

杭州萧山钱江世纪城开发建设
有限责任公司

2021 年半年度报告



合并资产负债表

编制单位：杭州萧山钱江世纪城开发建设有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,219,248,521.46	735,220,744.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		19,200,000.00	1,000,000.00
应收账款		2,630,348,575.86	489,404,856.29
应收款项融资			
预付款项		377,208,324.10	138,224,234.01
其他应收款		1,686,730,340.35	1,418,978,314.59
其中：应收利息			
应收股利			
存货		40,853,600,914.68	37,384,874,774.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,856,490.69	4,968,086.98
流动资产合计		47,798,193,167.14	40,172,671,011.65
非流动资产：			
可供出售金融资产			188,415,000.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,512,091,407.03	1,512,091,407.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		200,415,000.00	
投资性房地产		813,791,025.54	820,392,617.97
固定资产		70,232,226.59	85,360,167.94
在建工程		80,188.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		899,720,205.12	2,803,133,488.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,805,254.46	5,430,572.50
递延所得税资产		648,321.12	648,321.12
其他非流动资产		64,000,000.00	64,000,000.00
非流动资产合计		3,572,783,628.54	5,479,471,575.53
资产总计		51,370,976,795.68	45,652,142,587.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：杭州萧山钱江世纪城开发建设有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		600,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,038,290,082.91	4,511,975,995.36
预收款项		8,527,343.27	8,248,979.37
合同负债			
应付职工薪酬		838,019.69	1,088,172.04
应交税费		166,562,013.74	175,387,553.79
其他应付款		5,331,433,420.69	5,157,313,640.64
其中：应付利息		380,042,992.40	210,949,118.55
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		171,852,500.00	1,350,367,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		12,317,503,380.30	11,204,381,841.20
非流动负债：			
长期借款		6,041,087,500.00	4,611,117,500.00
应付债券		8,240,000,000.00	5,220,000,000.00
租赁负债			
长期应付款		838,869,300.00	838,869,300.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,119,956,800.00	10,669,986,800.00
负债合计		27,437,460,180.30	21,874,368,641.20
股东权益：			
股本		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		20,150,882,635.05	20,150,882,635.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		261,042,594.90	261,042,594.90
未分配利润		3,016,461,860.36	2,860,903,162.21
归属于母公司股东权益合计		23,928,387,090.31	23,772,828,392.16
少数股东权益		5,129,525.07	4,945,553.82
股东权益合计		23,933,516,615.38	23,777,773,945.98
负债和股东权益总计		51,370,976,795.68	45,652,142,587.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：杭州萧山钱江世纪城开发建设有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,145,323,533.68	644,238,261.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		589,375,371.67	
应收款项融资			
预付款项		100,199,900.91	101,249,306.35
其他应收款		4,025,048,293.71	3,909,987,207.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货		40,734,723,189.30	37,380,047,217.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		47,594,670,289.27	42,035,521,993.09
非流动资产：			
可供出售金融资产			60,415,000.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,129,096,487.24	3,129,096,487.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		60,415,000.00	
投资性房地产			
固定资产		29,586,259.83	29,705,283.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,798,698.50	5,430,572.50
递延所得税资产		648,321.12	648,321.12
其他非流动资产		64,000,000.00	64,000,000.00
非流动资产合计		3,288,544,766.69	3,289,295,664.41
资产总计		50,883,215,055.96	45,324,817,657.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：杭州萧山钱江世纪城开发建设有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		600,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,668,048,344.62	4,276,021,402.88
预收款项			3,537,331.05
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		135,484,439.40	133,014,047.13
其他应付款		5,311,879,363.88	5,119,958,058.47
其中：应付利息		380,042,992.40	210,949,118.55
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		171,852,500.00	1,350,367,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		11,887,264,647.90	10,882,898,339.53
非流动负债：			
长期借款		6,041,087,500.00	4,611,117,500.00
应付债券		8,240,000,000.00	5,220,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		838,869,300.00	838,869,300.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,119,956,800.00	10,669,986,800.00
负债合计		27,007,221,447.90	21,552,885,139.53
股东权益：			
股本		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,150,882,635.05	20,150,882,635.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		261,042,594.90	261,042,594.90
未分配利润		2,964,068,378.11	2,860,007,288.02
股东权益合计		23,875,993,608.06	23,771,932,517.97
负债和股东权益总计		50,883,215,055.96	45,324,817,657.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

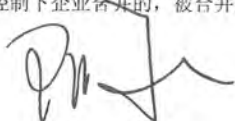
编制单位：杭州萧山钱江世纪城开发建设有限责任公司

金额单位：人民币元

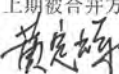
项 目	注释	2021年度1月-6月	2020年度1-6月
一、营业总收入		1,915,720,812.34	1,495,636,492.14
其中：营业收入		1,915,720,812.34	1,495,636,492.14
二、营业总成本		1,912,247,985.00	1,477,785,200.57
其中：营业成本		1,812,416,232.92	1,439,006,457.90
税金及附加		8,939,105.85	760,937.73
销售费用		6,000.00	5,729.98
管理费用		60,249,686.15	38,235,223.32
研发费用			
财务费用		30,636,960.08	-223,148.36
加：其他收益		100,275,198.24	104,665,304.87
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			219,435.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,748,025.58	122,736,032.32
加：营业外收入		61,036,631.29	85,905.61
减：营业外支出		3,905,616.14	12,509,298.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		160,879,040.73	110,312,639.04
减：所得税费用		5,136,371.33	5,039,470.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,742,669.40	105,273,168.30
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,742,669.40	105,273,168.30
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		155,558,698.15	104,980,262.48
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		183,971.25	292,905.82
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		155,742,669.40	105,273,168.30
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		155,558,698.15	104,980,262.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		183,971.25	292,905.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：杭州萧山钱江世纪城开发建设有限责任公司

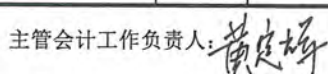
金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年度1月-6月	2020年度1-6月
一、营业收入		1,587,174,020.74	1,277,879,125.81
减：营业成本		1,511,594,305.47	1,217,027,738.87
税金及附加		627,420.57	212,684.45
销售费用			
管理费用		36,562,720.99	41,043,663.92
研发费用			
财务费用		30,859,600.72	31,004.01
加：其他收益		100,000,000.00	104,448,960.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			219,435.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		107,529,972.99	124,232,430.44
加：营业外收入		303,733.24	60,126.22
减：营业外支出		3,772,616.14	12,312,942.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,061,090.09	111,979,613.70
减：所得税费用			5,000,726.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,061,090.09	106,978,887.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		104,061,090.09	106,978,887.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		104,061,090.09	106,978,887.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：杭州萧山钱江世纪城开发建设有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年度1月-6月	2020年度1月-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,273,717,295.18	2,318,368,529.56
收到的税费返还			10,629,523.69
收到其他与经营活动有关的现金		2,933,990,732.63	2,734,076,702.27
经营活动现金流入小计		4,207,708,027.81	5,063,074,755.52
购买商品、接受劳务支付的现金		3,182,926,710.68	1,639,464,487.85
支付给职工以及为职工支付的现金		17,625,491.10	11,792,540.05
支付的各项税费		36,655,843.56	6,866,179.48
支付其他与经营活动有关的现金		3,060,619,301.48	2,569,940,135.93
经营活动现金流出小计		6,297,827,346.82	4,228,063,343.31
经营活动产生的现金流量净额		-2,090,119,319.01	835,011,412.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,737,821.14	570,696,289.57
投资支付的现金		12,000,000.00	102,676,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,737,821.14	673,373,089.57
投资活动产生的现金流量净额		-49,737,821.14	-673,373,089.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,817,280,000.00	1,480,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,817,280,000.00	1,480,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,963,545,000.00	1,050,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,850,083.33	400,015,296.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,193,395,083.33	1,450,015,296.05
筹资活动产生的现金流量净额		3,623,884,916.67	29,984,703.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,484,027,776.52	191,623,026.59
加：期初现金及现金等价物余额		735,220,744.94	1,050,813,869.83
六、期末现金及现金等价物余额		2,219,248,521.46	1,242,436,896.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

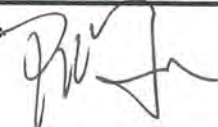
会计机构负责人：

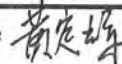
母公司现金流量表

编制单位：杭州萧山钱江世纪城开发建设有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年度1月-6月	2020年度1月-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,000,000,000.00	2,224,926,697.73
收到的税费返还			4,517.38
收到其他与经营活动有关的现金		3,013,564,425.38	2,727,686,646.63
经营活动现金流入小计		4,013,564,425.38	4,952,617,861.74
购买商品、接受劳务支付的现金		2,663,225,850.29	1,465,140,635.31
支付给职工以及为职工支付的现金		10,784,197.24	10,047,953.06
支付的各项税费		363,258.45	263,166.71
支付其他与经营活动有关的现金		3,451,905,563.96	3,199,650,452.90
经营活动现金流出小计		6,126,278,869.94	4,675,102,207.98
经营活动产生的现金流量净额		-2,112,714,444.56	277,515,653.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,200.00	364,568.57
投资支付的现金			97,276,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,200.00	97,641,368.57
投资活动产生的现金流量净额		-85,200.00	-97,641,368.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,807,280,000.00	1,480,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,807,280,000.00	1,480,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,963,545,000.00	1,050,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,850,083.33	400,015,296.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,193,395,083.33	1,450,015,296.05
筹资活动产生的现金流量净额		3,613,884,916.67	29,984,703.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,501,085,272.11	209,858,989.14
加：期初现金及现金等价物余额		644,238,261.57	936,377,864.83
六、期末现金及现金等价物余额		2,145,323,533.68	1,146,236,853.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州萧山钱江世纪城开发建设有限责任公司

2021 年度 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

杭州萧山钱江世纪城开发建设有限责任公司成立于 2006 年 5 月 10 日, 营业执照号为 9133010978825956X6, 法定代表人: 陈国飞, 注册资本: 5 亿元, 注册地址: 萧山区宁围街道民和路 525 号三宏国际大厦 2301、2302 室, 公司类型: 其他有限责任公司。

公司经营范围: 投资咨询(除证券、期货、证券投资基金外); 房地产开发; 市政建筑工程、园林绿化工程、建筑装潢工程施工; 物业服务。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司共计 5 家, 详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（1）合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

本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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予

确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控

制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数所有者权益及少数所有者损益在合并财务报表中所有者权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数所有者权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数所有者损益”项目列示。少数所有者分担的子公司的亏损超过了少数所有者在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数所有者权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、

属于财务担保合同的衍生工具，与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以占应收款项账面余额 10%以上的款项为标准。
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. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据
信用特征风险组合	对于应收纳入合并范围的子公司款项、正常的员工备用金、押金、保证金、政府或政府平台应收等，根据对其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合，不计提坏账准备。
账龄分析法组合	除信用风险组合之外的应收款项，使用账龄分析法组合。

（2）按账龄划分组合的坏账准备计提比例

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	0%	0%

1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
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

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、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）存货

1. 存货的分类

存货包括储备土地、土地开发、基础建设工程等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

（十一）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构

成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，

则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权

益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、专用设备、运输设备、办公设备、道路资产、管道以及其他。

2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	5-30	5	19-3.17
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。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。

（十四）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的计算方法

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。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

（2）本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产

生产的产品通常的寿命周期，可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产价值摊销方法

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

项目	摊销年限（年）
软件使用费	5

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。

(5) 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，按照账面价值与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。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，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。

(十七) 职工薪酬

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。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司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。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

（十八）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

（十九）政府补助

1. 类型

政府补助，是成都辖区直属企业从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，成都辖区直属企业根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之其他流动负债/其他非流动负债/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指成都辖区直属企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明成都辖区直属企业能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异，能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法,对 2020 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下:

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
可供出售金融资产	188,415,000.00	其他非流动金融资产	188,415,000.00
资产减值损失	-219,435.88	信用减值损失	-219,435.88

(2) 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)。经本公司董事会决议通过,本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

以上收入准则政策调整对本单位无影响,因此不再进行调整。

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

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同,本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。其中,对首次执行日的融资租赁,本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产: A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日的增量借款利率作为折现率); B、与租赁负债相等的金

额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

以上租赁政策调整对本单位无影响，因此不再进行调整。

2. 会计估计变更

无。

3. 重大前期差错更正

无。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、11%、9%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠政策

根据财政部财税〔2016〕12号按《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》第一条将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年6月30日；“本年”指2021年度1-6月，“上年”指2020年度1-12月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	71.20	106.20
银行存款	2,219,236,651.83	735,220,330.39
其他货币资金	11,798.43	308.35
合计	2,219,248,521.46	735,220,744.94

2、应收票据

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	19,200,000.00	1,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
合计	19,200,000.00	1,000,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	2,478,723,315.65
1 至 2 年	151,625,260.21
小计	2,630,348,575.86
减：坏账准备	
合计	2,630,348,575.86

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	年末数			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,630,348,575.86	100.00		
组合 1：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	456,688,053.68	17.36		
组合 2：不计提坏账准备的应收账款	2,173,660,522.18	82.64		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,630,348,575.86	100.00		

(续)

种类	年初数			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	489,404,856.29	100.00		
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	485,741,035.84	99.25		
组合 2：无收回风险的应收账款	3,663,820.45	0.75		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	489,404,856.29	100.00		

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	308,710,264.42	67.60		485,741,035.84	100.00	
1-2 年 (含 2 年)	147,977,789.26	32.40				
合计	456,688,053.68	—		485,741,035.84	—	

②组合中，不计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额	计提理由
杭州萧山钱江世纪城国有资产经营有限公司	589,375,371.67	母公司，不存在风险
杭州市萧山区区级机关事务管理局	3,647,470.95	政府款项，不存在风险
杭州市萧山区钱江世纪城管委会	1,577,448,720.00	政府款项，不存在风险
浙江开元物业管理有限公司	296,786.07	无收回风险
杭州市萧山区人民政府盈丰街道办事处	1,523,951.82	政府款项，不存在风险
萧山区世纪实验小学	9,800.00	政府款项，不存在风险
杭州萧山钱江世纪城沿江建设开发有限公司	1,358,421.67	无收回风险
合计	2,173,660,522.18	—

(2) 按欠款方归集的年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
杭州市萧山区钱江世纪城管委会	1,577,448,720.00	59.97	
杭州萧山钱江世纪城国有资产经营有限公司	589,375,371.67	22.41	
杭州融创至臻商业管理有限公司	53,426,102.29	2.03	
潮峰钢构集团有限公司	31,806,629.68	1.21	
浙江东南网架股份有限公司	30,624,743.20	1.16	
合计	2,282,681,566.84	—	—

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	271,014,330.94	71.85		136,897,636.58	99.04	
1-2 年 (含 2 年)	105,916,801.17	28.08		1,232,547.43	0.89	
2-3 年 (含 3 年)	183,141.99	0.05		94,050.00	0.07	
3 年以上	94,050.00	0.02				

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	377,208,324.10	—	—	138,224,234.01	—	—

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	款项的性质	账面余额	账龄	占预付 款项合 计的比例 (%)	坏账 准备
杭州萧山钱江世纪城沿江建设开发有限公司	工程款	100,000,000.00	1-2 年	26.51	
杭州胜向房地产开发有限公司	租金	7,781,107.58	1 年以内 2,669,718.98 元; 1-2 年 5,111,388.60	2.06	
杭州天人房地产开发有限公司	租金	7,196,195.24	1 年以内	1.91	
世华帝宝	租金	2,813,062.91	1 年以内 2,343,879.58 元; 1-2 年 469,183.33 元	0.75	
杭州瑞诚兴联置业有限公司	SKP 进度款	245,600,000.00	1 年以内	65.11	
合计	—	363,390,365.73	—	—	—

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,686,730,340.35	1,418,978,314.59
合计	1,686,730,340.35	1,418,978,314.59

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	534,750,691.44
1 至 2 年	946,966,818.83
2 至 3 年	96,697,329.17
3 至 4 年	104,307,954.61
4 至 5 年	1,809,150.00
5 年以上	4,791,680.80
小计	1,689,323,624.85
减：坏账准备	2,593,284.50
合计	1,686,730,340.35

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
安置款	6,298,776.55	6,393,148.26
保证金	14,702,700.39	13,259,982.32
备用金	361,200.03	465,840.33
代垫款	6,345,681.36	6,317,700.00
工程款	743,543.75	
临时用地复耕费	61,828,020.00	61,828,020.00
设备款	215,286,198.25	212,831,713.45
水电费	48,417,922.59	38,679,826.34
往来款	1,325,030,059.31	1,075,061,210.00
装修费	5,073,307.00	5,073,307.00
租金	4,767,013.50	
其他	469,202.12	1,660,851.39
小计	1,689,323,624.85	1,421,571,599.09
减：坏账准备	2,593,284.50	2,593,284.50
合计	1,686,730,340.35	1,418,978,314.59

③按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款合计 的比例 (%)	坏账准备
杭州市萧山区崇文世纪城实验学校	设备款	84,422,233.55	1 年以上	5.31	
杭州萧山世纪城管委会	往来款	124,335,563.97	1 年以内 119,835,563.97 元; 1 年以上 4,500,000.00 元	7.36	
学军中学教育集团文渊中学	设备款	130,863,964.70	1 年以内 2,454,484.80 元; 1 年以上 128,409,479.90 元	8.23	
杭州地方铁路开发有限公司	往来款	300,000,000.00	1 年以内	18.88	
杭州亚运村建设有限公司	往来款	904,394,093.34	1 年以内 95,999,550.00 元; 1 年以上 808,394,543.34 元	56.9	
合计	—	1,544,015,855.56		96.68	

6、存货

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,196,169.04		5,196,169.04
周转材料（包装物、低值易耗品等）			

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
安置房项目	10,367,188,171.62		10,367,188,171.62
基础设施建设	15,976,741,597.34		15,976,741,597.34
土地整理	14,390,627,797.70		14,390,627,797.70
库存商品	113,847,178.98		113,847,178.98
合计	40,853,600,914.68		40,853,600,914.68

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,945,320.10		4,945,320.10
周转材料(包装物、低值易耗品等)	8,236.84		8,236.84
安置房项目	10,230,303,493.96		10,230,303,493.96
基础设施建设	13,155,206,596.42		13,155,206,596.42
土地整理	13,994,411,127.52		13,994,411,127.52
库存商品			
合计	37,384,874,774.84		37,384,874,774.84

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	11,856,490.69	4,968,086.98
合计	11,856,490.69	4,968,086.98

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	1,512,091,407.03			1,512,091,407.03
小计	1,512,091,407.03			1,512,091,407.03
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,512,091,407.03			1,512,091,407.03

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	1,520,000,000.00	1,512,091,407.03				
一、联营企业						
杭州众海云天股权投资合伙企业（有限合伙）						
杭州亚运村建设有限公司	1,520,000,000.00	1,512,091,407.03				

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					1,512,091,407.03	
一、联营企业						
杭州亚运村建设有限公司					1,512,091,407.03	

9、其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	200,415,000.00	188,415,000.00
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	200,415,000.00	188,415,000.00

10、投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	879,667,324.46	375,374.76		880,042,699.22
其中：房屋、建筑物	879,667,324.46	375,374.76		880,042,699.22
二、累计折旧（摊销）合计	59,274,706.49	6,976,967.19		66,251,673.68
其中：房屋、建筑物	59,274,706.49	6,976,967.19		66,251,673.68
三、账面净值合计	820,392,617.97	—	—	813,791,025.54
其中：房屋、建筑物	820,392,617.97	—	—	813,791,025.54
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、账面价值合计	820,392,617.97	—	—	813,791,025.54
其中：房屋、建筑物	820,392,617.97	—	—	813,791,025.54

11、固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	70,232,226.59	85,360,167.94
固定资产清理		
合 计	70,232,226.59	85,360,167.94

1. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	94,873,049.58	33,787,679.61	7,786,757.60	989,430.01	12,800,286.91	150,237,203.71
2、本期增加金额		142,823.41	28,092.03	70,767.14	102,778.33	344,460.91
（1）购置		142,823.41	28,092.03	70,767.14	102,778.33	344,460.91
3、本期减少金额						
4、年末余额	94,873,049.58	33,930,503.02	7,814,849.63	1,060,197.15	12,903,065.24	150,581,664.62
二、累计折旧						
1、年初余额	38,754,523.23	13,583,079.97	5,193,770.92	425,966.32	6,919,695.33	64,877,035.77
2、本期增加金额	8,289,566.99	5,465,652.59	62,858.05	376,368.74	1,277,955.89	15,472,402.26
（1）计提	8,289,566.99	5,465,652.59	62,858.05	376,368.74	1,277,955.89	15,472,402.26
3、本期减少金额						
4、年末余额	47,044,090.22	19,048,732.56	5,256,628.97	802,335.06	8,197,651.22	80,349,438.03
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
3、本期减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	47,828,959.36	14,881,770.46	2,558,220.66	257,862.09	4,705,414.02	70,232,226.59
2、年初账面价值	56,118,526.35	20,204,599.64	2,592,986.68	563,463.69	5,880,591.58	85,360,167.94

12、在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水云间项目	80,188.68		80,188.68			
合计	80,188.68		80,188.68			

13、无形资产

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,850,640,000.00	6,538.36	2,850,646,538.36
2、本年增加金额	27,189,305.00	46,000.00	27,235,305.00
（1）购置	27,189,305.00	46,000.00	27,235,305.00
3、本年减少金额	1,951,820,000.00		1,951,820,000.00
（1）其他减少	1,951,820,000.00		1,951,820,000.00
4、年末余额	926,009,305.00	52,538.36	926,061,843.36
二、累计摊销			
1、年初余额	47,510,666.72	2,382.67	47,513,049.39
2、本年增加金额	19,484,026.84	7,478.68	19,491,505.52
（1）计提	19,484,026.84	7,478.68	19,491,505.52
3、本年减少金额	40,662,916.67		40,662,916.67
（1）其他减少	40,662,916.67		40,662,916.67
4、年末余额	26,331,776.89	9,861.35	26,341,638.24
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			

项目	土地使用权	其他	合计
四、账面价值			
1、年末账面价值	899,677,528.11	42,677.01	899,720,205.12
2、年初账面价值	2,803,129,333.28	4,155.69	2,803,133,488.97

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费用	5,430,572.50	7,202,575.96	827,894.00		11,805,254.46
合计	5,430,572.50	7,202,575.96	827,894.00		11,805,254.46

15、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
一、递延所得税资产	648,321.12	2,593,284.50	648,321.12	2,593,284.50
资产减值准备	648,321.12	2,593,284.50	648,321.12	2,593,284.50

16、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
学校开办费	4,000,000.00	4,000,000.00
其他长期资产	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	64,000,000.00	64,000,000.00

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	400,000,000.00	
信用借款	200,000,000.00	
合计	600,000,000.00	

(2) 保证借款

借款单位	贷款银行	期末余额	借款条件
杭州萧山世纪城开发建设有限责任公司	杭州银行股份有限公司萧山支行	200,000,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
杭州萧山世纪城开发建设有限责任公司	宁波通商银行杭州分行	200,000,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
	合计	400,000,000.00	

(3) 信用借款

项目	年末余额
中信银行股份有限公司萧山支行	200,000,000.00
合计	200,000,000.00

18、应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,751,024,178.91	4,511,902,185.36
1-2 年 (含 2 年)	4,287,192,094.00	
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上	73,810.00	73,810.00
合计	6,038,290,082.91	4,511,975,995.36

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
杭州市萧山钱江世纪城管理委员会	5,668,048,344.62	尚未结算
浙江合丰建设开发有限公司	3,223,334.41	工程款尚未结算
合 计	5,671,271,679.03	—

19、预收款项**(1) 预收款项列示**

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,616,386.48	8,248,979.37
1-2 年	3,910,956.79	
2-3 年		
合计	8,527,343.27	8,248,979.37

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
浙江新奥能源发展有限公司	1,268,656.41	未结算
信达期货有限公司	649,233.62	未结算
合计	1,917,890.03	

20、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,088,172.04	15,410,888.83	15,661,041.18	838,019.69
二、离职后福利-设定提存计划		55,445.01	55,445.01	
合计	1,088,172.04	15,466,333.84	15,716,486.19	838,019.69

(1) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	966,176.12	13,981,256.47	14,317,520.01	629,912.58
二、职工福利费		726,578.62	726,578.62	
三、社会保险费		523,403.85	523,403.85	
其中：医疗保险费		522,256.71	522,256.71	
工伤保险费		1,147.14	1,147.14	
生育保险费				
四、住房公积金		76,879.00	76,879.00	
五、工会经费和职工教育经费	121,995.92	102,770.89	16,659.70	208,107.11
合计	1,088,172.04	15,410,888.83	15,661,041.18	838,019.69

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		53,533.01	53,533.01	
二、失业保险费		1,912.00	1,912.00	
三、企业年金缴费				
合计		55,445.01	55,445.01	

21、应交税费

项目	年初余额	年末余额
增值税	73,275,153.70	65,527,617.28
营业税	5,316,763.16	5,316,763.16
企业所得税	84,042,058.06	84,069,693.40
个人所得税	8,087.52	14,182.18
城市维护建设税	5,570,828.14	5,114,632.43
教育费附加	2,387,497.78	2,191,985.30
地方教育费附加	1,591,665.20	1,461,323.63
水利基金	1,076,564.08	1,076,564.08
房产税	1,667,629.08	1,667,629.08
土地使用税	98,227.84	98,227.84
印花税	353,079.23	23,395.36
合计	175,387,553.79	166,562,013.74

22、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应付利息	380,042,992.40	210,949,118.55
其他应付款	4,951,390,428.29	4,946,364,522.09
合计	5,331,433,420.69	5,157,313,640.64

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	367,194,421.79	198,100,547.94
分期付息到期还本的长期借款利息	2,718,055.56	2,718,055.56
政府债券利息	10,130,515.05	10,130,515.05
合计	380,042,992.40	210,949,118.55

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
保证金	265,750,680.45	266,555,730.29
工程款	62,414,007.65	44,588,075.04
农户安置房价款	404,084,262.36	405,416,262.36
农户留存拆迁款	-	1,100,000.00
往来款	4,216,732,278.85	4,226,657,153.95
土地复垦费	1,402,350.00	1,402,350.00
其他	1,006,848.98	644,950.45
合计	4,951,390,428.29	4,946,364,522.09

②账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
杭州萧山钱江世纪城国有资产经营有限责任公司	4,116,732,278.85	母公司往来款，未偿还
杭州市萧山区宁围街道盈二村民委员会	171,885,424.34	农户安置房价款
杭州市萧山区宁围街道合丰村村民委员会	34,241,383.36	农户安置房价款
杭州市萧山区宁围街道丰二村村民委员会	32,719,289.20	农户安置房价款
杭州市萧山区新中村村民委员会	91,842,003.40	农户安置房价款
浙江国丰集团有限公司	31,350,757.00	工程未结束，保证金未退还
浙江国泰建设集团有限公司	41,854,100.00	工程未结束，保证金未退还
合 计	4,520,625,236.15	—

23、一年内到期的非流动负债

(1) 明细类别

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	171,852,500.00	990,367,500.00
一年内到期的应付债券		360,000,000.00
合计	171,852,500.00	1,350,367,500.00

(2) 一年内到期的长期借款的明细

项目	期末余额
保证借款	170,852,500.00
信用借款	1,000,000.00
合计	171,852,500.00

① 一年内到期的保证借款

借款单位	期末余额	借款条件
浙江萧山农村商业银行股份有限公司新城支行	20,000,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
杭州银行股份有限公司萧山支行	10,000,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
招商银行股份有限公司杭州萧东支行	5,515,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
江苏银行股份有限公司杭州萧山支行	133,337,500.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
中国工商银行股份有限公司浙江萧山分行	2,000,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
合计	170,852,500.00	

② 一年内到期的信用借款

项目	期末余额
兴业银行股份有限公司杭州萧山支行	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

24、长期借款

(1) 明细类别

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	4,344,087,500.00	3,014,117,500.00
信用借款	1,697,000,000.00	1,597,000,000.00
合计	6,041,087,500.00	4,611,117,500.00

(2) 保证借款

借款单位	期末余额	借款条件
浙江萧山农村商业银行股份有限公司新城支行	150,000,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
江苏银行股份有限公司杭州萧山支行	666,662,500.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
中信银行股份有限公司杭州萧山支行	100,000,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保

借款单位	期末余额	借款条件
中国银行股份有限公司杭州萧山分行	100,000,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
中国工商银行股份有限公司浙江萧山分行	174,000,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
交通银行股份有限公司杭州萧山支行	100,000,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
中国建设银行股份有限公司杭州萧山支行	100,000,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
招商银行股份有限公司杭州萧东支行	483,455,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
杭州银行股份有限公司萧山支行	70,000,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
杭州银行股份有限公司萧山支行	970,000,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
杭州银行股份有限公司萧山支行	100,000,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
招商银行股份有限公司杭州分行	190,000,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
中国建设银行股份有限公司杭州萧山支行	165,000,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
交通银行股份有限公司杭州萧山支行	240,000,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
中国银行股份有限公司萧山分行	250,000,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
中信银行股份有限公司杭州萧山支行	250,000,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
上海银行股份有限公司杭州萧山支行	234,970,000.00	杭州萧山经济技术开发区国有资产经营有限公司担保
合计	4,344,087,500.00	

(3) 信用借款

项目	期末余额
上海银行股份有限公司萧山支行	800,000,000.00
杭州银行股份有限公司萧山支行	100,000,000.00
兴业银行股份有限公司杭州萧山支行	497,000,000.00
华润深国投信托有限公司	200,000,000.00
宁波银行杭州萧山支行	100,000,000.00
合计	1,697,000,000.00

25、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
16 钱世纪城债	720,000,000.00	1,080,000,000.00
18 萧山钱江 MTN001	530,000,000.00	1,000,000,000.00
18 萧山钱江 MTN002	890,000,000.00	1,000,000,000.00
18 萧山钱江 MTN003	800,000,000.00	1,000,000,000.00
20 钱城 01	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
21 钱世纪城债 01	1,500,000,000.00	

项目	期末余额	年初余额
21 钱世纪城债 02	1,100,000,000.00	
21 钱世纪 PPN001	1,200,000,000.00	
小计	8,240,000,000.00	5,580,000,000.00
减：一年内到期部分（附注六、22）		360,000,000.00
合计	8,240,000,000.00	5,220,000,000.00

(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
16 钱世纪城债	1,080,000,000.00	2016 年 3 月 22 日	7 年	1,800,000,000.00	720,000,000.00
18 萧山钱江 MTN001	1,000,000,000.00	2018 年 3 月 9 日	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 萧山钱江 MTN002	1,000,000,000.00	2018 年 3 月 23 日	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 萧山钱江 MTN003	1,000,000,000.00	2018 年 4 月 3 日	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 钱城 01	1,500,000,000.00	2020 年 7 月 30 日	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
21 钱世纪城债 01	1,500,000,000.00	2021 年 1 月 19 日	7 年	1,500,000,000.00	
21 钱世纪城债 02	1,100,000,000.00	2021 年 4 月 19 日	7 年	1,100,000,000.00	
21 钱世纪 PPN001	1,200,000,000.00	2021 年 3 月 23 日	5 年	1,200,000,000.00	
合计	9,380,000,000.00			10,100,000,000.00	5,220,000,000.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期的应付债券	期末余额
16 钱世纪城债						720,000,000.00
18 萧山钱江 MTN001				470,000,000.00		530,000,000.00
18 萧山钱江 MTN002				110,000,000.00		890,000,000.00
18 萧山钱江 MTN003				200,000,000.00		800,000,000.00
20 钱城 01						1,500,000,000.00
21 钱世纪城债 01	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
21 钱世纪城债 02	1,100,000,000.00					1,100,000,000.00
21 钱世纪 PPN001	1,200,000,000.00					1,200,000,000.00
合计	3,800,000,000.00			780,000,000.00		8,240,000,000.00

26、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	738,390,000.00	738,390,000.00

项目	期末余额	年初余额
专项应付款	100,479,300.00	100,479,300.00
合计	838,869,300.00	838,869,300.00

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
合计	738,390,000.00	738,390,000.00
杭州市萧山区财政局	738,390,000.00	738,390,000.00

(2) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
新中高层安置小区	15,000,000.00			15,000,000.00	专项补助资金
新中北安置小区	54,791,300.00			54,791,300.00	专项补助资金
沿江景观带	30,688,000.00			30,688,000.00	专项补助资金
合计	100,479,300.00			100,479,300.00	

27、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00
杭州萧山钱江世纪城国有资产经营有限责任公司	350,000,000.00	70.00			350,000,000.00	70.00
杭州市萧山区国有资产经营总公司	100,000,000.00	20.00			100,000,000.00	20.00
杭州萧山宁围镇资产经营公司	50,000,000.00	10.00			50,000,000.00	10.00

28、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	20,150,882,635.05			20,150,882,635.05
合计	20,150,882,635.05			20,150,882,635.05

29、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积	261,042,594.90			261,042,594.90	
合计	261,042,594.90			261,042,594.90	

30、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	2,860,903,162.21	2,415,635,661.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,860,903,162.21	2,415,635,661.11
加：本期归属于母公司股东的净利润	155,558,698.15	445,267,501.10
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,016,461,860.36	2,860,903,162.21

31、营业收入、营业成本

项目	2021年1月-6月		2020年1月-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,915,584,670.75	1,812,313,561.88	1,495,636,492.14	1,439,006,457.90
安置小区工程	1,325,248,639.75	1,262,141,561.67	6,262,725.15	5,964,500.14
基础设施建设	261,925,380.99	249,452,743.80	462,535,351.43	440,509,858.47
土地整理			809,081,049.23	770,553,380.26
租赁	8,976,614.18	2,722,826.55	312,237.16	
销售混凝土	287,223,949.49	268,334,692.79	214,271,697.70	212,610,045.74
其他	32,210,086.34	29,661,737.07	3,173,431.47	9,368,673.29
其他业务小计	136,141.59	102,671.04		
合计	1,915,720,812.34	1,812,416,232.92	1,495,636,492.14	1,439,006,457.90

32、税金及附加

项目	2021年1月-6月	2020年1月-6月
城市维护建设税	867,347.43	392,368.83
教育费附加	371,720.30	168,139.09
地方教育费附加	247,813.62	112,092.71
房产税	7,172,129.47	
土地使用税	157,677.00	
印花税	122,418.03	88,337.10
合计	8,939,105.85	760,937.73

33、销售费用

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年 1 月-6 月
会费		5,216.98
其他		513.00
标书费用	6,000.00	
合计	6,000.00	5,729.98

34、管理费用

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年 1 月-6 月
职工薪酬支出	12,487,753.46	12,330,808.87
折旧费	834,182.35	2,315,559.95
长期待摊费用		152,615.00
无形资产摊销	19,491,505.52	942.28
物业费	1,059,738.69	157,826.25
中介服务费	883,060.48	2,047,682.92
差旅费	10,777.21	5,563.50
办公费	517,734.34	928,821.89
车辆费用	73,131.40	1,359,226.18
会议费		1,116,392.92
交通通讯费	2,290.00	5,588.77
网络费用		199,243.56
水电费	854,958.07	
财产保险费	3,252.16	73,012.56
宣传推广费		75,000.00
劳务费	18,520,778.74	13,435,174.98
房屋租赁费	1,307,498.09	1,116,746.33
维修费	155,458.89	
其他	4,047,566.75	2,915,017.36
合计	60,249,686.15	38,235,223.32

35、财务费用

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年 1 月-6 月
利息支出	30,817,997.98	
减：利息收入	213,835.21	219,074.54
减：汇兑收益		42,017.37
手续费支出	32,797.31	37,943.55

项目	2021年1月-6月	2020年1月-6月
合计	30,636,960.08	-223,148.36

36、其他收益

项目	2021年1月-6月	2020年1月-6月	计入当年非经常性损益的金额
政府补助资金	100,000,000.00	104,594,326.80	100,000,000.00
增值税加计抵减	54,250.24		54,250.24
补偿金	220,948.00		220,948.00
其他		70,978.07	
合计	100,275,198.24	104,665,304.87	100,275,198.24

37、信用减值损失

项目	2021年1月-6月	2020年1月-6月
坏账损失		-219,435.88
合计		-219,435.88

38、营业外收入

项目	2021年1月-6月	2020年1月-6月	计入当年非经常性损益的金额
土地征用赔偿款	61,036,631.29		61,036,631.29
其他		85,905.61	
合计	61,036,631.29	85,905.61	61,036,631.29

39、营业外支出

项目	2021年1月-6月	2020年1月-6月	计入当年非经常性损益的金额
捐赠支出	150,000.00	12,311,542.96	150,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	455,116.13		455,116.13
其他	3,300,500.01	197,755.93	3,300,500.01
合计	3,905,616.14	12,509,298.89	3,905,616.14

40、所得税费用

项目	2021年1月-6月	2020年1月-6月
当期所得税费用	5,136,371.33	4,984,611.77
递延所得税费用		54,858.97
合计	5,136,371.33	5,039,470.74

41、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2021年1月-6月	2020年1月-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	2021年1月-6月	2020年1月-6月
净利润	155,742,669.40	105,273,168.30
加：资产减值准备		-219,435.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	834,182.35	2,315,559.95
无形资产摊销	19,491,505.52	942.28
长期待摊费用摊销		152,615.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	30,817,997.98	-42,017.37
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		54,858.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,468,726,139.84	-2,254,207,478.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,665,879,835.42	96,574,523.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,837,600,301.00	2,885,108,675.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,090,119,319.01	835,011,412.21
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	2,219,248,521.46	1,242,436,896.42
减：现金的期初余额	735,220,744.94	1,050,813,869.83
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	1,484,027,776.52	191,623,026.59

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,219,248,521.46	735,220,744.94
其中：库存现金	71.2	106.2
可随时用于支付的银行存款	2219236652	735220330.4

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	11,798.43	308.35
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,219,248,521.46	735,220,744.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例(%)
杭州萧山钱江世纪城实业投资有限公司	一级子公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	实业投资	100.00	100.00
杭州宁成置业有限公司	一级子公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	房地产开发	100.00	100.00
萧山钱江世纪城城市运营有限公司	一级子公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商务服务业	100.00	100.00
杭州萧山钱江世纪城商品混凝土有限公司	二级子公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	非金属矿物 制品业	100.00	100.00
杭州萧山钱江世纪城股权投资有限责任公司	一级子公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	租赁和商务 服务业	100.00	100.00
杭州钱江世纪城开元物业服务有限公司	一级子公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	房地产业	51.00	51.00

2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
杭州亚运村建设有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	40.00	40.00	权益法

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	持股金额	母公司对本公司的持 股比例(%)	母公司对本公司的表决 权比例(%)
-------	------	---------------------	----------------------

母公司名称	持股金额	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
杭州萧山钱江世纪城国有资产经营有限责任公司	350,000,000.00	70.00	70.00

注：本公司的最终控制方是杭州市萧山钱江世纪城管理委员会

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、2、在其他主体中的权益。

4、关联方应收应付款项

项目	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款：				
杭州萧山钱江世纪城国有资产经营有限责任公司	589,375,371.67			
杭州市萧山钱江世纪城管理委员会	1,577,448,720.00			
合计	2,166,824,091.67			
预付款项：				
杭州市萧山钱江世纪城管理委员会	174,900.91		1,224,306.35	
杭州萧山钱江世纪城沿江建设开发有限公司	100,000,000.00		113,314,780.70	
合计	100,174,900.91		114,539,087.05	
其他应收款：				
杭州市萧山钱江世纪城管理委员会	124,335,563.97		4,553,833.47	
杭州亚运村建设有限公司	904,394,093.34		1,075,061,210.00	
合计	1,028,729,657.31		1,079,615,043.47	
应付账款：				
杭州市萧山钱江世纪城管理委员会	5,668,048,344.62		4,276,021,402.88	
杭州萧山钱江世纪城沿江建设开发有限公司	6,657,390.68			
合计	5,674,705,735.30		4,276,021,402.88	
其他应付款：				
杭州市萧山钱江世纪城管理委员会				
杭州萧山钱江世纪城国有资产经营有限责任公司	4,216,732,278.85		4,226,657,153.95	
合计	4,216,732,278.85		4,226,657,153.95	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、对外提供担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州萧山经济技术开发区国有资 产经营有限公司	7,687.50	2024.11.24	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州萧山经济技术开发区国有资 产经营有限公司	1,687.50	2022.04.06	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州萧山经济技术开发区国有资 产经营有限公司	32,699.79	2033.10.10	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州萧山经济技术开发区国有资 产经营有限公司	25,400.00	2025.12.31	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州萧山经济技术开发区国有资 产经营有限公司	2,450.00	2024.11.24	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州萧山经济技术开发区国有资 产经营有限公司	27866.40	2034.10.10	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州萧山经济技术开发区国有资 产经营有限公司	2,500.00	2024.11.24	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州萧山经济技术开发区国有资 产经营有限公司	25,000.00	2029.04.26	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州萧山经济技术开发区国有资 产经营有限公司	3,000.00	2041.04.29	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州萧山经济技术开发区国有资 产经营有限公	26,000.00	2025.12.15	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	浙江湘湖旅业投资有限公司	50,000.00	2027.01.11	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州萧山地铁投资开发有限公司	14,400.00	2024.01.26	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州萧山地铁投资开发有限公司	50,000.00	2036.02.18	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州萧山地铁投资开发有限公司	3,600.00	2022.12.31	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州国际博览中心有限责任公司	10,000.00	2022.03.16	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州国际博览中心有限责任公司	40,000.00	2023.03.25	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州国际博览中心有限责任公司	20,000.00	2022.05.30	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州国际博览中心有限责任公司	10,000.00	2022.03.18	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州国际博览中心有限责任公司	12,000.00	2021.10.13	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州国际博览中心有限责任公司	9,500.00	2022.03.09	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限	杭州国际博览中心有限责任公司	40,000.00	2023.09.23	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
责任公司				
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州国际博览中心有限责任公司	20,000.00	2021.11.05	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州国际博览中心有限责任公司	30,000.00	2022.01.09	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州国际博览中心有限责任公司	8,000.00	2022.06.21	否
杭州萧山钱江世纪城投资开发有限 责任公司	杭州萧山临浦镇城建投资开发有 限公司	9,600.00	2022.01.23	否

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	589,375,371.67
小计	589,375,371.67
减：坏账准备	
合计	589,375,371.67

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,025,048,293.71	3,909,987,207.27
合计	4,025,048,293.71	3,909,987,207.27

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	591,918,878.91
1 至 2 年	1,928,616,610.16
2 至 3 年	788,274,296.77
3 至 4 年	144,307,954.61

账龄	年末余额
4至5年	296,809,150.00
5年以上	277,714,687.76
小计	4,027,641,578.21
减：坏账准备	2,593,284.50
合计	4,025,048,293.71

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
安置款	6,298,776.55	6,393,148.26
保证金	1,570,696.32	1,870,308.52
备用金	350,000.00	350,000.00
临时用地复耕费	61,828,020.00	61,828,020.00
设备款	215,286,198.25	212,831,713.45
水电费	48,417,922.59	38,675,634.95
往来款	3,687,359,802.50	3,585,315,828.29
装修费	5,073,307.00	5,073,307.00
工程款	743,543.75	
其他	713,311.25	242,531.30
小计	4,027,641,578.21	3,912,580,491.77
减：坏账准备	2,593,284.50	2,593,284.50
合计	4,025,048,293.71	3,909,987,207.27

③按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
杭州萧山钱江世纪城城市运营有限公司	往来款	1,622,041,360.95	1年以内 40,000,000.00元；1年以上 1,582,041,360.95元	41.30	
杭州亚运村建设有限公司	往来款	904,394,093.34	1年以内 95,999,550.00元；1年以上 808,394,543.34元	23.03	
杭州宁成置业有限公司	往来款	632,435,075.56	1年以内 10,000,000.00元；1年以上 622,435,075.56元	16.10	
杭州地方铁路开发有限公司	往来款	300,000,000.00	1年以内	7.64	
学军中学教育集团文澜中学	设备款	130,863,964.70	1年以内 2,454,484.80元；1年以上 128,409,479.90元	3.33	
合计	往来款	3,589,734,494.55		91.40	

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	1,617,005,080.21			1,617,005,080.21
对联营企业投资	1,512,091,407.03			1,512,091,407.03
小计	3,129,096,487.24			3,129,096,487.24
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,129,096,487.24			3,129,096,487.24

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	3,137,005,080.21	3,129,096,487.24				
一、子公司						
杭州萧山钱江世纪城实业投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00				
杭州宁成置业有限公司	249,101,080.21	249,101,080.21				
萧山钱江世纪城城市运营有限公司	1,299,804,000.00	1,299,804,000.00				
杭州钱江世纪城开元物业有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00				
杭州萧山钱江世纪城股权投资有限责任公司	43,000,000.00	43,000,000.00				
二、联营企业						
杭州亚运村建设有限公司	1,520,000,000.00	1,512,091,407.03				

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					3,129,096,487.24	
一、子公司						
杭州萧山钱江世纪城实业投资有限公司					20,000,000.00	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
杭州宁成置业有限公司					249,101,080.21	
萧山钱江世纪城城市运营有限公司					1,299,804,000.00	
杭州钱江世纪城开元物业有限公司					5,100,000.00	
杭州萧山钱江世纪城股权投资有限责任公司					43,000,000.00	
二、联营企业						
杭州亚运村建设有限公司					1,512,091,407.03	

杭州萧山钱江世纪城开发建设有限责任公司

2021年7月31日

