

杭州市拱墅区国有资本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募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”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.....9

 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.....13

 一、公司债券基本信息.....13

 二、公司债券募集资金情况.....18

 三、报告期内公司信用类债券评级调整情况.....21

 四、增信措施情况.....21

第三节 重大事项.....22

 一、审计情况.....22

 二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况.....22

 三、合并报表范围变化情况.....22

 四、资产情况.....22

五、非经营性往来占款和资金拆借情况.....	23
六、负债情况.....	23
七、重要子公司或参股公司情况	25
八、报告期内亏损情况.....	26
九、对外担保情况	26
十、重大未决诉讼情况.....	26
十一、信息披露事务管理制度变更情况.....	26
第四节 向普通投资者披露的信息.....	27
第五节 财务报告	28
一、财务报表.....	28
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	49
第七节 备查文件	50
附件一、其他附件	52

释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司、拱墅国控	指	杭州市拱墅区国有资本控股集团有限公司
控股股东、实际控制人	指	杭州市拱墅区财政局
受托管理人	指	中信建投证券股份有限公司、财通证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	《杭州市拱墅区国有资本控股集团有限公司章程》
拱墅国投	指	杭州市拱墅区国有投资集团有限公司
拱墅产投	指	杭州市拱墅区大运河数智产业投资集团有限公司
拱墅经发投	指	杭州市拱墅区经济发展投资有限公司
北部软件园公司	指	杭州北部软件园发展有限公司
高新区	指	拱墅大运河数智未来城高新技术产业园区
交易日	指	证券交易所的营业日
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
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日

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	杭州市拱墅区国有资本控股集团有限公司
中文简称	拱墅国控
外文名称（如有）	-
外文名称缩写（如有）	-
法定代表人	王兵
注册资本（万元）	500,000
实缴资本（万元）	404,030.44
注册地址	浙江省杭州市拱墅区施家花园 23 幢 803 室
办公地址	浙江省杭州市拱墅区短浜巷 699 号
邮政编码	310011
公司网址（如有）	-
电子信箱	gongshuguokong@163.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	杨艳
在公司所任职务类型	☒ 董事 ☐ 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	董事
联系地址	浙江省杭州市拱墅区短浜巷 699 号
电话	0571-56330180
传真	0571-56330070

电子信箱	gongshuguokong@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

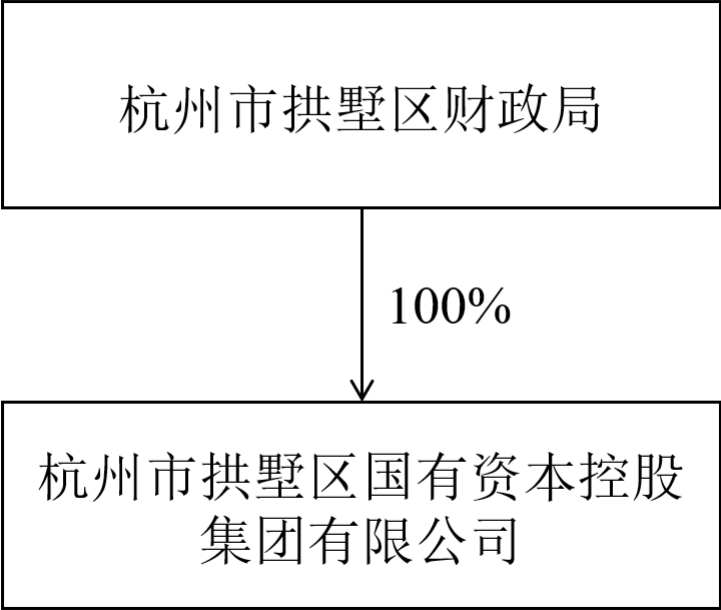
名称	杭州市拱墅区财政局
主要业务	政府单位，不适用
资信情况	良好
对发行人的持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	不存在股权受限情况
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	—

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	不存在股权受限情况
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
王兵	董事长、总经理	董事、高级管理人员
杨艳	董事	董事
徐晓燕	董事	董事
付石柱	监事会主席	监事
宋景旻	监事	监事
黄珏	监事	监事
应樱	监事	监事
刘施婕	监事	监事
汪玲	财务负责人	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员未发生变更。

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

发行人具备与经营有关的业务体系及相关资产。发行人资产独立、完整，对其所有的资金、资产和其他资源有完全的控制和支配权，控股股东或实际控制人及其关联方不存在占用其资金、资产和其他资源的行为。发行人不存在依赖控股股东或实际控制人及其关联方进行生产经营的情况。

4、机构方面

公司设立了健全的组织机构体系，现代企业制度建立规范；公司严格按照《公司法》等有关规定，制定了公司章程，并根据公司章程设立了包括董事会、监事会和经理层在内的法人治理结构，形成决策、监督和执行相分离的管理体系。

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。

根据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。公司董事会是关联交易的决策机构，可授权公司总经理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.报告期内公司业务范围、主要产品（或服务）及其经营模式、主营业务开展情况

经营范围：一般项目：园区管理服务；股权投资；控股公司服务；文化场馆管理服务（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）。

1、租赁及物业服务

发行人租赁及物业服务业务主要运营主体为发行人子公司杭州拱墅国投资产经营有限公司和杭州市拱墅区大运河数智产业投资集团有限公司。拱墅国投的租赁及物业服务主要为杭州 5658 文化创意园、城北地下车库、国投大厦等提供物业服务，如会务承办、餐饮服务、车辆服务、办证服务、楼宇园区文化打造等，达到安商稳商、服务商户的目的。拱墅产投的租赁业务主要指通过经拱墅区政府划拨经营的经营性房产和北部软件园厂房、智慧网谷小镇等房产经营和引进企业有机结合起来进行招商引资，相关物业资产主要位于高新区。

2、医疗产品销售及软件及软件服务

发行人的医疗产品销售及软件及软件服务主要运营主体为发行人上市子公司上海润达医疗科技股份有限公司（证券简称：润达医疗，证券代码：603108.SH）。发行人的医疗产品销售业务为上市公司润达医疗的体外诊断产品板块业务，发行人的软件及软件服务业务为润达医疗的软件开发及服务。

3、区块开发业务

发行人区块开发业务主要由子公司拱墅国投、拱墅产投及其下属子公司拱墅经发投负责。开发范围方面，拱墅国投、拱墅产投及拱墅经发投各有侧重。拱墅国投主要负责杭州市原下城区南部区域的区块开发建设，整理土地出让后主要拟用于商业综合体建设等。拱墅产投主要承担数智城园区范围内的区块开发建设，数智城园区位于拱墅区北部区域，规划面积 22.05 平方公里，由北部软件园片区、智慧网谷片区、北城智汇园片区三个区块组成。2022 年 3 月，经浙江省政府同意，数智城园区被列入省级高新技术产业园区创建名单，未来重点发展数字经济、生命健康、智能制造等产业。拱墅经发投主要负责拱墅区祥符东单元、铁路北单元以及康桥单元范围内的开发建设，整理土地出让后主要用于工业园区、创新性园区建设等。

4、发行人除上述以外的其他业务

发行人其他业务中主要为基金投资业务，分为创新发展板块和产业发展板块，分别由杭州拱墅国投创新发展有限公司和杭州拱墅国投产业发展有限公司负责。发行人在前期对所投项目进行严格的遴选，投向处于成长阶段、市场前景良好、已具有一定发展基础的新兴产业、创新型企业及重点上市企业，通过股权投资项目的分红收益、项目退出的增值收益及账上资金的理财收益等来实现盈利。

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

1、行业现状

（1）房屋租赁

我国的政策环境也为房屋租赁行业提供很好的发展机遇。2015 年 1 月 15 日，住房城乡建设部发布了《关于加快培育和发展住房租赁市场的指导意见》，将用 3 年时间，基本形成渠道多元、总量平衡、结构合理、服务规范、制度健全的住房租赁市场。未来我国房屋租赁行业的发展前景广阔。

（2）医疗产品销售

目前我国 IVD 流通服务市场呈现出整体分散的竞争格局，IVD 中小代理商多达 2 万余家，行业集中度较低。随着“两票制”、“阳光平台采购”、医保控费、医疗反腐等政策的深入推进，供给格局会发生明显变化，中小经销商代理模式将逐步淘汰消失，行业集中度会进一步提升。未来拥有强大的市场覆盖能力、供应链能力、信息化服务能力、技术服务及综合管理服务能力的规模型 IVD 综合服务平台型企业将受益于医改政策的执行。

(3) 区块开发

城镇化进入新的发展时期，应该更加重视基础设施建设的力度和科学性。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》明确指出，坚持以人的城镇化为核心、以城市群为主体形态、以城市综合承载能力为支撑、以体制机制创新为保障，加快新型城镇化步伐，提高社会主义新农村建设水平，努力缩小城乡发展差距，推进城乡发展一体化。以市场化方式加大城市基础设施建设力度是未来城市建设的发展方向，城市基础设施建设行业将迎来更多的发展机遇。

2、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产业投资和城市资产运营主体，发行人主要从事拱墅区内以商业及工业地产开发运营和医疗产品销售为主的经营性业务以及股权投资业务等。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。

3.报告期内公司业务、经营情况及公司所在行业情况是否发生重大变化，以及变化对公司生产经营和偿债能力产生的影响

无

(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：亿元 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（%）
租赁及物业服务	2.49	18.38%	5.02%	1.1	26.09%	2.93%	55.66%	-4.64%	11.56%
医疗产品销售	40.67	-8.73%	81.95%	31.16	-8.62%	82.78%	23.39%	-0.41%	79.33%
软件及软件服务	0.65	6.11%	1.32%	0.29	35.81%	0.78%	55.15%	-15.1%	3%
区块开发	5.03	0%	10.13%	4.49	0%	11.94%	10.65%	0%	4.46%
停车费	0.22	-22.32%	0.44%	0.13	-18.32%	0.35%	39.84%	-6.88%	0.72%
保育服务	0.1	15.23%	0.2%	0.01	-5.13%	0.04%	85.5%	3.77%	0.72%
其他	0.47	40.78%	0.95%	0.45	16.39%	1.18%	5.1%	-134.43%	0.2%
合计	49.63	3.43%	100%	37.64	5.3%	100%	24.17%	-5.26%	100%

业务收入、成本等指标同比变动达 30%以上的情况说明：

1、软件及软件服务 2024 年 1-6 月成本有所增加，主要是由于医学实验室信息化管理软件的研发和人工成本有所增加；

2、其他业务 2024 年 1-6 月收入 and 成本增加，毛利率有所减少；主要是基金投资业务股权投资项目的分红收益、项目退出的增值收益及账上资金的理财收益等有所波动所致。

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	24 拱国 01
债券代码	253804.SH
债券名称	杭州市拱墅区国有资本控股集团有限公司 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 02 月 01 日
起息日	2024 年 02 月 05 日
最近回售日	2027 年 02 月 05 日
到期日	2029 年 02 月 05 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.90
还本付息方式	每年付息一次,到期一次性还本
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
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： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 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： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 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： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 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： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 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 拱国 02
债券代码	254389.SH
债券名称	杭州市拱墅区国有资本控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)
发行日	2024 年 04 月 08 日
起息日	2024 年 04 月 10 日
最近回售日	2027 年 04 月 10 日
到期日	2029 年 04 月 10 日
债券余额（亿元）	13
票面利率（%）	2.68
还本付息方式	每年付息一次,到期一次性还本
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
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： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 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： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 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： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 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： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 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 拱国控 01
债券代码	148792.SZ
债券名称	杭州市拱墅区国有资本控股集团有限公司 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 06 月 24 日
起息日	2024 年 06 月 26 日
最近回售日	
到期日	2029 年 06 月 26 日
债券余额（亿元）	15

票面利率（%）	2.35
还本付息方式	每年付息一次,到期一次性还本
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： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 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： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 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： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 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： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 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 拱国控 02
债券代码	148841. SZ

债券名称	杭州市拱墅区国有资本控股集团有限公司 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 08 月 01 日
起息日	2024 年 08 月 05 日
最近回售日	
到期日	2029 年 08 月 05 日
债券余额(亿元)	5
票面利率(%)	2.15
还本付息方式	每年付息一次,到期一次性还本
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: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 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: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 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: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 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: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 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	否

应对措施	
------	--

二、公司债券募集资金情况

币种：人民币

债券简称	24 拱国 01
债券代码	253804.SH
交易场所	上海证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
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，拟全部用于偿还公司到期债务。
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	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作良好
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

募集资金募投项目情况	
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	☐ 是 ☒ 否
币种：人民币	
债券简称	24 拱国 02
债券代码	254389.SH
交易场所	上海证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	13
募集资金约定用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还公司到期债务。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	13
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）	13
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	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作良好
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否

募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金募投项目情况	
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	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	24 拱国控 01
债券代码	148792. SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	15
募集资金约定用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还公司到期债务。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	0
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）	0
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	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	良好

是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金募投项目情况	
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	☐ 是 ☒ 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
应收账款	子公司润达医疗对医疗采购单位的应收账款等
存货	原材料、在产品、库存商品、开发成本和开发产品
投资性房地产	房屋及建筑物和土地使用权

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：亿元 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	52	9.73		18.7%
交易性金融资产	0.85	0.2		23.53%
长期股权投资	16.82	1.68		9.97%
固定资产	12.24	1.02		8.31%
应收账款	110.08	2.84		2.58%
存货	316.22	0.11		0.03%
投资性房地产	194.89	20.38		10.46%

合计	703.11	35.95	——	——
----	--------	-------	----	----

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 37,053.74 万元；报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 510.84 万，收回 53.91 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 37,510.68 万元，占报告期末公司合并报表范围净资产比例为 1.08% ，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 13,000 万元 和 385,970.96 万元，报告期内有息债务余额同比变动 2,869.01%。

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	0	0	5,000	5,000	1.3%
公司信用类 债券	0	0	0	380,970.96	380,970.96	98.7%
非银行金融 机构贷款	0	0	0	0	0	0%
其他有息债	0	0	0	0	0	0%

务						
合计	0	0	0	385,970.96	385,970.96	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 380,970.96 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 4,282,900 万元 和 4,613,930.42 万元，报告期内有息债务余额同比变动 7.73%。

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	738,795.53	687,249.87	1,538,382.47	2,964,427.87	64.25%
公司信用类 债券	0	201,831.49	149,956.39	910,362.9	1,262,150.78	27.36%
非银行金融 机构贷款	0	63,309.21	16,891.27	176,231.85	256,432.33	5.56%
其他有息债 务	0	20,023.89	20,023.89	90,871.67	130,919.44	2.84%
合计	0	1,023,960.11	874,121.42	2,715,848.88	4,613,930.42	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 882,150.78 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 380,000 万元，且共有 200,000 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 70,405.86 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：亿元 币种：人民币

公司名称	杭州市拱墅区国有投资集团有限公司	
发行人持股比例（%）	100%	
主营业务运营情况	股权投资、投资管理	
	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	42.85	46.82
主营业务利润	0.48	0.97
净资产	162.42	161.97
总资产	498.82	487.4

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	杭州市拱墅区大运河数智产业投资集团有限公司	
发行人持股比例（%）	19.42%	
主营业务运营情况	土地整理、股权投资、高新区园区管理	

	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	5.96	1.56
主营业务利润	0.26	0.01
净资产	163.67	163.41
总资产	338.81	333.6

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

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 627,110 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 572,471 万元，占报告期末净资产比例为 16.43%。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	5,200,396,606.25	4,035,961,414.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	85,000,000	58,000,000
衍生金融资产		
应收票据	130,414,342.77	105,978,495.21
应收账款	11,008,296,933.85	10,666,329,992.14
应收款项融资		
预付款项	1,548,959,335.78	1,434,796,128.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	872,670,278.55	724,708,699.59
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	31,622,031,385.8	31,631,199,690.39
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	83,516,774.69	78,772,993.94
其他流动资产	118,005,088.92	85,708,538.72
流动资产合计	50,669,290,746.61	48,821,455,953.11
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	585,404,594.64	616,533,139.23
长期股权投资	1,681,784,867.29	1,634,944,626.05
其他权益工具投资	1,460,220,104.02	1,300,277,060.01
其他非流动金融资产	1,311,165,503.42	1,297,236,474.12
投资性房地产	19,489,111,806.78	18,091,010,182.16
固定资产	1,224,304,679.07	1,223,017,192.76
在建工程	1,372,890,925.63	1,063,244,512.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	439,094,599.19	468,327,881.77
无形资产	2,000,854,482.16	2,137,112,232.39
开发支出	2,046,023.65	
商誉	1,382,649,570.88	1,361,030,767.11
长期待摊费用	403,325,531.42	435,661,253.23
递延所得税资产	231,977,220.08	237,933,753.96
其他非流动资产	6,748,119,370.11	6,714,908,395.34

非流动资产合计	38,332,949,278.34	36,581,237,470.55
资产总计	89,002,240,024.95	85,402,693,423.66
流动负债：		
短期借款	8,674,486,034.23	7,507,541,356.9
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	37,000,000	108,000,000
应付账款	1,696,298,885.96	1,566,345,313.21
预收款项	112,453,365.51	129,618,667.64
合同负债	191,800,987.09	218,268,905.78
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	40,021,933.24	81,482,716.94
应交税费	115,797,821.76	201,704,734.69
其他应付款	1,633,079,295.11	1,482,158,202.87
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	8,114,578,989.75	8,268,106,740.2
其他流动负债	2,242,477,804.43	3,225,582,185.21
流动负债合计	22,857,995,117.08	22,788,808,823.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	15,383,824,735.9	15,464,949,941.97
应付债券	9,103,628,982.87	5,321,998,626.01
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	862,746,031.99	879,096,522.27
长期应付款	4,814,784,248.17	5,108,457,426.6
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,176,307.18	2,130,454.28
递延收益	23,631,648.08	23,587,901.04
递延所得税负债	1,106,878,336.78	1,141,139,724.07
其他非流动负债	473,308.73	461,016.89
非流动负债合计	31,298,143,599.7	27,941,821,613.13
负债合计	54,156,138,716.78	50,730,630,436.57
所有者权益：		
实收资本（或股本）	4,040,304,425.4	4,040,304,425.4
其他权益工具	1,005,006,754.28	1,005,848,874.92
其中：优先股		
永续债		
资本公积	23,588,587,051.61	23,559,102,026.38

减：库存股		
其他综合收益	103,880,055.9	-50,205,823.96
专项储备	284,700	284,700
盈余公积	167,541,837.55	167,541,837.55
一般风险准备		
未分配利润	2,698,356,245.86	2,675,060,051.93
归属于母公司所有者权益合计	31,603,961,070.6	31,397,936,092.22
少数股东权益	3,242,140,237.57	3,274,126,894.87
所有者权益合计	34,846,101,308.17	34,672,062,987.09
负债和所有者权益总计	89,002,240,024.95	85,402,693,423.66

法定代表人：王兵主管会计工作负责人：汪玲会计机构负责人：汪玲

(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	1,512,362,923.65	23,627,949.53
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	2,368,270,762.34	113,845,072.14
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	502,635.76	88,882.56
流动资产合计	3,881,136,321.75	137,561,904.23
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	28,396,547,997.13	28,396,547,997.13
其他权益工具投资	465,901,051.5	357,369,312.3
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	140,800.45	100,789.64
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	63,709.27	70,788.07

递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	28,862,653,558.35	28,754,088,887.14
资产总计	32,743,789,880.1	28,891,650,791.37
流动负债：		
短期借款		80,096,438.36
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		667,808
应交税费	1,364.29	104,703.64
其他应付款	174,564.87	608,409.07
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	19,364,716.97	64,794.52
其他流动负债		
流动负债合计	19,540,646.13	81,542,153.59
非流动负债：		
长期借款	50,000,000	50,000,000
应付债券	3,790,409,722.28	

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,840,409,722.28	50,000,000
负债合计	3,859,950,368.41	131,542,153.59
所有者权益：		
实收资本（或股本）	4,040,304,425.4	4,040,304,425.4
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	24,896,547,997.13	24,896,547,997.13
减：库存股		
其他综合收益	-68,903,373.9	-177,435,113.1
专项储备		
盈余公积	70,312.83	70,312.83
未分配利润	15,820,150.23	621,015.52
所有者权益合计	28,883,839,511.69	28,760,108,637.78
负债和所有者权益总计	32,743,789,880.1	28,891,650,791.37

(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	4,963,127,579.17	4,798,372,140.82
其中：营业收入	4,963,127,579.17	4,798,372,140.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,856,644,420.19	4,667,052,897.03
其中：营业成本	3,763,739,284	3,574,447,656.23
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	47,723,635.78	37,232,710.23
销售费用	438,271,070.94	454,706,294.37
管理费用	328,225,324.85	341,190,614.36
研发费用	58,781,489.62	68,195,459.63
财务费用	219,903,615	191,280,162.21
其中：利息费用	224,157,980.84	203,621,857.98

利息收入	-31,251,610.99	-25,632,562.25
加：其他收益	10,205,387.63	18,219,459.7
投资收益（损失以“-”号填列）	105,815,998.84	84,054,542.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	68,683,841.2	69,416,310.66
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-106,354,627.62	-56,207,857.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-130,657.5	-188,041
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,958,813.52	7,489,481.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	118,978,073.85	184,686,829.51
加：营业外收入	20,349,430.4	13,102,442.57
减：营业外支出	22,725,967.5	5,732,205.94
四、利润总额（亏损总额以“-”	116,601,536.75	192,057,066.14

”号填列)		
减：所得税费用	47,793,645.88	63,030,153.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	68,807,890.87	129,026,912.79
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	68,807,890.87	129,026,912.79
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	22,148,749.49	-7,928,793.98
2. 少数股东损益	46,659,141.38	136,955,706.77
六、其他综合收益的税后净额	155,358,929.28	-115,415,837.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	154,085,879.86	-112,044,536.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	112,604,682.09	-88,129,030.11
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	112,604,682.09	-88,129,030.11

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	41,481,197.77	-23,915,506.03
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	41,481,197.77	-23,915,506.03
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,273,049.42	-3,371,301.79
七、综合收益总额	224,166,820.15	13,611,074.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	176,234,629.35	-119,973,330.12
归属于少数股东的综合收益总额	47,932,190.8	133,584,404.98
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：王兵主管会计工作负责人：汪玲会计机构负责人：汪玲

(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	362.65	625
销售费用		
管理费用	3,685,540.42	1,722,367.5
研发费用		
财务费用	-344,398.18	-28,129.49
其中：利息费用	21,726,122.74	1,120,552.95
利息收入	-22,070,520.92	-1,148,842.44
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	18,564,639.6	
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）	15,223,134.71	-1,694,863.01
加：营业外收入		304,062.27
减：营业外支出	24,000	24,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,199,134.71	-1,414,800.74
减：所得税费用		-10,110.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,199,134.71	-1,404,690.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,199,134.71	-1,404,690.25
（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	108,531,739.2	-47,482,635.9

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	108,531,739.2	-47,482,635.9
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	108,531,739.2	-47,482,635.9
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	123,730,873.91	-48,887,326.15
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	5,279,830,536	5,199,964,672.68
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	5,375,067.52	5,855,640.99
收到其他与经营活动有关的现金	1,759,227,628.84	1,317,745,590.43
经营活动现金流入小计	7,044,433,232.36	6,523,565,904.1
购买商品、接受劳务支付的现金	4,368,989,402.21	5,079,711,240.03
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	465,096,639.7	477,048,801.07
支付的各项税费	403,555,580.39	362,964,793.06
支付其他与经营活动有关的现金	2,248,929,930.89	2,312,827,535.9
经营活动现金流出小计	7,486,571,553.19	8,232,552,370.06
经营活动产生的现金流量净额	-442,138,320.83	-1,708,986,465.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	913,088,899.45	283,106,784.33

取得投资收益收到的现金	20,787,671.52	33,370,336.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,304,279.83	6,226,303.75
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	55,707,277.91	152,343,377.3
投资活动现金流入小计	1,033,888,128.71	475,046,802.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	527,442,170.73	312,467,412.08
投资支付的现金	1,355,432,481.94	1,004,605,604.59
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	79,321,398.83	7,203,036.64
投资活动现金流出小计	1,962,196,051.5	1,324,276,053.31
投资活动产生的现金流量净额	-928,307,922.79	-849,229,250.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	33,500,000	
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	18,880,504,431.07	12,891,280,815.1
收到其他与筹资活动有关的现金	413,362,201.92	2,043,453,400

筹资活动现金流入小计	19,327,366,632.99	14,934,734,215.1
偿还债务支付的现金	13,699,208,688.5	8,841,094,580.9
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,022,236,532.42	1,037,587,306.1
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	38,177,735	28,881,633
支付其他与筹资活动有关的现金	2,161,390,534.22	2,795,648,545.22
筹资活动现金流出小计	16,882,835,755.14	12,674,330,432.22
筹资活动产生的现金流量净额	2,444,530,877.85	2,260,403,782.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	43,818,487.7	-188,977.83
五、现金及现金等价物净增加额	1,117,903,121.93	-298,000,911.87
加：期初现金及现金等价物余额	3,106,592,315.17	2,567,330,181.54
六、期末现金及现金等价物余额	4,224,495,437.1	2,269,329,269.67

（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		10,175.35
收到其他与经营活动有关的现	344,398.18	42,492.67

金		
经营活动现金流入小计	344,398.18	52,668.02
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	2,804,292.23	2,115,631.57
支付的各项税费	67,319.13	13,799.95
支付其他与经营活动有关的现金	2,161,999.44	54,961.98
经营活动现金流出小计	5,033,610.8	2,184,393.5
经营活动产生的现金流量净额	-4,689,212.62	-2,131,725.48
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	3,845,072.14	
投资活动现金流入小计	3,845,072.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,969.03	117,462.12
投资支付的现金		
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	2,217,980,000	110,000,000
投资活动现金流出小计	2,218,031,969.03	110,117,462.12
投资活动产生的现金流量净额	-2,214,186,896.89	-110,117,462.12
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	3,790,150,000	210,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,790,150,000	210,000,000
偿还债务支付的现金	60,796,515.91	80,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,466,400.46	1,120,552.95
支付其他与筹资活动有关的现金	276,000	
筹资活动现金流出小计	82,538,916.37	81,120,552.95
筹资活动产生的现金流量净额	3,707,611,083.63	128,879,447.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,488,734,974.12	16,630,259.45
加：期初现金及现金等价物余额	23,627,949.53	6,297,861.31
六、期末现金及现金等价物余额	1,512,362,923.65	22,928,120.76

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	杭州市拱墅区国有资本控股集团有限公司
具体地址	浙江省杭州市拱墅区短浜巷 699 号
查阅网站	交易所网站

(本页无正文，为《杭州市拱墅区国有资本控股集团有限公司公司债券半年度报告(2024 年)》盖章页)



附件一、其他附件

杭州市拱墅区国有资本控股集团有限公司

2024年半年度财务报告

2024年8月

资产负债表

2024年6月30日

会合01表-1

编制单位：杭州市拱墅区国有资本控股集团有限公司

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
流动资产：						
货币资金		1	5,200,396,606.25	1,512,362,923.65	4,035,961,414.49	23,627,949.53
交易性金融资产 ^a	五(二)	2	85,000,000.00	-	58,000,000.00	-
衍生金融资产		3	-	-	-	-
应收票据		4	130,414,342.77	-	105,978,495.21	-
应收账款	五(三)	5	11,008,296,933.85	-	10,666,329,992.14	-
应收款项融资		6	-	-	-	-
预付款项	五(四)	7	1,548,959,335.78	-	1,434,796,128.63	-
其他应收款	五(五)	8	872,670,278.55	2,368,270,762.34	724,708,699.59	113,845,072.14
存货	五(六)	9	31,622,031,385.80	-	31,631,199,690.39	-
其中：数据资源		10	-	-	-	-
合同资产 ^a		11	-	-	-	-
持有待售资产 ^a		12	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产 ^a		13	83,516,774.69	-	78,772,993.94	-
其他流动资产 ^a		14	118,005,088.92	502,635.76	85,708,538.72	88,882.56
流动资产合计		15	50,669,290,746.61	3,881,136,321.75	48,821,455,953.11	137,561,904.23
非流动资产：						
债权投资		16	-	-	-	-
其他债权投资		17	-	-	-	-
长期应收款		18	585,404,594.64	-	616,533,139.23	-
长期股权投资	五(七)	19	1,681,784,867.29	28,396,547,997.13	1,634,944,626.05	28,396,547,997.13
其他权益工具投资	五(八)	20	1,460,220,104.02	465,901,051.50	1,300,277,060.01	357,369,312.30
其他非流动金融资产 ^a	五(九)	21	1,311,165,503.42	-	1,297,236,474.12	-
投资性房地产	五(十)	22	19,489,111,806.78	-	18,091,010,182.16	-
固定资产 ^a	五(十一)	23	1,224,304,679.07	140,800.45	1,223,017,192.76	100,789.64
在建工程	五(十二)	24	1,372,890,925.63	-	1,063,244,512.42	-
生产性生物资产 ^a		25	-	-	-	-
油气资产 ^a		26	-	-	-	-
使用权资产 ^a		27	439,094,599.19	-	468,327,881.77	-
无形资产 ^a	五(十三)	28	2,000,854,482.16	-	2,137,112,232.39	-
其中：数据资源		29	-	-	-	-
开发支出		30	2,046,023.65	-	-	-
其中：数据资源		31	-	-	-	-
商誉	五(十四)	32	1,382,649,570.88	-	1,361,030,767.11	-
长期待摊费用		33	403,325,531.42	63,709.27	435,661,253.23	70,788.07
递延所得税资产 ^a		34	231,977,220.08	-	237,933,753.96	-
其他非流动资产 ^a	五(十五)	35	6,748,119,370.11	-	6,714,908,395.34	-
非流动资产合计		36	38,332,949,278.34	28,862,653,558.35	36,581,237,470.55	28,754,088,887.14
资产总计		37	89,002,240,024.95	32,743,789,880.10	85,402,693,423.66	28,891,650,791.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表(续)
2024年6月30日

编制单位: 杭州市拱墅区国有资本控股集团有限公司

会合01表-2
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
流动负债:						
短期借款	五(十六)	38	8,674,486,034.23	-	7,507,541,356.90	80,096,438.36
交易性金融负债		39	-	-	-	-
衍生金融负债		40	-	-	-	-
应付票据	五(十七)	41	37,000,000.00	-	108,000,000.00	-
应付账款	五(十八)	42	1,696,298,885.96	-	1,566,345,313.21	-
预收款项	五(十九)	43	112,453,365.51	-	129,618,667.64	-
合同负债	五(二十)	44	191,800,987.09	-	218,268,905.78	-
应付职工薪酬		45	40,021,933.24	-	81,482,716.94	667,808.00
应交税费		46	115,797,821.76	1,364.29	201,704,734.69	104,703.64
其他应付款	五(二十一)	47	1,633,079,295.11	174,564.87	1,482,158,202.87	608,409.07
持有待售负债		48	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十二)	49	8,114,578,989.75	19,364,716.97	8,268,106,740.20	64,794.52
其他流动负债	五(二十三)	50	2,242,477,804.43	-	3,225,582,185.21	-
流动负债合计		51	22,857,995,117.08	19,540,646.13	22,788,808,823.44	81,542,153.59
非流动负债:						
长期借款	五(二十四)	52	15,383,824,735.90	50,000,000.00	15,464,949,941.97	50,000,090.00
应付债券	五(二十五)	53	9,103,628,982.87	3,790,409,722.28	5,321,998,626.01	-
其中: 优先股		54	-	-	-	-
永续债		55	-	-	-	-
租赁负债		56	862,746,031.99	-	879,096,522.27	-
长期应付款	五(二十六)	57	4,814,784,248.17	-	5,108,457,426.60	-
预计负债		58	2,176,307.18	-	2,130,454.28	-
递延收益		59	23,631,648.08	-	23,587,901.04	-
递延所得税负债		60	1,106,878,336.78	-	1,141,139,724.07	-
其他非流动负债		61	473,308.73	-	461,016.89	-
非流动负债合计		62	31,298,143,599.70	3,840,409,722.28	27,941,821,613.13	50,000,090.00
负债合计		63	54,156,138,716.78	3,859,950,368.41	50,730,630,436.57	131,542,153.59
所有者权益:						
实收资本	五(二十七)	64	4,040,304,425.40	4,040,304,425.40	4,040,304,425.40	4,040,304,425.40
其他权益工具	五(二十八)	65	1,005,006,754.28	-	1,005,848,874.92	-
其中: 优先股		66	-	-	-	-
永续债		67	-	-	-	-
资本公积	五(二十九)	68	23,588,587,051.61	24,896,547,997.13	23,559,102,026.38	24,896,547,997.13
减: 库存股		69	-	-	-	-
其他综合收益	五(三十)	70	103,880,055.90	(68,903,373.90)	(50,205,823.96)	(177,435,113.10)
专项储备		71	284,700.00	-	284,700.00	-
盈余公积	五(三十一)	72	167,541,837.55	70,312.83	167,541,837.55	70,312.83
未分配利润	五(三十二)	73	2,698,356,245.86	15,820,150.23	2,675,060,051.93	621,015.52
归属于母公司所有者权益合计		74	31,603,961,070.60	28,883,839,511.69	31,397,936,092.22	28,760,108,637.78
少数股东权益		75	3,242,140,237.57	-	3,274,126,894.87	-
所有者权益合计		76	34,846,101,308.17	28,883,839,511.69	34,672,062,987.09	28,760,108,637.78
负债和所有者权益总计		77	89,002,240,024.95	32,743,789,880.10	85,402,693,423.66	28,891,650,791.37

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表
2024年1-6月

编制单位：杭州市拱墅区国有资本控股集团有限公司							会合02表	
							金额单位：人民币元	
项 目	注册号	行次	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	五(三十三)	1	4,963,127,579.17	-	4,798,372,140.82	-		
二、营业总成本		2	4,856,644,420.19	3,341,504.89	4,667,052,897.03	1,694,863.01		
其中：营业成本	五(三十三)	3	3,763,739,284.00	-	3,574,447,656.23	-		
税金及附加		4	47,723,635.78	362.65	37,232,710.23	625.00		
销售费用		5	438,271,070.94	-	454,706,294.37	-		
管理费用		6	328,225,324.85	3,685,540.42	341,190,614.36	1,722,367.50		
研发费用		7	58,781,489.62	-	68,195,459.63	-		
财务费用		8	219,903,615.00	(344,398.18)	191,280,162.21	(28,129.49)		
其中：利息费用		9	224,157,980.84	21,726,122.74	203,621,857.98	1,120,552.95		
利息收入		10	(31,251,610.99)	(22,070,520.92)	(25,632,562.25)	(1,148,842.44)		
加：其他收益		11	10,205,387.63	-	18,219,459.70	-		
投资收益(损失以“-”号填列)		12	105,815,998.84	18,564,639.60	84,054,542.99	-		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	68,683,841.20	-	69,416,310.66	-		
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	-	-	-	-		
信用减值损失(损失以“-”号填列)		17	(106,354,627.62)	-	(56,207,857.85)	-		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		18	(130,657.50)	-	(188,041.00)	-		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		19	2,958,813.52	-	7,489,481.88	-		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	118,978,073.85	15,223,134.71	184,686,829.51	(1,694,863.01)		
加：营业外收入		21	20,349,430.40	-	13,102,442.57	304,062.27		
减：营业外支出		22	22,725,967.50	24,000.00	5,732,205.94	24,000.00		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	116,601,536.75	15,199,134.71	192,057,066.14	(1,414,800.74)		
减：所得税费用		24	47,793,645.88	-	63,030,153.35	(10,110.49)		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	68,807,890.87	15,199,134.71	129,026,912.79	(1,404,690.25)		
(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	68,807,890.87	15,199,134.71	129,026,912.79	(1,404,690.25)		
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	22,148,749.49	-	(7,928,793.98)	-		
2. 少数股东损益		29	46,659,141.38	-	136,955,706.77	-		
五、其他综合收益的税后净额		30	155,358,929.28	108,531,739.20	(115,415,837.93)	(47,482,635.90)		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	154,085,879.86	108,531,739.20	(112,044,536.14)	(47,482,635.90)		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	112,604,682.09	108,531,739.20	(88,129,030.11)	(47,482,635.90)		
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	112,604,682.09	108,531,739.20	(88,129,030.11)	(47,482,635.90)		
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	41,481,197.77	-	(23,915,506.03)	-		
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	41,481,197.77	-	(23,915,506.03)	-		
9. 其他		47	-	-	-	-		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48	1,273,049.42	-	(3,371,301.79)	-		
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		49	224,166,820.15	123,730,873.91	13,611,074.86	(48,887,326.15)		
归属于母公司所有者的综合收益总额		50	176,234,629.35	-	(119,973,330.12)	-		
归属于少数股东的综合收益总额		51	47,932,190.80	-	133,584,404.98	-		
七、每股收益：								
(一) 基本每股收益(元/股)		52	-	-	-	-		
(二) 稀释每股收益(元/股)		53	-	-	-	-		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表
2024年1-6月

编制单位：杭州市拱墅区国有资本控股集团有限公司		会合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	
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1	5,279,830,536.00	-	5,199,964,672.68
收到的税费返还		2	5,375,067.52	-	5,855,640.99
收到其他与经营活动有关的现金		3	1,759,227,628.84	344,398.18	1,317,745,590.43
经营活动现金流入小计		4	7,044,433,232.36	344,398.18	6,523,565,904.10
购买商品、接受劳务支付的现金		5	4,368,989,402.21	-	5,079,711,240.03
支付给职工以及为职工支付的现金		6	465,096,639.70	2,804,292.23	477,048,801.07
支付的各项税费		7	403,555,580.39	67,319.13	362,964,793.06
支付其他与经营活动有关的现金		8	2,248,929,930.89	2,161,999.44	2,312,827,535.90
经营活动现金流出小计		9	7,486,571,553.19	5,033,610.80	8,232,552,370.06
经营活动产生的现金流量净额		10	(442,138,320.83)	(4,689,212.62)	(1,708,986,465.96)
二、投资活动产生的现金流量：			-	-	-
收回投资收到的现金		11	913,088,899.45	-	283,106,784.33
取得投资收益收到的现金		12	20,787,671.52	-	33,370,336.97
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	44,304,279.83	-	6,226,303.75
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	55,707,277.91	3,845,072.14	152,343,377.30
投资活动现金流入小计		16	1,033,888,128.71	3,845,072.14	475,046,802.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	527,442,170.73	51,969.03	312,467,412.08
投资支付的现金		18	1,355,432,481.94	-	1,004,605,604.59
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	79,321,398.83	2,217,980,000.00	7,203,036.64
投资活动现金流出小计		21	1,962,196,051.50	2,218,031,969.03	1,324,276,053.31
投资活动产生的现金流量净额		22	(928,307,922.79)	(2,214,186,896.89)	(849,229,250.96)
三、筹资活动产生的现金流量：			-	-	-
吸收投资收到的现金		23	33,500,000.00	-	-
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	18,880,504,431.07	3,790,150,000.00	12,891,280,815.10
收到其他与筹资活动有关的现金		26	413,362,201.92	-	2,043,453,400.00
筹资活动现金流入小计		27	19,327,366,632.99	3,790,150,000.00	14,934,734,215.10
偿还债务支付的现金		28	13,699,208,688.50	60,796,515.91	8,841,094,580.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	1,022,236,532.42	21,466,400.46	1,037,587,306.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	38,177,735.00	-	28,881,633.00
支付其他与筹资活动有关的现金		31	2,161,390,534.22	276,000.00	2,795,648,545.22
筹资活动现金流出小计		32	16,882,835,755.14	82,538,916.37	12,674,330,432.22
筹资活动产生的现金流量净额		33	2,444,530,877.85	3,707,611,083.63	2,260,403,782.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	43,818,487.70	-	(188,977.83)
五、现金及现金等价物净增加额		35	1,117,903,121.93	1,488,734,974.12	(298,000,911.87)
加：期初现金及现金等价物余额		36	3,106,592,315.17	23,627,949.53	2,567,330,181.54
六、期末现金及现金等价物余额		37	4,224,495,437.10	1,512,362,923.65	2,269,329,269.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2024年1-6月													
项 目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	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			
			优先股	永续债							其他		
一、上期期末余额	1	1,040,304,425.40	-	993,071,428.57	12,777,416.35	23,559,102,026.38	-	(50,205,823.96)	284,700.00	167,511,837.55	2,675,080,051.93	3,271,126,891.87	31,672,082,387.09
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	1,040,304,425.40	-	993,071,428.57	12,777,416.35	23,559,102,026.38	-	(50,205,823.96)	284,700.00	167,511,837.55	2,675,080,051.93	3,271,126,891.87	31,672,082,387.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	(812,120.61)	29,485,025.23	-	151,085,879.86	-	-	23,296,193.93	(31,386,057.30)	171,038,321.08
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	151,085,879.86	-	-	22,118,719.19	17,972,190.80	231,166,820.15
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	(812,120.61)	29,485,025.23	-	-	-	-	-	19,582,212.11	18,425,116.70
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,500,000.00	3,500,000.00
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	-	-	-	(812,120.61)	29,485,025.23	-	-	-	-	-	16,082,212.11	11,925,116.70
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(100,271,082.98)	(100,271,082.98)
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(100,271,082.98)	(100,271,082.98)
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,117,411.11	573,002.77	1,720,417.21
四、本期期末余额	29	1,040,304,425.40	-	993,071,428.57	11,965,295.71	23,588,587,051.61	-	103,880,055.90	284,700.00	167,511,837.55	2,698,356,245.86	3,242,140,247.57	31,816,101,308.17
法定代表人：王兵 主管会计工作负责人：汪玲 会计机构负责人：汪玲													

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：杭州市拱墅区国有资本控股集团有限公司

会合04表-2
金额单位：人民币元

项 目	行次	2023年1-6月											
		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	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	4,040,304,425.40	-	-	22,059,711.39	23,311,293,223.30	-	155,708,276.68	216,700.00	167,477,818.39	2,688,397,091.93	3,059,449,189.21	33,444,906,436.30
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	4,040,304,425.40	-	-	22,059,711.39	23,311,293,223.30	-	155,708,276.68	216,700.00	167,477,818.39	2,688,397,091.93	3,059,449,189.21	33,444,906,436.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	(47,498.91)	(2,652,137.18)	-	(112,044,536.14)	-	-	(28,660,816.74)	29,761,370.37	(113,643,618.60)
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	(112,044,536.14)	-	-	(7,928,793.98)	133,584,404.98	13,611,074.86
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	(47,498.91)	-	-	-	-	-	-	495,800.59	448,301.68
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89,350.00	89,350.00
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	-	-	-	(47,498.91)	-	-	-	-	-	-	406,450.59	358,951.68
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,674,771.15)	(104,369,822.75)	(125,044,593.90)
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,674,771.15)	(104,369,822.75)	(125,044,593.90)
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	-	-	-	-	(2,652,137.18)	-	-	-	-	(57,251.61)	50,987.55	(2,658,401.24)
四、本期期末余额	29	4,040,304,425.40	-	-	22,012,212.48	23,308,641,086.12	-	43,663,740.54	216,700.00	167,477,818.39	2,659,736,275.19	3,089,210,559.58	33,331,262,817.70
法定代表人：		主管会计工作负责人：											

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王兵印

汪玲印

汪玲印

母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州市拱墅区国有资本控股集团有限公司

会企01表 1
金额单位：人民币元

2024年1-6月												
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	3	4,040,304,425.40	-	-	-	24,896,547,997.13	-	(177,435,113.10)	-	70,312.83	621,015.52	28,760,108,637.78
加：会计政策变更	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	7	4,040,304,425.40	-	-	-	24,896,547,997.13	-	(177,435,113.10)	-	70,312.83	621,015.52	28,760,108,637.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8	-	-	-	-	-	-	108,531,739.20	-	-	15,199,134.71	123,730,873.91
(一)综合收益总额	9	-	-	-	-	-	-	108,531,739.20	-	-	15,199,134.71	123,730,873.91
(二)所有者投入和减少资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	30	4,040,304,425.40	-	-	-	24,896,547,997.13	-	(68,903,373.90)	-	70,312.83	15,820,150.23	28,883,839,511.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：杭州市拱墅区国有资本控股集团有限公司 会企04表 2
金额单位：人民币元

2023年1-6月												
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	4,040,304,425.40	-	-	-	24,896,547,997.13	-	(67,832,337.00)	-	6,293.67	56,643.04	28,869,083,022.24
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	4,040,304,425.40	-	-	-	24,896,547,997.13	-	(67,832,337.00)	-	6,293.67	56,643.04	28,869,083,022.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	(47,482,635.90)	-	-	(1,404,690.25)	(48,887,326.15)
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	(47,482,635.90)	-	-	(1,404,690.25)	(48,887,326.15)
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	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	4,040,304,425.40	-	-	-	24,896,547,997.13	-	(115,314,972.90)	-	6,293.67	(1,348,047.21)	28,820,195,696.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杭州市拱墅区国有资本控股集团有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月



一、公司基本情况

杭州市拱墅区国有资本控股集团有限公司(以下简称公司或本公司)系由浙江省杭州市下城区财政局于 2018 年 4 月 4 日在杭州市下城区市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为 91330103MA2B1QUY6G 的营业执照。公司注册地:浙江省杭州市拱墅区施家花园 23 幢 803 室。法定代表人:王兵。公司注册资本人民币 50 亿元,均由杭州市下城区财政局出资(因浙江省人民政府调整杭州市部分行政区划,撤销杭州市下城区、拱墅区,设立新的杭州市拱墅区,2021 年 5 月 9 日,新的杭州市拱墅区人民政府揭牌成立,公司出资人由杭州市下城区财政局变更为杭州市拱墅区财政局),占注册资本的 100%。

本公司属商务服务业。主要经营活动为:园区管理服务;股权投资;控股公司服务;文化场馆管理服务(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)。

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。

(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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项实际核销/坏账准备转回	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单个项目预算金额大于 1,000 万元
重要的非全资子公司	单个非全资子公司的少数股东权益金额占本集团合并净资产的 5%以上
重要的联营企业	单个联营企业的账面价值占本集团合并总资产的 1%以上或权益法核算的投资收益占本集团合并净利润的 5%以上

(六) 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。

(七) 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，详见本附注三（十九）“长期股权投资”或本附注三（十一）“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。

（八）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，按照本附注三（十九）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中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。

(九) 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。

(十) 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。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(十一) 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，按照本附注三(三十)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。

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三（十一）2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

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按照本附注三（十一）5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三（三十）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。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

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

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

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三(十二)。

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三(十一)1(3)3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。

(十二) 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小层次输入值，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。

(十三) 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

本公司按照本附注三(十一)5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
------	---------

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。

(十四) 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

本公司按照本附注三(十一)5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
低信用风险组合	应收政府部门及其控制的公司款项
账龄组合	以账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

以账龄组合为信用风险组合的应收账款坏账准备计提方法：

其中：杭州市拱墅区大运河数智产业投资集团有限公司及其子公司按以下比例计提：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

上海润达医疗科技股份有限公司及其子公司按以下比例计提：

账龄	应收账款计提比例(%)
信用期内	1.00
信用期满至 1 年(含 1 年)	5.00
1-2 年	20.00

账龄	应收账款计提比例(%)
信用期内	1.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

其他公司按以下比例计提:

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	-
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

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。

(十五) 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

本公司按照本附注三(十一)5 所述的一般方法确定应收款项融资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	承兑人为信用风险较低的银行
应收账款信用期及账龄组合	以账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

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。

(十六) 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

本公司按照本附注三(十一)5 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
低信用风险组合	应收政府部门及其控制的公司款项
账龄组合	以账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

以账龄组合为信用风险组合的应收账款坏账准备计提方法：

其中：杭州市拱墅区大运河数智产业投资集团有限公司及其子公司按以下比例计提：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

上海润达医疗科技股份有限公司及其子公司按以下比例计提：

账龄	应收账款计提比例(%)
信用期内	1.00
信用期满至 1 年(含 1 年)	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

其他公司按以下比例计提：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	-
1—2 年	5.00

账龄	应收账款计提比例(%)
2—3 年	10.00
3—4 年	30.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

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。

(十七) 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) 存货包括在日常活动中持有以备出售的已完工开发产品或商品、处在建设过程中的区块开发及商办项目存货、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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 区块开发及商办项目成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入相关开发成本。3) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；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存货的成本。5) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

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) 已完工开发产品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(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；处在建设过程中的区块开发及商办项目存货，以完工后的开发产品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三(十一)5 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三(十一)5 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。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。

3. 本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本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，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

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	20.00-45.17	5	2.10-4.75
运输工具	年限平均法	3.00-10.00	0-5	9.5-31.67
机器设备	年限平均法	10.00	5	9.5
生产及研发设备	年限平均法	3.00-10.00	5	9.5-31.67
提供仪器设备	年限平均法	3.50-5.00	5	19.00-27.14
其中：融资租入固定资产	年限平均法	3.50-5.00	5	19.00-27.14
固定资产装修	年限平均法	3.00-10.00	-	10.00-33.33
电子设备、办公设备及其他	年限平均法	3.00-10.00	0-5	9.50-33.33

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)
电脑软件	预计受益期限	5
专有技术使用权	预计受益期限	5
专利权	预计受益期限	8
软件著作权	预计受益期限	8
客户关系	预计受益期限	5
知识产权	预计受益期限	10-12
商标		10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	40/50/70 等

子公司杭州拱墅停车收费服务有限公司持有的停车泊位经营权是永久的，故将其作为使用寿命不确定的无形资产。

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

现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。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三(十二)；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中的“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) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,将其确认为预计负债:1. 该义务是承担的现时义务;2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出;3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理:所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值:即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反

映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(三十) 收入

1. 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。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1)销售商品收入：本公司销售试剂及耗材、仪器的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司通常结合客户的实际情况，给予客户不同的信用期，但一般均在一年以内，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(2)提供劳务收入的确认：本公司的劳务收入主要为软件安装维护服务收入。与客户的软件安装维护合同产生的收入在某一时段内履行履约义务；对于在某一时段内履行的履约义务，该段时间内按照履约进度确认收入。

(3)租赁及物业服务收入：本公司按照租赁及物业合同约定的承租人应付租金及物业费的日期确认收入。租赁合同中规定租赁及物业服务期限跨年度的，在租赁及物业服务期内，分期均匀计入相关年度收入。

(4)停车费收入：根据杭州市拱墅区行政区域内公示的停车收入标准，实际收取停车费时确认收入的实现。

(5)区块开发收入：根据拱委办[2022]35号《关于深化国有企业改革的实施意见(试行)》文件，结合实际区域项目开发进度确认区块开发收入。

(6)保育服务收入：对于保育服务收入，通常在幼儿报名时预收保育费，并将收到的保育费确认为合同负债，在对应的保育期间内，以直线法摊销确认保育服务收入。

(三十一) 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。

(三十二) 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。

(三十三) 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。

(三十四) 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三(十一)“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。

3. 售后租回交易

公司按照本附注三(三十)“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注三(十一)“金融工具”。

(2) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三(十一)“金融工具”。

(三十五) 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

本期公司无会计政策变更事项。

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

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	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	0%、3%、5%、6%、9%、13%
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 10%-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	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%、27%[注]

[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
上海惠中医疗科技有限公司	15%
上海惠中生物科技有限公司	15%
北京惠中医疗器械有限公司	15%
上海瑞美电脑科技有限公司	15%
上海中科润达医学检验实验室有限公司	15%
上海裕瑞信息科技有限公司	15%
上海润达榕嘉生物科技有限公司	15%
上海益骋精密机械有限公司	20%
黑龙江鑫圣瑞医学科技有限公司	20%
广东省润达医学诊断技术有限公司	20%
重庆润达康泰医疗器械有限公司	20%
惠中诊断科技(香港)有限公司	16.5%
1077801B. C. LTD.	27%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

(1) 本公司之子公司上海惠中医疗科技有限公司于 2023 年 11 月 15 日通过复审取得高新技术企业证书(有效期三年)，从 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

(2) 本公司之子公司上海惠中生物科技有限公司于 2022 年 12 月 14 日通过复审取得高新技术企业证书(有效期三年),从 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

(3) 本公司之子公司北京惠中医疗器械有限公司于 2021 年 10 月 25 日日通过复审取得高新技术企业证书(有效期三年),从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。2024 年北京惠中高新技术企业复审已在办理中。

(4) 本公司之子公司上海瑞美电脑科技有限公司于 2021 年 11 月 18 日通过复审取得高新技术企业证书(有效期三年),从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。2024 年上海瑞美高新技术企业复审已在办理中。

(5) 根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)规定:第三条、我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。本公司之子公司上海瑞美网络科技有限公司于 2022 年认定为软件企业,从 2022 年获利年度起享受企业所得税“两免三减半”,2022 至 2023 年享受免税,2024 年减半第一年。

(6) 本公司之子公司上海中科润达医学检验实验室有限公司于 2022 年 12 月 14 日通过复审取得高新技术企业证书(有效期三年),从 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

(7) 本公司之子公司上海桔瑞信息科技有限公司于 2022 年 10 月 12 日通过复审取得高新技术企业证书(有效期三年),从 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

(8) 本公司之子公司上海润达榕嘉生物科技有限公司于 2023 年 12 月 12 日通过审查取得高新技术企业证书(有效期三年),从 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

(9) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号)规定“三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”本公司之子公司—上海益骋精密机械有限公司、黑龙江鑫圣瑞医学科技有限公司、重庆润达康泰医疗器械有限公司、广东省润达医学诊断技术有限公司、润达医疗供应链管理(杭州)有限公司、山东润达康源供应

链服务有限公司、杭州铭和元医疗科技有限公司符合小型微利企业条件，按照上述规定计缴企业所得税。

2、增值税

(1)根据上海市虹口区国家税务局于 2017 年 12 月 15 日出具的《纳税人减免税备案登记表》，本公司之子公司上海中科润达医学检验实验室有限公司办理的“医疗卫生机构免征增值税优惠”备案事项已予以接受备案。对在 2017 年 7 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日提供的符合免税条件的医疗服务收入，核准免征增值税。

根据国家税务局上海市税务局官网规定，自 2019 年 11 月 1 日起，享受增值税优惠备案事项，实行纳税人“自行判别、申报享受、相关资料留存备查、特定项目报送附列资料”的办理方式。2024 年继续享受上述优惠。

(2)根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司之子公司上海瑞美电脑科技有限公司及其子公司上海瑞美信息技术有限公司、上海瑞美软件技术有限公司、上海瑞美网络科技有限公司本年度享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(3)根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司之子公司上海秬瑞信息科技有限公司本年度享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

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	805,390.37	342,292.69
银行存款	4,224,434,274.65	3,098,927,907.11

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	975,156,941.23	936,691,214.69
合 计	5,200,396,606.25	4,035,961,414.49
其中：存放在境外的款项总额	129,510,223.50	107,686,336.37

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注五(三十四)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十五)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

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	85,000,000.00	58,000,000.00
其中：理财产品	85,000,000.00	58,000,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	5,158,566,271.41	4,826,104,789.47
1-2 年	1,038,374,494.89	1,059,539,521.56
2-3 年	3,299,471,494.46	3,207,335,038.39
3 年以上	2,205,981,869.11	2,167,262,489.79
合 计	11,702,394,129.87	11,260,241,839.21

2. 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	18,754,471.53	0.16	18,754,471.53	100.00	-
按组合计提坏账准备	11,683,639,658.34	99.84	675,342,724.49	5.78	11,008,296,933.85
合 计	11,702,394,129.87	100.00	694,097,196.02	5.93	11,008,296,933.85

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	18,797,277.07	0.17	18,797,277.07	100.00	-
按组合计提坏账准备	11,241,444,562.14	99.83	575,114,570.00	5.12	10,666,329,992.14
合 计	11,260,241,839.21	100.00	593,911,847.07	5.27	10,666,329,992.14

(1)按单项计提坏账准备的应收账款

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
哈尔滨医科大学附属第一医院	4,611,931.32	4,611,931.32	4,611,931.32	4,611,931.32	100.00	客观证据、预计无法收回
浙江银江羽毛球俱乐部有限公司	3,507,294.50	3,507,294.50	3,507,294.50	3,507,294.50	100.00	客观证据、预计无法收回
杭州丰满实业有限公司	3,418,035.77	3,418,035.77	3,418,035.77	3,418,035.77	100.00	客观证据、预计无法收回
阿克苏海拓医疗器械有限公司	2,020,160.00	2,020,160.00	2,020,160.00	2,020,160.00	100.00	客观证据、预计无法收回
阿克苏嘉天昊商贸有限公司	1,394,500.00	1,394,500.00	1,394,500.00	1,394,500.00	100.00	客观证据、预计无法收回
上海赛安医学检验所有限公司	496,216.94	496,216.94	496,216.94	496,216.94	100.00	客观证据、预计无法收回
苏州博爱医院有限公司	468,325.70	468,325.70	468,325.70	468,325.70	100.00	客观证据、预计无法收回
房县人民医院	398,144.00	398,144.00	398,144.00	398,144.00	100.00	客观证据、预计无法收回
北京中易凯创生物技术有限公司	190,000.00	190,000.00	190,000.00	190,000.00	100.00	客观证据、预计无法收回
其他	75,854.34	75,854.34	33,048.80	33,048.80	100.00	客观证据、预计无法收回
浙江际量建设集团有限公司	2,216,814.50	2,216,814.50		2,216,814.50	100.00	客观证据、预计无法收回
小 计	18,797,277.07	18,797,277.07	18,754,471.53	18,754,471.53	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,576,150,299.41	649,805,277.70	9.88
低信用风险组合	5,107,489,358.93	25,537,446.79	0.50
小 计	11,683,639,658.34	675,342,724.49	5.78

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5,122,516,005.40	118,381,003.53	2.31
1-2 年	911,106,717.70	182,108,499.50	19.99
2-3 年	367,346,830.10	181,492,695.12	49.41
3 年以上	175,180,746.21	167,823,079.55	95.80
小 计	6,576,150,299.41	649,805,277.70	9.88

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他[注]	
按单项计提坏账准备	18,797,277.07	-	42,805.54	-	-	18,754,471.53
按组合计提坏账准备	575,114,570.00	100,499,615.21	-	268,850.19	-2,610.53	675,342,724.49
小 计	593,911,847.07	100,499,615.21	42,805.54	268,850.19	-2,610.53	694,097,196.02

[注]其他变动为汇率变动影响-2,610.53 元。

4. 期末外币应收账款情况详见本附注五(三十五)“外币货币性项目”之说明。

(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	854,213,548.55	68.06	719,578,915.77	50.15
1-2年	170,716,823.26	11.02	273,833,775.13	19.09
2-3年	103,460,818.06	6.68	25,890,585.70	1.80

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上	420,568,145.91	14.24	415,492,852.03	28.96
合 计	1,548,959,335.78	100.00	1,434,796,128.63	100.00

2. 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
杭州上塘城市建设发展有限公司	200,000,000.00	项目未结算
杭州市拱墅区城中村改造指挥部康桥分指挥部	200,000,000.00	项目未结算

3. 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
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	39,530,272.76	2,118,596.54	37,411,676.22	1,386,347.24	1,131,841.24	254,506.00
其他应收款	885,440,136.97	50,181,534.64	835,258,602.33	770,781,733.43	46,327,539.84	724,454,193.59
合 计	924,970,409.73	52,300,131.18	872,670,278.55	772,168,080.67	47,459,381.08	724,708,699.59

2. 应收股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
河南润百达医疗器械有限公司	1,126,647.24	1,126,647.24
合肥市天元医疗器械有限公司	259,700.00	259,700.00
国药控股润达医疗器械发展（上海）有限公司	19,579,285.92	-
杭州银行股份有限公司	18,564,639.60	-
小 计	39,530,272.76	1,386,347.24

(3) 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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	39,530,272.76	100.00	2,118,596.54	5.36	37,411,676.22
合 计	39,530,272.76	100.00	2,118,596.54	5.36	37,411,676.22

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,386,347.24	100.00	1,131,841.24	81.64	254,506.00
合 计	1,386,347.24	100.00	1,131,841.24	81.64	254,506.00

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	39,530,272.76	2,118,596.54	5.36

2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	5,194.00	-	1,126,647.24	1,131,841.24
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	986,755.30	-	-	986,755.30
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 6 月 30 日余额	991,949.30	-	1,126,647.24	2,118,596.54

3. 其他应收款

(1)按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	659,970,962.13	495,764,066.67
押金保证金	170,070,105.60	199,526,368.90
代收代付款	23,690,050.57	51,140,796.11
其他	31,709,018.67	24,350,501.75
小计	885,440,136.97	770,781,733.43

(2)按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	536,474,066.14	453,456,147.21
1-2年	62,709,183.04	108,702,845.36
2-3年	181,968,114.64	118,850,509.88
3年以上	104,288,773.15	89,772,230.98
小计	885,440,136.97	770,781,733.43

(3)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	31,259,776.60	1,738,939.26	13,328,823.98	46,327,539.84
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-657,142.33	657,142.33	-	-
——转入第三阶段	-2,704.75	-59,476.21	62,180.96	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	714,942.64	910,020.50	2,230,790.29	3,855,753.43
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动[注]	-1,758.63	-	-	-1,758.63

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日余额	31,313,113.53	3,246,625.88	15,621,795.23	50,181,534.64

[注]其他变动为汇率变动影响-1,758.63 元。

(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	64,623,930.80	318,871.40	64,305,059.40	102,083,688.24	-	102,083,688.24
在产品	14,215,951.03	120,230.20	14,095,720.83	15,898,090.64	-	15,898,090.64
库存商品	1,303,929,453.93	11,710,122.02	1,292,219,331.91	1,276,705,550.98	16,898,837.27	1,259,806,713.71
开发成本	28,234,510,447.79	-	28,234,510,447.79	28,230,337,330.33	-	28,230,337,330.33
开发产品	2,016,900,825.87	-	2,016,900,825.87	2,023,073,867.47	-	2,023,073,867.47
合 计	31,634,180,609.42	12,149,223.62	31,622,031,385.80	31,648,098,527.66	16,898,837.27	31,631,199,690.39

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	114,978.60	209,324.70	-	5,431.90	318,871.40
在产品	-	15,678.90	107,346.00	-	2,794.70	120,230.20
库存商品	16,898,837.27	-	-	4,869,665.15	319,050.10	11,710,122.02
小 计	16,898,837.27	130,657.50	316,670.70	4,869,665.15	327,276.70	12,149,223.62

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的存货详见本附注五(三十四)

“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(七) 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	1,688,938,987.29	7,154,100.00	1,681,784,867.29	1,642,098,726.95	7,154,100.00	1,634,944,626.95

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						
杭州武林绿城物业服务 有限公司	5,545,368.86	-	-	-	-	-
杭州凤皇谷医疗创业投 资有限公司	2,491,122.07	-	-	-	-	-
杭州利城辰星创业投资 有限公司	4,304,056.16	-	-	-	-	-
浙江省医疗健康集团健 康管理有限公司	30,915,675.98	-	-	-	-	-
浙江锦通物业管理有限 公司	1,378,140.90	-	-	-	-	-
国药控股润达医疗器械 发展(上海)有限公司	401,535,662.89	-	-	-	51,551,026.55	-
云南赛力斯生物科技有 限公司	112,707,746.45	-	-	-	6,497,252.95	-
上海润达盛瑚投资管理 中心(有限合伙)	24,857,037.22	-	-	-	-	-
上海润瑚投资管理中心 (有限合伙)	93,708,657.64	-	-	-	-	-
上海润祺投资管理中心 (有限合伙)	9,869,094.40	-	-	-	-	-
上海润帛投资管理中心 (有限合伙)	36,712,412.61	-	-	-	-	-
芜湖润杰投资管理中心 (有限合伙)	66,050,069.11	-	-	-	-	-
福建省福瑞医疗科技有 限公司	29,446,037.65	-	-	-	929,171.66	-
黑龙江润达泰诚医疗供 应链有限公司	14,236,875.99	-	-	-	-489,736.85	-
四川润达宏旺医疗科技 有限公司	4,046,390.52	-	-	-	295,962.54	-
贵州润达康益医疗科技 有限公司	5,228,246.72	-	-	-	679,564.35	-
四川润达瑞泰生物科技 有限公司	55,997,625.46	-	-	-	4,265,799.96	-
河南润百达医疗器械有 限公司	10,332,855.24	-	-	-	505,276.80	-
广西柳润医疗科技有限 公司	69,752,435.44	-	-	-	1,997,870.74	-
上海通用润达医疗技术 有限公司	49,364,739.00	-	-	-	-1,175,405.72	-
河北润达康泰医疗科技 有限公司	5,431,413.54	-	-	-	1,154,621.83	-
合肥市天元医疗器械有 限公司	10,693,582.80	-	-	-	786,056.23	-

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
润达融迈(杭州)医疗科技有限公司	4,144,558.21	-	-	-	196,134.28	-
苏州润赢医疗设备有限公司	167,244,087.19	-	-	-	3,299,828.39	-
厦门宝灏健康科技有限公司	774,655.19	-	-	-	-16,415.76	-
杭州惠灏信息科技有限公司	-	-	200,000.00	-	-200,000.00	-
上海慧桔企业管理合伙企业(有限合伙)	-	-	2,000.00	-	-	-
杭州泊丰停车管理有限公司	849,314.04	-	-	849,314.04	-	-
杭州北部软件园人才公寓管理有限公司	5,164,221.09	-	-	-	-338,784.09	-
杭州首开网谷商业管理有限公司	1,086,956.50	-	-	-	-1,086,956.50	-
杭州信芯股权投资合伙企业(有限合伙)	148,684,917.20	-	-	-	-175,208.06	-
杭州慧谷置业有限公司	262,390,669.98	-	-	-	7,781.90	-
合 计	1,634,944,626.05	-	202,000.00	849,314.04	68,683,841.20	-

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						
杭州武林绿城物业服务集团有限公司	-	-	-	-	5,545,368.86	-
杭州凤皇谷医疗创业投资有限公司	-	-	-	-	2,491,122.07	-
杭州利城星辰创业投资有限公司	-	-	-	-	4,304,056.16	-
浙江省医疗健康集团健康管理有限公司	-	-	-	-	30,915,675.98	-
浙江锦通物业管理有限公司	-	-	-	-	1,378,140.90	-
国药控股润达医疗器械发展(上海)有限公司	-	19,579,285.92	-	-	433,507,403.52	-
云南赛力斯生物科技有限公司	-	-	-	-	119,204,999.40	-
上海润达盛瑚投资管理中心(有限合伙)	-	-	-	-	24,857,037.22	-
上海润瑚投资管理中心(有限合伙)	-	-	-	-	93,708,657.64	-
上海润祺投资管理中心(有限合伙)	-	-	-	-	9,869,094.40	-
上海润帛投资管理中心(有限合伙)	-	-	-	-	36,712,412.61	-

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		
芜湖润杰投资管理中心(有限合伙)	-	-	-	-	66,050,069.11	-
福建省福瑞医疗科技有限公司	-	-	-	-	30,375,209.31	-
黑龙江润达泰诚医疗供应链有限公司	-	-	-	-	13,747,139.14	7,154,100.00
四川润达宏旺医疗科技有限公司	-	-	-	-	4,342,353.06	-
贵州润达康益医疗科技有限公司	-	-	-	-	5,907,811.07	-
四川润达瑞泰生物科技有限公司	-	-	-	-	60,263,425.42	-
河南润百达医疗器械有限公司	-	-	-	-	10,838,132.04	-
广西柳润医疗科技有限公司	-	1,617,000.00	-	-	70,133,306.18	-
上海通用润达医疗技术有限公司	-	-	-	-	48,189,333.28	-
河北润达康泰医疗科技有限公司	-	-	-	-	6,586,035.37	-
合肥市天元医疗器械有限公司	-	-	-	-	11,479,639.03	-
润达融迈(杭州)医疗科技有限公司	-	-	-	-	4,340,692.49	-
苏州润赢医疗设备有限公司	-	-	-	-	170,543,915.58	-
厦门宝灏健康科技有限公司	-	-	-	-	758,239.43	-
杭州惠灏信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-
上海慧秸企业管理合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	2,000.00	-
杭州泊丰停车管理有限公司	-	-	-	-	-	-
杭州北部软件园人才公寓管理有限公司	-	-	-	-	4,825,437.00	-
杭州首开网谷商业管理有限公司	-	-	-	-	-	-
杭州信芯股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	148,509,709.14	-
杭州慧谷置业有限公司	-	-	-	-	262,398,451.88	-
合 计	-	21,196,285.92	-	-	1,681,784,867.29	7,154,100.00

(八) 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数
杭州银行股份有限公司	898,807,251.31	703,210,578.07
华润深国投信托有限公司	-	20,000,000.00

项 目	期末数	期初数
香港维健医药集团有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
杭州维聚科技有限公司	800,000.00	800,000.00
杭州铸乾信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
杭州泛远国际物流股份有限公司	17,015,137.13	71,319,733.00
浙江快步控股有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
科润智能控制股份有限公司	14,980,000.00	14,980,000.00
杭州左蓝微电子有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
杭州捷配信息科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
微岩医学科技(北京)有限公司	37,509,710.99	37,509,710.99
杭州长江实验小学	10,500,000.00	10,500,000.00
杭州观成实验学校	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州观成中学	1,500,000.00	1,500,000.00
杭州红土投发投资管理有限公司	212,500.00	212,500.00
浙江宇联信息发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
杭州溪塔科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
杭州大骐智能科技发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
浙江祥源文旅股份有限公司	39,336,915.47	66,666,663.12
武汉海吉力生物科技有限公司	6,329,115.00	6,329,115.00
内蒙古润达惠生医疗供应链服务 有限责任公司	11,766.67	11,766.67
上海祥闰医疗科技有限公司	1,095,870.94	1,095,870.94
哈尔滨润达弘泰医疗科技有限公 司	867,388.22	867,388.22
浙江出版传媒股份有限公司	75,353,419.32	75,353,419.32
重庆誉颜制药有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00
数字扁担(浙江)科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
浙江晟霖益嘉科技有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00
南京中宸医疗科技有限公司	3,230,514.68	3,230,514.68
杭州城投新文建设发展有限公司	13,589,800.00	13,589,800.00
杭州联盟链科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
浙知交(杭州)知识产权运营有限	100,000.00	100,000.00

项 目	期末数	期初数
公司		
杭州奇飞花创科技有限公司	32,850,000.00	-
中信信托有限责任公司	10,000,000.00	-
兴业国际信托有限公司	13,200,000.00	-
陆家嘴国际信托有限公司	4,930,714.29	-
华鑫国际信托有限公司	5,000,000.00	-
合 计	1,460,220,104.02	1,300,277,060.01

(九) 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,311,165,503.42	1,297,236,474.12
其中：权益工具投资	1,311,165,503.42	1,297,236,474.12

(十) 投资性房地产

1. 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
(1) 期初数	16,433,461,602.16	1,657,548,580.00	18,091,010,182.16
(2) 本期变动	1,398,101,624.62	-	1,398,101,624.62
加：外购	-	-	-
存货/固定资产/在建工程转入	885,791,472.03	-	885,791,472.03
企业合并增加	524,194,641.59	-	524,194,641.59
其他[注]	2,130,276.00	-	2,130,276.00
减：处置	-	-	-
转为其他非流动资产	14,014,765.00	-	14,014,765.00
公允价值变动	-	-	-
(3) 期末数	17,831,563,226.78	1,657,548,580.00	19,489,111,806.78

[注] 本期增加其他系本公司子公司杭州市拱墅区大运河数智产业投资集团有限公司调整暂估应付款 2,130,276.00 元。

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的投资性房地产详见本附注五(三十四)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1, 224, 304, 679. 07	1, 223, 017, 192. 76
固定资产清理	-	-
合 计	1, 224, 304, 679. 07	1, 223, 017, 192. 76

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	电子设备、办公 设备及其他	生产及研发设 备	提供仪器设备	固定资产装修	合 计
(1) 账面原值								
1) 期初数	404,656,878.23	23,840,398.07	75,415,065.96	156,063,995.33	178,870,603.80	2,152,757,577.38	107,441,180.09	3,099,045,698.86
2) 本期增加	74,956,851.78	1,615,678.64	4,655,023.66	4,647,278.10	6,788,888.84	120,231,106.71	-	212,894,827.73
①购置	-	-	4,655,023.66	3,350,840.94	6,469,359.65	47,604,822.30	-	62,080,046.55
②在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-	-
③企业合并增加	74,956,851.78	1,615,678.64	-	1,153,517.50	-	-	-	77,726,047.92
④存货转入	-	-	-	142,919.66	319,529.19	72,626,284.41	-	73,088,733.26
3) 本期减少	-	-	1,357,787.13	1,536,412.64	14,557,899.36	126,275,429.60	430,085.22	144,157,613.95
①处置或报废	-	-	1,357,787.13	464,323.15	13,365,558.37	126,275,429.60	-	141,463,098.25
②其他	-	-	-	1,072,089.49	1,192,340.99	-	430,085.22	2,694,515.70
4) 期末数	479,613,730.01	25,456,076.71	78,712,302.49	159,174,860.79	171,101,593.28	2,146,713,254.49	107,011,094.87	3,167,782,912.64
(2) 累计折旧								
1) 期初数	82,150,840.17	23,840,398.07	45,533,727.13	95,989,394.29	93,796,783.90	1,409,067,003.84	80,828,549.19	1,831,206,696.59
2) 本期增加	8,489,293.29	144,991.85	3,555,507.36	9,704,770.75	5,006,996.39	124,566,018.06	3,088,742.03	154,556,349.73

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、办公设备及其他	生产及研发设备	提供仪器设备	固定资产装修	合 计
①计提	7,095,216.97	-	3,555,507.36	9,685,818.75	5,006,996.39	124,566,018.06	3,088,742.03	152,998,299.56
②企业合并增加	1,394,076.32	144,991.85	-	18,917.90	-	-	-	1,557,986.07
③其他	-	-	-	34.10	-	-	-	34.10
3) 本期减少	-	-	952,174.08	1,413,894.81	3,574,379.87	68,181,287.62	319,935.59	74,441,671.97
①处置或报废	-	-	952,174.08	404,586.63	2,707,868.23	68,181,253.52	-	72,245,882.46
②其他	-	-	-	1,009,308.18	866,511.64	34.10	319,935.59	2,195,789.51
4) 期末数	90,640,133.46	23,985,389.92	48,137,060.41	104,280,270.23	95,229,400.42	1,465,451,734.28	83,597,355.63	1,911,321,314.35
(3) 减值准备								
1) 期初数	-	-	2,639,378.92	3,211,690.36	36,824,281.45	2,146,458.78	-	44,821,809.51
2) 本期增加	-	-	-	-	-	-	-	-
①计提	-	-	-	-	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-	10,518,461.51	2,146,458.78	-	12,664,920.29
①处置或报废	-	-	-	-	10,518,461.51	2,146,458.78	-	12,664,920.29
4) 期末数	-	-	2,639,378.92	3,211,690.36	26,305,819.94	-	-	32,156,889.22
(4) 账面价值								
1) 期末账面价值	388,973,596.55	1,470,686.79	27,935,863.16	51,682,900.20	49,566,372.92	681,261,520.21	23,413,739.24	1,221,304,679.07

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、办公设备及其他	生产及研发设备	提供仪器设备	固定资产装修	合 计
2)期初账面价值	322,506,038.06	-	27,241,959.91	56,862,910.68	48,249,538.45	741,544,114.76	26,612,630.90	1,223,017,192.76

[注]其他主要系汇率变动、分类调整的影响。

(2)抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注五(三十四)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十二) 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	1,372,890,925.63	-	1,372,890,925.63	1,063,244,512.42	-	1,063,244,512.42
工 程 物 资	-	-	-	-	-	-
合 计	1,372,890,925.63	-	1,372,890,925.63	1,063,244,512.42	-	1,063,244,512.42

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
灯塔地块地下停车库	84,375,628.13	-	84,375,628.13	80,574,897.57	-	80,574,897.57
浙金创新型产业园项目一期	796,091,794.06	-	796,091,794.06	587,598,766.47	-	587,598,766.47
平阳县中医医院 SPD 院内物流管理平台软件	185,889.76	-	185,889.76	185,889.76	-	185,889.76
润达财务报表自动化软件	-	-	-	77,548.67	-	77,548.67
祥符东单元 2 期内市政工程	288,333,572.15	-	288,333,572.15	282,493,090.53	-	282,493,090.53
中国联合工程铁路北站单元 GS1102-05 地块社区配套用房	124,903,074.81	-	124,903,074.81	93,080,197.51	-	93,080,197.51
慢病管理平台软件	-	-	-	14,150,943.12	-	14,150,943.12
慧检系统	707,964.60	-	707,964.60	884,955.75	-	884,955.75
SAP 系统升级	-	-	-	382,075.47	-	382,075.47
深汕医院二楼科普园地宣传装饰工程	-	-	-	192,660.55	-	192,660.55
青岛市第六人民医院 labs-link 区间系统	35,398.23	-	35,398.23	35,398.23	-	35,398.23
办公楼装修	2,848,164.04	-	2,848,164.04	2,801,005.50	-	2,801,005.50
城市发布厅项目	1,819,193.38	-	1,819,193.38	787,083.29	-	787,083.29
瑞美 LIS 管理软件 V6.0	62,956.12	-	62,956.12	-	-	-
山东颐养健康集团莱芜中心医院检验科装	1,631,067.96	-	1,631,067.96	-	-	-

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
修项目						
沛县中医院中医药文化建设制作项目	375,000.00	-	375,000.00	-	-	-
山东颐养健康集团莱芜中心医院检验科家具项目	127,433.63	-	127,433.63	-	-	-
潍坊内分泌与代谢病医院装修	140,776.70	-	140,776.70	-	-	-
拱政工出【2023】2号地块工业用房	66,850,995.55	-	66,850,995.55	-	-	-
文晖单元XC0404-R21-24地块保障性住房项目	5,400.00	-	5,400.00	-	-	-
绿化景观提升工程	4,396,616.51	-	4,396,616.51	-	-	-
小计	1,372,890,925.63	-	1,372,890,925.63	1,063,244,512.42	-	1,063,244,512.42

(2)抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的在建工程详见本附注五(三十四)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十三) 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	专有技术使用 权	客户关系	软件著作权	知识产权	商标	停车位经营权	合 计
(1) 账面原值										
1) 期初数	44,184,176.86	53,178,252.70	105,027,142.98	3,654,009.44	1,385,100,000.00	27,069,700.00	424,983.49	27,000.00	1,827,231,200.00	3,445,896,465.47
2) 本期增加	465,033.80	-	17,989,397.42	-	-	-	-	-	-	18,454,431.22
①购置	465,033.80	-	608,260.63	-	-	-	-	-	-	1,073,294.43
②在建工程转 入	-	-	17,381,136.79	-	-	-	-	-	-	17,381,136.79
3) 本期减少	-	-	14,563.11	-	-	-	-	-	-	14,563.11
①处置	-	-	14,563.11	-	-	-	-	-	-	14,563.11
4) 期末数	44,649,210.66	53,178,252.70	123,001,977.29	3,654,009.44	1,385,100,000.00	27,069,700.00	424,983.49	27,000.00	1,827,231,200.00	3,464,336,333.58
(2) 累计摊销										
1) 期初数	6,909,256.29	45,328,722.70	62,542,889.18	2,152,342.86	1,177,335,000.00	14,380,778.13	129,843.92	5,400.00	-	1,308,781,233.08
2) 本期增加	475,383.35	5,233,020.00	8,509,879.98	265,000.02	138,510,000.00	1,691,856.25	25,691.85	1,170.00	-	154,712,001.45
①计提	475,383.35	5,233,020.00	8,509,879.98	265,000.02	138,510,000.00	1,691,856.25	25,691.85	1,170.00	-	154,712,001.45
3) 本期减少	-	-	14,563.11	-	-	-	-	-	-	14,563.11

项 目	土地使用权	专利权	软件	专有技术使用 权	客户关系	软件著作权	知识产权	商标	停车位经营权	合 计
(1)处置			14,563.11							14,563.11
4)期末数	7,384,639.64	50,561,742.70	71,038,206.05	2,417,342.88	1,315,845,000.00	16,072,634.38	155,535.77	6,570.00		1,463,481,671.42
(3)账面价值										
1)期末账面价 值	37,264,571.02	2,616,510.00	51,963,771.24	1,236,666.56	69,255,000.00	10,997,065.62	269,447.72	20,430.00	1,827,231,200.00	2,000,851,662.16
2)期初账面价 值	37,274,920.57	7,849,530.00	42,484,253.80	1,501,666.58	207,765,000.00	12,688,921.87	295,139.57	21,600.00	1,827,231,200.00	2,137,112,232.39

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。
3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注五(三十四)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海润达医疗科 技股份有限公司	1,050,552,312.31	-	-	-	-	1,050,552,312.31
杭州市拱墅区创 新产业园开发有 限公司	1,252,321.28	-	-	-	-	1,252,321.28
1077801B.C.LTD	79,815,840.79	-	-	-	-	79,815,840.79
合肥三立医疗科 技有限公司	103,756,422.87	-	-	-	-	103,756,422.87
上海润林医疗科 技有限公司	89,984,998.57	-	-	-	-	89,984,998.57
长春润达泽瑞医 疗科技有限公司	35,668,871.29	-	-	-	-	35,668,871.29
杭州振泰资产管 理有限公司	-	21,618,803.77	-	-	-	21,618,803.77
合 计	1,361,030,767.11	21,618,803.77	-	-	-	1,382,649,570.88

2. 本期形成的商誉说明

对于报告期内控股合并形成的商誉，详见本财务报表附注六(一)“非同一控制下企业合并”中相关说明。

(十五) 其他非流动资产

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
预付非流动 资产购置款	4,362,043,355.70	-	4,362,043,355.70	4,242,568,792.86	-	4,242,568,792.86
祥符东单元 二期内市政 工程	1,874,063,124.90	-	1,874,063,124.90	1,862,588,523.48	-	1,862,588,523.48
北部软件园 配套工程	35,165,090.04	-	35,165,090.04	35,165,090.04	-	35,165,090.04
万融置业地 下二层 150 个车位	22,815,125.84	-	22,815,125.84	23,193,277.10	-	23,193,277.10
智慧网谷小 镇客厅项目	94,086,417.46	-	94,086,417.46	94,086,417.46	-	94,086,417.46
康桥街道-文 体中心	198,748,200.00	-	198,748,200.00	198,748,200.00	-	198,748,200.00
智慧网谷商 务配套先行 区环境综合 提升改造工	20,340,500.00	-	20,340,500.00	20,340,500.00	-	20,340,500.00

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
程						
大额存单	-	-	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
待抵扣进项税额	138,676,821.17		138,676,821.17	136,036,859.40		136,036,859.40
其他	2,180,735.00		2,180,735.00	2,180,735.00	-	2,180,735.00
合 计	6,748,119,370.11	-	6,748,119,370.11	6,714,908,395.34	-	6,714,908,395.34

(十六) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	1,847,197,333.23	1,902,355,642.95
保证借款	4,271,828,545.22	3,733,241,404.98
信用借款	2,555,460,155.78	1,871,944,308.97
合 计	8,674,486,034.23	7,507,541,356.90

(十七) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	37,000,000.00	108,000,000.00

(十八) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
应付货款	1,334,662,338.69	1,405,493,548.98
应付工程款	357,796,952.76	157,939,020.40
应付服务费	3,680,558.00	1,827,112.42
其他	159,036.51	1,085,631.41
合 计	1,696,298,885.96	1,566,345,313.21

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
------	-----	-----------

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
汉嘉设计集团股份有限公司	11,072,763.05	项目尚未结算
杭州文化广播电视集团	2,390,000.00	项目尚未结算
小 计	13,462,763.05	

3. 外币应付账款情况详见本附注五(三十五)“外币货币性项目”之说明。

(十九) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
预收租金	112,453,365.51	129,618,667.64

2. 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
浙江九好金融服务外包有限公司	585,297.28	预收租赁费

(二十) 合同负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收担保费	472,143.89	605,136.97
预收货款	82,033,367.24	102,970,490.98
预收项目转让款	35,394,495.41	39,449,541.28
预收工程款	72,076,768.55	72,076,768.55
预收学费及保育费	1,824,212.00	3,166,968.00
合 计	191,800,987.09	218,268,905.78

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(二十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	69,244,733.97	8,807,954.37

项 目	期末数	期初数
其他应付款	1,563,834,561.14	1,473,350,248.50
合 计	1,633,079,295.11	1,482,158,202.87

2. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	69,244,733.97	8,807,954.37

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	209,534,717.98	193,372,460.90
垫款、借款及往来款	1,292,498,462.00	1,206,505,652.35
应付暂收款	6,119,110.27	10,810,741.22
预提费用	31,880,589.75	27,966,099.00
股权转让款、出资款	2,408,161.10	-
其他	21,393,520.04	34,695,295.03
小 计	1,563,834,561.14	1,473,350,248.50

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
久安里项目收购款	58,986,133.49	垫款、借款及往来款
杭州拱墅区资产经营有限公司	10,564,752.52	垫款、借款及往来款
杭州市下城区住房和城乡建设局	17,541,453.98	应付暂收款
杭州市拱墅区城市建设集团有限公司	667,540,792.45	垫款、借款及往来款
杭州市拱墅区财政局	170,078,406.88	垫款、借款及往来款
小 计	923,765,309.29	

(3) 外币其他应付款情况详见本附注五(三十五)“外币货币性项目”之说明。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	5,602,992,090.88	6,013,451,369.76
一年内到期的应付债券	1,499,563,878.57	750,000,000.00

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	784,980,563.98	1,159,168,644.91
一年内到期的租赁负债	130,700,900.89	148,288,060.46
未到期应付利息	96,341,555.43	197,198,665.07
合 计	8,114,578,989.75	8,268,106,740.20

(二十三) 其他流动负债

项目 及 内容	期末数	期初数
待转销项税	20,276,404.11	21,397,778.25
已背书未到期的应收票据	5,000,000.00	-
短期应付债券	2,018,314,931.51	2,030,257,561.60
未到期责任准备金	472,983.82	268,901.22
担保赔偿准备金	3,562,384.99	7,584,644.14
短期融资租赁款	194,851,100.00	1,166,073,300.00
合 计	2,242,477,804.43	3,225,582,185.21

(二十四) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证+质押借款	79,967,665.71	86,076,000.00
抵押借款	1,499,981,250.00	1,519,987,500.00
保证借款	13,110,840,591.00	11,621,522,149.30
信用借款	6,207,753,541.12	8,175,572,469.48
保证+抵押借款	88,273,778.95	75,243,192.95
减：一年内到期的长期借款	5,602,992,090.88	6,013,451,369.76
合 计	15,383,824,735.90	15,464,949,941.97

(二十五) 应付债券

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
债券面值	10,880,000,000.00	5,580,000,000.00

项 目	期末数	期初数
利息调整	-1,776,371.017.13	-258,001,373.99
合 计	9,103,628,982.87	5,321,998,626.01

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

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
可转换债券	550,000,000.00	第一年 0.3%，第二 年 0.6%，第 三年 1%，第 四年 1.5%， 第五年 1.8%， 第六年 2%	2020/6/17	6 年	550,000,000.00	294,054,394.63
20 下城国投 PPN001	1,500,000,000.00	3.18	2020/5/18	5 年	1,500,000,000.00	1,499,149,234.96
21 拱国投	1,000,000,000.00	3.80	2021/6/21	5 年	1,000,000,000.00	998,759,376.83
中期票据	270,000,000.00	6.48	2023/7/20	2 年	270,000,000.00	277,112,377.41
境外债	710,000,000.00	4.30	2023/12/5	3 年	710,000,000.00	702,923,242.18
23 拱墅经投 PPN001	800,000,000.00	4.00	2023/3/24	3 年	800,000,000.00	800,000,000.00
23 拱墅经投 PPN002	750,000,000.00	3.40	2023/10/26	3 年	750,000,000.00	750,000,000.00
24 拱投 K1	500,000,000.00	2.99	2024/1/17	6 年	500,000,000.00	-
24 拱投 K2	500,000,000.00	2.48	2024/5/14	6 年	500,000,000.00	-
24 拱投 K3	500,000,000.00	2.64	2024/5/14	6 年	500,000,000.00	-
24 拱国 01	1,000,000,000.00	2.90	2024/2/2	5 年	1,000,000,000.00	-
24 拱国 02	1,300,000,000.00	2.68	2024/4/9	5 年	1,300,000,000.00	-
24 拱国控 01	1,500,000,000.00	2.35	2024/6/21	5 年	1,500,000,000.00	-
小 计	10,880,000,000.00				10,880,000,000.00	5,321,998,626.01

续上表:

债 券 名称	本期发行	按面值计提利 息	溢折价摊销	本期偿还	本年转换	期末数	是 否 违 约
可转换 债券	-	2,339,645.05	5,415,933.35	4,452,930.00	20,250,522.61	277,106,520.42	否
20 下 城国投 PPN001	-	9,005,660.38	-8,591,016.77	-	-	1,499,563,878.57	否
21 拱 国投	-	936,986.31	-692,445.60	-	-	999,003,917.54	否
中期票 据	-	9,720,000.00	227,444.25	-	-	287,059,821.66	否
境外债	-	2,085,382.51	-950,069.06	-	-	704,058,555.63	否

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本年转换	期末数	是否违约
23 拱墅经投 PPN001	-	8,000,000.00	-	-	-	808,000,000.00	否
23 拱墅经投 PPN002	-	12,900,000.00	-	-	-	762,900,000.00	否
24 拱投 K1	500,000,000.00	6,758,219.19	-7,803,128.44	-	-	498,955,090.75	否
24 拱投 K2	500,000,000.00	1,596,712.33	-2,710,826.09	-	-	498,885,886.24	否
24 拱投 K3	500,000,000.00	1,699,726.03	-3,550,257.68	-	-	498,149,468.35	否
24 拱国 01	1,000,000,000.00	11,568,306.01	-1,849,558.52	-	-	1,009,718,747.49	否
24 拱国 02	1,300,000,000.00	7,731,616.44	-2,490,719.20	-	-	1,305,240,897.24	否
24 拱国 01	1,500,000,000.00	-	-5,250,000.00	-	-	1,494,750,000.00	否
小计	5,300,000,000.00	74,342,254.25	-28,244,643.76	4,452,930.00	20,250,522.61	10,643,392,783.89	-
减：一年内到期部分						1,539,763,801.02	
合计	5,300,000,000.00	74,342,254.25	-28,244,643.76	4,452,930.00	20,250,522.61	9,103,628,982.87	

3. 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可(2020)586 号文核准,本公司子公司上海润达医疗科技股份有限公司于 2020 年 6 月 17 日公开发行了 550 万张可转换公司债券,每张面值 100 元,发行总额 55,000 万元。债券发行日,公司按照“参考上交所&深交所(公司债)5-7 年汇总的同类债券”平均利率 5.211%计算所发行债券中的债务成份,实际发行金额扣除债务成份后作为其他权益成份。发行费用按照债务成份与权益成份的公允价值进行分摊。可转换公司债券的期限为自发行之日起 6 年,即 2020 年 6 月 17 日至 2026 年 6 月 16 日。转股期起止日期:2020 年 12 月 23 日至 2026 年 6 月 16 日。票面利率:第一年 0.3%、第二年 0.6%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%。本次发行可转债的初始转股价格为 13.36 元/股。

(二十六) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	4,715,895,191.33	5,017,457,839.06

项 目	期末数	期初数
专项应付款	98,889,056.84	90,999,587.54
合 计	4,814,784,248.17	5,108,457,426.60

2. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	1,362,447,973.86	1,507,897,613.47
分期付款固定资产装修费	8,587,123.16	9,363,555.43
工银瑞信投资管理有限公司	308,000,000.00	708,000,000.00
债权融资计划	1,001,194,444.44	1,171,365,315.07
地方政府债券	1,830,646,213.85	1,790,000,000.00
兴业国际信托有限公司	990,000,000.00	990,000,000.00
减：一年内到期部分	784,980,563.98	1,159,168,644.91
小 计	4,715,895,191.33	5,017,457,839.06

3. 专项应付款

项 目	期初数	本期新增	本期结转	期末数
铁路北站道路代建工程	87,699,587.54	7,889,469.30		95,589,056.84
2022 年第三批杭州市文创专项资金(上塘古运河景区夜游项目如梦上塘)	300,000.00	-	-	300,000.00
省补 2020 年商务促进财政专项资金(夜间经济试点培育)	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
小 计	90,999,587.54	7,889,469.30	-	98,889,056.84

(二十七) 实收资本

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	4,040,304,425.40	100.00	-	-	4,040,304,425.40	100.00

(二十八) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初数		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	3,185,020.00	12,777,446.35	3,185,020.00	11,935,325.71

发行在外的金融工具	期初数		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	-	993,071,428.57	-	993,071,428.57
合 计	3,185,020.00	1,005,848,874.92	3,185,020.00	1,005,006,754.28

(二十九) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	12,977,868,662.80	-	-	12,977,868,662.80
其他资本公积	10,581,233,363.58	34,704,034.73	5,219,009.50	10,610,718,388.81
其中：被投资单位其他权益变动	10,581,233,363.58	34,704,034.73	5,219,009.50	10,610,718,388.81
合 计	23,559,102,026.38	34,704,034.73	5,219,009.50	23,588,587,051.61

(三十) 其他综合收益

项 目	期初数	本期变动额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-139,677,686.06	113,962,329.72	-	-
1) 权益法下不能转损益的其他综合收益	102,531.79	-	-	-
2) 其他权益工具投资公允价值变动	-139,780,217.85	113,962,329.72	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	89,471,862.10	42,754,247.19	-	-
1) 外币财务报表折算差额	3,836,078.65	42,754,247.19	-	-
2) 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	85,635,783.45	-	-	-
合 计	-50,205,823.96	156,716,576.91	-	-

续上表：

项 目	本期变动额			期末数
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	1,357,647.63	112,604,682.09	-	-27,073,003.97
1) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	102,531.79
2) 其他权益工具投资公允价值变动	1,357,647.63	112,604,682.09	-	-27,175,535.76

项 目	本期变动额			期末数
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数 股东	
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-41,481,197.77	1,273,049.42	130,953,059.87
1) 外币财务报表折算差额	-	-41,481,197.77	1,273,049.42	45,317,276.42
2) 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	-	-	-	85,635,783.45
合 计	1,357,647.63	154,085,879.86	1,273,049.42	103,880,055.90

(三十一) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	167,541,837.55	-	-	167,541,837.55

(三十二) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末数	2,675,060,051.93	2,688,397,091.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,151,499.39	-7,928,793.98
其他	1,147,444.44	-57,251.61
减：提取法定盈余公积	-	-
对所有者（或股东）的分配	-	20,674,771.15
期末未分配利润	2,698,358,995.76	2,659,736,275.19

(三十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	4,959,111,717.45	3,760,841,906.61	4,769,226,559.77	3,539,879,911.23
其他业务	4,015,861.72	2,897,377.39	29,145,581.05	34,567,745.00
合 计	4,963,127,579.17	3,763,739,284.00	4,798,372,140.82	3,574,447,656.23

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

按业务类别分类

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
租赁及物业服务	248,998,256.77	110,394,922.12	210,333,737.94	87,554,290.88
商品销售	4,067,191,656.63	3,115,720,300.75	4,456,314,355.03	3,409,471,130.58
软件及软件服务	65,312,453.91	29,294,092.77	61,552,612.79	21,570,323.38
停车费收入	21,759,792.09	13,090,907.72	28,010,453.08	16,026,376.44
保育服务	10,165,267.22	1,473,499.13	8,821,665.49	1,553,104.82
其他	42,918,984.68	41,646,133.41	4,193,735.44	3,704,685.13
项目转让收入	502,765,306.15	449,222,050.71	-	-
小 计	4,959,111,717.45	3,760,841,906.61	4,769,226,559.77	3,539,879,911.23

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数	
	账面价值	受限类型
货币资金	972,663,014.29	质押及其他
交易性金融资产	20,000,000.00	借款质押
合肥三立 65%股权	167,698,766.01	借款质押
固定资产	101,773,149.80	售后回租
应收账款	283,549,536.40	借款质押
存货	10,640,878.60	借款抵押
投资性房地产	2,038,329,500.00	借款抵押
合 计	3,594,654,845.10	

(三十五) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			121,018,479.60
其中：美元	16,465,420.41	7.1268	117,345,758.20
欧元	177,827.69	7.6617	1,362,462.42
加拿大元	440,392.00	5.2274	2,302,105.14

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	8,931.39	0.9129	8,153.84
应收账款			20,630,777.53
其中：美元	1,809,860.15	7.1268	12,898,511.32
加拿大元	1,479,180.13	5.2274	7,732,266.21
应付账款			11,757,807.02
其中：加拿大元	2,249,264.84	5.2274	11,757,807.02
其他应付款			16,950,911.04
其中：美元	292,611.34	7.1268	2,085,382.51
加拿大元	2,843,771.00	5.2274	14,865,528.53
应付账款			704,058,555.63
其中：美元	98,790,278.33	7.1268	704,058,555.63

(三十六) 对外担保

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司为合并范围外其他主体提供的保证担保情况(单位：万元)

担保方	被担保方	担保金额	借款到期日
杭州市拱墅区国有投资控股集团有限公司	杭州财富盛典投资有限公司	19,800.00	2025/7/22
杭州市拱墅区国有投资控股集团有限公司	杭州财富盛典投资有限公司	7,850.00	2025/11/21
杭州市拱墅区国有投资控股集团有限公司	杭州恒昇置业有限公司	10,925.00	2024/12/16
杭州市拱墅区国有投资控股集团有限公司	杭州恒昇置业有限公司	18,575.00	2024/12/16
杭州市拱墅区国有投资控股集团有限公司	杭州恒昇置业有限公司	25,000.00	2025/5/26
杭州市拱墅区国有投资控股集团有限公司	杭州市拱墅区城市建设投资发展集团有限公司	100,000.00	2027/1/5
杭州市拱墅区国有投资控股集团有限公司	杭州市拱墅区城市建设投资发展集团有限公司	5,000.00	2027/1/5
杭州市拱墅区国有投资控股集团有限公司	杭州市拱墅区城市建设投资发展集团有限公司	60,000.00	2027/5/26
杭州市拱墅区国有投资控股集团有限公司	杭州市拱墅区城市建设投资发展集团有限公司	22,500.00	2029/8/7
杭州市拱墅区国有投资控股集团有限公司	杭州市拱墅区城市建设投资发展集团有限公司	62,500.00	2025/9/28
杭州市拱墅区国有投资控股集团有限公司	杭州市拱墅区城市建设投资发展集团有限公司	30,000.00	2027/12/1
杭州市拱墅区国有投资控股集团有限公司	杭州市拱墅区城市建设投资发展集团有限公司	60,000.00	2025/12/1

担保方	被担保方	担保金额	借款到期日
杭州市拱墅区国有投资控股集团有限公司	杭州市拱墅区城市建设投资发展集团有限公司	130,000.00	2025/12/1
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州天禧公路养护科技有限公司	500.00	2024/7/5
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	浙江快步文化科技有限公司	290.00	2024/8/27
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	浙江新瑞芯材科技有限公司	500.00	2024/8/24
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州左蓝微电子技术有限公司	500.00	2024/9/11
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	胡朝阳	120.00	2026/10/6
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	浙江新瑞芯材科技有限公司	500.00	2024/10/18
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州天禧公路养护科技有限公司	500.00	2024/11/6
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州爱才人力资源有限公司	500.00	2024/11/15
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州骐骥智慧新零售有限公司	500.00	2024/11/13
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	浙江宇联信息发展有限公司	500.00	2024/12/2
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州惠中诊断技术有限公司	1,000.00	2024/12/6
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州直上商用数字技术有限公司	500.00	2024/12/12
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州金波医药科技有限公司	1,000.00	2024/12/17
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	维健商务咨询(杭州)有限公司	500.00	2025/1/16
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	华雅清舍(杭州)健身有限公司	100.00	2024/12/21
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	乐才人力资源集团有限公司	500.00	2024/12/27
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	浙江苕麦贸易有限公司	750.00	2024/12/25
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	浙江宇联信息发展有限公司	500.00	2025/1/4
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州海蓝电竞数娱企业运营管理有限公司	500.00	2025/1/3
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	浙江童氏物流有限公司	250.00	2025/1/18
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	钻宇供应链管理有限公	150.00	2025/1/30
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州钻宇贸易有限公司	150.00	2025/1/30
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州兰电电子科技有限公司	425.00	2025/1/30
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州芝嘉贸易有限公司	100.00	2025/1/30
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州江川物资有限公司	449.00	2025/1/30
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州奕辉汽车服务公司	50.00	2025/1/30
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州墨本图文设计有限	162.00	2025/1/30

担保方	被担保方	担保金额	借款到期日
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州道思建筑景观设计有限公司	155.00	2025/1/30
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州贤通物资有限公司	861.00	2025/1/30
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州昭嘉金属材料有限公司	250.00	2025/1/30
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州旭尧万业科技有限公司	60.00	2025/1/30
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州君昊钢铁有限公司	563.00	2025/1/30
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州砼道建材有限公司	1,000.00	2025/1/30
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州银色化工有限公司	996.00	2025/1/30
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州嘉城文化传播有限公司	100.00	2025/1/30
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	至正控股集团有限公司	140.00	2025/1/31
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州康诺环境技术工程有限公司	500.00	2025/2/19
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州昂远电子科技有限公司	500.00	2025/2/5
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州世程钢铁有限公司	350.00	2024/11/21
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州雅拓信息技术有限公司	500.00	2025/3/20
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州稳茂电子科技有限公司	300.00	2025/4/22
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	暹罗金（杭州）餐饮管理有限公司	300.00	2025/4/6
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	至正控股集团有限公司	300.00	2025/4/7
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	华雅清舍（杭州）健身有限公司	100.00	2025/5/23
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	红银建设工程有限公司	400.00	2025/5/21
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州携测信息技术股份有限公司	450.00	2024/11/28
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	杭州携测信息技术股份有限公司	500.00	2024/6/19
杭州市拱墅区中小企业融资担保有限公司	玖壹叁陆零医学科技（杭州）有限公司	500.00	2025/6/27

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
杭州振泰资产管理 有限公司	2024 年 3 月 22 日	273,345,367.85	100.00	支付现金

续上表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州振泰资产管理有限公司	2024 年 3 月 22 日	控制权转移	51,958.78	-3,230,006.93

2. 合并成本及商誉

合并成本	杭州振泰资产管理有限公司
—现金	273,345,367.85
—非现金资产的公允价值	-
—发行或承担的债务的公允价值	-
—发行的权益性证券的公允价值	-
—或有对价的公允价值	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	273,345,367.85
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	251,726,564.08
商誉	21,618,803.77

合并成本公允价值的确定方法

被合并净资产公允价值以经北京国融兴华资产评估有限责任公司按资产基础法确定的估值结果确定。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	杭州振泰资产管理有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	604,554,141.43	513,391,122.12
货币资金	1,849,197.52	1,849,197.52
应收款项	1,257,581.17	1,257,581.17
预付款项	125,100.51	125,100.51
库存商品	2,395.00	2,395.00
投资性房地产	524,194,641.59	465,146,326.01
固定资产	76,307,461.74	34,517,158.84
无形资产	-	9,675,599.17

	杭州振泰资产管理有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
长期待摊费用	817,763.88	817,763.88
其他非流动资产	0.02	0.02
负债：	352,827,577.35	330,036,822.52
应付账款	986,482.66	986,482.66
合同负债	67,875.60	67,875.60
预收款项	102,846.49	102,846.49
应交税费	-1,870,413.24	-1,870,413.24
其他应付款	330,750,031.01	330,750,031.01
递延所得税负债	22,790,754.83	-
净资产	251,726,564.08	183,354,299.60
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	251,726,564.08	183,354,299.60

(二) 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)

(1) 2023年12月21日，子公司润达医疗供应链管理（杭州）有限公司，设立全资子公司山东润达康源供应链服务有限公司，自经营之日（2024年5月）起，将其纳入合并报表范围。

(2) 2024年4月，子公司上海润达医疗科技股份有限公司设立子公司浙江杭润私募基金管理有限公司，投资占比65%，自成立之日起，将其纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册 地	业务性 质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业 务 性 质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州市拱墅区国有投资集团有限公司	杭州	杭州	投资管理	100.00	-	同一控制下 企业合并
杭州拱墅国投资产经营有限公司	杭州	杭州	房地产业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州拱墅国投产业发展有限公司	杭州	杭州	批 发 和 零 售 业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州拱墅产业私募基金管理有限公司	杭州	杭州	租 赁 和 商 务 服务业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州市拱墅区创新产业园开发有限公司	杭州	杭州	租 赁 和 商 务 服务业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州拱墅产业基金有限公司	杭州	杭州	居民服务、修 理 和 其 他 服 务业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州下城科技创业创新基金有限 公司	杭州	杭州	金融业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州下城产业扶持基金有限公司	杭州	杭州	租 赁 和 商 务 服务业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州拱墅国投置业发展有限公司	杭州	杭州	房地产业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州拱墅国投建设开发有限公司	杭州	杭州	房地产业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州月隐天城投资有限公司	杭州	杭州	租 赁 和 商 务 服务业	-	100.00	同一控制下 企业合并
浙江省电子器材有限公司	杭州	杭州	批 发 和 零 售 业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州扬帆置业有限公司	杭州	杭州	房地产业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州拱墅国投创新发展有限公司	杭州	杭州	批 发 和 零 售 业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州拱墅产业投资基金有限公司	杭州	杭州	租 赁 和 商 务 服务业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州扬帆文化投资有限公司	杭州	杭州	文化、体育和 娱乐业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州原动力资产管理有限公司	杭州	杭州	租 赁 和 商 务 服务业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州拱墅国投集团(香港)有限公 司	香港	香港	批 发 和 零 售 业	-	100.00	同一控制下 企业合并
上海润达医疗科技股份有限公司	上海	上海	医药制造	-	19.42	同一控制下 企业合并
杭州环北小商品市场有限公司	杭州	杭州	批发业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州新延安饭店有限责任公司	杭州	杭州	住宿业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州拱墅国投物联有限公司	杭州	杭州	软 件 和 信 息 技术服务业	-	80.00	同一控制下 企业合并
杭州市拱墅区中小企业融资担保 有限公司	杭州	杭州	商务服务业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州观成幼儿园有限公司	杭州	杭州	教育	-	71.22	同一控制下 企业合并
杭州拱墅国投科技发展有限公司	杭州	杭州	科 技 推 广 和 应用服务业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州凤栖谷生命科学有限公司	杭州	杭州	研 究 和 试 验 发展	-	100.00	投资设立

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业 务 性 质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Wulin Capital Corporation	香港	香港	批 发 和 零 售 业	-	100.00	投资设立
杭州艮山信息科技有限公司	杭州	杭州	软 件 和 信 息 技术服务业	-	100.00	投资设立
上海润达实业发展有限公司[注 1]	上海	上海	商业	-	10.96	同一控制下 企业合并
上海惠中医疗科技有限公司[注 2]	上海	上海	生产研发	-	19.42	同一控制下 企业合并
上海益聘精密机械有限公司[注 2]	上海	上海	机 械 零 件 制 造	-	19.42	同一控制下 企业合并
上海惠中生物科技有限公司[注 2]	上海	上海	生产研发	-	19.42	同一控制下 企业合并
上海秭瑞信息科技有限公司[注 3]	上海	上海	软 件 开 发 及 服务	-	13.59	同一控制下 企业合并
润达医疗国际有限公司[注 2]	香港	香港	投资、商业	-	19.42	同一控制下 企业合并
北京惠中医疗器械有限公司[注 4]	北京	北京	生产研发	-	12.60	同一控制下 企业合并
北京东南悦达医疗器械有限公司 [注 5]	北京	北京	商业	-	11.65	同一控制下 企业合并
杭州惠中诊断技术有限公司[注 2]	杭州	杭州	商业	-	19.42	同一控制下 企业合并
润澜(上海)生物技术有限公司 [注 2]	上海	上海	商业	-	19.42	同一控制下 企业合并
上海润灏医疗科技有限公司[注 2]	上海	上海	技 术 开 发 及 服务	-	19.42	同一控制下 企业合并
上海康夏医疗科技有限公司[注 3]	上海	上海	商业	-	13.59	同一控制下 企业合并
上海润达榕嘉生物科技有限公司 [注 6]	上海	上海	商业	-	9.90	同一控制下 企业合并
上海润医科学仪器有限公司[注 2]	上海	上海	商业	-	19.42	同一控制下 企业合并
逸仙检验(广东)有限公司[注 7]	佛山	佛山	商业	-	16.51	同一控制下 企业合并
杭州平博生物技术有限公司[注 6]	杭州	杭州	商业	-	9.90	同一控制下 企业合并
北京歆佚生物科技有限公司[注 6]	北京	北京	商业	-	9.90	同一控制下 企业合并
哈尔滨润达康泰生物科技有限公司[注 2]	哈尔滨	哈 尔 滨	商业	-	19.42	同一控制下 企业合并
黑龙江龙卫精准医学检验实验室 有限公司[注 3]	哈尔滨	哈 尔 滨	检验服务	-	13.59	同一控制下 企业合并
长春金泽瑞医学科技有限公司 [注 5]	长春	长 春	商业	-	11.65	同一控制下 企业合并
黑龙江鑫圣瑞医学科技有限公司 [注 2]	哈尔滨	哈 尔 滨	商业	-	19.42	同一控制下 企业合并
长春瑞和医学科技有限公司[注 6]	长春	长 春	商业	-	9.90	同一控制下 企业合并
黑龙江润达泰信生物科技有限公司 [注 6]	佳木斯	佳 木 斯	商业	-	9.90	同一控制下 企业合并
苏州润达汇昌生物科技有限公司 [注 6]	苏州	苏 州	商业	-	9.90	同一控制下 企业合并
南京润达强瀚医疗科技有限公司 [注 2]	南京	南 京	商业	-	19.42	同一控制下 企业合并

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业 务 性 质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛益信医学科技有限公司[注 2]	青岛	青岛	商业	-	19.42	同一控制下企业合并
济南润达生物科技有限公司[注 3]	济南	济南	商业	-	13.59	同一控制下企业合并
山东鑫海润邦医疗用品配送有限公司[注 2]	青岛	青岛	商业	-	19.42	同一控制下企业合并
青岛润达医疗科技有限公司[注 2]	青岛	青岛	商业	-	19.42	同一控制下企业合并
杭州怡丹生物技术有限公司[注 8]	杭州	杭州	商业	-	11.07	同一控制下企业合并
杭州润达医疗管理有限公司[注 2]	杭州	杭州	商业	-	19.42	同一控制下企业合并
润达(浙江)医学检验有限公司[注 2]	杭州	杭州	检验服务	-	19.42	同一控制下企业合并
合肥三立医疗科技有限公司[注 9]	合肥	合肥	商业	-	12.62	同一控制下企业合并
浙江润惠诊断技术股份有限公司[注 2]	杭州	杭州	商业	-	19.42	同一控制下企业合并
合肥润达万通医疗科技有限公司[注 10]	合肥	合肥	商业	-	7.77	同一控制下企业合并
合肥润达医学实验室管理有限公司[注 2]	合肥	合肥	检验服务	-	19.42	同一控制下企业合并
上海中科润达精准医学检验有限公司[注 11]	上海	上海	检验服务	-	10.33	同一控制下企业合并
上海中科润达医学检验实验室有限公司[注 2]	上海	上海	检验服务	-	19.42	同一控制下企业合并
上海瑞美电脑科技有限公司[注 5]	上海	上海	软件开发及服务	-	11.65	同一控制下企业合并
上海瑞美信息技术有限公司[注 2]	上海	上海	软件开发及服务	-	19.42	同一控制下企业合并
上海瑞美软件技术有限公司[注 2]	上海	上海	软件开发及服务	-	19.42	同一控制下企业合并
上海瑞美网络科技有限公司[注 2]	上海	上海	软件开发及服务	-	19.42	同一控制下企业合并
云南润达康泰医疗科技有限公司[注 12]	昆明	昆明	商业	-	14.58	同一控制下企业合并
武汉润达尚检医疗科技有限公司[注 13]	武汉	武汉	商业	-	14.76	同一控制下企业合并
武汉优科联盛科贸有限公司[注 6]	武汉	武汉	商业	-	9.90	同一控制下企业合并
国润优科医疗恩施有限公司[注 2]	恩施	恩施	商业	-	19.42	同一控制下企业合并
广东省润达医学诊断技术有限公司[注 2]	广州	广州	商业	-	19.42	同一控制下企业合并
1077801B.C.LTD. [注 14]	加拿大	加拿大	商业	-	17.34	同一控制下企业合并
ResponseBiomedicalCorp.[注 2]	加拿大	加拿大	生产研发	-	19.42	同一控制下企业合并
重庆润达康泰医疗器械有限公司[注 15]	重庆	重庆	商业	-	11.85	同一控制下企业合并
海南润达医疗科技有限公司[注 2]	澄迈	澄迈	商业	-	19.42	同一控制下企业合并
上海润林医疗科技有限公司[注 2]	上海	上海	商业	-	19.42	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业 务 性 质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
润理供应链管理(上海)有限公司 [注 6]	上海	上海	商业	-	9.90	非同一控制 下企业合并
成都润理医疗科技有限公司[注 6]	成都	成都	商业	-	9.90	非同一控制 下企业合并
上海惠中裕嘉医学检验实验室有 限公司[注 2]	上海	上海	检验服务	-	19.42	投资设立
润达医疗供应链管理(杭州)有限 公司[注 2]	杭州	杭州	商业	-	19.42	投资设立
浙江中鼎达科生物科技有限公司 [注 2]	杭州	杭州	商业	-	19.42	投资设立
杭州铭和元医疗科技有限公司 [注 2]	杭州	杭州	商业	-	19.42	投资设立
杭州润达嘉孚医疗科技有限公司 [注 6]	杭州	杭州	商业	-	9.90	投资设立
辽宁润达康泰生物科技有限公司 [注 2]	哈尔滨	哈 尔 滨	商业	-	19.42	投资设立
长春润达泽瑞医疗科技有限公司 [注 2]	长春	长春	商业	-	19.42	非同一控制 下企业合并
杭州振泰资产管理有限公司[注 2]	杭州	杭州	商务服务业	-	19.42	非同一控制 下企业合并
山东润达康源供应链服务有限公 司[注 2]	济南	济南	商业	-	19.42	投资设立
浙江杭润私募基金管理有限公司 [注 9]	杭州	杭州	资本 市 场 服 务	-	12.62	投资设立
杭州市拱墅区大运河数智产业投 资集团有限公司	杭州	杭州	科 技 推 广 和 应用服务业	100.00	-	同一控制下 企业合并
杭州市拱墅区经济发展投资有限 公司	杭州	杭州	租 赁 和 商 务 服务业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州北部软件园发展有限公司	杭州	杭州	商务服务业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州智慧网谷经济发展有限公司	杭州	杭州	租 赁 和 商 务 服务业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州智慧网谷数据科技有限公司	杭州	杭州	软 件 和 信 息 技术服务业	-	100.00	同一控制下 企业合并
新浪集富科技发展(杭州)有限公 司	杭州	杭州	科 技 推 广 和 应用服务业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州市拱墅区产业投资有限公司	杭州	杭州	租 赁 和 商 务 服务业	-	100.00	同一控制下 企业合并
浙江跨贸小镇企业服务有限公司	杭州	杭州	租 赁 和 商 务 服务业	-	100.00	同一控制下 企业合并
浙江跨贸小镇网络信息科技有限 公司	杭州	杭州	信息传输、软 件 和 信 息 技 术服务业	-	100.00	同一控制下 企业合并
浙江跨贸小镇人力资源服务有限 公司	杭州	杭州	租 赁 和 商 务 服务业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州大运河电竞数娱产业发展有 限公司	杭州	杭州	文化、体育和 娱乐业	-	100.00	投资设立
杭州市拱墅区大运河文旅商贸投 资集团有限公司	杭州	杭州	商务服务业	100.00	-	同一控制下 企业合并
杭州武林商业文化发展有限责任 公司	杭州	杭州	商务服务业	-	51.00	同一控制下 企业合并
杭州秦河文化旅游有限公司	杭州	杭州	旅游管理	-	100.00	同一控制下 企业合并

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业 务 性 质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州拱墅文商旅产业发展有限公司	杭州	杭州	商务服务	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州大运河文化体育发展有限公司	杭州	杭州	文化艺术业	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州拱墅文商旅置业发展有限公司	杭州	杭州	批发和零售	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州拱墅停车收费服务有限公司	杭州	杭州	停车服务	-	100.00	同一控制下 企业合并
杭州大运河文化商业运营有限公司	杭州	杭州	文化、体育和 娱乐业	-	100.00	投资设立

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

[注 1] 杭州市拱墅区国有投资集团有限公司通过子公司上海润达医疗科技股份有限公司持有上海润达实业发展有限公司 36% 股权，上海润达医疗科技股份有限公司分别通过上海润瑚投资管理中心(有限合伙)、上海润荟企业管理合伙企业(有限合伙)持有上海润达实业发展有限公司 20.23%、0.20% 股权，故本公司间接持有该公司 10.96% 股权。

[注 2] 杭州市拱墅区国有投资集团有限公司通过子公司上海润达医疗科技股份有限公司分别持有上海惠中医疗科技有限公司、上海益骋精密机械有限公司、上海惠中生物科技有限公司、润达医疗国际有限公司、杭州惠中诊断技术有限公司、润澜(上海)生物技术有限公司、上海润灏医疗科技有限公司、上海润医科学仪器有限公司、哈尔滨润达康泰生物科技有限公司、黑龙江鑫圣瑞医学科技有限公司、南京润达强瀚医疗科技有限公司、青岛益信医学科技有限公司、山东鑫海润邦医疗用品配送有限公司、青岛润达医疗科技有限公司、杭州润达医疗管理有限公司、润达(浙江)医学检验有限公司、浙江润惠诊断技术股份有限公司、合肥润达医学实验室管理有限公司、上海中科润达医学检验实验室有限公司、上海瑞美信息技术有限公司、上海瑞美软件技术有限公司、上海瑞美网络科技有限公司、国润优科医疗恩施有限公司、广东省润达医学诊断技术有限公司、ResponseBiomedicalCorp.、海南润达医疗科技有限公司、上海润林医疗科技有限公司、上海惠中榕嘉医学检验实验室有限公司、润达医疗供应链管理(杭州)有限公司、浙江中鼎达科生物科技有限公司、杭州铭和元医疗科技有限公司、辽宁润达康泰生物科技有限公司、长春润达泽瑞医疗科技有限公司、杭州振泰资产管理有限公司、山东润达康源供应链服务有限公司 100% 股权，故本公司间接持有该等公司 19.42% 股权。

[注 3] 杭州市拱墅区国有投资集团有限公司通过子公司上海润达医疗科技股份有限公司分别持有上海秸瑞信息科技有限公司、上海康夏医疗科技有限公司、黑龙江龙卫精准医学检验实验室有限公司、济南润达生物科技有限公司 70% 股权，故本公司间接持有该等公司

19.42%股权。

[注 4] 杭州市拱墅区国有投资集团有限公司通过子公司上海润达医疗科技股份有限公司持有北京惠中医疗器械有限公司 64.87%股权，故本公司间接持有该公司 12.60%股权。

[注 5] 杭州市拱墅区国有投资集团有限公司通过子公司上海润达医疗科技股份有限公司分别持有北京东南悦达医疗器械有限公司、长春金泽瑞医学科技有限公司、上海瑞美电脑科技有限公司 60%股权，故本公司间接持有该等公司 11.65%股权。

[注 6] 杭州市拱墅区国有投资集团有限公司通过子公司上海润达医疗科技股份有限公司分别持有上海润达榕嘉生物科技有限公司、杭州平博生物技术有限公司、北京歆秩生物科技有限公司、长春瑞和医学科技有限公司、黑龙江润达泰信生物科技有限公司、苏州润达汇昌生物科技有限公司、武汉优科联盛科贸有限公司、润理供应链管理(上海)有限公司、成都润理医疗科技有限公司、杭州润达嘉孚医疗科技有限公司 51%股权，故本公司间接持有该等公司 9.90%股权。

[注 7] 杭州市拱墅区国有投资集团有限公司通过子公司上海润达医疗科技股份有限公司持有逸仙检验(广东)有限公司 85%股权，故本公司间接持有该公司 16.51%股权。

[注 8] 杭州市拱墅区国有投资集团有限公司通过子公司上海润达医疗科技股份有限公司持有杭州怡丹生物技术有限公司 57%股权，故本公司间接持有该公司 11.07%股权。

[注 9] 杭州市拱墅区国有投资集团有限公司通过子公司上海润达医疗科技股份有限公司持有合肥三立医疗科技有限公司、浙江杭润私募基金管理有限公司 65%股权，故本公司间接持有该等公司 12.62%股权。

[注 10] 杭州市拱墅区国有投资集团有限公司通过子公司上海润达医疗科技股份有限公司持有合肥润达万通医疗科技有限公司 40.01%股权，故本公司间接持有该公司 7.77%股权。

[注 11] 杭州市拱墅区国有投资集团有限公司通过子公司上海润达医疗科技股份有限公司持有上海中科润达精准医学检验有限公司 53.18%股权，故本公司间接持有该公司 10.33%股权。

[注 12] 杭州市拱墅区国有投资集团有限公司通过子公司上海润达医疗科技股份有限公司持有云南润达康泰医疗科技有限公司 75.10%股权，故本公司间接持有该公司 14.58%股权。

[注 13] 杭州市拱墅区国有投资集团有限公司通过子公司上海润达医疗科技股份有限公司持有武汉润达尚检医疗科技有限公司 76%股权，故本公司间接持有该公司 14.76%股权。

[注 14] 杭州市拱墅区国有投资集团有限公司通过子公司上海润达医疗科技股份有限公司持有 1077801B.C.LTD. 89.30%股权，故本公司间接持有该公司 17.34%股权。

[注 15] 杭州市拱墅区国有投资集团有限公司通过子公司上海润达医疗科技股份有限公司持有重庆润达康泰医疗器械有限公司 61% 股权，故本公司间接持有该公司 11.85% 股权。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

1) 2019 年 8 月 31 日，朱文怡、冯荣、卫明、陈政、胡震宁、上海达恩慧投资有限公司及李青 7 名股东与子公司杭州市拱墅区国有投资集团有限公司（原名为“杭州市下城区国有投资控股集团有限公司”）、刘辉签署了《朱文怡、冯荣等 7 方与杭州市下城区国有投资控股集团有限公司、刘辉关于上海润达医疗科技股份有限公司之股份转让协议》及附件协议，相关股东以 12.95 元/股的价格向杭州市拱墅区国有投资集团有限公司转让其持有的合计 116,000,000.00 股股份（占上海润达医疗科技股份有限公司总股本的 20.02%，2023 年末因可转债转股导致持股比例下降为 19.42%）。同时协议约定冯荣和卫明将本次交易完成后持有上海润达医疗科技股份有限公司剩余股份的表决权授权给杭州市拱墅区国有投资集团有限公司行使，股东陈政、陆晓艳将持有股份的表决权委托给杭州市拱墅区国有投资集团有限公司，截至本报告期末，杭州市拱墅区国有投资集团有限公司合计持有 26.19% 的上海润达医疗科技股份有限公司股东大会表决权，在全部股东中占比最高，并在董事会中拥有多数席位，拥有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

2) 上海润达医疗科技股份有限公司持有合肥润达万通医疗科技有限公司 40.01% 的股权，为该公司的第一大股东，并在董事会中占有多数，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(3) 持股比例为 100% 但未纳入合并财务报表范围的单位

企业名称	持股比例 (%)	注册资本	投资额	未纳入合并报表范围的原因
杭州启正中学	100.00	500.00	500.00	民间非盈利组织
杭州长江实验小学	100.00	300.00	300.00	民间非盈利组织
杭州电竞小镇投资发展有限公司	100.00	10,000.00	10,000.00	未参与实际经营管理
杭州拱墅运河财富小镇产业基金有限公司	100.00	500.00	500.00	未参与实际经营管理

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据 1077801B.C.Ltd. 2022 年 9 月 30 日的股东会决议，公司同意以每股 1.1902247 美元对 1077801B.C.Ltd. 增资 8,401,774 股，该投资事项已于 2023 年 1 月 3 日完成备案。截

止报告期末公司已增资 2,195,327 股，本公司对 1077801 B.C. Ltd. 持股比例为 89.19%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	1077801 B.C. Ltd.
购买成本/处置对价	
— 现金	2,683,980.00
— 非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	2,683,980.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,241,679.84
差额	442,300.16
其中：调整资本公积	442,300.16
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

杭州市拱墅区国有资本控股集团有限公司
2024 年 8 月 30 日

