



合并资产负债表

2023年6月30日

企财01表

单位：人民币元

编制单位：杭州市商贸旅游集团有限公司

资产	注释号	期末余额	期初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	21,201,469,480.68	18,300,808,948.77	短期借款	24	3,896,203,403.75	1,794,885,039.84
△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	2	1,117,232,932.91	788,943,258.90	☆交易性金融负债			
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 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	970,000.00	100,000.00	应付票据	25	1,301,052,569.52	745,582,009.94
应收账款	4	1,659,587,686.66	1,126,655,967.75	应付账款	26	1,954,593,031.06	1,985,564,582.07
☆应收款项融资			5,544,300.00	预收款项	27	748,947,216.89	199,839,818.42
预付款项	5	1,023,835,102.16	717,606,602.66	☆合同负债	28	1,032,576,046.42	1,316,753,322.96
△应收保费				△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	6	2,212,514,807.47	2,702,599,157.39	△代理承销证券款			
其中：应收股利		6,000,000.00	129,156,568.98	应付职工薪酬	29	300,436,321.51	412,156,790.45
△买入返售金融资产				应交税费	30	216,434,311.21	251,309,724.16
存货	7	3,502,586,277.52	3,378,359,234.07	其他应付款	31	2,733,032,248.32	3,045,217,549.27
☆合同资产				△应付手续费及佣金			
持有待售资产				△应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	8	15,100,376.24	15,085,422.37	持有待售负债			
其他流动资产	9	1,258,182,863.74	1,351,050,222.18	一年内到期的非流动负债	32	3,855,060,918.81	4,527,550,595.54
流动资产合计		31,991,479,877.38	28,386,753,114.09	其他流动负债	33	1,115,191,770.31	1,120,887,722.31
				流动负债合计		17,153,527,837.80	15,399,747,154.96
				非流动负债：			
				△保险合同准备金			
				长期借款	34	9,493,963,808.84	7,897,805,427.61
				应付债券	35	11,416,626,648.23	11,467,873,638.17
				其中：优先股			
				永续债			
				☆租赁负债	36	863,115,724.49	831,657,500.14
				长期应付款	37	20,553,985,264.80	20,835,863,496.77
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	38	9,620,000.00	9,620,000.00
				递延收益	39	301,934,299.82	320,801,727.53
				递延所得税负债	22	132,635,907.41	131,624,370.14
				其他非流动负债	40	23,473,098.51	38,293,814.80
				其中：特准储备基金			
				非流动负债合计		42,795,354,752.10	41,533,539,975.16
				负债合计		59,948,882,589.90	56,933,287,130.12
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
△发放贷款和垫款				实收资本(或股本)		6,423,525,100.00	6,423,525,100.00
☆债权投资				其他权益工具			
可供出售金融资产				其中：优先股			
☆其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				资本公积	41	18,621,544,311.92	18,018,503,954.59
长期应收款	10	87,283,550.67	194,258,693.08	减：库存股			
长期股权投资	11	3,514,505,652.10	3,440,410,718.61	其他综合收益		67,392,546.04	67,392,546.04
☆其他权益工具投资	12	1,753,273,702.93	1,178,443,605.51	其中：外币报表折算差额			
☆其他非流动金融资产	13	121,689,861.40	121,689,861.40	专项储备	42	647,953.71	606,729.31
投资性房地产	14	5,523,780,124.74	5,457,451,309.45	盈余公积	43	705,188,588.84	705,188,588.84
固定资产	15	6,185,716,534.59	6,513,096,003.03	其中：法定公积金		705,188,588.84	705,188,588.84
在建工程	16	599,270,482.23	705,002,602.23	任意公积金			
生产性生物资产	17	144,467.49	178,916.37	# 储备基金			
油气资产				# 企业发展基金			
☆使用权资产	18	1,116,119,139.54	1,181,309,710.25	# 利润归还投资			
无形资产	19	3,053,043,382.98	3,094,400,871.56	△一般风险准备		990,856.47	990,856.47
开发支出		220,446.77	220,446.77	未分配利润		6,069,809,429.06	5,556,947,378.34
商誉	20	4,041,071.51	4,041,071.51	归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		31,889,098,786.04	30,773,155,153.59
长期待摊费用	21	451,037,781.74	497,525,101.18	* 少数股东权益		7,136,467,094.86	6,908,632,630.60
递延所得税资产	22	171,677,065.94	199,847,469.78	所有者权益(或股东权益)合计		39,025,565,880.90	37,681,787,784.19
其他非流动资产	23	44,401,165,328.79	43,640,445,419.49	负债和所有者权益(或股东权益)总计		98,974,448,470.80	94,615,074,914.31
其中：特准储备物资							
非流动资产合计		66,982,968,593.42	66,228,321,800.22				
资产总计		98,974,448,470.80	94,615,074,914.31				

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△科目项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2023年1-6月

企财02表

编制单位：杭州市商贸旅游集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,161,942,757.41	7,970,115,913.61
其中：营业收入	1	9,161,942,757.41	7,970,115,913.61
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,647,015,940.57	7,809,646,061.71
其中：营业成本	1	6,987,877,347.12	6,336,701,826.76
△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		141,200,172.16	114,262,270.16
销售费用	2	676,857,360.51	518,547,401.33
管理费用	3	718,076,674.28	725,564,502.37
研发费用	4	16,324,783.89	18,053,024.59
财务费用	5	106,679,602.61	96,517,036.50
其他			
加：其他收益	6	38,125,311.74	46,779,021.97
投资收益（损失以“-”号填列）	7	317,281,266.29	285,049,725.79
△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）	8	-4,342,960.00	6,009,120.00
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	1,069,975.80	1,958,928.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10		-71,084.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	201,171,445.33	214,938.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,068,231,856.00	500,410,502.70
加：营业外收入	12	12,358,792.29	16,317,127.17
减：营业外支出	13	5,678,456.78	4,120,627.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,074,912,191.51	512,607,002.17
减：所得税费用	14	238,732,515.34	167,596,492.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		836,179,676.17	345,010,509.87
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		512,862,050.72	164,162,647.05
*少数股东损益		323,317,625.45	180,847,862.82
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		836,179,676.17	345,010,509.87
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			136,463.60
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	15		93,150.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			93,150.05
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			93,150.05
☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			43,313.55
七、综合收益总额		836,179,676.17	345,146,973.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		512,862,050.72	164,255,797.10
*归属于少数股东的综合收益总额		323,317,625.45	180,891,176.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年1-6月

企财03表

编制单位：杭州市商贸旅游集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	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		14,055,534,724.42	15,935,557,480.72
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,738,669.83	71,836,357.66
收到其他与经营活动有关的现金		6,716,692,949.18	14,338,869,957.85
经营活动现金流入小计		20,777,966,343.43	30,346,263,796.23
购买商品、接受劳务支付的现金		11,140,664,736.42	13,768,591,608.78
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,204,184,962.40	1,162,929,342.07
支付的各项税费		608,452,755.09	937,713,013.23
支付其他与经营活动有关的现金		6,728,744,973.23	16,315,707,278.96
经营活动现金流出小计		19,682,047,427.14	32,184,941,243.04
经营活动产生的现金流量净额		1,095,918,916.29	-1,838,677,446.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,494,409,862.74	2,402,480,968.79
取得投资收益收到的现金		391,231,212.23	289,137,745.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,098,853.55	-32,780,745.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		496,778,564.01	65,082,073.61
收到其他与投资活动有关的现金		50,997,260.80	272,195,764.99
投资活动现金流入小计		3,546,515,753.33	2,996,115,807.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,893,617,881.19	3,575,377,588.67
投资支付的现金		576,221,822.70	633,917,104.61
△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		557,714,791.23	
支付其他与投资活动有关的现金		541,317,914.86	109,168,842.26
投资活动现金流出小计		5,568,872,409.98	4,318,463,535.54
投资活动产生的现金流量净额		-2,022,356,656.65	-1,322,347,728.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,145,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,403,276,034.47	13,594,447,879.20
收到其他与筹资活动有关的现金		677,448,293.37	179,735,851.00
筹资活动现金流入小计		14,080,724,327.84	14,919,183,730.20
偿还债务支付的现金		9,576,455,647.36	7,725,873,966.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		900,870,687.03	559,046,657.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			69,671,529.56
支付其他与筹资活动有关的现金		290,687,310.45	113,136,869.93
筹资活动现金流出小计		10,768,013,644.84	8,398,057,494.15
筹资活动产生的现金流量净额		3,312,710,683.00	6,521,126,236.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		103,554.68	-52,619.91
五、现金及现金等价物净增加额		2,386,376,497.32	3,360,048,441.07
加：期初现金及现金等价物余额		17,718,923,652.22	15,384,656,989.78
六、期末现金及现金等价物余额		20,105,300,149.54	18,744,705,430.85

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

亮陆
印晓

主管会计工作的负责人：

第 3 页 共 74 页

印姚
睿

会计机构负责人：

光方
印兴



公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：杭州市商贸旅游集团有限公司

企财01表
单位：人民币元

资 产	注释号	期末余额	期初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		4,386,776,816.05	1,660,118,099.66	短期借款		700,000,000.00	
△ 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		350,000,000.00	350,000,000.00	交易性金融负债			
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 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		123,938.00	
应收款项融资				预收款项		21,450,661.78	42,901,323.52
预付款项				合同负债			
△ 应收保费				△ 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	1	1,040,514,471.10	2,941,411,709.04	△ 代理承销证券款			
△ 买入返售金融资产				应付职工薪酬		1,975,504.85	4,072,847.18
存货				应交税费		161,880.87	7,066,762.08
合同资产				其他应付款		446,532,451.76	441,950,328.48
持有待售资产				△ 应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				△ 应付分保账款			
其他流动资产		16,898,678.14	16,761,392.19	持有待售负债			
流动资产合计		5,744,189,965.33	4,968,291,200.89	一年内到期的非流动负债		1,048,283,333.33	1,028,938,904.11
				其他流动负债		1,006,016,529.68	1,002,649,863.01
				流动负债合计		3,224,544,300.27	2,527,580,028.38
				非流动负债：			
				△ 保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		3,793,485.36	5,171,395.79
				长期应付款		434,413,243.93	571,140,760.43
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益		102,742,662.53	102,742,662.53
				递延所得税负债		54,245,462.19	54,893,570.39
				其他非流动负债			
				其中：特准储备基金			
				非流动负债合计		2,595,194,854.01	2,733,948,389.14
				负债合计		5,819,739,154.28	5,261,528,417.52
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
△ 发放贷款和垫款				实收资本(或股本)		6,423,525,100.00	6,423,525,100.00
债权投资				其他权益工具			
可供出售金融资产				其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				资本公积		19,513,426,374.19	19,051,682,419.22
长期应收款				减：库存股			
长期股权投资	2	26,569,987,536.24	26,057,888,251.07	其他综合收益		64,116.93	-836,189.48
其他权益工具投资				其中：外币报表折算差额			
其他非流动金融资产		44,276,558.07	44,276,558.07	专项储备			
投资性房地产		1,309,883,527.87	1,329,780,492.85	盈余公积		720,877,172.59	720,877,172.59
固定资产		355,033,097.56	359,522,036.95	其中：法定公积金		720,877,172.59	720,877,172.59
在建工程		2,127,733.08	2,127,733.08	任意公积金			
生产性生物资产				# 储备基金			
油气资产				# 企业发展基金			
使用权资产		4,174,002.02	5,574,721.11	# 利润归还投资			
无形资产		10,308,010.31	13,156,365.29	△ 一般风险准备			
开发支出				未分配利润		1,650,107,698.95	1,452,274,242.82
商誉				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		28,308,000,462.66	27,647,522,745.15
长期待摊费用		2,837,731.30	3,199,994.86	少数股东权益			
递延所得税资产		54,084,545.88	87,584,545.88	所有者权益合计		28,308,000,462.66	27,647,522,745.15
其他非流动资产		30,836,909.28	37,649,262.62				
非流动资产合计		28,383,549,651.61	27,940,759,961.78				
资产总计		34,127,739,616.94	32,909,051,162.67	负债和所有者权益(或股东权益)总计		34,127,739,616.94	32,909,051,162.67

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2023年1-6月

企财02表

编制单位：杭州市商旅集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	21,450,661.74	21,030,060.54
其中：营业收入	1	21,450,661.74	21,030,060.54
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,733,502.74	117,232,764.84
其中：营业成本	1	19,896,964.98	19,896,964.98
△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		309,618.22	616,505.67
销售费用			
管理费用		43,783,710.72	28,644,856.29
研发费用			
财务费用		13,743,208.82	68,074,437.90
其他			
加：其他收益		48,272.41	30,765.88
投资收益（损失以“-”号填列）		149,312,717.66	244,326,813.14
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		134,028,393.03	-709.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		227,106,542.10	148,154,164.80
加：营业外收入		2,650.00	800.00
减：营业外支出		903,880.19	700,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		226,205,311.91	147,454,964.80
减：所得税费用		28,371,855.78	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		197,833,456.13	147,454,964.80
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		197,833,456.13	147,454,964.80
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润			
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		197,833,456.13	147,454,964.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		197,833,456.13	147,454,964.80
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年1-6月

编制单位：杭州市商贸旅游集团有限公司

企财03表
单位：人民币元

项 目	注释号	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			
Δ 客户存款和同业存放款项净增加额			
Δ 向中央银行借款净增加额			
Δ 向其他金融机构拆入资金净增加额			
Δ 收到原保险合同保费取得的现金			
Δ 收到再保险业务现金净额			
Δ 保户储金及投资款净增加额			
Δ 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
Δ 收取利息、手续费及佣金的现金			
Δ 拆入资金净增加额			
Δ 回购业务资金净增加额			
Δ 代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		85,460,698.52	613,676,118.75
经营活动现金流入小计		85,460,698.52	613,676,118.75
购买商品、接受劳务支付的现金			
Δ 客户贷款及垫款净增加额			
Δ 存放中央银行和同业款项净增加额			
Δ 支付原保险合同赔付款项的现金			
Δ 拆出资金净增加额			
Δ 支付利息、手续费及佣金的现金			
Δ 支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		25,665,928.87	19,931,853.10
支付的各项税费		4,683,227.61	86,662,202.66
支付其他与经营活动有关的现金		74,724,252.60	77,241,460.96
经营活动现金流出小计		105,073,409.08	183,835,516.72
经营活动产生的现金流量净额		-19,612,710.56	429,840,602.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	1,060,000,000.00
取得投资收益收到的现金		202,252,199.95	240,525,203.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,710,483.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		493,783,425.29	
收到其他与投资活动有关的现金		2,774,858,512.55	2,900,627,198.59
投资活动现金流入小计		3,523,604,621.29	4,201,152,402.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,992.48	12,004,132.31
投资支付的现金		500,000,000.00	20,000,000.00
Δ 质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		950,000,000.00	900,042,171.69
投资活动现金流出小计		1,450,106,992.48	932,046,304.00
投资活动产生的现金流量净额		2,073,497,628.81	3,269,106,098.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			300,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,699,961,770.91	1,670,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		61,360,000.00	243,600,000.00
筹资活动现金流入小计		3,761,321,770.91	2,213,600,000.00
偿还债务支付的现金		2,999,961,770.91	1,670,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,744,499.48	69,434,104.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		56,841,702.34	705,477,978.82
筹资活动现金流出小计		3,088,547,972.73	2,444,912,083.46
筹资活动产生的现金流量净额		672,773,798.18	-231,312,083.46
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		2,726,658,716.43	3,467,634,617.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,660,118,099.66	1,014,509,004.07
六、期末现金及现金等价物余额		4,386,776,816.09	4,482,143,621.08

注：加Δ楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



杭州市商贸旅游集团有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

杭州市商贸旅游集团有限公司（以下简称公司或本公司）系经杭州市人民政府批准，根据《杭州市人民政府关于组建杭州市商贸旅游集团有限公司的批复》（杭政函〔2012〕100 号文）由杭州市人民政府发起设立，于 2012 年 8 月 1 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301005995703164 的营业执照，注册资本 6,423,525,100.00 元。本公司注册地为杭州市上城区庆春路 149-3 号 5-8 楼。

本公司属商品零售、宾馆餐饮、食品加工和房地产行业等。

主要经营范围：市政府授权国有资产经营、管理，实业投资；其他无需报经审批的一切合法项目；含下属分支机构经营范围。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	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	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 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——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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		算预期信用损失
应收账款——信用卡等组合	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

① 子公司杭州解百集团股份有限公司

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	15.00
3-5 年	50.00
5 年以上	100.00

② 子公司杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

③ 其他公司

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	0.50
1-2 年	20.00
2-3 年	40.00
3-5 年	75.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货计价方法	公司名称
月末一次加权平均法	杭州杭帮菜博物馆餐饮文化有限公司
	杭州饮食服务集团有限公司
	杭州天元大厦有限公司
	杭州印象西湖文化发展有限公司
	杭州采芝斋食品有限公司
	杭州商旅数字经济发展有限公司
	杭州仁和酒店集团有限公司
移动加权平均法	杭州商业储运有限公司
	杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司
先进先出法	杭州解百集团股份有限公司
	杭州外事旅游汽车集团有限公司
	杭州商旅在线技术有限公司
	杭州商旅进出口贸易有限公司
	杭州黄龙饭店有限公司
	杭州商旅资产管理有限公司
	杭州市安保服务集团有限公司
	杭州新州建设发展有限公司
	杭州市国际会展博览集团有限公司
个别计价法	杭州市机关公务用车服务有限公司

本公司子公司杭州西溪投资发展有限公司、杭州宏逸投资集团有限公司、杭州旅游投资发展有限公司为房地产开发企业。存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。在项目开发时，子公司杭州西溪投资发展有限公司按开发产品占地面积在项目开发时计算分摊计入项目的开发成本；子公司杭州宏逸投资集团有限公司、杭州旅游投资发展有限公司按开发产品建筑面积平均分摊计入项目的开发成本。杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本、开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

除解百集团按分次转销法进行摊销外，其他公司均按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值

的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

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，使用年限超过一个

会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，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，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地资产	年限平均	5-45	0-5	2.11-20.00
房屋及建筑物	年限平均	5-45	0-5	2.11-20.00
机器设备	年限平均	5-35	0-5	2.71-20.00
运输工具	年限平均	5-12	0-5	7.92-20.00
电子设备	年限平均	3-15	0-5	6.33-33.33
公共配套基础设施	年限平均	50	5	1.90
通用设备	年限平均	3-8	3-5	11.88-32.33
专用设备	年限平均	3-5	3-5	19.00-32.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类 别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
畜牧养殖业	年限平均法	5	0.00	20.00

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

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

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）公司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）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客

户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 商场经营收入

将商品交付给客户，并收讫货款或取得收款权利时确认收入。若本公司向顾客转让商品之前控制该商品，则本公司为主要责任人，按照已收应收顾客对价总额确认收入。若本公司的履约义务为安排另一方提供商品，则本公司为代理人，公司按预期有权收取的佣金或手续费（即净额法）确认收入。

(2) 宾馆、餐饮、旅游服务收入

公司宾馆、餐饮、旅游服务收入属于在某一时点履行的履约义务。在提供服务、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(3) 安保服务收入

1) 人防服务收入主要包括安保服务、网络维护等，属于在某一时段内履行的履约义务，公司与客户协商确定服务内容和范围并签署服务合同，公司根据合同金额及实际服务情况，在服务期内分期确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2) 技防服务收入主要包括技防服务和技防工程等，属于在某一时点履行的履约义务，按照提供的相关服务完成、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(4) 商品销售收入

属于在某一时点履行的履约义务，在将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）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。

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

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债

仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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

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。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

在租赁期开始日，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（存在转租的情况下，采用原租赁的折现率）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，公司按照租赁内含利率（存在转租的情况下，采用原租赁的折现率）计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转

让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十七）划分为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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的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非流动资产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，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(二十八) 公允价值计量

公允价值计量详见本财务报表附注四(八)金融工具之说明。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(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. 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业

绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

3. 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	应纳税销售额	5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	[注]
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	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

[注]《中华人民共和国土地增值税暂行条例》规定，土地增值税按增值额与扣除项目金额的比率，实行四级超率累进税率（30%~60%）计缴；建造普通标准住宅出售，增值额未超过扣除项目金额20%的，免缴土地增值税。根据国家税务总局国税发〔2004〕100号文、国税发〔2010〕53号文以及房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发的子公司按照房地产销售收入和预收房款的一定比例计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后向税务机关申请清算。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本
1	杭州解百集团股份有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	735,729,238.00
2	杭州饮食服务集团有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	198,000,000.00
3	杭州宏逸投资集团有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	1,000,000,000.00
4	杭州仁和酒店物产有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	200,000,000.00
5	杭州商旅资产管理有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	100,000,000.00
6	杭州市安保服务集团有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	60,000,000.00
7	杭州商业储运有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	23,400,000.00
8	杭州商旅金融投资有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	200,000,000.00
9	杭州外事旅游汽车集团有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	70,000,000.00
10	杭州天元大厦有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	118,300,000.00
11	杭州杭帮菜博物馆餐饮文化有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	5,000,000.00
12	杭州印象西湖文化发展有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	100,000,000.00
13	杭州采芝斋食品有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	商业	5,000,000.00
14	杭州市国际会展博览集团有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	75,000,000.00
15	杭州商旅数字经济发展有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	80,000,000.00
16	杭州市机关公务用车服务有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	87,500,000.00
17	杭州新州建设发展有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	314,000,000.00
18	杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	建筑业	5,060,001,083.00
19	杭州三江两岸旅游运营有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	100,000,000.00
20	杭州市农业发展集团有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	500,000,000.00
21	浙江黄龙酒店管理集团有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	100,000,000.00

(续上表)

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	投资额	取得方式
1	杭州解百集团股份有限公司	66.34	66.34	156,801,191.07	投资设立
2	杭州饮食服务集团有限公司	72.00	72.00	47,522,342.64	投资设立
3	杭州宏逸投资集团有限公司	100.00	100.00	1,489,207,402.09	投资设立
4	杭州仁和酒店物产有限公司	100.00	100.00	337,094,360.88	投资设立
5	杭州商旅资产管理有限公司	100.00	100.00	655,883,285.98	投资设立
6	杭州市安保服务集团有限公司	100.00	100.00	137,269,052.80	同一控制下合并
7	杭州商业储运有限公司	51.05	51.05	21,606,884.56	投资设立
8	杭州商旅金融投资有限公司	100.00	100.00	200,000,000.00	投资设立
9	杭州外事旅游汽车集团有限公司	100.00	100.00	8,000,000.00	投资设立
10	杭州天元大厦有限公司	100.00	100.00	109,300,000.00	投资设立
11	杭州杭帮菜博物馆餐饮文化有限公司	100.00	100.00	5,000,000.00	投资设立
12	杭州印象西湖文化发展有限公司	59.40	59.40	59,400,000.00	投资设立
13	杭州采芝斋食品有限公司	55.00	55.00	2,750,000.00	投资设立
14	杭州市国际会展博览集团有限公司	75.00	75.00	36,615,203.42	投资设立
15	杭州商旅数字经济发展有限公司	100.00	100.00	80,000,000.00	投资设立
16	杭州市机关公务用车服务有限公司	100.00	100.00	87,556,060.90	划拨
17	杭州新州建设发展有限公司	100.00	100.00	371,913,515.44	划拨
18	杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司	84.4862	84.4862	17,812,182,875.65	同一控制下合并
19	杭州三江两岸旅游运营有限公司	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
20	杭州市农业发展集团有限公司	100.00	100.00	500,000,000.00	投资设立
21	浙江黄龙酒店管理集团有限公司	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	杭州市金属材料有限公司	30.00	30.00	1500 万元	450 万元	二级	单一最大股东，其他股东较分散。董事会中 7 席占 2 席，本公司能够对其实施实质控制

(三) 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 (%)	享有的表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	杭州商旅聚信股权投资基金合伙企业（有限合伙）[注]	85.00	85.00	200,000,000.00	45,504,478.14	二级	不具有实际控制权

[注]该有限合伙企业系私募投资基金，基金运作、基金决策由投决会负责，投决会共有 5 个席位，其中本公司 3 席，投决会表决机制为 4 票通过，本公司不能对该合伙企业实施控制。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	持股比例 (%)	纳入合并范围的原因
杭州知味观食品销售有限公司	100.00	新设成立
杭州种业集团有限公司	100.00	同一控制下企业合并
杭州运河恒立商业地产有限公司	100.00	新设成立
杭州杭博文化创意有限公司	100.00	划拨
浙江黄龙酒店管理集团有限公司	100.00	新设成立
杭州千岛湖蚕种有限公司	56.30	划拨
杭州市水产养殖公司	100.00	划拨
杭州青年物业管理有限公司	100.00	划拨
杭州现代教育研究院	100.00	划拨
杭州青少年活动中心经营部	100.00	划拨

2. 本期不再纳入合并范围的主体

(1) 原子公司基本情况

序号	企业名称	不再纳入 合并范围原因
1	杭州宏度企业管理合伙企业（有限合伙）	注销
2	杭州宏齐企业控股合伙企业（有限合伙）	注销
3	杭州商旅在线技术有限公司	注销

七、合并财务报表重要项目的说明

说明：本财务报表附注的期初数指 2023 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2023 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2023 年 1-6 月，上年同期指 2022 年 1-6 月。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,241,436.57	1,031,949.81
银行存款	20,581,090,333.00	17,870,130,756.66
其他货币资金	619,138,061.11	429,646,242.30
合 计	21,201,469,830.68	18,300,808,948.77

(2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	93,384,791.98	322,331,119.96
保函保证金	88,995,710.75	32,753,933.02
不能随时动用的结构性存款	257,834,000.00	271,780,972.22
专用资金	58,162,753.69	2,943,849.32
单用途商业预付卡预收资金监管	350,000,000.00	310,000,000.00
其他	11,593,390.10	65,166,381.92
合 计	859,970,646.52	1,004,976,256.44

2. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	1, 117, 232, 932. 91	788, 943, 258. 90
其中：银行理财产品		30, 000, 000. 00
信托投资	1, 084, 544, 432. 91	722, 085, 710. 90
权益工具投资	32, 688, 500. 00	36, 388, 560. 00
其他		468, 988. 00
合 计	1, 117, 232, 932. 91	788, 943, 258. 90

3. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	970, 000. 00		970, 000. 00	100, 000. 00		100, 000. 00
合 计	970, 000. 00		970, 000. 00	100, 000. 00		100, 000. 00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	112, 262, 483. 32	6. 43	48, 678, 473. 32	43. 36	63, 584, 010. 00
按组合计提坏账准备的应收账款	1, 634, 074, 349. 89	93. 57	38, 070, 673. 23	2. 33	1, 596, 003, 676. 66
合 计	1, 746, 336, 833. 21	100. 00	86, 749, 146. 55	4. 97	1, 659, 587, 686. 66

(续上表)

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	112,868,598.18	9.30	49,284,588.18	43.67	63,584,010.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,100,815,289.06	90.70	37,743,331.31	3.43	1,063,071,957.75
合 计	1,213,683,887.24	100.00	87,027,919.49	7.17	1,126,655,967.75

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1, 613, 066, 759. 29	1, 048, 536, 468. 84
1-2 年	100, 441, 604. 54	129, 258, 377. 17
2-3 年	2, 365, 821. 53	5, 958, 446. 70
3-5 年	11, 514, 020. 86	9, 922, 962. 01
5 年以上	18, 948, 626. 99	20, 007, 632. 52
合 计	1, 746, 336, 833. 21	1, 213, 683, 887. 24

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江广播电视发展总公司	90, 834, 300. 00	27, 250, 290. 00	30. 00	预计无法收回
解百零星户	12, 961, 741. 02	12, 961, 741. 02	100. 00	预计无法收回
杭州警博实业有限公司	2, 196, 257. 31	2, 196, 257. 31	100. 00	预计无法收回
原老新侨饭店 14 家单位	1, 164, 103. 00	1, 164, 103. 00	100. 00	预计无法收回
浙江浙联实业有限公司	1, 047, 554. 29	1, 047, 554. 29	100. 00	预计无法收回
杭州一鼎体育发展有限公司	1, 780, 000. 00	1, 780, 000. 00	100. 00	预计无法收回
北京有趣空间文化传播有限公司	59, 964. 00	59, 964. 00	100. 00	预计无法收回
杭州哈拳体育文化发展有限公司	324, 991. 97	324, 991. 97	100. 00	欠付租金, 预计无法收回
李海燕	87, 989. 53	87, 989. 53	100. 00	根据执行裁定, 李海燕本人已被列为失信人员, 可收回性较小
其他零星户	1, 805, 582. 20	1, 805, 582. 20	100. 00	诉讼中, 预计不能收回
小 计	112, 262, 483. 32	48, 678, 473. 32	43. 36	

(3) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	1, 199, 399, 971. 87	3. 17	38, 070, 673. 23	987, 550, 729. 75	3. 82	37, 743, 331. 31
信用卡组合	51, 827, 337. 23			76, 263, 941. 28		
合并范围外关联方组合	7, 825, 599. 84			23, 960, 905. 09		
高信用等级组合	375, 021, 440. 95			13, 039, 712. 94		

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
小 计	1,634,074,349.89	2.33	38,070,673.23	1,100,815,289.06	3.43	37,743,331.31

(4) 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	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
杭州热联集团股份有限公司	349,735,978.93	21.40	
浙江广播电视发展总公司	90,834,300.00	5.56	27,250,290.00
浙商中拓集团股份有限公司	55,500,000.00	3.40	496,072.29
杭州顶益食品有限公司	49,080,468.51	3.00	167,681.48
鸿鹄商业保理（深圳）有限公司	40,000,000.00	2.45	
合计	585,150,747.44	35.81	27,914,043.77

5. 预付款项

(1) 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）	871,194,216.12	84.27		570,985,514.09	78.88	
1 至 2 年	145,056,529.60	14.03		140,106,665.98	19.36	
2 至 3 年	4,499,194.43	0.44		3,243,263.91	0.44	
3 年以上	13,046,052.99	1.26	9,960,890.98	9,532,049.66	1.32	6,260,890.98
合 计	1,033,795,993.14	100.00	9,960,890.98	723,867,493.64	100.00	6,260,890.98

(2) 按欠款方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	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
杭州上塘城市建设发展有限公司	266,556,951.90	25.78	
浙江伟捷贸易有限公司	82,425,230.00	7.97	
上海钢银电子商务股份有限公司	63,013,452.94	6.1	
南京法玛尔化工有限公司	62,995,749.76	6.09	
上海找钢网信息科技股份有限公司	57,166,368.21	5.53	
小 计	532,157,752.81	51.47	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	24,487,508.84	53,312,205.93
应收股利	6,000,000.00	129,156,568.98
其他应收款项	2,182,027,298.63	2,520,130,382.48
合 计	2,212,514,807.47	2,702,599,157.39

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	18,394,765.64	837,113.01
定期增益存款利息		17,400,000.00
往来款利息	4,040,605.63	17,833,535.37
其他	2,052,137.57	17,241,557.55
合 计	24,487,508.84	53,312,205.93

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
账龄一年以内的应收股利	6,000,000.00	129,156,568.98
其中：浙江蓝城宏逸有道建设管理有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
小 计	6,000,000.00	129,156,568.98

(4) 其他应收款项

1) 明细情况

① 类别明细

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	110,557,956.72	4.73	110,557,956.72	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,225,678,860.86	95.27	43,651,562.23	1.96	2,182,027,298.63
合 计	2,336,236,817.58	100.00	154,209,518.95	6.60	2,182,027,298.63

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	114,453,028.74	4.28	114,453,028.74	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,561,765,017.01	95.72	41,634,634.53	1.63	2,520,130,382.48
合 计	2,676,218,045.75	100.00	156,087,663.27	5.83	2,520,130,382.48

② 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	674,144,958.17	1,307,462,943.71
1-2 年	147,934,504.46	50,502,260.95
2-3 年	1,064,645,739.22	1,052,547,959.59
3-5 年	303,490,253.13	146,556,691.61
5 年以上	146,021,362.60	119,148,189.89
合 计	2,336,236,817.58	2,676,218,045.75

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
历史遗留款项	64,033,220.42	64,033,220.42	100.00	历史遗留款项
担保款	21,788,635.66	21,788,635.66	100.00	回收风险较大
杭州解百兰溪购物中心有限公司	14,856,506.43	14,856,506.43	100.00	已进入破产清算，未纳入合并报表范围，预计无法收回
杭州招商国际旅游有限公司	2,802,669.31	2,802,669.31	100.00	预计无法收回
DIGITAL CITY DEVELOPMENT LIMITED	2,096,864.92	2,096,864.92	100.00	诉讼
上海悦玺网络有限公司	2,073,561.48	2,073,561.48	100.00	预计无法收回
HIBANG TEL LIMITED	1,454,401.50	1,454,401.50	100.00	诉讼
杭州招商国际旅游有限公司	1,125,306.00	1,125,306.00	100.00	预计无法收回
杭州鸿途睿明旅游策划有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
扬州隆宾兴商城有限公司	5,500.00	5,500.00	100.00	对方破产，预计不能收回
李海燕	21,291.00	21,291.00	100.00	根据执行裁定，李海燕本人已被列为失信人员，可收回性较小
小 计	110,557,956.72	110,557,956.72	100.00	

3) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	545,598,925.95	8.00	43,651,562.23	437,370,224.91	9.52	41,634,634.53
应收押金保证金组合	39,591,059.36			106,843,278.14		
合并范围外关联方组合	1,614,192,807.33			1,999,651,421.62		
基本确定可以收回的款项	26,296,068.22			17,900,092.34		
小 计	2,225,678,860.86	1.96	43,651,562.23	2,561,765,017.01	1.63	41,634,634.53

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	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
杭州市拱墅区城中村改造指挥部康桥分指挥部	往来款	631,156,639.69	1-2年、2-3年	27.02	
杭州市拱墅区城中村改造指挥部半山分指挥部	往来款	305,140,710.97	1-2年、2-3年	13.06	
杭州运河湾商业地产有限公司	往来款	296,291,409.04	1年以内	12.68	
拱墅区城市建设发展中心	往来款	154,401,163.10	1-2年	6.61	
杭州市交通工程集团有限公司	往来款	80,363,440.00	1-2年	3.44	
小 计	——	1,467,353,362.80	——	62.81	

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,108,613.90	14,119.66	72,094,494.24
分期收款发出商品	17,365,743.78		17,365,743.78
库存商品（产成品）	423,849,842.59	5,490,386.87	418,359,455.72
周转材料（包装物、低值易耗品等）	23,719,405.27		23,719,405.27
消耗性生物资产	133,545.14		133,545.14

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	2,380,455,682.64		2,380,455,682.64
开发成本	556,061,488.77		556,061,488.77
在途物资（材料采购）	652,815.64		652,815.64
工程施工（已完工未结算款）	21,787,359.24		21,787,359.24
合同履约成本			
其他	11,956,287.08		11,956,287.08
合 计	3,508,090,784.05	5,504,506.53	3,502,586,277.52

（续上表）

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,591,312.98	14,119.66	89,577,193.32
分期收款发出商品	23,239,070.93		23,239,070.93
库存商品（产成品）	567,041,482.25	5,953,850.55	561,087,631.70
周转材料（包装物、低值易耗品等）	22,468,844.93		22,468,844.93
消耗性生物资产	16,922.27		16,922.27
开发产品	2,093,321,276.57		2,093,321,276.57
开发成本	570,780,622.16	1,818,715.57	568,961,906.59
在途物资（材料采购）	431,854.67		431,854.67
工程施工（已完工未结算款）	1,450.00		1,450.00
合同履约成本	11,589,123.18		11,589,123.18
其他	7,663,959.91		7,663,959.91
合 计	3,386,145,919.85	7,786,685.78	3,378,359,234.07

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应收款	15,100,376.24	15,085,422.37
合 计	15,100,376.24	15,085,422.37

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	75,459,378.89	80,000,000.00
结构性存款		86,500,000.00
待摊费用	6,339,035.54	3,125,828.85
待抵扣进项税	111,402,630.00	85,892,403.88
预缴的房产预售相关税金	61,777,760.85	22,866,389.59
待处理财产损失		745.65
债权投资	1,001,040,621.11	1,002,000,000.00
预缴企业所得税		184,245.64
其他	2,163,437.35	70,480,608.57
合 计	1,258,182,863.74	1,351,050,222.18

10. 长期应收款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	50,728,102.67	159,231,026.73
预付租赁保证金	36,555,448.00	35,027,666.35
合 计	87,283,550.67	194,258,693.08

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,440,410,718.61	581,834,909.70	507,739,976.21	3,514,505,652.10
小 计	3,440,410,718.61	581,834,909.70	507,739,976.21	3,514,505,652.10
减：长期股权投资减值准备				
合 计	3,440,410,718.61	581,834,909.70	507,739,976.21	3,514,505,652.10

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	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
合 计	3,180,320,871.02	3,440,410,718.61	322,774,988.17	493,440,894.86	259,059,921.53	
一、合营企业						
二、联营企业						
杭州百大置业有限公司	815,570,625.00	679,628,591.57			3,561,196.86	
杭州肯德基有限公司	75,433,345.70	412,914,794.78			188,318,831.20	
杭州全程国际健康医疗管理中心有限公司	45,000,000.00	14,611,158.91			720,665.28	
杭州华巨臣西博文化创意有限公司	300,000.00	500,149.57				
杭州联华华商集团有限公司	30,600,000.00	210,448,167.00			30,860,000.00	
杭州金龙集团有限公司	18,874,703.44	22,887,086.10				
杭州五丰联合肉类有限公司	328,642,747.64	334,613,511.06			9,835,000.00	
杭州豆制品食品有限公司	4,053,400.00	21,921,428.40			2,270,000.00	
浙江五丰冷食有限公司 (含嘉兴冷食)	284,302,059.81	425,296,074.87			21,220,000.00	
杭州海外旅游有限公司	1,000,000.00	612,198.39				
杭州产权投资有限公司	3,000,000.00	28,109,562.83			2,720,000.00	
浙江蓝城宏逸有道建设管理有限公司	15,000,000.00	23,908,193.04				
绍兴蓝城宏逸之道建设管理有限公司	3,300,000.00	2,997,971.69				
浙江雪岭旅游开发有限公司	5,200,000.00	4,500,470.64			-151,470.78	
杭州艺文实践文化发展有限公司	3,500,000.00	734,089.51			-294,301.03	
浙江绿城酒店管理有限公司	13,500,000.00					
杭州会展新城股权投资有限公司	489,900,000.00	493,440,894.86		493,440,894.86		
杭州旅游实业发展有限公司	30,000,000.00	25,690,762.06				
杭州商旅聚信股权投资基金合伙企业(有限合伙)	45,504,478.14	75,312,922.52				
杭州城市大脑应用科技有限公司	1,500,000.00	4,425,443.54				
杭州头头是道匠星创业投资合伙企业(有限合伙)	56,250,000.00	56,065,079.74				
厦门融地置业有限公司	28,000,000.00	50,860,399.20				
杭州交运电力服务有限公司	6,000,000.00	7,835,946.09				
杭州运河协安置业有限公司	22,500,000.00	41,448,993.40				
杭州运河湾商业地产有限公司	480,000,000.00	479,833,383.57				
杭州运河辰景物业管理服务有限公司	1,170,000.00	1,479,321.41				
浙江运河协安置业有限公司	45,000,000.00	15,900,987.12				

被投资单位	投资成本	期初数	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
杭州金色利华种业科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00				
杭州千岛湖种安雅农业综合服务有限公司	1,250,000.00	992,302.35				
杭州运河恒运商业地产有限公司	320,774,988.17		320,774,988.17			
杭州运河顺驰水上游艇俱乐部有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
兴安盟蒙香云生物科技有限公司	744,523.12	744,523.12				
浙江依农种业有限公司	1,250,000.00	1,496,311.27				
小 计	3,180,320,871.02	3,440,410,718.61	322,774,988.17	493,440,894.86	259,059,921.53	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计		14,299,081.35			3,514,505,652.10	
一、合营企业						
二、联营企业						
杭州百大置业有限公司					683,189,788.43	
杭州肯德基有限公司					601,233,625.98	
杭州全程国际健康医疗管理中心有限公司					15,331,824.19	
杭州华巨臣西博文化创意有限公司					500,149.57	
杭州联华华商集团有限公司					241,308,167.00	
杭州金龙集团有限公司					22,887,086.10	
杭州五丰联合肉类有限公司					344,448,511.06	
杭州豆制品食品有限公司					24,191,428.40	
浙江五丰冷食有限公司（含嘉兴冷食）		5,174,081.35			441,341,993.52	
杭州海外旅游有限公司					612,198.39	
杭州产权投资有限公司		9,000,000.00			21,829,562.83	
浙江蓝城宏逸有道建设管理有限公司					23,908,193.04	
绍兴蓝城宏逸之道建设管理有限公司					2,997,971.69	
浙江雪岭旅游开发有限公司					4,348,999.86	
杭州艺文实践文化发展有限公司					439,788.48	
浙江绿城酒店管理有限公司						
杭州会展新城股权投资有限公司						
杭州旅游实业发展有限公司					25,690,762.06	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
杭州商旅聚信股权投资基金合伙企业（有限合伙）					75,312,922.52	
杭州城市大脑应用科技有限公司					4,425,443.54	
杭州头头是道匠星创业投资合伙企业（有限合伙）					56,065,079.74	
厦门融地置业有限公司					50,860,399.20	
杭州交运电力服务有限公司					7,835,946.09	
杭州运河协安置业有限公司					41,448,993.40	
杭州运河湾商业地产有限公司					479,833,383.57	
杭州运河辰景物业管理服务有限公司					1,479,321.41	
浙江运河协安置业有限公司					15,900,987.12	
杭州金色利华种业科技有限公司					1,200,000.00	
杭州千岛湖种安雅农业综合服务有限公司					992,302.35	
杭州运河恒运商业地产有限公司					320,774,988.17	
杭州运河顺驰水上游艇俱乐部有限公司					2,000,000.00	
兴安盟蒙香云生物科技有限公司					744,523.12	
浙江依农种业有限公司		125,000.00			1,371,311.27	
小 计		14,299,081.35			3,514,505,652.10	

12. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数
杭州新天地集团有限公司	1,557,703,702.93	982,873,605.51
上海百秋尚美科技服务集团股份有限公司	195,500,000.00	195,500,000.00
太原五一百货大楼	70,000.00	70,000.00
杭州蕴隐投资管理合伙企业（有限合伙）		
合 计	1,753,273,702.93	1,178,443,605.51

13. 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	121,689,861.40	121,689,861.40
其中：债务工具投资		
权益工具投资	121,689,861.40	121,689,861.40
合 计	121,689,861.40	121,689,861.40

14. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	6,358,651,040.96	186,878,316.52	3,433,121.01	6,542,096,236.47
其中：房屋、建筑物	5,592,416,281.19	181,690,932.07	556,249.43	5,773,550,963.83
土地使用权	766,234,759.77	5,187,384.45	2,876,871.58	768,545,272.64
累计折旧和累计摊销合计	901,199,731.51	117,340,328.09	223,947.87	1,018,316,111.73
其中：房屋、建筑物	764,720,671.98	103,924,878.65	223,947.87	868,421,602.76
土地使用权	136,479,059.53	13,415,449.44		149,894,508.97
投资性房地产账面净值合计	5,457,451,309.45			5,523,780,124.74
其中：房屋、建筑物	4,827,695,609.21			4,905,129,361.07
土地使用权	629,755,700.24			618,650,763.67
投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
投资性房地产账面价值合计	5,457,451,309.45			5,523,780,124.74
其中：房屋、建筑物	4,827,695,609.21			4,905,129,361.07
土地使用权	629,755,700.24			618,650,763.67

15. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	6,180,949,960.98	6,508,890,671.55
固定资产清理	4,766,573.61	4,205,331.48
合 计	6,185,716,534.59	6,513,096,003.03

(2) 固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计：	9,964,754,410.91	256,273,951.92	502,578,345.81	9,718,450,017.02
其中：土地资产	896,817.00			896,817.00
房屋及建筑物	7,610,954,605.40	212,350,592.82	452,462,371.03	7,370,842,827.19
机器设备	1,110,398,197.66	17,715,845.30	19,644,586.78	1,108,469,456.18
运输工具	396,222,238.28	14,921,671.03	18,513,222.50	392,630,686.81
通用设备	48,249,443.15	3,924,470.61	2,784,051.24	49,389,862.52
专用设备	12,595,683.90	78,216.81		12,673,900.71

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备及其他	785,437,425.52	7,283,155.35	9,174,114.26	783,546,466.61
累计折旧小计:	3,455,432,067.09	152,471,823.01	70,835,506.33	3,537,068,383.77
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	1,819,441,262.64	91,736,519.87	28,975,045.60	1,882,202,736.91
机器设备	776,890,142.68	27,211,490.52	13,746,386.81	790,355,246.39
运输工具	224,896,173.73	14,885,082.67	18,166,989.73	221,614,266.67
通用设备	37,255,783.60	2,293,527.58	1,683,342.15	37,865,969.03
专用设备	3,135,542.34	994,116.08		4,129,658.42
办公设备及其他	593,813,162.10	15,351,086.29	8,263,742.04	600,900,506.35
固定资产账面净值小计	6,509,322,343.82	—	—	6,181,381,633.25
其中: 土地资产	896,817.00			896,817.00
房屋及建筑物	5,791,513,342.76			5,488,640,090.28
机器设备	333,508,054.98			318,114,209.79
运输工具	171,326,064.55			171,016,420.14
通用设备	10,993,659.55			11,523,893.49
专用设备	9,460,141.56			8,544,242.29
办公设备及其他	191,624,263.42			182,645,960.26
减值准备小计	431,672.27	—	—	431,672.27
其中: 土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	244,941.27			244,941.27
通用设备				
专用设备				
办公设备及其他	186,731.00			186,731.00
固定资产账面价值小计	6,508,890,671.55	—	—	6,180,949,960.98
其中: 土地资产	896,817.00	—	—	896,817.00
房屋及建筑物	5,791,513,342.76	—	—	5,488,640,090.28
机器设备	333,508,054.98	—	—	318,114,209.79
运输工具	171,081,123.28	—	—	170,771,478.87
通用设备	10,993,659.55	—	—	11,523,893.49
专用设备	9,460,141.56	—	—	8,544,242.29
办公设备及其他	191,437,532.42	—	—	182,459,229.26

16. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
梯田旅游集散中心项目	2,051,822.89		2,051,822.89	2,622,880.25		2,622,880.25
宏逸三级游客接待中心项目	691,728.64		691,728.64	691,728.64		691,728.64
宏逸二级游客接待中心项目	4,764,468.92		4,764,468.92	4,764,468.92		4,764,468.92
宏逸五彩姚庄项目	2,403,045.74		2,403,045.74	1,842,118.61		1,842,118.61
商储智慧冷链项目				297,168.14		297,168.14
喜来登酒店改造	21,786,876.76		21,786,876.76	9,502,550.17		9,502,550.17
知味观品牌系列食品生产线项目一期	40,934,976.54		40,934,976.54	240,538,424.43		240,538,424.43
其他零星工程	18,241,344.90		18,241,344.90	5,176,616.16		5,176,616.16
解百零星工程	13,573,925.04		13,573,925.04	4,519,515.92		4,519,515.92
高粱亭村松树尖滑雪场	8,165,089.83		8,165,089.83	8,107,924.81		8,107,924.81
智慧景区创 5A 信息化工程	4,173,418.03		4,173,418.03	4,101,405.46		4,101,405.46
软件开发	1,563,582.19		1,563,582.19	1,563,582.19		1,563,582.19
一级游客中心停车场	11,320,760.85		11,320,760.85	10,000,000.00		10,000,000.00
梯田索道在建项目	2,642,259.81		2,642,259.81	2,667,140.00		2,667,140.00
青田之心 VIP 客户疗休养体验基地诗画小舟山文旅项目	3,189,620.88		3,189,620.88	2,216,535.34		2,216,535.34
杭州运河新城单元 OS1201-16 地块	23,430,335.56		23,430,335.56	14,680,939.90		14,680,939.90
杭政储出【2020】10 号地块商业商务娱乐康体用房项目	61,864,895.00		61,864,895.00	51,891,245.01		51,891,245.01
杭政储出【2020】9 号地块商业商务娱乐康体用房项目	116,527,864.46		116,527,864.46	103,160,560.18		103,160,560.18
运河湾国际旅游休闲综合体一期(18 地块)	33,066,510.70		33,066,510.70	20,225,324.63		20,225,324.63
严州古城（梅城）综合保护开发项目	194,203,028.47		194,203,028.47	194,203,028.47		194,203,028.47
径山种业科技创业园	7,482,390.43		7,482,390.43	7,474,371.43		7,474,371.43
云和梯田日出云海观景平台提升项目	7,309,314.61		7,309,314.61			
云和梯田坑根停车场生态绿化工程	1,982,798.16		1,982,798.16			
加工车间设备安装	462,623.85		462,623.85			
其他项目	17,437,799.97		17,437,799.97	14,755,073.57		14,755,073.57
合 计	599,270,482.23		599,270,482.23	705,002,602.23		705,002,602.23

17. 生产性生物资产

项 目	期初账面价值	期末账面价值
畜牧养殖业	1,059.34	2,118.76
种植业	143,408.15	176,797.61
合 计	144,467.49	178,916.37

18. 使用权资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	1,699,291,696.11	95,187,855.78	18,085,540.78	1,776,394,011.11
其中：土地	1,142,167.38			1,142,167.38
房屋及建筑物	1,674,662,965.78	17,802,473.40	18,085,540.78	1,674,379,898.40
其他	23,486,562.95	77,385,382.38		100,871,945.33
累计折旧合计	517,981,985.86	150,326,488.35	8,033,602.64	660,274,871.57
其中：土地	184,419.04	100,108.43		284,527.47
房屋及建筑物	515,608,184.34	149,168,334.89	8,033,602.64	656,742,916.59
其他	2,189,382.48	1,058,045.03		3,247,427.51
使用权资产账面净值合计	1,181,309,710.25	——	——	1,116,119,139.54
其中：土地	957,748.34	——	——	857,639.91
房屋及建筑物	1,159,054,781.44	——	——	1,017,636,981.81
其他	21,297,180.47	——	——	97,624,517.82
减值准备合计		——	——	
其中：土地				
房屋及建筑物				
其他				
使用权资产账面价值合计	1,181,309,710.25	——	——	1,116,119,139.54
其中：土地	957,748.34	——	——	857,639.91
房屋及建筑物	1,159,054,781.44	——	——	1,017,636,981.81
其他	21,297,180.47	——	——	97,624,517.82

19. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	3,677,823,064.68	9,067,698.37	4,596,208.09	3,682,294,554.96
其中：土地使用权	3,580,871,170.50	7,082,970.00	4,411,630.08	3,583,542,510.42
软件	79,235,056.29	1,702,550.15	184,578.01	80,753,028.43
专利权	130,477.22			130,477.22
商标权	10,220.00			10,220.00
其他	17,576,140.67	282,178.22		17,858,318.89
累计摊销额合计	583,422,193.12	47,907,841.15	2,078,862.29	629,251,171.98
其中：土地使用权	535,199,480.44	41,827,201.65	2,056,262.50	574,970,419.59
软件	44,519,568.56	5,255,210.19	22,599.79	49,752,178.96
专利权	38,376.18	6,190.44		44,566.62
商标权	7,238.60	85.16		7,323.76
其他	3,657,529.34	819,153.71		4,476,683.05
无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
软件				
专利权				
商标权				
其他				
账面价值合计	3,094,400,871.56	--	--	3,053,043,382.98
其中：土地使用权	3,045,671,690.06	--	--	3,008,572,090.83
软件	34,715,487.73	--	--	31,000,849.47
专利权	92,101.04	--	--	85,910.60
商标权	2,981.40	--	--	2,896.24
其他	13,918,611.33	--	--	13,381,635.84

20. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州水上公共观光巴士有限公司	3,441,529.97			3,441,529.97
杭州金河旅行社有限公司	92,843.70			92,843.70
杭州悦胜体育经纪有限公司	506,697.84			506,697.84
合 计	4,041,071.51			4,041,071.51

21. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	418,843,859.98	12,285,639.60	32,294,449.07	17,741,134.55	381,093,915.96
工程项目支出	20,532,605.06	515,734.25	1,975,706.91		19,072,632.40
三立大厦补偿金	22,114,833.00		2,088,149.82		20,026,683.18
其他	36,033,803.14	5,801,648.53	10,752,895.42	238,006.05	30,844,550.20
合 计	497,525,101.18	18,603,022.38	47,111,201.22	17,979,140.60	451,037,781.74

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产	171,677,065.94	686,708,263.76	199,847,469.78	799,389,879.12
资产减值准备	25,183,804.80	100,735,219.20	25,105,287.06	100,421,148.24
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	176,970.25	707,881.00	450,000.00	1,800,000.00
可抵扣亏损	21,168,174.27	84,672,697.08	21,767,158.47	87,068,633.88
交易性金融资产公允价值变动	1,249,010.08	4,996,040.32	1,249,010.08	4,996,040.32
未来可抵扣的费用	41,129,459.93	164,517,839.72	32,503,152.53	130,012,610.12
以后年度可用工资余额	5,009,411.28	20,037,645.12	3,160,263.04	12,641,052.16
折旧摊销年限差异	600,817.19	2,403,268.76	173,859.42	695,437.68
预收房款预计利润	7,486,030.59	29,944,122.36	7,486,030.59	29,944,122.36
合并抵消利润影响	9,620,515.99	38,482,063.96	9,580,647.36	38,322,589.44
拆迁补助	49,742,133.08	198,968,532.32	83,242,133.08	332,968,532.32
其他	10,310,738.48	41,242,953.92	15,129,928.15	60,519,712.60
递延所得税负债	132,635,907.41	530,543,629.64	131,624,370.14	526,497,480.56

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	33,875,000.00	135,500,000.00	33,875,000.00	135,500,000.00
非同一控制企业合并以公允价值计量评估增值	16,659,090.78	66,636,363.12	18,426,317.38	73,705,269.52
交易性金融资产公允价值变动	7,887,125.00	31,548,500.00	8,812,140.00	35,248,560.00
政策性搬迁资产置换	54,245,462.19	216,981,848.76	54,893,570.39	219,574,281.56
其他	19,969,229.44	79,876,917.76	15,617,342.37	62,469,369.48

23. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
解百集团股权分置流通权	30,449,983.96	30,449,983.96
预付设备及工程款	697,137.44	15,399,186.21
经营性房产征迁	6,570,763.70	6,570,763.70
预付土地款		6,812,353.34
农场经营使用权	880,312.29	880,312.29
区域土地开发	10,255,707,817.39	11,031,296,253.51
运河景区公共配套基础设施	34,038,567,200.77	32,493,643,374.24
运河新城 GS1001-02 地块公租房	67,858,466.92	54,959,545.92
其他	433,646.32	433,646.32
合 计	44,401,165,328.79	43,640,445,419.49

24. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	2,184,500,000.00	470,004,086.80
保证借款	459,350,000.00	400,000,000.00
信用借款	1,248,475,000.00	889,079,031.40
抵押保证借款		30,000,000.00
短期借款应付利息	3,878,403.75	5,801,921.64
合 计	3,896,203,403.75	1,794,885,039.84

25. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,268,081,603.26	711,189,650.48
信用证	32,970,966.26	34,392,359.46
小 计	1,301,052,569.52	745,582,009.94

26. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含，下同）	1,732,251,883.72	1,665,556,267.22
1-2 年	106,046,420.99	269,507,666.54
2-3 年	80,256,964.35	19,071,281.72
3 年以上	36,037,762.00	31,429,366.59
小 计	1,954,593,031.06	1,985,564,582.07

27. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	723,457,841.87	194,716,982.18
1 年以上	25,489,375.02	5,122,836.24
合 计	748,947,216.89	199,839,818.42

28. 合同负债

项 目	期末数	期初数
销售商品相关的合同负债	1,032,576,046.42	1,316,753,322.96
合 计	1,032,576,046.42	1,316,753,322.96

29. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	379,961,414.52	870,098,074.92	972,941,572.33	277,117,917.11
离职后福利—设定提存计划	30,199,262.40	77,652,742.50	86,529,714.03	21,322,290.87

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利		195,723.00	195,723.00	
其他	1,996,113.53	11,771.00	11,771.00	1,996,113.53
合 计	412,156,790.45	947,958,311.42	1,059,678,780.36	300,436,321.51

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	351,728,055.20	676,453,937.55	777,151,679.71	251,030,313.04
职工福利费	1,080,300.62	35,969,669.53	36,889,310.38	160,659.77
社会保险费	14,227,136.71	50,907,166.04	52,405,701.61	12,728,601.14
其中：医疗保险费	12,542,790.52	48,426,813.92	49,846,099.59	11,123,504.85
工伤保险费	1,684,346.19	2,480,352.12	2,559,602.02	1,605,096.29
住房公积金	2,206,063.29	47,785,703.48	48,233,260.64	1,758,506.13
工会经费和职工教育经费	9,703,210.10	12,132,398.42	11,922,786.86	9,912,821.66
其他短期薪酬	1,016,648.60	46,849,199.90	46,338,833.13	1,527,015.37
小 计	379,961,414.52	870,098,074.92	972,941,572.33	277,117,917.11

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	27,587,784.43	72,284,257.93	80,800,327.30	19,071,715.06
失业保险费	1,113,681.80	2,381,669.72	3,037,073.51	458,278.01
企业年金缴费	1,497,796.17	2,986,814.85	2,692,313.22	1,792,297.80
小 计	30,199,262.40	77,652,742.50	86,529,714.03	21,322,290.87

30. 应交税费

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	57,078,641.30	265,949,050.32	264,219,620.18	58,808,071.44
消费税	6,977,617.68	48,731,162.86	48,615,734.81	7,093,045.73
企业所得税	125,018,364.00	209,161,032.84	243,398,064.35	90,781,332.49
城市维护建设税	3,100,739.96	15,291,185.56	15,000,203.08	3,391,722.44
房产税	38,006,661.42	58,205,857.15	66,634,385.65	29,578,132.92
土地使用税	9,948,673.94	1,495,550.07	8,368,412.31	3,075,811.70
个人所得税	5,452,589.94	39,290,612.83	31,875,521.56	12,867,681.21
印花税	3,415,474.20	4,313,398.82	5,526,298.27	2,202,574.75
教育费附加（含地方教育附加）	2,269,425.91	11,264,572.27	11,123,209.87	2,410,788.31

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
土地增值税	14,675.42	634,301.49	35,338.13	613,638.78
其他税费	26,860.39	12,028,460.22	6,443,809.17	5,611,511.44
合 计	251,309,724.16	666,365,184.43	701,240,597.38	216,434,311.21

31. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	872,263.83	
应付股利	2,584,220.89	42,998,520.12
其他应付款项	2,729,575,763.60	3,002,219,029.15
合 计	2,733,032,248.32	3,045,217,549.27

(2) 应付股利

1) 明细情况

单位名称	期末数	期初数
普通股股利	2,584,220.89	42,998,520.12
小 计	2,584,220.89	42,998,520.12

(3) 其他应付款项

1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末数	期初数
非经营往来款	945,854,013.07	1,262,341,368.28
应付工程款	11,592,952.44	
保证金、押金	408,411,983.71	447,797,848.34
租赁费	1,998,143.79	
社保费	5,854,890.72	
限制性股票回购义务	31,258,451.52	34,734,267.60
代收代付款项	98,745,201.05	1,147,091.66
预售卡	1,123,991,616.07	1,152,488,829.79
其他	101,868,511.23	103,709,623.48
小 计	2,729,575,763.60	3,002,219,029.15

32. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	837,899,508.55	1,279,087,939.60
一年内到期的应付债券	2,741,571,033.46	2,952,545,010.53
一年内到期的租赁负债	211,561,765.84	292,824,410.26
一年内到期的长期应付款		3,093,235.15
一年内到期的长期负债利息	64,028,610.96	
合 计	3,855,060,918.81	4,527,550,595.54

33. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期应付债券	1,006,016,529.68	1,002,649,863.01
待转销项税	73,738,049.12	107,239,728.26
预提费用	35,437,191.51	10,998,131.04
合 计	1,115,191,770.31	1,120,887,722.31

(2) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	发行金额
22 杭商贸 SCP003	1,000,000,000.00	2022/11/10	1,000,000,000.00
23 杭商贸 SCP001	1,000,000,000.00	2023/3/7	1,000,000,000.00
小 计	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
22 杭商贸 SCP003	1,002,649,863.01		1,948,470.33		1,004,598,333.34	
23 杭商贸 SCP001		1,000,000,000.00	6,016,529.68			1,006,016,529.68
小 计	1,002,649,863.01	1,000,000,000.00	7,965,000.01		1,004,598,333.34	1,006,016,529.68

34. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	6,296,012,682.22	
保证借款		1,667,630,185.93
质押借款	228,000,000.00	228,000,000.00
信用借款	2,068,321,753.02	5,177,987,875.33
抵押及保证借款	817,544,481.95	115,663,619.24
质押及保证借款		
质押、抵押及保证借款		180,000,000.00
应付利息	84,084,891.65	528,523,747.11
合 计	9,493,963,808.84	7,897,805,427.61

35. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
21 杭运河债 01	963,641,229.55	959,697,894.55
21 杭州运河 MTN001	1,016,080,291.07	1,035,116,402.07
21 杭州运河 MTN002	1,007,252,675.27	1,025,299,895.27
22 杭州运河 PPN001	1,217,079,244.01	1,236,540,579.01
22 杭运开发 PPN002	809,700,550.89	822,120,995.89
22 杭运债 01	1,012,812,184.89	1,028,881,629.89
21 杭商贸 MTN00 (102102055)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 杭旅 01 (137674)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 武林广场 ABN001 资产支持票据	1,061,112,328.98	1,042,268,493.19
长城-杭州西溪投资资产支持专项计划	662,952,143.57	651,949,748.30
黄龙饭店 CMBS	1,665,996,000.00	1,665,998,000.00
合 计	11,416,626,648.23	11,467,873,638.17

(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
21 杭运河债 01	960,000,000.00	2021/12/24	84	960,000,000.00
21 杭州运河 MTN001	1,000,000,000.00	2021/1/25	36	1,000,000,000.00
21 杭州运河 MTN002	1,000,000,000.00	2021/4/13	36	1,000,000,000.00
22 杭州运河 PPN001	1,200,000,000.00	2022/1/21	36	1,200,000,000.00
22 杭运开发 PPN002	800,000,000.00	2022/5/27	36	800,000,000.00
22 杭运债 01	1,000,000,000.00	2022/1/13	36	1,000,000,000.00
21 杭商贸 MTN00 (102102055)	1,000,000,000.00	2021/10/15	36	1,000,000,000.00
22 杭旅 01(137674)	1,000,000,000.00	2022/10/17	36	1,000,000,000.00
22 武林广场 ABN001 资产支持票据	1,049,000,000.00	2022/5/16	216	1,049,000,000.00
长城-杭州西溪投资资产支持专项计划	650,000,000.00	2022/6/14	216	650,000,000.00
黄龙饭店 CMBS	1,670,000,000.00	2022/8/16	216	1,670,000,000.00
小 计	11,329,000,000.00			11,329,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	转出至一年内到期的非流动负债	期末数
21 杭运河债 01	959,697,894.55		3,943,335.00			963,641,229.55
21 杭州运河 MTN001	1,035,116,402.07		19,463,889.00	38,500,000.00		1,016,080,291.07
21 杭州运河 MTN002	1,025,299,895.27		18,452,780.00	36,500,000.00		1,007,252,675.27
22 杭州运河 PPN001	1,236,540,579.01		19,898,665.00	39,360,000.00		1,217,079,244.01
22 杭运开发 PPN002	822,120,995.89		12,699,555.00	25,120,000.00		809,700,550.89
22 杭运债 01	1,028,881,629.89		16,430,555.00	32,500,000.00		1,012,812,184.89
21 杭商贸 MTN00 (102102055)	1,000,000,000.00		17,000,000.00		17,000,000.00	1,000,000,000.00
22 杭旅 01(137674)	1,000,000,000.00		13,450,000.00		13,450,000.00	1,000,000,000.00
22 武林广场 ABN001 资产支持票据	1,042,268,493.19		18,843,835.79			1,061,112,328.98
长城-杭州西溪投资资产支持专项计划	651,949,748.30		11,002,395.27			662,952,143.57
黄龙饭店 CMBS	1,665,998,000.00		25,150,500.00	25,152,500.00		1,665,996,000.00
小 计	11,467,873,638.17		176,335,510.06	197,132,500.00	30,450,000.00	11,416,626,648.23

36. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	1, 112, 178, 985. 35	1, 179, 283, 522. 82
减：未确认的融资费用	37, 501, 495. 02	54, 801, 612. 42
重分类至一年内到期的非流动负债	211, 561, 765. 84	292, 824, 410. 26
租赁负债净额	863, 115, 724. 49	831, 657, 500. 14

37. 长期应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期应付款	255, 469, 967. 03	5, 697, 021. 85	71, 222, 094. 98	189, 944, 893. 90
专项应付款	20, 580, 393, 529. 74	232, 564, 154. 07	448, 917, 312. 91	20, 364, 040, 370. 90
合 计	20, 835, 863, 496. 77	238, 261, 175. 92	520, 139, 407. 89	20, 553, 985, 264. 80

38. 预计负债

项 目	期末数	期初数
运营权证	9, 620, 000. 00	9, 620, 000. 00
合 计	9, 620, 000. 00	9, 620, 000. 00

39. 递延收益

(1) 明细情况

项目/类别	期末数	期初数
政府补助	301, 934, 299. 82	320, 801, 727. 53
合计	301, 934, 299. 82	320, 801, 727. 53

40. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
维修基金	381, 037. 31	381, 037. 31
私股股金	561, 700. 26	561, 700. 26
预收的长期房租	21, 379, 918. 44	23, 545, 767. 50
其他	1, 150, 442. 50	13, 805, 309. 73
合 计	23, 473, 098. 51	38, 293, 814. 80

41. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本（股本）溢价	10,406,460,382.89			10,406,460,382.89
其他资本公积	7,612,043,571.70	603,040,357.33		8,215,083,929.03
合 计	18,018,503,954.59	603,040,357.33		18,621,544,311.92
其中：国有独享资本公积				

(2) 变动情况

1) 其他资本公积增加 603,040,357.33 元，主要系①接受投资者资产划入，增加资本公积 598,252,624.15 元；②子公司杭州解百集团股份有限公司本期股份支付，增加资本公积 4,787,733.18 元。

42. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	期末数
安全生产费	606,729.31	647,953.71
合 计	606,729.31	647,953.71

43. 盈余公积

项 目	期初数	期末数
法定盈余公积金	705,188,588.84	705,188,588.84
合计	705,188,588.84	705,188,588.84

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	8,874,355,954.11	6,918,162,539.48	7,713,637,370.48	6,234,071,956.96
宾馆餐饮	592,950,467.90	180,694,228.27	357,777,757.30	115,024,297.98
商品销售	6,032,866,597.81	5,297,073,523.08	5,669,358,890.40	4,968,358,868.90
房地产销售	103,431,702.64	83,421,323.83	20,425,603.73	15,274,306.05

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
食品销售	629,788,098.45	438,652,238.53	550,270,995.97	386,358,984.36
服务收入	791,371,413.00	671,473,738.23	557,001,171.86	480,871,976.07
租赁收入	292,039,748.34	77,716,808.39	243,719,288.96	126,547,268.26
旅游收入	66,995,663.01	42,842,695.70	24,669,117.92	19,106,678.53
车辆运营	58,197,323.73	59,761,603.43	37,847,116.75	36,114,823.66
做地管理费	135,198,832.94	23,742,684.59	201,698,374.92	67,515,854.13
酒店经营	109,015,615.37	17,079,508.39	23,425,843.15	9,508,934.86
土壤修复	25,126,231.57	15,594,694.80		
其他	37,374,259.35	10,109,492.24	27,443,209.52	9,389,964.16
其他业务小计	287,586,803.30	69,714,807.64	256,478,543.13	102,629,869.80
合计	9,161,942,757.41	6,987,877,347.12	7,970,115,913.61	6,336,701,826.76

2. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	247,693,838.39	203,591,431.48
租赁费	27,038,387.34	109,328,203.28
广告及业务宣传费	85,091,285.71	24,554,624.02
清洁费	11,913,361.58	9,026,785.15
摊销费	7,567,394.35	2,856,932.81
折旧费	120,915,939.24	6,220,274.17
公共能耗费（含水电、能源等）	15,768,164.67	13,103,209.08
运输费	23,893,953.57	25,924,640.64
劳务服务支出	43,469,843.53	18,998,185.69
物料费	36,967,198.58	27,912,691.38
修理费	9,154,375.06	6,483,772.09
差旅交通车辆费	1,295,829.30	109,027.88
退休人员报酬		84,128.22
业务经费	1,027,074.66	1,617,888.79
保险费	737,804.03	124,313.19

项 目	本期数	上年同期数
其他	44,322,910.50	68,611,293.46
合 计	676,857,360.51	518,547,401.33

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	384,769,351.63	361,970,737.66
折旧费	103,967,950.87	104,452,807.51
摊销费	50,415,364.39	67,980,036.24
修理费	15,926,770.39	15,139,496.04
办公费	7,019,898.57	9,228,060.99
公共能耗费（含水电、能源等）	42,571,047.19	49,667,369.02
劳务服务支出	17,818,662.71	19,811,668.60
租赁费	26,262,254.74	31,647,340.18
物料费	839,800.51	2,250,688.16
聘请中介机构费	10,240,795.58	11,055,917.77
差旅费	1,769,043.78	197,528.29
广告费	7,811,001.25	972,109.02
其他	48,664,732.67	51,190,742.89
合 计	718,076,674.28	725,564,502.37

4. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,632,260.24	8,666,981.97
折旧	523,119.22	614,216.94
直接投入	6,887,531.51	6,540,042.20
其他费用	281,872.92	2,231,783.48
合 计	16,324,783.89	18,053,024.59

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	396,970,951.71	364,651,202.59
利息收入	-315,045,445.11	-302,533,937.09
汇兑净损失	4,121,466.09	-10,600.77
其他	20,632,629.92	34,410,371.77
合 计	106,679,602.61	96,517,036.50

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	31,762,734.41	37,597,765.00
税费返还	2,123,209.21	6,007,014.61
其他	4,239,368.12	3,174,242.36
合 计	38,125,311.74	46,779,021.97

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	259,059,921.53	195,376,039.54
处置长期股权投资产生的投资收益		6,317.17
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	20,524,051.49	13,556,638.98
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,711,163.78	30,929,270.62
债权投资持有期间的利息收益		
其他债权投资持有期间的利息收益	30,809,461.94	34,710,329.06
处置其他债权投资取得的投资收益		
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益		624,118.27
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-991,139.22	
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入		
投资性利息收入	2,891,726.79	10,051,390.69
其他	3,276,079.98	-204,378.54
合 计	317,281,266.29	285,049,725.79

8. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-4,342,960.00	6,009,120.00
合 计	-4,342,960.00	6,009,120.00

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,069,975.80	1,958,928.87
合 计	1,069,975.80	1,958,928.87

10. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		-71,084.76
合 计		-71,084.76

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
长期资产处置收益	201,138,407.96	266,679.27
其他资产处置收益	33,037.37	-51,740.34
合 计	201,171,445.33	214,938.93

12. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废利得	208,729.60	26,050.34
与企业日常活动无关的政府补助	1,430,393.76	6,005,430.53
其他	10,719,668.93	10,285,646.30
合计	12,358,792.29	16,317,127.17

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
对外捐赠支出	2,342,150.00	2,180,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,962,310.83	669,564.61
罚款支出	502,774.73	1,166.72
其他	871,221.22	1,269,896.37
合 计	5,678,456.78	4,120,627.70

14. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	208,782,013.83	165,127,719.15
递延所得税调整	29,950,501.51	2,468,773.15
合 计	238,732,515.34	167,596,492.30

(三) 其他信息

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	859,970,646.52	银行承兑汇票保证金、保函保证金、维修基金等
投资性房地产	2,278,433,388.87	抵押借款
固定资产	57,943,718.38	抵押借款
无形资产	217,035,255.12	抵押借款
存货	217,564,299.18	抵押借款
合 计	3,630,947,308.07	

八、承诺及或有事项

(一) 或有负债

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	担保到期日	备注
-------	--------	--------	-------	----

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	担保到期日	备注
杭州奥体博览中心建设投资有限公司	交通银行浙江省分行	107,187,500.00	2025/7/24	
杭州奥体博览中心建设投资有限公司	国开行浙江省分行	571,000,000.00	主合同项下每笔债务履行期届满之日起两年	
西湖电子集团有限公司	发行债券的担保	820,000,000.00	2025/10/27	
小 计		1,498,187,500.00		

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地
杭州市人民政府国有资产监督管理委员会	杭州

(二) 本公司的子公司有关信息

本公司的子公司有关信息详见财务报表附注六(一)子公司情况。

(三) 合营企业和联营企业有关信息

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七(一)11 长期股权投资之说明。

(四) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州大厦有限公司	杭州百大置业有限公司	200,000,000.00	2018/5/25	2030/5/24	否
杭州解百集团股份有限公司	杭州全程健康医疗门诊部有限公司	4,500,000.00	2022/3/2	2025/3/1	否
杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司	杭州运河恒扬置业有限公司	50,383,414.32	2022/1/21	2041/8/19	否
杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司	杭州运河恒航置业有限公司	11,125,530.52	2022/1/21	2041/8/19	否
杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司	杭州运河集团投资发展有限公司	69,300,000.00	2020/6/20	2025/5/23	否
杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司	杭州运河集团投资发展有限公司	755,000,000.00	2022/1/7	2028/1/6	否
杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司	杭州运河集团投资发展有限公司	50,000,000.00	2022/3/31	2023/3/31	否
杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司	杭州运河集团投资发展有限公司	300,000,000.00	2022/3/29	2023/4/22	否
杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司	杭州运河集团投资发展有限公司	200,000,000.00	2022/7/8	2023/7/8	否

杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司	杭州运河集团投资发展有限公司	150,000,000.00	2022/7/29	2023/7/27	否
杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司	杭州运河集团建设管理有限公司	354,838,709.68	2019/7/1	2029/7/1	否
杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司	杭州运河集团建设管理有限公司	250,000,000.00	2020/6/10	2027/6/10	否
杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司	杭州运河集团建设管理有限公司	350,000,000.00	2021/1/22	2026/12/28	否
杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司	杭州运河集团建设管理有限公司	100,000,000.00	2021/2/22	2023/2/21	否
杭州运河集团投资发展有限公司	杭州运河产业运营管理有限公司	482,631,056.67	2019/6/25	2044/6/24	否
杭州运河集团建设管理有限公司	杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司	93,103,482.76	2020/6/19	2024/5/31	否

十、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	12,403,777.74	7,521,307.46
应收股利		109,155,580.40
其他应收款项	1,028,110,693.36	2,824,734,821.18
合 计	1,040,514,471.10	2,941,411,709.04

(2) 其他应收款项

1) 明细情况

① 类别明细

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,125,306.00	0.11	1,125,306.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,028,286,893.31	99.89	176,199.95	0.02	1,028,110,693.36
合 计	1,029,412,199.31	100.00	1,301,505.95	0.13	1,028,110,693.36

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,125,306.00	0.04	1,125,306.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,824,911,021.13	99.96	176,199.95	0.01	2,824,734,821.18
合 计	2,826,036,327.13	100.00	1,301,505.95	0.05	2,824,734,821.18

② 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	900,880,680.25	2,533,859,936.66
1-2 年	128,500,389.51	128,887,271.10
2-3 年		4,479.17
3-5 年		163,125,306.00
5 年以上	31,129.55	159,334.20
小计	1,029,412,199.31	2,826,036,327.13
减：坏账准备	1,301,505.95	1,301,505.95
合 计	1,028,110,693.36	2,824,734,821.18

③款项性质情况

项 目	期末数	期初数
	账面余额	账面余额
账龄组合	2,788,530.93	2,985,562.91
应收押金保证金组合		
关联方组合	1,026,623,668.38	2,823,050,764.22
小 计	1,029,412,199.31	2,826,036,327.13

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州招商国际旅游有限公司	1,125,306.00	1,125,306.00	100.00	预计无法收回
小 计	1,125,306.00	1,125,306.00	100.00	

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	14,084.00	2,781.75	1,284,640.20	1,301,505.95
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数	14,084.00	2,781.75	1,284,640.20	1,301,505.95

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	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例(%)	坏账准备
杭州商旅金融投资有限公司	拆借款	409,734,858.50	1 年以内	39.80	
杭州商旅联丰供应链管理有限公司	拆借款	300,000,000.00	1 年以内	29.14	
杭州商旅资产管理有限公司	拆借款	110,968,615.22	1 年以内	10.78	
杭州印象西湖文化发展有限公司	拆借款	95,000,000.00	1 年以内	9.23	
杭州东南面粉有限公司	拆借款	67,000,000.00	1 年以内	6.51	
小 计	——	982,703,473.72	——	95.46	

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	增减变动	期末数
对子公司投资	24,544,058,612.05	1,297,257,772.44	25,841,316,384.49
对联营企业投资	1,513,829,639.02	-785,158,487.27	728,671,151.75

小计	26,057,888,251.07	512,099,285.17	26,569,987,536.24
减：长期股权投资减值准备			
合 计	26,057,888,251.07	512,099,285.17	26,569,987,536.24

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
合 计	——	25,005,091,852.40	26,057,888,251.07	512,099,285.17	26,569,987,536.24
子公司		24,175,736,392.59	24,544,058,612.05	1,297,257,772.44	25,841,316,384.49
杭州解百集团股份有限公司	成本法	156,801,191.07	156,801,191.07		156,801,191.07
杭州饮食服务集团有限公司	成本法	47,522,342.64	47,522,342.64		47,522,342.64
杭州商业储运有限公司	成本法	21,606,884.56	21,606,884.56		21,606,884.56
杭州牡丹面粉有限公司	成本法	72,707,989.61	58,518,169.48		58,518,169.48
杭州采芝斋食品有限公司	成本法	2,750,000.00	2,750,000.00		2,750,000.00
杭州市安保服务集团有限公司	成本法	137,269,052.80	137,269,052.80		137,269,052.80
杭州杭帮菜博物馆餐饮文化有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
杭州商旅进出口贸易有限公司	成本法	45,277,007.34	68,601,242.74	-68,601,242.74	
杭州旅游投资发展有限公司	成本法	1,210,000,000.00	1,502,220,000.00	-1,502,220,000.00	
杭州黄龙饭店有限公司	成本法	668,167,020.00	668,167,020.00	-668,167,020.00	
杭州西溪投资发展有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00	-180,000,000.00	
杭州外事旅游汽车集团有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
杭州仁和酒店物产有限公司	成本法	337,094,360.88	337,094,360.88	848,167,020.00	1,185,261,380.88
杭州商旅金融投资有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
杭州商旅资产管理有限公司	成本法	479,446,561.26	650,504,561.85	1,498,695,019.19	2,149,199,581.04
杭州宏逸投资集团有限公司	成本法	928,579,184.64	1,489,207,402.09		1,489,207,402.09
杭州商旅数字经济发展有限公司	成本法	61,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
杭州印象西湖文化发展有限公司	成本法	59,400,000.00	59,400,000.00		59,400,000.00
杭州天元大厦有限公司	成本法	109,300,000.00	109,300,000.00		109,300,000.00
杭州市机关公务用车服务有限公司	成本法	87,556,060.90	87,556,060.90		87,556,060.90
杭州市国际会展博览集团有限公司	成本法	36,615,203.42	36,615,203.42		36,615,203.42
杭州新州建设发展有限公司	成本法	371,913,515.44	371,913,515.44		371,913,515.44
杭州市食品酿造有限公司	成本法	8,600,000.00	71,311,249.32		71,311,249.32
杭州商旅联丰供应链管理有限公司	成本法	51,875,764.60	51,875,764.60	-51,875,764.60	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
杭州三江两岸旅游运营有限公司	成本法		100,000,000.00		100,000,000.00
杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司	成本法	17,812,182,875.65	17,812,182,875.65	574,830,097.42	18,387,012,973.07
杭州市农业发展集团有限公司	成本法	1,077,071,377.78	230,641,714.61	846,429,663.17	1,077,071,377.78
联营企业		829,355,459.81	1,513,829,639.02	-785,158,487.27	728,671,151.75
杭州联华华商集团有限公司	权益法	30,600,000.00	210,448,167.00	30,860,000.00	241,308,167.00
杭州五丰联合肉类有限公司	权益法	17,500,000.00	334,613,511.06	-334,613,511.06	
杭州豆制品食品有限公司	权益法	4,053,400.00	21,921,428.40	2,270,000.00	24,191,428.40
浙江五丰冷食有限公司	权益法	284,302,059.81	425,296,074.87	16,045,918.65	441,341,993.52
杭州产权投资有限公司	权益法	3,000,000.00	28,109,562.83	-6,280,000.00	21,829,562.83
杭州会展新城股权投资有限公司	权益法	489,900,000.00	493,440,894.86	-493,440,894.86	

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合 计	——				91,219,985.43
子公司					77,045,904.08
杭州解百集团股份有限公司	66.34	66.34			63,451,234.08
杭州饮食服务集团有限公司	72.00	72.00			
杭州商业储运有限公司	51.05	51.05			11,944,670.00
杭州牡丹面粉有限公司					
杭州采芝斋食品有限公司	55.00	55.00			1,650,000.00
杭州市商旅集团退休服务有限公司	100.00	100.00			
杭州市安保服务集团有限公司	100.00	100.00			
杭州杭帮菜博物馆餐饮文化有限公司	100.00	100.00			
杭州商旅进出口贸易有限公司	100.00	100.00			
杭州旅游投资发展有限公司	100.00	100.00			
杭州黄龙饭店有限公司	100.00	100.00			
杭州西溪投资发展有限公司	60.00	60.00			
杭州外事旅游汽车集团有限公司	100.00	100.00			
杭州仁和酒店物产有限公司	100.00	100.00			
杭州商旅金融投资有限公司	100.00	100.00			
杭州商旅资产管理有限公司	100.00	100.00			
杭州宏逸投资集团有限公司	100.00	100.00			

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州商旅数字经济发展有限公司	100.00	100.00			
杭州印象西湖文化发展有限公司	59.40	59.40			
杭州天元大厦有限公司	100.00	100.00			
杭州市机关公务用车服务有限公司	100.00	100.00			
杭州市国际会展博览集团有限公司	75.00	75.00			
杭州新州建设发展有限公司	100.00	100.00			
杭州市食品酿造有限公司	30.71	30.71			
杭州商旅联丰供应链管理有限公司	51	51			
杭州三江两岸旅游运营有限公司	100	100			
杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司	84.4862	84.4862			
杭州市农业发展集团有限公司	100	100			
联营企业					14,174,081.35
杭州联华华商集团有限公司	25.39	25.39			
杭州五丰联合肉类有限公司					
杭州豆制品食品有限公司	29.89	29.89			
浙江五丰冷食有限公司	49.00	49.00			5,174,081.35
杭州产权投资有限公司	30.00	30.00			9,000,000.00
杭州会展新城股权投资有限公司					

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	21,450,661.74	19,896,964.98	21,030,060.54	19,896,964.98
资产使用费收入	21,450,661.74	19,896,964.98	21,030,060.54	19,896,964.98
合 计	21,450,661.74	19,896,964.98	21,030,060.54	19,896,964.98

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	57,070,000.00	48,833,350.00
成本法核算的长期股权投资收益	77,045,904.08	115,813,423.31
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	11,574.01	675,105.40

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,745,060.11	27,340,000.00
投资性利息收入	13,967,649.03	51,664,934.43
其他	-527,469.57	
合 计	149,312,717.66	244,326,813.14

杭州市商贸旅游集团有限公司

二〇二三年八月三十日

