



合并资产负债表

2024年6月30日

金财01表

编制单位：杭州市商贸旅游集团有限公司

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	1	16,572,948.28	21,583,232,355.92	短期借款	24	3,281,085,393.03	2,279,286,803.82
Δ 结算备付金				Δ 向中央银行借款			
Δ 拆出资金				Δ 拆入资金			
☆ 交易性金融资产	2	1,831,289,024.14	606,764,358.69	☆ 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	1,459,319.47	2,377,330.00	应付票据	25	2,237,781,842.48	1,984,586,742.25
应收账款	4	1,170,447,367.36	1,140,802,446.91	应付账款	26	1,633,849,797.33	2,115,110,435.85
☆ 应收款项融资			400,000.00	预收款项	27	708,353,420.58	425,082,565.95
预付款项	5	1,281,094,754.17	1,252,002,562.04	☆ 合同负债	28	379,292,443.15	1,286,105,472.73
Δ 应收保费				Δ 卖出回购金融资产款			
Δ 应收分保账款				Δ 吸收存款及同业存放			
Δ 应收分保合同准备金				Δ 代理买卖证券款			
其他应收款	6	5,123,950,901.81	1,778,323,052.72	Δ 代理承销证券款			
其中：应收股利				应付职工薪酬	29	266,654,427.08	422,425,465.73
Δ 买入返售金融资产				应交税费	30	248,815,065.82	454,056,724.61
存货	7	3,622,606,312.60	3,840,440,367.81	其他应付款	31	4,273,425,611.69	4,126,038,673.87
☆ 合同资产		1,410,846.54	2,832,300.34	Δ 应付手续费及佣金			
持有待售资产				Δ 应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	8	2,530,207.99	2,367,406.78	持有待售负债			
其他流动资产	9	1,213,040,777.82	1,406,419,428.35	一年内到期的非流动负债	32	7,718,827,570.67	6,086,548,450.89
流动资产合计		33,820,778,007.18	31,615,961,609.56	其他流动负债	33	4,123,118,835.01	2,138,126,078.50
				流动负债合计		24,871,204,406.84	21,317,367,414.20
				非流动负债：			
				Δ 保险合同准备金			
				长期借款	34	8,580,819,825.85	9,233,939,628.69
				应付债券	35	8,362,142,947.89	8,298,312,843.64
				其中：优先股			
				永续债			
				☆ 租赁负债	36	822,020,712.71	935,643,784.96
				长期应付款	37	21,335,525,667.32	20,555,692,509.07
				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	330,632,305.97	303,725,331.62
				递延所得税负债	22	151,213,580.43	140,594,138.12
				其他非流动负债	40	17,941,300.01	20,125,633.37
				其中：特准储备基金			
				非流动负债合计		39,609,916,340.18	39,497,653,869.47
				负债合计		64,481,120,747.02	60,815,021,283.67
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
Δ 发放贷款和垫款				实收资本(或股本)		6,653,781,550.87	6,653,781,550.87
☆ 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	21,937,104,654.33	20,406,364,029.45
长期应收款	10	108,119,620.55	94,161,743.81	减：库存股			
长期股权投资	11	3,865,928,718.74	3,655,625,819.29	其他综合收益		66,906,964.38	66,906,964.38
☆ 其他权益工具投资	12	1,753,273,702.93	1,753,273,702.93	其中：外币报表折算差额			
☆ 其他非流动金融资产	13	119,232,614.32	119,066,082.16	专项储备	42	837,230.57	897,435.23
投资性房地产	14	6,712,197,202.20	6,541,954,408.13	盈余公积	43	744,243,779.21	744,243,779.21
固定资产	15	7,022,042,172.62	5,892,320,552.06	其中：法定公积金		744,243,779.21	744,243,779.21
在建工程	16	770,363,600.19	488,862,397.29	任意公积金			
生产性生物资产	17	76,629.01	110,018.69	# 储备基金			
油气资产				# 企业发展基金			
☆ 使用权资产	18	979,565,670.62	1,191,212,398.49	# 利润归还投资			
无形资产	19	2,943,853,661.17	2,667,827,667.72	Δ 一般风险准备		955,000.00	955,000.00
开发支出		1,663,349.57	1,658,198.57	未分配利润		6,659,126,929.53	6,157,536,687.46
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		36,062,956,108.89	34,030,685,446.60
长期待摊费用	21	475,155,275.38	521,571,059.09	少数股东权益		5,206,641,154.96	5,171,152,837.59
递延所得税资产	22	191,099,774.05	237,761,155.76	所有者权益(或股东权益)合计		41,269,597,263.85	39,201,838,284.19
其他非流动资产	23	46,983,326,940.83	45,231,451,682.80				
其中：特准储备物资							
非流动资产合计		71,929,940,003.69	68,400,897,958.30				
资产总计		105,750,718,010.87	100,016,859,567.86	负债和所有者权益(或股东权益)总计		105,750,718,010.87	100,016,859,567.86

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加Δ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：





合并利润表

2024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		10,335,049,789.88	9,161,942,757.41
其中：营业收入	1	10,335,049,789.88	9,161,942,757.41
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,792,082,324.75	8,647,015,940.57
其中：营业成本	1	8,072,081,760.70	6,987,877,347.12
△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		184,023,521.28	141,200,172.16
销售费用	2	674,727,739.80	676,857,360.51
管理费用	3	770,580,921.68	718,076,674.28
研发费用	4	14,686,522.18	16,324,783.89
财务费用	5	75,981,859.11	106,679,602.61
其他			
加：其他收益	6	43,210,060.20	38,125,311.74
投资收益（损失以“-”号填列）	7	279,780,771.71	317,281,266.29
△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	-2,995,158.50	-4,342,960.00
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	881,028.50	1,069,975.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	3,541,892.62	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	202,557,779.30	201,171,445.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,069,943,838.96	1,068,231,856.00
加：营业外收入	12	11,172,454.36	12,358,792.29
减：营业外支出	13	3,398,960.14	5,678,456.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,077,717,333.18	1,074,912,191.51
减：所得税费用	14	225,966,876.95	238,732,515.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		851,750,456.23	836,179,676.17
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		588,124,162.07	512,862,050.72
*少数股东损益		263,626,294.16	323,317,625.45
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		851,750,456.23	836,179,676.17
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	15		
（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		851,750,456.23	836,179,676.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		588,124,162.07	512,862,050.72
*归属于少数股东的综合收益总额		263,626,294.16	323,317,625.45
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：



第 2 页 共 75 页





合并现金流量表

2024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		14,376,533,103.04	14,055,534,724.42
△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		6,147,393.61	5,738,669.83
收到其他与经营活动有关的现金		4,914,407,236.34	6,716,692,949.18
经营活动现金流入小计		19,297,087,732.99	20,777,966,343.43
购买商品、接受劳务支付的现金		11,995,028,230.50	11,140,664,736.42
△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		1,284,340,933.53	1,204,184,962.40
支付的各项税费		1,143,983,322.34	608,452,755.09
支付其他与经营活动有关的现金		5,156,748,657.84	6,728,744,973.23
经营活动现金流出小计		19,580,101,144.21	19,682,047,427.14
经营活动产生的现金流量净额		-283,013,411.22	1,095,918,916.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,126,809,762.92	2,494,409,862.74
取得投资收益收到的现金		484,222,644.03	391,231,212.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,502,265.06	113,098,853.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		239,487.83	496,778,564.01
收到其他与投资活动有关的现金		844,735,228.60	50,997,260.80
投资活动现金流入小计		2,461,509,388.44	3,546,515,753.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,331,206,459.97	3,893,617,881.19
投资支付的现金		4,998,344,845.20	576,221,822.70
△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		2,204,354,668.05	541,317,914.86
投资活动现金流出小计		9,533,905,973.22	5,568,872,409.98
投资活动产生的现金流量净额		-7,072,396,584.78	-2,022,356,656.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,390,000.00	
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		14,274,300,510.62	13,403,276,034.47
收到其他与筹资活动有关的现金		360,398,524.39	677,448,293.37
筹资活动现金流入小计		14,643,089,035.01	14,080,724,327.84
偿还债务支付的现金		12,198,573,050.22	9,576,455,647.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,039,158,452.45	900,870,687.03
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		53,988,774.20	290,687,310.45
筹资活动现金流出小计		13,291,720,276.87	10,768,013,644.84
筹资活动产生的现金流量净额		1,351,368,758.14	3,312,710,683.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		911,357.72	103,554.68
五、现金及现金等价物净增加额		-6,003,129,880.14	2,386,376,497.32
加：期初现金及现金等价物余额		18,542,788,004.87	17,718,923,652.22
六、期末现金及现金等价物余额		12,539,658,124.73	20,105,300,149.54

注：△ 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 务 旅 游 集 团 有 限 公 司 资 产 负 债 表

2024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		3,592,184,395.96	4,467,940,736.69	短期借款			
Δ 结算备付金				Δ 向中央银行借款			
Δ 拆出资金				Δ 拆入资金			
交易性金融资产		4,100,000,000.00		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		269,469.00	123,938.00
应收款项融资				预收款项		21,879,674.99	43,759,349.99
预付款项				合同负债			
Δ 应收保费				Δ 卖出回购金融资产款			
Δ 应收分保账款				Δ 吸收存款及同业存放			
Δ 应收分保合同准备金				Δ 代理买卖证券款			
其他应收款	1	703,114,657.10	1,396,518,460.91	Δ 代理承销证券款			
Δ 买入返售金融资产				应付职工薪酬		1,959,246.07	2,125,292.44
存货				应交税费		1,055,048.20	5,363,128.94
合同资产				其他应付款		341,286,533.72	350,219,982.46
持有待售资产				Δ 应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产		14,153,770.30	13,854,329.18	Δ 应付分保账款			
其他流动资产				持有待售负债			
流动资产合计		8,409,452,823.36	5,898,313,526.78	一年内到期的非流动负债		1,057,254,838.69	2,035,677,868.67
				其他流动负债		4,038,567,201.33	2,012,325,833.32
				流动负债合计		5,462,272,012.00	4,449,595,393.82
				非流动负债：			
				Δ 保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券		3,000,000,000.00	1,000,000,000.00
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款		358,858,286.41	577,409,496.94
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益		92,022,662.53	82,742,662.53
				递延所得税负债		53,468,582.52	54,165,422.66
				其他非流动负债			
				其中：特准储备基金			
				非流动负债合计		3,504,349,531.46	1,714,317,582.13
				负债合计		8,966,621,543.46	6,163,912,975.95
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
Δ 发放贷款和垫款				实收资本(或股本)		6,653,781,550.87	6,653,781,550.87
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		22,889,218,379.17	21,471,020,600.45
长期应收款				减：库存股			
长期股权投资	2	30,492,348,902.98	28,839,361,124.26	其他综合收益		64,116.93	64,116.93
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		42,238,556.06	42,769,486.60	专项储备			
投资性房地产		1,270,089,597.91	1,289,986,562.89	盈余公积		759,932,362.96	759,932,362.96
固定资产		691,840,316.70	353,234,537.59	其中：法定公积金		759,932,362.96	759,932,362.96
在建工程		5,168,198.52	2,566,127.71	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			2,787,360.55	# 利润归还投资			
无形资产		11,875,213.01	13,377,506.33	Δ 一般风险准备			
开发支出				未分配利润		1,737,012,780.12	1,529,823,506.75
商誉				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		32,040,009,190.05	30,414,622,137.96
长期待摊费用		2,113,204.16	2,475,467.72	Δ 少数股东权益			
递延所得税资产		50,667,011.53	102,826,504.20	所有者权益合计		32,040,009,190.05	30,414,622,137.96
其他非流动资产		30,836,909.28	30,836,909.28				
非流动资产合计		32,597,177,910.15	30,680,221,587.13				
资产总计		41,006,630,733.51	36,578,535,113.91	负债和所有者权益(或股东权益)总计		41,006,630,733.51	36,578,535,113.91

注：表中带*科目为合并会计报表专用；Δ 带#项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；Δ 带+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：



第 4 页 共 77 页





母公司利润表

2024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	1	21,879,675.00	21,450,661.74
其中：营业收入	1	21,879,675.00	21,450,661.74
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,009,461.49	77,733,502.74
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		238,184.90	309,618.22
销售费用			
管理费用		49,357,998.24	43,783,710.72
研发费用			
财务费用		17,516,313.37	13,743,208.82
加：其他收益		88,368.98	48,272.41
投资收益（损失以“-”号填列）	2	115,785,934.79	149,312,717.66
☆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）		208,407,362.62	134,028,393.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		259,151,879.90	227,106,542.10
加：营业外收入		46.00	2,650.00
减：营业外支出		500,000.00	903,880.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		258,651,925.90	226,205,311.91
减：所得税费用		51,462,652.53	28,371,855.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		207,189,273.37	197,833,456.13
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		207,189,273.37	197,833,456.13
*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		207,189,273.37	197,833,456.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		207,189,273.37	197,833,456.13
*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

2024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			
△ 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			
收到其他与经营活动有关的现金		161,906,324.95	85,460,698.52
经营活动现金流入小计		161,906,324.95	85,460,698.52
购买商品、接受劳务支付的现金			
△ 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		33,938,419.16	25,665,928.87
支付的各项税费		385,629,353.79	4,683,227.61
支付其他与经营活动有关的现金		58,598,511.70	74,724,252.60
经营活动现金流出小计		478,166,284.65	105,073,409.08
经营活动产生的现金流量净额		-316,259,959.70	-19,612,710.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		530,930.54	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		237,473,912.49	202,252,199.95
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		815,658,034.72	2,774,858,512.55
投资活动现金流入小计		1,053,662,877.75	3,523,604,621.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,447,004.06	106,992.48
投资支付的现金		4,345,528,000.00	500,000,000.00
△ 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		230,000,000.00	950,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,578,975,004.06	1,450,106,992.48
投资活动产生的现金流量净额		-3,525,312,126.31	2,073,497,628.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000,000.00	3,699,961,770.91
收到其他与筹资活动有关的现金		17,430,000.00	61,360,000.00
筹资活动现金流入小计		8,017,430,000.00	3,761,321,770.91
偿还债务支付的现金		5,000,000,000.00	2,999,961,770.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,058,282.34	31,744,499.48
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		28,555,972.38	56,841,702.34
筹资活动现金流出小计		5,071,614,254.72	3,088,547,972.73
筹资活动产生的现金流量净额		2,945,815,745.28	672,773,798.18
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		-895,756,340.73	2,726,658,716.43
加：期初现金及现金等价物余额		4,439,987,692.21	1,660,118,099.66
六、期末现金及现金等价物余额		3,544,231,351.48	4,386,776,816.09

注：加△ 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：

第 6 页 共 77 页



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

2024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“本公司”或“公司”），杭州市商贸旅游集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

杭州市商贸旅游集团有限公司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。本公司注册地址为浙江省杭州市上城区庆春路149-3号5-8楼。法定代表人丁永刚。

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；含下属分支结构经营范围。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2024年6月30日的财务状况及2024年1-6月的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

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。
本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二） 记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

（四） 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买

方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五） 合并财务报表编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2、 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以

及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短、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。

（八） 金融工具

在本集团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。

1、 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1） 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与

对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、 金融资产和金融负债的抵销

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

7、 权益工具

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

（九） 应收票据

本集团对于应收票据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。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（十） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1-账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2-低信用风险组合	行政性投资主体款项等回收风险程度较低的应收款项。
组合 3-信用卡等组合	信用卡等与银行进行结算的款项、微信、支付宝。

2、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1-账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2-关联方、行政性投资主体款项组合	以合并范围外关联方、行政性投资主体款项为信用风险组合。
组合 3-低信用风险组合	各类保证金、押金、备用金、代垫社保住房公积金、员工借款等回收风险程度较低的应收款项。

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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	其他应收款预期信用损失率
-----	-------------	--------------

账 龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	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（以下简称“运河集团”）

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

③ 其他公司

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

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品以及在开发过程中的开发成本等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

发出存货的计价方法如下：

发出存货的计价方法	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
	杭州采芝斋食品有限公司
	杭州仁和酒店物产有限公司
	杭州商旅数字经济发展有限公司
	杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司
	浙江黄龙酒店管理集团有限公司
先进先出法	杭州解百集团股份有限公司
	杭州旅游集团有限公司
	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
	杭州市会展集团有限公司
个别计价法	杭州市体育产业发展集团有限公司

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、杭州运河集团投资发展有限公司及下属子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、杭州运河集团投资发展有限公司及下属子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。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4、 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

除解百集团按分次摊销法进行摊销外，其他公司低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二） 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（八）“金融工具”。

（十三） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被

投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1） 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2） 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合

营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3） 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4） 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益

和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

（十四） 投资性房地产

投资性房地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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本

集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十五） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限 (年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
土地资产	5-45	0-5.00	2.11-20.00	年限平均法
房屋及建筑物	5-45	0-5.00	2.11-20.00	年限平均法
机器设备、专用	5-35	0-5.00	2.71-20.00	年限平均法

固定资产类别	折旧年限 (年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
设备				
通用设备	3-8	3.00-5.00	11.88-32.33	年限平均法
办公设备及其他	3-15	0.00-5.00	6.33-33.33	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

（十六） 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）非流动非金融资产减值。

（十七） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已

经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八） 生物资产

1、 生物资产的分类及确定标准

（1）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

（2）生物资产的确定标准

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、 生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

(2) 自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

① 自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

② 自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(3) 自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

(4) 自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

(5) 应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

(6) 投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(7) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

3、生物资产的后续计量

(1) 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(2) 公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。选用折旧方法年限平均法。

(3) 公司在确定生产性生物资产的使用寿命，综合考虑下列因素：该资产的预计产出能力或实物产量；该资产的预计有形损耗，如产畜和役畜衰老、经济林老化等；该资产的预计无形损耗，如因新品种的出现而使现有的生产性生物资产的产出能力和产出农产品的质量等方面相对下降、市场需求的变化使生产性生物资产产出的农产品相对过时等。

生产性生物资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的生产性生物资产按减值后的金额计提折旧。其中生产性生物资产预计使用寿命和预计净残值率及年折旧率如下表：

类别	折旧方法	预计使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
畜牧养殖业	年限平均法	5	0.00	20.00

公司于每年度年度终了对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。如果生产性生物资产的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更处理。

4、生物资产的收获与处置

(1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法为加权平均法。

(2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作

为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（二十一） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十二） 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三） 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十四） 应付债券

本集团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。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十五） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

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

（二十六） 收入

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物

转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（二十七） 合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，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，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，

没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，

不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

五、税项

税 种	计税依据	税率或征收率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%、1%、0%
消费税	应纳税销售额	5%；对销售的酒类按每吨人民币240元计缴消费税
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%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

税 种	计税依据	税率或征收率
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
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]

[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	735,105,598.00
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
4	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
5	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
6	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
7	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
8	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

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
9	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
10	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
11	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
12	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
13	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
14	杭州市会展集团有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	50,000,000.00
15	杭州旅游集团有限公司	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	12,000,000.00
16	杭州市体育产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	100,000,000.00
17	杭州解百消费创业投资合伙企业（有限合伙）	一级	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务业	6,000,000.00

（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	66.40	66.40	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	杭州仁和酒店物产有限公司	100.00	100.00	337,094,360.88	投资设立
4	杭州商旅资产管理有限公司	100.00	100.00	655,883,285.98	投资设立
5	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
6	杭州商旅金融投资有限公司	100.00	100.00	200,000,000.00	投资设立
7	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
8	杭州采芝斋食品有限公司	55.00	55.00	2,750,000.00	投资设立
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
9	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
10	杭州新州建设发展有限公司	100.00	100.00	371,913,515.44	划拨

11	杭州市运河综合保护开发建设集团有限责任公司	94.2425	94.2425	20,443,920,304.31	同一控制下合并
12	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
13	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
14	杭州市会展集团有限公司	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
15	杭州旅游集团有限公司	100.00	100.00	12,000,000.00	划拨
16	杭州市体育产业发展集团有限公司	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
17	杭州解百消费创业投资合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00	2,411,650.00	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
------	----------	-----------

杭州国际会议中心有限公司	100.00	划拨
杭州余杭富众农业开发有限公司	100.00	投资设立
杭州市会展集团有限公司	100.00	投资设立
杭州旅游集团有限公司	100.00	划拨
杭州市体育产业发展集团有限公司	100.00	投资设立
杭州桐庐富众农业开发有限公司	100.00	投资设立
杭州体产体育赛事运营管理有限公司	100.00	投资设立
杭州解百消费创业投资合伙企业（有限合伙）	63.83	投资设立

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	浙江中侨汽车出租有限公司	转让
2	杭州运河复艺仓文化有限公司	注销
3	杭州金河旅游发展有限公司	注销
4	杭州政兴人力资源开发有限公司	划转

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 2024 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2024 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2024 年 1-6 月，上年同期指 2023 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

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,346,880.73	1,769,600.57

项 目	期末数	期初数
银行存款	11,901,218,949.21	19,297,282,340.20
其他货币资金	4,669,382,665.34	2,284,180,415.15
合 计	16,572,948,495.28	21,583,232,355.92

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	4,831,289,024.14	606,764,358.69
其中：结构性存款	4,663,000,000.00	
信托投资	130,222,355.14	577,686,086.04
权益工具投资	36,305,100.00	27,847,820.00
其他	1,761,569.00	1,230,452.65
合 计	4,831,289,024.14	606,764,358.69

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	1,459,319.47		1,459,319.47	2,377,330.00		2,377,330.00
合 计	1,459,319.47		1,459,319.47	2,377,330.00		2,377,330.00

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	167,521,438.72	12.75	95,955,989.55	57.28	71,565,449.17
按组合计提坏账准备的应收账款	1,146,779,287.96	87.25	47,897,369.77	4.18	1,098,881,918.19
合 计	1,314,300,726.68	100.00	143,853,359.32	10.95	1,170,447,367.36

(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	128,442,757.95	10.00	91,820,825.95	71.49	36,621,932.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,156,090,075.29	90.00	51,909,560.38	4.49	1,104,180,514.91
合 计	1,284,532,833.24	100.00	143,730,386.33	11.19	1,140,802,446.91

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,042,144,466.21	1,044,785,192.55
1-2 年	123,141,652.37	95,227,364.93
2-3 年	24,780,978.32	109,546,197.90
3-5 年	96,550,454.78	9,552,866.24
5 年以上	27,683,175.00	25,421,211.62
合 计	1,314,300,726.68	1,284,532,833.24

(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	54,500,580.00	60.00	预计无法全部收回
杭州尚城利星国际百货广场有限公司	51,754,289.93	16,810,772.76	32.48	预计无法全部收回
其他零星户	4,062,090.37	3,974,090.37	97.83	预计无法全部收回
上海薰草企业管理有限公司	3,883,445.07	3,883,445.07	100.00	预计无法收回
浙江思觉文化艺术有限公司	2,989,610.34	2,989,610.34	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
杭州三炖堂餐饮管理有限公司	1,791,200.66	1,791,200.66	100.00	预计无法收回
杭州缘来食品有限公司	1,684,189.52	1,684,189.52	100.00	预计无法收回
杭州星厨餐饮管理有限公司	1,615,822.58	1,615,822.58	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
中国建筑一局(集团)有限公司	1,100,212.00	900,000.00	81.80	预计无法全部收回
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
杭州海润广告有限公司	975,000.00	975,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州一鼎体育发展有限公司	810,000.00	810,000.00	100.00	预计无法收回
杭州长江汽车有限公司	807,022.00	807,022.00	100.00	预计无法收回
杭州深海之链供应链管理有限公司	806,341.65	806,341.65	100.00	预计无法收回
小 计	167,521,438.72	95,955,989.55	57.28	

(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	1,013,124,912.94	4.73	47,897,369.77	1,035,190,187.83	5.01	51,909,560.38
低信用风险组合	72,195,882.97			69,998,407.85		
信用卡组合	61,458,492.05			50,901,479.61		
小 计	1,146,779,287.96	4.18	47,897,369.77	1,156,090,075.29	4.49	51,909,560.38

(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
中国核工业中原建设有限公司	102,802,010.06	7.82	6,659,465.20
浙江广播电视发展总公司	90,834,300.00	6.91	54,500,580.00
杭州尚城利星国际百货广场有限公司	51,754,289.93	3.94	16,781,400.01
杭州地铁运营有限公司	31,567,203.39	2.40	
杭州市公安局萧山区分局	25,777,437.47	1.96	
合计	302,735,240.85	23.03	77,941,445.21

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)	1,050,047,740.27	81.33		998,373,204.14	79.11	
1 至 2 年	121,566,384.65	9.42		139,406,810.81	11.05	
2 至 3 年	105,625,252.78	8.18		111,408,124.50	8.83	
3 年以上	13,816,267.45	1.07	9,960,890.98	12,775,313.57	1.01	9,960,890.98
合 计	1,291,055,645.15	100.00	9,960,890.98	1,261,963,453.02	100.00	9,960,890.98

(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	381,986,831.90	29.59	
上海楷烨粮油贸易有限公司	68,545,402.53	5.31	
浙江伟捷贸易有限公司	46,033,500.00	3.57	
浙江巨化物流有限公司	41,725,263.04	3.23	
杭州天宸实业发展有限公司	36,150,000.00	2.8	
小 计	574,440,997.47	44.50	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	15,932,205.62	74,633,769.98
应收股利		205,505,129.17
其他应收款项	5,108,018,696.19	1,498,184,153.57
合 计	5,123,950,901.81	1,778,323,052.72

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
定期存款	15,932,205.62	13,739,695.04
资金拆借利息		3,956,355.26
资金池利息		56,937,719.68
合 计	15,932,205.62	74,633,769.98

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
账龄一年以内的应收股利		205,505,129.17
其中：杭州肯德基有限公司		130,295,032.77
杭州联华华商集团有限公司		75,210,096.40
小 计		205,505,129.17

(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	110,581,510.03	2.10	110,212,355.03	99.67	369,155.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	5,152,729,737.27	97.90	45,080,196.08	0.87	5,107,649,541.19
合 计	5,263,311,247.30	100.00	155,292,551.11	2.95	5,108,018,696.19

(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	112,918,165.02	6.82	111,053,550.83	98.35	1,864,614.19
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,541,973,031.47	93.18	45,653,492.09	2.96	1,496,319,539.38
合 计	1,654,891,196.49	100.00	156,707,042.92	9.47	1,498,184,153.57

② 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,748,412,427.68	159,272,433.64
1-2 年	247,326,174.58	232,893,558.64
2-3 年	48,083,381.29	47,977,889.80
3-5 年	1,058,302,041.55	1,057,401,709.02
5 年以上	161,187,222.20	157,345,605.39
合 计	5,263,311,247.30	1,654,891,196.49

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
历史遗留客商	67,085,288.37	66,716,133.37	99.45	预计无法收回
担保款	21,788,635.66	21,788,635.66	100.00	预计无法收回
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
DIGITAL CITY DEVELOPMENT LIMITED	2,096,864.92	2,096,864.92	100.00	预计无法收回
HIBANG TEL LIMITED	1,454,401.50	1,454,401.50	100.00	预计无法收回
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
上海悦玺网络有限公司	1,122,134.15	1,122,134.15	100.00	预计无法收回
王芳	1,052,373.00	1,052,373.00	100.00	预计无法收回
小 计	110,581,510.03	110,212,355.03	99.67	

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	240,249,071.96	18.76	45,080,196.08	106,748,367.14	42.77	45,653,492.09
关联方、行政性投资主体款项组合	4,714,016,343.22			1,285,736,437.14		
低信用风险组合	198,464,322.09			149,488,227.19		
小 计	5,152,729,737.27	0.87	45,080,196.08	1,541,973,031.47	2.96	45,653,492.09

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	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
杭州市城投服务集团有限公司	2,001,313,033.16	38.02	
杭州市拱墅区国有投资集团有限公司	1,270,000,000.00	24.13	
杭州市拱墅区城中村改造指挥部康桥分指挥部	631,156,639.69	11.99	
杭州市拱墅区城中村改造指挥部半山分指挥部	305,140,710.97	5.80	
杭州市规划和自然资源局	161,230,000.00	3.06	
小 计	4,368,840,383.82	83.00	

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	85,087,172.16	7,033.50	85,080,138.66
分期收款发出商品	25,813,439.87		25,813,439.87
库存商品（产成品）	1,149,219,362.85	6,769,356.10	1,142,450,006.75
周转材料（包装物、低值易耗品等）	21,325,923.21		21,325,923.21
消耗性生物资产	17,448.29		17,448.29
开发产品	2,304,465,036.60		2,304,465,036.60
开发成本	28,715,184.27		28,715,184.27
在途物资（材料采购）	711,695.84		711,695.84
工程施工（已完工未结算款）	1,450.00		1,450.00
合同履约成本	628,695.57		628,695.57
其他	13,397,293.54		13,397,293.54
合 计	3,629,382,702.20	6,776,389.60	3,622,606,312.60

（续上表）

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,201,612.28	7,033.50	98,194,578.78
分期收款发出商品	18,876,679.78		18,876,679.78
库存商品（产成品）	927,443,614.84	10,320,769.62	917,122,845.22
周转材料（包装物、低值易耗品等）	19,866,083.53		19,866,083.53
消耗性生物资产	31,752.04		31,752.04
开发产品	2,742,342,070.82		2,742,342,070.82
开发成本	15,875,819.42		15,875,819.42
在途物资（材料采购）	764,050.72		764,050.72
工程施工（已完工未结算款）	1,450.00		1,450.00
合同履约成本	15,380,020.58		15,380,020.58
其他	11,985,016.92		11,985,016.92
合 计	3,850,768,170.93	10,327,803.12	3,840,440,367.81

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	1,413,868.87	1,251,067.66
一年内到期的长期待摊费用	1,116,339.12	1,116,339.12
合 计	2,530,207.99	2,367,406.78

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品		196,570,000.00
待摊费用	4,165,828.47	1,475,612.34
待抵扣进项税	148,870,914.75	155,123,656.93
预缴税金	47,188,604.15	52,934,589.11
债权投资	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他	12,815,430.45	315,569.97
合 计	1,213,040,777.82	1,406,419,428.35

10. 长期应收款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	71,564,172.55	62,606,295.81
预付租赁保证金	36,555,448.00	31,555,448.00
合 计	108,119,620.55	94,161,743.81

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
对联营企业投资	3,655,625,819.29	213,817,279.45	3,514,380.00	3,865,928,718.74
小 计	3,655,625,819.29	213,817,279.45	3,514,380.00	3,865,928,718.74
减：长期股权投资减值准备				
合 计	3,655,625,819.29	213,817,279.45	3,514,380.00	3,865,928,718.74

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初数	本期增减变动							期末数	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备		
联营企业										
杭州百大置业有限公司	3,655,625,819.29		1,250,000.00	213,817,279.45	-27,256.00		2,237,124.00		3,865,928,718.74	
	688,235,925.71			3,306,704.30					691,542,630.01	
杭州肯德基有限公司	456,148,902.26			189,438,186.58					645,587,088.84	
杭州全程国际健康医疗管理中心有限公司	20,097,815.68			247,034.09					20,344,849.77	
杭州华巨臣西博文化创意有限公司	1,098,618.37			121,631.45					1,220,249.82	
杭州联华华商集团有限公司	199,552,295.71			19,020,000.00					218,572,295.71	
杭州金龙集团有限公司	25,148,136.49						2,112,124.00		23,036,012.49	
杭州五丰联合肉类有限公司	333,685,129.28			6,556,078.29					340,241,207.57	
杭州豆制品食品有限公司	26,688,464.01			3,140,000.00					29,828,464.01	
浙江五丰冷食有限公司（含嘉兴冷食）	458,774,712.11			10,580,000.00					469,354,712.11	
杭州产权投资有限公司	25,178,590.81			2,050,000.00					27,228,590.81	
浙江蓝城宏逸有道建设管理有限公司	20,033,152.62								20,033,152.62	
绍兴蓝城宏逸之道建设管理有限公司	4,493,348.97			4,509,694.00					9,003,042.97	
浙江雪岭旅游开发有限公司	2,725,880.35								2,725,880.35	
杭州旅游实业发展有限公司	25,203,197.10								25,203,197.10	
杭州商旅聚信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	73,811,751.37			357,833.70					74,169,585.07	
杭州头头是道匠星创业投资合伙企业（有限合伙）	55,663,999.50								55,663,999.50	
厦门融地置业有限公司	61,224,312.27			1,118,001.36					62,342,313.63	
杭州交运电力服务有限公司	9,488,667.91			72,143.17					9,560,811.08	
杭州运河协安置业有限公司	49,973,157.62			79,773.89					50,052,931.51	
杭州运河湾商业地产有限公司	447,313,728.08			-7,074,279.12					440,239,448.96	
杭州运河辰景物业管理服务有限公司	1,598,964.00								1,598,964.00	

被投资单位	期初数	本期增减变动							期末数	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备		
浙江运河协安置业有限公司	16,609,135.31			4,812,322.19					21,421,457.50	
杭州运河恒运商业地产有限公司	317,006,189.23			-13,439,715.46					303,566,473.77	
杭州平宸置业有限公司	313,642,669.48			-11,230,375.58					302,412,293.90	
杭州运河顺驰水上游艇俱乐部有限公司	1,499,727.13			-0.01					1,499,727.12	
浙江依农种业有限公司	1,571,649.40			125,000.00			125,000.00		1,571,649.40	
兴安盟蒙香云生物科技有限公司	743,973.50								743,973.50	
杭州千岛湖种安雅农业综合服务有限公司	1,250,009.40		1,250,000.00	27,246.60	-27,256.00					
杭州三江富春乡村振兴发展有限公司	16,000,000.00								16,000,000.00	
杭州金色利华种业科技有限公司	1,163,715.62								1,163,715.62	
合 计	3,655,625,819.29		1,250,000.00	213,817,279.45	-27,256.00		2,237,124.00		3,865,928,718.74	

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	1,557,703,702.93
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
合 计	1,753,273,702.93	1,753,273,702.93

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	119,232,614.32	119,066,082.16
其中：债务工具投资		
权益工具投资	119,232,614.32	119,066,082.16
合 计	119,232,614.32	119,066,082.16

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	7,782,087,114.60	371,524,127.12	111,693,720.05	8,041,917,521.67
其中：房屋、建筑物	6,535,242,647.97	323,380,468.77	111,693,720.05	6,746,929,396.69
土地使用权	1,246,844,466.63	48,143,658.35		1,294,988,124.98
累计折旧和累计摊销合计	1,240,132,706.47	133,671,614.28	44,084,001.28	1,329,720,319.47
其中：房屋、建筑物	971,395,063.98	124,267,993.70	44,084,001.28	1,051,579,056.40
土地使用权	268,737,642.49	9,403,620.58		278,141,263.07
账面净值合计	6,541,954,408.13	—	—	6,712,197,202.20
其中：房屋、建筑物	5,563,847,583.99	—	—	5,695,350,340.29
土地使用权	978,106,824.14	—	—	1,016,846,861.91
减值准备累计金额合计		—	—	
其中：房屋、建筑物		—	—	
土地使用权		—	—	
账面价值合计	6,541,954,408.13	—	—	6,712,197,202.20
其中：房屋、建筑物	5,563,847,583.99	—	—	5,695,350,340.29
土地使用权	978,106,824.14	—	—	1,016,846,861.91

15. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	7,017,348,407.99	5,886,889,728.65
固定资产清理	4,693,764.63	5,430,823.41
合 计	7,022,042,172.62	5,892,320,552.06

(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:	9,443,232,094.91	2,117,876,133.72	287,324,191.76	11,273,784,036.87
其中: 土地资产	896,817.00			896,817.00
房屋及建筑物	6,931,272,527.68	1,806,687,670.50	87,801,857.98	8,650,158,340.20
机器、专用设备	1,135,925,736.29	124,096,874.73	14,904,551.37	1,245,118,059.65
运输工具	511,325,372.74	12,200,089.22	178,243,193.57	345,282,268.39
办公设备及其他	717,099,512.72	173,613,969.66	4,438,817.21	886,274,665.17
通用设备	146,712,128.48	1,277,529.61	1,935,771.63	146,053,886.46
累计折旧小计:	3,555,635,959.60	805,935,250.19	105,841,987.57	4,255,729,222.22
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	1,876,039,560.76	540,621,117.74	19,443,512.03	2,397,217,166.47
机器、专用设备	802,116,058.86	100,836,502.13	12,501,362.25	890,451,198.74
运输工具	225,993,547.95	17,553,860.70	69,078,245.89	174,469,162.76
办公设备及其他	543,602,855.53	143,994,699.66	3,157,217.36	684,440,337.83
通用设备	107,883,936.50	2,929,069.96	1,661,650.04	109,151,356.42
固定资产账面净值小计	5,887,596,135.31	—	—	7,018,054,814.65
其中: 土地资产	896,817.00	—	—	896,817.00
房屋及建筑物	5,055,232,966.92	—	—	6,252,941,173.73
机器、专用设备	333,809,677.43	—	—	354,666,860.91
运输工具	285,331,824.79	—	—	170,813,105.63
办公设备及其他	173,496,657.19	—	—	201,834,327.34
通用设备	38,828,191.98	—	—	36,902,530.04
减值准备小计	706,406.66	—	—	706,406.66
其中: 土地资产		—	—	
房屋及建筑物	186,731.00	—	—	186,731.00

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器、专用设备	274,734.39	—	—	274,734.39
运输工具	244,941.27	—	—	244,941.27
办公设备及其他		—	—	
通用设备		—	—	
固定资产账面价值小计	5,886,889,728.65	—	—	7,017,348,407.99
其中：土地资产	896,817.00	—	—	896,817.00
房屋及建筑物	5,055,046,235.92	—	—	6,252,754,442.73
机器、专用设备	333,534,943.04	—	—	354,392,126.52
运输工具	285,086,883.52	—	—	170,568,164.36
办公设备及其他	173,496,657.19	—	—	201,834,327.34
通用设备	38,828,191.98	—	—	36,902,530.04

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
径山种业科技创业园	7,482,390.43		7,482,390.43	7,482,390.43		7,482,390.43
解百智慧物业管理平台建设项目	8,137,437.30		8,137,437.30	8,137,437.30		8,137,437.30
解百零星项目	20,841,500.99		20,841,500.99	7,726,931.05		7,726,931.05
一级游客中心停车场	11,052,383.04		11,052,383.04	10,993,383.04		10,993,383.04
宏逸五彩姚庄项目	4,563,404.05		4,563,404.05	3,402,279.37		3,402,279.37
宏逸三级游客接待中心项目	691,728.64		691,728.64	691,728.64		691,728.64
其他零星项目	9,607,717.24		9,607,717.24	9,162,691.53		9,162,691.53
杭州运河新城单元 0S1201-16 地块	104,713,726.71		104,713,726.71	61,791,560.46		61,791,560.46
杭政储出【2020】10 号地块商业商务娱乐康体用房项目	104,290,414.53		104,290,414.53	84,602,080.02		84,602,080.02
杭政储出【2020】9 号地块商业商务娱乐康体用房项目	139,258,061.86		139,258,061.86	130,157,713.56		130,157,713.56
运河湾国际旅游休闲综合体一期(18 地块)	152,746,269.86		152,746,269.86	95,773,048.05		95,773,048.05
其他项目	63,775,001.83		63,775,001.83	4,705,685.05		4,705,685.05
新大楼办公区域信息化建设	2,160,282.91		2,160,282.91	2,160,282.91		2,160,282.91
秋涛北路 9 号物业改造提升工程	5,908,105.12		5,908,105.12	5,908,105.12		5,908,105.12

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
余杭径山高效生态农业示范园农事服务中心	6,320,670.92		6,320,670.92	1,449,456.54		1,449,456.54
杭州农发都市田园-钱塘蔬菜共富农场	9,404,139.20		9,404,139.20	4,296,746.90		4,296,746.90
杭州农发都市田园-临平现代农业产业园	23,471,027.28		23,471,027.28	12,272,822.11		12,272,822.11
富春江镇俞赵畈高效生态农业示范园	7,149,144.82		7,149,144.82	978,216.12		978,216.12
杭州农发东郊仓配一体化中心	1,424,106.70		1,424,106.70	248,937.73		248,937.73
立体车库改造	2,670,043.28		2,670,043.28	2,670,043.28		2,670,043.28
杭州知味观食品车间改造工程	4,887,419.28		4,887,419.28	3,087,541.58		3,087,541.58
解百 AB 座外环境提升改造项目	21,430,949.64		21,430,949.64	2,683,590.71		2,683,590.71
七星墩观景平台提升项目	15,513,113.65		15,513,113.65	15,447,113.65		15,447,113.65
云和梯田日出云海观景平台提升项目	8,392,289.92		8,392,289.92	7,410,493.86		7,410,493.86
云和梯田滑雪场	4,545,131.05		4,545,131.05	3,887,037.27		3,887,037.27
在水一方集装民宿改造	1,054,334.03		1,054,334.03	887,722.71		887,722.71
桐庐生仙里滑雪场临时接待大厅	847,358.30		847,358.30	847,358.30		847,358.30
云和梯田世界梯田博物馆项目	1,358,984.24		1,358,984.24			
云和梯田摄影基地项目	2,314,672.41		2,314,672.41			
南山路钱唐兰庭酒店	24,351,790.96		24,351,790.96			
合 计	770,363,600.19		770,363,600.19	488,862,397.29		488,862,397.29

17. 生产性生物资产

项 目	期初账面价值	期末账面价值
种植业	110,018.69	76,629.01
合 计	110,018.69	76,629.01

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	1,794,871,121.85	27,116,433.66	110,462,815.52	1,711,524,739.99
其中：土地	13,839,454.53		1,235,804.63	12,603,649.90
房屋及建筑物	1,710,447,529.63	27,116,433.66	103,569,973.67	1,633,993,989.62
其他	70,584,137.69		5,657,037.22	64,927,100.47
累计折旧合计	603,658,723.36	162,797,843.69	34,497,497.68	731,959,069.37
其中：土地	754,495.70	971,982.54	468,305.04	1,258,173.20
房屋及建筑物	583,635,228.50	158,633,356.09	33,840,624.72	708,427,959.87
其他	19,268,999.16	3,192,505.06	188,567.92	22,272,936.30
账面净值合计	1,191,212,398.49	——	——	979,565,670.62
其中：土地	13,084,958.83	——	——	11,345,476.70
房屋及建筑物	1,126,812,301.13	——	——	925,566,029.75
其他	51,315,138.53	——	——	42,654,164.17
减值准备合计		——	——	
其中：土地		——	——	
房屋及建筑物		——	——	
其他		——	——	
账面价值合计	1,191,212,398.49	——	——	979,565,670.62
其中：土地	13,084,958.83	——	——	11,345,476.70
房屋及建筑物	1,126,812,301.13	——	——	925,566,029.75
其他	51,315,138.53	——	——	42,654,164.17

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	3,225,194,764.00	395,541,012.93	4,435,448.16	3,616,300,328.77
其中：土地使用权	3,126,429,024.85	382,487,992.50		3,508,917,017.35
软件	79,080,213.14	12,497,041.16	4,435,448.16	87,141,806.14
专利权	7,652,609.04			7,652,609.04
商标权	1,099,165.34	552,457.15		1,651,622.49
其他	10,933,751.63	3,522.12		10,937,273.75
累计摊销额合计	557,367,096.28	118,899,374.53	3,819,803.21	672,446,667.60
其中：土地使用权	498,942,618.97	112,369,354.80		611,311,973.77
软件	52,361,106.55	6,110,812.49	3,819,803.21	54,652,115.83
专利权	694,126.64	322.32		694,448.96
商标权	122,108.06	148,963.30		271,071.36
其他	5,247,136.06	269,921.62		5,517,057.68

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	2,667,827,667.72	---	---	2,943,853,661.17
其中：土地使用权	2,627,486,405.88	---	---	2,897,605,043.58
软件	26,719,106.59	---	---	32,489,690.31
专利权	6,958,482.40	---	---	6,958,160.08
商标权	977,057.28	---	---	1,380,551.13
其他	5,686,615.57	---	---	5,420,216.07

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
杭州金河旅游发展有限公司	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	446,848,148.15	15,059,306.55	38,320,190.83	3,158,233.40	420,429,030.47
工程项目支出	23,281,073.45	111,452.11	250,512.56	52,291.48	23,089,721.52
三立大厦补偿金	18,296,100.00		1,892,700.00		16,403,400.00
其他	33,145,737.49	2,869,716.74	15,575,840.60	5,206,490.24	15,233,123.39
合 计	521,571,059.09	18,040,475.40	56,039,243.99	8,417,015.12	475,155,275.38

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	191,099,774.05	764,399,096.20	237,761,155.76	955,399,459.37
资产减值准备	31,384,002.67	125,536,010.68	39,960,002.28	160,477,919.67
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	626,970.25	2,507,881.00	450,000.00	1,800,000.00
可抵扣亏损	38,572,869.50	154,291,478.00	32,526,657.72	131,141,068.37
交易性金融资产公允价值变动	22,504,951.25	90,019,805.00	22,514,588.75	90,058,355.00
以后年度可用工资余额	1,903,835.38	7,615,341.52	1,903,835.37	7,615,341.46
折旧摊销年限差异	99,152.48	396,609.92	71,880.51	287,522.02
预收房款预计利润	7,479,034.62	29,916,138.48	2,389,329.88	9,557,319.51
合并抵消利润影响	9,483,970.49	37,935,881.96	9,394,653.63	37,578,614.51
拆迁补偿	52,114,274.06	208,457,096.24	104,197,117.12	416,788,468.48
其他	26,930,713.35	107,722,853.40	24,353,090.5	100,094,850.35
递延所得税负债	151,213,580.43	604,854,321.72	140,594,138.12	575,027,112.16
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	15,679,144.26	62,716,577.04	17,411,887.70	69,647,550.86
交易性金融资产公允价值变动	8,791,275.00	35,165,100.00	6,676,955.00	26,707,820.00
政策性搬迁资产置换	53,468,582.52	213,874,330.08	53,468,582.52	213,874,330.08
其他	39,399,578.65	157,598,314.60	29,161,712.9	129,297,411.22

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	1,416,027.01	2,690,891.18
经营性房产征迁	11,659,238.17	11,659,238.17
预付土地款		3,000,000.00
农场经营使用权	880,312.29	880,312.29
区域土地开发	9,857,566,954.62	9,369,969,388.88
运河景区公共配套基础设施	36,270,412,429.96	35,607,325,339.56
运河新城 GS1001-02 地块公租房	312,593,547.49	127,331,088.22
其他	498,348,447.33	78,145,440.54
合 计	46,983,326,940.83	45,231,451,682.80

24. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	2,500,000.00	2,500,000.00
抵押借款	481,004,791.67	440,500,000.00
保证借款		116,000,000.00
信用借款	2,797,580,601.36	1,718,485,697.97
短期借款应付利息		1,801,105.85
合 计	3,281,085,393.03	2,279,286,803.82

25. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,026,592,522.04	1,867,015,438.86
商业承兑汇票	30,000,000.00	
信用证	181,189,320.44	117,571,303.39
小 计	2,237,781,842.48	1,984,586,742.25

26. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含，下同）	1,340,750,817.22	1,794,849,394.45
1-2 年	113,273,310.60	150,262,145.58
2-3 年	117,153,378.13	123,232,032.71
3 年以上	62,672,291.38	46,766,863.11
小 计	1,633,849,797.33	2,115,110,435.85

27. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	679,679,956.34	417,803,098.12
1年以上	28,673,464.24	7,279,467.83
合 计	708,353,420.58	425,082,565.95

28. 合同负债

项 目	期末数	期初数
销售商品相关的合同负债	379,292,443.15	1,286,105,472.73
合 计	379,292,443.15	1,286,105,472.73

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	398,010,537.35	1,000,306,953.15	1,148,339,484.17	249,978,006.33
离职后福利—设定提存计划	23,495,524.95	97,871,465.80	104,690,570.00	16,676,420.75
辞退福利	919,403.43	567,818.16	1,487,221.59	
合 计	422,425,465.73	1,098,746,237.11	1,254,517,275.76	266,654,427.08

(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	366,387,426.14	722,961,459.63	865,950,177.74	223,398,708.03
职工福利费	2,836,414.22	35,740,713.79	38,435,369.01	141,759.00
社会保险费	14,674,460.74	61,195,726.01	62,503,609.60	13,366,577.15
其中：医疗保险费	13,774,451.59	58,031,664.08	59,186,608.22	12,619,507.45
工伤保险费	900,009.15	3,164,061.93	3,317,001.38	747,069.70
住房公积金	2,091,432.00	49,928,602.89	51,963,836.36	56,198.53
工会经费和职工教育经费	9,440,206.06	13,344,346.86	12,255,525.92	10,529,027.00
其他短期薪酬	2,580,598.19	117,136,103.97	117,230,965.54	2,485,736.62
小 计	398,010,537.35	1,000,306,953.15	1,148,339,484.17	249,978,006.33

(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	20,856,827.24	91,002,998.48	97,036,317.01	14,823,508.71
失业保险费	815,094.75	3,274,534.64	3,413,209.03	676,420.36
企业年金缴费	1,823,602.96	3,593,932.68	4,241,043.96	1,176,491.68
小 计	23,495,524.95	97,871,465.80	104,690,570.00	16,676,420.75

30. 应交税费

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	97,280,817.39	149,422,314.70	199,498,542.75	47,204,589.34
消费税	8,945,957.84	40,598,468.09	44,455,137.36	5,089,288.57
企业所得税	236,534,090.99	175,906,424.24	342,973,464.31	69,467,050.92
城市维护建设税	6,873,704.72	10,938,560.62	14,211,522.55	3,600,742.79
房产税	59,379,759.97	82,573,944.02	97,104,153.89	44,849,550.10
土地使用税	9,568,748.01	3,236,804.45	9,663,054.87	3,142,497.59
个人所得税	10,499,784.98	31,558,321.97	33,408,891.41	8,649,215.54
印花税	8,643,377.23	10,284,695.07	13,949,055.98	4,979,016.32
教育费附加（含地方教育附加）	5,202,404.24	8,423,129.89	10,693,167.95	2,932,366.18
土地增值税	10,597,014.22	41,131,369.46	942,211.33	50,786,172.35
其他税费	531,065.02	13,732,374.53	6,148,863.43	8,114,576.12
合 计	454,056,724.61	567,806,407.04	773,048,065.83	248,815,065.82

31. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	24,537,402.86	55,774,769.18
其他应付款项	4,248,888,208.83	4,070,263,904.69
合 计	4,273,425,611.69	4,126,038,673.87

(2) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
普通股股利	24,537,402.86	55,774,769.18
小 计	24,537,402.86	55,774,769.18

(3) 其他应付款项

项 目	期末数	期初数
非经营往来款	2,357,214,930.36	2,323,228,283.13
保证金、押金	468,785,548.38	416,572,283.44
限制性股票回购义务	16,838,427.32	25,559,195.65
代收代付款项	18,438,046.93	37,390,620.68
预售卡	1,116,263,496.80	1,163,009,246.27
其他	271,347,759.04	104,504,275.52
小 计	4,248,888,208.83	4,070,263,904.69

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	2,406,790,255.53	1,666,380,246.32
一年内到期的应付债券	5,077,381,522.85	4,204,724,881.74
一年内到期的租赁负债	222,754,373.09	204,616,780.52
一年内到期的长期应付款	11,901,419.20	10,826,542.31
合 计	7,718,827,570.67	6,086,548,450.89

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	4,038,567,201.33	2,012,325,833.32
待转销项税	69,512,703.03	108,306,495.31
预提费用	15,038,930.65	17,493,749.87
合 计	4,123,118,835.01	2,138,126,078.50

(2) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	发行金额
23 杭商旅 SCP002	1,000,000,000.00	2023/7/28	1,000,000,000.00
23 杭商旅 SCP003	1,000,000,000.00	2023/11/22	1,000,000,000.00
24 杭商贸 SCP001	1,000,000,000.00	2024/1/23	1,000,000,000.00
24 杭商贸 SCP002	1,000,000,000.00	2024/2/26	1,000,000,000.00
24 杭商贸 SCP003	1,000,000,000.00	2024/3/15	1,000,000,000.00
小 计	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00

(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
23 杭商旅 SCP002	1,009,541,666.65		1,658,060.13		1,011,199,726.78	
23 杭商旅 SCP003	1,002,784,166.67		12,850,000.02			1,015,634,166.69
24 杭商贸 SCP001		1,000,000,000.00	9,835,185.17			1,009,835,185.17
24 杭商贸 SCP002		1,000,000,000.00	7,000,000.00			1,007,000,000.00
24 杭商贸 SCP003		1,000,000,000.00	6,097,849.47			1,006,097,849.47
小 计	2,012,325,833.32	3,000,000,000.00	37,441,094.79		1,011,199,726.78	4,038,567,201.33

34. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	1,182,697,095.82	550,112,845.13
保证借款		3,249,221,068.41
信用借款	8,198,195,531.96	6,136,760,122.39
抵押及保证借款	1,263,144,564.21	703,903,477.97
质押、抵押及保证借款	343,572,889.39	260,322,361.11
小 计	10,987,610,081.38	10,900,319,875.01
减：一年内到期部分	2,406,790,255.53	1,666,380,246.32
合 计	8,580,819,825.85	9,233,939,628.69

35. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
22 杭旅 01	1,018,977,397.27	1,005,527,397.25
23 杭旅 01		1,019,133,333.31
21 杭商贸 MTN001	1,024,172,602.70	1,007,172,602.72
24 杭旅 01	2,014,104,838.72	
黄龙饭店 CMBS	1,665,992,000.00	1,665,992,000.00
长城-杭州西溪投资资产支持专项计划	651,699,376.84	651,771,613.55
22 武林广场 ABN001	1,061,236,986.31	1,042,274,109.59
21 杭运河债 01	975,570,336.91	959,797,006.91
21 杭州运河 MTN001		1,035,615,151.53
21 杭州运河 MTN002		1,025,843,383.23
22 杭州运河 PPN001	1,210,041,013.60	1,236,599,298.23
22 杭运开发 PPN002	801,037,936.72	822,738,822.72
22 杭运债 01	1,013,703,287.34	1,030,573,006.34
中金-杭州国际会议中心二期资产支持专项计划	2,002,988,694.33	
小 计	13,439,524,470.74	12,503,037,725.38
减：一年内到期部分	5,077,381,522.85	4,204,724,881.74
合计	8,362,142,947.89	8,298,312,843.64

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限（月）	发行金额
22 杭旅 01	1,000,000,000.00	2022/10/17	36	1,000,000,000.00
23 杭旅 01	1,000,000,000.00	2023/4/25	12	1,000,000,000.00
21 杭商贸 MTN001	1,000,000,000.00	2021/10/13	36	1,000,000,000.00
24 杭旅 01	2,000,000,000.00	2024/3/26	36	2,000,000,000.00
黄龙饭店 CMBS	1,670,000,000.00	2022/8/16	216	1,670,000,000.00
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
22 武林广场 ABN001	1,049,000,000.00	2022/5/16	216	1,049,000,000.00
21 杭运河债 01	960,000,000.00	2021/12/24	84	960,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限（月）	发行金额
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
中金-杭州国际会议中心二期资产支持专项计划资产支持证券	2,001,000,000.00	2023/11/23	216	2,001,000,000.00
小 计	16,330,000,000.00			16,330,000,000.00

（续上表）

债券名称	期初数	本期增加	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
22 杭旅 01	1,005,527,397.25		13,450,000.02		18,977,397.27	1,000,000,000.00
23 杭旅 01	1,019,133,333.31		9,019,666.69	1,028,153,000.00		
21 杭商贸 MTN001	1,007,172,602.72		16,999,999.98		1,024,172,602.70	
24 杭旅 01		2,000,000,000.00	14,104,838.72		14,104,838.72	2,000,000,000.00
黄龙饭店 CMBS	1,665,992,000.00		25,020,700.00	25,020,700.00	9,000,000.00	1,656,992,000.00
长城-杭州西溪投资资产支持专项计划	651,771,613.55		11,061,262.64	11,133,499.35		651,699,376.84
22 武林广场 ABN001	1,042,274,109.59		18,962,876.72		10,774,109.59	1,050,462,876.72
21 杭运河债 01	959,797,006.91		15,773,330.00		975,570,336.91	
21 杭州运河 MTN001	1,035,615,151.53		2,884,848.47	1,038,500,000.00		
21 杭州运河 MTN002	1,025,843,383.23		10,656,616.77	1,036,500,000.00		
22 杭州运河 PPN001	1,236,599,298.23		12,801,715.37	39,360,000.00	1,210,041,013.60	
22 杭运开发 PPN002	822,738,822.72		4,256,444.00	25,957,330.00	801,037,936.72	
22 杭运债 01	1,030,573,006.34		16,081,668.00	32,951,387.00	1,013,703,287.34	
中金-杭州国际会议中心二期资产支持专项计划资产支持证券		2,001,000,000.00	9,988,694.33	8,000,000.00		2,002,988,694.33
小 计	12,503,037,725.38	4,001,000,000.00	181,062,661.71	3,245,575,916.35	5,077,381,522.85	8,362,142,947.89

36. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	1,210,863,784.92	1,353,276,133.24
减：未确认的融资费用	166,088,699.12	213,015,567.76
重分类至一年内到期的非流动负债	222,754,373.09	204,616,780.52
租赁负债净额	822,020,712.71	935,643,784.96

37. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	335,442,484.11	342,102,388.47
专项应付款	21,000,083,183.21	20,213,590,120.60
合 计	21,335,525,667.32	20,555,692,509.07

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

项目/类别	期末数	期初数
政府补助	330,632,305.97	303,725,331.62
合计	330,632,305.97	303,725,331.62

40. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
维修基金	386,832.25	386,832.25
私股股金	561,700.26	561,700.26
预收的长期房租	16,992,767.50	19,177,100.86
合 计	17,941,300.01	20,125,633.37

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	9,999,903,646.56	1,580,411,025.56	49,670,400.68	11,530,644,271.44
合 计	20,406,364,029.45	1,580,411,025.56	49,670,400.68	21,937,104,654.33

(2) 变动情况

1) 其他资本公积增加 1,580,411,025.56 元，主要系①杭州国际会议中心有限公司无偿划转至本公司，增加资本公积 1,381,642,726.94 元；②杭州旅游集团有限公司子公司无偿划转至本公司，增加资本公积 4,555,051.78 元；③杭州市城投服务集团有限公司钱江新城假日酒店无偿划转至本公司，增加资本公积 163,835,920.75 元；④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 2,031,223.87 元；⑤子公司杭州新州建设发展有限公司以前年度划拨房产价值调整，增加资本公积 28,346,102.22 元。

2) 其他资本公积减少 49,670,400.68 元，主要系①杭州政兴人力资源开发有限公司无偿划转至杭州市国有资本投资运营有限公司，减少资本公积 13,515,379.55 元；②运河天地小河路 500 号配套公交用房无偿划转至杭州市公交集团，减少资本公积 22,281.91 元；③子公司杭州新州建设发展有限公司以前年度划拨房产价值调整，减少资本公积 36,132,739.22 元。

42. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	期末数
安全生产费	897,435.23	837,230.57
合 计	897,435.23	837,230.57

43. 盈余公积

项 目	期初数	期末数
法定盈余公积金	744,243,779.21	744,243,779.21
合计	744,243,779.21	744,243,779.21

(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	10,061,337,702.52	8,031,838,229.86	8,874,355,954.11	6,918,162,539.48
宾馆餐饮	706,165,074.68	222,812,170.85	701,966,083.27	197,773,736.66
商品销售	6,675,669,777.69	6,063,074,230.70	6,032,866,597.81	5,297,073,523.08
房地产销售	582,075,732.16	423,981,877.83	103,431,702.64	83,421,323.83
食品销售	705,752,543.73	508,512,915.00	629,788,098.45	438,652,238.53
服务收入	759,034,259.34	591,433,914.23	791,371,413.00	671,473,738.23
租赁收入	368,700,703.70	99,792,321.89	292,039,748.34	77,716,808.39
旅游收入	115,018,951.29	63,535,921.77	66,995,663.01	42,842,695.70
车辆运营	47,016,346.14	49,139,422.90	58,197,323.73	59,761,603.43
做地管理费	79,605,174.45	968,535.16	135,198,832.94	23,742,684.59
土壤修复	11,312,772.18	5,206,566.09	25,126,231.57	15,594,694.80
其他	10,986,367.16	3,380,353.44	37,374,259.35	10,109,492.24
其他业务小计	273,712,087.36	40,243,530.84	287,586,803.30	69,714,807.64
合计	10,335,049,789.88	8,072,081,760.70	9,161,942,757.41	6,987,877,347.12

2. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	242,792,869.22	247,693,838.39
租赁费	27,792,423.23	27,038,387.34
广告及业务宣传费	101,998,248.21	85,091,285.71
清洁费	9,023,193.68	11,913,361.58
摊销费	7,531,361.54	7,567,394.35
折旧费	117,470,268.29	120,915,939.24
公共能耗费（含水电、能源等）	17,516,160.07	15,768,164.67
运输费	7,179,623.77	23,893,953.57
劳务服务支出	63,989,921.34	43,469,843.53
物料费	23,575,897.50	36,967,198.58

项 目	本期数	上年同期数
修理费	7,460,745.73	9,154,375.06
差旅交通车辆费	1,762,631.45	1,295,829.30
业务经费	865,472.51	1,027,074.66
保险费	863,136.39	737,804.03
其他	44,905,786.87	44,322,910.50
合 计	674,727,739.80	676,857,360.51

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	422,015,209.95	384,769,351.63
折旧费	126,445,883.23	103,967,950.87
摊销费	49,429,163.67	50,415,364.39
修理费	16,573,976.14	15,926,770.39
办公费	6,135,844.11	7,019,898.57
公共能耗费（含水电、能源等）	41,580,214.82	42,571,047.19
劳务服务支出	19,828,239.12	17,818,662.71
租赁费	19,745,495.14	26,262,254.74
物料费	862,050.53	839,800.51
聘请中介机构费	8,153,325.23	10,240,795.58
差旅费	1,981,060.01	1,769,043.78
广告费	5,586,195.28	7,811,001.25
其他	52,244,264.45	48,664,732.67
合 计	770,580,921.68	718,076,674.28

4. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,210,282.91	8,632,260.24
折旧	468,392.54	523,119.22
直接投入	4,040,478.09	6,887,531.51
其他费用	967,368.64	281,872.92
合 计	14,686,522.18	16,324,783.89

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	318,342,763.28	396,970,951.71
利息收入	-279,040,217.76	-315,045,445.11
汇兑净损失	-985,340.05	4,121,466.09
其他	37,664,653.64	20,632,629.92
合 计	75,981,859.11	106,679,602.61

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	40,852,682.81	31,762,734.41
税费返还	2,194,090.42	2,123,209.21
其他	163,286.97	4,239,368.12
合 计	43,210,060.20	38,125,311.74

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	213,817,279.45	259,059,921.53
处置长期股权投资产生的投资收益	4,105,017.17	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	22,949,148.95	20,524,051.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,488,030.87	1,711,163.78
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	31,477,987.47	30,809,461.94
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	505,028.54	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	350,456.60	-991,139.22
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	3,119,000.00	
投资性利息收入		2,891,726.79
其他	4,944,884.40	3,276,079.98
合 计	279,780,771.71	317,281,266.29

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	-2,995,158.50	-4,342,960.00
合 计	-2,995,158.50	-4,342,960.00

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	881,028.50	1,069,975.80
合 计	881,028.50	1,069,975.80

10. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	3,541,892.62	
合 计	3,541,892.62	

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	205,289,781.51	201,138,407.96
其他资产处置收益	-2,732,002.21	33,037.37
合 计	202,557,779.30	201,171,445.33

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	585,695.36	208,729.60
与企业日常活动无关的政府补助	66,038.96	1,430,393.76
其他	10,520,720.04	10,719,668.93
合计	11,172,454.36	12,358,792.29

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
对外捐赠支出	820,050.01	2,342,150.00
非流动资产毁损报废损失	571,498.19	1,962,310.83
罚款支出	583,704.54	502,774.73
其他	1,423,707.40	871,221.22
合 计	3,398,960.14	5,678,456.78

14. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	168,623,517.48	208,782,013.83
递延所得税调整	57,343,359.47	29,950,501.51
合 计	225,966,876.95	238,732,515.34

(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	1,115,898,055.94	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	2,171,465,522.95	抵押借款
固定资产	1,041,595,315.50	抵押借款
无形资产	327,894,693.78	抵押借款
存货	631,431,217.80	抵押借款
合 计	5,288,284,805.97	

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
杭州奥体博览中心建设投资有限公司		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	700,000,000.00	2025/10/27	
小 计		1,271,000,000.00		

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

1. 明细情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

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
无				

(2) 本公司及子公司作为被担保方

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
云和县梯田实业有限公司	58,000,000.00	2021-11-11	本公司最后一次代偿后一年	否
浙江中国小商品城集团股份有限公司	26,555,305.00	2015-12-16	债务履行期限届满之日起二年	否
杭州市地铁集团有限责任公司	363,151,500.00	2022-05-16	2039-11-02	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	7,700,000.00	46,892,852.92
应收股利	60,860,910.99	217,218,888.69
其他应收款项	634,553,746.11	1,132,406,719.30
合 计	703,114,657.10	1,396,518,460.91

(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	0.18	1,125,306.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	634,716,441.11	99.82	162,695.00	0.03	634,553,746.11
合 计	635,841,747.11	100.00	1,288,001.00	0.20	634,553,746.11

(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	0.10	1,125,306.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,132,569,414.30	99.90	162,695.00	0.01	1,132,406,719.30
合 计	1,133,694,720.30	100.00	1,288,001.00	0.11	1,132,406,719.30

② 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
-----	--------	--------

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	343,693,138.86	841,546,112.05
1-2 年	5,479.17	5,479.17
2-3 年	128,858,488.88	128,858,488.88
3-5 年	163,125,306.00	163,125,306.00
5 年以上	159,334.20	159,334.20
小计	635,841,747.11	1,133,694,720.30
减：坏账准备	1,288,001.00	1,288,001.00
合 计	634,553,746.11	1,132,406,719.30

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	886,911.78	258,868.01
关联方组合	633,829,529.33	1,132,310,546.29
小 计	634,716,441.11	1,132,569,414.30

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) 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	账面余额	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
杭州商旅进出口贸易有限公司	200,000,000.00	31.45	
杭州商旅资产管理有限公司	149,930,544.52	23.58	
杭州印象西湖文化发展有限公司	95,000,000.00	14.94	
杭州牡丹面粉有限公司	67,000,000.00	10.54	
杭州商旅金融投资有限公司	40,000,000.00	6.29	
小 计	551,930,544.52	86.80	

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	28,129,167,061.62	1,618,197,778.72	29,747,364,840.34
对联营企业投资	710,194,062.64	34,790,000.00	744,984,062.64
小计	28,839,361,124.26	1,652,987,778.72	30,492,348,902.98
减：长期股权投资减值准备			
合 计	28,839,361,124.26	1,652,987,778.72	30,492,348,902.98

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	期初数	增减变动	期末数
合 计	——	28,839,361,124.26	1,652,987,778.72	30,492,348,902.98
子公司	——	28,129,167,061.62	1,618,197,778.72	29,747,364,840.34
杭州解百集团股份有限公司	成本法	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
杭州市食品酿造有限公司	成本法	71,311,249.32		71,311,249.32
杭州宏逸投资集团有限公司	成本法	1,548,607,402.09	-1,548,607,402.09	
杭州仁和酒店物产有限公司	成本法	1,185,261,380.88		1,185,261,380.88
杭州商旅资产管理有限公司	成本法	2,181,656,482.18		2,181,656,482.18
杭州市安保服务集团有限公司	成本法	137,269,052.80		137,269,052.80
杭州商旅金融投资有限公司	成本法	200,000,000.00		200,000,000.00
杭州牡丹面粉有限公司	成本法	58,518,169.48		58,518,169.48
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	
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
杭州采芝斋食品有限公司	成本法	2,750,000.00		2,750,000.00
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	
杭州商旅数字经济发展有限公司	成本法	80,000,000.00		80,000,000.00
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	
杭州新州建设发展有限公司	成本法	371,913,515.44		371,913,515.44
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	20,443,920,304.31		20,443,920,304.31
杭州市农业发展集团有限公司	成本法	1,197,164,707.09		1,197,164,707.09
浙江黄龙酒店管理集团有限公司	成本法	209,300,000.00		209,300,000.00
杭州市会展集团有限公司	成本法		1,550,257,930.36	1,550,257,930.36
杭州旅游集团有限公司	成本法		1,661,162,453.87	1,661,162,453.87

被投资单位	核算方法	期初数	增减变动	期末数
杭州市体育产业发展集团有限公司	成本法		187,556,060.90	187,556,060.90
联营企业	——	710,194,062.64	34,790,000.00	744,984,062.64
杭州联华华商集团有限公司	权益法	199,552,295.71	19,020,000.00	218,572,295.71
杭州豆制品食品有限公司	权益法	26,688,464.01	3,140,000.00	29,828,464.01
浙江五丰冷食有限公司	权益法	458,774,712.11	10,580,000.00	469,354,712.11
杭州产权投资有限公司	权益法	25,178,590.81	2,050,000.00	27,228,590.81

(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	21,879,675.00	19,896,964.98	21,450,661.74	19,896,964.98
租赁收入	21,879,675.00	19,896,964.98	21,450,661.74	19,896,964.98
合 计	21,879,675.00	19,896,964.98	21,450,661.74	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	34,790,000.00	57,070,000.00
成本法核算的长期股权投资收益	80,638,674.15	77,045,904.08
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	6,804.04	11,574.01
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,745,060.11
投资性利息收入		13,967,649.03
其他	350,456.60	-527,469.57
合 计	115,785,934.79	149,312,717.66

杭州市商贸旅游集团有限公司

二〇二四年八月三十日