,290,307,395.51	100.00	958,573,237.90	6.27	14,331,734,157.61

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	5,518,768,575.41	51.90	697,436,935.69	12.64	4,821,331,639.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,108,706,199.89	48.04	92,974,570.16	1.82	5,015,731,629.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	6,901,322.97	0.06	1,354,544.57	19.63	5,546,778.40
小 计	10,634,376,098.27	100.00	791,766,050.42	7.45	9,842,610,047.85

A. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
做地项目工程款	5,402,482,564.85	360,712,442.08	1-2 年	6.68	闲林水库等项目财务费用预计无法收回
中润系重整费用	350,483,006.66	350,483,006.66	5 年以上	100.00	预计无法收回
杭州绿城中润置业有限公司	79,299,999.98	51,789,999.99	3-4 年	65.31	项目公司限价导致的亏损及现金流不足

					以偿还股东借款
省市经建投资公司	14,410,890.00	14,410,890.00	5年以上	100.00	预计无法收回
吴瑾	5,430,717.25	5,430,717.25	5年以上	100.00	诉讼已决，未收回
基建往来	2,171,910.00	2,171,910.00	5年以上	100.00	预计无法收回
杭州天集电子商务有限公司	1,339,300.73	1,339,300.73	3-12月	100.00	预计无法收回
小计	5,855,618,389.47	786,338,266.71		13.43	

B. 期末按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

a. 期末采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-3个月	436,419,287.86	10.61		689,367,173.48	51.03	542,551.71
3-12个月	3,005,001,319.28	72.99	58,514,244.26	397,120,706.16	29.40	16,586,899.27
1-2年	356,517,780.40	8.66	22,906,102.56	67,762,908.49	5.02	4,464,392.57
2-3年	242,937,838.83	5.90	25,239,082.33	131,140,375.71	9.71	19,562,353.71
3-4年	19,071,894.55	0.46	6,550,360.51	25,306,534.52	1.87	15,093,157.15
4-5年	14,479,480.56	0.35	7,494,404.12	8,103,726.49	0.60	4,589,682.16
5年以上	42,295,115.57	1.03	42,295,115.57	32,135,533.59	2.38	32,135,533.59
小计	4,116,722,717.05	100.00	162,999,309.35	1,350,936,958.44	100.00	92,974,570.16

b. 期末采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
政府及关联方组合	4,287,827,094.24	80.69	6,362,112.79	2,721,377,096.35	72.42	
无风险组合	1,025,889,040.29	19.31	1,105,628.98	1,036,392,145.10	27.58	
小计	5,313,716,134.53	100.00	7,467,741.77	3,757,769,241.45	100.00	

C. 其他应收款账龄情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-3个月	925,006,150.52	6.05	-	2,738,313,485.91	25.75	542,551.71

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3-12 个月	6,242,811,883.17	40.83	59,853,544.99	5,859,899,346.15	55.10	341,528,811.05
1-2 年	6,503,692,334.40	42.53	390,299,274.01	1,138,856,895.40	10.71	4,464,392.57
2-3 年	827,422,375.19	5.41	25,269,082.33	223,932,773.38	2.11	20,916,898.28
3-4 年	190,074,798.50	1.24	58,340,360.50	29,344,639.20	0.28	15,093,157.15
4-5 年	19,539,615.18	0.13	8,251,416.52	16,701,091.30	0.16	4,589,682.16
5 年以上	581,760,238.55	3.80	416,559,559.55	627,327,866.93	5.90	404,630,557.50
小 计	15,290,307,395.51	100.00	958,573,237.90	10,634,376,098.27	100.00	791,766,050.42

2) 本期坏账准备收回或转回情况

本期无收回或转回的其他应收款

3) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无核销的其他应收款

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款项合 计的比例 (%)	坏账准备
做地项目工程款	做地项目工程款	5,402,482,564.85	1-2 年	35.33	360,712,442.08
杭州市富阳区富春街道湖塍村股份经济合作社	资金拆借款	2,065,660,000.00	3-12 月	13.51	41,313,200.00
杭州市城建开发集团有限公司	资金拆借款	2,005,413,485.33	0-3 月 3-12 月	13.12	
杭州市、区财政局	补助款	1,985,754,930.57	1 年以内 1-2 年	12.99	7,681,210.94
杭州翠祥房地产有限公司	资金拆借款	412,800,000.00	3-12 月	2.70	8,256,000.00
小 计	—	11,872,110,980.75	—	77.65	417,962,853.02

9. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	309,866,640.31		309,866,640.31
在产品	17,086,762.58	574,437.00	16,512,325.58
开发成本	11,204,802,194.84		11,204,802,194.84
库存商品	88,873,071.48	1,104,256.41	87,768,815.07
开发产品	3,668,894,212.23		3,668,894,212.23
发出商品	191,628,125.35		191,628,125.35
周转材料	7,720,556.95		7,720,556.95
工程施工	920,342,711.14	27,823,868.72	892,518,842.42
出租开发产品	109,372,663.43		109,372,663.43
代建项目	297,171,405.87		297,171,405.87
委托加工物资	197,567.37		197,567.37
合同履约成本	458,228.90		458,228.90
低值易耗品	199,305.56		199,305.56
合 计	16,816,613,446.01	29,502,562.13	16,787,110,883.88

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	201,354,652.74		201,354,652.74
在产品	779,243.82		779,243.82
开发成本	14,398,202,842.26		14,398,202,842.26
库存商品	116,552,398.63	1,439,804.52	115,112,594.11
开发产品	1,301,685,703.62		1,301,685,703.62
发出商品	165,612,777.73		165,612,777.73
周转材料	6,165,077.67		6,165,077.67
工程施工	618,337,558.81	30,036,773.05	588,300,785.76
出租开发产品	109,798,667.80		109,798,667.80
代建项目	136,992,028.02		136,992,028.02

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	180,640.18		180,640.18
合 计	17,055,661,591.28	31,476,577.57	17,024,185,013.71

(2) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额 973,055,074.55 元。

项 目	期末含资本化金额
开发成本	672,887,376.39
开发产品	265,679,838.90
代建项目	34,487,859.26
合 计	973,055,074.55

10. 合同资产（适用于已执行新收入准则的公司）

(1) 合同资产情况

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
按组合计提坏账准备	52,497,349.19	3,055,220.74	49,442,128.45	63,198,582.21	2,751,987.47	60,446,594.74
合 计	52,497,349.19	3,055,220.74	49,442,128.45	63,198,582.21	2,751,987.47	60,446,594.74

(2) 合同资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
按组合计提	2,751,987.47	303,233.27		3,055,220.74
小 计	2,751,987.47	303,233.27		3,055,220.74

11. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应收款	1,160,192,607.03	1,139,481,350.40
一年内到期的委托贷款		20,239,964.62
合 计	1,160,192,607.03	1,159,721,315.02

12. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	1,319,960,000.00	1,093,180,000.00
待抵扣增值税	2,180,635,898.40	1,734,740,671.57
预缴税费	293,755,395.15	254,392,464.46
信托基金产品	207,390,400.00	299,250,000.00
预提应退由于土地增值税原因导致各年度多缴企业所得税税款[注 1]	71,054,199.26	136,196,864.94
待处理财产损益		25,624,470.39
其他待摊费用	9,091.37	276,406.13
小计	4,072,804,984.18	3,543,660,877.49
减：减值准备	115,000,000.00	84,274,470.39
合 计	3,957,804,984.18	3,459,386,407.10

注 1：截至 2020 年 12 月 31 日，杭州市房地产开发集团有限公司之控股子公司已预提土地增值税 284,216,797.04 元，该计提的土地增值税均未在税前进行扣除，开发的项目已基本销售完毕，也没有后续开发项目，缴纳的土地增值税已无以后年度应纳税所得额抵扣。本公司控股子公司根据国家税务总局公告 2016 年第 81 号《关于房地产开发企业土地增值税清算涉及企业所得税退税有关问题的公告》，预提应退由于土地增值税原因导致各年度多缴企业所得税税款 71,054,199.26 元。

13. 可供出售金融资产（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）

（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
可供出售债务工具	2,169,737,237.72	8,392,213.98	2,161,345,023.74	1,301,703,268.98	7,892,213.98	1,293,811,055.00
可供出售权益工具	1,079,996,556.87	2,145,933.78	1,077,850,623.09	1,211,700,168.67	10,627,805.63	1,201,072,363.04
其中：按公允价值计量的	167,170,252.36		167,170,252.36	169,991,570.87		169,991,570.87
按成本计量的	912,826,304.51	2,145,933.78	910,680,370.73	741,708,597.80	10,627,805.63	731,080,792.17
合 计	3,249,733,794.59	10,538,147.76	3,239,195,646.83	2,513,403,437.65	18,520,019.61	2,494,883,418.04

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	93,497,488.88			93,497,488.88
公允价值	167,170,252.36			167,170,252.36
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	73,672,763.48			73,672,763.48
已计提减值金额				

14. 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
融资租赁款	939,917,599.10	13,946,472.24	925,971,126.86	810,904,503.97		810,904,503.97
其中：未实现融资收益	41,303,824.93		41,303,824.93	39,427,361.29		39,427,361.29
特许经营权	491,834,328.93		491,834,328.93	545,862,757.47		545,862,757.47
其中：未实现收益	165,070,388.09		165,070,388.09	212,104,223.67		212,104,223.67
景宁畲族自治县金村水库及供水工程	24,559,935.31		24,559,935.31	5,609,858.53		5,609,858.53
委托贷款	160,000,000.00		160,000,000.00	179,792,794.35		179,792,794.35
代建项目工程款	116,910,007.80		116,910,007.80	51,977,369.12		51,977,369.12
PPP 项目收益权	628,487,341.60		628,487,341.60	358,533,523.58		358,533,523.58
合 计	2,361,709,212.74	13,946,472.24	2,347,762,740.50	1,952,680,807.02		1,952,680,807.02

15. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	431,045,660.19	26,353,955.60		457,399,615.79
对联营企业投资	3,899,286,442.97	4,421,548,039.73	1,215,184,414.16	7,105,650,068.54
小 计	4,330,332,103.16	4,447,901,995.33	1,215,184,414.16	7,562,057,564.94
减：长期股权投资 减值准备	992,119.39			992,119.39
合 计	4,329,339,983.77	4,447,901,995.33	1,215,184,414.16	7,562,057,564.94

(2) 长期股权投资明细

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	其他权益 变动	宣告发放 现金股利或利润	计提 减值准备	其他
合 计	4,329,339,983.77	3,590,221,721.34	1,215,184,414.16	948,873,823.91	7,338,563.06	438,000,749.99		339,468,637.01
一、合营企业								
杭州白江液化 气有限公司	35,556,305.11			8,898,288.48		6,708,006.83		37,745,586.76
临安市路桥工 程有限公司	43,684,608.30			5,861,760.99				49,746,369.29
杭州大江东城 市设施管养有 限公司	34,968,028.85			3,687,737.50				38,655,766.35
杭州富阳城发 项目管理有限	316,836,717.93			-1,329,015.12				315,507,702.81

杭州城投富鼎投资管理有限公司	4,333,201.04	1,800,000.00		1,762,198.89		1,300,000.00			6,595,399.93
城投中泓(杭州)资本管理有限公司	3,487,051.28			44,485.99					3,531,537.27
长兴景珑置业有限公司	14,081,102.66			-1,468,384.91					12,612,717.75
共道网络科技有限公司	33,142,769.12			-19,910,642.86	1,258,999.44				14,491,125.70
杭州城投基础设施投资管理有限公司	8,103,268.42			805,982.62					8,910,251.04
杭州臻祥房地产开发有限公司	48,974,764.02			34,645,165.00		28,000,000.00			55,619,929.02
杭州远洋新時代物业管理有限公司	2,647,077.35			-1,057,262.11					1,589,815.24
杭州杭诚投资管理有限公司	9,744,507.97			2,490,250.86		800,000.00			11,434,758.83
杭州诚寓商业管理有限公司	6,121,154.33	7,511,566.81						-13,632,721.14	
浙江金博投资管理有限公司	38,005,091.32		38,000,000.00	32,360,669.05		31,600,000.00			765,760.37
德信地产(丽水)有限公司	107,975,961.89			8,234,976.36					116,210,938.25
嘉兴杭诚投资合伙企业(有限合伙)	552,835,684.02	258,393,540.97						-811,229,224.99	
浙江锦淼投资管理有限公司	33,066,830.18	30,000,000.00		-8,339,126.08					54,727,704.10
嘉兴诚璟投资合伙企业(有限合伙)	26,950,000.00			-224,118.44					26,725,881.56

16. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	5,697,384,376.42	41,677,862.53	100,869,747.52	5,638,192,491.43
其中：房屋、建筑物	5,665,616,971.36	41,677,862.53	100,869,747.52	5,606,425,086.37
土地使用权	31,767,405.06			31,767,405.06
累计折旧和累计摊销合计	804,132,869.50	156,118,243.33	7,738,955.31	952,512,157.52
其中：房屋、建筑物	797,025,043.54	155,847,687.25	7,738,955.31	945,133,775.48
土地使用权	7,107,825.96	270,556.08		7,378,382.04
投资性房地产账面净值合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
投资性房地产账面价值合计	4,893,251,506.92			1,685,680,333.91
其中：房屋、建筑物	4,868,591,927.82			4,661,291,310.89
土地使用权	24,659,579.10			24,389,023.02

17. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	38,202,772,845.40	33,153,698,275.48
固定资产清理	18,676,890.95	23,918,874.56
合 计	38,221,449,736.35	33,177,617,150.04

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计：	49,361,345,344.76	8,250,484,698.72	2,089,143,740.13	55,522,656,303.35
其中：道路资产	9,874,891,554.14			9,874,891,554.14
房屋及建筑物	10,138,264,767.02	2,001,713,763.38	93,996,564.10	12,345,981,966.30
机器设备	5,097,294,864.38	384,040,781.75	37,095,610.88	5,444,240,035.25
运输工具	7,202,724,245.45	2,190,571,947.62	1,898,776,626.20	7,494,519,566.87

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子、办公设备	554,660,858.77	44,411,967.93	28,772,337.56	570,300,489.14
管道资产	16,121,274,962.05	3,607,550,725.49	28,078,418.51	19,700,747,269.03
其他设备	72,204,092.95	22,195,512.55	2,424,182.88	91,975,422.62
累计折旧小计:	16,176,785,240.53	2,932,661,224.95	1,814,151,620.28	17,295,294,845.20
其中:道路资产	3,372,576,281.29	234,387,970.92		3,606,964,252.21
房屋及建筑物	2,360,174,308.50	549,588,646.38	18,959,351.82	2,890,803,603.06
机器设备	2,056,608,694.08	473,255,999.10	30,697,272.39	2,499,167,420.79
运输工具	3,708,801,004.86	786,911,574.14	1,720,688,856.66	2,775,023,722.34
电子、办公设备	432,700,199.78	47,659,471.88	25,030,295.90	455,329,375.76
管道资产	4,208,094,980.83	829,014,247.39	16,957,466.40	5,020,151,761.82
其他设备	37,829,771.19	11,843,315.14	1,818,377.11	47,854,709.22
固定资产账面净值小计	33,184,530,104.23			38,227,361,458.15
其中:道路资产	6,502,315,272.85	—	—	6,267,927,301.93
房屋及建筑物	8,078,090,458.52	—	—	9,455,178,363.24
机器设备	3,040,686,170.30	—	—	2,945,072,614.46
运输工具	3,493,923,240.59	—	—	4,719,495,844.53
电子、办公设备	121,960,658.99	—	—	114,971,113.38
管道资产	11,913,179,981.22	—	—	14,680,595,507.21
其他设备	34,374,321.76	—	—	41,120,713.40
减值准备小计	30,831,828.75		6,243,216.00	24,588,612.75
其中:道路资产				
房屋及建筑物	10,996,993.06		151,548.42	10,845,444.64
机器设备	9,535,639.96		6,073,172.63	3,462,467.33
运输工具	752,794.07		18,494.95	734,299.12
电子、办公设备				
管道资产	9,546,401.66			9,546,401.66
其他设备				
固定资产账面价值合计	33,153,698,275.48	—	—	38,202,772,845.40
其中:道路资产	6,502,315,272.85	—	—	6,267,927,301.93
房屋及建筑物	8,067,093,465.46	—	—	9,444,332,918.60
机器设备	3,031,150,530.34	—	—	2,941,610,447.13
运输工具	3,493,170,446.52	—	—	4,718,761,545.41

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子、办公设备	121,960,658.99	—	—	114,971,113.38
管道资产	11,903,633,579.56	—	—	14,671,049,105.55
其他设备	34,374,321.76	—	—	44,120,713.40

(3) 固定资产清理

1) 明细情况

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
运输工具	4,814,335.67	5,726,361.42	使用多年，故障无法修复，审批中
电子、办公设备	472,958.79	379,061.96	使用多年，故障无法修复，审批中
机器设备	733,078.71	4,486,189.10	使用多年，故障无法修复，审批中
其他设备	165,921.02	548,949.59	使用多年，故障无法修复，审批中
房屋及建筑物	5,994,146.83	5,228,093.31	使用多年，故障无法修复，审批中
管道资产	788,525.81	1,842,295.06	使用多年，故障无法修复，审批中
机器设备[环境集团]	850,599.34	850,599.34	由于政府焚烧项目，相关资产已经被拆除，但相关赔偿金额尚未谈妥。
房屋及建筑物[环境集团]	4,857,324.78	4,857,324.78	
小 计	18,676,890.95	23,918,874.56	

18. 在建工程

(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
公交基础设施工程	2,617,134,311.08		2,617,134,311.08	2,530,154,789.82		2,530,154,789.82
水务基础设施建设	5,078,466,606.73		5,078,466,606.73	4,197,841,506.46		4,197,841,506.46
安装土建工程	3,578,395.58		3,578,395.58	3,809,695.41		3,809,695.41
燃气基础设施工程	612,844,885.89		612,844,885.89	542,135,858.79		542,135,858.79
环境治理基础设施建设工程	3,348,847,440.34		3,348,847,440.34	2,692,520,548.70		2,692,520,548.70
城建基础设施建设	2,758,463,327.38		2,758,463,327.38	1,379,283,025.00	761,947.76	1,378,521,077.24
阿克苏办公基地项目建设	154,506,521.22		154,506,521.22	203,917,358.80		203,917,358.80
公交北大桥地块	170,489,971.73		170,489,971.73	212,040,041.30		212,040,041.30
城投新文基础设施	482,463,904.68		482,463,904.68	223,555,176.38		223,555,176.38
城投武林工程项目	1,767,805,632.79		1,767,805,632.79	503,183,621.46		503,183,621.46

嘉善县保障性安居工程及公园绿化项目	1,400,881,865.43		1,400,881,865.43	873,445,846.47		873,445,846.47
德宏华江旅游项目				136,696,769.78		136,696,769.78
场口产业园三期工程				34,893,158.86		34,893,158.86
新昌县旧城改造PPP项目	1,896,819,856.75		1,896,819,856.75	1,377,053,824.57		1,377,053,824.57
良渚新城小洋坝农居点	1,214,451,371.12		1,214,451,371.12	769,705,535.77		769,705,535.77
海潮项目基础建设				545,531,272.22		545,531,272.22
安全风险分级管控与隐患排查整治双重预防机制建设项目	421,239.49		421,239.49			
管控一体化 ERP 系统 V3.0	707,964.60		707,964.60			
城市大脑城投中枢枢纽数据中心驾驶舱项目	904,905.64		904,905.64			
应急联动指挥中心项目				5,155,321.10		5,155,321.10
用友软件公司 NC 系统升级				1,918,802.31		1,918,802.31
工程物资				184,801.00		184,801.00
合 计	21,508,788,200.45		21,508,788,200.45	16,233,026,954.20	761,917.76	16,232,265,006.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	工程累计 投入占预 算比例 (%)
永嘉桥下至桥头段改建工程和上瓯公路至S223 省道连接线工程[城建]	229,622.00	553,721,368.43	656,731,750.23			52.72
351 国道开化段 PPP 项目[城建]	171,423.28	408,226,468.81	515,824,506.51			53.90
地下综合管廊工程及金桥北路整体提升改造工程[城建]	138,223.00	270,405,863.57	153,512,028.10			30.67
良渚新城小洋坝农居点一期工程一标段[安居]	94,739.00	279,293,156.52	193,645,983.86			49.92
良渚新城小洋坝农居点二期地块一、二[安居]	68,604.00	231,626,519.24	98,909,529.66			48.18
良渚新城小洋坝农居点二期[安居]	77,541.00	233,509,508.81	150,115,797.91			49.51
市民公园[安居]	60,552.00	182,106,985.10	202,207,952.72			63.47

南明新村安置房[安居]	89,827.00	588,752,557.11	128,646,524.36			79.86
棋盘山公园[安居]	32,993.00	234,180,576.20	33,738,170.85			81.20
江滨南路[安居]	36,747.00	263,578,222.32	37,969,514.81			82.06
水资源再生利用中心[环境集团]	30,364.00	139,057,205.67	70,699,710.99			69.08
城东分类综合体[环境集团]	63,297.00	174,350,206.98	87,074,647.01			41.30
杭州临江环境能源工程[环境集团]	362,596.00	1,297,564,595.98	603,930,080.41		39,046,947.92	51.36
杭州市第三固废处置中心一期项目[环境集团]	90,300.00	385,326,923.55	130,892,005.90		200,174,712.07	35.00
千岛湖原水及配套工程[水务集团]	1,064,745.00	512,383,962.90	414,623,101.16	927,007,064.06		
富阳区银湖水厂一期工程[水务集团]	92,979.00	107,006,601.44	215,113,262.26			34.61
大毛坞-仁和大道供水管道工程[水务集团]	285,202.92	1,582,156,760.92	609,240,317.61	1,030,373,111.86		40.71
之江污水处理厂[水务集团]	134,299.61	600,322,257.96	129,181,344.51			54.32
城北净水厂工程[水务集团]	148,037.00	21,629,276.26	453,391,802.89			32.09
杭州市闲林水厂一期工程[水务集团]	95,362.48	239,994,695.21	159,448,561.07			67.99
闲林水厂一期——I期清水隧洞标段		116,110,328.17	20,310,421.70			
闲林水厂一期——I期原水隧洞标段		107,790,013.81	4,733,990.05			
01 安置房[海潮工程]	204,397.01	300,372,264.71	215,314,754.55		515,687,019.26	
02 安置房[海潮工程]	143,023.46	204,172,086.94	192,319,320.26		396,491,407.20	
R21-14 拆迁安置房[新文建设]	80,075.54	191,633,780.54	155,087,360.83		300,000.00	43.26
小 计		9,225,272,187.18	5,632,962,110.21	1,957,380,175.92	1,151,700,116.45	

(续上表)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	期中：本期利息资本化金额	本期利息资本化年率(%)	资金来源	期末数
永嘉桥下至桥头段改建工程和上陡公路至S223省道连接线工程[城建]	52.72	24,358,601.36	24,131,868.97		自有资金、金融机构贷款	1,210,453,118.66

351 国道开化段 PPP 项目[城建]	53.90	22,011,778.59	17,927,710.18		自有资金、金融机构贷款	924,050,975.32
地下综合管廊工程及金桥北路整体提升改造工程[城建]	30.67	7,177,104.88	6,000,424.32		自有资金、金融机构贷款	423,917,891.67
良渚新城小洋坝农居点一期工程一标段[安居]	49.92	19,258,451.36	13,927,619.58	4.90	自有资金及借款	472,939,140.38
良渚新城小洋坝农居点一期地块二、三[安居]	48.18	9,993,427.56	7,790,106.09	4.90	自有资金及借款	330,536,048.90
良渚新城小洋坝农居点二期[安居]	49.51	14,613,050.42	10,587,491.17	4.90	自有资金及借款	383,925,306.75
市民公园[安居]	63.47	19,240,350.34	13,598,163.85	4.99	自有资金及借款	384,314,937.82
南明新村安置房[安居]	79.86	43,348,015.77	25,106,805.96	4.99	自有资金及借款	717,399,081.47
棋盘山公园[安居]	81.20	16,616,004.82	9,360,432.04	4.99	自有资金及借款	267,918,747.05
江滨南路[安居]	82.06	18,701,738.17	10,535,343.66	4.99	自有资金及借款	301,517,737.13
水资源再生利用中心[环境集团]	69.08	5,875,790.26	5,875,790.26	4.90	自筹资金	209,756,916.66
城东分类综合体[环境集团]	41.30	5,700,673.45	5,700,673.45	4.90	自筹资金	261,424,853.99
杭州临江环境能源工程[环境集团]	51.36	103,745,457.33	72,670,160.17	4.90	财政资金	1,862,417,728.47
杭州市第三固废处置中心一期项目[环境集团]	35.00	15,319,247.98	12,838,665.74	4.41	财政资金	316,044,187.38
千岛湖原水及配套工程[水务集团]	71.52	153,138,387.76	63,218,156.86	4.78	自筹	
富阳区银湖水厂一期工程[水务集团]	34.64	3,290,227.50	3,290,227.50	4.57	PPP 模式筹措	322,119,863.70
大毛坞-仁和大道供水管道工程[水务集团]	40.71	16,548,661.13	10,166,275.01	4.78	自筹	1,161,023,966.67
之江污水处理厂[水务集团]	54.32	41,784,842.73	25,921,882.27	4.4	自筹	729,503,602.47
城北净水厂工程[水务集团]	32.09	6,845,303.89	6,845,303.89	3.45	自筹	475,021,079.15
杭州市闲林水厂一期工程[水务集团]						399,443,256.28
闲林水厂一期一— I 期清水隧洞标段	67.99	28,587,100.53	11,382,334.24	4.82	自筹-借款	136,420,749.87
闲林水厂一期一— I 期原水隧洞标段						112,524,003.86
01 安置房[海潮工程]					自筹	

02 安置房[海潮工程]					自筹	
R21-14 拆迁安置房[新文建设]	43.26	6,009,423.14	5,679,747.77	4.90	自有资金+专门借款	346,421,141.37
小 计		579,163,638.97	359,558,482.98			11,749,154,335.02

19. 无形资产

(1) 无形资产分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	2,991,629,229.02	695,182,828.64	6,131,021.61	3,680,681,036.05
其中：软件使用权	84,922,471.44	23,318,040.72	1,715,456.90	106,525,055.26
土地使用权	2,757,706,797.88	632,064,989.81	4,405,064.71	3,385,366,722.98
专利权	29,063,272.95			29,063,272.95
特许权	80,000,000.00	325,000.00		80,325,000.00
排污权	16,862,580.00	31,730,074.53		48,592,654.53
商品化软件	2,284,813.28	582,558.37		2,867,371.65
管理软件	19,339,293.47	3,155,865.21	10,500.00	22,484,658.68
资产使用权		4,006,300.00		4,006,300.00
其他	1,450,000.00			1,450,000.00
累计摊销额合计	254,844,093.40	95,015,091.80	172,953.27	349,686,231.93
其中：软件使用权	46,452,251.97	12,012,871.39	57,181.90	58,407,941.46
土地使用权	134,225,707.51	67,408,658.61	105,271.37	201,529,094.75
专利权	4,685,534.92	3,049,332.48		7,734,867.40
特许权	17,000,158.78	6,902,505.32		53,902,664.10
排污权	8,960,238.00	2,908,170.20		11,868,408.20
商品化软件	973,060.20	270,893.25		1,243,953.45
管理软件	11,933,808.69	2,061,213.72	10,500.00	13,984,522.41
资产使用权		381,446.83		381,446.83
其他	613,333.33	20,000.00		633,333.33
减值准备合计				
其中：软件使用权				
土地使用权				
专利权				
特许权				
排污权				

商品化软件				
管理软件				
资产使用权				
其他				
账面价值合计	2,736,785,135.62	—	—	3,330,994,804.12
其中：软件使用权	38,470,219.47	—	—	48,117,113.80
土地使用权	2,623,481,090.37	—	—	3,183,837,628.23
专利权	24,377,738.03	—	—	21,328,405.55
特许权	32,999,841.22	—	—	26,422,335.90
排污权	7,902,342.00	—	—	36,724,246.33
商品化软件	1,311,753.08	—	—	1,623,418.20
管理软件	7,405,484.78	—	—	8,500,136.27
资产使用权		—	—	3,624,853.17
其他	836,666.67	—	—	816,666.67

20. 商誉

(1) 商誉账面价值

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
浙江宏景科技开发有限公司	1,057,195.43			1,057,195.43
杭州临安排水有限公司	2,978,337.38			2,978,337.38
浙江安居筑友科技有限公司	29,596,116.80			29,596,116.80
杭州诚寓商业管理有限公司		7,996,641.02		7,996,641.02
合 计	33,631,649.61	7,996,641.02		41,628,290.63

说明：本期子公司杭州市房地产开实业有限公司支付 1,342.00 万元取得杭州金龙集团有限公司持有杭州诚寓商业管理有限公司 40%的股权，加上杭州市房地产开发实业有限公司原持有杭州诚寓商业管理有限公司 45%的股权，形成非同一控制下的企业合并商誉 7,996,641.02 元。

(2) 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
浙江安居筑友科技有限公司	29,596,116.80			29,596,116.80
合 计	29,596,116.80			29,596,116.80

商誉的减值说明：在资产负债表日，本公司对浙江安居筑友科技有限公司企业整体价值进行预测，进行评估减值测试后，认为该商誉存在减值迹象，并全额计提了商誉减值准备。

21. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注 1]	期末数
装修及改造、改良工程	114,424,238.87	52,547,159.14	54,692,003.33	3,944,795.52	108,334,599.16
租赁服务费	29,362,687.20	4,169,852.53	6,194,239.93	2,883,146.48	24,455,153.32
区域公交一体化	211,471,918.40		52,867,979.64		158,603,938.76
监控、软件系统及信息化工程	43,009,264.13		16,128,474.48		26,880,789.65
垃圾中转站	6,663,008.77		1,701,193.68		4,961,815.09
排污使用权	3,205,501.66		215,962.96		2,989,538.70
永康医院锅炉 EMC 业务	2,892,922.44		1,451,620.54		1,441,301.90
电力专线	2,169,522.07		402,833.07		1,766,689.00
自行车建设项目	232,819,429.47	52,783,590.30	72,139,185.69		213,463,834.08
其他	4,496,009.83	3,533,338.37	3,460,635.65	707,523.30	3,861,189.25
合 计	650,514,502.84	113,033,940.34	209,254,128.97	7,535,465.30	546,758,848.91

注：其他减少系系处置子公司德宏华江投资发展有限公司，合并范围变化导致长期待摊费用的减少。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产	926,736,857.68	3,714,218,181.36	766,347,727.22	3,068,565,347.18
资产减值准备	88,900,783.38	362,873,884.42	61,539,529.33	248,666,670.02
尚未发放的预提工资	5,856,592.03	23,426,368.09	6,374,247.11	25,496,988.46
超过税法规定的暂估成本	59,890,181.34	239,560,725.36	38,770,401.83	155,081,607.30
未实现内部交易损益	59,730,098.66	238,920,394.55	71,239,612.24	285,502,975.52
合并抵销资产转让的溢价	137,622,592.64	550,490,370.56	159,978,068.31	639,912,273.24
可抵扣亏损	96,306,686.76	385,226,746.97	22,647,510.42	90,711,400.75
可抵扣费用	2,939,428.96	11,757,715.80	3,020,490.46	12,081,961.84
预提的土地增值税	182,032,141.02	728,128,564.10	140,675,759.64	562,703,038.56
房地产企业预计利润	163,666,069.46	654,664,276.64	121,671,187.46	486,684,749.81
递延收益	109,554,046.92	438,216,187.69	113,212,744.30	452,850,977.20

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
可供出售金融资产 公允价值变动	5,700,852.00	22,803,407.94	15,033,787.49	60,135,149.96
公允价值计量变动计入损益 的资产、负债	14,164,308.71	56,657,234.84	11,428,217.49	45,712,869.96
其他	373,076.10	1,492,304.40	756,171.14	3,024,684.56
递延所得税负债	196,194,488.32	784,777,953.40	160,412,786.87	641,651,147.44
计入其他综合收益的可供出 售金融资产公允价值变动	29,216,642.86	116,866,571.45	43,343,819.19	173,375,276.69
计入其他综合收益的其他金 融资产公允价值变动	6,740,663.22	26,962,652.92	4,535,228.84	18,140,915.36
固定资产评估增值	111,541,160.02	446,164,640.13	112,533,738.84	450,134,955.39
加速折旧	6,881,633.81	27,526,535.26		
非同一控制下企业合并资产 增值	41,814,388.41	167,257,553.64		

23. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	145,495,646.29	1,066,676,874.45
拨出专项资金[注 1]	15,074,898,988.08	15,072,686,636.98
基金投资	1,393,257,706.13	483,214,047.96
预付土地款	1,732,400.00	3,412,455.00
售后租回融资租赁	13,963,012.68	17,512,304.09
专项计划次级份额	10,000,000.00	
待抵扣进项税		100,209,116.04
合 计	16,639,347,753.18	16,743,711,434.52

注：系本公司根据历年杭州市城乡建设委员会、杭州市计划委员会、杭州市财政局下达《杭州市城市维护建设计划》拨付的城建资金，拨出资金待相关项目竣工并经财政决算后再作相关账务处理。

24. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	71,124,015.27	278,598,026.06
保证借款	1,393,904,798.45	1,820,087,051.17

信用借款	6,843,939,464.98	4,826,988,061.34
抵押及保证	25,029,027.78	25,013,956.25
质押及保证		111,400,000.00
合 计	8,333,997,306.48	7,062,087,094.82

25. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	531,817,735.90	465,243,724.96
商业承兑汇票	364,720,000.00	199,940,000.00
信用证	351,000,000.00	468,769,440.00
小 计	1,247,537,735.90	1,133,953,164.96

(2) 其他说明

期末不存在已到期未支付的应付票据。

26. 应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含，下同）	6,599,169,452.69	5,078,625,338.06
1-2 年	932,214,659.36	608,518,546.15
2-3 年	279,179,231.59	219,827,749.99
3-4 年	166,242,830.31	209,906,592.98
4-5 年	170,264,862.80	128,349,594.08
5 年以上	292,407,880.55	169,851,870.81
小 计	8,439,478,917.30	6,415,079,692.07

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末数	账龄	未偿还原因
八丰控股集团有限公司	76,283,831.00	1-2 年	工程款未结算
杭州天创水务有限公司	57,735,676.24	1-2 年、2-3 年	未结算
浙江宝恒建设有限公司	39,103,672.79	1-2 年、2-3 年	工程款未结算
浙江国兴投资集团有限公司	23,269,958.50	1-2 年	未结算
佛山市顺德区耀德金属装饰 工程有限公司	17,809,040.00	3-4 年、5 年以上	项目未结束

债权单位名称	期末数	账龄	未偿还原因
青年汽车集团有限公司	17,565,513.00	4-5 年	车辆购置进度款
小 计	231,767,691.53	—	—

27. 预收款项

(1) 账龄分析

项 目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	6,241,690,395.55	5,665,881,345.38
1-2 年	2,332,770,713.85	2,026,284,072.99
2-3 年	177,857,692.14	49,775,445.06
3-4 年	26,566,819.54	28,620,564.66
4-5 年	10,769,414.78	16,847,779.31
5 年以上	23,997,754.85	35,527,692.47
合 计	8,813,652,790.71	7,822,936,899.87

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末数	账龄	未结转原因
售房款	685,659,097.00	1-2 年、2-3 年	房产未交付
杭州富阳城市建设投资集团有限公司	50,500,000.01	1-2 年	工程尚未完工
杭州之江城市建设投资集团有限公司	30,485,918.34	1-2 年	工程尚未完工
建德市城市建设发展投资有限公司	21,520,782.23	1-1 年	预收行政中心房租
杭州市临安区城市发展投资集团有限公司	22,512,246.20	1-2 年	工程结算尚未完成
杭州市拱墅区城市建设发展中心	19,975,775.33	4-5 年、5 年以上	工程结算尚未完成
临安滨湖新天地投资有限公司	12,570,248.25	1-2 年	工程结算尚未完成
杭州市地铁集团有限责任公司	9,524,366.97	1-2 年	尚未结算
杭州丰胜房地产开发有限公司	9,018,225.00	1-2 年	工程结算尚未完成
杭州龙耀房地产开发有限公司	9,080,146.00	1-2 年	工程结算尚未完成
小 计	870,846,805.33	—	—

28. 合同负债 (适用于已执行新收入准则的公司)

项 目	期末数	期初数
预收货款	10,614,456.21	10,902,577.38
预收房租费	800,467.32	4,058,778.84
合 计	11,414,923.53	14,961,356.22

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	422,974,802.43	4,845,564,075.29	4,806,392,422.85	462,146,454.87
离职后福利—设定提存计划	61,438,674.27	393,823,035.27	420,713,701.30	34,548,008.24
辞退福利	30.00	2,690,700.60	2,690,730.60	
合 计	484,413,506.70	5,242,077,811.16	5,229,796,854.75	496,694,463.11

(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	261,234,641.32	3,674,503,708.41	3,640,152,948.83	295,585,400.90
职工福利费	7,015,031.76	276,592,773.01	280,412,197.60	3,195,607.17
社会保险费	57,141,609.33	353,669,214.99	344,726,564.73	66,084,259.59
其中：医疗保险费	54,910,077.01	326,817,806.72	317,446,027.57	64,281,856.16
工伤保险费	1,068,286.56	10,150,011.53	10,302,079.34	916,218.75
生育保险费	933,645.76	16,251,996.74	16,588,457.82	597,184.68
其他	229,600.00	449,400.00	390,000.00	289,000.00
住房公积金	15,749,249.97	370,379,308.25	370,793,645.80	15,334,912.42
工会经费和职工教育经费	81,830,452.46	85,483,245.13	85,616,925.94	81,696,771.65
其他短期薪酬	3,817.59	84,935,825.50	84,690,139.95	249,503.14
小 计	422,974,802.43	4,845,564,075.29	4,806,392,422.85	462,146,454.87

(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	30,784,270.66	225,754,748.67	230,266,413.47	26,272,605.86
失业保险费	3,068,927.92	13,780,712.25	13,971,783.26	2,877,856.91
企业年金缴费	27,585,475.69	154,287,574.35	176,475,504.57	5,397,545.47
小 计	61,438,674.27	393,823,035.27	420,713,701.30	34,548,008.24

30. 应交税费

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	131,993,039.02	523,710,359.16	434,780,508.02	220,922,890.16
土地增值税	1,316,673,117.70	423,191,100.33	332,936,262.97	1,406,927,955.06
企业所得税	307,030,447.70	594,349,632.37	506,889,829.67	394,490,250.40
城市维护建设税	5,879,959.77	30,421,182.79	26,854,626.34	9,419,516.22
房产税	27,655,249.59	78,093,664.21	71,182,653.75	34,566,260.05
个人所得税	6,922,525.81	44,697,627.50	41,248,527.93	10,371,625.38
教育费附加（含地方教育费附加）	4,242,725.33	23,862,070.78	21,166,179.49	6,938,616.62
水利建设基金	327,659.19	36,455.15	37,759.84	326,354.50
印花税	2,410,670.01	18,401,508.26	17,162,283.26	3,652,895.01
文化事业建设费	390,287.16	2,248,458.84	603,295.88	2,035,450.12
耕地占用税		2,095,421.85	2,095,421.85	
城镇土地使用税	28,410,032.69	22,102,265.05	30,633,971.73	19,878,326.01
残疾人就业保障金	206,766.91	24,455,952.91	24,476,584.04	186,135.78
车船税		578,378.27	573,179.47	5,198.80
其他	706,021.55	12,617,837.07	12,793,284.21	530,574.41
契税		2,681,585.26	2,681,585.26	
合 计	1,832,848,502.43	1,803,549,499.80	1,526,115,953.71	2,110,282,048.52

31. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	459,774,095.23	363,498,801.36
应付股利	48,900,000.00	62,492,009.48
其他应付款项	9,060,915,851.89	8,114,907,696.61
合 计	9,569,589,947.12	8,540,898,507.45

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	289,269,348.86	179,052,901.52
企业债券利息	69,753,341.76	87,173,699.55

政府置换债券利息	25,639,465.27	29,000,485.66
一年内到期的非流动负债应付利息	13,276,198.99	9,174,107.78
短期融资和中期票据应付利息	57,845,890.42	57,785,753.43
其他利息	3,989,849.93	1,311,853.42
小 计	459,774,095.23	363,498,801.36

(3) 应付股利

1) 明细情况

单位名称	期末数	期初数
普通股股利	48,900,000.00	62,492,009.48
小 计	48,900,000.00	62,492,009.48

2) 账龄超过 1 年的重要应付股利

股东单位名称	期末数	账龄	未支付原因
浙江中思实业有限公司	48,900,000.00	2-3 年	股东同意暂缓支付
小 计	48,900,000.00	—	—

(4) 其他应付款项

1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含，下同）	3,211,522,175.46	3,150,743,999.08
1-2 年	2,682,716,710.31	2,941,298,396.81
2-3 年	2,181,881,717.23	999,468,812.53
3-4 年	349,013,806.32	472,557,363.09
4-5 年	122,861,355.50	363,045,996.78
5 年以上	512,920,087.07	187,793,128.32
小 计	9,060,915,851.89	8,114,907,696.61

2) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末数	期初数
暂收款	3,009,553,937.04	2,809,690,997.39
工程款	1,802,629,521.70	2,259,153,265.61
押金保证金	1,034,949,274.23	976,097,070.66
购房意向金	837,082,556.00	258,140,894.00
往来款	648,619,218.66	626,022,506.82
超面积销售差价	387,977,662.01	387,977,662.01
公交分公司售退卡差额	205,334,233.59	102,438,758.50

公共交通一体化资金	157,735,518.00	
房款	73,616,000.00	82,279,005.50
丁桥兰苑项目代付款	60,240,602.06	60,240,602.06
股权转让款	58,411,496.86	23,490,035.26
改制单位后续应付款项	47,439,789.76	2,176,654.00
资管计划配资款	20,727,096.94	70,171,160.76
住房基金维修户	11,281,303.58	8,135,866.80
代扣代缴社保费用	11,932,345.26	10,999,477.04
其他	693,385,296.2	437,893,740.20
小 计	9,060,915,851.89	8,114,907,696.61

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末数	账龄	未偿还原因
安居集团房屋超面积销售差价	387,977,662.01	2-3 年	尚未结算
杭州凌祥投资管理有限公司	255,011,569.35	2-3 年	尚未结算
购房意向金	165,732,658.00	0-3 年	尚未结算
杭州富阳交通发展投资集团有限公司	157,735,518.00	1-3 年	尚未结算
厦门益悦置业有限公司	125,320,190.00	2-3 年	尚未结算
小 计	1,091,777,597.36		—

32. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	1,100,382,816.50	1,301,982,607.02
1 年内到期的应付债券		299,817,545.95
1 年内到期的长期应付款	355,118,221.52	645,052,918.63
1 年内到期的其他长期负债	717,643.77	527,665.93
合 计	1,456,218,681.79	2,247,380,737.53

33. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期应付债券	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
待转销项税	1,011,592.41	1,080,966.96
合 计	2,501,011,592.41	2,501,080,966.96

(2) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券 期限(月)	发行金额	期初数
杭州市城市建设投资集团有限公司 2020 年度第一期超短期融资券	1,250,000,000.00	2020-03-06	9	1,250,000,000.00	
杭州市城市建设投资集团有限公司 2019 年度第一期短期融资券	1,250,000,000.00	2019-12-18	12	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00
杭州市城市建设投资集团有限公司 2020 年度第一期短期融资券	1,250,000,000.00	2020-11-6	12	1,250,000,000.00	
杭州市城市建设投资集团有限公司 2020 年度第二期超短期融资券	1,250,000,000.00	2020-11-5	9	1,250,000,000.00	
杭州市城市建设投资集团有限公司 2019 年度第二期超短期融资券	1,250,000,000.00	2019-6-20	9	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00
小 计	6,250,000,000.00			6,250,000,000.00	2,500,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
杭州市城市建设投资集团有限公司 2020 年度第一期超短期融资券	1,250,000,000.00	21,925,342.47		1,250,000,000.00	-
杭州市城市建设投资集团有限公司 2019 年度第一期短期融资券		38,575,342.47		1,250,000,000.00	-
杭州市城市建设投资集团有限公司 2020 年度第一期短期融资券	1,250,000,000.00	6,272,260.27			1,250,000,000.00
杭州市城市建设投资集团有限公司 2020 年度第二期超短期融资券	1,250,000,000.00	6,328,767.12			1,250,000,000.00
杭州市城市建设投资集团有限公司 2019 年度第二期超短期融资券		7,962,328.77		1,250,000,000.00	-
小 计	3,750,000,000.00	81,064,041.10		3,750,000,000.00	2,500,000,000.00

34. 长期借款

项 目	期末数	期初数	期末利率区间
质押借款	6,461,109,591.89	1,824,029,879.04	4.35%-5.23%
抵押借款	3,291,600,232.73	5,276,693,364.66	4.41%-6.37%
保证借款	4,270,673,506.93	4,271,540,710.70	0.00%-7.03%
信用借款	14,248,089,987.19	10,375,657,223.86	0.00%-5.46%
质押及保证借款	945,552,699.57	985,616,780.69	4.35%-5.24%
抵押及保证借款	3,640,589,500.00		4.42%-6.90%
合 计	32,857,615,518.31	22,733,537,958.95	——

35. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

杭州市城市建设投资集团有限公司 2018 年公开发行公司债券	1,760,000,000.00	1,760,000,000.00
杭州市城市建设投资集团有限公司 2019 年公开发行公司债券(第一期)	1,110,000,000.00	1,110,000,000.00
杭州市城市建设投资集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)	1,070,000,000.00	
杭州市城市建设投资集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第二期)	1,060,000,000.00	
2019 年第一期杭州市城市建设投资集团有限公司公司债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2020 年第一期杭州市城市建设投资集团有限公司公司债券	1,000,000,000.00	
杭州市水务集团有限公司 2020 年公开发行绿色公司债券(第一期)	999,655,332.69	
杭州市城市建设发展有限公司 2017 年度第一期中期票据	796,400,000.00	794,000,000.00
杭安居资产支持专项计划优先级资产支持证券	700,000,000.00	
杭州市城市建设发展有限公司 2017 年度第二期中期票据	696,675,000.00	694,575,000.00
杭州市城市建设发展有限公司 2015 年度第一期中期票据	500,000,000.00	499,250,000.00
杭州市城市建设发展有限公司 2015 年度第二期中期票据	500,000,000.00	499,051,700.00
杭州市城市建设发展集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第一期)	499,666,700.00	499,166,700.00
杭州市城市建设发展有限公司 2016 年度第一期中期票据	499,000,000.00	497,500,000.00
合 计	12,191,397,032.69	7,353,543,400.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
2020 年第一期杭州市城市建设投资集团有限公司公司债券	100	2020-12-10	10 年	1,000,000,000.00	
杭州市水务集团有限公司 2020 年公开发行绿色公司债券(第一期)	100	2020-12-2	5 年	999,650,000.00	
杭州市城市建设投资集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第二期)	100	2020-4-28	5 年	1,060,000,000.00	
杭安居资产支持专项计划优先级资产支持证券	100	2020-3-27	18 年	700,000,000.00	
杭州市城市建设投资集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)	100	2020-3-19	5 年	1,070,000,000.00	
2019 年第一期杭州市城市建设投资集团有限公司公司债券	100	2019-12-26	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
杭州市城市建设发展集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第一期)	100	2019-9-20	5 年	499,000,000.00	499,166,700.00
杭州市城市建设投资集团有限公司 2019 年公开发行公司债券(第一期)	100	2019-9-10	5 年	1,110,000,000.00	1,110,000,000.00
杭州市城市建设投资集团有限公司 2018 年公开发行公司债券	100	2018-9-20	5 年	1,760,000,000.00	1,760,000,000.00
杭州市城市建设发展有限公司 2017 年度第二期中期票据	100	2017-8-7	5 年	689,500,000.00	694,575,000.00
杭州市城市建设发展有限公司 2017 年度第一期中期票据	100	2017-7-13	5 年	788,000,000.00	794,000,000.00
杭州市城市建设发展有限公司 2016 年度第一期中期票据	100	2016-9-5	7 年	493,000,000.00	497,500,000.00
杭州市城市建设发展有限公司 2015 年度第二期中期票据	100	2015-10-13	7 年	493,678,000.00	499,051,700.00
杭州市城市建设发展有限公司 2015 年度第一期中期票据	100	2015-7-14	7 年	492,500,000.00	499,250,000.00
合 计				12,155,328,000.00	7,353,543,400.00

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2020 年第一期杭州市城市建设投资集团有限公司公司债券	1,000,000,000.00	2,389,041.10			1,000,000,000.00
杭州市水务集团有限公司 2020 年公开发行绿色公司债券(第一期)	999,650,000.00	3,115,068.50	5,332.69		999,655,332.69
杭州市城市建设投资集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第二期)	1,060,000,000.00	21,160,794.52			1,060,000,000.00
杭安居资产支持专项计划优先级资产支持证券	700,000,000.00	-	-		700,000,000.00
杭州市城市建设投资集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)	1,070,000,000.00	28,605,643.84			1,070,000,000.00
2019 年第一期杭州市城市建设投资集团有限公司公司债券		43,800,000.00			1,000,000,000.00
杭州市城市建设发展集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第一期)		16,750,000.00	500,000.00		499,666,700.00
杭州市城市建设投资集团有限公司 2019 年公开发行公司债券(第一期)		41,070,000.00			1,110,000,000.00
杭州市城市建设投资集团有限公司 2018 年公开发行公司债券		76,912,000.00			1,760,000,000.00
杭州市城市建设发展有限公司 2017 年度第二期中期票据		19,000,000.00	2,100,000.00		696,675,000.00
杭州市城市建设发展有限公司 2017 年度第一期中期票据		34,300,000.00	2,400,000.00		796,400,000.00
杭州市城市建设发展有限公司 2016 年度第一期中期票据		38,000,000.00	1,500,000.00		499,000,000.00
杭州市城市建设发展有限公司 2015 年度第二期中期票据		21,950,000.00	948,300.00		500,000,000.00
杭州市城市建设发展有限公司 2015 年度第一期中期票据		24,500,000.00	750,000.00		500,000,000.00
合 计	4,829,650,000.00	371,552,547.96	8,203,632.69		12,191,397,032.69

36. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期应付款项	9,338,273,752.49	2,099,615,351.42	2,205,492,022.30	9,232,397,081.61
专项应付款	3,096,316,770.46	1,544,308,960.14	2,107,158,491.89	2,533,467,238.71
合 计	12,434,590,522.95	3,643,924,311.56	4,312,650,514.19	11,765,864,320.32

(2) 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末数	期初数
政府债券置换本金	5,015,925,600.00	5,187,822,700.00
2018 年浙江省政府一般债券(三期)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
太平石化金融租赁有限责任公司	461,666,597.16	775,601,047.95
2016 年浙江省政府专项债券(六期)	312,530,000.00	312,530,000.00

2018年浙江省政府专项债券（九期）	287,000,000.00	287,000,000.00
小 计	7,077,122,197.16	7,562,953,747.95

(3) 专项应付款期末余额最大的前5项

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
静脉产业园	198,892,758.00		7,736,168.00	191,156,590.00
二埋场工程	110,174,402.81		14,070,468.91	96,103,933.90
截污纳管四期工程	81,222,711.48	6,215,525.53	384,006.75	87,054,230.26
搬迁项目补助		67,500,000.00		67,500,000.00
农村班线收购资金		126,018,390.00	62,720,146.65	63,298,243.35
小 计	390,289,872.29	199,733,915.53	84,910,790.31	505,112,997.51

37. 预计负债

项 目	期末数	期初数
未决诉讼		5,075,291.10
合 计		5,075,291.10

38. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	5,316,273,266.32	854,116,759.15	337,470,698.24	5,832,919,327.23
管道增扩容施工收入	234,181,697.91	7,412,046.07	79,926,859.50	161,666,884.48
入网费	23,399,307.97	3,281,226.79	3,216,190.94	23,464,343.82
建设运营款摊销	38,383,821.73	117,626,671.67	86,671,605.21	69,338,888.19
车辆购置税补贴	6,601,846.21	-	3,647,589.77	2,954,256.44
供水设施维护费	27,129,695.62	24,283,051.95	3,844,158.84	17,568,591.73
合 计	5,645,969,635.76	1,006,719,758.63	514,777,102.50	6,137,912,291.89

(2) 政府补助明细情况

项 目	与资产相关/与收益相关	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	本期计入资本公积金额	本期返还的补助金额	本期返还的原因
德胜路地下综合管廊	与资产相关	13,370,000.00				
艮山路地下综合管廊工程	与资产相关	17,510,000.00				
污水管网资产	与资产相关		6,731,692.80			
地下管廊建设专项资金	与资产相关	13,530,000.00				
备塘路工程政府补助	与资产相关					
景芳地下公共车库财政补贴	与资产相关		126,877.92			

濮家地下公共车财政补贴	与资产相关		56,306.56			
濮家地下公共车库、景芳地下公共车库财政补助资金	与资产相关		758,337.00			
秋涛路196-13号房屋拆迁补偿	与资产相关		297,396.73			
2013年设备补助	与资产相关		165,000.00			
西部应急气源站补助	与资产相关		1,732,175.63			
设备补助	与资产相关		599,000.04			
环卫车补助	与资产相关	567,900.00	875,058.43			
老旧车淘汰补助	与资产相关	2,323,500.00	2,323,500.00			
搬迁项目补助	与资产相关	718,348.00	718,348.00			
臭气治理工程	与资产相关					
二埋场防渗材料仓库	与资产相关		1,786,004.24			
停保场	与资产相关		4,663,343.01			
污水厂	与资产相关		2,059,659.21			
二埋场雨污分流工程	与资产相关	13,516,024.00	229,354.20			
三期卸水站工程	与资产相关	10,566,363.50	708,809.88			
三期防渗工程	与资产相关	2,097,886.00	1,892,476.58			
二埋场二期863封场工程	与资产相关		278,733.84			
餐厨垃圾处理项目	与资产相关	752,692.68	7,005,588.65			
厨余一期垃圾处理项目	与资产相关	548,471.32	9,086,935.70			
防洪排水项目	与资产相关	452,557.50	1,401,736.19			
安全运营坝体加固	与资产相关	105,300,759.80	6,493,507.31			
二埋场二期尾工转入	与资产相关	14,070,468.91	55,690.92			
污水厂扩建提标项目	与资产相关	133,444,803.00	7,942,907.25			
污水外排管项目	与资产相关	17,957,184.00	943,014.90			
政府资产捐助	与资产相关		62,168.88			
搬迁补偿	与资产相关		33,085,465.56			
脱硝改造专项资金	与资产相关		207,507.52			
循环化改造专项资金	与资产相关		707,272.72			
锅炉清洁化改造专项资金	与资产相关	8,921,200.00	763,890.67			
热电工程专项资金	与资产相关		1,612,659.96			
污染源自动监控系统专项补助	与资产相关		62,640.00			
场站建设	与资产相关	464,409,101.44	113,596,666.18	25,724,966.66		
重点流域水污染防治专项资金	与资产相关		299,428.33			
财政补贴-反向输送保留项目工程款	与资产相关		21,887.24			
污水泵站在线监测系统	与资产相关		501,571.48			
中东河二污干管工程	与资产相关		56,782.16			
四堡污水转输泵站工程	与资产相关		5,527,562.31			
之江旅游上泗地区供水并网工程政府补助款	与资产相关		3,398,058.25	101,941.75		
供水工程建设资金	与资产相关		83,426,902.72			
市政配套费	与资产相关	25,856,800.00	7,481,284.39			
杭州市市区公共停车场(库)补贴	与资产相关	1,202,699.00	905,985.36			
闲林水厂	与资产相关					
一户一表	与资产相关		977,058.10			
南星水厂取水头部	与资产相关		2,225.72			
新安江第二自来水厂项目补助资金	与资产相关	7,000,000.00	15,317.29			

小计		854,116,759.15	311,643,789.83	25,826,908.41	
----	--	----------------	----------------	---------------	--

[注]：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注八(三)

5 政府补助之说明。

39. 其他非流动负债

项目/类别	期末数	期初数
老职工低收入补贴	4,079,697.51	4,764,653.43
合 计	4,079,697.51	4,764,653.43

40. 实收资本

(1) 增减变动情况

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
杭州市人民政府	6,500,000,000.00	98.91		650,000,000.00	5,850,000,000.00	89.02
国开发展基金有限公司	71,640,000.00	1.09			71,640,000.00	1.09
浙江省财务开发有限责任公司			650,000,000.00		650,000,000.00	9.89
合 计	6,571,640,000.00	100.00	650,000,000.00	650,000,000.00	6,571,640,000.00	100.00

(2) 其他说明

本期，根据杭州市人民政府国有资产监督管理委员会（杭国资产（2020）66号）文，杭州市人民政府将持有本公司的9.891%国有股权无偿划转至浙江省财务开发有限责任公司。

41. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	27,848,350,062.13	156,986,555.85	156,853,301.78	27,848,483,316.20
合 计	27,848,350,062.13	156,986,555.85	156,853,301.78	27,848,483,316.20

(2) 变动情况

1) 根据杭州市人民政府国有资产监督管理委员会（杭国资考（2020）52号）文，本期国有资本金注入，增加资本公积1亿元，用于支持静脉小镇项目建设。

2) 本期杭州市城市维护建设计划拨入资金，增加本公司资本公积2,212,351.10元。

3) 杭州房产企业有限公司划转安置用房至本公司，增加资本公积增加435,057.70元。

4) 本期系子公司杭州市燃气集团有限公司联营企业杭州华润燃气开发应用有限公司专项储备变动，增加资本公积2,578.26元。

5) 本期, 因子公司杭州城投资产管理集团有限公司的联营企业发生其他权益变动, 按照持股比例, 增加其他资本公积 1,258,999.44 元。

6) 本年度子公司杭州热电集团股份有限公司股份支付变化, 按持股比例, 增加资本公积 112,656.26 元。

7) 子公司杭州市公共交通集团有限公司根据第四届董事会第 82 次会议, 同意将公司公交场站中划拨土地成本单列计入“无形资产—土地”科目, 不进行摊销, 如涉及市财政资金拨付的, 对应计入“资本公积”, 并对已入账的资产进行账务处理, 本年递延收益转入资本公积金额为 22,060,800.00 元。

8) 子公司杭州市公共交通集团有限公司下沙南区公交中心站、远洋国际、婺江路场站决算完成, 系政府出资及使用拆迁补偿费, 土地成本及结余资金结转为资本公积 30,542,192.00 元; 原北大桥拆迁报废资产损失 1,395,976.87 元冲减原已计入资本公积的北大桥结余资金。

9) 根据浙江新华资产评估有限公司浙新评报(2020)第 152 号资产评估报告, 归属于子公司杭州市公共交通集团有限公司的钱江新城 47 座候车亭 104 块灯箱的广告经营权, 评估基准日 2020 年 7 月 1 日的评估价值为 3,467,800.00 元, 评估价值 3,467,800.00 元和账面价值 3,105,878.90 元的差异增加其他资本公积 361,921.09 元。

10) 本公司和杭州市城市管理局下发了文件《关于杭州市市政材料测试站划转交接的通知》(杭城投发〔2020〕112 号)。根据文件指示, 将杭州市市政材料测试站无偿划转至子公司杭州市居住区投资建设集团有限公司, 相关资产和负债由杭州市市政材料测试站有限公司继承。划转前的相关净资产已由浙江方舟资产评估有限公司评估并出具了《评估报告》(浙方评报字〔2019〕第 362 号), 评估增值 7,396,799.59 元, 已全部计入其他资本公积。同时评估前的净资产-10,294,581.35 元, 随无偿划拨一并转入其他资本公积。上述两项内容减少资本公积 2,897,781.76 元。

11) 子公司杭州市燃气集团有限公司收购其控股子公司少数股东权益, 收购价高于按取得股权比例计算的子公司净资产份额, 减少资本公积 80,928,246.14 元。

12) 子公司浙江钱江房地产集团有限公司处置其子公司德宏华江投资发展有限公司 39% 股权, 导致资本公积的减少, 减少金额为 22,630,977.01 元。

13) 根据 2020 年 12 月 21 日杭州市人民政府国有资产监督管理委员会《关于无偿划转市民卡管理有限公司股权的请示》公文处理简复单(市国资委简复[2020]第 38 号), 子公司市公交集团将持有的杭州市民卡管理有限公司 24.5% 股权无偿划转至杭州市金融投资集团有限公司。根据《国有产权无偿划转协议》, 市民卡管理公司 2019 年 12 月 31 日之后的损益归属新股东杭州市金融投资集团有限公司。根据浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)出具的(天平审[2020]0753 号)《审计报告》, 杭州市民卡管理有限公司 2019 年 12 月 31 日归属于母公司所有者权益为 206,355,747.61 元, 归属于公交集团公司的权益为 50,557,158.16

元，2020 年取得分红 1,557,158.16 元，剩余的权益 49,000,000.00 元冲减资本公积。

14) 新设控股子公司杭州西湖清洁直运有限公司，以非货币性资产出资，存在评估减值，减少资本公积 320.00 元。

42. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
安全生产费	18,337,211.80	52,820,684.92	52,449,967.28	18,707,929.44	注
合 计	18,337,211.80	52,820,684.92	52,449,967.28	18,707,929.44	——

注 1：根据财政部和安监总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定计提安全生产费用。

注 2：本期提取和使用专项储备增加了少数股东权益 848,499.94 元。

43. 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
法定盈余公积金	407,418,097.95	79,226,790.62		486,644,888.57
合 计	407,418,097.95	79,226,790.62		486,644,888.57

(2) 变动情况

本期增加 79,226,790.62 元，系根据母公司本年实现净利润的 10%提取法定盈余公积

44. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
期初余额	10,245,344,123.31	8,880,638,736.84
本期增加额	1,681,810,114.92	1,423,066,124.71
其中：本期净利润转入	1,681,810,114.92	1,423,066,124.71
其他调整因素		
本期减少额	411,022,930.11	58,360,738.24
其中：本期提取盈余公积数	79,226,790.62	58,360,738.24
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	331,796,139.49	
转增资本		

其他减少		
期末余额	11,516,131,308.12	10,245,344,123.31

(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
主营业务小计	28,952,568,861.25	29,499,226,687.09	27,170,248,817.05	26,531,677,181.97
其中：天然气销售	3,134,515,619.74	2,902,854,345.38	4,165,406,067.28	3,811,556,225.03
商品销售	8,784,231,205.59	8,568,592,683.27	6,382,340,914.19	6,233,760,971.17
公交营运	873,390,724.84	4,813,037,162.02	1,534,611,359.06	5,071,580,758.93
自来水及原水收入	2,166,042,412.56	1,775,329,400.43	1,885,357,836.39	1,421,567,530.00
工程施工及养护	3,233,761,892.27	2,664,769,054.10	2,923,467,130.29	2,537,275,754.69
热、电、蒸汽	1,364,765,590.06	1,014,008,402.09	1,264,716,825.75	982,897,266.59
商业地产	440,487,249.03	371,674,850.58	341,990,201.24	61,177,898.50
商品住宅	5,173,086,549.11	4,374,611,129.17	1,271,293,873.74	603,706,803.53
代建项目	1,166,064,724.60	965,746,132.25	975,227,454.51	891,553,307.19
保障房、经济适用房	359,649,624.87	139,599,173.70	321,852,582.66	237,204,663.79
垃圾处理	704,158,762.06	639,583,072.97	704,280,334.52	636,779,353.57
广告代理	152,556,223.98	103,798,669.87	228,984,940.40	89,973,020.49
地下管道使用权转让	65,142,388.44	44,809,271.48	51,452,176.51	36,335,673.81
物业、房租	48,910,435.72	31,271,624.75	33,236,712.46	8,488,114.59
租赁及服务	284,341,958.24	152,205,311.86	235,781,525.05	119,254,862.64
技术咨询	52,773,641.57	25,200,148.56	96,347,210.54	21,591,889.62
BOT/PPP 等项目收入	1,949,295.25	1,806,078.00	3,520,853,410.25	3,001,558,696.42
其他	946,740,563.32	910,330,176.61	1,233,048,262.21	765,414,391.41
其他业务小计	1,454,820,899.68	778,676,846.43	1,026,315,249.21	484,854,802.70
合 计	30,407,389,760.93	30,277,903,533.52	28,196,564,066.26	27,016,531,984.67

2. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	310,628,045.10	373,279,682.85
与收益相关的政府补助	4,697,400,286.85	4,028,640,497.35
合 计	5,008,028,331.95	4,401,920,180.20

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八(三)5 政府补助之说明。

3. 投资收益

产生投资收益的来源	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	948,850,387.08	604,972,494.01
对合伙企业投资产生的投资收益	73,458,936.10	11,130,203.82
处置长期股权投资产生的投资收益	59,415,830.67	11,125,245.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	578,365.68	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	6,263,806.43	597,515.68
可供出售金融资产等取得的投资收益	295,361,734.37	241,520,414.94
处置可供出售金融资产取得的投资收益	563,644,608.41	8,433,144.97
委托贷款及理财收益	86,674,024.57	133,767,878.68
合 计	2,034,247,693.31	1,011,546,897.77

4. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
交易性金融资产（适用于已执行新金融工具准则的公司）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）	-9,928,417.39	1,628,375.83
合 计	-9,928,417.39	1,628,375.83

5. 信用减值损失（适用于已执行新金融工具准则的公司）

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,529,798.23	-2,985,265.29
合 计	5,529,798.23	-2,985,265.29

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失(适用于尚未执行新金融工具准则的公司)	-227,189,316.15	-638,270,336.73
存货跌价损失	1,974,015.44	-1,292,385.72
可供出售金融资产减值损失(适用于尚未执行新金融工具准则的公司)	-1,757,991.09	-11,520,019.61
固定资产减值损失		-6,243,216.00
其他减值损失	-56,350,000.00	-84,274,470.39
合 计	-283,323,291.80	-741,600,428.45

7. 资产处置收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置收益	18,435,096.15	45,258,288.31
合 计	18,435,096.15	45,258,288.31

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废利得	3,096,799.42	538,869.99
与企业日常活动无关的政府补助	4,464,105.16	11,924,483.29
经批准无法支付的应付款项	7,999,212.40	14,742,097.27
罚没利得、违约金	11,016,203.69	17,235,165.35
拆迁补偿款	56,512,899.95	107,323,281.76
赔偿收入	44,625,753.85	
滞纳金	1,109,283.84	1,208,455.32
盘盈利得	15,197.02	47,057.57
天创污水处理费返还		6,803,565.34
碳排放权交易收入		4,657,785.34
经济补偿金	610,769.07	853,624.69
捐赠利得	197,075.00	-

其他	6,778,664.51	4,865,257.28
合 计	136,425,963.91	170,199,643.20

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数
北部软件园瓜山中转站过渡补偿费	2,410,000.00	
秋涛路 196-13 号房屋拆迁补偿	297,396.73	
社会治理孵化培育项目资金	100,000.00	
技能大师工作室奖励	100,000.00	
两直补助款	80,000.00	
下城区武林街道先进工作集体奖励	30,000.00	
小河街道人才资助	30,000.00	
杭州市委宣传部第二课堂财政补助	11,562.00	
搬迁项目补助	718,348.00	6,407,637.84
转塘街道 2017 年度企业经济发展 贡献奖（第一批）		2,200,000.00
治堵奖励		800,000.00
中转改造补助经费		488,679.24
就业补贴		366,978.19
省旅游补助及贴息专项资金		210,000.00
政府小升初财政奖励		50,000.00
拱墅区重点企业奖励		50,000.00
2018 富阳区“百千万”高技能领军 人才（优秀技能人才）经费		30,000.00
财政局 2018 年技术标准资助资金		12,000.00
企业扶持资助金		200,000.00
其他小额补助汇总	686,798.43	1,109,188.02
合 计	4,464,105.16	11,924,483.29

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注八(三)5 政府补助之说明。

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废损失	6,749,370.24	8,457,014.55

赔、罚款支出	6,431,911.51	23,418,355.86
对外捐赠支出	17,624,985.18	13,389,830.80
拆除工程款	764,581.74	3,056,117.57
盘亏损失	769,456.47	130,599.97
赞助支出		321,124.74
其他	3,574,270.05	8,915,454.08
合 计	35,914,575.19	57,688,497.57

10. 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	548,441,594.37	590,831,475.32
递延所得税调整	-160,044,225.05	-126,146,418.95
合 计	388,397,369.32	464,685,056.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	2,599,624,815.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	649,906,203.99
子公司适用不同税率的影响	-45,441,944.74
调整以前期间所得税的影响	-56,083,440.72
非应税收入的影响	-366,339,556.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,676,054.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-40,410,291.90
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	111,031,648.83
其他	87,058,695.83
所得税费用	388,397,369.32

11. 归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期数		
	税前金额	所得税	税后净额

1) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
① 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	6,076,985.36		6,076,985.36
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	6,076,985.36		6,076,985.36
② 可供出售金融资产公允价值变动损益	-17,871,764.84	-4,467,941.22	-13,403,823.62
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	1,836,745.65	459,186.41	1,377,559.24
小 计	-19,708,510.49	-4,927,127.63	-14,781,382.86
2) 其他综合收益合计	-13,631,525.13	-4,927,127.63	-8,704,397.50

(续)

项 目	上期数		
	税前金额	所得税	税后净额
1) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
① 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	9,252,576.90		9,252,576.90
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	9,252,576.90		9,252,576.90
② 可供出售金融资产公允价值变动损益	95,074,525.89	23,768,631.47	71,305,894.42
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	95,074,525.89	23,768,631.47	71,305,894.42
2) 其他综合收益合计	104,327,102.79	23,768,631.47	80,558,471.32

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	上年年初数	上年增减变动金额	本期期初数	本期增减变动金额	本期期末数
权益法下可转损益的其他综合收益	-6,588,202.86	9,252,576.90	2,664,374.04	6,076,985.36	8,741,359.40
可供出售金融资产公	16,991,039.84	71,305,894.42	88,296,934.26	-14,781,382.86	73,515,551.40

允价值变动损益					
小 计	10,402,836.98	80,558,471.32	90,961,308.30	-8,704,397.50	82,256,910.80

(三) 其他信息

1. 外币折算

(1) 计入当期损益的汇兑差额为-349,261.01 元。

2. 租赁

(1) 经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	1,768,580,119.45	1,821,817,207.92
小 计	1,768,580,119.45	1,821,817,207.92

3. 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
长期借款	—	—	—
其中：美元	763,566.47	6.5249	4,982,194.86
合 计	763,566.47		4,982,194.86

4. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	288,788,352.68	详见八、(一) 受限制的货币资金明细
应收账款	51,955,769.48	质押借款
存货	6,622,567,938.40	质押借款
固定资产	678,692,700.89	抵押借款
在建工程	234,428,385.67	质押借款、融资租赁
无形资产	391,205,486.05	融资租赁
投资性房地产	1,483,173,617.20	质押借款、抵押融资
一年内到期的非流动资产	411,410,936.10	质押借款
长期应收款	409,967,311.37	质押借款
合 计	10,572,190,497.84	

5. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	本期计入资本公积	期末递延收益	本期摊销列报项目
场站建设	2,021,292,993.51	464,409,101.44	113,596,666.18	25,724,966.66	2,346,380,462.11	其他收益
供水工程建设资金	1,847,446,567.53		83,426,902.72		1,764,019,664.81	其他收益
市政配套费	402,421,089.01	25,856,800.00	7,481,284.39		420,796,604.62	其他收益
艮山路地下综合管廊工程	196,350,000.00	17,510,000.00			213,860,000.00	
德胜路地下综合管廊	158,300,000.00	13,370,000.00			171,670,000.00	
污水厂扩建提标项目		133,444,803.00	7,942,907.25		125,501,895.75	其他收益
搬迁补偿	132,578,288.92		33,085,465.56		99,492,823.36	其他收益
安全运营坝体加固		105,300,759.80	6,493,507.31		98,807,252.49	其他收益
厨余一期垃圾处理项目	94,740,512.33	548,471.32	9,086,935.70		86,202,047.95	其他收益
餐厨垃圾处理项目	69,030,761.48	752,692.68	7,005,588.65		62,777,865.51	其他收益
污水管网资产	54,414,517.30		6,731,692.80		47,682,824.50	其他收益
停保场	46,754,083.08		4,663,343.01		42,090,740.07	其他收益
二埋场防渗材料仓库	38,067,470.98		1,786,004.24		36,281,466.74	其他收益
濮家地下公共车库、景芳地下公共车库财政补助资金	33,366,828.00		758,337.00		32,608,491.00	其他收益
四堡污水转输泵站工程	28,771,766.02		5,527,562.31		23,244,203.71	其他收益
锅炉清洁化改造专项资金	13,909,989.67	8,921,200.00	763,890.67		22,067,299.00	其他收益
西部应急气源站补助	21,110,113.11		1,732,175.63		19,377,937.48	其他收益
三期防渗工程	18,973,729.18	2,097,886.00	1,892,476.58		19,179,138.60	其他收益
污水厂	20,649,880.85		2,059,659.21		18,590,221.64	其他收益
污水外排管项目		17,957,184.00	943,014.90		17,014,169.10	其他收益
三期卸水站工程	7,106,437.01	10,566,363.50	708,809.88		16,963,990.63	其他收益
循环化改造专项资金	16,356,264.24		707,272.72		15,648,991.52	其他收益
二埋场雨污分流工程	2,299,475.84	13,516,024.00	229,354.20		15,586,145.64	其他收益
二埋场二期尾工转入		14,070,468.91	55,690.92		14,014,777.99	其他收益
地下管廊建设专项资金		13,530,000.00			13,530,000.00	
防洪排水项目	12,951,563.98	452,557.50	1,401,736.19		12,002,385.29	其他收益
闲林水厂	10,000,000.00				10,000,000.00	其他收益
秋涛路196-13号房屋拆迁补偿	9,665,393.73		297,396.73		9,367,997.00	营业外收入
新安江第二自来水厂项目补助资金		7,000,000.00	15,317.29		6,984,682.71	其他收益
热电工程专项资金	8,063,300.14		1,612,659.96		6,450,640.18	其他收益
重点流域水污染防治专项资金	6,291,627.38		299,128.33		5,992,499.05	其他收益
一户一表	6,828,168.71		977,058.10		5,851,110.61	其他收益
景芳地下公共车库财政补贴	5,698,933.08		126,877.92		5,572,055.16	其他收益
脱硝改造专项资金	4,503,653.57		207,507.52		4,296,146.05	其他收益

备塘路工程政府补助	4,270,000.00				4,270,000.00	
搬迁项目补助		718,348.00	718,348.00			营业外收入
之江旅游上泗地区供水井网工程政府补助款	7,000,000.00		3,398,058.25	101,941.75	3,500,000.00	其他收益
其他	17,059,857.67	4,094,099.00	5,910,859.71		15,243,096.96	其他收益
小计	5,316,273,266.32	854,116,759.15	311,643,789.83	25,826,908.41	5,832,919,327.23	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
北部软件园瓜山中转站过渡补偿费	2,410,000.00	营业外收入	
社会治理孵化培育项目资金	100,000.00	营业外收入	
技能大师工作室奖励	100,000.00	营业外收入	
两直补助款	80,000.00	营业外收入	
下城区武林街道先进工作集体奖励	30,000.00	营业外收入	
小河街道人才资助	30,000.00	营业外收入	
杭州市委宣传部第二课堂财政补助	11,562.00	营业外收入	
其他小额项目汇总	686,798.43	营业外收入	
税收社保返还	14,600,622.75	其他收益	
税费减免	9,408,846.73	其他收益	
增值税进项税额加计扣除优惠	5,358,470.21	其他收益	
文化事业费优惠	210,616.22	其他收益	
政府购买服务	4,486,807,689.02	其他收益	
应急气源站财政补贴款	37,780,000.00	其他收益	
稳定岗位补贴	35,741,881.54	其他收益	
节能减排补助	31,547,700.00	其他收益	
居民气价财政补贴款	27,249,700.00	其他收益	
政府成品油价补贴	11,980,900.00	其他收益	
接水费补贴	8,000,000.00	其他收益	
出租汽车行业改革日常运营补贴款	7,000,000.00	其他收益	
以工代训补贴	4,278,500.00	其他收益	
防疫贷贴息	3,075,000.00	其他收益	
疫情防控保障补贴资金	3,064,300.00	其他收益	
西湖区国有土地上房屋征收补偿款	2,898,992.00	其他收益	
疫情补贴	954,153.80	其他收益	
地方财政资助款	843,667.01	其他收益	

服务区补贴	831,429.27	其他收益	
2019 年瞪羚企业补助	500,000.00	其他收益	
旧车淘汰补助资金	395,500.00	其他收益	
收环保局土壤污染防治专项资金	380,150.00	其他收益	
奖励款	355,690.00	其他收益	
杭州市拱墅区文化创意产业发展中心 2019 年拱墅区文化创意产业工作先进奖励	314,300.00	其他收益	
2020 年度杭州书房建设补助	300,000.00	其他收益	
见习训练补贴	249,424.22	其他收益	
杭州市拱墅区人民政府小河街道办事处企业扶持兑现经费	243,600.00	其他收益	
企业招用高校毕业生社保补贴	228,412.00	其他收益	
新型墙体材料相关补助	180,035.09	其他收益	
出租车服务区政府补助	156,486.82	其他收益	
拟上市企业奖励款	150,000.00	其他收益	
2019 年丽水经济技术开发区质量奖	150,000.00	其他收益	
小微企业招用毕业生补贴	126,381.90	其他收益	
以工代训补贴	113,500.00	其他收益	
2019 年先进工业企业奖励	100,000.00	其他收益	
首次上规企业补贴	100,000.00	其他收益	
收拱墅区科技局补助资金	100,000.00	其他收益	
收拱墅区财政局补助	100,000.00	其他收益	
财政节水型企业补助	50,000.00	其他收益	
残疾人就业补贴	41,038.00	其他收益	
就业用工补助	40,508.92	其他收益	
电费补贴	30,000.00	其他收益	
2019 年水平衡补助资金	30,000.00	其他收益	
引才育才资助	30,000.00	其他收益	
杭州市职业技能培训指导中心人社局补贴	28,000.00	其他收益	
拱墅城管局八项行动补助经费	26,000.00	其他收益	
2020 年度杭州市专利资助资金	15,000.00	其他收益	
“两直”补贴	10,000.00	其他收益	
城市大脑停车场补贴	10,000.00	其他收益	

杭州市上城区市场监督管理局工商补助	10,000.00	其他收益	
收拱墅区财政局补贴	10,000.00	其他收益	
杭州市拱墅区市场监督管理局补贴	10,000.00	其他收益	
就业中心奖励款	8,801.09	其他收益	
下城区残联补贴	6,700.00	其他收益	
古荡街道综合治理基金	6,000.00	其他收益	
收拱墅区市场监督管理局专利资助金	5,000.00	其他收益	
新冠疫情天然气专项补助	2,790.00	其他收益	
其他	1,154,500.26	其他收益	
小 计	4,700,848,647.28		

(四) 合并现金流量表项目注释

1. 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	2,211,227,446.62	1,874,298,725.53
加: 资产减值损失	283,323,291.80	741,600,428.45
信用减值损失(适用于已执行新金融工具准则的公司)	-5,529,798.23	2,985,265.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,515,059,687.36	2,224,174,695.26
无形资产摊销	95,015,091.80	3,083,408,383.12
长期待摊费用摊销	209,254,128.97	188,327,097.48
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)	-18,435,096.15	-45,258,288.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,652,570.82	7,918,144.56
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	9,928,417.39	-1,628,375.83
财务费用(收益以“-”号填列)	1,705,838,026.85	881,298,787.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,034,247,693.31	-1,011,546,897.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-166,383,789.85	-103,348,567.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	6,421,770.44	-22,797,851.81
存货的减少(增加以“-”号填列)	617,695,784.67	-2,451,377,115.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,839,733,764.43	-1,550,452,415.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,007,430,707.93	1,437,951,551.04
其他	-39,551,713.94	-10,695,545.84
经营活动产生的现金流量净额	6,560,965,068.74	5,244,858,020.87
(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	20,285,489,052.80	18,733,145,472.71
减: 现金的期初余额	18,733,145,472.71	17,594,783,300.61
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,552,343,580.09	1,138,362,172.10

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	758,328,083.58
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	61,395,793.81
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	696,932,289.77
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	245,940,600.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	213,411,755.00
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	32,528,845.00

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	20,285,489,052.80	18,733,145,472.71
其中: 库存现金	146,124.01	450,620.08
可随时用于支付的银行存款	20,018,314,765.03	18,598,982,782.60
可随时用于支付的其他货币资金	267,028,163.76	133,712,070.03
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	20,285,489,052.80	18,733,145,472.71

九、或有事项及其他重要事项

(一) 或有负债

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 2020年8月25日,自然人陈贤伟、曹国华分别就杭州市江干区艮山西路与景县路交叉西南侧的商业金融用房暖通工程项目,起诉施工方浙江宏超建设集团有限公司拖欠工程余款,向杭州市江干区人民法院提起诉讼,要求其施工方浙江宏超建设集团有限公司支付剩余工程款及迟延付款的利息,子公司杭州天苑房产开发有限公司在施工方浙江宏超建设集团有限公司未支付工程款范围内承担连带责任,案件通知书编号(2020)浙0104民初6611号、案件通知书编号(2020)浙0104民初6612号。截至审计报告出具日,该诉讼事项尚无进展。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十一关联方及关联交易之说明。

(2) 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

1) 保证

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	担保到期日	备注
杭州奥体博览中心建设投资有限公司	国家开发银行	836,062,500.00	2030年9月28日	
杭州钱塘新区城市发展集团有限公司	中国工商银行瑞信投资管理有限公司	700,000,000.00	2021年6月23日	
杭州白马湖生态创意城投资开发有限公司	中国农业银行股份有限公司杭州滨江支行	37,800,000.00	2024年4月22日	
杭州高新物业管理有 限公司	杭州联合农村商业银行股份有限公司浦沿支行	20,000,000.00	2021年4月16日	
小 计		1,593,862,500.00		

3. 开出保函、信用证

(1) 截至2020年12月31日,已开具的保函如下:

1) 杭州市水务集团有限公司在杭州银行股份有限公司开具了1,139.36万元的非融资类银行保函。

2) 杭州市路桥集团股份有限公司对外开具1,609.51万元的履约保函。

3) 杭州市燃气集团有限公司在杭州银行总行营业部开具1,030.05万元履约保函。

(2) 截至2020年12月31日,开出信用证未结算金额如下:

1) 杭州市房地产开发实业有限公司为杭州城联实业有限公司与杭州银行股份有限公司营业部签订的《国内信用证开证合同》提供保证担保,担保的主债权金额为人民币壹亿元整,担保期限2020-9-11至2021-8-17。

开证银行	信用证号码	受益人	信用证金额	到期日期	未使用金额
杭州银行股份有限公司营业部	KR011975180081	浙江物产金属集团有限公司	1,000,000.00	2021.1.5	0.00

开证银行	信用证号码	受益人	信用证金额	到期日期	未使用金额
杭州银行股份有限公司营业部	kz012075180082	浙江四邦实业有限公司	20,000,000.00	2021.6.22	0.00

（二）其他重要事项

1. 根据杭州热电集团股份有限公司 2019 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票并在上海证券交易所主板上市的议案》，杭州热电集团股份有限公司拟向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票，发行数量不低于 4,000 万股，每股面值 1 元。截至 2020 年 12 月 31 日，杭州热电集团股份有限公司首次公开发行股票并在上海证券交易所主板上市项目已获中国证监会审议通过。

2. 截止 2020 年 12 月 31 日，杭州市水务集团有限公司根据与太平洋水处理工程有限公司（以下简称太平洋公司）签订的《九溪水厂饮用净水改造工程机电设备、自控系统改造工程合同》支付预付款 10,940,000.60 元，收到太平洋公司支付的履约保证金 5,704,665.00 元。合同生效后，太平洋公司仅提供价值 1,150,555.52 元的货物。杭州市水务集团有限公司多次催货无果后，经双方协商已于 2019 年 9 月 3 日解除原合同。杭州市水务集团有限公司对剩余的预付货款 9,789,445.08 元已提起法院诉讼，目前尚未判决。

除存在上述重要事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大事项。

十、资产负债表日后事项

（一）重要的资产负债表日后事项说明

1. 杭州市居住区投资建设集团有限公司通过公开挂牌方式，将持有的下属子公司杭州安科投资发展有限公司的 51% 股权进行转让。标的股权的评估价值为 23,556,306.84 元，已由万邦资产评估有限公司出具了《资产评估报告》（万邦评报〔2020〕97 号）。最终由诸暨耀禄股权投资合伙企业（有限合伙）竞价成功，以 23,800,000.00 元的价格受让前述股权，并于 2021 年 1 月 8 日付清了股权转让款。至此，杭州市居住区投资建设集团有限公司原持有杭州安科投资发展有限公司的 51% 股权已全部对外转让。

2. 根据杭州市人民政府国有资产监督管理委员会 2021 年 1 月 13 日市国资委简复〔2021〕第 2 号《关于无偿划转杭州金投通交通卡有限公司股权的请示》（杭金投〔2021〕1 号）的回复，以 2020 年 12 月 31 日为基准日，将市金融投资集团持有的杭州金投通交通卡有限公司 24.5%、24.5% 的股权分别无偿划转至市地铁集团、市公交集团。杭州市金融投资集团有限公司、杭州市地铁集团有限责任公司、杭州市公共交通集团有限公司已签订《国有产权无偿划转协议》，并约定杭州金投通交通卡有限公司划转基准日 2020 年 12 月 31 日后的损益归属新股东，根据浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天平审〔2021〕0001 号《审计报告》，2020 年 12 月 31 日的所有者权益为 20,000.00 万元，归属于公交集团的股东权益为 4,900.00 万元。截至审计报告披露日，杭州金投通交通卡有限公司尚未完成工商变更手续。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权 (%)
杭州市人民政府	89.02	89.02

(二) 本公司的子公司有关信息

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业和联营企业有关信息

1. 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注八(一)15 长期股权投资之说明。

(四) 本公司的其他关联方有关信息

1. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
杭州建工集团有限责任公司	参股企业
杭州城投建设有限公司	参股企业
杭州欣盛房地产开发有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
杭州港华燃气有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
香港中华煤气(杭州)有限公司	本集团下属控股子公司的少数股东
杭州绿城申润置业有限公司	联营企业之子公司
杭州绿城致臻投资有限公司	联营企业之股东
杭州臻威投资管理合伙企业(有限合伙)	本集团下属控股子公司的少数股东
雄凯集团有限公司	本集团下属控股子公司的少数股东
浙江海陆控股集团有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
杭州滨盛置业有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
杭州欣盛宏业房地产开发有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
杭州市房地产联合开发总公司	本集团下属控股子公司之参股企业
杭州欣盛建设管理有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
厦门益悦置业有限公司	本集团下属控股子公司的少数股东
杭州广日电梯工程技术有限公司	本集团下属控股子公司的少数股东
浙江绿地置业有限公司	本集团下属控股子公司的少数股东
杭州富春山居集团有限公司	子公司富阳腾祥之股东
杭州市房地产开发集团有限公司职工持股会	控股子公司之股东
浙商创投股份有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业

杭州摩利实业有限公司	本集团下属控股子公司之少数股东
浙江大华建设集团有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
杭州西湖高科技发展有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
德清鼎成置业有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
杭州臻麟贸易有限公司	受子公司重大影响
海天建设集团有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
华锦建设集团股份有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
浙江新盛建设集团有限公司	本集团下属控股子公司的少数股东
浙江中思实业有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
中国建筑第八工程局有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
筑友智造建设科技集团有限公司	子公司之股东
浙江环宇建设集团有限公司	子公司之股东（2020年10月22日退出）
杭州萧山环境投资发展有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
杭州北部软件园发展有限公司	本集团下属控股子公司的少数股东
杭州杭诚佰晟投资管理有限公司	联营企业之子公司
温州德信龙瑞置业有限公司	本集团下属控股子公司的少数股东
浙江东佳投资有限公司	本集团下属控股子公司的少数股东
杭州金龙集团有限公司	本集团下属控股子公司的少数股东
杭州金龙物业管理有限公司	子公司之原股东控制企业
德信地产集团有限公司	本集团下属控股子公司之股东
宁波金前房地产发展有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
杭州逸都房地产开发有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
浙江华丰纸业科技有限公司	本集团下属控股子公司少数股东之子公司
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	参股企业
杭州余杭水务有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
江西欣盛泰实业有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
天津智博源科技发展有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
杭州融鼎科技有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
杭州排山信息科技有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
杭州惠尔森科技有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
白马巴士(集团)有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
浙江国兴投资集团有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
杭州市临安区国有资产投资控股有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业

杭州临安城镇化投资建设有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
建德市新水建设有限公司	子公司之参股企业的全资子公司
杭州余杭水务控股集团有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
中国水利水电第五工程局有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
浙江省建工集团有限责任公司	本集团下属控股子公司之参股企业
景宁畲族自治县水利发展有限公司	本集团下属控股子公司之少数股东
杭州水司物资有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
建德市水务有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
嘉兴城镜股权投资合伙企业（有限合伙）	本集团下属控股子公司之参股企业
韩毅敏	本集团下属控股子公司之少数股东
杭州望海潮建设有限公司	本集团下属控股子公司之少数股东
杭州临安路桥工程有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
杭州市临安区城市建设投资集团有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
杭州市市政工程集团有限公司	参股企业
浙江德鸿置业有限公司	联营企业之子公司
浙江交工集团股份有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
杭州富阳城市建设投资集团有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
中交第二航务工程局有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
中铁一局集团有限公司	本集团下属控股子公司之参股企业
中铁十四局集团有限公司	本集团下属控股子公司的少数股东
杭州市民卡有限公司	联营企业（2020年12月23日股权无偿划转给杭州市金融投资集团有限公司）
杭州市民卡管理有限公司	

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
杭州远洋新时代物业管理有限公司	物业管理费	协议价	1,190,838.24	0.00	1,207,703.98	0.00
杭州彩虹物业管理有限公司	物管费支出	协议价	6,913,567.61	0.02	-15,981,477.46	-0.00

浙江大华建设集团有限公司	接受劳务	协议价			40,825.00	0.00
杭州赛石园林集团有限公司	接受劳务	协议价			927,184.00	0.00
杭州临安路桥工程有限公司	接受劳务	协议价	40,686,865.85	0.14	20,926,385.45	0.08
杭州同舟沥青有限公司	采购商品	协议价	5,866,707.80	0.02	12,707,790.41	0.05
杭州白马安达公共交通旅客服务有限公司	接受劳务	协议价	550,170.00	0.00	513,750.00	0.00
义乌市城市设施养护有限公司	接受劳务	协议价	966,200.00	0.00		
华锦建设集团股份有限公司	接受劳务	协议价	146,460,831.23	0.50	114,127,152.50	0.43
浙江新盛建设集团有限公司	接受劳务	协议价	175,020,423.45	0.59	430,660,229.11	1.62
海天建设集团有限公司	接受劳务	协议价	186,414,049.65	0.63	236,508,089.78	0.89
中国建筑第八工程局有限公司	接受劳务	协议价	249,320,941.50	0.85	163,293,282.98	0.62
杭州萧山环境投资发展有限公司	接受劳务	协议价			6,112,624.00	0.02
光大环保能源(杭州)有限公司	飞灰处置费	协议价			15,027,330.31	0.06
杭州天城环境发展有限公司	水务成本	协议价	15,711,162.99	0.05		
杭州金龙集团有限公司	劳务费	协议价	672,248.43	0.00	1,724,342.99	0.01
杭州金龙物业管理有限公司	物业费	协议价	594,304.71	0.00	23,093.77	0.00
杭州杭诚投资管理有限公司	执行事务报酬费	协议价	1,456,195.19	0.00	1,865,777.11	0.01
浙江省建工集团有限责任公司	接受劳务	市场价	412,119,055.47	1.40		
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	接受劳务	市场价	18,956,484.95	0.06		
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	采购商品	协议价	29,700.00	0.00		
中国石化销售股份有限公司浙江杭州分公司	采购商品	协议价	857,292.92	0.00		

浙江国兴投资集团有限公司	建筑安装工程	市场价	6,233,200.00	0.02		
建德市新水建设有限公司	安装服务	市场价	1,954,700.00	0.01	5,073,000.00	0.02
杭州市市政工程集团有限公司	工程施工	协议价	13,243,600.00	0.04		
杭州水司物资有限公司	采购商品	协议价	1,401,600.00	0.00		
中国水利水电第五工程局有限公司	建筑安装工程	市场价	5,990,700.00	0.02		
浙江省建工集团有限责任公司	工程设计	市场价	35,800.00	0.00		
浙江省建工集团有限责任公司	建筑安装工程	市场价	239,791,700.00	0.81		
杭州天创水务有限公司	污水处理费	协议价			2,454,800.00	0.01
杭州城投基础设施投资管理有限公司	采购商品	协议价	396,039.60	0.00		
杭州市市政工程集团有限公司	接受劳务	协议价	1,237,703.77	0.00	1,809,918.55	0.01
杭州怡苑物业管理有限公司	接受劳务	协议价			1,016,476.36	0.00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期数		上期同期数	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
杭州华电下沙热电有限公司	出售商品	协议价	303,144,088.04	1.05	335,978,851.46	1.24
杭州燃气用具经营有限公司	出售商品	协议价			125,461.61	0.00
杭州港华燃气有限公司	出售商品	协议价	601,177,973.64	2.08	795,203,737.74	2.93
杭州中石化杭燃能源有限公司	出售商品	协议价			100,883,133.74	0.37
杭州欣盛房地产开发有限公司	出售商品	协议价			296,332.33	0.00
杭州市市政工程集团有限公司	出售商品	协议价	30,890,908.81	0.11	8,386,025.73	0.03
杭州港华燃气有限公司	租赁管道	协议价	1,769,911.50	0.01		
雄凯集团有限公司	担保费收入	协议价	106,132.08	0.00		
浙江海陆控股有限公司	担保费收入	协议价	148,113.21	0.00		
杭州绿城中润	劳务费收入	协议价	377,358.49	0.00		

置业有限公司		价				
杭州彩虹物业管理有限公司	停车费	协议价	1,403,472.82	0.00		
杭州市市政工程集团有限公司	工程、养护	协议价	8,903,310.64	0.03		
浦江县沥青拌和有限公司	工程、技术服务	协议价	5,597,322.75	0.02	12,211,753.46	0.04
杭州临安路桥工程有限公司	工程	协议价			1,184,523.62	0.00
杭州大江东城市设施管养有限公司	工程	协议价	2,367,814.28	0.01	926,872.10	0.00
杭州同舟沥青有限公司	出售商品	协议价	110,413.62	0.00	446,334.74	0.00
杭州临安恒元建材有限公司	工程、技术服务	协议价	744,962.26	0.00	207,764.15	0.00
郑州安驰市政路桥有限公司	技术服务	协议定价	139,121.64	0.00		
浙江新盛建设集团有限公司	出售商品	协议价	73,153,378.18	0.25		
海天建设集团有限公司	出售商品	协议价	8,331,617.55	0.03		
中国建筑第八工程局有限公司	出售商品	协议价	3,530,532.11	0.01		
筑友智造建设科技集团有限公司	出售商品	协议价	1,587,939.03	0.01	8,072,681.59	0.03
华锦建设集团股份有限公司	出售商品	协议价	331,845.13	0.00		
浙江环宇建设集团有限公司	出售商品	协议价			5,810,380.63	0.02
杭州天城环境发展有限公司	服务费	协议价			7,554,824.82	0.03
光大环保能源(杭州)有限公司	飞灰处置费	协议价	8,377,396.55	0.03	15,027,330.31	0.06
杭州杭诚投资管理有限公司	技术咨询服务、类金融收入	协议价	884,033.44	0.00	895,682.67	0.00
杭州杭诚城发投资管理有限公司	技术咨询服务	协议价	1,428,500.53	0.00		
温州德信龙瑞置业有限公司	咨询服务费	协议价	179,063.41	0.00	299,117.07	0.00
杭州金龙物业管理有限公司	车位管理费、丰渠及分众收入	协议价	46,518.03	0.00	33,405.66	0.00
绍兴上虞杭协热电有限公司	煤炭、管道、劳务	协议价	396,753,194.99	1.37	412,583,162.05	1.52
浙江华丰纸业科技有限公司	蒸汽销售	协议价	20,879,450.17	0.07	19,986,687.57	0.07
杭州城投建设有限公司	销售商品	协议价	36,275.00	0.00		
杭州城易家资产管理有限公司	销售商品	协议价	13,101,995.40	0.05		

司						
杭州大江东公共交通有限公司工会委员会	销售商品	协议价	40,612.00	0.00		
杭州市公共交通集团有限公司幼儿园	销售商品	协议定价	63,682.30	0.00		
杭州市民卡有限公司	销售商品	协议价			3,713,570.13	0.01
杭州市临安公共交通有限公司工会委员会	销售商品	协议价	126,468.00	0.00		
杭州市萧山公共交通有限公司工会委员会	提供劳务	协议价	12,350.00	0.00		
杭州无线数字电视股份有限公司	提供劳务	协议价	696,975.35	0.00		
建德市新水建设有限公司	安装服务	市场价	5,473,900.00	0.02		
杭州余杭水务控股集团有限公司	原水	协议价	122,808,100.00	0.42		
杭州余杭水务控股集团有限公司	污水处理手续费	协议价	235,600.00	0.00		
杭州市市政工程集团有限公司	电费	协议价	57,100.00	0.00		
杭州天创水务有限公司	检测费	协议价	117,000.00	0.00		
杭州建工集团有限责任公司	污水处理	协议价	729,900.00	0.00		
杭州市市政工程集团有限公司	污水处理	协议价	55,000.00	0.00		
杭州市市政工程集团有限公司	物资	协议价	48,400.00	0.00		
建德市水务有限公司	检测费	市场价			270,800.00	0.00
杭州建工集团有限责任公司	出售商品	协议价	90,310,592.44	0.31	54,963,468.63	0.20
杭州臻麟贸易有限公司	出售商品	协议价	51,109,015.60	0.18		
嘉兴城镜股权投资合伙企业(有限合伙)	出售商品	协议价	330,188.68	0.00		
杭州市市政工程集团有限公司	提供劳务	协议价			94,339.62	0.00
杭州富阳城发项目管理有限公司	提供劳务	协议价	2,440,692.54	0.01	7,220,911.95	0.03
杭州富阳城市建设投资集团有限公司	销售商品	协议价	11,370,123.83	0.04		

杭州市城建开发集团有限公司	销售商品	协议价	1,061,745.63	0.00	544,839.08	0.00
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	销售商品	协议价			4,910,754.05	0.02
杭州市民卡管理有限公司	提供劳务	协议价			87,523.90	0.00
杭州远洋新时代物业管理有限公司	提供劳务	协议价	240,000.00	0.00	201,600.00	0.00

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
杭州市燃气集团有限公司	杭州中石化杭燃能源有限公司	房屋	2016-01-01	2021-12-31	协议价	662,790.48
杭州市燃气集团有限公司	杭州中石化杭燃能源有限公司	场地	2016-01-01	2021-12-31	协议价	2,997,338.67
杭州市燃气集团有限公司	杭州中石化杭燃能源有限公司	设备	2016-01-01	2021-12-31	协议价	2,457,785.84
杭州市燃气集团有限公司	杭州百江液化气有限公司	房屋	2019-09-01	2022-08-31	协议价	3,040,641.06
杭州市环境集团有限公司	杭州天城环境服务有限公司	房租及物业费	2019-8-17	2021-8-16	协议价	87,037.73
杭州市房地产开发实业有限公司	杭州杭诚投资管理有限公司	房屋及建筑物	2020-1-25	2021-1-25	协议价	56,376.82
杭州市房地产开发实业有限公司	杭州杭诚城发投资管理有限公司	房屋及建筑物	2020-7-1	2020-12-31	协议价	149,663.81
杭州市房地产开发实业有限公司	杭州杭诚佰晟投资管理有限公司	房屋及建筑物	2020-1-29	2022-1-29	协议价	86,213.49

2) 公司承租情况

出租方	承租方	租赁资产	租赁	租赁	租赁	年度确认的
-----	-----	------	----	----	----	-------

名称	名称	产种类	起始日	终止日	费定 价依 据	租赁费
浙江国兴投资集团 有限公司[注]	杭州临安自来 水有限公司	管网	2011-04-08	2031-04-07	协议 价	1,163,919.30

注：浙江国兴投资集团有限公司将临安市区及周边范围 DN75 以下管网及小区管网出租给临安自来水有限公司使用，租赁资产评估价为 46,556,772.00 元，年租金按评估价 2.5% 计算。

4. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
浙江杭嘉鑫清洁能源有限公司	180,566,000.00	2020-8-10	2032-8-10	否
杭州翠祥房地产有限公司	202,130,000.00	2020-12-16	2023-12-30	否
杭州翠祥房地产有限公司	150,000,000.00	2020-12-30	2022-12-30	否
杭州翠祥房地产有限公司	150,000,000.00	2020-10-30	2022-12-30	否
杭州市城建开发集团有限公司	200,000,000.00	2020-5-29	2021-5-29	否
杭州市城建开发集团有限公司	100,000,000.00	2020-11-4	2021-11-3	否
杭州市城建开发集团有限公司	100,000,000.00	2020-7-20	2021-6-27	否
杭州市城建开发集团有限公司	100,000,000.00	2019-04-11	2021-03-07	否
杭州市城建开发集团有限公司	270,000,000.00	2020-04-29	2021-04-14	否
杭州市城建开发集团有限公司	230,000,000.00	2020-04-20	2022-04-20	否
杭州市城建开发集团有限公司	100,000,000.00	2020-09-08	2021-08-30	否
杭州市城建开发集团有限公司	48,000,000.00	2020-09-18	2021-08-30	否
杭州市城建开发集团有限公司	52,000,000.00	2020-09-30	2021-08-30	否
杭州臻麟贸易有限公司	42,630,000.00	2020-1-22	2021-1-3	否
杭州臻麟贸易有限公司	20,000,000.00	2020-11-26	2021-5-26	否
杭州建工集团有限责任公司	40,000,000.00	2020-10-27	2021-10-26	否
杭州建工集团有限责任公司	10,000,000.00	2020-4-24	2021-4-24	否
杭州建工集团有限责任公司	40,000,000.00	2020-4-28	2021-4-28	否
杭州建工集团有限责任公司	20,000,000.00	2020-7-14	2021-7-14	否
杭州建工集团有限责任公司	30,000,000.00	2020-7-15	2021-7-15	否
安吉鼎翔置业有限公司	94,500,000.00	2020-11-20	2022-11-19	否

杭州建工集团有限责任公司	10,000,000.00	2020-7-16	2021-7-16	否
合计	2,189,826,000.00			

2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州市城建开发集团有限公司	500,000,000.00	2018-4-12	2021-4-12	否
雄凯集团有限公司	31,500,000.00	2020-9-22	2023-9-23	否
浙江海陆控股集团有限公司	133,000,000.00	2020-9-22	2023-9-23	否
杭州市房地产开发集团有限公司 职工持股会	2,750,000,000.00	2020-6-30	2025-6-29	否
杭州市城建开发集团有限公司	93,000,000.00	2019-01-23	2024-01-22	否
杭州市城建开发集团有限公司	57,000,000.00	2019-12-27	2022-12-27	否
杭州市城建开发集团有限公司	17,000,000.00	2019-08-22	2022-08-22	否
杭州市城建开发集团有限公司	19,000,000.00	2019-08-26	2022-08-26	否
杭州市城建开发集团有限公司	10,000,000.00	2019-09-02	2022-09-02	否
杭州市城建开发集团有限公司	19,000,000.00	2019-09-06	2022-09-06	否
杭州市城建开发集团有限公司	10,000,000.00	2019-09-09	2022-09-09	否
杭州市城建开发集团有限公司	7,000,000.00	2019-09-25	2022-09-25	否
杭州市城建开发集团有限公司	10,000,000.00	2019-09-25	2022-09-25	否
杭州市城建开发集团有限公司	8,000,000.00	2019-09-26	2022-09-26	否
浙江东佳投资有限公司	80,000,000.00	2019-12-23	2021-6-22	否
浙江东佳投资有限公司	100,000,000.00	2019-12-25	2021-6-24	否
浙江东佳投资有限公司	50,000,000.00	2020-3-10	2021-9-9	否
浙江东佳投资有限公司	170,000,000.00	2020-11-25	2022-5-24	否
杭州余杭水务控股集团有限公司	2,450,000.00	2018-12-29	2042-12-28	否
杭州余杭水务控股集团有限公司	73,500,000.00	2019-3-22	2043-1-22	否
杭州余杭水务控股集团有限公司	367,500,000.00	2019-8-16	2043-1-16	否
杭州市城建开发集团有限公司	20,000,000.00	2020-4-27	2021-4-20	否
杭州市城建开发集团有限公司	25,000,000.00	2020-6-19	2021-6-18	否
杭州市城建开发集团有限公司	30,000,000.00	2020-7-28	2021-7-27	否
杭州市城建开发集团有限公司	19,360,000.00	2020-12-9	2021-6-9	否
杭州市城建开发集团有限公司	30,000,000.00	2020-7-30	2021-7-30	否
杭州市城建开发集团有限公司	120,000,000.00	2020-8-27	2021-8-27	否
杭州市城建开发集团有限公司	50,000,000.00	2020-10-23	2021-10-22	否
杭州市城建开发集团有限公司	40,000,000.00	2020-11-20	2021-11-22	否

杭州市城建开发集团有限公司	57,000,000.00	2020-6-5	2021-6-4	否
杭州市城建开发集团有限公司	50,000,000.00	2020-12-25	2021-9-25	否
杭州市城建开发集团有限公司	45,000,000.00	2020-12-17	2021-9-27	否
杭州市城建开发集团有限公司	60,000,000.00	2020-8-28	2021-8-28	否
合计	5,054,310,000.00			

3) 本公司合并范围内公司间担保

序号	担保方	被担保方	担保余额(万元)
1	杭州天苑房产开发有限公司	杭州市公共交通集团有限公司	20,000.00
2	杭州市排水有限公司	杭州水务之江污水处理有限公司	60,000.00
3	杭州市水务集团有限公司	杭州水务原水有限公司	22,502.49
4	杭州市环境集团有限公司	杭州萧山环城生物能源有限公司	11,694.07
5	杭州天子岭发电有限公司	杭州市环境集团有限公司	31,500.00
6	杭州天子岭发电有限公司	杭州市环境集团有限公司	24,000.00
7	杭州热电集团股份有限公司	上海金联热电有限公司	3,372.19
8	杭州热电集团股份有限公司	杭州临江环保热电有限公司	16,904.00
9	杭州热电集团股份有限公司	丽水市杭丽热电有限公司	32,190.00
10	杭州热电集团股份有限公司	丽水市杭丽热电有限公司	3,720.00
11	杭州热电集团股份有限公司	浙江安吉天子湖热电有限公司	10,312.20
12	杭州市居住区投资建设集团有限公司	杭州市房地产开发实业有限公司	5,500.00
13	杭州市居住区投资建设集团有限公司	杭州诚寓实业有限公司	1,600.00
14	杭州市居住区投资建设集团有限公司	杭州诚寓实业有限公司	3,400.00
15	杭州市居住区投资建设集团有限公司	杭州诚寓实业有限公司	100.00
16	杭州市居住区投资建设集团有限公司	杭州诚寓实业有限公司	2,000.00
17	杭州市居住区投资建设集团有限公司	杭州诚寓实业有限公司	1,500.00
18	杭州市居住区投资建设集团有限公司	杭州城亨商业发展有限公司	2,587.00
19	杭州市居住区投资建设集团有限公司	浙江安居筑友科技有限公司	3,060.00
20	杭州市城市建设发展集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司	6,600.00
21	杭州市城市建设发展集团有限公司	杭州诚寓实业有限公司	10,000.00
22	杭州市城市建设发展集团有限公司	杭州辰祥房地产有限公司	33,250.00
23	杭州市城市建设发展集团有限公司	杭州越祥房地产有限公司	52,405.33
24	杭州市城市建设发展集团有限公司	杭州城投租赁有限公司	12,974.73
25	杭州市城市建设发展集团有限公司	杭州城亨商业发展有限公司	4,804.00
26	杭州市地下管道开发有限公司	杭州大江东城市资源开发有限公司	200.00
27	杭州市地下管道开发有限公司	杭州富阳地下管道开发有限公司	178.50
28	杭州城投资产管理集团有限公司	杭州诚寓商业管理有限公司	1,000.00
29	浙江钱江房地产集团有限公司	杭州钱江西源房地产开发有限公司	50,000.00
30	浙江钱江房地产集团有限公司	浙江钱江房地产集团有限公司	18,000.00

31	杭州市房地产开发实业有限公司	杭州城联实业有限公司	10,000.00
32	杭州市房地产开发实业有限公司	杭州诚寓商业管理有限公司	1,000.00
33	杭州市房地产开发实业有限公司	杭州诚寓商业管理有限公司	850.00
34	杭州市城市建设投资集团有限公司	杭州城投资产管理集团有限公司	2,000.00
35	杭州市城市建设投资集团有限公司	杭州市城市建设发展集团有限公司	50,000.00
36	杭州市城市建设投资集团有限公司	杭州市城市建设发展集团有限公司	80,000.00
37	杭州市城市建设投资集团有限公司	杭州市城市建设发展集团有限公司	70,000.00
38	杭州市城市建设投资集团有限公司	杭州市环境集团有限公司	200,000.00
39	杭州市城市建设投资集团有限公司	杭州市居住区投资建设集团有限公司	100,000.00
	合 计		989,534.51

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额
拆入(关联方向本集团提供资金)	
杭州广日电梯工程技术有限公司	3,087,000.00
浙江绿地置业有限公司	2,205,000.00
厦门益悦置业有限公司	28,126,000.00
杭州富春山居集团有限公司	245,000,000.00
温州德信龙瑞置业有限公司	60,000,000.00
拆出(向关联方提供资金)	
杭州建工集团有限责任公司	26,000,000.00
杭州市城建开发集团有限公司	4,000,000,000.00
杭州翠祥房地产有限公司	367,367,000.00
浙江海陆控股集团有限公司	76,000,000.00
雄凯集团有限公司	18,000,000.00
杭州桢诚投资管理有限公司	8,400,000.00
杭州城易家资产管理有限公司	6,800,000.00
杭州临安城镇化投资建设有限公司	130,000,000.00
杭州大众汽车服务有限公司	4,000,000.00

6. 其他关联交易

关联方名称	交易类型	本年发生额		上年发生额	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
杭州建工集团有限责任公司	资金占用费收入	2,182,916.02	0.15	1,986,897.27	0.19
杭州臻威投资管理合伙企业(有限合伙)	资金占用费收入	2,507,726.11	0.17		

杭州翠祥房地产有限公司	资金占用费收入	52,025,783.48	3.58		
德信地产集团有限公司	类金融收入	3,339,899.67	0.23		
宁波金前房地产发展有限公司	类金融收入	1,805,100.52	0.12		
杭州逸都房地产开发有限公司	类金融收入	12,888,944.76	0.89		
杭州市市政集团有限公司	利息收入			963,050.31	0.09
杭州市城建开发集团有限公司	利息收入	137,540,618.45	9.45	78,332,321.48	7.63
杭州市市政工程集团有限公司	利息收入			1,312,893.08	0.13
杭州市城建开发集团有限公司	担保费支出			582,421.51	0.12
德信地产集团有限公司	担保费支出	1,457,273.82	0.19		
杭州大众汽车服务有限公司	利息支出	275,440.24	0.03		

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州港华燃气有限公司	26,461,819.57		16,097,413.91	
应收账款	杭州华电下沙热电有限公司	2,304,764.03		6,997,643.80	
应收账款	杭州大江东城市设施管养有限公司	1,916,781.74	106,078.38	2,084,860.80	87,816.57
应收账款	杭州建工集团有限责任公司	49,280,147.78	303,091.73	26,125,533.04	505,369.49
应收账款	杭州临安恒元建材有限公司	789,660.00	23,689.80	220,230.00	6,606.90
应收账款	杭州临安路桥工程有限公司	1,100.00	330	25,034,952.71	7,510,265.81
应收账款	杭州市市政工程集团有限公司	15,698,183.45	157,800.00	3,168,846.71	111,199.58
应收账款	浦江县沥青拌和有限公司	4,901,081.80	147,032.45	3,258,185.86	97,745.58
应收账款	筑友智造建设科技集团有限公司	7,479,429.71	329,633.16	21,038,128.65	596,299.08
应收账款	浙江新盛建设集团有限公司	7,361,808.81	22,621.02		
应收账款	海天建设集团有限公司	2,290,011.31	42,981.44		
应收账款	华锦建设集团股份有限公司	1,828,985.12	80,199.71		

应收账款	中国建筑第八工程局有限公司	674,910.32			
应收账款	浙江环宇建设集团有限公司			1,482,545.00	
应收账款	光大环保能源（杭州）有限公司	633,739.20		833,893.80	
应收账款	杭州杭诚投资管理有限公司	388,699.54			
应收账款	温州德信龙瑞置业有限公司	189,807.21			
应收账款	杭州杭诚城发投资管理有限公司	328,004.24			
应收账款	绍兴上虞杭协热电有限公司	27,483,021.84	1,374,151.09	6,222,132.76	350,531.62
应收账款	浙江华丰纸业科技有限公司	2,836,252.24	141,812.61	2,166,933.12	108,346.66
应收账款	杭州无线数字电视股份有限公司	842,844.25	22,619.39	195,360.00	
应收账款	杭州惠尔森科技有限公司			602,780.00	
应收账款	杭州城易家资产管理有限公司	12,532,186.87	239,703.46	5,617,085.00	
应收账款	杭州市民卡管理有限公司			307,928,718.52	316,006.08
应收账款	中共杭州市公共交通集团有限公司委员会	1,000,000.00	50,000.00		
应收账款	杭州市公共交通集团有限公司幼儿园	10,000.00			
应收账款	杭州市公共交通集团有限公司工会委员会	80,075.80			
应收账款	杭州群乐机动车驾驶理论培训股份有限公司	99,281.25			
应收账款	杭州市临安区国有资产投资控股有限公司	1,348,525.00		827,373.68	16,547.47
应收账款	建德市新水建设有限公司	8,006,807.00		3,729,000.00	
应收账款	杭州余杭水务控股集团有限公司	6,271,244.44			
应收账款	建德市水务有限公司	51,860.00			

应收账款	杭州臻麟贸易有限公司	5,329,007.87			
应收账款	杭州富阳城发项目管理 有限公司			1,524,557.00	
应收账款	杭州市城建开发集团有 限公司	996,825.59	19,936.51	258,266.40	5,165.33
应收账款	杭州市城乡建设设计院 股份有限公司	1,070,000.00	53,500.00	2,140,000.00	42,800.00
应收账款	杭州市临安区城市建设 投资集团有限公司	149,000.00	2,980.00	967,722.70	19,354.45
应收账款	杭州富阳城市建设投资 集团有限公司	12,000,000.00	240,000.00		
小计		202,638,865.99	3,358,160.75	438,522,163.49	9,774,054.62
其他应收 款	杭州百江液化气有限公 司	35,990.00	3,699.50	2,000.00	2,000.00
其他应收 款	杭州市城建开发集团有 限公司	2,005,413,485.33		826,744.52	
其他应收 款	杭州绿城申润置业有限 公司	79,299,999.98	51,789,999.99	79,299,999.98	
其他应收 款	杭州翠祥房地产有限公 司	412,800,000.00	8,256,000.00		
其他应收 款	杭州彩虹物业管理有限 公司	2,129,563.20	57,866.02	127,088.99	
其他应收 款	杭州祥瑜投资管理有限 公司	87,176,252.25	1,743,525.05	26,100,000.00	
其他应收 款	德清鼎成置业有限公司			9,000,000.00	
其他应收 款	浙江大华建设集团有限 公司	88,155.53	4,252.78	3,100.00	3,100.00
其他应收 款	杭州余杭水务控股集团 有限公司	300,000.00	15,000.00		
其他应收 款	海天建设集团有限公司	46,110.39			
其他应收 款	中国建筑第八工程局有 限公司			263,025.43	
其他应收 款	浙江环宇建设集团有限 公司			184,980.23	
其他应收 款	杭州北部软件园发展有 限公司	130,728.10		103,070.00	
其他应收	杭州杭诚投资管理有限				

应付账款	杭州公交智通电子有限公司	7,310,230.00	7,310,230.00
应付账款	杭州排山信息科技有限公司		9,441,723.15
应付账款	杭州杰诺科技有限公司	20,038.10	3,311,766.92
应付账款	江西欣盛泰实业有限公司	35,840.00	1,611,926.92
应付账款	杭州惠尔森科技有限公司	480,207.75	2,324,801.94
应付账款	天津智博源科技发展有限公司		712,597.10
应付账款	杭州融鼎科技有限公司		391,494.42
应付账款	杭州城投建设有限公司	548,185.00	2,716.00
应付账款	浙江国兴投资集团有限公司	29,494,787.94	23,269,958.50
应付账款	杭州天创水务有限公司	57,735,676.24	55,280,880.98
应付账款	景宁畲族自治县水利发展有限公司	3,113,429.00	
应付账款	杭州水司物资有限公司	1,378,888.79	1,680,306.32
应付账款	建德市新水建设有限公司	18,870.00	
应付账款	中国水利水电第五工程局有限公司		2,107,314.00
应付账款	杭州城投基础设施投资管理有限公司	400,000.00	
应付账款	中交第二航务工程局有限公司	39,554,171.33	3,816,387.00
应付账款	中铁一局集团有限公司	25,912,186.00	-
应付账款	中铁十四局集团有限公司	32,175.38	32,175.38
小计		319,900,771.60	146,081,489.37
预收款项	杭州百江液化气有限公司	621,779.74	623,192.44
预收款项	杭州嘉浩房地产开发有限公司		10,325.44
预收款项	杭州中石化杭燃能源有限公司		1,248,013.10
预收款项	浙江新盛建设集团有限公司		2,366,004.74
预收账款	杭州华润燃气开发应用有限公司		10,458.80
预收账款	杭州市民卡管理有限公司		198,180,924.47
预收账款	杭州市民卡有限公司		34,076,183.19
预收账款	杭州无线数字电视股份有限公司	29,037.74	
预收账款	杭州市公共交通集团有限公司幼儿园	27,130.00	
预收账款	杭州市公共交通集团有限公司工会委员会	37,782.68	
预收款项	浙江国兴投资集团有限公司	18,632,996.40	
预收款项	浙江省建工集团有限责任公司	1,078,363.64	
预收款项	杭州市市政工程集团有限公司	150,480.00	

预收款项	杭州望海潮建设有限公司	122,420,418.17	
预收款项	浙江德鸿置业有限公司	110,579.82	110,579.82
小 计		143,108,568.19	236,625,682.00
其他应付款	杭州中石化杭燃能源有限公司	365,300.00	365,300.00
其他应付款	杭州滨盛置业有限公司	404,000,000.00	404,000,000.00
其他应付款	杭州市房地产联合开发总公司	30,780,000.00	30,780,000.00
其他应付款	杭州欣盛房地产开发有限公司		401,000,000.00
其他应付款	杭州彩虹物业管理有限公司	3,149,717.74	
其他应付款	德清鼎成置业有限公司	108,000,000.00	
其他应付款	浙商创投股份有限公司	81,587,514.27	81,587,514.27
其他应付款	杭州摩利实业有限公司	11,988,608.00	11,988,608.00
其他应付款	杭州西湖高科技发展有限公司	58,030,100.00	58,030,100.00
其他应付款	韩毅敏	279,000.00	279,000.00
其他应付款	浙江中思实业有限公司	50,900,000.00	53,900,000.00
其他应付款	杭州安嘉物业管理有限公司	1,604,884.80	1,165,014.20
其他应付款	杭州望江新媒体产业管理有限公司	596,104.00	596,104.00
其他应付款	中国建筑第八工程局有限公司	244,356.01	1,000,000.00
其他应付款	中住工投资有限公司	125,940.00	74,964.00
其他应付款	华锦建设集团股份有限公司	72,907.30	19,987,174.72
其他应付款	杭州市市政工程集团有限公司	1,350,117.97	59,223.66
其他应付款	杭州景浦置业有限公司		152,578,000.00
其他应付款	杭州天城环境服务有限公司		1,250,000.00
其他应付款	杭州绿能环保发电有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	杭州杭诚投资管理有限公司	13,225,748.28	8,450,022.56
其他应付款	嘉兴诚璟投资合伙企业(有限合伙)	33,915,000.00	33,915,000.00
其他应付款	温州德信龙瑞置业有限公司	2,000,000.00	60,000,000.00
其他应付款	德信地产(丽水)有限公司	85,925,545.21	85,612,000.00
其他应付款	德信地产集团有限公司	30,000,000.00	
其他应付款	白马巴士(集团)有限公司		25,472.00
其他应付款	杭州排山信息科技有限公司	500,000.00	1,500,000.00
其他应付款	杭州惠尔森科技有限公司		1,000,160.00
其他应付款	杭州城易家资产管理有限公司	11,441,976.24	8,055,777.89
其他应付款	杭州德清公共交通有限公司	2,010,844.80	215,799.21

其他应付款	杭州市公共交通云科技有限公司		17,642.32
其他应付款	杭州市民卡有限公司		109,147,366.96
其他应付款	杭州杰诺科技有限公司	350,000.00	
其他应付款	杭州华润燃气开发应用有限公司	37,617.75	
其他应付款	杭州市城乡建设设计院股份有限公司	638,262.05	145,750.00
其他应付款	江西欣盛泰实业有限公司	1,163,774.17	
其他应付款	浙江国兴投资集团有限公司	42,105,906.75	10,141,129.58
其他应付款	杭州余杭水务控股集团有限公司	4,127,900.80	
其他应付款	中国水利水电第五工程局有限公司	2,500,000.00	
其他应付款	杭州水司物资有限公司	1,311,148.97	
其他应付款	建德市新水建设有限公司	36,000.00	
其他应付款	杭州嘉浩房地产开发有限公司	133,000,000.00	140,000,000.00
其他应付款	杭州临安路桥工程有限公司	153,250.00	372,091.43
其他应付款	杭州市临安区城市建设投资集团有限公司		118,673.19
其他应付款	杭州怡苑物业管理有限公司		48,000.00
其他应付款	浙江交工集团股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	中铁十四局集团有限公司	25,868,730.00	12,376,244.00
其他应付款	杭州市临安区城市发展投资集团有限公司	108,720.69	177,246.97
小计		1,146,514,975.80	1,692,979,378.96

十二、财务报表的批准

本财务报表经本公司管理层 2021 年 4 月 23 日批准报出。

杭州市城市建设投资集团有限公司

二〇二一年四月二十三日



营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412

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



名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 赵庆军

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

登记机关



2020年12月18日



会计师事务所

执业证书



名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：赵庆军

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0014468

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000366

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇二一年十二月十日

证书有效期至: 二〇二一年十二月十日



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

姓名	刘勇	性别	男	出生日期	1989-05-13	工作单位	宁波伟冠会计师事务所有限公司
Full name		Sex		Date of birth		Working unit	
						身份证号码	412301090513059
						Identity card No.	





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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

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

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2013 年 6 月 9 日
/ /

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/ /

11



姓名 倪元飞
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-10-25
Date of birth
工作单位 中瑞岳华会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 浙江分所
身份证号码 420106197510250856
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让，涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.