

杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司公司债券半年  
度报告  
(2024 年)

2024 年 08 月

## 重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司 2024 年半年度财务报告未经审计。

## 重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”等有关章节。

## 目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	6
一、公司基本信息	6
二、信息披露事务负责人基本信息	6
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况	7
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	8
五、公司独立性情况	8
六、公司合规性情况	9
七、公司业务及经营情况	9
第二节 公司信用类债券基本情况	14
一、公司债券基本信息	14
二、公司债券募集资金情况	24
三、报告期内公司信用类债券评级调整情况	28
四、增信措施情况	28
第三节 重大事项	29
一、审计情况	29
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	29
三、合并报表范围变化情况	29
四、资产情况	29

五、非经营性往来占款和资金拆借情况.....	29
六、负债情况.....	30
七、重要子公司或参股公司情况.....	32
八、报告期内亏损情况.....	32
九、对外担保情况.....	33
十、重大未决诉讼情况.....	33
十一、信息披露事务管理制度变更情况.....	33
第四节 向普通投资者披露的信息.....	34
第五节 财务报告.....	35
一、财务报表.....	35
第六节 发行人认为应当披露的其他事项.....	56
第七节 备查文件.....	57
附件一、其他附件.....	59

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司、拱墅城控	指	杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司
控股股东	指	杭州市拱墅区财政局
实际控制人	指	杭州市拱墅区财政局
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
上交所	指	上海证券交易所
拱墅城发	指	杭州市拱墅区城市发展集团有限公司
拱墅城建	指	杭州市拱墅区城市建设集团有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
法定节假日	指	中华人民共和国的法定节假日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司
中文简称	拱墅城控
外文名称（如有）	-
外文名称缩写（如有）	-
法定代表人	赵伟东
注册资本（万元）	500,000
实缴资本（万元）	355,150
注册地址	浙江省杭州市拱墅区祥符街道三墩路 85 号 2 幢 208 室
办公地址	浙江省杭州市拱墅区短浜巷 699 号
邮政编码	310030
公司网址（如有）	-
电子信箱	gongshuchengkong@163.com

### 二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	陈丰
在公司所任职务类型	<input checked="" type="checkbox"/> 董事 <input checked="" type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	董事、副总经理
联系地址	浙江省杭州市拱墅区短浜巷 699 号
电话	0571-87087065
传真	0571-87087065

电子信箱	gongshuchengkong@163.com
------	--------------------------

### 三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

#### (一) 报告期末控股股东、实际控制人

##### 1. 控股股东基本信息

币种：人民币

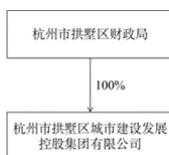
名称	杭州市拱墅区财政局
主要业务	政府单位，不适用
资信情况	良好
对发行人的持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	不受限
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	-

##### 2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	杭州市拱墅区财政局
主要业务	政府单位，不适用
资信情况	良好
对发行人的持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	不受限
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	-

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



#### (二) 控股股东、实际控制人的变更情况

##### 1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

##### 2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

#### 四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
赵伟东	法定代表人、董事长	董事
章碧霞	总经理	高级管理人员
陈丰	董事、副总经理	董事、高级管理人员
陈琳	职工董事、财务负责人	董事、高级管理人员
付石柱	监事会主席	监事
黄珏	监事	监事
宋景旻	监事	监事
徐晓燕	职工监事	监事
刘施婕	职工监事	监事

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
赵伟东	董事	法定代表人、董事长	就任	2024年06月13日	是	2024年06月18日
章碧霞	董事	法定代表人、董事长	离任	2024年06月13日	是	2024年06月18日

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：1人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的12.5%。

#### 五、公司独立性情况

公司具有独立的企业法人资格，自主经营、独立核算、自负盈亏。公司作为拱墅区内主要的经营实体，对公司有着明确的定位和发展规划，公司在资产、业务、机构、人员和财务等各方面保持独立。

1、业务方面 发行人已经建立起独立、完整的项目建设和管理运营等业务运营管理体系，独立从事《企业法人营业执照》核准的经营范围内的业务。公司根据国家产业政策及其经济发展战略，审批全资和控股子公司的发展战略、经营方针和资金计划，确保公司发展战略的实施。

2、人员方面 发行人的经理等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业领薪。发行人的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。发行人按照国家的劳动法律、法规及有关规定制订了相关的劳动、人事、薪酬制度。发行人的员工身份、资格、合同关系、制订的劳动人事制度、社会统筹等事项与实际控制人或其他关联方相互独立。

3、资产方面 发行人资产独立、权属清晰，公司对所有的资产具有完全的控制支配权。控股股东未占用、支配公司资产，未发生挪用公司资金问题，未发生将公司股权进行质押、土地进行抵押的情况，公司也不存在为控股股东担保事项。公司以其全部资产对公司债务承担责任。

4、机构方面 发行人的生产、销售、采购、劳动、人事及工资管理、行政、综合等经营管理部门均独立于实际控制人。发行人机构与实际控制人机构均各自独立，不存在与实际控制人混合经营、合署办公的情况。发行人董事会是公司的决策机构，对出资人负责。发行人的经理由董事会根据出资人的意见决定聘任。经理对董事会负责，主持公司的生产经营管理工作。

5、财务方面 发行人设有独立的财务部门，具有独立的财务核算系统，进行独立核算，能够独立作出财务决策。为了规范公司财务行为、强化公司内部财务管理，发行人根据《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定以及公司实际，建立了较为健全的财务管理制度，先后制订了多项资产管理制度和财务会计管理制度，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。

发行人对关联交易的原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序、披露程序等均有完善的审批流程，确保了关联交易在“公平、公正、公开、等价有偿及不偏离市场独立第三方的价格或收费标准”的条件下进行，保证公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性。根据公司关联交易管理办法相关规定，对关联人和关联交易事项进行了具体概括，明确了基本原则和定价原则，进行关联交易时，应当遵循诚实信用、必要性、关联人回避、公平、公开、公允、合理性、合规性等基本原则，并根据不同的关联交易情形采用不同的定价方法。公司股东会、董事会是关联交易的决策机构，可授权公司总经理办公会对部分关联交易在授权额度范围内进行决策。

## 六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

## 七、公司业务及经营情况

### （一）公司业务情况

#### 1、公司业务情况

##### （1）区块开发业务

发行人是拱墅区重要的城市投资建设主体，负责区域土地整理、基础设施建设等区块开发业务，业务经营主体主要为拱墅城发下属的杭州拱宸建设发展有限公司、杭州市拱墅区城中村投资管理有限公司、杭州市拱墅区城市建设发展有限公司、杭州大宸发投资有限公司、杭州上塘城市建设发展有限公司、杭州上塘置业发展有限公司、杭州市拱墅区京杭运河综合保护开发有限公司、杭州天宸实业发展有限公司等 8 家子公司。业务模式如下：

拱墅城发根据《杭州市拱墅区人民政府办公室印发关于完善拱墅区政府融资平台公司市场化转型的实施意见的通知》（拱政办[2020]10 号），对于土地整理业务，按照当年新增做地投入量的 6%计提做

地管理费；对于基础设施建设项目按照当年项目投资额的 0.8%计提基础设施建设项目管理费；对于移交的项目（包括土地整理和基础设施建设项目），按照项目投资成本的 100%确认收入，不确认投资收益。

根据国企改革通知，发行人区块开发业务中土地整理业务按照不超过当年新增做地投资成本的 6%计提管理费，基础设施建设业务按照不超过存量项目投资成本的 0.5%计提代建管理费，同时，对于移交的项目（包括土地整理和基础设施建设项目），按照项目投资成本的 100%确认收入，不确认投资收益。

## （2）安置房业务

发行人安置房建设业务的经营主体为拱墅城建本部以及拱墅城发下属拱墅城中村、拱墅城建、上塘城建、大宸发投资、上塘置业、天宸实业、京杭开发和拱宸建发等 8 家一级子公司。发行人安置房建设土地主要来源于政府划拨，除自建安置房外，还有部分安置房项目来自于政府划拨以及市内各级城市建设指挥部或国有企业间的调拨和协议转让。安置房销售方面，发行人按照政府指导价向符合购买资格的拆迁户销售。

## （3）物资销售业务

2021 年 1 月，拱墅城发与杭州热联集团股份有限公司成立杭州拱联供应链服务有限公司并从事物资销售业务，销售产品主要为钢材。

发行人采取锁定下游销售渠道后再寻找合适上游供应商的模式进行钢材销售。目前，发行人物资销售业务主要采用配供配送的经营模式，发行人与建筑工程施工方对接，根据工程项目物资需求，与上游接洽采购合适的钢材向项目施工方进行配供服务。

## （4）发行人除区块开发、安置房和物资销售以外的其他业务

### 1) 安保服务

发行人安保服务业务由子公司杭州市武林安保服务集团有限公司和杭州拱墅安保服务集团有限公司负责经营，业务开展区域分别集中在杭州市行政区划调整前下城区区域和拱墅区区域。

### 2) 物业租赁

作为拱墅区重要的国有资产运营主体，发行人获得了政府部门较大规模的物业资产注入。拱墅城建对外出租物业主要包括南宋御街-中北创意街区、武林商圈附近黄金商业地块等；拱墅城发对外出租物业主要包括胜利河美食街等商业区商铺、临街商铺和办公楼，以及总管堂蓝领公寓、春风驿·计家蓝领公寓以及天和蓝领公寓。发行人所持物业采用公允价值计量，评估价值较高。

### 3) 市政服务

发行人负责拱墅区范围内的综合养护、环境保洁、物业管理、城市生活垃圾经营性服务、危险废物经营等工作，主要由子公司杭州市拱墅区市政园林工程有限公司负责经营。

2. 报告期内公司所处行业情况，包括所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点等，以及公司所处的行业地位、面临的主要竞争状况，可结合行业特点，针对性披露能够反映公司核心竞争力的行业经营性信息

#### （5）行业现状

##### 1) 土地整理行业

随着我国城镇化进程的不断加快、城市建设的迅速发展，产生了巨大的土地需求，而紧缺的土地资源也给城市住房供应、基础设施配置等方面带来巨大的压力。在这种背景下，“通过基础设施建设促进土地升值，土地增值收益支持城市基础设施建设”滚动发展的经营理念，有力的促进了土地市场繁荣发展，成为经济发展中的一支重要用量。根据国家统计局的最新统计数据显示，2023 年年末全国常住人口城镇化率为 66.16%，标志着我国已经进入了一个城市化的加速发展的时期。随之而来的将是城市用地规模和增速更为迅猛。可以预见，未来几年土地整理将处于合理的、适度高位的发展阶段。

##### 2) 安置房建设行业

为加快解决中低收入群众的住房困难，党中央、国务院决定大规模实施城镇保障性安居工程。2021 年 9 月，国务院新闻办公室发布《中国的全面小康》白皮书，称“累计建设各类保障性住房和棚改安置房 8,000 多万套，帮助 2 亿多困难群众改善住房条件，低保、低收入住房困难家庭基本实现应保尽保，中等偏下收入家庭住房条件有效改善”，建成了世界上最大的住房保障体系。根据《杭州市住房保障和房地产发展“十四五”规划》，杭州市将在“十四五”期间加快棚改安置房项目建设和回迁安置的统筹推进。

根据我国经济发展的客观规律及城市化进程的历史趋势，结合我国政府对安置房建设的大力扶持以及政策导向的持续向好，安置房建设将在未来一段时期蓬勃发展，拥有广阔的发展空间和良好的发展机遇。未来几年我国安置房建设预计会保持稳健增长。

##### 3) 物资销售行业

钢铁行业作为重要基础产业，在今后相当长的时间内，依然将为我国工业化、城镇化的发展做出贡献。由于钢铁行业的发展受到宏观经济环境、产品供需双方信息不对称、钢铁产能结构不合理等因素的影响，钢铁产品存在供需不平衡的状况。目前，国内经济结构调整压力加大，钢材消费强度下降，但国内经济仍将保持一定增速，刚性需求依然存在，国内钢材贸易仍有一定的发展空间。

#### （6）发行人在行业地位

发行人是杭州市拱墅区财政局实际控制的国有独资公司，是杭州市拱墅区重要的土地整理及城市基础设施投资建设主体，发行人主要从事拱墅区内的土地开发、安置房销售、基础设施建设等业务。凭借强大的股东背景，发行人得到了当地政府的各项资金和政策支持，为自身的快速、健康发展提供了强有力的支撑。

报告期内，发行人业务、经营情况及公司所在行业情况未发生重大变化，对发行人生产经营和偿债能力无重大不利影响。

## （二）公司业务经营情况

### 1. 各业务板块（产品/服务）收入与成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块（产品/服务）	收入	收入同比变动比例（%）	收入占比（%）	成本	成本同比变动比例（%）	成本占比（%）	毛利率（%）	毛利率同比变动比例（%）	毛利占比（%）
安保服务	24,534.34	3.47%	18.84%	21,902.63	-16.58%	18.82%	10.73%	-199.91%	19.03%
安置房	24,084.41	-17.46%	18.49%	22,796.84	-32.64%	19.58%	5.35%	-133.48%	9.31%
物资销售业务	63,108.8	-67.98%	48.46%	61,795.45	-68.26%	53.09%	2.08%	69.11%	9.5%
区块开发	0	0%	0%	0	0%	0%	0%	0%	0%
物业租赁	11,466.46	-0.13%	8.8%	5,190.9	-19.11%	4.46%	54.73%	24.1%	45.37%
市政服务	2,619.94	-55.63%	2.01%	1,443.04	-69.21%	1.24%	44.92%	117.85%	8.51%
其他	4,424.77	22.01%	3.4%	3,279.34	-18.05%	2.82%	25.89%	-350.39%	8.28%
合计	130,238.7	-51.94%	100%	116,408.2	-56.87%	100%	10.62%	2,490.24%	100%

业务收入、成本等指标同比变动达 30%以上的情况说明：

（1）2024 年 1-6 月，安保服务毛利率增加主要是 2023 年 1-6 月计提保安服务成本较多，2024 年 1-6 月收入同比有所增加所致。

（2）2024 年 1-6 月，安置房毛利率增加主要是 2023 年 1-6 月销售房产存在收入成本倒挂情形，导致亏损，2024 年 1-6 月安置房销售收入成本情况回归正常。

（3）2024 年 1-6 月，物资销售业务较 2023 年同期有所缩减，营业收入和营业成本有所降低。2024 年 1-6 月，贸易产品价格差增加，毛利率有所提升。

(4) 2024 年 1-6 月，市政服务毛利率增加主要是物业项目服务成本同比有所减少，停车收费服务收入同比增加较多所致。

(5) 2024 年 1-6 月，其他业务毛利率增加主要是主要是相关服务收入同比增加，成本同比得到控制有所减少所致。

## 2. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

## 第二节 公司信用类债券基本情况

### 一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	23 拱城 01
债券代码	252330.SH
债券名称	杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）
发行日	2023 年 09 月 04 日
起息日	2023 年 09 月 06 日
最近回售日	2026 年 09 月 06 日
到期日	2028 年 09 月 06 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.95
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司、财通证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23 拱城 02
债券代码	252733.SH
债券名称	杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）
发行日	2023 年 10 月 18 日
起息日	2023 年 10 月 20 日
最近回售日	
到期日	2026 年 10 月 20 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.08
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	上海证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司、财通证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23 拱城 03
债券代码	253060.SH
债券名称	杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第三期）
发行日	2023 年 11 月 10 日
起息日	2023 年 11 月 14 日
最近回售日	
到期日	2026 年 11 月 14 日
债券余额（亿元）	10

票面利率 (%)	3.09
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司、财通证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	财通证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23 拱城 04
债券代码	253223.SH

债券名称	杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第四期）
发行日	2023 年 12 月 18 日
起息日	2023 年 12 月 20 日
最近回售日	2026 年 12 月 20 日
到期日	2028 年 12 月 20 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.17
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司、财通证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和	否

应对措施	
	币种：人民币
债券简称	24 拱城 01
债券代码	253506.SH
债券名称	杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）
发行日	2024 年 01 月 04 日
起息日	2024 年 01 月 08 日
最近回售日	2027 年 01 月 08 日
到期日	2029 年 01 月 08 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.05
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司、财通证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款

是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24 拱城控 01
债券代码	148620.SZ
债券名称	杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2024 年 03 月 01 日
起息日	2024 年 03 月 05 日
最近回售日	
到期日	2029 年 03 月 05 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	2.77
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所

主承销商	中信建投证券股份有限公司、财通证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、竞买成交、询价成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24 拱城控 02
债券代码	148715.SZ
债券名称	杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）
发行日	2024 年 04 月 24 日
起息日	2024 年 04 月 26 日
最近回售日	
到期日	2029 年 04 月 26 日
债券余额（亿元）	9.4
票面利率（%）	2.46

还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司、财通证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24 拱城控 03
债券代码	148830.SZ
债券名称	杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）

发行日	2024 年 07 月 24 日
起息日	2024 年 07 月 25 日
最近回售日	
到期日	2029 年 07 月 25 日
债券余额（亿元）	4.4
票面利率（%）	2.24
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司、财通证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	财通证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

## 二、公司债券募集资金情况

币种：人民币

债券简称	23 拱城 04
债券代码	253223.SH
交易场所	上海证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用基本情况</b>	
募集资金总额（亿元）	10
募集资金约定用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于偿还公司有息债务。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	10
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用合规情况</b>	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
是否存在募集资金违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

<b>募集资金募投项目情况</b>	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
币种：人民币	
债券简称	24 拱城 01
债券代码	253506.SH
交易场所	上海证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用基本情况</b>	
募集资金总额（亿元）	10
募集资金约定用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于偿还 21 拱墅 01 回售的债券本金。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还公司债券
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	10
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用合规情况</b>	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
是否存在募集资金违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
<b>募集资金募投项目情况</b>	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	24 拱城控 01
债券代码	148620.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**募集资金使用基本情况**

募集资金总额（亿元）	5
募集资金约定用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于偿还 21 下城 01 回售的债券本金。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还公司债券
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	5
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**募集资金使用变更情况**

是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

**募集资金使用合规情况**

是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范

是否存在募集资金违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
<b>募集资金募投项目情况</b>	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	24 拱城控 02
债券代码	148715.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**募集资金使用基本情况**

募集资金总额（亿元）	9.4
募集资金约定用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于偿还 21 拱墅 03 回售的债券本金。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	9.4
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还公司债券
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	9.4
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**募集资金使用变更情况**

是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

**募集资金使用合规情况**

是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
--------------	--

募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
是否存在募集资金违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
<b>募集资金募投项目情况</b>	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 三、报告期内公司信用类债券评级调整情况

#### (一) 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

#### (二) 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

### 四、增信措施情况

适用 不适用

### 第三节 重大事项

#### 一、审计情况

#### 二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

#### 三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

#### 四、资产情况

##### (一) 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
存货	主要由开发成本、库存商品和开发产品等构成

截至报告期末，发行人合并报表范围不存在期末余额变动比例超过 30%的主要资产项目。

##### (二) 资产受限情况

资产受限情况概述

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该 类别资产账面价值 的比例 (%)
货币资金	831,744.99	520.35		0.06%
合计	831,744.99	520.35	—	—

#### 五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司合并报表范围未收回的非经营性往来占款和资金拆借余额为 572,172.07 万元；报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 22,727.88 万，收回 137,577.65 万，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借总额为 457,322.3 万元，占报告期末公司合并报表范围净资产比例为 5.82%，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款和资金拆借总额为 0 万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

## 六、负债情况

### （一）有息债务及其变动情况

#### 1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 1,063,131.19 万元 和 1,699,569.58 万元，报告期内有息债务余额同比变动 59.86%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不 含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	80,000	55,500	377,500	513,000	30.18%
公司信用类 债券	0	0	99,781.74	542,587.85	642,369.58	37.8%
非银行金融 机构贷款	0	0	100,000	444,200	544,200	32.02%
其他有息债 务	0	0	0	0	0	0%
合计	0	80,000	255,281.74	1,364,287.85	1,699,569.58	100%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 644,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 0 万元，且共有 0 万元公司信用类债券在 2024 年 9 月至 2024 年 12 月内到期或回售偿付。

#### 2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 13,055,976.7 万元 和

14,317,950.23 万元，报告期内有息债务余额同比变动 8.81%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月 (不含) 至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	586,754.83	650,953	5,856,501.46	7,094,209.29	49.55%
公司信用类 债券	0	0	99,781.74	2,095,888.24	2,195,669.98	16.43%
非银行金融 机构贷款	0	130,000	584,000	2,862,038	3,576,038	24.98%
其他有息债 务	0	0	0	1,452,032.96	1,452,032.96	10.14%
合计	0	716,754.83	1,334,734.74	12,266,460.6 6	14,317,950.2 3	100%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 1,356,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 800,000 万元，且共有 0 万元公司信用类债券在 2024 年 9 月至 2024 年 12 月内到期或回售偿付。

### 3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 210,000 万元，且在 2024 年 9 月至 2024 年 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

#### (二) 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

#### (三) 负债变动情况

截至报告期末，公司不存在余额变动比例超过 30%的主要负债项目。

(四) 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	杭州市拱墅区城市发展集团有限公司	
发行人持股比例 (%)	100%	
主营业务运营情况	区块开发、安置房建设、物资销售	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	76,045.46	211,373.92
主营业务利润	3,800.25	1,536.44
净资产	4,708,581.77	4,420,596.33
总资产	14,154,384.68	13,238,372.49

单位：万元 币种：人民币

公司名称	杭州市拱墅区城市建设集团有限公司	
发行人持股比例 (%)	100%	
主营业务运营情况	区块开发、安置房建设	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	43,104.28	49,619.52
主营业务利润	4,208.39	-1,732.09
净资产	3,212,696.1	3,087,032.39
总资产	10,107,222.23	9,134,251.77

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内发生亏损-3,087.49 万元，占上年末净资产比例为 0.04%，未超过 10%。

## 九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 531,740.86 万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 393,522.28 万元，占报告期末净资产比例为 5.01%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

## 十、重大未决诉讼情况

截至报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

## 十一、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

## 第四节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

## 第五节 财务报告

### 一、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	8,317,449,919.94	8,124,991,719.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	23,000,000	10,000,000
衍生金融资产		
应收票据	16,177,160.19	
应收账款	1,049,911,649.16	1,230,820,856.72
应收款项融资		12,000,000
预付款项	861,494,394.54	503,482,614.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,007,907,183.33	5,981,957,049.68
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	204,503,725,042.19	197,488,082,171.32
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	1,089,345,768.5	786,323,253.1
流动资产合计	221,869,011,117.85	214,137,657,664.38
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,545,515.06	2,545,515.06
其他权益工具投资	366,362,483.05	355,540,014.85
其他非流动金融资产	340,859,000	239,714,000
投资性房地产	12,353,463,230	12,353,463,230
固定资产	867,464,976.41	866,632,033.1
在建工程	2,163,736,346.89	1,905,032,872.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	240,926,833.72	251,610,075.71
无形资产	3,359,086,741.96	3,400,143,257.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	123,197,150.02	133,034,554.62
递延所得税资产	127,335,829.07	128,679,303.08
其他非流动资产	1,133,659,387.08	1,637,596,582.43

非流动资产合计	21,078,637,493.26	21,273,991,438.42
资产总计	242,947,648,611.11	235,411,649,102.8
流动负债：		
短期借款	8,733,115,600.84	8,473,780,323.84
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	909,000,000	550,012,500
应付账款	993,531,713.69	1,131,556,593.44
预收款项	87,741,120.86	89,845,751.71
合同负债	12,911,308,810.78	10,675,522,262.67
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	20,759,685.04	35,134,201.13
应交税费	253,145,708.56	271,119,868.63
其他应付款	10,447,671,927.8	11,200,625,949.07
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	16,618,517,596.79	20,442,077,246.58
其他流动负债	1,487,773,466.66	111,908,675.9
流动负债合计	52,462,565,631.02	52,981,583,372.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	58,821,097,419.75	47,227,079,123.86
应付债券	24,045,792,485.16	24,053,408,522.9
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	247,972,645.72	242,115,647.18
长期应付款	28,100,829,511.38	31,621,843,347.98
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	114,280,816.12	96,963,240.06
递延所得税负债	628,173,803	630,844,613.5
其他非流动负债		
非流动负债合计	111,958,146,681.13	103,872,254,495.48
负债合计	164,420,712,312.15	156,853,837,868.45
所有者权益：		
实收资本（或股本）	3,551,500,000	3,551,500,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	70,819,799,920.26	70,819,799,920.26

减：库存股		
其他综合收益	215,992,957.73	215,992,957.73
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	3,760,715,532.38	3,791,922,164.04
归属于母公司所有者权益合计	78,348,008,410.36	78,379,215,042.02
少数股东权益	178,927,888.6	178,596,192.33
所有者权益合计	78,526,936,298.96	78,557,811,234.35
负债和所有者权益总计	242,947,648,611.11	235,411,649,102.8

法定代表人：赵伟东 主管会计工作负责人：陈丰 会计机构负责人：陈琳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	945,904,599.64	733,234,879.7
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	200,000,000	
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	6,420.4	6,645.4
其他应收款	16,484,810,643.24	10,380,859,402.47
其中：应收利息		

应收股利		
存货		
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	1,244,675.19	543,981.24
流动资产合计	17,631,966,338.47	11,114,644,908.81
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	63,448,667,956.74	63,448,667,956.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	54,420,000	15,000,000
投资性房地产		
固定资产	273,835.54	294,423.1
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	26,585.06	33,800

递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	63,503,388,377.34	63,463,996,179.84
资产总计	81,135,354,715.81	74,578,641,088.65
流动负债：		
短期借款	1,250,000,000	1,802,200,000
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		260,000,000
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		543,674
应交税费	464.88	25,960.31
其他应付款	466,264,224.09	466,802,526.3
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	25,668,333.34	20,668,333.34
其他流动负债	1,000,000,000	
流动负债合计	2,741,933,022.31	2,550,240,493.95
非流动负债：		
长期借款	4,075,000,000	3,083,498,333.33
应付债券	6,423,695,839.73	3,991,311,877.47

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	4,442,000,000	1,501,750,000
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,940,695,839.73	8,576,560,210.8
负债合计	17,682,628,862.04	11,126,800,704.75
所有者权益：		
实收资本（或股本）	3,551,500,000	3,551,500,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	59,914,595,651.72	59,914,595,651.72
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-13,369,797.95	-14,255,267.82
所有者权益合计	63,452,725,853.77	63,451,840,383.9
负债和所有者权益总计	81,135,354,715.81	74,578,641,088.65

## (三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,302,387,036.44	2,709,857,874.59
其中：营业收入	1,302,387,036.44	2,709,857,874.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,336,752,101.1	2,836,891,104.12
其中：营业成本	1,164,081,956.87	2,698,696,173.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	35,083,792.71	19,568,421.16
销售费用	23,160,780.72	24,951,096.49
管理费用	111,632,533.71	96,423,948.82
研发费用		
财务费用	2,793,037.09	-2,748,535.99
其中：利息费用		

利息收入		
加：其他收益	2,974,259.14	6,407,431.99
投资收益（损失以“-”号填列）	10,313,605.12	114,549.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		-1,000,164.9
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,319,398.95	-613,641.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		815,519.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	42,545.54	79,602.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-26,354,053.81	-121,229,932.68
加：营业外收入	2,174,386.99	2,835,382.07
减：营业外支出	2,857,626.7	1,424,018.11
四、利润总额（亏损总额以“-”	-27,037,293.52	-119,818,568.72

”号填列)		
减：所得税费用	3,837,641.87	18,499,379.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列)	-30,874,935.39	-138,317,948.46
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列)	-30,874,935.39	-138,317,948.46
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. 归属于母公司所有者的净利润	-31,206,631.66	-140,417,735.62
2. 少数股东损益	331,696.27	2,099,787.16
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-30,874,935.39	-138,317,948.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	-31,206,631.66	-140,417,735.62
归属于少数股东的综合收益总额	331,696.27	2,099,787.16
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益		

(二) 稀释每股收益

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：赵伟东 主管会计工作负责人：陈丰 会计机构负责人：陈琳

(四) 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	0	0
减：营业成本	0	0
税金及附加	300,126.89	626.59
销售费用		
管理费用	4,734,120.39	1,620,716.47
研发费用		
财务费用	-5,945,717.15	-13,572,162.52
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		36,226.43
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		
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）	911,469.87	11,987,045.89
加：营业外收入		
减：营业外支出	26,000	326,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	885,469.87	11,661,045.89
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	885,469.87	11,661,045.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	885,469.87	11,661,045.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		

六、综合收益总额	885,469.87	11,661,045.89
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

**（五）合并现金流量表**

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,574,051,942.52	3,129,677,393.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还	145,646.8	229,999.76
收到其他与经营活动有关的现金	1,510,111,185.98	1,871,927,468.05
经营活动现金流入小计	7,084,308,775.3	5,001,834,860.84
购买商品、接受劳务支付的现金	7,147,423,599.13	7,985,566,231.51
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	334,258,677.59	344,994,499.95
支付的各项税费	143,080,849.19	92,380,513.35
支付其他与经营活动有关的现金	1,504,633,579.18	1,884,763,925.24
经营活动现金流出小计	9,129,396,705.09	10,307,705,170.05
经营活动产生的现金流量净额	-2,045,087,929.79	-5,305,870,309.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	61,977,531.8	10,642,170

取得投资收益收到的现金	10,260,128.29	246,899.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,655.54	95,618.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	43,201.67	386,658,298.33
投资活动现金流入小计	72,322,517.3	397,642,986.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	250,063,515.67	351,738,163.41
投资支付的现金	137,450,000	19,490,000
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	228,090	9,126,998.83
投资活动现金流出小计	387,741,605.67	380,355,162.24
投资活动产生的现金流量净额	-315,419,088.37	17,287,823.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	29,119,319,423.42	12,623,185,173.84
收到其他与筹资活动有关的现金	5,482,900,557.48	3,076,084,843.09

筹资活动现金流入小计	34,602,219,980.9	15,699,270,016.93
偿还债务支付的现金	22,992,017,888.05	6,124,890,413.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,656,458,839.94	2,257,809,272.65
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	5,829,296,659.65	4,223,187,826.88
筹资活动现金流出小计	31,477,773,387.64	12,605,887,513.1
筹资活动产生的现金流量净额	3,124,446,593.26	3,093,382,503.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	763,939,575.1	-2,195,199,981.41
加：期初现金及现金等价物余额	7,548,306,799.01	6,392,963,695.08
六、期末现金及现金等价物余额	8,312,246,374.11	4,197,763,713.67

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现	4,320,945.65	1,511,859.86

金		
经营活动现金流入小计	4,320,945.65	1,511,859.86
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,032,012.88	1,437,692.46
支付的各项税费	304,367.86	626.59
支付其他与经营活动有关的现金	1,975,150.25	523,125.22
经营活动现金流出小计	5,311,530.99	1,961,444.27
经营活动产生的现金流量净额	-990,585.34	-449,584.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	29,043,269.26	13,487,200
投资活动现金流入小计	29,043,269.26	13,487,200
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	39,420,000	
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	6,161,702,858.95	2,190,000,000
投资活动现金流出小计	6,201,122,858.95	2,190,000,000
投资活动产生的现金流量净额	-6,172,079,589.69	-2,176,512,800
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,881,840,000	2,000,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	3,942,000,000	590,000,000
筹资活动现金流入小计	7,823,840,000	2,590,000,000
偿还债务支付的现金	1,260,000,000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	177,550,105.03	1,366,666.8
支付其他与筹资活动有关的现金	550,000	
筹资活动现金流出小计	1,438,100,105.03	1,366,666.8
筹资活动产生的现金流量净额	6,385,739,894.97	2,588,633,333.2
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	212,669,719.94	411,670,948.79
加：期初现金及现金等价物余额	733,234,879.7	5,029,623.92
六、期末现金及现金等价物余额	945,904,599.64	416,700,572.71

## 第六节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

## 第七节 备查文件

### 备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
3	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息

### 备查文件查阅

备查文件置备地点	杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司
具体地址	浙江省杭州市拱墅区短浜巷 699 号
查阅网站	<a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a> ; <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>

(本页无正文，为《杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司公司债券中期报告(2024年)》之盖章页)

杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司



2024年8月30日

## 附件一、其他附件

# 杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司

## 2024年半年度财务报告

2024年8月

资产负债表

2024年6月30日

会企01表-1

编制单位：杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注册号	行次	2024年6月30日		2023年12月31日	
			合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>						
货币资金		1	8,317,449,919.94	945,904,756.11	8,124,991,719.18	733,234,879.70
交易性金融资产		2	23,000,000.00	-	10,000,000.00	-
衍生金融资产		3	-	-	-	-
应收票据		4	16,177,160.19	200,000,000.00	-	-
应收账款		5	1,049,911,649.16	-	1,230,820,856.72	-
应收款项融资		6	-	-	12,000,000.00	-
预付款项		7	861,494,394.54	6,420.40	503,482,614.38	6,645.40
其他应收款		8	6,007,907,183.33	16,484,810,643.24	5,981,957,049.68	10,380,859,402.47
存货		9	204,503,725,042.19	-	197,488,082,171.32	-
合同资产		10	-	-	-	-
持有待售资产		11	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		12	-	-	-	-
其他流动资产		13	1,089,345,768.50	1,244,675.19	786,323,253.10	543,981.24
流动资产合计		14	221,869,011,117.85	17,631,966,338.47	214,137,657,664.38	11,114,644,908.81
<b>非流动资产：</b>						
债权投资		15	-	-	-	-
其他债权投资		16	-	-	-	-
长期应收款		17	-	-	-	-
长期股权投资		18	2,545,515.06	63,448,667,956.74	2,545,515.06	63,448,667,956.74
其他权益工具投资		19	366,362,483.05	-	355,540,014.85	-
其他非流动金融资产		20	340,859,000.00	54,420,000.00	239,714,000.00	15,000,000.00
投资性房地产		21	12,353,463,230.00	-	12,353,463,230.00	-
固定资产		22	867,464,976.41	273,835.54	866,632,033.10	294,423.10
在建工程		23	2,163,736,346.89	-	1,905,032,872.02	-
生产性生物资产		24	-	-	-	-
油气资产		25	-	-	-	-
使用权资产		26	240,926,833.72	-	251,610,075.71	-
无形资产		27	3,359,086,741.96	-	3,400,143,257.55	-
开发支出		28	-	-	-	-
商誉		29	-	-	-	-
长期待摊费用		30	123,197,150.02	26,585.06	133,034,554.62	33,800.00
递延所得税资产		31	127,335,829.07	-	128,679,303.08	-
其他非流动资产		32	1,133,659,387.08	-	1,637,596,582.43	-
非流动资产合计		33	21,078,637,493.26	63,503,388,377.34	21,273,991,438.42	63,463,996,179.84
资产总计		34	242,947,648,611.11	81,135,354,715.81	235,411,649,102.80	74,578,641,088.65

法定代表人：

东赵印伟

主管会计工作负责人：

陈丰

会计机构负责人：

陈琳

资产负债表(续)

2024年6月30日

会企01表-2

编制单位: 杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	行次	2024年6月30日		2023年12月31日	
			合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债:</b>						
短期借款		35	8,733,115,600.84	1,250,000,000.00	8,473,780,323.84	1,802,200,000.00
交易性金融负债		36	-	-	-	-
衍生金融负债		37	-	-	-	-
应付票据		38	909,000,000.00	-	550,012,500.00	260,000,000.00
应付账款		39	993,531,713.69	-	1,131,556,593.44	-
预收款项		40	87,741,120.86	-	89,845,751.71	-
合同负债		41	12,911,308,810.78	-	10,675,522,262.67	-
应付职工薪酬		42	20,759,685.04	-	35,134,201.13	543,674.00
应交税费		43	253,145,708.56	464.88	271,119,868.63	25,960.31
其他应付款		44	10,447,671,927.80	466,264,224.09	11,200,625,949.07	466,802,526.30
持有待售负债		45	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		46	16,618,517,596.79	25,668,333.34	20,442,077,246.58	20,668,333.34
其他流动负债		47	1,487,773,466.66	1,000,000,000.00	111,908,675.90	-
流动负债合计		48	52,462,565,631.02	2,741,933,022.31	52,981,583,372.97	2,550,240,493.95
<b>非流动负债:</b>						
长期借款		49	58,821,097,419.75	4,075,000,000.00	47,227,079,123.86	3,083,498,333.33
应付债券		50	24,045,792,485.16	6,423,695,839.73	24,053,408,522.90	3,991,311,877.47
其中: 优先股		51	-	-	-	-
永续债		52	-	-	-	-
租赁负债		53	247,972,645.72	-	242,115,647.18	-
长期应付款		54	28,100,829,511.38	4,442,000,000.00	31,621,843,347.98	1,501,750,000.00
预计负债		55	-	-	-	-
递延收益		56	114,280,816.12	-	96,963,240.06	-
递延所得税负债		57	628,173,803.00	-	630,844,613.50	-
其他非流动负债		58	-	-	-	-
非流动负债合计		59	111,958,146,681.13	14,940,695,839.73	103,872,254,495.48	8,576,560,210.80
负债合计		60	164,420,712,312.15	17,682,628,862.04	156,853,837,868.45	11,126,800,704.75
<b>所有者权益:</b>						
实收资本		61	3,551,500,000.00	3,551,500,000.00	3,551,500,000.00	3,551,500,000.00
其他权益工具		62	-	-	-	-
其中: 优先股		63	-	-	-	-
永续债		64	-	-	-	-
资本公积		65	70,819,799,920.26	59,914,595,651.72	70,819,799,920.26	59,914,595,651.72
减: 库存股		66	-	-	-	-
其他综合收益		67	215,992,957.73	-	215,992,957.73	-
专项储备		68	-	-	-	-
盈余公积		69	-	-	-	-
未分配利润		70	3,760,715,532.38	-13,369,797.95	3,791,922,164.04	-14,255,267.82
归属于母公司所有者权益合计		71	78,348,008,410.36	-	78,379,215,042.02	-
少数股东权益		72	178,927,888.60	-	178,596,192.33	-
所有者权益合计		73	78,526,936,298.96	63,452,725,853.77	78,557,811,234.35	63,451,840,383.90
负债和所有者权益总计		74	242,947,648,611.11	81,135,354,715.81	235,411,649,102.80	74,578,641,088.65

法定代表人:

赵印伟

主管会计工作负责人:

陈华

会计机构负责人:

陈林



编制单位：杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司

会企02表

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2024年1-6月		2023年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入		2,023,387,036.44	-	2,709,857,874.59	-
二、营业总成本		2,336,752,101.10	-911,469.87	2,836,891,104.12	-11,950,819.46
其中：营业成本		2,111,493,457.87	-	2,698,696,173.64	-
税金及附加	4	35,083,792.71	300,126.89	19,568,421.16	626.59
销售费用	5	23,160,780.72	-	24,951,096.49	-
管理费用	6	111,632,533.71	4,734,120.39	96,423,948.82	1,620,716.47
研发费用	7	-	-	-	-
财务费用	8	2,793,037.09	-5,945,717.15	-2,748,535.99	-13,572,162.52
其中：利息费用	9	-	-	-	-
利息收入	10	-	-	-	-
加：其他收益	11	2,974,259.14	-	6,407,431.99	36,226.43
投资收益(损失以“-”号填列)	12	10,313,605.12	-	114,549.83	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13	-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	14	-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	15	-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	16	-	-	-1,000,164.90	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	17	-5,319,398.95	-	-613,641.89	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	18	-	-	815,519.19	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	19	42,545.54	-	79,602.63	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	20	-26,354,053.81	911,469.87	-121,229,932.58	11,987,045.89
加：营业外收入	21	2,174,386.99	-	2,835,382.07	-
减：营业外支出	22	2,857,626.70	26,000.00	1,424,018.11	326,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	23	-27,037,293.52	885,469.87	-119,818,568.72	11,661,045.89
减：所得税费用	24	3,837,641.87	-	18,499,379.74	-
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	25	-30,874,935.39	885,469.87	-138,317,948.46	11,661,045.89
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	26	-30,874,935.39	885,469.87	-138,317,948.46	11,661,045.89
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	27	-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润	28	-31,206,631.66	885,469.87	-140,417,735.62	11,661,045.89
2. 少数股东损益	29	331,696.27	-	2,099,787.16	-
六、其他综合收益的税后净额	30	-	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	31	-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	32	-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	33	-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	34	-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	35	-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	36	-	-	-	-
5. 其他	37	-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	38	-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	39	-	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动	40	-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动	41	-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	42	-	-	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备	43	-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	44	-	-	-	-
7. 现金流量套期储备	45	-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	46	-	-	-	-
9. 其他	47	-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	48	-	-	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	49	-30,874,935.39	885,469.87	-138,317,948.46	11,661,045.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	50	-31,206,631.66	-	-140,417,735.62	-
归属于少数股东的综合收益总额	51	331,696.27	-	2,099,787.16	-

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人

印伟

杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司公司债券 2024 半年度报告



编制单位：杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司

会企03表

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2024年1-6月		2023年1-6月	
			合并	母公司	合并	母公司
<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		1	5,574,051,942.52	-	3,129,677,393.03	-
收到的税费返还		2	145,646.80	-	229,999.76	-
收到其他与经营活动有关的现金		3	1,510,111,185.98	4,320,945.65	1,871,927,468.05	1,511,859.86
经营活动现金流入小计		4	7,084,308,775.30	4,320,945.65	5,001,834,860.84	1,511,859.86
购买商品、接受劳务支付的现金		5	7,147,423,599.13	-	7,985,566,231.51	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6	324,258,677.59	3,032,012.88	344,994,499.95	1,437,692.46
支付的各项税费		7	143,080,849.19	304,367.86	92,380,513.35	626.59
支付其他与经营活动有关的现金		8	1,504,633,579.18	1,975,150.25	1,884,763,925.24	523,125.22
经营活动现金流出小计		9	9,129,396,705.09	5,311,530.99	10,307,705,170.05	1,961,444.27
经营活动产生的现金流量净额		10	-2,045,087,929.79	-990,585.34	-5,305,870,309.21	-449,584.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>						
收回投资收到的现金		11	61,977,531.80	-	10,642,170.00	-
取得投资收益收到的现金		12	10,260,128.29	-	246,899.53	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	41,655.54	-	95,618.35	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	43,201.67	29,043,269.26	386,658,238.33	13,487,200.00
投资活动现金流入小计		16	72,322,517.30	29,043,269.26	397,642,986.21	13,487,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	250,063,515.67	-	351,738,163.41	-
投资支付的现金		18	137,450,000.00	39,420,000.00	19,490,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	228,090.00	6,161,702,858.95	9,126,998.83	2,190,000,000.00
投资活动现金流出小计		21	387,741,605.67	6,201,122,858.95	380,355,162.24	2,190,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		22	-315,419,088.37	-6,172,079,589.69	17,287,823.97	-2,176,512,800.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>						
吸收投资收到的现金		23	-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-	-	-
取得借款收到的现金		25	29,119,319,423.42	3,881,840,000.00	12,623,185,173.84	2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		26	5,482,900,557.48	3,942,000,000.00	3,076,084,843.09	590,000,000.00
筹资活动现金流入小计		27	34,602,219,980.90	7,823,840,000.00	15,699,270,016.93	2,590,000,000.00
偿还债务支付的现金		28	22,992,017,888.05	1,260,000,000.00	6,124,890,413.57	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	2,656,458,839.94	177,550,105.03	2,257,809,272.65	1,366,666.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		31	5,829,296,659.65	550,000.00	4,223,187,826.88	-
筹资活动现金流出小计		32	31,477,773,387.64	1,438,100,105.03	12,605,887,513.10	1,366,666.80
筹资活动产生的现金流量净额		33	3,124,446,593.26	6,385,739,894.97	3,093,382,503.83	2,588,633,333.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		35	763,939,575.10	212,669,719.94	-2,195,199,981.41	411,670,948.79
加：期初现金及现金等价物余额		36	7,548,306,799.01	733,234,879.70	6,392,963,695.08	5,029,623.92
六、期末现金及现金等价物余额		37	8,312,246,374.11	945,904,599.64	4,197,763,713.67	416,700,572.71

法定代表人：

东赵印伟

主管会计工作负责人：

陈丰

会计机构负责人：

陈冲

合并所有者权益变动表

2024年1-6月



单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
		实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		少数股东权益
一、上期期末余额	1	3,551,500,000.00	-	-	-	70,819,799,920.26	-	215,992,957.73	-	-	-	178,596,192.33	78,587,811,234.35
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	3,551,500,000.00	-	-	-	70,819,799,920.26	-	215,992,957.73	-	-	-	178,596,192.33	78,587,811,234.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	215,992,957.73	-	-	-	178,596,192.33	39,174,935.39
(一)综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	215,992,957.73	-	-	-	178,596,192.33	39,174,935.39
(二)所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,296,631.66	331,696.27	-30,874,935.39	-
1.所有者投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额		3,551,500,000.00	-	-	-	70,819,799,920.26	-	215,992,957.73	-	-	-	178,596,192.33	78,526,526,298.96

法定代表人：赵印伟

主管会计工作负责人：蔡平

会计机构负责人：陈琳

合并所有者权益变动表(续)

2024年1-6月

编制单位：杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司

2023年1-6月

金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益		
一、上期期末余额	1	3,551,500,000.00	-	67,473,079,952.20	-	219,970,706.60	-	-	3,456,378,657.03	152,562,341.22	74,853,491,657.05	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	1,162,968.46	-	1,162,968.46	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	5	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	1,319,648.56	-	3,319,648.56	
二、本期期初余额	6	3,551,500,000.00	-	67,475,079,952.20	-	219,970,706.60	-	-	3,458,861,274.05	152,562,341.22	74,857,974,274.07	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-381,741,967.94	-	-	-	-	-140,417,735.62	2,099,787.16	-520,059,916.40	
(一)综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-140,417,735.62	2,099,787.16	-38,317,948.46	
(二)所有者投入和减少资本	9	-	-	-381,741,967.94	-	-	-	-	-	-	-381,741,967.94	
1.所有者投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	13	-	-	-381,741,967.94	-	-	-	-	-	-	-381,741,967.94	
(三)利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.对所有者分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六)其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	29	3,551,500,000.00	-	67,093,337,984.26	-	219,970,706.60	-	-	3,318,443,538.43	154,662,128.38	74,337,914,387.67	

法定代表人

印伟

主管会计工作负责人

印伟

会计机构负责人

陈水华

母公司所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位：杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	实收资本	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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	3,551,500,000.00	-	-	-	59,914,595,651.72	-	-	-	-	-14,255,267.82	63,451,840,383.90
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	3,551,500,000.00	-	-	-	59,914,595,651.72	-	-	-	-	-14,255,267.82	63,451,840,383.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	885,469.87	885,469.87
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	885,469.87	885,469.87
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28	3,551,500,000.00	-	-	-	59,914,595,651.72	-	-	-	-	-13,369,797.95	63,452,725,853.77

法定代表人：

赵印伟

主管会计工作负责人：

陈丰

会计机构负责人：

陈林

母公司所有者权益变动表(续)

2024年1-6月

编制单位：杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他						
一、上期期末余额	1	3,551,500,000.00	-	-	59,914,327,506.30	-	-	-	-	-14,470,371.05	63,451,357,135.25
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期期初余额	5	3,551,500,000.00	-	-	59,914,327,506.30	-	-	-	-	-14,470,371.05	63,451,357,135.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	11,661,045.89	11,661,045.89
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	11,661,045.89	11,661,045.89
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	3,551,500,000.00	-	-	59,914,327,506.30	-	-	-	-	-2,809,325.16	63,463,018,181.14

法定代表人

赵印伟

主管会计工作负责人

陈丰

会计机构负责人

陈林

# 杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司

## 财务报表附注

2024 年 1-6 月



### 一、公司基本情况

杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司(以下简称公司或本公司),曾用名杭州祥符投资发展有限公司,系由杭州市拱墅区祥符街道国有(集体)资产管理中心投资组建的国有独资企业,于 2016 年 8 月 24 日在杭州市拱墅区市场监督管理局登记注册。

2020 年 12 月 23 日,杭州市拱墅区祥符街道国有(集体)资产管理中心将其持有的 100.00%股权转让至杭州市拱墅区祥符街道区域发展与治理中心(杭州市拱墅区祥符街道社会治安综合治理中心)。

2022 年,根据中共杭州市拱墅区委办公室文件《区委办公室 区政府办公室印发《关于深化国有企业改革的实施意见(试行)》的通知》(拱委办〔2022〕35 号),杭州市拱墅区祥符街道区域发展与治理中心(杭州市拱墅区祥符街道社会治安综合治理中心)持有本公司 100.00%股权全部划转至杭州市拱墅区财政局,注册资本增加至人民币 500,000.00 万元。

2022 年,本公司收到杭州市拱墅区财政局缴纳货币出资人民币 500.00 万元,股权出资人民币 350,000.00 万元。截至 2024 年 6 月 30 日,公司实收资本为 355,150.00 万元。

公司现持有统一社会信用代码为 91330105MA27YHY21M 的营业执照。公司注册地:浙江省杭州市拱墅区祥符街道三墩路 85 号 2 幢 208 室。法定代表人:赵伟东。公司注册资本人民币 500,000.00 万元,其中:杭州市拱墅区财政局认缴出资人民币 500,000.00 万元,占注册资本的 100.00%;主要经营活动为:一般项目:控股公司服务;房屋拆迁服务;工程管理服务;市政设施管理;物业管理;实业投资(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:建设工程施工(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其

他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业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,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所

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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,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,与合并中取得的净资产账面价值的差额,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。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,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末,因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值,或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值,合并当期期末,公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的,则视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整;自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。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。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准及合并范围

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

### 2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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,同时调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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,均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司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原有子公司控制权时,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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司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. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确

认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务折算和外币报表的折算

##### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

#### (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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

###### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外,本公司将其余所有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。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按

转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定



金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

#### 5. 金融工具的减值

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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；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，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次: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,包括:活跃市场中有类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否

在公允价值计量层次之间发生转换。

## (十二) 应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

## (十三) 应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产
关联方、政府部门或行政性投资主体组合	应收政府部门、政府平台或合并范围外关联方款项为信用风险组合确认

3. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

**(十四) 应收款项融资**

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

**(十五) 其他应收款**

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
保证金组合	应收保证金为信用风险组合确认

组合名称	确定组合的依据
关联方、政府部门或行政性投资主体组合	应收政府部门、政府平台或合并范围外关联方款项为信用风险组合确认

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

**(十六) 存货**

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货按区块开发存货和非区块开发存货分类。区块开发存货包括前期工程款、征地补偿款、拆迁补偿款、运营费用、项目配套设施工程建设款等；非区块开发存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。外购原材料、库存商品的成本即为其采购成本，通过进一步加工取得的非区块开发存货成本由采购成本和加工成本构成。区块开发过程中所发生的各项直接和间接费用分别计入开发成本，待工程完工结转开发产品。

(3) 企业发出存货的核算方法：

1) 发出材料、库存商品等采用先进先出法。

2) 区块开发时，前期工程款、征地补偿款、拆迁补偿款、运营费用、项目配套设施工程建设等按开发过程中实际发生的成本计入开发成本。

3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

领用低值易耗品按一次摊销法摊销；生产领用的包装物直接计入成本费用；出租、出借包装物采用一次摊销法摊销。

7) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 2. 存货跌价准备

### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、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；

2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十七) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 2. 合同资产的减值

#### (1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所

述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的同资产
关联方、政府部门或行政性投资主体组合	应收政府部门、政府平台或合并范围外关联方款项为信用风险组合确认

(3) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

**(十八) 长期应收款**

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

**(十九) 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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于发生时计入当期损益；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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益

的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量；以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

**(二十) 投资性房地产**

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。选择公允价值模式计量的依据：

(1) 认定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；

(3) 公司采用审慎、稳健的原则进行投资性房地产公允价值估价，聘请信誉良好的资产评估机构对公司期末投资性房地产公允价值做出合理的估计，确定其公允价值。

3. 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。

如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## (二十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认

条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

#### 3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	0-5	3.17-20.00
机器设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
运输工具	年限平均法	3-15	0-5	6.33-33.33
电子及其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产

在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## （二十二）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## （二十三）借款费用

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。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入

银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### （二十四）无形资产

##### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以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为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

##### 2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	3-10
商标权	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	30-70

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 研发支出的会计处理方法

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分

研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （二十五）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先

抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认,在以后期间不予转回。

#### (二十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账,在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中:

租入的固定资产发生的改良支出,对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用,对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

#### (二十七) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

#### (二十八) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (二十九) 收入

### 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### (三十) 合同成本

#### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为取得合同发生的、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，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

#### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (三十一) 政府补助

#### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关

递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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企业提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本公司递延

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

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

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

## 2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁会计处理

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“主要会计政策和会计估计——金融工具”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。

(三十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号,以下简称“解释 16 号”),本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	[注]

[注]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理,解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定,此项会计政策变更对可比期间财务报表无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴。
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额；对预售房款根据房地产所在地规定的预缴率预缴。	实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴；预缴率适用房地产所在地具体规定。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州拱墅国际发展（香港）有限公司	16.5%
HG Development Ltd	当地税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 6 月 30 日；本期系指 2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日，上年同期系指 2023 年 1 月 1 日-6 月 30 日。金额单位为人民币元。

##### (一) 货币资金

###### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	163,183.10	105,909.65
银行存款	8,311,242,667.90	8,074,507,006.67
其他货币资金	6,044,068.94	50,378,802.86

项 目	期末数	期初数
合 计	8,317,419,919.94	8,124,991,719.18
其中：存放在境外的款项总额	281,149,239.30	784,326,785.14

## (二) 交易性金融资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,000,000.00	10,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	23,000,000.00	10,000,000.00
合 计	23,000,000.00	10,000,000.00

## (三) 应收账款

### 1. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,057,013,506.66	100.00	7,101,857.50	0.67	1,049,911,649.16
合 计	1,057,013,506.66	100.00	7,101,857.50	0.67	1,049,911,649.16

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,237,788,838.79	100.00	6,967,982.07	0.56	1,230,820,856.72
合 计	1,237,788,838.79	100.00	6,967,982.07	0.56	1,230,820,856.72

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	707,937,095.51	82.18	468,016,731.96	92.96
1-2年	123,159,623.82	14.30	25,132,851.92	4.99
2-3年	30,334,151.56	3.51	10,144,845.96	2.01
3年以上	63,523.65	0.01	188,184.54	0.04
合 计	861,494,394.54	100.00	503,482,614.38	100.00

2. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,037,637,369.14	29,730,185.81	6,007,907,183.33	6,006,501,167.02	24,544,117.34	5,981,957,049.68

2. 其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,988,556.53	0.17	9,988,556.53	100.00	
按组合计提坏账准备	6,027,648,812.61	99.83	19,741,629.28	0.33	6,007,907,183.33
合 计	6,037,637,369.14	100.00	29,730,185.81	0.49	6,007,907,183.33

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,988,556.53	0.17	9,988,556.53	100.00	
按组合计提坏账准备	5,996,512,610.49	99.83	14,555,560.81	0.24	5,981,957,049.68

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	6,006,501,167.02	100.00	24,544,117.34	0.41	5,981,957,049.68

(2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其余零星单位	5,662,472.68	5,662,472.68	5,662,472.68	5,662,472.68	100.00	无法收回
浙江广通房地产集团有限公司	4,326,083.85	4,326,083.85	4,326,083.85	4,326,083.85	100.00	无法收回
小计	9,988,556.53	9,988,556.53	9,988,556.53	9,988,556.53	100.00	

(六) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	283,395.92		283,395.92	464,948.97		464,948.97
库存商品	3,719,345,509.99		3,719,345,509.99	3,642,363,399.00		3,642,363,399.00
开发成本	198,253,306,376.64		198,253,306,376.64	192,384,612,789.43		192,384,612,789.43
开发产品	2,405,027,196.78		2,405,027,196.78	1,392,185,092.51		1,392,185,092.51
合同履约成本	125,762,562.86		125,762,562.86	68,455,941.41		68,455,941.41
合计	204,503,725,042.19		204,503,725,042.19	197,488,082,171.32		197,488,082,171.32

2. 期末存货成本低于可变现净值，故未计提存货跌价准备；与合同成本有关的资产的账面价值低于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额，故未计提合同履约成本减值准备。

(七) 其他流动资产

明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,061,965,893.43	786,323,253.10
预缴企业所得税	27,379,875.07	
合计	1,089,345,768.50	786,323,253.10

(八) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,545,515.06		2,545,515.06	2,545,515.06		2,545,515.06

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初数	减值准备 期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益变动
联营企业						
浙江国润城市服务有限公司	45,515.06					
杭州都市房地产开发有限公司	2,500,000.00					
小计	2,545,515.06					

续上表:

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备 期末数
	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
浙江国润城市服务有限公司					45,515.06	
杭州都市房地产开发有限公司					2,500,000.00	
小计					2,545,515.06	

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数
杭州城投武林投资发展有限公司	118,200,000.00	106,200,000.00
杭州武林广场地下商城建设有限公司	54,000,000.00	54,000,000.00
中国太保(代码 601601)	46,039,601.92	46,039,601.92
杭州长潘股权投资合伙企业(有限合伙)	54,803,589.29	54,803,589.29
杭州长淼股权投资合伙企业(有限合伙)	18,741,146.18	19,918,677.98
杭州长堤股权投资合伙企业(有限合伙)	20,173,877.23	20,173,877.23
浦发银行(代码 600000)	15,905,926.96	15,905,926.96
杭州北和置业有限公司	12,250,000.00	12,250,000.00
杭州星路必赢股权投资合伙企业(有限合伙)	10,810,545.78	10,810,545.78
杭州华媒泽商创业投资合伙企业(有限合伙)	2,997,410.88	2,997,410.88
杭州金阶置业有限公司	6,350,000.00	6,350,000.00
杭州银行股份有限公司	5,787,081.30	5,787,081.30
杭州联嘉沥青砼有限公司	303,303.51	303,303.51
合 计	366,362,483.05	355,540,014.85

(十) 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有1年以上]	340,859,000.00	239,714,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	412,295,000.00	149,600,000.00
其他	228,564,000.00	90,114,000.00
合 计	340,859,000.00	239,714,000.00

(十一) 投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
(1) 期初数	12,353,463,230.00
(2) 本期变动	
加：资产划入	

(十三) 在建工程

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,163,295,322.33		2,163,295,322.33	1,904,591,847.46		1,904,591,847.46
工程物资	441,024.56		441,024.56	441,024.56		441,024.56
合计	2,163,736,346.89		2,163,736,346.89	1,905,032,872.02		1,905,032,872.02

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭政储出(2018)17号地块商业和商务用房土地	578,716,019.22		578,716,019.22	539,177,209.59		539,177,209.59
杭政储出(2018)19号地块商业和商务用房项目	518,273,373.80		518,273,373.80	488,027,945.67		488,027,945.67
杭政储出(2019)86号地块(人才专项租赁用房)	238,206,383.72		238,206,383.72	217,941,462.48		217,941,462.48
杭政储出(2018)54号地块住宅(人才专项租赁用房)	158,815,314.56		158,815,314.56	152,168,582.43		152,168,582.43
桃源单元B1/B2-12地块商务楼	315,937,300.69		315,937,300.69	244,831,496.00		244,831,496.00
杭政储出(2020)58号地块人才专项租赁用房	145,221,251.26		145,221,251.26	116,186,305.58		116,186,305.58
杭政储出(2021)25号地块人才专项租赁用房	152,997,662.04		152,997,662.04	103,156,561.72		103,156,561.72
其他工程	55,128,017.04		55,128,017.04	43,102,283.99		43,102,283.99
小计	2,163,295,322.33		2,163,295,322.33	1,904,591,847.46		1,904,591,847.46

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
杭政储出(2018)17号地块商业和商务用房土地	539,177,209.59	39,538,809.63			578,716,019.22
杭政储出(2018)19号地块商业和商务用房项目	488,027,945.67	30,245,428.13			518,273,373.80
杭政储出(2019)86号地块(人才专项租赁用房)	217,941,462.48	20,264,921.24			238,206,383.72
杭政储出(2018)54号地块住宅(人才专项租赁用房)	152,168,582.43	6,646,732.13			158,815,314.56

项 目	房屋、建筑物
减：处置	
其他转出	
公允价值变动	
(3)期末数	12,353,463,230.00

## (十二) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	867,464,976.41	866,632,033.10

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
(1) 账面原值					
1) 期初数	889,453,164.54	23,000,388.58	41,326,933.29	77,415,483.77	1,031,195,970.18
2) 本期增加	21,502,085.31		1,534,184.23	689,015.83	23,725,285.37
3) 本期减少			102,000.00	26,428.32	128,428.32
4) 期末数	910,955,249.85	23,000,388.58	42,759,117.52	78,078,071.28	1,054,792,827.23
(2) 累计折旧					
1) 期初数	101,561,345.79	13,564,800.02	21,482,008.21	27,955,783.06	164,563,937.08
2) 本期增加	15,213,950.83	996,038.98	2,087,688.73	4,592,710.38	22,890,388.92
3) 本期减少			100,980.00	25,495.18	126,475.18
4) 期末数	116,775,296.62	14,560,839.00	23,468,716.94	32,522,998.26	187,327,850.82
(3) 账面价值					
1) 期末账面价值	794,179,953.23	8,439,549.58	19,290,400.58	45,555,073.02	867,464,976.41
2) 期初账面价值	787,891,818.75	9,435,588.56	19,844,925.08	49,459,700.71	866,632,033.10

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

杭政储出（2020）58号地块人才专项租赁用房	116,186,305.58	29,031,915.68		115,221,251.26
桃源单元B1 B2-12地块商务楼	244,831,496.00	71,105,804.69		315,937,300.69
杭政储出（2021）25号地块人才专项租赁用房	103,156,561.72	49,841,100.32		152,997,662.04
小计	1,861,489,563.47	246,677,741.82		2,108,167,305.29

#### （十四）使用权资产

##### 1. 明细情况

项目	房屋及建筑物
(1) 账面原值	
1) 期初数	288,044,098.72
2) 本期增加	
3) 本期减少	
4) 期末数	288,044,098.72
(2) 累计折旧	
1) 期初数	36,434,023.01
2) 本期增加	10,683,241.99
① 计提	10,683,241.99
3) 本期减少	
① 处置	
4) 期末数	47,117,265.00
(3) 账面价值	
1) 期末账面价值	240,926,833.72
2) 期初账面价值	251,610,075.71

2. 期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

#### （十五）无形资产

##### 1. 明细情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
(1) 账面原值				

项 目	土地使用权	软件	商标权	合 计
1) 期初数	3,778,961,913.76	4,732,696.20	5,670,337.65	3,789,364,947.61
2) 本期增加		5,189,643.33		5,189,643.33
①购置		5,189,643.33		5,189,643.33
3) 本期减少				
①处置				
4) 期末数	3,778,961,913.76	9,922,339.53	5,670,337.65	3,794,554,590.94
(2) 累计摊销				
1) 期初数	384,272,790.48	1,546,696.99	3,402,202.59	389,221,690.06
2) 本期增加	41,693,408.93	985,716.22	567,033.77	46,246,158.92
①计提	41,693,408.93	985,716.22	567,033.77	46,246,158.92
3) 本期减少				
①处置				
4) 期末数	428,966,199.41	2,532,413.21	3,969,236.36	435,467,848.98
(3) 账面价值				
1) 期末账面价值	3,349,995,714.35	7,389,926.32	1,701,101.29	3,359,086,741.96
2) 期初账面价值	3,394,689,123.28	3,185,999.21	2,268,135.06	3,400,143,257.55

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十六) 长期待摊费用

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	44,450,738.42	1,051,098.88	4,179,899.68		41,321,937.62
王马里蓝领公寓改造	4,982,344.77		412,907.82		4,569,436.95
华丰悦居蓝领公寓改造	12,950,992.68		1,253,321.88		11,697,670.80
升泽科创大楼办公用房改造工程	6,106,260.14		3,032,527.80		3,073,732.34
石桥南苑蓝领公寓装修费	54,944,013.92		2,681,279.98		52,262,733.94
长天弄46号提升改造工程	3,113,794.63		389,224.32		2,724,570.31
其他	6,486,410.06	1,853,561.60	792,903.60		7,547,068.06

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合计	133,034,554.62	2,904,660.48	12,742,065.08		123,197,150.02

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	14,437,604.26	3,609,401.07	16,729,695.96	4,286,823.99
资产减值准备	12,426,494.96	3,106,623.74		
计入其他综合收益的公允价值变动(减少)	4,336,783.36	1,084,195.84	4,336,783.36	1,084,195.84
计入当期损益的公允价值变动(减少)	271,272.01	67,818.00	203,082.00	50,770.50
政府补助	57,963,994.12	14,490,998.53	36,952,643.32	9,238,160.83
内部交易未实现利润	169,505,492.28	42,376,373.07	170,958,409.08	42,739,602.27
租赁负债	250,401,675.28	62,600,418.82	261,786,336.64	65,446,584.16
未抵扣亏损			23,332,661.96	5,833,165.49
合 计	509,343,316.27	127,335,829.07	514,299,612.32	128,679,303.08

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的公允价值变动(增加)	279,919,491.19	69,979,872.81	371,801,809.09	92,950,452.28
计入当期损益的公允价值变动(增加)	1,991,848,887.09	497,962,221.76	1,899,966,569.15	474,991,642.29
使用权资产	240,926,833.72	60,231,708.43	251,610,075.72	62,902,518.93
合 计	2,512,695,212.00	628,173,803.00	2,523,378,453.96	630,844,613.50

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	272,825,108.27		272,825,108.27	776,762,303.62		776,762,303.62

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目支持资金	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
重机厂农贸市场	36,800,647.00		36,800,647.00	36,800,647.00		36,800,647.00
杭州市融资担保有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
油画	1,014,150.92		1,014,150.92	1,014,150.92		1,014,150.92
待抵扣进项税	743,019,480.89		743,019,480.89	743,019,480.89		743,019,480.89
合 计	1,133,659,387.08		1,133,659,387.08	1,637,596,582.43		1,637,596,582.43

#### (十九) 短期借款

##### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	932,943,173.15	1,702,708,260.00
信用借款	7,698,645,989.33	6,011,910,000.00
保证+质押借款		490,000,000.00
商业承兑汇票贴现	100,000,000.00	260,000,000.00
未到期应付利息	1,526,438.36	9,162,063.84
合 计	8,733,115,600.84	8,473,780,323.84

#### (二十) 应付票据

##### 1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	909,000,000.00	550,012,500.00

#### (二十一) 应付账款

##### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	639,507,263.14	845,410,841.24
1-2年	254,906,866.41	164,027,482.74

账 龄	期末数	期初数
2-3 年	5,083,889.01	88,695,227.96
3 年以上	94,033,695.13	33,423,041.50
合 计	993,531,713.69	1,131,556,593.44

#### (二十二) 预收款项

##### 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收租金	87,741,120.86	89,845,751.71

#### (二十三) 合同负债

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
合同预收款	12,911,308,810.78	10,675,522,262.67

#### (二十四) 其他应付款

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款等	10,447,671,927.80	11,200,625,949.07

#### (二十五) 一年内到期的非流动负债

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	11,971,657,186.84	18,095,333,947.36
一年内到期的长期应付款	4,232,000,000.00	1,712,117,145.13
一年内到期的租赁负债	16,991,063.32	19,670,689.45
未到期应付利息	397,869,346.63	614,955,464.64
合 计	16,618,517,596.79	20,442,077,246.58

##### 2. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
------	-----	-----

借款类别	期末数	期初数
保证借款	5,501,855,930.65	10,316,979,835.04
信用借款	6,469,801,256.19	7,778,351,112.32
小 计	11,971,657,186.84	18,095,333,947.36

3. 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
永赢金融租赁有限公司	160,000,000.00	251,666,668.35
招银金融租赁有限公司		88,450,476.78
北京金融资产交易所有限公司	532,000,000.00	832,000,000.00
平安国际融资租赁（天津）有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
华泰资产管理有限公司	3,500,000,000.00	500,000,000.00
小 计	4,232,000,000.00	1,712,117,145.13

(二十六) 其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
企业债券利息	127,277,671.23	
长期应付款利息	58,034,420.62	
待转销项税额	277,761,639.51	111,908,675.90
分期付息到期还本的长期借款利息	1,024,699,735.30	
合 计	1,487,773,466.66	111,908,675.90

(二十七) 长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	40,318,385,526.13	28,698,893,388.77
信用借款	18,502,711,893.62	18,528,185,735.09
合 计	58,821,097,419.75	47,227,079,123.86

(二十八) 应付债券

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
债券余额及利息调整	24,045,792,485.16	24,053,408,522.90

2. 债券明细

项 目	期末数	期初数
21 下城 01	1,495,753,906.41	1,995,753,906.41
21 拱墅城投 PPN001	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
20 拱墅 02	498,479,037.77	498,479,037.77
21 拱墅 01	997,272,702.68	1,997,272,702.68
21 拱墅 03	1,056,886,392.40	1,996,886,392.40
21 拱墅 05	1,497,446,690.14	1,497,446,690.14
21 拱墅投发 PPN001	998,743,088.68	998,743,088.68
21 拱墅投发 PPN002	1,997,259,420.05	1,997,259,420.05
22 拱墅城投 PPN001	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
23 拱墅 01	1,995,258,344.80	1,995,258,344.80
23 拱墅城发 PPN001	997,975,339.00	997,975,339.00
23 拱墅城发 PPN002	997,929,029.35	997,929,029.35
MOXTB23096	2,089,092,694.15	2,089,092,694.15
23 拱城 01	997,923,132.40	997,923,132.40
23 拱城 02	997,882,121.13	997,882,121.13
23 拱城 03	997,829,154.00	997,829,154.00
23 拱城 04	997,677,469.94	997,677,469.94
24 拱城 01	997,817,358.48	
24 拱城控 01	498,113,207.55	
24 拱城控 02	936,453,396.23	
小 计	24,045,792,485.16	24,053,408,522.90

(二十九) 租赁负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁负债	325,426,095.64	325,426,095.63
减：未确认融资费用	77,453,449.92	83,310,448.45
合 计	247,972,645.72	242,115,647.18

(三十) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
长期应付款	25,818,180,000.00	28,230,580,000.00
专项应付款	2,282,619,511.38	3,391,263,347.98
合 计	28,100,829,511.38	31,621,843,347.98

## 2. 长期应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
光大兴陇信托有限责任公司	7,120,000,000.00	7,120,000,000.00
杭州工商信托股份有限公司鸿利 17 号	3,819,500,000.00	3,819,500,000.00
华泰资产管理有限公司	480,000,000.00	3,480,000,000.00
中诚信托有限责任公司	1,799,000,000.00	1,800,000,000.00
杭州融宸投资合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00	1,800,000,000.00
平安信托有限责任公司	1,589,480,000.00	1,589,480,000.00
中航信托股份有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
光大永明资产管理股份有限公司	1,440,000,000.00	1,440,000,000.00
杭州融凡投资合伙企业（有限合伙）	1,087,200,000.00	1,200,600,000.00
泰康资产管理有限责任公司	450,000,000.00	1,080,000,000.00
杭州市拱墅区财政局	839,000,000.00	799,000,000.00
北京金融资产交易所有限公司	736,000,000.00	736,000,000.00
交银国际信托有限公司	700,000,000.00	700,000,000.00
华泰—拱墅城建基础设施债权投资计划	600,000,000.00	600,000,000.00
广州越秀融资租赁有限公司	300,000,000.00	350,000,000.00
永赢金融租赁有限公司	116,000,000.00	196,000,000.00
陕西省国际信托股份有限公司	940,000,000.00	
中信信托有限责任公司	1,400,000,000.00	
重庆国际信托股份有限公司	602,000,000.00	
平安国际融资租赁（天津）有限公司		20,000,000.00
小 计	25,818,180,000.00	28,230,580,000.00

## 3. 专项应付款

项 目	期初数	本期新增	本期结转	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

项 目	期初数	本期新增	本期结转	期末数	形成原因
东新单元 XC0607-R22-08 地块幼儿园专项资金	7,504,605.02	1,488,766.42		8,993,371.44	
打铁关地块配套道路资金	1,000,000.00			1,000,000.00	
杭氧片区剩余配套项目资金	3,500,000.00			3,500,000.00	
重工路（东新路-杨家路）道路工程	20,871,111.00			20,871,111.00	
东新单元长木路（东新路-长浜路）道路工程	1,200,000.00			1,200,000.00	
东新单元十号支路（沈家路-东园北路）道路工程	90,000.00			90,000.00	
石桥单元机二路（石桥路-重工路）道路工程	820,000.00			820,000.00	
石桥单元石横路（机二路-重工路）道路工程	1,700,000.00			1,700,000.00	
专项拨款资金	2,172,816,476.00		1,124,908,560.00	1,047,907,916.00	
东新单元 XC0607-A33-09 地块 24 班小学初中及地下社会停车库专项资金	26,845,155.96	12,909,956.98		39,755,112.94	
重机宿舍区块拆迁专项资金	300,000.00			300,000.00	
政府债券资金	1,154,000,000.00			1,154,000,000.00	
大成巷专项资金	350,000.00			350,000.00	
兴新北路专项资金	266,000.00			266,000.00	
断头路市级专项补助资金		1,896,000.00		1,896,000.00	
小 计	3,391,263,347.98	16,294,723.40	1,124,908,560.00	2,282,649,511.38	

### （三十一）递延收益

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	96,963,240.06	19,123,312.00	1,805,735.94	114,280,816.12	与资产相关

### （三十二）实收资本

#### 明细情况

投资人	期初数	期初出资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资比例 (%)
杭州市拱墅区财政局	3,551,500,000.00	100.00			3,551,500,000.00	100.00

(三十三) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	70,819,799,920.26			70,819,799,920.26

(三十四) 其他综合收益

明细情况

项目	期初数	本期变动额					期末数
		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	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动损益	10,003,175.39						10,003,175.39
(2) 将重分类进损益的其他综合收益							
存货、固定资产转为以公允价值计量的投资性房地产转换时点公允价值变动损益	205,989,782.34						205,989,782.34
合计	215,992,957.73						215,992,957.73

(三十五) 未分配利润

1. 明细情况

项目	本期数
上年年末数	3,791,922,164.04
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初数	3,791,922,164.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-31,206,631.66
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股利润	

项 目	本期数
期末未分配利润	3,760,715,532.38

### (三十六) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,258,139,366.24	1,131,288,596.78	2,680,607,541.24	2,667,101,589.92
其他业务	44,247,670.20	32,793,360.09	29,250,333.35	31,594,583.72
合 计	1,302,387,036.44	1,164,081,956.87	2,709,857,874.59	2,698,696,173.64

#### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

业务类别	营业收入	营业成本
物业租赁	114,664,584.80	51,909,023.11
安保服务	245,343,358.30	219,026,303.04
保障性住房	240,844,066.68	227,968,412.73
物资销售业务	631,088,000.52	617,954,496.41
市政服务	26,199,355.94	14,430,361.49
其他	44,247,670.20	32,793,360.09
小 计	1,302,387,036.44	1,164,081,956.87

### (三十七) 财务费用

项 目	本期数	上期数
财务费用	2,793,037.09	-2,748,535.99
其中：资本化利息支出	2,163,622,629.14	2,150,591,701.36
费用化利息支出	38,191,856.71	13,431,820.15

## 六、合并范围的变更

### (一) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

本期新增子公司

序号	公司名称	持股比例
1	杭州宸敏房地产开发建设有限公司	100%
2	杭州宸涛房地产开发建设有限公司	100%
3	杭州云利房地产开发建设有限公司	100%
4	杭州宸洪房地产开发建设有限公司	100%

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州市拱墅区城市发展集团有限公司	一级	杭州市	杭州市	租赁和商务服务业	100.00		同一控制下合并
杭州市拱墅区城中村投资管理有限公司	二级	杭州市	杭州市	租赁和商务服务业		100.00	同一控制下合并
杭州拱宸建设发展有限公司	二级	杭州市	杭州市	建筑业		100.00	同一控制下合并
杭州天宸实业发展有限公司	二级	杭州市	杭州市	房地产业		100.00	同一控制下合并
杭州宸敏房地产开发建设有限公司	三级	杭州市	杭州市	房地产业		100.00	设立
杭州宸涛房地产开发建设有限公司	三级	杭州市	杭州市	房地产业		100.00	设立
杭州云利房地产开发建设有限公司	三级	杭州市	杭州市	房地产业		100.00	设立
杭州宸洪房地产开发建设有限公司	三级	杭州市	杭州市	房地产业		100.00	设立
杭州市拱墅区京杭运河综合保护开发有限公司	二级	杭州市	杭州市	租赁和商务服务业		100.00	同一控制下合并
杭州市拱墅区城市建设发展有限公司	二级	杭州市	杭州市	批发和零售业		100.00	同一控制下合并
杭州大宸发投资有限公司	二级	杭州市	杭州市	租赁和商务服务业		100.00	同一控制下合并
杭州上塘城市建设发展有限公司	二级	杭州市	杭州市	建筑业		100.00	同一控制下合并
杭州上塘置业发展有限公司	二级	杭州市	杭州市	房地产业		100.00	同一控制下合并
杭州拱墅安保服务集团有限公司	二级	杭州市	杭州市	租赁和商务服务业		100.00	同一控制下合并
杭州拱保物业有限公司	三级	杭州市	杭州市	房地产业		100.00	同一控制下合并
杭州北宸数智城市建设运营有限公司	三级	杭州市	杭州市	建筑业		100.00	同一控制下合并

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州拱联供应链服务有限公司	二级	杭州市	杭州市	租赁和商务服务业		51.00	同一控制下合并
杭州国悦健康产业有限公司	二级	杭州市	杭州市	租赁和商务服务业		100.00	同一控制下合并
杭州拱墅华丰开发建设投资有限公司	二级	杭州市	杭州市	建筑业		50.00	同一控制下合并
HG Development Ltd	二级	BVI	BVI	投资业		100.00	设立
杭州拱墅国际发展(香港)有限公司	三级	中国香港	中国香港	投资业		100.00	设立
杭州智宸智能装备有限公司	四级	杭州市	杭州市	制造业		100.00	设立
杭州拱运投资管理有限公司	二级	杭州市	杭州市	租赁和商务服务业		100.00	股权划转
杭州拱墅区资产经营有限公司	二级	杭州市	杭州市	租赁和商务服务业		100.00	股权划转
杭州市拱墅区城市建设集团有限公司	一级	杭州市	杭州市	房地产业	100.00		同一控制下合并
杭州谄息湖股权投资基金管理有限公司	二级	杭州市	杭州市	金融业		100.00	同一控制下合并
杭州龙兴建设开发有限公司	二级	杭州市	杭州市	房地产业		100.00	同一控制下合并
杭州灵德建设咨询有限公司	二级	杭州市	杭州市	租赁和商务服务业		100.00	同一控制下合并
杭州拱墅城建资产管理集团有限公司	二级	杭州市	杭州市	租赁和商务服务业		100.00	同一控制下合并
杭州新投城市运营有限公司	三级	杭州市	杭州市	公共设施管理业		100.00	同一控制下合并
杭州财富盛典投资有限公司	二级	杭州市	杭州市	租赁和商务服务业		100.00	同一控制下合并
杭州市拱墅区国有房产管理有限公司	三级	杭州市	杭州市	租赁和商务服务业		100.00	同一控制下合并
杭州市武林安保服务集团有限公司	四级	杭州市	杭州市	租赁和商务服务业		100.00	同一控制下合并
杭州正迅迪智能科技有限公司	五级	杭州市	杭州市	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00	同一控制下合并
杭州正佳体育策划有限公司	五级	杭州市	杭州市	文化、体育和娱乐业		100.00	同一控制下合并
杭州安保装饰工程有限公司	五级	杭州市	杭州市	建筑装饰、装修和其他建筑业		100.00	同一控制下合并
杭州安卫物业管理有限公司	五级	杭州市	杭州市	房地产业		100.00	同一控制下合并
杭州武保安全服务有限公司	五级	杭州市	杭州市	商业服务业		100.00	设立
浙江明冠服饰有限公司	四级	杭州市	杭州市	批发业		100.00	同一控制下合并
浙江武林新城投资建设开发有限公司	二级	杭州市	杭州市	租赁和商务服务业		100.00	同一控制下合并
杭州恒品置业有限公司	三级	杭州市	杭州市	商务服务业		100.00	同一控制下合并

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州恒舜置业有限公司	三级	杭州市	杭州市	商务服务业		100.00	同一控制下合并
杭州恒昇置业有限公司	三级	杭州市	杭州市	商务服务业		100.00	同一控制下合并
杭州衡联置业有限公司	三级	杭州市	杭州市	房地产业		90.00	同一控制下合并
杭州风起房屋拆迁有限公司	二级	杭州市	杭州市	房地产业		100.00	同一控制下合并
杭州风起建设监理有限公司	二级	杭州市	杭州市	专业技术服务业		100.00	同一控制下合并
杭州恒融商业运营管理有限公司	二级	杭州市	杭州市	商务服务业		100.00	同一控制下合并
杭州宸联供应链服务有限公司	三级	杭州市	杭州市	批发业		100.00	设立
杭州一门心思文化传媒有限公司	三级	杭州市	杭州市	教育业		100.00	同一控制下合并
杭州通济置业发展有限公司	二级	杭州市	杭州市	房地产业		100.00	同一控制下合并
浙江跨贸小镇建设投资发展有限公司	二级	杭州市	杭州市	房地产业		100.00	同一控制下合并
杭州市拱墅区城市运营集团有限公司	一级	杭州市	杭州市	房地产业	100.00		设立
杭州市拱墅区城市运营集团建设管理有限公司	二级	杭州市	杭州市	公共设施管理业		100.00	同一控制下合并
杭州下城停车收费服务有限公司	三级	杭州市	杭州市	服务业		100.00	同一控制下合并
杭州市拱墅区城市运营集团市政养护有限公司	二级	杭州市	杭州市	公共设施管理业		100.00	设立
杭州市拱墅区城市运营集团物业管理有限公司	二级	杭州市	杭州市	房地产业		100.00	设立
杭州宸寓运营管理有限公司	二级	杭州市	杭州市	房地产业		100.00	同一控制下合并
杭州宸和置业有限公司	三级	杭州市	杭州市	房地产业		100.00	同一控制下合并
杭州武林后勤服务有限公司	三级	杭州市	杭州市	商务服务业		100.00	同一控制下合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

子公司杭州市拱墅区城市发展集团有限公司持有杭州拱墅华丰开发建设投资有限公司股权比例为 50.00%，执行董事由拱墅区政府委派，根据中共杭州市拱墅区委办公室文件《区委办公室 区政府办公室印发《关于深化国有企业改革的实施意见(试行)》的通知》（拱委办〔2022〕35 号）文件精神，将其纳入合并财务报表范围。

## 八、关联方关系

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

**(一) 关联方关系**

1. 本公司的最终控制方情况

本公司的最终控制方为杭州市拱墅区财政局。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

**九、承诺及或有事项**

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

杭州市拱墅区城市建设发展控股集团有限公司

2024年8月30日

