

**杭州西湖城市建设投资集团有限公司**  
**2022 年度财务报表审计报告**

**目 录**

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	4—5 页
2、母公司资产负债表	6—7 页
3、合并利润表	8 页
4、母公司利润表	9 页
5、合并现金流量表	10 页
6、母公司现金流量表	11 页
7、合并所有者权益变动表	12—13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—15 页
9、财务报表附注	16—101 页



# 审计报告

[2023]京会兴审字第 68000003 号

杭州西湖城市建设投资集团有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了杭州西湖城市建设投资集团有限公司（以下简称西湖城投）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了西湖城投公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于西湖城投公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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



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

治理层负责监督西湖城投公司的财务报告过程。

#### **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，就可能导致对西湖城投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不



充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西湖城投公司不能持续经营。

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

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

北京兴华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京  
二〇二三年三月十四日

中国注册会计师：



# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：杭州西湖城市建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	2,836,683,032.10	2,134,787,283.11
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、（二）	277,039,561.06	250,930,826.56
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（三）	8,811,869.38	174,274.19
其他应收款	五、（四）	7,034,200,314.32	5,901,007,465.93
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（五）	9,657,983,776.10	4,841,163,109.78
合同资产	五、（六）	94,769,716.74	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（七）	592,467,769.75	350,731,753.23
<b>流动资产合计</b>		<b>20,501,956,039.45</b>	<b>13,478,794,712.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、（八）	207,287,872.35	145,952,081.46
其他权益工具投资	五、（九）	115,900,000.00	115,600,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、（十）	4,076,343,862.00	4,020,991,030.00
固定资产	五、（十一）	418,675,829.12	434,566,603.38
在建工程	五、（十二）	48,341,982,260.54	44,021,677,026.95
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、（十三）	269,626,265.07	302,260,098.30
无形资产	五、（十四）	115,186,387.93	119,035,426.30
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（十五）	13,608,313.08	11,348,142.79
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,558,610,790.09</b>	<b>49,171,430,409.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>74,060,566,829.54</b>	<b>62,650,225,121.98</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：杭州西湖城市建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十六）	599,000,000.00	460,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、（十七）	163,739,974.33	97,257,232.74
预收款项	五、（十八）	4,997,619.86	334,575.00
合同负债	五、（十九）	47,390,647.79	7,074,889.51
应付职工薪酬	五、（二十）	17,988,949.22	21,060,692.35
应交税费	五、（二十一）	124,353,773.66	125,710,207.45
其他应付款	五、（二十二）	8,930,166,673.39	6,871,747,357.40
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、（二十三）	11,476,336,277.77	4,774,934,064.31
其他流动负债	五、（二十四）	15,235.95	796,598.54
<b>流动负债合计</b>		<b>21,363,989,151.97</b>	<b>12,358,915,617.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（二十五）	20,117,368,475.62	24,981,320,280.65
应付债券	五、（二十六）	8,321,246,017.01	6,578,145,479.94
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、（二十七）	243,440,166.04	297,575,779.63
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、（二十八）	38,495,936.07	38,495,936.07
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,720,550,594.74</b>	<b>31,895,537,476.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>50,084,539,746.71</b>	<b>44,254,453,093.59</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、（二十九）	830,000,000.00	830,000,000.00
其他权益工具	五、（三十）	3,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		3,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	五、（三十一）	18,038,345,292.66	14,669,128,129.00
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、（三十二）	1,554,621,519.63	1,554,621,519.63
专项储备		-	-
盈余公积	五、（三十三）	15,601,726.17	1,376,821.69
未分配利润	五、（三十四）	492,960,945.15	320,761,201.55
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>23,931,529,483.61</b>	<b>18,375,887,671.87</b>
少数股东权益		44,497,599.22	19,884,356.52
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>23,976,027,082.83</b>	<b>18,395,772,028.39</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>74,060,566,829.54</b>	<b>62,650,225,121.98</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：杭州西湖城市建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,268,235,771.32	1,729,163,465.60
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、（一）	195,785,556.34	200,119,385.60
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
其他应收款	十三、（二）	9,095,816,329.55	6,128,072,826.85
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,358,781,494.74	4,486,800,761.02
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		501,151,348.10	314,285,684.10
<b>流动资产合计</b>		<b>16,419,770,500.05</b>	<b>12,858,442,123.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、（三）	1,082,922,981.39	601,302,892.30
其他权益工具投资		115,300,000.00	515,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		4,076,343,862.00	4,020,991,030.00
固定资产		388,713,333.06	406,670,297.33
在建工程		46,466,899,758.30	39,351,640,464.34
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		269,183,910.20	300,852,605.52
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>52,399,363,844.95</b>	<b>45,196,457,289.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>68,819,134,345.00</b>	<b>58,054,899,412.66</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：杭州西湖城市建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		390,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		39,199,915.27	38,028,835.88
预收款项		332,720.00	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		118,088,878.74	118,087,541.03
其他应付款		8,320,187,663.58	6,398,456,097.45
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		11,427,861,412.99	4,640,060,384.03
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>20,295,670,590.58</b>	<b>11,494,632,858.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		18,468,121,484.40	23,705,830,280.95
应付债券		8,321,246,017.01	6,578,145,479.94
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		243,440,166.04	297,100,914.85
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,032,807,667.45</b>	<b>30,581,076,675.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>47,328,478,258.03</b>	<b>42,075,709,534.13</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		830,000,000.00	830,000,000.00
其他权益工具		3,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		3,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积		15,289,402,220.38	11,920,185,056.72
减：库存股		-	-
其他综合收益		1,554,621,519.63	1,554,621,519.63
专项储备		-	-
盈余公积		15,601,726.17	1,376,821.69
未分配利润		801,030,620.79	673,006,480.49
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>21,490,656,086.97</b>	<b>15,979,189,878.53</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>68,819,134,345.00</b>	<b>58,054,899,412.66</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并利润表

2022年度

编制单位：杭州西湖城市建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		794,831,421.68	600,977,379.98
其中：营业收入	五、（三十五）	794,831,421.68	600,977,379.98
二、营业总成本		717,654,380.00	536,283,287.65
其中：营业成本	五、（三十五）	523,270,679.73	357,812,213.06
税金及附加	五、（三十六）	9,432,383.63	5,611,826.51
销售费用	五、（三十七）	1,272,924.82	128,733.13
管理费用	五、（三十八）	157,268,222.79	136,298,678.12
研发费用		-	-
财务费用	五、（三十九）	26,410,169.03	36,431,836.83
其中：利息费用		20,732,670.09	37,038,171.15
利息收入		824,478.21	692,190.51
加：其他收益	五、（四十）	23,743,908.81	971,574.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	31,657,891.82	-12,541,658.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		33,335,790.89	-12,541,658.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）*		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	55,352,832.00	51,693,911.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-912,813.61	-1,499,077.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		187,018,860.70	103,318,842.14
加：营业外收入	五、（四十四）	3,291,046.34	23,772,421.77
减：营业外支出	五、（四十五）	672,680.63	14,053,307.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		189,637,226.41	113,037,955.93
减：所得税费用	五、（四十六）	3,099,335.63	6,074,902.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		186,537,890.78	106,963,053.22
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		186,537,890.78	106,963,053.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		186,424,648.08	107,078,696.70
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		113,242.70	-115,643.48
六、其他综合收益的税后净额		-	677,775,635.45
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	677,775,635.45
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	677,775,635.45
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			677,775,635.45
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		186,537,890.78	784,738,688.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		186,424,648.08	784,854,332.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额		113,242.70	-115,643.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司利润表

2022年度

编制单位：杭州西湖城市建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十三、（四）	419,617,046.76	207,410,757.10
减：营业成本	十三、（四）	262,312,911.30	46,733,247.10
税金及附加		5,374,942.80	15,943.91
销售费用		-	-
管理费用		77,297,393.06	67,959,024.45
研发费用		-	-
财务费用		21,553,176.38	7,836,995.81
其中：利息费用		15,127,567.73	7,936,897.37
利息收入		-	117,050.00
加：其他收益		-	900,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	33,785,926.76	-12,169,151.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,463,825.83	-12,169,151.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		55,352,832.00	51,693,911.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		142,217,381.98	125,290,306.29
加：营业外收入		231,662.80	55,066.73
减：营业外支出		200,000.00	2,295,318.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		142,249,044.78	123,050,055.02
减：所得税费用		-	385,268.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		142,249,044.78	122,664,786.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	677,775,635.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	677,775,635.45
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			677,775,635.45
六、综合收益总额		142,249,044.78	800,440,421.72

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2022年度

编制单位：杭州西湖城市建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		733,289,684.14	487,507,359.96
收到的税费返还		2,551,806.43	212,913,645.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	4,232,153,275.44	2,463,410,370.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,967,994,766.01</b>	<b>3,163,831,376.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,694,941,324.90	416,916,401.96
支付给职工以及为职工支付的现金		193,436,752.04	191,992,972.67
支付的各项税费		37,401,207.23	46,563,970.14
支付其他与经营活动有关的现金		3,214,687,121.82	526,100,267.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,140,466,405.99</b>	<b>1,181,573,612.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,172,471,639.98</b>	<b>1,982,257,763.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	五、（四十七）		
收回投资收到的现金		-	200,100,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,559,022.45	2,338,620.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,390,347.28	1,316,494.66
收到其他与投资活动有关的现金		-	41,481,505.53
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>22,949,369.73</b>	<b>245,236,621.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,098,367,070.86	9,765,746,336.21
投资支付的现金		43,634,162.33	303,690,280.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,142,001,233.19</b>	<b>10,069,436,616.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,119,051,863.46</b>	<b>-9,824,199,995.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,396,717,163.66	291,971,712.92
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,500,000.00	-
取得借款收到的现金		32,837,988,480.44	15,326,419,459.06
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>38,234,705,644.10</b>	<b>15,618,391,171.98</b>
偿还债务支付的现金	五、（四十七）	29,145,355,551.24	7,826,361,329.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,822,954.27	53,438,157.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		42,345,165.02	28,583,779.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>29,241,523,670.53</b>	<b>7,908,383,266.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,993,181,973.57</b>	<b>7,710,007,905.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>701,658,470.13</b>	<b>-131,934,325.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,134,787,283.11	2,266,721,608.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,836,445,753.24</b>	<b>2,134,787,283.11</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

2022年度

编制单位：杭州西湖城市建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		388,105,692.14	38,704,884.11
收到的税费返还		-	212,913,645.44
收到其他与经营活动有关的现金		3,700,117,161.46	3,264,888,253.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,088,222,853.60</b>	<b>3,516,506,782.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		328,872,673.82	299,495,786.90
支付给职工以及为职工支付的现金		34,513,110.18	35,427,986.98
支付的各项税费		5,373,605.09	476,575.41
支付其他与经营活动有关的现金		4,623,611,708.10	4,439,681,443.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,992,371,097.19</b>	<b>4,775,081,792.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-904,148,243.59</b>	<b>-1,258,575,009.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		420,350.54	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,316,494.66
收到其他与投资活动有关的现金		-	41,481,505.53
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>420,350.54</b>	<b>42,798,000.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,115,797,276.44	5,826,987,695.52
投资支付的现金		48,134,162.33	268,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,163,931,438.77</b>	<b>6,095,287,695.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,163,511,088.23</b>	<b>-6,052,489,695.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,369,217,163.66	291,971,712.92
取得借款收到的现金		32,001,579,521.47	14,558,659,158.06
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>37,370,796,685.13</b>	<b>14,850,630,870.98</b>
偿还债务支付的现金		28,645,890,664.98	7,771,861,329.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,127,257.92	-
支付其他与筹资活动有关的现金		41,284,403.55	27,522,935.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,764,302,326.45</b>	<b>7,799,384,264.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,606,494,358.68</b>	<b>7,051,246,606.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>538,835,026.86</b>	<b>-259,818,098.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,729,163,465.60	1,988,981,564.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,267,998,492.46</b>	<b>1,729,163,465.60</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2022年度

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他权益工具	其他	股本公积	资本公积	其他	小计	
一、本年初余额	830,000,000.00	14,609,128,129.00	1,000,000,000.00		1,376,821.69	320,761,201.55		18,275,887,671.87	18,295,772,028.39
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年末余额	830,000,000.00	14,609,128,129.00	1,000,000,000.00		1,376,821.69	320,761,201.55		18,275,887,671.87	18,295,772,028.39
三、本年初所有者权益(或股本)合计	830,000,000.00	14,609,128,129.00	1,000,000,000.00		1,376,821.69	320,761,201.55		18,275,887,671.87	18,295,772,028.39
(一) 综合收益总额		3,369,217,163.66			14,224,904.48	172,199,743.60		5,555,641,811.74	5,580,555,655.44
(二) 所有者权益变动表		3,369,217,163.66				186,424,648.08		186,424,648.08	186,577,890.78
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备*									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末所有者权益(或股本)合计	830,000,000.00	18,038,345,292.66	3,000,000,000.00		15,691,776.17	492,960,945.15		23,931,529,483.61	23,976,027,082.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

明黄天印

锋施印利

王印

合并所有者权益变动表

2021年度

单位:元 币种:人民币

2021年度													
项目	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	其他	小计			
一、上年期末余额	830,000,000.00					7,025,971,714.66	-	876,845,884.18	-	1,376,821.69	-	213,602,594.85	9,947,876,925.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	830,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-		7,025,971,714.66	-	876,845,884.18	-	1,376,821.69	-	213,602,594.85	9,947,876,925.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-		-		7,643,156,414.34	-	677,775,635.45	-	107,078,696.70	-	107,078,696.70	8,428,010,746.49
（一）综合收益总额		-		-			-	677,775,635.45	-		-		784,854,332.15
（二）所有者投入和减少资本		-		-		7,643,156,414.34	-		-		-		7,643,156,414.34
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他						7,643,156,414.34	-		-		-		7,643,156,414.34
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备*													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	830,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-		14,669,128,129.00	-	1,554,621,519.63	-	1,376,821.69	-	320,761,291.55	18,375,887,671.87
五、所有者权益合计													19,884,356.52
													18,395,772,028.39

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华汪国印

明黄天印

施锋印



母公司所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

项目	2022年度										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	未分配利润	其他	
一、上年期末余额	830,000,000.00	-	1,000,000,000.00	11,920,185,656.72	-	1,554,621,519.63	-	1,376,821.69	673,006,480.49	-	15,979,189,878.53
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	830,000,000.00	-	1,000,000,000.00	11,920,185,656.72	-	1,554,621,519.63	-	1,376,821.69	673,006,480.49	-	15,979,189,878.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,000,000,000.00	3,369,217,163.66	-	-	-	14,224,904.48	128,024,140.30	-	5,511,466,208.44
(一)综合收益总额									142,249,044.78		142,249,044.78
(二)所有者投入和减少资本			2,000,000,000.00	3,369,217,163.66	-	-	-	-	-	-	5,369,217,163.66
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本			2,000,000,000.00								2,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	830,000,000.00	-	3,000,000,000.00	15,289,402,220.38	-	1,554,621,519.63	-	15,601,726.17	801,030,620.79	-	21,490,656,086.97

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

汪国平印

明黄天印

施创锋印

母公司所有者权益变动表

2021年度

单位:元 币种:人民币

编制单位:杭州西湖城市建设投资集团有限公司

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	830,000,000.00		1,000,000,000.00					1,376,821.69	550,341,694.22		10,324,579,643.82
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	830,000,000.00		1,000,000,000.00			876,845,884.18		1,376,821.69	550,341,694.22		10,324,579,643.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						677,775,635.45			122,664,786.27		5,654,610,234.71
(一)综合收益总额						677,775,635.45			122,664,786.27		800,440,421.72
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	830,000,000.00		1,000,000,000.00			1,554,621,519.63		1,376,821.69	673,006,480.49		15,979,189,878.53

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

汪国印

黄天明

施锐印

# 杭州西湖城市建设投资集团有限公司

## 2022年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1. 有限公司的设立

杭州西湖城市建设投资集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由杭州西湖投资有限公司出资建立,于2004年1月5日在杭州市西湖区市场监督管理局注册成立的有限责任公司。公司成立时注册资本为人民币3,000万元。

##### 2、有限公司第一次股权变更

2012年12月28日,杭州市西湖区人民政府将拥有本公司100.00%的3,000万元股权转让给杭州西湖投资有限公司。

##### 3、有限公司第一次增资

2016年5月24日公司申请增加注册资本人民币30,000万元,由杭州西湖投资有限公司认缴新增注册资本人民币30,000万元,变更后公司的注册资本为人民币33,000万元。

公司于2016年5月24日取得杭州市西湖区市场监督管理局核发的变更后的统一社会信用代码为913301067544468937的营业执照,法定代表人:潘相宇;住所:浙江省杭州市西湖区莲花街333号莲花商务中心北楼五层506室。

##### 4、有限公司第二次增资

2016年10月28日公司申请增加注册资本人民币50,000万元,由杭州西湖投资有限公司认缴新增注册资本人民币50,000万元,变更后公司的注册资本为人民币83,000万元。企业名称由杭州西湖区城市建设发展有限公司变更为杭州西湖城市建设投资集团有限公司。

##### 5、有限公司企业类型变更

2017年5月5日公司由有限责任公司(国有独资)变更为一人有限责任公司(内资法人独资)。

##### 6、有限公司第三次增资

2018年1月4日公司申请增加注册资本人民币5,000万元,杭州西湖投资有限公司认缴新增注册资本人民币5,000万元,变更后公司的注册资本为人民币88,000万元。

公司经营范围:服务:城市基础设施建设(凭资质证经营),代建由政府有关职能部门授权的农转居多层公寓和经济适用房;批发、零售:建筑材料;其他无需报经审批的一切合法项目。

##### 7.有限公司第四次增资

2019年7月22日公司申请增加注册资本人民币112,000万元,杭州西湖投资有限本公司认缴新增注册资本人民币112,000万元,变更后公司的注册资本人民币200,000万元。

##### 8.有限公司行业代码变更

2020年9月30日公司由7010:房地产开发经营变更为7212:投资与资产管理。

## 9. 法定代表人变更

2021 年 12 月 24 日法定代表人由潘相宇变更为汪国华。

## (二) 合并财务报表范围

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2022.12.31	2021.12.31
1、杭州西建投资有限公司	是	是
2、杭州西湖区城市更新发展有限公司	是	是
3、杭州西建工程建设有限公司	是	是
4、杭州金甫资产管理有限公司	是	是
5、杭州绿居物业服务有限公司	是	是
6、浙江栖江科技有限公司	是	是
7、杭州西湖停车收费服务有限责任公司	是	是
8、浙江光学仪器制造有限公司	是	是
9、杭州西湖环境集团有限公司	是	是
10、杭州三墩环境工程有限公司	是	是
11、杭州之江环境工程有限公司	是	是
12、杭州云辰置业有限公司	是	是
13、杭州西辰置业有限公司	是	是
14、杭州数辰生物医药有限公司	是	是
15、杭州智辰计算机有限公司	是	是
16、杭州市西湖区集镇建设发展有限公司	是	是
17、杭州西湖园林工程有限公司	是	否
18、杭州溪美置业有限公司	是	否
19、杭州东辰生物医药有限公司	是	否
20、杭州西湖乐居物业服务有限公司	是	否

## 二、财务报表编制基础

### (一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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



**(二) 会计期间**

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

**(四) 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 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**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

**3. 非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

#### 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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和



往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

#### (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。

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。

#### (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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

##### 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：

- 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。

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。

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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内出售或回购；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。

## (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

## 5. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司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。

#### 1、信用风险显著增加的判断标准

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 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；
- 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；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

#### 2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

### 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 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；
- 对于租赁应收款项，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；
- 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。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务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。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：



本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

## 2. 长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

### （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。

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，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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。

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；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。

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，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。

## （十五）投资性房地产

### 1. 投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出

租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，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。

## 2. 投资性房地产的后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

### （1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

### （2）公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

### （3）本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

### （4）对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

## ②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

**（十六）固定资产****1. 固定资产的确认和计量**

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、电子设备及其他。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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

**2. 折旧方法**

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20、50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3、5	5.00	19.00-31.67

**3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注错误!未找到引用源。（二十一）****4. 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。

**（十七）在建工程**

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

**（十八）借款费用**

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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. 借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

### （十九）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- (2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （二十）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（二十一）长期资产减值”。

## 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地证登记使用年限

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。

经复核，本年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. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

### （二十一）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### （二十二）长期待摊费用

对于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，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十三）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （二十四）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。



辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十五）租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- （1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- （3）本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- （4）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，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。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### （二十六）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 3. 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 4. 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十七）股份支付

### 1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，

本公司按照修改后的等待期进行前述会计处理。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十八）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## （二十九）收入

### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关

的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

### （三十）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

#### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### 2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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（包括持续履行）履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

#### 3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

### （三十一）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### （三十三）租赁

#### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2. 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资

产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 3. 本公司作为承租人

#### (1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### (2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### (3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十九）”和“附注三、（二十五）”。

#### (4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 4. 本公司作为出租人

#### (1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### (2) 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### （三十四）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （三十五）关联方



一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
9. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
12. 本公司母公司的关键管理人员；
13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
14. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### （三十六）其他重要的会计政策、会计估计

- 1、本期无重要会计政策变更
- 2、本期无重要会计估计变更

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

纳税主体名称	所得税税率（%）
杭州西建投资有限公司	25
杭州西湖区城市更新发展有限公司	25
杭州西建工程建设有限公司	25
杭州金甫资产管理有限公司	25
杭州绿居物业服务有限公司	25
浙江栖江科技有限公司	25
杭州西湖停车收费服务有限责任公司	25
浙江光学仪器制造有限公司	25
杭州西湖环境集团有限公司	25
杭州三墩环境工程有限公司	25
杭州之江环境工程有限公司	25
杭州云辰置业有限公司	25
杭州西辰置业有限公司	25
杭州数辰生物医药有限公司	25
杭州智辰计算机有限公司	25
杭州西湖园林工程有限公司	25
杭州市西湖区集镇建设发展有限公司	25
杭州溪美置业有限公司	25
杭州西湖乐居物业服务有限公司	25
杭州东辰生物医药有限公司	25

## （二）税收优惠及批文

### 1. 企业所得税

本根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，小型微利企业其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的基础上，再减半征收企业所得税；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。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,247.19	70,735.83
银行存款	2,836,651,784.91	2,134,627,149.16
其他货币资金		89,398.12
合 计	2,836,683,032.10	2,134,787,283.11

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
募集户止付资金	237,278.86	
合计	237,278.86	

## （二）应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	111,116,436.08	138,932,656.68
1 至 2 年	55,111,558.11	370,220.48
2 至 3 年	370,220.48	111,832,518.18
3 至 4 年	110,605,683.95	
小 计	277,203,898.62	251,135,395.34
减：坏账准备	164,337.56	204,568.78
合 计	277,039,561.06	250,930,826.56

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	277,203,898.62	100.00	164,337.56	0.06	277,039,561.06	251,135,395.34	100.00	204,568.78	0.08	250,930,826.56
其中：										
账龄分析法组合	15,695,679.87	5.66	164,337.56	1.05	15,531,342.31	16,794,606.29	6.69	204,568.78	1.22	16,590,037.51
其他组合	261,508,218.75	94.34			261,508,218.75	234,340,789.05	93.31			234,340,789.05
合计	277,203,898.62	/	164,337.56	/	277,039,561.06	251,135,395.34	100.00	204,568.78	/	250,930,826.56

## (1) 按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	15,326,777.96	153,267.78	1.00
1 至 2 年	368,765.91	11,062.98	3.00
2 至 3 年	136.00	6.80	5.00
合计	15,695,679.87	164,337.56	/

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	204,568.78	58,204.17	98,435.39			164,337.56
合计	204,568.78	58,204.17	98,435.39			164,337.56

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,729,100.38	99.06	174,274.19	100.00
1-2 年	82,769.00	0.94		
合计	8,811,869.38	100.00	174,274.19	100.00

## (四) 其他应收款

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,034,200,314.32	5,901,007,465.93
合计	7,034,200,314.32	5,901,007,465.93

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,896,570,522.16	624,863,002.63
1 至 2 年	337,728,129.38	690,296,805.63
2 至 3 年	628,441,684.36	524,823,537.96
3 至 4 年	287,728,315.69	923,667,593.05
4 至 5 年	747,331,520.90	1,361,964,893.16
5 年以上	3,140,337,702.49	1,778,376,149.33
小 计	7,038,137,874.98	5,903,991,981.76
减: 坏账准备	3,937,560.66	2,984,515.83
合 计	7,034,200,314.32	5,901,007,465.93

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,841,250.78	118,729,901.94
备用金	76,754.00	8,052.46
代扣代缴款项	1,541,812.76	718,624.83
往来款	7,029,864,970.18	5,783,973,710.65
代垫款	1,180,754.66	14,934.58
应收政府款项		14,679.45
其他	632,332.60	532,077.85
合计	7,038,137,874.98	5,903,991,981.76

## (3) 坏账准备计提情况

## ① 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,038,137,874.98	100.00	3,937,560.66	0.06	7,034,200,314.32
其中：账龄组合	110,810,072.70	1.57	3,937,560.66	3.55	106,872,512.04
其他组合	6,927,327,802.28	98.43			6,927,327,802.28
合计	7,038,137,874.98	/	3,937,560.66	/	7,034,200,314.32

续表

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,903,991,981.76	100.00	2,984,515.83	0.05	5,901,007,465.93
其中：账龄组合	224,956,751.94	3.81	2,984,515.83	1.33	221,972,236.11
其他组合	5,679,035,229.82	96.19			5,679,035,229.82
合计	5,903,991,981.76	/	2,984,515.83	/	5,901,007,465.93

## ② 期末坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失)	7,038,137,874.98	3,937,560.66	7,034,200,314.32	/
其中：账龄组合	110,810,072.70	3,937,560.66	106,872,512.04	3.55
其他组合	6,927,327,802.28		6,927,327,802.28	

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
小 计	7,038,137,874.98	3,937,560.66	7,034,200,314.32	/
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
其中：账龄组合				
其他组合				
小 计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
其中：账龄组合				
其他组合				
小 计				
合 计	7,038,137,874.98	3,937,560.66	7,034,200,314.32	/

## ③ 期初坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失)	5,903,991,981.76	2,984,515.83	5,901,007,465.93	/
其中：账龄组合	224,956,751.94	2,984,515.83	221,972,236.11	1.33
其他组合	5,679,035,229.82		5,679,035,229.82	/
小 计	5,903,991,981.76	2,984,515.83	5,901,007,465.93	/
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
其中：账龄组合				
其他组合				
小 计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
其中：账龄组合				
其他组合				
小 计				
合 计	5,903,991,981.76	2,984,515.83	5,901,007,465.93	/

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	2,984,515.83			2,984,515.83
2022 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	2,157,170.89			2,157,170.89
本期转回	1,204,126.06			1,204,126.06
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	3,937,560.66			3,937,560.66

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西湖集镇建设总指挥部	往来款	3,855,686,859.01	1 年以内 402,130.36, 1-2 年 400,000,000.00, 3-4 年 150,000,000.00, 4-5 年 111,419,093.05, 5 年以上 3,193,865,635.60	54.78	
杭州之江城市建设投资集团有限公司	往来款	600,000,000.00	1 年以内 500,000,000.00, 4-5 年 100,000,000.00	8.52	
三墩集镇总指挥部	往来款	482,337,500.00	4-5 年 482,337,500.00	6.85	
杭州云谷建设投资有限公司	往来款	420,000,000.00	1-2 年	5.97	
杭州西溪谷建设有限公司	往来款	350,000,000.00	2-3 年	4.97	
合计	/	5,708,024,359.01	/	81.09	/

## (五) 存货

## 1. 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
安置房	146,252,279.86		146,252,279.86	291,498,364.73		291,498,364.73
工程施工				61,181,031.54		61,181,031.54
原材料	1,482,937.05		1,482,937.05	1,682,952.49		1,682,952.49
开发成本	9,510,248,559.19		9,510,248,559.19	4,486,800,761.02		4,486,800,761.02
合计	9,657,983,776.10		9,657,983,776.10	4,841,163,109.78		4,841,163,109.78

## (六) 合同资产

## 1. 合同资产情况

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
已完工未结算资产	94,769,716.74		94,769,716.74			
合计	94,769,716.74		94,769,716.74			

## (七) 其他流动资产

## 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	589,471,893.01	348,302,935.48
增值税留抵税额	1,285,854.48	646,577.31
待摊费用	684,776.02	756,994.20
其他	1,025,246.24	1,025,246.24
合计	592,467,769.75	350,731,753.23

## (八) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		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	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		
一、合营企业											
杭州西湖清洁直运有限公司	30,000,000.00			-1,811,397.62						28,188,602.38	
小计	30,000,000.00			-1,811,397.62						28,188,602.38	
二、联营企业											
杭州西湖浙石油城投综合能源销售有限公司	84,824,588.93			-20,552,749.75						64,271,839.18	
浙江谷尚智能科技有限公司	31,127,492.53	28,000,000.00		-316,637.32						58,810,855.21	
杭州之一房地产开发有限公司											
杭州成禾房地产开发有限公司				56,016,575.58						56,016,575.58	
小计	115,952,081.46	28,000,000.00		35,147,188.51						179,099,269.97	
合计	145,952,081.46	28,000,000.00		33,335,790.89						207,287,872.35	

## (九) 其他权益工具投资

## 1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
杭州溪广建设发展有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
杭州天颐养老服务有限公司	3,300,000.00	3,000,000.00
杭州市城市大脑停车系统运营股份有限公司	600,000.00	600,000.00
杭州西溪谷建设有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	115,900,000.00	115,600,000.00

## (十) 投资性房地产

## 1. 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	4,020,991,030.00	4,020,991,030.00
二、本期变动	55,352,832.00	55,352,832.00
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动	55,352,832.00	55,352,832.00
三、期末余额	4,076,343,862.00	4,076,343,862.00

## (十一) 固定资产

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	418,638,057.37	434,528,831.63
固定资产清理	37,771.75	37,771.75
合计	418,675,829.12	434,566,603.38

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	465,528,154.27	43,653,124.50	19,196,837.38	528,378,116.15
2. 本期增加金额	152,168.00	11,038,899.82	1,911,318.66	13,102,386.48
(1) 购置		9,839,727.48	1,428,459.66	11,268,187.14
(2) 在建工程转入			216,000.00	216,000.00
(3) 企业合并增加	152,168.00	1,199,172.34	86,859.00	1,438,199.34
(4) 其他			180,000.00	180,000.00
3. 本期减少金额	420,350.54	3,045,245.74	101,494.10	3,567,090.38
(1) 处置或报废	420,350.54	3,045,245.74	101,494.10	3,567,090.38
(2) 其他				
4. 期末余额	465,259,971.73	51,646,778.58	21,006,661.94	537,913,412.25
二、累计折旧				
1. 期初余额	59,333,417.14	27,325,739.31	7,190,128.07	93,849,284.52

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
2. 本期增加金额	17,675,420.20	9,185,681.15	1,512,608.47	28,373,709.82
(1) 计提	17,605,422.92	8,225,176.95	1,435,046.63	27,265,646.50
(2) 企业合并增加	69,997.28	960,504.20	77,561.84	1,108,063.32
3. 本期减少金额		2,875,448.66	72,190.80	2,947,639.46
(1) 处置或报废		2,875,448.66	72,190.80	2,947,639.46
4. 期末余额	77,008,837.34	33,635,971.80	8,630,545.74	119,275,354.88
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	388,251,134.39	18,010,806.78	12,376,116.20	418,638,057.37
2. 期初账面价值	406,194,737.13	16,327,385.19	12,006,709.31	434,528,831.63

## (2) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	37,771.75	37,771.75
合计	37,771.75	37,771.75

## (十二) 在建工程

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	48,341,982,260.54	44,021,677,026.95
合计	48,341,982,260.54	44,021,677,026.95

## 2. 在建工程

## (1) 在建工程情况

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
三墩美丽乡村整治工程	10,136,942,079.95		10,136,942,079.95	9,578,172,922.37		9,578,172,922.37
整村拆迁、棚户区、城中村改造	5,273,664,199.46		5,273,664,199.46	4,737,137,880.19		4,737,137,880.19
双桥 R21-13 地块拆迁安置房(XH0206-08)	1,370,027,618.59		1,370,027,618.59	1,025,046,874.61		1,025,046,874.61
文一路西延道路提升工程资金	1,261,877,155.73		1,261,877,155.73	917,051,496.67		917,051,496.67
翠苑 0909-02、14	1,221,611,399.38		1,221,611,399.38	1,161,229,546.54		1,161,229,546.54
蒋村 D03 地块西湖区文体中心(浙商文化中心)	1,108,020,742.72		1,108,020,742.72	1,004,504,459.03		1,004,504,459.03
塘河双桥 R1-18 项目	1,011,279,919.86		1,011,279,919.86	920,586,842.94		920,586,842.94
吉鸿村	967,830,566.14		967,830,566.14	967,780,229.77		967,780,229.77
留下美丽乡村工程	935,335,192.23		935,335,192.23	890,308,486.05		890,308,486.05
文三街中学	868,427,209.33		868,427,209.33	757,103,254.18		757,103,254.18
西湖城投综合楼(原三替综合用房)	823,331,973.89		823,331,973.89	737,597,681.13		737,597,681.13
土储债三墩单元 FG03-B1/B2-01 (1) / (2)	693,237,348.22		693,237,348.22	659,864,902.89		659,864,902.89
塘河双桥 R1-17 项目	633,735,693.72		633,735,693.72	472,641,050.20		472,641,050.20
西湖大学产学研配套基地	587,657,796.62		587,657,796.62	554,212,453.05		554,212,453.05
财神殿项目	576,327,455.71		576,327,455.71	576,327,455.71		576,327,455.71
劣五类治水项目	555,013,421.19		555,013,421.19	472,316,277.40		472,316,277.40
镇中路	520,157,685.26		520,157,685.26	494,915,526.17		494,915,526.17
北山街道白沙泉综合整治	488,787,250.43		488,787,250.43	488,787,250.43		488,787,250.43
留下 XH 1302-04 地块	481,819,879.37		481,819,879.37	457,890,304.45		457,890,304.45
良祥路	445,429,118.93		445,429,118.93	132,662,668.19		132,662,668.19
双桥 XH0206-13 地块安置房	440,777,739.02		440,777,739.02	305,221,500.03		305,221,500.03
吉鸿村二期项目 A-R21-13	423,191,547.57		423,191,547.57	349,018,341.38		349,018,341.38
蒋村单元 R22-A-010203 地块	409,741,785.94		409,741,785.94	386,929,180.73		386,929,180.73
三墩西 R21-02 地块创业人才公寓	356,256,729.63		356,256,729.63	256,776,200.47		256,776,200.47

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
兰里花园 XH0202-11	352,491,451.69		352,491,451.69	276,508,792.61		276,508,792.61
兰里花园 XH0202-20	341,095,482.44		341,095,482.44	261,123,125.37		261,123,125.37
厚仁家园二期	331,530,467.75		331,530,467.75	282,430,006.96		282,430,006.96
省文化研究院地块（九莲庄、营盘地）	328,438,415.66		328,438,415.66	311,012,607.51		311,012,607.51
金鱼井 XH1309-01 地块	319,977,274.74		319,977,274.74	279,885,336.71		279,885,336.71
三墩做地综合	303,336,818.12		303,336,818.12	294,550,160.16		294,550,160.16
云洪路	299,694,584.41		299,694,584.41	229,109,347.43		229,109,347.43
蒋村单元 XH0602-A2-03 地块老年活动中心	297,791,750.19		297,791,750.19	130,702,240.85		130,702,240.85
云谷过渡学校	294,588,645.54		294,588,645.54	232,949,448.62		232,949,448.62
墩余路	291,472,828.24		291,472,828.24	259,317,116.97		259,317,116.97
兰里花园 XH0202-19	278,775,432.24		278,775,432.24	203,247,011.52		203,247,011.52
学校	277,307,964.73		277,307,964.73	277,307,964.73		277,307,964.73
杭政工出{2020}22 地块项目	270,268,413.12		270,268,413.12	114,197,327.45		114,197,327.45
留下单元 XH1303-30 地块	264,748,212.31		264,748,212.31	211,503,998.40		211,503,998.40
留下里三期（XH1303-06）	256,984,049.31		256,984,049.31	192,771,540.79		192,771,540.79
三墩西 FG02R21-11 安置房（厚仁四期）	256,568,904.16		256,568,904.16	128,399,986.58		128,399,986.58
云创路	252,042,463.67		252,042,463.67	229,448,223.10		229,448,223.10
大禹路实验学校	250,825,529.54		250,825,529.54	237,789,802.11		237,789,802.11
炮台实验学校	250,417,230.37		250,417,230.37	226,511,563.19		226,511,563.19
44 号地	245,796,959.37		245,796,959.37			
45 号地块	242,058,534.50		242,058,534.50			
留下单元 XH1304-01 农居（横街里）	235,779,528.16		235,779,528.16	212,380,683.34		212,380,683.34
西大环路	230,687,396.08		230,687,396.08	163,272,495.13		163,272,495.13
三墩北单元 B-R21-03 地块安置房（五幸农居二期）	230,252,866.71		230,252,866.71	172,758,681.90		172,758,681.90
文二路教工路口拓宽工程	227,946,108.55		227,946,108.55	216,972,863.30		216,972,863.30
商业办公楼/浙光仪项目	219,243,207.67		219,243,207.67	99,929,751.62		99,929,751.62

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
塘河双桥项目	216,428,990.25		216,428,990.25	215,919,129.55		215,919,129.55
三墩五里塘	202,880,531.68		202,880,531.68	5,218,967.16		5,218,967.16
蒋村道路品质提升	200,500,796.26		200,500,796.26	160,113,091.00		160,113,091.00
留下综合整治	198,571,565.37		198,571,565.37	163,895,255.50		163,895,255.50
留下单元 XH1313-15 地块	192,307,468.47		192,307,468.47	183,049,854.77		183,049,854.77
双桥（云谷）XH0205-13	188,782,584.62		188,782,584.62	179,694,657.59		179,694,657.59
留和路	182,920,259.51		182,920,259.51	1,556,634.29		1,556,634.29
蒋村单元 XH0607-03、05（蒋村 E0203 幼儿园小学）	179,741,175.14		179,741,175.14	169,750,940.39		169,750,940.39
留下 XH1306-05 地块 36 班小学	178,003,712.97		178,003,712.97	127,680,066.48		127,680,066.48
南阳坝路	176,041,941.56		176,041,941.56	110,695,733.61		110,695,733.61
小和山九年一贯制学校	174,328,731.47		174,328,731.47	96,377,436.77		96,377,436.77
蒋村农居三期	172,930,162.71		172,930,162.71	172,930,162.71		172,930,162.71
蒋村农居四期	171,251,149.49		171,251,149.49	171,241,362.17		171,241,362.17
弥陀寺路	162,397,562.77		162,397,562.77	153,729,892.85		153,729,892.85
三墩镇文体中心 A2-03E 项目	160,372,747.38		160,372,747.38	142,604,008.08		142,604,008.08
西科园项目	153,293,012.90		153,293,012.90	106,816,755.65		106,816,755.65
紫金港单元 A33/S42-01 小学	149,406,963.48		149,406,963.48	141,259,982.62		141,259,982.62
荆大路	138,812,484.21		138,812,484.21	131,025,860.39		131,025,860.39
塘北项目	136,849,783.73		136,849,783.73	136,841,533.01		136,841,533.01
南阳坝 9 号地块人才公寓	136,398,229.71		136,398,229.71	102,392,032.34		102,392,032.34
品质提升改造工程	126,937,588.36		126,937,588.36	125,788,637.45		125,788,637.45
上保未来社区提升改造工程	128,007,947.29		128,007,947.29	900,399.66		900,399.66
环城西路新 5 号（新：环城西路 33 号）	119,640,076.61		119,640,076.61			
留下农居安置房 XH1303-03 地块（留下里二期）	116,935,478.49		116,935,478.49	100,392,476.15		100,392,476.15
西湖大学综合配套区块	115,326,450.51		115,326,450.51	108,557,968.34		108,557,968.34
留下单元 XH1310-18 地块（中纪委二期）	113,288,776.01		113,288,776.01	107,835,094.30		107,835,094.30



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
建工新村	108,903,100.01		108,903,100.01	78,342,428.37		78,342,428.37
蒋村花园、西溪花园	104,878,765.24		104,878,765.24	98,982,696.20		98,982,696.20
苏嘉路	98,018,809.56		98,018,809.56	15,884,122.57		15,884,122.57
梅花凉亭	97,161,781.25		97,161,781.25	79,818,967.00		79,818,967.00
云谷小镇客厅整治项目	97,216,229.86		97,216,229.86	40,643,522.37		40,643,522.37
黄龙商圈亮灯工程	95,338,331.30		95,338,331.30	68,820,708.35		68,820,708.35
双桥 0206-A33-12 地块 36 班九年制学校	95,549,668.22		95,549,668.22	19,382,600.57		19,382,600.57
云大路、双桥环路	93,797,184.58		93,797,184.58	86,936,337.20		86,936,337.20
双桥（云谷）单元 XH0205-17	92,045,617.94		92,045,617.94	87,602,782.56		87,602,782.56
东山弄美丽家园工程	90,180,828.85		90,180,828.85	81,987,693.07		81,987,693.07
留下农居 XH1303-29（留下里一期）	88,509,584.61		88,509,584.61	84,629,610.39		84,629,610.39
三墩老旧小区综合改造	76,479,112.90		76,479,112.90			
云涛北路	74,855,992.39		74,855,992.39	56,341,617.19		56,341,617.19
云洪路、云河环路下穿湖杭铁路立交工程	71,592,665.79		71,592,665.79	66,952,079.40		66,952,079.40
地铁 3 号线古墩路站地下通道	68,757,415.51		68,757,415.51	34,026,141.22		34,026,141.22
生态茶园	64,584,114.53		64,584,114.53	61,439,667.05		61,439,667.05
九莲庄、营盘地	64,025,952.13		64,025,952.13	60,470,477.25		60,470,477.25
环双桥区块 R1-17.18 规划支路	63,357,239.27		63,357,239.27	59,939,574.07		59,939,574.07
三墩厚仁家园三期安置房	62,355,034.54		62,355,034.54	60,328,592.47		60,328,592.47
紫金港单元 R22-01 幼儿园	60,186,834.55		60,186,834.55	57,121,513.41		57,121,513.41
高家庄河	60,438,010.29		60,438,010.29	3,026,130.71		3,026,130.71
西溪医院以南城西路核酸检测基地	59,786,545.83		59,786,545.83			
翠苑单元 0909-03 安置房	59,338,940.27		59,338,940.27	38,627,754.78		38,627,754.78
新城西医院装修工程	55,934,759.21		55,934,759.21	52,930,378.48		52,930,378.48
马塍路整治工程	54,669,834.01		54,669,834.01	51,959,065.42		51,959,065.42
云霄街	54,703,369.83		54,703,369.83	26,147,388.75		26,147,388.75
庆丰三期二号楼	54,025,258.56		54,025,258.56	53,983,886.56		53,983,886.56

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
双桥（云谷）XH0205-15	51,792,792.25		51,792,792.25	46,558,786.37		46,558,786.37
廉租房项目（三墩、留下蓝领公寓、人才公寓）	49,901,382.01		49,901,382.01	42,192,062.52		42,192,062.52
保俶塔实验学校地下社会公共停车场	48,295,976.03		48,295,976.03	3,379.71		3,379.71
翠苑单元 XH0901-05 地块 9 班幼儿园	46,376,522.34		46,376,522.34	38,929,965.71		38,929,965.71
西湖大学便道	45,921,648.09		45,921,648.09	43,556,770.94		43,556,770.94
小和山 1407-02 地块	45,954,533.29		45,954,533.29	16,112.09		16,112.09
蒋村单元 XH0601-R22-07 地块	45,212,190.26		45,212,190.26	40,175,479.75		40,175,479.75
双桥（云谷）XH0205-12	44,612,642.10		44,612,642.10	41,460,109.11		41,460,109.11
文三路数字街区	42,094,601.15		42,094,601.15			
乾成园 R21-03 拆迁安置房项目	40,929,154.55		40,929,154.55	37,013,310.52		37,013,310.52
云谷绿芯	38,768,096.74		38,768,096.74	36,763,093.97		36,763,093.97
同仁幼儿园	34,507,988.56		34,507,988.56	32,811,693.41		32,811,693.41
西溪花园、蒋村花园蓝领公寓	33,483,482.16		33,483,482.16	24,903,866.34		24,903,866.34
蒋村单元 D-R22-22D 地块幼儿园	33,254,418.43		33,254,418.43	31,845,478.06		31,845,478.06
西溪单元 XH1008-A33-12.23 中学	32,584,235.47		32,584,235.47	31,714,744.79		31,714,744.79
双桥云谷 0206-07 地块幼儿园	32,427,187.87		32,427,187.87	15,858,480.49		15,858,480.49
蒋村单元 D-R22-10 地块公共设施（蒋村农贸市场）	32,046,641.51		32,046,641.51	30,502,402.24		30,502,402.24
创学街	31,232,635.06		31,232,635.06	9,057,473.99		9,057,473.99
仁罗仁家线上改下	30,320,421.39		30,320,421.39			
留下街道东岳城中村综合整治	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
古荡街道城中村综合整治	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
文新街道城中村综合整治	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
双桥 XH0203-09 地块	29,969,341.88		29,969,341.88	28,526,393.76		28,526,393.76
翠苑单元 XH0901-01 地块（宋江苑地块）	29,420,008.80		29,420,008.80	28,003,739.96		28,003,739.96
屏基山游步道	28,922,110.42		28,922,110.42	26,719,336.34		26,719,336.34
杭电文一校区	28,456,463.27		28,456,463.27	25,226,459.91		25,226,459.91

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
三墩西 R22-01 地块幼儿园（乾成园幼儿园）	27,981,073.82		27,981,073.82	24,453,784.56		24,453,784.56
双桥（云谷）单元 XH0204-07	27,359,608.69		27,359,608.69	23,197,710.38		23,197,710.38
云涛南路	26,494,218.96		26,494,218.96	9,530,262.93		9,530,262.93
余杭塘路（绕城公路-五常港路）	26,131,580.71		26,131,580.71	24,592,406.19		24,592,406.19
双桥区块 C02-04 地块幼儿园（双桥 05）	25,467,584.24		25,467,584.24	11,375,807.28		11,375,807.28
小和山单元 XH1404-09 地块	25,115,411.80		25,115,411.80	144,058.70		144,058.70
双桥（云谷）XH0203-07 地块	24,160,054.03		24,160,054.03	22,996,997.55		22,996,997.55
临时渣土码头	23,753,448.72		23,753,448.72	22,565,432.78		22,565,432.78
小和山单元 FG16-C2、C6-0304、FG-C65-08	22,465,531.36		22,465,531.36	20,937,727.56		20,937,727.56
南阳坝 9 号地块幼儿园	22,439,588.18		22,439,588.18	9,312,783.60		9,312,783.60
毛家漾港以西耕地功能恢复项目	21,530,285.51		21,530,285.51	16,030,356.44		16,030,356.44
花三路道路工程	21,252,487.48		21,252,487.48	17,838,397.90		17,838,397.90
云海街	20,943,788.64		20,943,788.64	10,522,173.84		10,522,173.84
老楼宇改造工程	20,822,291.71		20,822,291.71	14,630,583.05		14,630,583.05
塘北单元 XH0502-17 地块	19,966,116.41		19,966,116.41	15,477,762.66		15,477,762.66
三墩单元 XH0303-15 地块	19,750,539.72		19,750,539.72	17,882,391.26		17,882,391.26
梅西路	19,492,707.65		19,492,707.65	18,482,680.84		18,482,680.84
小和山蓝领公寓	19,218,278.36		19,218,278.36	11,150,848.40		11,150,848.40
云创路活力绿街	18,914,460.25		18,914,460.25	17,880,476.08		17,880,476.08
蒋村八号路（蒋村四号路~花蒋路）	18,329,522.74		18,329,522.74	15,974,385.27		15,974,385.27
墩余路两侧绿化工程	18,214,471.04		18,214,471.04	17,298,042.95		17,298,042.95
芦荡漾公园	18,292,252.58		18,292,252.58	9,288,189.37		9,288,189.37
双桥（云谷）单元 XH0205-18	17,636,727.97		17,636,727.97	16,786,219.40		16,786,219.40
杨梅山路（留和路-西溪路）提升改造	16,710,188.48		16,710,188.48	14,242,873.03		14,242,873.03
西溪花园便民服务中心	16,647,650.68		16,647,650.68	8,445,160.55		8,445,160.55
云宵街	16,374,274.47		16,374,274.47	5,918,957.89		5,918,957.89
留下油脂厂地块	16,017,196.63		16,017,196.63	9,717,007.35		9,717,007.35

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
云集环路	14,901,969.13		14,901,969.13	6,169,500.89		6,169,500.89
冯家河停车场	14,733,284.53		14,733,284.53	10,228,029.99		10,228,029.99
双桥（云谷）XH0203-05 地块	14,238,403.42		14,238,403.42	12,558,920.36		12,558,920.36
三墩振华路	12,874,162.10		12,874,162.10	11,736,261.76		11,736,261.76
西溪实验学校扩建工程	12,734,281.99		12,734,281.99	12,121,258.15		12,121,258.15
三墩环卫停保车辆基地	12,508,386.43		12,508,386.43	6,956,457.68		6,956,457.68
双桥（云谷）单元 XH0204-06 地块	12,401,282.11		12,401,282.11	11,804,288.77		11,804,288.77
转塘环卫车辆停保基地	12,389,395.87		12,389,395.87	13,995,895.87		13,995,895.87
双桥（云谷）XH0204-05 地块	12,318,224.49		12,318,224.49	11,725,229.50		11,725,229.50
三墩南阳坝地块 FG03-R22-0607/R21-06	12,305,266.62		12,305,266.62	11,159,548.33		11,159,548.33
吉鸿家园	12,041,643.47		12,041,643.47	11,444,526.92		11,444,526.92
双桥（云谷）XH0203-08 地块	11,809,516.33		11,809,516.33	11,216,998.85		11,216,998.85
留下单元 XH1303-14 设施用房	11,815,654.58		11,815,654.58	10,521,494.96		10,521,494.96
三墩锦锈路	11,736,143.87		11,736,143.87	10,610,752.95		10,610,752.95
双桥（云谷）XH0204-08 地块	11,739,839.73		11,739,839.73	1,029,799.94		1,029,799.94
南阳坝河	11,590,829.63		11,590,829.63	148,016.41		148,016.41
三墩单元 XH0303-16 地块	11,132,892.82		11,132,892.82	9,666,269.59		9,666,269.59
蒋村单元一号路延伸段	10,990,229.30		10,990,229.30	10,519,565.57		10,519,565.57
三墩厨房斗消防站	10,990,687.45		10,990,687.45	6,493,233.98		6,493,233.98
文北巷	10,742,772.46		10,742,772.46	10,184,258.01		10,184,258.01
规划支路十七	10,655,721.82		10,655,721.82	10,171,359.91		10,171,359.91
双桥 XH0202-15 地块	10,548,074.54		10,548,074.54	1,092,349.36		1,092,349.36
其他	1,537,168,603.25		1,537,168,603.25	4,620,853,862.24		4,620,853,862.24
合计	48,341,982,260.54		48,341,982,260.54	44,021,677,026.95		44,021,677,026.95

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
三墩美丽乡村整治工程		9,578,172,922.37	558,769,157.58			10,136,942,079.95			2,088,116,458.22	483,218,492.49		
整村拆迁、棚户区、城中村改造		4,737,137,880.19	536,526,319.27			5,273,664,199.46			1,255,333,083.71	238,633,539.00		
双桥 R21-13 地块拆迁安置房 (XH0206-08)		1,025,046,874.61	344,980,743.98			1,370,027,618.59			133,902,766.42	30,438,327.69		
文一路西延道路提升工程资金		917,051,496.67	344,825,659.06			1,261,877,155.73			147,373,322.86	44,325,659.06		
翠苑 0909-02、14		1,161,229,546.54	60,381,852.83			1,221,611,399.38			185,099,540.27	58,731,660.30		
蒋村 D03 地块西湖区文体中心 (浙商文化中心)		1,004,504,459.03	103,516,283.69			1,108,020,742.72			217,815,163.52	51,129,005.86		
塘河双桥 R1-18 项目		920,586,842.94	90,693,076.92			1,011,279,919.86			75,080,755.00	63,979,608.77		

吉鸿村	967,780,229.77	50,336.37	967,830,566.14	-	-
留下美丽乡村工程	890,308,486.05	45,026,706.19	935,335,192.23	194,482,201.81	45,026,706.19
文三街中学	757,103,254.18	111,323,955.14	868,427,209.33	157,658,411.99	27,734,740.69
西湖城投综合楼（原三替综合用房）	737,597,681.13	85,734,292.77	823,331,973.89	149,492,921.69	37,316,609.15
土储债三墩单元 FG03-B1/B2-01（1）/（2）	659,864,902.89	33,372,445.33	693,237,348.22	103,297,550.14	33,372,445.33
塘河双桥 R1-17 项目	472,641,050.20	161,094,643.52	633,735,693.72	70,636,377.21	15,101,971.70
西湖大学产学研配套基地	554,212,453.05	33,445,343.57	587,657,796.62	112,238,767.36	31,160,771.05
财神殿项目	576,327,455.71	-	576,327,455.71	-	-
劣五类治水项目	472,316,277.40	82,697,143.79	555,013,421.19	84,100,049.05	23,241,158.91
镇中路	494,915,526.17	25,242,159.08	520,157,685.26	100,756,935.70	25,030,927.01
留下 XH 1302-04 地块	457,890,304.45	23,929,574.92	481,819,879.37	65,705,868.63	23,207,007.46
良祥路	132,662,668.19	312,766,450.75	445,429,118.93	25,569,683.22	2,766,450.75
双桥 XH0206-13 地块安置房	305,221,500.03	135,556,238.99	440,777,739.02	35,599,184.98	7,838,117.95
吉鸿村二期项目 A-R21-13	349,018,341.38	74,173,206.19	423,191,547.57	58,995,484.53	11,097,497.95
蒋村单元 R22-A-010203 地块	386,929,180.73	22,812,605.20	409,741,785.94	77,766,635.71	21,469,935.38
三墩西 R21-02 地块创业人才公寓	256,776,200.47	99,480,529.15	356,256,729.63	41,861,450.90	10,392,027.75

兰 里 花 园 XH0202-11		276,508,792.61	75,982,659.08			352,491,451.69			40,614,349.29	8,342,802.32		
兰 里 花 园 XH0202-20		261,123,125.37	79,972,357.07			341,095,482.44			33,855,286.67	7,880,045.91		
厚仁家园二期		282,430,006.96	49,100,460.78			331,530,467.75			44,216,360.37	9,196,756.97		
省文化研究院 地块（九莲庄、 营盘地）		311,012,607.51	17,425,808.14			328,438,415.66			40,270,691.46	15,712,459.88		
金 鱼 井 XH1309-01 地 块		279,885,336.71	40,091,938.04			319,977,274.74			42,810,276.24	9,246,851.40		
三墩做地综合		294,550,160.16	8,786,657.96			303,336,818.12			44,556,819.95	15,676,293.56		
云洪路		229,109,347.43	70,585,236.98			299,694,584.41			22,189,727.07	6,235,517.18		
蒋 村 单 元 XH0602-A2-03 地块老年活动 中心		130,702,240.85	167,089,509.35			297,791,750.19			19,477,705.21	988,688.48		
云谷过渡学校		232,949,448.62	61,639,196.92			294,588,645.54			35,705,313.42	11,639,196.92		
墩余路		259,317,116.97	32,155,711.27			291,472,828.24			33,420,965.88	12,655,711.27		
兰 里 花 园 XH0202-19		203,247,011.52	75,528,420.72			278,775,432.24			25,772,339.11	5,954,550.00		
学校		277,307,964.73	-			277,307,964.73			-	-		
留 下 单 元 XH1303-30 地 块		211,503,998.40	53,244,213.91			264,748,212.31			48,454,815.55	12,105,866.49		
留下里三期 (XH1303-06)		192,771,540.79	64,212,508.52			256,984,049.31			22,299,707.51	5,923,920.09		
合计		31,257,714,232.78	4,082,213,403.03	/	/	35,339,927,635.83	/	/	5,834,526,970.65	1,406,771,320.91	/	/

## (十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	319,582,366.90	319,582,366.90
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁合同		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额	319,582,366.90	319,582,366.90
二、累计折旧		
1. 期初余额	17,322,268.60	17,322,268.60
2. 本期增加金额	32,633,833.23	32,633,833.23
(1) 计提	32,633,833.23	32,633,833.23
3. 本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额	49,956,101.83	49,956,101.83
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	269,626,265.07	269,626,265.07
2. 期初账面价值	302,260,098.30	302,260,098.30

## (十四) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	123,105,124.53	8,407.08	1,046,000.00	124,159,531.61
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			180,000.00	180,000.00
(1) 处置				
(2) 其他转出			180,000.00	180,000.00
4. 期末余额	123,105,124.53	8,407.08	866,000.00	123,979,531.61
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,090,108.55	4,063.48	29,933.28	5,124,105.31
2. 本期增加金额	3,507,297.05	1,541.32	172,200.00	3,681,038.37
(1) 计提	3,507,297.05	1,541.32	172,200.00	3,681,038.37
3. 本期减少金额			12,000.00	12,000.00
(1) 处置				



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
(2) 其他转出			12,000.00	12,000.00
4. 期末余额	8,597,405.60	5,604.80	190,133.28	8,793,143.68
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	114,507,718.93	2,802.28	675,866.72	115,186,387.93
2. 期初账面价值	118,015,015.98	4,343.60	1,016,066.72	119,035,426.30

## (十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	11,348,142.79	10,706,599.84	8,600,080.34		13,454,662.29
租赁费		167,619.04	13,968.25		153,650.79
合计	11,348,142.79	10,874,218.88	8,614,048.59		13,608,313.08

## (十六) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	479,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	120,000,000.00	310,000,000.00
合计	599,000,000.00	460,000,000.00

短期借款明细:

银行	期末余额	借款利率 (%)	开始日	终止日
中国银行股份有限公司 杭州西溪支行	40,000,000.00	4.35	2022/2/8	2023/2/7
南京银行杭州分行	70,000,000.00	4.60	2022/4/27	2023/4/26
杭州联合农村商业银行 股份有限公司三墩支行	10,000,000.00	4.25	2022/10/10	2023/10/9
江苏银行杭州分行	90,000,000.00	4.70	2022/1/12	2023/1/11
杭州银行西城支行	300,000,000.00	4.70	2022/2/16	2023/2/13
宁波银行杭州分行	30,000,000.00	4.60	2022/4/25	2023/4/25
杭州银行西城支行	10,000,000.00	4.60	2022/4/28	2023/4/28
杭州联合农村商业银行 股份有限公司三墩支行	10,000,000.00	4.10	2022/6/30	2023/6/30
中国农业银行城西支行	10,000,000.00	4.00	2022/1/25	2023/1/24
中国农业银行城西支行	10,000,000.00	4.00	2022/3/16	2023/3/15
中国农业银行城西支行	9,000,000.00	3.75	2022/5/11	2023/5/10

银行	期末余额	借款利率 (%)	开始日	终止日
宁波银行股份有限公司 杭州城西支行	5,000,000.00	4.30	2022/3/16	2023/3/15
中国建设银行西湖支行	5,000,000.00	4.00	2022/8/15	2023/8/14

## (十七) 应付账款

## 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	15,200,152.74	15,721,104.60
应付材料款	834,040.45	13,500.00
应付工程款	108,278,080.14	70,804,463.00
应付服务费	39,427,701.00	10,713,165.14
其他		5,000.00
合计	163,739,974.33	97,257,232.74

## (十八) 预收款项

## 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	4,997,619.86	334,575.00
合计	4,997,619.86	334,575.00

## (十九) 合同负债

## 1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
转让承诺商品前已收款项	47,390,647.79	7,074,889.51
合计	47,390,647.79	7,074,889.51

## (二十) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,798,683.46	181,514,335.78	184,612,341.79	17,700,677.45
二、离职后福利-设定提存计划	262,008.89	9,014,736.91	8,988,474.03	288,271.77
三、辞退福利		11,901.49	11,901.49	
合计	21,060,692.35	190,540,974.18	193,612,717.31	17,988,949.22

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,595,800.14	155,563,551.56	158,647,287.68	17,512,064.02
二、职工福利费		2,560,119.58	2,560,119.58	
三、社会保险费	87,062.87	12,088,384.09	12,134,881.05	40,565.91
其中：医疗保险费	85,244.41	11,743,179.91	11,790,793.40	37,630.92

工伤保险费	259.78	310,313.28	310,153.78	419.28
生育保险费	1,558.68	34,143.99	33,186.96	2,515.71
其他		746.91	746.91	
四、住房公积金	110,065.00	7,617,350.36	7,629,711.36	97,704.00
五、工会经费和职工教育经费	5,755.45	3,684,930.19	3,640,342.12	50,343.52
合计	20,798,683.46	181,514,335.78	184,612,341.79	17,700,677.45

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	18,184.60	6,321,884.50	6,310,715.25	29,353.85
2、失业保险费	649.45	227,986.28	227,585.57	1,050.16
3、企业年金缴费	243,174.84	2,464,866.13	2,450,173.21	257,867.76
合计	262,008.89	9,014,736.91	8,988,474.03	288,271.77

## (二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,298,364.26	3,243,995.25
企业所得税	121,540,143.45	121,751,382.57
个人所得税	197,453.69	29,032.03
城市维护建设税	191,386.77	416,867.71
教育费附加	81,910.27	171,280.21
地方教育费附加	23,659.27	95,347.13
印花税	20,855.95	2,302.55
合计	124,353,773.66	125,710,207.45

## (二十二) 其他应付款

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	110,717,398.74	158,935,250.65
其他应付款	8,819,449,274.65	6,712,812,106.75
合计	8,930,166,673.39	6,871,747,357.40

## 2. 应付利息

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		77,127,257.92
企业借款利息	110,717,398.74	81,807,992.73
合计	110,717,398.74	158,935,250.65

## 3. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	8,758,845,212.66	6,670,487,740.52
代扣代缴款项	2,592,605.40	1,845,630.19

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	53,684,684.30	40,063,014.14
代扣个人款项		134,073.54
已报销未付款		62.00
拆借款及利息		466.84
其他	4,326,772.29	281,119.52
合计	8,819,449,274.65	6,712,812,106.75

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,125,757,500.00	4,773,928,416.58
一年内到期的应付债券	322,600,000.00	
一年内到期的租赁负债	27,978,777.77	1,005,647.73
合计	11,476,336,277.77	4,774,934,064.31

## (二十四) 其他流动负债

## 1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	15,235.95	796,598.54
合计	15,235.95	796,598.54

## (二十五) 长期借款

## 1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		4,556,577,000.00
抵押借款	363,255,594.40	
保证借款	20,699,443,900.00	16,047,605,110.59
信用借款	10,180,426,481.22	9,151,066,586.64
减：一年内到期的长期借款	11,125,757,500.00	4,773,928,416.58
合计	20,117,368,475.62	24,981,320,280.65

## 2. 长期借款明细：

银行	借款利率 (%)	期末余额	开始日	终止日
中国银行股份有限公司 西溪支行	4.90	290,000,000.00	2020/11/12	2037/12/21
宁波银行股份有限公司 杭州分行	4.99	99,970,000.00	2021/1/22	2024/1/22
杭州银行股份有限公司 西城支行	4.99	151,000,000.00	2022/3/8	2024/8/12
杭州银行股份有限公司 西城支行	4.99	294,000,000.00	2021/8/12	2024/8/12
杭州银行西城支行	4.98	486,000,000.00	2016/9/8	2025/3/3
杭州银行股份有限公司 西城支行	5.94	33,868,032.25	2021/12/28	2024/12/24

银行	借款利率 (%)	期末余额	开始日	终止日
北京银行股份有限公司 杭州分行	4.00	62,500,000.00	2022/10/26	2024/10/21
宁波银行股份有限公司 杭州城东支行	5.39	48,000,000.00	2020/1/20	2023/12/22
杭州银行股份有限公司 西城支行	4.95	131,908,958.97	2021/12/28	2024/12/20
杭州银行股份有限公司 西城支行	4.99	100,000,000.00	2021/4/23	2024/5/28
国家开发银行浙江分行	4.66	7,580,000.00	2017/2/24	2042/2/23
杭州银行西城支行	4.92	975,000,000.00	2019/6/27	2025/6/26
杭州银行西城支行	5.90	500,000,000.00	2020/1/8	2025/1/7
杭州银行西城支行	5.90	620,000,000.00	2020/1/17	2025/1/7
杭州银行西城支行	5.80	1,270,000,000.00	2020/3/30	2023/3/30
杭州银行西城支行	4.98	440,000,000.00	2021/10/25	2024/9/26
杭州银行西城支行	5.00	1,700,000,000.00	2021/1/14	2023/1/10
杭州银行西城支行	5.00	800,000,000.00	2021/1/27	2023/1/20
杭州银行西城支行	5.20	800,000,000.00	2021/3/18	2023/3/11
杭州银行西城支行	5.90	450,000,000.00	2021/9/29	2024/9/26
杭州银行西城支行	4.98	150,000,000.00	2022/1/11	2024/1/4
杭州银行西城支行	4.70	200,000,000.00	2022/2/16	2024/2/13
中国工商银行股份有限 公司杭州城西支行	4.90	22,500,000.00	2017/6/16	2041/12/21
中国工商银行股份有限 公司杭州城西支行	4.90	30,000,000.00	2017/6/16	2041/12/21
中国工商银行股份有限 公司杭州城西支行	4.90	75,000,000.00	2017/6/14	2041/12/21
中国工商银行股份有限 公司杭州城西支行	4.90	75,000,000.00	2017/6/16	2041/12/21
中国工商银行股份有限 公司杭州城西支行	4.90	75,000,000.00	2017/6/16	2041/12/21
中国工商银行股份有限 公司杭州城西支行	4.90	15,000,000.00	2017/6/14	2041/12/21
中国工商银行股份有限 公司杭州城西支行	4.90	7,500,000.00	2017/6/6	2041/12/21
中国工商银行股份有限 公司杭州城西支行	5.00	1,038,846,470.00	2021-08-25	2042-05-31
中国工商银行股份有限 公司杭州城西支行	5.39	1,184,210,520.00	2021-08-25	2042-05-31
中国工商银行股份有限 公司杭州城西支行	5.80	95,000,000.00	2021-08-25	2023/4/2
中国工商银行股份有限 公司杭州城西支行	4.41	895,000,000.00	2019/3/22	2041/12/20
中国工商银行股份有限 公司杭州城西支行	4.41	179,000,000.00	2019/4/22	2041/12/1
中国工商银行股份有限 公司杭州城西支行	4.90	165,600,000.00	2019/9/23	2025/9/19

银行	借款利率 (%)	期末余额	开始日	终止日
中国工商银行股份有限公司杭州城西支行	5.15	91,000,000.00	2020/6/21	2045/6/20
中国工商银行股份有限公司杭州城西支行	5.15	91,000,000.00	2020/6/22	2045/6/20
中国工商银行股份有限公司杭州城西支行	5.15	66,000,000.00	2020/6/22	2045/6/20
中国工商银行股份有限公司杭州城西支行	5.15	91,000,000.00	2020/6/22	2045/6/20
中国工商银行股份有限公司杭州城西支行	5.15	53,800,000.00	2020/6/21	2045/6/20
中国工商银行股份有限公司杭州城西支行	5.15	12,200,000.00	2020/6/22	2045/6/20
上海银行杭州分行	4.95	307,500,000.00	2021/11/30	2023/12/21
上海银行杭州分行	4.95	150,000,000.00	2022/1/14	2024/1/14
中国农业银行股份有限公司杭州城西支行	4.41	4,116,400.00	2017/4/27	2042/4/26
中国农业银行股份有限公司杭州城西支行	4.50	11,000,000.00	2021/11/24	2026/8/1
中国农业银行股份有限公司杭州城西支行	4.50	4,100,000.00	2021/12/10	2026/8/1
中国农业银行股份有限公司杭州城西支行	4.50	50,000,000.00	2022/1/1	2026/8/1
金华银行杭州分行	5.00	90,000,000.00	2020/7/31	2023/7/15
金华银行杭州分行	5.00	70,000,000.00	2022/1/6	2024/1/10
招商银行九堡支行	6.12	50,100,000.00	2018/2/8	2025/1/28
招商银行九堡支行	6.12	417,500,000.00	2018/1/29	2025/1/28
招商银行九堡支行	4.98	500,000,000.00	2020/1/14	2023/1/13
招商银行九堡支行	4.98	250,000,000.00	2020/1/17	2023/1/16
招商银行九堡支行	6.12	41,750,000.00	2018/6/29	2025/1/28
招商银行九堡支行	5.50	409,150,000.00	2018/7/2	2025/1/28
招商银行九堡支行	3.06	100,000,000.00	2022/10/31	2042/10/30
招商银行九堡支行	4.45	117,000,000.00	2017/5/27	2026/12/31
招商银行九堡支行	4.70	90,000,000.00	2017/6/28	2026/12/31
招商银行九堡支行	5.19	180,000,000.00	2017/7/21	2026/12/31
招商银行九堡支行	5.19	180,000,000.00	2017/7/28	2026/12/31
招商银行九堡支行	5.19	90,000,000.00	2017/7/31	2026/12/31
招商银行九堡支行	5.19	27,000,000.00	2017/8/4	2026/12/31
上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行求是支行	4.80	49,700,000.00	2021/3/30	2023/3/30
上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行求是支行	4.60	150,000,000.00	2022/4/8	2023/4/8
上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行求是支行	4.39	494,300,000.00	2022/11/4	2025/11/4

银行	借款利率 (%)	期末余额	开始日	终止日
宁波银行股份有限公司 玉泉分行	4.85	70,000,000.00	2020/7/2	2023/6/12
中信银行股份有限公司 杭州钱塘支行	4.35	150,000,000.00	2022/6/24	2023/6/24
杭州联合农村商业银行 股份有限公司西湖支行	4.98	400,000,000.00	2022/7/11	2025/7/10
渤海银行股份有限公司 杭州滨江支行	4.70	200,000,000.00	2022/6/24	2023/6/23
渤海银行股份有限公司 杭州滨江支行	4.98	285,000,000.00	2022/6/24	2025/6/23
浙商银行股份有限公司 杭州余杭支行	4.60	180,000,000.00	2022/6/29	2023/6/28
浙商银行股份有限公司 杭州余杭支行	4.60	20,000,000.00	2022/7/8	2023/7/7
浙商银行股份有限公司 杭州余杭支行	4.60	200,000,000.00	2022/6/22	2025/6/21
中国民生银行股份有限公司 杭州湖墅支行	5.50	394,100,000.00	2019/1/4	2023/1/4
中国民生银行股份有限公司 杭州湖墅支行	5.50	214,100,000.00	2019/2/26	2023/2/26
中国民生银行股份有限公司 杭州湖墅支行	5.50	1,194,800,000.00	2019/8/7	2023/8/7
中国民生银行股份有限公司 杭州湖墅支行	4.31	600,000,000.00	2022/8/16	2023/8/16
国银金融租赁	5.36	363,255,594.40	2021/1/29	2026/1/29
中国银行股份有限公司 杭州府苑支行	4.90	39,891,600.00	2021/4/15	2023/12/21
中国银行股份有限公司 杭州府苑支行	4.75	34,453,000.00	2021/8/18	2023/12/21
中国银行股份有限公司 杭州府苑支行	4.90	29,212,900.00	2021/11/30	2023/12/31
中国银行股份有限公司 杭州府苑支行	4.70	356,220,000.00	2022/4/29	2025/4/29
中国银行股份有限公司 杭州府苑支行	4.75	29,000,000.00	2022/6/1	2023/12/21
恒丰银行股份有限公司 杭州分行	4.98	340,000,000.00	2021/6/21	2023/6/21
恒丰银行股份有限公司 杭州分行	4.98	360,000,000.00	2022/7/11	2024/6/28
恒丰银行股份有限公司 杭州分行	4.98	60,000,000.00	2022/12/28	2025/12/27
华夏银行股份有限公司 杭州分行城北支行	5.00%	49,500,000.00	2020/6/8	2023/6/8
华夏银行股份有限公司 杭州分行城北支行	5.00%	119,500,000.00	2020/6/5	2023/6/5

银行	借款利率 (%)	期末余额	开始日	终止日
华夏银行股份有限公司 杭州分行城北支行	4.98%	99,800,000.00	2021/11/26	2024/12/21
华夏银行股份有限公司 杭州分行城北支行	4.40%	500,000,000.00	2022/12/9	2025/12/8
宁波通商银行股份有限公司 杭州分行	4.70	100,000,000.00	2022/7/21	2023/7/21
中国光大银行杭州朝晖 支行	4.75	400,000,000.00	2022/1/20	2023/1/20
中国光大银行杭州朝晖 支行	4.95	150,000,000.00	2022/7/28	2025/7/28
中国光大银行杭州朝晖 支行	4.00	200,000,000.00	2022/11/16	2024/8/27
中国光大银行杭州朝晖 支行	4.45	550,000,000.00	2022/10/28	2025/10/27
温州银行股份有限公司 杭州分行	4.50	500,000,000.00	2022/12/1	2025/11/21
南京银行股份有限公司 杭州分行	4.75	500,000,000.00	2022/6/15	2023/6/22
南京银行股份有限公司 杭州分行	4.30	200,000,000.00	2022/12/2	2023/11/30
广发银行股份有限公司 杭州分行	4.99	170,000,000.00	2021/4/28	2024/4/28
中国建设银行股份有限公司 杭州华星支行	4.65	49,612,500.00	2021/5/14	2029/5/13
中国建设银行股份有限公司 杭州华星支行	4.75	49,990,000.00	2022/7/6	2030/7/5
中国建设银行股份有限公司 杭州华星支行	4.45	100,000,000.00	2022/7/26	2025/7/25
中国建设银行股份有限公司 杭州华星支行	4.75	19,990,000.00	2022/8/15	2030/8/10
湖州银行股份有限公司 杭州分行	4.98	148,000,000.00	2021/7/1	2024/6/30
湖州银行股份有限公司 杭州分行	4.98	500,000.00	2021/7/1	2023/6/20
湖州银行股份有限公司 杭州分行	4.98	500,000.00	2021/7/1	2023/12/20
平安银行股份有限公司 杭州分行	4.60	100,000,000.00	2022/5/11	2023/5/10
平安银行股份有限公司 杭州分行	4.60	100,000,000.00	2022/5/31	2023/5/30
平安银行股份有限公司 杭州分行	4.98	600,000,000.00	2022/6/24	2025/6/23
平安银行股份有限公司 杭州分行	4.50	640,000,000.00	2022/11/11	2027/11/10
澳门国际银行	4.95	127,500,000.00	2022/3/28	2024/3/28
澳门国际银行	4.95	42,500,000.00	2022/4/25	2024/4/25



银行	借款利率 (%)	期末余额	开始日	终止日
兴业银行股份有限公司 杭州高新支行	4.95	500,000,000.00	2022/6/10	2024/6/10
兴业银行股份有限公司 杭州高新支行	4.70	80,000,000.00	2022/6/17	2032/6/16
招商信诺资管	4.98	510,000,000.00	2022/6/16	2025/6/16
招商信诺资管	4.98	710,000,000.00	2022/6/23	2025/6/23
太平保险资产	4.86	500,000,000.00	2022/8/19	2025/8/18
太平保险资产	4.86	200,000,000.00	2022/9/1	2025/8/30

## (二十六) 应付债券

## 1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
企业债券	8,643,846,017.01	6,578,145,479.94
减：一年内到期的应付债券	322,600,000.00	
合计	8,321,246,017.01	6,578,145,479.94

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 西投 01	1,000,000,000.00	2020/11	3 年	1,000,000,000.00	998,406,586.98		39,900,000.00	-7,394,572.84	39,900,000.00	1,005,801,159.82
2021 年第一期项目收益公司债券	1,000,000,000.00	2021/4	3 年	1,000,000,000.00	1,027,422,768.20		39,500,000.00	-890,649.57	39,500,000.00	1,028,313,417.77
21 西城 01	1,000,000,000.00	2021/6	3 年	1,000,000,000.00	1,019,733,603.49		37,900,000.00	-885,383.37	37,900,000.00	1,020,618,986.86
21 西城 02	2,000,000,000.00	2021/7	3 年	2,000,000,000.00	2,032,015,828.66		73,800,000.00	-1,766,042.92	73,800,000.00	2,033,781,871.58
21PPN01	1,500,000,000.00	2021/12	3 年	1,500,000,000.00	1,500,566,692.61		55,050,000.00	-1,304,413.82	55,050,000.00	1,501,871,106.43
22PPN01	1,500,000,000.00	2022/1/1	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	47,162,500.00	2,925,296.36		1,544,237,203.64
22 西城 01	500,000,000.00	2022/8/1	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	10,416,666.67	1,194,395.76		509,222,270.91
合计	8,500,000,000.00	/	/	8,500,000,000.00	6,578,145,479.94	2,000,000,000.00	303,729,166.67	-8,121,370.40	246,150,000.00	8,643,846,017.01

## (二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	336,954,072.37	379,299,237.39
其中：未确认融资费用	65,535,128.56	80,717,810.02
减：一年内到期的租赁负债	27,978,777.77	1,005,647.74
合计	243,440,166.04	297,575,779.63

## (二十八) 递延收益

## 1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,495,936.07	15,648,437.61	15,648,437.61	38,495,936.07	
合计	38,495,936.07	15,648,437.61	15,648,437.61	38,495,936.07	/

## 2. 涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
垃圾分类工作经费	36,995,936.07					36,995,936.07	与资产相关
城管局搞雪防冻应急保障车辆设备补助费	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
合计	38,495,936.07					38,495,936.07	/

## (二十九) 实收资本

项目	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
杭州西湖投资集团有限公司	830,000,000.00						830,000,000.00

## (三十) 其他权益工具

## 1. 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：

## 2. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面	数量	账面价值

具					价值		
可续期信托贷款(注1)		1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
可续期公司债(注2)				2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
合计		1,000,000,000.00		2,000,000,000.00			3,000,000,000.00

注 1: 2020 年 8 月, 公司与平安信托有限责任公司签署《平安信托;西湖投资单一资合信托合同》, 平安信托有限责任公司发起信托计划, 规模 10 亿元, 无固定期限; 初始贷款期限为 3 年, 前 3 个年度利率为 5.50%/年。

注 2: 2022 年 8 月, 公司面向专业投资者非公开发行可续期公司债, 规模 20 亿元, 无固定期限; 初始贷款期限为 3 年, 前 3 个年度利率为首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差, 其中初始基准利率为簿记建档日前 250 个交易日中国债券信息网 ([www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)) (或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站) 公布的中债国债收益率曲线中, 待偿期与本次债券基础期限一致的国债收益率算术平均值 (四舍五入计算到 0.01%); 初始利差为首个周期票面利率与初始基准利率之间的差值, 并在后续重置票面利率时保持不变。

### (三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	14,669,128,129.00	3,369,217,163.66		18,038,345,292.66
合计	14,669,128,129.00	3,369,217,163.66		18,038,345,292.66

## (三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	1,554,621,519.63							1,554,621,519.63
合计	1,554,621,519.63							1,554,621,519.63

## (三十三) 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	1,376,821.69	14,224,904.48		15,601,726.17
合计	1,376,821.69	14,224,904.48		15,601,726.17

## (三十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	320,761,201.55	213,682,504.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	320,761,201.55	213,682,504.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	186,424,648.08	107,078,696.70
减：提取法定盈余公积	14,224,904.48	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	492,960,945.15	320,761,201.55

## (三十五) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	488,976,248.62	258,184,389.62	479,257,734.86	312,263,864.91
其他业务	305,855,173.06	265,086,290.11	121,719,645.12	45,548,348.15
合计	794,831,421.68	523,270,679.73	600,977,379.98	357,812,213.06

## (三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	874,425.12	62,629.05
城市维护建设税	688,642.91	2,710,491.99
教育费附加	291,682.94	1,161,589.58
地方教育费附加	200,115.45	774,375.07
车船税	622.64	596.91
房产税	7,240,225.89	
土地使用税	87.90	
其他	136,580.78	902,143.91
合计	9,432,383.63	5,611,826.51

## (三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	1,272,924.82	128,733.13
合计	1,272,924.82	128,733.13

## (三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	94,383,414.13	90,785,816.65
折旧费	26,657,042.93	18,891,683.74
无形资产摊销	3,508,838.37	1,681.44
长期待摊费用摊销	242,074.82	319,062.00
使用权资产折旧	965,137.91	965,137.91
租赁费	331,152.23	676,902.14
办公费	5,952,952.58	6,424,503.29
车辆费	473,247.13	685,105.35
水电费	728,824.68	536,372.09
业务招待费		4,219.00
差旅费	62,241.40	85,318.08
财产保险费	39,092.61	
咨询服务费	579,013.85	310,890.94
会务费	130,957.54	
修理费	200.00	
劳务费		43,237.90
邮电通讯费	155,496.46	126,282.97
物业管理费	2,787,649.34	109,080.23
劳动保护费	375,246.21	64,350.46
低值易耗品摊销	208,744.15	125,049.79
聘请中介机构费	18,004,598.01	13,687,777.29
培训费	10,000.00	480.00
诉讼费		47,500.00
开办费		307,197.39
公杂费		9,803.94
其他	1,672,298.44	2,091,225.52
合计	157,268,222.79	136,298,678.12

## (三十九) 财务费用



项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,732,670.09	37,038,171.15
减：利息收入	824,478.21	692,190.51
利息净支出	19,908,191.88	36,345,980.64
手续费及其他	6,501,977.15	85,856.19
合计	26,410,169.03	36,431,836.83

## (四十) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
收到城市停车补贴		59,170.00
稳岗稳就补贴	170,588.77	12,404.00
杭州市西湖区住房和城乡建设局新型建筑工业化奖补资金		900,000.00
再生资源网点财政补贴	5,590,000.00	
收到行政事业单位补助	2,334,882.43	
垃圾分类工作经费	15,648,437.61	
合计	23,743,908.81	971,574.00

## (四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	33,335,790.89	-12,541,658.48
其他	-1,677,899.07	
合计	31,657,891.82	-12,541,658.48

## (四十二) 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
按公允价值计量的投资性房地产	55,352,832.00	51,693,911.47
合计	55,352,832.00	51,693,911.47

## (四十三) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	40,231.22	-94,208.46
其他应收款坏账损失	-953,044.83	-1,404,868.72
合计	-912,813.61	-1,499,077.18

## (四十四) 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	2,636,223.75	8,770,336.04	2,636,223.75
非流动资产毁损报废利得	5,164.82	150,496.57	5,164.82
违约赔偿收入	546,743.33		546,743.33
保险赔款收入	1,000.00	1,458,761.32	1,000.00
各种奖励款收入		13,245,097.46	
其他	101,914.44	147,730.38	101,914.44
合计	3,291,046.34	23,772,421.77	3,291,046.34

## (四十五) 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	4,986.53	14,001.34	4,986.53
非常损失		5,000.00	
罚款支出	323,705.12	81,241.67	323,705.12
对外捐赠支出	200,000.00	2,000,000.00	200,000.00
违约赔偿支出	283.03	128,419.72	283.03
其他	143,705.95	11,824,645.25	143,705.95
合计	672,680.63	14,053,307.98	672,680.63

## (四十六) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,099,335.63	6,074,902.71
合计	3,099,335.63	6,074,902.71

## 2. 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	179,107,830.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,776,957.50
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-2,664,511.95
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	247,649.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-35,562,261.20
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	-3,698,498.10
其他	
所得税费用	3,099,335.63

## (四十七) 现金流量表项目

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
经营租赁收入	76,802,542.51
政府补助收入	26,284,929.82
存款利息收入	824,478.21
违约赔偿金收入	546,743.33
其他营业外收入	102,914.44
收到经营性往来款	4,127,591,667.13
合计	4,232,153,275.44

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
经营租赁支出	331,152.23

项目	本期发生额
费用性支出	32,381,269.04
手续费支出	6,501,977.15
现金捐赠支出	200,000.00
罚款支出	323,705.12
违约赔偿金支出	283.03
其他营业外支出	143,705.95
支付经营性往来款	3,174,567,750.44
期末受限货币资金	237,278.86
合计	3,214,687,121.82

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额
租赁负债支付的现金	42,345,165.02
合计	42,345,165.02

## (四十八) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	/	/
净利润	186,537,890.78	106,963,053.22
加:信用减值损失	912,813.61	1,499,077.18
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,265,646.50	26,710,955.95
使用权资产折旧	32,633,833.23	16,799,485.57
无形资产摊销	3,681,038.37	27,448.07
长期待摊费用摊销	8,614,048.59	8,996,394.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-178.29	-136,495.23
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-55,352,832.00	-51,693,911.47
财务费用(收益以“-”号填列)	20,732,670.09	37,038,171.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-31,657,891.82	12,541,658.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,065,440,666.32	42,775,348.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,513,222,965.80	1,936,182,101.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,212,824,953.08	-113,964,017.62
其他		-41,481,505.53
经营活动产生的现金流量净额	-3,172,471,639.98	1,982,257,763.96

补充资料	本期金额	上期金额
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>	/	/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	/	/
现金的期末余额	2,836,445,753.24	2,134,787,283.11
减: 现金的期初余额	2,134,787,283.11	2,266,721,608.81
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	701,658,470.13	-131,934,325.70

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,836,445,753.24	2,134,787,283.11
其中: 库存现金	31,247.19	70,735.83
可随时用于支付的银行存款	2,836,414,506.05	2,134,627,149.16
可随时用于支付的其他货币资金		89,398.12
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,836,445,753.24	2,134,787,283.11
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	237,278.86	

## (四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	237,278.86	账户止付
固定资产	447,505,424.17	抵押借款
合计	447,742,703.03	/

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州西湖园林工程有限公司	2022/9/30	0	100%	划拨	2022/9/30	达成控制	40,000.00	-171,448.11

#### 2. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	杭州西湖园林工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	10,390,347.28	10,390,347.28
固定资产	330,136.02	330,136.02
负债：		
应交税费		-280.00
其他应付款		64,500.04
净资产		
减：少数股东权益	10,656,263.26	10,656,263.26
取得的净资产	10,656,263.26	10,656,263.26

## (二) 同一控制下企业合并

## 1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
杭州市西湖区集镇建设发展有限公司	100.00	2022-4-1		-26,984,840.46		-59,014,793.02

## 2. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	杭州市西湖区集镇建设发展有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	4,362,146.12	4,362,146.12
其他应收款	4,237,771,175.96	4,237,771,175.96
存货	291,426,681.20	291,426,681.20
其他流动资产	11,876,273.52	11,876,273.52
负债：		
应交税费	46,365.23	46,365.23
其他应付款	1,203,211,227.11	1,203,211,227.11
长期借款	491,000,000.00	491,000,000.00
净资产：		
取得的净资产	2,851,178,684.46	2,851,178,684.46

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州西建投资有限公司	浙江	浙江	商务服务业	100.00		设立
杭州西湖区城市更新发展有限公司	浙江	浙江	其他服务业	100.00		设立
杭州西建工程建设有限公司	浙江	浙江	土木工程建筑业	100.00		设立
杭州金甬资产管理有限公司	浙江	浙江	商务服务业	100.00		设立
杭州绿居物业服务有限公司	浙江	浙江	房地产业	100.00		外购
浙江栖江科技有限公司	浙江	浙江	专用设备制造业	100.00		设立
杭州西湖停车收费服务有限责任公司	浙江	浙江	居民服务、修理和其他服务业		100.00	设立
浙江光学仪器制造有限公司	浙江	浙江	制造业		100.00	设立
杭州西湖环境集团有限公司	浙江	浙江	其他服务业	100.00		划拨
杭州三墩环境工程有限公司	浙江	浙江	生态保护和环境治理业		100.00	划拨
杭州之江环境工程有限公司	浙江	浙江	生态保护和环境治理业		100.00	划拨
杭州云辰置业有限公司	浙江	浙江	房地产业	100.00		设立
杭州西辰置业有限公司	浙江	浙江	房地产业	100.00		设立
杭州数辰生物医药有限公司	浙江	浙江	医药制造业	90.00		设立
杭州智辰计算机有限公司	浙江	浙江	软件和信息技术服务业	90.00		设立
杭州西湖园林工程有限公司	浙江	浙江	公共设施管理业	100.00		划拨
杭州市西湖区集镇建设	浙江	浙江	公共设施管理业	100.00		划拨



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
发展有限公司						
杭州溪美置业有限公司	浙江	浙江	房地产业	100.00		设立
杭州东辰生物医药有限公司	浙江	浙江	医药制造业	51.00		设立

## 八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）其他权益工具投资			115,900,000.00	115,900,000.00
（二）投资性房地产			4,076,343,862.00	4,076,343,862.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			4,192,243,862	4,192,243,862

### （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
杭州西湖投资集团有限公司	杭州	156,000 万元	100.00	100.00

本企业最终控制方是杭州市西湖区财政局。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州成禾房地产开发有限公司	联营企业
杭州西湖浙石油城投综合能源公司	联营企业
西湖清洁直运有限公司	合营公司
浙江谷尚智能科技有限公司	联营企业
杭州之一房地产开发有限公司	联营企业

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州西溪国家湿地公园西区经营管理有限公司	同受杭州市西湖区财政局控制
杭州西湖区创业投资有限公司	同受杭州市西湖区财政局控制
杭州品创餐饮管理有限公司	同受杭州市西湖区财政局控制
杭州之江经营管理集团有限公司	同受杭州市西湖区财政局控制
杭州富信贸易有限公司	同受杭州市西湖区财政局控制
杭州之江城市建设投资集团有限公司	同受杭州市西湖区财政局控制
杭州西溪湿地旅游发展有限公司	同受母公司控制
杭州西溪宾馆管理有限公司	同受母公司控制
杭州西溪湿地经营管理有限公司	同受母公司控制
杭州西湖文化旅游投资集团有限公司	同受母公司控制
杭州西湖大学建设投资有限公司	同受母公司控制
杭州宏迪工具有限公司	同受母公司控制
杭州富源实业投资有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州西溪湿地综合保护建设有限公司	同受母公司控制
杭州西溪谷建设有限公司	同受母公司控制
杭州数字娱乐园有限公司	同受母公司控制
杭州灵山生态农业观光有限公司	同受母公司控制
杭州西投绿宇实业有限公司	同受母公司控制
杭州西江横桥置业有限公司	同受母公司控制
杭州西湖高科技发展有限公司	同受母公司控制
杭州西湖保安服务有限公司	同受母公司控制
杭州西江沈家弄置业有限公司	同受母公司控制
杭州西溪湿地物业管理有限公司	同受母公司控制
杭州灵山风情小镇旅游投资有限公司	同受母公司控制
杭州西湖文化体育会展有限公司	同受母公司控制
杭州西湖农业旅游投资发展有限公司	同受母公司控制
杭州西溪湿地文化发展有限公司	同受母公司控制
杭州西湖区商业有限公司	同受母公司控制
杭州岳湖楼酒店有限公司	同受母公司控制
杭州西投鼎晟科技有限公司	同受母公司控制
杭州市西湖区资产经营有限公司	同受母公司控制
杭州东山农贸市场有限公司	同受母公司控制
杭州西投物业服务管理有限公司	同受母公司控制
杭州之江湾股权投资基金管理有限公司	同受母公司控制
杭州板桥贸易有限公司	同受母公司控制
杭州西投置业有限公司	同受母公司控制
杭州西湖保安服务公司德清分公司	同受母公司控制
杭州西江置业有限公司	同受母公司控制
杭州西投鑫睿产业运营管理有限公司	同受母公司控制
杭州西投绿城置业有限公司	同受母公司控制
杭州西投万科置业有限公司	同受母公司控制
浙江步星服饰有限公司	同受母公司控制
杭州西湖未来产业科技有限公司	同受母公司控制
杭州西旅酒店管理有限公司	同受母公司控制
杭州西湖西溪旅游建设管理集团有限公司	同受母公司控制
杭州西湖新基建数字技术有限公司	同受母公司控制
杭州西投启真脑机智能产业运营有限公司	同受母公司控制
杭州西投绿城产业运营管理有限公司	同受母公司控制
杭州西投银泰建设发展有限公司	同受母公司控制
杭州西投城市建设发展有限公司	同受母公司控制
杭州之江银泰建设发展有限公司	同受母公司控制
杭州西投中博良户置业有限公司	同受母公司控制
杭州西投中博回龙置业有限公司	同受母公司控制
杭州西投中博贤家庄置业有限公司	同受母公司控制
杭州西投德信商业发展有限公司	同受母公司控制
杭州西投绿深实业有限公司	同受母公司控制
杭州西旅物业服务管理有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州本源农业旅游科技发展有限公司	同受母公司控制
杭州兰里研学信息咨询服务服务有限公司	同受母公司控制
杭州童伴旅行社有限公司	同受母公司控制
杭州西投横创商业发展有限公司	同受母公司控制
杭州知谷置业有限公司	同受母公司控制
杭州西保石马置业有限公司	同受母公司控制
杭州米润农事服务运营管理有限公司	同受母公司控制
杭州西投云创置业有限公司	同受母公司控制
杭州西投云上犀谷产业运营管理有限公司	同受母公司控制
杭州西投浙滨产业运营管理有限公司	同受母公司控制
杭州西投德信产业运营管理有限公司	同受母公司控制
杭州西滨产业运营管理有限公司	同受母公司控制

## （五）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度
杭州西湖投资集团有限公司	利息	106,949,387.22	/	/
杭州西湖文化旅游投资集团有限公司	利息	60,987,840.28	/	/

### 2. 关联担保情况

#### （1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州西湖投资集团有限公司	9,900.00	2020/12/17	2023/12/16	
杭州西湖文化旅游投资集团有限公司	7,000.00	2020/12/29	2022/12/23	
杭州西湖文化旅游投资集团有限公司	3,000.00	2021/5/31	2024/5/31	
杭州西湖文化旅游投资集团有限公司	20,000.00	2022/4/2	2024/4/1	
杭州之江城市建设投资集团有限公司	5,513.51	2020/8/13	2023/8/12	
杭州之江城市建设投资集团有限公司	35,000.00	2019/6/14	2024/5/31	
杭州之江城市建设投资集团有限公司	83,600.00	2019/6/25	2027/5/31	
杭州之江城市建设投资集团有限公司	30,400.00	2019/11/27	2027/5/31	
杭州之江城市建设投资集团有限公司	22,800.00	2020/1/1	2027/5/31	
杭州之江城市建设投资集团有限公司	15,200.00	2020/7/21	2027/5/31	
杭州之江城市建设投资集团有限公司	38,000.00	2020/7/29	2027/5/31	
杭州之江城市建设投资集团有限公司	7,358.00	2020/7/31	2027/5/31	
杭州之江城市建设投资集团有限公司	7,480.00	2020/11/19	2027/5/31	
杭州之江城市建设投资集团有限公司	5,920.00	2020/12/23	2027/5/31	
杭州之江城市建设投资集团有限公司	14,000.00	2020/12/23	2027/5/31	
杭州之江城市建设投资集团有限公司	58,000.00	2019/12/25	2025/12/21	
杭州之江城市建设投资集团有限公司	20,000.00	2022/9/30	2023/9/27	

杭州之江城市建设投资集团有限公司	20,000.00	2022/11/25	2023/11/24
杭州之江城市建设投资集团有限公司	10,000.00	2022/1/5	2022/11/24
杭州之江城市建设投资集团有限公司	18,802.57	2022/3/11	2023/3/10
杭州之江城市建设投资集团有限公司	83,893.76	2020/9/11	2024/9/2
杭州之江城市建设投资集团有限公司	18,500.00	2020/9/11	2024/9/2
杭州之江城市建设投资集团有限公司	9,250.00	2020/12/17	2024/9/15
杭州之江城市建设投资集团有限公司	10,000.00	2021/7/28	2024/9/15
杭州之江城市建设投资集团有限公司	5,000.00	2020/12/31	2040/12/21
杭州之江城市建设投资集团有限公司	15,000.00	2021/1/1	2040/12/21
杭州之江城市建设投资集团有限公司	5,200.00	2022/1/1	2040/12/21
杭州之江城市建设投资集团有限公司	5,200.00	2021/1/29	2023/12/30
杭州之江城市建设投资集团有限公司	16,000.00	2021/2/26	2023/12/30
杭州之江城市建设投资集团有限公司	16,000.00	2021/4/25	2023/12/30
杭州之江城市建设投资集团有限公司	22,400.00	2021/4/30	2023/12/30
杭州之江城市建设投资集团有限公司	10,000.00	2021/12/13	2023/12/30
杭州之江城市建设投资集团有限公司	19,860.00	2021/6/3	2024/5/26
杭州之江城市建设投资集团有限公司	25,640.00	2021/6/10	2024/5/26
杭州之江城市建设投资集团有限公司	38,360.00	2022/8/1	2023/8/1
杭州之江城市建设投资集团有限公司	15,000.00	2021/9/30	2026/9/15
杭州之江城市建设投资集团有限公司	30,000.00	2022/1/4	2026/9/15
杭州之江城市建设投资集团有限公司	45,000.00	2022/9/29	2026/9/15
杭州之江城市建设投资集团有限公司	10,000.00	2022/1/1	2022-11-10/24
杭州之江城市建设投资集团有限公司	25,000.00	2022/10/27	2023/10/26
杭州之江城市建设投资集团有限公司	35,000.00	2022/1/20	2023/1/18
杭州之江城市建设投资集团有限公司	35,000.00	2022/1/26	2023/1/25
杭州之江城市建设投资集团有限公司	40,000.00	2022/1/28	2024/1/28
杭州之江城市建设投资集团有限公司	33,000.00	2022/2/23	2024/2/23
杭州之江城市建设投资集团有限公司	7,000.00	2022/4/25	2024/4/25
杭州之江城市建设投资集团有限公司	30,000.00	2022/3/23	2023/3/22
杭州之江城市建设投资集团有限公司	10,000.00	2022/3/25	2023/3/25
杭州之江城市建设投资集团有限公司	15,000.00	2022/4/24	2023/4/24
杭州之江城市建设投资集团有限公司	10,000.00	2022/8/17	2023/8/17
杭州之江城市建设投资集团有限公司	243,055.56	2022/6/23	2024/6/23
杭州之江城市建设投资集团有限公司	106,944.44	2022/7/13	2024/6/23
杭州之江城市建设投资集团有限公司	40,000.00	2022/7/29	2024/6/23
杭州之江城市建设投资集团有限公司	57,750.00	2022/9/14	2023/9/13
杭州之江城市建设投资集团有限公司	50,000.00	2022/11/15	2023/11/10
杭州之江城市建设投资集团有限公司	7,250.00	2022/12/23	2023/12/23
杭州之江城市建设投资集团有限公司	141,906.00	2017/06/27	2042/01/15
杭州之江城市建设投资集团有限公司	19,860.00	2022/06/17	2023/06/15
杭州之江城市建设投资集团有限公司	10,000.00	2021/03/09	2024/03/07

## （六）关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

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
其他应收款	西湖集镇建设总指挥部	3,855,686,859.01		279,631,426.03	
其他应收款	杭州西溪谷建设有限公司	350,000,000.00		350,000,000.00	
其他应收款	杭州云谷建设投资有限公司	420,000,000.00		420,000,000.00	
其他应收款	杭州西湖文化旅游投资集团有限公司			5,400,000.00	
其他应收款	杭州成禾房地产开发有限公司	105,019,614.02			
其他应收款	杭州之江城市建设投资集团有限公司	600,000,000.00		100,000,000.00	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	杭州西湖文化旅游投资集团有限公司	900,000,000.00	775,000,000.00
其他应付款	杭州西湖投资集团有限公司	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
其他应付款	杭州之一房地产开发有限公司	3,748,118.91	
其他应付款	杭州市西湖区人民政府留下街道办事处	800,000,000.00	800,000,000.00

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额。

### （二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

无

## 十二、其他重要事项

无

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露



账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	58,390,838.77	89,006,329.21
1 至 2 年	26,802,360.62	
2 至 3 年		111,113,056.39
3 至 4 年	110,592,356.95	
小 计	195,785,556.34	200,119,385.60
减：坏账准备		
合 计	195,785,556.34	200,119,385.60

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	195,785,556.34	100.00			195,785,556.34	200,119,385.60	100.00			200,119,385.60
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	195,785,556.34	100.00			195,785,556.34	200,119,385.60	100.00			200,119,385.60
合计	195,785,556.34	/		/	195,785,556.34	200,119,385.60	/		/	200,119,385.60

## (二) 其他应收款

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,095,816,329.55	6,128,072,826.85
合计	9,095,816,329.55	6,128,072,826.85

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,624,806,580.79	3,875,865,952.15
1 至 2 年	3,758,130,710.85	1,352,263,156.87
2 至 3 年	1,227,207,320.69	375,401,291.80
3 至 4 年	137,465,363.34	246,330,093.05
4 至 5 年	69,994,020.90	31,104,379.85
5 年以上	278,212,332.98	247,107,953.13
小计	9,095,816,329.55	6,128,072,826.85
减：坏账准备		
合 计	9,095,816,329.55	6,128,072,826.85

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,384,313.80	
往来款	9,094,432,015.75	6,128,072,826.85
合计	9,095,816,329.55	6,128,072,826.85

## (3) 坏账准备计提情况

## ① 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,095,816,329.55	100.00			9,095,816,329.55
其中：账龄组合					
其他组合	9,095,816,329.55	100.00			9,095,816,329.55
合计	9,095,816,329.55	100.00			9,095,816,329.55

续表

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,128,072,826.85	100.00			6,128,072,826.85
其中：账龄组合					
其他组合	6,128,072,826.85	100.00			6,128,072,826.85
合计	6,128,072,826.85	100.00			6,128,072,826.85

## ② 期末坏账准备计提情况

## 按组合计提坏账准备

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失)	9,095,816,329.55		9,095,816,329.55	/
其中：账龄组合				/
其他组合	9,095,816,329.55		9,095,816,329.55	/
小 计	9,095,816,329.55		9,095,816,329.55	/
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
其中：账龄组合				
其他组合				
小 计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
其中：账龄组合				
其他组合				
小 计				
合 计	9,095,816,329.55		9,095,816,329.55	/

## ③ 期初坏账准备计提情况

## 按组合计提坏账准备

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失)	6,128,072,826.85		6,128,072,826.85	/
其中：账龄组合				
其他组合	6,128,072,826.85		6,128,072,826.85	/
小 计	6,128,072,826.85		6,128,072,826.85	/
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
其中：账龄组合				
其他组合				

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
小 计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
其中：账龄组合				
其他组合				
小 计				
合 计	6,128,072,826.85		6,128,072,826.85	/

## (3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
杭州云辰置业有限公司	往来款	2,849,801,309.83	1-2 年	31.33	
杭州西辰置业有限公司	往来款	1,567,760,000.00	1 年以内 816,380,000.00, 1-2 年 751,380,000.00	17.24	
杭州之江城市建设投资集团有限公司	往来款	500,000,000.00	1 年以内	5.50	
杭州溪美置业有限公司	往来款	624,970,000.00	1 年以内	6.87	
杭州云谷建设投资有限公司	往来款	420,000,000.00	1-2 年	4.62	
合计	/	5,962,531,309.83	/	65.56	/

## (三) 长期股权投资

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
对子公司投资	962,634,566.63		962,634,566.63	516,478,303.37		516,478,303.37
对联营、合营企业投资	120,288,414.76		120,288,414.76	84,824,588.93		84,824,588.93
合计	1,082,922,981.39		1,082,922,981.39	601,302,892.30		601,302,892.30



## 1. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额 （账面价 值）	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值准备 期末余额
		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	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		
一、合营企业											
杭州西湖浙石油 城投综合能源公 司	84,824,588.93			-20,552,749.75						64,271,839.18	
二、联营单位											
杭州之一房地产 开发有限公司											
杭州成禾房地产 开发有限公司				56,016,575.58						56,016,575.58	
合计	84,824,588.93			35,463,825.83						120,288,414.76	

## 2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州绿居物业服务 有限公司	4,368,303.37					4,368,303.37	
杭州西建投资 有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
杭州西湖区城 市更新发展有 限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
杭州西建工程 建设有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	

杭州金甫资产管理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
杭州西湖环境集团有限公司	27,010,000.00					27,010,000.00	
浙江栖江科技有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
杭州云辰置业有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
杭州西辰置业有限公司	100,000.00					100,000.00	
杭州数辰生物医药有限公司	90,000,000.00					90,000,000.00	
杭州智辰计算机有限公司	90,000,000.00					90,000,000.00	
杭州东辰生物医药有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
杭州溪美置业有限公司		25,500,000.00				25,500,000.00	
杭州东辰生物医药有限公司		10,656,263.26				10,656,263.26	
杭州市西湖区集镇建设发展有限公司		400,000,000.00				400,000,000.00	
合计	516,478,303.37	446,156,263.26				962,634,566.63	

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本

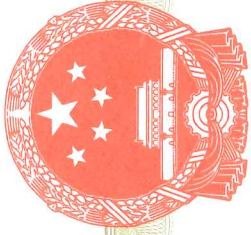
项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	95,743,767.68		91,467,044.31	4,804,476.68
其他业务	323,873,279.08	262,312,911.30	115,943,712.79	41,928,770.42
合计	419,617,046.76	262,312,911.30	207,410,757.10	46,733,247.10

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-1,677,899.07	
权益法核算的长期股权投资收益	-20,552,749.75	-12,169,151.01
合计	-22,230,648.82	-12,169,151.01

杭州西湖城市建设投资集团有限公司

二〇二三年三月十四日



# 营业执照

统一社会信用代码

911101020855463270



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

(副本)(10--10)

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 张恩军

经营范围

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

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日 至 2063年11月21日

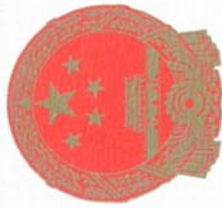
主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

登记机关



2022年08月05日





# 会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：张恩军  
主任会计师：  
经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间  
组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：11000010  
批准执业文号：京财会许可（2013）0060号  
批准执业日期：2013年10月10日



证书序号：0011908

## 说明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一九年八月六日

中华人民共和国财政部制





证书编号: 330000240229  
No. of Certificate  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1999年12月01日  
Date of Issuance



### 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



姓名: 陈建华  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1968-02-22  
Date of birth  
工作单位: 杭州金瑞会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码: 332622680222511  
Identity card No.

报告附件

### 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.



### 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.



10

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

2013年12月26日  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

北京兴华会计师事务所  
CPAs

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

2013年12月26日  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

事务所  
CPAs

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

11

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

2013年12月26日  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

北京兴华会计师事务所  
CPAs

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

2013年12月26日  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

事务所  
CPAs

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

# 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.



月 /m 日 /d



格，继续有效一年。  
valid for another year after



姓名 朱佳明  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1986-10-25  
Date of birth  
工作单位 杭州金瑞会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 330103198610251016  
Identity card No.



# 注册会计师工作单位变更事项登记

## Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

# 注册会计师工作单位变更事项登记

## Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d



# 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.

(浙江201828号)



年 /y 月 /m 日 /d



报告附件