

江苏高科技投资集团有限公司公司债券年度报告 (2021 年)

2022 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2021 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	7
一、公司基本信息	7
二、信息披露事务负责人基本信息	7
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况	8
四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况	8
五、公司独立性情况	8
六、公司合规性情况	12
七、公司业务及经营情况	12
第二节 公司信用类债券基本情况	15
一、公司信用类债券基本信息	15
二、公司债券募集资金使用情况	22
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	23
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	23
五、增信措施情况	23
六、中介机构情况	23
第三节 报告期内重要事项	25
一、审计情况	25
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	25
三、合并报表范围变化情况	25
四、报告期内亏损情况	25
五、资产受限情况	25
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况	25
七、资金占款情况	26
八、有息负债逾期和变动情况	26
九、对外担保情况	26
十、信息披露事务管理制度变更情况	26
第四节 创新债券特别事项	27
一、发行人为可交换债券发行人	27
二、发行人为绿色公司债券发行人	27
三、发行人为永续期公司债券发行人	27
四、发行人为扶贫公司债券发行人	27
五、发行人为一带一路公司债券发行人	27
第五节 向普通投资者披露的信息	28
第六节 财务报告	29
一、财务报表	29
第七节 发行人认为应当披露的其他事项	47
第八节 备查文件	48
附件一、发行人财务报告	50

释义

释义项	指	释义内容
高投集团/本公司/公司/集团	指	江苏高科技投资集团有限公司
公司债券	指	公司依照法定程序发行、约定在一年以上期限内还本付息的有价证券
审计机构/会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
资信评级机构/评级机构/中诚信国际	指	中诚信国际信用评级有限责任公司
新金融工具准则	指	2017 年 3 月 31 日，财政部修订发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）；2017 年 5 月 2 日，财政部修订发布的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）
新收入准则	指	2017 年 7 月 5 日，财政部修订发布的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）
新租赁准则	指	2018 年 12 月 7 日，财政部修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
证券登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
江苏省国资委	指	江苏省人民政府国有资产监督管理委员会
董事会	指	江苏高科技投资集团有限公司董事会
监事会	指	江苏高科技投资集团有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
《公司章程》	指	《江苏高科技投资集团有限公司公司章程》
报告期	指	2021 年 1-12 月
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包括法定节假日）
交易日	指	深圳证券交易所的营业日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
元/万元/亿元	指	除特别注明的币种外，指人民币元/万元/亿元
毅达资本	指	江苏毅达股权投资基金管理有限公司

万豪地产	指	江苏万豪房地产开发有限公司
常州高睿	指	常州高睿创业投资管理有限公司

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	江苏高科技投资集团有限公司
中文简称	高投集团
外文名称（如有）	JIANG SU HIGH-TECH INVESTMENT GROUP
外文名称缩写（如有）	Govtor Capital
法定代表人	王会清
注册资本（万元）	300,000
实缴资本（万元）	300,000
注册地址	江苏省南京市鼓楼区南京市虎踞路 99 号
办公地址	江苏省南京市鼓楼区南京市虎踞路 99 号
邮政编码	210013
公司网址（如有）	www.govtor.com
电子信箱	无

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	刘志红
职位	财务管理部部长
联系地址	江苏省南京市鼓楼区南京市虎踞路 99 号
电话	025-85529970
传真	025-85529900
电子信箱	liuzh@govtor.com

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：江苏省人民政府

报告期末实际控制人姓名/名称：江苏省人民政府

(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员发生如下变更：

变更时间	人员姓名	就任/离任	职务
2021 年 07 月 02 日	杨青峰	离任	总经理、党委副书记、董事
2021 年 07 月 02 日	孔维峰	就任	董事、党委副书记

新就任人员情况

☒适用 ☐不适用

孔维峰，生于 1965 年 8 月，江苏高淳人，中共党员。历任省交通厅办公室主任科员，省高速公路经营管理中心任副主任，江苏交通控股有限公司纪委副书记、监察室主任，江苏高科技投资集团有限公司纪委书记、党委委员。

五、公司独立性情况

公司按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面具有较强独立性，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的市场拓展和经营系统，独立开展业务，不依赖于控股股东或其它任何关联方。

公司制定了独立的劳动、人事及工资管理制度，并设有独立的劳动、人事、工资管理体系。公司总裁、副总裁等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司拥有独立于控股股东的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的经营系统。

本公司依法任命董事、监事，各方按照《公司法》、《公司章程》等规定履行各自的职权；公司各项规章制度完善，法人治理结构规范有效；公司各部门职能明确，形成了独立、完善的管理机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

公司设立了专门的财务部门，制定了全面的财务管理制度，建立了独立完整的财务核算体系，进行独立核算和财务决策；各子公司均拥有独立的银行账号并单独纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账号和混合纳税的情形。

公司的关联交易符合诚实信用原则，并符合公司内部的各项制度规定。报告期内，发行人与关联企业之间的交易往来，遵照公平、公正的市场原则，按照一般市场经营规则进行，并与其他企业的业务往来同等对待。发行人的关联方交易定价一般采用市场结构或参考市场价格、采取协议定价的方式确定。

（1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	报告期内确认的租赁收入
江苏高汇资产经营管理有限公司	南京毅达股权投资管理企业（有限合伙）	房屋建筑物	1,041,797.72
江苏高汇资产经营管理有限公司	江苏毅达股权投资基金管理有限公司	房屋建筑物	4,163,062.38
江苏高汇资产经营管理有限公司	江苏毅达汇景资产管理有限公司	房屋建筑物	670,924.77

（2）其他关联交易情况

单位：元

关联方名称	关联交易内容	报告期金额
江苏毅达股权投资基金管理有限公司	代收水电燃气费	785,140.33
江苏毅达汇景资产管理有限公司	代收水电燃气费	133,527.01
南京毅达股权投资管理企业（有限合伙）	代收水电燃气费	152,157.23

公司报告期内应收、应付关联方款项情况如下：

- 公司其他应收款关联方款项情况

单位：元

关联方名称	报告期期末余额
江苏高鼎科技创业投资有限公司	5,732.00
江苏高晋创业投资有限公司	598,722.00
江苏维鑫创业投资管理有限公司	1,180,000.00
江苏省省级战略性新兴产业发展专项资金	9,441.81
镇江盈辉置业有限公司	300.00
合 计	1,794,195.81

• 公司其他应付款关联方款项情况

单位：元

关联方名称	报告期期末余额
高投名力成长创业投资有限公司	2,642,388.71
江苏高鼎科技创业投资有限公司	1,000,000.00
江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	452,644,303.50
江苏高投创新价值创业投资合伙企业（有限合伙）	314,201,512.06
江苏高投创新科技创业投资合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00
江苏高投创新中小发展创业投资合伙企业（有限合伙）	39,000,000.00
江苏高投发展创业投资有限公司	83,503,750.54
江苏高投宁泰创业投资合伙企业（有限合伙）	68,803,100.00
江苏高投鑫海创业投资有限公司	106,700,000.00
江苏高投中小企业创业投资有限公司	80,725,294.04
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	18,282,599.36
江苏省苏高新风险投资股份有限公司	3,908,198.85
江苏紫金文化产业发展基金（有限合伙）	353,476,805.67
南京毅达天富股权投资合伙企业（有限合伙）	40,944,917.43
南京毅达志富股权投资合伙企业（有限合伙）	204,415,204.42
苏州高锦创业投资有限公司	7,170,346.58
徐州高新创业投资有限公司	6,106,950.00
浙江东翰高投长三角投资合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00
镇江高投创业投资有限公司	50,352,274.54

江苏高投科贷创业投资企业（有限合伙）	55,271,098.76
江苏人才创新创业投资合伙企业（有限合伙）	21,372,000.00
江苏人才创新创业投资二期基金（有限合伙）	45,000,000.00
江苏沿海产业投资基金（有限合伙）	228,030,031.48
江苏毅达成果创新创业投资基金（有限合伙）	243,329,098.17
苏州高新风投创业投资管理有限公司	600,000.00
一带一路（江苏）沿海开发投资基金（有限合伙）	17,745,188.48
江苏沿海创新资本管理有限公司	124,072.92
南京汇景摩柏股权投资合伙企业（有限合伙）	83,808,000.00
江苏高投润泰创业投资合伙企业（有限合伙）	34,138,411.03
江苏紫金文化产业二期创业投资基金（有限合伙）	89,911,400.00
江苏省现代服务业发展创业投资基金（有限合伙）	53,821,647.48
江苏毅达股权投资基金管理有限公司	427,073.00
江苏毅达中小企业发展基金（有限合伙）	277,685,983.86
江苏建泉毅达战新创业投资合伙企业（有限合伙）	110,166,666.67
江苏高投邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）	52,962,400.00
江苏高弘创业投资管理有限公司	675,000.00
黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙）	14,442,998.00
江苏高投创新天使创业投资合伙企业（有限合伙）	54,813,000.00
江苏建泉毅达融京股权并购投资基金（有限合伙）	271,573,604.00
江苏人才创新创业投资四期基金（有限合伙）	18,181,800.00
江苏毅达汇景资产管理有限公司	68,828.00
江阴毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙）	28,382,978.74
江阴毅达高新股权投资合伙企业（有限合伙）	136,707,106.00
南京毅达股权投资管理企业（有限合伙）	106,874.00
山东毅达创业投资基金合伙企业（有限合伙）	11,515,151.51
苏州高远创业投资有限公司	13,242,430.00
江苏紫金文化创业投资合伙企业（有限合伙）	713,967.00
江苏汇景永康股权投资合伙企业（有限合伙）	54,864,345.21

安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）	173,131,664.94
江苏兴苏投资中心（有限合伙）	22,958,806.00
合 计	4,034,649,270.95

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

高投集团是一家聚焦国家战略新兴产业，以科技创投和投资业务见长的综合性资产管理机构，公司通过对外投资，为不同类型、不同发展阶段的企业提供发展建议、产业整合、战略梳理、投融资等全方位的资本服务，支持科技创业和行业领军企业快速成长。

公司最主要的业务板块为创业投资业务，该业务板块主要分为以下两部分：一是私募股权和创业投资业务，包括天使投资基金、创业投资基金、并购投资基金、不动产基金等的发起、设立和管理，政府政策性基金的市场化管理，及整合创投行业资源服务人才创新创业平台建设；二是以金融领域为主的战略性资产运营管理业务。

1、私募股权和创业投资业务

（1）基本情况

公司通过基金投资和基金管理方式开展私募股权和创业投资业务。公司成立初期，基金投资及管理规模较小，主要通过控股或参股子公司设立的基金来开展私募股权和创业投资业务。2014 年，为进一步优化经营及人员激励机制、顺应中央加大国企混合所有制改革政策，公司成立了江苏毅达股权投资基金管理有限公司（简称：毅达资本），作为公司私募股权和创业投资业务的主要运营主体。

发行人围绕新兴产业和区域发展重点布局基金和投资网络，依托专业化投资管理能力，在融入产业金融中发挥助推器作用。目前集团旗下基金形成创新、成长、区域和行业四大系列，实现了项目投资从行业到区域再到阶段的全面覆盖。公司坚持把早期及成长期阶段的中小型创业企业作为投资重点，投资时项目企业处于早期阶段的超过 70%，在实现自身成长的同时，有力地促进了国家和江苏自主创新战略以及科技金融布局的实施。

（2）主要业务经营流程

①投资决策

公司以自有资金参与投资基金管理公司发起设立的基金并担任有限合伙人，基金管理公司作为基金管理人通过各种渠道找到具有成长性的优质企业，在完成尽职调查、风险评估、估值作价等相关程序后，将基金中的资金投资到这些企业中获得企业的股权。

②投后管理

投后管理主要由基金管理人负责，公司参与投资设立的基金对企业实施投资后，基金管理人通过向被投资企业委派董事或者通过投资协议约定的其他方式，对被投资企业进行适当的管理，为其提供构建现代企业制度、战略优化、并购整合、管理改进等增值服务。

③投资退出

基金投资入股企业形成的股权通过上市后卖出或者其他方式转让给其他机构或个人，基金从中获得投资收益后，基金管理人和投资人按照协议约定的方式进行利润分配。

(3) 业务模式和开展情况

公司开展私募股权和创业投资包括 2 种业务模式：一是子公司发起设立私募股权和创业投资基金并作为基金管理人，公司或其他下属子公司对基金进行参股投资；二是公司作为有限合伙人投资入股由毅达资本或公司参股的其他基金管理公司发起设立的私募股权和创业投资基金，公司按基金持股比例分享基础和超额收益，并通过参股基金管理公司获取其经营收益。根据公司经营战略，后续基金投资及管理业务将主要通过毅达资本进行。此外，公司发挥专长，为服务江苏省人才强省和创新驱动战略，开展创新要素高效对接平台业务。

2、战略性资产运营管理业务

(1) 基本情况

公司战略性资产运营管理业务主要是以直接投资形式投资于以券商、银行、保险、小贷公司和担保公司等为代表的金融服务领域，以及软件研发、电子信息、生物医药、装备制造、电力和体育等先进科技和文化领域。

(2) 业务模式和开展情况

公司通过行业研究挖掘项目，并且从投资银行、经纪人、投资顾问、律师和会计师方面获得投资信息以及利用自身储备的资源开拓投资渠道，寻找具有成长性的目标企业，通过进行系统的尽职调查，根据对投资对象的市场前景、产品技术、公司管理等方面的判断，选择目标企业，确定投资类型、投资规模、投资策略、投资阶段，并与被投资企业就股份分配、绩效评价、董事会及监事会席位分配等达成投资协议后，以参股形式投资于企业股权。

在投后管理方面，公司一般不干预被投资企业的日常经营管理活动，只是在企业决策时积极出谋划策。公司对企业完成投资后，会建立与企业的对接，准确、全面、及时、完整的对被投资企业进行适当性管理，协助企业业绩快速增长，为企业构建现代化的管理制度，提供管理战略、并购整合等增值服务。同时，与投资企业签订对赌协议、反稀释条款、优先清偿条款等以保障自身利益。

在投资退出方面，公司选择合适的机会，在利益最大化的前提下，将投资入股企业形成的股权通过 IPO、挂牌转让、并购、回购或者其他方式退出取得股权转让投资收益或者股权分红收益。

近年来，公司通过专业化运营管理参与投资了一大批优质企业，并通过 IPO、重组、兼并和收购等方式实现了退出或资产的保值增值。

3、其他业务

公司除进行私募股权和创业投资业务以及战略性资产运营管理外，还经营房地产业务。

房地产业务主要包括房地产销售和房屋出租业务。房地产销售业务系由三级子公司江苏万豪房地产开发有限公司从事房地产开发、销售。目前，万豪地产留存项目已进入清盘阶段，无新增房地产开发项目，且由于发展战略需要，万豪地产后续将退出房地产销售业务。

(二) 公司业务发展目标

新形势、新挑战、新要求，集团将深度融入江苏高质量发展战略布局，牢牢把握供给侧结构性改革和国企改革的发展契机，以培育一流企业为导向，强化高质量发展走在全国前列和创建一流企业意识，同时对标黑石、凯雷、KKR 等国际品牌机构，借鉴国内知名机构的做法，学习先进经验，借鉴比较优势，

拓宽视野，取长补短，系统梳理分析集团近年来在业务布局、投资策略、企业管理、人才培育、党建工作、文化建设等方面的差距和不足，在此基础上优化布局，聚焦主业，努力提升核心竞争能力，做政府实施人才强省和创新驱动战略的专业抓手和市场高度认可的品牌投资机构。

抢抓江苏部署高质量发展和省属企业创建一流企业契机，融入全省高质量发展的大局，推动服务人才强省、创新发展和转型升级的综合能力全面上台阶，打造集团为政治站位高、资本实力强、专业能力深、国际化视野广的现代金融投资集团，进入国内顶尖、国际知名机构前列。

（三）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块 /产品 (服务)	收入	收入占比 (%)	变动比例 (%)	成本	成本占比 (%)	变动比例 (%)	毛利占比 (%)	变动比例 (%)	毛利率 (%)
创业投资	10.5	96.42%	13.16%	0.0217	20.11%	2.04%	97.18%	13.19%	99.79%
管理咨询 费	0.16	1.47%	40.84%	0.0145	13.44%	37.15%	1.35%	41.23%	90.94%
房屋租赁	0.22	2.02%	-0.17%	0.0659	61.08%	1.38%	1.43%	-0.83%	70.05%
其他服务	0.01	0.09%	20.55%	0.0058	5.38%	6.62%	0.04%	42.56%	42%
合计	10.89	100%	12.85%	0.1079	100.01%	-7.15%	100%	13.09%	99.01%

2. 新增业务情况

报告期内，本公司无新增业务板块。

（四）报告期内利润来源情况

报告期内，公司利润主要来源于创业投资业务板块，占比 96.42%，为本公司主要经营业务。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司信用类债券基本信息

债券简称	21 苏高投债 01、21 苏高投
债券代码	2180466. IB、184127. SH
债券名称	2021 年江苏高科技投资集团有限公司公司债券(第一期)
发行日	2021 年 11 月 24 日
起息日	2021 年 11 月 26 日
最近回售日	2024 年 11 月 26 日
到期日	2028 年 11 月 26 日
债券余额(亿元)	5
票面利率(%)	3.36
还本付息方式	每年付息一次,按《2021 年江苏高科技投资集团有限公司公司债券(第一期)募集说明书》约定还本,到期利息随本金一起支付。每年付息时按债权登记日日终在托管机构托管名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付,年度付息款项自付息日起不另计利息,到期兑付款项自兑付日起不另计利息。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场、上海证券交易所
主承销商	南京证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	南京证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	其他
	21 苏高投债 01：协商交易、报价交易、订单交易 21 苏高投：竞价、询价、报价和协议交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 苏高投债 01、20 苏高投
债券代码	2080327.IB、152625.SH
债券名称	2020 年江苏高科技投资集团有限公司公司债券(第一期)
发行日	2020 年 10 月 26 日
起息日	2020 年 10 月 28 日
最近回售日	2023 年 10 月 28 日
到期日	2027 年 10 月 28 日
债券余额(亿元)	6
票面利率(%)	4
还本付息方式	每年付息一次,按《2020 年江苏高科技投资集团有限公司公司债券(第一期)募集说明书》约定还本,到期利息随本金一起支付。每年付息时按债权登记日日终在托管机构托管名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付,年度付息款项自付息日起不另计利息,到期兑付款项自兑付日起不另计利息。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场、上海证券交易所

主承销商	南京证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	南京证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	其他
	20 苏高投债 01：协商交易、报价交易、订单交易 20 苏高投：竞价、询价、报价和协议交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 苏投 S2
债券代码	149005.SZ
债券名称	江苏高科技投资集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行创新创业公司债券（第二期）
发行日	2019 年 12 月 05 日
起息日	2019 年 12 月 09 日
最近回售日	2022 年 12 月 09 日
到期日	2024 年 12 月 09 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	3.8
还本付息方式	按年付息，利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA

最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	华泰联合证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	华泰联合证券有限责任公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 高科技投 MTN002
债券代码	101901341. IB
债券名称	江苏高科技投资集团有限公司 2019 年度第二期中期票据
发行日	2019 年 10 月 11 日
起息日	2019 年 10 月 14 日
最近回售日	2022 年 10 月 14 日
到期日	2024 年 10 月 14 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	3.95

还本付息方式	每次付息日前 5 个工作日，由发行人按有关规定在指定的媒体上刊登《付息公告》，于付息日按票面利率由上海清算所代理完成付息工作；兑付日前 5 个工作日，由发行人按有关规定在指定的媒体上刊登《兑付公告》，于兑付日由上海清算所代理兑付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	南京银行股份有限公司、招商银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	其他
	协商交易、报价交易、订单交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 苏投 S1
债券代码	112961.SZ
债券名称	江苏高科技投资集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行创新创业公司债券(第一期)
发行日	2019 年 08 月 30 日

起息日	2019 年 09 月 03 日
最近回售日	2022 年 09 月 03 日
到期日	2024 年 09 月 03 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	3.84
还本付息方式	按年付息，利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	华泰联合证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	华泰联合证券有限责任公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否
债券简称	19 高科技投 MTN001

债券代码	101900518. IB
债券名称	江苏高科技投资集团有限公司 2019 年度第一期中期票据
发行日	2019 年 04 月 11 日
起息日	2019 年 04 月 05 日
最近回售日	
到期日	2022 年 04 月 15 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	4.02
还本付息方式	每次付息日前 5 个工作日，由发行人按有关规定在指定的媒体上刊登《付息公告》，于在付息日按票面利率由上海清算所代理完成付息工作；兑付日前 5 个工作日，由发行人按有关规定在指定的媒体上刊登《兑付公告》，于兑付日由上海清算所代理兑付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	南京银行股份有限公司、招商银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	其他
	协商交易、报价交易、订单交易

是否存在终止上市风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用情况

债券简称	19 苏投 S1
债券代码	112961. SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	19 苏投 S1 募集资金 5 亿元，全部用于公司直接或设立基金以及设立有限合伙企业等方式投资创新创业公司的股权。
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	为了保证本期债券募集资金的合规使用及本息的按期兑付，保障投资者利益，公司设立募集资金专户和专项偿债账户。本期债券的募集资金专项账户开立于南京银行股份有限公司龙蟠路支行，募集资金专项账户运营正常。
项目的进展情况及运营效益	基金已成立并出资对应股权项目
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	19 苏投 S2
债券代码	149005. SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	19 苏投 S2 募集资金 5 亿元，全部用于偿还前期发行的定向融资工具 17 高科技投 PPN002。
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	为了保证本期债券募集资金的合规使用及本息的按期兑付，保障投资者利益，公司设立募集资金专户和专项偿债账户。本期债券的募集资金专项账户开立于招商银行股份有限公司

	连云港连云支行，募集资金专项账户运营正常。
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☒不适用

五、增信措施情况

☐适用 ☒不适用

六、中介机构情况

（一）中介机构基本信息

1. 会计师事务所

会计师事务所名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11
签字会计师姓名	江小三、杨颖

2. 主承销商

债券简称	19 苏投 S2、19 苏投 S1	21 苏高投债 01、21 苏高投、20 苏高投债 01、20 苏高投	19 高科技投 MTN001、19 高科技投 MTN002	19 高科技投 MTN001、19 高科技投 MTN002
债券代码	149005.SZ、112961.SZ	2180466.IB、184127.SH、	101900518.IB、101901341.IB	101900518.IB、101901341.IB

		2080327. IB、 152625. SH		
主承销商名称	华泰联合证券有限责任公司	南京证券股份有限公司	南京银行股份有限公司	招商银行股份有限公司
主承销商办公地址	北京市西城区丰盛胡同 28 号太平洋保险大厦 A 座 3 层	江苏省南京市建邺区江东中路 389 号	南京市中山路 288 号南京银行大厦 11 楼投资银行部	深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦
主承销商联系人	王超、冉易、阙梦婷	张慧、朱腾达、林蔚、葛尚鹭	陈力行、蔡佛静	张琳雍、张振波
主承销商联系方式	010-57615900	025-58519353	025-88810479	0755-88026149、 025-84796549

3. 受托管理人/债权代理人

债券简称	19 苏投 S2、19 苏投 S1	21 苏高投债 01、21 苏高投、20 苏高投债 01、20 苏高投
债券代码	149005. SZ、112961. SZ	2180466. IB、184127. SH、 2080327. IB、152625. SH
受托管理人/债权代理人名称	华泰联合证券有限责任公司	南京证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	北京市西城区丰盛胡同 28 号太平洋保险大厦 A 座 3 层	江苏省南京市建邺区江东中路 389 号
受托管理人/债权代理人联系人	王超、冉易、阙梦婷	张慧、朱腾达、林蔚、葛尚鹭
受托管理人/债权代理人联系方式	010-57615900	025-58519353

4. 评级机构

债券简称	21 苏高投债 01、21 苏高投、20 苏高投债 01、20 苏高投、19 苏投 S2、19 苏投 S1、19 高科技投 MTN001、19 高科技投 MTN002
债券代码	2180466. IB、184127. SH、2080327. IB、 152625. SH、149005. SZ、112961. SZ、 101900518. IB、101901341. IB
评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	北京市西城区复兴门内大街 156 号北京招商国际金融中心 D 座 12 层

(二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 报告期内重要事项

一、审计情况

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2021 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和 2 名注册会计师签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

2017 年 3 月 31 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）；2017 年 5 月 2 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）；2017 年 7 月 5 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）；2018 年 12 月 7 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）；上述合称新企业会计准则。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在受限资产。

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、资金占款情况

报告期内，公司未发生非经营性往来占款或资金拆借，亦不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

八、有息负债逾期和变动情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

截至报告期末，公司有息负债总额为 310,000 万元，同比变动 19.23%，未超过 30%。

九、对外担保情况

截至报告期末，公司不存在对外担保。

十、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 创新债券特别事项

一、发行人为可交换债券发行人

☐适用 ☒不适用

二、发行人为绿色公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

三、发行人为可续期公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

四、发行人为扶贫公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

五、发行人为一带一路公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

第五节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第六节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	是	已披露报告期	2021 年度报告、2020 年度报告
是否经审计	是	已审计报告期	2021 年度报告、2020 年度报告

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	343,530,073.14	852,263,187.08
结算备付金	0	0
拆出资金	0	0
交易性金融资产	890,670,641.58	605,733,989.03
衍生金融资产	0	0
应收票据	0	0
应收账款	50,000	158,413
应收款项融资	0	0
预付款项	414,726.08	619,144.7
应收保费	0	0
应收分保账款	0	0
应收分保合同准备金	0	0
其他应收款	37,304,289.15	148,443,791.87

其中：应收利息	0	0
应收股利	0	0
买入返售金融资产	0	0
存货	128,300	128,300
合同资产	0	0
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	0	0
其他流动资产	40,854,340.26	34,821,737.34
流动资产合计	1,312,952,370.21	1,642,168,563.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0	0
债权投资	0	0
其他债权投资	0	0
长期应收款	0	0
长期股权投资	1,968,917,917.09	1,673,141,666.59
其他权益工具投资	21,541,442,679.55	18,320,466,314.14
其他非流动金融资产	0	0
投资性房地产	199,484,044.94	204,427,697.16
固定资产	430,147,969.64	400,632,985.36
在建工程	1,704,890.33	1,387,796.68
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	0	0
无形资产	486,086.51	168,226.56

开发支出	0	0
商誉	0	0
长期待摊费用	17,518,861.62	10,602,703.95
递延所得税资产	115,340,372.07	139,532,843.23
其他非流动资产	0	0
非流动资产合计	24,275,042,821.75	20,750,360,233.67
资产总计	25,587,995,191.96	22,392,528,796.69
流动负债：		
短期借款	0	0
向中央银行借款	0	0
拆入资金	0	0
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	0	0
应付账款	0	67,000
预收款项	0	0
合同负债	0	0
卖出回购金融资产款	0	0
吸收存款及同业存放	0	0
代理买卖证券款	0	0
代理承销证券款	0	0
应付职工薪酬	19,583,771.94	20,208,303.74
应交税费	5,961,967.32	30,168,218.62
其他应付款	4,699,589,437.49	3,789,324,890.3

其中：应付利息	0	0
应付股利	0	0
应付手续费及佣金	0	0
应付分保账款	0	0
持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	532,071,917.79	30,391,917.79
其他流动负债	547,000	0
流动负债合计	5,257,754,094.54	3,870,160,330.45
非流动负债：		
保险合同准备金	0	0
长期借款	0	0
应付债券	2,600,000,000	2,600,000,000
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	0	0
长期应付款	0	0
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债	0	0
递延收益	4,911,798.22	4,800,000
递延所得税负债	2,455,534,797.91	2,159,183,706.59
其他非流动负债	0	0
非流动负债合计	5,060,446,596.13	4,763,983,706.59
负债合计	10,318,200,690.67	8,634,144,037.04
所有者权益：		

实收资本（或股本）	3,000,000,000	3,000,000,000
其他权益工具	0	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
资本公积	255,886,559.43	253,736,561.64
减：库存股	0	0
其他综合收益	7,091,523,218.89	6,244,740,878.41
专项储备	0	0
盈余公积	751,940,966.3	667,032,679.38
一般风险准备	0	0
未分配利润	4,154,354,680.51	3,572,280,205.31
归属于母公司所有者权益合计	15,253,705,425.13	13,737,790,324.74
少数股东权益	16,089,076.16	20,594,434.91
所有者权益合计	15,269,794,501.29	13,758,384,759.65
负债和所有者权益总计	25,587,995,191.96	22,392,528,796.69

法定代表人：王会清主管会计工作负责人：杨青峰会计机构负责人：刘志红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	95,245,603.67	576,337,975.73
交易性金融资产	677,654,648.81	503,783,989.03
衍生金融资产	0	0
应收票据	0	0

应收账款	0	0
应收款项融资	0	0
预付款项	0	1,000
其他应收款	122,139,788.47	273,344,098.45
其中：应收利息	0	0
应收股利	0	0
存货	0	0
合同资产	0	0
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	0	0
其他流动资产	9,783,607.8	5,042,567.5
流动资产合计	904,823,648.75	1,358,509,630.71
非流动资产：		
债权投资	0	0
其他债权投资	0	0
长期应收款	0	0
长期股权投资	2,676,448,058.8	2,420,689,031.99
其他权益工具投资	21,338,369,571.36	18,061,129,551.45
其他非流动金融资产	0	0
投资性房地产	81,424,853.1	84,584,090.23
固定资产	39,972,500.71	1,517,843.16
在建工程	1,704,890.33	0
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0

使用权资产	36,624,403.22	48,832,537.63
无形资产	145,286.52	168,226.56
开发支出	0	0
商誉	0	0
长期待摊费用	8,181,707.98	3,321,368.77
递延所得税资产	112,379,106.83	135,035,412.47
其他非流动资产	0	0
非流动资产合计	24,295,250,378.85	20,755,278,062.26
资产总计	25,200,074,027.6	22,113,787,692.97
流动负债：		
短期借款	0	0
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	0	0
应付账款	0	0
预收款项	0	0
合同负债	0	0
应付职工薪酬	19,260,250.69	19,260,250.69
应交税费	1,303,778.94	25,837,674.24
其他应付款	4,791,330,401.32	4,021,249,311.21
其中：应付利息	0	0
应付股利	0	0
持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	545,763,385.68	44,083,385.68

其他流动负债	0	0
流动负债合计	5,357,657,816.63	4,110,430,621.82
非流动负债：		
长期借款	0	0
应付债券	2,600,000,000	2,600,000,000
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	23,769,147.39	35,141,069.74
长期应付款	0	0
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债	0	0
递延收益	4,911,798.22	4,800,000
递延所得税负债	2,365,047,595.04	2,069,965,456.41
其他非流动负债	0	0
非流动负债合计	4,993,728,540.65	4,709,906,526.15
负债合计	10,351,386,357.28	8,820,337,147.97
所有者权益：		
实收资本（或股本）	3,000,000,000	3,000,000,000
其他权益工具	0	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
资本公积	255,886,559.43	253,736,561.64
减：库存股	0	0
其他综合收益	7,041,359,778.71	6,168,143,130.56

专项储备	0	0
盈余公积	751,940,966.3	667,032,679.38
未分配利润	3,799,500,365.88	3,204,538,173.42
所有者权益合计	14,848,687,670.32	13,293,450,545
负债和所有者权益总计	25,200,074,027.6	22,113,787,692.97

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,088,113,624.16	964,210,347.32
其中：营业收入	0	0
利息收入	0	0
已赚保费	0	0
手续费及佣金收入	0	0
二、营业总成本	191,037,011.71	153,366,682.29
其中：营业成本	10,799,628.33	11,631,337.89
利息支出	0	0
手续费及佣金支出	0	0
退保金	0	0
赔付支出净额	0	0
提取保险责任合同准备金净额	0	0
保单红利支出	0	0
分保费用	0	0
税金及附加	5,922,771.76	6,980,860.46
销售费用	0	763,466.88

管理费用	75,460,081.65	59,244,583.03
研发费用	1,088,201.78	16,973.81
财务费用	97,766,328.19	74,729,460.22
其中：利息费用	103,730,000	82,383,333.33
利息收入	4,474,991.85	5,761,462.02
加：其他收益	9,876,580.99	91,982.12
投资收益（损失以“-”号填列）	20,087,245.23	23,619,921.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,414,491.89	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-142,468.95	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	28,587.68	88,201.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	929,341,049.29	834,643,770.34
加：营业外收入	602,401.8	370,413.99
减：营业外支出	3,026,538.76	4,216,198.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	926,916,912.33	830,797,985.76
减：所得税费用	88,934,167.1	76,788,320.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	837,982,745.23	754,009,664.85
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	837,982,745.23	754,009,664.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	837,920,079.99	752,165,457.51
2. 少数股东损益	62,665.24	1,844,207.34
六、其他综合收益的税后净额	844,732,744.97	-770,640,281.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	845,085,022.61	-770,640,281.15
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	855,288,673.14	0
1. 重新计量设定受益计划变动额	0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-1,759,814.56	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动	857,048,487.7	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5. 其他	0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-10,203,650.53	-770,640,281.15
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0	0
2. 其他债权投资公允价值变动	0	-749,662,750.46
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额	0	0
4. 其他债权投资信用减值准备	0	0
5. 现金流量套期储备	0	0
6. 外币财务报表折算差额	-10,203,650.53	-20,977,530.69
7. 其他	0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-352,277.64	0
七、综合收益总额	1,682,715,490.2	-16,630,616.3
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,683,005,102.6	-18,474,823.64
归属于少数股东的综合收益总额	-289,612.4	1,844,207.34
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王会清主管会计工作负责人：杨青峰会计机构负责人：刘志红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	1,092,679,989.02	969,488,078.72
减：营业成本	3,477,532.17	3,443,714.14
税金及附加	2,614,447.56	3,663,025.06
销售费用	0	0
管理费用	63,152,356.1	52,823,492.99
研发费用	1,088,201.78	16,973.81
财务费用	105,968,010.91	82,504,042.73
其中：利息费用	106,049,545.51	82,383,333.33
利息收入	3,485,851.48	3,593,679.05
加：其他收益	9,588,201.78	0
投资收益（损失以“－”号填列）	8,503,789.8	18,782,454.7
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）	0	0
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	698,499.12	0
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-142,468.95	0

资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0	88,201.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	935,027,462.25	845,907,486.64
加：营业外收入	602,384.25	2,326.93
减：营业外支出	2,771,612.38	4,052,462.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	932,858,234.12	841,857,351.34
减：所得税费用	83,775,364.88	73,587,965.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	849,082,869.24	768,269,385.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	849,082,869.24	768,269,385.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
五、其他综合收益的税后净额	873,244,258.29	-749,662,750.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	873,244,258.29	0
1. 重新计量设定受益计划变动额	0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-1,759,814.56	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动	875,004,072.85	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5. 其他	0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0	-749,662,750.46
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0	0
2. 其他债权投资公允价值变动	0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额	0	0
4. 其他债权投资信用减值准备	0	0
5. 现金流量套期储备	0	0
6. 外币财务报表折算差额	0	0

7. 其他	0	0
六、综合收益总额	1,722,327,127.53	18,606,635.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,898,419,184.67	2,067,628,065.56
客户存款和同业存放款项净增加额	0	0
向中央银行借款净增加额	0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额	0	0
收到原保险合同保费取得的现金	0	0
收到再保业务现金净额	0	0
保户储金及投资款净增加额	0	0
收取利息、手续费及佣金的现金	0	0
拆入资金净增加额	0	0
回购业务资金净增加额	0	0
代理买卖证券收到的现金净额	0	0
收到的税费返还	115,762.03	700
收到其他与经营活动有关的现金	24,342,101.42	30,521,384.1
经营活动现金流入小计	1,922,877,048.12	2,098,150,149.66
购买商品、接受劳务支付的现金	2,221,598,064.31	1,990,153,934.63

客户贷款及垫款净增加额	0	0
存放中央银行和同业款项净增加额	0	0
支付原保险合同赔付款项的现金	0	0
拆出资金净增加额	0	0
支付利息、手续费及佣金的现金	0	0
支付保单红利的现金	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	40,565,432.04	29,532,231.38
支付的各项税费	92,183,548.71	83,191,217.96
支付其他与经营活动有关的现金	12,768,196.29	67,515,930.41
经营活动现金流出小计	2,367,115,241.35	2,170,393,314.38
经营活动产生的现金流量净额	-444,238,193.23	-72,243,164.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	66,150,000	87,870,746.13
取得投资收益收到的现金	21,287,245.23	22,435,729.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,525.16	134,660
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流入小计	87,488,770.39	110,441,136.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,230,798.55	15,889,590
投资支付的现金	335,677,388.88	221,500,000
质押贷款净增加额	0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流出小计	370,908,187.43	237,389,590

投资活动产生的现金流量净额	-283,419,417.04	-126,948,453.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	500,000,000	596,600,000
收到其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	500,000,000	596,600,000
偿还债务支付的现金	0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	271,733,659.87	278,821,675.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	443,659.87	45,581,675.09
支付其他与筹资活动有关的现金	4,416,037.74	0
筹资活动现金流出小计	276,149,697.61	278,821,675.09
筹资活动产生的现金流量净额	223,850,302.39	317,778,324.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,925,806.06	-16,023,695.6
五、现金及现金等价物净增加额	-508,733,113.94	102,563,010.63
加：期初现金及现金等价物余额	852,263,187.08	749,700,176.45
六、期末现金及现金等价物余额	343,530,073.14	852,263,187.08

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,842,969,376.58	2,056,133,093.03
收到的税费返还	0	0
收到其他与经营活动有关的现金	47,209,910.04	19,893,050.58

经营活动现金流入小计	1,890,179,286.62	2,076,026,143.61
购买商品、接受劳务支付的现金	2,215,586,970.34	1,997,100,545.42
支付给职工以及为职工支付的现金	34,700,225.42	24,508,748.76
支付的各项税费	85,654,130.4	78,497,580.91
支付其他与经营活动有关的现金	97,634,492.94	133,410,446.52
经营活动现金流出小计	2,433,575,819.1	2,233,517,321.61
经营活动产生的现金流量净额	-543,396,532.48	-157,491,178
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,703,789.8	17,582,454.7
取得投资收益收到的现金	5,687.48	134,660
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流入小计	9,709,477.28	17,717,114.7
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,285,524.6	1,079,973.08
投资支付的现金	160,177,388.88	157,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流出小计	164,462,913.48	158,079,973.08
投资活动产生的现金流量净额	-154,753,436.2	-140,362,858.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	500,000,000	596,600,000

筹资活动现金流入小计	500,000,000	596,600,000
偿还债务支付的现金	0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	271,290,000	233,240,000
支付其他与筹资活动有关的现金	11,373,163.74	0
筹资活动现金流出小计	282,663,163.74	233,240,000
筹资活动产生的现金流量净额	217,336,836.26	363,360,000
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-279,239.64	-1,355,963.91
五、现金及现金等价物净增加额	-481,092,372.06	64,149,999.71
加：期初现金及现金等价物余额	576,337,975.73	512,187,976.02
六、期末现金及现金等价物余额	95,245,603.67	576,337,975.73

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

第八节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	江苏高科技投资集团有限公司
具体地址	江苏省南京市鼓楼区虎踞路 99 号
查阅网站	www.szse.com; www.sse.com.cn; www.chinabond.com.cn; nafm ii.org.cn

(本页无正文，为《江苏高科技投资集团有限公司公司债券年度报告(2021 年)》盖章页)



江苏高科技投资集团有限公司

2022年12月29日

附件一、发行人财务报告

江苏高科技投资集团有限公司

审计报告

立信中联审字[2022]D-0350 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

2022/4/28

注册会计师协会综合管理平台

天津市2022年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320220428345541

报告编号：立信中联审字[2022]D-0350号

报告单位：江苏高科技投资集团有限公司

报备日期：2022-04-28

报告日期：2022-04-28

签字注师：江小三 杨颖

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zhlcpa@163.com

事务所网址：http://www.zhlcpa.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：http://www.tjicpa.org.cn

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

目 录

一、审计报告	1—4
二、 财务报表	
1、 合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、 合并利润表、母公司利润表	5—6
3、 合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、 合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、 财务报表附注	1—94



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixianZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审 计 报 告

立信中联审字[2022]D-0350 号

江苏高科技投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏高科技投资集团有限公司（以下简称高投集团）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高投集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于高投集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

高投集团管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
Lixin Zhonglian CPAs (Special General Partnership)

立信中联审字[2022]D-0350 号审计报告

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

治理层负责监督高投集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
LIXIN ZHONGLIAN CPAS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

立信中联审字[2022]D-0350 号审计报告

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

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
Lixin Zhonglian Accounting Firm (Special General Partnership)

立信中联审字[2022]D-0350 号审计报告

(此页无正文)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

2022 年 4 月 28 日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏高科技投资集团有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	343,530,073.14	852,263,187.08
交易性金融资产	八、（二）	890,670,641.58	605,733,989.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、（三）	50,000.00	158,413.00
应收款项融资			
预付款项	八、（四）	414,726.08	619,144.70
其他应收款	八、（五）	37,304,289.15	148,443,791.87
存货	八、（六）	128,300.00	128,300.00
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（七）	40,854,340.26	34,821,737.34
流动资产合计		1,312,952,370.21	1,642,166,563.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、（八）	1,968,917,917.09	1,673,141,668.59
其他权益工具投资	八、（九）	21,541,442,579.55	18,320,466,314.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、（十）	199,484,044.94	204,427,697.16
固定资产	八、（十一）	430,147,969.64	400,632,985.36
在建工程	八、（十二）	1,704,690.33	1,387,796.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、（十三）	486,086.51	168,226.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、（十四）	17,518,861.62	10,602,703.95
递延所得税资产	八、（十五）	115,340,372.07	139,532,843.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,275,042,821.75	20,750,360,233.67
资产总计		25,587,995,191.96	22,392,526,796.69

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：江苏高科技投资集团有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、（十六）		67,000.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	八、（十七）	19,583,771.94	20,208,303.74
应交税费	八、（十八）	5,961,967.32	30,168,218.62
其他应付款	八、（十九）	4,699,589,437.49	3,789,324,890.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（二十）	532,071,917.79	30,391,917.79
其他流动负债	八、（二十一）	547,000.00	
流动负债合计		5,257,754,694.54	3,870,160,330.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	八、（二十二）	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、（二十三）	4,911,798.22	4,800,000.00
递延所得税负债	八、（十五）	2,455,534,797.91	2,159,183,706.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,060,446,596.13	4,763,983,706.59
负债合计		10,318,200,690.67	8,634,144,037.04
所有者权益：			
实收资本	八、（二十四）	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（二十五）	255,886,559.43	253,736,561.64
减：库存股			
其他综合收益	八、（二十六）	7,091,523,218.89	6,244,740,878.41
专项储备			
盈余公积	八、（二十七）	751,940,966.30	667,032,679.38
一般风险准备			
未分配利润	八、（二十八）	4,154,354,680.51	3,572,280,205.31
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		15,253,705,425.13	13,737,790,324.74
少数股东权益	八、（二十九）	16,089,076.16	20,594,434.91
所有者权益合计		15,269,794,501.29	13,758,384,759.65
负债和所有者权益总计		25,587,995,191.96	22,392,528,796.69

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏高科技投资集团有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		95,245,803.67	576,337,975.73
交易性金融资产		677,654,648.81	503,783,989.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			1,000.00
其他应收款	十三、（一）	122,139,788.47	273,344,098.45
存货			
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,783,607.80	5,042,567.50
流动资产合计		904,823,648.75	1,358,509,630.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（二）	2,676,448,058.80	2,420,689,031.99
其他权益工具投资		21,338,369,571.36	18,061,129,551.45
其他非流动金融资产			
投资性房地产		81,424,853.10	84,584,090.23
固定资产		39,972,500.71	1,517,843.16
在建工程		1,704,890.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		36,624,403.22	48,832,537.63
无形资产		145,286.52	168,226.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,181,707.96	3,321,368.77
递延所得税资产		112,379,106.83	135,035,412.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,295,250,378.85	20,755,278,062.26
资产总计		25,200,074,027.60	22,113,787,692.97

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位:江苏高科技投资集团有限公司

金额单位:人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		19,260,250.69	19,260,250.69
应交税费		1,303,778.94	25,837,674.24
其他应付款		4,791,330,401.32	4,021,249,311.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		545,763,385.68	44,083,385.68
其他流动负债			
流动负债合计		5,357,657,816.63	4,110,430,621.82
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		23,769,147.39	35,141,069.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,911,798.22	4,800,000.00
递延所得税负债		2,365,047,595.04	2,069,965,455.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,993,728,540.65	4,709,906,526.15
负债合计		10,351,386,357.28	8,820,337,147.97
所有者权益:			
实收资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		255,886,559.43	253,736,561.64
减:库存股			
其他综合收益		7,041,359,778.71	6,166,143,130.56
专项储备			
盈余公积		751,940,966.30	687,032,679.38
一般风险准备			
未分配利润		3,799,500,365.88	3,204,538,173.42
所有者权益合计		14,848,687,670.32	13,293,450,545.00
负债和所有者权益总计		25,200,074,027.60	22,113,787,692.97

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2021年度

编制单位：江苏高科技投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	八、(三十)	1,088,113,824.16	964,210,347.32
减：营业成本	八、(三十)	10,799,626.33	11,631,337.69
税金及附加	八、(三十一)	5,922,771.76	6,980,860.46
销售费用	八、(三十二)		763,466.88
管理费用	八、(三十二)	75,460,081.65	59,244,583.03
研发费用	八、(三十二)	1,088,201.78	16,973.81
财务费用	八、(三十二)	97,766,328.19	74,729,460.22
其中：利息费用		103,730,000.00	82,363,333.33
利息收入		4,474,991.85	5,761,462.02
加：其他收益	八、(三十三)	9,876,580.09	91,982.12
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(三十四)	20,087,245.23	23,619,921.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、(三十五)	2,414,491.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、(三十六)	-142,468.95	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、(三十七)	28,587.68	88,201.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		929,341,049.29	834,643,770.34
加：营业外收入	八、(三十八)	602,401.80	370,413.99
减：营业外支出	八、(三十九)	3,026,538.76	4,216,198.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		926,916,912.33	830,797,985.76
减：所得税费用	八、(四十)	88,934,167.10	76,788,320.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		837,982,745.23	754,009,664.85
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		837,982,745.23	754,009,664.85
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润		837,920,079.99	752,185,457.51
2. 少数股东损益	八、(四十一)	62,665.24	1,844,207.34
五、其他综合收益的税后净额		844,732,744.97	-770,640,281.15
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	八、(四十二)	845,065,022.61	-770,640,281.15
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		855,268,673.14	
（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		-1,759,814.56	
（3）其他权益工具投资公允价值变动		857,048,487.70	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-10,203,650.53	-770,640,281.15
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			-749,662,750.46
（3）其他债权投资公允价值变动			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）其他债权投资信用减值准备			
（6）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（7）外币财务报表折算差额		-10,203,650.53	-20,977,530.69
（8）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-352,277.64	
六、综合收益总额		1,682,715,490.20	-16,630,616.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,683,005,102.60	-18,474,823.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-289,612.40	1,844,207.34
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

2021年度

编制单位：江苏高科技投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（三）	1,092,679,989.02	969,488,078.72
减：营业成本	十三、（三）	3,477,532.17	3,443,714.14
税金及附加		2,614,447.56	3,663,025.06
销售费用			
管理费用		63,152,356.10	52,823,482.99
研发费用		1,088,201.78	16,973.81
财务费用		105,968,010.91	82,504,042.73
其中：利息费用		106,049,545.51	82,383,333.33
利息收入		3,485,851.48	3,593,679.05
加：其他收益		9,588,201.78	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（四）	8,503,789.80	18,782,454.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		698,499.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-142,468.95	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			88,201.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		935,027,462.25	845,907,486.64
加：营业外收入		602,384.25	2,326.93
减：营业外支出		2,771,612.38	4,052,462.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		932,858,234.12	841,857,351.34
减：所得税费用		83,775,364.88	73,587,965.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		849,082,869.24	768,269,385.73
（一）持续经营净利润		849,082,869.24	768,269,385.73
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		873,244,258.29	-749,662,750.46
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		873,244,258.29	
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		-1,759,814.56	
3.其他权益工具投资公允价值变动		875,004,072.85	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-749,662,750.46
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			-749,662,750.46
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.其他债权投资信用减值准备			
6.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
7.外币财务报表折算差额			
8.其他			
六、综合收益总额		1,722,327,127.53	18,606,635.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

编制单位：江苏高科技投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
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		1,898,419,184.67	2,067,628,065.56
收到的税费返还		115,762.03	700.00
收到其他与经营活动有关的现金		24,342,101.42	30,521,384.10
经营活动现金流入小计		1,922,877,048.12	2,098,150,149.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,221,598,064.31	1,990,153,934.63
支付给职工以及为职工支付的现金		40,565,432.04	29,532,231.38
支付的各项税费		92,183,548.71	83,191,217.96
支付其他与经营活动有关的现金		12,768,196.29	67,515,930.41
经营活动现金流出小计		2,367,115,241.35	2,170,393,314.38
经营活动产生的现金流量净额		-444,238,193.23	-72,243,164.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		68,150,000.00	87,870,746.13
取得投资收益收到的现金		21,287,245.23	22,435,728.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,525.16	134,660.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		87,488,770.39	110,441,136.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,230,796.55	15,889,590.00
投资支付的现金		335,677,388.88	221,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		370,908,187.43	237,389,590.00
投资活动产生的现金流量净额		-283,419,417.04	-126,948,453.96
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			
发行债券收到的现金		500,000,000.00	596,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		500,000,000.00	596,600,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,733,659.87	276,821,675.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		443,659.87	45,581,675.09
支付其他与筹资活动有关的现金		4,416,037.74	
筹资活动现金流出小计		276,149,697.61	276,821,675.09
筹资活动产生的现金流量净额		223,850,302.39	319,778,324.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,925,806.06	-16,023,695.60
五、现金及现金等价物净增加额		-508,733,113.94	102,563,010.63
加：期初现金及现金等价物余额		852,263,187.08	749,700,176.45
六、期末现金及现金等价物余额		343,530,073.14	852,263,187.08

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

2021年度

编制单位：江苏高科技投资集团有限公司

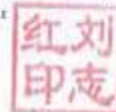
金额单位：人民币元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
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		1,842,969,376.58	2,056,133,093.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		47,209,910.04	19,893,050.58
经营活动现金流入小计		1,890,179,286.62	2,076,026,143.61
购买商品、接受劳务支付的现金		2,215,686,970.34	1,997,100,545.42
支付给职工以及为职工支付的现金		34,700,225.42	24,508,748.76
支付的各项税费		65,654,130.40	78,497,580.91
支付其他与经营活动有关的现金		97,634,492.94	133,410,446.52
经营活动现金流出小计		2,433,575,819.10	2,233,517,321.61
经营活动产生的现金流量净额		-543,396,532.48	-157,491,178.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,703,789.80	17,582,454.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,687.48	134,660.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,709,477.28	17,717,114.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,285,524.60	1,079,973.08
投资支付的现金		160,177,388.88	157,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		164,462,913.48	158,079,973.08
投资活动产生的现金流量净额		-154,753,436.20	-140,362,858.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000,000.00	596,600,000.00
筹资活动现金流入小计		500,000,000.00	596,600,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,290,000.00	233,240,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		11,373,163.74	
筹资活动现金流出小计		282,663,163.74	233,240,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		217,336,836.26	363,360,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-279,239.64	-1,355,963.91
五、现金及现金等价物净增加额		-481,092,372.06	64,149,999.71
加：期初现金及现金等价物余额		576,337,975.73	512,187,976.02
六、期末现金及现金等价物余额		95,245,603.67	576,337,975.73

公司法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2021年度

编制单位：江苏高科技投资集团有限公司

金额单位：人民币元

	本期发生额						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	219,530,632.12	4,476,945,792.37		594,778,066.63	2,827,649,878.36	11,221,228,726.18
加：会计政策变更		33,815,529.53	1,767,803,120.14		72,254,812.75	650,630,228.75	2,597,156,030.47
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本期年初余额	3,000,000,000.00	253,346,161.64	6,244,748,912.41		667,032,879.38	3,578,280,107.11	13,758,384,759.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,148,997.79	845,782,340.43		84,908,286.92	582,074,475.29	1,511,409,741.64
（一）综合收益总额			845,065,022.81			837,920,079.99	1,682,715,490.20
（二）所有者投入和减少资本		2,148,997.79					-1,350,000.00
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额		2,148,997.79					-1,350,000.00
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积					84,908,286.92	-84,908,286.92	
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（或股东）的分配						-189,240,000.00	-2,865,746.35
4、其他							
（四）所有者权益内部结转			1,597,317.87			-1,597,317.87	
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益			1,597,317.87			-1,597,317.87	
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	3,000,000,000.00	255,495,159.43	7,091,531,218.89		751,941,166.30	4,154,354,889.51	15,369,794,591.29

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

清王令印

光成印

红刘印

合并所有者权益变动表 (续)

2021年度

编制单位: 江苏高科技投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上期发生额					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	229,820,983.50	5,247,581,039.42		917,561,128.06	2,419,598,330.42
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本期年初余额	3,000,000,000.00	229,820,983.50	5,247,581,039.42		917,561,128.06	2,419,598,330.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-9,908,351.38	-770,640,281.15		76,826,938.57	902,061,548.14
(一) 综合收益总额			-770,640,281.15			792,165,457.51
(二) 所有者投入和减少资本		-9,908,351.38				1,844,207.34
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他		-9,908,351.38				
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积					76,826,938.57	-76,826,938.57
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者的分配						
4. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本 (或股本)						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	3,000,000,000.00	219,912,632.12	4,476,940,758.27		994,378,066.63	2,951,648,978.56

红刘印志

光成印晓

清会王

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

公司法定代表人:

所有者权益变动表

2021年度

编制单位：江苏高科技投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	219,320,532.12		4,486,718,715.53		594,778,068.83	2,554,246,658.55	10,845,664,072.83
加：会计政策变更		33,815,529.52		1,681,424,415.03		72,254,612.75	650,291,514.87	2,437,786,472.17
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	3,000,000,000.00	253,136,061.64		6,168,143,130.56		667,032,681.58	3,204,538,173.42	13,293,450,545.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,140,997.79		873,216,648.15		84,908,286.92	594,982,192.46	1,595,237,125.32
（一）综合收益总额				873,216,648.15				
（二）所有者投入和减少资本		2,140,997.79					849,092,869.24	1,722,321,127.53
1、股东投入的普通股								2,140,997.79
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他		2,140,997.79						2,140,997.79
（三）利润分配								
1、提取盈余公积						84,908,286.92	-254,148,286.92	-169,240,000.00
2、对所有者分配						84,908,286.92	-84,908,286.92	
3、其他							-169,240,000.00	-169,240,000.00
（四）所有者权益内部结转				-27,610.14			27,610.14	
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存受益								
5、其他综合收益结转留存收益				-27,610.14			27,610.14	
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	3,000,000,000.00	255,686,559.43		7,041,359,778.71		751,940,968.50	3,799,500,365.88	14,846,587,670.32

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王金清印

光成印

红刘印志

所有者权益变动表 (续)

2021年度

编制单位: 江苏高科技投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	219,920,832.12		5,236,381,465.99		517,951,128.06	2,017,994,211.39	10,992,247,437.56
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	3,000,000,000.00	219,920,832.12		5,236,381,465.99		517,951,128.06	2,017,994,211.39	10,992,247,437.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-749,862,750.46		76,826,538.57	536,253,447.16	-136,583,364.73
(一) 综合收益总额				-749,862,750.46		76,826,538.57	768,269,365.73	18,605,535.27
(二) 所有者投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积						76,826,538.57	-232,016,938.57	-155,190,000.00
2、对所有者分配						76,826,538.57	-76,826,538.57	
3、其他							-155,190,000.00	-155,190,000.00
(四) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
四、本期期末余额	3,000,000,000.00	219,920,832.12		4,486,518,715.53		594,777,666.63	2,554,248,588.56	10,855,664,072.83

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

公司法定代表人:

清王会印

光成印

红刘印

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式

江苏高科技投资集团有限公司(以下简称公司, 本公司), 是根据江苏省人民政府国有资产监督管理委员会苏国资〔2005〕80 号《关于省信息化建设投资有限公司、江苏宏图电子信息集团有限公司、省创业投资有限公司合并重组有关事项的意见》合并重组变更设立的国有独资公司, 文件批准:

(一) 同意以江苏省创业投资有限公司为承继主体, 采用吸收合并方式对三家企业实施重组; (二) 同意将江苏省信息化建设有限责任公司所有资产划拨给江苏省创业投资有限公司, 江苏省信息化建设有限责任公司的债权债务、对外担保等由江苏省创业投资有限公司承继。其全资及控制公司成建制划入江苏省创业投资有限公司管理, 注销江苏省信息化建设有限责任公司; (三) 同意将原江苏省信息产业厅持有的江苏宏图电子信息集团有限公司 5488 万股股权, 划拨给江苏省创业投资有限公司持有; (四) 同意将原由江苏省创业投资有限公司受托管理的“江苏省科技发展风险投资基金”作为实收资本, 划拨注入江苏省创业投资有限公司, 江苏省科技发展风险投资基金的债权债务、对外担保等由江苏省创业投资有限公司承继。根据文件精神, 公司在原江苏省创业投资有限公司的基础上变更设立, 注册资本 60000 万元, 统一社会信用代码 913200001347595731, 法定代表人: 董梁。法定住所: 南京市鼓楼区虎踞路 99 号。

2007 年 11 月公司根据江苏省人民政府国有资产监督管理委员会的批复文件苏国资复〔2007〕63 号, 公司用资本公积、未分配利润转增注册资本 46000 万元, 转增后公司注册资本为 106000 万元。已办理工商变更登记。

2009 年 4 月公司根据江苏省人民政府国有资产监督管理委员会的批复文件苏国资复〔2009〕24 号, 用资本公积、未分配利润转增注册资本 44000 万元, 转增后公司注册资本为 150000 万元。已办理工商变更登记。

2018 年 5 月公司根据江苏省人民政府国有资产监督管理委员会的批复文件苏国资复〔2018〕17 号, 用未分配利润转增注册资本 150000 万元, 转增后公司注册资本为 300000 万元。已办理工商变更

登记。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：金融投资、实业投资、创业投资、股权投资及投资管理业务。省政府授权范围内国有资产经营、管理、兼并重组以及经批准的其他业务。投资咨询。

（三）财务报告的批准报出

本公司财务报告经公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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”）编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业 2021 年 12 月 31 日的财务状况、以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，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。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

（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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十一）权益法核算的长期股权投资中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表的现金是指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

（九）金融工具

1、金融工具的分类

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原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

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

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金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0%
组合二	政府单位款项、押金和备用金、代垫款组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0%
组合三	代持股权款、股权预分配款组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0%
组合四	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率, 计算预期信用损失

2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明金融资产发生减值的, 计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产 (包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。金融资产在确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时, 表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%; “非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时, 将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益, 该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(3) 应收账款坏账准备：

1) 按单项计提坏账准备的应收款项

资产负债表日，本公司对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单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法：

组合名称	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
其他组合（应收政府单位、应收押金和备用金、公司代垫款、公司代持股权款、股权预分配款）	不计提坏账准备
账龄组合（剩余其他所有款项）	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	不计提	不计提
1—2 年	按其余额的 10% 计提	按其余额的 10% 计提
2—3 年	按其余额的 40% 计提	按其余额的 40% 计提
3—4 年	按其余额的 70% 计提	按其余额的 70% 计提
4 年以上	按其余额的 100% 计提	按其余额的 100% 计提

(十) 存货

1、存货的分类

存货分为：原材料、在产品、周转材料、库存商品、开发产品、开发成本和低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法（五五摊销法）；

(2) 包装物采用一次转销法（五五摊销法）。

（十一）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二）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。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。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- (4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度

的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)
房屋及建筑物	20-40	5
电子及办公设备	3-5	0-5
运输工具	4	5
其他设备	5-10	0-5

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十四）在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或

者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借

款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十六）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

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

产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十九）职工薪酬

1、短期薪酬

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务

的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

4、其他长期职工福利

本公司其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

（二十）应付债券

1、一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2、可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额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。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

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

（二十二）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十三）收入

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本合伙企业履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、具体原则

- （1）创业投资性质的分红收入，于被投资单位宣告发放股利时确认；
- （2）股权转让差价收入，于公司签订转让合同，收取转让价款并办理必要登记手续后确认；
- （3）利息收入，于公司持有期间或每年年末采用实际利率法计算确认；
- （4）公允价值变动损益，于每年年末按被投资单位市值计算确认；
- （5）管理咨询费收入，根据已完成服务的进度，在一段时间内确认收入。

2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、一般原则

- （1）商品销售收入

在已将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已转出资产实施有效控制；收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

（3）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

2、具体原则

- （1）创业投资性质的分红收入，于被投资单位宣告发放股利时确认；
- （2）股权转让差价收入，于公司签订转让合同，收取转让价款并办理必要登记手续后确认；
- （3）利息收入，于公司持有期间或每年年末采用实际利率法计算确认；
- （4）以公允价值计量的可供出售金融资产，于每年年末按被投资单位市值计算确认；
- （5）管理咨询费收入，根据已完成服务的进度，在一段时间内确认收入。

（二十四）政府补助

1、分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（二十六）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

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

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计

入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）关于会计政策变更

2017年3月31日，财政部修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会〔2017〕9号）；2017年5月2日，财政部修订发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下简称“新金融工具准则”）；2017年7月5日，财政部修订发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）；2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”）；上述合称新企业会计准则。本公司自2021年1月1日起执行新企业会计准则。

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

合并资产负债表：

项 目	2020 年 12 月 31 日	新收入准则		新金融工具准则		新租赁准则		2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	重分类	重新计量	重分类	重新计量	
流动资产：	—	—	—	—	—	—	—	—
货币资金	852,253,187.08							852,253,187.08
交易性金融资产				396,950,000.00	208,783,989.03			605,733,989.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
衍生金融资产								
应收票据								
应收账款	158,413.00							158,413.00
应收款项融资								
预付款项	619,144.70							619,144.70
其他应收款	148,443,791.87							148,443,791.87
存货	128,300.00							128,300.00
合同资产								
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产	431,771,737.34							431,771,737.34
流动资产合计	1,433,384,573.99				208,783,989.03			1,642,168,563.02
非流动资产：	—	—	—	—	—	—	—	—
债权投资								
可供出售金融资产	17,053,550,494.23			-6,305,783,495.30	-10,787,766,998.93			
其他债权投资								
持有至到期投资								

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

项 目	2020 年 12 月 31 日	新收入准则		新金融工具准则		新租赁准则		2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	重分类	重新计量	重分类	重新计量	
长期应收款								
长期股权投资								
其他权益工具投资					1,673,141,666.59			1,673,141,666.59
其他非流动金融资产				6,305,783,455.30	12,014,682,818.84			18,320,466,314.14
投资性房地产	204,427,697.16							
固定资产	400,632,985.36							204,427,697.16
在建工程	1,387,796.68							400,632,985.36
生产性生物资产								1,387,796.68
油气资产								
使用权资产								
无形资产	168,226.56							168,226.56
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	10,602,703.95							10,602,703.95
递延所得税资产	139,532,843.23							139,532,843.23
其他非流动资产								
非流动资产合计	17,850,302,747.17							
资产总计	19,283,687,321.16				2,900,057,486.50			20,750,360,233.67
流动负债：					3,108,841,475.53			22,362,520,796.69
短期借款								
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负债								
衍生金融负债								

第 37 页 共 94 页

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

项 目	2020 年 12 月 31 日	新收入准则		新金融工具准则		新租赁准则		2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	重分类	重新计量	重分类	重新计量	
应付票据								
应付账款	67,000.00							67,000.00
预收款项								
合同负债								
应付职工薪酬	20,208,303.74							
应交税费	30,168,218.62							20,208,303.74
其他应付款	3,819,716,808.09			-30,391,917.79				30,168,218.62
持有待售负债								3,789,324,890.30
一年内到期的非流动负债								
其他流动负债				30,391,917.79				30,391,917.79
流动负债合计	3,870,160,330.45							
非流动负债：								
长期借款	-	-	-	-	-	-	-	3,870,160,330.45
应付债券	2,600,000,000.00							
其中：优先股								2,600,000,000.00
永续债								
租赁负债								
长期应付款								
长期应付职工薪酬								
预计负债								
递延收益	4,800,000.00							
递延所得税负债	1,577,498,270.53				581,685,438.06			4,800,000.00
其他非流动负债								2,169,183,706.59

江苏高科技投资集团有限公司		2021 年度财务报表附注					
项 目	2020 年 12 月 31 日	新收入准则		新金融工具准则		新租赁准则	
		重分类	重新计量	重分类	重新计量	重分类	重新计量
非流动负债合计	4,182,288,270.53				581,585,436.06		4,763,883,706.59
负 债 合 计	8,052,458,600.98				581,585,436.06		8,634,144,037.04
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	3,000,000,000.00						3,000,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	219,320,532.12				33,815,929.52		253,136,561.64
减：库存股							
其他综合收益	4,475,940,758.27				1,767,800,120.14		6,244,740,878.41
专项储备							
盈余公积	594,778,066.53				72,254,612.75		667,032,679.38
未分配利润	2,921,649,978.56				650,630,226.75		3,572,280,205.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	11,213,289,435.58				2,524,500,869.16		13,737,790,324.74
*少数股东权益	17,939,284.50				2,655,150.31		20,594,434.91
所有者权益（或股东权益）合计	11,231,228,720.18				2,527,156,039.47		13,758,384,759.65
负债和所有者权益总计	19,283,687,321.16				3,108,841,475.53		22,392,528,796.69

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

1、执行新金融工具准则的差异情况说明

(1) 执行新旧金融工具准则的差异表

2020 年 12 月 31 日			2021 年 1 月 1 日		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产-权益工具	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	6,305,783,495.30	其他权益工具投资	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	6,305,783,495.30
可供出售金融资产-权益工具	以成本计量	10,787,766,998.93	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	208,783,989.03
			其他权益工具投资	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	12,014,682,818.84
			长期股权投资	权益法核算	1,673,141,666.59
其他流动资产-理财产品	以公允价值计量且其变动计入当期损益	396,950,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	396,950,000.00
其他应付款-应付利息	摊余成本	30,391,917.79	一年内到期的非流动负债	摊余成本	30,391,917.79

(2) 执行新金融工具准则的差异说明

说明 1：原以可供出售金融资产分类调整

旧准则下企业持有的华泰证券股票在可供出售金融资产列示并以公允价值计量，企业选择将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，在“其他权益工具投资”列报。调整减少可供出售金融资产 6,305,783,495.30 元，调整增加其他权益工具投资 6,305,783,495.30 元。

说明 2：原以贷款和应收款项分类调整

对于相关金融工具未到期前基于实际利率法计提的金融工具的利息，新金融工具准则下包含在相应金融工具的账面余额中，“应付利息”进行分类调整。调整减少应付利息 30,391,917.79 元，调整增加应付债券 30,391,917.79 元并重分类列报至一年内到期的非流动负债。

说明 3：原以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类调整

旧准则下企业持有的理财产品以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“其他流动资产”列报，不符合仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付特征，按照新准则重分类为“交易性金融资产”列报。调整减少其他流动资产 396,950,000.00 元，调整增加交易性金融资产 396,950,000.00 元。

说明 4：原以可供出售金融资产计量分类调整

旧准则下企业以成本计量并在可供出售金融资产列示的投资项目，按照新准则要求按公允价值重新计量并列报。（1）调整减少可供出售金融资产 9,686,192,379.01 元；调整增加其他权益工具投资 12,014,682,818.84 元，调整增加递延所得税负债 565,334,559.70 元，调整增加其他综合收益 1,760,500,729.82 元，调整增加少数股东权益 2,655,150.31 元。（2）调整减少可供出售金融资产 958,194,136.32 元；调整增加长期股权投资 1,673,141,666.59 元，调整增加资本公积 33,815,929.52 元，调

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

整增加其他综合收益 7,299,390.32 元，调整增加盈余公积 67,349,349.85 元，调整增加未分配利润 606,482,860.58 元；（3）调整减少可供出售金融资产 143,380,483.60 元；调整增加交易性金融资产 208,783,989.03 元，调整增加递延所得税负债 16,350,876.36 元，调整增加盈余公积 4,905,262.90 元，调整增加未分配利润 44,147,366.17 元。

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

母公司资产负债表：

项 目	2020 年 12 月 31 日	新收入准则		新金融工具准则		新租赁准则		2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	重分类	重新计量	重分类	重新计量	
流动资产：	-	-	-	-	-	-	-	-
货币资金	576,337,975.73							576,337,975.73
交易性金融资产				295,000,000.00	208,783,989.03			503,783,989.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
衍生金融资产								
应收票据								
应收账款								
应收款项融资								
预付款项	1,000.00							1,000.00
其他应收款	273,344,098.45							273,344,098.45
存货								
合同资产								
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产	300,042,557.50			-295,000,000.00				5,042,557.50
流动资产合计	1,149,725,641.68				208,783,989.03			1,358,509,630.71
非流动资产：	-	-	-	-	-	-	-	-
债权投资								
可供出售金融资产	16,926,205,626.06			-6,305,783,495.30	-10,620,482,130.76			
其他债权投资								
持有至到期投资								

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

项 目	2020 年 12 月 31 日	新收入准则		新金融工具准则		新租赁准则		2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	重分类	重新计量	重分类	重新计量	
长期应收款								
长期股权投资	752,157,922.95				1,668,531,109.04			2,420,689,031.99
其他权益工具投资				6,305,783,495.30	11,755,346,065.15			18,061,129,551.45
其他非流动金融资产								
投资性房地产	84,584,050.23							84,584,050.23
固定资产	1,517,843.16							1,517,843.16
在建工程								
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产								
无形资产	168,226.56						48,832,537.63	48,832,537.63
开发支出								168,226.56
商誉								
长期待摊费用	3,321,368.77							3,321,368.77
递延所得税资产	135,035,412.47							135,035,412.47
其他非流动资产								
非流动资产合计	17,903,050,450.20				2,803,395,034.43		48,832,537.63	20,755,278,062.26
资产总计	19,052,776,131.88				3,012,179,023.46		48,832,537.63	22,113,787,592.97
流动负债：								
短期借款								
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负债								
衍生金融负债								

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

项 目	2020 年 12 月 31 日	新收入准则		新金融工具准则		新租赁准则		2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	重分类	重新计量	重分类	重新计量	
应付票据								
应付账款								
预收款项								
合同负债								
应付职工薪酬	19,260,250.69							19,260,250.69
应交税费	25,837,674.24							25,837,674.24
其他应付款	4,051,641,229.00			-30,391,917.79				4,021,249,311.21
持有待售负债								
一年内到期的非流动负债								
其他流动负债				30,391,917.79			13,691,467.89	44,083,385.68
流动负债合计	4,096,739,153.93							
非流动负债：								
长期借款		-	-		-	-	-	-
应付债券	2,600,000,000.00							2,600,000,000.00
其中：优先股								
永续债								
租赁负债							35,141,069.74	35,141,069.74
长期应付款								
长期应付职工薪酬								
预计负债								
递延收益	4,800,000.00							4,800,000.00
递延所得税负债	1,485,572,905.12				574,382,551.29			2,060,955,456.41
其他非流动负债								

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

项 目	2020 年 12 月 31 日	新收入准则		新金融工具准则		新租赁准则		2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	重分类	重新计量	重分类	重新计量	
非流动负债合计	4,100,372,905.12				574,392,551.29		35,141,069.74	4,709,906,526.15
负 债 合 计	8,197,112,059.05				574,392,551.29		48,832,537.63	8,820,337,147.97
所有者权益（或股东权益）：		-	-	-	-	-	-	-
实收资本（或股本）	3,000,000,000.00							3,000,000,000.00
其他权益工具								-
其中：优先股								-
永续债								-
资本公积	219,920,632.12				33,615,929.52			253,736,561.64
减：库存股								-
其他综合收益	4,486,718,715.53				1,661,424,415.03			6,168,143,130.56
专项储备								-
盈余公积	594,776,066.63				72,254,612.75			667,032,679.38
未分配利润	2,554,246,556.55				650,291,514.87			3,204,538,173.42
所有者权益（或股东权益）合计	10,855,864,072.83				2,437,766,472.17			13,293,450,545.00
负债和所有者权益总计	19,052,776,131.88				3,012,179,023.46		48,832,537.63	22,113,787,692.97

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

1、执行新金融工具准则的差异情况说明

(1) 执行新旧金融工具准则的差异表

2020 年 12 月 31 日			2021 年 1 月 1 日		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产-权益工具	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	6,305,783,495.30	其他权益工具投资	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	6,305,783,495.30
可供出售金融资产-权益工具	以成本计量	10,620,482,130.76	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	208,783,989.03
			其他权益工具投资	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	11,755,346,056.15
			长期股权投资	权益法核算	1,668,531,109.04
其他流动资产-理财产品	以公允价值计量且其变动计入当期损益	295,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	295,000,000.00
其他应付款-应付利息	摊余成本	30,391,917.79	一年内到期的非流动负债	摊余成本	30,391,917.79

(2) 执行新金融工具准则的差异说明

说明 1：原以可供出售金融资产分类调整

旧准则下企业持有的华泰证券股票在可供出售金融资产列示并以公允价值计量，企业选择将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，在“其他权益工具投资”列报。调整减少可供出售金融资产 6,305,783,495.30 元，调整增加其他权益工具投资 6,305,783,495.30 元。

说明 2：原以贷款和应收款项分类调整

对于相关金融工具未到期前基于实际利率法计提的金融工具的利息，新金融工具准则下包含在相应金融工具的账面余额中，“应付利息”进行分类调整。调整减少应付利息 30,391,917.79 元，调整增加应付债券 30,391,917.79 元并重分类列报至一年内到期的非流动负债。

说明 3：原以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类调整

旧准则下企业持有的理财产品以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“其他流动资产”列报，不符合仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付特征，按照新准则重分类为“交易性金融资产”列报。调整减少其他流动资产 295,000,000.00 元，调整增加交易性金融资产 295,000,000.00 元。

说明 4：原以可供出售金融资产计量分类调整

旧准则下企业以成本计量并在可供出售金融资产列示的投资项目，按照新准则要求按公允价值重新计量并列报。（1）调整减少可供出售金融资产 9,523,179,356.51 元；调整增加其他权益工具投资 11,755,346,056.15 元，调整增加递延所得税负债 558,041,674.93 元，调整增加其他综合收益 1,674,125,024.71 元。（2）调整减少可供出售金融资产 953,922,290.65 元；调整增加长期股权投资 1,668,531,109.04 元，调整增加资本公积 33,815,929.52 元，调整增加其他综合收益 7,299,390.32 元，调整

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

增加盈余公积 67,349,349.85 元, 调整增加未分配利润 606,144,148.70 元; (3) 调整减少可供出售金融资产 143,380,483.60 元; 调整增加交易性金融资产 208,783,989.03 元, 调整增加递延所得税负债 16,350,876.36 元, 调整增加盈余公积 4,905,262.90 元, 调整增加未分配利润 44,147,366.17 元。

2、执行新租赁准则的差异情况说明

(1) 执行新旧租赁准则的差异调整表

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
因执行新租赁准则, 对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同, 本公司选择简化的追溯调整法且不调整期初留存收益, 使用权资产与租赁负债相等, 并根据预付租金进行必要调整。	资产负债表项目	
	使用权资产	48,832,537.63
	租赁负债	35,141,069.74
	一年内到期的非流动负债-租赁负债	13,691,467.89
	预付账款	
	利润表项目	
	无	
	所有者权益变动表项目	
	无	

(2) 执行新租赁准则的差异说明

说明: 企业经营租赁办公大楼, 经营租赁承租人选择简化的追溯调整法且不调整期初留存收益, 使用权资产与租赁负债相等。调整增加使用权资产 48,832,537.63 元, 调整增加租赁负债 35,141,069.74 元, 调整增加一年内到期的非流动负债-租赁负债 13,691,467.89 元。

(二) 关于会计估计变更

报告期公司无重大会计估计变更。

(三) 关于重要前期差错更正

报告期公司无重要前期差错更正。

六、税项

主要税种和税率列示如下:

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额, 扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税; 小规模纳税人应税收入按征收率计算缴纳增值税。	13%、9%、6%、5%、3%

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产余值/房租收入	1.2%/12%
土地使用税	土地面积	18 元/平方米

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

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 (万元)	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	金融资产专户		境内非金融 子企业								投资设立
2	江苏高投创业投资管理 有限公司	二级	境内非金融 子企业	南京市	南京市	创业投资管理, 企业资产管理	1,500.00	100.00%	100.00%	1,500.00	投资设立
3	江苏高投紫金文化投 资管理有限公司	二级	境内非金融 子企业	南京市	南京市	文化产业投资管理, 信息咨询	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	投资设立
4	江苏高投创业投资管理 有限公司	二级	境内非金融 子企业	南京市	南京市	高新技术企业的创业投资, 投资及管理咨询	400.00	60.00%	60.00%	240.00	投资设立
5	常州高睿创业投资管理 有限公司	二级	境内非金融 子企业	常州市	常州市	创业投资管理投资信息咨询	100.00	100.00%	100.00%	100.00	投资设立
6	苏州高投创业投资管理 有限公司	二级	境内非金融 子企业	苏州市	苏州市	创业投资管理	278.00	70.00%	70.00%	194.60	投资设立
7	扬州高投创业投资管理 有限公司	二级	境内非金融 子企业	扬州市	扬州市	创业投资管理, 投资信息咨询	280.00	70.00%	70.00%	196.00	投资设立
8	江苏瑞诚投资有限责 任公司	二级	境内非金融 子企业	南京市	南京市	实业投资, 资本管理, 投资管理	8,800.00	100.00%	100.00%	10,180.16	投资设立
9	南京高投电子信息科 技有限公司	二级	境内非金融 子企业	南京市	南京市	电子、通讯、电子计算机技术服务	100.00	100.00%	100.00%	100.00	投资设立
10	江苏鑫惠创业投资有 限公司	二级	境内非金融 子企业	南京市	南京市	投资和资产管理, 投资咨询	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	投资设立
11	江苏高汇资产经营管 理有限公司	二级	境内非金融 子企业	南京市	南京市	资产管理, 物业管理	55,000.00	100.00%	100.00%	55,000.00	投资设立

第 49 页 共 94 页

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

12	鑫苏香港有限公司	二级	境外非金融 子企业	中国香港	中国香港	与国际基金公司的合 作, 投资咨询	HK100	100.00%	100.00%	HK100	投资设立
13	香港鑫苏有限公司	二级	境外非金融 子企业	中国香港	中国香港	与国际基金公司的合 作, 投资咨询	HK100	100.00%	100.00%	HK100	投资设立
14	智盛科技有限公司	二级	境外非金融 子企业	英国威尔士	英国威尔士	高新技术研发, 国际交 流合作	\$17.50	100.00%	100.00%	\$17.50	投资设立
15	江苏省人才创新创业 服务中心有限公司	二级	境内非金融 子企业	南京市	南京市	人才项目咨询服务, 企 业管理咨询	500.00	100.00%	100.00%	500.00	投资设立
16	江苏高投资资产管理有 限公司	二级	境内非金融 子企业	南京市	南京市	股权投资, 创业投资和 资产管理	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	投资设立

(二) 本年不再纳入合并范围的原子公司

公司名称	持股比例	表决权比例	注册地	业务性质	级次	不再成为子公司的原因
江苏臻实投资有限责任公司	100.00%	100.00%	南京市	实业投资, 资产管理, 投资管理	二级	注销
江苏万豪房地产开发有限公司	86.50%	86.50%	扬州市	房地产开发、销售	三级	注销

续

公司名称	处置日的相关情况			上一会计期间的相关情况			本年初至处置日的相关情况		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益	收入	费用	利润
江苏臻实投资有限责任公司				82,791,150.46		1,000,000.00	2,011,658.72	18,375.85	1,993,281.87
江苏万豪房地产开发有限公司				15,741,952.79		15,669,739.32	591,849.38	2,811,515.75	-2,219,766.37

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	50,515.28	80,217.51
银行存款	339,269,462.67	839,849,901.61
其他货币资金	4,210,095.19	12,333,067.96
合 计	343,530,073.14	852,263,187.08

注：截止 2021 年 12 月 31 日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	890,670,641.58	605,733,989.03
其中：权益工具投资	221,778,760.81	208,783,989.03
理财产品	668,891,880.77	396,950,000.00
合 计	890,670,641.58	605,733,989.03

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	50,000.00	158,413.00
小计	50,000.00	158,413.00
减：坏账准备		
合 计	50,000.00	158,413.00

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,000.00	100.00			50,000.00
其中：账龄组合	50,000.00	100.00			50,000.00
合 计	50,000.00	--		--	50,000.00

续

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	158,413.00	100.00			158,413.00
其中：账龄组合	158,413.00	100.00			158,413.00
合 计	158,413.00	--		--	158,413.00

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

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)	50,000.00	100.00		158,413.00	100.00	
合 计	50,000.00	--		158,413.00	--	

4. 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
南京市高淳区商务局	50,000.00	100.00	
合 计	50,000.00	100.00	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

1 年以内(含 1 年)				618,144.70	99.84	
1 至 2 年	414,726.08	100.00				
3 年以上				1,000.00	0.16	
合 计	414,726.08	--		619,144.70	--	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
江苏高汇资产经营管理有限公司	南京贝普特信息技术有限公司	414,726.08	1-2 年	未到结算期
合 计		414,726.08	--	--

3. 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
南京贝普特信息技术有限公司	414,726.08	100.00	
合 计	414,726.08	100.00	--

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,265,940.93	63,138,089.22
其他应收款	35,038,348.22	85,305,702.65
合 计	37,304,289.15	148,443,791.87

1. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	285,940.93	63,138,089.22	--	--
其中：江苏鹰能创业投资有限公司	285,940.93		未到回收期	未发生减值
江苏高鼎科技创业投资有限公司		1,980,000.00		
江苏毅达股权投资基金管理有限公司		60,000,000.00		
江苏电力发展股份有限公司		1,053,000.00		
江苏高弘创业投资管理有限公司		105,089.22		

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

账龄一年以上的应收股利	1,980,000.00			
其中：江苏高鼎科技创业投资有限公司	1,980,000.00		未到回收期	未发生减值
合 计	2,265,940.93	63,138,089.22	--	--

2.其他应收款项

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	198,743.11	8,996,770.46
1至2年	14,736.00	1,946,149.70
2至3年	40,136.20	14,867,160.12
3至4年	3,482,367.75	27,389,566.70
4至5年	6,268,009.20	7,561,835.15
5年以上	25,620,940.91	24,988,336.52
小计	35,624,933.17	85,749,818.65
减：坏账准备	586,584.95	444,116.00
合 计	35,038,348.22	85,305,702.65

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	586,584.95	1.65	586,584.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	35,038,348.22	98.35			35,038,348.22
其中：账龄组合	2,810.00	0.01			2,810.00
其他组合	35,035,538.22	98.34			35,035,538.22
合 计	35,624,933.17	--	586,584.95	--	35,038,348.22

续

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	444,116.00	0.52	444,116.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	85,305,702.65	99.48			85,305,702.65
其中：账龄组合	113,116.25	0.13			113,116.25
其他组合	85,192,586.40	99.35			85,192,586.40
合 计	85,749,818.65	--	444,116.00	--	85,305,702.65

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
江苏省产权交易所	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
倪健	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
田智庆	37,000.00	37,000.00	100.00	预计无法收回
武汉源泰铝业	46,930.00	46,930.00	100.00	预计无法收回
IDG 项目共管帐户-美元	22,314.95	22,314.95	100.00	预计无法收回
省机电设备公司	7,120.00	7,120.00	100.00	预计无法收回
军安公司	152,720.00	152,720.00	100.00	预计无法收回
金思维	9,000.00	9,000.00	100.00	预计无法收回
江苏和泰置业有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
周炯	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
陈昌年房屋维修款	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
万隆优业科技有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	586,584.95	586,584.95	--	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款账龄组合

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

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)	2,810.00	100.00		113,116.25	100.00	
合 计	2,810.00	--		113,116.25	--	

其他组合

组合名称	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
关联方组合	1,794,195.81			4,213,910.00		
政府单位款项、押金和备用金、代垫款组合	8,841,342.41			55,055,194.03		
代持股权款、股权预分配款组合	24,400,000.00			25,923,482.37		
合 计	35,035,538.22	--		85,192,586.40	--	

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额			444,116.00	444,116.00
--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			142,468.95	142,468.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			586,584.95	586,584.95

其他应收款项账面余额变动如下:

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

账面余额	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）	
期初余额	85,192,586.40	113,116.25	444,116.00	85,749,818.65
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-142,468.95		142,468.95	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		2,810.00		2,810.00
本期终止确认	50,014,579.23	113,116.25		50,127,695.48
其他变动				
期末余额	35,035,538.22	2,810.00	586,584.95	35,624,933.17

(6) 按欠款方归集的期末主要其他应收款项情况

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
扬州碳纤维工程技术中心	投资款	24,400,000.00	5 年以上	68.49	
江苏省产权交易所	保证金	8,580,000.00	2-3 年 18,000.00 元, 3-4 年 2,300,000.00 元, 4-5 年 6,262,000.00 元	24.08	
江苏维鑫创业投资管理有限公司	往来款	1,180,000.00	3-4 年	3.31	
江苏高晋创业投资有限公司	往来款	598,722.00	5 年以上	1.68	
合计	--	34,758,722.00		97.56	

(六) 存货

1. 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	128,300.00		128,300.00	128,300.00		128,300.00

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

合 计	128,300.00		128,300.00	128,300.00		128,300.00
-----	------------	--	------------	------------	--	------------

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	37,352,175.64	31,201,847.65
预缴税金	3,502,164.62	3,619,889.69
合 计	40,854,340.26	34,821,737.34

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	1,673,141,666.59	295,776,250.50		1,968,917,917.09
合 计	1,673,141,666.59	295,776,250.50		1,968,917,917.09

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							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	其他
一、联营企业										
江苏高弘创业投资管理有限公司	450,000.00	1,822,328.76			16,154.41	77,634.95				1,916,118.12
苏州高新风创业投资管理有限公司	600,000.00	1,336,319.97			969,709.74					2,326,029.71
杭州东翰高投长三角股权投资管理有限公司	1,350,000.00	3,836,594.23			9,713,701.40			10,724,934.70		2,825,350.93
江苏毅达股权投资基金管理有限公司	184,977,652.31	573,593,127.47			231,420,450.06			5,626,000.00		799,398,577.53
江苏丰海新能源淡化海水发展有限公司	30,000,000.00	32,006,866.41			1,189,887.36		790,061.51	230,000.00		33,756,835.28
江苏毅达汇泉资产管理有限公司	6,100,000.00	13,017,025.65			3,060,638.54		-79,021.79	2,700,000.00		13,288,642.40
江苏沿海创新资本管理有限公司	2,938,000.00	6,163,558.94			330,681.05					6,494,239.99

2021 年度财务报表附注

江苏高科技投资集团有限公司

江苏省体育产业集团有限公司	20,000,000.00	26,529,984.76			-52,310.09	8,386.08	-6,614.96					26,469,446.79
江苏省文化投资管理集团有限公司	200,000,000.00	206,020,514.23			6,793,913.34	-1,845,835.59	837,711.14					211,806,303.12
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	48,648,455.84	67,805,206.05			5,041,707.25		607,841.89	3,753,887.00				70,700,865.19
江苏省国际信托有限责任公司	456,868,132.50	736,399,692.57			67,276,889.67			8,358,747.65				795,317,734.79
江苏省宏图电子综合研究有限公司	4,271,845.67	4,610,657.55			17,223.69							4,627,781.24
合 计	958,194,136.32	1,673,141,666.59			326,778,646.62	-1,759,814.56	2,149,997.79	31,392,579.35				1,988,917,917.09

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
上市公司股权投资	6,225,169,332.89	6,305,783,495.30
基金公司股权投资	15,081,944,178.76	11,891,442,088.03
其他公司股权投资	234,329,167.90	123,240,730.81
合 计	21,541,442,679.55	18,320,466,314.14

2. 期末重要的其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	投资成本	公允价值变动损益	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
华泰证券股份有限公司	142,493,282.40	323,491,874.67	5,901,677,458.22		
江苏毅达中小企业发展基金（有限合伙）		856,000,000.00	336,811,430.30		
江苏高投创新价值创业投资合伙企业（有限合伙）		300,957,660.00	486,798,994.29		
江苏甬泉毅达融京股权并购投资基金（有限合伙）		500,000,000.00	221,860,109.53		
江苏毅达成果创新创业投资基金（有限合伙）		331,083,581.30	362,412,633.21		
江阴毅达高新股权投资合伙企业（有限合伙）		580,000,000.00	82,142,168.14		

(十) 投资性房地产

1. 以成本计量

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	365,417,457.03	1,649,043.99		367,066,501.02
其中：房屋、建筑物	365,417,457.03	1,649,043.99		367,066,501.02
二、累计折旧和累计摊销合计	160,989,759.87	6,592,696.21		167,582,456.08
其中：房屋、建筑物	160,989,759.87	6,592,696.21		167,582,456.08
三、投资性房地产账面净值合计	204,427,697.16	--	--	199,484,044.94

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

其中：房屋、建筑物	204,427,697.16	--	--	199,484,044.94
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	204,427,697.16	--	--	199,484,044.94
其中：房屋、建筑物	204,427,697.16	--	--	199,484,044.94

(十一) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	430,226,469.64	400,711,485.36
固定资产清理	-78,500.00	-78,500.00
合 计	430,147,969.64	400,632,985.36

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	421,498,817.84	44,847,827.38	1,186,415.31	465,160,229.91
其中：房屋及建筑物	387,135,867.77	43,936,695.94		431,072,563.71
运输工具	5,228,690.39		345,000.00	4,883,690.39
电子及办公设备	3,345,291.05	871,266.30	13,021.33	4,203,536.02
其他设备	25,788,968.63	39,865.14	828,393.98	25,000,439.79
二、累计折旧合计：	20,787,332.48	14,481,511.64	335,083.85	34,933,760.27
其中：房屋及建筑物	10,507,973.60	11,228,511.12		21,736,484.72
运输工具	4,276,801.25	325,521.54	327,750.00	4,274,572.79
电子及办公设备	2,702,922.10	326,201.44	7,333.85	3,021,789.69
其他设备	3,299,635.53	2,601,277.54		5,900,913.07
三、固定资产账面净值合计：	400,711,485.36	--	--	430,226,469.64
其中：房屋及建筑物	376,627,894.17	--	--	409,336,078.99
运输工具	951,889.14	--	--	609,117.60
电子及办公设备	642,368.95	--	--	1,181,746.33
其他设备	22,489,333.10	--	--	19,099,526.72
四、减值准备合计：				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

电子及办公设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计：	400,711,485.36	--	--	430,226,469.64
其中：房屋及建筑物	376,627,894.17	--	--	409,336,078.99
运输工具	951,889.14	--	--	609,117.60
电子及办公设备	642,368.95	--	--	1,181,746.33
其他设备	22,489,333.10	--	--	19,099,526.72

2. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
固定资产清理	-78,500.00	-78,500.00	固定资产出售
合 计	-78,500.00	-78,500.00	

(十二) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息化建设服务费	1,577,855.25		1,577,855.25			
生物医药平台线下空间装修	127,035.08		127,035.08			
虎踞路 135 号装修、改造工程				1,387,796.68		1,387,796.68
合 计	1,704,890.33		1,704,890.33	1,387,796.68		1,387,796.68

(十三) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	229,400.00	425,999.99		655,399.99
其中：软件		425,999.99		425,999.99
商标权	229,400.00			229,400.00
二、累计摊销合计	61,173.44	108,140.04		169,313.48
其中：软件		85,200.00		85,200.00
商标权	61,173.44	22,940.04		84,113.48
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
商标权				

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

四、账面价值合计	168,226.56	--	--	486,086.51
其中：软件		--	--	340,799.99
商标权	168,226.56	--	--	145,286.52

(十四) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
高投大厦外围景观	5,472,174.99	789,559.93	496,014.35		5,765,720.57	
和泰停车位	5,004,868.34		572,749.44		4,432,118.90	
人才公寓房装修		5,011,948.62	167,064.96		4,844,883.66	
办公楼室内装修	125,660.62	2,681,286.65	330,808.78		2,476,138.49	
合 计	10,602,703.95	8,482,795.20	1,566,637.53		17,518,861.62	

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	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
一、递延所得税资产	115,340,372.07	461,361,488.28	139,532,843.23	558,131,372.93
信用减值准备	61,146.24	244,584.96	25,529.00	102,116.00
资产减值准备	6,062,175.83	24,248,703.32	9,062,175.83	36,248,703.33
固定资产折旧、无形资产摊销及长期待摊费用摊销政策差异	606,033.31	2,424,133.24	606,033.31	2,424,133.24
应付职工薪酬	4,762,026.38	19,048,105.52	4,762,026.38	19,048,105.52
可抵扣亏损	12,515,541.52	50,062,166.08		
未实现的收益	90,227,881.87	360,911,527.48	123,971,511.79	495,886,047.16
其他	1,105,566.92	4,422,267.68	1,105,566.92	4,422,267.68
二、递延所得税负债	2,455,534,797.91	9,822,139,191.64	2,159,183,706.59	8,636,734,826.36
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	19,774,194.09	79,096,776.36	16,350,876.36	65,403,505.44
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	2,435,753,155.76	9,743,012,623.04	2,142,825,382.17	8,571,301,528.68
其他	7,448.06	29,792.24	7,448.06	29,792.24

(十六) 应付账款

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)		67,000.00
合 计		67,000.00

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,208,303.74	36,097,826.75	36,722,358.55	19,583,771.94
二、离职后福利-设定提存计划		3,602,119.03	3,602,119.03	
三、辞退福利		60,000.00	60,000.00	
合 计	20,208,303.74	39,759,945.78	40,384,477.58	19,583,771.94

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,807,057.07	27,227,445.32	27,716,533.20	19,317,969.19
二、职工福利费	88,633.33	4,015,067.44	4,103,700.77	
三、社会保险费		2,259,107.61	2,257,387.61	1,720.00
其中：医疗保险费及生育保险费		1,192,573.94	1,192,573.94	
工伤保险费		45,727.10	45,727.10	
补充医疗保险		1,020,806.57	1,019,086.57	1,720.00
四、住房公积金	948.00	1,852,926.00	1,852,926.00	948.00
五、工会经费和职工教育经费	99,520.16	743,280.38	791,810.97	50,989.57
六、其他短期薪酬	212,145.18			212,145.18
合 计	20,208,303.74	36,097,826.75	36,722,358.55	19,583,771.94

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		1,934,391.05	1,934,391.05	
二、失业保险费		60,407.98	60,407.98	
三、企业年金缴费		1,607,320.00	1,607,320.00	

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

合 计		3,602,119.03	3,602,119.03	
-----	--	--------------	--------------	--

(十八) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	158.78	150,986.04
企业所得税	3,472,274.58	26,607,620.79
个人所得税	552,607.51	555,653.65
城市维护建设税	4,690.50	15,828.94
房产税	1,845,740.13	2,729,719.33
土地使用税	58,320.47	58,707.39
教育费附加	3,350.35	11,306.38
印花税	24,825.00	38,396.10
合 计	5,961,967.32	30,168,218.62

(十九) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,699,589,437.49	3,789,324,890.30
合 计	4,699,589,437.49	3,789,324,890.30

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
资金分配款	4,083,416,658.30	2,926,147,810.85
未确认的收益	544,569,998.91	772,529,946.43
往来款	58,793,732.28	58,573,976.31
工程款	6,585,199.30	27,168,741.95
押金及保证金	2,631,944.52	2,631,944.52
咨询服务费	1,535,210.84	505,898.59

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

代扣款	941,064.96	577,989.00
其他	1,115,628.38	1,188,582.65
合 计	4,699,589,437.49	3,789,324,890.30

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
金融资产专户	544,569,998.91	未确认的收益
江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	452,644,303.50	资金分配款
江苏紫金文化产业发展基金（有限合伙）	339,881,354.59	资金分配款
江苏高投创新价值创业投资合伙企业（有限合伙）	314,201,512.06	资金分配款
江苏毅达中小企业发展基金（有限合伙）	277,685,983.86	资金分配款
江苏楚泉毅达融京股权并购投资基金（有限合伙）	271,573,604.00	资金分配款
合 计	2,200,556,756.92	--

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券	532,071,917.79	30,391,917.79
合 计	532,071,917.79	30,391,917.79

(二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	547,000.00	
合 计	547,000.00	

(二十二) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
应付债券	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
合 计	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00

2. 应付债券的增减变动

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
19 高科技投 MTN001	500,000,000.00	2019-4-15	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
19 苏投 S1	500,000,000.00	2019-9-3	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
19 高科技投 MTN002	500,000,000.00	2019-10-14	3+2 年	500,000,000.00	500,000,000.00
19 苏投 S2	500,000,000.00	2019-12-9	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
20 苏高投债 01	600,000,000.00	2020-10-28	7 年	600,000,000.00	600,000,000.00
21 苏高投债 01	500,000,000.00	2021-11-26	7 年	500,000,000.00	
合 计	3,100,000,000.00	--	--	3,100,000,000.00	2,600,000,000.00

续

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类	期末余额
19 高科技投 MTN001		20,100,000.00		5,806,666.67	514,293,333.33	
19 苏投 S1		19,200,000.00		12,906,666.67	6,293,333.33	500,000,000.00
19 高科技投 MTN002		19,750,000.00		15,475,342.47	4,274,657.53	500,000,000.00
19 苏投 S2		19,000,000.00		17,802,739.73	1,197,260.27	500,000,000.00
20 苏高投债 01		24,000,000.00		19,666,666.67	4,333,333.33	600,000,000.00
21 苏高投债 01	500,000,000.00	1,680,000.00			1,680,000.00	500,000,000.00
合 计	500,000,000.00	103,730,000.00		71,658,082.21	532,071,917.79	2,600,000,000.00

(二十三) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
创业投资风险项目[注]	3,000,000.00			3,000,000.00
生物医药平台项目	1,800,000.00	1,200,000.00	1,088,201.78	1,911,798.22
合 计	4,800,000.00	1,200,000.00	1,088,201.78	4,911,798.22

注：期初递延收益 300 万元为收到的江苏省科技型中小企业创业投资风险补助资金，根据苏财企（2007）132 号《江苏省科技型中小企业创业投资引导资金管理暂行办法》规定，专项用于弥补创业投资损失。由于本公司实际投资损失尚未形成，根据相关准则规定作为递延收益核算，拟专项用于弥补未来可能发生的创业投资损失。

(二十四) 实收资本

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
江苏省人民政府	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00
合 计	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00

(二十五) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	33,815,929.52			33,815,929.52
二、其他资本公积	219,920,632.12	2,149,997.79		222,070,629.91
合 计	253,736,561.64	2,149,997.79		255,886,559.43

注：资本公积本期增加数为被投资单位其他权益变动金额。

2021 年度财务报表附注

江苏高科技投资集团有限公司

(二十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	6,254,518,835.67	1,147,407,686.00		-1,697,317.87	292,471,290.50	856,985,991.01	-352,277.64
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	7,299,390.32	-1,759,814.56				-1,759,814.56	
其他权益工具投资公允价值变动	6,247,219,445.35	1,149,167,500.56		-1,697,317.87	292,471,290.50	858,745,805.57	-352,277.64
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-9,777,957.26	-10,203,650.53				-10,203,650.53	
其中：外币财务报表折算差额	-9,777,957.26	-10,203,650.53				-10,203,650.53	
其他综合收益合计	6,244,740,878.41	1,137,204,035.47		-1,697,317.87	292,471,290.50	846,782,340.48	-352,277.64

注：本期其他综合收益转留存收益原因为其他权益工具投资注销。

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(二十七) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	667,032,679.38	84,908,286.92		751,940,966.30
合 计	667,032,679.38	84,908,286.92		751,940,966.30

(二十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	2,921,649,978.56	2,419,588,330.42
期初调整金额	650,630,226.75	
本期期初余额	3,572,280,205.31	
本期增加额	836,222,762.12	752,165,457.51
其中：本年净利润转入	837,920,079.99	752,165,457.51
其他综合收益结转留存收益	-1,697,317.87	
本期减少额	254,148,286.92	250,103,809.37
其中：本期提取盈余公积数	84,908,286.92	76,826,938.57
本期分配现金股利数	169,240,000.00	155,190,000.00
其他减少		18,086,870.80
本期期末余额	4,154,354,680.51	2,921,649,978.56

(二十九) 少数股东权益

控股子公司	期末余额	
	少数股东所占比例	少数股东应享权益
苏州高投创业投资管理有限公司	30.00%	3,108,527.85
扬州高投创业投资管理有限公司	30.00%	1,825,270.31
江苏高新创业投资管理有限公司	40.00%	11,155,278.00
合 计		16,089,076.16

(三十) 营业收入、营业成本

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,065,269,116.25	3,626,762.27	938,646,660.83	3,189,859.92
创业投资	1,049,740,078.52	2,173,911.36	927,620,258.21	2,130,542.90
管理咨询费	15,529,037.73	1,452,850.91	11,026,402.62	1,059,317.02
2. 其他业务小计	22,844,507.91	7,172,866.06	25,563,686.49	8,441,477.97
房屋租赁	21,773,683.34	6,592,696.21	21,811,558.59	6,502,891.38
房产、车位销售			2,863,809.72	1,394,443.44
其他服务	1,070,824.57	580,169.85	888,318.18	544,143.15
合 计	1,088,113,624.16	10,799,628.33	964,210,347.32	11,631,337.89

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	83,319.58	527,355.87
印花税	23,434.05	452,334.56
房产税	5,516,818.66	5,387,341.07
土地使用税	231,478.81	236,786.22
教育费附加	59,500.66	376,682.74
车船使用税	8,220.00	360.00
合 计	5,922,771.76	6,980,860.46

(三十二) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售佣金		293,972.00
宣传制作费		347,498.80
业务招待费		50,739.00
办公费		1,218.00
其他		70,039.08
合 计		763,466.88

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

2. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,208,335.19	30,009,495.46
固定资产折旧费	14,470,425.08	13,515,193.94
资产摊销费	1,674,777.57	993,732.15
业务招待费	865,539.25	617,539.56
房租物管费	5,880,035.02	3,914,274.14
办公费	3,901,303.75	4,671,842.52
差旅费	462,528.27	461,755.23
劳务派遣费	1,732,837.50	1,245,912.21
汽车费用	480,453.59	518,022.74
聘请中介机构费	5,191,945.87	846,495.48
广告宣传费	587,067.24	1,137,109.29
协会会费	721,600.00	791,600.00
党建工作经费	79,888.46	152,577.01
其他	203,344.86	369,033.30
合 计	75,460,081.65	59,244,583.03

3. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	1,019,080.77	
其它费用	69,121.01	16,973.81
合 计	1,088,201.78	16,973.81

4. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	103,730,000.00	82,383,333.33
减：利息收入	4,474,991.85	5,761,462.02
汇兑损益	-4,659,509.82	-5,312,175.08
银行手续费	104,792.12	212,216.82
债券承销费用	3,066,037.74	3,207,547.17
合 计	97,766,328.19	74,729,460.22

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(三十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	9,838,935.27	91,982.12
税收减免	35,890.94	
代扣个人所得税手续费返还	1,754.78	
合 计	9,876,580.99	91,982.12

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	20,087,245.23	23,619,921.24
合 计	20,087,245.23	23,619,921.24

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,414,491.89	
合 计	2,414,491.89	

(三十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-142,468.95	
合 计	-142,468.95	

(三十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	28,587.68	88,201.95	28,587.68
合 计	28,587.68	88,201.95	28,587.68

(三十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的往来款项		242,113.98	
其他	602,401.80	128,300.01	602,401.80

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

合 计	602,401.80	370,413.99	602,401.80
-----	------------	------------	------------

(三十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	2,732,000.00	3,950,000.00	2,732,000.00
综合基金	39,612.38	40,835.52	39,612.38
其他	254,926.38	225,363.05	254,926.38
合 计	3,026,538.76	4,216,198.57	3,026,538.76

(四十) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,623,876.12	30,914,367.36
递延所得税调整	85,311,530.40	45,714,507.70
以前年度调整	-1,239.42	159,445.85
合 计	88,934,167.10	76,788,320.91

(四十一) 少数股东本期损益

控股子公司	期末余额	
	少数股东所占比例	少数股东本期损益
江苏万豪房地产开发有限公司	13.50%	-299,668.46
苏州高投创业投资管理有限公司	30.00%	74,682.90
扬州高投创业投资管理有限公司	30.00%	256,758.60
江苏高新创业投资管理有限公司	40.00%	30,892.20
合 计		62,665.24

2021 年度财务报表附注

江苏高科技投资集团有限公司

(四十二) 归属于母公司所有者的其他综合性收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,759,814.56		-1,759,814.56			
2.其他权益工具投资公允价值变动	1,149,519,778.20	292,471,290.50	857,048,487.70			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1.可供出售金融资产公允价值变动损益(旧准则适用)				-999,550,333.95	-249,887,583.49	-749,662,750.46
减:前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2.外币财务报表折算差额	-10,203,650.53		-10,203,650.53	-999,550,333.95	-249,887,583.49	-749,662,750.46
减:前期计入其他综合收益当期转入损益				-20,977,530.69		-20,977,530.69
小计	-10,203,650.53		-10,203,650.53			
三、其他综合收益合计	1,137,556,313.11	292,471,290.50	845,085,022.61	-20,977,530.69	-249,887,583.49	-770,640,281.15

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(四十三) 合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:	--	--
净利润	837,982,745.23	754,009,664.85
加: 资产减值损失		
信用减值损失	142,468.95	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,074,207.85	20,027,974.44
使用权资产折旧		
无形资产摊销	108,140.04	22,940.04
长期待摊费用摊销	1,566,637.53	966,755.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-28,587.68	-88,201.95
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-2,414,491.89	
财务费用 (收益以“-”号填列)	105,486,329.85	83,556,815.60
投资损失 (收益以“-”号填列)	-20,087,245.23	-23,635,729.91
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	24,192,471.16	7,041,089.55
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	3,889,004.20	-989.73
存货的减少 (增加以“-”号填列)		1,201,264.44
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	58,646,474.05	-23,745,318.02
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	909,370,696.57	587,276,069.03
其他	-2,384,167,043.86	-1,478,875,498.17
经营活动产生的现金流量净额	-444,238,193.23	-72,243,164.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

现金的期末余额	343,530,073.14	852,263,187.08
减：现金的期初余额	852,263,187.08	749,700,176.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-508,733,113.94	102,563,010.63

2. 现金和现金等价物的构成。

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	343,530,073.14	852,263,187.08
其中：库存现金	50,515.28	80,217.51
可随时用于支付的银行存款	339,269,462.67	839,849,901.61
可随时用于支付的其他货币资金	4,210,095.19	12,333,067.96
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	343,530,073.14	852,263,187.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(一) 2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

项 目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）权益工具投资			221,778,760.81	221,778,760.81
（2）理财产品		668,891,880.77		668,891,880.77
（二）其他权益工具投资	6,225,169,332.89		15,316,273,346.66	21,541,442,679.55
持续以公允价值计量的资产总额	6,225,169,332.89	668,891,880.77	15,538,052,107.47	22,432,113,321.13

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

十、或有事项

截止资产负债表日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、关联方关系及其交易

本企业的子公司有关信息

（一）本企业的子公司情况详见附注七之（一）。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高投名力成长创业投资有限公司	参股公司
江苏高鼎科技创业投资有限公司	参股公司
江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
江苏高投创新价值创业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
江苏高投创新科技创业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
江苏高投创新中小发展创业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
江苏高投发展创业投资有限公司	参股公司

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

江苏高投宁泰创业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
江苏高投鑫海创业投资有限公司	参股公司
江苏高投中小企业创业投资有限公司	参股公司
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	参股公司
江苏省苏高新风险投资股份有限公司	参股公司
江苏沿海创新资本管理有限公司	参股公司
江苏鹰能创业投资有限公司	参股公司（本期已注销）
江苏紫金文化产业发展基金（有限合伙）	参股公司
江苏紫金文化创业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
南京毅达天富股权投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
南京毅达志富股权投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
苏州高锦创业投资有限公司	参股公司
徐州高新创业投资有限公司	参股公司
盐城高投创业投资有限公司	参股公司（本期已注销）
浙江东翰高投长三角投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
镇江高投创业投资有限公司	参股公司
江苏高晋创业投资有限公司	参股公司
江苏高投科贷创业投资企业（有限合伙）	参股公司
江苏人才创新创业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
江苏人才创新创业投资二期基金（有限合伙）	参股公司
江苏沿海产业投资基金（有限合伙）	参股公司
江苏毅达成果创新创业投资基金（有限合伙）	参股公司
苏州高新风投创业投资管理有限公司	参股公司
一带一路（江苏）沿海开发投资基金（有限合伙）	参股公司
南京汇景摩柏股权投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
江苏高投润泰创业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
江苏紫金文化产业二期创业投资基金（有限合伙）	参股公司
江苏省现代服务业发展创业投资基金（有限合伙）	参股公司
江苏毅达股权投资基金管理有限公司	参股公司
江苏汇景永泰股权投资合伙企业（有限合伙）	参股公司（本期已注销）
江苏汇景永康股权投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
江苏毅达中小企业发展基金（有限合伙）	参股公司
江苏甬泉毅达融京股权并购投资基金（有限合伙）	参股公司

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

江苏建泉毅达战新创业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
江苏高投邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
江苏高弘创业投资管理有限公司	参股公司
江苏毅达汇景资产管理有限公司	参股公司
江苏人才创新创业投资四期基金（有限合伙）	参股公司
安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）	参股公司
黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙）	参股公司
江苏高投创新天使创业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
江阴毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
江阴毅达高新股权投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
南京冠亚电源设备有限公司	参股公司（本期已出售）
南京市浦口区城市建设发展基金（有限合伙）	参股公司（本期已注销）
南京毅达股权投资管理企业（有限合伙）	参股公司的子公司
山东毅达创业投资基金合伙企业（有限合伙）	参股公司
江苏兴苏投资中心（有限合伙）	参股公司
苏州高远创业投资有限公司	参股公司
江苏维鑫创业投资管理有限公司	子公司的少数股东
扬州市创业投资管理有限公司	子公司的少数股东
紫金毅达文化香港有限公司	参股公司的被投资公司

(三) 关联方交易情况

1、关联租赁情况

本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏高汇资产经营管理有限公司	南京毅达股权投资管理企业（有限合伙）	房屋建筑物	1,041,797.72	982,456.89
江苏高汇资产经营管理有限公司	江苏毅达股权投资基金管理有限公司	房屋建筑物	4,163,062.38	3,925,937.64
江苏高汇资产经营管理有限公司	江苏毅达汇景资产管理有限公司	房屋建筑物	670,924.77	632,711.93

2、其他关联交易情况

关联方名称	关联交易内容	本期数	上期数
江苏毅达股权投资基金管理有限公司	代收水电燃气费	785,140.33	637,656.50
江苏毅达汇景资产管理有限公司	代收水电燃气费	133,527.01	105,427.94

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

南京毅达股权投资管理企业（有限合伙）	代收水电燃气费	152,157.23	132,356.55
--------------------	---------	------------	------------

（四）应收、应付关联方款项情况

1、公司其他应收款关联方款项情况

关联方名称	期末余额	期初余额
江苏高鼎科技创业投资有限公司	5,732.00	5,732.00
江苏高晋创业投资有限公司	598,722.00	598,722.00
江苏维鑫创业投资管理有限公司	1,180,000.00	1,180,000.00
江苏省省级战略性新兴产业发展专项资金	9,441.81	
镇江盈辉置业有限公司	300.00	
扬州市创业投资管理有限公司		2,400,000.00
镇江高投创业投资有限公司		29,456.00
合 计	1,794,195.81	4,213,910.00

2、公司其他应付款关联方款项情况

关联方名称	期末余额	期初余额
高投名力成长创业投资有限公司	2,642,388.71	52,154.00
江苏高鼎科技创业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	452,644,303.50	440,912,303.50
江苏高投创新价值创业投资合伙企业（有限合伙）	314,201,512.06	292,008,243.90
江苏高投创新科技创业投资合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	147,087,919.54
江苏高投创新中小发展创业投资合伙企业（有限合伙）	39,000,000.00	59,459,373.34
江苏高投发展创业投资有限公司	83,503,750.54	81,446,607.54
江苏高投宁泰创业投资合伙企业（有限合伙）	68,803,100.00	60,474,000.00
江苏高投鑫海创业投资有限公司	106,700,000.00	106,700,000.00
江苏高投中小企业创业投资有限公司	80,725,294.04	80,694,862.45
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	18,282,599.36	18,282,599.36
江苏省苏高新风险投资股份有限公司	3,908,198.85	23,258,439.52
江苏紫金文化产业发展基金（有限合伙）	353,476,805.67	303,545,406.00
南京毅达天富股权投资合伙企业（有限合伙）	40,944,917.43	20,334,300.43
南京毅达志富股权投资合伙企业（有限合伙）	204,415,204.42	103,654,015.42
苏州高锦创业投资有限公司	7,170,346.58	930,346.58

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

徐州高新创业投资有限公司	6,106,950.00	6,106,950.00
浙江东翰高投长三角投资合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	25,000,000.00
镇江高投创业投资有限公司	50,352,274.54	47,541,767.20
江苏高投科贷创业投资企业（有限合伙）	55,271,098.76	27,013,623.88
江苏人才创新创业投资合伙企业（有限合伙）	21,372,000.00	21,372,000.00
江苏人才创新创业投资二期基金（有限合伙）	45,000,000.00	34,137,400.00
江苏沿海产业投资基金（有限合伙）	228,030,031.48	131,030,031.48
江苏毅达成果创新创业投资基金（有限合伙）	243,329,098.17	55,363,876.20
苏州高新风投创业投资管理有限公司	600,000.00	600,000.00
一带一路（江苏）沿海开发投资基金（有限合伙）	17,745,188.48	16,457,768.48
江苏沿海创新资本管理有限公司	124,072.92	124,072.92
南京汇景摩柏股权投资合伙企业（有限合伙）	83,808,000.00	83,808,000.00
江苏高投润泰创业投资合伙企业（有限合伙）	34,138,411.03	34,138,411.03
江苏紫金文化产业二期创业投资基金（有限合伙）	89,911,400.00	52,751,200.00
江苏省现代服务业发展创业投资基金（有限合伙）	53,821,647.48	44,585,978.69
江苏毅达股权投资基金管理有限公司	427,073.00	427,073.00
江苏毅达中小企业发展基金（有限合伙）	277,685,983.86	92,848,648.65
江苏建泉毅达战新创业投资合伙企业（有限合伙）	110,166,666.67	36,833,333.34
江苏高投邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）	52,962,400.00	27,796,200.00
江苏高弘创业投资管理有限公司	675,000.00	450,000.00
黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙）	14,442,998.00	4,542,998.00
江苏高投创新天使创业投资合伙企业（有限合伙）	54,813,000.00	19,932,000.00
江苏建泉毅达融京股权并购投资基金（有限合伙）	271,573,604.00	185,279,188.00
江苏人才创新创业投资四期基金（有限合伙）	18,181,800.00	7,575,750.00
江苏毅达汇景资产管理有限公司	68,828.00	68,828.00
江阴毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙）	28,382,978.74	28,382,978.74
江阴毅达高新股权投资合伙企业（有限合伙）	136,707,106.00	37,197,149.00
南京毅达股权投资管理企业（有限合伙）	106,874.00	106,874.00
山东毅达创业投资基金合伙企业（有限合伙）	11,515,151.51	11,515,151.51
苏州高远创业投资有限公司	13,242,430.00	5,757,576.00

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

江苏紫金文化创意投资合伙企业（有限合伙）	713,967.00	
江苏汇景永康股权投资合伙企业（有限合伙）	54,864,345.21	
安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）	173,131,664.94	
江苏兴苏投资中心（有限合伙）	22,958,806.00	
江苏鹰能创业投资有限公司		5,888,069.00
南京冠亚电源设备有限公司		127,810.00
南京市浦口区城市建设发展基金（有限合伙）		20,082,365.09
江苏汇景永泰股权投资合伙企业（有限合伙）		46,929,666.41
盐城高投创业投资有限公司		21,539,394.00
江苏高晋创业投资有限公司		50,000.00
合 计	4,034,649,270.95	2,873,202,704.20

十三、母公司会计报表的主要项目附注

（一）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		61,158,089.22
其他应收款	122,139,788.47	212,186,009.23
合 计	122,139,788.47	273,344,098.45

1. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		61,158,089.22	--	--
其中：江苏毅达股权投资基金管理有限公司		60,000,000.00		
江苏电力发展股份有限公司		1,053,000.00		
江苏高弘创业投资管理有限公司		105,089.22		
合 计		61,158,089.22	--	--

2. 其他应收款项

按账龄披露其他应收款项

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	80,702,805.45	133,218,300.41
1 至 2 年	473,394.41	2,515,163.49
2 至 3 年	658,605.99	10,709,114.19
3 至 4 年	3,282,884.19	27,555,740.99
4 至 5 年	6,434,183.49	8,426,552.10
5 年以上	30,832,499.89	29,863,254.05
小计	122,384,373.42	212,288,125.23
减：坏账准备	244,584.95	102,116.00
合 计	122,139,788.47	212,186,009.23

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	244,584.95	0.20	244,584.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	122,139,788.47	99.80			122,139,788.47
其中：账龄组合	1,910.00	0.001			1,910.00
其他组合	122,137,878.47	99.799			122,137,878.47
合 计	122,384,373.42	--	244,584.95	--	122,139,788.47

续

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	102,116.00	0.05	102,116.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	212,186,009.23	99.95			212,186,009.23
其中：账龄组合	83,116.25	0.04			83,116.25
其他组合	212,102,892.98	99.91			212,102,892.98

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

合 计	212,288,125.23	--	102,116.00	--	212,186,009.23
-----	----------------	----	------------	----	----------------

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
武汉源泰铝业	46,930.00	46,930.00	100.00	预计无法收回
IDG 项目共管帐户-美元	22,314.95	22,314.95	100.00	预计无法收回
省机电设备公司	7,120.00	7,120.00	100.00	预计无法收回
军安公司	152,720.00	152,720.00	100.00	预计无法收回
金思维	9,000.00	9,000.00	100.00	预计无法收回
江苏和泰置业有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
周炯	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
陈昌年房屋维修款	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
万隆优业科技有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	244,584.95	244,584.95	--	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款账龄组合

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)	1,910.00	100.00		83,116.25	100.00	
合 计	1,910.00	--		83,116.25	--	

其他组合

组合名称	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
关联方组合	88,918,219.56			132,707,818.62		
政府单位款项、押金和备用金、代垫款组合	8,819,658.91			54,995,074.36		
代持股权款、股权预分配款组合	24,400,000.00			24,400,000.00		
合 计	122,137,878.47	--		212,102,892.98	--	

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额			102,116.00	102,116.00
--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			142,468.95	142,468.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			244,584.95	244,584.95

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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）	
期初余额	212,102,892.98	83,116.25	102,116.00	212,288,125.23
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-142,468.95		142,468.95	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		1,910.00		1,910.00
本期终止确认	89,822,545.56	83,116.25		89,905,661.81
其他变动				
期末余额	122,137,878.47	1,910.00	244,584.95	122,384,373.42

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(6) 按欠款方归集的期末主要其他应收款项情况

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
江苏鑫惠创业投资有限公司	往来款	79,877,506.72	1 年以内 (含 1 年)	65.27	
扬州碳纤维工程技术中心	投资款	24,400,000.00	5 年以上	19.94	
江苏省产权交易所	保证金	8,580,000.00	2-3 年 18,000.00 元, 3-4 年 2,300,000.00 元, 4-5 年 6,262,000.00 元	7.01	
香港鑫苏有限公司	往来款	8,131,370.76	1 年以内 345,457.35 元, 1-2 年 458,658.41 元, 2-3 年 621,169.79 元, 3-4 年 980,516.44 元, 4-5 年 171,906.29 元, 5 年以上 5,553,662.48 元	6.64	
合计	--	120,988,877.48		98.86	

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	752,157,922.95		40,000,000.00	712,157,922.95
对联营企业投资	1,668,531,109.04	327,151,606.16	31,392,579.35	1,964,290,135.85
合 计	2,420,689,031.99	327,151,606.16	71,392,579.35	2,676,448,058.80

2021 年度财务报表附注

江苏高科技投资集团有限公司

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							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	其他
一、子公司										
常州高善创业投资管理 有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00								1,000,000.00
江苏高汇资产经营管理 有限公司	550,000,000.00	550,000,000.00								550,000,000.00
江苏高创投业投资管理 有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00								15,000,000.00
江苏高投电子信息有限 公司	1,000,000.00	1,000,000.00								1,000,000.00
江苏高投资产管理有限 公司	10,000,000.00	10,000,000.00								10,000,000.00
江苏高投资紫金文化投资 管理有限公司	8,600,000.00	8,600,000.00								8,600,000.00
江苏高新创业投资管理 有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00								2,400,000.00
江苏省人才创新创业服 务中心有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00								6,000,000.00
江苏鑫惠创业投资有限 公司	9,875,000.00	9,875,000.00								9,875,000.00

[illegible]

2021 年度财务报表附注

江苏高科技投资集团有限公司

江苏裕海创新资本管理 有限公司	2,938,000.00	5,163,558.94				330,681.05											6,494,239.99
江苏省体育产业集团有 限公司	20,000,000.00	26,529,984.76				-62,310.09	8,388.08	-8,614.96									26,469,445.79
江苏省文化投资管理集 团有限公司	200,000,000.00	206,020,514.23				6,793,913.34	-1,845,835.59	837,711.14									211,806,303.12
江苏信保科技小额贷款 股份有限公司	48,648,465.84	67,805,206.05				5,041,707.25		607,841.89	3,753,897.00								70,700,858.19
江苏省国际信托有限责 任公司	456,858,132.50	736,399,592.57				67,276,889.87			8,358,747.65								796,317,734.79
联营企业投资小计	953,922,290.85	1,658,531,109.04				326,761,422.93	-1,759,814.56	2,149,997.79	31,392,579.35								1,964,290,135.85
合 计	1,706,080,213.6	2,420,689,031.99			40,000,000.00	326,761,422.93	-1,759,814.56	2,149,997.79	36,992,579.35								2,676,448,058.80

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(三) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,076,823,705.23	318,295.04	953,266,177.05	284,477.02
创业投资	1,076,823,705.23	318,295.04	953,266,177.05	284,477.02
2. 其他业务小计	15,856,283.79	3,159,237.13	16,221,901.67	3,159,237.12
房屋租赁	15,856,283.79	3,159,237.13	16,221,901.67	3,159,237.12
合 计	1,092,679,989.02	3,477,532.17	969,488,078.72	3,443,714.14

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	8,503,789.80	18,782,454.70
合 计	8,503,789.80	18,782,454.70

(五) 现金流量表补充说明

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：	--	--
净利润	849,082,869.24	768,269,385.73
加：资产减值损失		
信用减值损失	142,468.95	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,235,320.40	3,753,167.79
使用权资产折旧	12,208,134.41	
无形资产摊销	22,940.04	22,940.04
长期待摊费用摊销	598,807.51	390,749.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-88,201.95
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-698,499.12	
财务费用 (收益以“-”号填列)	109,394,822.89	82,613,511.08
投资损失 (收益以“-”号填列)	-8,503,789.80	-18,782,454.70

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,656,305.64	7,035,055.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,423,317.73	
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	96,103,678.11	-123,963,688.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	746,877,833.04	589,983,487.47
其他	-2,378,940,741.52	-1,466,725,129.64
经营活动产生的现金流量净额	-543,396,532.48	-157,491,178.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	95,245,603.67	576,337,975.73
减：现金的期初余额	576,337,975.73	512,187,976.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-481,092,372.06	64,149,999.71

2. 现金和现金等价物的构成。

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	95,245,603.67	576,337,975.73
其中：库存现金	22,332.23	35,846.00
可随时用于支付的银行存款	91,014,976.33	564,046,236.81
可随时用于支付的其他货币资金	4,208,295.11	12,255,892.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	95,245,603.67	576,337,975.73
其中：三个月内到期的债券投资		

江苏高科技投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

三、期末现金及现金等价物余额	343,530,073.14	852,263,187.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

江苏高科技投资集团有限公司



2022 年 4 月 28 日



统一社会信用代码 911201160796417077		营业执照 (副本)			
名称	江苏高科技投资集团有限公司 (特殊普通合伙)	成立日期	二〇一三年十月三十一日	登记机关	
类型	特殊普通合伙	合伙期限	2013年10月31日至长期	2020 年 12 月 09 日	
执行事务合伙人	李金才	主要经营场所	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1		
经营范围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）...				

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000437

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人员财政部、税务部门批准、准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当及时向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当及时向部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

仅用于出具报告使用

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师: 朱建弟

经营场所: 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会(2013)26号

批准执业日期: 二〇一三年十月十四日





注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出 Agree the holder to be transferred from	同意调出 Agree the holder to be transferred from
江苏众天信 事务所 CPAs JICPA 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2012 年 10 月 18 日	立信中联会计师事务所 事务所 CPAs JICPA 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2013 年 11 月 14 日
同意调入 Agree the holder to be transferred to	同意调入 Agree the holder to be transferred to
立信中联会计师事务所 事务所 CPAs JICPA 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2012 年 10 月 30 日	立信中联会计师事务所 事务所 CPAs JICPA 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2013 年 11 月 19 日



