

杭州西湖投资集团有限公司

2025 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	4—5 页
2、母公司资产负债表	6—7 页
3、合并利润表	8 页
4、母公司利润表	9 页
5、合并现金流量表	10 页
6、母公司现金流量表	11 页
7、合并所有者权益变动表	12—13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—15 页
9、财务报表附注	16—155 页





审计报告

[2026]京会兴审字第 00620025 号

杭州西湖投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了杭州西湖投资集团有限公司（以下简称贵公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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





重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我





北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

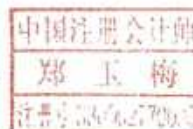


北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京
二〇二六年四月三十日

中国注册会计师：

郑玉梅



中国注册会计师：

朱华康





合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：杭州西湖投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	7,854,261,827.76	8,335,032,943.50
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	五、（二）	115,833,337.12	120,612,286.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	1,868,739,679.82	1,630,674,555.55
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	850,619,025.86	663,713,338.18
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	五、（五）	16,383,466,262.74	19,598,275,373.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	五、（六）	11,573,649,690.42	10,925,677,677.35
其中：数据资源			
合同资产	五、（七）	5,135,532.71	5,135,532.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（八）	911,917.19	
其他流动资产	五、（九）	2,393,010,585.53	1,732,388,997.86
流动资产合计		41,045,627,859.15	43,011,510,705.09
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资	五、（十）	27,200,000.00	52,797,037.18
其他债权投资	五、（十一）	35,763,504.00	38,900,000.00
长期应收款	五、（十二）	88,202,222.86	
长期股权投资	五、（十三）	532,285,172.44	3,484,016,764.12
其他权益工具投资	五、（十四）	1,567,144,677.53	1,528,126,864.18
其他非流动金融资产	五、（十五）	533,122,966.50	358,941,021.56
投资性房地产	五、（十六）	13,704,286,775.83	8,240,155,904.00
固定资产	五、（十七）	4,939,644,943.43	6,376,347,042.14
在建工程	五、（十八）	93,574,700,523.99	78,840,910,398.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十九）	2,708,958,713.91	2,844,242,560.47
无形资产	五、（二十）	1,725,270,699.09	1,288,572,386.10
其中：数据资源			
开发支出	五、（二十一）	755,635.33	
其中：数据资源			
商誉	五、（二十二）	472,835.04	472,835.04
长期待摊费用	五、（二十三）	644,648,123.68	561,026,241.92
递延所得税资产	五、（二十四）	650,561,318.74	135,070,877.46
其他非流动资产	五、（二十五）	2,200,319,500.65	5,041,562,592.59
非流动资产合计		122,933,337,613.02	108,791,142,525.24
资产总计		163,978,965,472.17	151,802,653,230.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汪国华

陈柳

王彬



合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：杭州西湖投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十六）	10,255,024,489.82	19,297,755,014.56
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	五、（二十七）	-	25,387,900.00
应付账款	五、（二十八）	1,143,670,008.14	1,431,041,858.49
预收款项	五、（二十九）	113,195,478.50	140,994,569.42
合同负债	五、（三十）	1,088,106,044.53	505,741,936.56
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	五、（三十一）	117,881,794.23	102,911,233.89
应交税费	五、（三十二）	130,370,638.00	135,607,231.07
其他应付款	五、（三十三）	7,941,665,114.08	12,090,771,929.69
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	五、（三十四）	26,826,007,070.64	20,975,352,413.64
其他流动负债	五、（三十五）	86,727,837.37	43,276,153.09
流动负债合计		47,702,648,475.31	54,748,840,240.41
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	五、（三十六）	38,824,817,402.97	25,646,882,281.89
应付债券	五、（三十七）	16,911,542,894.65	20,228,055,091.97
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十八）	2,461,120,294.34	2,551,613,873.63
长期应付款	五、（三十九）	2,091,989,069.09	1,172,119,706.35
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（四十）	2,766,201.61	58,613,775.97
递延收益	五、（四十一）	91,246,884.89	102,247,444.61
递延所得税负债	五、（四十二）	854,596,195.47	342,525,512.95
其他非流动负债	五、（四十二）	11,323,436.60	11,323,436.60
非流动负债合计		61,249,402,379.62	50,113,381,123.97
负债合计		108,952,050,854.93	104,862,221,364.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（四十三）	1,560,000,000.00	1,560,000,000.00
其他权益工具	五、（四十四）	4,000,000,000.00	2,998,500,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十五）	44,176,357,828.91	37,616,780,572.22
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、（四十六）	2,107,664,845.98	1,759,918,635.68
专项储备		-	-
盈余公积	五、（四十七）	19,807,579.24	18,983,171.38
一般风险准备*		-	-
未分配利润	五、（四十八）	-527,713,216.48	-204,078,132.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		51,336,117,037.65	43,750,104,246.67
少数股东权益		3,690,797,579.59	3,190,327,619.28
所有者权益（或股东权益）合计		55,026,914,617.24	46,940,431,865.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		163,978,965,472.17	151,802,653,230.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何国平

陈明柳

王松华





母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：杭州西湖投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		302,659,575.19	66,687,117.39
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、（一）	117,106,540.00	117,106,540.00
应收款项融资		-	-
预付款项		359,777.64	296,411.30
其他应收款	十四、（二）	6,844,590,516.36	6,400,008,475.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货		36,377,545.27	19,986,582.86
其中：数据资源			
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,301,093,954.46	6,604,085,127.12
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	十四、（三）	3,882,771,738.44	3,883,171,738.44
其他权益工具投资		26,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		173,009,455.00	43,105,000.00
固定资产		190,268.47	245,042.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,565,241.81	2,823,702.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		3,603,109,983.78	2,544,394,166.67
非流动资产合计		7,688,146,687.50	6,475,239,650.33
资产总计		14,989,240,641.96	13,079,324,777.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：汪国峰 主管会计工作负责人：陈明柳 会计机构负责人：王彬



母公司资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位:杭州西湖投资集团有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债		2,982,259,531.30	2,152,268,138.89
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		14,322,283.19	14,646,221.80
合同负债		-	-
应付职工薪酬		1,449,056.61	1,166,037.74
应交税费		6,161,441.63	8,860,109.87
其他应付款		5,747,315.53	8,180,590.98
其中:应付利息		639,353,384.66	1,398,320,770.71
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,676,702,666.25	
其他流动负债		-	-
流动负债合计		8,325,995,679.17	3,583,441,869.99
非流动负债:			
长期借款		1,943,587,885.52	481,456,730.55
应付债券		1,498,034,083.34	5,992,538,468.95
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		3,441,621,968.86	6,473,995,199.50
负债合计		11,767,617,648.03	10,057,437,069.49
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		1,560,000,000.00	1,560,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,574,126,952.20	1,374,126,952.20
减:库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		19,960,210.21	19,135,802.35
未分配利润		67,535,831.52	68,624,953.41
所有者权益(或股东权益)合计		3,221,622,993.93	3,021,887,707.96
负债和所有者权益(或股东权益)总计		14,989,240,641.96	13,079,324,777.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

汪国华 王明华 王彬



合并利润表
2025年度

编制单位：杭州西湖投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、(四十九)	3,561,310,563.03	4,325,445,437.76
利息收入*		3,561,310,563.03	4,325,445,437.76
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、(四十九)	4,122,103,531.96	4,742,212,578.36
利息支出*		2,436,500,807.80	3,356,825,327.31
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	五、(五十)	104,591,344.04	67,800,604.92
销售费用	五、(五十一)	137,259,682.26	109,739,613.88
管理费用	五、(五十二)	708,176,759.25	638,424,830.83
研发费用	五、(五十三)	3,633,642.31	5,287,115.41
财务费用	五、(五十四)	731,941,297.30	564,135,086.01
其中：利息费用		852,004,451.94	812,935,681.82
利息收入		121,203,032.02	252,413,901.66
加：其他收益	五、(五十五)	230,931,240.06	210,754,683.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(五十六)	-108,635,912.14	48,562,897.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-146,755,432.93	45,671,560.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(五十七)	269,232,137.51	-50,082,578.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十八)	-56,794,858.09	1,142,100.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十九)	-45,590,357.55	-6,950,965.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-271,650,720.14	-213,341,002.15
加：营业外收入	五、(六十)	86,816,476.33	15,783,687.99
减：营业外支出	五、(六十一)	28,549,588.11	14,605,098.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-213,383,831.92	-212,162,412.46
减：所得税费用	五、(六十二)	75,620,276.30	60,081,896.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-289,004,108.22	-272,244,309.41
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-289,004,108.22	-272,244,309.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-325,980,868.71	-272,003,767.25
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		36,976,760.49	-340,542.16
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-289,004,108.22	-272,244,309.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-325,980,868.71	-272,003,767.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		36,976,760.49	-340,542.16
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：带“*”的项目为金融企业专用科目。

公司负责人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

汪国祥

王松华

王松华



母公司利润表

2025年度

编制单位：杭州西湖投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本	十四、（四）	321,385,503.53	283,523,859.64
税金及附加	十四、（四）	9,008,024.87	4,712,491.34
销售费用		407,128.90	341,739.77
管理费用		-	-
研发费用		24,859,792.94	23,889,052.89
财务费用		-	-
其中：利息费用		342,038,423.80	268,272,044.60
利息收入		344,955,145.66	272,605,442.27
加：其他收益		2,922,554.80	4,441,944.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	-184,258.50	24,000,000.00
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		-	-
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）		4,455.00	134,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-732,267.70	1,165,190.82
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）		-55,839,938.18	11,607,721.86
加：营业外收入		64,320,000.00	-
减：营业外支出		235,983.25	9,800.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,244,078.57	11,597,921.33
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,244,078.57	11,597,921.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,244,078.57	11,597,921.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汪国栋 陈明柳 王松年



合并现金流量表

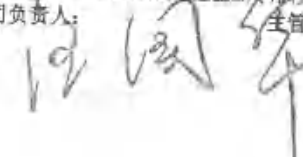

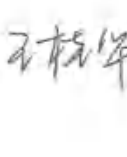
2025年度

编制单位：杭州西湖投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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			
客户存款和同业存放款项净增加额*		5,264,885,495.11	4,128,283,089.26
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*			
收到再保险业务现金净额*			
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			
收到其他与经营活动有关的现金		64,763,368.02	14,730,507.12
经营活动现金流入小计		6,828,506,094.78	6,291,878,894.46
购买商品、接受劳务支付的现金		12,158,154,957.91	10,434,892,490.84
客户贷款及垫款净增加额*		3,602,745,428.03	3,108,519,310.31
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			
支付的各项税费		1,154,182,717.15	1,206,285,941.98
支付其他与经营活动有关的现金		241,908,671.10	368,984,457.86
经营活动现金流出小计		7,743,003,809.46	6,588,577,244.53
经营活动产生的现金流量净额		12,741,760,625.74	11,272,366,954.68
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		121,912,472.44	126,042,969.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,488,961.34	52,215,605.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		471,609,631.49	2,082,894.72
收到其他与投资活动有关的现金		47,325,574.62	86,760,815.02
投资活动现金流入小计		162,377,903.22	741,096,727.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		834,714,543.11	1,008,199,011.93
投资支付的现金		9,866,646,757.29	10,056,608,969.62
质押贷款净增加额*		549,625,298.30	436,785,556.32
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		229,871,048.74	-45,049,966.80
投资活动现金流出小计		1,005,434,139.99	3,095,994,628.83
投资活动产生的现金流量净额		11,651,577,244.32	13,544,339,187.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,093,611,424.87	4,144,524,319.66
取得借款收到的现金		47,550,000.00	49,500,000.00
发行债券收到的现金		55,768,318,230.47	46,852,591,577.93
收到其他与筹资活动有关的现金		6,537,475,992.43	6,993,911,118.13
筹资活动现金流入小计		59,000,000.00	793,266,311.65
偿还债务支付的现金		71,299,405,647.77	58,784,293,327.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,407,152,330.99	41,970,866,984.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,161,952,786.26	879,004,063.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,468,318,019.43	1,533,467,042.47
筹资活动产生的现金流量净额		60,037,423,136.68	44,383,338,090.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,261,982,511.09	14,400,955,237.26
五、现金及现金等价物净增加额		41,373.95	6,975.40
加：期初现金及现金等价物余额		-138,444,484.00	1,027,347,572.78
六、期末现金及现金等价物余额		7,859,723,347.83	6,832,375,735.05
	五、(六十四)	7,721,278,863.83	7,859,723,347.83

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。
注：标注“*”的项目为金融企业专用项目。

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



母公司现金流量表

2025年度

编制单位：杭州西湖投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		392,694.49	73,166,035.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,434,658,611.73	1,208,875,355.10
经营活动现金流入小计		1,435,051,306.22	1,282,041,390.31
购买商品、接受劳务支付的现金		28,279,039.82	9,971,755.38
支付给职工以及为职工支付的现金		18,880,489.83	18,883,251.69
支付的各项税费		420,557.67	518,445.76
支付其他与经营活动有关的现金		2,796,559,393.88	1,411,237,944.90
经营活动现金流出小计		2,844,139,481.20	1,440,611,397.73
经营活动产生的现金流量净额		-1,409,088,174.98	-158,570,007.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		215,741.50	
取得投资收益收到的现金		24,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,494.27	
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		331,011,305.91	143,762,013.89
投资活动现金流入小计		355,228,541.68	143,762,013.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,047.61	1,967,768.57
投资支付的现金		25,000,000.00	215,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		995,415,793.12	1,680,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,020,496,840.73	1,896,967,768.57
投资活动产生的现金流量净额		-665,268,299.05	-1,753,205,754.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,000,000.00	
取得借款收到的现金		5,960,000,000.00	3,840,000,000.00
发行债券收到的现金		454,158,280.64	1,595,111,118.13
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,614,158,280.64	5,435,111,118.13
偿还债务支付的现金		3,933,460,000.00	4,313,764,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		370,369,348.81	292,002,471.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,303,829,348.81	4,605,766,471.34
筹资活动产生的现金流量净额		2,310,328,931.83	829,344,646.79
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		235,972,457.80	-1,082,431,115.31
加：期初现金及现金等价物余额		66,687,117.39	1,149,118,232.70
六、期末现金及现金等价物余额		302,659,575.19	66,687,117.39

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人

汪国平

主管会计工作负责人

陈明

会计机构负责人

王松

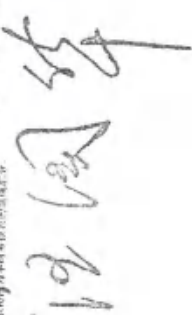
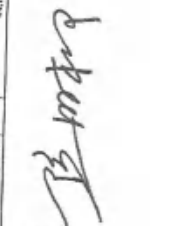
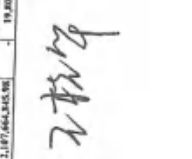




合并所有者权益变动表
2023年度

单位:元,币种:人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	合计	年初	年末		
一、上年期末余额	1,540,000,000.00	27,416,700,572.22	1,759,918,632.68	18,983,171.38	18,983,171.38	284,078,712.61	47,506,184,246.67	3,199,237,612.28	46,400,031,262.92			
二、本年增减变动金额	1,540,000,000.00	37,416,700,572.22	1,759,918,632.68	18,983,171.38	18,983,171.38	284,078,712.61	47,506,184,246.67	3,199,237,612.28	46,400,031,262.92			
三、本年期初余额	3,080,000,000.00	64,833,401,144.44	3,519,837,265.36	37,966,342.76	37,966,342.76	568,157,425.22	95,012,368,493.34	6,398,475,224.56	92,803,893,268.84			
四、本期期末余额	4,620,000,000.00	102,249,101,716.66	5,279,755,898.04	56,949,514.14	56,949,514.14	852,236,137.83	142,518,552,739.01	9,597,712,839.12	152,116,265,578.13			

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



合并所有者权益变动表
2022年度

北京城市副中心建设投资(集团)有限公司
2022年度

项目	所有者权益		负债		所有者权益		所有者权益		所有者权益		所有者权益		所有者权益		所有者权益		所有者权益	
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	其他	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	合计	所有者权益	所有者权益	所有者权益	所有者权益	所有者权益	所有者权益	所有者权益	所有者权益
一、上年年末余额	1,566,000,000.00	2,324,000,000.00	25,091,631,319.20	1,278,584,487.64	17,823,378.24	32,961,797.64	71,764,377.64	48,886,145,793.12	2,884,178,235.67	43,312,264,981.79								
二、本年年初余额	1,566,000,000.00	2,324,000,000.00	25,091,631,319.20	1,278,584,487.64	17,823,378.24	32,961,797.64	71,764,377.64	48,886,145,793.12	2,884,178,235.67	43,312,264,981.79								
三、本年年末余额	1,566,000,000.00	2,324,000,000.00	25,091,631,319.20	1,278,584,487.64	17,823,378.24	32,961,797.64	71,764,377.64	48,886,145,793.12	2,884,178,235.67	43,312,264,981.79								
四、所有者权益变动表																		
1. 综合收益总额																		
2. 其他综合收益																		
3. 其他																		
五、所有者权益变动表																		
1. 综合收益总额																		
2. 其他综合收益																		
3. 其他																		

公司负责人: 闫国华
主管会计工作负责人: 王树华
会计机构负责人: 王树华



母公司所有者权益变动表
2025年度

	本期金额						上期金额				
	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上期期末余额	1,560,000,000.00			1,374,126,952.20				19,135,802.35	68,624,953.41		3,021,887,707.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,560,000,000.00			1,374,126,952.20				19,135,802.35	68,624,953.41		3,021,887,707.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股				200,000,000.00				824,407.86	-1,889,131.89		199,735,385.97
2.其他权益工具持有者投入资本				200,000,000.00					8,244,078.57		8,244,078.57
3.股份支付计入所有者权益的金额				200,000,000.00							200,000,000.00
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积								824,407.86	-9,333,200.46		-8,508,792.60
2.向所有者（或股东）的分配								824,407.86	-824,407.86		
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,560,000,000.00			1,574,126,952.20				19,960,210.21	67,535,831.52		3,221,622,093.93

会计机构负责人：王振华

主管会计工作负责人：王振华

王振华

公司负责人：



母公司所有者权益变动表

2025年度

项目	上期金额				本期金额					
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上期期末余额	1,560,000,000.00		1,374,154,608.51				17,976,010.21	66,694,016.53		3,018,824,635.25
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,560,000,000.00		1,374,154,608.51				17,976,010.21	66,694,016.53		3,018,824,635.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-27,656.31				1,159,792.14	1,930,936.88		3,065,072.71
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积							1,159,792.14	-9,666,984.45		-8,507,192.31
2.对所有者(或股东)的分配							1,159,792.14	-1,159,792.14		
3.其他								-8,507,192.31		-8,507,192.31
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	1,560,000,000.00		1,374,126,952.20				19,135,802.35	68,624,953.41		3,021,887,707.96
			-27,656.31							-27,656.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

何国华

张明坤

王树华



杭州西湖投资集团有限公司

2025年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

1. 企业概况。

杭州西湖投资集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于1999年12月22日。

公司注册资本为人民币156,000.00万元，实缴资本为人民币156,000.00万元。统一社会信用代码：91330106719586807J，注册地址位于浙江省杭州市西湖区浙大路39号6楼601室，法定代表人：汪国华。

本公司不设股东会，由杭州市西湖区财政局依照公司法行使股东职权。公司设董事会，其成员为五人，其中职工代表董事一人。非职工代表由杭州市西湖区财政局委派，职工代表董事由公司职工代表大会选举产生。公司设董事长、副董事长各一人，由杭州市西湖区财政局从董事会成员中指定。

公司经营范围：服务：实业投资（以上项目除证券、期货，未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）；其他无需报经审批的一切合法项目。

营业期限：1999年12月22日至无固定期限。

2. 历史发展情况

(1) 有限公司的设立

杭州西湖投资集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由杭州市西湖区国有资产管理局（后变更为“杭州市西湖区国有资产管理委员会办公室”）和杭州市西湖区财务开发公司共同出资，于1999年12月22日在杭州市工商行政管理局西湖区分局注册成立的有限责任公司。公司成立时注册资本为人民币2,000万元，业经杭州西子会计师事务所审验，并于1999年12月21日出具杭西会验字（1999）第306号《验资报告》。

(2) 有限公司第一次增资

2003年9月16日公司申请增加注册资本人民币5,500万元，由杭州市西湖区国有资产管理局认缴新增注册资本人民币5,500万元，变更后公司的注册资本为人民币7,500万元，本次增资业经浙江之江会计师事务所审验，并于2003年9月24日出具浙之验字（2003）第383号《验资报告》。

(3) 有限公司第二次增资

2004年12月9日公司申请增加注册资本人民币3,500万元，由杭州市西湖区国有资产管理局认缴新增注册资本人民币3,500万元，变更后公司的注册资本为人民币11,000万元，本次增资业经浙江中瑞会计师事务所有限公司审验，并于2004年12月15日出具浙瑞审（验）字[2004]092号《验资报告》。

(4) 有限公司第三次增资

2012年8月9日公司申请增加注册资本人民币5,000万元，由杭州市西湖区国有资产管理委



员会办公室认缴新增注册资本人民币 5,000 万元，变更后公司的注册资本为人民币 16,000 万元，本次增资业经浙江南方会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 8 月 15 日具南方验字[2012]235 号《验资报告》。

(5) 有限公司第四次增资

2013 年 9 月 22 日公司申请增加注册资本人民币 20,000 万元，由杭州市西湖区国有资产管理委员会办公室认缴新增注册资本人民币 20,000 万元，变更后公司的注册资本为人民币 36,000 万元，本次增资业经浙江瑞信会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 9 月 25 日出具浙瑞验字[2013]284 号《验资报告》。

(6) 有限公司第一次股权划转

2013 年 10 月 22 日公司股东会决议，根据杭州市西湖区财政局文件西财[2013]198 号文件同意杭州西湖区财务开发公司将拥有本公司 2.78% 的 1,000 万元股权无偿划转给杭州市西湖区财政局；根据杭州市西湖区区长办公会议纪要[2012]16 号文件同意杭州市西湖区国有资产管理委员会办公室将拥有本公司 97.22% 的 35,000 万元股权无偿划转给杭州市西湖区财政局。股权划转后，本公司股东为杭州市西湖区财政局，持有本公司 100.00% 股权。

公司于 2013 年 10 月 29 日取得杭州市工商管理局西湖分局核发的变更后的注册号为 330106000234287 的《企业法人营业执照》，法定代表人：孔利琴；住所：西湖区文三西路 18 号 901 室。经营范围：服务：实业投资（除证券、期货等国家控制项目）；其他无需报经审批的一切合法项目（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(7) 有限公司第五次增资

2015 年 7 月 20 日公司申请增加注册资本人民币 20,000 万元，由杭州市西湖区财政局认缴新增注册资本人民币 20,000 万元，变更后公司的注册资本为人民币 56,000 万元。

(8) 有限公司第六次增资

2016 年 1 月 22 日公司申请增加注册资本人民币 20,000 万元，由杭州市西湖区财政局认缴新增注册资本人民币 20,000 万元，变更后公司的注册资本为人民币 76,000 万元。

(9) 有限公司第七次增资

2016 年 5 月公司申请增加注册资本人民币 50,000 万元，由杭州市西湖区财政局认缴新增注册资本人民币 50,000 万元，变更后公司的注册资本为人民币 126,000 万元。

(10) 有限公司第八次增资

2016 年 6 月 8 日公司申请增加注册资本人民币 10,000 万元，由杭州市西湖区财政局认缴新增注册资本人民币 10,000 万元，变更后公司的注册资本为人民币 136,000 万元。

(11) 有限公司第九次增资

2018 年 9 月 25 日公司申请增加注册资本人民币 10,000 万元，由杭州市西湖区财政局认缴新增注册资本人民币 10,000 万元，变更后公司的注册资本为人民币 146,000 万元。

(12) 有限公司第十次增资

2019 年 2 月 21 日公司申请增加注册资本人民币 10,000 万元，由杭州市西湖区财政局认缴新增注册资本人民币 10,000 万元，变更后公司的注册资本为人民币 156,000 万元。

(13) 有限公司股权划转



根据省财政厅浙财企[2020]4号、浙财函109号文件规定，杭州市西湖区财政局无偿划转股权给浙江省财务开发有限责任公司用于充实社保基金。公司于2020年8月18日在杭州市西湖区市场监督管理局进行股权变更登记，变更后杭州市西湖区财政局出资额为141,400万，占注册资本90.64%，浙江省财务开发有限责任公司出资额为14,600万元，占注册资本9.36%。

本公司主要从事融资活动；子公司杭州西湖城市建设投资集团有限公司主要从事承担西湖区部分区内基础设施建设、负责部分区内拆迁安置工作、负责管理区内人才公寓工作；子公司杭州西湖文化旅游投资集团有限公司主要从事围绕杭州西溪湿地国家公园为主的旅游服务以及租赁业务；子公司杭州西湖区科创股权投资有限公司主要从事西湖区科创企业扶持及股权投资业务；子公司杭州西投置业有限公司主要从事为代表区政府对区内留用地项目出资，设立留用地开发项目公司，开发留用地房地产业务。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年度的合并及公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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



(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

4. 同一控制下的企业合并

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

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

5. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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



通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

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

6. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行



调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。



（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，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. 外币报表折算

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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产



金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。



满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 财务担保合同

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

6. 金融资产转移

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

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

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

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）等进行减值处理并确认损失准备。

1. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以



发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：账龄

应收账款组合 2：其他款项

C、合同资产

合同资产组合 1：工程施工项目

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：



其他应收款组合 1: 账龄

其他应收款组合 2: 其他款项

对划分为组合的其他应收款, 本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

2. 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- (2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;
- (3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;

(4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化, 并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质, 本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时, 本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类, 例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日, 本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约:

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款, 该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品等追索行动或金融资产逾期超过 90 天。

3. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- (2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

4. 预期信用损失准备的列报



为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

5. 核销

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、劳务成本、开发成本、开发产品、消耗性生物资产等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。



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

(十四) 持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对该子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4. 其他持有待售非流动资产的会计处理



符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十五）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的



账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。



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

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

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产的初始计量

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

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

2. 投资性房地产的后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。



(1) 选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

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

本公司目前投资性房地产项目主要位于杭州市西湖区，主要为成熟商业区的商业物业，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

(2) 公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

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

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

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

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

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

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

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

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

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

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价



值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

（十七）固定资产

1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

2. 折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注错误!未找到引用源。(二十二)

4. 固定资产处置

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

（十八）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则



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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 借款费用暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、土地使用权、广告牌。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁



除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

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

本公司按照本附注“三、（二十二）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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

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

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

（二十一）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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



(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（二十二）长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	预计使用寿命
商标权	10年	预计使用寿命
土地使用权	50年	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在



建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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

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

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

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

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

（二十三）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并



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

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

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

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

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

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

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十六) 租赁负债

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

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

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；



- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

(二十七) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

1. 亏损合同

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

2. 重组义务

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

3. 质量保证及维修

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

4. 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反



映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十八）优先股与永续债等其他金融工具

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

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

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

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

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

（二十九）收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

2. 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

①商品房销售收入：对于商品房销售，在买卖双方签订销售合同并在国土部门备案；房地产



开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项（通常支付销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）并办理完成商品房实物移交手续时，确认销售收入的实现。

若买方接到书面交房通知，未在规定的时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，于书面交房通知所规定的时限结束后的次日确认销售收入的实现。

本公司将取得预售许可证后预售商品房所取得价款，先作为预收款项管理，待商品房完工并验收合格后于办理移交手续时确认销售收入的实现。

②土地销售收入：对于土地销售，在买卖双方已经签订销售合同；已将土地移交给买方并取得交付土地证明；收到款项或取得收款凭证时，确认销售收入的实现。

③物业管理收入：在物业服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认收入。

④出租物业收入：按与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认房屋出租收入的实现。合同约定有免租期的，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法对应收取的租赁费进行分摊，确认为出租收入。

⑤代建房屋和工程结算收入：对于代建房屋和工程结算，根据代建项目明细清单、区财政局基建科工程量确认单以及杭州市城投公司代建管理办法，在提供服务且经区财政局基建科确认工程量后，按照工程投入的6%确认收入。

（三十）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

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

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

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



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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 政府补助

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

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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



（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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；

（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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产生不等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（3）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。

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

（1）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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产生不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。

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

（1）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；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十三）租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件



发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

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

（2）租赁期的评估

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

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（二十）”和“附注三、（二十六）”。

（4）租赁变更

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

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

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

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

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

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用



权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

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

(2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

(三十四) 其他重要的会计政策、会计估计

1. 重要会计估计和判断



本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(4) 基建建设业务的收入确认

根据履约进度确认基建建设业务的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计基建建设合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本公司管理层根据基建建设合同预算来预计可能发生的损失。由于基建建设的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。

本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认主营业务成本及预计负债。同时，本公司依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本公司将就該合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。



这一修改将反映在本公司重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表中。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认和计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，其签订的买卖标准仓单的合同并非按照预定的购买、销售或使用要求签订并持有旨在收取或交付非金融项目的合同，因此，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认和计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整，并在财务报表附注中披露相关情况。

执行上述规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3、5、6、9、13
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2



税种	计税依据	税率或征收率 (%)
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12
企业所得税	应纳税所得额	25、20

子公司名称	所得税税率 (%)
西湖文化旅游投资集团有限公司	25
杭州西溪湿地综合保护建设有限公司	25
杭州西溪宾馆管理有限公司	25
杭州西溪湿地旅游发展有限公司	25
浙江龙坞茶镇茶业有限公司	20
杭州西湖文化体育会展有限公司	20
杭州灵山风情小镇旅游投资有限公司	25
杭州西湖农业旅游投资发展有限公司	25
杭州西旅酒店管理有限公司	25
杭州文三数字生活街区运营管理有限公司	25
杭州西溪湿地运营管理有限公司	25
杭州本源艺术培训有限公司	25
杭州兰里研学营地管理有限公司	20
杭州童伴同行旅行社有限公司	20
杭州西旅钮胜股权投资管理有限公司	25
杭州西溪湿地文化发展有限公司	25
杭州西玥酒店有限公司	25
杭州西旅乐斐商业管理有限公司	25
杭州米润农事服务运营管理有限公司	25
杭州之江经营管理集团有限公司	25
杭州龙坞茶镇经营管理有限公司	25



子公司名称	所得税税率 (%)
杭州龙坞茶镇茶叶有限公司	25
杭州龙坞茶镇餐饮管理有限公司	25
杭州龙坞茶镇酒店管理有限公司	25
杭州融郡文化创意有限公司	25
杭州善粮电子商务有限公司	25
杭州西湖城市建设投资集团有限公司	25
杭州西建投资有限公司	25
杭州西湖区城市更新发展有限公司	25
杭州西建工程建设有限公司	25
杭州金甫资产管理有限公司	25
杭州绿居物业服务有限公司	25
浙江栖江科技有限公司	25
杭州西湖停车收费服务有限责任公司	25
浙江光学仪器制造有限公司	25
杭州西湖环境集团有限公司	25
杭州紫金港生态环境发展有限公司	20
杭州之江环境工程有限公司	25
杭州西辰置业有限公司	25
杭州数辰生物医药有限公司	25
杭州智辰计算机有限公司	25
杭州西湖园林工程有限公司	25
杭州市西湖区集镇建设发展有限公司	25
杭州东辰生物医药有限公司	25
杭州西湖云创集团有限公司	25
杭州云谷建设投资有限公司	25
杭州云栖产业投资有限公司	25
杭州云谷产业投资有限公司	25



子公司名称	所得税税率 (%)
杭州紫金港科技城建设投资有限公司	25
杭州富信贸易有限公司	25
杭州云栖小镇开发有限公司	25
嘉德威（杭州）生物科技有限公司	25
杭州飞鸥液压有限公司	25
杭州云联生物医药有限公司	25
杭州云中生物医药有限公司	25
杭州威顿实业有限公司	25
云栖产融科技（杭州）有限公司	25
杭州西湖产业基金有限公司	25
杭州市西湖区融资担保有限公司	25
杭州西湖区创业投资有限公司	25
杭州之江湾股权投资基金管理有限公司	20
杭州西湖科创企业管理有限公司	20
杭州西湖区科创股权投资有限公司	25
杭州西湖安保服务集团有限公司	25
杭州西湖高科技发展有限公司	25
杭州富源实业投资有限公司	25
杭州数字娱乐园有限公司	25
杭州市西湖区资产经营有限公司	25
杭州西投置业有限公司	25
杭州西投鼎晟科技有限公司	25
杭州西湖未来产业科技有限公司	25
杭州西投鑫睿产业运营管理有限公司	25
杭州西溪谷建设有限公司	25
杭州西投物业服务管理有限公司	20
杭州东山农贸市场有限公司	25



子公司名称	所得税税率 (%)
杭州西湖区商业有限公司	25
杭州西湖新基建数字技术有限公司	15
杭州西投启真脑机智能产业运营有限公司	25
杭州西江置业有限公司	25
杭州西投万科置业有限公司	25
杭州西投绿宇实业有限公司	25
杭州西江沈家弄置业有限公司	25
杭州西江横桥置业有限公司	25
杭州西投银泰建设发展有限公司	25
杭州西投城市建设发展有限公司	25
杭州西投中博良户置业有限公司	25
杭州西投中博回龙置业有限公司	25
杭州西投中博贤家庄置业有限公司	25
杭州西投德信商业发展有限公司	25
杭州西投绿深实业有限公司	25
杭州板桥贸易有限公司	25
杭州新建实业有限公司	25
杭州西投横创商业发展有限公司	25
杭州西投绿城产业运营管理有限公司	25
杭州西投云享住房租赁有限公司	25
杭州悦源产业运营有限公司	25
杭州岳湖楼酒店有限公司	25
杭州西投绿宇产业运营管理有限公司	25
杭州知谷置业有限公司	25
杭州西保石马置业有限公司	25
杭州西投云创置业有限公司	25
杭州西投云上犀谷产业运营管理有限公司	25



子公司名称	所得税税率 (%)
杭州西湖乐居物业服务有限公司	25
杭州西投横创产业运营管理有限公司	25
杭州西滨云栖置业有限公司	25
杭州金甬市场运营管理有限公司	25
杭州云栖工程中心管理有限公司	25
杭州政辰置业有限公司	25
杭州丝科互动文化传播有限责任公司	20
杭州西投银泰酒店运营管理有限公司	25
杭州西投艺高产业运营管理有限公司	25
杭州西投云澜谷产业运营管理有限公司	25
杭州西湖云创产业服务有限公司	25
杭州云港环境工程有限公司	20
杭州载德置业有限公司	25
杭州云尚置业有限公司	25
杭州西湖清洁直运有限公司	25
杭州西投智慧停车管理有限公司	20
杭州西湖智算公共服务有限公司	20
杭州西投云栖产业运营管理有限公司	25
杭州西投银泰产业运营管理有限公司	25
杭州满园置业有限公司	25
杭州西投众安产业运营管理有限公司	25
杭州知源企业管理咨询有限公司	20
杭州溪悦置业有限公司	20
杭州西湖养老运营有限公司	20
杭州云翔科技产业发展有限公司	25
杭州云晟智谷科技产业发展有限公司	20

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税



根据财政部、国家税务总局《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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，小型微利企业其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司杭州西湖新基建数字技术有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，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。

根据《财政部 税务总局关于创业投资企业和天使投资个人有关税收政策的通知》（财税〔2018〕55 号）和财政部、国家税务总局《关于延续执行创业投资企业和天使投资个人投资初创科技企业有关政策条件的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 17 号），公司制创业投资企业采取股权投资方式直接投资于种子期、初创期科技企业（以下简称初创科技企业）满 2 年（24 个月，下同）的，可以按照投资额的 70% 在股权持有满 2 年的当年抵扣该公司制创业投资企业的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。有限合伙制创业投资企业（以下简称合伙创投企业）采取股权投资方式直接投资于初创科技企业满 2 年的，法人合伙人可以按照对初创科技企业投资额的 70% 抵扣法人合伙人从合伙创投企业分得的所得；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。本公司之子公司杭州西湖区科创股权投资有限公司经杭州市发展和改革委员会审查，于 2023 年 10 月 25 日准予备案创业投资企业。本公司之孙公司杭州西湖科技创业投资合伙企业（有限合伙）经杭州市发展和改革委员会审查，于 2023 年 9 月 13 日准予备案创业投资企业。

（三）其他说明

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

（一）货币资金

1. 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	189,078.61	260,313.42
银行存款	7,817,118,112.95	7,850,741,648.43
其他货币资金	36,954,636.20	484,030,981.65
合计	7,854,261,827.76	8,335,032,943.50

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		391,290.00



项目	期末余额	期初余额
履约保证金	2,865,610.57	113,721,035.96
保函保证金	506,089.43	9,654,519.86
结构性存款	122,000,000.00	40,000,000.00
房屋维修基金	234,158.93	234,158.93
存出保证金		1,782,668.36
定期存款		309,525,922.56
诉讼冻结资金	7,377,105.00	
合计	132,982,963.93	475,309,595.67

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	792,286.00	612,286.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	612,286.00	612,286.00
其他	180,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	115,041,051.12	120,000,000.00
其中：债务工具投资		
混合工具投资	115,041,051.12	120,000,000.00
合计	115,833,337.12	120,612,286.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	543,205,021.81	582,491,396.13
1至2年	319,380,062.78	507,984,848.47
2至3年	485,176,204.63	270,236,724.92
3至4年	264,549,542.85	92,613,491.14



账龄	期末余额	期初余额
4至5年	91,837,732.93	125,413,251.45
5年以上	190,645,574.12	65,937,560.74
小计	1,894,794,139.12	1,644,677,272.85
减：坏账准备	26,054,459.30	14,002,717.30
合计	1,868,739,679.82	1,630,674,555.55



2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备	12,553,472.78	0.66	9,563,751.21	2,989,721.57				
按组合计提坏账准备	1,882,240,666.34	99.34	16,490,708.09	1,865,749,958.25	1,644,677,272.85	14,002,717.30	0.85	1,630,674,555.55
其中：账龄组合	319,668,614.99	16.87	16,490,708.09	303,177,906.90	266,223,340.21	14,002,717.30	5.26	252,220,622.91
其他组合	1,562,572,051.35	82.47		1,562,572,051.35	1,378,453,932.64		83.81	1,378,453,932.64
合计	1,894,794,139.12	100.00	26,054,459.30	1,868,739,679.82	1,644,677,272.85	14,002,717.30	100.00	1,630,674,555.55



(1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州橙浸文化策划有限公司	8,942,100.33	8,942,100.33	100.00	预计无法收回
中夏大隐(杭州)文化发展有限公司	3,611,372.45	621,650.88	17.21	预计无法收回
合计	12,553,472.78	9,563,751.21	/	/

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	247,234,246.04	2,472,342.44	1.00
1 至 2 年	50,069,590.40	1,502,087.75	3.00
2 至 3 年	3,846,116.93	192,305.87	5.00
3 至 4 年	5,954,043.46	893,106.52	15.00
4 至 5 年	1,333,826.65	200,074.00	15.00
5 年以上	11,230,791.51	11,230,791.51	100.00
合计	319,668,614.99	16,490,708.09	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	14,002,717.30	12,610,762.73		6,760.05	-552,260.68	26,054,459.30
合计	14,002,717.30	12,610,762.73		6,760.05	-552,260.68	26,054,459.30

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,760.05



5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州市西湖区财政局	1,098,435,864.82	57.97	
杭州云栖小镇管理委员会	359,654,898.04	18.98	
杭州成禾房地产开发有限公司	35,172,461.21	1.86	5,275,869.18
杭州紫金港科技城管理委员会	35,623,176.84	1.88	5,657.74
支付宝(杭州)信息技术有限公司	12,708,140.78	0.67	381,244.22
合计	1,541,594,541.69	81.36	5,662,771.14

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	304,629,736.13	35.81	157,255,727.77	23.69
1-2 年	46,924,605.48	5.52	280,292,364.32	42.23
2-3 年	279,897,053.20	32.91	200,829,213.40	30.26
3 年以上	219,167,631.05	25.77	25,336,032.69	3.82
合计	850,619,025.86	100.00	663,713,338.18	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
杭州市西湖区区级机关事业单位会计结算中心	非关联方	492,402,800.19	57.89	3-4 年	尚未结算
杭州富阳交拓生态环境工程有限公司	非关联方	54,656,348.40	6.43	1 年以内	尚未结算



单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
杭州青丰矿业有限公司	非关联方	33,167,500.00	3.90	1年以内	尚未结算
杭州沉浸智慧商业管理有限公司	非关联方	26,651,148.32	3.13	1-2年	尚未结算
杭州临安城市资源开发有限公司	非关联方	18,218,597.29	2.14	1年以内	尚未结算
合计		625,096,394.20	73.49	/	/

(五) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,163,507,685.39	19,338,268,632.01
应收利息	219,958,577.35	260,006,741.93
合计	16,383,466,262.74	19,598,275,373.94

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
债券投资	475,000.00	737,482.81
结构性存款	918,123.92	
名义股权投资	436,427.40	896,904.11
往来资金拆借	218,129,026.03	258,412,255.01
小计	219,958,577.35	260,006,741.93
减：坏账准备		
合计	219,958,577.35	260,006,741.93

(2) 其他应收款

(1) 按账龄披露



账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,076,069,956.50	4,589,773,495.52
1至2年	2,923,690,465.42	1,758,793,951.61
2至3年	1,223,290,146.99	3,129,315,597.30
3至4年	2,665,824,909.93	2,580,407,358.66
4至5年	2,268,716,908.58	831,546,259.18
5年以上	6,085,609,364.74	6,483,735,963.88
小计	16,243,201,752.16	19,373,572,626.15
减：坏账准备	79,694,066.77	35,303,994.14
合计	16,163,507,685.39	19,338,268,632.01

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	253,660,215.02	91,959,546.88
备用金	26,412,044.61	59,593,678.39
代扣代缴款项	4,805,283.75	2,517,137.60
往来款	15,958,324,208.78	19,219,502,263.28
合计	16,243,201,752.16	19,373,572,626.15

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	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	15,000,000.00	0.09	15,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	16,228,201,752.16	99.91	64,694,066.77	0.40	16,163,507,685.39
其中：账龄组合	449,744,391.93	2.77	64,694,066.77	14.38	385,050,325.16
其他组合	15,778,457,360.23	97.14			15,778,457,360.23
合计	16,243,201,752.16	100.00	79,694,066.77		16,163,507,685.39

续表



类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,373,572,626.15	100.00	35,303,994.14	0.18	19,338,268,632.01
其中：账龄组合	735,701,565.85	3.80	35,303,994.14	4.80	700,397,571.71
其他组合	18,637,871,060.30	96.20			18,637,871,060.30
合计	19,373,572,626.15	100.00	35,303,994.14		19,338,268,632.01

② 期末坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州橙漫文化产业发展有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失				
账龄组合	449,744,391.93	64,694,066.77	385,050,325.16	14.38
其他组合	15,778,457,360.23		15,778,457,360.23	
小计	16,228,201,752.16	64,694,066.77	16,163,507,685.39	
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
账龄组合				
其他组合				
小计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
账龄组合				



项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
其他组合				
小计				
合计	16,228,201,752.16	64,694,066.77	16,163,507,685.39	

③ 期初坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来12个月内预期信用损失				
账龄组合	735,701,565.85	35,303,994.14	700,397,571.71	3.80
其他组合	18,637,871,060.30		18,637,871,060.30	
小计	19,373,572,626.15	35,303,994.14	19,338,268,632.01	
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
账龄组合				
其他组合				
小计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
账龄组合				
其他组合				
小计				
合计	19,373,572,626.15	35,303,994.14	19,338,268,632.01	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	35,303,994.14			35,303,994.14
2025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	27,272,696.57		15,000,000.00	42,272,696.57
本期转回				
本期转销	9,817.90			9,817.90
本期核销				
其他变动	2,127,193.96			2,127,193.96
2025年12月31日余额	64,694,066.77		15,000,000.00	79,694,066.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西湖区集镇总指挥部	往来款	3,855,686,859.01	5年以上 3,455,284,728.65元, 5年以内 400,402,130.36元	23.74	
杭州市西溪谷建设指挥部	往来款	2,935,659,736.03	5年以内 2,285,994,771.34元, 5年以上 649,664,964.69元	18.07	
杭州市西湖区财政局	往来款	2,605,599,430.54	5年以内 2,477,766,347.96元, 5年以上 127,833,082.58元	16.04	
杭州之江城市建设投资集团	往来款	1,651,296,441.89	5年以内 1,550,631,193.84元、 5年以上	10.17	



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
有限公司			100,665,248.05元		
杭州市西湖区蒋村新区建设指挥部	往来款	1,128,712,388.94	1-2年	6.95	
合计	/	12,176,954,856.41	/	74.97	

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,562,555.94		2,562,555.94	1,650,133.60		1,650,133.60
库存商品	80,807,973.05		80,807,973.05	103,901,041.22		103,901,041.22
周转材料	95,499.75		95,499.75	1,578,664.96		1,578,664.96
劳务成本	68,059,485.50		68,059,485.50	68,652,938.50		68,652,938.50
合同履约成本	484,937.48		484,937.48			
开发成本	9,668,035,860.84		9,668,035,860.84	8,909,291,702.30		8,909,291,702.30
开发产品	1,752,569,779.51		1,752,569,779.51	1,840,078,999.69		1,840,078,999.69
消耗性生	1,033,598.35		1,033,598.35	524,197.08		524,197.08



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
物资						
合计	11,573,649,690.42		11,573,649,690.42	10,925,677,677.35		10,925,677,677.35

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	5,135,532.71		5,135,532.71	5,135,532.71		5,135,532.71
合计	5,135,532.71		5,135,532.71	5,135,532.71		5,135,532.71

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	911,917.19	
合计	911,917.19	

(九) 其他流动资产

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,228,221,575.31	1,620,849,118.50
待认证进项税额	1,849,978.48	382,687.20
增值税留抵税额	116,266,844.39	40,317,281.64
预缴增值税	8,232,740.06	10,439,451.29
预缴企业所得税	19,027,120.12	30,766,379.42
预缴其他税金	18,260,887.65	27,770,423.85
待摊费用	124,791.39	838,246.04



项目	期末余额	期初余额
其他	1,026,648.13	1,025,409.92
合计	2,393,010,585.53	1,732,388,997.86

(十) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业债	10,000,000.00		10,000,000.00	24,247,037.18		24,247,037.18
公司债	20,000,000.00	2,800,000.00	17,200,000.00	29,600,000.00	1,050,000.00	28,550,000.00
小计	30,000,000.00	2,800,000.00	27,200,000.00	53,847,037.18	1,050,000.00	52,797,037.18
减： 一年内到期的 债权投资						
合计	30,000,000.00	2,800,000.00	27,200,000.00	53,847,037.18	1,050,000.00	52,797,037.18

2. 减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额			1,050,000.00	1,050,000.00
2025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				



减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提			1,750,000.00	1,750,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额			2,800,000.00	2,800,000.00

(十一) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
公司债	38,900,000.00		-900,000.00	35,763,504.00				
小计	38,900,000.00		-900,000.00	35,763,504.00				
减：一年内到期的债权投资								
合计	38,900,000.00		-900,000.00	35,763,504.00				/

2. 减值准备计提情况



减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额				
2025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			900,000.00	900,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额			900,000.00	900,000.00

(十二) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	89,114,140.05		89,114,140.05			
其中：未实现融资收益	101,620,460.97		101,620,460.97			
小计	89,114,140.05		89,114,140.05			
减：一年内到期的长期应收款	911,917.19		911,917.19			
合计	88,202,222.86		88,202,222.86			



(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、合营企业						
杭州西投银泰联合置业有限公司	26,021,782.72			-3,095,256.02		
杭州西投银泰商业管理有限公司	3,000,000.00					
小计	29,021,782.72			-3,095,256.02		
二、联营企业						
杭州西溪投资发展有限公司	68,630,245.53			-16,741,256.48		
杭州千岛湖山海文旅发展有限公司	95,529,062.26			-2,088,819.34		
杭州西湖西溪旅游建设管理集团有限公司	2,376,668,433.44		2,400,034,286.69			
杭州满园置业有限公司	707,470,997.00					
杭州龙景旅游开发有限公司	5,339,625.07			-2,525,300.56		
杭州成禾房地产开发有限公司	64,862,931.89			-64,862,931.89		
杭州之一房地产开发有限公司	40,621,720.82			-13,436,830.83		
杭州西湖浙石油城投综合能源公司	31,016,324.96			-14,496,679.17		





被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动					其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整		
杭州溪美置业有限公司	4,500,492.20	20,000,000.00		-1,142,862.39			
杭州云辰置业有限公司	4,592,217.38	229,871,048.74	234,463,266.12				
浙江浙大西投脑机智能科技有限公司	43,898,959.85			-6,431,226.13			
杭州灵岳贸易有限公司	172,000.00						
浙江国药大药房东山药店有限公司	245,000.00						
杭州云辰智能物流有限公司	5,446,971.00			-808,787.97			
杭州金甫浙石新能源有限公司	6,000,000.00						
杭州西投艺高置业有限公司		5,000,000.00		-5,000,000.00			
浙江文投之江经典文化有限公司		2,450,000.00		5,068.56			
杭州西投登云圩置业有限公司		4,900,000.00		-33,618.43			
海思云创科技服务（杭州）有限公司		48,490,000.00		-2,039,100.18			
浙江谷尚智能科技有限公司		201,553,419.54		-12,695,762.57			
小计	3,454,994,981.40	512,264,468.28	2,634,497,552.81	-142,298,107.38			
合计	3,484,016,764.12	512,264,468.28	2,634,497,552.81	-145,393,363.40			

(续)



被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
杭州西投银泰联合置业有限公司				22,926,526.70	
杭州西投银泰商业管理有限公司				3,000,000.00	
小计				25,926,526.70	
二、联营企业					
杭州西溪投资发展有限公司				51,888,989.05	
杭州千岛湖山海文旅发展有限公司				93,440,242.92	
杭州西湖西溪旅游建设管理集团有限公司		-23,365,853.25			
杭州满园置业有限公司			-707,470,997.00		
杭州龙景旅游开发有限公司				2,814,324.51	
杭州成禾房地产开发有限公司					
杭州之一房地产开发有限公司				27,184,889.99	
杭州西湖浙石油城投综合能源公司				16,519,645.79	
杭州溪美置业有限公司				23,357,629.81	
杭州云辰置业有限公司					



被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
浙江浙大西投脑机智能科技有限公司				37,467,733.72	
杭州灵岳贸易有限公司				172,000.00	
浙江国药大药房东山药店有限公司				245,000.00	
杭州云辰智能物流有限公司				4,638,183.03	
杭州金甫浙石新能源有限公司				6,000,000.00	
杭州西投艺高置业有限公司					
浙江文投之江经典文化有限公司				2,455,068.56	
杭州西投登云圩置业有限公司				4,866,381.57	
海思云创科技服务（杭州）有限公司				46,450,899.82	
浙江谷尚智能科技有限公司				188,857,656.97	
小计		-23,365,853.25	-707,470,997.00	506,358,645.74	
合计		-23,365,853.25	-707,470,997.00	532,285,172.44	

(十四) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
浙江华霆供应链科技股份有限公司	25,000,000.00	
浙江知识产权交易中心有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
杭州溪广建设发展有限公司		12,000,000.00
杭州天颐养老服务有限公司	2,934,777.93	3,300,000.00
浙江华霆供应链科技股份有限公司	25,000,000.00	
杭州金甬浙石新能源有限公司	600,000.00	600,000.00
杭州钢铁厂小型轧钢	150,000.00	150,000.00
杭州九曲红梅茶业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
延寿堂药店	36,400.00	36,400.00
杭州点石引导投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
杭州市公益中学	500,000.00	500,000.00
杭州市育才外国语学校	500,000.00	500,000.00
杭州市钱塘外语学校	500,000.00	500,000.00
宁波梅山保税港区海健瑞投资合伙企业（有限合伙）	5,875,368.17	5,875,368.17
浙江浙商利海创业投资合伙企业（有限公司）	12,208,628.96	12,936,532.30
钱江浙商创业投资合伙企业（有限公司）	4,371,690.61	4,371,690.61
杭州东汇创智投资合伙企业（有限合伙）	6,400,000.00	6,400,000.00
西湖大学（杭州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	94,730,618.46	98,632,669.32
芒夏（杭州）农文旅发展有限公司	200,000.00	150,000.00



项目	期末余额	期初余额
杭州市地下管道开发有限公司	9,964,705.12	9,964,705.12
杭州之江大桥开发有限公司	222,414,105.40	222,414,105.40
杭州龙坞茶镇建设管理有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00
杭州金投数字产业管理发展有限公司	16,326,874.92	16,326,874.92
杭州图谱光电科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
西湖维泰（杭州）诊断技术有限公司	15,366,000.00	15,366,000.00
杭州富春电子印务有限公司	4,179,193.00	
杭州指令集智能科技有限公司	9,346,000.00	9,346,000.00
杭州耀芯科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州唯美地半导体有限公司	10,000,000.00	16,151,000.00
杭州湖畔网络技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
西湖迷微（杭州）生物科技有限公司	900,000.00	3,431,000.00
杭州芯宇半导体有限公司	900,000.00	900,000.00
杭州华匠医学机器人有限公司	6,258,000.00	5,470,000.00
西湖制药（杭州）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
中信城西科创大走廊（杭州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	126,538,641.98	125,000,000.00
卓文（杭州）私募基金管理有限公司	3,099,915.14	3,050,936.37
成都国星宇航科技股份有限公司	30,000,000.00	
春霖沁藏（杭州）科创创业投资合伙企业（有限合伙）	14,172,781.35	
杭州财通新瑞泰股权投资合伙企业（有限合伙）	39,650,525.02	40,000,000.00



项目	期末余额	期初余额
杭州国舜健恒创业投资合伙企业（有限合伙）	27,763,697.74	16,000,000.00
杭州金投数联股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
杭州金投数擎股权投资合伙企业（有限合伙）	4,991,017.50	
杭州藕舫碧峰创业投资合伙企业（有限合伙）	9,868,150.21	10,000,000.00
杭州普华昱辰股权投资合伙企业（有限合伙）	75,088,878.39	74,611,577.02
杭州元璟新创中小创业投资合伙企业(有限合伙)	23,893,810.06	20,000,000.00
杭州浙科汇智创业投资合伙企业（有限合伙）	19,957,725.14	20,000,000.00
杭州卓源星杭一号创业投资合伙企业（有限合伙）	4,468,996.97	1,800,000.00
普华凤起（宁波）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	41,794,810.52	18,000,000.00
西湖创新（杭州）科创成果转化创业投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	
浙建启真（杭州）新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）	9,962,557.58	
浙江南方装备创业投资基金合伙企业(有限合伙)	133,893,727.69	140,000,000.00
浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）	76,485,441.55	73,840,272.44
中瀛扶摇数字经济科创股权投资(杭州)合伙企业（有限合伙）	2,978,936.25	
杭州银章天悦创业投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	9,000,000.00
杭州云卓二期投资合伙企业（有限合伙）	13,430,000.00	15,830,000.00



项目	期末余额	期初余额
西湖创新（杭州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	109,978,849.58	100,000,000.00
杭州祥实生物科技有限公司	3,000,000.00	2,999,000.00
西湖生物医药科技（杭州）有限公司	13,777,242.62	20,000,000.00
西湖欧米（杭州）生物科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
杭州美齐科技有限公司	10,305,000.00	10,305,000.00
众联企服科技（杭州）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
杭州瑞奥生物医药有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
西湖微纳科技（杭州）有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
德普世（杭州）生物科技有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
杭州美腾思智能科技有限公司	1,739,000.00	1,500,000.00
地卫二空间技术（杭州）有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00
蓝色向量智能科技（杭州）有限公司	5,833,000.00	5,000,000.00
梦马智能（杭州）有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
杭州昇昞光学科技有限公司	18,731,500.00	18,731,500.00
览锐光电（杭州）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
杭州美琉生物科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
浙江网安卫谷科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州影身智能技术有限公司	4,575,000.00	3,000,000.00
杭州云深处科技有限公司	13,003,109.67	11,100,000.00
杭州艾想科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
浙江谷尚智能科技有限公司		112,500,000.00
杭州迪通创健股权投资基金管理（有限合伙）		4,071,232.51



项目	期末余额	期初余额
西投之江湾未来产业私募股权投资基金		6,000,000.00
杭州涌隆翔投资合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00
杭州数梦工场科技有限公司		10,133,000.00
西湖烟山科技(杭州)有限公司		6,832,000.00
合计	1,567,144,677.53	1,528,126,864.18

(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
蓝天下(杭州)农文旅集团有限公司	228,950.00	
杭州城市大脑创业投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	2,000,000.00
浙江讯盟科技有限公司	6,913,000.00	6,913,000.00
杭州天宽科技有限公司	11,742,000.00	10,154,000.00
云途信息科技(杭州)有限公司	3,861,000.00	3,861,000.00
中京天裕科技(杭州)有限公司	6,500,000.00	10,819,000.00
浙江城建煤气热电设计院股份有限公司	10,035,668.00	10,035,668.00
浙江亚通新材料股份有限公司	19,984,176.00	19,983,176.00
聚合电光(杭州)科技有限公司	7,363,000.00	7,363,000.00
杭州图谱光电科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
聚合电光(杭州)科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
浙江美通香薰科技股份有限公司	0	10,000,000.00
浙江讯盟科技有限公司	5,124,000.00	5,124,000.00
西湖心辰(杭州)科技有限公司	14,611,172.50	15,174,177.56
杭州牧星科技有限公司	27,852,000.00	27,852,000.00
浙江美通香薰科技股份有限公司	10,000,000.00	0
凯莱谱科技股份有限公司	20,978,000.00	20,978,000.00
杭州和伍系统科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00



项目	期末余额	期初余额
杭州致善微电子科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
西湖智能视觉科技(杭州)有限公司	2,912,000.00	2,625,000.00
西湖仪器(杭州)技术有限公司	10,212,000.00	10,413,000.00
元素驱动(杭州)生物科技有限公司	24,646,000.00	24,646,000.00
中航天佑(杭州)科技有限公司	12,012,000.00	10,000,000.00
杭州唯铂莱生物科技有限公司	10,412,000.00	10,000,000.00
杭州玉之泉精密仪器有限公司	23,025,000.00	10,000,000.00
杭州科工电子科技股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
杭州微伽量子科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
杭州普元生物技术有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
齐芯频顺半导体(杭州)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
浙江值的医疗科技有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00
杭州树芯电子科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州晶宝新能源科技有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
杭州钱塘隆越生物科技有限公司	10,776,000.00	10,000,000.00
杭州精导智能科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
罗博网联(杭州)信息技术有限公司	5,161,000.00	5,000,000.00
浙江中杭电子有限公司	15,000,000.00	
杭州九之星软件有限公司	20,000,000.00	
西湖阳光(杭州)科技有限公司	5,000,000.00	
浙江科聪控制技术有限公司	25,000,000.00	
捷莱弗科技(杭州)有限公司	10,000,000.00	
杭州云栖极耀科技有限公司	10,525,000.00	
杭州碳硅智慧科技发展有限公司	5,000,000.00	
杭州每因智能科技有限公司	3,000,000.00	
杭州谱睿源智能制造有限公司	5,000,000.00	
联公精密测量技术(杭州)有限公司	5,000,000.00	
杭州高谱成像技术有限公司	5,000,000.00	



项目	期末余额	期初余额
杭州玉之泉精密仪器有限公司	10,000,000.00	
杭州逻辑比特科技有限公司	7,249,000.00	
浙江拓感科技有限公司	15,000,000.00	
深圳瑞沃微半导体科技有限公司	15,000,000.00	
杭州智谷精工有限公司	5,000,000.00	
合计	533,122,966.50	358,941,021.56

(十六) 投资性房地产

1. 采用公允价值计量模式的投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	8,240,155,904.00			8,240,155,904.00
二、本期变动	5,464,130,871.83			5,464,130,871.83
加：外购	245,709,476.26			245,709,476.26
存货\固定资产\在建工程转入	5,042,958,291.66			5,042,958,291.66
企业合并增加				
其他	202,040,453.19			202,040,453.19
减：处置	129,760,263.04			129,760,263.04
处置子公司				
其他转出	175,933,295.32			175,933,295.32
公允价值变动	279,116,209.08			279,116,209.08
三、期末余额	13,704,286,775.83			13,704,286,775.83

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值
投资性房地产	1,417,155,598.97

(十七) 固定资产

1. 项目列示



项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,939,314,467.04	6,376,014,855.05
固定资产清理	330,476.39	332,187.09
合计	4,939,644,943.43	6,376,347,042.14

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	7,236,438,706.28	19,548,295.18	133,489,171.97	243,796,266.76	7,633,272,440.19
2. 本期增加金额	1,583,146,537.53	5,858,813.12	13,255,165.41	24,467,625.16	1,626,728,141.22
(1) 外购	108,245,054.12	1,432,815.63	6,599,580.29	21,360,285.33	137,637,735.37
(2) 在建工程转入	269,339,786.69	4,425,997.49		916,796.10	274,682,580.28
(3) 企业合并增加	1,205,561,696.72		2,478,686.36	2,001,779.19	1,210,042,162.27
(4) 其他			4,176,898.76	188,764.54	4,365,663.30
3. 本期减少金额	2,905,008,564.81	3,233,681.40	2,031,950.70	5,629,887.47	2,915,904,084.38
(1) 处置	16,206,187.66		350,283.78	1,414,095.63	17,970,567.07
(2) 转入投资性房地产	2,855,952,077.03				2,855,952,077.03



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 其他转出	32,850,300.12	3,233,681.40	1,681,666.92	4,215,791.84	41,981,440.28
4、期末余额	5,914,576,679.00	22,173,426.90	144,712,386.68	262,634,004.45	6,344,096,497.03
二、累计折旧和累计摊销					
1. 期初余额	977,877,498.28	9,164,195.46	100,431,376.30	169,784,515.10	1,257,257,585.14
2. 本期增加金额	223,912,703.55	3,139,247.10	17,731,046.71	17,557,055.35	262,340,052.71
(1) 计提或摊销	167,047,507.57	3,139,247.10	12,981,538.72	16,146,296.37	199,288,884.36
(2) 企业合并增加	56,865,195.98		1,028,383.17	1,301,292.95	59,194,872.10
(3) 其他			3,721,124.82	135,171.43	3,856,296.25
3、本期减少金额	107,299,093.55	2,828,530.69	1,780,649.72	2,907,333.90	114,815,607.86
(1) 处置或报废	758,655.99		958,437.34	1,232,711.54	2,949,804.87
(2) 转入投资性房地产	106,540,437.56				106,540,437.56
(3) 其他转出		2,828,530.69	822,212.38	1,674,622.36	5,325,365.43



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4. 期末余额	1,094,491,108.28	9,474,911.87	116,381,773.29	184,434,236.55	1,404,782,029.99
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,820,085,570.72	12,698,515.03	28,330,613.39	78,199,767.90	4,939,314,467.04
2. 期初账面价值	6,258,561,208.00	10,384,099.72	33,057,795.67	74,011,751.66	6,376,014,855.05

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
运输设备	330,019.41	330,019.41
电子设备及其他	456.98	2,167.68



项目	期末余额	期初余额
合计	330,476.39	332,187.09

(十八) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	93,574,700,523.99	78,840,910,398.48
合计	93,574,700,523.99	78,840,910,398.48



2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三墩美丽乡村整治工程	12,341,867,010.90		12,341,867,010.90	11,710,612,121.88		11,710,612,121.88
115 项目	5,969,211,914.09		5,969,211,914.09			
整村拆迁、棚户区、城中村改造	5,927,768,028.23		5,927,768,028.23	6,097,888,835.27		6,097,888,835.27
西湖大学三期项目	3,746,801,675.84		3,746,801,675.84	3,560,838,952.06		3,560,838,952.06
做地项目	2,209,416,074.15		2,209,416,074.15	1,007,930,915.06		1,007,930,915.06
双桥 R21-13 地块拆迁安置房 (XH0206-08)	2,192,146,955.75		2,192,146,955.75	2,014,206,195.89		2,014,206,195.89
紫金港片区产业园配套提升改 造项目	2,013,854,243.07		2,013,854,243.07	1,747,570,869.08		1,747,570,869.08
文一路西延道路提升工程资金	1,998,841,744.72		1,998,841,744.72	1,797,903,207.56		1,797,903,207.56
基础设施建设项目	1,653,747,093.51		1,653,747,093.51	1,024,231,732.52		1,024,231,732.52
塘河双桥 R1-18 项目	1,553,622,337.52		1,553,622,337.52	1,492,695,342.74		1,492,695,342.74
文三街中学	1,535,490,358.36		1,535,490,358.36	1,325,946,716.46		1,325,946,716.46
翠苑 0909-02、14	1,433,179,654.13		1,433,179,654.13	1,367,526,669.96		1,367,526,669.96
留下城中村改造工程	1,183,557,967.00		1,183,557,967.00	1,183,557,967.00		1,183,557,967.00





项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭政工出【2021】44号新制造业项目	997,886,033.33		997,886,033.33	705,492,678.49		705,492,678.49
杭政工出【2021】45号新制造业项目	986,669,437.97		986,669,437.97	708,346,453.61		708,346,453.61
吉鸿村	967,929,255.57		967,929,255.57	967,830,566.14		967,830,566.14
留下美丽乡村工程	919,826,095.62		919,826,095.62	877,717,594.07		877,717,594.07
双桥XH0206-13地块安置房	888,155,669.65		888,155,669.65	826,620,190.49		826,620,190.49
杭政工出【2022】23号中国空间技术研究院杭州中心项目	839,722,293.91		839,722,293.91	532,211,444.64		532,211,444.64
塘河双桥R1-17项目	814,884,607.49		814,884,607.49	772,027,008.00		772,027,008.00
土储债三墩单元FG03-B1/B2-01(1)/(2)	813,079,526.36		813,079,526.36	775,856,562.12		775,856,562.12
劣五类治水项目	757,017,385.46		757,017,385.46	705,520,995.92		705,520,995.92
城中村需分摊费用	750,010,721.50		750,010,721.50	750,010,721.50		750,010,721.50
云栖小镇建设项目	706,120,474.94		706,120,474.94	479,717,113.33		479,717,113.33
镇中路	648,341,191.15		648,341,191.15	612,880,818.64		612,880,818.64
良祥路	638,569,461.79		638,569,461.79	609,328,159.38		609,328,159.38



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭政工出{2020}22 地块项目	627,084,164.06		627,084,164.06	484,845,784.02		484,845,784.02
财神殿项目	576,327,455.71		576,327,455.71	576,327,455.71		576,327,455.71
留下单元 XH1304-01 农居（横街里）	575,975,319.11		575,975,319.11	521,929,787.05		521,929,787.05
茶博会会展中心前期费用	573,707,093.03		573,707,093.03	568,659,611.09		568,659,611.09
留下 XH1302-04 地块	570,870,062.49		570,870,062.49	544,461,847.55		544,461,847.55
高等研究院项目	542,718,570.36		542,718,570.36	539,047,887.09		539,047,887.09
酒店项目	539,024,822.39	2,425,891.44	536,598,930.95			
【2023】10 号云中生物医药制造基地项目	536,854,732.92		536,854,732.92	232,650,711.10		232,650,711.10
蒋村单元 XH0602-A2-03 地块老年活动中心	519,454,046.42		519,454,046.42	477,415,023.59		477,415,023.59
利息	510,569,997.16		510,569,997.16	523,927,463.22		523,927,463.22
吉鸿村二期项目 A-R21-13	504,936,659.71		504,936,659.71	519,670,708.27		519,670,708.27
兰里花园 XH0202-11	495,487,932.20		495,487,932.20	448,921,726.63		448,921,726.63
北山街道白沙泉综合整治	488,787,250.43		488,787,250.43	488,787,250.43		488,787,250.43
云洪路	488,185,392.26		488,185,392.26	451,920,896.10		451,920,896.10

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
茶博会会展中心（一期）	484,530,185.57		484,530,185.57	276,839,758.80		276,839,758.80
三墩西 R21-02 地块创业人才公寓	457,787,254.76		457,787,254.76	455,220,338.80		455,220,338.80
兰里花园 XH0202-20	456,561,058.45		456,561,058.45	420,836,969.26		420,836,969.26
三墩五里塘	444,999,906.43		444,999,906.43	424,624,123.68		424,624,123.68
省文化研究院地块（九莲庄、营盘地）	437,144,406.55		437,144,406.55	412,434,418.68		412,434,418.68
蒋村单元 R22-A-010203 地块	430,037,619.53		430,037,619.53	431,935,393.90		431,935,393.90
商业办公楼/浙光仪项目	424,221,544.28		424,221,544.28	373,781,509.20		373,781,509.20
三墩西 FG02R21-11 安置房（厚仁四期）	411,239,917.11		411,239,917.11	343,222,128.87		343,222,128.87
西湖大学产学研配套基地	404,022,613.00		404,022,613.00	385,229,706.86		385,229,706.86
三墩做地综合	403,922,415.10		403,922,415.10	385,424,799.45		385,424,799.45
小和山九年一贯制学校	398,155,688.85		398,155,688.85	324,139,718.35		324,139,718.35
兰里花园 XH0202-19	397,408,288.69		397,408,288.69	360,372,181.81		360,372,181.81
金鱼井 XH1309-01 地块	397,352,949.85		397,352,949.85	376,991,136.88		376,991,136.88
厚仁家园二期	389,133,304.86		389,133,304.86	390,581,901.53		390,581,901.53



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
敬余路	380,159,859.69		380,159,859.69	361,813,699.62		361,813,699.62
杭政工出【2022】28号东辰生物医药新制造业项目	374,354,431.43		374,354,431.43	206,390,278.56		206,390,278.56
炮台实验学校	373,989,091.68		373,989,091.68	353,220,414.69		353,220,414.69
留下单元XH1303-30地块	371,998,135.75		371,998,135.75	352,471,497.26		352,471,497.26
蒋村道路品质提升	370,596,122.88		370,596,122.88	340,564,785.21		340,564,785.21
留下里三期(XH1303-06)	361,440,485.07		361,440,485.07	190,909,721.69		190,909,721.69
西大环路	348,967,155.65		348,967,155.65	332,065,061.17		332,065,061.17
云谷过渡学校	348,595,380.42		348,595,380.42	332,625,718.96		332,625,718.96
小和山高教园区后勤生活公建设施项目	345,710,948.15		345,710,948.15	262,440,813.29		262,440,813.29
金鱼井城中村改造工程	342,141,600.00		342,141,600.00	342,141,600.00		342,141,600.00
西湖大学综合配套区块	335,868,932.64		335,868,932.64	320,486,139.43		320,486,139.43
三墩老旧小区综合改造	333,823,346.16		333,823,346.16	298,241,875.08		298,241,875.08
三墩北单元B-R21-03地块安置房(五幸农居二期)	320,243,148.36		320,243,148.36	302,923,461.30		302,923,461.30
庆丰三期二号楼	319,703,232.96		319,703,232.96	319,703,232.96		319,703,232.96



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云创路	304,631,080.86		304,631,080.86	306,005,622.58		306,005,622.58
留下农居安置房XH1303-03地块(留下里二期)	302,022,947.98		302,022,947.98	302,930,840.95		302,930,840.95
横街城中村改造工程	298,786,880.00		298,786,880.00	298,786,880.00		298,786,880.00
西湖城投综合楼(原三替综合用房)	296,286,901.12		296,286,901.12	323,631,757.67		323,631,757.67
留下XH1306-05地块36班小学	289,721,368.55		289,721,368.55	275,277,018.19		275,277,018.19
杭政工出【2023】9号联东云谷生物医药制造基地项目	288,911,296.22		288,911,296.22	117,025,356.93		117,025,356.93
杭政工出【2021】1号航天产业基地项目	288,236,981.87		288,236,981.87	271,394,898.40		271,394,898.40
蒋村单元D04、21地下停车场项目	282,822,814.26		282,822,814.26	130,996,090.69		130,996,090.69
建设项目/南阳坝9号地块人才公寓	277,464,044.90		277,464,044.90	261,947,074.13		261,947,074.13
留和路	270,524,050.01		270,524,050.01	271,665,957.61		271,665,957.61
大禹路实验学校	268,519,867.60		268,519,867.60	269,731,470.04		269,731,470.04





项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
文二路教工路口拓宽工程	267,367,883.39		267,367,883.39	255,128,203.99		255,128,203.99
上保未来社区提升改造工程	250,304,791.16		250,304,791.16	245,867,285.53		245,867,285.53
云谷小镇客厅整治项目	246,615,306.35		246,615,306.35	233,127,542.45		233,127,542.45
北山街道社区卫生服务中心	245,775,814.24		245,775,814.24	227,232,280.62		227,232,280.62
爱知车辆项目 (XH1311-27)	229,005,387.56		229,005,387.56	205,760,442.26		205,760,442.26
南阳坝路	228,418,058.44		228,418,058.44	217,838,924.21		217,838,924.21
西湖大学二期项目	226,895,824.39		226,895,824.39	216,174,145.86		216,174,145.86
留下单元 XH1313-15 地块	225,441,515.58		225,441,515.58	215,121,149.93		215,121,149.93
XH1311-27 地块	222,156,693.84		222,156,693.84	155,618,674.51		155,618,674.51
双桥 (云谷) XH0205-13	222,048,395.37		222,048,395.37	211,879,153.63		211,879,153.63
蒋村单元 XH0607-03、05 (蒋村 E0203 幼儿园小学)	219,047,074.57		219,047,074.57	210,966,380.90		210,966,380.90
塘河双桥项目	216,428,990.25		216,428,990.25	216,428,990.25		216,428,990.25
三墩镇文体中心 A2-03E 项目	210,645,094.39		210,645,094.39	210,665,355.63		210,665,355.63
双桥 0206-A33-12 地块 36 班九年制学校	209,125,123.69		209,125,123.69	198,616,077.60		198,616,077.60

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留下综合整治	203,436,240.18		203,436,240.18	409,272,990.03		409,272,990.03
留下单元 XH070401-25、45、46 地块	198,752,455.67		198,752,455.67	178,838,625.67		178,838,625.67
荆大路	190,880,828.46		190,880,828.46	188,752,498.73		188,752,498.73
紫金港单元 A33/S42-01 小学	176,838,785.59		176,838,785.59	168,119,846.03		168,119,846.03
蒋村农居三期	176,046,903.51		176,046,903.51	176,046,903.51		176,046,903.51
地铁 3 号线古墩路站地下通道	173,384,434.51		173,384,434.51	154,365,354.22		154,365,354.22
莫文巷周边征迁整治工程	173,323,601.93		173,323,601.93	165,129,986.48		165,129,986.48
蒋村农居四期	171,356,123.49		171,356,123.49	171,356,123.49		171,356,123.49
翠苑单元 0909-03 安置房	166,679,867.53		166,679,867.53	150,762,727.73		150,762,727.73
茶博会会展中心（二期）	164,793,021.88		164,793,021.88	137,267,005.61		137,267,005.61
杭嘉湖南排项目	160,790,257.46		160,790,257.46	125,950,261.63		125,950,261.63
建设项目/西科园项目	154,104,474.30		154,104,474.30	147,306,162.32		147,306,162.32
龙坞茶镇兔子山公园及地下停车场项目	153,180,131.85		153,180,131.85	149,174,595.65		149,174,595.65
梅花凉亭	148,346,051.86		148,346,051.86	127,814,433.33		127,814,433.33
小和山单元 XH1403-14 地块公	144,853,342.22		144,853,342.22	88,458,618.37		88,458,618.37





项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
共租赁住房项目						
留下单元 XH1310-18 地块(中 纪委二期)	140,976,449.43		140,976,449.43	134,522,809.83		134,522,809.83
蒋村文新单元 XH030203-01 地块(做地)	139,997,159.38		139,997,159.38	62,125,301.16		62,125,301.16
蒋村花园、西溪花园	138,750,821.78		138,750,821.78	131,563,016.65		131,563,016.65
高家庄河	137,287,733.65		137,287,733.65	130,953,351.54		130,953,351.54
保俶塔实验学校地下社会公共 停车场	136,898,174.78		136,898,174.78	125,055,086.74		125,055,086.74
塘北项目	136,849,783.73		136,849,783.73	136,849,783.73		136,849,783.73
苏嘉路	133,103,463.97		133,103,463.97	128,752,581.41		128,752,581.41
云大路、双桥环路	127,867,767.44		127,867,767.44	121,739,765.47		121,739,765.47
品质提升改造工程	126,997,233.05		126,997,233.05	126,997,233.05		126,997,233.05
杭州市龙坞单元 XH1604-R22- 07 地块服务设施项目	122,087,036.57		122,087,036.57	118,637,671.19		118,637,671.19
留下农居 XH1303-29 (留下里 二期)	121,447,588.06		121,447,588.06	114,181,763.11		114,181,763.11
转塘环卫车辆停保基地	119,584,655.94		119,584,655.94	72,104,137.90		72,104,137.90



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东山弄美丽家园工程	111,334,216.94		111,334,216.94	104,815,883.50		104,815,883.50
建设安装工程费	111,169,128.44		111,169,128.44	44,348,691.73		44,348,691.73
黄龙商圈亮灯工程	110,301,630.51		110,301,630.51	110,490,983.48		110,490,983.48
双桥（云谷）单元 0205-21 地块	108,968,521.34		108,968,521.34	51,774,233.33		51,774,233.33
双桥（云谷）单元 XH0205-17	108,405,979.17		108,405,979.17	103,426,947.34		103,426,947.34
廉租房项目（三墩、留下蓝领公寓、人才公寓）	105,804,290.62		105,804,290.62	97,462,207.71		97,462,207.71
云涛北路	104,136,898.55		104,136,898.55	99,149,941.80		99,149,941.80
云霄街	100,620,000.66		100,620,000.66	95,838,277.49		95,838,277.49
云洪路、云河环路下穿湖杭铁路立交工程	96,011,734.18		96,011,734.18	91,302,822.48		91,302,822.48
三墩厚仁家园三期安置房	93,150,789.72		93,150,789.72	93,358,672.94		93,358,672.94
浙江科技大学中德科创大楼	84,790,462.57		84,790,462.57	31,320,880.40		31,320,880.40
西溪医院以南城西路核酸检测基地	84,746,939.99		84,746,939.99	77,475,404.90		77,475,404.90
生态茶园	76,710,248.46		76,710,248.46	73,198,595.98		73,198,595.98

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
九莲庄、营盘地	76,215,763.85		76,215,763.85	72,715,383.71		72,715,383.71
环双桥区块 R1-17.18 规划支路	75,117,058.26		75,117,058.26	71,588,334.43		71,588,334.43
乾成园 R21-03 拆迁安置房项目	72,498,168.03		72,498,168.03	71,547,673.13		71,547,673.13
双桥 36 班九年一贯制学校	70,985,903.54		70,985,903.54	67,385,744.26		67,385,744.26
文三路数字街区	70,251,482.85		70,251,482.85	69,825,455.46		69,825,455.46
紫金港单元 R22-01 幼儿园	70,227,081.09		70,227,081.09	66,533,128.29		66,533,128.29
双桥（云谷）XH0205-15	69,688,493.31		69,688,493.31	64,790,395.71		64,790,395.71
蒋村街道全域未来社区提升改造项目	69,522,435.02		69,522,435.02	440,998.00		440,998.00
马腾路整治工程	68,457,162.80		68,457,162.80	65,241,107.22		65,241,107.22
新城西医院装修工程	68,250,330.23		68,250,330.23	63,480,678.30		63,480,678.30
文新街道府新社区老旧小区改造提升项目（金都花园、金田花园、丹枫新村、金海公寓、府新花园）	67,796,219.39		67,796,219.39	63,808,853.10		63,808,853.10
小和山 1407-02 地块	66,722,748.75		66,722,748.75	58,028,495.20		58,028,495.20



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蒋村单元 XH0602-20 地块 (D02 海绵城市)	66,505,335.40		66,505,335.40	47,979,797.63		47,979,797.63
翠苑单元 XH0901-05 地块 9 班 幼儿园	59,926,249.82		59,926,249.82	56,953,207.19		56,953,207.19
蒋村单元 XH0601-R22-07 地 块	58,274,653.07		58,274,653.07	55,396,160.59		55,396,160.59
小和山单元 XH080204-36 地 块紫荆花学校及康复托养中心	57,409,998.46		57,409,998.46	118,684.47		118,684.47
荆长大道	56,193,420.99		56,193,420.99	53,620,990.71		53,620,990.71
建工新村	55,687,555.10		55,687,555.10	207,494,624.05		207,494,624.05
西湖大学便道	55,618,768.17		55,618,768.17	53,041,966.41		53,041,966.41
双桥(云谷) XH0205-12	55,104,404.32		55,104,404.32	52,568,575.89		52,568,575.89
留下老街历史风貌区综合保护 整治工程	53,935,491.03		53,935,491.03			
小和山单元 XH1404-09 地块	52,986,646.57		52,986,646.57	50,560,733.96		50,560,733.96
项目辅助核算:百合花酒店	51,867,287.21		51,867,287.21	54,860,400.89		54,860,400.89
西溪花园、蒋村花园蓝领公寓	51,258,229.39		51,258,229.39	46,205,639.15		46,205,639.15
双桥云谷 0206-07 地块幼儿园	49,642,443.59		49,642,443.59	40,279,311.65		40,279,311.65





项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
余杭塘路(绕城公路-五常港路)	49,582,275.71		49,582,275.71	46,855,768.69		46,855,768.69
金地自在城幼儿园	49,564,800.37		49,564,800.37	44,073,221.32		44,073,221.32
毛家漾港以西耕地功能恢复项目	49,176,255.95		49,176,255.95	46,601,222.82		46,601,222.82
创学街	47,791,857.19		47,791,857.19	44,339,130.72		44,339,130.72
文新街道湖畔社区老旧小区改造提升工程(湖畔花园、政新花园)	47,432,424.26		47,432,424.26	44,600,021.38		44,600,021.38
上城球溪(上城球路-长康路)河道工程	47,222,474.31		47,222,474.31	47,222,474.31		47,222,474.31
西溪街道下马塍社区文三路52、54及邮电新村5-19幢等7个老旧小区提升改造项目	46,908,305.75		46,908,305.75	37,045,925.80		37,045,925.80
北山街道金祝新村、天目山路101、105号老旧小区提升改造工程	46,422,682.90		46,422,682.90	39,294,918.09		39,294,918.09
蒋村单元D-R22-22D地块幼儿园	46,338,519.10		46,338,519.10	43,419,704.55		43,419,704.55
杭电文一校区	46,118,218.93		46,118,218.93	43,835,052.89		43,835,052.89



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
文二街农贸市场	45,849,537.81		45,849,537.81	37,703,391.86		37,703,391.86
云谷绿芯	45,835,507.74		45,835,507.74	43,733,723.35		43,733,723.35
蒋村单元 D-R22-10 地块公共设施（蒋村农贸市场）	45,649,602.39		45,649,602.39	36,939,921.63		36,939,921.63
翠苑二区、二区北老旧小区	45,227,637.12		45,227,637.12	42,913,921.53		42,913,921.53
九莲庄、营盘地 XH0909-15 幼儿园	45,212,713.23		45,212,713.23	24,793,878.50		24,793,878.50
龙门坎、里桐坞、长埭村等三个农居点	44,946,114.52		44,946,114.52	38,851,759.58		38,851,759.58
翠苑街道翠苑五区社区翠苑五区、翠苑四区南园老旧小区提升改造项目	44,555,525.72		44,555,525.72	39,973,929.03		39,973,929.03
双桥区块 C02-04 地块幼儿园（双桥 05）	43,991,811.50		43,991,811.50	35,290,054.64		35,290,054.64
艺墅村落改造装修项目	42,709,676.28		42,709,676.28	13,239,690.92		13,239,690.92
2023 年环境品质提升项目	42,475,368.98		42,475,368.98	38,505,729.44		38,505,729.44
宝石区块老旧小区综合改造提升项目	41,994,126.33		41,994,126.33	33,759,570.38		33,759,570.38

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云海街	41,768,529.43		41,768,529.43	39,773,146.99		39,773,146.99
云海南路	41,576,870.37		41,576,870.37	41,764,471.53		41,764,471.53
东山弄未来社区	40,607,431.20		40,607,431.20	29,056,778.28		29,056,778.28
双桥（云谷）单元XH0204-07	40,433,961.14		40,433,961.14	36,183,937.05		36,183,937.05
西湖区东山弄学校项目	38,950,336.12		38,950,336.12	31,196,011.40		31,196,011.40
项目辅助核算:兰里研学基地	37,389,543.95		37,389,543.95	37,085,302.06		37,085,302.06
龙坞茶镇兔子山公园及地下停车场项目	31,436,843.95		31,436,843.95	31,436,843.95		31,436,843.95
共富工坊项目配套临时用房采购	30,581,811.41		30,581,811.41	18,766,618.02		18,766,618.02
项目辅助核算:灵山风情小镇精品客栈工程	26,567,934.22		26,567,934.22	26,567,934.22		26,567,934.22
项目辅助核算:兰里景区二次提升改造工程	24,352,166.85		24,352,166.85	24,352,166.85		24,352,166.85
长埭山路（公园路--长埭路）道路工程	23,230,778.74		23,230,778.74	23,230,778.74		23,230,778.74
后陡门共富工坊项目	20,305,511.59		20,305,511.59	4,810,572.30		4,810,572.30
亮化二期及景观提升改造工程	19,064,511.98		19,064,511.98	12,521,207.66		12,521,207.66



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目辅助核算:铜鉴湖项目	16,727,102.63		16,727,102.63	16,727,102.63		16,727,102.63
项目辅助核算:灵山景区提升改造项目	15,994,289.87		15,994,289.87	15,923,171.95		15,923,171.95
项目辅助核算:兰里田园综合体项目	15,324,347.54		15,324,347.54	15,244,038.86		15,244,038.86
茶博路(白龙潭路-茶叶博览会项目)(暂名)	15,137,264.55		15,137,264.55	14,950,019.29		14,950,019.29
杭州市龙坞单元 XH1602-G1/S42-20 公园绿地及地下停车场(原龙坞地区 S31-01 地块社会停车场)	13,083,245.43		13,083,245.43	12,366,563.12		12,366,563.12
项目辅助核算:杭州西湖求智未来社区整治项目	12,530,297.35		12,530,297.35	40,155,752.97		40,155,752.97
外东山弄 66 号	12,329,420.93		12,329,420.93	9,728,823.33		9,728,823.33
龙潭路(茶博路-上城隍路)道路工程	11,217,826.23		11,217,826.23	11,217,826.23		11,217,826.23
浙创路(紫金港路-溪岳路)一期	11,028,663.25		11,028,663.25	6,174,367.92		6,174,367.92
项目辅助核算:文三路数字生活街区项目	10,532,371.89		10,532,371.89	5,236,976.44		5,236,976.44





项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上城埭溪(上城康路—龙门溪)河道整治	10,203,182.76		10,203,182.76	8,294,601.75		8,294,601.75
项目辅助核算:西溪湿地董湾801区块改造项目	10,133,656.26		10,133,656.26	10,111,218.38		10,111,218.38
其他	5,747,690,599.37		5,747,690,599.37	4,766,764,545.97		4,766,764,545.97
桃源坞项目			-	387,297,773.46		387,297,773.46
三墩单元XH0306-M1-62地块新制造业项目				309,964,375.13		309,964,375.13
合计	93,577,126,415.43	2,425,891.44	93,574,700,523.99	78,840,910,398.48		78,840,910,398.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源		
									利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)
三墩美丽乡村整治工程		11,710,612,121.88	631,254,889.02			12,341,867,010.90			3,578,444,256.70	586,695,209.40	

整村拆迁、棚户区、城中村改造	6,097,888,835.27	338,551,449.72	508,672,256.76	5,927,768,028.23		2,066,028,986.22	338,551,449.72
双桥 R21-13 地块拆迁安置房(XH0206-08)	2,014,206,195.89	177,940,759.86		2,192,146,955.75		379,494,859.31	89,439,218.73
文一路西延道路提升工程资金	1,797,903,207.56	200,938,537.16		1,998,841,744.72		317,429,122.56	36,490,922.49
翠苑 0909-02、14	1,367,526,669.96	65,652,984.17		1,433,179,654.13		363,774,738.01	72,596,323.60
塘河双桥 R1-18 项目	1,492,695,342.74	60,926,994.78		1,553,622,337.52		400,969,482.00	208,100,493.42
古鸿村	967,830,566.14	98,689.43		967,929,255.57			
文三街中学	1,325,946,716.46	209,543,641.90		1,535,490,358.36		210,792,237.45	
土储债三墩单元 FG03-B1/B2-01 (1) / (2)	775,856,562.12	37,222,964.23		813,079,526.36		204,772,485.96	41,308,553.33
塘河双桥 R1-17 项目	772,027,008.00	42,857,599.49		814,884,607.49		157,429,530.34	25,069,450.78
财神殿项目	576,327,455.71			576,327,455.71			



(十九) 使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	85,754,261.70	4,069,879,234.32	4,833,734.52	4,160,467,230.54
2. 本期增加金额	5,601,312.29	249,762,097.36		255,363,409.65
(1) 新增租赁合同		249,762,097.36		249,762,097.36
(2) 其他	5,601,312.29			5,601,312.29
3. 本期减少金额		739,981,660.73		739,981,660.73
(1) 租赁变更		734,380,348.44		734,380,348.44
(2) 其他转出		5,601,312.29		5,601,312.29
4. 期末余额	91,355,573.99	3,579,659,670.95	4,833,734.52	3,675,848,979.46
二、累计折旧				
1. 期初余额	27,148,029.74	1,284,605,075.53	4,471,564.80	1,316,224,670.07
2. 本期增加金额	7,034,795.86	481,842,761.90	322,249.08	489,199,806.84
(1) 计提	4,957,642.56	481,842,761.90	322,249.08	487,122,653.54
(2) 其他	2,077,153.30			2,077,153.30
3. 本期减少金额		838,534,211.36		838,534,211.36
(1) 租赁变更		836,457,058.06		836,457,058.06
(2) 其他转出		2,077,153.30		2,077,153.30
4. 期末余额	34,182,825.60	927,913,626.07	4,793,813.88	966,890,265.55
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	57,172,748.39	2,651,746,044.88	39,920.64	2,708,958,713.91
2. 期初账面价值	58,606,231.96	2,785,274,158.79	362,169.72	2,844,242,560.47





(二十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	非专利技术	商标权	特许权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	29,409,430.32	1,525,132,592.93	2,499,551.39	628,779.24	1,886,792.45	1,559,557,146.33
2. 本期增加金额	2,801,293.69	339,905,438.75			234,320,000.00	577,026,732.44
(1) 购置	2,613,295.47				234,320,000.00	236,933,295.47
(2) 企业合并增加	47,169.81	306,265,438.75				306,312,608.56
(3) 其他	140,828.41	33,640,000.00				33,780,828.41
3. 本期减少金额	152,155.84				70,012,000.05	70,164,155.89
(1) 处置	140,828.41				70,012,000.05	70,152,828.46
(2) 其他转出	11,327.43					11,327.43
4. 期末余额	32,058,568.17	1,865,038,031.68	2,499,551.39	628,779.24	166,194,792.40	2,066,419,722.88
二、累计摊销						
1. 期初余额	14,279,541.89	255,141,551.04	908,077.57	372,570.87	283,018.86	270,984,760.23
2. 本期增加金额	4,410,664.21	60,406,864.37	499,910.28	51,217.92	4,941,469.59	70,310,126.37
(1) 计提	4,250,181.30	40,624,242.69	499,910.28	51,217.92	4,941,469.59	50,367,021.78
(2) 企业合并增加	19,654.50	19,782,621.68				19,802,276.18

项目	软件	土地使用权	非专利技术	商标权	特许权	合计
(3) 其他	140,828.41					140,828.41
3. 本期减少金额	145,862.81					145,862.81
(1) 处置	140,828.41					140,828.41
(2) 其他转出	5,034.40					5,034.40
4. 期末余额	18,544,343.29	315,548,415.41	1,407,987.85	423,788.79	5,224,488.45	341,149,023.79
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	13,514,224.88	1,549,489,616.27	1,091,563.54	204,990.45	160,970,303.95	1,725,270,699.09
2. 期初账面价值	15,129,888.43	1,269,991,041.89	1,591,473.82	256,208.37	1,603,773.59	1,288,572,386.10



(二十一) 开发成本

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
康养机器人项目	--	755,635.33						755,635.33
合计		755,635.33						755,635.33

(二十二) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
杭州板桥贸易有限公司	19,078,959.16					19,078,959.16
嘉德威(杭州)生物科技有限公司	472,835.04					472,835.04
合计	19,551,794.20					19,551,794.20

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
杭州板桥贸易有限公司	19,078,959.16					19,078,959.16
嘉德威(杭州)生物科技有限公司						
合计	19,078,959.16					19,078,959.16

(二十三) 长期待摊费用



项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	561,026,241.92	270,551,665.63	121,871,967.04	65,057,816.83	644,648,123.68
合计	561,026,241.92	270,551,665.63	121,871,967.04	65,057,816.83	644,648,123.68

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	15,822,144.12	3,949,600.41	12,922,206.74	3,214,432.99
资产减值准备				
可抵扣亏损	216,583,534.34	53,405,991.31	353,786,106.90	87,706,634.42
内部交易未实现利润				
其他权益工具投资公允价值变动	7,308,689.48	1,827,172.37	7,308,689.48	1,827,172.37
其他债权投资公允价值变动	900,000.00	225,000.00		
政府补助	22,380,000.00	5,595,000.00	20,380,000.00	5,095,000.00
预计负债	761,854.30	190,463.58		
租赁负债	2,270,056,408.87	567,044,145.60	113,549,839.88	28,387,459.97
其他	2,249,602.56	562,400.64	2,494,944.08	623,736.02
可在以后年度扣除的公益性捐赠	1,986,579.12	496,644.78		
创业投资企业投资抵扣税收优惠	69,281,339.42	17,264,900.05	32,865,766.76	8,216,441.69
合计	2,607,330,152.21	650,561,318.74	543,307,553.84	135,070,877.46

2. 未经抵销的递延所得税负债



项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	34,406,751.48	8,612,239.37	39,584,849.56	9,896,212.39
投资性房地产公允价值变动	548,856,083.40	137,214,020.85	755,556,329.92	188,889,082.48
其他非流动金融资产公允价值变动	36,163,500.00	8,979,554.00	22,121,999.92	5,530,499.98
使用权资产	2,166,695,310.43	541,198,643.23	6,310,116.72	1,515,112.42
融资租赁款	88,202,222.88	22,050,555.72		
其他	546,164,729.20	136,541,182.30	546,778,422.72	136,694,605.68
合计	3,420,488,597.39	854,596,195.47	1,370,351,718.84	342,525,512.95

(二十五) 其他非流动资产

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房款	46,767,398.00		46,767,398.00	46,469,000.00		46,469,000.00
预付工程款	45,867,519.75		45,867,519.75	1,809,571,863.38		1,809,571,863.38
委托贷款				2,544,394,166.67		2,544,394,166.67
绿化工程及其他	2,107,684,582.90		2,107,684,582.90	641,127,562.54		641,127,562.54
合计	2,200,319,500.65		2,200,319,500.65	5,041,562,592.59		5,041,562,592.59

(二十六) 短期借款

1. 短期借款分类



项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,928,335,559.76	11,018,880,924.20
信用借款	3,320,503,792.86	8,259,536,813.39
未到期应付利息	6,185,137.20	19,337,276.97
合计	10,255,024,489.82	19,297,755,014.56

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		25,387,900.00
合计		25,387,900.00

(二十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	99,324,534.70	172,059,754.14
应付材料款	11,818,591.56	7,221,725.33
应付工程款	601,586,333.93	709,477,603.85
应付设备款	21,009,890.37	135,960.21
应付服务费	152,785,249.78	121,626,580.30
应付劳务费	2,372,354.44	1,133,970.27
应付分成款	9,002,431.19	3,285,965.27
应付广告费	29,008.35	337,398.01
应付及预提工程款	219,460,391.88	356,621,327.67
其他	21,247,115.67	29,658,074.86
关联方款项	5,034,106.27	29,483,498.58
合计	1,143,670,008.14	1,431,041,858.49

(二十九) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	112,837,284.28	130,348,602.14



项目	期末余额	期初余额
其他	358,194.22	10,645,967.28
合计	113,195,478.50	140,994,569.42

(三十) 合同负债

1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	859,593,303.91	332,833,248.90
预收工程款	14,274,099.94	36,241,926.71
已结算未完工款	8,548,437.45	8,654,593.04
其他	205,690,203.23	128,012,167.91
合计	1,088,106,044.53	505,741,936.56

(三十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	98,034,279.15	1,071,759,470.51	1,060,241,927.99	109,551,821.67
二、离职后福利-设定提存计划	4,819,454.74	98,566,003.33	95,155,270.86	8,230,187.21
三、辞退福利	57,500.00	1,578,312.46	1,536,027.11	99,785.35
四、一年内到期的其他福利				
合计	102,911,233.89	1,171,903,655.05	1,156,933,094.71	117,881,794.23

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	94,249,260.11	913,479,985.29	903,004,087.76	104,725,157.64
二、职工福利费	1,459,035.45	35,644,535.77	35,831,161.35	1,272,409.87
三、社会保险费	1,096,783.21	61,087,080.88	60,300,353.24	1,883,510.85
其中：医疗保险费	1,047,247.74	59,415,969.74	58,629,948.69	1,833,268.79
工伤保险费	29,355.38	1,546,031.92	1,553,163.44	22,223.86



生育保险费	15,258.29		11,834.66	3,423.63
其他	4,921.80	125,079.22	105,406.45	24,594.57
四、住房公积金		49,315,405.04	49,192,832.04	122,573.00
五、工会经费和职工教育经费	1,229,200.38	9,560,361.12	9,598,621.75	1,190,939.75
六、短期带薪缺勤		128,980.94	128,980.94	
七、短期利润分享计划		2,543,121.47	2,185,890.91	357,230.56
合计	98,034,279.15	1,071,759,470.51	1,060,241,927.99	109,551,821.67

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,283,244.54	83,465,433.34	83,046,689.20	1,701,988.68
2、失业保险费	53,149.45	2,663,850.54	2,663,791.33	53,208.66
3、企业年金缴费	3,401,850.59	10,313,323.37	7,321,394.25	6,393,779.71
4、其他	81,210.16	2,123,396.08	2,123,396.08	81,210.16
合计	4,819,454.74	98,566,003.33	95,155,270.86	8,230,187.21

(三十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,412,534.17	30,640,788.38
企业所得税	43,870,329.32	63,510,181.58
个人所得税	3,155,624.71	1,254,705.47
资源税	3,041.60	
土地增值税	9,138,210.33	7,953,687.34
房产税	32,374,821.97	23,034,116.45
土地使用税	6,023,327.77	4,939,309.51
城市维护建设税	1,452,982.80	1,355,344.68
教育费附加	628,929.08	585,235.79
地方教育费附加	411,017.79	380,233.14
印花税	2,895,157.28	1,948,172.42



项目	期末余额	期初余额
其他	4,661.18	5,456.31
合计	130,370,638.00	135,607,231.07

(三十三) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	298,365,468.04	291,564,753.97
其他应付款	7,643,299,646.04	11,799,207,175.72
合计	7,941,665,114.08	12,090,771,929.69

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	9,244,556.60	4,278,637.16
企业债券利息	168,367,083.59	167,710,821.48
短期借款应付利息	1,376,106.13	2,917,513.98
企业拆借利息	118,536,055.05	79,241,114.60
中期票据利息	841,666.67	37,416,666.75
合计	298,365,468.04	291,564,753.97

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	415,332,864.72	451,730,371.96
代扣代缴款项	12,196,995.35	9,173,566.78
代扣个人款项	44,735.99	6,054.50
应付暂收款	491,887,496.36	766,282,132.21
往来款	6,590,636,796.35	10,483,710,808.26
代垫款	16,809,319.18	16,422,128.10



项目	期末余额	期初余额
预提费用	115,991,438.09	71,282,113.91
购房意向金	400,000.00	600,000.00
合计	7,643,299,646.04	11,799,207,175.72

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	16,720,172,163.18	16,528,329,626.07
一年内到期的应付债券	9,719,208,145.70	4,000,059,954.97
一年内到期的租赁负债	385,648,006.20	439,808,578.49
一年内到期的长期应付款	978,755.56	7,154,254.11
合计	26,826,007,070.64	20,975,352,413.64

(三十五) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	79,674,447.37	36,693,963.09
担保责任准备金	6,954,040.00	6,310,840.00
未到期责任准备金	99,350.00	271,350.00
合计	86,727,837.37	43,276,153.09

(三十六) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	16,799,590,000.00	11,286,772,668.53
抵押借款	402,799,481.23	1,195,167,852.83
保证借款	37,330,959,724.50	28,699,451,565.56
质押借款	1,001,014,291.27	990,809,491.92
未到期应付利息	10,626,069.15	3,010,329.12
减：一年内到期的长期借款	16,720,172,163.18	16,528,329,626.07
合计	38,824,817,402.97	25,646,882,281.89



(三十七) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	26,610,098,656.79	22,708,288,506.54
未到期应付利息	20,652,383.56	20,652,383.56
减：一年内到期的部分	9,719,208,145.70	4,000,059,954.97
合计	16,911,542,894.65	20,228,055,091.97

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,376,689,877.79	3,675,415,873.81
减：未确认融资费用	529,921,577.25	683,993,421.69
小计	2,846,768,300.54	2,991,422,452.12
减：一年内到期的租赁负债	385,648,006.20	439,808,578.49
合计	2,461,120,294.34	2,551,613,873.63

(三十九) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,168,089,880.93	288,230,518.19
专项应付款	923,899,188.16	883,889,188.16
合计	2,091,989,069.09	1,172,119,706.35

2. 按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
财政拨款	20,710.00			20,710.00
基建项目拨款	275,000,000.00		275,000,000.00	
城中村改造项目资金	600,000,000.00	315,010,000.00		915,010,000.00
国家拨入的专门用途拨款	8,868,478.16			8,868,478.16



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	883,889,188.16	315,010,000.00	275,000,000.00	923,899,188.16

(四十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
资产折旧预计费用		58,613,775.97	
未决诉讼	2,766,201.61		
合计	2,766,201.61	58,613,775.97	/

(四十一) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	102,247,444.61	25,870,100.00	36,870,659.72	91,246,884.89	
合计	102,247,444.61	25,870,100.00	36,870,659.72	91,246,884.89	/

(四十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
国家拨入的专门用途拨款	11,323,436.60	11,323,436.60
合计	11,323,436.60	11,323,436.60

(四十三) 实收资本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
西湖区财政局	1,414,000,000.00						1,414,000,000.00
浙江省财务开发有限责任公司	146,000,000.00						146,000,000.00
合计	1,560,000,000.00						1,560,000,000.00

(四十四) 其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况:



发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		2,998,500,000.00		4,000,000,000.00		2,998,500,000.00		4,000,000,000.00
合计		2,998,500,000.00		4,000,000,000.00		2,998,500,000.00		4,000,000,000.00

(四十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	11,378,347,633.90	3,786,255,710.97		15,164,603,344.87
其他资本公积	26,238,432,938.32	2,773,539,507.72	217,962.00	29,011,754,484.04
合计	37,616,780,572.22	6,559,795,218.69	217,962.00	44,176,357,828.91

:



(四十六) 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	32,065,241.94	-3,894,125.02		28,171,116.92
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
益				
其他权益工具投资公允价值变动	32,065,241.94	-3,894,125.02		28,171,116.92
企业自身信用风险公允价值变动				
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,727,853,393.74	351,640,335.32		2,079,493,729.06
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动		-675,000.00		-675,000.00
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额	231,138.35	-291,257.75		-60,119.40





项目	期初余额	本期发生金额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	1,727,622,255.39	352,606,593.07		2,080,228,848.46
其他综合收益合计	1,759,918,635.68	347,746,210.30		2,107,664,845.98

利润表中归属于母公司的其他综合收益

项目	本期所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于母公司
		减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	减：税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	18,653,900.22		23,390,026.11	-842,000.87		-3,894,125.02
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	18,653,900.22		23,390,026.11	-842,000.87		-3,894,125.02



项目	本期发生金额					
	本期所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费用	减：税后归属于 少数股东	税后归属于母公司
企业自身信用风险公允 价值变动						
二、将重分类进损益的其他综 合收益	348,777,989.25	745,921.50		-3,973,489.64		352,005,557.39
其中：权益法下可转损益的其 他综合收益						
其他债权投资公允价值 变动	-900,000.00			-225,000.00		-675,000.00
金融资产重分类计入其 他综合收益的金额						
其他债权投资信用减值 准备						
现金流量套期储备						
外币财务报表折算差额	454,663.75	745,921.50				-291,257.75

项目	本期发生金额					
	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	减：税后归属于少数股东	税后归属于母公司
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	348,858,103.43			-3,748,489.64		352,606,593.07
其他综合收益合计	367,066,667.40	745,921.50	23,390,026.11	-4,815,490.51		347,746,210.30



(四十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,983,171.38	824,407.86		19,807,579.24
合计	18,983,171.38	824,407.86		19,807,579.24

(四十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-204,078,132.61	74,764,757.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-204,078,132.61	74,764,757.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-325,980,868.71	-272,003,767.25
减：提取法定盈余公积	824,407.86	1,159,792.14
应付普通股股利	8,508,792.60	8,507,192.31
其他综合收益结转留存收益	11,678,985.30	2,366,688.94
其他调整因素		461,172.51
期末未分配利润	-527,713,216.48	-204,078,132.61

(四十九) 营业收入和营业成本**1. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,067,659,493.43	2,337,830,821.23	3,788,529,502.67	3,040,328,898.52
其他业务	493,651,069.60	98,669,986.56	536,915,935.09	316,496,428.79
合计	3,561,310,563.03	2,436,500,807.79	4,325,445,437.76	3,356,825,327.31

(五十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	26,145,156.87	5,169,909.39
房产税	54,293,490.53	38,726,317.40
车船税	8,912.44	3,472.23
土地使用税	6,162,946.51	6,150,553.00



项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,447,584.35	5,273,670.20
教育费附加	2,004,672.54	2,445,229.33
地方教育费附加	1,326,502.85	1,624,558.23
文化事业建设费	20,018.45	11,543.21
印花税	10,157,564.70	8,149,991.54
其他	24,494.80	245,360.39
合计	104,591,344.04	67,800,604.92

(五十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,319,727.89	28,294,985.83
折旧费	130,021.41	174,189.87
长期待摊费用摊销	716,477.99	75,497.28
使用权资产折旧	21,837.22	87,348.89
租赁费	925,540.82	
运输费	141,966.73	70,118.96
业务招待费	429,002.58	536,404.67
办公费	943,745.33	933,108.69
差旅费	595,687.67	412,241.27
水电费	1,857,661.64	3,822,280.45
会议费	189,422.25	88,209.68
修理费	148,746.05	15,900.00
装修费	1,808,123.64	1,903,414.03
物业费	5,303,518.90	3,617,630.06
邮电通讯费	12,892.85	18,473.29
咨询服务费	157,847.17	1,412,620.77
机物料消耗	203,253.57	653,859.42
低值易耗品摊销	303,844.49	57,839.38



项目	本期发生额	上期发生额
广告费	17,520,487.96	6,368,348.97
业务宣传费	35,705,220.63	16,008,147.79
销售服务费	28,390,415.91	32,558,507.42
其他	2,434,239.56	12,630,487.16
合计	137,259,682.26	109,739,613.88

(五十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	379,901,211.57	364,255,904.54
折旧费	102,470,393.33	99,124,550.41
无形资产摊销	9,630,097.12	4,015,264.01
长期待摊费用摊销	28,098,353.63	13,522,345.74
使用权资产折旧	14,269,135.05	19,010,506.41
租赁费	5,378,878.31	4,613,987.14
存货盘亏	4,072.68	
业务招待费	338,362.83	487,485.07
办公费	20,291,529.34	22,304,551.84
差旅费	1,294,672.30	1,185,679.33
水电费	7,365,269.50	6,101,761.45
会议费	123,495.27	1,164,295.62
修理费	5,864,182.62	5,662,256.66
装修费	2,528,960.21	760,689.73
物业费	18,667,490.68	12,283,038.24
车辆费	736,979.24	1,108,397.72
劳务费	25,556,844.88	20,972,017.09
邮电通讯费	1,199,685.33	1,182,756.99
劳动保护费	983,574.60	683,395.78
财产保险费	1,500,280.18	2,704,149.65



项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	7,791,780.03	13,749,302.78
低值易耗品摊销	944,380.17	789,368.53
聘请中介机构费	18,757,763.25	12,333,854.65
诉讼费	959,358.24	499,773.24
上级管理费	87,902.63	176,438.09
其他	53,432,106.26	29,733,060.12
合计	708,176,759.25	638,424,830.83

(五十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,601,917.84	5,255,296.09
折旧费	31,724.47	31,819.32
合计	3,633,642.31	5,287,115.41

(五十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	852,004,453.54	812,935,681.82
减：利息收入	121,203,032.02	252,413,901.66
汇兑损益	-47,882.70	22,360.68
手续费	1,187,758.48	3,590,945.17
合计	731,941,297.30	564,135,086.01

(五十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	229,938,690.74	209,585,682.91
进项税额加计抵减		23,025.14
直接减免的增值税	815,730.65	921,113.70
代扣个人所得税手续费	176,818.67	215,742.22
超比例安排残疾人就业奖励		9,120.00



产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	230,931,240.06	210,754,683.97

(五十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	361,200.00	189,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	-145,515,089.80	41,367,549.01
处置长期股权投资产生的投资收益	27,794,570.27	91.50
债权投资持有期间取得的利息收入	1,652,030.84	1,999,580.63
其他债权投资持有期间取得的利息收入	1,168,252.19	791,488.12
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	4,212,235.18	480,763.20
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	291,791.00	-390,122.00
取得控制权时,股权按公允价值重新计量产生的利得	823,359.40	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		3,427,285.49
其他	575,738.78	697,061.12
合计	-108,635,912.14	48,562,897.07

(五十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,958,948.88	
其他非流动金融资产	4,952,994.94	5,106,417.84
按公允价值计量的投资性房地产	269,238,091.45	-55,188,995.99
合计	269,232,137.51	-50,082,578.15

(五十八) 信用减值损失(损失以“—”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-13,208,520.96	-6,981,190.67
其他应收款坏账损失	-41,769,837.13	9,213,191.61
应收利息坏账损失	-66,500.00	-39,900.00



项目	本期发生额	上期发生额
债权投资减值损失	-1,750,000.00	-1,050,000.00
合计	-56,794,858.09	1,142,100.94

(五十九) 资产处置收益 (损失以“—”号填列)

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失		629,481.00
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-56,124,555.98	-20,515,917.59
其中：固定资产	-54,674,612.27	-25,201,820.96
租赁资产处置利得	-1,449,943.71	4,685,903.37
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失		12,935,471.21
其他	10,534,198.43	
合计	-45,590,357.55	-6,950,965.38

(六十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	39,656.52	88,240.02	39,656.52
其中：固定资产	39,656.52	88,240.02	39,656.52
接受捐赠		1,530.77	
与企业日常活动无关的政府补助	3,171,077.59	9,253,234.27	3,171,077.59
盘盈利得		6.00	
罚款收入	960,303.33	360,005.89	960,303.33
违约赔偿收入	5,938,838.65	5,256,423.88	5,938,838.65
拆迁补偿收入	11,243,633.25		11,243,633.25
保险赔款收入	239,596.06		239,596.06
各种奖励款收入		191,464.65	



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	80,894.39	0.12	80,894.39
其他	65,142,476.54	632,782.39	65,142,476.54
合计	86,816,476.33	15,783,687.99	86,816,476.33

(六十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	116,632.97	310,657.73	116,632.97
其中：固定资产	116,407.97	248,157.58	116,407.97
无形资产	225.00	62,500.15	225.00
对外捐赠支出	5,115,459.32	7,231,000.20	5,115,459.32
固定资产盘亏		159,201.64	
非常损失	34,469.63	35,996.30	34,469.63
罚款支出	6,513,587.29	908,045.77	6,513,587.29
违约赔偿支出	3,533,487.96	4,500,467.97	3,533,487.96
预计未决诉讼损失	1,761,854.30	-151,267.86	1,761,854.30
无法收回的应收款项	40,722.98	46,000.86	40,722.98
其他	11,433,373.66	1,564,995.69	11,433,373.66
合计	28,549,588.11	14,605,098.30	28,549,588.11

(六十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,391,401.27	91,086,323.72
递延所得税费用	50,228,875.03	-31,004,426.77
合计	75,620,276.30	60,081,896.95

(六十三) 其他综合收益

详见本附注五、（四十六）。



(六十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	/	/
净利润	-289,004,108.22	-272,244,309.41
加: 信用减值损失	56,794,858.09	-1,142,100.94
资产减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	199,288,884.36	197,857,916.65
使用权资产折旧	487,122,653.54	442,313,880.42
无形资产摊销	50,367,021.78	36,978,805.52
长期待摊费用摊销	121,871,967.04	69,178,174.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	27,894,902.49	20,515,917.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	78,542.82	381,619.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-269,232,137.51	50,082,578.15
财务费用(收益以“-”号填列)	994,017,550.05	811,227,486.94
投资损失(收益以“-”号填列)	108,635,912.14	-48,562,897.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-510,674,950.77	-5,522,094.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	560,903,825.80	-25,482,332.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	-606,052,665.75	1,218,010,619.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,107,242,598.03	-4,503,136,420.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,206,750,754.47	1,517,863,411.13
其他	-416,109,767.25	-345,794,718.43
经营活动产生的现金流量净额	-583,605,667.83	-837,474,463.84



补充资料	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大活动：	/	/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	/	/
现金的期末余额	7,721,278,863.83	7,859,723,347.83
减：现金的期初余额	7,859,723,347.83	6,832,375,775.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-138,444,484.00	1,027,347,572.78

(六十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	132,982,963.93	附注五、（一）
固定资产	55,699,486.58	抵押借款
投资性房地产	782,805,255.00	抵押借款
在建工程	1,035,656,033.33	抵押借款
存货	106,506,347.44	抵押借款
合计	1,077,994,055.004	

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并



被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州满园置业有限公司	2025年9月	128,199,470.00	100.00	购买	2025年9月	取得控制权		-6,842,126.27

2. 合并成本及商誉

合并成本	杭州满园置业有限公司
--现金	128,199,470.00
--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	361,942,630.00
--其他	
合并成本合计	490,142,100.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	490,142,100.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	杭州满园置业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	934,584,523.88	931,839,992.56
货币资金	989,478.95	989,478.95
应收款项	188,780,941.73	188,780,941.73
存货		
固定资产	2,852,865.60	108,465.71
无形资产	313,721,200.00	286,510,332.38
...		



项目	杭州满园置业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：	444,442,423.88	444,442,423.88
借款	276,339,448.59	276,339,448.59
应付款项	136,644,437.87	136,644,437.87
应付职工薪酬	3,686,307.29	3,686,307.29
递延所得税负债		
...		
净资产	490,142,100.00	487,397,568.68
减：少数股东权益		
取得的净资产	490,142,100.00	487,397,568.68

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
杭州满园置业有限公司	361,119,270.60	361,942,630.00	-823,359.40		-823,359.40

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
杭州西湖文化旅游投资集团有限公司	浙江	浙江	100.00		设立
杭州西溪湿地综合保护建设有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州西溪宾馆管理有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西溪湿地旅游发展有限公司	浙江	浙江		100.00	设立



子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
浙江龙坞茶镇茶业有限公司	浙江	浙江		100.00	购买
杭州西湖文化体育会展有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州灵山风情小镇旅游投资有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西湖农业旅游投资发展有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西旅酒店管理有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州文三数字生活街区运营管理有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州西溪湿地运营管理有限公司	浙江	浙江		70.00	设立
杭州本源艺术培训有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州兰里研学营地管理有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州童伴同行旅行社有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西旅钮胜股权投资管理有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西溪湿地文化发展有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西玥酒店有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西旅乐斐商业管理有限公司	浙江	浙江		80.00	设立
杭州米润农事服务运营管理有限公司	浙江	浙江		66.70	设立
杭州之江经营管理集团有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州龙坞茶镇经营管理有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州龙坞茶镇茶叶有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州龙坞茶镇餐饮管理有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州龙坞茶镇酒店管理有限公司	浙江	浙江		51.00	划拨
杭州融郡文化创意有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州善粮电子商务有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州西湖城市建设投资集团有限公司	浙江	浙江	100.00		设立
杭州西建投资有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西湖区城市更新发展有限公司	浙江	浙江		100.00	设立



子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
杭州西建工程建设有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州金甬资产管理有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州绿居物业服务有限公司	浙江	浙江		100.00	购买
浙江栖江科技有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西湖停车收费服务有限责任公司	浙江	浙江		100.00	设立
浙江光学仪器制造有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西湖环境集团有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州紫金港生态环境发展有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州之江环境工程有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州西辰置业有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州数辰生物医药有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州智辰计算机有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西湖园林工程有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州市西湖区集镇建设发展有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州东辰生物医药有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西湖云创集团有限公司	浙江	浙江		60.00	划拨
杭州云谷建设投资有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州云栖产业投资有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州云谷产业投资有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州紫金港科技城建设投资有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州富信贸易有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州云栖小镇开发有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
嘉德威（杭州）生物科技有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州飞鸥液压有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州云联生物医药有限公司	浙江	浙江		51.00	划拨



子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
杭州云中生物医药有限公司	浙江	浙江		51.00	划拨
杭州威顿实业有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
云栖产融科技(杭州)有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州西湖产业基金有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州市西湖区融资担保有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州西湖区创业投资有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州之江湾股权投资基金管理有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州西湖科创企业管理有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西湖科技创业投资合伙企业(有限合伙)	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西科智创企业管理合伙企业(有限合伙)	浙江	浙江		99.90	设立
杭州西湖区科创股权投资有限公司	浙江	浙江	100.00		划拨
杭州西湖安保服务集团有限公司	浙江	浙江	100.00		设立
杭州西湖高科技发展有限公司	浙江	浙江	85.00	15.00	设立
杭州富源实业投资有限公司	浙江	浙江	100.00		划拨
杭州数字娱乐园有限公司	浙江	浙江	62.50		划拨
杭州市西湖区资产经营有限公司	浙江	浙江	100.00		划转
杭州西投置业有限公司	浙江	浙江	100.00		设立
杭州西投鼎晟科技有限公司	浙江	浙江	40.00		设立
杭州西湖未来产业科技有限公司	浙江	浙江	100.00		设立
杭州西投鑫睿产业运营管理有限公司	浙江	浙江	100.00		设立
杭州西溪谷建设有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西投物业服务管理有限公司	浙江	浙江		100.00	划转
杭州东山农贸市场有限公司	浙江	浙江		100.00	划转
杭州西湖区商业有限公司	浙江	浙江	100.00		划转



子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
杭州西湖新基建数字技术有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西投启真脑机智能产业运营有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西江置业有限公司	浙江	浙江		51.02	设立
杭州西投万科置业有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西投绿宇实业有限公司	浙江	浙江		51.02	设立
杭州西江沈家弄置业有限公司	浙江	浙江		51.02	设立
杭州西江横桥置业有限公司	浙江	浙江		51.02	设立
杭州西投银泰建设发展有限公司	浙江	浙江		70.00	设立
杭州西投城市建设发展有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西投中博良户置业有限公司	浙江	浙江		54.55	设立
杭州西投中博回龙置业有限公司	浙江	浙江		54.55	设立
杭州西投中博贤家庄置业有限公司	浙江	浙江		54.55	设立
杭州西投德信商业发展有限公司	浙江	浙江		51.02	设立
杭州西投绿深实业有限公司	浙江	浙江		51.02	设立
杭州板桥贸易有限公司	浙江	浙江		100.00	购买
杭州新建实业有限公司	浙江	浙江		50.10	购买
杭州西投横创商业发展有限公司	浙江	浙江		51.02	设立
杭州西投绿城产业运营管理有限公司	浙江	浙江		51.02	设立
杭州西投云享住房租赁有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州悦源产业运营有限公司	浙江	浙江		51.00	设立
杭州岳湖楼酒店有限公司	浙江	浙江		51.00	划转
杭州西投绿宇产业运营管理有限公司	浙江	浙江		51.02	划拨
杭州知谷置业有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西保石马置业有限公司	浙江	浙江		49.00	设立
杭州西投云创置业有限公司	浙江	浙江		100.00	设立



子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
杭州西投云上犀谷产业运营管理有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西湖乐居物业服务有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西投横创产业运营管理有限公司	浙江	浙江		51.02	设立
杭州西滨云栖置业有限公司	浙江	浙江		51.02	设立
杭州金甬市场运营管理有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州云栖工程中心管理有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州政辰置业有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州丝科互动文化传播有限责任公司	浙江	浙江		51.00	设立
杭州西投银泰酒店运营管理有限公司	浙江	浙江		70.00	设立
杭州西投艺高产业运营管理有限公司	浙江	浙江		51.02	设立
杭州西投云澜谷产业运营管理有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西湖云创产业服务有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州云港环境工程有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州载德置业有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州云尚置业有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西湖清洁直运有限公司	浙江	浙江		50.00	划拨
杭州西投智慧停车管理有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西湖智算公共服务有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西投云栖产业运营管理有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西投银泰产业运营管理有限公司	浙江	浙江		70.00	设立
杭州西湖紫金创业投资合伙企业(有限合伙)	浙江	浙江		50.00	设立
杭州满园置业有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西湖未来创业投资合伙企业(有限合伙)	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西投众安产业运营管理有限公司	浙江	浙江		100.00	设立



子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
杭州知源企业管理咨询有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州溪悦置业有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西湖养老运营有限公司	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西湖云创紫金港创业投资合伙企业(有限合伙)	浙江	浙江		100.00	设立
杭州西湖云栖创业投资合伙企业(有限合伙)	浙江	浙江		100.00	设立
杭州云翔科技产业发展有限公司	浙江	浙江		100.00	划拨
杭州云晟智谷科技产业发展有限公司	浙江	浙江		100.00	设立

(二) 重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
杭州西投银泰联合置业有限公司	浙江	浙江	房产	34.30	

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险控制部按照董事会批准的政策开展。风险控制部通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投



资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。



第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
杭州市西湖区财政局	杭州	90.64	90.64

本企业最终控制方是杭州市西湖区财政局

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西溪湿地保护指挥部	同受杭州市西湖区财政局控制
蒋村新区指挥部	同受杭州市西湖区财政局控制
杭州西溪国家湿地公园西区经营管理有限公司	同受杭州市西湖区财政局控制
杭州之江城市建设投资集团有限公司	同受杭州市西湖区财政局控制
西湖大学指挥部	同受杭州市西湖区财政局控制
杭州品创餐饮管理有限公司	同受杭州市西湖区财政局控制
杭州市西溪谷建设指挥部	同受杭州市西湖区财政局控制
西湖区保亭城中村改造指挥部	同受杭州市西湖区财政局控制
杭州市西湖区公有资产管理中心关停矿山治理	同受杭州市西湖区财政局控制

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州之江城市建设投资集团有限公司	165,750.00	2017-4-1	2042-3-31	否



杭州之江城市建设投资集团有限公司	56,200.00	2018-8-3	2042-3-31	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	56,900.00	2018-1-29	2043-1-21	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	132,185.00	2017-6-27	2042-1-15	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	29,040.00	2019-6-25	2027-5-31	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	10,560.00	2019-11-27	2027-5-31	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	7,920.00	2020-1-1	2027-5-31	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	5,280.00	2020-7-21	2027-5-31	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	13,200.00	2020-7-29	2027-5-31	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	2,398.00	2020-7-31	2027-5-31	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	2,440.00	2020-11-19	2027-5-31	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	320.00	2020-12-23	2027-5-31	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	3,600.00	2020-12-23	2027-5-31	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	10,764.00	2023-3-30	2026-3-30	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	6,900.00	2023-6-7	2026-6-7	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	16,320.00	2023-9-4	2026-9-4	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	27,200.00	2023-12-5	2026-12-5	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	9,160.00	2020-12-31	2040-12-21	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	4,580.00	2021-1-1	2040-12-21	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	13,860.00	2022-1-1	2040-12-21	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	16,500.00	2021-9-30	2026-9-15	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	24,750.00	2022-1-4	2026-9-15	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	5,500.00	2022-9-29	2026-9-15	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	229,166.67	2022-6-23	2026-6-23	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	100,833.33	2022-7-13	2026-6-23	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	39,600.00	2022-7-29	2026-7-29	否



杭州之江城市建设投资集团有限公司	139,843.00	2023-9-19	2028-3-27	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	47,700.00	2024-9-13	2027-9-10	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	28,500.00	2024-9-23	2027-9-22	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	45,000.00	2024-9-25	2027-9-5	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	18,200.00	2024-10-29	2027-10-28	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	9,400.00	2025-1-1	2044-10-10	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	42,700.00	2025-1-24	2026-1-22	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	7,600.00	2025-1-26	2027-1-26	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	30,000.00	2025-2-28	2026-2-27	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	17,000.00	2025-3-18	2026-3-16	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	15,000.00	2025-3-25	2027-1-15	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	30,000.00	2025-3-31	2026-3-26	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	25,000.00	2025-4-1	2026-3-26	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	30,000.00	2025-4-30	2027-4-30	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	40,000.00	2025-6-6	2026-5-26	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	80,000.00	2025-6-10	2026-6-10	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	10,000.00	2025-6-20	2026-6-20	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	9,990.00	2025-6-24	2027-6-24	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	20,000.00	2025-7-8	2026-7-7	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	22,500.00	2025-7-8	2026-7-7	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	40,000.00	2025-7-18	2026-7-14	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	25,000.00	2025-7-22	2026-7-22	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	40,000.00	2025-7-31	2026-7-31	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	19,500.00	2025-7-31	2026-7-31	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	15,000.00	2025-8-7	2026-8-7	否



杭州之江城市建设投资集团有限公司	40,000.00	2025-8-8	2028-8-7	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	30,000.00	2025-9-4	2026-6-3	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	15,000.00	2025-9-22	2026-9-22	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	50,000.00	2025-10-13	2026-10-10	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	25,800.00	2025-11-4	2026-11-2	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	5,000.00	2025-12-31	2026-12-31	否
杭州之江银泰建设发展有限公司	26,849.70	2021-1-13	2026-12-31	否
杭州西投银泰联合置业有限公司	10,500.00	2021-12-9	2026-12-8	否
杭州西投众安城市发展有限公司	18,909.18	2022-8-26	2027-8-25	否
杭州西投艺高置业有限公司	13,218.26	2022-10-25	2026-12-31	否
杭州之江银泰建设发展有限公司	4,500.00	2023-9-19	2026-12-31	否
杭州西投银泰商业管理有限公司	1,290.00	2023-10-18	2026-12-31	否
杭州西投产城建设发展有限公司	10,124.43	2024-9-3	2029-2-3	否
杭州西投中村金家岭置业有限公司	9,492.14	2024-10-15	2029-10-15	否
杭州西投吉鸿城市发展有限公司	6,415.75	2025-9-8	2030-3-21	否

(2) 本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州之江融城建设发展有限公司	14,250.00	2019-7-31	2029-7-30	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	45,000.00	2025-9-24	2026-9-24	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	49,300.00	2024-5-20	2044-4-20	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	49,300.00	2024-5-20	2044-4-20	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	19,720.00	2025-1-1	2044-4-20	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	20,000.00	2025-10-14	2026-10-13	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	20,000.00	2025-11-7	2026-11-6	否



杭州之江城市建设投资集团有限公司	10,000.00	2025-12-5	2026-12-4	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	10,000.00	2025-12-17	2026-12-16	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	10,000.00	2025-12-18	2026-12-15	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	189,000.00	2020-6-19	2042-5-27	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	990.00	2021-11-24	2026-8-1	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	369.00	2021-12-10	2026-8-1	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	4,500.00	2022-1-1	2026-8-1	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	17,940.00	2023-1-5	2026-1-4	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	5,000.00	2023-8-24	2026-8-24	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	60,000.00	2023-1-19	2026-1-18	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	9,000.00	2023-1-13	2026-8-1	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	16,960.00	2023-6-21	2026-6-20	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	33,840.00	2023-8-8	2026-8-8	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	49,960.00	2023-8-18	2026-8-17	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	5,000.00	2023-8-24	2026-8-24	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	12,500.00	2023-10-31	2026-10-30	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	2,025.00	2023-10-31	2026-10-30	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	3,600.00	2023-10-31	2026-10-30	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	23,200.00	2023-11-20	2026-11-19	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	9,181.00	2023-12-29	2043-12-14	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	625.00	2024-2-7	2026-9-21	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	2,500.00	2024-2-7	2026-9-21	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	25,000.00	2024-2-23	2026-2-20	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	3,600.00	2024-3-28	2026-12-21	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	9,176.00	2024-6-17	2043-12-14	否



杭州之江城市建设投资集团有限公司	10,000.00	2024-6-27	2026-6-26	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	7,345.00	2024-7-26	2043-12-14	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	35,250.00	2024-7-3	2029-7-3	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	22,500.00	2024-12-8	2027-11-3	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	51,300.00	2024-12-6	2027-12-3	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	12,600.00	2024-12-6	2027-12-3	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	9,990.00	2024-12-30	2026-12-29	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	78,500.00	2024-12-31	2039-12-31	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	100,800.00	2025-1-1	2026-12-30	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	47,500.00	2025-1-24	2028-1-21	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	9,500.00	2025-1-24	2028-1-21	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	5,666.67	2025-1-21	2027-12-21	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	10,000.00	2025-2-26	2028-2-25	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	50,000.00	2025-3-14	2026-3-13	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	18,000.00	2025-3-25	2026-3-24	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	40,000.00	2025-3-18	2027-3-14	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	50,000.00	2025-3-28	2026-3-28	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	20,000.00	2025-6-20	2026-6-19	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	15,000.00	2025-7-16	2027-7-16	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	10,000.00	2025-8-13	2027-8-13	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	27,000.00	2025-9-8	2028-8-31	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	30,000.00	2025-9-8	2028-8-31	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	30,000.00	2025-9-23	2026-9-22	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	7,000.00	2025-9-2	2027-9-2	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	6,400.00	2025-10-27	2045-4-20	否



杭州之江城市建设投资集团有限公司	24,000.00	2025-12-12	2028-12-8	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	60,000.00	2025-12-12	2028-12-8	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	10,500.00	2025-12-12	2028-6-8	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	5,000.00	2025-12-24	2026-12-23	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	6,000.00	2025-12-30	2026-12-28	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	50,000.00	2025-12-31	2026-12-26	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	11,000.00	2025-12-26	2026-12-22	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	12,464.00	2023-2-1	2042-12-20	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	1,560.89	2024-1-15	2042-12-20	否
杭州之江城市建设投资集团有限公司	228.65	2024-2-28	2042-12-20	否

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西湖集镇建设总指挥部	3,855,686,859.01		3,855,686,859.01	
其他应收款	西溪谷指挥部	2,935,659,736.03		2,710,715,537.30	
其他应收款	杭州之江城市建设投资集团有限公司	1,651,296,441.89		2,050,098,205.62	
其他应收款	西湖大学指挥部	7,500,000.00		7,500,000.00	
其他应收款	杭州市西湖区公有资产管理中心关停矿山治理	173,966,080.03		173,966,080.03	
其他应收款	杭州西溪国家湿地公园西区经营管理有限公司	1,344,013.72			
其他应收款	蒋村新区指挥部	1,128,712,388.94		1,119,854,456.79	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	杭州之一房地产开发有限公司	13,612,518.91	13,612,518.91



项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	杭州市西湖区人民政府留下街道办事处	1,598,356.33	1,598,356.33
其他应付款	杭州西溪湿地指挥部	51,164.41	51,164.41
其他应付款	蒋村新区指挥部	15,151,645.98	15,151,336.98
其他应付款	杭州西溪国家湿地公园西区经营管理有限公司	1,259,553.72	
其他应付款	杭州之江城市建设投资集团有限公司	268,458,703.50	207,354,661.00
其他应付款	西湖大学指挥部	291,876,731.77	291,876,731.77

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日不存在重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		10,789,200.00
1至2年	10,789,200.00	
2至3年		106,317,340.00
3至4年	106,317,340.00	
小计	117,106,540.00	117,106,540.00
减：坏账准备		
合计	117,106,540.00	117,106,540.00



2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备									
账龄组合									
其他组合	117,106,540.00				117,106,540.00				117,106,540.00
合计	117,106,540.00				117,106,540.00				117,106,540.00

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 其他组合

名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备 计提比例 (%)
关联方款项	117,106,540.00	
合计	117,106,540.00	



3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州市西湖区 财政局	117,106,540.00	100.00	
合计	117,106,540.00	100.00	

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	379,480,847.93	453,434,197.24
应收股利		24,000,000.00
其他应收款	6,465,109,668.43	5,922,574,278.33
合计	6,844,590,516.36	6,400,008,475.57

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
企业拆借利息	23,693,869.78	67,469,108.93
合并关联方	355,786,978.15	385,965,088.31
合计	379,480,847.93	453,434,197.24

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,708,029,873.04	1,295,453,256.07
1 至 2 年	795,313,515.07	1,067,811,284.52
2 至 3 年	885,377,996.29	1,053,358,286.29
3 至 4 年	1,053,358,286.29	744,367,005.23
4 至 5 年	500,318,252.28	678,220,433.06
5 年以上	1,525,306,960.00	1,085,226,960.00
小 计	6,467,704,882.97	5,924,437,225.17



账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	2,595,214.54	1,862,946.84
合计	6,465,109,668.43	5,922,574,278.33

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,900,000.00	
代扣代缴款项	247,617.88	
往来款	6,464,557,265.09	5,924,437,225.17
合计	6,467,704,882.97	5,924,437,225.17

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,467,704,882.97	100.00	2,595,214.54	0.04	6,465,109,668.43
其中：账龄组合	46,120,980.20	0.71	2,595,214.54	5.63	43,525,765.66
其他组合	6,421,583,902.77	99.29			6,421,583,902.77
合计	6,467,704,882.97	100.00			6,465,109,668.43

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,924,437,225.17	100.00	1,862,946.84	0.03	5,922,574,278.33



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	43,420,034.17	0.73	1,862,946.84	4.29	41,557,087.33
其他组合	5,881,017,191.00	99.27			5,881,017,191.00
合计	5,924,437,225.17	100.00			5,922,574,278.33

② 期末坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来12个月内预期信用损失				
账龄组合：	46,120,980.20	2,595,214.54	43,525,765.66	5.63
其他组合：	6,421,583,902.77		6,421,583,902.77	
小计	6,467,704,882.97	2,595,214.54	6,465,109,668.43	
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
账龄组合：				
其他组合：				
...				
小计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
账龄组合：				
其他组合：				
小计				
合计	6,467,704,882.97	2,595,214.54	6,465,109,668.43	

③ 期初坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备



项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来12个月内预期信用损失				
账龄组合:	43,420,034.17	1,862,946.84	41,557,087.33	4.29
其他组合:	5,881,017,191.00		5,881,017,191.00	
...				
小计	5,924,437,225.17	1,862,946.84	5,922,574,278.33	
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
账龄组合:				
其他组合:				
...				
小计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
账龄组合:				
其他组合:				
小计				
合计	5,924,437,225.17	1,862,946.84	5,922,574,278.33	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	1,862,946.84			1,862,946.84
2025年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				



一转回第一阶段				
本期计提	732,267.70			732,267.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	2,595,214.54			2,595,214.54

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州西投置业有限公司	往来款	3,105,300,000.00	5年以内	48.01	
杭州西湖城市建设投资集团有限公司	往来款	1,000,000,000.00	3-4年	15.46	
杭州市西湖区集镇建设发展有限公司	往来款	600,000,000.00	5年以上	9.28	
杭州西溪谷建设有限公司	往来款	300,000,000.00	1-2年	4.64	
杭州西湖区创业投资有限公司	往来款	300,000,000.00	5年以上	4.64	
合计	/	5,305,300,000.00	/	82.03	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,882,771,738.44		3,882,771,738.44	3,883,171,738.44		3,883,171,738.44
对联营、合营企						



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
业投资						
合计	3,882,771,738.44		3,882,771,738.44	3,883,171,738.44		3,883,171,738.44

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州数字娱乐园有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
杭州富源实业投资有限公司	182,992,002.96					182,992,002.96	
杭州西湖文化旅游投资集团有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
杭州西湖区城市建设发展有限公司	842,615,148.30					842,615,148.30	
杭州西湖高科技发展有限公司	170,000,000.00					170,000,000.00	
杭州西投置业有限公司	600,000,000.00					600,000,000.00	
杭州西投鼎晟科技有限公司	400,000.00			400,000.00			
杭州市西湖区资产经营有限公司	85,000,000.00					85,000,000.00	
杭州西湖保安服务有限公司	94,964,086.39					94,964,086.39	
杭州西湖未来产业科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	



杭州西投鑫睿产业运营管理有限公司	50,482,520.83				50,482,520.83
杭州西湖区商业有限公司	38,770,528.89				38,770,528.89
杭州西湖区科创股权投资有限公司	1,551,947,451.07				1,551,947,451.07
杭州西湖康养有限公司	15,000,000.00				15,000,000.00
合计	3,883,171,738.44		400,000.00		3,882,771,738.44

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务		9,008,024.87		4,712,491.34
其他业务	321,385,503.53		283,523,859.64	
合计	321,385,503.53	9,008,024.87	283,523,859.64	4,712,491.34

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		24,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-184,258.50	
合计	-184,258.50	24,000,000.00



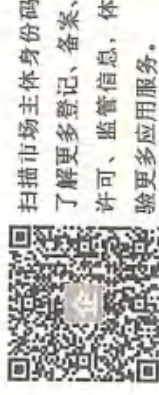


营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码

911101020855463270



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张恩军

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；一般项目：税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；企业管理；企业管理咨询；社会经济咨询服务；工程管理服务；工程造价咨询业务。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 2640 万元

成立日期 2013 年 11 月 22 日

主要经营场所 北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

与原件核对一致
2026年4月30日



仅供报告附件使用



登记机关

2025年 12月 09日



会计师事务所 执业证书

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

仅供报告附件使用



证书序号：0011908

说明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一九年八月六日

中华人民共和国财政部制



姓名: 郑玉梅
 Full name: 郑玉梅
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1976-07-11
 Date of birth: 1976-07-11
 工作单位: 杭州金瑞会计师事务所有限公司
 Working unit: 杭州金瑞会计师事务所有限公司
 身份证号码: 362323197607112924
 Identity card No.: 362323197607112924



报告附件



证书编号: 330002770005
 No. of Certificate: 330002770005
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Approved Institute of CPA: Zhejiang Association of CPAs
 发证日期: 2022年11月23日
 Date of issuance: 2022-11-23



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2013年12月26日
 Stamp of the member and holder of CPA
 浙江兴云会计师事务所(普通合伙)
 杭州分公司
 注册会计师 郑玉梅
 CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 转出协会
 CPAs

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 注册会计工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred in
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 转出协会
 CPAs

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 注册会计工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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



姓名 Full name 朱华康
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1994年9月30日
工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)杭州分所
身份证号码 ID card No. 330724199409301818



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110000100374
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023年2月2日
Date of Issuance

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.