

杭州市国有资本投资运营有限公司

审计报告

大华审字[2022]0011471 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码： 110101482022355019255

报告名称： 杭州市国有资本投资运营有限公司审计报告（合并）

报告文号： 大华审字[2022]0011471

被审（验）单位名称： 杭州市国有资本投资运营有限公司

会计师事务所名称： 大华会计师事务所（特殊普通合伙）

业务类型： 财务报表审计

报告意见类型： 无保留意见

报告日期： 2022 年 04 月 29 日

报备日期： 2022 年 04 月 27 日

签字人员： 李鹏(330000121992)，
朱幸焱(110101480532)



（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

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

杭州市国有资本投资运营有限公司
审计报告及财务报表

(2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	1-147

审 计 报 告

大华审字[2022] 0011471 号

杭州市国有资本投资运营有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州市国有资本投资运营有限公司（以下简称杭州资本）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了杭州资本 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

杭州资本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，杭州资本管理层负责评估杭州资本的持续经营能力，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杭州资本、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督杭州资本的财务报告过程。

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：

1. 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。

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

3. 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。

4. 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，就可能导致对杭州资本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告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杭州资本不能持续经营。

5. 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。

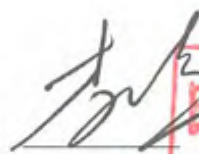
6. 就杭州资本中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

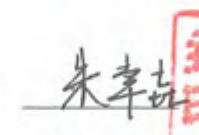
大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：


李 鹏

中国注册会计师：


朱幸垚

二〇二二年四月二十九日

合并资产负债表

2021年12月31日

金财01表

金额单位：元

编制单位：杭州国有资本投资运营有限公司

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	10,807,066,157.50	8,717,341,568.23
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	4,534,174,943.23	1,716,025,888.44
会以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7	15,630,597.34	24,371,310.00
应收票据	8	2,928,273,644.09	1,904,313,526.81
应收账款	9	6,384,403,997.67	3,988,190,518.79
应收款项融资	10	1,112,808,645.52	926,318,127.82
预付款项	11	3,000,223,229.07	1,616,436,240.09
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保准备金	14		
其他应收款	15	1,549,282,684.17	707,773,962.32
其中：应收股利	16	1,188,229.50	43,605,292.60
△买入返售金融资产	17		
存货	18	10,461,883,576.58	7,248,056,550.95
其中：原材料	19	1,743,485,512.98	920,971,752.90
库存商品(产成品)	20	6,305,522,156.28	4,554,914,095.99
合同资产	21	1,881,122,097.98	1,594,018,988.84
持有待售资产	22	551,069.00	
一年内到期的非流动资产	23		
其他流动资产	24	493,757,298.75	498,709,471.18
流动资产合计	25	43,169,177,960.90	28,941,556,153.47
非流动资产：	26		
△发放贷款和垫款	27		
债权投资	28		
可供出售金融资产	29		
其他债权投资	30		
持有至到期投资	31		
长期应收款	32	210,581,093.20	
长期股权投资	33	10,871,076,163.01	6,243,882,086.29
其他权益工具投资	34	4,241,750,418.05	4,603,485,671.94
其他非流动金融资产	35	2,203,176,674.83	455,573,820.24
投资性房地产	36	1,297,954,077.97	2,029,305,475.34
固定资产	37	7,336,004,761.56	5,976,047,356.68
其中：固定资产原价	38	13,178,006,968.80	11,148,065,499.82
累计折旧	39	5,819,778,097.92	5,198,008,830.44
固定资产减值准备	40	22,991,556.95	11,189,716.83
在建工程	41	1,128,593,768.59	1,951,325,917.73
生产性生物资产	42		
油气资产	43		
使用权资产	44	94,664,574.11	48,943,542.23
无形资产	45	975,931,679.92	944,268,831.79
开发支出	46	62,100,403.61	83,427,037.65
商誉	47	290,622,693.58	290,622,693.58
长期待摊费用	48	52,573,664.61	35,510,499.32
递延所得税资产	49	778,018,035.85	632,444,175.40
其他非流动资产	50	102,800,899.34	73,645,736.37
其中：特准储备物资	51		
非流动资产合计	52	29,645,848,908.24	23,368,502,864.56
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
资产总计	74	72,815,026,869.14	52,310,059,018.03

注：表中“*”科目为合并会计报表专用；“△”整体项目为金融类企业专用；“※”为外商投资企业专用；“□”为执行《企业会计准则》的企业适用

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

虎金
印旭

刘伟

张维婕

合并资产负债表

2021年12月31日

金额单位：元

编制单位：杭州市国有资本投资运营有限公司

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	75	—	—
短期借款	76	5,426,964,426.98	1,284,399,127.48
△向中央银行借款	77		
△拆入资金	78		
交易性金融负债	79		
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融负债	81	21,626,870.51	18,676,815.94
应付票据	82	1,079,200,380.80	702,821,711.58
应付账款	83	5,976,172,003.03	4,602,290,465.24
预收款项	84	55,419,863.48	9,992,952.99
合同负债	85	6,625,588,862.03	6,167,442,352.49
△卖出回购金融资产款	86		
△吸收存款及同业存放	87		
△代理买卖证券款	88		
△代理承销证券款	89		
应付职工薪酬	90	410,805,497.15	323,844,993.03
其中：应付工资	91	310,546,896.11	231,185,579.75
应付福利费	92	12,514,849.31	12,741,841.93
■其中：职工奖励及福利基金	93		
应交税费	94	594,787,237.11	573,226,106.79
其中：应交税金	95	557,045,328.62	566,674,152.27
其他应付款	96	1,342,356,173.75	1,569,550,160.11
其中：应付股利	97	986,321.30	1,233,776,768.71
△应付手续费及佣金	98		
△应付分保账款	99		
持有待售负债	100		
一年内到期的非流动负债	101	1,050,562,100.04	2,286,094,902.98
其他流动负债	102	2,819,023,462.18	808,269,417.59
流动负债合计	103	25,372,306,897.06	18,346,609,006.22
非流动负债：	104	—	—
△保险合同准备金	105		
长期借款	106	3,393,309,237.77	2,195,021,380.68
应付债券	107	5,746,956,718.21	2,241,712,490.87
其中：优先股	108		
永续债	109		
租赁负债	110	67,878,265.31	41,497,303.12
长期应付款	111	282,906,172.22	747,394,666.28
长期应付职工薪酬	112		
预计负债	113	5,057,783.14	10,390,910.01
递延收益	114	1,081,070,954.65	1,013,458,916.48
递延所得税负债	115	696,685,171.10	663,656,091.86
其他非流动负债	116	15,000,000.00	
其中：特准储备基金	117		
非流动负债合计	118	11,288,844,302.40	6,913,131,759.30
负债合计	119	36,661,151,199.46	25,259,740,765.52
所有者权益（或股东权益）：	120	—	—
实收资本（股本）	121	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国家资本	122		
国有法人资本	123	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
集体资本	124		
民营资本	125		
外商资本	126		
■或：已归还投资	127		
实收资本（或股本）净额	128	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具	129		
其中：优先股	130		
永续债	131		
资本公积	132	9,596,005,899.03	4,197,448,184.92
减：库存股	133		
其他综合收益	134	-239,785,890.11	23,437,310.13
其中：外币报表折算差额	135	-3,015,447.65	-162,093.73
专项储备	136	18,527,560.63	10,271,584.79
盈余公积	137	54,420,920.47	51,974,510.21
其中：法定公积金	138	54,420,920.47	51,974,510.21
任意公积金	139		
■储备基金	140		
■企业发展基金	141		
■利润归还投资	142		
△一般风险准备	143		
未分配利润	144	3,657,793,746.92	2,006,719,449.56
■归属于母公司所有者权益合计	145	23,088,962,236.94	16,289,851,039.61
■少数股东权益	146	13,094,913,432.74	10,760,467,212.90
所有者权益（或股东权益）合计	147	36,183,875,669.68	27,050,318,252.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	72,845,026,869.14	52,310,059,018.03

注：表中带*科目为合并会计报表专用，如△整体项目为金融类企业专用，带■为外商投资企业专用，如△科目为金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

金财03表
金额单位：元

2021年度

编制单位：杭州国润资本投资运营有限公司

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	取得投资收益收到的现金	31	592,620,003.59	177,716,623.15
销售商品、提供劳务收到的现金	2	34,325,285,139.88	13,525,986,723.01	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	46,455,600.13	35,368,110.78
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	133,050,194.04	326,828,691.19
△向中央银行借款净增加额	4			收到其他与投资活动有关的现金	34	4,917,214,311.71	2,895,831.04
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			投资活动现金流入小计	35	17,805,308,623.57	14,107,818,712.43
△收到原保险合同保费取得的现金	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	1,371,058,768.12	778,467,519.23
△收到再保业务现金净额	7			投资支付的现金	37	19,345,207,485.67	15,214,325,452.22
△保户储金及投资款净增加额	8			△质押贷款、净增加额	38		
△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			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	21,773,504.25	2,083,703,124.65
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			支付其他与投资活动有关的现金	40	5,042,144,067.65	300,465,876.57
△拆入资金净增加额	11			投资活动现金流出小计	41	25,780,183,825.69	18,377,502,971.67
△回购业务资金净增加额	12			投资活动产生的现金流量净额	42	-7,974,875,202.12	-4,269,684,259.24
△代理发行证券收到的现金净额	13			三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到的税费返还	14	37,607,466.99	30,415,182.28	吸收投资收到的现金	44	3,314,450,000.00	29,202,601.63
收到其他与经营活动有关的现金	15	3,740,133,497.80	777,318,726.53	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	114,450,000.00	28,800,000.00
经营活动现金流入小计	16	38,103,026,104.67	14,333,720,631.82	取得借款所收到的现金	46	20,249,038,188.85	7,104,341,459.07
购买商品、接受劳务支付的现金	17	29,147,453,247.81	10,783,171,645.69	收到其他与筹资活动有关的现金	47	1,349,615,914.84	6,194,593,827.71
△客户贷款及垫款净增加额	18			筹资活动现金流入小计	48	24,913,144,103.69	13,328,737,888.41
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			偿还债务所支付的现金	49	14,207,614,291.28	3,882,108,756.94
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	2,301,474,018.91	412,623,352.99
△拆出资金净增加额	21			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	318,310,188.74	109,380,722.95
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			支付其他与筹资活动有关的现金	52	551,832,962.21	503,850,555.90
△支付保单红利的现金	23			筹资活动现金流出小计	53	17,050,981,272.40	4,798,592,705.83
支付给职工以及为职工支付的现金	24	2,417,757,562.38	865,871,749.87	筹资活动产生的现金流量净额	54	7,862,162,831.29	8,530,145,182.58
支付的各项税费	25	1,648,238,085.94	576,600,850.71	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-15,427,972.02	-1,985,142.62
支付其他与经营活动有关的现金	26	3,104,010,756.18	1,002,106,824.73	五、现金及现金等价物净增加额	56	1,647,416,109.51	5,364,245,331.54
经营活动现金流出小计	27	36,317,469,652.31	13,227,751,081.00	加：期初现金及现金等价物余额	57	8,358,883,649.32	2,994,638,317.78
经营活动产生的现金流量净额	28	1,785,556,452.36	1,105,969,550.82	六、期末现金及现金等价物余额	58	10,006,299,758.83	8,358,883,649.32
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—				
收回投资收到的现金	30	12,115,968,514.10	13,584,809,465.27				

注：表中带*科目为合并会计报表专用；如△指项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

虎金印

文

张付婕

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2021年度

4. 附 金 额

编制单位：杭州国创生物医药有限公司

杭州国创生物医药有限公司所有者权益																		
项 目	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		1	2	3	4	其他	5	6										
一、上年年末余额	1	10,000,000.00	-	-	-	-	4,197,448.184.92	-	35,403,604.58	10,271,584.79	-	51,974,510.21	-	1,995,517,568.36	18,290,615,672.86	-	10,761,264,300.72	27,051,875,973.59
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	10,000,000.00	-	-	-	-	4,197,448,184.92	-	35,403,604.58	10,271,584.79	-	51,974,510.21	-	1,995,517,568.36	18,290,615,672.86	-	10,761,264,300.72	27,051,875,973.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
■储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
■企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
■利润分配	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	10,000,000.00	-	-	-	-	9,596,005.899.03	-	35,403,604.58	10,271,584.79	-	51,974,510.21	-	1,995,517,568.36	18,290,615,672.86	-	10,761,264,300.72	27,051,875,973.59

注：表中“科目”为合并财务报表科目；如“科目”为外币报表折算企业专用。

金安法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张静

王静

金安

合并所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：杭州山国资本投资运营有限公司

项	行次	所有者权益										上期金额					所有者权益合计
		所有者权益										上期金额					
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计					
一、上年年末余额	1	5,920,314,666.73	-	-	17,966,622.82	4,528,361.82	48,131,071.54	-	968,098,453.85	8,712,848,991.46	3,597,811,933.65	15	12,310,660,925.31				
二、会计政策变更	2																
三、前期差错更正	3																
其他	4										11,624,193.71		11,624,193.71				
四、本年年末余额	5	5,920,314,666.73	-	-	17,966,622.82	4,528,361.82	48,131,071.54	-	968,098,453.85	8,712,848,991.46	3,609,436,127.56		12,322,285,119.02				
五、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	4,079,685,333.27	-	-	17,447,161.76	5,743,222.97	3,843,438.67	-	1,027,419,124.51	7,577,796,881.40	7,151,828,173.16		14,729,594,854.56				
（一）综合收益总额	7				18,308,108.58				1,171,415,437.42	1,189,733,516.00	545,977,869.96		1,735,731,385.96				
（二）所有者投入和减少资本	8	4,079,685,333.27	-	-	-	-	-	-	-	6,523,313,713.49	6,707,944,777.80		13,231,258,441.29				
1.所有者投入资本	9										6,707,938,094.92		6,707,938,094.92				
2.其他权益工具持有者投入资本	10																
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																
4.其他	12	4,079,685,333.27	-	-	-	-	-	-	-								
（三）专项储备提取和使用	13				-	5,743,222.97				6,503,313,713.46	6,632.88		6,503,300,346.37				
1.提取专项储备	14				-	5,743,222.97				5,743,222.97	7,286,298.36		13,029,521.32				
2.使用专项储备	15					18,599,326.57				18,599,326.57	23,121,745.71		41,721,071.28				
（四）利润分配	16				-	-12,856,102.60				-12,856,102.60	-15,635,447.36		-28,691,549.96				
1.提取盈余公积	17				-	-				-144,887,200.73	-105,300,722.95		-250,424,494.01				
其中：法定公积金	18				-	-				3,843,438.67							
任意公积金	19				-	-				-3,843,438.67							
盈余公积	20									3,843,438.67							
企业年金基金	21									-3,043,438.67							
专项储备	22																
△提取一般风险准备	23																
3.对所有者（或股东）的分配	24									-141,043,771.06	-105,300,722.95		-250,424,494.01				
4.其他	25																
（五）所有者权益内部结转	26				-	890,926.82											
1.资本公积转增资本（或股本）	27																
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																
3.盈余公积弥补亏损	29																
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																
5.其他综合收益结转留存收益	31																
6.其他	32																
四、本年年末余额	33	10,000,000,000.00	-	-	35,403,804.58	10,271,584.79	51,974,510.21	-	1,995,517,588.36	16,250,815,672.66	10,761,264,300.72		27,051,879,973.59				

注：表中“*”科目为合并报表专用，如“△”科目为外币股权投资专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

虎金印

张印

母公司资产负债表

2021年12月31日

企财01表

金额单位：元

编制单位：杭州国有资本投资有限公司

项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	3,466,438,578.87	923,429,903.06
△其他货币资金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	3,155,982,969.99	682,715,000.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9		
应收款项融资	10		
预付款项	11	52,201.98	92,000.00
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
其他应收款	15	556,854,810.61	310,959,384.73
其中：应收股利	16		
△买入返售金融资产	17		
存货	18		
其中：原材料	19		
库存商品(产成品)	20		
合同资产	21		
持有待售资产	22		
一年内到期的非流动资产	23		
其他流动资产	24	259,487.49	501,447.79
流动资产合计	25	7,179,588,048.94	1,917,697,735.58
非流动资产：	26		
△发放贷款和垫款	27		
债权投资	28		
☆可供出售金融资产	29		
其他债权投资	30		
☆持有至到期投资	31		
长期应收款	32		
长期股权投资	33	22,389,463,572.50	16,164,579,159.68
其他权益工具投资	34		
其他非流动金融资产	35	713,788,421.00	
投资性房地产	36		
固定资产	37	1,170,943.43	1,185,678.32
其中：固定资产原价	38	1,551,363.94	1,383,056.30
累计折旧	39	380,420.51	197,377.98
固定资产减值准备	40		
在建工程	41		
生产性生物资产	42		
油气资产	43		
使用权资产	44		
无形资产	45	823,779.09	308,409.24
开发支出	46	584,863.12	535,040.95
商誉	47		
长期待摊费用	48		
递延所得税资产	49		
其他非流动资产	50		
其中：特准储备物资	51		
非流动资产合计	52	23,105,831,579.14	16,166,608,288.20
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
资产总计	74	30,285,419,628.08	18,084,306,023.78

注：表中加△标识项目为金融类企业专用；带☆为外商投资企业专用；加☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：

虎金
印旭

主管会计工作负责人：

刘常

会计机构负责人：

张维建

母公司资产负债表

2021年12月31日

金额单位：元

编制单位：杭州市国有资本运营有限公司

项目	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	75		
短期借款	76	1,701,616,301.36	250,244,931.50
△向中央银行借款	77		
△拆入资金	78		
交易性金融负债	79		
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融负债	81		
应付票据	82		
应付账款	83		
预收款项	84		
合同负债	85		
△卖出回购金融资产款	86		
△吸收存款及同业存放	87		
△代理买卖证券款	88		
△代理承销证券款	89		
应付职工薪酬	90	197,716.31	48,437.12
其中：应付工资	91		
应付福利费	92		
其中：职工奖励及福利基金	93		
应交税费	94	3,601,612.09	14,027,352.91
其中：应交税金	95	3,601,612.09	14,027,352.91
其他应付款	96	1,682,772,862.15	380,580,769.45
其中：应付股利	97		
△应付手续费及佣金	98		
△应付分保账款	99		
持有待售负债	100		
一年内到期的非流动负债	101	50,049,931.51	804,997,260.28
其他流动负债	102	2,002,430,410.97	
流动负债合计	103	5,440,668,834.39	1,449,898,751.27
非流动负债：	104		
△保险合同约定准备金	105		
长期借款	106	1,021,018,602.74	
应付债券	107	4,047,446,027.39	2,035,132,054.79
其中：优先股	108		
永续债	109		
租赁负债	110		
长期应付款	111		
长期应付职工薪酬	112		
预计负债	113		
递延收益	114		
递延所得税负债	115		
其他非流动负债	116		
其中：特准储备基金	117		
非流动负债合计	118	5,068,464,630.13	2,035,132,054.79
负债合计	119	10,509,133,464.52	3,485,030,806.06
所有者权益（或股东权益）：	120		
实收资本（股本）	121	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国家资本	122		
国有法人资本	123	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
集体资本	124		
民营资本	125		
外商资本	126		
△减：已归还投资	127		
实收资本（或股本）净额	128	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具	129		
其中：优先股	130		
永续债	131		
资本公积	132	9,528,980,956.38	4,196,426,860.05
减：库存股	133		
其他综合收益	134	-11,302.24	-11,458.74
其中：外币报表折算差额	135		
专项储备	136		
盈余公积	137	54,420,920.47	51,974,510.21
其中：法定公积金	138	54,420,920.47	51,974,510.21
任意公积金	139		
△储备基金	140		
△企业发展基金	141		
△利润归还投资	142		
△一般风险准备	143		
未分配利润	144	192,895,588.95	350,885,316.20
所有者权益（或股东权益）合计	145	19,776,286,163.56	14,599,275,217.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计	146	30,285,419,628.08	18,084,306,023.78

注：表中如△指项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆科目为未执行新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

虎金
印旭

主管会计工作负责人：

刘军

会计机构负责人：

张维婕

母公司利润表

企财02表
金额单位：元

2021年度

编制单位：杭州国信资本投资运营有限公司

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	25,856,148.08	7,959,387.42	资产处置收益（损失以“-”号填列）	33		
其中：营业收入	2	25,856,148.08	7,959,387.42	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	21,919,726.90	52,644,175.95
△利息收入	3			加：营业外收入	35	104,797.37	92,142.44
△已赚保费	4			其中：政府补助	36	14,739.50	2,142.38
△手续费及佣金收入	5			减：营业外支出	37	3,600,045.53	2,180,064.11
二、营业总成本	6	123,918,015.77	48,143,467.78	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	18,424,478.74	50,556,253.89
其中：营业成本	7			减：所得税费用	39	-6,039,623.84	12,121,867.18
△利息支出	8			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	24,464,102.58	38,434,386.71
△手续费及佣金支出	9			持续经营损益	41	24,464,102.58	38,434,386.71
△退保金	10			终止经营损益	42		
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	43	166.50	-11,468.74
△提取保险责任准备金净额	12			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	44		
△保单红利支出	13			1.重新计量设定受益计划变动额	45		
△分保费用	14			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	46		
税金及附加	15	3,271,142.79	1,612,425.08	3.其他权益工具投资公允价值变动	47		
销售费用	16			4.企业自身信用风险公允价值变动	48		
管理费用	17	28,408,236.68	15,900,930.06	5.其他	49		
研发费用	18			（二）将重分类进损益的其他综合收益	50	166.50	-11,468.74
财务费用	19	92,238,636.30	30,630,112.64	1.权益法下可转损益的其他综合收益	51	166.50	-11,468.74
其中：利息费用	20	158,827,236.35	73,791,705.24	2.其他债权投资公允价值变动	52		
利息收入	21	67,819,407.73	43,700,900.38	△3.可供出售金融资产公允价值变动损益	53		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54		
其他	23			△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	55		
加：其他收益	24	7,256.81		6.其他债权投资信用减值准备	56		
投资收益（损失以“-”号填列）	25	105,656,821.79	92,818,255.92	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	57		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	27,127,948.53	26,302,458.28	8.外币财务报表折算差额	58		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			9.其他	59		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			七、综合收益总额	60	24,464,269.08	38,422,917.97
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			八、每股收益：	61		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	30	-2,503,875.00		基本每股收益	62		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	31			稀释每股收益	63		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	32	16,771,390.99					

注：表中“加”“减”项目为金融类企业专用；加“减”项目为未执行新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张旭

张旭

母公司现金流量表

编制单位：杭州国信资本投资运营有限公司 2021年度 金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	收到投资收益收到的现金	30	6,853,105,000.00	11,891,510,705.00
销售商品、提供劳务收到的现金	2	24,870,950.90	2,031,991.04	取得投资收益收到的现金	31	81,418,176.06	55,696,013.68
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置同定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
△向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	34	2,500,000,000.00	1,504,818,472.11
△收到原保险合同赔款取得的现金	6			投资活动现金流入小计	35	9,444,523,176.06	13,788,853,881.98
△收到再保业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	879,847.60	786,174.73
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37	14,379,141,504.26	12,574,225,705.00
△处置以公允价值计量的金融资产净增加额	9			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	12,300,000.00	2,841,384,184.01
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40	2,750,000,000.00	1,440,000,000.00
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41	17,142,321,351.86	16,856,396,063.74
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	42	-7,697,798,175.80	-3,067,542,181.76
收到的税费返还	14	7,256.81	2,270.92	三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	1,373,454,876.99	488,981,217.12	吸收投资收到的现金	44	3,200,000,000.00	402,801.63
经营活动现金流入小计	16	1,398,333,084.70	491,015,479.08	取得借款所收到的现金	45	14,270,000,000.00	4,480,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17	1,245,860.17	1,032,222.69	收到其他与筹资活动有关的现金	46		500,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	17,470,000,000.00	4,980,402,801.63
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			偿还债务所支付的现金	48	8,550,000,000.00	1,990,000,000.00
△支付保单现金赔付支付的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	326,647,528.52	175,172,281.78
△拆出资金净增加额	21			支付其他与筹资活动有关的现金	50	500,000,000.00	
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			筹资活动现金流出小计	51	8,876,647,528.52	2,695,172,281.78
△支付股利、手续费及佣金的现金	23			筹资活动产生的现金流量净额	52	8,593,352,371.48	2,315,230,319.85
支付给职工以及为职工支付的现金	24	14,535,505.98	11,172,732.14	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53		
支付的各项税费	25	7,685,285.44	3,744,541.16	五、现金及现金等价物净增加额	54	2,252,242,580.89	-284,377,097.16
支付其他与经营活动有关的现金	26	18,078,067.90	7,731,218.34	加：期初现金及现金等价物余额	55	863,429,903.06	1,148,407,000.22
经营活动现金流出小计	27	41,644,699.49	23,680,714.33	六、期末现金及现金等价物余额	56	3,115,672,483.95	863,429,903.06
经营活动产生的现金流量净额	28	1,356,688,385.21	467,334,764.75				
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—				

注：如△附体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张信建

文

虎金印旭

母公司所有者权益变动表

金额单位：元

2021年度

编制单位：杭州国信资本投资运营有限公司

项 目	行次	本 期 金 额										所有者权益合计	
		实收资本 (或股本)	优先股	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
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13
一、上年年末余额	1	10,000,000.00	-	-	-	4,196,426,860.05	-	-11,468.74	-	51,974,510.21	-	350,885,316.20	14,599,275,217.72
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5	10,000,000.00	-	-	-	4,196,426,860.05	-	-11,468.74	-	51,974,510.21	-	350,885,316.20	14,599,275,217.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	5,332,554,096.33	-	166.50	-	2,446,410.26	-	-157,989,727.25	5,177,010,945.84
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	166.50	-	-	-	24,464,102.58	24,464,269.08
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	5,332,554,096.33	-	-	-	-	-	-	5,332,554,096.33
1.所有者投入资本	9	-	-	-	-	3,200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,200,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	2,132,554,096.33	-	-	-	-	-	-	2,132,554,096.33
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	2,446,410.26	-	-182,453,829.83	-180,007,419.57
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	2,446,410.26	-	-2,446,410.26	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	2,446,410.26	-	-2,446,410.26	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-180,007,419.57	-180,007,419.57
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	10,000,000.00	-	-	-	9,528,980,966.38	-	-11,302.24	-	54,420,920.47	-	192,895,586.95	19,776,266,163.56

注：表中“△”指项目为金融企业专用；加“*”指项目为执行新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张引康

王

第 11 页

虎金印旭

母公司所有者权益变动表

金财04表
金额单位：元

2021年度

编制单位：杭州国信有银丰投资管理股份有限公司

项 目	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	所有者权益合计
		16	17	18	19	永续债	其他									
一、上年年末余额	1	5,920,314,666.73							1,754,252,101.92				48,131,071.54	25	26	8,180,035,979.41
加：会计政策变更	2								2,442,174,758.13		-11,468.74		3,843,438.67		-106,452,823.02	6,419,239,238.31
前期差错更正	3										-11,468.74				38,434,386.71	38,422,917.97
其他	4								2,442,174,758.13							6,521,860,091.40
二、本年初余额	5	5,920,314,666.73							1,754,252,101.92				48,131,071.54		457,338,139.22	8,180,035,979.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	4,079,685,333.27							2,442,174,758.13		-11,468.74		3,843,438.67		-106,452,823.02	6,419,239,238.31
（一）综合收益总额	7										-11,468.74				38,434,386.71	38,422,917.97
（二）所有者投入和减少资本	8	4,079,685,333.27							2,442,174,758.13							6,521,860,091.40
1.所有者投入资本	9															
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12	4,079,685,333.27							2,442,174,758.13							6,521,860,091.40
（三）专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
（四）利润分配	16															
1.提取盈余公积	17												3,843,438.67		-144,887,209.73	-141,043,771.06
其中：法定公积金	18												3,843,438.67		-3,843,438.67	
任意公积金	19												3,843,438.67		-3,843,438.67	
2.储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
△2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者（或股东）的分配	24															
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	10,000,000,000.00							4,196,426,860.05		-11,468.74		51,974,510.21		350,885,316.20	14,599,275,217.72

注：表中“△”附体项目为金融类企业专用；如“+”科目为未执行新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张宏伟

王

虎金印旭

杭州市国有资本投资运营有限公司

2021 年度财务报表附注

一、基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

杭州市国有资本投资运营有限公司（以下简称本公司）于 2018 年 11 月 28 日由杭州市人民政府国有资产监督管理委员会投资设立。现持有杭州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330100MA2CFRGP3C 的营业执照，公司注册地为浙江省杭州市，注册资本为 1,000,000.00 万元。

(二) 企业的业务性质和主要经营

本公司属商业服务业，主要服务为市政府授权范围内的国有资产经营，市政府及有关部门委托经营的资产，投资与投资管理以及咨询服务，资产管理与处置，股权管理股权投资基金管理（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款，融资担保，代客理财等金融服务）；批发、零售：煤炭（无储存），有色金属，钢铁原料及制品，木材，焦炭，纸浆，化工产品及其原料、沥青（除化学危险品及易制毒化学品），黄金制品，塑料原料及制品，普通机械，建筑材料，水泥，橡胶制品，初级食用农产品（除药品），棉花，饲料，燃料油，石油制品（除成品油，除化学危险品及易制毒化学品），玻璃制品，纸制品，五金交电，机械设备，水暖器械，汽车配件，仪器仪表，计算机软硬件及配件，电子产品，针、纺织品；食品经营；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。（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）。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司实际控制人为杭州市人民政府国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，编制财务报表。

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、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当

期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制

的单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负

债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2）分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制

权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起, 三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日, 外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 均计入当期损益。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, 不改变其记账本位币金额。

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, 由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的, 形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额

为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 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金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计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, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个

存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本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) 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。

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9. 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

如果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。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,如果是作为现金或其他金融资产的替代品,则该工具是金融负债;如果是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益,则该工具是权益工具。

(2) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具,其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配,其回购、注销等作为权益的变动处理,手续费、佣金等交易费用从权益中扣除;

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（十）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

（十一）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
无风险组合	根据业务性质，认定低信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（十二）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）

6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司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判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
无风险组合	根据业务性质,认定无信用风险,主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项,本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时除发出产成品采用个别计价法以外,其余存货采用月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

8. 维修基金的核算方法

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

9. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

（十五）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

（十六）持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币

性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果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，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始

投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当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, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对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 (股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 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, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 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, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 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, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日, 若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试, 可收回金额低于长期股权投资账面价值的, 计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认, 不再转回。

(十八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50.00	0.00	2.00
房屋建筑物	8.00-30.00	3.00-5.00	3.17-12.13
房屋装修	8.00-30.00	3.00-5.00	3.17-12.13

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8.00-30.00	4.00-5.00	3.17-12.00
机器设备	5.00-15.00	4.00-5.00	6.33-19.20
办公设备及其他设备	5.00-10.00	4.00-5.00	9.50-19.20
运输工具	10.00	4.00-5.00	9.50-9.60
检测设备	5.00-10.00	4.00-5.00	9.50-19.20
专用设备	5.00-10.00	4.00-5.00	9.50-19.20
土地资产	不提折旧		

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入

当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（二十）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金

额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十二）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十三）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地使用权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产

交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	备注
软件	2.00-10.00	
土地使用权	50.00	
专有技术	5.00-10.00	
供气权	20.00	
特许权	10.00	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十四）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十五）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十七）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十八) 应付债券

1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额, 相关交易费用直接计入当期损益, 并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额, 并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整, 在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券, 在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆, 将负债成份确认为应付债券, 将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时, 先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额, 再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用, 在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

(二十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时, 本公司确认为预计负债:

该义务是本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本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时, 综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（三十）优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的优先股、永续债等金融工具，根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融负债是指符合下列条件之一的负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

在同时满足下列条件的情况下，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 金融负债与权益工具的区分及其处理详见本附注四之金融工具确认和计量政策。

（三十一）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当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。

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用

行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体方法

（1）大中型成套空分设备销售的收入确认具体方法：公司销售大中型成套空分设备属于在某一时段内履行的履约义务，大中型成套空分设备可以分解为透平机组等多个系统，公司根据以系统为单位的产品交付给客户，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

（2）除大中型成套空分设备之外的机械制造产品收入确认方法：公司销售除大中型成套空分设备之外的制造产品属于在某一时点内履行的履约义务，内销收入在公司将产品交付给客户并经客户验收后、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

（3）工业气体销售收入确认具体方法：公司工业气体销售属于在某一时点内履行的履约义务，管道气体在公司已将各月供气结算单经客户确认，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。液化气体在公司已将产品交付给客户并取得客户签收单后、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（4）工程总包销售收入确认具体方法：公司工程总包销售属于在某一时段内履行的履

约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（5）租赁收入确认具体方法：按交易合同或协议规定的承租人应付租金的日期确认收入的实现。其中，如果交易合同或协议中规定租赁期限跨年度，且租金提前一次性支付的，在租赁期内，分期均匀计入相关年度收入。

（6）信息系统集成合同确认具体方法：本公司与客户之间的信息系统集成合同通常包含软件销售、设备销售、安装服务等多项承诺。对于其中可单独区分的软件销售、设备销售、安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的软件销售、设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。

本公司的信息系统集成业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（三十二）合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述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，在

履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

1. 上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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

对期末有证据表明本公司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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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。

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。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（三十五）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常分类为融资租赁:

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,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

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。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能分类为融资租赁:

1) 若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时,以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下,租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下,租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入,所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（三十六）公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对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按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

本公司以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：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。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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；

第 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

1. 执行新金融工具准则对本公司的影响

除本公司所属孙公司杭州制氧机集团股份有限公司、杭州汽轮机股份有限公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称新金融工具准则）外，其余公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，变更后的会计政策详见附注四。

于 2021 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2021 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响	小计	
交易性金融资产	1,021,681,809.34	694,344,079.10		694,344,079.10	1,716,025,888.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	421,720.00	-421,720.00		-421,720.00	
应收利息	16,890,579.69	-16,890,579.69		-16,890,579.69	
其他应收款[注 2]	655,029,009.37	10,628,912.69		10,628,912.69	665,657,922.06
其他流动资产[注 3]	1,369,684,915.52	-870,212,694.35		-870,212,694.35	499,472,221.17
可供出售金融资产	800,363,476.14	-800,363,476.14		-800,363,476.14	
其他权益工具投资	4,060,235,671.94	543,250,000.00		543,250,000.00	4,603,485,671.94
其他非流动金融资产	15,908,341.85	439,665,478.39		439,665,478.39	455,573,820.24
资产合计	52,261,878,225.79	0.00		0.00	52,261,878,225.79
短期借款	1,283,283,028.95	1,116,098.53		1,116,098.53	1,284,399,127.48
应付利息	50,576,328.42	-50,576,328.42		-50,576,328.42	
一年内到期的非流动负债[注 4]	2,272,627,570.55	4,997,260.28		4,997,260.28	2,277,624,830.83
长期借款	2,193,091,592.19	1,929,788.49		1,929,788.49	2,195,021,380.68
应付债券	2,199,179,309.75	42,533,181.12		42,533,181.12	2,241,712,490.87
负债合计	25,221,622,445.92	0.00		0.00	25,221,622,445.92
其他综合收益	35,403,804.58	-11,966,494.45		-11,966,494.45	23,437,310.13
未分配利润[注 5]	1,995,517,588.36	11,966,494.45		11,966,494.45	2,007,484,082.81
所有者权益合计	27,040,255,779.87	0.00		0.00	27,040,255,779.87

注 1：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 2：其他应收款本期期初因执行新金融工具准则累积影响金额 10,628,912.69 元、因执行新收入准则累积影响金额-1,489,252.34 元，合计会计政策变更累积影响金额为 9,139,660.35 元，调整后其他应收款 2021 年 1 月 1 日金额为 664,168,669.72 元。

注 3：其他流动资产本期期初因执行新金融工具准则累积影响金额-870,212,694.35 元、因执行新租赁准则累积影响金额-762,749.99 元，合计会计政策变更累积影响金额为-870,975,444.34 元，调整后其他流动资产 2021 年 1 月 1 日金额为 498,709,471.18 元。

注 4：一年内到期的非流动负债本期期初因执行新金融工具准则累积影响金额-4,997,260.28 元、因执行新租赁准则累积影响金额 8,470,072.15 元，合计会计政策变更累积影响金额为 13,467,332.43 元，调整后一年内到期的非流动负债 2021 年 1 月 1 日金额为 2,286,094,902.98 元。

注 5：未分配利润本期期初因执行新金融工具准则累积影响金额 11,966,494.45 元、因执行新租赁准则累积影响金额-764,633.25 元，合计会计政策变更累积影响金额为 11,201,861.20 元，调整后未分配利润 2021 年 1 月 1 日金额为 2,006,719,449.56 元。

2. 执行新收入准则对本公司的影响

除本公司所属孙公司杭州制氧机集团股份有限公司、杭州汽轮机股份有限公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）外，其余公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则要求首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）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。

在执行新收入准则时，本公司及其所属公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2021 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

（1）执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量	小计	
应收账款	4,010,757,165.29	-22,566,646.50		-22,566,646.50	3,988,190,518.79
其他应收款	655,029,009.37	-1,489,252.34		-1,489,252.34	653,539,757.03
合同资产	1,569,963,090.00	24,055,898.84		24,055,898.84	1,594,018,988.84
资产合计	52,261,878,225.79	0.00		0.00	52,261,878,225.79
预收账款	587,886,688.01	-577,893,735.02		-577,893,735.02	9,992,952.99
合同负债	5,636,769,109.48	530,673,243.01		530,673,243.01	6,167,442,352.49
其他应付款[注 2]	334,645,479.73	997,911.25		997,911.25	335,643,390.98
其他流动负债	762,046,836.83	46,222,580.76		46,222,580.76	808,269,417.59
负债合计	25,221,622,445.92	0.00		0.00	25,221,622,445.92

注 1：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 2：其他应付款本期期初因执行新收入准则累积影响金额 997,911.25 元、因执行新租赁准则累积影响金额 130,000.42 元，合计会计政策变更累积影响金额为 1,127,911.67 元，

调整后其他应付款 2021 年 1 月 1 日金额为 335,773,391.40 元。

3. 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日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。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，以及首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

执行新租赁准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日 原列报金额	累积影响金额			追溯调整后 2020 年 12 月 31 日列报金额
		重分类 (注 1)	重新计量	小计	
其他流动资产	1,369,684,915.52	-762,749.99		-762,749.99	1,368,922,165.53
使用权资产		48,943,542.23		48,943,542.23	48,943,542.23
资产合计	52,261,878,225.79	48,180,792.24		48,180,792.24	52,310,059,018.03
应付账款	4,602,645,327.62	-354,862.38		-354,862.38	4,602,290,465.24
其他应付款	334,645,479.73	130,000.42		130,000.42	334,775,480.15
一年内到期的非流动负债	2,272,627,570.55	8,470,072.15		8,470,072.15	2,281,097,642.70
租赁负债		41,497,303.12		41,497,303.12	41,497,303.12
负债合计	25,221,622,445.92	49,742,513.31		49,742,513.31	25,271,364,959.23
未分配利润	1,995,517,588.36	-764,633.25		-764,633.25	1,994,752,955.11
少数股东权益	10,749,640,107.01	-797,087.82		-797,087.82	10,748,843,019.19
所有者权益合计	27,040,255,779.87	-1,561,721.07		-1,561,721.07	27,038,694,058.80

注 1：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

4. 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 1 月 26 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

（三）重大前期差错更正事项

本公司重大前期差错更正事项影响期初负债总额-11,624,193.71 元；期初所有者权益 11,624,193.71 元。详细情况如下：

本年度发现子公司杭州电力设备制造有限公司由于 2020 年企业所得税汇算清缴退税，在编制 2021 年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述，更正后，调增期初所有者权益 11,624,193.71 元，其中调增期初少数股东权益 11,624,193.71 元，调减应交税费 11,624,193.71 元。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	提供有形动产租赁服务	13%	
	销售货物或提供应税劳务	13%、6%	
	简易计税服务	3%、5%	
城建税	实缴流转税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税额	2%	

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
杭州国佑资产运营有限公司	20%	
浙江燃创透平机械股份有限公司	20%	
中机院-杭汽轮集团(杭州)联合研究院有限公司	20%	
杭州远志医疗器械有限公司	20%	
杭州市政环保工程有限公司	20%	
杭州杭氧经济开发有限公司	20%	
杭州弘元饭店有限公司	20%	
杭州杭氧电镀热处理有限公司（简称电镀热公司）	20%	
青岛杭氧电子气体有限公司（简称青岛杭氧公司）	20%	
漯河杭氧气体有限公司（简称漯河杭氧公司）	20%	
杭州制氧机研究所有限公司（简称杭氧研究所公司）	20%	
杭州杭氧工程检测技术有限公司（简称杭氧检测公司）	20%	
杭州杭氧企业管理服务有限公司（简称杭氧企管公司）	20%	

公司名称	税率	备注
杭州东部网络科技有限公司	20%	
杭州电力设备制造有限公司	15%	
杭州汽轮机股份有限公司	15%	
杭州国能汽轮工程有限公司	15%	
浙江汽轮成套技术开发有限公司	15%	
浙江华元汽轮机机械有限公司	15%	
杭州中能汽轮动力有限公司	15%	
杭州杭发电设备有限公司	15%	
杭州汽轮铸锻有限公司	15%	
杭州制氧机集团股份有限公司	15%	
杭州杭氧透平机械有限公司（简称杭氧透平公司）	15%	
杭州杭氧化医工程有限公司（简称杭氧工程公司）	15%	
杭州杭氧低温液化设备有限公司（简称杭氧液化公司）	15%	
江西制氧机有限公司（简称江氧公司）	15%	
杭州杭氧工装泵阀有限公司（简称杭氧泵阀公司）	15%	
杭州杭氧膨胀机有限公司（简称杭氧膨胀机公司）	15%	
杭州杭氧低温容器有限公司（简称杭氧容器公司）	15%	
杭州杭氧填料有限公司（简称杭氧填料公司）	15%	
衢州杭氧特种气体有限公司（简称杭氧特气公司）	15%	
数源科技股份有限公司	15%	
杭州易和网络有限公司	15%	
杭州中能汽轮动力（印度尼西亚）有限公司	[注 1]	
杭氧（香港）有限公司（简称香港杭氧公司）	[注 1]	
杭氧低温工程（德国）有限公司（简称德国杭氧公司）	[注 1]	
杭资裕熙实业（浙江）有限公司	25%	[注 2]
杭州华东医药民生发展有限公司	0%	[注 3]
除上述以外的其他纳税主体	25%	

[注 1]：香港杭氧公司系于香港登记注册的离岸公司，德国杭氧公司系于德国登记注册的境外公司，杭州中能汽轮动力（印度尼西亚）有限公司系于印度尼西亚登记注册的境外公司，其适用境外相关税收法规。

[注 2] 根据中共景宁畲族自治县委印发的《中共景宁畲族自治县委景宁畲族自治县人民政府关于加快总部经济发展的若干意见》（景委发[2017] 13 号），杭资裕熙实业（浙江）有限公司已办理《新办企业享受优惠政策资格认定表》，享受民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分减征或免征，具体为自注册之日起 10 年内，对应缴纳的企业所得税地方留成部分（实缴的 40%）实行免征。

[注 3]: 根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章税收优惠第二十七条规定: 从事农、林、牧、渔业项目的所得, 可以免征、减征企业所得税。杭州华东医药民生发展有限公司为免税企业, 具体免税项目已向本地税务机关备案。

(三) 税收优惠政策

1. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13 号)、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号)有关规定, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 其所得减按 12.5% 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。

2. 2015 年 9 月 17 日, 子公司杭州电力设备制造有限公司被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准为高新技术企业, 按照《中华人民共和国企业所得税法》规定: 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

3. 科学技术部火炬高技术产业开发中心关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字(2020)251 号), 本公司下属公司杭州汽轮机股份有限公司、杭州中能汽轮动力有限公司(以下或简称“中能公司”)、浙江汽轮成套技术开发有限公司(以下或简称“成套公司”)、浙江华元汽轮机械有限公司(以下或简称“华元公司”)、杭州国能汽轮工程有限公司(以下或简称“国能公司”)通过高新技术企业复审, 有效期 3 年, 故 2020 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

4. 科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》(国科火字(2019)32 号), 本公司下属公司杭州汽轮铸锻有限公司通过高新技术企业复审, 有效期 3 年, 故 2020 年度企业所得税减按 15.00% 的税率计缴。

5. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》, 孙公司杭州制氧机集团股份有限公司、杭氧透平公司、杭氧液化公司、杭氧工程公司被认定为高新技术企业, 有效期三年(2020 年-2022 年), 故 2021 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

6. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江西省 2021 年第一批认定报备高新技术企业名单的通知》, 孙公司江氧公司被认定为高新技术企业, 有效期三年(2021 年-2023 年), 故 2021 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

7. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，孙公司杭氧泵阀公司、杭氧膨胀机公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2021 年至 2023 年），故 2021 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

8. 根据《关于公示浙江省 2019 年拟认定高新技术企业名单的通知》，孙公司杭氧容器公司、杭氧填料公司、杭氧特气公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2019 年至 2021 年），故 2021 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

9. 孙公司数源科技股份有限公司与杭州易和网络有限公司于 2020 年 12 月 1 日通过复审取得高新技术企业证书，该证书有效期为三年。根据《企业所得税法》及《企业所得税法实施条例》，自 2020 年至 2022 年度，减按 15%的税率计缴企业所得税。

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	持股比例(%)	享有表决权(%)	取得方式
1	杭州国佑资产运营有限公司	二级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	商务服务业	100.00	100.00	投资设立
2	杭州国佑慧通企业管理有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	商务服务业	100.00	100.00	投资设立
3	杭州江南人才服务有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	商务服务业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
4	杭州电力设备制造有限公司	二级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	电气机械和器材制造业	40.00	40.00	非同一控制下企业合并
5	杭州汽轮动力集团有限公司	二级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	专用设备制造业	90.00	90.00	非同一控制下企业合并
6	杭州国宇物产管理有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
7	杭州汽轮新能源有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	建筑安装业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
8	杭州汽轮动力集团设备成套工程有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
9	杭州杭发电设备有限公司	五级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
10	杭州万东电子有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	70.00	70.00	非同一控制下企业合并
11	杭州远志医疗器械有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	51.00	51.00	非同一控制下企业合并
12	杭州汽轮汽车销售服务有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	交通运输业	30.00	30.00	非同一控制下企业合并
13	杭州汽轮工贸有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	销售服务业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
14	杭州杭汽轮压缩机有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	42.50	42.50	非同一控制下企业合并
15	中机院-杭汽轮集团(杭州)联合研究院有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	研发	55.00	55.00	非同一控制下企业合并

杭州市国有资本投资运营有限公司
2021 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	享有表决权(%)	取得方式
16	浙江燃创透平机械股份有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	研发	85.60	85.60	非同一控制下企业合并
17	杭州汽轮机股份有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	63.64	63.64	非同一控制下企业合并
18	杭州汽轮机辅机有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	87.53	87.53	非同一控制下企业合并
19	浙江汽轮成套技术开发有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	75.85	75.85	非同一控制下企业合并
20	杭州汽轮机机械设备有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	82.00	82.00	非同一控制下企业合并
21	浙江透平进出口贸易有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	批发零售业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
22	杭州中能汽轮动力有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	60.83	60.83	非同一控制下企业合并
23	杭州汽轮机铸锻有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	38.03	38.03	非同一控制下企业合并
24	杭州国能汽轮工程有限公司	五级	境外非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
25	浙江华元汽轮机机械有限公司	五级	境外非金融子企业	浙江省杭州市	湖州	制造业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
26	杭州中能汽轮动力(印度尼西亚)有限公司	五级	境外非金融子企业	印度尼西亚	印度尼西亚	制造业	70.00	70.00	非同一控制下企业合并
27	浙江中润燃机技术有限公司	五级	境外非金融子企业	浙江湖州	湖州	制造业	51.99	51.99	非同一控制下企业合并
28	安徽杭汽铸锻科技有限公司	五级	境外非金融子企业	安徽省芜湖市	芜湖	制造业	67.00	67.00	投资设立
29	杭州杭氧控股有限公司	二级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	商务服务业	90.00	90.00	非同一控制下企业合并
30	杭州杭氧和院房产开发有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	房地产业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
31	杭州弘元饭店有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	商务服务业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
32	杭州杭氧经济开发有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	批发业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
33	杭州弘元企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	商务服务业	100.00	100.00	投资设立
34	杭州制氧机集团股份有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	54.40	54.40	非同一控制下企业合并
35	杭州建德杭氧气体有限公司(简称建德杭氧公司)	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	气体公司	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
36	杭氧容器公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	73.33	73.33	非同一控制下企业合并
37	湖北杭氧气体有限公司(简称湖北杭氧公司)	四级	境内非金融子企业	湖北省汉川市	汉川	气体公司	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
38	杭氧液化公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	51.00	51.00	非同一控制下企业合并
39	杭氧填料公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	51.00	51.00	非同一控制下企业合并
40	河南杭氧气体有限公司(简称河南杭氧公司)	四级	境内非金融子企业	河南省信阳市	信阳	气体公司	86.67	86.67	非同一控制下企业合并
41	江氧公司	四级	境内非金融子企业	江西省九江市	九江	制造业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
42	吉林杭氧气体有限公司(简	四级	境内非金	吉林省吉	吉林	气体公司	100.00	100.00	非同一控制

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	享有表决权(%)	取得方式
	称吉林杭氧公司)		融子企业	林市					下企业合并
43	杭州杭氧合金封头有限公司 (简称杭氧封头公司)	四级	境内非金 融子企业	浙江省杭 州市	杭州	制造业	100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
44	杭氧工程公司	四级	境内非金 融子企业	浙江省杭 州市	杭州	工程总包	100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
45	承德杭氧气体有限公司(简 称承德杭氧公司)	四级	境内非金 融子企业	河北省承 德市	承德	气体公司	100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
46	吉林市经开杭氧气体有限公 司(简称吉林杭氧经开公 司)	四级	境内非金 融子企业	吉林市吉 林市	吉林	气体公司	100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
47	衢州杭氧气体有限公司(简 称衢州杭氧公司)	四级	境内非金 融子企业	浙江省衢 州市	衢州	气体公司	100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
48	济源杭氧国泰气体有限公司 (简称济源杭氧国泰公司)	四级	境内非金 融子企业	河南省济 源市	济源	气体公司	70.00	70.00	非同一控制 下企业合并
49	杭州萧山杭氧气体有限公司 (简称萧山杭氧公司)	四级	境内非金 融子企业	浙江省杭 州市	萧山	气体公司	100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
50	江苏杭氧润华气体有限公司 (简称江苏杭氧润华公司)	四级	境内非金 融子企业	江苏省南 通市	如东	气体公司	90.00	90.00	非同一控制 下企业合并
51	吉林市杭氧博大气体有限公 司(简称吉林杭氧博大公 司)	四级	境内非金 融子企业	吉林省吉 林市	吉林	气体公司	66.67	66.67	非同一控制 下企业合并
52	杭氧研究所公司	四级	境内非金 融子企业	浙江省杭 州市	杭州	技术服务	100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
53	杭氧检测公司	四级	境内非金 融子企业	浙江省杭 州市	杭州	技术服务	100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
54	杭州富阳杭氧气体有限公司 (简称富阳杭氧公司)	四级	境内非金 融子企业	浙江省杭 州市	富阳	气体公司	90.00	90.00	非同一控制 下企业合并
55	贵州杭氧气体有限公司(简 称贵州气体公司)	四级	境内非金 融子企业	贵州省贵 阳市	修文县	气体公司	100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
56	广西杭氧气体有限公司(简称 广西杭氧公司)	四级	境内非金 融子企业	广西防城 港市	防城港	气体公司	100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
57	江西杭氧萍钢气体有限公司 (简称江西杭氧萍钢公司)	四级	境内非金 融子企业	江西省九 江市	湖口县	气体公司	70.00	70.00	非同一控制 下企业合并
58	南京杭氧气体有限公司(简 称南京杭氧公司)	四级	境内非金 融子企业	江苏省南 京市	南京	气体公司	100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
59	内蒙古杭氧宏格气体有限公 司(简称内蒙古杭氧公司)	四级	境内非金 融子企业	内蒙古省 扎兰屯市	扎兰屯	气体公司	100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
60	香港杭氧公司	四级	境内非金 融子企业	香港	香港	销售公司	100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
61	山东杭氧气体有限公司(简 称山东杭氧公司)	四级	境内非金 融子企业	山东省滕 州市	滕州	气体公司	100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
62	双鸭山杭氧龙泰气体有限公 司(简称双鸭山杭氧公司)	四级	境内非金 融子企业	黑龙江省 双鸭山市	双鸭山	气体公司	60.00	60.00	非同一控制 下企业合并
63	济源杭氧万洋气体有限公司 (简称济源杭氧万洋公司)	四级	境内非金 融子企业	河南省济 源市	济源	气体公司	70.00	70.00	非同一控制 下企业合并
64	驻马店杭氧气体有限公司 (简称驻马店杭氧公司)	四级	境内非金 融子企业	河南省驻 马店市	驻马店	气体公司	100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
65	苏州杭氧气体有限公司(简 称苏州杭氧公司)	四级	境内非金 融子企业	江苏省张 家港市	张家港	气体公司	100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
66	山西杭氧立恒气体有限公司 (简称山西杭氧公司)	四级	境内非金 融子企业	山西省临 汾市	曲沃县	气体公司	80.00	80.00	非同一控制 下企业合并
67	杭氧特气公司	四级	境内非金 融子企业	浙江省衢 州市	衢州	气体公司	100.00	100.00	非同一控制 下企业合并

杭州市国有资本投资运营有限公司
2021 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	享有表决权(%)	取得方式
68	江西杭氧气体有限公司(简称江西杭氧公司)	四级	境内非金融子企业	江西省九江市	彭泽县	气体公司	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
69	漯河杭氧公司	四级	境内非金融子企业	河南省漯河市	舞阳县	气体公司	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
70	济南杭氧气体有限公司(简称济南杭氧公司)	四级	境内非金融子企业	山东省济南市	济南	气体公司	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
71	青岛杭氧公司	四级	境内非金融子企业	山东省青岛市	青岛	气体公司	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
72	杭州杭氧物资有限公司(简称杭氧物资公司)	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	销售公司	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
73	杭氧泵阀公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	74.13	74.13	非同一控制下企业合并
74	杭氧膨胀机公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
75	九江杭氧气体有限公司(简称九江杭氧公司)	四级	境内非金融子企业	江西省九江市	九江	气体公司	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
76	杭氧企管公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	物业服务	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
77	杭氧透平公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
78	滕州杭氧气体有限公司(简称滕州杭氧公司)	四级	境内非金融子企业	山东省枣庄市	枣庄	气体公司	100.00	100.00	投资设立
79	江苏杭氧工业气体有限公司(简称江苏杭氧工业公司)	四级	境内非金融子企业	江苏省南京市	南京	气体公司	100.00	100.00	投资设立
80	吕梁杭氧气体有限公司(简称吕梁杭氧公司)	四级	境内非金融子企业	山西省吕梁市	吕梁	气体公司	100.00	100.00	投资设立
81	衢州杭氧东港气体有限公司(简称衢州杭氧东港公司)	四级	境内非金融子企业	浙江省衢州市	衢州	气体公司	100.00	100.00	投资设立
82	防城港杭氧临港气体有限公司(简称防城港杭氧公司)	四级	境内非金融子企业	广西省防城港市	防城港	气体公司	100.00	100.00	投资设立
83	黄石杭氧气体有限公司(简称黄石杭氧公司)	四级	境内非金融子企业	湖北省黄石市	黄石	气体公司	100.00	100.00	投资设立
84	吉林杭氧深冷气体有限公司(简称吉林杭氧深冷公司)	四级	境内非金融子企业	吉林省吉林市	吉林	气体公司	100.00	100.00	投资设立
85	临汾杭氧气体有限公司(简称临汾杭氧公司)	四级	境内非金融子企业	山西省临汾市	临汾	气体公司	100.00	100.00	投资设立
86	河源德润杭氧气体有限公司(简称河源杭氧公司)	四级	境内非金融子企业	广东省河源市	河源	气体公司	100.00	100.00	投资设立
87	太原杭氧气体有限公司(简称太原杭氧公司)	四级	境内非金融子企业	山西省太原市	太原	气体公司	100.00	100.00	投资设立
88	河北杭氧气体有限公司(简称河北杭氧公司)	四级	境内非金融子企业	河北省沧州市	沧州	气体公司	100.00	100.00	投资设立
89	杭州杭氧锻热有限公司(简称杭氧锻热公司)	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	100.00	100.00	投资设立
90	衢州杭氧深冷气体有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江省衢州市	衢州	批发业	100.00	100.00	投资设立
91	电镀热公司	五级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
92	云浮杭氧气体有限公司(简称云浮杭氧公司)	四级	境内非金融子企业	广东省云浮市	云浮	气体公司	100.00	100.00	投资设立
93	菏泽杭氧气体有限公司(简称菏泽杭氧公司)	四级	境内非金融子企业	山东省菏泽市	菏泽	气体公司	100.00	100.00	投资设立
94	玉溪杭氧气体有限公司(简称玉溪杭氧公司)	四级	境内非金融子企业	云南省玉溪市	玉溪	气体公司	100.00	100.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	享有表决权(%)	取得方式
	称玉溪杭氧公司)		融子企业	溪市					
95	云南杭氧气体有限公司(简称云南杭氧公司)	四级	境内非金融子企业	云南省玉溪市	玉溪	气体公司	100.00	100.00	投资设立
96	徐州杭氧气体有限公司(简称徐州杭氧公司)	四级	境内非金融子企业	江苏省徐州市	徐州	气体公司	100.00	100.00	投资设立
97	杭州旅游集团有限公司	二级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	零售业	100.00	100.00	投资设立
98	杭州国裕国际贸易有限公司	二级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	批发业	51.00	51.00	投资设立
99	浙江杭资善成实业有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	贸易	51.00	51.00	投资设立
100	杭资裕熙实业(浙江)有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	贸易	51.00	51.00	投资设立
101	杭州国祝联成实业有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	贸易	51.00	51.00	投资设立
102	杭州产业投资有限公司	二级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	资本市场服务	100.00	100.00	投资设立
103	杭州钱塘集成电路产业发展有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	商务服务业	100.00	100.00	投资设立
104	杭州国舜股权投资有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	商务服务业	100.00	100.00	投资设立
105	杭州钱塘航空产业发展有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	商务服务业	70.00	70.00	投资设立
106	杭州舜芯股权投资合伙企业(有限合伙)	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	商务服务业	100.00	100.00	投资设立
107	杭州国屹企业管理有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	商务服务业	100.00	100.00	投资设立
108	杭州华东医药集团有限公司	一级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	商务服务业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
109	西湖电子集团有限公司	二级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	专用设备制造业	90.00	90.00	非同一控制下企业合并
110	西湖集团(香港)有限公司	三级	境外非金融子企业	香港	香港	贸易	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
111	数源移动通信设备有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	电子产品制造等	55.00	55.00	非同一控制下企业合并
112	杭州西湖新能源科技有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	服务、贸易	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
113	杭州西湖数源软件园有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	服务	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
114	数源科技股份有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	电子产品制造等	45.23	45.23	非同一控制下企业合并
115	杭州诚园置业有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	房地产	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
116	浙江数源贸易有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	商品流通	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
117	杭州易和网络有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	网络服务	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
118	杭州中兴房地产开发有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	房地产	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
119	杭州中兴景洲房地产开发有限公司	五级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	房地产	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
120	杭州中兴景天房地产开发有限公司	五级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	房地产	100.00	100.00	非同一控制下企业合并

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	享有表决权(%)	取得方式
121	合肥西湖房地产开发有限贵任公司	五级	境内非金融子企业	安徽省合肥市	合肥	房地产	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
122	杭州景致房地产开发有限公司	五级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	房地产	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
123	杭州景冉房地产开发有限公司	五级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	房地产	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
124	杭州景灿房地产开发有限公司	五级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	房地产	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
125	衢州鑫昇房地产开发有限公司	五级	境内非金融子企业	浙江省衢州市	衢州	房地产	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
126	杭州景河房地产开发有限公司	五级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	房地产	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
127	杭州景腾房地产开发有限公司	五级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	房地产	51.00	51.00	非同一控制下企业合并
128	杭州景鸿房地产开发有限公司	五级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	房地产	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
129	杭州东部软件园股份有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	房地产	88.83	88.83	非同一控制下企业合并
130	杭州东部网络科技有限公司	五级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	技术服务业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
131	杭州东部投资合伙企业(有限合伙)	五级	境内金融子企业	浙江省杭州市	杭州	金融业	79.73	79.73	非同一控制下企业合并
132	杭州信科资产管理有限公司	五级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	房地产	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
133	数源科技创新发展有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	园区管理服务	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
134	杭州信息科技有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	投资与资产管理	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
135	杭州信江科技发展有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
136	杭州华塑实业股份有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	制造业	88.35	88.35	非同一控制下企业合并
137	杭州云硕新能源技术有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	杭州	技术开发	100.00	100.00	非同一控制下企业合并

(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(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	杭州电力设备制造有限公司	40.00	40.00	121,945.00	178,458.00	二级	注 1
2	杭州汽轮汽车销售服务有限公司	30.00	30.00	500.00	150.00	三级	注 2
3	杭州杭汽轮压缩机有限公司	42.50	42.50	1,000.00	413.39	三级	注 3
4	杭州汽轮铸锻有限公司	38.03	38.03	2,950.00	1,122.00	四级	注 4
5	数源科技股份有限公司	45.23	45.23	45,382.86	45,382.86	三级	注 5

注 1：杭州电力设备制造有限公司董事会共设七名董事，其中三人由本公司派驻，且董事长及财务负责人由本公司指定，重大决议需本公司前置审批程序，故本公司拥有该公司的实际控制权。

注 2：杭州汽轮汽车销售服务有限公司三名自然人股东骆益洪(持股比例 13.12%)、张铁

强(持股比例 8.19%)、林国军(持股比例 6.00%)声明为子公司杭州汽轮动力集团有限公司一致行动人,故本公司拥有该公司的实际控制权。

注 3:杭州杭汽轮压缩机有限公司董事会共设五名董事,其中两人由子公司杭州汽轮动力集团有限公司派驻,且执行董事及法定代表人均为杭州汽轮动力集团有限公司派驻,故本公司拥有该公司的实际控制权。

注 4:2018 年 12 月,因杭州汽轮铸锻有限公司引进外部战略投资者,导致杭州汽轮机股份有限公司的持股比例由 51.00%下降至 38.03%。由于杭州汽轮机股份有限公司持股比例仍超 1/3,且五个董事席位中占到了三席,故本公司拥有该公司的实际控制权。

注 5:孙公司数源科技股份有限公司为上市公司,其母公司西湖电子集团有限公司获得股东会表决权的多数,具有控制地位,故本公司拥有该公司的实际控制权。

(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 (%)	享有表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	杭州城市大脑技术与服务有限公司	51.00	51.00	10,000.00	10,000.00	二级	该公司章程规定股东会决议由全体股东表决权 2/3 以上同意方可通过,本公司所占表决权为 51%;董事会决议由出席董事会的董事人数 2/3 以上表决通过,共 5 位董事,本公司所占 3 位,故未拥有该公司的实际控制权;且公司总经理为另一股东阿里巴巴(中国)网络技术有限公司提名选举产生,因此未纳入合并范围

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	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	杭州国裕国际贸易有限公司	49.00	49,724,115.71		263,870,779.87
2	杭州杭氧控股有限公司	10.00	720,734,616.77	137,896,513.11	4,543,561,932.19
3	杭州电力设备制造有限公司	60.00	216,334,196.96		2,905,098,701.99
4	杭州汽轮动力集团有限公司	10.00	360,376,158.74	139,738,819.99	4,016,026,148.42
5	西湖电子集团有限公司	10.00	23,979,193.98	40,384,659.46	1,324,724,538.19

2. 主要财务信息

项目	期末金额/本期数				
	杭州国裕国际贸易有限公司	杭州杭氧控股有限公司	杭州电力设备制造有限公司	杭州汽轮动力集团有限公司	西湖电子集团有限公司
流动资产	2,972,927,269.87	10,313,599,957.68	6,436,449,216.93	11,293,761,867.10	6,672,139,695.81
非流动资产	28,689,961.52	9,360,488,433.46	420,476,739.80	7,571,358,188.59	2,911,526,849.97
资产合计	3,001,617,231.39	19,674,088,391.14	6,856,925,956.73	18,865,120,055.69	9,583,666,545.78

项目	期末金额/本期数				
	杭州国裕国际贸易有限公司	杭州杭氧控股有限公司	杭州电力设备制造有限公司	杭州汽轮动力集团有限公司	西湖电子集团有限公司
流动负债	2,550,353,136.74	6,130,092,950.91	2,549,277,660.82	6,544,998,946.11	4,089,431,883.34
非流动负债	804,222.88	2,254,320,434.23	2,741,881.18	1,853,752,166.24	2,023,486,481.57
负债合计	2,551,157,359.62	8,384,413,385.14	2,552,019,542.00	8,398,751,112.35	6,112,918,364.91
营业收入	11,421,868,426.79	11,940,800,963.91	5,233,654,221.19	5,895,993,989.43	8,743,419,916.76
净利润	41,482,279.08	886,598,332.17	428,783,639.04	644,339,454.30	60,281,804.93
综合收益总额	41,482,279.08	899,685,616.70	428,783,639.04	335,394,205.81	53,118,384.45
经营活动现金流量	7,480,581.96	752,390,196.07	-45,955,746.91	-42,179,714.01	-800,634,340.96

续：

项目	期初金额/上年数				
	杭州国裕国际贸易有限公司	杭州杭氧控股有限公司	杭州电力设备制造有限公司	杭州汽轮动力集团有限公司	西湖电子集团有限公司
流动资产	1,505,914,308.85	8,949,143,440.51	6,624,843,425.81	10,169,341,216.77	
非流动资产	4,727,280.35	8,609,914,346.92	410,206,373.15	9,777,393,203.45	
资产合计	1,510,641,589.20	17,559,057,787.43	7,035,049,798.96	19,946,734,420.22	
流动负债	1,330,276,434.07	6,234,758,800.88	3,155,060,347.79	6,567,571,558.08	
非流动负债	785,361.40	1,567,867,392.70	3,620,668.85	3,184,972,216.79	
负债合计	1,331,061,795.47	7,802,626,193.58	3,158,681,016.64	9,752,543,774.87	
营业收入	7,448,532,583.99	10,055,898,141.81	4,388,919,961.49	5,078,498,777.27	
净利润	19,906,021.04	735,192,689.49	328,922,957.85	398,615,952.22	
综合收益总额	19,906,021.04	759,160,109.36	328,922,957.85	1,739,987,667.97	
经营活动现金流量	254,799,108.78	517,496,643.70	273,603,201.13	1,134,195,769.88	

(五) 本期不再纳入合并范围的原子公司

名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	不再纳入合并范围的原因	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
德国杭氧公司	德国	制造业	51.00	51.00	注销	2021-11-1	592,588.32	1,449,264.57
杭州杭氧透平机械销售有限公司	浙江杭州	批发业	100.00	100.00	注销	2021-7-1	11,756,043.17	191,673.07
杭州市政环保工程有限公司	浙江杭州	公共设施管理业	100.00	100.00	注销	2021-4-14		108.70
杭州香江科技有限公司	浙江杭州	综合	50.00	50.00	一致行动协议到期	2021-1-1	67,644,789.84	
杭州东风船舶制造有限公司	浙江杭州	造船业	100.00	100.00	注销	2021-6-1	21,879,181.13	46,737,265.95

名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	不再纳入合并范围的原因	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
浙江杭汽轮船船舶重工有限公司	浙江嘉兴	制造业	100.00	100.00	注销	2021-2-24	76,091,984.56	-45,673,280.19
杭州汽轮重工有限公司	浙江杭州	制造业	80.10	80.10	吸收合并	2021-12-10	1,006,529,090.99	2,106,291.93
石家庄杭能汽轮技术服务有限责任公司	河北石家庄	服务业	60.00	60.00	注销	2021-12-15	6,224,126.00	1,136,869.87
昆明杭中汽轮动力技术服务有限责任公司	云南昆明	服务业	60.00	60.00	注销	2021-11-25	7,825,445.34	3,355,286.33
乌鲁木齐杭中能汽轮技术服务有限公司	乌鲁木齐	服务业	60.00	60.00	注销	2021-12-31	4,271,883.05	-90,645.42
唐山杭能汽轮动力技术服务有限责任公司	河北唐山	服务业	60.00	60.00	注销	2021-12-1	4,389,495.50	101,775.52
广西杭中能汽轮机技术服务有限公司	广西南宁	服务业	60.00	60.00	注销	2021-12-28	2,520,015.55	23,134.73
吉林市杭中能汽轮动力技术服务有限责任公司	吉林市	服务业	60.00	60.00	注销	2021-12-31	3,775,367.90	1,108,026.30
成都杭中能科技有限责任公司	四川成都	服务业	100.00	100.00	注销	2021-12-29	570,141.94	-496,261.90
洛阳杭汽汽轮机技术服务有限公司	河南洛阳	服务业	60.00	60.00	注销	2021-12-31	4,516,655.94	940,047.48
杭州华东医药民生发展有限公司	浙江杭州	农、林、牧、渔业	80.81	80.81	注销	2021-12-21		-3,438,743.70
杭州杭豫泰医疗器械化学试剂玻璃仪器商店	浙江杭州	批发和零售业	100.00	100.00	注销	2021-7-29		22,023.64
杭州东部软件城发展有限公司	浙江杭州	租赁服务业	70.00	70.00	注销	2021-12-2	4,541,200.00	84,700.00

(六) 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州国佑慧通企业管理有限公司	投资设立	2021 年 10 月	2,000,000.00	100.00%
杭州江南人才服务有限公司	非同一控制下企业合并	2021 年 1 月	3,150,000.00	100.00%
云浮杭氧公司	投资设立	2021 年 3 月	52,400,000.00	100.00%
菏泽杭氧公司	投资设立	2021 年 4 月	75,000,000.00	100.00%
玉溪杭氧公司	投资设立	2021 年 5 月	80,000,000.00	100.00%
云南杭氧公司	投资设立	2021 年 9 月	20,000,000.00	100.00%
徐州杭氧公司	投资设立	2021 年 11 月	133,000,000.00	100.00%
电镀热公司	非同一控制下企业合并	2021 年 4 月	14,836,650.56	100.00%

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江中润燃机技术有限公司	非同一控制下企业合并	2021 年 1 月	11,899,308.84	51.99%
安徽杭汽铸锻科技有限公司	投资设立	2021 年 11 月	67,000,000.00	67.00%
杭州钱塘航空产业发展有限公司	投资设立	2021 年 1 月	37,730,000.00	70.00%
杭州国屹企业管理有限公司	投资设立	2021 年 9 月	尚未出资	100.00%
杭州弘元企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	投资设立	2021 年 5 月	210,100,000.00	100.00%
西湖电子集团有限公司	非同一控制下企业合并	2021 年 9 月	2,132,554,096.33	90.00%

（七）本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并日有关财务信息

单位：元

被购买方名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		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
			金额	确定方法		金额	确定方法		
杭州江南人才服务有限公司	2021-1-1	57,249,268.87	57,249,268.87	公允价值				15,492,751.52	2,392,089.21
电镀热公司	2021-4-22	7,069,316.38	14,836,650.56	公允价值	14,836,650.56			3,573,949.94	644,590.04
浙江中润燃机技术有限公司	2021-1-4	5,729,813.25	5,729,813.25	公允价值	5,729,813.25			5,786,975.59	-2,951,633.70
西湖电子集团有限公司	2021-9-1	2,369,504,551.48	2,369,504,551.48	公允价值				3,173,178,810.35	20,781,856.20

注：本年杭州江南人才服务有限公司、西湖电子集团有限公司系无偿划入本公司

八、合并财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	474,005,721.43	57,925,877.41
银行存款	9,586,234,917.90	8,306,044,679.15
其他货币资金	745,521,444.23	353,371,011.67
未到期应收利息	1,304,073.94	
合计	10,807,066,157.50	8,717,341,568.23
其中：存放在境外的款项总额	71,646,167.09	79,121,536.18

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	372,643,316.90	222,621,418.29
履约保证金	37,856,428.10	9,083,698.33
住房资金及住房维修基金	20,031,124.88	20,774,899.35

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	10,275,681.41	22,724,706.00
冻结资金	8,612,773.44	474,344.07
ETC 车辆保证金	43,000.00	
信用证保证金		20,100,000.00
外汇期权保证金		752,600.00
利息保证金		1,252.87
买方信贷保证金		1,925,000.00
合 计	449,462,324.73	298,457,918.91

注释2. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,534,174,943.23	1,716,025,888.44
其中：权益工具投资	176,154,984.61	2,103,529.34
其他	4,358,019,958.62	1,713,922,359.10
合 计	4,534,174,943.23	1,716,025,888.44

注释3. 衍生金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融工具	15,630,597.34	24,371,310.00
合 计	15,630,597.34	24,371,310.00

注释4. 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末余额			期初余额		
	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	1,347,345,140.25	140,503.40	1,347,204,636.85	1,855,054,249.24		1,855,054,249.24
商业承兑汇票	1,614,508,736.02	33,439,728.78	1,581,069,007.24	55,095,177.82	5,835,900.25	49,259,277.57
合 计	2,961,853,876.27	33,580,232.18	2,928,273,644.09	1,910,149,427.06	5,835,900.25	1,904,313,526.81

2. 应收票据预期信用损失分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,961,853,876.27	100.00	33,580,232.18	1.13	2,928,273,644.09
其中：银行承兑汇票	1,347,345,140.25	45.49	140,503.40	0.01	1,347,204,636.85
商业承兑汇票	1,614,508,736.02	54.51	33,439,728.78	2.07	1,581,069,007.24
合计	2,961,853,876.27	—	33,580,232.18	—	2,928,273,644.09

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,910,149,427.06	100.00	5,835,900.25	0.31	1,904,313,526.81
其中：银行承兑汇票	1,855,054,249.24	97.12			1,855,054,249.24
商业承兑汇票	55,095,177.82	2.88	5,835,900.25	10.59	49,259,277.57
合计	1,910,149,427.06	—	5,835,900.25	—	1,904,313,526.81

3. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,004,000.00
合计	9,004,000.00

4. 期末公司已背书或贴现且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	763,218,014.32	1,154,094.14
商业承兑汇票	67,430,794.67	262,371,328.27
合计	830,648,808.99	263,525,422.41

5. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	20,676,612.90
合计	20,676,612.90

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

注释5. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,921,704,260.38	2,308,433,934.84
1—2 年	925,424,059.04	996,713,465.90
2—3 年	663,410,106.12	638,167,951.38
3—5 年	714,881,456.81	787,142,080.55
5 年以上	899,912,184.62	990,139,363.69
小计	8,125,332,066.97	5,720,596,796.36
减：坏账准备	1,740,928,069.30	1,732,406,277.57
合计	6,384,403,997.67	3,988,190,518.79

2. 按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	146,513,112.11	1.80	141,981,435.40	96.91	105,811,844.73	1.85	55,115,610.29	52.09
按组合计提坏账准备的应收账款	7,978,818,954.86	98.20	1,598,946,633.90	20.04	5,614,784,951.63	98.15	1,677,290,667.28	29.87
其中：账龄组合	6,929,220,875.36	85.28	1,598,946,633.90	23.08	5,004,762,440.76	87.49	1,677,290,667.28	33.51
关联方组合	1,044,966,111.19	12.86			598,033,943.60	10.45		
无风险组合	4,631,968.31	0.06			11,988,567.27	0.21		
合计	8,125,332,066.97	—	1,740,928,069.30	—	5,720,596,796.36	—	1,732,406,277.57	—

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
新疆阿勒泰金昊铁业有限公司	26,010,242.82	26,010,242.82	100.00	预计无法收回
杭州市租赁房投资有限公司	16,867,100.00	12,335,423.29	73.13	款项预计无法全部收回
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	14,280,402.75	14,280,402.75	100.00	预计无法收回
杭州新概念节能科技有限公司	11,552,855.00	11,552,855.00	100.00	预计无法收回
德州品华集团振华有限公司	10,980,000.00	10,980,000.00	100.00	预计无法收回
东营利源环保科技有限公司	9,300,000.00	9,300,000.00	100.00	对方被列为失信人，预计无法收回
开封东京空分集团有限公司	8,716,528.00	8,716,528.00	100.00	合同终止，款项无法收回
青岛捷能物资贸易有限公司	6,534,000.00	6,534,000.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
飞银(苏州)信息科技有限公司	4,989,870.54	4,989,870.54	100.00	货款经催讨后已起诉, 收回可能性较小
武安市裕华钢铁有限公司	4,850,000.00	4,850,000.00	100.00	对方被起诉, 已无可执行财产
北京三聚环保新材料股份有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00	100.00	对方被起诉, 已无可执行财产
山东知豆电动车有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00	100.00	企业已申请破产, 余额收回可能性小
达拉特旗宏珠环保热电有限公司	3,052,000.00	3,052,000.00	100.00	预计无法收回
上海勤中电子有限公司	2,954,026.73	2,954,026.73	100.00	多次催讨无果
Dabi Oleo	2,713,808.18	2,713,808.18	100.00	预计无法收回
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	2,459,550.00	2,459,550.00	100.00	预计无法收回
淄博齐翔腾达化工股份有限公司	1,840,000.00	1,840,000.00	100.00	合同纠纷无法收回
深圳勤基科技有限公司	1,793,962.19	1,793,962.19	100.00	多次催讨无果
绍兴益析光电科技有限公司	1,635,748.27	1,635,748.27	100.00	货款经催讨后收回可能性较小
青海省民和县金星水电开发有限公司	1,468,751.96	1,468,751.96	100.00	预计无法收回
迭部县阿夏水电开发有限公司	1,132,000.00	1,132,000.00	100.00	预计无法收回
SIA,JEC TRADING CO.EUROPE	993,315.00	993,315.00	100.00	信保已赔付, 余额收回可能性小
知豆电动汽车有限公司	837,264.61	837,264.61	100.00	货款经催讨后已起诉, 收回可能性较小
东念(杭州)科技有限公司	714,627.56	714,627.56	100.00	款项预计无法收回
浙江嘉禾管业股份有限公司	558,981.25	558,981.25	100.00	已申请破产, 目前无可执行财产
深圳市百能信息技术有限公司	260,000.00	260,000.00	100.00	多次催讨无果
杭州东方之星数码科技有限公司	221,267.20	221,267.20	100.00	款项预计无法收回
浙江清水湾置业有限公司	204,586.31	204,586.31	100.00	破产重整, 全额计提坏账准备
览意科技(上海)有限公司	137,080.00	137,080.00	100.00	单位倒闭法人无力偿还
浙江亚西亚房地产开发有限公司	66,959.00	66,959.00	100.00	破产重整, 全额计提坏账准备
潍坊雷诺特动力设备有限公司	59,955.00	59,955.00	100.00	预计无法收回
南京欣威视通信息科技股份有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	质量扣款
杭州吴庭装饰工程有限公司	29,858.00	29,858.00	100.00	预计无法收回
浙江大华科技有限公司	23,757.58	23,757.58	100.00	加工质量争议
宁波奥圣照明有限公司	5,214.59	5,214.59	100.00	质量扣款
浙江卧龙伺服技术有限公司	3,706.49	3,706.49	100.00	质量扣款
其他	1,135,693.08	1,135,693.08	100.00	预计无法收回
合 计	146,513,112.11	141,981,435.40	—	—

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	3,933,212,130.48	56.76	130,554,041.43	2,055,891,787.53	41.08	89,351,547.67
1-2 年(含 2 年)	859,998,707.08	12.42	80,889,443.30	760,997,943.21	15.20	70,119,578.04
2-3 年(含 3 年)	657,855,782.56	9.49	173,992,561.31	559,018,742.86	11.17	152,204,319.61
3-5 年(含 5 年)	675,471,514.52	9.75	410,827,847.14	678,114,313.98	13.55	414,810,564.77
5 年以上	802,682,740.72	11.58	802,682,740.72	950,739,653.18	19.00	950,804,657.19
合计	6,929,220,875.36	—	1,598,946,633.90	5,004,762,440.76	—	1,677,290,667.28

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	1,044,966,111.19			598,033,943.60		
无风险组合	4,631,968.31			11,988,567.27		
合计	1,049,598,079.50			610,022,510.87		

5. 本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
建龙阿城钢铁有限公司	货款	16,480,000.00	无法收回	董事长或总经理审批	否
北京立信经通工业设备有限公司	货款	11,782,235.99	无法收回	董事会审议	否
西安陕鼓动力股份有限公司	货款	2,254,252.29	陕鼓对账协议调账	董事会审议	否
浙江盛鑫能源科技发展有限公司	货款	2,630,000.00	无法收回	董事会审议	否
浙江大和纺织印染服装(集团)有限公司	货款	1,565,000.00	无法收回	董事会审议	否
贵州德江白水泉发电有限公司(机电)	货款	910,000.00	质量问题无法收回	董事会审议	否
大化集团大连碳化工有限公司	货款	741,800.00	无法收回	董事长或总经理审批	否
江西华汇实业有限公司	货款	793,000.00	质量问题无法收回	董事会审议	否
山东菏泽玉皇化工有限公司	货款	558,000.00	无法收回	董事长或总经理审批	否
武宁全通气体有限责任公司	货款	500,956.65	无法收回	董事长或总经理审批	否
北京东方桃源环境工程有限公司	货款	396,000.00	无法收回	董事长或总经理审批	否

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
浙江中力节能玻璃制造有限公司	货款	388,383.75	对方单位注销	总经理办公会	否
杭州青峰机械工业有限公司	货款	235,717.06	无法收回	董事长或总经理审批	否
沁阳市沁源电力实业有限责任公司	工程款	74,700.00	无力偿还	总经理办公会	否
杭州万盛精拔拉丝有限公司	应收商品销售收入	6,500.00	账龄时间 7 年以上, 清欠成本高于账面价值	总经理办公会	否
其他	货款	7,256,597.09	无法收回	董事长或总经理审批	否
合计	—	46,573,142.83	—	—	—

6. 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
客户一	885,087,885.25	10.89	270,850,091.30
客户二	379,564,479.31	4.67	45,326,672.09
客户三	264,661,151.45	3.26	
客户四	255,045,651.41	3.14	
客户五	218,977,967.53	2.70	11,237,004.98
合计	2,003,337,134.95	24.66	327,413,768.37

注释6. 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	1,112,808,645.52	926,318,127.82
合计	1,112,808,645.52	926,318,127.82

1. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	89,200,929.14
合计	89,200,929.14

2. 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

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,676,168,865.87	
合计	1,676,168,865.87	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行, 由于商业银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到

期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

注释7. 预付款项

1.按账龄列示情况

账龄	期末余额			期初余额		
	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）	2,909,400,392.36	96.82	2,071,097.52	1,488,934,372.75	91.83	1,667,235.82
1-2 年（含 2 年）	35,293,217.58	1.17	14,498.78	82,080,623.44	5.06	46,702.93
2-3 年（含 3 年）	25,307,703.59	0.84	106,308.27	23,272,110.31	1.44	822,140.01
3 年以上	35,051,324.19	1.17	2,637,504.08	27,075,959.58	1.67	2,390,747.23
合计	3,005,052,637.72	100.00	4,829,408.65	1,621,363,066.08	100.00	4,926,825.99

2.账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	未结算的原因
杭州汽轮机股份有限公司	凯络文热能技术（江苏）有限公司	9,384,627.00	项目暂停
杭州制氧机集团股份有限公司	沈阳远大压缩机有限公司	5,850,000.00	项目暂停，货未收到
杭州制氧机集团股份有限公司	哈尔滨空调股份有限公司	5,064,000.00	项目暂停，货未收到
杭州汽轮机股份有限公司	杭州锅炉集团股份有限公司	3,340,000.00	尚未到结算期
杭州汽轮机股份有限公司	西门子工业透平机械有限公司	2,960,111.99	尚未到结算期
杭州汽轮机股份有限公司	北京昊图科技有限公司	2,130,000.00	尚未到结算期
合计		28,728,738.99	—

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
客户一	356,023,259.29	11.85	
客户二	245,001,380.88	8.15	
客户三	182,584,160.00	6.08	
客户四	180,001,507.00	5.99	
客户五	166,783,596.56	5.55	
合计	1,130,393,903.73	37.62	

注释8. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	1,188,229.50	43,605,292.60
其他应收款项	1,548,094,454.67	664,168,669.72
合 计	1,549,282,684.17	707,773,962.32

(一) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	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	1,188,229.50	15,778,000.00		
1. 中国浦发机械工业有限公司	34,729.50			
2. 杭州银行股份有限公司		15,778,000.00		
3. 广州有好戏网络科技有限公司	1,153,500.00			
账龄一年以上的应收股利		27,827,292.60		
1. 杭州银行股份有限公司		27,827,292.60		
合 计	1,188,229.50	43,605,292.60		

(二) 其他应收款项

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,275,494,653.72	610,084,251.20
1-2 年 (含 2 年)	82,768,619.47	52,118,517.42
2-3 年 (含 3 年)	118,681,050.18	4,310,992.01
3-5 年 (含 5 年)	209,753,814.31	9,620,236.32
5 年以上	41,887,580.81	18,872,332.19
小 计	1,728,585,718.49	695,006,329.14
减: 坏账准备	180,491,263.82	30,837,659.42
合 计	1,548,094,454.67	664,168,669.72

2. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的其他应收款	126,214,394.30	7.30	77,292,106.19	61.24	30,704,023.00	4.42		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,602,371,324.19	92.70	103,199,157.63	6.44	664,302,306.14	95.58	30,837,659.42	4.64
其中: 账龄组合	731,551,232.20	42.32	103,199,157.63	14.11	131,221,282.68	18.88	30,837,659.42	23.50
关联方组合	355,868,989.84	20.59			8,588,067.99	1.24		

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
无风险组合	514,951,102.15	29.79			524,492,955.47	75.46		
合计	1,728,585,718.49	—	180,491,263.82	—	695,006,329.14	—	30,837,659.42	—

3. 单项计提预期信用损失的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新兴铸管 (浙江) 铜业有限公司	81,524,580.83	32,609,832.33	40.00	浙铜目前为破产重整状态, 根据律师回款可能性分析意见, 保守估计信江可以回款其总债权 60% 左右
中国磁记录设备公司	35,260,728.20	35,260,728.20	100.00	预计无法收回
杭州广途科技有限公司	2,065,159.98	2,065,159.98	100.00	经催讨后已起诉, 收回可能性较小
山东润银生物化工股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	对方被列为失信人, 预计无法收回
北京华福工程有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	对方被起诉, 已无可执行财产
杭州万韬广告策划有限公司	1,367,334.00	1,367,334.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
洪阳冶化工程科技有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	对方被起诉, 已无可执行财产
嘉善县公共资源交易中心	800,000.00	800,000.00	100.00	经催讨后, 收回可能性较小
绍兴东方一脉新能源科技有限公司	359,807.34	359,807.34	100.00	经催讨后已起诉, 收回可能性较小
浙江清水湾置业有限公司	331,479.35	331,479.35	100.00	破产重整, 全额计提坏账准备
杭州通和汽车维修有限公司	192,385.16	192,385.16	100.00	经催讨后, 收回可能性较小
杭州鹏轩汽车修理有限公司	101,660.64	101,660.64	100.00	经催讨后, 收回可能性较小
海宁顺锋人力资源有限公司	101,313.71	101,313.71	100.00	经催讨后, 收回可能性较小
社保	7,539.61			
杭州后朴科技有限公司	2,006.58	2,006.58	100.00	经催讨后, 收回可能性较小
浙江创意人力资源服务有限公司	200.00	200.00	100.00	经催讨后已起诉, 收回可能性较小
杭州华顺人力资源管理有限公司	198.90	198.90	100.00	经催讨后已起诉, 收回可能性较小
合计	126,214,394.30	77,292,106.19	—	—

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	563,296,936.98	77.00	17,864,861.01	59,712,709.38	45.50	2,339,303.07
1-2 年 (含 2 年)	37,237,181.55	5.09	3,713,046.52	39,079,772.38	29.78	3,264,588.51

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3 年 (含 3 年)	34,407,344.65	4.70	8,112,215.96	4,276,992.01	3.26	1,030,995.31
3-5 年 (含 5 年)	46,796,893.38	6.40	23,696,158.50	9,287,093.52	7.08	5,428,466.32
5 年以上	49,812,875.64	6.81	49,812,875.64	18,864,715.39	14.38	18,774,306.21
合计	731,551,232.20	—	103,199,157.63	131,221,282.68	—	30,837,659.42

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	355,868,989.84			8,588,067.99		
无风险组合	514,951,102.15			524,492,955.47		
合计	870,820,091.99			533,081,023.46		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,948,314.11	4,161,433.70	24,727,911.61	30,837,659.42
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-392,649.50	392,649.50		
—转入第三阶段		-563,760.94	563,760.94	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-5,153,663.27	16,012,355.10	-801,287.31	10,057,404.52
本期转回		725,658.42	315,194.00	1,040,852.42
本期转销				
本期核销			116,441.00	116,441.00
其他变动	22,342,640.26	36,906,152.26	81,504,700.78	140,753,493.30
期末余额	18,744,641.60	56,183,171.20	105,563,451.02	180,491,263.82

6. 本期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
株洲高新火电建设有限公司	保证金	100,000.00	预计无法收回	董事会审议	否
石家庄宝荣出租汽车有限公司	保证金	16,041.00	预计无法收回	董事会审议	否

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
吉林创业园	预存电费	240.00	预计无法收回	董事会审议	否
鞍钢招标有限公司	预存款项	160.00	预计无法收回	董事会审议	否
合计	—	116,441.00	—	—	—

7. 按欠款方归集的期末余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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	借款及利息、押金	352,449,458.03	3 年以内	20.39	109,896.10
客户二	股权转让款	112,386,917.78	1 年以内	6.50	5,619,345.89
客户三	往来款	110,775,779.12	3-4 年	6.41	32,609,832.33
客户四	资金拆借	87,516,386.78	1-4 年	5.06	
客户五	货款保证金	76,233,241.99	1 年以内	4.41	
合计	—	739,361,783.70	—	42.77	38,339,074.32

注释9. 存货

(一) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,875,248,580.19	131,763,067.21	1,743,485,512.98	1,053,167,269.59	132,195,516.69	920,971,752.90
在产品	1,743,192,621.00	121,001,310.48	1,622,191,310.52	1,918,550,859.44	154,757,599.28	1,763,793,260.16
库存商品	6,583,215,711.47	277,693,553.19	6,305,522,158.28	4,792,996,155.86	238,082,059.87	4,554,914,095.99
周转材料	152,635.54		152,635.54	166,157.52		166,157.52
发出商品	12,147,350.85		12,147,350.85	7,768,157.40		7,768,157.40
委托加工物资	656,206.83		656,206.83	425,874.27		425,874.27
低值易耗品	11,410.28		11,410.28	17,252.71		17,252.71
开发成本	775,957,629.20		775,957,629.20			
自制半成品	185,425.56		185,425.56			
合同履约成本	1,573,936.54		1,573,936.54			
合计	10,992,341,507.46	530,457,930.88	10,461,883,576.58	7,773,091,726.79	525,035,175.84	7,248,056,550.95

(二) 存货跌价准备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		其他增加		本期减少		期末数
		计提	其他	计提	其他	转销	其他	
原材料	132,195,516.69	9,042,383.21			15,682,355.83	25,166,042.39		131,754,213.34
在产品	154,757,599.28	17,086,737.89			725,753.90	51,568,877.69		121,001,213.38
库存商品	238,082,059.87	63,209,893.54			12,032,163.14	35,621,612.39		277,702,504.16
小 计	525,035,175.84	89,339,014.64			28,440,272.87	112,356,532.47		530,457,930.88

(2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

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

注释10.合同资产

1. 合同资产情况

项 目	年末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售商品相关	1,943,776,439.33	134,645,759.68	1,809,130,679.65	1,729,068,166.79	135,049,177.95	1,594,018,988.84
建造合同形成资产	79,560,175.93	7,568,757.60	71,991,418.33			
合 计	2,023,336,615.26	142,214,517.28	1,881,122,097.98	1,729,068,166.79	135,049,177.95	1,594,018,988.84

2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本年增加	其他变动	本年减少	年末余额
按组合计提	135,049,177.95	3,918,173.96	3,247,165.37		142,214,517.28
合计	135,049,177.95	3,918,173.96	3,247,165.37		142,214,517.28

注释11.持有待售资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
房屋建筑物	551,089.00	4,050,000.00		2022 年
合计	551,089.00	4,050,000.00		—

注释12.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	369,935,082.71	233,688,283.80
增值税留抵税额	69,846,679.30	47,552,202.32

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	39,918,988.48	8,937,644.68
待认证进项税额	9,419,795.87	81,593.50
待摊费用	1,976,527.21	1,362,515.54
其他	2,660,225.18	825,564.34
结构性存款产品		206,261,667.00
合计	493,757,298.75	498,709,471.18

注释13.长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
项目工程款	205,022,203.37	51,281,110.17	153,741,093.2			
其他	56,840,000.00		56,840,000.00			
合计	261,862,203.37	51,281,110.17	210,581,093.20			

注释14.长期股权投资

(一) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	其他变动	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,713,770.12			1,713,770.12	
对合营企业投资		158,256,374.42			158,256,374.42
对联营企业投资	6,242,168,316.17	3,548,105,300.93	1,073,979,167.53	143,139,739.54	10,721,113,045.09
小计	6,243,882,086.29	3,706,361,675.35	1,073,979,167.53	144,853,509.66	10,879,369,419.51
减：长期股权投资减值准备			8,293,256.50		8,293,256.50
合计	6,243,882,086.29	3,706,361,675.35	1,065,685,911.03	144,853,509.66	10,871,076,163.01

(二) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	6,243,882,086.29	2,848,740,719.95	3,883,648.03	677,963,540.22	5,154,800.95
1. 子企业	1,713,770.12		1,713,770.12		
杭州宝力药业有限公司 [注 1]	1,713,770.12		1,713,770.12		
2. 联营企业	6,242,168,316.17	2,848,740,719.95	2,169,877.91	677,963,540.22	5,154,800.95
杭州杭氧空分备件有限公司 (简称杭氧备件公司)	12,153,311.49			7,330,132.64	
杭州杭氧换热设备有限公司 (简称杭氧换热公司)	22,546,828.70			3,434,565.66	
杭州杭氧压缩机有限公司	28,744,344.46			8,462,120.64	

杭州市国有资本投资运营有限公司
2021 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
(简称杭氧压缩机公司)					
杭州杭氧铸造有限公司 (简称杭氧铸造公司)	3,292,375.21			453,815.87	
杭州杭氧钢结构设备安装有限公司 (简称杭氧钢构公司)	10,101,528.30			3,490,889.06	
杭州杭氧储运有限公司 (简称杭氧储运公司)	12,127,670.48			2,124,741.90	
电镀热公司	1,425,834.97			3,879.95	
杭州深冷文化传媒有限公司	431,623.93			125,258.43	
杭州久诚仁和电镀有限公司	704,501.61			649,847.81	
杭州联合农村商业银行股份有限公司	2,381,318,911.66			263,942,895.30	12,355,931.70
浙江中润燃机技术有限公司	11,899,308.84				
杭州城市大数据运营有限公司	37,803,643.53			-5,892,517.79	
杭州青春宝茶业有限公司	2,084,288.73			34,227.56	
杭州运河辰景物业管理服务有限公司	630,153.97			86,513.98	
衢州半岛置业有限公司	5,557,748.84			-5,557,748.84	
杭州国煜企业管理有限公司	60,042,086.18	80,000,000.00		-5,410.41	
杭州国舜领跑股权投资合伙企业(有限合伙)		1,002,545,454.55		-256,060.11	
杭州泰鲲股权投资基金合伙企业(有限合伙)		250,000,000.00		3,132,431.54	
交银产投(杭州)股权投资合伙企业(有限合伙)		57,000,000.00		-240,387.39	
浙江富浙集成电路产业发展有限公司	600,907,829.29	600,000,000.00		139,215.03	
杭州国舜大同股权投资合伙企业(有限合伙)		1,100,000.00		2,651.38	
杭州国舜战兴股权投资合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00		513.33	
浙江机电华瑞航空投资有限公司		53,900,000.00		-15,115,486.58	
杭州和达金智创业投资合伙企业(有限合伙)	72,641,122.92	295,945,265.40		-469,307.31	
华东医药股份有限公司	2,406,266,751.54			378,823,986.23	-7,501,514.11
杭州华东医药集团贵州中药发展有限公司	4,017,207.02			-1,858,464.96	
淳安县华屏药材加工有限责任公司	1,200,000.00			-24,575.74	
杭州城市大脑有限公司	31,981,160.92			-2,055,352.34	
中国(杭州)青春宝集团有限公司	157,042,070.22			3,386,808.67	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
杭州会展新城股权投资有限公司	245,673,440.48	244,950,000.00		3,159,984.81	
杭州市水环境发展有限公司	10,241,508.90			1,818,312.39	
杭州胡庆余堂集团有限公司	121,333,063.98			29,380,542.46	166.50
杭州城市大脑技术与服务有限公司		12,300,000.00		-10,650,724.89	
杭州大自然科技股份有限公司				4,955,332.73	-18,171.70
杭州化工机械有限公司				3,803,599.22	
爱尔集化学(杭州)尖端材料有限公司				5,533,919.51	
杭州诚然膜材料有限公司				288,972.38	
杭州可恩索华伦纸管有限公司				1,654,885.39	
杭州可恩索华伦纸管有限公司					
杭州大华工控技术有限公司				1,242,879.77	
硕格智能技术有限公司				-2,012,561.45	
东部众创(杭州)投资管理有限公司				84,731.94	
浙江东部汇创投资管理有限公司				390,456.12	
杭州东汇创智投资合伙企业(有限合伙)				-391,413.94	
合肥印象西湖房地产投资有限公司				-15,665,118.97	
德清兴亚房地产开发有限公司				-1,382,391.45	
宁波奉化宋都房地产开发有限公司			2,169,877.91	-9,467.28	
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司				6,902,533.57	
苏州市平江新城建设开发有限责任公司				838,519.33	
杭州天德仁润实业有限公司				108,135.62	
杭州西湖新能源投资有限公司				1,255,814.23	318,388.56
宁波新洲房地产有限公司		70,000,000.00		26,558.20	
舟山宸都置业有限公司		180,000,000.00			
杭州大华塑业有限公司				2,480,857.02	
3.合营企业					
杭州香江科技有限公司[注 2]					

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	16,246,239.81	140,969,861.63		1,232,235,541.95	10,879,369,419.51	8,293,256.50
1.子企业						
杭州宝力药业有限公司						
2.联营企业	16,246,239.81	140,969,861.63		1,073,979,167.53	10,721,113,045.09	8,293,256.50
杭氧备件公司		3,400,000.00			16,083,444.13	
杭氧换热公司		800,000.00			25,181,394.36	
杭氧压缩机公司		2,011,653.20			35,194,811.90	
杭氧铸造公司					3,746,191.08	
杭氧钢构公司					13,592,417.36	
杭氧储运公司		1,396,796.00			12,855,616.38	
电镀热公司				-1,429,714.92		
杭州深冷文化传媒有限公司					556,882.36	
杭州久诚仁和电镀有限公司					1,354,349.42	
杭州联合农村商业银行股份有限公司		15,938,647.80			2,641,679,090.86	
浙江中润燃机技术有限公司				-11,899,308.84		
杭州城市大数据运营有限公司					31,911,125.74	
杭州青春宝茶业有限公司					2,118,516.29	
杭州运河辰景物业管理服务有限公司					716,667.95	
衢州半岛置业有限公司						
杭州国焜企业管理有限公司					140,036,675.77	
杭州国舜领跑股权投资合伙企业（有限合伙）					1,002,289,394.44	
杭州泰鲲股权投资基金合伙企业（有限合伙）					253,132,431.54	
交银产投（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）					56,759,612.61	
浙江富浙集成电路产业发展有限公司					1,201,047,044.32	
杭州国舜大同股权投资合伙企业（有限合伙）					1,102,651.38	
杭州国舜战兴股权投资合伙企业（有限合伙）					1,000,513.33	

杭州市国有资本投资运营有限公司
2021 年度
财务报表附注

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
浙江机电华瑞航空投资有限公司					38,784,513.42	
杭州和达金智创业投资合伙企业（有限合伙）					368,117,081.01	
华东医药股份有限公司	17,439,066.76	66,240,000.00			2,728,788,290.42	
杭州华东医药集团贵州中药发展有限公司					2,158,742.06	
淳安县华屏药材加工有限责任公司					1,175,424.26	
杭州城市大脑有限公司					29,925,808.58	
中国（杭州）青春宝集团有限公司					160,428,878.89	
杭州会展新城股权投资有限公司					493,783,425.29	
杭州市水环境发展有限公司					12,059,821.29	
杭州胡庆余堂集团有限公司		2,849,302.80			147,864,470.14	
杭州城市大脑技术与服务有限公司				3,000,000.00	4,649,275.11	
杭州大自然科技股份有限公司	447,949.04			96,793,216.84	102,178,326.91	8,293,256.50
杭州化工机械有限公司					3,803,599.22	
爱尔集化学（杭州）尖端材料有限公司		42,806,132.00		92,874,689.66	55,602,477.17	
杭州诚然膜材料有限公司		5,527,329.83		5,238,357.45		
杭州可恩索华伦纸管有限公司				46,870,964.10	48,525,849.49	
杭州可恩索华伦纸管有限公司	-398,185.75			42,008,596.47	41,610,410.72	
杭州大华工控技术有限公司				17,355,209.86	18,598,089.63	
硕格智能技术有限公司				35,713,116.32	33,700,554.87	
东部众创(杭州)投资管理有限公司				3,773,525.53	3,858,257.47	
浙江东部汇创投资管理有限公司				3,902,974.54	4,293,430.66	
杭州东汇创智投资合伙企业（有限合伙）				9,068,621.09	8,677,207.15	
合肥印象西湖房地产投资有限公司				154,908,768.59	139,243,649.62	
德清兴亚房地产开发有限公司				10,340,469.90	8,958,078.45	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
宁波奉化宋都房地产开发有限公司				2,179,345.19		
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司				121,449,414.78	128,351,948.35	
苏州市平江新城建设开发有限责任公司				259,620,059.49	260,458,578.82	
杭州天德仁润实业有限公司				75,735,442.53	75,843,578.15	
杭州西湖新能源投资有限公司	21,044.06			24,882,494.94	26,477,741.79	
宁波新洲房地产有限公司					70,026,558.20	
舟山宸都置业有限公司					180,000,000.00	
杭州大华塑业有限公司	-1,263,634.30			81,592,924.01	82,810,146.73	
3.合营企业				158,256,374.42	158,256,374.42	
杭州香江科技有限公司				158,256,374.42	158,256,374.42	

注 1：杭州宝力药业有限公司长期处于清算中，已被工商吊销，未纳入合并范围，已于 2021 年 6 月 29 日完成注销。

注 2：孙公司杭州国宇物产管理有限公司持有杭州香江科技有限公司 50.00% 股权，本年度因与杭州香江科技有限公司另一股东上海浩金投资管理有限公司一致行动协议到期，本公司对杭州香江科技有限公司不再具有实际控制权。故从本期开始，不再将杭州香江科技有限公司纳入合并范围，对其投资按权益法进行核算。

（三）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期金额		
	杭州联合农村商业银行股份有限公司	浙江富浙集成电路产业发展有限公司	华东医药股份有限公司
流动资产	61,054,952,000.00	5,753,051.98	15,486,615,593.44
非流动资产	285,814,310,000.00	6,000,000,000.00	11,509,787,773.25
资产合计	346,869,262,000.00	6,005,753,051.98	26,996,403,366.69
流动负债	289,825,047,000.00	517,830.44	9,264,454,931.76
非流动负债	27,242,703,000.00		790,629,429.25
负债合计	317,067,750,000.00	517,830.44	10,055,084,361.01
净资产	29,801,512,000.00	6,005,235,221.54	16,941,319,005.68
按持股比例计算的净资产份额	2,641,679,090.86	1,201,047,044.32	2,728,788,290.42
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	2,641,679,090.86	1,201,047,044.32	2,728,788,290.42

项目	期末金额/本期金额		
	杭州联合农村商业银行股份有限公司	浙江富浙集成电路产业发展有限公司	华东医药股份有限公司
存在公开报价的权益投资的公允价值			11,577,600,000.00
营业收入	9,664,457,000.00		34,563,301,233.67
净利润	2,642,072,000.00	928,100.17	2,338,627,558.03
其他综合收益	123,683,000.00		-24,076,315.61
综合收益总额	2,765,755,000.00	928,100.17	2,314,551,242.42
企业本期收到的来自联营企业的股利	15,938,647.80		66,240,000.00

续:

项目	期初金额/上期金额		
	杭州联合农村商业银行股份有限公司	浙江富浙集成电路产业发展有限公司	华东医药股份有限公司
流动资产	55,310,202,000.00	4,543,234.18	14,655,891,702.16
非流动资产	247,528,721,000.00	3,000,000,000.00	9,545,456,452.59
资产合计	302,838,923,000.00	3,004,543,234.18	24,201,348,154.75
流动负债	267,209,513,000.00	4,087.77	8,633,678,869.34
非流动负债	10,588,246,000.00		388,257,771.94
负债合计	277,797,759,000.00	4,087.77	9,021,936,641.28
净资产	25,041,164,000.00	3,004,539,146.41	15,179,411,513.47
按持股比例计算的净资产份额	2,381,318,911.66	600,907,829.29	2,406,266,751.54
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	2,381,318,911.66	600,907,829.29	2,406,266,751.54
存在公开报价的权益投资的公允价值			7,649,280,000.00
营业收入	8,027,569,000.00		33,683,058,759.75
净利润	2,279,198,000.00	664,996.83	2,909,716,559.40
其他综合收益	208,771,000.00		-19,570,529.59
综合收益总额	2,487,969,000.00	664,996.83	2,890,146,029.81
企业本期收到的来自联营企业的股利	20,239,552.80		80,640,000.00

续:

项目	期末金额/本期金额		
	杭州和达金智创业投资合伙企业(有限合伙)	杭州会展新城股权投资有限公司	杭州国舜领跑股权投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	466,203,155.09	1,627,788,991.26	3,671,876.03
非流动资产	137,309,398.75	4,307,628,739.35	1,650,000,000.00
资产合计	603,512,553.84	5,935,417,730.61	1,653,671,876.03
流动负债	99,998,303.14	389,752,824.15	

项目	期末金额/本期金额		
	杭州和达金智创业投资合伙企业（有限合伙）	杭州会展新城股权投资有限公司	杭州国舜领跑股权投资合伙企业（有限合伙）
非流动负债		506,381,699.93	
负债合计	99,998,303.14	896,134,524.08	
净资产	503,514,250.70	5,039,283,206.53	1,653,671,876.03
按持股比例计算的净资产份额	368,117,081.01	493,783,425.29	1,002,225,388.99
调整事项			64,005.45
对联营企业权益投资的账面价值	368,117,081.01	493,783,425.29	1,002,289,394.44
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入		79,264,124.55	
净利润	-1,286,580.65	19,154,163.55	-528,123.97
其他综合收益			
综合收益总额	-1,286,580.65	19,154,163.55	-528,123.97
企业本期收到的来自联营企业的股利			

续：

项目	期初金额/上期金额		
	杭州和达金智创业投资合伙企业（有限合伙）	杭州会展新城股权投资有限公司	杭州国舜领跑股权投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	60,433,389.21	2,510,749,440.87	
非流动资产	138,706,657.87	930,669.50	
资产合计	199,140,047.08	2,511,680,110.37	
流动负债	99,998,303.14	4,296,557.78	
非流动负债			
负债合计	99,998,303.14	4,296,557.78	
净资产	99,141,743.94	2,507,383,552.59	
按持股比例计算的净资产份额	72,641,122.92	245,673,440.48	
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	72,641,122.92	245,673,440.48	
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入		16,248,810.34	
净利润	-858,240.07	7,383,552.59	
其他综合收益			
综合收益总额	-858,240.07	7,383,552.59	
企业本期收到的来自联营企业的股利			

（四）重要合营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期金额	期初金额/上期金额
	杭州香江科技有限公司	杭州香江科技有限公司
流动资产	31,050,195.89	
非流动资产	1,745,600,012.73	
资产合计	1,776,650,208.62	
流动负债	449,500,560.50	
非流动负债	1,315,000,000.00	
负债合计	1,764,500,560.50	
净资产	12,149,648.12	
按持股比例计算的净资产份额	6,074,824.06	
调整事项	152,181,550.36	
对合营企业权益投资的账面价值	158,256,374.42	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	121,231,100.78	
财务费用	94,587,726.23	
所得税费用		
净利润	-55,495,141.72	
其他综合收益		
综合收益总额	-55,495,141.72	
企业本期收到的来自合营企业的股利		

(五) 不重要的合营企业和联营企业的汇总信息

项目	期末金额/本期金额	期初金额/上期金额
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	2,285,408,718.75	535,360,260.28
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	32,622,826.27	45,614,337.14
其他综合收益	300,383.36	-11,468.74
综合收益总额	32,923,209.63	45,602,868.40

注释15.其他权益工具投资

(一) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
杭州银行股份有限公司股份	3,485,440,140.92	4,056,378,073.52
广东华兴银行股份有限公司	540,000,000.00	540,000,000.00
久融控股有限公司	209,431,893.42	
天津渤海十号企业管理合伙企业（有限合伙）	3,628,383.72	3,628,383.72

项 目	期末余额	期初余额
沈阳透平机械股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
杭州汽轮实业有限公司	250,000.00	250,000.00
中国浦发机械工业股份有限公司		229,214.70
成都高新区浙商小额贷款有限责任公司		
杭州市下城区美达小额贷款有限公司		
合 计	4,241,750,418.06	4,603,485,671.94

注释16.其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
杭州银行大额存单	713,788,421.00	
杭州芯富微股权投资合伙企业（有限合伙）	600,000,000.00	
综改试验（杭州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	
浙江容腾创业投资合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	60,000,000.00
中金传誉凤凰（杭州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	140,000,000.00	
杭州国改立春股权投资合伙企业（有限合伙）	103,200,000.00	103,200,000.00
杭州东部软件园股份有限公司	68,500,000.00	
交银舜晶（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	
杭州长堤股权投资合伙企业（有限合伙）	42,054,707.37	41,593,715.40
杭州普华卓科创业投资合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	
恒康医疗股票收益权投资基金	26,917,012.50	13,017,200.00
杭州贝铭股权投资基金合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	
炬元鑫兴九号私募投资基金	18,924,000.00	17,064,843.75
杭州鸿富股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	6,000,000.00
炬元鑫兴九号私募基金	9,120,000.00	10,224,976.32
GREENESOL 动力装置私营有限公司	5,534,773.22	5,534,773.22
黑龙江多能水电开发联合公司	137,760.74	137,760.74
光大信托-东融 2017 年第一期不良资产支持信托计划		94,013,908.60
英大资本广厦控股股权收益权一期 2 号专项资产管理计划		24,951,024.14
国新华信军工 203 号三洲特管私募股权投资基金		21,168,000.00
和合资管-安盈保 1 号（第六期）天业股份资产管理计划		18,000,000.00
吉林信托·汇融 16 号中弘项目		15,987,583.26
巨鲸资产管理公司鲸诚 11 号文娱私募基金		10,000,000.00
巨鲸资产管理公司鲸诚 12 号文娱私募基金		9,000,000.00
国新华信移动传媒 204 号私募股权投资基金		5,531,442.50
浙江三鑫自动化工程有限公司		148,592.31
杭州中科和达科技有限公司		
合 计	2,203,176,674.83	455,573,820.24

注释17.投资性房地产

(一) 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	其他变动	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,409,828,372.65	295,596,592.67	-505,479,493.87	357,763,798.72	1,842,181,672.73
1. 房屋、建筑物	1,595,691,824.31	267,351,370.54	-220,370,255.21	347,394,008.05	1,295,278,931.59
2. 土地使用权	814,136,548.34	7,999,586.13	-307,453,672.65	10,369,790.67	504,312,671.15
3. 房屋装修		20,245,636.00	22,344,433.99		42,590,069.99
二、累计折旧/摊销合计	380,522,997.31	42,631,018.00	255,567,305.15	134,493,625.70	544,227,594.76
1. 房屋、建筑物	274,985,484.35	34,807,803.11	155,669,458.01	131,025,758.68	334,436,986.79
2. 土地使用权	105,537,412.96	5,937,682.10	88,608,392.50	3,467,867.02	196,615,620.54
3. 房屋装修		1,885,532.79	11,289,454.64		13,174,987.43
三、账面净值合计	2,029,305,475.34	—	—	—	1,297,954,077.97
1. 房屋、建筑物	1,320,706,339.96	—	—	—	960,841,944.80
2. 土地使用权	708,599,135.38	—	—	—	307,697,050.61
3. 房屋装修		—	—	—	29,415,082.56
四、减值准备合计					
1. 房屋、建筑物					
2. 土地使用权					
3. 房屋装修					
五、账面价值合计	2,029,305,475.34	—	—	—	1,297,954,077.97
1. 房屋、建筑物	1,320,706,339.96	—	—	—	960,841,944.80
2. 土地使用权	708,599,135.38	—	—	—	307,697,050.61
3. 房屋装修		—	—	—	29,415,082.56

注释18.固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	7,335,237,313.93	5,938,866,952.55
固定资产清理	767,447.63	37,180,404.13
合 计	7,336,004,761.56	5,976,047,356.68

(一) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	其他变动	本期减少	期末余额
1.账面原值合计	11,148,065,499.82	2,231,969,950.49	311,412,352.71	513,440,834.22	13,178,006,968.80
其中：房屋建筑物	3,966,227,239.72	235,126,626.10	124,200,504.22	337,649,944.40	3,987,904,425.64
机器设备	6,834,780,630.96	1,810,570,543.99	10,528,297.25	85,889,507.00	8,569,989,965.20
运输工具	143,822,706.45	37,032,243.87	11,420,230.80	13,848,804.04	178,426,377.08
办公及其他设备	183,633,802.90	115,160,283.68	56,593,355.58	28,274,405.48	327,113,036.68
检测设备	16,629,905.79	22,953,877.20		235,042.73	39,348,740.26

项目	期初余额	本期增加	其他变动	本期减少	期末余额
土地资产	2,971,214.00			2,971,214.00	
专用设备		11,126,375.65	108,669,964.86	44,571,916.57	75,224,423.94
2.累计折旧合计	5,198,008,830.44	767,159,837.29	135,230,531.64	280,621,101.45	5,819,778,097.92
其中：房屋建筑物	1,022,290,399.40	164,727,158.26	26,715,991.68	168,065,637.64	1,045,667,911.70
机器设备	3,944,885,980.50	570,158,509.56	3,995,316.25	70,148,427.35	4,448,891,378.96
运输工具	92,001,254.50	10,811,193.16	9,159,194.08	12,478,665.00	99,492,976.74
办公及其他设备	127,130,302.12	10,957,979.00	41,797,503.36	18,088,094.19	161,797,690.29
检测设备	11,700,893.92	8,855,464.92		212,370.10	20,343,988.74
土地资产					
专用设备		1,649,532.39	53,562,526.27	11,627,907.17	43,584,151.49
3.账面净值合计	5,950,056,669.38	—	—	—	7,358,228,870.88
其中：房屋建筑物	2,943,936,840.32	—	—	—	2,942,236,513.94
机器设备	2,889,894,650.46	—	—	—	4,121,098,586.24
运输工具	51,821,451.95	—	—	—	78,933,400.34
办公及其他设备	56,503,500.78	—	—	—	165,315,346.39
检测设备	4,929,011.87	—	—	—	19,004,751.52
土地资产	2,971,214.00	—	—	—	
专用设备		—	—	—	31,640,272.45
4.减值准备合计	11,189,716.83	21,277,665.03	4,523,489.06	13,999,313.97	22,991,556.95
其中：房屋建筑物	1,504,928.24	10,854,223.38		3,124,388.57	9,234,763.05
机器设备	9,608,527.27	687,426.55		60,479.50	10,235,474.32
运输工具			2,378.80		2,378.80
办公及其他设备	76,261.32	1,312,098.56	1,688,465.09	217,067.25	2,859,757.72
检测设备					
土地资产					
专用设备		8,423,916.54	2,832,645.17	10,597,378.65	659,183.06
5.账面价值合计	5,938,866,952.55	—	—	—	7,335,237,313.93
其中：房屋建筑物	2,942,431,912.08	—	—	—	2,933,001,750.89
机器设备	2,880,286,123.19	—	—	—	4,110,863,111.92
运输工具	51,821,451.95	—	—	—	78,931,021.54
办公及其他设备	56,427,239.46	—	—	—	162,455,588.67
检测设备	4,929,011.87	—	—	—	19,004,751.52
土地资产	2,971,214.00	—	—	—	
专用设备		—	—	—	30,981,089.39

(二) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值 (万元)	未办妥产权证书的原因
驻马店杭氧项目房屋建筑物	5,434.93	土地使用权系租赁, 目前无法办理
广西杭氧项目房屋建筑物	3,672.35	土地使用权系租赁, 目前无法办理
山东杭氧项目房屋建筑物	3,549.62	土地使用权系租赁, 目前无法办理
山西杭氧项目房屋建筑物	2,670.11	土地使用权系租赁, 目前无法办理
河南杭氧项目房屋建筑物	2,551.18	其中账面价值 2,125.23 万元的房屋及建筑物处于正常的权证办理期间、账面价值 425.95 万元的房屋及建筑物因土地使用权系租赁, 目前无法办理
萧山杭氧项目房屋建筑物	1,498.65	土地使用权系租赁, 目前无法办理
江苏杭氧润华项目房屋建筑物	1,491.31	房屋建筑物建造在海域使用权上, 目前无法办理
济南杭氧项目房屋建筑物	1,152.10	土地使用权系租赁, 目前无法办理
吕梁杭氧项目房屋建筑物	702.91	处于正常的权证办理期间
富阳杭氧项目房屋建筑物	479.55	土地使用权系租赁, 目前无法办理
南京杭氧项目房屋建筑物	314.98	土地使用权系租赁, 目前无法办理
济源杭氧万洋项目房屋建筑物	232.47	土地使用权系租赁, 目前无法办理
济源杭氧国泰项目房屋建筑物	104.63	从河南济源钢铁(集团)有限公司接收, 资料不全无法办理
汽轮动力大厦	20,144.86	尚在办理中
汽轮重工厂区一总装厂房	15,058.12	尚在办理中
汽轮重工厂区一静子车间	11,701.78	尚在办理中
汽轮重工厂区一转子厂房	9,508.18	尚在办理中
汽轮重工厂区一中小件焊接热处理车间	8,304.79	尚在办理中
汽轮重工厂区一成套厂房	4,439.15	尚在办理中
汽轮重工厂区一配送中心	4,140.68	尚在办理中
汽轮重工厂区一食堂及职工活动中心	2,199.25	尚在办理中
汽轮重工厂区一联合站房	1,185.82	尚在办理中
工贸生产综合楼	2,977.20	尚在办理中
其他	1,538.33	尚在办理中
合计	105,052.95	

(三) 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
零星设备处置	714,044.11	176,542.81	
机器设备		8,912,073.12	
办公及其他设备	53,403.52	110,271.15	
专用设备		27,981,517.05	
合计	767,447.63	37,180,404.13	

注释19.在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州汽轮机股份有限公司新厂区工程	493,629,477.17		493,629,477.17	784,750,054.12		784,750,054.12
河源气体 11000Nm ³ /h 空分项目	118,591,866.00		118,591,866.00	69,626.33		69,626.33
黄石气体 35000Nm ³ /h 空分项目	111,940,297.55		111,940,297.55	1,385,764.16		1,385,764.16
内蒙古气体 36000Nm ³ /h 空分项目	106,547,789.24	93,789,139.04	12,758,650.20	106,547,789.24	81,375,072.17	25,172,717.07
衢州东港气体 12000Nm ³ /h 空分装置及液体后备系统项目	72,666,809.75		72,666,809.75	2,520,650.12		2,520,650.12
济源国泰气体 40000Nm ³ /h 空分项目	69,492,309.33		69,492,309.33	707,964.60		707,964.60
庆隆桥西地下公共停车库项目	62,800,802.16		62,800,802.16			
河北气体 51000Nm ³ /h 空分项目	24,920,377.06		24,920,377.06			
菏泽气体 30000Nm ³ /h 空分项目	14,481,820.24		14,481,820.24			
杭州汽轮机股份有限公司软件项目	11,327,261.17		11,327,261.17	2,995,615.18		2,995,615.18
山西气体 40000Nm ³ /h 空压机项目	10,575,544.35		10,575,544.35	3,982,776.89		3,982,776.89
吉林气体 40000M ³ /h 氮压机项目	10,421,404.48		10,421,404.48			
杭州汽轮机股份有限公司待安装设备	3,523,132.32		3,523,132.32	3,354,999.11		3,354,999.11
淳安新农村	1,779,824.18		1,779,824.18	1,744,425.95		1,744,425.95
青岛气体大宗气体供应子气体项目	1,611,505.59		1,611,505.59	45,574,353.43		45,574,353.43
云浮气体 40000Nm ³ /h 空分项目	485,319.95		485,319.95			
南门环境改造 (电子街)	845,910.37		845,910.37			
创新卫生间改造	801,431.35		801,431.35			
零星工程	105,940,025.37		105,940,025.37	89,252,794.79		89,252,794.79

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山西气体 60000Nm ³ /h 空分项目				112,542,429.21		112,542,429.21
江西 ¹ 气体 80000Nm ³ /h 空分项目				561,038,744.42		561,038,744.42
承德气体 20000Nm ³ /h 空分项目				100,687,383.53		100,687,383.53
济南气体 40000Nm ³ /h 空分项目				192,622,378.68		192,622,378.68
南京 ¹ 气体 2400Nm ³ /h 空分项目				5,295,000.00		5,295,000.00
南京气体 2000Nm ³ /h 空分项目				5,235,000.00		5,235,000.00
吉林气体钢结构冷却塔项目				2,742,322.81		2,742,322.81
广西气体 30000Nm ³ /h 空分项目				1,331,317.92		1,331,317.92
吕梁抗氧 50000Nm ³ /h 空分项目				8,319,599.41		8,319,599.41
合计	1,222,382,907.63	93,789,139.04	1,128,593,768.59	2,032,700,989.90	81,375,072.17	1,951,325,917.73

(一) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	其他变动	本期转入固定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
河源 ¹ 气体 11000Nm ³ /h 空分项目	14,000.00	69,626.33	118,522,239.67				118,591,866.00
黄石气体 35000Nm ³ /h 空分项目	29,800.00	1,385,764.16	110,554,533.39				111,940,297.55
内蒙古气体 36000Nm ³ /h 空分项目	19,788.00	106,547,789.24					106,547,789.24
衢州东港气体 12000Nm ³ /h 空分装置及 液体后备系统项目	9,500.00	2,520,650.12	70,146,159.63				72,666,809.75
济源国泰 ¹ 气体 40000Nm ³ /h 空分项目	23,500.00	707,964.60	68,784,344.73				69,492,309.33
河北气体 51000Nm ³ /h 空分项目	32,780.00		24,920,377.06				24,920,377.06
菏泽气体 30000Nm ³ /h 空分项目	24,000.00		14,481,820.24				14,481,820.24
山西 ¹ 气体 40000Nm ³ /h 空压机项目	8,000.00	3,982,776.89	6,592,767.46				10,575,544.35

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	其他变动	本期转入固定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
吉林气体 40000Nm³/h 氮压机项目	1,500.00		10,421,404.48				10,421,404.48
青岛气体大宗气体供应子气体项目	21,540.00	45,574,353.43	18,995,902.52		62,959,750.36		1,611,505.59
山西*气体 60000Nm³/h 空分项目	28,860.00	112,542,429.21	70,763,344.88		183,305,774.09		
江西气体 80000Nm³/h 空分项目	74,160.00	561,038,744.42	9,681,821.81		570,720,566.23		
承德气体 20000Nm³/h 空分项目	13,100.00	100,687,383.53	1,830,126.87		102,517,510.40		
济南气体 40000Nm³/h 空分项目	25,369.00	192,822,378.68	7,152,552.76		198,685,278.42	1,089,653.02	
南京*气体 2400Nm³/h 空分项目	1,059.00	5,295,000.00	4,076,681.42		9,371,681.42		
南京*气体 2000Nm³/h 空分项目	1,047.00	5,235,000.00	4,030,486.73		9,265,486.73		
广西气体 30000Nm³/h 空分项目	1,800.00	1,331,317.92	10,926,607.66		12,257,925.58		
吕梁杭氧 50000Nm³/h 空分项目	25,906.00	8,319,599.41	186,556,366.61		194,875,966.02		
杭州汽轮机股份有限公司新厂区工程		784,750,054.12	184,947,417.69		476,067,994.64		493,629,477.17
杭州汽轮机股份有限公司软件项目		2,995,615.18	10,897,787.56			2,566,141.57	11,327,261.17
杭州汽轮机股份有限公司零星工程		14,963,127.11	1,754,919.97		7,361,961.63		9,356,085.45
杭州汽轮机股份有限公司待安装设备		3,354,999.11	1,715,334.43		1,547,201.22		3,523,132.32
庆隆桥地下公共停车库项目	11,589.70		19,401,823.04	43,398,979.12			62,800,802.16
零星工程		66,632,802.41	164,526,220.30		144,059,682.94		87,099,339.77
合计	367,298.70	2,020,557,375.87	1,121,682,040.91	43,398,979.12	1,972,996,779.68	3,655,794.59	1,208,985,821.63

(二) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
内蒙古气体 36000Nm³/h 空分项目	12,414,066.87	项目长期停滞，预计可变现净值低于账面价值
合计	12,414,066.87	—

注释20.使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	其他变动	本期减少	期末余额
1.账面原值合计:	56,934,408.21	54,636,689.60	7,799,567.46	507,569.21	118,863,096.06
其中:房屋及建筑物	39,515,771.53	45,626,511.52	7,799,567.46	507,569.21	92,434,281.30
土地使用权	17,418,636.68	9,010,178.08			26,428,814.76
2.累计折旧合计:	7,990,865.98	15,371,164.45	1,192,815.36	356,323.84	24,198,521.95
其中:房屋及建筑物	940,335.70	13,983,726.91	1,192,815.36	356,323.84	15,760,554.13
土地使用权	7,050,530.28	1,387,437.54			8,437,967.82
3.使用权资产账面净值合计	48,943,542.23	—	—	—	94,664,574.11
其中:房屋及建筑物	38,575,435.83	—	—	—	76,673,727.17
土地使用权	10,368,106.40	—	—	—	17,990,846.94
4.减值准备合计					
其中:房屋及建筑物					
土地使用权					
5.使用权资产账面价值合计	48,943,542.23	—	—	—	94,664,574.11
其中:房屋及建筑物	38,575,435.83	—	—	—	76,673,727.17
土地使用权	10,368,106.40	—	—	—	17,990,846.94

注释21.无形资产

(一) 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加	其他变动	本期减少	期末余额
1.原价合计	1,215,346,589.94	49,404,397.88	369,842,011.04	293,076,906.60	1,341,516,092.26
其中:软件	107,439,354.29	25,233,612.41	15,486,561.73	2,961,569.19	145,197,959.24
土地使用权	911,086,531.94	21,394,577.10	338,662,475.68	282,423,804.09	988,719,780.63
专利权	125,061,191.15	2,776,208.37	7,692,973.63	7,691,533.32	127,838,839.83
供气权	70,073,290.00				70,073,290.00
特许权			8,000,000.00		8,000,000.00
其他	1,686,222.56				1,686,222.56
2.累计摊销额合计	271,057,758.15	45,449,779.45	82,264,836.06	40,248,889.47	358,523,484.19
其中:软件	71,502,759.29	9,800,174.32	10,805,199.32	3,267,662.92	88,840,470.01
土地使用权	153,948,203.76	21,870,490.07	65,692,483.62	29,289,693.23	212,221,484.22
专利权	13,354,929.48	9,448,919.23	1,300,486.25	7,691,533.32	16,412,801.64
供气权	30,665,309.50	3,507,195.75			34,172,505.25
特许权		800,000.04	4,466,666.87		5,266,666.91
其他	1,586,556.12	23,000.04			1,609,556.16
3.减值准备金额合计		40,963.48	7,019,964.67		7,060,928.15

项目	期初余额	本期增加	其他变动	本期减少	期末余额
其中：软件			2,308,539.28		2,308,539.28
土地使用权					
专利权		40,963.48	4,711,425.39		4,752,388.87
供气权					
特许权					
其他					
4.账面价值合计	944,288,831.79	—	—	—	975,931,679.92
其中：软件	35,936,595.00	—	—	—	54,048,949.95
土地使用权	757,138,328.18	—	—	—	776,498,296.41
专利权	111,706,261.67	—	—	—	106,673,649.32
供气权	39,407,980.50	—	—	—	35,900,784.75
特许权		—	—	—	2,733,333.09
其他	99,666.44	—	—	—	76,666.40

注释22.开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为资产	其他	
杭州紫钺科技有限公司信息系统项目			493,008.83				493,008.83
交直流柔性互联配电网规划及协同控制技术与示范	19,164.16		15,637.35				34,801.51
基于区域参数法的高压线路接地故障精确定位方法的研究	21,562.83					6,172.26	15,390.57
开关柜状态多传感器融合监控技术研究	29,651.24						29,651.24
基于融合网关技术的智能开关柜状态综合评估系统的研究	30,484.90					15,094.34	15,390.56
小微企业光伏能源投切装置研制	21,955.95						21,955.95
高精度大电流双向霍尔电流互感器的研究	7,695.28						7,695.28
用于泛在电力物联网的设备边缘计算分析技术研究及装置开发			32,667.92				32,667.92

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为资产	其他	
氮氩氮精提取装置的研制	52,001,896.39	2,381,293.48			19,734,065.67		34,649,124.20
空气分离共性技术及设备研发	14,687,685.98	542,495.18			4,049,863.95		11,180,317.21
同位素富集技术开发	10,458,737.36	1,638,897.45					12,097,634.81
高纯气体提取装置研制	1,904,409.55	1,033,492.86					2,937,902.41
空分集中智能控制体系(工业大脑)	3,708,753.05			3,622,395.35	86,357.70		
采购信息管理系统	241,592.92		196,418.44		438,011.36		
档案管理系统	66,037.74		23,584.91		89,622.65		
房管系统	227,410.30						227,410.30
股权管理系统			218,867.92				218,867.92
金蝶智慧系统			138,584.90				138,584.90
合计	83,427,037.65	5,596,178.97	1,118,770.27	3,622,395.35	24,397,921.33	21,266.60	62,100,403.61

其他说明：

1) “氮氩氮精提取装置的研制”项目于 2014 年 6 月进入研究的开发阶段并将项目研发支出资本化。截至 2021 年 12 月 31 日，研发进度约为总开发量的 99%。

2) “空气分离共性技术及设备研发”项目于 2014 年 10 月进入研究的开发阶段并将项目研发支出资本化。截至 2021 年 12 月 31 日，研发进度约为总开发量的 97%。

3) “同位素富集技术开发”项目于 2017 年 4 月进入研究的开发阶段并将项目研发支出资本化。截至 2021 年 12 月 31 日，研发进度约为总开发量的 80%。

4) “高纯气体提取装置研制”项目于 2018 年 1 月进入研究的开发阶段并将项目研发支出资本化。截至 2021 年 12 月 31 日，研发进度约为总开发量的 53%。

5) “空分集中智能控制体系(工业大脑)”项目于 2018 年 9 月进入研究的开发阶段并将项目研发支出资本化。本期由于未能通过申报程序，该项目取消。

注释23.商誉

(一) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	其他变动	本期减少	期末余额
杭州电力设备制造有限公司	290,456,916.70				290,456,916.70
杭州东风船舶制造有限公司	50,179,407.25			50,179,407.25	
杭州远志医疗器械有限公司	165,776.88				165,776.88

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	其他变动	本期减少	期末余额
杭州东部软件城发展有限公司			902,324.16	902,324.16	
合计	340,802,100.83		902,324.16	51,081,731.41	290,622,693.58

(二) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期增加	本期减少	期末余额
杭州东风船舶制造有限公司	50,179,407.25			50,179,407.25	
杭州东部软件城发展有限公司			902,324.16	902,324.16	
合计	50,179,407.25		902,324.16	51,081,731.41	

注 1：杭州东风船舶制造有限公司商誉减少系该公司本期注销。

注 2：杭州东部软件城发展有限公司商誉减少系该公司本期注销。

注释24.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	其他变动	本期摊销额	其他减少额	期末余额
工程改造		5,547,590.00	240,244.46	550,530.90		5,237,303.56
租入资产改良支出	3,614,248.51	3,809,102.48		1,400,075.86		6,023,275.13
装修费	26,811,579.55	2,977,082.53	-16,649,320.88	1,782,910.73	1,590,257.84	9,766,172.63
其他	5,084,671.26	32,605,228.30	622,667.71	8,143,086.25	732,696.49	29,436,784.53
和平广场租赁费		1,296,023.99		1,296,023.99		
石桥充电站换桩费用			2,315,994.96	205,866.20		2,110,128.76
合计	35,510,499.32	46,235,027.30	-13,470,413.75	13,378,493.93	2,322,954.33	52,573,664.61

注释25.递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
1.递延所得税资产	778,018,035.85	4,463,083,720.41	632,444,175.40	3,786,236,141.59
坏账准备	314,013,173.91	1,915,163,381.13	273,116,647.06	1,761,020,508.84
内部交易未实现利润	187,563,968.86	962,302,357.66	133,440,048.61	561,289,246.98
搬迁补偿	156,586,922.61	1,039,266,683.16	178,402,589.14	1,187,246,121.02
未弥补亏损	32,627,698.55	130,510,794.20	7,933,685.93	52,680,086.03
资产减值准备	21,475,835.56	117,487,433.95	13,073,990.91	72,624,053.21
工资及三项费用	16,200,535.91	64,802,143.64	3,308,778.25	13,235,113.01
公允价值变动收益	13,407,032.95	56,469,715.79	5,863,359.36	37,431,878.34

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
预提土增税	8,681,277.38	34,725,109.50		
政府补助	6,824,502.25	27,461,209.03	3,859,229.64	15,436,918.57
存货跌价准备	5,745,492.93	32,158,798.77	5,138,510.50	31,028,168.73
工程成本暂估	5,397,912.92	35,986,086.13		
未来可抵扣成本的所得税影响	3,124,113.22	17,201,681.39		
预收房款的所得税影响	2,344,881.36	9,379,525.43		
其他	4,024,687.44	20,168,800.63	8,307,336.00	54,244,046.86
2.递延所得税负债	696,665,171.10	4,050,365,725.24	663,656,091.86	4,125,151,248.73
公允价值变动	504,866,608.76	3,279,299,911.68	549,813,605.04	3,665,424,033.52
非同一控制下企业合并资产评估增值	141,229,138.87	565,753,814.38	103,973,392.58	416,730,829.11
非货币性交换产生的所得税影响	41,873,317.44	167,493,269.77		
资产账面价值与计税基础差异	6,674,926.31	28,003,908.18	7,600,671.67	33,327,082.41
内部交易未实现利润	757,774.45	3,031,097.78		
衍生金融工具的估值	613,351.68	2,453,406.71	2,045,067.54	8,180,270.16
其他	650,053.59	4,330,316.74	223,355.03	1,489,033.53

注释26.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
股权分置流通权	49,772,933.42	
预付设备工程款	28,689,876.23	62,199,927.69
划投土地权益	14,595,100.00	
预付土地出让金	7,790,000.00	
一次性收取多年租金而预缴的税金	1,952,989.69	
增值税留抵税额		11,171,431.61
预缴企业所得税		274,397.07
合计	102,800,899.34	73,645,756.37

注释27.短期借款

(一) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用证借款	391,625,354.28	186,650,000.00
保证借款	2,325,413,262.88	705,836,555.17
抵押借款	720,913,729.49	59,846,473.78
信用借款	1,806,867,276.75	330,950,000.00

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票贴现	175,882,720.68	
未到期利息	6,262,082.90	1,116,098.53
合计	5,426,964,426.98	1,284,399,127.48

注释28.衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
衍生金融工具	21,626,870.51	18,676,815.94
合计	21,626,870.51	18,676,815.94

注释29.应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	982,783,365.42	682,171,711.58
商业承兑汇票	7,500,000.00	20,650,000.00
国内信用证	88,917,015.38	
合计	1,079,200,380.80	702,821,711.58

注释30.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,511,520,861.83	4,060,534,477.36
1-2 年（含 2 年）	192,355,543.75	294,195,933.00
2-3 年（含 3 年）	54,616,407.54	118,922,895.93
3 年以上	217,679,189.91	128,637,158.95
合计	5,976,172,003.03	4,602,290,465.24

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
杭州建工集团有限责任公司	30,763,752.69	工程未结算
山东久泰化工科技有限责任公司	29,180,200.00	项目暂停
山东济南发电设备厂有限公司	24,050,047.40	未到合同付款期限
国网电商科技有限公司	15,044,505.00	未达付款条件
哈尔滨空调股份有限公司	10,315,319.23	工程未结算
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	9,760,000.00	工程未结算
法兰泰克重工股份有限公司	8,964,500.00	工程未结算
浙江群英控股有限公司	2,640,078.06	未达付款条件
施耐德电气(中国)有限公司上海分公司	1,906,800.95	未达付款条件

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
宁波新胜中压电器有限公司	1,257,465.28	未达付款条件
合计	133,882,668.61	—

注释31.预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	42,095,390.95	9,992,952.99
1 年以上	13,324,472.53	
合计	55,419,863.48	9,992,952.99

账龄超过 1 年的重要预收账款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
杭州银行股份有限公司	7,993,035.83	一次性收取多年房租按年结转
杭州开实信息科技有限公司	2,189,374.81	一次性收取多年房租按年结转
杭州鸿康办公设备有限公司	903,861.38	一次性收取多年房租按年结转
合计	11,086,272.02	—

注释32.合同负债

项 目	期末余额	年初余额
销售商品相关	6,618,980,261.76	6,167,442,352.49
服务费	6,596,691.10	
其他	11,929.17	
合计	6,625,588,882.03	6,167,442,352.49

注释33.应付职工薪酬

（一）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	其他变动	本期减少	期末余额
1. 短期薪酬	286,931,205.62	2,216,344,019.34	15,806,965.31	2,155,972,909.24	363,109,281.03
2. 离职后福利-设定提存计划	35,486,814.18	267,026,095.19	448,819.17	259,900,395.34	43,061,333.20
3. 辞退福利	1,426,973.23	3,446,051.67	3,186,487.30	3,624,629.28	4,434,882.92
4. 一年内到期的其他福利		5,875.00		5,875.00	
5. 其他		1,084,037.58		1,084,037.58	
合计	323,844,993.03	2,487,906,078.78	19,442,271.78	2,420,587,846.44	410,605,497.15

（二）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	其他变动	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	231,185,579.75	1,762,707,011.04	12,059,279.51	1,695,404,974.19	310,546,896.11
2. 职工福利费	12,741,841.93	129,762,722.71		129,989,715.33	12,514,849.31
3. 社会保险费	19,010,915.67	129,294,562.31	863,872.47	135,515,700.66	13,653,649.79
其中：医疗保险费	18,147,968.32	124,178,416.86	859,388.76	130,661,242.36	12,524,531.58
工伤保险费	505,365.62	4,441,391.90	4,483.71	4,053,113.79	898,127.44
生育保险费	357,581.73	674,753.55		801,344.51	230,990.77
4. 住房公积金	934,701.86	152,001,598.01	436,433.00	152,097,997.13	1,274,735.74
5. 工会经费和职工教育经费	22,827,574.37	38,403,690.98	2,447,380.33	38,790,087.64	24,888,558.04
6. 单位医保账户	198,397.50				198,397.50
7. 个人历年账户	32,194.54				32,194.54
8. 其他短期薪酬		4,174,434.29		4,174,434.29	
合 计	286,931,205.62	2,216,344,019.34	15,806,965.31	2,155,972,909.24	363,109,281.03

(三) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	其他变动	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	9,263,680.12	176,115,711.86	433,342.61	171,320,546.18	14,492,188.41
2. 失业保险费	293,240.44	6,315,228.41	15,476.56	6,234,619.17	389,326.24
3. 企业年金缴费	26,010,991.86	84,595,154.92		82,345,229.99	28,260,916.79
4. 养老保险结算	-81,098.24				-81,098.24
合计	35,486,814.18	267,026,095.19	448,819.17	259,900,395.34	43,061,333.20

注释34.应交税费

项目	期初余额	本期应交	其他变动	本期已交	期末余额
增值税	129,304,537.54	771,418,327.46	1,651,586.12	790,886,246.09	111,488,205.03
企业所得税	304,018,781.56	577,077,831.08	26,477,711.63	725,869,684.14	181,704,640.13
城市维护建设税	8,888,134.65	51,358,934.93	64,089.64	52,603,250.78	7,707,908.44
房产税	11,278,138.05	38,873,130.31	-1,684,401.39	22,261,473.72	26,205,393.25
土地使用税	10,579,815.74	86,647,744.67	779,476.97	14,223,585.40	83,783,451.98
个人所得税	15,329,586.92	78,319,516.50	810,787.13	72,016,817.31	22,443,073.24
教育费附加	3,845,076.16	23,279,597.66	-198,118.88	22,674,142.76	4,252,412.18
地方教育附加	2,565,791.44	16,654,953.94	-38,732.82	15,798,553.64	3,383,458.92
其他税费	1,375,924.13	8,389,887.62	122,085.59	6,508,864.64	3,379,012.70
印花税	2,964,913.39	15,794,493.22	41,715.45	13,562,425.07	5,238,696.99
车船税		73,422.31		96,235.06	-22,812.75
残疾人就业保障金	141,086.92	4,121,255.70		4,158,684.62	103,658.00

项目	期初余额	本期应交	其他变动	本期已交	期末余额
土地增值税	73,681,552.33	40,558,555.17	3,196,927.90	9,018,062.17	108,418,973.23
水利基金		9,044.99		7,812.05	1,232.94
河道管理费		5,031.51		3,885.06	1,146.45
契税	9,252,767.96		-9,252,767.96		
进口关税		48,116,954.59		48,116,954.59	
营业税			6,698,786.38		6,698,786.38
合计	573,226,106.79	1,760,698,681.66	28,669,145.76	1,797,806,697.10	564,787,237.11

注释35.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	986,321.30	1,233,776,768.71
其他应付款项	1,341,369,852.45	335,773,391.40
合 计	1,342,356,173.75	1,569,550,160.11

（一）应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	986,321.30	1,233,776,768.71
合 计	986,321.30	1,233,776,768.71

（二）其他应付款项

1. 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
往来款	691,395,793.60	15,587,077.52
押金保证金	197,091,233.80	122,366,646.47
应付暂收款	149,218,430.19	53,969,891.30
限制性股票回购义务	110,195,995.86	
代扣代缴款	59,826,043.32	626,959.77
应付运杂费等	14,468,443.00	4,747,498.52
维修备用金	5,823,701.20	
应付职工建房集资款	4,685,976.00	4,697,976.00
拆迁补偿款	3,320,017.21	7,094,584.50
住房维修基金及利息	2,988,527.88	2,923,914.34
党团活动经费	2,660,638.30	2,343,512.40
应付租赁费	1,754,065.54	1,040,002.82
应付改制前职工经济补偿金	1,321,417.54	1,321,417.54

项 目	期末余额	期初余额
应付工程、设备款	130,000.00	3,933,660.47
预提费用	49,414.21	
其他	96,440,154.80	113,920,249.75
拆借款及利息		1,200,000.00
合 计	1,341,369,852.45	335,773,391.40

2.账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
吉林省博大生化有限公司	17,598,900.00	交易尚未完成
建房集资款	4,697,976.00	尚未结算
杭州市上城区望江智慧产业园发展中心	2,210,000.00	尚未结算
陶角里房屋拆迁补偿费	1,871,809.00	尚未结算
应付改制前职工经济补偿金	1,321,417.54	尚未结算
合 计	27,700,102.54	

注释36.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,020,510,507.47	468,638,217.49
1 年内到期的应付债券	7,693,117.79	1,808,986,613.34
1 年内到期的租赁负债	22,358,474.78	8,470,072.15
合 计	1,050,562,100.04	2,286,094,902.98

注释37.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	814,597,493.55	804,545,998.07
预提费用	1,995,557.66	3,723,419.52
超短融	2,000,000,000.00	
应付超短融利息	2,430,410.97	
合 计	2,819,023,462.18	808,269,417.59

注释38.长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	145,996,507.82	1,021,623,520.00
保证借款	374,954,261.33	560,000,000.00
信用借款	2,869,367,500.00	610,000,000.00
长期借款利息	2,990,968.62	3,397,860.68

项目	期末余额	期初余额
合计	3,393,309,237.77	2,195,021,380.68

注释39.应付债券

项目	期末余额	期初余额
20 浙杭汽轮动力 ZR001	199,510,690.82	199,179,309.75
20 杭资 01	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 杭州国资 MTN001	800,000,000.00	
21 杭州国资 MTN002	1,200,000,000.00	
19 西电 01	680,000,000.00	
20 西电 01	820,000,000.00	
应付债券利息	47,446,027.39	42,533,181.12
合计	5,746,956,718.21	2,241,712,490.87

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
20 浙杭汽轮动力 ZR001	200,000,000.00	2020-6-30	三年	199,018,867.92
20 杭资 01	2,000,000,000.00	2020-5-11	5 年	2,000,000,000.00
21 杭州国资 MTN001	800,000,000.00	2021-7-30	3 年	800,000,000.00
21 杭州国资 MTN002	1,200,000,000.00	2021-12-24	3 年	1,200,000,000.00
19 西电 01	680,000,000.00	2019-11-20	3+2 年	680,000,000.00
20 西电 01	820,000,000.00	2020-10-27	3+2 年	820,000,000.00
合计	5,700,000,000.00			5,699,018,867.92

续：

债券名称	期初余额	本期发行	其他变动	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 浙杭汽轮动力 ZR001	199,179,309.75			7,705,555.55	331,381.07		199,510,690.82
20 杭资 01	2,000,000,000.00			49,094,794.51			2,000,000,000.00
21 杭州国资 MTN001		800,000,000.00		11,138,630.14			800,000,000.00
21 杭州国资 MTN002		1,200,000,000.00		724,931.51			1,200,000,000.00
19 西电 01			680,000,000.00				680,000,000.00
20 西电 01			820,000,000.00				820,000,000.00
合计	2,199,179,309.75	2,000,000,000.00	1,500,000,000.00	68,663,911.71	331,381.07		5,699,510,690.82

注释40.租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	25,603,126.27	9,466,878.68
1-2 年	25,781,094.49	10,678,854.68
2-3 年	20,109,693.66	9,291,006.97
3-4 年	7,105,342.34	8,656,448.18
4-5 年	4,953,156.31	5,524,878.12
5 年以上	22,595,905.27	15,632,231.30
租赁付款总额小计	106,148,318.34	59,250,297.93
减：未确认融资费用	15,911,578.25	9,282,922.66
租赁付款额现值小计	90,236,740.09	49,967,375.27
减：一年内到期的租赁负债	22,358,474.78	8,470,072.15
合计	67,878,265.31	41,497,303.12

注释41.长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	其他变动	本期减少	期末余额
长期应付款	179,437,011.91	143,628.04		156,356,563.47	23,224,076.48
专项应付款	567,957,654.37	39,584,173.31	195,929,236.37	543,788,968.31	259,682,095.74
合 计	747,394,666.28	39,727,801.35	195,929,236.37	700,145,531.78	282,906,172.22

（一）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
合计	23,224,076.48	179,437,011.91
其中：1. 改制预留	14,237,895.55	14,279,685.25
2. 维修基金	8,092,248.93	8,099,728.00
3. 工龄置换	893,932.00	893,932.00
4. 国开发展基金投资款		155,000,000.00
5. 国开发展基金应付收益		1,163,666.66

（二）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	其他变动	本期减少	期末余额
合计	567,957,654.37	39,584,173.31	195,929,236.37	543,788,968.31	259,682,095.74
其中：1. 石桥路拆迁补偿（注1）	528,738,580.76	36,000,000.00		329,819,575.73	234,919,005.03
2. 住房维修基金	6,974,294.06	331,033.31	5,589,311.99	53,241.23	12,841,398.13
3. 改制预留	7,168,468.24				7,168,468.24
4. 人才培养资助经费	2,436,006.87	2,793,140.00		2,144,044.34	3,085,102.53
5. 拆迁款			189,920,802.57	189,920,802.57	
6. 50MW 功率等级分布式能源燃气轮机	18,501,314.56			18,501,314.56	

项目	期初余额	本期增加	其他变动	本期减少	期末余额
研制专项资金（注 2）					
7. 其他	4,138,989.88	460,000.00	419,121.81	3,349,989.88	1,668,121.81

注 1：根据杭州市政府规划，杭汽轮石桥路厂区内共 6 家杭汽轮集团下属企业产权主体被列入征迁规划范围。根据杭州市人民政府《关于杭汽轮石桥路厂区迁建补偿有关问题的专题会议纪要》（杭府纪要〔2016〕87 号）和杭州市人民政府《关于加快推进杭汽轮石桥路厂区搬迁和杭汽轮重工项目建设等有关问题的专题会议纪要》（杭府纪要〔2017〕47 号）文件精神，杭州市政府按照“一厂一策”的原则，确定杭汽轮石桥路厂区整体迁建补偿金额为 18.15 亿元，补偿内容包括迁建范围内的房屋建筑物、构筑物、房屋装修、设备和土地等实物资产补偿费用以及人员安置费用、停业停产损失费用和奖励费用等，并由杭州市下城区政府下属坐地主体下城区城建投资集团统一与各家迁建单位签署补偿协议。本期增加系收到征迁补偿款 36,000,000.00 元，本期减少系补缴杭汽轮集团石桥路厂区土地租金 35,452,993.00 元，支付拆迁清理等费用 48,670,509.76 元，支付拆迁补偿款 551,464.76 元。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计已收到的补偿款为 12.26 亿元。

注 2：根据杭国资考〔2018〕36 号相关规定，该专项资金用途为用于 50MW 功率等级分布式能源燃气轮机研制。截至 2020 年 12 月 31 日，该专项资金累计拨款 160,000,000.00 元，期末结余 18,501,314.56 元。截至 2021 年 12 月 31 日，该专项资金未收到拨款，并已经全额使用，将 18,501,314.56 元从专项应付款转入递延收益。

注释42.预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	4,024,640.00	10,390,910.01
待执行的亏损合同	1,033,143.14	
合计	5,057,783.14	10,390,910.01

注释43.递延收益

项目	期初余额	本期增加	其他变动	本期减少	期末余额
搬迁补偿款	875,108,661.42	242,423,912.74		173,247,960.54	944,284,613.62
政府补助	138,350,255.06	5,821,000.00	15,663,263.21	25,369,895.54	134,464,622.73
未抵销利润 [注]		2,321,718.30			2,321,718.30
合计	1,013,458,916.48	250,566,631.04	15,663,263.21	198,617,856.08	1,081,070,954.65

[注] 根据孙公司杭州制氧机集团股份有限公司 2022 年 2 月 18 日第七届董事会第二十三次会议审议通过的《关于全资子公司广西杭氧气体有限公司受让两套 60,000m³/h 空分设备在

建项目的议案》，经与广西盛隆冶金有限公司(以下简称广西盛隆公司)协商一致，同意以合同转让的方式由公司全资子公司广西杭氧气体有限公司(以下简称广西杭氧公司)受让广西盛隆公司在建的 2 套 60,000m³/h 空分设备在建项目，杭州制氧机集团股份有限公司作为广西盛隆公司 2 套 60,000m³/h 空分设备建造的总包单位，在交易完成后，上述合同变更为合并内关联方交易，故将本期实现的上述项目利润 2,321,718.30 元作为未实现内部交易利润，暂挂递延收益科目。

(1) 搬迁补偿情况说明：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
江氧公司“退城进园”项目[注 1]	115,927,319.85		5,040,318.24	110,887,001.61	与资产相关
九江杭氧气体有限公司(以下简称九江杭氧公司)“退城进园”项目[注 2]	2,104,192.13		113,740.20	1,990,451.93	与资产相关
杭州东新路 388 号整体搬迁项目[注 3]	79,739,986.87		5,124,801.48	74,615,185.39	与资产相关
杭州杭氧锻热有限公司(以下简称杭氧锻热公司)搬迁补偿款[注 4]	2,365,976.75		124,525.09	2,241,451.66	与资产相关
集团公司东新路 388 号整体搬迁项目[注 5]	41,572,078.34		1,876,929.56	39,695,148.78	与资产相关
征迁补偿(石桥路厂区)	497,739,627.58	114,352,284.60	24,125,936.06	587,965,976.12	与资产相关
征迁补偿(石桥路厂区)		128,071,628.14	128,071,628.14		与收益相关
征迁补偿(杭发老厂区)	135,659,479.90		8,770,081.77	126,889,398.13	与资产相关
合计	875,108,661.42	242,423,912.74	173,247,960.54	944,284,613.62	

[注 1] 根据九江市人民政府办公厅抄告单(九府厅抄字(2011)123 号)，九江市人民政府实施“退城进园”工程，孙公司江氧公司因上述政策性整体搬迁收九江市人民政府搬迁补偿款共计 20,029.28 万元(含转付九江杭氧公司搬迁补偿款 348.86 万元)。扣除以前年度转付九江杭氧公司搬迁补偿款 348.86 万元、支付民工棚拆迁费用 265.12 万元以及累计发生的搬迁费用和不可搬迁资产清理费用 4,347.11 万元以及支付老厂土地青苗费补偿费用 1.27 万元后，剩余搬迁补偿款为 15,066.92 万元。本期确认其他收益(搬迁补偿收入)5,040,318.24 元(按相关搬迁重置资产使用寿命内平均分摊)。截至 2021 年 12 月 31 日，尚未摊销的搬迁补偿款余额为 110,887,001.61 元。

[注 2] 孙公司九江杭氧公司以前年度累计收到江氧公司转付的搬迁补偿款 348.86 万元，本期确认其他收益(搬迁补偿收入)113,740.20 元(按相关搬迁重置资产使用寿命内平均分摊)。截至 2021 年 12 月 31 日，尚未摊销的搬迁补偿资金余额为 1,990,451.93 元。

[注 3] 因杭州市人民政府的统一规划要求，子公司杭州制氧机集团股份有限公司及部分控股孙公司于 2009 年度将生产基地由杭州市东新路 388 号整体搬迁至杭州市临安工业开发区，该项搬迁属于政策性整体搬迁。根据原签订的一系列搬迁相关协议及补充协议，各相关子公司截至 2013 年年末累计收到财政拨入的搬迁补偿款 32,326.69 万元。扣除发生的搬迁费用和不可搬迁资产清理费用等各项费用之后在相关搬迁重置资产使用寿命内平均分摊，本期确认其他收益（搬迁补偿收入）5,124,801.48 元。截至 2021 年 12 月 31 日，尚未摊销的搬迁补偿款余额为 74,615,185.39 元。

[注 4] 孙公司杭氧锻热公司累计收到财政拨入的搬迁补偿款 372.99 万元，本期确认其他收益（搬迁补偿收入）124,525.09 元（按相关搬迁重置资产使用寿命内平均分摊）。截至 2021 年 12 月 31 日，尚未摊销的搬迁补偿资金余额为 2,241,451.66 元。

[注 5] 根据 2005 年 7 月 21 日召开的“杭州市九届常委会第 121 次会议纪要”，公司于 2008 年 12 月 30 日前整体搬迁至浙江省临安经济开发区。2007 年 6 月公司与杭州市工业项目推进领导小组办公室、杭州市土地储备中心、杭州市工业企业投资发展有限公司四方签订《关于杭州制氧机集团有限公司搬迁及补偿事宜的协议书》，根据上述协议 2007 年公司将位于杭州市下城区东新路 388 号的土地证号为杭下国用（2005）字第 000328 号土地及地上建筑物相关权证移交给杭州市土地储备中心，并将于 2008 年 12 月 31 日前移交土地及地上建筑物。同时根据上述协议约定搬迁资金总额为 94,225.48 万元。2010 年 12 月公司与杭州市土地储备中心签订《补充协议（4）》，上述搬迁补偿资金总额调整为 95,413.12 万元。截止 2012 年 12 月 31 日，公司累计已收到搬迁资金共计 95,413.12 万元，上述搬迁资金产生利息收入共计 1,086,197.83 元，累计共下拨到下属各子公司或其他单位搬迁补偿款 178,296,865.00 元。根据企业会计准则解释 3 号，2009 年度对与政策性搬迁有关的不可搬迁资产损失以及搬迁新购置资产从专项应付款转入递延收益 486,967,474.00 元，2010 年度对与政策性搬迁有关的不可搬迁资产损失以及搬迁新购置资产从专项应付款转入递延收益 148,238,670.24 元，2011 年度对与政策性搬迁有关的不可搬迁资产损失以及搬迁新购置资产从专项应付款转入递延收益 104,080,896.18 元，2012 年度对与政策性搬迁有关的不可搬迁资产损失以及搬迁新购置资产从专项应付款转入递延收益 37,633,492.41 元。根据企业会计准则解释 3 号，对本公司搬迁扩建中不可搬迁资产损失以及搬迁新购置资产从专项应付款转入递延收益 776,920,532.83 元，并按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的要求进行会计处理。本年应确认收入 1,876,929.56 元从递延收益转入其他收益。截止 2021 年 12 月 31 日，因搬迁扩建事项清理不可搬迁资产净损失以及搬迁新购置资产按受益期应确认收入合计 735,298,517.04 元，尚未摊销的搬迁补偿款余额为 39,695,148.78 元。

(2) 与资产相关的政府补助情况说明:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	本期摊销列报金额
产业振兴和技术改造项目补助资金	11,124,000.00		3,708,000.00		7,416,000.00	其他收益
企业创新转型发展奖励	7,308,328.80		876,999.46		6,431,329.34	其他收益
工业稳增长促升级奖励	2,675,000.00		300,000.00		2,375,000.00	其他收益
国债资金项目补助资金	14,280,000.00		1,680,000.00		12,600,000.00	其他收益
年产大型空分设备、乙烯冷箱和杭氧容器公司 14,920 吨能力生产项目补助	9,512,000.00		1,160,000.00		8,352,000.00	其他收益
化工园区企业发展专项扶持资金	11,782,007.08		548,000.04		11,234,007.04	其他收益
绿色集聚区机械设备补助资金	6,872,802.76		679,147.46		6,193,655.30	其他收益
浙江省转型升级补助入账	2,190,717.94		333,333.34		1,857,384.60	其他收益
集聚区循环化项目补助款	3,536,167.20		917,067.90		2,619,099.30	其他收益
高效节能气体研发项目补助资金	4,470,000.00				4,470,000.00	其他收益
36000Nm³/h 空分项目科技补助	2,105,000.00				2,105,000.00	其他收益
17500Nm³/h 空分设备资金补助	849,000.00		283,000.00		566,000.00	其他收益
扶持入园企业发展专项基金	1,550,719.36		38,447.64		1,512,271.72	其他收益
集聚区技改贴息补助	990,875.93		158,540.14		832,335.79	其他收益
技术改造补助资金	938,941.71		142,866.66		796,075.05	其他收益
循环化改造补助款	1,001,470.57		160,235.30		841,235.27	其他收益
工业扶持基金奖励	722,452.81		115,592.55		606,860.26	其他收益
绿色产业集聚区财政奖励	572,093.04		91,534.88		480,558.16	其他收益
集聚区财政奖励资金	6,854,882.92		937,419.78		5,917,463.14	其他收益
循环经济发展资金补助款	304,054.09		48,648.64		255,405.45	其他收益
工业技改投资项目补助	1,034,783.33		132,100.00		902,683.33	其他收益
集聚区园区循环化改造示范示范点示范补助	10,404,625.00		1,135,050.00		9,269,575.00	其他收益
气体应用研究院建设项目补助	9,916,666.67	5,000,000.00	1,041,666.67		13,875,000.00	其他收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	本期摊销列报金额
大型空分装置智能自主运行技术研发及产业化项目		408,000.00			408,000.00	其他收益
工业性项目财政资助	172,680.00		28,780.00		143,900.00	其他收益
铸锻件项目资助	172,680.00		28,780.00		143,900.00	其他收益
循环经济财政补助	68,460.00		11,410.00		57,050.00	其他收益
杭州万东电子有限公司厂区建设补助	3,483,156.46		88,181.16		3,394,975.30	冲减固定资产
工业企业信息化应用项目拨款				308,422.72	308,422.72	其他收益
公共停车场建设补助				2,280,000.00	2,280,000.00	其他收益
工业企业信息化应用项目拨款				308,422.72	308,422.72	其他收益
公共停车场建设补助				600,000.00	600,000.00	其他收益
新能源汽车充电设施补助			60,110.32	2,477,540.49	2,417,430.17	其他收益
5G 产业先导园园区提升改造项目			963,821.70	10,522,300.00	9,558,478.30	其他收益
人民政府西溪街道楼宇改造(亮灯工程)补助款(两老项目)			70,000.00	1,680,000.00	1,610,000.00	其他收益
合计	114,893,565.67	5,408,000.00	15,738,733.64	18,176,685.93	122,739,517.96	

(3) 与收益相关的政府补助情况说明:

项目	金额	本期摊销列报项目
50MW 功率等级分布式能源燃气轮机研制专项补助	18,501,314.56	其他收益
浙江省燃气涡轮机械制造业创新中心资助	9,218,161.90	其他收益
工业与信息化发展财政专项资金	6,288,500.00	其他收益
临平区企业利用资本市场和强化金融保障财政扶持资金	6,000,000.00	其他收益
浙江省装备制造业重点领域首台(套)奖励金	5,027,620.00	其他收益
市级配套资金补助	4,759,700.00	其他收益
杭州市科技发展专项资金	2,775,600.00	其他收益
人才培养资助经费	2,244,044.34	其他收益
技术改造项目资助	2,509,700.00	其他收益
中国第四届质量奖授奖	2,500,000.00	其他收益
税收返还	2,281,364.97	其他收益

项目	金额	本期摊销 列报项目
杭州市工业和信息化发展财政专项资金	2,000,000.00	其他收益
进口贴息事项补助	1,914,200.00	其他收益
科技发展专项资金	1,700,000.00	其他收益
研发投入补助	1,579,200.00	其他收益
高新技术企业补助	1,544,000.00	其他收益
骨干企业采购奖励资助	1,252,000.00	其他收益
工业和信息化财政资金补助	1,050,000.00	其他收益
产业优化升级补助	1,000,000.00	其他收益
隐形冠军奖励	1,000,000.00	其他收益
工业进档奖励	1,000,000.00	其他收益
杭州市临平区 2020 年度科学技术进步奖奖励资金	1,000,000.00	其他收益
张家港保税区扶持开发奖励	889,000.00	其他收益
重大科技计划立项项目资助资金	800,000.00	其他收益
省级科技进步奖奖励资金	800,000.00	其他收益
企业品牌补助奖励	800,000.00	其他收益
以工代训补贴	694,000.00	其他收益
国家重点扶持领域高新技术企业奖励	600,000.00	其他收益
稳岗补贴	589,943.20	其他收益
市政府质量奖	500,000.00	其他收益
社保返还	497,829.91	其他收益
杭州市制造业数字化改造攻关项目补助	424,200.00	其他收益
2021 年第四批杭州市工业和信息化发展财政专项资金	413,000.00	其他收益
沿江化工企业奖励资金	400,000.00	其他收益
杭州市“115”引进国外智力计划项目资助经费	385,000.00	其他收益
海洋新型长效防护材料关键技术研究及应用示范项目	360,000.00	其他收益
房产税返还	356,157.80	其他收益
研发补助	255,460.00	其他收益
工业和信息化发展财政专项资金补助	250,000.00	其他收益
首台套补助	250,000.00	其他收益
产学研合作补助资金	201,000.00	其他收益
省级工业新产品奖励	200,000.00	其他收益
“亩均论英雄”突出贡献奖	200,000.00	其他收益
新证定研发中心奖励	200,000.00	其他收益
浙江制造认证补助	200,000.00	其他收益
国高企奖励政策补贴	200,000.00	其他收益
高企专项补助	200,000.00	其他收益

项目	金额	本期摊销 列报项目
疫情补贴	200,000.00	其他收益
外经贸补助项目资金	185,590.00	其他收益
专利补助	155,106.00	其他收益
大科创专项补助	120,000.00	其他收益
上规企业奖励	100,000.00	其他收益
其他	1,944,734.35	其他收益
合计	90,516,427.03	

注释44.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
其他合伙人在合伙企业中的出资额	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

注释45.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
杭州市人民政府国有资产监督管理委员会	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00
合计	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00

注释46.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.其他资本公积	4,197,448,184.92	5,417,779,147.14	17,221,433.03	9,598,005,899.03
合计	4,197,448,184.92	5,417,779,147.14	17,221,433.03	9,598,005,899.03

资本公积增减变动说明:

1、本年增加系根据杭州市人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于无偿划转西湖电子集团有限公司国有股权的通知》（杭国资改[2020]132号），将西湖电子集团有限公司 90%国有股权以 2019 年 12 月 31 日为基准日划转至本公司，本公司实际划转入账及工商变更时间为 2021 年 9 月，其中增加资本公积 2,132,554,096.33 元。

2、本年增加系杭州市财政拨付本公司政府产业基金资本金，其中增加资本公积 3,200,000,000.00 元。

3、本年增加系孙公司杭州汽轮机股份有限公司本期因权益结算的涉及职工的股份支付增加资本公积 17,297,907.40 元，其中归属于本公司部分为 9,906,983.33 元。

4、本年增加系孙公司浙江透平进出口贸易有限公司下属联营企业浙江中润燃机技术有限公司于 2018 年新增注册资本 1,000.00 万元（分期到位），本期浙江中润燃机技术有限公司实收资本到位 100.00 万元，导致浙江透平进出口贸易有限公司按比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额比原投资账面价值增加 322,200.00 元，浙江透平进出口贸易有限公司相应调整增加长期股权投资和资本公积—其他资本公积 322,200.00 元，其中归属于本公司部分为 184,532.72 元。

5、本年增加系孙公司杭州东风船舶制造有限公司和浙江杭汽轮船船舶重工有限公司本年度注销，合并层面转回原计入其他权益变动的资本公积—其他资本公积，导致本期资本公积增加 6,334,794.98 元，其中归属于本公司部分为 5,701,315.48 元。

6、本年增加系根据杭州市财政局《关于同意杭州市人才市场国有资产无偿划转的批复》（杭财资事发〔2021〕31 号）文件要求，同意受让孙公司杭州江南人才服务有限公司 100%股权。根据本公司《关于同意受让杭州江南人才服务有限公司股权的决议》，杭州江南人才服务有限公司 100%股权（账面价值 57,249,268.87 元）无偿划转至子公司杭州国佑资产运营有限公司，由杭资运营管理，增加资本公积 57,249,268.87 元。

7、本期增加系子公司西湖电子集团有限公司其联营企业杭州西湖新能源投资有限公司的所有者权益变动导致资本公积增加 21,044.06 元，其中归属于本公司部分为 18,939.66 元。

8、本期增加系孙公司杭州信江科技发展有限公司其联营企业杭州大自然科技股份有限公司的所有者权益变动导致资本公积增加 387,253.99 元，其中归属于本公司部分为 348,528.59 元。

9、本期增加系子公司杭州华东医药集团有限公司联营企业华东医药股份有限公司资本公积增加，本公司按持股比例确认，增加资本公积 11,815,482.16 元。

10、本期减少系孙公司杭州汽轮机股份有限公司本期收购杭州汽轮新能源有限公司少数股东 4.225%股权，导致其按原持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额较原投资账面价值减少 2,294,566.00 元，其中归属于本公司部分为 1,314,160.52 元。

11、本期减少系孙公司杭州中能汽轮动力有限公司本期收购杭州杭发电设备有限公司少数股东 15.00%股权，导致其按原持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额较原投资账面价值减少 20,806,379.28 元，其中归属于本公司部分为 11,916,380.85 元。

12、本年减少系子公司杭州电力设备制造有限公司以前年度误入的无法支付的应付账款，减少资本公积 246,006.63 元，其中归属于本公司部分为 98,402.66 元。

13、本年减少系本公司原孙公司杭州杭豫泰医疗器械化学试剂玻璃仪器商店本期注销，减少账面资本公积 1,400,000.00 元。

14、本期减少系本公司原孙公司杭州市政环保工程有限公司注销清算，故其历史形成的资本公积转入当期损益，减少资本公积 1,726,277.48 元，其中归属于本公司部分为 1,553,649.73 元。

15、本期减少系根据杭州市人民政府国有资产监督管理委员会简复单（市国资委简复[2016]第 12 号），子公司西湖电子集团有限公司 2016 年将部分资产无偿划转到孙公司杭州西湖数源软件园有限公司，该资产（教工路一号）增值部分的递延所得税负债一并划转，投资性房地产评估增值部分本期计提摊销导致相应的资本公积本期减少 1,012,057.30 元，其中归属于本公司部分为 910,851.57 元。

16、本期减少系子公司西湖电子集团有限公司投资性房地产账面价值评估增值部分计提的摊销（折旧）41,463.24 元及扣除对应递延所得税负债 10,365.80 元导致，合计减少资本公积 31,097.44 元，其中归属于本公司部分为 27,987.70 元。

注释47.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	10,271,584.79	26,825,197.22	18,569,221.38	18,527,560.63	
合计	10,271,584.79	26,825,197.22	18,569,221.38	18,527,560.63	—

注释48.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	51,974,510.21	2,446,410.26		54,420,920.47
合计	51,974,510.21	2,446,410.26		54,420,920.47

盈余公积增减变动说明：

本期根据母公司 2021 年度已实现的净利润的 10%提取法定盈余公积 2,446,410.26。

注释49.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	1,995,517,588.36	968,098,463.85
会计政策变更	11,201,861.20	
本期期初余额	2,006,719,449.56	968,098,463.85

项目	本期发生额	上期发生额
本期增加额	1,895,814,904.15	1,171,415,407.42
其中：本期净利润转入	1,893,730,128.75	1,171,415,407.42
其他	2,084,775.40	
本期减少额	244,740,606.79	143,996,282.91
其中：本期提取盈余公积数	2,446,410.26	3,843,438.67
本期分配现金股利数	230,619,937.59	141,043,771.06
其他综合收益结转留存收益	11,674,258.94	-890,926.82
本期期末余额	3,657,793,746.92	1,995,517,588.36

注：本期其他增加系本公司联营企业华东医药股份有限公司未分配利润其他增加，本公司按持股比例确认。

注释50.营业收入、营业成本

（一）明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	37,338,665,867.02	31,532,575,644.30	17,283,341,616.58	14,976,912,573.16
2. 其他业务小计	347,937,973.16	214,909,497.35	233,580,356.22	156,184,148.12
合计	37,686,603,840.18	31,747,485,141.65	17,516,921,972.80	15,133,096,721.28

注释51.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	246,378,308.65	81,890,507.61
差旅费	44,192,865.64	11,365,369.34
服务费	36,425,402.27	7,430,336.16
三包费	18,802,491.64	
业务招待费	17,248,732.63	277,273.02
运输费	16,867,837.25	18,125.51
广告费	6,137,958.34	4,950.21
客服及商务费用	5,673,099.58	
投标费用	5,031,725.95	
资产折旧与摊销	4,187,747.76	3,422,023.23
水电房租费	3,090,900.00	901,767.73
办公费	2,982,552.75	885,631.60
会务费	1,732,483.74	3,773.58
中介费	1,492,397.12	569,207.00

项 目	本期发生额	上期发生额
装卸费	1,138,823.03	
保险费	1,057,626.48	
通讯费	62,880.88	70,525.45
邮寄费	28,768.49	51,384.05
运杂费		23,686,812.14
其他	14,607,716.44	7,816,070.52
合计	427,140,318.64	138,393,757.15

注释52.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,081,051,989.64	341,848,572.37
折旧与摊销费	153,020,960.99	56,909,130.83
修理费	56,498,011.56	44,537,972.54
水电房租及物业管理费	53,009,025.95	7,182,334.81
办公费	37,839,079.11	14,782,231.66
中介机构服务费	37,314,071.73	10,075,796.25
企业搬迁费	32,797,160.32	1,302,592.13
差旅费	25,222,023.48	12,481,359.25
业务招待费	24,369,504.41	15,924,927.98
股权激励成本摊销	17,297,907.40	
外部劳务费	13,435,125.85	21,804.51
交通费	12,386,846.69	6,609,923.71
安全费	11,759,862.74	10,827,793.43
劳动保险费	9,535,666.69	4,920,929.51
保险费	6,204,360.44	7,720,335.85
服务费	6,091,898.79	3,815,471.91
财产保险费	5,671,570.90	
管理信息系统维护费	5,530,796.55	
通信费	4,487,275.71	4,178,143.23
诉讼费	3,004,668.69	
管理费	2,253,568.70	2,436,428.54
广告宣传费	861,657.57	54,486.79
公司经费	285,614.73	1,147,060.27
会务费	128,987.37	182,171.37
劳保用品	94,480.00	120,352.17
党建费	79,170.90	

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	115,694,562.69	35,185,347.74
合计	1,715,925,849.60	582,265,166.85

注释53.研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料费	410,085,952.55	104,342,656.89
直接人工费	407,480,545.98	165,142,902.73
折旧费	27,868,012.42	5,757,091.26
委托开发费	21,095,512.45	
设计、调试费用	8,795,292.85	1,220,766.56
试验试制费	2,332,382.02	
软件、专利费	213,035.70	
其他费用	63,318,038.36	13,261,572.16
合计	941,188,772.33	289,724,989.60

注释54.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	435,186,114.82	188,338,588.38
减：利息收入	184,687,873.77	91,610,957.85
汇兑净损失	31,747,115.15	-31,573,227.33
其他	18,853,033.72	7,047,310.57
合计	301,098,389.92	72,201,713.77

注释55.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
搬迁补偿收益	173,247,960.54	12,247,235.29
与收益相关的政府补助	90,516,427.03	19,662,156.80
与资产相关的政府补助	15,650,552.48	14,281,808.46
税收优惠	2,875,811.96	638,362.44
其他	6,157,729.42	96,588.88
合计	288,448,481.43	46,926,151.87

注：政府补助明细详见财务报表附注八、注释 43。

注释56.投资收益

（一）投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	677,963,540.22	750,200,957.62
处置长期股权投资产生的投资收益	216,816,625.91	2,105,954.84
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	8,355,357.92	97,694.02
处置交易性金融资产取得的投资收益（新准则适用）	40,762,558.42	1,065,408.36
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	154,547,631.96	
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		5,198,331.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	7,833,449.66	
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	-47,575.23	2,395,041.50
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	828,555.00	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益（新准则适用）	47,021,614.39	
购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得	1,568,772.16	
银行理财、基金、信托投资收益	49,124,440.52	
持有衍生金融工具取得的收益	63,104,392.89	
债务重组损益	1,617,382.00	
应收款项融资收益	-3,273,132.15	71,418,978.62
转融通出借利息	3,925,431.62	57,242,758.40
其他	-7,748,616.13	
合计	1,262,400,429.16	889,725,124.59

注释57.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-58,596,393.75	-103,486,626.50
合 计	-58,596,393.75	-103,486,626.50

注释58.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-11,856,584.97
合同资产减值损失	-2,265,141.69	-215,975.76
存货跌价损失	-82,073,696.87	-30,311,503.56
固定资产减值损失	-21,103,167.70	
在建工程减值损失	-12,414,066.87	-24,890,197.60
其他流动资产减值损失		-12,843,581.38
无形资产减值损失	-40,963.48	
合计	-117,897,036.61	-80,117,843.27

注释59.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-22,318,723.05	-
衍生金融工具	-11,690,767.23	-2,538,696.67
其他非流动金融资产	-35,174,760.41	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		43,160.00
合计	-69,184,250.69	-2,495,536.67

注释60.资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置	-26,081,841.82	4,424,231.43	-26,081,841.82
合 计	-26,081,841.82	4,424,231.43	-26,081,841.82

注释61.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	384,512.42	263,797.08	384,512.42
非流动资产毁损报废利得	14,098,022.65	636,311.90	14,098,022.65
盘盈利得	61,348.43		61,348.43
赔偿（补偿）收入	149,329,614.75	27,160,239.83	149,329,614.75
无需支付的款项	6,494,101.12	909,681.28	6,494,101.12
其他	2,234,243.20	2,360,091.02	2,234,243.20
合计	172,601,842.57	31,330,121.11	172,601,842.57

注释62.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	87,690,921.28	4,251,875.59	87,690,921.28
税收滞纳金	368,912.24	165,044.67	368,912.24
违约金	1,746,960.85	1,163,103.56	1,746,960.85
其他	1,699,754.39	998,826.20	1,699,754.39
对外捐赠	10,374,957.17	6,396,343.80	10,374,957.17
罚款支出	259,325.01	478,612.55	259,325.01
地方水利建设基金	281,289.10	402,856.89	
盘亏损失	904,489.22	1,010,148.13	904,489.22
赔偿（补偿）支出	13,238,438.95	1,201,877.37	13,238,438.95
合计	116,565,048.21	16,068,688.76	116,283,759.11

注释63.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	600,583,258.53	301,793,503.52
递延所得税调整	-166,459,768.67	-7,496,693.30
合计	434,123,489.86	294,296,810.22

会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	3,686,758,574.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	921,689,643.56
子公司适用不同税率的影响	-16,311,540.05
调整以前期间所得税的影响	-665,947.91
非应税收入的影响	-419,470,784.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,559,666.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-108,043,244.83
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	54,795,960.54
研发费用加计扣除的影响	-92,014,165.49
其他	36,583,901.46
所得税费用	434,123,489.86

注释64.归属于母公司所有者的其他综合收益

(一) 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	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下不能转损益的其他综合收益	3,382,183.33		3,382,183.33
(2) 其他权益工具投资公允价值变动(新准则适用)	-279,474,316.51		-279,474,316.51
小计	-276,092,133.18		-276,092,133.18
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转进损益的其他综合收益	4,048,027.93		4,048,027.93
减: 前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计	4,048,027.93		4,048,027.93
(2) 外币财务报表折算差额	-2,853,353.93		-2,853,353.93
减: 前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计	-2,853,353.93		-2,853,353.93
3.其他综合收益合计	-274,897,459.18		-274,897,459.18

续:

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-1,243,885.28		-1,243,885.28
(2) 其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）			
小计	-1,243,885.28		-1,243,885.28
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转进损益的其他综合收益	19,738,008.05		19,738,008.05
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计	19,738,008.05		19,738,008.05
(2) 外币报表折算差额	-156,014.19		-156,014.19
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计	-156,014.19		-156,014.19
3. 其他综合收益合计	18,338,108.58		18,338,108.58

注释65.外币折算

1. 本公司计入本期损益的汇兑差额 31,747,115.15 元。

注释66.合并现金流量表

(一) 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,252,635,084.36	1,715,447,990.90
加：资产减值准备	117,897,036.61	80,117,843.27
信用资产减值损失	58,596,393.75	103,486,626.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	778,502,853.50	567,780,872.12
使用权资产折旧	14,851,694.55	
无形资产摊销	47,500,725.18	17,057,953.60
长期待摊费用摊销	13,957,731.37	435,698.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	26,071,116.16	-4,424,231.43
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	73,158,810.12	3,617,652.63
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	69,184,250.69	2,495,536.67
财务费用（收益以“-”填列）	405,416,166.18	136,616,268.16
投资损失（收益以“-”填列）	-1,262,759,604.68	-889,725,124.59
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-70,623,692.41	8,925,351.22
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-176,889,094.38	-16,422,044.53

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,044,262,159.99	-191,925,802.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-2,384,723,982.47	-2,207,148,407.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	2,832,806,156.04	1,766,603,847.17
其他	34,236,967.78	13,029,521.32
经营活动产生的现金流量净额	1,785,556,452.36	1,105,969,550.82
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	10,006,299,758.83	8,358,883,649.32
减：现金的期初余额	8,358,883,649.32	2,994,638,317.78
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	1,647,416,109.51	5,364,245,331.54

（二）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
1. 现金	10,006,299,758.83	8,358,883,649.32
其中：库存现金	222,818.70	234,683.00
可随时用于支付的银行存款	9,949,179,707.19	8,342,280,929.49
可随时用于支付的其他货币资金	56,897,232.94	16,368,036.83
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	10,006,299,758.83	8,358,883,649.32

注释67.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			580,631,328.51
其中：美元	65,398,733.32	6.3757	416,962,704.03
欧元	14,467,504.55	7.2197	104,451,042.60
印尼盾	15,365,105,394.00	0.0004	6,146,042.16
港币	64,904,282.79	0.8176	53,065,741.61
日元	104,659.00	0.0554	5,798.11
应收账款			180,409,634.51
其中：美元	26,995,014.08	6.3757	172,112,111.27
欧元	691,232.89	7.2197	4,990,494.10

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
印尼盾	7,704,655,205.00	0.0004	3,081,862.08
新加坡元	47,726.12	4.7179	225,167.06
其他应收款			3,187,850.00
其中：美元	500,000.00	6.3757	3,187,850.00
合同资产			7,360,914.16
其中：美元	313,000.00	6.3757	1,995,594.10
欧元	743,150.00	7.2197	5,365,320.06
应付账款			26,065,124.23
其中：美元	2,134,468.99	6.3757	13,608,733.94
欧元	1,323,786.39	7.2197	9,557,340.60
印尼盾	7,247,624,225.00	0.0004	2,899,049.69
短期借款			62,744,527.19
其中：美元	9,840,426.46	6.3762	62,744,527.19

注释68.所有权和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	449,462,324.73	用于开具银行承兑汇票、保函等以及法院冻结存款
应收票据	9,004,000.00	用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	89,200,929.14	用于开具银行承兑汇票
存货	688,757,408.03	抵押、质押
固定资产	159,959,370.82	用于抵押获得银行借款
无形资产	53,001,884.15	用于抵押获得银行借款
投资性房地产	188,968,206.53	抵押

注：受限货币资金中包含冻结款项 7,843,111.25 元，该笔资金系无锡市星爵钢材有限公司及无锡鑫五月钢材销售有限公司预付的货款，其资金来源系诈骗所得，于 2021 年被邯郸市公安局钢城分局冻结。

九、或有事项

（一）或有负债

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

1) 孙公司杭州汽轮机股份有限公司于 2019 年 12 月 19 日向新疆维吾尔自治区鄯善县人民法院提起诉讼，请求判令合盛电业（鄯善）有限公司支付货款 4,470,000.00 元，并支付逾期付款赔偿金（按银行同期贷款基准利率计至实际支付日，暂计至起诉日为 159,642.00 元），以上共计 4,629,642.00 元。2020 年 12 月 28 日法院已判决合盛电业（鄯善）有限公司支付货款 4,470,000.00 元，并承担逾期付款赔偿金。合盛电业（鄯善）有限公司不服判

决，已向法院提起上诉。二审于 2021 年 11 月 6 号开庭审理，2021 年 12 月 6 日，新疆维吾尔自治区吐鲁番市中级人民法院作出二审民事判决，撤销新疆维吾尔自治区鄯善县人民法院对中能公司与合盛电业（鄯善）有限公司的一审民事判决（（2020）新 2122 民初 317 号），本案发回新疆维吾尔自治区鄯善县人民法院重审，于本财务报表批准报出日，上述案件尚在审理中。

2) 子公司杭州汽轮动力集团有限公司于 2017 年 7 月 25 日收到信托管理人渤海国际信托股份有限公司（以下简称“渤海信托”）通知，其投资的信托理财“渤海信托·宁波伟彤项目”不能按期兑付。杭州汽轮动力集团有限公司以渤海信托处理委托事务不当为由，于 2017 年 9 月 13 日正式向河北高级人民法院对渤海信托提起诉讼，要求其赔偿信托计划本金及收益共计 27,392.03 万元。一审判决（判决书[2017]冀民初 196 号）结果为驳回诉讼请求，后向最高人民法院提起上诉，终审判决[判决书(2018)最高法院终 776 号]结果为维持原判。另外，该项目管理人渤海信托已对远期回购方提起了诉讼，法院于 2018 年 6 月 7 日已查封远期回购方约 10.00 亿元资产。由于本项目不是首轮查封，且远期回购方涉及较多的诉讼纠纷，被查封抵押物处置时间已快 3 年仍无进展，且被查封资产能否顺利执行、即使被执行其变现价值和变现时间预计均存在极大确定性。渤海信托起诉远期回购方于 2019 年 7 月开庭，于 2021 年 4 月 12 日，经河北省高级人民法院一审判决（判决书[2018]冀民初 39 号）取得胜诉，但仍无实质性进展。

3) 子公司杭州汽轮动力集团有限公司的光大信托-东融 2017 年第一期不良资产项目到期后，信托计划无可分配现金资产，差额补足人东融资产管理有限公司因流动性问题无力履行差额补足义务，信托计划管理人提出了原状分配的清算方案，杭州汽轮动力集团有限公司未接受该清算方案。于 2018 年 11 月 15 日对信托管理人光大信托有限责任公司、相关人浙江浙企投资管理有限公司、宁波盈益合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波盈益”）等提起了诉讼，一审判决（判决书[2018]甘民初 276 号），驳回其诉讼请求。杭州汽轮动力集团有限公司遂向最高人民法院上诉。2020 年 11 月 30 日，上诉调节结案（法律文书（2020）最高法民终 967 号），杭州汽轮动力集团有限公司同意信托计划原状分配，接受宁波盈益股权，同时宁波盈益将账面的 85,470,433.04 元扣除 1,575,125.00 元之后支付给杭州汽轮动力集团有限公司。但是早在 2020 年 6 月，宁波盈益账户被杭州市下城区经侦部门因故查封。2021 年 4 月，执行事务合伙人浙江浙企投资管理有限公司已委托第三方通过公开拍卖的方式进行转让，但由于资产包涉及的不良资产已被杭州市公安局拱墅区分局查封，导致竞买人难以处置变现，最终可分配处置款仍存在不确定性。

4) 子公司杭州汽轮动力集团有限公司的恒康医疗股票收益权投资基金项目，管理人已代表基金委托律师对担保方提起诉讼并申请财产保全。2018 年 8 月 16 日轮候查封了担保人阙文彬持有的恒康医疗股票 794,009,999.00 股、担保人四川恒康发展集团有限公司持有的

西部资源股票 267,512,037.00 股。2018 年 10 月,查封了上海川恒资产管理有限公司 100.00% 股权(出资额 1,000.00 万元)、上海唯科生物制药有限公司 61.00% 股权(出资额 12,566.00 万元)。2020 年 10 月,管理人公告称北京市高级人民法院定于 2020 年 10 月 24 日开庭。于 2021 年 4 月 12 日,经北京市高级人民法院审理判决(判决书[2018]京民初字第 142 号)取得胜利,但仍无实质性进展。

5) 子公司杭州汽轮动力集团有限公司的吉信·汇融 16 号集合资金项目因融资方违约已在 2018 年 6 月提前结束,管理人已对融资方和担保方提起诉讼并申请了财产保全。融资方为中弘矿业公司(以下或简称“中弘矿业公司”),担保方为中弘股份有限公司(以下或简称“中弘股份”)及实际控制人王永红。2018 年 6 月吉林省信托有限责任公司与融资方中弘矿业公司、担保方中弘股份公司签署了 4,000.00 万元应收账款转让协议并办理质押手续。2018 年 7 月 20 日,轮候查封了海南如意岛项目 100.00% 股权,2018 年 7 月 30 日轮候查封了北京弘轩鼎成房地产开发有限公司 100.00% 的股权,2018 年 7 月 31 日冻结了中弘矿业在华夏银行、建设银行的银行账户。2018 年 8 月轮候查封中弘股份持有的长白山保护开发区新奇世界房地产开发有限公司 60.00% 股权、长白山保护开发区中弘房地产开发有限公司 80.00% 股权,首轮查封了本信托计划抵押物漫江小镇土地及地上在建工程。诉讼进入执行阶段,吉林省高院已指定白山市人民法院执行。2020 年 9 月 26 日,抵押物第一次拍卖流拍。2020 年 12 月 21 日,吉林信托官网公告称中建一局对抵押物提出工程款优先受偿权,法院暂缓拍卖程序。2022 年 1 月 28 日,吉林信托官网公告称目前抵押物法拍处于暂停状态,除依法处置抵押物外,对其他资产依然在执行中。

6) 子公司杭州汽轮动力集团有限公司的联储证券聚诚 15 号集合资产管理计划项目,该项目融资方为东方金钰股份有限公司(以下或简称“东方金钰”),基础资产是深圳东方金钰珠宝有限公司 100.00% 股权的收益权,担保人为云南兴龙实业有限公司及其实际控制人赵宁夫妇。由于融资人及担保方出现流动性危机,无力偿还债务,项目提前结束。管理人已提起诉讼并胜诉,诉前轮候查封担保人东方金钰股票 4.24 亿股,轮候查封各类股权 27.99 亿元、房产五处、上海黄金交易所会员一项。由于本项目查封的资产多为轮候查封,可变现性很差。同时,2021 年 3 月 17 日,东方金钰被上海证券交易所予以摘牌,本项目本金收回的可能性预计极小。

7) 子公司杭州汽轮动力集团有限公司的联储证券聚诚 9 号集合资产管理计划项目,该项目融资方为湖北省上市公司凯迪生态环境科技股份有限公司(以下或简称“凯迪生态”),担保方为阳光凯迪新能源集团有限公司。因债务人违约、担保方流动性危机,融资方及担保人均无力承担偿还责任。项目在 2018 年 5 月提前结束,管理人已对融资方和担保方向湖北省高级人民法院提起诉讼并申请了财产保全,一审已胜诉。诉前查封了债务人部分资产,其中首轮查封资产约 4.00 亿元、轮候查封约 70.00 亿元。2020 年 10 月 28 日,凯迪生态公告

公司股票终止上市交易。本资产管理计划项目虽然胜诉，但面临执行难、资产变现性差等现实困难，本项目本金预计收回的可能性极小。

8) 子公司杭州汽轮动力集团有限公司的国新华信军工 203 号三洲特管私募股权投资基金项目直接持有四川三洲特种钢管有限公司(以下简称“三洲特管”)5.59%股权，三洲隆徽实业有限公司承诺回购，实际控制人储小晗夫妇承担连带责任担保。项目于 2018 年 8 月到期，因陷入严重的流动性危机，回购方、担保人在延期三个月后仍无力偿还债务。目前项目处于清算阶段。成都市青白江区法院已出具重整裁定书对三洲特管重组，并确定了重整管理人，基金管理人已代表基金申报约 3.50 亿元债权。截至报告日，该债权仍未确权，债权受偿率具有较大不确定性，同时重整事项尚无实质性进展。

9) 子公司杭州汽轮动力集团有限公司是国民信托·金达 47 号集合资金信托项目的中间劣后级，信托计划已清算，差额补足人姜伟和上海翌银玖德资产管理有限公司因陷入流动性危机无力偿还债务。杭州汽轮动力集团有限公司已在宁波北仑区法院对差额补足人姜伟和上海翌银玖德资产管理有限公司提起诉讼，查封了债务人姜伟两处房产及多个银行账号，查封了债务人上海翌银玖德资产管理有限公司一个银行账号。2019 年 11 月法院已判决，杭州汽轮动力集团有限公司胜诉，案件进入执行阶段。截至报告日，本项目执行终止，无可供执行财产。

10) 子公司杭州汽轮动力集团有限公司的渤海信托*恒利丰泰合投资项目集合信托计划项目资金用为新潮能源(600777)的换股收购提供配套融资。信托计划间接持有约 3729 万股股票，定向增发价格约为 2.68 元，如按 2020 年 12 月 31 日 1.54 元的价格出售将造成投资本金严重损失，须由管理人、相关方向担保人通过诉讼程序追偿，但是目前差额补足方已经陷入经营困境。鉴于本项目处于信托资产中的中间级，若按现价处置，预计将导致杭州汽轮动力集团有限公司投资本金全部损失。

11) 子公司杭州汽轮动力集团有限公司的御河中汇一号私募股权投资基金项目主要用于投资嘉兴鹿丰投资合伙企业(有限合伙)的有限合伙份额，通过认购有限合伙企业合伙份额，投资于融金汇中(北京)电子支付技术有限公司股权。到期后标的股权价值下降，且回购义务人未履行回购义务。管理人于 2020 年 3 月 6 日对回购义务人向中国国际经济贸易仲裁上海分会提出仲裁申请，但因回购义务人已陷入经营困境的现状，其履行担保义务难度很大，也无可供执行的财产。2020 年 5 月 21 日，管理人发布《御河中汇一号私募股权基金延期公告》，称鉴于目前基金所投资的标的短期无法退出，将基金继续延期三年。

12) 子公司杭州汽轮动力集团有限公司的巨鲸资产管理公司鲸诚 11 号、12 号文娱私募基金项目投资于受让陈继武所持有的全部凯石价值 3 号证券投资基金份额，进而间接持有文投控股(600715)的非公开发行股票。本项目于 2020 年 9 月进入清算期，管理人公告决定对项目延期。鉴于文投控股公司股价因所处影视行业经营环境恶化、新冠肺炎疫情影响而

长期低迷，基础资产因差额补足人原因难以变现，差额补足人陈继武自身已陷入流动性困境。管理人虽已对差额补足义务人提起仲裁，但处置结果预计存在较大不确定性。

13) 孙公司杭州信江科技发展有限公司与新兴铸管(浙江)铜业有限公司(以下简称“新兴铸管公司”)于2018年2月27日、2018年3月7日签订两份《工矿产品购销合同》，采购铜杆1140吨，总价60,380,100.00元。合同签订后杭州信江科技发展有限公司按合同约定支付了全部货款，但未能提到货，故于2018年3月23日起诉新兴铸管公司，要求返还货款60,380,100.00元并支付资金占用成本及诉讼相关费用。2020年11月23日，西湖法院作出一审判决，支持杭州信江科技发展有限公司上述诉求，后新兴铸管公司对该判决不服遂提起上诉，由杭州中院受理。2021年8月6日，杭州信江科技发展有限公司向西湖法院申请强制执行，西湖法院受理后，即对新兴铸管公司采取强制执行，并执行到9,105,519.17元的款项，已于2021年8月27日支付。2021年9月，富阳法院决定对新兴铸管公司启动预重整程序，杭州信江科技发展有限公司进行了债权人申报，债权申报金额暂计至2021年9月30日为96,832,832.59元。2022年1月14日，西湖法院终结本次执行程序，待发现新兴铸管公司有财产可供执行后再申请恢复执行。杭州信江科技发展有限公司已根据律师意见对该笔应收款单项计提坏账准备。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止2021年12月31日，本公司为下列单位贷款提供保证：

担保方	被担保方	担保事项	金 额	期 限	备 注
杭州制氧机集团股份有限公司	衢州杭氧东港公司	信用担保	65,000,000.00	2021/5/31-2026/5/10	
杭州制氧机集团股份有限公司	济南杭氧公司	信用担保	136,120,000.00	2020/9/23-2025/9/10	
杭州制氧机集团股份有限公司	香港杭氧公司	信用担保	57,992,240.25	2021/4/2-2023/10/15	
杭州华东医药集团有限公司	杭州奥体博览中心建设投资有限公司	信用担保	188,650,000.00	2015/7/25-2025/7/24	
杭州汽轮动力集团有限公司	杭州奥体博览中心建设投资有限公司	信用担保	188,650,000.00	2015/7/25-2025/7/24	
杭州杭氧控股有限公司	杭州奥体博览中心建设投资有限公司	信用担保	188,650,000.00	2015/7/25-2025/7/24	
本公司	杭州奥体博览中心建设投资有限公司	信用担保	145,987,500.00	2015/7/25-2025/7/24	
本公司	中国(杭州)青春宝集团有限公司	信用担保	1,700,000.00	2021/9/6-2022/9/5	
本公司	杭州国裕国际贸易有	信用担保	80,495,000.00	2021/6/9-2022/6/9	

担保方	被担保方	担保事项	金 额	期 限	备 注
	限公司				
本公司	杭州国裕国际贸易有 限公司	信用担保	228,380,583.18	2021/6/1-2022/5/31	
本公司	杭州国裕国际贸易有 限公司	信用担保	365,998,360.00	2021/8/10-2022/8/9	
本公司	杭州国裕国际贸易有 限公司	信用担保	409,062,226.98	2021/08/03-2022/08/03	
本公司	杭州国裕国际贸易有 限公司	信用担保	10,000,000.00	2020/9/7-2021/9/7	
本公司	杭州国裕国际贸易有 限公司	信用担保	225,605,146.28	2021/5/25-2022/5/24	
本公司	杭州国裕国际贸易有 限公司	信用担保	199,226,104.20	2021/5/11-2022/5/10	
本公司	杭州国裕国际贸易有 限公司	信用担保	100,000,000.00	2021/2/7-2022/1/7	
本公司	杭州国裕国际贸易有 限公司	信用担保	104,859,315.11	2021/4/1-2022/4/1	
杭州华东医药集团 有限公司	杭州华东医药集团贵 州中药发展有限公司	信用担保	7,267,500.00	2017/9/29-2022/9/28	
杭州汽轮动力集团 有限公司	杭州香江科技有限公 司	信用担保	472,425,900.00	2021/2/1-2035/8/1	
杭州汽轮动力集团 有限公司	杭州香江科技有限公 司	信用担保	185,074,100.00	2021/3/2-2035/8/1	
杭州华东医药集团 有限公司	本公司	信用担保	400,000,000.00	2021/11/24-2022/11/24	
杭州汽轮动力集团 有限公司	杭州汽轮机股份有限 公司	信用担保	100,000,000.00	2021/11/3-2022/11/1	
杭州汽轮动力集团 有限公司	杭州汽轮机股份有限 公司	信用担保	50,000,000.00	2021/6/21-2022/6/4	
杭州汽轮动力集团 有限公司	杭州杭发发电设备有 限公司	抵押担保	10,000,000.00	2021/5/24-2022/5/21	
杭州汽轮机股份有 限公司	杭州汽轮铸锻有限公 司	信用担保	10,000,000.00	2021/5/29 -2023/5/29	
杭州汽轮机股份有 限公司	杭州中能汽轮动力有 限公司	信用担保	168,000,000.00	2021/10/31-2024/10/31	
杭州汽轮辅机有限 公司	杭州国能汽轮工程有 限公司	信用担保	90,536,900.00	2021/7/20-2023/7/20	
西湖电子集团有限 公司	杭州奥体博览中心建 设投资有限公司	信用担保	188,650,000.00	2015/7/24-2025/7/24	

担保方	被担保方	担保事项	金 额	期 限	备 注
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	信用担保	80,000,000.00	2021/12/20-2022/12/19	
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	信用担保	120,000,000.00	2021/4/13-2022/4/12	
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	信用担保	40,000,000.00	2021/6/21-2022/6/20	
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	信用担保	50,000,000.00	2021/12/24-2022/12/22	
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	信用担保	150,000,000.00	2021/1/21-2022/1/20	
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	信用担保	100,000,000.00	2021/8/10-2022/8/9	
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	信用担保	110,000,000.00	2021/10/13-2023/10/13	
西湖电子集团有限公司	杭州信江科技发展有限公司	信用担保	50,000,000.00	2021/6/21-2022/6/21	
西湖电子集团有限公司	西湖集团（香港）有限公司	信用担保	105,000,000.00	2021/7/8-2022/7/8	
西湖电子集团有限公司	西湖集团（香港）有限公司	信用担保	45,000,000.00	2021/9/2-2022/9/1	
西湖电子集团有限公司	西湖集团（香港）有限公司	信用担保	140,000,000.00	2021/11/25-2022/11/24	
西湖电子集团有限公司	西湖集团（香港）有限公司	信用担保	75,870,830.00	2021/6/22-2022/6/20	
西湖电子集团有限公司	西湖集团（香港）有限公司	信用担保	45,905,040.00	2021/9/27-2022/9/28	
西湖电子集团有限公司	西湖集团（香港）有限公司	信用担保	163,520,000.00	2021/6/20-2023/6/24	
西湖电子集团有限公司	杭州云硕新能源技术有限公司	信用担保	121,500,000.00	2019/12/31-2031/12/30	
杭州信息科技有限公司	西湖电子集团有限公司	信用担保	45,000,000.00	2020/12/15-2021/12/14	
杭州信息科技有限公司	西湖电子集团有限公司	信用担保	100,000,000.00	2021/5/11-2022/5/11	
杭州信息科技有限公司	西湖电子集团有限公司	信用担保	200,000,000.00	2021/9/7-2022/9/7	
杭州信息科技有限公司	西湖电子集团有限公司	信用担保	500,000,000.00	2021/9/28-2022/9/28	
杭州信息科技有限公司	杭州奥体博览中心建设投资有限公司	信用担保	188,650,000.00	2015/7/24-2025/7/24	

担保方	被担保方	担保事项	金 额	期 限	备 注
数源科技股份有限公司	西湖电子集团有限公司	信用担保	250,000,000.00	2021/4/15-2022/4/14	
杭州信江科技发展有限公司、杭州西湖数源软件园有限公司、杭州中兴房地产开发有限公司	杭州诚园置业有限公司	信用担保	48,800,000.00	2019/8/7-2022/7/21	
数源科技股份有限公司	杭州景鸿房地产开发有限公司	信用担保	118,508,200.00	2019/2/1-2022/12/15	
数源科技股份有限公司	杭州易和网络有限公司	信用担保	10,000,000.00	2021/3/1-2022/2/26	
杭州中兴房地产开发有限公司	数源科技股份有限公司	信用担保	180,000,000.00	2021/12/28-2023/12/23	
合 计			7,416,084,946.00		

注 1：根据 JYSLDHZAT02-BZ01 号《交银施罗德资管杭州奥体 2 号专项资产管理计划保证合同》以及中共杭州市委常委会纪要〔2015〕17 号文件要求，杭州汽轮动力集团有限公司和杭州市实业投资集团有限公司、杭州市金融投资集团有限公司、杭州文化广播电视集团有限公司、西湖电子集团有限公司、杭州制氧机集团有限公司、杭州市商贸旅游集团有限公司、中国(杭州)青春宝集团有限公司、杭州信息科技有限公司、杭州华东医药集团有限公司、杭州日报报业集团(杭州日报社)共同为杭州奥体博览中心投资建设有限公司在交银施罗德资产管理有限公司办理业务形成的各类债务提供最高额连带责任担保 40.00 亿元，其中本公司及下属子公司提供 160,100.00 万元担保，担保期限自 2015 年 7 月 24 日至 2025 年 7 月 24 日。

注 2：子公司杭州汽轮动力集团有限公司为杭州杭发发电设备有限公司提供 1,000.00 万元借款担保，由孙公司杭州杭发发电设备有限公司以机械设备作抵押提供反担保。

其他担保事项：

1) 孙公司杭州杭氧和院房产开发有限公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保。担保期限自商品房承购人的首笔个人商品房抵押贷款发放之日起，至银行收妥商品房承购人所购住房的房产所有权证、土地使用证、契税证等房产登记手续止。

2) 保函担保(单位：元)

担保单位	被担保方	担保银行	截至期末担保余额
杭州汽轮动力集团有限公司	杭州杭发发电设备有限公司	宁波银行杭州城东支行	3,207,650.00

2) 合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
衢州鑫昇房地产开发有限公司	杭州银行股份有限公司官巷口支行	衢州金融大厦 A 座 102、103 等 8 套存货	3,635.92	3,635.92	11,850.82	2022-12-15

3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况 (单位: 万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
杭州诚园置业有限公司	浙商银行股份有限公司杭州分行	近江单元 B-C1-01 地块土地使用权	29,709.54	29,709.54	4,880.00	2022-07-21
杭州景鸿房地产开发有限公司	杭州银行股份有限公司官巷口支行	杭政储出[2017]4 号地块商业商务用房兼容社会停车场在建工程	31,321.84	31,321.84	11,850.82	2022-12-15
杭州东部软件园股份有限公司	杭州银行股份有限公司保俶支行	房屋及土地使用权	1,180.11	542.88	3,000.00	2022-9-14
杭州信科资产管理有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司杭州文晖支行	房屋及土地使用权	16,079.00	13,429.25	8,647.82	2032-6-30
杭州东部软件园股份有限公司	中国农业银行股份有限公司杭州城西支行	房屋及土地使用权	8,345.92	4,571.96	658.82	2027-8-28
					1,371.43	2027-2-28
					432.43	2026-11-7
					1,263.16	2026-7-19
					1,301.62	2026-3-9
					749.66	2026-3-9
小计			86,636.41	79,575.47	34,155.76	

3. 重要承诺事项

1) 根据孙公司杭州制氧机集团股份有限公司 2019 年 7 月 26 日第六届董事会第十八次会议审议通过的《关于投资设立青岛杭氧电子气体有限公司暨新建一套 20,000m³/h 纯氮空分装置项目的议案》，杭州制氧机集团股份有限公司拟出资 6,500 万元设立全资子公司——青岛杭氧电子气体有限公司。青岛杭氧公司将新建一套 20,000Nm³/h 空分装置，为芯恩（青岛）集成电路有限公司提供高纯氮气、一般氮气、高纯氧气、高纯氩气、高纯氢气、高纯氦气、高压压缩干燥空气、压缩干燥空气、仪表空气等气体产品，项目预计投资总额为 21,540 万元。截至 2021 年 12 月 31 日已完成出资，相应空分装置项目尚在建设中，已完成投资 11,462.38 万元，本期已转入固定资产金额为 9,613.92 万元。

2) 根据孙公司杭州制氧机集团股份有限公司 2020 年 1 月 10 日第六届董事会第二十七次会议审议通过的《关于投资设立黄石杭氧气体有限公司暨新建两套空分装置项目的议案》，

杭州制氧机集团股份有限公司拟投资设立全资子公司—黄石杭氧气体有限公司,并由其实施新建一套 35,000m³/h 及一套 25,000m³/h 空分装置为阳新弘盛铜业有限公司供应其生产所需的工业气体产品。项目预计投资总额为 29,800 万元,黄石杭氧公司设立注册资本为 2,000 万元,以自有资金出资,后续将根据该项目建设进度进行增资,注册资本以外的资金将以融资方式解决。截至 2021 年 12 月 31 日,杭州制氧机集团股份有限公司已完成出资,相应空分装置项目尚在建设中,已完成投资 14,643.63 万元。

3) 根据孙公司杭州制氧机集团股份有限公司 2020 年 7 月 31 日第六届董事会第二十九次会议审议通过的《关于控股子公司济源杭氧国泰气体有限公司投资新建一套空分设备的议案》,孙公司济源国泰气体公司拟投资新建一套 40,000m³/h 空分设备为河南济源钢铁(集团)有限公司供气,以满足其因产能置换升级新增用气的需求。该项目总投资额为 23,500 万元,由济源杭氧国泰公司自筹解决。截至 2021 年 12 月 31 日,相应空分装置项目尚在建设中,已完成投资 16,484.19 万元。

4) 根据孙公司杭州制氧机集团股份有限公司 2020 年 9 月 28 日第六届董事会第三十二次会议审议通过的《关于投资设立河北杭氧气体有限公司暨新建一套空分装置项目的议案》,杭州制氧机集团股份有限公司拟以自有资金出资 2,000 万元投资设立全资子公司—河北杭氧气体有限公司,并由其实施新建一套 51,000m³/h 空分装置为沧州旭阳化工有限公司己内酰胺扩建项目提供所需工业气体产品,合同期限为 20 年。该项目总投资额为 32,780 万元,后续杭州制氧机集团股份有限公司将根据该项目建设进度进行增资,注册资本以外的资金将以融资方式解决。截至 2021 年 12 月 31 日已完成出资,相应空分装置项目尚在建设中,已完成投资 2,674.12 万元。

5) 根据孙公司杭州制氧机集团股份有限公司 2020 年 10 月 20 日第六届董事会第三十三次会议审议通过的《关于投资设立云浮杭氧气体有限公司暨新建一套 40,000m³/h 空分设备的议案》,杭州制氧机集团股份有限公司拟以自有资金 5,240 万元投资设立全资子公司—云浮杭氧气体有限公司,并由其实施新建一套 40,000m³/h 空分装置为广东南方东海钢铁有限公司供应其生产所需的工业气体产品。该项目总投资额 26,200 万元,注册资本以外的资金将以融资方式解决。截至 2021 年 12 月 31 日已完成出资,相应空分装置项目尚在建设中,已完成投资 243.56 万元。

6) 根据孙公司杭州制氧机集团股份有限公司 2021 年 1 月 30 日第七届董事会第三次会议审议通过的《关于投资设立玉溪杭氧气体有限公司暨实施新建四套 40,000m³/h 空分设备项目的议案》,杭州制氧机集团股份有限公司拟出资 8,000 万元投资设立全资子公司—玉溪杭氧气体有限公司,并由其实施新建四套 40,000m³/h 空分装置为云南玉溪玉昆钢铁集团有限公司供应其生产所需的工业气体产品。该项目总投资额 96,000 万元,杭州制氧机集团股份有限公司以自有资金出资,后续将根据该项目建设进度进行增资,注册资本以外的资金将

以融资方式解决。截至 2021 年 12 月 31 日已完成出资，相应空分装置项目尚在建设中，已完成投资 12.74 万元。

7) 根据孙公司杭州制氧机集团股份有限公司 2021 年 3 月 12 日第七届董事会第四次会议审议通过的《关于投资设立菏泽杭氧气体有限公司暨新建一套 30,000m³/h 空分设备项目的议案》，杭州制氧机集团股份有限公司拟出资 7,500 万元投资设立全资子公司—菏泽杭氧气体有限公司，并由其实施新建一套 30,000m³/h 空分装置为山东方明化工股份有限公司供应其生产所需的工业气体产品。该项目总投资额 24,000 万元，杭州制氧机集团股份有限公司以自有资金出资，后续将根据该项目建设进度进行增资，注册资本以外的资金将以融资方式解决。截至 2021 年 12 月 31 日已完成出资，相应空分装置项目尚在建设中，已完成投资 2,700.17 万元。

8) 根据孙公司杭州制氧机集团股份有限公司 2021 年 7 月 11 日第七届董事会第十次会议审议通过的《关于投资设立徐州杭氧气体有限公司暨新建一套 62,000m³/h 空分装置的议案》，杭州制氧机集团股份有限公司拟出资 13,300 万元投资设立全资子公司—徐州杭氧气体有限公司，并由其实施新建一套 62,000m³/h 空分装置为新恒盛化工供应其生产所需的工业气体产品。该项目总投资额 39,000 万元，杭州制氧机集团股份有限公司以自有资金出资，注册资本以外的资金将以融资方式解决。截至 2021 年 12 月 31 日已完成出资，相应空分装置项目尚未开始建设。

9) 根据孙公司杭州制氧机集团股份有限公司 2021 年 7 月 11 日第七届董事会第十次会议审议通过的《关于对南京杭氧气体有限公司增资暨投资新建一套 60,000m³/h 空分装置的议案》，杭州制氧机集团股份有限公司拟对南京杭氧气体公司增资 9,300 万元用于南京杭氧气体公司投资新建一套 60,000m³/h 空分设备以满足南京钢铁联合有限公司的供气需求。该项目总投资额为 30,900 万元，杭州制氧机集团股份有限公司以自有资金增资，注册资本以外的资金将以融资方式解决。截至 2021 年 12 月 31 日已完成增资，相应空分装置项目尚在建设中，已完成投资 5,880.00 万元。

10) 根据孙公司杭州制氧机集团股份有限公司 2021 年 8 月 25 日第七届董事会第十二次会议审议通过的《关于投资设立山东杭氧南山气体有限公司暨新建三套 82,000m³/h 空分设备项目的议案》，杭州制氧机集团股份有限公司拟同山东裕龙石化有限公司（以下简称“裕龙石化公司”）共同出资设立山东裕龙杭氧气体有限公司（以下简称“山东杭氧裕龙公司”），注册资本为 45,000.00 万元，其中杭州制氧机集团股份有限公司出资 51%，裕龙石化公司出资 49%。由山东杭氧裕龙公司实施新建一套 82,000m³/h 空分装置为裕龙石化公司裕龙岛炼化一体化项目（一期）供应其生产所需的工业气体产品。该项目总投资额 145,400 万元，由杭州制氧机集团股份有限公司和裕龙石化公司按出资比例认缴出资，注册资本以外的资金将以融资方式解决。截至 2021 年 12 月 31 日杭州制氧机集团股份有限公司尚未完成出资。

11) 根据孙公司杭州制氧机集团股份有限公司 2021 年 10 月 15 日第七届董事会第十五次会议审议通过的《关于公司全资子公司吉林杭氧气体有限公司投资二期 40,000m³/h 空分项目的议案》，孙公司吉林杭氧气体公司拟投资新建一套 40,000m³/h 空分设备为吉林建龙钢铁有限责任公司供气，以满足其因产能置换升级新增用气的需求。该项目总投资额为 25,900 万元，由吉林杭氧气体公司以自有资金和融资方式解决。截至 2021 年 12 月 31 日，相应空分装置项目尚在建设中，已完成投资 1,042.14 万元。

12) 根据孙公司杭州制氧机集团股份有限公司 2021 年 12 月 28 日第七届董事会第十九次会议审议通过的《关于投资设立宜昌杭氧气体有限公司暨新建一套 41,500m³/h 空分项目的议案》，杭州制氧机集团股份有限公司拟出资 12,300 万元投资设立全资子公司一宜昌杭氧气体有限公司，并由其实施新建一套 41,500m³/h 空分装置为湖北晋控气体有限公司提供其生产所需的工业气体产品。该项目总投资额 33,600 万元，杭州制氧机集团股份有限公司以自有资金出资，注册资本以外的资金将以融资方式解决。截至 2021 年 12 月 31 日尚未完成出资。

13) 截至 2021 年 12 月 31 日，孙公司杭氧工程公司因履行已签订的大额发包合同而相应发生资本性承诺金额合计为 155,531.55 万元，累计已支付 104,723.77 万元，尚余 50,807.78 万元未执行。

14) 截至 2021 年 12 月 31 日，孙公司杭州汽轮机股份有限公司及下属各子公司因新建厂房等工程项目正在或准备履行的建造合同、承包合同约 7,734.19 万元。

15) 截至 2021 年 12 月 31 日，孙公司杭州景鸿房地产开发有限公司未履行完毕的房产建造合同金额为 569.73 万元。

16) 截至 2021 年 12 月 31 日，孙公司公司杭州诚园置业有限公司未履行完毕的房产建造合同金额为 392.16 万元。

4. 开出保函、信用证

1) 截止 2021 年 12 月 31 日，子公司杭州汽轮动力集团有限公司及各下属孙公司开立未到期国际信用证美元 6,463,000.00 元；国际信用证欧元 34,317,329.00 元；国际信用证日元 34,100,000.00 元；国际信用证瑞典克朗 270,000,000.00 元；国际信用证英镑 7,950,375.00 元；开立履约保函人民币 551,879,475.07 元；开立履约保函美元 10,528,485.00 元；开立履约保函欧元 368,200.00 元。

2) 截止 2021 年 12 月 31 日，子公司杭州国裕国际贸易有限公司开立未到期国际信用证美元 24,965,000.00 元；开立履约保函 500,000.00 元，到期日 2022 年 1 月 31 日。

3) 截止 2021 年 12 月 31 日，孙公司杭资裕熙实业（浙江）有限公司开立履约保函 500,000.00 元，到期日 2022 年 12 月 31 日。

4) 截止 2021 年 12 月 31 日, 孙公司杭州中兴房地产开发有限公司因余杭区政府投资项目委托代建(民乐二期安置房代建项目)需要, 开立履约保函 205,800.00 元, 因余杭区政府投资项目委托代建(高地社区安置房代建项目)需要, 开立履约保函 1,023,850.00 元, 到期日均为 2022 年 7 月 15 日。

5) 截止 2021 年 12 月 31 日, 孙公司杭州中兴房地产开发有限公司因武林天水单元 XC0105-R21/B1-05B 地块拆迁安置房代建需要, 开立履约保函 671,968.90 元, 到期日 2022 年 8 月 16 日。

6) 截止 2021 年 12 月 31 日, 孙公司杭州易和网络有限公司因绿地宋都·杭州世纪中心项目智能化专业分包工程需要, 开立履约保函 3,639,000.00 元, 到期日 2022 年 6 月 20 日。

7) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司西湖电子集团有限公司因孙公司西湖集团(香港)有限公司经营需要, 开立跨境融资性保函美元 11,900,000.00 元, 到期日 2022 年 4 月 15 日。

8) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司西湖电子集团有限公司因孙公司西湖集团(香港)有限公司经营需要, 开立跨境融资性保函美元 7,200,000.00 元, 到期日 2022 年 9 月 28 日。

8) 截止 2021 年 12 月 31 日, 子公司西湖电子集团有限公司因孙公司西湖集团(香港)有限公司经营需要, 开立跨境融资性保函 140,000,000.00 元, 到期日 2022 年 11 月 24 日。

5. 其他或有负债

截至 2021 年 12 月 31 日, 孙公司杭州易和网络有限公司待执行的亏损合同确认预计负债 1,033,143.14 元。

除存在上述或有事项外, 截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 根据孙公司杭州制氧机集团股份有限公司 2022 年 1 月 11 日第七届董事会第二十次会议审议通过的《关于投资设立山西晋南钢铁新材料气体有限公司暨新建一套 60,000m³/h 空分项目的议案》, 公司将与晋南钢铁共同出资设立气体子公司——山西晋南钢铁新材料气体有限公司(暂定名, 最终以当地市场监督管理局核准的名称为准, 以下简称“气体公司”), 注册资本为 11,700 万元, 其中杭州制氧机集团股份有限公司出资比例 80%, 晋南钢铁出资比例 20%。气体公司成立后由其实施新建一套 60,000m³/h 空分装置项目为晋南钢铁提供其生产所需的工业气体产品。该项目总投资额 38,900 万元, 由双方股东按出资比例出资, 注

册资本以外的资金将以融资方式解决。

2. 根据孙公司杭州制氧机集团股份有限公司 2022 年 2 月 18 日第七届董事会第二十三次会议审议通过的《关于控股子公司济源杭氧万洋气体有限公司投资二期 10,000m³/h 空分设备的议案》，由济源杭氧万洋气体有限公司实施新建一套 10,000m³/h 空分装置项目为济源市万洋冶炼(集团)有限公司及济源市欣欣实业有限公司供应其生产所需的工业气体产品，以满足客户新增用气需求。该项目总投资预计为 10,100.00 万元，由济源杭氧万洋气体有限公司以自有资金和融资方式解决。

3. 2021 年 12 月 21 日，孙公司杭州制氧机集团股份有限公司召开 2021 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的提案》。杭州制氧机集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划拟授予激励对象限制性股票 20,000,000 股，其中首次授予 19,000,000 股，预留 1,000,000 股，首次授予限制性股票的授予价格为 13.15 元/股。2022 年 1 月，杭州制氧机集团股份有限公司实施首次激励计划，实际共授予 661 名激励对象限制性股票 18,273,000 股。各出资者以货币出资 240,289,950.00 元，其中计入股本 18,273,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）222,016,950.00 元。上述事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2022〕24 号）。

2022 年 1 月 28 日，杭州制氧机集团股份有限公司召开第七届董事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于向激励对象授予第一批预留部分限制性股票的议案》。2022 年 1 月 28 日为预留授予日，授予价格为 15.33 元/股。2022 年 2 月，实际共授予 30 名激励对象限制性股票 615,000 股。各出资者以货币出资 9,427,950.00 元，其中计入股本 615,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）8,812,950.00 元。上述事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2022〕71 号）。

4. 孙公司杭州制氧机集团股份有限公司 2021 年 2 月 26 日召开的 2021 年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于公司公开发行可转换公司债券方案的提案》，公司拟通过发行可转换公司债券募集资金。2022 年 2 月 21 日中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）第十八届发行审核委员会 2022 年第 17 次工作会议审核，中国证监会通过公司公开发行可转换公司债券的申请。2022 年 3 月 3 日，杭州制氧机集团股份有限公司收到中国证监会出具的《关于核准杭州制氧机集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证

监许可[2022]408号)，核准其向社会公开发行面值总额 113,700 万元可转换公司债券，期限 6 年。截至本次年度审计报告出具日，发行工作尚未完成。

5. 根据孙公司杭州制氧机集团股份有限公司 2022 年 3 月 7 日第七届董事会第二十四次会议审议通过的《关于投资设立衢州杭氧华友气体有限公司暨新建一套 30,000m³/h 和一套 50,000m³/h 空分装置的议案》，拟出资 7,000 万元投资设立全资子公司——衢州杭氧华友气体有限公司（暂定名，最终以当地市场监督管理局核准的名称为准，以下简称“气体公司”），并由其实施新建一套 30,000m³/h 和一套 50,000m³/h 空分装置为浙江时代锂电材料有限公司供应其生产所需的工业气体产品。该项目总投资额 45,300 万元，杭州制氧机集团股份有限公司以自有资金出资，其余资金将根据项目进展情况再行增资或以融资方式解决。

6. 根据孙公司杭州制氧机集团股份有限公司 2022 年 3 月 16 日第七届董事会第二十五次会议审议通过的《关于投资设立九江杭氧天赐气体有限公司暨新建一套 40,000m³/h 空分装置的议案》，拟出资 5,000 万元投资设立全资子公司——九江杭氧天赐气体有限公司（暂定名，最终以当地市场监督管理局核准的名称为准，以下简称“气体公司”），并由其实施新建一套 40,000m³/h 空分装置为九江天赐高新材料有限公司供应其生产所需的工业气体产品。该项目总投资额 30,400 万元，杭州制氧机集团股份有限公司以自有资金出资，其余资金将根据项目进展情况再行增资或以融资方式解决。

7. 子公司杭州制氧机集团股份有限公司与首钢贵阳特殊钢有限责任公司（以下简称首钢贵钢公司）于 2011 年 9 月 28 日正式签署《首钢贵阳特殊钢有限责任公司与杭州杭氧股份有限公司供气合作协议》、《首钢贵阳特殊钢有限责任公司制氧项目氧气、氮气、氩气供气合同》、《首钢贵阳特殊钢有限责任公司制氧项目液体购销合同》，约定其在贵阳设立贵州气体公司后，新建 2 套 17,000Nm³/h 空分装置并提供气体服务。

因首钢贵钢公司无法取得项目所需批复，项目无法继续，给贵州气体公司造成较大损失，贵州气体公司向贵州省贵阳市中级人民法院提起诉讼，案件经一审、二审后，2021 年 8 月 16 日，贵州省高级人民法院作出《民事判决书》（(2021)黔民终 183 号），主要判决内容如下：解除双方所签合同，首钢贵钢公司于本判决生效之日起 15 日内接收原告贵州气体公司为筹建气体运营工厂已采购/制造，无法移用的库存设备资产，赔偿贵州气体公司损失款 3,677.19 万元及相应的资金占用费。截至 2021 年 12 月 31 日，杭州制氧机集团股份有限公司收到了首钢贵钢公司支付的赔偿款及部分资金占用费合计 4,477.19 万元。

因上述案件审理阶段时间跨度较大,杭州制氧机集团股份有限公司在判决前将案件涉及的资产中的一部分配件移用到其他在建项目中,从而导致其无法按上述判决要求完整交付相关资产。首钢贵钢公司向贵州省贵阳市中级人民法院申请执行上述案件相关资产,2022 年 2 月 14 日,贵州省贵阳市中级人民法院受理了该执行案件((2022)黔 01 执 296 号)。杭州制氧机集团股份有限公司预计将从赔偿款中扣除部分价款,但截至本报告出具日,双方就移用部分资产应抵扣的赔偿款金额尚未协商一致。

8. 2022 年 1 月 13 日,因产品生产者责任纠纷,河南骏化发展股份有限公司向河南省驻马店市驿城区人民法院起诉孙公司杭州汽轮机股份有限公司,要求赔偿其损失 4,000.00 万元以及案件受理费、财产保全费等其他费用。杭州汽轮机股份有限公司于 2022 年 2 月 23 日收到河南省驻马店市驿城区人民法院传票((2022)豫 1702 民初 1573 号),截至本财务报表批准报出日,上述案件尚在审理阶段。

9. 孙公司数源科技股份有限公司持有久融控股有限公司 546,466,000 股股票,截至 2022 年 4 月 20 日久融控股有限公司的股票市价为 0.088 港元/股,所持股票市值 48,089,008.00 港币。根据中国人民银行 2022 年 4 月 20 日外汇牌价,1 港元对人民币 0.816 元,数源科技股份有限公司持有久融控股有限公司的股票市值折合人民币 39,240,630.53 元。

10. 2022 年 3 月 31 日,本公司收到《杭州市国资委关于做好国有企业减免服务业小微企业和个体工商户房屋租金工作有关事项的通知》(杭国资发〔2022〕17 号),根据通知要求,本公司将对符合条件的服务业小微企业和个体工商户在 2022 年免除 3 个月租金、再减半收取 3 个月租金。

(二) 利润分配情况

1. 根据孙公司杭州制氧机集团股份有限公司 2022 年 3 月 25 日第七届董事会第二十七次会议审议通过的 2021 年度利润分配预案,鉴于该公司限制性股票激励分批实施,杭州制氧机集团股份有限公司总股本可能发生变动,拟以 2021 年权益分派实施时确定的股权登记日的总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 6.00 元(含税)。上述利润分配预案已于 2022 年 4 月 19 日召开的股东大会审议批准。

2. 根据孙公司杭州汽轮机股份有限公司 2022 年 3 月 29 日公司第八届董事会第二十三次会议审议通过的 2021 年度利润分配预案,拟以 2021 年 12 月 31 日总股本 754,010,400 股扣除权益分派股权登记日公司已回购库存股 111,800 股,即以 753,898,600 股为基数,每

10 股派发现金股利 4 元(含税)并送红股 3 股,不以公积金转增股本。上述利润分配预案已于 2022 年 4 月 27 日召开的股东大会审议批准。

除存在上述资产负债表日后事项外,截至财务报告批准报出日止,本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

本公司实际控制人为杭州市人民政府国有资产监督管理委员会,持股比例 100.00%。

2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 14 长期股权投资

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波保税区热联钢铁贸易有限公司	子公司杭州国裕国际贸易有限公司少数股东控股公司
杭实国贸投资(杭州)有限公司	子公司杭州国裕国际贸易有限公司少数股东
杭州热联集团股份有限公司	子公司杭州国裕国际贸易有限公司少数股东
HANGZHOU COGENERATION (HONG KONG) COMPANY LIMITED	子公司杭州国裕国际贸易有限公司少数股东控股公司
SINGAPORE (COGENERATION) STEEL PTE LTD	子公司杭州国裕国际贸易有限公司少数股东控股公司
杭州杭实热联投资股份有限公司	子公司杭州国裕国际贸易有限公司少数股东母公司
浙江自贸区杭实金帝能源有限公司	子公司杭州国裕国际贸易有限公司少数股东控股公司
浙江四邦实业有限公司	子公司杭州国裕国际贸易有限公司少数股东控股公司
上海热联钢铁贸易有限公司	子公司杭州国裕国际贸易有限公司少数股东控股公司
浙江杭联钢铁有限公司	子公司杭州国裕国际贸易有限公司少数股东控股公司
宁波保税区热联矿产资源有限公司	子公司杭州国裕国际贸易有限公司少数股东控股公司
杭州热联汉佳商贸有限公司	子公司杭州国裕国际贸易有限公司少数股东控股公司
浙江杭实能源服务有限公司	子公司杭州国裕国际贸易有限公司少数股东控股公司
淳安县电力实业有限公司	子公司杭州电力设备制造有限公司少数股东控股公司
杭州凯达电力建设有限公司	子公司杭州电力设备制造有限公司少数股东控股公司
杭州龙源电力有限公司	子公司杭州电力设备制造有限公司少数股东控股公司
浙江容大电力工程有限公司	子公司杭州电力设备制造有限公司少数股东控股公司
浙江中新电力工程建设有限公司	子公司杭州电力设备制造有限公司少数股东控股公司
桐庐电力开发有限公司	子公司杭州电力设备制造有限公司少数股东控股公司
浙江大有实业有限公司	子公司杭州电力设备制造有限公司少数股东子公司
浙江大有集团有限公司	子公司杭州电力设备制造有限公司少数股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江恒力电力承装有限公司	子公司杭州电力设备制造有限公司少数股东控股公司
杭州电力招标咨询有限公司	子公司杭州电力设备制造有限公司少数股东控股公司
Greenesol power systems PVT Ltd	子公司杭州汽轮动力集团有限公司直接参股企业
杭州汽轮实业有限公司	子公司杭州汽轮动力集团有限公司直接参股企业
杭州银行股份有限公司	子公司杭州汽轮动力集团有限公司直接参股企业
上海浩金投资管理有限公司	子公司杭州汽轮动力集团有限公司之联营企业持股股东
杭州金森生态农业开发有限公司	孙公司持股股东
徐华峰	孙公司持股股东
北京万东医疗科技股份有限公司	孙公司持股股东
机械科学研究院浙江分院有限公司	孙公司持股股东
杭州中美华东制药有限公司	联营企业子公司
杭州西湖比亚迪新能源汽车有限公司	子公司西湖电子集团有限公司之联营企业的联营企业
杭州西湖新能源汽车运营有限公司	子公司西湖电子集团有限公司之联营企业的联营企业
中国磁记录设备公司	子公司西湖电子集团有限公司下属公司关键管理人员施加重大影响的企业
杭州塑料化工一厂	孙公司杭州信息科技有限公司主管
杭州解百集团股份有限公司	子公司西湖电子集团有限公司直接参股企业

(二) 关联方交易

1. 从关联方采购货物或接受劳务

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
杭氧换热公司	购买商品	137,425,843.37	106,216,692.35
杭氧钢构公司	购买商品	104,545,506.47	87,410,613.94
杭氧储运公司	接受劳务	44,559,892.26	77,364,356.36
杭氧备件公司	购买商品	25,807,497.79	25,693,634.45
杭氧铸造公司	购买商品	25,825,094.92	23,211,866.99
杭氧压缩机公司	购买商品	5,395,440.53	16,858,044.37
电镀热公司[注 1]	接受劳务	1,248,438.17	4,281,735.23
杭州深冷文化传媒有限公司	接受劳务	238,188.32	172,658.06
杭氧锻热公司[注 2]	购买商品		14,971,336.89
杭州久诚仁和电镀有限公司	接受劳务	5,731,417.69	
HANGZHOU COGENERATION (HONG KONG) COMPANY LIMITED	购买商品		929,381,942.66
杭州热联集团股份有限公司	购买商品	816,831,240.03	454,349,661.76
SINGAPORE (COGENERATION) STEEL PTE LTD	购买商品		358,780,718.63
杭州杭实热联投资股份有限公司	购买商品		312,929,709.14
浙江自贸区杭实金帝能源有限公司	购买商品		281,678,681.00
浙江四邦实业有限公司	购买商品	66,058,814.17	121,395,670.86

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
上海热联钢铁贸易有限公司	购买商品	36,039,595.58	68,214,290.15
浙江杭联钢铁有限公司	购买商品		3,854,952.10
宁波保税区热联矿产资源有限公司	购买商品	3,479,450.09	2,865,249.56
杭州热联汉佳商贸有限公司	购买商品	43,875,753.61	742,321.59
浙江大有实业有限公司	购买商品	23,996,615.12	12,736,664.04
浙江中新电力工程建设有限公司	购买商品	60,672,674.48	60,503,422.58
浙江容大电力工程有限公司	购买商品		6,883,921.33
浙江恒力电力承装有限公司	购买商品	96,353.98	4,982.57
中国磁记录设备公司[注 3]	购买商品	1,158,211.07	
杭州大华塑业有限公司	购买商品	539,508.85	
杭州西湖比亚迪新能源汽车有限公司	购买商品	5,294.70	
硕格智能技术有限公司	购买商品	138,324.34	
杭州凯达电力建设有限公司	接受劳务	281,494.34	
浙江大有实业有限公司	接受劳务		18,867.92
桐庐电力开发有限公司	接受劳务	106,644.34	36,000.00

[注 1] 电镀热公司自 5 月份开始纳入本公司合并范围，关联交易为 1-5 月份数据，下同。

[注 2] 杭氧锻热公司自 2020 年 9 月份开始纳入本公司合并范围，关联交易为 2020 年 1-8 月份数据，下同。

[注 3] 西湖电子集团有限公司自 2021 年 9 月份开始纳入本公司合并范围，该公司及其下属关联方的关联交易为 2021 年 9-12 月份数据，下同。

2. 向关联方销售货物和提供劳务

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
杭氧备件公司	原材料、水电费等	42,909,404.81	19,138,288.77
杭氧钢构公司	原材料、水电费等	2,566,374.72	8,414,409.98
杭氧铸造公司	原材料、水电费等	4,039,286.98	5,288,140.02
杭氧换热公司	原材料、水电费等	4,154,322.49	5,330,136.45
杭氧压缩机公司	原材料、水电费等	3,442,896.02	5,391,695.18
电镀热公司	原材料、水电费等	276,607.53	1,158,869.86
杭氧储运公司	原材料、水电费等	199,232.08	1,213,732.62
杭氧锻热公司	原材料、水电费等		5,235,467.35
杭氧铸造公司	综合服务费	1,753,012.99	1,212,058.48
杭氧换热公司	综合服务费	1,829,796.15	931,007.13
杭氧压缩机公司	综合服务费	1,339,015.63	747,351.71

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
杭氧钢构公司	综合服务费	1,167,383.53	603,397.85
杭氧锻热公司	综合服务费		296,960.90
电镀热公司	综合服务费	130,846.28	388,132.90
杭氧储运公司	综合服务费	490,178.58	286,328.11
杭氧备件公司	综合服务费	5,841.04	
杭州汽轮实业有限公司	提供劳务	980.53	
北京万东医疗科技股份有限公司	销售货物	4,746,507.43	
Greenesol power systems PVT Ltd.	销售货物	1,588,105.14	
杭州热联集团股份有限公司	销售货物	386,857,899.91	1,212,246,783.32
宁波保税区热联钢铁贸易有限公司	销售货物		424,670,914.64
杭州热联汉佳商贸有限公司	销售货物		65,514,873.49
浙江杭联钢铁有限公司	销售货物		100,375,933.79
浙江杭实能源服务有限公司	销售货物		93,742,220.31
浙江大有实业有限公司	销售货物	913,173,215.58	292,083,241.96
浙江中新电力工程建设有限公司	销售货物	543,329,177.59	417,550,242.82
杭州凯达电力建设有限公司	销售货物	806,032,849.24	722,700,121.81
浙江容大电力工程有限公司	销售货物	200,087,943.93	142,939,905.94
浙江恒力电力承装有限公司	销售货物	296,882,569.21	229,611,387.59
桐庐电力开发有限公司	销售货物	48,161,623.28	17,300,111.98
杭州龙源电力有限公司	销售货物	65,139,195.33	26,788,251.38
淳安县电力实业有限公司	销售货物	99,414,992.99	114,077,059.05
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	销售货物	9,858,993.85	
杭州西湖新能源汽车运营有限公司	销售货物	1,858,410.94	
硕格智能技术有限公司	销售货物	3,769,939.12	
杭州西湖比亚迪新能源汽车有限公司	销售货物	57,408.20	
东部众创（杭州）投资管理有限公司	销售货物	1,886.79	
杭州大华工控技术有限公司	销售货物	29,468.14	
杭州天德仁润实业有限公司	销售货物	77,432.75	
杭州国舜领跑股权投资合伙企业（有限合伙）	提供劳务	377,358.48	
杭州凯达电力建设有限公司	提供劳务	30,792.45	

3. 与关联方签订的租赁协议

单位：人民币元

(1) 本公司出租情况

出租方	承租方	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
杭州制氧机集团股份有限公司	杭氧铸造公司	房屋建筑物及 土地使用权	3,191,779.82	2,386,238.53
杭州制氧机集团股份有限公司	杭氧备件公司	房屋建筑物	431,456.16	298,031.42
杭州杭氧控股有限公司	杭州久诚仁和电镀有限公司	房屋建筑物	936,468.60	694,357.13
杭州杭氧控股有限公司	杭州久诚仁和电镀有限公司	设备		77,345.13
杭州杭氧控股有限公司	杭氧铸造公司	倒班宿舍	25,542.86	11,142.86
杭州杭氧控股有限公司	杭氧换热公司	倒班宿舍	43,885.71	40,114.29
杭州杭氧控股有限公司	杭氧压缩机公司	倒班宿舍	34,114.29	25,114.29
杭州杭氧控股有限公司	电镀热公司	倒班宿舍	2,514.29	1,885.71
杭州杭氧控股有限公司	杭氧钢构公司	倒班宿舍	15,314.29	11,485.71
杭州杭氧控股有限公司	杭氧储运公司	倒班宿舍	2,571.43	3,085.71
杭州汽轮机股份有限公司	杭州香江科技有限公司	房屋建筑物	160,666.67	
杭州华东医药集团有限公司	杭州中美华东制药有限公司	房屋建筑物	206,893.34	150,649.98
杭州电力设备制造有限公司	浙江容大电力工程有限公司	房屋建筑物	600,458.72	1,676,376.15
杭州电力设备制造有限公司	杭州大有供电服务有限公司	房屋建筑物		62,592.66
杭州电力设备制造有限公司	杭州电力招标咨询有限公司	房屋建筑物		49,770.64
杭州电力设备制造有限公司	浙江大有实业有限公司	设备	1,102,836.23	298,811.14
杭州电力设备制造有限公司	浙江中新电力工程建设有限公司	设备	265,486.73	160,619.47
杭州电力设备制造有限公司	杭州凯达电力建设有限公司	设备	5,214,362.47	453,323.22
杭州电力设备制造有限公司	浙江容大电力工程有限公司	设备	1,638,579.17	110,230.08
杭州电力设备制造有限公司	桐庐电力开发有限公司	设备	15,147.49	3,029.50
杭州电力设备制造有限公司	淳安县电力实业有限公司	设备	484,759.53	640,165.90

(2) 本公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
杭州香江科技有限公司	办公楼	9,896,056.07	35,937,000.86	818,636.21
杭州香江科技有限公司	房屋建筑物	668,205.53		130,795.52

4. 关联方担保

单位：人民币元

担保方	被担保方	本期担保额	上期担保额
本公司	杭州国裕国际贸易有限公司	1,723,626,735.75	857,016,144.05

担保方	被担保方	本期担保额	上期担保额
杭州华东医药集团有限公司	本公司	400,000,000.00	
杭州制氧机集团股份有限公司	江西气体公司		464,000,000.00
杭州制氧机集团股份有限公司	吉林经开气体公司		45,000,000.00
杭州制氧机集团股份有限公司	衢州杭氧东港公司	65,000,000.00	
杭州制氧机集团股份有限公司	济南杭氧公司	136,120,000.00	96,000,000.00
杭州制氧机集团股份有限公司	香港杭氧公司	57,992,240.25	
杭州汽轮动力集团有限公司	杭州汽轮新能源有限公司		33,000,000.00
杭州汽轮动力集团有限公司	杭州汽轮机股份有限公司	150,000,000.00	400,000,000.00
杭州汽轮动力集团有限公司	杭州杭发电设备有限公司	13,207,650.00	100,000,000.00
杭州汽轮机股份有限公司	杭州汽轮动力集团有限公司		150,000,000.00
杭州汽轮动力集团有限公司	杭州香江科技有限公司	657,500,000.00	
杭州汽轮机股份有限公司	杭州汽轮铸锻有限公司	10,000,000.00	
杭州汽轮机股份有限公司	杭州中能汽轮动力有限公司	168,000,000.00	
杭州汽轮辅机有限公司	杭州国能汽轮工程有限公司	90,536,900.00	
杭州华东医药集团有限公司	杭州华东医药集团贵州中药发展有限公司	7,267,500.00	7,425,000.00
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	650,000,000.00	
西湖电子集团有限公司	杭州信江科技发展有限公司	50,000,000.00	
西湖电子集团有限公司	西湖集团（香港）有限公司	575,295,870.00	
西湖电子集团有限公司	杭州云硕新能源技术有限公司	121,500,000.00	
杭州信息科技有限公司	西湖电子集团有限公司	845,000,000.00	
数源科技股份有限公司	西湖电子集团有限公司	250,000,000.00	
杭州信江科技发展有限公司、杭州西湖数源软件园有限公司、杭州中兴房地产开发有限公司	杭州诚园置业有限公司	48,800,000.00	
数源科技股份有限公司	杭州景鸿房地产开发有限公司	118,508,200.00	
数源科技股份有限公司	杭州易和网络有限公司	10,000,000.00	
杭州中兴房地产开发有限公司	数源科技股份有限公司	180,000,000.00	

5. 资金拆借

拆出方	拆入方	期初应收余额(含息)	本期拆借资金	本期利息	本期归还金额(含息)	期末应收余额(含息)	利率(%)	借款到期日
杭州国宇物业管理有限公司	杭州香江科技有限公司		310,000,000.00	24,336,444.45	11,660,888.89	322,675,555.56	8.00	2022-6-30
杭州国宇物业管理有限公司	杭州香江科技有限公司		25,470,000.00	2,246,761.07	690,261.07	27,026,500.00	8.00	2022-12-31
杭州汽轮动力集团有限公司	杭州香江科技有限公司		264,000,000.00	2,170,666.67	266,170,666.67		8.00	

拆出方	拆入方	期初应收 余额(含 息)	本期拆借 资金	本期 利息	本期归还金额(含息)	期末应收余额(含 息)	利率 (%)	借款 到期日
杭州汽轮动力 集团有限公司	杭州香江科技 有限公司		90,000,000.00	411,111.11	90,411,111.11		8.00	
杭州国裕国际 贸易有限公司	杭州热联集团 股份有限公司		3,258,000,000.00	5,743,411.33	3,263,743,411.33		4.35	

注：与杭州香江科技有限公司的借款上由该公司另一股东上海浩金投资管理有限公司所持有杭州香江科技有限公司 50.00%股权作为质押担保。

（三）关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
交易性金融资产					
	杭州银行股份有限公司			890,000,000.00	
应收账款					
	杭氧备件公司	18,575,899.61	742,852.22	5,591,561.82	223,345.80
	杭氧钢构公司	203,015.86	8,120.63	529,244.92	21,169.80
	杭氧铸造公司	15,463,073.90	7,428,620.64	16,601,347.44	4,387,361.98
	电镀热公司			3,295,434.98	286,043.64
	杭氧压缩机公司	234,685.85	9,387.43	535,728.42	21,429.14
	杭氧换热公司	28,703.52	1,148.14	2,945,148.19	117,805.93
	杭氧储运公司			11,178.50	447.14
	杭州久诚仁和电镀有限公司	3,000,000.00	839,230.50	4,000,000.00	861,581.50
	淳安县电力实业有限公司	107,539,000.45		78,751,516.59	
	杭州凯达电力建设有限公司	34,845,725.47		56,549,241.30	
	杭州龙源电力有限公司	1,903,909.36		1,912,942.99	
	杭州热联集团股份有限公司	8,937.60	8,937.60	11,600,664.90	23,164.06
	宁波保税区热联钢铁贸易有限公司			28,136,984.24	281,369.84
	桐庐电力开发有限公司	62,872,999.09		91,821,439.87	
	浙江大有实业有限公司	397,161,338.09		66,249,346.35	
	浙江杭联钢铁有限公司			1,826,398.31	100,833.35
	浙江恒力电力承装有限公司	50,159,627.20		3,562,238.53	
	浙江容大电力工程有限公司	53,825,379.80		50,132,180.04	
	浙江中新电力工程建设有限	41,823,085.84		43,023,334.03	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
	Greenesol power systems PVT Ltd	13,490,558.24	13,490,558.24	13,806,255.54	13,806,255.54
	硕格智能技术有限公司	22,019.36	1,100.97		
	杭州大华塑业有限公司	290,000.00	87,000.00		
应收票据					
	杭氧铸造公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
	电镀热公司			397,699.00	
	杭州久诚仁和电镀有限公司	580,000.00		350,000.00	
预付账款					
	杭氧备件公司	913,880.55			
	杭氧换热公司	712,500.00			
	杭氧压缩机公司	53,862.20			
	杭州深冷文化传媒有限公司	8,316.83			
	杭州汽轮实业有限公司			8,514.00	
	杭州热联集团股份有限公司	245,001,380.80		8,537,765.36	
	杭实国贸投资（杭州）有限公司			5,500,000.00	
	上海热联钢铁贸易有限公司	10,679,506.39			
	杭州热联汉佳商贸有限公司	21,866.09			
	杭州电力招标咨询有限公司	7,825.00		27,408.00	
	桐庐电力开发有限公司	1,021,684.44		974,434.26	
应收利息					
	杭州热联集团股份有限公司			10,628,912.69	
应收股利					
	杭州银行股份有限公司			43,605,292.60	
其他应收款					
	杭州香江科技有限公司	353,050,843.01			
	杭州电力招标咨询有限公司			50,200.00	
	浙江大有实业有限公司			6,698.80	
	徐华峰			15,000.00	
	杭州金淼生态农业开发有限公司			354,351.28	
	杭州热联集团股份有限公司			10,628,912.69	
	杭州电力招标咨询有限公司	620,600.00			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	杭州西湖新能源投资有限公司	10,000,000.00	500,000.00		
	杭州大华塑业有限公司	87,516,386.78			
	杭州西湖新能源汽车运营有限公司	10,000.00	500.00		
	中国磁记录设备公司	35,260,728.20	35,260,728.20		
	硕格智能技术有限公司	303,228.14	15,161.41		
长期应收款					
	合肥印象西湖房地产投资有限公司	56,840,000.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	杭氧换热公司	37,330,778.27	35,478,612.45
	杭氧钢构公司	19,714,190.57	22,400,560.32
	杭氧备件公司	6,225,781.05	45,300.00
	杭氧储运公司	5,702,314.54	6,873,861.06
	杭氧铸造公司	7,017,264.30	5,750,267.84
	杭氧压缩机公司	2,838,850.60	3,557,424.20
	电镀热公司		754,883.72
	杭州深冷文化传媒有限公司	17,739.11	
	杭州久诚仁和电镀有限公司	1,307,922.59	
	HANGZHOU COGENERATION (HONG KONG) COMPANY LIMITED		112,938,895.43
	杭州杭实热联投资股份有限公司		50,000,000.00
	上海热联钢铁贸易有限公司		67,000,000.00
	浙江中新电力工程建设有限公司	50,944,243.88	47,377,690.49
	桐庐电力开发有限公司		796,600.00
	浙江大有实业有限公司	14,263,096.67	5,397,928.00
	Greenesol power systems PVT Ltd	1,835,287.07	1,878,235.27
	杭州汽轮实业有限公司		350,816.00
	北京万东医疗科技股份有限公司		297,928.00
	机械科学研究院浙江分院有限公司		280,000.00
	浙江中润燃机技术有限公司		243,311.12
	杭州凯达电力建设有限公司	298,384.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	浙江恒力电力承装有限公司	6,400.00	
	中国磁记录设备公司	1,227,703.73	
应付票据			
	杭州热联集团股份有限公司		50,000,000.00
	杭州杭实热联投资股份有限公司		50,000,000.00
	杭州银行股份有限公司		83,776,663.90
预收账款			
	浙江大有实业有限公司	1,775,537.67	209,114.07
	杭州凯达电力建设有限公司	8,860,841.75	1,724,744.47
	杭州中美华东制药有限公司		103,446.67
	浙江容大电力工程有限公司	125,566.38	
	淳安县电力实业有限公司	436,823.33	377,836.28
	桐庐电力开发有限公司		15,147.49
合同负债			
	杭氧备件公司	1,924,780.36	120,080.00
	杭氧换热公司		2,798,336.35
	杭氧铸造公司		10,000.00
	杭氧压缩机公司	36,200.00	
	Greenesol power systems PVT Ltd	353,288.27	
	浙江四邦实业有限公司	3,554,055.15	
	杭州热联集团股份有限公司	1,277,748.04	
应付股利			
	浙江大有集团有限公司		1,232,790,447.41
	北京万东医疗科技股份有限公司	986,321.30	986,321.30
其他应付款			
	杭州久诚仁和电镀有限公司	200,000.00	
	杭氧储运公司	10,000.00	
	杭州宝力药业有限公司		3,774,975.29
	上海浩金投资管理有限公司		2,742,626.50
	杭州汽轮实业有限公司	4,250,000.00	4,250,000.00
	浙江四邦实业有限公司	100,000.00	
	杭州中美华东制药有限公司	90,000.00	170,000.00
	浙江大有实业有限公司	868,163.36	46,695.80
	杭州电力招标咨询有限公司		200,000.00
	桐庐电力开发有限公司		469,153.33
	浙江容大电力工程有限公司	81,113.12	
	浙江恒力电力承装有限公司	98.92	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	杭州龙源电力有限公司		416,867.57
	淳安县电力实业有限公司	612,613.30	101,939.66
	中国磁记录设备公司	6,430,000.00	
	杭州塑料化工一厂	34,041,697.00	
	杭州大自然科技股份有限公司	292,243.46	
	杭州解百集团股份有限公司	13,913.00	
长期借款			
	杭州银行股份有限公司		50,000,000.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	556,854,810.61	310,959,384.73
合 计	556,854,810.61	310,959,384.73

(一) 其他应收款项

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	554,254,557.73	310,949,384.73
1-2 年（含 2 年）	5,099,127.88	10,000.00
2-3 年（含 3 年）	5,000.00	
小计	559,358,685.61	310,959,384.73
减：坏账准备	2,503,875.00	
合计	556,854,810.61	310,959,384.73

2. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金 额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	559,358,685.61	100.00	2,503,875.00	0.45	310,959,384.73	100.00		
其中：账龄分析法	250,387,500.00	44.77	2,503,875.00	1.00				
关联方组合	300,385,960.00	53.70			465,336.93	0.15		
无风险组合	8,585,225.61	1.53			310,494,047.80	99.85		

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	559,358,685.61	—	2,503,875.00	—	310,959,384.73	—		—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	250,387,500.00	100.00	2,503,875.00					
合计	250,387,500.00	—	2,503,875.00			—		

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	300,385,960.00			465,336.93		
无风险组合	8,585,225.61			310,494,047.80		
合计	308,971,185.61			310,959,384.73		

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额				
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,503,875.00			2,503,875.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,503,875.00			2,503,875.00

5. 按欠款方归集的期末余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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	资金拆借	300,385,000.00	1 年以内	53.69	
客户二	资金拆借	250,387,500.00	1 年以内	44.76	2,503,875.00
客户三	代垫款	8,580,141.26	2 年以内	1.52	
客户四	其他	5,000.00	2 至 3 年	0.02	
客户五	其他	560.00	2 年以内	0.01	
合计	—	559,358,201.26		100.00	2,503,875.00

注释2. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	15,598,307,915.18	5,943,355,600.59		21,541,663,515.77
对联营企业投资	566,271,244.50	284,378,115.03	2,849,302.80	847,800,056.73
小计	16,164,579,159.68	6,227,733,715.62	2,849,302.80	22,389,463,572.50
减：长期股权投资减值准备				
合计	16,164,579,159.68	6,227,733,715.62	2,849,302.80	22,389,463,572.50

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州产业投资有限公司	4,624,155,688.27	935,354,184.01	3,688,801,504.26		4,624,155,688.27		
杭州华东医药集团有限公司	2,115,757,109.36	2,115,757,109.36			2,115,757,109.36		
杭州旅游集团有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00		
杭州杭氧控股有限公司	4,494,964,304.48	4,494,964,304.48			4,494,964,304.48		
杭州国裕国际贸易有限公司	153,000,000.00	51,000,000.00	102,000,000.00		153,000,000.00		
杭州电力设备制造有限公司	1,784,580,000.00	1,784,580,000.00			1,784,580,000.00		
杭州国佑资产运营有限公司	28,000,000.00	8,000,000.00	20,000,000.00		28,000,000.00		
杭州汽轮动力集团有限公司	6,196,652,317.33	6,196,652,317.33			6,196,652,317.33		
西湖电子集团有限公司	2,132,554,096.33		2,132,554,096.33		2,132,554,096.33		
合计	21,541,663,515.77	15,598,307,915.18	5,943,355,600.59		21,541,663,515.77		

3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	780,136,235.47	566,271,244.50	257,250,000.00		27,127,948.53	166.50
一、联营企业	780,136,235.47	566,271,244.50	257,250,000.00		27,127,948.53	166.50
杭州城市大脑有限公司	17,500,000.00	31,981,160.92			-2,055,352.34	
中国（杭州）青春宝集团有限公司	149,378,375.72	157,042,070.22			3,386,808.67	
杭州会展新城股权投资有限公司	489,900,000.00	245,673,440.48	244,950,000.00		3,159,984.81	
杭州市水环境发展有限公司	10,000,000.00	10,241,508.90			1,818,312.39	
杭州胡庆余堂集团有限公司	101,057,859.75	121,333,063.98			29,380,542.46	166.50
杭州城市大脑技术与服务有限公司	12,300,000.00		12,300,000.00		-8,562,347.46	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计		2,849,302.80			847,800,056.73	
一、联营企业		2,849,302.80			847,800,056.73	
杭州城市大脑有限公司					29,925,808.58	
中国（杭州）青春宝集团有限公司					160,428,878.89	
杭州会展新城股权投资有限公司					493,783,425.29	
杭州市水环境发展有限公司					12,059,821.29	
杭州胡庆余堂集团有限公司		2,849,302.80			147,864,470.14	
杭州城市大脑技术与服务有限公司					3,737,652.54	

注释3. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 其他业务小计	25,866,148.08		7,969,387.42	
其他收入	25,866,148.08		7,969,387.42	
合计	25,866,148.08		7,969,387.42	

注释4. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	27,127,948.53	- 26,302,458.28

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	38,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		2,023,518.75
处置交易性金融资产取得的投资收益（新准则适用）	40,568,873.26	
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（旧准则适用）		2,395,041.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		5,198,331.23
理财收益		56,898,906.16
合计	105,696,821.79	92,818,255.92

注释5. 现金流量表

（一）将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,464,102.58	38,434,386.71
加：信用减值损失	2,503,875.00	
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	183,042.53	147,023.85
使用权资产折旧		
无形资产摊销	146,347.95	76,525.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-16,771,390.99	
财务费用（收益以“-”填列）	159,615,657.35	59,841,311.19
投资损失（收益以“-”填列）	-105,696,821.79	-92,818,255.92
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	85,981.22	72,445,094.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,292,157,591.36	389,208,678.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,356,688,385.21	467,334,764.75
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	3,115,672,483.95	863,429,903.06
减: 现金的期初余额	863,429,903.06	1,148,407,000.22
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	2,252,242,580.89	-284,977,097.16

(二) 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
1. 现金	3,115,672,483.95	863,429,903.06
其中: 库存现金	3,978.00	
可随时用于支付的银行存款	3,115,668,505.95	863,429,903.06
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,115,672,483.95	863,429,903.06

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、根据杭州市国资委清理低效、无效资产有关工作要求，孙公司杭州弘元饭店有限公司自 2021 年 9 月 1 日起停止营业并成立清算组。

2、子公司杭州旅游集团有限公司于 2019 年 11 月 6 日与迈氏会展服务（上海）有限公司、杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司签署三方投资协议共同投资设立杭州运河迈氏会展有限公司，杭州运河迈氏会展有限公司已于 2020 年 1 月 19 日登记注册，截止 2021 年 12 月 31 日，杭州旅游集团有限公司尚未出资。

3、截至 2021 年 12 月 31 日，上海浩金投资管理有限公司持有的杭州香江科技有限公司 50.00%股权处于质押状态，详细情况如下：

股权出质登记编号	出质股权数 (万元/万股)	出质股权 比例(%)	股权出质 登记日期	出质原因
(杭)股质登记设字 [2014]第 1086 号	10,800.00	30.00	2014-11-17	为本公司合营企业杭州香江科技有限公司 向子公司杭州汽轮动力科技有限公司 3.10 亿元借款提供担保
(杭)股质登记设字 [2019]第 0813 号	2,880.00	8.00	2019-7-29	
(杭)股质登记设字 [2019]第 0814 号	4,320.00	12.00	2019-7-29	为本公司合营企业杭州香江科技有限公司 向孙公司杭州国宇物产管理有限公司 2,547.00 万元借款提供担保
合计	18,000.00	50.00		

4、子公司杭州产业投资有限公司与杭州银杏火股权投资合伙企业（有限合伙）、云栖

产融科技（杭州）有限公司、浙江银杏谷投资有限公司共同出资设立杭州城市大脑创业投资合伙企业（有限合伙）（原名杭州银杏兰股权投资合伙企业（有限合伙）），根据《杭州银杏兰股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，杭州产业投资有限公司以货币方式认缴出资 40,000.00 万元，占出资比例的 20%，将于 2024 年 12 月 31 日前到位，截至 2021 年 12 月 31 日，杭州产业投资有限公司尚未出资。

5、子公司杭州产业投资有限公司与国新国同（杭州）股权投资有限公司、杭州余杭金控股权投资管理有限公司、杭州钢铁股份有限公司、物产中大集团投资有限公司、综改春华（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙）共同出资设立综改试验（杭州）企业管理有限公司，根据《综改试验（杭州）企业管理有限公司章程》，杭州产业投资有限公司以货币方式认缴出资 75 万元，占出资比例的 7.5%，截至 2021 年 12 月 31 日，杭州产业投资有限公司尚未出资。

6、截至本财务报表批准报出日，本公司尚未办理 2021 年度企业所得税汇算清缴事项。

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司于 2022 年 4 月 29 日批准报出。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州市国有资本投资运营有限公司

二〇二二年四月二十九日





统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



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 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 梁春, 杨晓文

经营范围

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至 长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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;其他会计、税务咨询;无(市场主体的经营范围,法律法规规定的其他业务;依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,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)

此件仅用于业务报告专用,复印无效。

登记机关



2021年12月04日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址: 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000093



说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



发证机关:

二〇一七年 十月 九日

中华人民共和国财政部制



李鹏

男

1973-05-29

大华会计师事务所(特殊普通
合伙)浙江万邦分所

210922730529481

姓 Full Name
性 Sex
出 生 日 期 Date of Birth
工 作 单 位 Work Unit
身 份 证 号 Identity Card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

证书编号: 330000121092
No. of Certificate

发证协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized by State of CPA

发证日期: 2003 年 12 月 30 日
Date of Issuance



姓名 朱幸婵
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1992-05-14
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙企业)浙江万邦分所
Working unit
身份证号码 330481199205142828
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



110101480132
浙江省注册会计师协会
2019 04 12

浙江万邦会计师事务所