

审计报告

杭州市金融投资集团有限公司

容诚审字[2023]310Z0020 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



杭州市金融投资集团有限公司

审计报告

目 录

序号	内 容	页码
1	审计报告	1-3
2	合并资产负债表	4
3	合并利润表	5
4	合并现金流量表	6
5	合并所有者权益变动表	7-8
6	母公司资产负债表	9
7	母公司利润表	10
8	母公司现金流量表	11
9	母公司所有者权益变动表	12-13
10	财务报表附注	14-129



容诚审字[2023]310Z0020 号

审 计 报 告

杭州市金融投资集团有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了杭州市金融投资集团有限公司(以下简称金投集团)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了金投集团 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

金投集团管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估金投集团的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算金投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金投集团的财务报告过程。

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，就可能导致对金投集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金投集团不能持续经营。

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

6.就金投集团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。



(本页无正文，为金投集团容诚审字[2023]310Z0020 号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 

中国注册会计师: 

中国注册会计师: 
王福林

2023 年 4 月 28 日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：杭州消费金融集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	八、1	7,203,962,227.70	5,771,089,112.88	短期借款	八、26	19,994,955,138.01	16,754,342,454.31
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	八、2	4,696,906,478.21	4,166,435,969.45	交易性金融负债	八、27	180,548.07	17,035,845.02
衍生金融资产				衍生金融负债	八、28	254,100.00	1,977,425.00
应收票据	八、3	98,606,180.00	5,510,000.00	应付票据	八、29	229,704,486.00	1,763,014,477.00
应收账款	八、4	932,258,684.61	695,813,742.16	应付账款	八、30	1,064,900,833.61	550,701,023.69
应收款项融资				预收款项	八、31	17,417,956.79	22,957,265.66
预付账款	八、5	1,432,112,355.46	1,681,655,694.49	合同负债	八、32	962,302,345.78	1,021,194,197.98
应收保理				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	八、6	1,734,333,781.58	2,074,611,292.81	代理承销证券款			
其中：应收股利				应付职工薪酬	八、33	250,517,869.35	166,050,489.51
买入返售金融资产				应交税费	八、34	572,827,935.18	807,210,913.53
存货	八、7	368,690,865.93	458,517,702.22	其他应付款	八、35	5,748,604,544.71	4,848,970,118.67
合同资产	八、8	568,314.38	909,600.79	其中：应付股利			
持有待售资产	八、9		52,999,448.56	应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	八、10	129,756,072.54	1,790,531,096.57	应付分保账款			
其他流动资产	八、11	446,135,093.40	304,772,332.57	持有待售负债			
流动资产合计		17,042,730,053.81	17,002,846,892.50	一年内到期的非流动负债	八、36	8,210,316,836.26	3,189,437,681.36
非流动资产：				其他流动负债	八、37	278,748,393.47	615,555,962.48
发放贷款和垫款	八、12	2,214,785,111.39	1,349,236,855.65	流动负债合计		37,330,730,989.23	29,758,447,854.21
债权投资	八、13	30,098,109,002.33	30,003,769,725.38	非流动负债：			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款	八、14	7,015,357,108.80	6,256,753,399.84	长期借款	八、38	7,960,614,715.50	9,084,984,069.78
长期股权投资	八、15	16,830,596,991.60	13,994,793,081.78	应付债券	八、39	12,103,146,921.34	12,447,565,271.38
其他权益工具投资				其中：优先股			
其他非流动金融资产	八、16	16,203,543,015.31	12,988,207,434.02	永续债			
投资性房地产	八、17	364,409,586.02	482,448,143.19	租赁负债	八、40	88,294,922.95	74,593,482.05
固定资产	八、18	2,309,321,090.92	1,876,311,666.25	长期应付款	八、41	1,977,314,930.61	1,814,059,102.36
在建工程	八、19	26,926,295.62	22,248,316.99	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债		63,503,524.05	
油气资产				递延收益	八、42	106,254,965.23	97,614,489.83
使用权资产	八、20	102,095,331.01	81,139,282.15	递延所得税负债	八、24	104,901,488.78	149,135,620.17
无形资产	八、21	80,306,406.95	73,697,206.92	其他非流动负债	八、43	697,339,594.48	326,511,811.54
开发支出				非流动负债合计		23,041,371,062.94	23,994,463,847.11
商誉	八、22	28,869,524.70	28,869,524.70	负债合计		60,372,102,052.17	53,752,911,701.32
长期待摊费用	八、23	11,151,700.52	19,232,711.86	所有者权益：			
递延所得税资产	八、24	314,434,997.98	441,740,824.47	实收资本	八、44	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他非流动资产	八、25	589,265,916.83	589,245,333.01	其他权益工具			
非流动资产合计		76,189,172,079.98	68,207,693,506.21	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	八、45	2,392,323,943.10	2,391,072,141.50
				减：库存股			
				其他综合收益	八、46	86,370,764.92	129,023,369.12
				专项储备			
				盈余公积	八、47	888,463,043.82	779,636,414.83
				一般风险准备	八、48	906,745,292.37	887,907,376.85
				未分配利润	八、49	8,189,107,426.71	6,825,382,762.10
				归属于母公司所有者权益合计		17,463,010,470.92	16,013,022,064.40
				少数股东权益		15,396,789,610.70	15,444,606,632.99
				所有者权益合计		32,859,800,081.62	31,457,628,697.39
资产总计		93,231,902,133.79	85,210,540,398.71	负债和所有者权益总计		93,231,902,133.79	85,210,540,398.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2022年度

编制单位：杭州金投控股集团有限公司

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		35,946,320,809.90	30,593,353,038.43
其中：营业收入	八、50	35,946,320,809.90	30,593,353,038.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,952,395,746.61	31,685,064,302.89
其中：营业成本	八、50	34,523,964,390.18	29,030,809,841.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八、51	61,026,728.87	54,117,119.27
销售费用		44,122,358.59	68,062,039.25
管理费用		752,531,486.01	1,017,380,822.03
研发费用		54,336,063.15	50,259,554.36
财务费用	八、52	1,516,414,719.81	1,464,434,926.78
其中：利息费用		1,614,133,983.61	1,505,289,221.47
利息收入		137,681,494.36	65,370,924.01
加：其他收益	八、53	28,044,661.82	28,211,575.49
投资收益（损失以“-”号填列）	八、54	4,830,561,636.40	4,354,874,039.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,187,737,705.35	1,339,449,054.57
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）	八、55	-796,284,770.28	224,995,562.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、56	-528,508,136.99	-752,884,229.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、57	-10,582.83	-2,810,291.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、58	267,607,877.42	-618,219.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,795,335,748.83	2,760,057,172.54
加：营业外收入	八、59	5,879,924.59	4,733,116.88
减：营业外支出	八、60	8,125,387.24	12,875,098.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,793,030,286.18	2,751,915,190.81
减：所得税费用	八、61	651,358,329.07	583,519,520.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,141,731,957.11	2,168,395,670.11
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,141,731,957.11	2,168,395,670.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,015,691,285.06	1,776,323,545.95
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		126,040,672.05	392,072,124.16
六、其他综合收益的税后净额		-42,652,604.20	23,469,884.62
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-42,652,604.20	23,469,884.62
1.不能重分类进损益的其他综合收益		6,090,354.80	-4,792,970.02
（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		6,090,354.80	-4,792,970.02
（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		-48,742,959.00	28,262,854.64
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		7,648,573.20	37,559,259.00
（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		-56,391,532.20	-9,296,404.36
（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		2,099,079,352.91	2,191,865,554.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,973,038,680.86	1,799,793,430.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		126,040,672.05	392,072,124.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年度

编制单位：杭州市金融投资集团有限公司

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		44,451,631,387.67	40,056,920,804.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		371,723,550.80	748,591,710.27
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		88,046,921.41	7,737,074.39
收到其他与经营活动有关的现金		5,768,785,802.84	5,281,518,888.05
经营活动现金流入小计		50,680,187,662.72	46,094,768,477.16
购买商品、接受劳务支付的现金		44,859,382,670.77	39,221,523,128.21
客户贷款及垫款净增加额		76,190,000.00	177,000,000.00
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		646,919,749.74	565,409,103.93
支付的各项税费		990,798,118.22	1,204,387,598.27
支付其他与经营活动有关的现金		3,694,553,492.63	4,491,619,466.42
经营活动现金流出小计		50,267,844,031.36	45,659,939,296.83
经营活动产生的现金流量净额		412,343,631.36	434,829,180.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		30,684,031,959.26	39,148,982,663.28
取得投资收益收到的现金		3,716,260,718.75	3,706,636,021.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,506,744.28	14,871,980.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			647,759,635.78
收到其他与投资活动有关的现金		321,656,551.60	2,448,836,312.84
投资活动现金流入小计		34,764,455,973.89	45,967,086,613.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		357,112,989.65	1,188,224,799.38
投资支付的现金		38,125,395,316.71	48,710,758,555.81
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			465,592,392.64
支付其他与投资活动有关的现金		491,842,438.55	3,217,172,736.25
投资活动现金流出小计		38,974,350,744.91	53,581,748,484.08
投资活动产生的现金流量净额		-4,209,894,771.02	-7,614,661,870.32
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,819,469,561.42	6,756,893,641.67
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,819,469,561.42	6,756,893,641.67
取得借款收到的现金		36,388,303,501.67	34,306,589,717.17
收到其他与筹资活动有关的现金		635,706,666.85	3,095,624,333.59
筹资活动现金流入小计		40,843,479,729.94	44,159,107,692.43
偿还债务支付的现金		31,411,977,225.20	28,981,883,769.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,344,545,783.39	2,178,049,102.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		66,662,129.91	108,354,926.42
支付其他与筹资活动有关的现金		2,051,427,122.97	5,260,013,142.75
筹资活动现金流出小计		35,807,950,131.56	36,419,946,015.56
筹资活动产生的现金流量净额		5,035,529,598.38	7,739,161,676.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,253,081.55	11,024,738.25
五、现金及现金等价物净增加额		1,271,231,540.27	570,353,725.13
加：期初现金及现金等价物余额		4,121,118,972.73	3,550,765,247.60
六、期末现金及现金等价物余额		5,392,350,513.00	4,121,118,972.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

单位：元 币种：人民币

本年金额														所有者权益合计
项目	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	5,000,000,000.00			2,406,241,407.94		129,059,834.20		787,112,487.84	887,907,376.85	6,892,667,419.14	16,102,908,825.07	15,444,606,632.99	31,547,595,158.06	
加：会计政策变更														
前期差错更正				-15,169,265.54		-36,465.08		-7,476,073.01		-67,284,657.04	-80,966,460.67		-80,966,460.67	
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	5,000,000,000.00			2,391,072,141.50		129,023,369.12		779,636,414.83	887,907,376.85	6,825,382,762.10	16,013,022,064.40	15,444,606,632.99	31,457,628,697.39	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,251,801.60		-42,652,604.20		108,826,628.99	18,837,915.52	1,363,724,664.61	1,449,988,406.52	-47,817,022.29	1,402,171,384.23	
(一) 综合收益总额						-42,652,604.20				2,015,691,285.06	1,973,038,680.86	126,040,672.05	2,099,079,352.91	
(二) 所有者投入和减少资本											1,251,801.60	-107,195,564.43	-105,943,762.83	
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				1,251,801.60								-107,195,564.43	-107,195,564.43	
(三) 利润分配											1,251,801.60		1,251,801.60	
1. 提取盈余公积								108,826,628.99	18,837,915.52	-651,966,620.45	-524,302,075.94	-66,662,129.91	-590,964,205.85	
2. 提取一般风险准备								108,826,628.99		-108,826,628.99				
3. 对所有者(或股东)的分配									18,837,915.52	-18,837,915.52				
4. 其他										-524,302,075.94	-524,302,075.94	-66,662,129.91	-600,964,205.85	
(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. 本年提取														
2. 本年使用														
四、本年年末余额	5,000,000,000.00			2,392,323,943.10		86,370,764.92		888,463,043.82	906,745,292.37	8,189,107,426.71	17,463,010,470.92	15,396,799,610.70	32,859,800,081.62	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

单位：元 币种：人民币

项 目	上年金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小 计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,000,000,000.00			2,508,644,538.86		275,005,439.66		740,957,273.37	193,000,950.81	6,187,657,769.03	14,905,265,970.93	26,175,090,449.73
加：会计政策变更						-170,015,841.36		-6,298,818.22		167,198,656.00	-9,116,003.58	37,455,911.20
前期差错更正				-24,639,694.29		563,886.20		-13,111,044.24		-117,999,398.13	-155,186,250.46	-155,186,250.46
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	5,000,000,000.00			2,484,004,844.77		105,553,484.50		721,547,410.91	193,000,950.81	6,236,857,026.90	14,740,963,716.89	26,057,360,110.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-92,932,702.27		23,469,884.62		58,009,003.92	694,906,426.04	588,575,736.20	1,772,008,447.51	5,400,268,286.92
(一) 综合收益总额				-92,932,702.27		23,469,884.62				1,776,323,545.95	1,799,793,430.57	2,191,865,554.73
(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				-92,932,702.27								
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								58,009,003.92	694,906,426.04	-1,187,797,810.75	-134,802,380.79	-543,157,307.21
2. 提取一般风险准备								58,009,003.92		-58,009,003.92		
3. 对所有者(或股东)的分配									694,906,426.04	-694,906,426.04		
4. 其他									-134,802,380.79	-134,802,380.79		
(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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	5,000,000,000.00			2,391,072,141.50		129,023,369.12		779,556,414.83	887,907,376.85	6,825,382,762.10	16,013,022,064.40	31,457,628,697.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈震印

袁洲印

袁洲

陈震印



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：杭州金港投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		880,213,520.02	1,054,531,881.91	短期借款		12,607,687,326.76	11,619,269,404.06
交易性金融资产		115,197,036.35	239,783,125.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		70,000,000.00		应付票据			
应收账款				应付账款		44,040,823.34	75,730,343.18
应收款项融资				预收款项			
预付款项		223,985,212.23	632,192,491.83	合同负债		221,566,617.19	447,510,547.12
其他应收款	十三、1	120,025,147.35	824,377,400.56	应付职工薪酬		16,927,487.23	16,975,883.58
其中：应收股利		1,353,061.25	1,353,061.25	应交税费		200,777,522.40	198,116,323.02
存货			176,991,150.47	其他应付款		3,081,628,990.34	6,440,181,397.77
合同资产				其中：应付股利		3,872,000.00	3,872,000.00
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产			418,646,666.66	一年内到期的非流动负债		6,698,819,354.34	1,364,729,823.37
其他流动资产		2,115,815.64	26,917,407.15	其他流动负债			
流动资产合计		1,411,536,731.59	3,373,440,123.58	流动负债合计		22,871,448,121.60	20,162,513,722.10
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		587,903,657.26	1,892,731,565.47	长期借款		4,061,400,000.00	4,330,972,841.09
其他债权投资				应付债券		9,300,000,000.00	10,259,110,974.70
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十三、2	43,857,442,761.48	38,885,203,719.16	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产		2,002,528,175.29	1,404,704,721.01	长期应付款		697,397,022.38	697,397,022.38
投资性房地产		39,708,800.97	42,463,124.73	长期应付职工薪酬			
固定资产		2,615,031.92	25,251,687.27	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		14,058,797,022.38	15,287,480,838.17
无形资产		525,410.95	1,930,945.52	负债合计		36,930,245,143.98	35,449,994,560.27
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
长期待摊费用		3,944,486.18	10,512,925.32	其他权益工具			
递延所得税资产			206,829,571.75	其中：优先股			
其他非流动资产		581,823,808.86	581,823,808.86	永续债			
非流动资产合计		47,076,492,132.91	43,051,452,069.09	资本公积		2,425,425,701.11	2,440,280,754.99
				减：库存股			
				其他综合收益		21,513,539.07	-12,263,388.93
				专项储备			
				盈余公积		890,576,773.97	781,750,144.98
				一般风险准备			
				未分配利润		3,220,267,706.37	2,765,130,121.36
				所有者权益合计		11,557,783,720.52	10,974,897,632.40
资产总计		48,488,028,864.50	46,424,892,192.67	负债和所有者权益总计		48,488,028,864.50	46,424,892,192.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈震
印

袁渊
印

沈勤
印





母公司利润表

2022年度

编制单位：杭州市金融投资集团有限公司

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	十三、3	6,925,237,787.24	5,829,479,586.63
减：营业成本	十三、3	6,908,289,689.74	5,799,185,808.72
税金及附加		4,819,645.17	3,527,615.01
销售费用			1,681,845.65
管理费用		129,570,033.17	184,142,216.78
研发费用			
财务费用		1,200,339,722.30	1,280,352,888.80
其中：利息费用		1,204,306,740.12	1,277,567,899.37
利息收入		26,439,956.21	12,553,486.35
加：其他收益		754,874.24	95,532.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	2,636,434,855.40	2,102,397,350.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		491,220,889.53	475,091,513.33
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）		-102,738,131.71	-35,402,166.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,224,673.65	-10,905,867.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		279,536,167.73	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,503,431,136.17	616,774,060.21
加：营业外收入		615,566.74	655,996.84
减：营业外支出		5,049,502.34	10,248,031.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,498,997,200.57	607,182,026.05
减：所得税费用		410,730,910.63	26,291,986.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,088,266,289.94	580,890,039.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,088,266,289.94	580,890,039.26
（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		33,776,928.00	-62,136,912.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		5,986,604.40	-4,069,262.82
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		5,986,604.40	-4,069,262.82
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		27,790,323.60	-58,067,649.80
1.权益法下可转损益的其他综合收益		27,790,323.60	-58,067,649.80
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		1,122,043,217.94	518,753,126.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈震

袁洲

沈勤





母公司现金流量表

2022年度

编制单位：杭州市金融投资集团有限公司

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		7,489,150,305.78	7,190,793,185.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,545,525,606.43	972,725,229.09
经营活动现金流入小计		9,034,675,912.21	8,163,518,414.20
购买商品、接受劳务支付的现金		7,158,093,793.00	6,920,098,476.61
支付给职工以及为职工支付的现金		74,892,107.89	65,163,708.28
支付的各项税费		206,558,139.22	315,614,198.51
支付其他与经营活动有关的现金		2,217,014,973.80	1,658,969,742.65
经营活动现金流出小计		9,656,559,013.91	8,959,846,126.05
经营活动产生的现金流量净额		-621,883,101.70	-796,327,711.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,035,496,947.99	3,405,196,660.86
取得投资收益收到的现金		2,221,613,679.87	1,622,444,176.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			190,481,392.04
收到其他与投资活动有关的现金		1,330,015,654.16	39,651,415.04
投资活动现金流入小计		7,587,126,282.02	5,257,773,644.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		337,331.80	5,574,672.06
投资支付的现金		6,225,479,282.32	5,907,030,225.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		91,356,858.17	923,014,986.24
支付其他与投资活动有关的现金		1,675,260,171.91	666,917,398.73
投资活动现金流出小计		7,992,433,644.20	7,502,537,282.50
投资活动产生的现金流量净额		-405,307,362.18	-2,244,763,638.31
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,544,156,666.67	22,966,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,472,311,446.19	7,672,677,969.14
筹资活动现金流入小计		30,016,468,112.86	30,639,667,969.14
偿还债务支付的现金		21,486,886,666.67	20,021,930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,591,561,622.69	1,517,501,079.74
支付其他与筹资活动有关的现金		6,085,139,749.52	6,447,716,017.70
筹资活动现金流出小计		29,163,588,038.88	27,987,147,097.44
筹资活动产生的现金流量净额		852,880,073.98	2,652,520,871.70
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		-174,310,389.90	-388,570,478.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,054,515,997.57	1,443,086,476.03
六、期末现金及现金等价物余额		880,205,607.67	1,054,515,997.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杭州市金融投资集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

杭州市金融投资集团有限公司(以下简称公司或本公司)前身系杭州市投资控股有限公司,根据杭州市人民政府杭政发[1997]118号文《关于建立杭州市投资控股公司的通知》,于1997年8月28日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330100000141414的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本为70,000.00万元,系杭州市人民政府国有资产监督管理委员会拨入资产形成。历经多次资产拨入与划转,截至2008年12月31日,公司实收资本为99,582.92万元。2011年根据杭州市人民政府国有资产监督管理委员会市国资委简复[2011]第34号文,公司减少实收资本540.92万元。2012年1月根据杭州市人民政府府办简复第B20120016号文,公司名称变更为杭州市金融投资集团有限公司,并以公司资本公积和未分配利润转增实收资本98,957.99万元,转增后累计实收资本为197,999.99万元,注册资本变更为500,000.00万元,公司于2012年1月31日在杭州市工商行政管理局办理工商变更手续。2012年7月根据杭州市人民政府公文处理简复单第B2012077号《关于请求划转杭州市产权交易所有限责任公司51%股权等资产的请示》,将杭州产权交易所有限责任公司51%股权及杭州产权投资有限公司20%股权出资增加实收资本5,861.50万元,增加后公司累计实收资本为203,861.49万元。2015年根据杭州市人民政府国有资产监督管理委员会市国资委简复[2015]第53号文,公司将资本公积159,117.56万元、未分配利润137,020.95万元转增实收资本,转增后,公司实收资本为500,000.00万元。2019年根据浙江省人民政府《关于印发浙江省划转部分国有资本充实社保基金试点实施方案的通知》(浙政函[2018]83号)、浙江省财政厅《关于划转部分国有股权充实社保基金方案的复函》(浙财函[2018]575号)、杭州市人民政府国有资产监督管理委员会文件(杭国资产[2019]9号)的要求,杭州市人民政府将其持有的本公司10%国有股权划转至浙江省财务开发公司(现已更名为浙江省财务开发有限责任公司)。

截至 2022 年 12 月 31 日，杭州市人民政府持有本公司 450,000.00 万元股权，占本公司总股本的 90%；浙江省财务开发有限责任公司持有本公司 50,000.00 万元股权，占本公司总股本的 10%。公司现持有统一社会信用代码证号为 913301002539314877 的营业执照。

公司注册地：浙江省杭州市上城区庆春东路 2-6 号 35 层。

法定代表人：陈震山。

本公司经营范围为：市政府授权范围内的国有资产经营，市政府及有关部门委托经营的资产；矿产品、建材及化工产品，机械设备、五金产品及电子产品的批发；其他无需报经审批的一切合法项目。

本公司重要子公司主要经营范围为批发、零售；信托业务、投资基金业务、实业投资、资产管理、顾问咨询等服务业。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4. 企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积，资本公积的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注四、5（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注四、5（6）。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：本公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：本公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、29。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:有时也称为特殊目的主体)。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体,则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围,其他子公司不予以合并,对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时,除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外,企业自转变日起对其他子公司不再予以合并,并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时,应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围,原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价,按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的, 应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及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, 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。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司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

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积, 也与留存收益、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中

所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额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。

6. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权

益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③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或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

9. 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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

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。

于每个资产负债表日，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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款-集团合并范围内关联方	款项性质	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，对该组合补计提预期信用损失
应收账款-账龄组合	账龄	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
合同资产-账龄组合	账龄	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，编制合同资产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-集团合并范围内关联方	款项性质	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，对该组合补计提预期信用损失
其他应收款-应收押金保证金、备用金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
债权投资-地产类投资组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
债权投资-其他投资组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他债权投资	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

B. 应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
6个月以内 (含, 下同)	-	-	-

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
6 个月-1 年	1.00	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00	15.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	70.00	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

C.长期应收款

a.一般风险准备金：坏账准备按剩余本金的 1%计提。

b.专项风险准备金：本公司于年末根据承租人的还款能力、本息的偿还情况、租赁保证金的比例、抵押质押物的合理价值、担保人的支付度等因素，分析各项风险资产的可收回性，对客户及风险资产分别进行级别评估，将风险资产分为正常、关注、次级、可疑和损失五个级别，并根据各级风险资产（即风险敞口=剩余本金-保证金-全额手续费）的期末余额及如下比例计提坏账准备：

债权分类客户分类	正常	关注	次级	可疑	损失
正常	-	-	30.00	30.00	100.00
关注	-	30.00	30.00	50.00	100.00
次级	-	30.00	50.00	70.00	100.00
可疑	30.00	50.00	70.00	100.00	100.00
损失	50.00	70.00	100.00	100.00	100.00

风险特征组合的确定依据：

风险组合	确定依据
正常	交易对手能够履行合同或是协议，无足够理由怀疑债务本金及收益不能按时足额偿还
关注	尽管交易对手目前有偿还能力，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素
次级	交易对手的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常收入无法足额偿还本金及收益，即使执行担保，也可能造成一定损失
可疑	交易对手无法足额偿还债务及本金，即使执行担保，也肯定要造成较大损失
损失	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行

其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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：

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

⑤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。

⑥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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、29。

10. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时

间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失,并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债:

①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。

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值

准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；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。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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注四、28。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注四、19。

14. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注四、19。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	3-5	1.90-4.85
通用设备	年限平均法	3-20	0-5	4.75-33.33
运输工具	年限平均法	4-11	3-5	8.64-24.25
电子及其他设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

16. 在建工程

(1) 在建工程的初始计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值

在建工程计提资产减值方法见附注四、19。

17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	2-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
车库	20-35 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方

承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 无形资产的减值

无形资产计提资产减值方法见附注四、19。

(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

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉、等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司

将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

21. 职工薪酬

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

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计

划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

25. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分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，在相关资产使用期限内按照合理、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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得

税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27. 租赁

（1）租赁的识别

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。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）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的（租赁认定为低价值资产租赁。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。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A.租赁负债的初始计量金额；

B.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；

C.承租人发生的初始直接费用；

D.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注四、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

A.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；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、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时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：

- A.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；
- B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

a.租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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；

b.其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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。

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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注四、24 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注四、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注四、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

28. 持有待售及终止经营

持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本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，即本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。有关规定要求本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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

终止经营

（1）终止经营的认定标准

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

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

（2）终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

29. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：交易性金融资产、衍生金融资产、应收款项融资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，

才使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失（除与套期保值有关外）的处理见附注四、9。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30. 资产证券化业务

本公司将部分应收账款（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，本公司持有部分次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务机构，提供资产及其回收有关的管理服务、基础合同的变更管理及其他服务。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，本公司根据持有次级资产支持证券比例享有相关收益。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

（1）终止确认证券化资产

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时，终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

（2）继续确认证券化资产

本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬时，不终止确认该金融资产；转让该金融资产收到的对价，确认为一项负债。在随后的会计期间，本公司继续确认该金融资产的收益及其相关负债的费用。

（3）继续涉入证券化资产

不属于上述两种情形的，本公司分别以下两种情况进行处理：

①本公司未保留对该金融资产控制的，在转让日终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

②本公司保留对该金融资产控制的，在转让日按其继续涉入该金融资产的程度确认有关资产，并相应确认有关负债。

五、会计政策及会计估计变更

1. 会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定。

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
杭州淳安市民卡有限公司	20%
杭州桐庐市民卡有限公司	20%
杭州富阳市民卡有限公司	20%
杭州金投云商科技有限公司	20%
杭州金实物业管理有限公司	20%
杭州金投信用管理有限公司	20%
杭州中小企业服务有限公司	20%
杭州金投锦乐资产管理有限公司	20%
杭州惠民征信有限公司	20%
杭州股权管理中心有限公司	20%
杭州市民卡有限公司	15%
金投健康科技（杭州）有限公司	15%

2. 税收优惠

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。杭州金实物业管理有限公司、杭州金投信用管理有限公司、杭州桐庐市民卡有限公司、杭州富阳市民卡有限公司、杭州淳安市民卡有限公司、杭州金投云商科技有限公司、杭州惠民征信有限公司、杭州中小企业服务有限公司、杭州金投锦乐资产管理有限公司、杭州股权管理中心有限公司本期符合以上政策。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（公

告 2022 年第 10 号)由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司享受城建税、是教育费附加、地方教育费附加减免 50%。本公司子公司杭州金实物业管理有限公司、杭州金投信用管理有限公司、杭州中小企业服务有限公司、杭州金投锦乐资产管理有限公司适用此项优惠政策。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号)第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号)自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额。”本公司子公司杭州金实物业管理有限公司、杭州金投信用管理有限公司适用此项优惠政策。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定,杭州市民卡有限公司、金投健康科技(杭州)有限公司通过了高新技术企业认定,有效期三年,有效期内按 15%的税率计缴企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

1. 本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	杭州金投企业集团有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	贸易	90,000.00	100.00	100.00	143,540.90	非同一控制下的企业合并
2	杭州金临贸易有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	贸易	3,000.00	100.00	100.00	11,039.22	非同一控制下的企业合并
3	杭州金投云商科技有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	贸易	1,722.00	55.00	55.00	672.00	投资设立
4	金投国际(香港)有限公司	有限责任公司	香港	香港	投资	33,410.00	100.00	100.00	33,410.00	投资设立
5	GOLDENGLOBAL INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	有限责任公司	香港	香港	投资管理	USD5.00	100.00	100.00	USD5.00	投资设立
6	锦致投资(香港)有限公司	有限合伙企业	香港	香港	投资管理	USD10.00	100.00	100.00	USD10.00	非同一控制下的企业合并
7	锦宏投资(香港)有限公司	有限合伙企业	香港	香港	投资管理	USD6,000.00	100.00	100.00	USD6,000.00	非同一控制下的企业合并

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
8	锦舜投资(香港)有限公司	有限合伙企业	香港	香港	投资管理	USD3,000.00	100.00	100.00	USD3,000.00	投资设立
9	杭州金投资本管理有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	金融投资	12,000.00	100.00	100.00	12,000.00	投资设立
10	杭州金投建设发展有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	金融投资	100,000.00	99.00	99.00	154,839.98	投资设立
11	杭州锦磐投资合伙企业(有限合伙)注1	有限合伙企业	杭州	杭州	投资管理	-	-	100.00	-	投资设立
12	杭州金投私募基金管理有限公司注2	有限责任公司	浙江杭州	浙江杭州	投资管理	300.00	99.00	100.00	300.00	投资设立
13	杭州金投盛萌投资合伙企业(有限合伙)注3	有限责任公司	杭州	杭州	投资管理	-	-	100.00	-	投资设立
14	杭州金投资产管理公司	有限责任公司	杭州	杭州	资产管理	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
15	杭州金投锦乐资产管理有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	资产管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
16	杭州中小企业服务有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	金融服务	2,100.00	100.00	100.00	2,155.90	非同一控制下的企业合并
17	杭州市财开投资集团有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	投资管理	500,000.00	100.00	100.00	1,772,114.82	非同一控制下的企业合并
18	杭州金投信用管理有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	商务服务	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
19	杭州金实物业管理公司	有限责任公司	杭州	杭州	物业管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	非同一控制下的企业合并
20	杭州金投钱家企业管理合伙企业(有限合伙)注4	有限合伙企业	杭州	杭州	商务服务	175,300.00	82.89	100.00	175,300.00	投资设立
21	杭州金存投资管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	商务服务	4,226.09	94.75	94.75	4,004.19	投资设立
22	杭州金投荟盈创业投资合伙企业(有限合伙)注5	有限合伙企业	杭州	杭州	商务服务	2,070.05	76.16	76.66	1,587.04	投资设立
23	杭州富群农业开发有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	商品贸易	5,500.00	100.00	100.00	13,321.96	非同一控制下的企业合并
24	杭州金磐企业管理咨询合伙企业(有限合伙)注6	有限合伙企业	杭州	杭州	商务服务	32,150.82	99.9985	100.00	32,150.82	投资设立
25	杭州勤利企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	商务服务	87,600.00	19.98	19.98	17,600.00	投资设立
26	杭州金投钱运投资管理有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	商务服务	1,000.00	100.00	100.00	52,406.24	投资设立
27	杭州金投创业投资管理有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	商务服务	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
28	杭州工商信托股份有限公司	股份有限公司	杭州	杭州	金融服务	150,000.00	57.99	57.99	63,520.93	非同一控制下的企业合并
29	浙江蓝桂资产管理公司注7	有限责任公司	杭州	杭州	资产管理	5,000.00	57.99	100.00	5,000.00	投资设立
30	杭工信公司-银江集团杭州富阳智谷项目集合资金信托计划	信托计划	—	—	—	3,858.17	-	-	3,858.17	结构化主体

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
31	杭工信公司·秀兰集团保定宸府项目集合资金信托计划	信托计划	—	—	—	35,000.00	-	-	35,000.00	结构化主体
32	杭工信公司·聚鑫3号集合资金信托计划	信托计划	—	—	—	85,381.00	-	-	85,381.00	结构化主体
33	杭州市民卡管理有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	金融服务	5,000.00	100.00	100.00	4,693.24	投资设立
34	杭州萧山市民卡有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	其他服务	1,000.00	51.00	51.00	510.00	投资设立
35	杭州余杭市民卡有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	商务服务	1,000.00	51.00	51.00	510.00	投资设立
36	杭州富阳市民卡有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	商务服务	1,000.00	51.00	51.00	510.00	投资设立
37	杭州淳安市民卡有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	居民服务	1,000.00	51.00	51.00	510.00	投资设立
38	杭州桐庐市民卡有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	其他服务	200.00	51.00	51.00	200.00	投资设立
39	杭州临安市民卡有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	商务服务	1,000.00	51.00	51.00	510.00	投资设立
40	杭州建德市民卡有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	商务服务	1,000.00	51.00	51.00	510.00	投资设立
41	杭州惠金资产管理有限责任公司	有限责任公司	杭州	杭州	金融服务	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
42	杭州市民卡有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	代理服务	13,000.00	100.00	100.00	13,000.00	投资设立
43	杭州市中小企业融资担保有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	金融服务	22,000.00	69.80	69.80	15,430.07	非同一控制下的企业合并
44	杭州国际机场大厦开发有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	房地产业	16,000.00	90.00	90.00	17,025.34	非同一控制下的企业合并
45	杭州泰邦创业投资有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	金融服务	3,000.00	100.00	100.00	3,162.00	非同一控制下的企业合并
46	杭州泰恒投资管理有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	金融服务	1,000.00	85.00	85.00	749.93	非同一控制下的企业合并
47	杭州市产业发展投资有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	金融服务	80,000.00	100.00	100.00	80,147.29	非同一控制下的企业合并
48	杭州金儒投资管理合伙企业(有限合伙)	有限责任公司	杭州	杭州	投资	11,141.00	100.00	100.00	11,141.00	投资设立
49	杭州金投行网络小额贷款有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	金融服务	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	投资设立
50	杭州金锤资产管理有限责任公司	有限责任公司	杭州	杭州	金融服务	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	投资设立
51	杭州金投产业基金管理有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	投资管理	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
52	杭州金投乾懋投资管理有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	投资管理	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
53	杭州金投惠众资产管理有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	金融投资	5,000.00	100.00	100.00	5,871.20	投资设立
54	杭州金投鑫业股权投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	股权投资	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	投资设立
55	杭州信息产业投资有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	投资	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	投资设立
56	杭州金投上城信息产业投资有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	投资	4,900.00	50.00	50.00	2,450.00	投资设立

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
57	杭州金投萧山产业投资有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	投资	58,000.00	50.00	50.00	29,000.00	投资设立
58	杭州金杭兴容投资合伙企业(有限合伙)注8	有限合伙企业	杭州	杭州	商务服务	6,500.00	48.92	97.84	6,360.00	投资设立
59	杭州金投临安产业投资有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	投资	20,000.00	50.00	50.00	10,000.00	投资设立
60	杭州金投大江东产业投资有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	投资	9,300.00	50.00	50.00	4,650.00	投资设立
61	杭州金投桐庐产业投资有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	投资	8,600.00	50.00	50.00	4,300.00	投资设立
62	杭州金投富阳产业投资有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	投资	5,940.00	50.00	50.00	2,970.00	投资设立
63	杭州金投数字科技集团有限公司注9	有限责任公司	杭州	杭州	互联网服务	100,000.00	99.54	100.00	520,000.00	投资设立
64	金投健康科技(杭州)有限公司注10	有限责任公司	杭州	杭州	其他服务	13,149.92	99.79	100.00	15,863.34	投资设立
65	杭州金投臻选电子商务有限公司注11	有限责任公司	杭州	杭州	商务服务	10,000.00	99.66	100.00	10,000.00	投资设立
66	杭州产权交易所有限责任公司	有限责任公司	杭州	杭州	金融服务	8,000.00	51.00	51.00	4,080.00	投资设立
67	杭州农村综合产权交易所有限责任公司注12	有限责任公司	杭州	杭州	金融服务	500.00	51.00	100.00	500.00	非同一控制下的企业合并
68	杭州产权拍卖有限公司注13	有限责任公司	杭州	杭州	金融服务	300.00	51.00	100.00	657.41	非同一控制下的企业合并
69	杭州污染物排放权登记服务有限公司注14	有限责任公司	杭州	杭州	金融服务	100.00	51.00	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
70	杭州金投融资租赁有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	金融服务	190,410.36	100.00	100.00	190,410.36	投资设立
71	杭州金投新能源科技有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	贸易	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	投资设立
72	杭州锦智资产管理有限责任公司	有限责任公司	杭州	杭州	投资	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
73	杭州锦祥智荣资产管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	投资	35,024.56	100.00	100.00	35,024.56	投资设立
74	杭州汇安智远企业管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	投资	24,000.00	100.00	100.00	24,000.00	投资设立
75	杭州金投智护装备有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	投资	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
76	杭州欣博企业管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	投资	22,399.90	100.00	100.00	22,399.90	投资设立
77	杭州利腾企业管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	投资	7,400.00	100.00	100.00	7,400.00	投资设立
78	杭金商业保理(上海)有限公司	有限责任公司	上海	杭州	金融服务	20,000.00	100.00	100.00	20,346.45	投资设立
79	杭州锦尔雅智资产管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	投资	27,200.00	100.00	100.00	27,200.00	投资设立

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
80	杭州锦兴智盛投资管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	投资	11,200.00	100.00	100.00	11,200.00	投资设立
81	杭州金投装备有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	租赁	20,000.00	56.00	56.00	11,200.00	投资设立
82	杭州金投财富管理有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	资产管理	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
83	杭州惠民征信有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	代理服务	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
84	杭州征信有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	金融服务	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
85	杭州金投保险经纪有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	金融服务	5,000.00	100.00	100.00	8,067.04	非同一控制下的企业合并
86	杭州产权投资有限公司注 15	有限责任公司	杭州	杭州	商务服务	1,000.00	35.00	65.00	3,610.47	非同一控制下的企业合并
87	杭州企业产权交易中心有限公司注 16	有限责任公司	杭州	杭州	商务服务	1,000.00	35.00	65.00	993.79	非同一控制下的企业合并
88	杭州金投实业有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	贸易	20,000.00	70.00	70.00	17,616.53	投资设立
89	杭州金投企业管理有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	商务服务	20,000.00	100.00	100.00	24,898.40	分立设立
90	杭州城市通交通卡有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	代理服务	20,000.00	51.00	51.00	10,200.00	投资设立
91	杭州金投数据中心建设发展合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	信息技术服务	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
92	杭州金煊投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	投资	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	投资设立
93	杭州金舜投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	投资	32,983.71	100.00	100.00	32,983.71	投资设立
94	杭州金投智诚创业投资合伙企业(有限合伙)注 17	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	11,980.00	86.10	86.23	10,330.00	投资设立
95	杭州金滕投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	6,760.00	100.00	100.00	6,760.00	投资设立
96	杭州金投智盛创业投资合伙企业(有限合伙)注 18	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	35,892.37	99.96	100.00	35,892.37	投资设立
97	杭州金投智天股权投资合伙企业(有限合伙)注 19	有限合伙企业	杭州	杭州	投资管理	9,726.00	66.50	66.65	6,482.00	投资设立
98	杭州金尧投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	48,326.25	100.00	100.00	48,326.25	投资设立
99	杭州金投锦瓦投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	4,000.00	100.00	100.00	4,000.00	投资设立
100	杭州汇石投资管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	投资设立
101	杭州锦晖企业管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	91,000.00	26.37	26.37	24,000.00	投资设立
102	杭州富阳锦辰股权投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	158,337.98	53.25	53.25	84,311.98	投资设立

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
103	杭州富阳锦谷股权投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	115,010.00	44.79	44.79	51,510.00	投资设立
104	杭州唐佳企业管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	2,650.00	99.47	99.47	2,635.87	投资设立
105	杭州唐源企业管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	38,250.00	48.67	48.67	18,616.50	投资设立
106	杭州金伏投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	投资设立
107	杭州江左投资管理合伙企业(有限合伙) 注 20	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	-		100.00	-	投资设立
108	杭州液辉股权投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	153,998.72	100.00	100.00	153,998.72	投资设立
109	杭州唐城企业管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	20,580.00	63.88	63.88	13,147.20	投资设立
110	杭州橙湾投资管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	121,633.25	36.50	36.50	44,400.00	投资设立
111	杭州路港股权投资管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	5,458.90	91.59	91.59	5,000.00	投资设立
112	杭州澳澜投资管理合伙企业(有限合伙) 注 21	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	121,300.00	99.99	100.00	121,300.00	投资设立
113	杭州滨丽投资管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	65,000.00	38.46	38.46	25,000.00	投资设立
114	杭州淳智投资管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	49,287.00	50.52	50.52	24,900.00	投资设立
115	杭州路沅投资管理合伙企业(有限合伙) 注 22	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	45,500.00	65.9325	65.9341	30,000.00	投资设立
116	杭州宸河投资管理合伙企业(有限合伙) 注 20	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	-	-	100.00	-	投资设立
117	杭州唐欣资产管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	资产管理	62,004.34	8.06	8.06	4,995.17	投资设立
118	杭州唐盈资产管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	资产管理	64,000.00	58.68	58.68	37,552.94	投资设立
119	杭州泽蒙投资管理合伙企业(有限合伙) 注 20	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	-	-	100.00	-	投资设立
120	杭州语佳股权投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	115,000.00	60.87	60.87	70,000.00	投资设立
121	杭州新洳股权投资合伙企业(有限合伙) 注 20	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	5,828.00	-	-	-	投资设立

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
122	杭州漫呈股权投资合伙企业(有限合伙) 注 20	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	-	-	100.00	-	投资设立
123	杭州富阳锦石股权投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	108,416.44	53.43	53.43	57,924.00	投资设立
124	杭州富阳锦山股权投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	98,510.00	59.90	59.90	59,010.00	投资设立
125	杭州唐浚企业管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	55,400.00	67.59	67.59	37,444.52	投资设立
126	杭州唐铭企业管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	93,237.86	33.20	33.20	30,953.16	投资设立
127	杭州迪荡投资管理合伙企业(有限合伙) 注 23	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	327,600.00	64.1001	64.1026	210,000.00	投资设立
128	杭州金投碧水股权投资合伙企业(有限合伙) 注 20	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	-	-	100.00	-	投资设立
129	杭州经源投资管理合伙企业(有限合伙) 注 24	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	171,300.00	97.7110	97.7127	167,381.84	投资设立
130	杭州锦欢企业管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	10,212.47	100.00	100.00	10,212.47	投资设立
131	杭州盛舟企业管理咨询合伙企业(有限合伙) 注 20	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	-	-	100.00	-	投资设立
132	杭州锦唐玉企业管理咨询合伙企业(有限合伙) 注 20	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	-	-	100.00	-	投资设立
133	杭州锦邑阳企业管理咨询合伙企业(有限合伙) 注 20	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	-	-	100.00	-	投资设立
134	杭州金投钱晨企业管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	商务服务	95,000.00	37.89	37.89	36,000.00	投资设立
135	杭州漓沙股权投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	投资管理	85,750.35	99.57	99.57	85,379.52	投资设立
136	杭州一涵股权投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	投资管理	72,500.33	99.94	99.94	72,454.40	投资设立
137	杭州富阳锦迪股权投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	资本市场服务	56,957.64	24.86	24.86	14,157.64	投资设立
138	杭州富阳锦澳股权投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	资本市场服务	152,680.00	34.50	34.50	52,680.00	投资设立
139	杭州金投浙鑫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	商务服务	60,000.00	50.00	50.00	30,000.00	投资设立

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
140	杭州聚恒企业管理合伙企业(有限合伙) 注 25	有限合伙企业	杭州	杭州	商务服务	173,330.00	77.49	100.00	173,330.00	投资设立
141	杭州锦琦投资合伙企业(有限合伙) 注 26	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	24,453.00	99.88	100.00	24,453.00	投资设立
142	杭州金投钱景投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	59,394.00	100.00	100.00	59,394.00	投资设立
143	杭州金投小苗投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	投资管理	13,936.80	99.28	99.28	13,836.80	投资设立
144	杭州金投盛炽投资合伙企业(有限合伙) 注 27	有限合伙企业	杭州	杭州	投资管理	19,615.39	99.00	100.00	19,615.39	投资设立
145	杭州金智投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	投资管理	21,963.75	100.00	100.00	21,963.75	投资设立
146	杭州金械投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	投资管理	7,200.00	95.00	95.00	7,200.00	投资设立
147	杭州上市公司稳健发展引导基金合伙企业(有限合伙) 注 28	有限合伙企业	杭州	杭州	投资管理	200,130.00	50.0227	50.0325	100,130.00	投资设立
148	杭州金玺投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	投资管理	4,191.87	52.37	52.37	2,195.42	投资设立
149	杭州金祺股权投资合伙企业(有限合伙) 注 20	有限合伙企业	杭州	杭州	金融投资	-		100.00	-	投资设立
150	杭州股权管理中心有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	商务服务	412.11	100.00	100.00	412.11	非同一控制下的企业合并
151	杭州金投弘保投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	投资管理	5,140.00	100.00	100.00	5,140.00	投资设立
152	杭州浙盈锦蕴股权投资合伙企业(有限合伙) 注 29	有限合伙企业	杭州	杭州	股权投资	10,180.00	49.50	99.00	5,040.00	投资设立
153	杭州金浚投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	商务服务	7,721.88	69.48	69.48	5,364.88	投资设立
154	杭州金投锦芮投资合伙企业(有限合伙) 注 20	有限合伙企业	杭州	杭州	商务服务	-	-	100.00	-	投资设立
155	杭州金腾企业管理咨询合伙企业(有限合伙) 注 30	有限合伙企业	杭州	杭州	商务服务	1.00	85.00	100.00	1.00	投资设立
156	杭州金格企业管理咨询合伙企业(有限合伙) 注 31	有限合伙企业	杭州	杭州	商务服务	20,001.00	99.9993	100.00	20,001.00	投资设立
157	杭州国际数字交易中心有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	互联网数据服务	14,300.00	85.31	85.31	12,200.00	投资设立
158	杭州金懿股权投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	资本市场服务	7,562.50	100.00	100.00	7,562.50	投资设立
159	杭州金投鑫融股权投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	投资管理	4,600.00	95.00	95.00	4,370.00	投资设立

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
160	杭州金投鑫弘股权投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	资本市场服务	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
161	杭州金投鑫远股权投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州	杭州	资本市场服务	16,160.00	100.00	100.00	16,160.00	投资设立
162	杭州金投数字产业管理发展有限公司	有限责任公司	杭州	杭州	研究和试验发展	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因说明:

注 1: 公司持有杭州锦磐投资合伙企业(有限合伙)100.00%表决权,但由于尚未实际出资,持股比例为零。

注 2: 公司通过控股子公司杭州金投建设发展有限公司(以下简称金投建设)间接持有杭州金投私募基金管理有限公司(以下简称私募基金)100%的股权,公司持有私募基金 99.00%的股权。

注 3: 公司持有杭州金投盛萌投资合伙企业(有限合伙)100.00%表决权,但由于尚未实际出资,持股比例为零。

注 4: 公司通过全资子公司杭州市财开投资集团有限公司(以下简称财开投资)间接持有杭州金投钱家企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称金投钱家)65.77%的股权,另通过控股合伙企业杭州金投浙鑫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有金投钱家 34.23%的股权,公司合计持有金投钱家 82.89%的股权。

注 5: 公司通过全资子公司财开投资间接持有杭州金投荟盈创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称金投荟盈)66.33%的股权,另通过控股子公司杭州泰恒股权投资管理有限公司(以下简称泰恒投资)间接持有金投荟盈 3.33%的股权,通过全资子公司杭州金投惠众资产管理有限公司间接持有金投荟盈 7.00%的股权,公司合计持有金投荟盈 76.16%的股权。

注 6: 公司通过全资子公司财开投资间接持有杭州金磐企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称金磐咨询)99.99%的股权,另通过控股子公司泰恒投资间接持有金磐咨询 0.01%的股权,公司合计持有金磐咨询 99.9985%的股权。

注 7: 公司通过控股子公司杭州工商信托投资股份有限公司(以下简称杭工信公司)间接持有浙江蓝桂资产管理有限公司(以下简称蓝桂资产)100.00%的股权,公司持有蓝桂资产 57.992%的股权。

注 8: 公司通过控股子公司杭州金投萧山产业投资有限公司间接持有杭州金杭兴容投资合

伙企业（有限合伙）（以下简称兴容投资）97.84%的股权，公司持有兴容投资 48.92%的股权。

注 9：公司直接持有杭州金投数字科技集团有限公司（以下简称金投数字）54.03%的股权，通过控股子公司金投建设间接持有金投数字 45.97%的股权，公司合计持有金投数字 99.54%的股权。

注 10：公司直接持有金投健康科技（杭州）有限公司（以下简称金投健康）9.00%的股权，通过控股子公司金投数字间接持有金投健康 45.99%的股权，通过全资子公司杭州市民卡有限公司（以下简称杭州市民卡）持有金投健康 45.01%的股权，公司合计持有金投健康 99.79%的股权。

注 11：公司通过控股子公司金投数字间接持有杭州金投臻选电子商务有限公司（以下简称金投臻选）75.00%的股权，通过全资子公司杭州市民卡管理有限公司（以下简称市民卡管理）持有金投臻选 25.00%的股权，公司合计持有金投臻选 99.66%的股权。

注 12：公司通过控股子公司杭州产权交易所有限责任公司（以下简称产权交易所）间接持有杭州农村综合产权交易所有限责任公司 100.00%的股权，公司持有该公司 51.00%的股权。

注 13：公司通过控股子公司产权交易所间接持有杭州产权拍卖有限公司 100.00%的股权，公司持有该公司 51.00%的股权。

注 14：公司通过控股子公司产权交易所间接持有杭州污染物排放权登记服务有限公司 100.00%的股权，公司持有该公司 51.00%的股权。

注 15：公司持有杭州产权投资有限公司（以下简称产权投资）35.00%的股权，通过一致行动人杭州市商贸旅游集团有限公司（以下简称商贸旅游公司）间接持有产权投资 30.00%的股权，公司合计持有产权投资 65.00%的股权。

注 16：公司通过控股子公司产权投资间接持有杭州企业产权交易中心有限公司 100.00%的股权，公司持有杭州企业产权交易中心有限公司 35.00%的股权。

注 17：公司持有杭州金投智诚投资合伙企业（有限合伙）（以下简称金投智诚）85.39%的股权，通过控股子公司杭州泰恒股权投资管理有限公司（以下简称泰恒投资）间接持有金投智诚 0.8347%的股权，公司合计持有金投智诚 86.10%的股权。

注 18：公司持有杭州金投智盛创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称金投智盛）79.78%的股权，另通过全资子公司杭州市产业发展投资有限公司（以下简称产业发展）间接持有金投智盛合伙企业 19.94%的股权，通过子公司泰恒投资间接持有金投智盛合伙企业 0.28%的股权，公司合计持有金投智盛 99.96%的股权。

注 19：公司通过控股合伙企业金投智盛间接持有杭州金投智天股权投资合伙企业（有限合

伙) (以下简称金投智天) 46.07%的股权, 另通过控股子公司泰恒投资间接持有金投智天 0.01%的股权, 通过控股合伙企业杭州金投小苗投资合伙企业(有限合伙)间接持有金投智天 20.56%的股权, 公司合计持有金投智天 66.50%的股权。

注 20: 公司持有杭州江左投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州宸河投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州泽蒙投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州新泷股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州漫呈股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州金投碧水股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州盛舟企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、杭州锦唐玉企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、杭州锦邑阳企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、杭州金棋股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州金投锦芮投资合伙企业(有限合伙) 100.00%表决权, 但由于尚未实际出资, 持股比例为零。

注 21: 公司通过全资子公司杭州金投企业集团有限公司间接持有杭州澳澜投资管理合伙企业(有限合伙) (以下简称澳澜投资) 90.6843%的股权, 另通过全资子公司杭州金投保险经纪有限公司间接持有澳澜投资 4.1220%的股权, 通过控股子公司金投数字间接持有澳澜投资 2.0610%股权, 通过全资子公司杭州泰邦创业投资有限公司间接持有澳澜投资 3.1327%股权, 公司合计持有澳澜投资 99.9905%的股权。

注 22: 公司通过全资子公司杭州金投资本管理有限公司(以下简称金投资本)间接持有杭州路沅投资管理合伙企业(有限合伙) (以下简称路沅投资) 6.5934%的股权, 另通过全资合伙企业杭州汇石投资管理合伙企业(有限合伙) (以下简称汇石投资)间接持有路沅投资 42.8571%的股权, 通过控股合伙企业澳澜投资间接持有路沅投资 16.4835%的股权, 公司合计持有路沅投资 65.9325%的股权。

注 23: 公司通过全资合伙企业汇石投资间接持有杭州迪荡投资管理合伙企业(有限合伙) (以下简称迪荡投资) 33.6386%的股权, 另通过控股合伙企业澳澜投资间接持有迪荡投资 25.5800%的股权, 通过全资子公司市民卡管理间接持有迪荡投资 4.8840%的股权, 公司合计持有迪荡投资 64.1001%的股权。

注 24: 公司通过全资子公司金投资本间接持有杭州经源投资管理合伙企业(有限合伙) (以下简称经源投资) 4.3923%的股权, 另通过全资合伙企业汇石投资间接持有经源投资 75.8073%的股权, 通过控股合伙企业澳澜投资间接持有经源投资 17.5131%的股权, 公司合计持有经源投资 97.7110%的股权。

注 25: 公司通过全资合伙企业汇石投资间接持有杭州聚恒企业管理咨询合伙企业(有限合伙) (以下简称聚恒合伙) 46.42%的股权, 另通过控股子公司杭工信公司间接持有聚恒合伙 53.58%的股权, 公司合计持有聚恒合伙 77.49%的股权。

注 26: 公司直接持有杭州锦琦投资合伙企业(有限合伙)(以下简称锦琦投资) 99.59%的股权, 通过控股子公司杭州金投实业有限公司间接持有锦琦投资 0.41%的股权, 公司合计持有锦琦投资 99.88%的股权。

注 27: 公司通过控股子公司金投建设间接持有杭州金投盛炽投资合伙企业(有限合伙)100%的股权, 公司合计持有该合伙企业 99.00%的股权。

注 28: 公司直接持有杭州上市公司稳健发展引导基金合伙企业(有限合伙)(以下简称引导基金) 49.9675%的股权, 通过控股子公司泰恒投资间接持有引导基金 0.0650%的股权, 公司合计持有引导基金 50.0227%的股权。

注 29: 公司通过全资合伙企业杭州金投弘保投资合伙企业(有限合伙)间接持有杭州浙盈锦蕴股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称浙盈锦蕴合伙企业) 49.50%的股权, 公司持有浙盈锦蕴合伙企业 49.50%股权。

注 30: 公司通过控股子公司泰恒投资间接持有杭州金腾企业管理咨询合伙企业(有限合伙) 100.00%的股权, 公司合计持有该合伙企业 85.00%的股权。

注 31: 公司直接持有杭州金格企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称金格管理) 99.9950%的股权, 另通过控股子公司泰恒投资间接持有引导基金 0.0050%的股权, 公司合计持有金格管理 99.9993%的股权。

2. 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	未纳入合并范围原因
1	杭州市阳光资产处置有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	注

根据 2003 年 12 月 19 日杭州市人民政府杭政函[2003]176 号文《关于组建杭州市阳光资产处置有限公司的批复》, 公司设立杭州市阳光资产处置有限公司(以下简称处置公司), 持有其 100.00%的股权。处置公司职责为受杭州市人民政府委托负责统一处置杭州市市级机关、市属企事业单位闲置资产及改制过程中确认的国有不良资产。根据杭州市人民政府杭政办函[2004]13 号《转发市财政局关于杭州市国有不良资产处置实施办法的通知》, 国有不良资产由市财政局(市国资办)进行初审、确认、核销后移交处置公司处置, 处置公司受委托处置国有不良资产的处置收入扣除 30%以内的管理、经营费用后, 全部上缴杭州市财政, 因此本公司对处置公司不具有实质控制权, 故未将其纳入合并财务报表范围。

3. 本期不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	本期不再成为子公司的原因
1	杭州本誉资产管理合伙企业（有限合伙）	杭州	金融投资	注销
2	杭州盛勋投资合伙企业（有限合伙）	杭州	金融投资	转让份额
3	杭州金投盛澜股权投资合伙企业（有限合伙）	杭州	投资管理	转让份额
4	杭州富阳锦睿股权投资合伙企业（有限合伙）	杭州	金融投资	转让份额
5	杭州金致投资合伙企业（有限合伙）	杭州	投资	转让份额
6	杭州金投维格投资合伙企业（有限合伙）	杭州	投资管理	注销
7	杭州金投金蕴产业投资有限公司	杭州	投资管理	注销
8	杭州金投建德产业投资有限公司	杭州	投资管理	注销

4. 本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本年净利润
杭州金磐企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	321,520,588.62	4,732,613.27
杭州勤利企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	891,021,253.93	15,021,253.93
杭州金投钱晨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	950,042,253.51	45,723,314.46
杭州漓沙股权投资合伙企业（有限合伙）	857,763,411.23	25,146,384.64
杭州一涵股权投资合伙企业（有限合伙）	725,275,799.74	1,184,541.92
杭州富阳锦迪股权投资合伙企业（有限合伙）	569,665,182.43	23,868,974.42
杭州富阳锦澳股权投资合伙企业（有限合伙）	1,522,458,097.89	35,990,672.35
杭州金投浙鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	600,009,183.40	11,995,850.07
杭州国际数字交易中心有限公司	126,434,902.06	-16,565,097.94
杭州金懿股权投资合伙企业（有限合伙）	74,942,322.13	-682,677.87
杭州金投鑫融股权投资合伙企业（有限合伙）	46,002,855.72	2,859.52
杭州金投鑫弘股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,084.88	84.88
杭州金投鑫远股权投资合伙企业（有限合伙）	162,346,628.38	5,746,628.38
杭州金投数字产业管理发展有限公司	49,990,016.99	-9,983.01
杭工信公司·聚鑫3号集合资金信托计划	513,840,480.28	-339,975,517.44

八、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	336,565.02	361,002.42
银行存款	7,120,882,424.16	5,720,497,061.87
其他货币资金	82,743,238.52	50,231,048.59
合计	7,203,962,227.70	5,771,089,112.88

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金及利息	13,643,559.16	28,483,722.74
客户成交款及保证金	599,008,615.36	382,502,723.90
客户备付金	1,135,427,726.69	1,146,924,998.94
定期存款	62,000,000.00	52,600,000.00
司法冻结的款项	-	37,917,933.33
其他	1,531,813.49	1,540,761.24
合计	1,811,611,714.70	1,649,970,140.15

2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,696,906,478.21	4,166,435,969.45
其中：债务工具投资	594,711,807.00	132,183,508.12
权益工具投资	1,356,359,275.75	1,645,876,436.31
理财产品	1,535,826,267.82	1,091,266,521.85
可转债	1,210,009,127.64	1,288,026,970.60
其他	-	9,082,532.57
合计	4,696,906,478.21	4,166,435,969.45

3. 应收票据

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	88,350,000.00	-	88,350,000.00	3,850,000.00	-	3,850,000.00
商业承兑汇票	9,656,180.00	-	9,656,180.00	1,660,000.00	-	1,660,000.00
合计	98,006,180.00	-	98,006,180.00	5,510,000.00	-	5,510,000.00

4. 应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	186,356,995.72	18.65	52,181,004.43	28.00	134,175,991.29
按组合计提坏账准备的应收账款	813,007,374.16	81.35	14,924,680.84	1.84	798,082,693.32

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	186,356,995.72	18.65	52,181,004.43	28.00	134,175,991.29
其中：账龄组合	813,007,374.16	81.35	14,924,680.84	1.84	798,082,693.32
合计	999,364,369.88	100.00	67,105,685.27	6.71	932,258,684.61

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,235,445.50	0.31	843,089.10	37.71	1,392,356.40
按组合计提坏账准备的应收账款	709,732,150.31	99.69	15,310,764.55	2.16	694,421,385.76
其中：账龄组合	709,732,150.31	99.69	15,310,764.55	2.16	694,421,385.76
合计	711,967,595.81	100.00	16,153,853.65	2.27	695,813,742.16

①期末，按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京路加医疗设备维修有限公司	1,740,445.50	159,111.74	9.14	预计无法全部收回，按照未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备
杭州新海建设工程实业有限公司	65,000,000.00	650,000.00	1.00	风险准备金
浙江祥生建设工程有限公司	50,000,000.00	500,000.00	1.00	风险准备金
应收信托管理费	69,616,550.22	50,871,892.69	73.07	按照未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备
合计	186,356,995.72	52,181,004.43	28.00	—

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

6个月以内	526,654,181.08	64.78	-	428,025,807.12	60.30	
6个月至1年	176,461,079.62	21.70	1,764,610.80	161,177,643.30	22.71	1,611,776.43
1至2年	96,788,960.10	11.91	9,678,896.01	104,218,659.99	14.68	10,421,866.00
2至3年	10,021,551.50	1.23	1,503,232.73	13,994,720.37	1.97	2,099,208.06
3至4年	981,698.65	0.12	490,849.33	2,258,120.45	0.32	1,129,060.23
4至5年	2,042,704.13	0.25	1,429,892.89	27,817.50	0.01	19,472.25
5年以上	57,199.08	0.01	57,199.08	29,381.58	0.01	29,381.58
合计	813,007,374.16	100.00	14,924,680.84	709,732,150.31	100.00	15,310,764.55

(2) 本期无实际核销的应收账款情况

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
应收信托管理费	159,308,689.16	15.94	55,894,473.00
中铁工程服务有限公司	94,875,436.94	9.49	4,063,446.43
杭州新海建设工程实业有限公司	72,885,479.45	7.29	10,148,547.95
浙江祥生建设工程有限公司	54,908,750.00	5.49	1,549,087.50
杭州中诚装备服务股份有限公司	52,422,849.28	5.25	1,543,160.45
合计	434,401,204.83	43.47	73,198,715.33

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,425,785,316.32	99.28	-	1,662,585,039.65	98.38	-
1至2年	1,732,414.01	0.12	-	2,954,455.93	0.17	-
2至3年	1,391,684.17	0.10	-	17,258,233.25	1.02	5,181,841.96
3年以上	7,223,332.62	0.50	4,020,391.66	7,279,575.73	0.43	3,239,768.11
合计	1,436,132,747.12	100.00	4,020,391.66	1,690,077,304.56	100.00	8,421,610.07

(2) 坏账准备计提情况

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州攻壳科技有限公司	3,328,488.92	2,000,000.00	60.09	抵押物可回收金额小于代偿
杭州金晓贸易有限公司	1,343,580.71	1,343,580.71	100.00	

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
丁晨	608,886.42	608,886.42	100.00	金额的敞口
宁波赛伯乐凯佑投资管理有限公司	67,924.53	67,924.53	100.00	预计无法收回
合计	5,348,880.58	4,020,391.66	75.16	—

(3) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
杭州攻壳科技有限公司	3,328,488.92	3 年以上	应收代偿款尚未收回
合计	3,328,488.92	—	—

(4) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
上海音税贸易有限公司	331,278,167.61	23.07	-
杭州明灏建筑设计有限公司	173,449,449.75	12.08	-
浙江绿环实业有限公司	119,968,050.00	8.35	-
杭州宏怀贸易有限公司	108,631,417.70	7.56	-
浙江盛聚安进出口有限公司	88,903,000.00	6.19	-
合计	822,230,085.06	57.25	-

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	88,156,867.70	66,932,927.85
应收股利	-	-
其他应收款项	1,646,176,913.88	2,007,678,364.96
合计	1,734,333,781.58	2,074,611,292.81

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
债权投资利息	15,020,295.34	321,171.58
理财及信托计划利息	71,633,430.00	66,190,000.00
其他	1,503,142.36	421,756.27
合计	88,156,867.70	66,932,927.85

(3) 其他应收款项

①按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,618,881,270.05	77.18	395,438,126.38	24.43	1,223,443,143.67
按组合计提坏账准备的其他应收款项	478,725,121.83	22.82	55,991,351.62	11.70	422,733,770.21
其中：账龄组合	236,071,883.28	11.25	55,991,351.62	23.72	180,080,531.66
押金、保证金、备用金组合	242,653,238.55	11.57	-	-	242,653,238.55
合计	2,097,606,391.88	100.00	451,429,478.00	21.52	1,646,176,913.88

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,011,454,756.72	80.65	442,087,296.79	21.98	1,569,367,459.93
按组合计提坏账准备的其他应收款项	482,512,186.22	19.35	44,201,281.19	9.16	438,310,905.03
其中：账龄组合	310,092,169.34	12.43	44,201,281.19	14.25	265,890,888.15
押金、保证金、备用金组合	172,420,016.88	6.92	-	-	172,420,016.88
合计	2,493,966,942.94	100.00	486,288,577.98	19.50	2,007,678,364.96

期末，按单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
嘉兴市鹿都房地产开发有限公司	5,928,266.57	5,928,266.57	100.00	注 1
杭州锦绣天地酒店管理有限公司	46,298,060.76	46,298,060.76	100.00	破产清算中，款项预计无法收回注 2
铜仁银河汞业开发有限公司	18,475,000.00	18,475,000.00	100.00	款项预计无法收回注 3
浙江正道车友服务有限公司	9,677,593.24	9,677,593.24	100.00	该公司已注销，预计无法收回
包头恒祥煤炭经销有限责任公司	2,120,100.60	2,120,100.60	100.00	抵押物已处置剩余款项，预计无法收回注 4
舒心就医	1,787,030.95	1,787,030.95	100.00	催收成本高债权，预计无法收回
孟宵	1,631,634.47	1,631,634.47	100.00	款项预计无法收回
浙江唐瑞实业发展有限公司	868,263.51	868,263.51	100.00	金色人寿筹备驳回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
物业维修基金	334,747.28	334,747.28	100.00	款项预计无法收回
物业维修基金	13,274.50	13,274.50	100.00	款项预计无法收回
长安责任保险股份有限公司	312,875,243.46	49,241,385.06	15.74	司法诉讼注 5
亚太财产保险有限公司	161,501,341.92	32,515,128.26	20.13	
中华联合财产保险股份有限公司	130,095,315.12	26,123,732.74	20.08	
安心财产保险有限责任公司	404,546,469.51	90,603,743.11	22.40	
富德产险保险股份有限公司	98,916,272.65	19,862,838.78	20.08	
长安责任保险股份有限公司	362,186,478.05	50,744,725.15	14.01	按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提注 6
富德财产保险股份有限公司	29,455,685.53	7,042,109.47	23.91	
宜融融资租赁（上海）有限公司	28,246,765.69	28,246,765.69	100.00	未加保垫资款预计无法收回
杭州礼仁科技有限公司	3,663,309.58	3,663,309.58	100.00	
杭州金投承兴投资管理合伙企业（有限合伙）	260,416.66	260,416.66	100.00	风险准备金
合计	1,618,881,270.05	395,438,126.38	—	—

注 1：公司子公司杭州金投资本管理有限公司（以下简称金投资本）委托中国光大银行股份有限公司嘉兴分行向嘉兴市鹿都房地产开发有限公司（以下简称鹿都房产）发放贷款 5,000.00 万元，贷款年利率为 16%，逾期罚息利率为贷款利率上浮 50%，贷款期限自 2013 年 11 月 29 日至 2014 年 11 月 11 日。截至债权到期日，鹿都房产未按约定支付到期委托贷款本金及自 2014 年 9 月 21 日至 2014 年 11 月 11 日的利息。鹿都房产借款时以鹿都景苑 36 套房产作抵押获取贷款。金投资本已向浙江省杭州市中级人民法院（以下简称法院）提起诉讼，法院于 2014 年 11 月 17 日出具（2014）浙杭商初字第 81 号民事案件受理通知书，并于 2014 年 12 月 15 日出具（2014）浙杭商初字第 81-1 号民事裁定书，冻结鹿都房产公司、吴增安、姜笃簪价值 5,133.00 万元的财产。截至 2022 年 12 月 31 日，鹿都房产借款时用以抵押的 36 套房产已过户至金投资本，诉讼及过户过程中金投资本代垫的税费等 5,623,086.57 元及支付的诉讼案件执行费 305,180.00 元，由于债务人无力偿还，金投资本对其全额计提坏账准备。

注 2：公司孙公司杭州富群农业开发有限公司（以下简称富群农业）从其原子公司

杭州道道实业有限公司转入该款项，由于对方单位锦绣房产公司已处于破产清算阶段，预计款项无法收回，故全额计提坏账准备。

注 3：公司孙公司富群农业与铜仁银河汞业开发有限公司（以下简称银河汞业）在 2014 年至 2015 年期间签订了五份《购销合同》，合同总金额 17,000,000.00 元，约定银河汞业收到货款后一年内向富群农业交付全部货物；富群农业与杭州黄白阵文化创意有限公司签订了《股权质押合同》，约定出质人杭州黄白阵文化创意有限公司将其持有的银河汞业的 70% 股权，为以上购销合同提供质押担保。

截至 2016 年 5 月 10 日，富群农业按照以上合同约定实际已支付 15,290,000.00 元，但银河汞业一直未按时交货，富群农业于 2016 年 6 月 13 日向杭州市上城区人民法院提起诉讼，法院受理并于 2016 年 8 月 25 日公开开庭审理。法院判决：①以上五份《购销合同》于判决生效之日起解除；②银河汞业于判决生效之日起十日内返还富群农业货款 15,290,000.00 元；③银河汞业于判决生效之日起十日内支付富群农业利息损失 491,485.00 元（暂计算至 2016 年 5 月 15 日，2016 年 5 月 16 日起继续以 15,290,000.00 元为基础，按人民银行同期贷款利率计算至货款付清之日为止）；④杭州黄白阵文化创意有限公司对银河汞业的以上②、③项付款义务承担连带保证责任；⑤银河汞业未按时履行②、③项付款义务的，富群农业有权对杭州黄白阵文化创意有限公司持有的银河汞业 70% 股份（出资额为 840,000.00 元）享有优先受偿权。

截至 2022 年 12 月 31 日，富群农业累计应收银河汞业 18,475,000.00 元（包含实际已支付的 17,500,000.00 元货款及 2015 年计提的资金占用费 975,000.00 元），预计无法收回，故全额计提坏账准备。

注 4：2014 年 9 月，公司孙公司富群农业与包头恒祥煤炭经销有限责任公司（以下简称包头恒祥）签订购销合同，约定向其采购电煤 11,960.70 吨，总价值（含税）4,879,965.60 元。同时，富群农业与鄂尔多斯市中晟商贸有限公司（以下简称鄂尔多斯中晟公司）签订最高额抵押合同，鄂尔多斯中晟公司以其位于鄂尔多斯市东胜区塔拉壕街 4-6 号 1 号楼 5 楼房产为上述电煤交易提供财产抵押，最高抵押限额 5,144,950.00 元。富群农业全额支付货款后，对方未按合同约定交付货物。2015 年 11 月，富群农业向杭州市上城区人民法院提起诉讼。2016 年 5 月，杭州市上城区人民法院出具民事判决书（（2015）杭上商初字第 2646 号），拟拍卖鄂尔多斯中晟公司抵押给富群农业的房产，

富群农业在最高额抵押限额内优先受偿。

2019 年 7 月，杭州市上城区人民法院已经通过淘宝网司法拍卖方式处置该抵押房产；2019 年 9 月，富群农业收到法院执行款 1,859,865.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，富群农业对包头恒祥应收款项与其已汇入富群农业保证金抵消后的余额为 2,120,100.60 元。富群农业预计剩余债权无法收回，故对其全额计提坏账准备。

注 5：截至 2022 年 12 月 31 日，公司孙公司杭州惠金资产管理有限公司（以下简称惠金资产）应收长安责任保险股份有限公司、亚太财产保险有限公司、中华联合财产保险股份有限公司、安心财产保险有限责任公司、富德产险保险股份有限公司“车抵贷”保险理赔款合计 1,107,934,642.66 元，惠金资产按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备合计 218,346,827.95 元，相关诉讼事项详见十一、3。

注 6：截至 2022 年 12 月 31 日，公司孙公司杭州金锤资产管理有限公司（以下简称金锤资产）应收长安责任保险股份有限公司、富德财产保险股份有限公司“金投保”业务保险理赔款合计 391,642,163.58 元，金锤资产按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备 57,786,834.62 元，相关诉讼事项详见十一、4。

②收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
中华联合财产保险股份有限公司	2,611,880.67	2,611,880.67	现金收回
中国人民财产保险股份有限公司	809,240.17	809,240.17	现金收回
杭州礼仁科技有限公司	35,288.80	3,698,598.38	现金收回
其他	1,329.16	1,329.16	现金收回
合计	3,457,738.80	7,121,048.38	—

③实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏苏豪化工有限公司	货款	43,523,000.00	营业执照已吊销	董事会决议	否
合计	—	43,523,000.00	—	—	—

注：2014 年 11 月，公司子公司杭州金投企业集团有限公司与江苏苏豪化工有限公司签订采购合同，约定向江苏苏豪化工有限公司购买 7,000.00 吨含税总价值 43,523,000.00 元的乙二醇。合同签订后，杭州金投企业集团有限公司向江苏苏豪化工有

限公司支付了 43,523,000.00 元，但江苏苏豪化工有限公司未按照合同约定向杭州金投企业集团有限公司交付货物。杭州金投企业集团有限公司已提起诉讼并获胜诉，但发现并无可供执行财产。杭州金投企业集团有限公司已向南京市中级人民法院申请对江苏苏豪化工有限公司进行破产清算。截至 2022 年 12 月 31 日，江苏苏豪化工有限公司已吊销营业执照，经公司董事会决议，对其计提的 43,523,000.00 元坏账准备予以核销。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	期末余额	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备
应收保险理赔款	1,499,576,806.24	71.49	276,133,662.57
杭州市公共交通集团有限公司	55,743,059.99	2.66	-
杭州锦绣天地酒店管理有限公司	46,298,060.76	2.21	46,298,060.76
杭州市规划和自然资源局	42,330,000.00	2.02	-
杭州市实业投资集团有限公司	38,900,000.00	1.85	38,900,000.00
合计	1,682,847,926.99	80.23	361,331,723.33

7. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	261,401,466.57	-	261,401,466.57	359,414,134.15	-	359,414,134.15
开发产品	90,007,192.32	-	90,007,192.32	90,007,192.32	-	90,007,192.32
合同履约成本	15,612,709.42	-	15,612,709.42	5,665,532.87	-	5,665,532.87
发出商品	1,669,497.62	-	1,669,497.62	3,430,842.88	-	3,430,842.88
合计	368,690,865.93	-	368,690,865.93	458,517,702.22	-	458,517,702.22

8. 合同资产

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
其他	578,897.21	10,582.83	568,314.38	910,470.79	870.00	909,600.79
合计	578,897.21	10,582.83	568,314.38	910,470.79	870.00	909,600.79

9. 持有待售资产

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
上海神洁环保科技股份有限公司	-	-	-	52,999,448.56		52,999,448.56

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	-	-	-	52,999,448.56		52,999,448.56

10. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权计划	101,624,703.01	723,630.47	100,901,072.54
理财产品	29,000,000.00	145,000.00	28,855,000.00
合计	130,624,703.01	868,630.47	129,756,072.54

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
信托计划	8,572,951.63	-	8,572,951.63
债权计划	1,573,671,166.66	-	1,573,671,166.66
理财产品	209,333,028.28	1,045,150.00	208,287,878.28
合计	1,791,577,146.57	1,045,150.00	1,790,531,996.57

(2) 重要的投资项目明细

项目	期末余额	减值准备	账面价值
无锡力泓置业有限公司	101,624,703.01	723,630.47	100,901,072.54
理财产品	29,000,000.00	145,000.00	28,855,000.00
合计	130,624,703.01	868,630.47	129,756,072.54

11. 其他流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税	28,508,962.32	-	28,508,962.32
增值税留抵税额	28,642,692.97	-	28,642,692.97
预缴税费	6,213,627.87	-	6,213,627.87
理财产品	82,000,000.00	-	82,000,000.00
短期债权投资	421,260,900.31	142,829,564.33	278,431,335.98
贷款及委托贷款	24,750,000.00	4,750,000.00	20,000,000.00
贷款利息应收利息	45,380.43	-	45,380.43
其他	2,293,093.83	-	2,293,093.83

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	593,714,657.73	147,579,564.33	446,135,093.40

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税	2,901,841.72	-	2,901,841.72
增值税留抵税额	141,374,603.68	-	141,374,603.68
预缴税费	6,478,574.11	-	6,478,574.11
合同取得成本	28,301.89	-	28,301.89
理财产品	88,970,000.00	444,850.00	88,525,150.00
短期债权投资	215,194,559.97	150,168,358.20	65,026,201.77
其他	437,659.40	-	437,659.40
合计	455,385,540.77	150,613,208.20	304,772,332.57

12. 发放贷款及垫款

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
企业贷款和垫款	2,238,414,490.65	23,629,379.26	2,214,785,111.39
合计	2,238,414,490.65	23,629,379.26	2,214,785,111.39

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
企业贷款和垫款	1,352,953,782.22	3,716,926.57	1,349,236,855.65
合计	1,352,953,782.22	3,716,926.57	1,349,236,855.65

13. 债权投资

(1) 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
信托计划	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
债权计划	31,152,399,994.95	2,054,290,992.62	29,098,109,002.33
其他	31,444,075.16	31,444,075.16	
合计	32,183,844,070.11	2,085,735,067.78	30,098,109,002.33

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
信托计划	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
债权计划	30,636,442,676.50	1,632,672,951.12	29,003,769,725.38
其他	32,932,433.92	32,932,433.92	-
合计	31,669,375,110.42	1,665,605,385.04	30,003,769,725.38

(2) 期末债权投资明细情况

债权项目	期末余额	减值准备	账面价值
城镇化债权投资项目注 1	21,414,953,577.31	1,020,994,769.05	20,393,958,808.26
杭州金投承兴投资管理合伙企业（有限合伙）注 2	1,053,437,777.77	678,440,000.00	374,997,777.77
纾困债权投资项目	2,074,913,191.33	-	2,074,913,191.33
深圳市杭金鲲鹏数据有限公司注 3	2,621,180,928.39	341,042,651.46	2,280,138,276.93
杭州工商信托股份有限公司稳利 1 号	767,700,000.00	-	767,700,000.00
万向信托-【臻富 211 号】	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
杭州双越企业管理咨询有限公司	1,753,000,000.00	-	1,753,000,000.00
杭州中诚装备服务股份有限公司	281,496,933.97	-	281,496,933.97
债券	45,000,356.81	-	45,000,356.81
甜维你(上海)商贸有限公司	200,000,000.00	-	200,000,000.00
杭州磁带厂注 4	12,192,000.00	12,192,000.00	-
杭州萧山国际机场有限公司	235,451,000.00	-	235,451,000.00
浙江和平工贸集团有限公司注 5	12,115,700.00	1,621,572.11	10,494,127.89
省电力公司（半山电厂）	182,658,529.37	-	182,658,529.37
杭州景瑄投资合伙企业（有限合伙）	459,300,000.00	-	459,300,000.00
杭州恒拓企业管理合伙企业（有限合伙）	19,000,000.00	-	19,000,000.00
浙江高尔控股有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00
金投行车抵贷业务注 6	31,444,075.16	31,444,075.16	-
合计	32,183,844,070.11	2,085,735,067.78	30,098,109,002.33

注 1：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司持有城镇化债权项目余额 21,414,953,577.31 元，本公司参考历史信用损失经验，结合本公司对该类债权管理方式、交易对手及担保方资信状况、违约风险敞口等指标，计提债权投资减值准备 1,020,994,769.05 元。

注 2：公司控制的合伙企业共出资 1,053,437,777.77 元认购杭州金投承兴投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“金投承兴合伙企业”）1,050,000,000.00 元优先级合伙企业份额，广东中诚实业控股有限公司（以下简称“广东中诚公司”）出资 45,000.00 万元

认购金投承兴合伙企业 45,000.00 万元劣后级合伙企业份额，广东中诚公司与金投承兴合伙企业签订了《股权质押合同》，将其持有的苏州晟隼公司 100%股权质押给金投承兴合伙企业；苏州晟隼公司与金投承兴合伙企业签订了《股票质押合同》，将其持有的 65,300,094.00 股博信股份股票质押给金投承兴合伙企业。截至 2022 年 12 月 31 日，根据质押物期末市值与账面价值的差额计提资产减值准备 678,440,000.00 元。

注 3：公司控制的合伙企业杭州金舜投资合伙企业（有限合伙）、杭州金煊投资合伙企业（有限合伙）合计向深圳市杭金鲲鹏数据有限公司出借款项 2,621,180,928.39 元。截至 2022 年 12 月 31 日，深圳市杭金鲲鹏数据有限公司经审计后的净资产为负，本公司按照对深圳市杭金鲲鹏数据有限公司净资产享有的份额扣除长期股权投资确认的损益调整的差额，计提债权投资减值准备 341,042,651.46 元。

注 4：本公司于 1999 年向杭州磁带厂提供资金 12,192,000.00 元，至今尚未归还，公司对其全额计提减值准备。

注 5：根据本公司与浙江和平工贸集团有限公司（以下简称和平集团）签订的还款协议，和平集团需分 25 年归还投资款 3829.45 万元，截至 2013 年 12 月 31 日，和平集团已归还投资款 1386 万元，剩余投资款 2443.45 万元尚未返还。由于目前经济环境下行，会展整体行业受影响较大，浙江农业展览馆实际经营亏损。根据和平集团出具的《关于暂缓返还浙江农业展览馆投资款的报告》，自 2013 年 12 月至 2016 年 12 月期间 3 年暂缓归还欠款，剩余还款期限从 16 年变更为 13 年，每年归还 189 万元，每年分两期支付，每期 94.76 万元。公司根据上述应收款项账面价值低于未来现金流量净值的差额计提债权投资减值准备 1,621,572.11 元。

注 6：公司子公司杭州金投行网络小额贷款有限公司因“车抵贷”业务为车商垫付资金 31,444,075.16 元，金投行预计无法收回，对其全额计提减值准备。

14. 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	7,113,518,433.65	98,161,324.85	7,015,357,108.80
其中：未实现融资收益	427,750,661.60	-	427,750,661.60
合计	7,113,518,433.65	98,161,324.85	7,015,357,108.80

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	6,347,939,439.23	91,186,039.39	6,256,753,399.84
其中：未实现融资收益	458,329,045.09	-	458,329,045.09
合计	6,347,939,439.23	91,186,039.39	6,256,753,399.84

15. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	168,870,255.99	-558,871.68	11,127,713.99	157,183,670.32
对联营企业投资	13,938,399,633.19	3,918,291,317.02	1,070,800,821.53	16,785,890,128.68
小计	14,107,269,889.18	3,917,732,445.34	1,081,928,535.52	16,943,073,799.00
减：长期股权投资减值准备	112,476,807.40	-	-	112,476,807.40
合计	13,994,793,081.78	3,917,732,445.34	1,081,928,535.52	16,830,596,991.60

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业							
浙江天裕控股有限公司	7,127,139.80	9,958,392.87	-	-	1,867,199.50	-	-
杭州锦焱资产管理有限公司	5,000,000.00	5,294,298.89	-	-	5,252.03	-	-
杭州万科蓝桂投资管理有限公司	5,000,000.00	5,247,713.99	-	5,247,713.99	-	-	-
苏州姑苏兴宏企业管理合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	148,369,850.24	-	-	-2,431,323.21	-	-
小计	167,127,139.80	168,870,255.99	-	5,247,713.99	-558,871.68	-	-
二、联营企业							
杭州市地下管道开发有限公司	86,867,648.40	172,607,204.66	-	-	9,917,683.99	-	-
杭州联合农村商业银行股份有限公司	897,061,479.00	2,686,464,571.08	-	-	347,035,600.00	-3,962,200.00	-
中策橡胶集团股份有限公司	340,624,697.02	1,617,868,024.75	-	-	183,579,398.39	37,077,440.60	7,164,066.21
深圳海联讯科技股份有限公司	812,794,753.35	820,816,398.25	-	-	3,106,923.62	-	-
万通智控科技股份有限公司	149,999,992.64	156,195,358.13	-	-	3,640,000.00	-	-
深圳市杭金鲲鹏数据有限公司	35,000,000.00	-	-	-	-	-	-

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
杭州鑫微实业有限公司	318,785,000.00	317,856,992.32	-	317,856,992.32	-	-	-
建德市南峰实业有限公司	184,895,300.00	185,370,595.81	-	185,370,595.81	-	-	-
宁波经投开发建设有限公司	127,514,000.00	127,760,055.03	-	127,760,055.03	-	-	-
建德经开实业有限公司	140,265,400.00	140,206,773.58	-	-	134,894.49	12,955,168.10	
杭州市临安区青山湖建设管理有限公司	228,332,711.64	175,188,261.56	236,603,400.00	176,731,517.99	3,310,166.38	-6,610,057.13	-
杭州鑫湖实业发展有限公司	396,982,200.00	-	397,917,000.00	-	-33,691.37	-935,994.66	
杭州金融城建设发展有限公司	333,399,811.59	333,399,811.59	-	-	-	-	-
心有灵犀科技股份有限公司	94,028,968.00	121,095,368.07	-	-	8,544,228.76	-	-
杭州银行股份有限公司	1,128,714,999.11	4,899,180,161.99	-	-	747,993,600.00	-20,038,000.00	-195,323.20
杭州钱江中小企业创业投资有限公司	8,611,111.00	15,204,131.57	-	-	239,557.78	-	-
杭州金投智汇创业投资合伙企业（有限合伙）	25,945,483.32	177,273,768.47	-	4,138,484.43	-107,584,868.60	-	-
杭州金投智信创业投资合伙企业（有限合伙）	20,586,107.88	61,482,595.62	-	20,167,962.00	12,989,678.10	-	-
杭州金投智远创业投资合伙企业（有限合伙）	37,000,000.00	34,682,657.22	-	-	2,692,496.89	-	-
杭州海显车盟投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00	9,804.54	-	-	-	-	-
杭州金投智业创业投资合伙企业（有限合伙）	35,280,000.00	34,354,494.43	-	-	17,793,619.43	-	-
杭州恒拓企业管理合伙企业（有限合伙）	10,000.00	10,000.48	-	-	-	-	-
杭州金投智和创业投资合伙企业（有限合伙）	39,000,000.00	52,317,608.37	-	-	2,075,098.89	-	-
杭州金投慧健股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00	10,000.12	-	-	-1.72	-	-
杭州金投智恒创业投资合伙企业（有限合伙）	42,000,000.00	41,911,626.92	69,000,000.00	-	-360,249.96	-	-
杭州慧弘企业管理合伙企业（有限合伙）	10,000.00	10,000.21	-	10,000.21	-	-	-
泛城设计股份有限公司	111,410,000.00	127,291,081.53	-	-	10,649,947.68	-	-

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
杭州兴富投资管理合伙企业（有限合伙）	175,000,000.00	183,371,899.42	-	27,174,929.84	11,354,228.09	-	-
奥展实业股份有限公司	65,000,000.00	73,432,891.19	-	-	10,409,962.66	-	-
浙江联运盒子物流科技有限公司	3,500,000.00	3,447,733.12	-	-	2,119,752.39	-	-
江苏博信投资控股股份有限公司	72,161,562.29	74,105,120.65	-	-	2,636,461.07	-	-
杭州交投物资有限公司	49,000,000.00	58,328,295.10	49,000,000.00	-	9,799,381.84	-	-
浙江金融资产交易中心股份有限公司	154,997,371.13	154,320,056.86	-	-	1,482,389.31	-	-
杭州中诚装备服务股份有限公司	118,800,000.00	151,910,788.26	-	-	-60,728,144.35	-	-
浙江绩丰岩土技术股份有限公司	246,503,152.00	279,623,326.20	-	-	200,000.00	-	-
杭州吉众机电股份有限公司	82,453,513.50	31,690,611.23	-	-	372,620.20	-	-
浙江宜可欧环保科技有限公司	10,000,000.00	14,358,534.54	-	-	589,284.88	-	-
深圳市盘古运营服务有限公司	477,272,500.00	490,007,293.09	-	-	12,518,513.88	-	-
杭州金投鲲鹏数据运营有限公司	6,000,000.00	6,243,422.10	-	-	628,844.67	-	-
百一环境投资集团江苏有限公司	55,028,084.24	69,413,905.13	-	-	-	-	-
浙江凯欧传动带股份有限公司	40,000,000.00	42,192,582.04	-	-	-	-	-
杭州云栖智慧视通科技有限公司	10,000,000.00	7,385,827.96	-	-	-	-	-
浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司	61,560,000.00	-	61,560,000.00	-	3,346,557.45	-	-
重庆蚂蚁消费金融有限公司	1,850,000,000.00	-	1,850,000,000.00	-	-	-	-
浙江宜和新型材料有限公司	36,259,400.00	-	36,259,400.00	-	5,797,587.39	-	-
小计	9,108,675,246.11	13,938,399,633.19	2,700,339,800.00	859,210,537.63	1,246,251,522.23	18,486,356.91	6,968,743.01
合计	9,275,802,385.91	14,107,269,889.18	2,700,339,800.00	864,458,251.62	1,245,692,650.55	18,486,356.91	6,968,743.01

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	期末减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	期末减值准备 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
浙江天裕控股有限公司	5,880,000.00	-	-	5,945,592.37	-
杭州锦珪资产管理有限公司	-	-	-	5,299,550.92	-
杭州万科蓝桂投资管理有限公司	-	-	-	-	-
苏州姑苏兴宏企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	145,938,527.03	-
小计	5,880,000.00	-	-	157,183,670.32	-
二、联营企业					
杭州市地下管道开发有限公司	-	-	-	182,524,888.65	-
杭州联合农村商业银行股份有限公司	21,804,625.60	-	-	3,007,733,345.48	-
中策橡胶集团股份有限公司	37,500,000.00	-	-	1,808,188,929.95	-
深圳海联讯科技股份有限公司	2,994,900.00	-	-	820,928,421.87	-
万通智控科技股份有限公司	1,330,645.09	-	-	158,504,713.04	-
深圳市杭金鲲鹏数据有限公司	-	-	-	-	-
杭州鑫微实业有限公司	-	-	-	-	-
建德市南峰实业有限公司	-	-	-	-	-
宁波经投开发建设有限公司	-	-	-	-	-
建德经开实业有限公司	-	-	-	153,296,836.17	-
杭州市临安区青山湖建设管理有限公司	-	-	-	231,760,252.82	-
杭州鑫湖实业发展有限公司	-	-	-	396,947,313.97	-
杭州金融城建设发展有限公司	-	-	-	333,399,811.59	-
心有灵犀科技股份有限公司	-	-	-	129,639,596.83	-
杭州银行股份有限公司	142,842,826.35	-	-	5,484,097,612.44	-
杭州钱江中小企业创业投资有限公司	-	-	-	15,443,689.35	-
杭州金投智汇创业投资合伙企业（有限合伙）	2,517,286.86	-	-	63,033,128.58	-
杭州金投智信创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	54,304,311.72	-
杭州金投智远创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	37,375,154.11	-
杭州海显车盟投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	9,804.54	-
杭州金投智业创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	52,148,113.86	-
杭州恒拓企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	10,000.48	-
杭州金投智和创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	54,392,707.26	-
杭州金投慧健股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	9,998.40	-

被投资单位	本期增减变动			期末余额	期末减值准备 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
杭州金投智恒创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	110,551,376.96	-
杭州慧弘企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-
泛城设计股份有限公司	-	-	-	137,941,029.21	-
杭州兴富投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	167,551,197.67	-
奥展实业有限公司	2,600,000.00	-	-	81,242,853.85	-
浙江联运盒子物流科技有限公司	-	-	-	5,567,485.51	-
江苏博信投资控股股份有限公司	-	-	-	76,741,581.72	-
杭州交投物资有限公司	-	-	-	117,127,676.94	-
浙江金融资产交易中心股份有限公司	-	-	-	155,802,446.17	-
杭州中诚装备服务股份有限公司	-	-	-	91,182,643.91	-
浙江绩丰岩土技术股份有限公司	-	-	-	279,823,326.20	70,284,225.36
杭州吉众机电股份有限公司	-	-	-	32,063,231.43	-
浙江宜可欧环保科技有限公司	-	-	-	14,947,819.42	-
深圳市盘古运营服务有限公司	-	-	-	502,525,806.97	-
杭州金投鲲鹏数据运营有限公司	-	-	-	6,872,266.77	-
百一环境投资集团江苏有限公司	-	-	-69,413,905.13		-
浙江凯欧传动带股份有限公司	-	-	-	42,192,582.04	42,192,582.04
杭州云栖智慧视通科技有限公司	-	-	-	7,385,827.96	-
浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司	-	-	15,658,800.00	80,565,357.45	-
重庆蚂蚁消费金融有限公司	-	-	-	1,850,000,000.00	-
浙江宜和新型材料有限公司	-	-	-	42,056,987.39	-
小计	211,590,283.90	-	-53,755,105.13	16,785,890,128.68	112,476,807.40
合计	217,470,283.90	-	-53,755,105.13	16,943,073,799.00	112,476,807.40

16. 其他非流动金融资产

（1）明细情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
债务工具投资	291,381,835.62	969,121,796.11
权益工具投资	13,598,237,609.13	9,251,285,483.79
信托产品投资	2,173,906,643.14	2,394,660,966.34

项目	期末公允价值	期初公允价值
信托业保障基金	-	50,139,810.91
基金投资	65,409,572.37	305,999,376.87
其他	74,607,355.05	17,000,000.00
合计	16,203,543,015.31	12,988,207,434.02

(2) 重要的投资明细情况

项目	成本	公允价值变动	期末账面价值
中日节能环保创业投资有限公司	112,557,765.00	-	112,557,765.00
杭州和达金智创业投资合伙企业（有限合伙）	504,244,897.96	-	504,244,897.96
杭州国舜领跑股权投资合伙企业（有限合伙）	501,272,727.27	-5,195,934.87	496,076,792.40
杭州吉海信息科技有限公司	162,274,895.96	-	162,274,895.96
杭州经天纬地投资合伙企业（有限合伙）	90,679,747.46	-	90,679,747.46
杭州顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	92,521,780.91	-	92,521,780.91
杭州红杉珮德智荟股权投资合伙企业（有限合伙）	186,941,696.92	-	186,941,696.92
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业（有限合伙）	143,230,093.20	-	143,230,093.20
杭州宇仲创业投资合伙企业（有限合伙）	87,055,461.13	-	87,055,461.13
浙江华易智能制造有限公司	250,000,000.00	750,000.00	250,750,000.00
杭州萧山国际机场有限公司	148,470,000.00	-	148,470,000.00
和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）	91,329,632.41	-	91,329,632.41
恒丰银行股份有限公司	193,977,949.00	-	193,977,949.00
兰溪宏鹰共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	102,700,000.00	-	102,700,000.00
杭州金投盛沛投资合伙企业（有限合伙）	342,000,000.00	-133,620,638.80	208,379,361.20
杭州富阳锦发股权投资合伙企业（有限合伙）	853,300,000.00	-	853,300,000.00
杭州东稷企业管理有限公司	1,188,000,000.00	-	1,188,000,000.00
杭州市开发投资有限公司	551,385,147.22	-	551,385,147.22
杭州富阳锦茂股权投资合伙企业（有限合伙）	1,113,000,000.00	-	1,113,000,000.00
天洋燕郊创新中心1号项目集合资金信托计划	646,800,000.00	-157,708,643.40	489,091,356.60
杭州工商信托股份有限公司聚鑫5号	864,450,000.00	-	864,450,000.00
杭州润蕴企业管理有限公司-德信桥西项目	90,018,000.00	-	90,018,000.00
杭州君阅企业管理有限公司	315,000,000.00	-	315,000,000.00

项目	成本	公允价值变动	期末账面价值
杭州兆潜企业管理有限公司	1,646,699,999.60	-	1,646,699,999.60
日发捷航投资有限公司	244,400,000.00	23,682,517.45	268,082,517.45
杭州金投盛晗投资合伙企业（有限合伙）	433,000,000.00	-42,905,328.39	390,094,671.61
杭州金投盛南投资合伙企业（有限合伙）	130,157,251.91	89,627,153.42	219,784,405.33
杭州金投盛鸿股权投资合伙企业（有限合伙）	85,803,972.50	19,047,166.60	104,851,139.10
杭州金投盛澜股权投资合伙企业（有限合伙）	331,965,819.18	-53,417,145.63	278,548,673.55
杭州金投钱臻企业管理合伙企业(有限合伙)	593,940,000.00	-	593,940,000.00
合计	12,097,176,837.63	-259,740,853.62	11,837,435,984.01

17. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	649,607,243.09	-	112,295,698.68	537,311,544.41
其中：房屋、建筑物	649,607,243.09	-	112,295,698.68	537,311,544.41
二、累计折旧和累计摊销合计	167,159,099.90	21,945,651.38	16,202,792.89	172,901,958.39
其中：房屋、建筑物	167,159,099.90	21,945,651.38	16,202,792.89	172,901,958.39
三、投资性房地产账面净值合计	482,448,143.19	—	—	364,409,586.02
其中：房屋、建筑物	482,448,143.19	—	—	364,409,586.02
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	482,448,143.19	—	—	364,409,586.02
其中：房屋、建筑物	482,448,143.19	—	—	364,409,586.02

（2）未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
杭州温德姆至尊豪廷大酒店地下二层车库	64,036,760.37	2011年12月20日，公司孙公司富群农业公司向锦绣房产公司购买其开发建设的杭州温德姆至尊豪廷大酒店项目地下二层车库，总面积为11,128.88平方米，价款为人民币100,160,000.00元。因锦绣房产公司于2012年1月4日被下城区政府临时监管，进入企业破产重整阶段，相关事务暂时中止办理，无法办理产权登记事宜

18. 固定资产

（1）分类列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,309,321,090.92	1,819,233,451.84
固定资产清理	-	57,078,214.41
合计	2,309,321,090.92	1,876,311,666.25

(2) 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,239,982,301.86	687,873,480.29	48,230,464.93	2,879,625,317.22
其中：房屋、建筑物	265,140,478.20	95,455,958.08	-	360,596,436.28
运输工具	19,252,037.13	738,557.51	676,359.00	19,314,235.64
电子及其他设备	1,904,907,525.13	576,174,409.03	35,511,728.70	2,445,570,205.46
通用设备	50,682,261.40	15,504,555.67	12,042,377.23	54,144,439.84
二、累计折旧合计	420,748,850.02	161,578,665.62	12,023,289.34	570,304,226.30
其中：房屋、建筑物	49,911,196.33	19,962,827.88	-	69,874,024.21
运输工具	17,488,218.23	406,911.20	642,541.05	17,252,588.38
电子及其他设备	310,537,962.19	131,300,044.44	724,960.60	441,113,046.03
通用设备	42,811,473.27	9,908,882.10	10,655,787.69	42,064,567.68
三、固定资产账面净值合计	1,819,233,451.84	—	—	2,309,321,090.92
其中：房屋、建筑物	215,229,281.87	—	—	290,722,412.07
运输工具	1,763,818.90	—	—	2,061,647.26
电子及其他设备	1,594,369,562.94	—	—	2,004,457,159.43
通用设备	7,870,788.13	—	—	12,079,872.16
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-
通用设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	1,819,233,451.84	—	—	2,309,321,090.92
其中：房屋、建筑物	215,229,281.87	—	—	290,722,412.07
运输工具	1,763,818.90	—	—	2,061,647.26
电子及其他设备	1,594,369,562.94	—	—	2,004,457,159.43
通用设备	7,870,788.13	—	—	12,079,872.16

19. 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建项目	26,926,295.62	-	26,926,295.62	22,248,316.99	-	22,248,316.99

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
合计	26,926,295.62	-	26,926,295.62	22,248,316.99	-	22,248,316.99

20. 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	104,781,663.14	58,086,120.39	15,140,231.16	147,727,552.37
其中：房屋、建筑物	104,478,321.76	57,799,472.93	15,140,231.16	147,137,563.53
机器运输办公设备	303,341.38	286,647.46	-	589,988.84
二、累计折旧合计	23,642,380.99	31,270,806.32	9,280,965.95	45,632,221.36
其中：房屋、建筑物	23,608,676.39	31,145,805.23	9,280,965.95	45,473,515.67
机器运输办公设备	33,704.60	125,001.09	-	158,705.69
三、使用权资产账面净值合计	81,139,282.15	—	—	102,095,331.01
其中：房屋、建筑物	80,869,645.37	—	—	101,664,047.86
机器运输办公设备	269,636.78	—	—	431,283.15
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器运输办公设备	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	81,139,282.15	—	—	102,095,331.01
其中：房屋、建筑物	80,869,645.37	—	—	101,664,047.86
机器运输办公设备	269,636.78	—	—	431,283.15

21. 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	160,490,466.47	59,534,980.42	32,095,479.26	187,929,967.63
其中：车库	50,828.59	963,106.79	-	1,013,935.38
软件	160,439,637.88	58,571,873.63	32,095,479.26	186,916,032.25
二、累计摊销合计	86,793,259.55	37,119,304.99	16,289,003.86	107,623,560.68
其中：车库	50,828.59	96,872.42	-	147,701.01
软件	86,742,430.96	37,022,432.57	16,289,003.86	107,475,859.67
三、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：车库	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
四、账面价值合计	73,697,206.92	—	—	80,306,406.95
其中：车库	-	—	—	866,234.37
软件	73,697,206.92	—	—	79,440,172.58

22. 商誉

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
杭州金投保险经纪有限公司	26,000,000.00	-	-	26,000,000.00
杭州金投荟盈创业投资合伙企业（有限合伙）	2,869,524.70	-	-	2,869,524.70
合计	28,869,524.70	-	-	28,869,524.70

注 1：2019 年 4 月本公司以 18,344,923.92 元受让金投保险公司 60%的股权，本公司之子公司金投租赁公司以 12,229,949.27 元受让 40%的股权。金投保险公司可辨认净资产公允价值为 4,574,873.19 元，本公司及金投租赁公司将合并成本大于该可辨认净资产公允价值份额的差额合计 26,000,000.00 元确认为商誉。

注 2：2021 年 9 月本公司之子公司财开公司以 10,167,671.23 元受让金投荟盈合伙企业其他合伙人 33.34%的股权。金投荟盈合伙企业可辨认净资产公允价值为 21,890,061.58 元，财开公司将合并成本大于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额 2,869,524.70 元确认为商誉。

23. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
系统改造费	275,811.32	-	97,345.08	-	178,466.24
装修费	18,723,867.73	2,726,440.10	10,537,690.08	-	10,912,617.75
其他	233,032.81	-	122,416.14	50,000.14	60,616.53
合计	19,232,711.86	2,726,440.10	10,757,451.30	50,000.14	11,151,700.52

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	314,434,997.98	1,539,725,579.26	441,740,824.47	1,779,281,373.16
资产减值准备	1,423,750.00	5,695,000.00	3,190,026.41	12,864,487.21
公允价值变动	157,034,738.28	901,557,395.32	81,078,909.39	324,315,637.61
风险准备金的所得税影响	7,670,050.25	36,137,167.32	3,143,141.39	20,954,275.90
信用减值损失的所得税影响	60,320,072.68	241,551,229.80	221,065,803.88	884,328,163.27
职工薪酬影响	58,058,488.02	235,073,191.83	107,656,752.68	434,394,046.29
未补亏损	2,052,668.99	8,210,675.97	-	-
预提费用	150,000.00	600,000.00	150,000.00	600,000.00

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
其他	27,725,229.76	110,900,919.02	25,456,190.72	101,824,762.88
二、递延所得税负债	104,901,488.78	566,230,842.30	149,135,620.17	699,527,693.94
公允价值变动	59,475,045.35	238,417,598.46	110,360,790.60	441,443,162.27
评估增值额	-	-	116,015.30	464,061.21
新增投资成本与公允价值份额差额	19,797,507.17	79,190,028.72	19,797,507.17	79,190,028.70
其他	25,628,936.26	248,623,215.12	18,861,307.10	178,430,441.76

25. 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
代管资产	581,823,808.86	-	581,823,808.86
抵债资产	1,350,000.00	945,000.00	405,000.00
委托贷款	6,810,291.44	6,810,291.44	-
其他	7,037,107.97	-	7,037,107.97
合计	597,021,208.27	7,755,291.44	589,265,916.83

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
代管资产	581,823,808.86	-	581,823,808.86
抵债资产	1,350,000.00	945,000.00	405,000.00
委托贷款	6,810,291.44	6,810,291.44	-
其他	7,016,524.15	-	7,016,524.15
合计	597,000,624.45	7,755,291.44	589,245,333.01

注 1：公司子公司杭工信期末抵债资产账面价值 1,350,000.00 元，根据《贷款风险分类指导原则》对该项资产进行分类并按照 70%计提减值准备 945,000.00 元。

注 2：公司子公司杭州市中小企业融资担保有限公司发放的已逾期的委托贷款 6,810,291.44 元，中小保公司预计无法收回，全额计提减值准备。

26. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	50,000,000.00
保证借款	7,951,799,700.00	5,189,922,198.28

项目	期末余额	期初余额
信用借款	11,387,500,000.00	10,766,000,000.00
其他借款	597,000,000.00	700,000,000.00
短期借款利息	58,655,438.01	48,420,256.03
合计	19,994,955,138.01	16,754,342,454.31

27. 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
结构化主体中的其他投资者份额	180,548.07	17,035,845.02
合计	180,548.07	17,035,845.02

28. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
期货合约公允价值	254,100.00	1,977,425.00
合计	254,100.00	1,977,425.00

29. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	149,704,486.00	32,777,777.00
商业承兑汇票	80,000,000.00	159,060,000.00
信用证	-	1,571,176,700.00
合计	229,704,486.00	1,763,014,477.00

30. 应付账款

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	964,442,777.33
1 至 2 年（含 2 年）	33,473,682.60
2 至 3 年（含 3 年）	4,881,444.47
3 年以上	62,102,931.21
合计	1,064,900,835.61

期末账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
结算账户	36,504,703.99	暂未结算
中铁工程装备集团有限公司	27,195,964.39	暂未结算
合计	63,700,668.38	—

31. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	15,057,207.76	20,596,516.63
1年以上	2,360,749.03	2,360,749.03
合计	17,417,956.79	22,957,265.66

32. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	936,044,901.92	964,157,579.01
预收开发费	23,455,752.37	56,453,308.31
预收金融服务费	1,425,076.08	61,208.64
预收物业服务费	-	50,403.92
预收其他收入	1,376,615.41	471,698.10
合计	962,302,345.78	1,021,194,197.98

33. 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	164,782,788.39	676,212,803.20	595,826,213.71	245,169,377.88
二、离职后福利-设定提存计划	1,267,701.12	64,147,819.38	60,067,029.03	5,348,491.47
三、辞退福利	-	19,770.00	19,770.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	74,652.00	74,652.00	-
合计	166,050,489.51	740,455,044.58	655,987,664.74	250,517,869.35

（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	158,204,884.30	565,595,166.87	486,892,959.38	236,907,091.79
二、职工福利费	70,035.44	25,104,087.53	23,621,084.61	1,553,038.36
三、社会保险费	399,800.61	29,198,825.50	28,547,025.18	1,051,600.93
其中：医疗保险费	392,845.81	28,551,585.15	27,910,657.93	1,033,773.03
工伤保险费	6,954.80	647,069.09	636,367.25	17,656.64
生育保险费	-	171.26	-	171.26
四、住房公积金	89,789.42	32,194,231.80	32,183,281.22	100,740.00
五、工会经费和职工教育经费	4,850,349.72	11,070,270.83	10,659,187.28	5,261,433.27
六、补充医疗保险	1,167,928.90	87,359.22	959,814.59	295,473.53
七、其他短期薪酬	-	12,962,861.45	12,962,861.45	-
合计	164,782,788.39	676,212,803.20	595,826,213.71	245,169,377.88

（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	447,287.94	41,282,972.44	40,648,471.30	1,081,789.08
2.失业保险费	15,975.25	1,466,185.66	1,459,133.62	23,027.29
3.企业年金缴费	804,437.93	21,398,661.28	17,959,424.11	4,243,675.10
合计	1,267,701.12	64,147,819.38	60,067,029.03	5,348,491.47

34. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	93,488,494.35	171,227,553.31
土地增值税	20,950,105.82	9,809,119.68
土地使用税	122,732.80	31,300.20
企业所得税	436,836,004.82	591,361,953.66
城市维护建设税	6,085,704.21	12,425,659.70
房产税	1,434,464.71	1,902,389.48
印花税	5,905,332.67	1,432,114.71
个人所得税	3,247,741.31	9,831,584.12
教育费附加	2,623,886.84	5,304,843.28
地方教育费附加	1,747,886.10	3,486,043.66
其他税费	385,581.55	398,351.73
合计	572,827,935.18	807,210,913.53

35. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	9,674,705.33	16,183,809.30
其他应付款项	5,738,929,839.38	4,832,786,309.37
合计	5,748,604,544.71	4,848,970,118.67

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,674,705.33	16,183,809.30
合计	9,674,705.33	16,183,809.30

(3) 其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额
客户备付金	1,140,613,806.42
超收风险、绩效及业绩奖励基金	504,852,192.51
暂收款	889,950,365.77
保证金、押金	422,833,901.32
往来款	2,404,997,580.71
其他	375,681,992.65
合计	5,738,929,839.38

②期末账龄超过1年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市杭金鲲鹏数据有限公司	441,458,544.54	暂未结算
杭州市阳光资产处置有限公司	71,816,400.70	暂未结算
杭州市江干区财政局	38,220,000.00	暂未结算
嵊州市砂石资源管理有限公司	10,000,000.00	暂未结算
江苏金坛经济技术发展有限公司	10,000,000.00	暂未结算
上海力行工程技术发展有限公司	10,000,000.00	暂未结算
合计	581,494,945.24	—

36. 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	4,044,613,932.47	2,536,735,370.42
一年内到期的应付债券	3,775,000,000.00	626,000,000.00
一年内到期的长期应付款	76,564,516.71	-
一年内到期的租赁负债	8,052,338.68	1,655,956.13
应付利息	306,086,048.40	25,046,354.81
合计	8,210,316,836.26	3,189,437,681.36

37. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	-	47,843.39
担保业务准备金	17,571,038.22	18,273,080.01
待转销项税	89,821,273.16	66,943,805.64
保理责任风险准备金	-	1,800,000.00
债务融资工具	163,830,799.84	528,491,233.44
其他	7,525,282.25	-
合计	278,748,393.47	615,555,962.48

38. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	238,642,819.25	2,015,292,771.75
抵押借款	765,000,000.00	785,000,000.00
保证借款	3,681,042,733.64	1,945,191,727.03
信用借款	3,186,400,000.00	4,325,320,000.00
应计利息	29,529,162.61	14,179,571.00
合计	7,900,614,715.50	9,084,984,069.78

39. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	8,000,000,000.00	5,000,000,000.00
公司债	7,878,146,921.34	7,851,679,698.24
应计利息	-	221,885,573.14
减：一年内到期的应付债券	3,775,000,000.00	626,000,000.00
合计	12,103,146,921.34	12,447,565,271.38

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
杭州市金融投资集团有限公司 2020 年发第一期中期票据	1,000,000,000.00	2020/1/3	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2020 年度第二期中期票据（品种一）	700,000,000.00	2020/4/28	3 年	700,000,000.00	700,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2020 年度第二期中期票据（品种二）	300,000,000.00	2020/4/28	5 年	300,000,000.00	300,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2020 年度第三期中期票据	1,000,000,000.00	2020/12/1	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2021 年度第一期中期票据	800,000,000.00	2021/3/30	3 年	800,000,000.00	800,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2021 年度第二期中期票据	1,200,000,000.00	2021/8/20	3 年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2022 年度第一期中期票据	600,000,000.00	2022/10/10	3 年	600,000,000.00	-
杭州市金融投资集团有限公司 2022 年度第二期中期票据	1,400,000,000.00	2022/10/20	3 年	1,400,000,000.00	-
杭州市金投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第一期）（品种一）	300,000,000.00	2017/7/14	5 年	300,000,000.00	300,000,000.00
杭州市金投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第一期）（品种二）	700,000,000.00	2017/7/14	5 年	700,000,000.00	126,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2018 年公开发行公司债券（第一期）（品种一）	1,300,000,000.00	2018/4/13	5 年	1,300,000,000.00	475,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
杭州市金融投资集团有限公司 2018 年公开发行公司债券（第一期）（品种二）	700,000,000.00	2018/4/13	5 年	700,000,000.00	700,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2018 年公开发行公司债券（第二期）（品种一）	700,000,000.00	2018/7/25	5 年	700,000,000.00	100,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2018 年公开发行公司债券（第二期）（品种二）	300,000,000.00	2018/7/25	5 年	300,000,000.00	300,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2019 年公开发行纾困专项公司债券（第一期）（品种一）	800,000,000.00	2019/3/21	5 年	800,000,000.00	800,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2019 年公开发行纾困专项公司债券（第二期）（品种一）	800,000,000.00	2019/11/27	5 年	800,000,000.00	800,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2020 年公开发行公司债券（第一期）	900,000,000.00	2020/11/20	5 年	900,000,000.00	900,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2021/11/2	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	560,000,000.00	2022-03-11	5 年	560,000,000.00	-
杭州市金融投资集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	240,000,000.00	2022-03-11	5 年	240,000,000.00	-
杭州市金融投资集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	500,000,000.00	2022-07-07	5 年	500,000,000.00	-
杭州市金融投资集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	800,000,000.00	2022-11-18	5 年	800,000,000.00	-
HFIINTERNATIONAL(HK)LimitedB 2507	260,000,000.00	2020.07.16	5 年	260,000,000.00	1,650,679,698.24
杭州金投融资租赁有限公司非公开发行 2019 年公司债券（第一期）	200,000,000.00	2019/1/18	3 年	200,000,000.00	200,000,000.00
杭州金投融资租赁有限公司公开发行 2020 年公司债券	500,000,000.00	2020/4/15	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
杭州金投融资租赁有限公司 2022 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2022/1/12	3 年	1,000,000,000.00	-
合计	18,560,000,000.00	—	—	18,560,000,000.00	12,851,679,698.24

(续上表)

债券名称	本期发行	本期偿还	其他减少/一年内到期	期末余额
杭州市金融投资集团有限公司 2020 年发第一期中期票据	-	-	-	1,000,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2020 年度第二期中期票据（品种一）	-	-	700,000,000.00	-
杭州市金融投资集团有限公司 2020 年度第二期中期票据（品种二）	-	-	-	300,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2020 年度第三期中期票据	-	-	1,000,000,000.00	-
杭州市金融投资集团有限公司 2021 年度第一期中期票据	-	-	-	800,000,000.00

债券名称	本期发行	本期偿还	其他减少/一年内到期	期末余额
杭州市金融投资集团有限公司 2021 年度第二期中期票据	-	-	-	1,200,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2022 年度第一期中期票据	600,000,000.00	-	-	600,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2022 年度第二期中期票据	1,400,000,000.00	-	-	1,400,000,000.00
杭州市金投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第一期）（品种一）	-	300,000,000.00	-	-
杭州市金投资集团有限公司 2017 年公开发行公司债券（第一期）（品种二）	-	126,000,000.00	-	-
杭州市金融投资集团有限公司 2018 年公开发行公司债券（第一期）（品种一）	-	-	475,000,000.00	-
杭州市金融投资集团有限公司 2018 年公开发行公司债券（第一期）（品种二）	-	-	700,000,000.00	-
杭州市金融投资集团有限公司 2018 年公开发行公司债券（第二期）（品种一）	-	-	100,000,000.00	-
杭州市金融投资集团有限公司 2018 年公开发行公司债券（第二期）（品种二）	-	-	300,000,000.00	-
杭州市金融投资集团有限公司 2019 年公开发行纾困专项公司债券（第一期）（品种一）	-	800,000,000.00	-	-
杭州市金融投资集团有限公司 2019 年公开发行纾困专项公司债券（第二期）（品种一）	-	800,000,000.00	-	-
杭州市金融投资集团有限公司 2020 年公开发行公司债券（第一期）	-	-	-	900,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	-	-	-	1,000,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	560,000,000.00	-	-	560,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	240,000,000.00	-	-	240,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00
杭州市金融投资集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	800,000,000.00	-	-	800,000,000.00
HFIINTERNATIONAL(HK)LimitedB2507		-	-152,467,223.1	1,803,146,921.34
杭州金投融资租赁有限公司非公开发行 2019 年公司债券（第一期）	-	200,000,000.00	-	-
杭州金投融资租赁有限公司公开发行 2020 年公司债券	-	-	500,000,000.00	-
杭州金投融资租赁有限公司 2022 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
合计	5,100,000,000.00	2,226,000,000.00	3,622,532,776.90	12,103,146,921.34

40. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	103,342,419.64	81,320,504.64

项目	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用	7,470,158.01	5,071,066.46
小计	95,872,261.63	76,249,438.18
减：一年内到期的租赁负债	7,577,338.68	1,655,956.13
合计	88,294,922.95	74,593,482.05

41. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	1,628,736,212.92	562,556,834.26	399,301,006.01	1,791,992,041.17
专项应付款	185,322,889.44	-	-	185,322,889.44
合计	1,814,059,102.36	562,556,834.26	399,301,006.01	1,977,314,930.61

(2) 长期应付款项期末余额明细情况

项目	期末余额	期初余额
杭州市财政局	404,897,022.38	404,897,022.38
浙江省电力开发公司	152,500,000.00	152,500,000.00
融资租赁款	1,234,595,018.79	1,071,339,190.54
合计	1,791,992,041.17	1,628,736,212.92

(3) 专项应付款期末余额明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州市财政局	140,000,000.00	-	-	140,000,000.00
中小企业担保投资款	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
杭州大学生创业联盟	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
住房维修基金	322,889.44	-	-	322,889.44
合计	185,322,889.44	-	-	185,322,889.44

42. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,242,951.90	-	219,669.07	1,023,282.83
未到期融资租赁项目手续费	96,371,537.93	66,900,943.40	58,040,798.93	105,231,682.40
合计	97,614,489.83	66,900,943.40	58,260,468.00	106,254,965.23

43. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
华泰-金投租赁 1 期资产支持专项计划	641,820,200.00	-

项目	期末余额	期初余额
ABN 产品继续涉入负债	-	224,888,031.24
平安租赁借款	55,519,394.48	94,100,332.02
代理兑付证券款	-	2,262.00
其他	-	7,521,186.28
合计	697,339,594.48	326,511,811.54

44. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
杭州市人民政府	4,500,000,000.00	90.00	-	-	4,500,000,000.00	90.00
浙江省财务开发有限责任公司	500,000,000.00	10.00	-	-	500,000,000.00	10.00
合计	5,000,000,000.00	100.00	-	-	5,000,000,000.00	100.00

45. 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）	1,975,479,917.31	-	-	1,975,479,917.31
其他资本公积	415,592,224.19	1,251,801.60	-	416,844,025.79
其中：被投资单位其他权益变动	7,178,633.09	-	-	7,178,633.09
其他	408,413,591.10	1,251,801.60	-	409,665,392.70
合计	2,391,072,141.50	1,251,801.60	-	2,392,323,943.10

本期资本公积增加系杭州市阳光资产处置有限公司将持有的金投臻选 10%股权无偿划转至金投数字所致。

46. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,137,740.28	6,090,354.80	-	-	-	-	-	9,228,095.08
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	3,137,740.28	6,090,354.80	-	-	-	-	-	9,228,095.08
二、将重分类进损益的其他综合收益	125,885,628.84	-48,742,959.00	-	-	-	-	-	77,142,669.84
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	152,487,178.47	7,648,573.20	-	-	-	-	-	160,135,751.67
外币财务报表折算差额	-26,601,549.63	-56,391,532.20	-	-	-	-	-	-82,993,081.83
其他综合收益合计	129,023,369.12	-42,652,604.20	-	-	-	-	-	86,370,764.92

47. 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	779,636,414.83	108,826,628.99	-	888,463,043.82
合计	779,636,414.83	108,826,628.99	-	888,463,043.82

48. 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
信托赔偿准备	157,105,926.79	-	-	157,105,926.79
一般风险准备	80,111,076.36	11,666,424.08	-	91,777,500.44
信托业务风险准备	650,690,373.70	7,171,491.44	-	657,861,865.14
合计	887,907,376.85	18,837,915.52	-	906,745,292.37

49. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	6,892,667,419.14	6,187,657,769.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-67,284,657.04	49,199,257.87
调整后期初未分配利润	6,825,382,762.10	6,236,857,026.90
本期增加额	2,015,691,285.06	1,776,323,545.95
其中：本期净利润转入	2,015,691,285.06	1,776,323,545.95
本期减少额	651,966,620.45	1,187,797,810.75
其中：本期提取盈余公积数	108,826,628.99	58,089,003.92
本期提取一般风险准备	18,837,915.52	694,906,426.04
本期分配现金股利数	524,302,075.94	434,802,380.79
本期期末余额	8,189,107,426.71	6,825,382,762.10

50. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,894,823,679.31	34,479,493,177.77	30,451,541,153.53	28,981,180,420.50
其他业务	51,497,130.59	44,471,212.41	141,811,884.90	49,629,420.70
合计	35,946,320,809.90	34,523,964,390.18	30,593,353,038.43	29,030,809,841.20

主营业务收入/主营业务成本（按业务类别分类）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
贸易收入	33,751,151,849.55	33,666,357,046.63	28,639,872,275.87	28,509,152,070.82
金融服务业收入	2,057,066,886.39	770,649,522.86	1,770,546,093.88	448,359,360.79

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他收入	86,604,943.37	42,486,608.28	41,122,783.78	23,668,988.89
合计	35,894,823,679.31	34,479,493,177.77	30,451,541,153.53	28,981,180,420.50

51. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,251,941.14	16,601,272.23
教育费附加	5,975,767.16	7,119,963.23
地方教育附加	3,914,531.43	4,746,380.49
土地增值税	11,404,446.58	-
房产税	7,759,290.15	9,713,148.52
土地使用税	164,409.82	183,685.47
车船使用税	31,620.00	29,130.00
印花税	18,506,664.60	15,722,039.33
其他	18,057.99	1,500.00
合计	61,026,728.87	54,117,119.27

52. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,614,133,983.61	1,505,289,221.47
减：利息收入	137,681,494.36	65,370,924.01
利息净支出	1,476,452,489.25	1,439,918,297.46
汇兑净损失	1,072,083.55	58,184.81
银行手续费及其他	38,890,147.01	24,458,444.51
合计	1,516,414,719.81	1,464,434,926.78

53. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税收返还	757,849.46	609,289.30
税收减免	3,817,676.71	257,200.66
政府补助	21,999,293.93	26,117,466.86
其他	1,469,841.72	1,227,618.67
合计	28,044,661.82	28,211,575.49

54. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,187,737,705.35	1,194,622,903.01

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	123,398,292.47	144,826,151.56
交易性金融资产投资收益	670,012,232.74	766,067,009.69
期货交易投资收益	13,093,700.12	-1,802,792.08
债权投资收益	1,999,233,931.69	1,481,718,430.16
其他非流动金融资产投资收益	843,698,361.62	729,736,727.36
其他投资收益	-6,612,587.59	39,705,610.15
合计	4,830,561,636.40	4,354,874,039.85

55. 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	-670,390,239.73	241,644,314.90
其他非流动金融资产	-124,890,880.55	-16,108,688.52
交易性金融负债	-	24,185.75
衍生金融负债	-1,003,650.00	-564,250.00
合计	-796,284,770.28	224,995,562.13

56. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-62,194,399.11	-26,404,512.44
其他流动资产减值损失	2,588,793.87	-246,715.66
一年内到期的非流动资产减值损失	-	83,147.27
发放贷款及垫款减值损失	-22,822,622.19	3,975,073.43
债权投资信用减值损失	-436,448,579.56	-719,488,842.62
保理风险准备金	-	550,000.00
应收利息减值损失	-9,632,200.00	-11,355,073.32
其他	870.00	2,693.82
合计	-528,508,136.99	-752,884,229.52

57. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动资产损失	-	-2,810,291.44
合同资产减值损失	-10,582.83	
合计	-10,582.83	-2,810,291.44

58. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	267,607,877.42	-618,219.51	267,607,877.42
其中：固定资产	267,700,655.93	-603,084.31	267,700,655.93
无形资产	-	-15,135.20	-
使用权资产处置损失	-92,778.51	-	-92,778.51
合计	267,607,877.42	-618,219.51	267,607,877.42

59. 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
政府补助	2,527,770.00	-	2,527,770.00
无需支付的款项	1,750,290.49	2,117,665.61	1,750,290.49
罚没收入	6,741.86	1,156,378.54	6,741.86
非流动资产毁损报废利得	-	529.51	-
其他	1,595,122.24	1,458,543.22	1,595,122.24
合计	5,879,924.59	4,733,116.88	5,879,924.59

60. 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
捐赠支出	6,385,608.00	11,119,501.54	6,385,608.00
罚款支出	36,179.90	12,731.55	36,179.90
赔偿金违约金支出	402,975.42	296,823.41	402,975.42
流动资产财产损失	-	263,466.60	-
非流动资产毁损报废损失	881,352.77	310,313.24	881,352.77
其他	419,271.15	872,262.27	419,271.15
合计	8,125,387.24	12,875,098.61	8,125,387.24

61. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	541,390,896.68	742,637,757.54
递延所得税调整	109,967,432.39	-159,118,236.84
合计	651,358,329.07	583,519,520.70

62. 合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,141,731,957.11	2,168,395,670.11
加: 资产减值准备	10,582.83	2,810,291.44
信用减值损失	528,508,136.99	752,884,229.52
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	165,408,494.96	171,607,200.72
使用权资产折旧	31,270,806.32	-
无形资产摊销	37,119,304.99	22,737,807.06
长期待摊费用摊销	10,757,451.30	10,657,668.14
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)	-267,607,877.42	618,219.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	881,352.77	309,783.73
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	796,284,770.28	-224,995,562.13
财务费用(收益以“-”号填列)	1,615,206,067.16	1,405,316,127.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,830,561,636.40	-4,354,874,039.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	127,305,826.49	-236,520,288.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-44,234,131.39	92,776,445.60
存货的减少(增加以“-”号填列)	89,826,836.29	-271,280,256.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-494,835,266.41	-1,716,557,110.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	505,270,955.49	2,610,942,993.05
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	412,343,631.36	434,829,180.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,392,350,513.00	4,121,118,972.73
减: 现金的期初余额	4,121,118,972.73	3,550,765,247.60
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,271,231,540.27	570,353,725.13

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,392,350,513.00	4,121,118,972.73
其中: 库存现金	336,565.02	361,002.42
可随时用于支付的银行存款	5,339,208,345.87	4,100,482,933.44

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	52,805,602.11	20,275,036.87
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,392,350,513.00	4,121,118,972.73

九、或有事项

2015年7月，本公司连同杭州市实业投资集团有限公司等10位保证人，与资产管理计划管理人交银施罗德资产管理有限公司、委托贷款受托银行交通银行股份有限公司浙江省分行签订最高额保证合同，为杭州奥体博览中心建设投资有限公司与交银施罗德资产管理有限公司、交通银行股份有限公司浙江省分行签订的编号为JYSLDHZAT02-WD01的《交银施罗德资管杭州奥体2号专项资产管理计划委托资产委托贷款合同》项目委托贷款提供担保。截至2022年12月31日，公司按照上述合同中约定的比例为借款人杭州奥体博览中心建设投资有限公司担保的借款余额为21,412.50万元。

截至2022年12月31日，公司子公司杭州市中小企业融资担保有限公司对外提供融资担保、诉讼担保、工程担保、投标担保余额为42,266.47万元，向浙江省直住房公积金中心提供住房公积金贷款担保余额为533,786.88万元。

十、资产负债表日后事项

截至2023年4月28日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 前期差错更正

公司联营企业中策橡胶集团股份有限公司进行前期差错更正，公司根据对中策橡胶集团股份有限公司持股比例，对长期股权投资及相关科目采用追溯重塑法进行调整。

上述差错更正事项对公司2021年度合并财务报表项目的影响如下：

项目	调整前余额	调整后余额	调整数
长期股权投资	14,084,759,542.45	13,994,793,081.78	-89,966,460.67
资本公积	2,406,241,407.04	2,391,072,141.50	-15,169,265.54

项目	调整前余额	调整后余额	调整数
其他综合收益	129,059,834.20	129,023,369.12	-36,465.08
盈余公积	787,112,487.84	779,636,414.83	-7,476,073.01
未分配利润	6,892,667,419.14	6,825,382,762.10	-67,284,657.04
投资收益	4,387,584,089.23	4,354,874,039.85	-32,710,049.38

对公司 2021 年度母公司财务报表项目的影响如下：

项目	调整前余额	调整后余额	调整数
长期股权投资	38,975,170,179.83	38,885,203,719.16	-89,966,460.67
资本公积	2,455,450,020.53	2,440,280,754.99	-15,169,265.54
其他综合收益	-12,226,923.85	-12,263,388.93	-36,465.08
盈余公积	789,226,217.99	781,750,144.98	-7,476,073.01
未分配利润	2,832,414,778.40	2,765,130,121.36	-67,284,657.04
投资收益	2,135,107,400.27	2,102,397,350.89	-32,710,049.38

2. 信托业务

截至 2022 年 12 月 31 日，杭州工商信托股份有限公司（以下简称杭工信）的信托业务资产总额为 5,424,895.87 万元，负债总额为 48,704.28 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已就创新中心 2 号、飞鹰 25 号、恒信增利、天津雅士轩、盛世 17 号、恒大佛山禅城等信托项目交易对手提起诉讼。要求相应交易对手以及担保方偿还借款本金及相应利息、违约金等款项。截至本报告出具日，创新中心 2 号项目二审已判决，飞鹰 25 号项下当代抚州武汉项目一审判决已生效，飞鹰 25 号项下恒大连云港项目部分交易对手不服一审判决已提起上诉进入二审阶段，恒信增利项下恒威镇海债权受让项目部分交易对手不服一审判决已提起上诉进入二审阶段，天津雅士轩项目及盛世 17 号项目一审判决已生效，恒大佛山禅城项目部分交易对手不服一审判决已提起上诉进入二审阶段。

3. 惠金资产保险理赔诉讼事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司之孙公司惠金资产基于与保险公司签订的《业务合作协议》以及《保险合同》，累计为保险公司垫付理赔款 110,793.46 万元。

(1) 惠金资产于 2019 年 9 月向杭州市上城区人民法院对长安保险公司((2019)浙 0102 民初 5811 号)就财产保险合同纠纷提起诉讼，财产保险合同纠纷案涉诉标的共 4,723.69 万，其中借款本息及违约金 4,697.01 万元，保全保险费和律师费 26.68 万元。

2020年12月，本公司与长安保险公司达成和解协议，经双方确认，该案件所涉借款项目（截至2020年10月31日）长安保险公司应支付的逾期理赔付款本息和逾期理赔应支付的逾期付款违约金共计5,071.51万元，其中本息4,652.49万元，违约金419.02万元。长安保险公司同意向本公司承担赔偿责任和还款义务，同意给付本息4,652.49万元，违约金66.37万元。

惠金资产于2020年2月向杭州市中级人民法院对长安保险公司（（2020）浙01民初401号）就财产保险合同纠纷提起诉讼，财产保险合同纠纷案涉诉标的共40,648.17万元，其中借款本息及违约金40,631.92万元，保全保险费16.25万元。经双方确认，（2020）浙01民初401号案件截至2020年10月31日所涉借款项目长安保险公司应支付的逾期理赔付款本息和逾期理赔应支付的逾期付款违约金共计42,341.50万元，其中本息38,829.24万元，违约金3,512.26万元。长安保险公司同意向本公司承担赔偿责任和还款义务，同意给付本息38,829.24万元，违约金和诉讼费用579.45万元，其中2021年12月25日前赔付4,106.65万元，2022-2025年每年6月25日前赔付3,530.20万元，12月25日前赔付5,295.31万元。

截至审计报告日，惠金资产就该案累计已收到长安保险公司赔付款17,681.94万元（2020年12月收到3,530.49，2021年12月收到1,869.83万元，2022年1月收到3,426.10万元，2022年6月收到930.20万元，2022年7月收到2,600.00万元，2023年1月收到5,325.31万元）。

（2）惠金资产于2019年9月向杭州市上城区人民法院对安心财产保险有限责任公司（以下简称安心保险公司）、中华联合财产保险股份有限公司辽宁分公司、中华联合财产保险股份有限公司（（2019）浙0102民初5812号）就财产保险合同纠纷提起诉讼，财产保险合同纠纷案涉诉标的共4,932.68万，其中借款本息及违约金4,905.91万元，保全保险费和律师费26.77万元。2021年5月26日，杭州市上城区人民法院作出一审判决（（2019）浙0102民初5812号民事判决书），判定安心保险公司应向惠金资产支出保险理赔款支付保险理赔4,665.71万元，支付违约金1,086.35万元，支付律师代理费24.80万元、财产保全担保费1.98万元。安心保险不服一审判决向杭州市中级人民法院提起上诉，浙江省杭州市中级人民法院于2021年12月31日作出终审裁决（（2021）浙01民终7667号民事判决书），驳回安心保险上诉，维持原一审判决，安心保险公司于判决生效之日起十日内向惠金资产支付保险理赔4,665.71万元，支付违约金1,086.35万元，支付律师代理费24.80万元、财产保全担保费1.98万元。2022年1月收到安心保险公司打款5,778.84万元（保险理赔4,665.71万元，支付违约金1,086.35万元，支付律师代理费

24.80 万元、财产保全担保费 1.98 万元)。

(3) 2022 年 4 月,公司向杭州市上城区人民法院递交安心保险第二批立案材料,涉诉标的 8,956.00 万元,7 月 25 日立诉前调解案,并于 8 月 9 日开展庭前询问,案件暂未正式立案。惠金资产于 2023 年 2 月 3 日向杭州市上城区人民法院提交起诉材料,诉讼标的为 43,916.31 万元(保险理赔 33,595.04 万元,违约金 10,321.27 万元)。杭州市中级人民法院已于 2023 年 3 月 31 日立诉前调解。

(4) 2022 年 2 月公司先后向杭州市上城区人民法院递交首批次亚太保险、富德保险、中华联合保险案件立案材料,亚太保险涉诉标的 9,822.36 万元,已于 2023 年 1 月 16 日庭审,待法院判决;中华联合保险涉诉标的 4,531.86 万元,将于 2023 年 4 月 7 日审理,后因富德提起管辖权异议,庭审延期;富德保险涉诉标的 7,439.43 万元,2023 年 1 月 6 日收到正式立案通知,已于 2023 年 3 月 17 日开庭审理,待法院判决。2023 年 2 月 3 日,公司向杭州市中级人民法院递交亚太、富德、中华三案第二批起诉材料,涉诉标的合计 2.65 亿元,法院已立诉前调解案。

4.金投行保险理赔诉讼事项

截至 2022 年 12 月 31 日,本公司之子公司金投行基于与保险公司签订的《业务合作协议》以及《保险合同》,累计为保险公司垫付理赔款 62,549.95 万元。

(1) 金投行于 2019 年 9 月向杭州市江干区人民法院对长安责任保险有限公司((2019)浙 0104 民初 8460 号)就财产保险合同纠纷提起诉讼,财产保险合同纠纷案涉诉标的本息共 3,160.23 万元;金投行于 2019 年 10 月向杭州市江干区人民法院对长安责任保险有限公司((2019)浙 0104 民初 9404 号)就财产保险合同纠纷提起诉讼,财产保险合同纠纷案涉诉标的本息共 1,915.63 万元;金投行于 2020 年 3 月向杭州市江干区人民法院对长安责任保险有限公司((2020)浙 0104 民初 1258 号)就财产保险合同纠纷提起诉讼,财产保险合同纠纷案涉诉标的本息共 3,285.56 万元;金投行于 2019 年 12 月向北京市东城区人民法院对长安责任保险有限公司((2019)京 0101 民初 22441 号)就财产保险合同纠纷提起诉讼,财产保险合同纠纷案涉诉标的本息共 4,583.06 万元;

金投行于 2019 年 11 月向苏州市工业园人民法院对长安责任保险有限公司((2019)苏 0591 民初 12775 号)就财产保险合同纠纷提起诉讼,财产保险合同纠纷案涉诉标的本息共 4,170.86 万元;金投行于 2020 年 2 月向北京市第三中级人民法院对长安责任保险有限公司(未立案)就财产保险合同纠纷提起诉讼,财产保险合同纠纷案涉诉标的本息共 33,675.75 万元。

2020 年 12 月，金投行与长安责任保险股份有限公司（以下简称长安保险）达成和解协议，长安保险确认应承担赔偿责任和还款义务，其中本息 50,791.10 万元，违约金和诉讼费用 754.18 万元，共计 51545.28 万元；并承诺分期支付，2020 年 12 月 25 日赔付 4,123.62 万元，2021 年 12 月 25 日前赔付 6,185.43 万元，2022-2025 年每年 6 月 25 日前赔付 4,123.62 万元，12 月 25 日前赔付 6,185.43 万元。协议签署后，长安保险已累计支付前 3 期赔付款共计 14529.61 万元。

因长安保险未按协议约定支付 2022 年 12 月份赔款，金投行于 2022 年 12 月 30 日向杭州市中级人民法院提起诉讼，法院于 2023 年 1 月 4 日正式立案，案号（2023）浙 01 民初 8 号，并将于 2023 年 5 月 4 日开庭审理。截至审计报告日，上述诉讼事项尚未结案。

（2）金投行之子公司杭州金锤资产管理有限公司（以下简称金锤资产）于 2021 年 9 月 16 日向深圳市宝安区人民法院对富德财产保险股份有限公司（（2021）粤 0306 民初 29828 号）提起诉讼，涉诉标的共 2,944.77 万元。2021 年 9 月 16 日，深圳市宝安区法院已正式立案，一审胜诉。公司已缴纳诉讼费，并已完成保全。富德财产保险股份有限公司不服上诉至深圳市中级人民法院，二审案号（2022）粤 3 民终 31897 号，日前尚未安排庭审。截至审计报告日，上述诉讼事项尚未结案。

5.其他重大事项

（1）根据《杭州市创业投资引导基金管理办法》，本公司之子公司杭州泰邦创业投资有限公司受托管理 100,000,000.00 元杭州市创业投资引导基金，并设置资金专户管理引导基金本金、利息及投资收益。本期公司已归还部分受托款和投资收益，截至 2022 年 12 月 31 日，公司引导基金银行专户余额 3,941.47 元，受托对外投资款 28,565,938.42 元，长期应付款 28,569,879.89 元。

（2）截至 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司杭州股权管理中心有限公司为个人代管的股票期末市值合计 74,762,448.44 元。

十二、关联方关系及其交易

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	实际控制人对本公司的持股比例（%）	实际控制人对本公司的表决权比例（%）
杭州市人民政府	杭州市	90.00	90.00

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见附注八、15 长期股权投资。

4. 本期与本公司发生关联方交易或与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州银湖汽车科技服务有限公司	本公司联营企业
浙江联运盒子物流科技有限公司	本公司联营企业
杭州金投鲲鹏数据运营有限公司	本公司联营企业
杭州中诚装备服务股份有限公司	本公司联营企业
杭州交投物资有限公司	本公司联营企业
杭州金投智和创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司联营企业
杭州金投智汇创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司联营企业
杭州金投智信创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司联营企业
杭州金投智业创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司联营企业
杭州金投智远创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司联营企业
杭州金投智恒创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司联营企业
杭州钱江中小企业创业投资有限公司	本公司联营企业
杭州慧弘企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司联营企业
杭州金投慧健股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司联营企业
杭州恒拓企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司联营企业
杭州锦垚资产管理有限公司	本公司合营企业
杭州市阳光资产处置有限公司	本公司投资的公司
杭州锦荷投资合伙企业（有限合伙）	本公司投资的公司
杭州景桓投资合伙企业（有限合伙）	本公司投资的公司
杭州景瑄投资合伙企业（有限合伙）	本公司投资的公司
杭州锦新利企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司投资的公司
杭州金投盛南投资合伙企业（有限合伙）	本公司投资的公司
杭州锦昀投资合伙企业（有限合伙）	本公司投资的公司
杭州盛涟投资合伙企业（有限合伙）	本公司投资的公司
杭州金投盛鸿股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司投资的公司
杭州金投盛澜股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司投资的公司
杭州金投承兴投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司投资的公司
杭州锦安星企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司投资的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
泉州市盘古数据技术有限公司	本公司联营企业之全资子公司
深圳市盘古数据有限公司	本公司联营企业之全资子公司
北京科瑞机电工程有限公司	本公司联营企业之全资子公司
宁波敦尚投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司子公司之股东
中铁工程服务有限公司	本公司孙公司之股东
杭州桐庐产业发展投资有限公司	本公司孙公司股东
中铁工程装备集团有限公司	本公司孙公司之股东兄弟单位

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州金投智和创业投资合伙企业（有限合伙）	资产管理费	3,018,867.94	2,463,396.23
杭州金投智汇创业投资合伙企业（有限合伙）	资产管理费	18,694,848.03	2,774,849.70
杭州金投智信创业投资合伙企业（有限合伙）	资产管理费	1,126,518.48	1,013,801.08
杭州金投智业创业投资合伙企业（有限合伙）	资产管理费	2,377,358.50	2,377,358.50
杭州金投智远创业投资合伙企业（有限合伙）	资产管理费	1,320,754.72	1,721,633.49
杭州金投智恒创业投资合伙企业（有限合伙）	资产管理费	2,207,598.89	233,807.19
杭州慧弘企业管理合伙企业（有限合伙）	服务费	8,877.34	-
杭州锦安星企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	资产管理费	2,329,811.33	5,905,424.54
杭州锦荷投资合伙企业（有限合伙）	资产管理费	678,990.96	2,910,279.68
杭州锦新利企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	资产管理费	-	1,738,175.24
杭州景恒投资合伙企业（有限合伙）	资产管理费	829,640.23	723,867.93
杭州景瑄投资合伙企业（有限合伙）	资产管理费	3,627,410.19	1,502,830.18
杭州钱江中小企业创业投资有限公司	资产管理费	953,240.25	198,698.57
杭州金投盛澜股权投资合伙企业（有限合伙）	资产管理费	6,476,886.79	-
杭州盛涟投资合伙企业（有限合伙）	资产管理费	-	4,378,288.96
杭州中诚装备服务股份有限公司	服务费	22,109,920.96	21,942,915.28
泉州市盘古数据技术有限公司	服务费	641,766.14	3,559,404.41
深圳市盘古数据有限公司	服务费	1,386,214.86	16,004,925.19
北京科瑞机电工程有限公司	服务费	-	542,157.63
中铁工程服务有限公司	服务费	53,863,839.74	71,528,424.76
杭州交投物资有限公司	销售商品	725,203,634.94	388,591,367.92
深圳市杭金鲲鹏数据有限公司	资金占用费	-	1,625,809.53

杭州锦壹资产管理有限公司	管理费	-	100,000.00
杭州恒拓企业管理合伙企业（有限合伙）	资产管理费	1,995,013.16	-
杭州金投慧健股权投资合伙企业（有限合伙）	资产管理费	1,829,918.00	-
杭州慧弘企业管理合伙企业（有限合伙）	资产管理费	789,026.18	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州银湖汽车科技服务有限公司	房屋建筑物	-	355,803.95
浙江联运盒子物流科技有限公司	房屋建筑物	361,413.06	426,634.64
杭州金投鲲鹏数据运营有限公司	房屋建筑物	278,911.66	267,794.80
合计	—	640,324.72	1,050,233.39

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

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
杭州中诚装备服务股份有限公司	40,000,000.00	2022/7/25	2023/7/25	否
杭州中诚装备服务股份有限公司	80,000,000.00	2022/7/21	2023/7/13	否
杭州中诚装备服务股份有限公司	22,500,000.00	2022/9/27	2023/9/27	否
杭州中诚装备服务股份有限公司	97,200,000.00	2022/10/12	2023/10/12	否
杭州中诚装备服务股份有限公司	47,900,000.00	2022/8/19	2023/8/18	否
杭州中诚装备服务股份有限公司	50,000,000.00	2022/8/19	2023/8/18	否
杭州中诚装备服务股份有限公司	22,400,000.00	2022/11/9	2023/11/9	否
杭州中诚装备服务股份有限公司	51,000,000.00	2022/11/14	2023/11/14	否
杭州中诚装备服务股份有限公司	10,000,000.00	2022/1/5	2023/1/4	否
杭州中诚装备服务股份有限公司	10,000,000.00	2022/10/24	2023/10/24	否

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州钱江中小企业创业投资有限公司	140,857.75	69,692.39	159,530.09	63,619.40
应收账款	杭州金投智汇创业投资合伙企业（有限合伙）	374,229.26	-	2,997,752.96	516,239.99

应收账款	杭州锦昀投资合伙企业（有限合伙）	1,093,300.00	163,995.00	1,093,300.00	109,330.00
应收账款	中铁工程服务有限公司	94,875,436.94	4,063,446.43	86,787,941.70	1,225,416.82
应收账款	杭州中诚装备服务股份有限公司	52,422,849.28	1,543,160.45	27,552,045.92	-
其他应收款	杭州金投承兴投资管理合伙企业（有限合伙）	9,047,616.66	126,934.50	260,416.66	260,416.66
其他应收款	杭州锦垚资产管理有限公司	2,000,000.00	200,000.00	2,000,000.00	-
其他应收款	杭州金投智恒创业投资合伙企业（有限合伙）	237,808.23	-	-	-
其他应收款	杭州中诚装备服务股份有限公司	8,026,371.06	736,780.58	-	-
长期应收款	杭州中诚装备服务股份有限公司	174,345,963.40	1,743,459.63	114,539,103.56	1,146,197.49
长期应收款	泉州市盘古数据技术有限公司	-	-	26,075,663.26	266,001.82
长期应收款	深圳市盘古数据有限公司	-	-	112,848,067.56	1,149,127.85

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中铁工程服务有限公司	561,806.33	561,806.33
应付账款	中铁工程装备集团有限公司	27,195,964.39	28,083,965.53
应付账款	杭州银湖汽车科技服务有限公司	-	793,630.32
应付账款	杭州锦新利企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	-	4,810,000.00
其他应付款	杭州市阳光资产处置有限公司	71,816,400.70	71,816,400.70
其他应付款	深圳市杭金鲲鹏数据有限公司	441,458,544.54	441,458,544.54
其他应付款	杭州钱江中小企业创业投资有限公司	11,666,603.35	10,532,298.77
其他应付款	杭州中诚装备服务股份有限公司	1,400,000.00	-
其他应付款	杭州银湖汽车科技服务有限公司	637,980.98	-
应付股利	宁波敦尚投资管理合伙企业（有限合伙）	1,682,922.06	1,682,922.06

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	1,353,061.25	1,353,061.25
其他应收款项	118,672,086.10	823,024,339.31

项目	期末余额	期初余额
合计	120,025,147.35	824,377,400.56

(2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
杭州产权拍卖有限责任公司	1,353,061.25	1,353,061.25
合计	1,353,061.25	1,353,061.25

(3) 其他应收款项

①按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	158,915,365.45	100.00	40,243,279.35	25.32	118,672,086.10
1.集团合并范围内关联方	74,447,697.20	46.85	-	-	74,447,697.20
2.账龄组合	41,397,668.25	26.05	40,243,279.35	97.21	1,154,388.90
3.押金、保证金、备用金组合	43,070,000.00	27.10	-	-	43,070,000.00
合计	158,915,365.45	100.00	40,243,279.35	25.32	118,672,086.10

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	863,301,603.93	100.00	40,277,264.62	4.67	823,024,339.31
1.集团合并范围内关联方	797,461,522.25	92.37	-	-	797,461,522.25
2.账龄组合	42,380,081.68	4.91	40,277,264.62	95.04	2,102,817.06
3.押金、保证金、备用金组合	23,460,000.00	2.72	-	-	23,460,000.00
合计	863,301,603.93	100.00	40,277,264.62	4.67	823,024,339.31

按账龄组合提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	497,563.22	1.20	-	1,798,969.14	4.24	-
6 个月至 1 年	373,594.14	0.90	3,735.94	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	337,608.80	0.80	33,760.88
2 至 3 年	337,608.80	0.82	50,641.32	-	-	-
5 年以上	40,188,902.09	97.08	40,188,902.09	40,243,503.74	94.96	40,243,503.74
合计	41,397,668.25	100.00	40,243,279.35	42,380,081.68	100.00	40,277,264.62

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备
杭州市实业投资集团有限公司	往来款	38,900,000.00	5 年以上	24.48	38,900,000.00
杭州市产业发展投资有限公司	往来款	27,273,295.92	6 个月以内	17.16	-
杭州信息产业投资有限公司	往来款	25,040,298.63	2 年以内	15.76	-
杭州金投资本管理有限公司	往来款	16,165,743.95	1 年以内	10.17	-
广东粤财信托有限公司	保证金	9,000,000.00	6 个月以内	5.66	-
合计	—	116,379,338.50	—	73.23	38,900,000.00

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	33,424,631,897.81	7,097,142,743.90	2,622,829,552.34	37,898,945,089.37
对合营企业投资	9,958,392.87	1,867,199.50	5,880,000.00	5,945,592.37
对联营企业投资	5,490,613,428.48	565,568,821.95	63,630,170.69	5,992,552,079.74
小计	38,925,203,719.16	7,664,578,765.35	2,692,339,723.03	43,897,442,761.48
减：长期股权投资减值准备	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
合计	38,885,203,719.16	7,664,578,765.35	2,692,339,723.03	43,857,442,761.48

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
杭州市财开投资集团有	12,221,148,192.82	5,500,000,000.00	-	17,721,148,192.82	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
限公司						
杭州金投钱运投资管理有限公司	5,240,624.50	8,467,382.73	-	13,708,007.23	-	-
杭州金投企业集团有限公司	1,435,409,002.76	-	-	1,435,409,002.76	-	-
杭州金投实业有限公司	176,165,268.31	-	-	176,165,268.31	-	-
杭州金尧投资合伙企业（有限合伙）	280,758,212.00	-	-	280,758,212.00	-	-
杭州金投建设发展有限公司	1,548,399,811.59	-	-	1,548,399,811.59	-	-
杭州盛勋投资合伙企业（有限合伙）	149,440,065.00	-	149,440,065.00	-	-	-
杭州金投资产管理有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
杭州信息产业投资有限公司	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	-	-
杭州市产业发展投资有限公司	801,472,941.51	-	-	801,472,941.51	-	-
杭州金投产业基金管理有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
杭州金玺投资合伙企业（有限合伙）	21,954,159.93	-	-	21,954,159.93	-	-
杭州金浚投资合伙企业（有限合伙）	31,000,000.00	22,648,800.00	-	53,648,800.00	-	-
杭州金投资本管理有限公司	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00	-	-
杭州汇石投资管理合伙企业（有限合伙）	5,000,000,000.00	-	-	5,000,000,000.00	-	-
杭州泰恒投资管理有限公司	4,999,324.19	-	-	4,999,324.19	-	-
杭州金投维格投资合伙企业（有限合伙）	1,392,004,739.50	-	1,392,004,739.50	-	-	-
杭州金投智盛创业投资合伙企业（有限合伙）	310,338,950.80	-	23,999,993.84	286,338,956.96	-	-
杭州金投智诚创业投资合伙企业（有限合伙）	102,300,000.00	-	-	102,300,000.00	-	-
杭州金投行网络小额贷款有限公司	600,000,000.00	-	-	600,000,000.00	-	-
杭州金投融资租赁有限公司	1,035,319,130.12	-	-	1,035,319,130.12	-	-
杭州市中小企业融资担保有限公司	154,300,651.27	-	-	154,300,651.27	-	-
杭州金腾投资合伙企业（有限合伙）	183,000,000.00	111,200,000.00	226,600,000.00	67,600,000.00	-	-
杭州泰邦创业投资有限公司	31,619,992.89	-	-	31,619,992.89	-	-
杭州金投数字科技集团有限公司	2,800,000,000.00	-	-	2,800,000,000.00	-	-
杭州国际机场大厦开发有限公司	170,253,440.00	-	-	170,253,440.00	-	-
杭州工商信托股份有限公司	635,209,287.33	-	-	635,209,287.33	-	-
杭州市民卡有限公司	-	91,356,858.17	-	91,356,858.17	-	-
杭州产权交易所有限责任公司	55,366,704.53	-	-	55,366,704.53	-	-
杭州股权管理中心有限公司	4,121,075.82	-	-	4,121,075.82	-	-
杭州产权投资有限公司	36,104,741.00	-	-	36,104,741.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
杭州本誉资产管理合伙企业（有限合伙）	57,421,203.64	-	57,421,203.64	-	-	-
杭州惠民征信有限公司	5,757,143.99	-	-	5,757,143.99	-	-
杭州市民卡管理有限公司	46,932,421.84	-	-	46,932,421.84	-	-
杭州锦瑞投资合伙企业（有限合伙）	243,530,000.00	-	-	243,530,000.00	-	-
杭州金投锦瓦投资合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	15,400,000.00	15,400,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00
杭州金投钱景投资合伙企业（有限合伙）	99,000,000.00	593,940,000.00	99,000,000.00	593,940,000.00	-	-
杭州金投财富管理有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
杭州金投金蕴产业投资有限公司	52,123,500.00	-	52,123,500.00	-	-	-
杭州金投小苗投资合伙企业（有限合伙）	179,893,094.86	120,000,000.00	161,525,057.40	138,368,037.46	-	-
杭州上市公司稳健发展引导基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	-	-
杭州金智投资合伙企业（有限合伙）	172,607,781.14	87,029,702.00	39,999,992.96	219,637,490.18	-	-
杭州金投保险经纪有限公司	48,344,923.92	-	-	48,344,923.92	-	-
杭州征信有限公司	25,500,000.00	-	-	25,500,000.00	-	-
杭州金投企业管理有限公司	248,880,505.69	-	-	248,880,505.69	-	-
杭州金桐股权投资合伙企业（有限合伙）	375,315,000.00	-	375,315,000.00	-	-	-
杭州金投数据中心建设发展合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
杭州城市通交通卡有限公司	102,000,006.86	-	-	102,000,006.86	-	-
杭州金投弘保投资合伙企业（有限合伙）	51,400,000.00	-	-	51,400,000.00	-	-
杭州富阳锦通股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	-
杭州金格企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-
杭州金腾企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	-
杭州国际数字交易中心有限公司	-	45,000,001.00	-	45,000,001.00	-	-
杭州金懿股权投资合伙企业（有限合伙）	-	60,500,000.00	-	60,500,000.00	-	-
杭州金投鑫远股权投资合伙企业（有限合伙）	-	161,600,000.00	-	161,600,000.00	-	-
杭州金投数字产业管理发展有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
合计	33,424,631,897.81	7,097,142,743.90	2,622,829,552.34	37,898,945,089.37	-	40,000,000.00

(3) 对合营企业、联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						

浙江天裕控股有限公司	9,958,392.87	-	-	1,867,199.50	-	-
小计	9,958,392.87	-	-	1,867,199.50	-	-
二、联营企业						
杭州市地下管道开发有限公司	172,607,204.66	-	-	9,917,683.99	-	-
杭州银湖汽车科技服务有限公司	-	-	-	-	-	-
杭州联合农村商业银行股份有限公司	2,686,464,571.08	-	-	347,035,600.00	-3,962,200.00	-
中策橡胶集团股份有限公司	1,617,868,024.75	-	-	183,579,398.39	37,077,440.60	7,164,066.21
深圳海联讯科技股份有限公司	820,816,398.25	-	-	3,106,923.62	-	-
万通智控科技股份有限公司	156,195,358.13	-	-	3,640,000.00	-	-
金投健康科技（杭州）有限公司	36,661,871.61	-	-	29,029.23	-	-22,019,120.09
小计	5,490,613,428.48	-	-	547,308,635.23	33,115,240.60	-14,855,053.88
合计	5,500,571,821.35	-	-	549,175,834.73	33,115,240.60	-14,855,053.88

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	期末减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
浙江天裕控股有限公司	5,880,000.00	-	-	5,945,592.37	-
小计	5,880,000.00	-	-	5,945,592.37	-
二、联营企业					
杭州市地下管道开发有限公司	-	-	-	182,524,888.65	-
杭州银湖汽车科技服务有限公司	-	-	-	-	-
杭州联合农村商业银行股份有限公司	21,804,625.60	-	-	3,007,733,345.48	-
中策橡胶集团股份有限公司	37,500,000.00	-	-	1,808,188,929.95	-
深圳海联讯科技股份有限公司	2,994,900.00	-	-	820,928,421.87	-
万通智控科技股份有限公司	1,330,645.09	-	-	158,504,713.04	-
金投健康科技（杭州）有限公司	-	-	-	14,671,780.75	-
小计	63,630,170.69	-	-	5,992,552,079.74	-
合计	69,510,170.69	-	-	5,998,497,672.11	-

3. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,912,730,369.89	6,903,002,584.06	5,819,628,887.32	5,792,874,909.45
其他业务	12,507,417.35	5,287,105.68	9,850,699.31	6,310,899.27
合计	6,925,237,787.24	6,908,289,689.74	5,829,479,586.63	5,799,185,808.72

主营业务收入/主营业务成本（按业务类别分类）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
贸易收入	6,912,730,369.89	6,903,002,584.06	5,819,628,887.32	5,792,874,909.45
合计	6,912,730,369.89	6,903,002,584.06	5,819,628,887.32	5,792,874,909.45

4. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算确认的投资收益	1,645,413,663.99	1,457,814,636.16
权益法核算的长期股权投资收益	491,220,889.53	475,091,513.33
处置长期股权投资产生的投资收益	1,209,802.11	-
交易性金融资产投资收益	-906,515.73	166,268,726.59
债权投资持有期间的利息收益	350,488,758.37	-
非流动金融资产期间取得的投资收益	146,133,019.32	-
其他	2,875,237.81	3,222,474.81
合计	2,636,434,855.40	2,102,397,350.89

公司名称：杭州市金融投资集团有限公司

日期：2023年4月28日





照执业营

(副本)(5-1)

统一—社会—信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类型

执行事务合伙人 肖厚发

范围

出资额 7470万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门内大街901-22至901-26

[illegible]

登记机关

2023 年 02 月 01 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869



说明

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

会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

发证机关:

北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



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.



2

ly /m 日 /d

姓名	叶翔东
性别	女
出生日期	1972-05-08
工作单位	利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江江湾分所
身份证号	330402197205081874



2022 年年检二维码



有效一年，
her year after



年 /y 月 /m 日 /d



2022 年年检二维码



有效一年
her year after



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



姓名 杨小飞
Full name
性别 男
Sex
出生日期 3/20/1989
Date of birth
工作单位 华普天健会计师事务所(特殊普通
Working unit
身份证号码 340121198903202511
Identity card No.





姓名	王磊
Sex	男
出生日期	1980-12-21
工作单位	安徽会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号	340102198012210011



证书编号: 11010032016
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016-01-21
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

2021 年 11 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日