

苏州创元投资发展（集团）有限公司
审计报告
2022 年度



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国 . 江苏 . 无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2023]A936 号

苏州创元投资发展（集团）有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了苏州创元投资发展（集团）有限公司（以下简称“创元集团”）的财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了创元集团2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估创元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创元集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创元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。

(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，就可能导致对创元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创元集团不能持续经营。

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

(6) 就创元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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

公证天业会计师事务所
(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




付士龙



中国 · 无锡

2023年4月27日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：苏州创元投资发展（集团）有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,131,584,605.00	5,045,982,681.50
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	1,605,538,132.02	394,128,927.34
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、3	118,180,767.75	64,227,154.73
应收账款	五、4	3,450,756,303.33	2,084,088,359.09
应收款项融资	五、5	147,983,924.17	225,299,602.81
预付款项	五、6	615,419,116.01	755,916,413.48
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、7	435,137,632.94	553,166,162.99
其中：应收利息		-	-
应收股利		8,192,012.75	33,392,012.75
买入返售金融资产	五、8	344,914,653.45	212,481,909.15
存货	五、9	3,612,268,505.56	3,095,296,359.71
合同资产	五、10	79,136,465.84	80,436,072.02
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、11	84,815,555.14	115,622,085.09
流动资产合计		16,625,735,661.21	12,626,645,727.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款	五、12	368,201,073.00	480,996,527.94
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、13	1,785,859,802.48	1,592,138,797.48
其他权益工具投资	五、14	1,147,005,812.53	1,091,060,824.48
其他非流动金融资产	五、15	662,947,691.96	529,424,819.03
投资性房地产	五、16	279,131,271.27	297,014,739.74
固定资产	五、17	1,422,475,139.43	1,484,007,907.00
在建工程	五、18	259,076,245.98	94,098,212.53
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、19	656,977,233.48	712,155,411.45
无形资产	五、20	413,658,097.53	384,592,466.90
开发支出		-	-
商誉	五、21	458,292,115.56	480,352,604.88
长期待摊费用	五、22	208,169,568.15	214,862,296.32
递延所得税资产	五、23	137,734,195.91	128,568,033.61
其他非流动资产	五、24	2,431,538,926.32	435,545,684.00
非流动资产合计		10,231,067,173.60	7,924,818,325.36
资产总计		26,856,802,834.81	20,551,464,053.27

公司法定代表人：沈伟民

主管会计工作负责人：邹剑春

会计机构负责人：殷汉根

沈伟民
印伟

邹剑春
印剑

殷汉根
印汉

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：苏州创元投资发展（集团）有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、25	1,018,503,895.88	460,608,436.67
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债	五、26	684,801,874.16	453,193,299.02
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、27	543,982,068.67	691,614,917.90
应付账款	五、28	6,540,163,064.63	4,726,790,780.57
预收款项	五、29	236,694,554.12	34,574,931.84
合同负债	五、30	803,376,936.64	1,093,287,514.35
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放	五、31	194,072,037.89	188,752,602.78
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、32	145,252,311.46	138,653,744.22
应交税费	五、33	92,354,299.00	142,217,940.41
其他应付款	五、34	3,104,713,845.53	2,109,031,725.23
其中：应付利息		-	-
应付股利		78,245,250.82	116,371,262.22
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、35	602,904,532.37	78,471,893.89
其他流动负债	五、36	1,642,342,059.94	118,187,118.79
流动负债合计		15,609,161,480.29	10,235,384,905.67
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、37	-	197,500,000.00
应付债券	五、38	499,572,917.82	500,000,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、39	610,596,803.09	661,207,510.74
长期应付款	五、40	3,564,579.75	2,211,535.75
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、41	8,230,675.55	6,596,742.83
递延收益	五、42	63,139,282.87	61,788,927.89
递延所得税负债	五、23	167,849,745.92	158,723,236.94
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,352,954,005.00	1,588,027,954.15
负债合计		16,962,115,485.29	11,823,412,859.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、43	3,271,177,056.00	3,195,411,887.48
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、44	796,753,740.37	807,939,719.04
减：库存股	五、45	20,654,276.00	-
其他综合收益	五、46	261,721,851.59	255,565,437.18
专项储备		-	-
盈余公积	五、47	454,981,531.03	429,015,942.41
一般风险准备	五、48	38,126,370.79	38,126,370.79
未分配利润	五、49	1,632,072,603.66	1,477,506,432.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,434,178,877.44	6,203,565,789.08
少数股东权益		3,460,508,472.08	2,524,485,404.37
所有者权益（或股东权益）合计		9,894,687,349.52	8,728,051,193.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		26,856,802,834.81	20,551,464,053.27

公司法定代表人：沈伟民

主管会计工作负责人：邹剑春

会计机构负责人：殷汉根

 沈伟民

 春印

 殷汉根

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：苏州创元投资发展（集团）有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		585,917,635.04	616,329,766.60
交易性金融资产		181,157,846.74	50,977,027.45
衍生金融资产		-	
应收票据		-	-
应收账款	十二、1	71,693.33	2,041,528.46
应收款项融资		-	-
预付款项		36,770.10	31,462.06
其他应收款	十二、2	239,705,486.29	171,108,712.52
其中：应收利息			-
应收股利		8,192,012.75	20,918,012.75
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		2,655,000,000.00	868,000,000.00
流动资产合计		3,661,889,431.50	1,708,488,497.09
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	十二、3	5,399,078,623.55	4,763,056,033.19
其他权益工具投资		477,477,289.98	414,336,931.40
其他非流动金融资产		646,942,840.96	529,419,968.03
投资性房地产		124,059,208.44	127,627,689.24
固定资产		11,440,572.54	12,603,667.62
在建工程		28,254,079.86	21,800,626.86
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		12,736,289.50	16,981,719.34
无形资产		9,087,778.54	8,827,401.20
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		6,493,812.37	5,913,900.92
递延所得税资产		10,183,212.92	9,851,294.60
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,725,753,708.66	5,910,419,232.40
资产总计		10,387,643,140.16	7,618,907,729.49

公司法定代表人：沈伟民

印伟

沈伟民

主管会计工作负责人：邹剑春

春邹
印剑

会计机构负责人：殷汉根

印汉

汉根



母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：苏州创元投资发展（集团）有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		370,364,527.78	230,235,000.00
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		-	
应付账款		110,151.60	188,910.50
预收款项		69,850.00	234,850.00
合同负债		-	-
应付职工薪酬		17,143,213.16	16,170,967.21
应交税费		7,939,753.87	47,878,502.73
其他应付款		1,779,097,131.27	1,411,246,572.80
其中：应付利息		-	-
应付股利		78,188,763.78	116,314,775.18
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		517,670,956.16	17,679,948.27
其他流动负债		1,522,787,331.79	-
流动负债合计		4,215,182,915.63	1,723,634,751.51
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		499,572,917.82	500,000,000.00
其中：优先股		-	
永续债		-	
租赁负债		9,570,430.68	13,818,507.43
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		1,000,000.00	
递延所得税负债		67,067,496.41	51,237,201.93
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		577,210,844.91	565,055,709.36
负债合计		4,792,393,760.54	2,288,690,460.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,271,177,056.00	3,195,411,887.48
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		601,803,647.83	639,731,816.35
减：库存股		-	
其他综合收益		200,334,104.13	152,978,835.20
专项储备		-	
盈余公积		454,981,531.03	429,015,942.41
未分配利润		1,066,953,040.63	913,078,787.18
所有者权益（或股东权益）合计		5,595,249,379.62	5,330,217,268.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,387,643,140.16	7,618,907,729.49

公司法定代表人：沈伟民

主管会计工作负责人：邹剑春

会计机构负责人：殷汉根

沈伟民
印伟

邹剑春
印剑

殷汉根
印汉



合并利润表

2022年度

编制单位：苏州创元投资发展（集团）有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、营业总收入	五、50	11,126,368,894.28	9,700,067,720.27
其中：营业收入		11,126,368,894.28	9,700,067,720.27
利息收入		—	—
已赚保费		—	—
手续费及佣金收入		—	—
二、营业总成本		10,766,210,368.17	9,384,194,547.90
其中：营业成本	五、50	9,468,946,755.66	7,790,496,881.25
利息支出		—	—
手续费及佣金支出		—	—
退保金		—	—
赔付支出净额		—	—
提取保险合同准备金净额		—	—
保单红利支出		—	—
分保费用		—	—
税金及附加	五、51	87,537,454.10	43,130,061.83
销售费用	五、52	170,688,194.08	339,840,763.47
管理费用	五、53	791,038,256.39	931,878,906.98
研发费用	五、54	241,926,741.98	218,813,774.91
财务费用	五、55	6,072,965.96	60,034,159.46
其中：利息费用		77,495,043.72	59,794,622.17
利息收入		48,975,698.49	19,109,951.02
加：其他收益	五、56	46,219,651.78	58,354,571.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、57	284,538,374.37	208,732,259.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		93,276,305.00	47,653,286.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		—	—
汇兑收益（损失以“-”号填列）		—	—
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		—	—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、58	-29,514,711.32	-21,289,542.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、59	-30,572,623.22	-74,945,425.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、60	-76,894,080.66	-9,701,113.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、61	-231,665.33	-1,306,438.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		553,703,471.73	475,717,483.44
加：营业外收入	五、62	61,423,587.27	248,075,150.92
减：营业外支出	五、63	12,381,312.07	13,189,993.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		602,745,746.93	710,602,640.64
减：所得税费用	五、64	92,289,950.19	118,414,917.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		510,455,796.74	592,187,723.22
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		510,455,796.74	592,187,723.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		—	—
(二) 按所有权属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		260,347,804.25	407,339,963.81
2.少数股东损益		250,107,992.49	184,847,759.41
六、其他综合收益的税后净额		31,478,171.14	-17,736,167.51
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,156,414.41	-26,080,982.13
1.不能重分类进损益的其他综合收益		6,152,190.04	-26,085,059.04
(1)重新计量设定受益计划变动额		—	—
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		—	—
(3)其他权益工具投资公允价值变动		6,152,190.04	-26,085,059.04
(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		4,224.37	4,076.91
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		—	—
(2)其他债权投资公允价值变动		—	—
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		—	—
(4)其他债权投资信用减值准备		—	—
(5)现金流量套期储备		—	—
(6)外币财务报表折算差额		4,224.37	4,076.91
(7)其他		—	—
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		25,321,756.73	8,344,814.62
七、综合收益总额		541,933,967.88	574,451,555.71
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		266,504,218.66	381,258,981.68
(二)归属于少数股东的综合收益总额		275,429,749.22	193,192,574.03
八、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：沈伟民

主管会计工作负责人：邹剑春

会计机构负责人：殷汉根

沈伟民
印伟

邹剑春
印剑

殷汉根
印汉



母公司利润表

2022年度

编制单位：苏州创元投资发展（集团）有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、营业收入	十二、4	22,268,399.61	30,852,650.25
减：营业成本	十二、4	3,568,480.80	4,020,290.16
税金及附加		4,410,994.47	5,264,049.94
销售费用		-	-
管理费用		68,016,798.57	90,434,141.33
研发费用		-	-
财务费用		-26,362,136.78	-19,434,444.61
其中：利息费用		70,366,784.44	42,566,041.85
利息收入		96,822,975.60	62,519,359.39
加：其他收益		404,370.34	119,995.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	244,924,763.61	142,460,456.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		86,320,468.03	33,248,435.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,157,846.74	977,027.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）		640,031.00	2,162,887.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-27,338.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		219,761,274.24	96,261,642.68
加：营业外收入		49,134,219.25	218,947,285.21
减：营业外支出		1,536,180.50	3,538,880.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		267,359,312.99	311,670,047.89
减：所得税费用		7,703,426.77	45,713,420.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		259,655,886.22	265,956,627.47
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		259,655,886.22	265,956,627.47
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		47,355,268.93	-9,346,322.85
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		47,355,268.93	-9,346,322.85
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		47,355,268.93	-9,346,322.85
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		307,011,155.15	256,610,304.62

公司法定代表人：沈伟民

主管会计工作负责人：邹剑春

会计机构负责人：殷汉根

沈伟民

邹剑春
印剑

殷汉根
印汉

合并现金流量表

2022年度

编制单位：苏州创元投资发展（集团）有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021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		12,805,469,967.02	12,661,925,735.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		85,409,278.46	62,479,816.91
收到其他与经营活动有关的现金		3,448,301,299.00	2,664,097,801.92
经营活动现金流入小计		16,339,180,544.48	15,388,503,353.98
购买商品、接受劳务支付的现金		11,300,432,594.68	10,084,314,652.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,049,069,485.45	915,920,934.87
支付的各项税费		410,782,329.89	351,767,783.93
支付其他与经营活动有关的现金		3,671,926,639.45	3,008,923,327.27
经营活动现金流出小计		16,432,211,049.47	14,360,926,698.84
经营活动产生的现金流量净额		-93,030,504.99	1,027,576,655.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,411,827,671.15	2,649,137,893.60
取得投资收益收到的现金		236,559,545.39	126,361,755.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		554,948,886.52	2,307,755.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,046,648.38	43,530.29
收到其他与投资活动有关的现金		-	69,422,420.15
投资活动现金流入小计		6,219,382,751.44	2,847,273,354.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		293,694,608.29	249,051,567.02
投资支付的现金		4,464,393,674.16	2,882,668,755.16
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		34,489,818.59	48,185,239.95
支付其他与投资活动有关的现金		2,764,010,602.60	385,528,777.55
投资活动现金流出小计		7,556,588,703.64	3,565,434,339.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,337,205,952.20	-718,160,984.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		669,080,196.80	374,477,948.04
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		631,243,196.80	314,283,768.78
取得借款收到的现金		4,052,254,738.16	719,315,390.84
收到其他与筹资活动有关的现金		181,316,307.89	45,317,840.32
筹资活动现金流入小计		4,902,651,242.85	1,139,111,179.20
偿还债务支付的现金		3,192,762,500.00	1,318,865,456.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		335,988,484.58	325,964,708.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		106,798,743.38	91,090,491.80
支付其他与筹资活动有关的现金		199,254,579.62	110,669,233.71
筹资活动现金流出小计		3,728,005,564.20	1,755,499,398.21
筹资活动产生的现金流量净额		1,174,645,678.65	-616,388,219.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,077,020.58	-11,432,044.15
五、现金及现金等价物净增加额		-231,513,757.96	-318,404,592.73
加：期初现金及现金等价物余额		2,710,635,872.16	3,029,040,464.89
六、期末现金及现金等价物余额		2,479,122,114.20	2,710,635,872.16

公司法定代表人：沈伟民

主管会计工作负责人：邹剑春

会计机构负责人：殷汉根

沈伟民 印伟

春 邹
印 剑

殷汉根 印汉



母公司现金流量表

2022年度

编制单位：苏州创元投资发展（集团）有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021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		25,646,233.89	33,753,158.34
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,543,091,654.35	1,226,928,681.13
经营活动现金流入小计		1,568,737,888.24	1,260,681,839.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,061,019.43	3,847,117.50
支付给职工以及为职工支付的现金		51,041,522.49	51,540,453.33
支付的各项税费		59,852,102.72	21,817,529.75
支付其他与经营活动有关的现金		2,912,672,238.83	1,121,088,722.34
经营活动现金流出小计		3,024,626,883.47	1,198,293,822.92
经营活动产生的现金流量净额		-1,455,888,995.23	62,388,016.55
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金		234,555,404.93	310,000,000.00
取得投资收益收到的现金		171,726,971.83	108,234,993.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	760,998.80
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		406,282,376.76	418,995,992.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,700,389.59	10,578,796.97
投资支付的现金		979,158,034.22	669,652,147.73
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		992,858,423.81	680,230,944.70
投资活动产生的现金流量净额		-586,576,047.05	-261,234,952.67
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金		37,837,000.00	338,451,348.04
取得借款收到的现金		4,662,020,937.32	280,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		4,699,857,937.32	618,451,348.04
偿还债务支付的现金		2,500,235,000.00	616,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,363,810.80	157,281,805.08
支付其他与筹资活动有关的现金		4,248,076.75	-
筹资活动现金流出小计		2,687,846,887.55	773,881,805.08
筹资活动产生的现金流量净额		2,012,011,049.77	-155,430,457.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-30,453,992.51	-354,277,393.16
加：期初现金及现金等价物余额		606,925,626.05	961,203,019.21
六、期末现金及现金等价物余额		576,471,633.54	606,925,626.05

公司法定代表人：沈伟民

印伟

沈伟民

主管会计工作负责人：邹剑春

春邹
印剑

会计机构负责人：殷汉根

印汉根



编制单位：苏州创元投资发展（集团）有限公司

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

股本	2022年度									少数股东权益	所有者权益合计		
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	3,195,411,857.48	-	-	807,939,719.04	-	255,565,437.18	-	429,015,942.41	38,167,850.85	1,478,943,136.45	6,205,043,973.41	2,525,319,069.59	8,730,363,043.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-41,480.06	-1,436,704.27	-1,478,184.33	-833,665.22	-2,311,849.55
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期年初余额	3,195,411,857.48	-	-	807,939,719.04	-	255,565,437.18	-	429,015,942.41	38,126,370.79	1,477,506,432.18	6,203,565,789.08	2,524,485,404.37	8,728,051,193.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	75,765,168.52	-	-	-11,185,978.67	20,654,276.00	6,156,414.41	-	25,965,588.62	-	154,566,171.48	230,613,088.36	936,023,067.71	1,166,638,156.07
(一)综合收益总额						6,156,414.41				260,347,804.25	266,504,218.66	275,429,749.22	541,933,967.88
(二)所有者投入和减少资本	20,674,100.00	-	-	43,905,089.85	20,654,276.00					43,924,913.85	767,392,061.87	811,316,975.72	
1、所有者投入的普通股	20,674,100.00			17,162,900.00	20,654,276.00					17,182,724.00		17,182,724.00	
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	-			1,724,565.23							1,724,565.23	3,123,804.84	4,848,370.07
4、其他				25,017,624.62							25,017,624.62	764,268,257.03	789,285,881.65
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	25,965,588.62	-	-105,781,632.77	-79,816,044.15	-106,798,743.38	-186,614,787.53
1、提取盈余公积								25,965,588.62	-	-25,965,588.62	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-79,816,044.15	-79,816,044.15	-106,798,743.38	-186,614,787.53
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	55,091,068.52	-	-	-55,091,068.52	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	55,091,068.52	-	-	-55,091,068.52	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	3,271,177,056.00	-	-	798,753,740.37	20,654,276.00	261,721,851.59	-	454,981,531.03	38,126,370.79	1,632,072,603.66	6,434,178,877.44	3,460,508,472.08	9,894,687,349.52

公司法定代表人：沈伟民

主管会计工作负责人：邹剑春

会计机构负责人：顾汉根

沈伟民



编制单位：苏州创元投资管理（集团）有限公司

合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目 32050000498678	股本	2021年度										少数股东权益	所有者权益合计		
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
		优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	3,064,435,691.19	-	-	-	593,033,028.68	-	309,332,410.92	-	401,819,893.55	29,133,696.07	1,195,525,974.78	5,593,280,695.19	2,356,319,130.03	7,949,599,825.22	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-55,435.14	-436,564.12	-541,999.26	-305,676.31	-347,675.57	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本期年初余额	3,064,435,691.19	-	-	-	593,033,028.68	-	309,332,410.92	-	401,819,893.55	29,078,260.93	1,195,039,410.66	5,592,738,695.93	2,356,013,453.72	7,948,752,149.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	130,976,196.29	-	-	-	214,906,690.36	-	-53,766,973.74	-	27,196,048.86	9,048,109.86	282,467,021.52	610,827,093.15	168,471,950.65	779,299,043.80	
（一）综合收益总额							-26,080,982.13				407,339,963.81	381,258,981.68	193,192,574.03	574,451,555.71	
（二）所有者投入和减少资本	130,976,196.29	-	-	-	216,988,752.88	-	-	-	-	-	347,964,949.17	73,758,953.23	421,723,902.40		
1、所有者投入的普通股	130,976,196.29				209,557,214.27						340,533,410.56	60,442,971.95	400,976,382.51		
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					7,431,538.61						7,431,538.61	13,315,981.28	20,747,519.89		
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	26,595,662.75	9,048,109.86	-151,958,547.79	-116,314,775.18	-98,479,576.61	-214,794,351.79	
1、提取盈余公积									26,595,662.75		-26,595,662.75	-		-	
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	9,048,109.86	-9,048,109.86	-	-	-	-	
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-116,314,775.18	-116,314,775.18	-98,479,576.61	-214,794,351.79		
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-27,685,991.61	-	600,386.11	-	27,085,605.50	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-27,685,991.61	-	600,386.11	-	27,085,605.50	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-2,082,062.52	-	-	-	-	-	-2,082,062.52	-	-2,082,062.52		
四、本期期末余额	3,195,411,887.48	-	-	-	807,939,719.04	-	255,565,437.18	-	429,015,942.41	38,126,370.79	1,477,506,432.18	6,203,565,789.08	2,524,485,404.37	8,728,051,193.45	

公司法定代表人：沈伟民

主管会计工作负责人：邹剑春

会计机构负责人：殷汉根

沈伟民
印信
沈伟民

邹剑春
印信

殷汉根
印信



编制单位：苏州创元投资发展（集团）有限公司

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	实收资本（或股本）	2022年度									
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	3,195,411,887.48	-	-	-	639,731,816.35	-	152,978,835.20	-	429,015,942.41	913,078,787.18	5,330,217,268.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期年初余额	3,195,411,887.48	-	-	-	639,731,816.35	-	152,978,835.20	-	429,015,942.41	913,078,787.18	5,330,217,268.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	75,765,168.52	-	-	-	-37,928,168.52	-	47,355,268.93	-	25,965,588.62	153,874,253.45	265,032,111.00
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	47,355,268.93	-	-	259,655,886.22	307,011,155.15
(二) 所有者投入和减少资本	20,674,100.00	-	-	-	17,162,900.00	-	-	-	-	-	37,837,000.00
1、所有者投入的普通股	20,674,100.00	-	-	-	17,162,900.00	-	-	-	-	-	37,837,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	25,965,588.62	-105,781,632.77	-79,816,044.15
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	25,965,588.62	-25,965,588.62	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-79,816,044.15	-79,816,044.15
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	55,091,068.52	-	-	-	-55,091,068.52	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	55,091,068.52	-	-	-	-55,091,068.52	-	-	-	-	-	-
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	3,271,177,056.00	-	-	-	601,803,647.83	-	200,334,104.13	-	454,981,531.03	1,066,953,040.63	5,595,249,379.62

公司法定代表人：沈伟民

沈伟民
印

主管会计工作负责人：邹剑春

春邹印剑

会计机构负责人：殷汉根

汉根
印



编制单位：苏州创元投资发展（集团）有限公司

单位：人民币元

母公司所有者权益变动表（续）

实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	3,064,435,691.19	-	-	432,256,664.60	-	168,329,019.17	-	401,819,893.55	784,629,122.63	4,851,470,391.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期年初余额	3,064,435,691.19	-	-	432,256,664.60	-	168,329,019.17	-	401,819,893.55	784,629,122.63	4,851,470,391.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	22,394,328.00	-	-	102,269,441.49	124,663,769.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	22,394,328.00	-	-	102,269,441.49	124,663,769.49
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	3,064,435,691.19	-	-	432,256,664.60	-	190,723,347.17	-	401,819,893.55	886,898,564.12	4,976,134,160.63

公司法定代表人：沈伟民

主管会计工作负责人：邹剑春

会计机构负责人：康汉根

沈伟民
印伟民
沈伟民

邹剑春
印剑

康汉根
印汉根

苏州创元投资发展（集团）有限公司

2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

苏州创元投资发展（集团）有限公司（原名苏州机械控股（集团）有限公司，曾用名苏州创元（集团）有限公司，以下简称“公司”、“本公司”或“本集团”）系经苏州市人民政府“关于组建苏州市机械投资实业总公司和纺织总公司的批复”（苏府复[1995]10号）批准设立的国有独资有限责任公司，于1995年6月28日注册成立。

公司注册资本为327,117.71万元，实收资本为327,117.71万元。公司股东为苏州市人民政府国有资产管理委员会和江苏省财政厅，出资比例分别为90%和10%。

统一社会信用代码：91320500137757960B。

公司住所：苏州市大石头巷25号。

公司办公地址：苏州工业园区苏桐路37号。

公司法定代表人：沈伟民。

公司经营范围：授权范围内的资产经营管理；从事进出口经营（范围按外经贸部[2000]外经政审函字第266号规定）；经营国内商业、物资供销业（国家规定的专营、专项审批商品除外）；提供生产及生活服务；开展技术开发、技术转让、技术服务；承接机械成套项目、房地产开发业务；为进出口企业提供服务。（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）

本公司设立了董事会、监事会等法人治理机构，由经理层负责公司的日常经营管理。公司下设的职能部门为办公室、组织工作部、财务管理部、内审稽查部、战略发展部、投资管理部、资产经营部、股权管理部、法务部、纪检监察室。

本期合并范围详见本附注六“合并范围的变更”、本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目 采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综

合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照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。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引

起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

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，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量

损失准备。

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

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票组合	以承兑人的信用风险划分
其他应收款组合	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未

来经济状况的预测，编制应收款项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。

账 龄	应收款项计提比例 (%)
一年以内	0-5
一至二年	10
二至三年	30
三年以上	100

银行承兑汇票组合具有较低信用风险，不计提坏账准备。

商业承兑汇票组合按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于其他应收款组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料、开发成本、开发产品等。

(2) 发出存货计价方法

原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

发出开发产品按个别计价法。

意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与本附注三、11 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应

当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

17、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理：因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包

含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

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

理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、投资性房地产

本公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造的投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可适用状态前发生的必要支出构成。以其他方式取得投资性房地产的成本，按照相关准则的规定确定。

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，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

19、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-40	0-5	2.375-10.00
机器设备	5-18	0-5	5.28-20.00
运输设备	4-12	0-5	7.92-25.00
电子设备	3-10	0-5	9.50-33.33
其他设备	3-20	0-5	4.75-33.33

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

21、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在

购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

23、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形

资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方

式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

29、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

30、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供劳务或实施洁净工程项目收入，根据履约义务进度在一段时间内确认收入。每一资产负债表日，公司对履约进度进行重新估计，当使用如产出法无法合理确定履约进度时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。一般的，履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡

量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

(3) 手续费收入

主要为期货交易的手续费收入。手续费收入在与客户办理买卖期货合约款项清算时确认。

(4) 资产管理业务收入及投资咨询业务收入

在业务提供的相关服务已经完成，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

31、政府补助

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

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照在资产使用寿命内平均分配的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

32、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用

和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

33、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 租赁期

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

（3）租赁变更

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

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见本附注三、22 及本附注三、28。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转

租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

34、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、16 “持有待售资产” 相关描述。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司无会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入根据相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13、9、6、5、3、0%[注 1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	5
企业所得税（注）	应纳税所得额	30.525[注 2]、25、15
房产税	从价计征的，按自用房产原值一次减除 30%后从余	12、1.2

税种	计税依据	税率 (%)
	值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	

注 1：出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。

注 2：公司子公司在德国设立了全资子公司 Suzhou Bearing GmbH（以下简称“苏轴德国”），当地企业所得税税率为 30.525%。

2、税收优惠

本集团下属被认定为高新技术企业的子公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（以下如无特别说明，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	396,169.25	904,386.21
银行存款	5,850,911,295.23	4,856,789,651.18
其他货币资金	240,612,889.11	164,605,788.77
未到期应收利息	39,664,251.41	23,682,855.34
合计	6,131,584,605.00	5,045,982,681.50

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	270,055,080.12	173,361,740.69
权益工具投资	771,128,433.16	98,525,065.58
理财产品	539,533,703.20	119,827,347.06
衍生工具	24,820,915.54	2,414,774.01
合 计	1,605,538,132.02	394,128,927.34

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,581,726.26	26,300,139.33
商业承兑汇票	76,599,041.49	37,927,015.40
合计	118,180,767.75	64,227,154.73

(2) 按坏账计提方法分类:

类 别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	120,218,634.28	100.00	2,037,866.53	1.70	118,180,767.75		
其中：							
银行承兑汇票组合	41,581,726.26	34.59	-	-	41,581,726.26		
商业承兑汇票组合	78,636,908.02	65.41	2,037,866.53	2.59	76,599,041.49		
合 计	120,218,634.28	100.00	2,037,866.53	1.70	118,180,767.75		

(续上表)

类 别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	14,479,066.32	18.95	7,239,533.17	50.00	7,239,533.15		
按组合计提坏账准备	61,913,401.48	81.05	4,925,779.90	7.96	56,987,621.58		
其中：	-	-	-	-	-	-	
银行承兑汇票组合	26,300,139.33	34.43	-	-	26,300,139.33		
商业承兑汇票组合	35,613,262.15	46.62	4,925,779.90	13.83	30,687,482.25		
合 计	76,392,467.80	100.00	12,165,313.07	15.92	64,227,154.73		

按组合计提坏账准备：

名 称	期末余额			计提比例
	账面余额		坏账准备	
银行承兑汇票组合	41,581,726.26		-	-
商业承兑汇票组合	78,636,908.02		2,037,866.53	2.59
合 计	120,218,634.28		2,037,866.53	1.70

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-10,127,446.54 元，本期转回坏账准备 0 元。

(4) 期末公司已质押的应收票据金额:

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,000,000.00
商业承兑汇票	18,226,000.00
合计	20,226,000.00

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	4,110,000.00
商业承兑汇票	-	29,616,000.00
合计	-	33,726,000.00

(6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据:

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	9,343,766.35
合计	9,343,766.35

(7) 本报告期无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	107,114,489.05	2.95	22,267,309.03	20.79	84,847,180.02
按组合计提坏账准备	3,527,338,235.22	97.05	161,429,111.91	4.58	3,365,909,123.31
其中：					
账龄组合	3,527,338,235.22	97.05	161,429,111.91	4.58	3,365,909,123.31
合 计	3,634,452,724.27	100.00	183,696,420.94	5.05	3,450,756,303.33

注：上表按组合计提坏账准备账面余额中包含创元期货应收质押保证金 526,959,520.00 元和应收货币保证金 1,946,600,464.50 元。

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	36,620,058.54	1.62	7,820,022.28	21.35	28,800,036.26
按组合计提坏账准备	2,222,799,697.45	98.38	167,511,374.62	7.54	2,055,288,322.83
其中：				-	
账龄组合	2,222,799,697.45	98.38	167,511,374.62	7.54	2,055,288,322.83

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 (%)	
合 计	2,259,419,755.99	100.00	175,331,396.90	7.76	2,084,088,359.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例
	金额	坏账准备	
1 年以内	3,274,072,785.73	28,927,107.19	0.88%
1 至 2 年	97,832,215.74	9,783,221.57	10.00%
2 至 3 年	46,733,557.97	14,019,107.37	30.00%
3 年以上	108,699,675.78	108,699,675.78	100.00%
合计	3,527,338,235.22	161,429,111.91	-

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,234,469.65 元, 本期转回 872,574.02 元, 汇率折算 -510,208.44 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,486,663.15

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户 1	货款	5,220,319.86	预计无法收回	子公司管理层批准	否
客户 2	货款	3,660,614.50	预计无法收回	子公司管理层批准	否
客户 3	货款	654,000.00	预计无法收回	子公司管理层批准	否
客户 4	货款	602,567.10	预计无法收回	子公司管理层批准	否
合计		10,137,501.46			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,305,134,225.04 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 63.42% , 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	147,983,924.17	225,299,602.81
应收账款	-	-
合计	147,983,924.17	225,299,602.81

(2) 期末已质押的应收款项融资

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	49,209,526.62
商业承兑汇票	-
合计	49,209,526.62

(3) 应收款项融资减值情况

类别	期末余额				账面价值	
	账面余额		减值准备			
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-	
按组合计提减值准备	147,983,924.17	100.00	-	-	147,983,924.17	
其中：银行承兑汇票组合	147,983,924.17	100.00	-	-	147,983,924.17	
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-	
应收账款客户组合	-	-	-	-	-	
合计	147,983,924.17	100.00	-	-	147,983,924.17	

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	437,619,047.08	-
合计	437,619,047.08	-

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	530,362,936.82	86.18	672,680,957.24	88.99
一至二年	39,490,789.84	6.42	37,138,816.93	4.91
二至三年	14,196,524.36	2.31	6,365,885.08	0.84
三年以上	31,368,864.99	5.09	39,730,754.23	5.26
合计	615,419,116.01	100.00	755,916,413.48	100.00

注：账龄超过 1 年的预付账款主要为按合同约定预付的、尚未完工结算的施工款等。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 118,826,532.26 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 19.31%。

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	8,192,012.75	33,392,012.75
其他应收款	426,945,620.19	519,774,150.24
合计	435,137,632.94	553,166,162.99

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收联营企业股利	8,192,012.75	33,392,012.75
合计	8,192,012.75	33,392,012.75

(2) 其他应收款

按账龄披露：

账 龄	期末余额
1 年以内	46,318,206.19
1 至 2 年	246,836,703.65
2 至 3 年	56,431,370.09
3 年以上	362,880,583.45
合 计	712,466,863.38

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	27,917,092.48	27,162,887.50	220,285,308.76	275,365,288.74
期初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段			-	-
--转入第三阶段	-1,640.00	-25,000,000.00	25,001,640.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,100,847.01		18,081,025.97	16,980,178.96
本期转回	86,240.34		240,226.00	326,466.34
本期转销				
本期核销	-70,348.11		6,568,119.31	6,497,771.20
其他（汇率变动）	13.03			13.03
期末余额	26,798,726.27	2,162,887.50	256,559,629.42	285,521,243.19

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,980,178.96 元，转回坏账准备 326,466.34 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
应收单位往来款	473,636,979.61	509,496,946.73
保证金及押金	156,135,368.91	204,486,263.98
应收结算担保金	10,049,607.23	10,049,607.08
代垫款项	15,492,822.64	4,766,073.73
应收出口退税	2,012,393.85	36,366.95
应收私募基金赎回款、分红款项	1,651,706.57	-
土增税清算退税	-	31,366,106.32
应收拆迁补偿款	16,393,314.00	-
其他	37,094,670.57	34,938,074.19
合计	712,466,863.38	795,139,438.98

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 比例 (%)	坏账准备期末余 额
苏州庭园房地产开发有限公司	应收单位往来款	181,737,888.91	3 年以内	25.51	-
恒大新能源汽车投资控股集团 有限公司	保证金及押金	50,000,000.00	2 至 3 年	7.02	37,500,000.00
苏州市财政局	应收单位往来款	46,192,331.79	3 年以上	6.48	46,192,331.79
江苏苏州物贸中心(集团)有限 公司	应收单位往来款	35,451,741.59	3 年以上	4.98	35,451,741.59
苏州合润房地产开发有限公司	应收单位往来款	27,527,932.17	1 年以内	3.86	-
合计	--	340,909,894.46		47.85	119,144,073.38

5) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

6) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8、买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
创元期货债券质押回购	344,914,653.45	212,481,909.15
合计	344,914,653.45	212,481,909.15

9、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	212,068,030.90	16,024,169.50	196,043,861.40
在产品	787,018,614.69	1,387,076.42	785,631,538.27
库存商品	827,771,351.26	40,881,391.19	786,889,960.07

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	207,204,657.53		207,204,657.53
开发产品	800,778,828.28		800,778,828.28
开发成本	830,545,713.21		830,545,713.21
合同履约成本	5,173,946.80		5,173,946.80
合计	3,670,561,142.67	58,292,637.11	3,612,268,505.56

(续)

项目	期初余额		
	账面价值	跌价准备	账面价值
原材料	191,475,951.47	14,441,926.92	177,034,024.55
在产品	540,938,349.45	1,865,402.35	539,072,947.10
库存商品	654,155,424.40	32,912,595.59	621,242,828.81
发出商品	216,709,031.39	-	216,709,031.39
开发产品	1,533,095,150.30	-	1,533,095,150.30
合同履约成本	8,142,377.56	-	8,142,377.56
合计	3,144,516,284.57	49,219,924.86	3,095,296,359.71

开发产品明细情况

项目名称	期末余额	期初余额
创元金域花苑	110,323,569.84	80,148,395.81
临澜墅	688,861,641.65	1,449,446,652.53
工业房地产	1,593,616.79	3,500,101.96
合计	800,778,828.28	1,533,095,150.30

开发成本明细情况

项目名称	期末余额	期初余额
常熟元海开发项目	830,545,713.21	
合计	830,545,713.21	

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,441,926.92	2,015,918.36		433,675.78		16,024,169.50
在产品	1,865,402.35	-478,325.93				1,387,076.42
库存商品	32,912,595.59	17,903,757.38		9,934,961.78		40,881,391.19
合计	49,219,924.86	19,441,349.81		10,368,637.56		58,292,637.11

10、合同资产

(1) 合同资产分类:

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
工程合同形成的已完工未结算资产	50,599,010.94	9,645,030.45	40,953,980.49	64,497,716.68	9,785,338.50	54,712,378.18
合同质保金及其他	75,949,976.56	18,132,324.95	57,817,651.61	57,428,141.92	6,368,450.00	51,059,691.92
减：列示于其他非流动资产部分	20,888,596.06	1,253,429.80	19,635,166.26	26,761,576.92	1,425,578.84	25,335,998.08
合计	105,660,391.44	26,523,925.60	79,136,465.84	95,164,281.68	14,728,209.66	80,436,072.02

本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
按单项计提	731,220.39	-731,220.39	-	-	-
按组合计提					
其中：账龄组合	15,422,568.11	12,354,787.29	-	-	27,777,355.40
减：列示于其他非流动资产部分	1,425,578.84	-172,149.04	-	-	1,253,429.80
合计	14,728,209.66	11,795,715.94	-	-	26,523,925.60

11、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	31,827,899.29	46,634,214.99
待摊费用	8,028,753.45	4,912,391.20
待抵扣进项税	43,401,829.32	61,587,193.27
其他	1,557,073.08	2,488,285.63
合计	84,815,555.14	115,622,085.09

12、发放贷款及垫款

类别	期末余额	期初余额
发放贷款	377,644,163.43	490,755,156.86
减：贷款损失准备	9,443,090.43	9,758,628.92
合计	368,201,073.00	480,996,527.94

上述发放贷款均为本公司子公司财务公司对集团内非合并报表范围企业发放的贷款。

13、长期股权投资

被投资单位	简称	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
二、联营企业						
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	金龙汽车	420,752,593.95		-	4,277,708.36	-
苏州宝化炭黑有限公司	宝化炭黑	242,947,698.20		-	20,216,112.86	-
苏州新型建筑材料房屋开发有限公司	新型建材	184,634,638.11		-	-632,024.03	-
施耐德开关（苏州）有限公司	施耐德	132,077,012.19		-	18,921,000.00	-
苏州集成电路产业投资有限公司	集成电路	120,281,544.11	45,000,000.00	-	6,237.73	-
苏州保信商业保理有限公司	保信保理	105,182,371.80	67,500,000.00	-	12,254,523.04	-
苏州庭园房地产开发有限公司	庭园房地产	93,359,222.57		-	-5,397,259.34	-
苏州新同创汽车空调有限公司	新同创	90,801,873.20		-	3,241,677.32	-
通用电气高压电气开关(苏州)有限公司	通用苏州	62,538,540.55		-	17,334,076.71	-
雷允上药业集团有限公司	雷允上	42,510,115.85		-	20,606,435.93	-
方盛车桥(苏州)有限公司	方盛苏州	22,721,545.64		-	1,569,450.71	-
苏州金龙汽车销售有限公司	金龙汽销	17,557,362.71		-	-277,635.54	-
苏州中国刺绣艺术馆有限公司	刺绣艺术馆	16,000,000.00		-	-	-
苏州江枫丝绸有限公司	江枫丝绸	10,457,985.97		-	689,229.88	-
苏州联利精密制造有限公司	联利精密	8,730,852.56			891,165.93	-
苏州苏净船用机械有限公司	苏净船用	8,390,222.40		-	1,783,690.52	-
苏州中科苏净生物技术有限公司	苏净生物	4,999,589.15	3,617,500.00	-	9,385.29	-
江苏东创氢能源科技有限公司	东创氢能	1,993,056.99		-	-5,515.66	-
苏州跨境电子商务有限公司	跨境电子	1,835,004.46		-	-1,247,936.11	-

被投资单位	简称	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
苏州长城电器有限公司	长城电器	1,226,044.56		-	-219,424.35	-
南通云创再生资源有限公司	南通云创	888,123.72		1,000,000.00	111,876.28	-
江苏伟特烈配电设备有限公司	伟特烈	859,887.71		-	-461,902.30	-
苏州刺绣研究所有限公司	刺绣研究所	810,412.01		-	-397,070.51	-
苏州一光信息科技有限公司	一光信息	583,099.07		-	2,502.28	-
苏州苏净布什冷冻设备有限公司	苏净布什					-
苏州市苏才继续教育培训中心	苏才教育		500,000.00			
小计		1,592,138,797.48	116,617,500.00	1,000,000.00	93,276,305.00	-
合计		1,592,138,797.48	116,617,500.00	1,000,000.00	93,276,305.00	-

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
金龙汽车	-		-	-	425,030,302.31	-
宝化炭黑	-	-	-	-	263,163,811.06	-
新型建材	-		-	-	184,002,614.08	-
施耐德	-		-	-	150,998,012.19	-
集成电路	-		-	-	165,287,781.84	-
保信保理	-	4,500,000.00	-	-	180,436,894.84	-
庭园房地产	-		-	-	87,961,963.23	-
新同创	-		-	-	94,043,550.52	-
通用苏州	-	8,000,000.00	-	-	71,872,617.26	-

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
雷允上	-		-	-	63,116,551.78	-
方盛苏州	-		-	-	24,290,996.35	-
金龙汽销			-	-	17,279,727.17	-
刺绣艺术馆	-		-	-	16,000,000.00	-
江枫丝绸	-	1,922,800.00	-	-	9,224,415.85	-
联利精密		750,000.00	-	-	8,872,018.49	-
苏净船用			-	-	10,173,912.92	-
苏净生物			-	-	8,626,474.44	-
东创氢能	-		-	-	1,987,541.33	-
跨境电子	-		-	-	587,068.35	-
长城电器	-		-	-	1,006,620.21	-
南通云创	-		-	-		-
伟特烈	-		-	-	397,985.41	-
刺绣研究所	-		-	-	413,341.50	-
一光信息			-	-	585,601.35	-
苏净布什			-	-		-
苏才教育					500,000.00	
小计	-	15,172,800.00	-	-	1,785,859,802.48	-
合计	-	15,172,800.00	-	-	1,785,859,802.48	-

14、其他权益工具投资

(1) 分类明细:

项目	期末余额	期初余额
股票	1,026,922,278.63	984,988,389.95
非上市股权	120,083,533.90	106,072,434.53
合计	1,147,005,812.53	1,091,060,824.48

(2) 股票明细:

项目	期末余额	期初余额
江苏银行（股票代码: 600919）	494,989,068.15	395,855,455.05
东吴证券（股票代码: 601555）	193,549,200.00	267,098,936.16
浦发银行（股票代码: 600000）	94,640,000.00	110,890,000.00
宁沪高速（股票代码: 600377）	8,384,400.00	8,792,400.00
苏州高新（股票代码: 600736）	24,596,610.48	24,123,598.74
苏州银行（股票代码: 002966）	171,160,000.00	135,400,000.00
光大银行（股票代码: 601818）	39,603,000.00	42,828,000.00
合计	1,026,922,278.63	984,988,389.95

(3) 非上市股权明细:

项目	期末余额	期初余额
常熟长发装饰材料有限公司	2,010,000.00	2,010,000.00
苏州创元汽车销售有限公司	1,051,000.00	1,051,000.00
江苏苏净钢结构有限公司	520,803.35	520,803.35
苏州华泰空气过滤器有限公司	357,506.18	357,506.18
大连商品交易所	500,000.00	500,000.00
郑州商品交易所	400,000.00	400,000.00
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00

项目	期末余额	期初余额
苏州国嘉创业投资有限公司	80,000.00	80,000.00
江苏常熟发电有限公司	95,653,125.00	95,653,125.00
苏州创元高新生物制药创业投资企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
苏州市姑苏区人才创业投资企业（有限合伙）	14,011,099.37	-
合计	120,083,533.90	106,072,434.53

15、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
松下系统网络科技（苏州）有限公司	9,999,999.90	9,999,999.90
苏州国发中小企业担保投资有限公司	41,600,000.00	41,600,000.00
苏州东风精冲工程有限公司	9,558,641.00	9,558,641.00
苏州创元高新创业投资有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
苏州创元高新生物制药创业投资企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
苏州市沿海合作开发建设投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
东吴人寿保险股份有限公司	272,253,146.85	272,253,146.85
苏州高创特新能源发展股份有限公司	33,090,000.00	33,090,000.00
苏州市上市发展引导基金（有限合伙）	67,448,127.21	99,925,254.28
苏州试验仪器总厂	1,106,350.00	1,106,350.00
苏州胶囊有限公司	25,886,576.00	25,886,576.00
苏州众蓝投资管理中心（有限合伙）	4,851.00	4,851.00
苏州创新投资集团有限公司	150,000,000.00	-
苏州工业园区元禾重元叁号股权投资合伙企业（有限合伙）	16,000,000.00	-
合计	662,947,691.96	529,424,819.03

16、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	374,287,806.81	159,490,910.53	533,778,717.34
2. 本期增加金额	335,759.08		335,759.08
(1) 外购			
(2) 在建工程转入	335,759.08		335,759.08
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	374,623,565.89	159,490,910.53	534,114,476.42
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	183,221,775.07	53,542,202.53	236,763,977.60
2. 本期增加金额	16,505,811.39	1,713,416.16	18,219,227.55
(1) 计提或摊销	16,505,811.39	1,713,416.16	18,219,227.55
(2) 其他转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	199,727,586.46	55,255,618.69	254,983,205.15
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	174,895,979.43	104,235,291.84	279,131,271.27
2. 期初账面价值	191,066,031.74	105,948,708.00	297,014,739.74

17、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,422,383,373.10	1,483,955,551.24
固定资产清理	91,766.33	52,355.76
合计	1,422,475,139.43	1,484,007,907.00

(1) 固定资产情况

项目	类别				合计
	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,528,126,054.99	1,146,087,014.09	74,791,067.10	182,141,409.79	2,931,145,545.97
2. 本期增加金额	6,232,237.48	69,035,808.79	9,289,473.98	22,361,349.99	106,918,870.24
一购置	1,436,876.03	15,200,548.97	5,422,568.65	10,845,427.37	32,905,421.02
一在建工程转入	4,795,361.45	53,834,097.89	532,296.31	4,545,080.96	63,706,836.61
一企业合并	-	1,161.93	3,334,609.02	6,970,841.66	10,306,612.61
3. 本期减少金额	792,179.17	9,484,748.75	7,634,722.80	3,624,020.21	21,535,670.93
一处置或报废		9,484,748.75	7,634,722.80	3,624,020.21	20,743,491.76

项目	类别				合计
	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	
一企业合并	792, 179. 17				792, 179. 17
4. 期末余额	1, 533, 566, 113. 30	1, 205, 638, 074. 13	76, 445, 818. 28	200, 878, 739. 57	3, 016, 528, 745. 28
二、累计折旧					
1. 期初余额	556, 645, 425. 84	703, 360, 155. 96	48, 303, 077. 98	117, 892, 201. 87	1, 426, 200, 861. 65
2. 本期增加金额	66, 627, 144. 60	75, 187, 094. 28	6, 781, 452. 80	17, 030, 398. 83	165, 626, 090. 51
一计提	66, 627, 144. 60	75, 185, 747. 92	6, 781, 452. 80	16, 824, 840. 49	165, 419, 185. 81
一企业合并		1, 346. 36		205, 558. 34	206, 904. 70
3. 本期减少金额	73, 609. 20	8, 250, 291. 62	6, 852, 021. 68	3, 494, 790. 56	18, 670, 713. 06
一处置或报废		8, 250, 291. 62	6, 852, 021. 68	3, 494, 790. 56	18, 597, 103. 86
一企业合并	73, 609. 20				73, 609. 20
4. 期末余额	623, 198, 961. 24	770, 296, 958. 62	48, 232, 509. 10	131, 427, 810. 14	1, 573, 156, 239. 10
三、减值准备		-			-
1. 期初余额	11, 708, 685. 69	-	-	9, 280, 447. 39	20, 989, 133. 08
2. 本期增加金额	-				-
一计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
一处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	11, 708, 685. 69	-	-	9, 280, 447. 39	20, 989, 133. 08
四、账面价值					
1. 期末账面价值	898, 658, 466. 37	435, 341, 115. 51	28, 213, 309. 18	60, 170, 482. 04	1, 422, 383, 373. 10
2. 期初账面价值	959, 771, 943. 46	442, 726, 858. 13	26, 487, 989. 12	54, 968, 760. 53	1, 483, 955, 551. 24

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
尚未清理完毕的固定资产	91,766.33	52,355.76
合计	91,766.33	52,355.76

18、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	259,076,245.98	93,941,132.88
工程物资		157,079.65
合计	259,076,245.98	94,098,212.53

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	2,512,121.56	-	2,512,121.56	5,689,563.93	-	5,689,563.93
智能网联设备采购	33,556,958.74	-	33,556,958.74	26,280,815.31	-	26,280,815.31
南半园古建修复工程	23,059,632.21	-	23,059,632.21	19,020,482.26	-	19,020,482.26
酒店装修工程	48,856,629.79	-	48,856,629.79	17,270,360.57	-	17,270,360.57
生产线扩产项目	713,097.34	-	713,097.34	6,745,597.74	-	6,745,597.74
云控平台设计服务	3,358,490.67	-	3,358,490.67	3,358,490.67	-	3,358,490.67
创园壹号改造工程	48,332,763.15	-	48,332,763.15	2,887,818.25	-	2,887,818.25
水处理设备	-	-	-	2,573,213.96	-	2,573,213.96
智能网联与业务协同化测试	10,358,915.52	-	10,358,915.52	2,348,490.56	-	2,348,490.56
中国移动 5G 基站第二批	68,042,966.64	-	68,042,966.64		-	
景区无人接驳小巴场景建设	9,056,078.25	-	9,056,078.25		-	

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
景区无人售卖及清扫场景建设	4,201,980.92	—	4,201,980.92		—	
实验室建设工程	—	—	—	3,223,612.36	—	3,223,612.36
其他零星项目	7,026,611.19	—	7,026,611.19	4,542,687.27	—	4,542,687.27
合计	259,076,245.98	—	259,076,245.98	93,941,132.88	—	93,941,132.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产 /投资性房地产	本期转入其他	期末余额
实验室建设工程	18,850,000.00	3,223,612.36	—	3,223,612.36	—	—
生产线扩产项目	92,830,000.00	6,745,597.74	4,366,653.86	10,399,154.26	—	713,097.34
南半园古建修复工程	37,000,000.00	19,020,482.26	4,039,149.95	—	—	23,059,632.21
智能网联设备采购	36,659,983.40	26,280,815.31	7,276,143.43	—	—	33,556,958.74
中国移动 5G 基站第二批	47,979,829.40	—	17,634,249.68	17,634,249.68	—	—
合计	—	55,270,507.67	33,316,196.92	31,257,016.30	—	57,329,688.29

(续)

项目	工程投入占预算 比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化 金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
实验室建设工程	98.00	100.00	—	—	—	自筹
产线扩产项目	80.83	85.00	—	—	—	自筹
南半园古建修复工程	62.32	65.00	—	—	—	自筹
智能网联设备采购	91.54	95.00	—	—	—	自筹
中国移动 5G 基站第二批	98.00	100.00	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	

19、使用权资产

项目	类别		合计
	房屋建筑物	其他	
一、账面原值：			
1. 期初余额	813,434,548.60	-	813,434,548.60
2. 本期增加金额	90,863,952.71	-	90,863,952.71
3. 本期减少金额	22,851,918.42	-	22,851,918.42
4. 期末余额	881,446,582.89	-	881,446,582.89
二、累计折旧			
1. 期初余额	101,279,137.15	-	101,279,137.15
2. 本期增加金额	133,502,230.28	-	133,502,230.28
(1) 计提	133,502,230.28	-	133,502,230.28
3. 本期减少金额	10,312,018.02	-	10,312,018.02
4. 期末余额	224,469,349.41	-	224,469,349.41
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	656,977,233.48	-	656,977,233.48
2. 期初账面价值	712,155,411.45	-	712,155,411.45

20、无形资产

项目	类别					合计
	土地使用权	专利及专有技术	电脑软件	教练车牌使用权	书香商标权	
一、账面原值						
1. 期初余额	482,636,191.18	7,124,440.80	35,693,258.84	7,167,445.24	6,718,200.00	539,339,536.06
2. 本期增加金额	19,996,795.00	35,028,135.88	5,459,094.60	-	-	60,484,025.48

项目	类别					合计
	土地使用权	专利及专有技术	电脑软件	教练车牌使用权	书香商标权	
--购置	19,996,795.00	-	5,185,659.27	-	-	25,182,454.27
--企业合并		35,028,135.88	273,435.33			35,301,571.21
3.本期减少金额	14,538,538.00	-	-	-	-	14,538,538.00
--处置	-	-	-	-	-	-
--企业合并	14,538,538.00					14,538,538.00
4.期末余额	488,094,448.18	42,152,576.68	41,152,353.44	7,167,445.24	6,718,200.00	585,285,023.54
二、累计摊销						
1.期初余额	111,956,229.86	6,087,302.18	22,817,891.88	7,167,445.24	6,718,200.00	154,747,069.16
2.本期增加金额	10,461,648.92	1,527,496.77	5,690,330.75	-	-	17,679,476.44
--计提	10,461,648.92	1,527,496.77	5,690,330.75	-	-	17,679,476.44
--企业合并						
3.本期减少金额	799,619.59					799,619.59
--处置						
--企业合并	799,619.59					799,619.59
4.期末余额	121,618,259.19	7,614,798.95	28,508,222.63	7,167,445.24	6,718,200.00	171,626,926.01
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	366,476,188.99	34,537,777.73	12,644,130.81	-	-	413,658,097.53
2.期初账面价值	370,679,961.32	1,037,138.62	12,875,366.96	-	-	384,592,466.90

21、商誉

（1）商誉账面原值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
抚顺高科电瓷电气制造有限公司	172,569,955.08	-	-	172,569,955.08
书香酒店投资管理集团有限公司	18,070,901.42	-	-	18,070,901.42
江苏比微曼智能科技有限公司	13,571,604.63	-	-	13,571,604.63
苏州创元数码映像设备有限公司	1,647,031.40	-	-	1,647,031.40
苏州市吴中区固体废弃物处理有限公司	135,489,328.55	-	-	135,489,328.55
盐城淇岸环境科技有限公司	340,396,664.22	-	-	340,396,664.22
上海北分科技股份有限公司	46,676,492.58	-	-	46,676,492.58
盐城常林环保科技有限公司	16,614,655.21	-	-	16,614,655.21
江苏中宜金大环保产业技术研究院有限公司	-	24,279,110.68	-	24,279,110.68
合计	745,036,633.09	24,279,110.68	-	769,315,743.77

（2）商誉减值准备：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
抚顺高科电瓷电气制造有限公司	172,569,955.08	-	-	172,569,955.08
书香酒店投资管理集团有限公司	18,070,901.42	-	-	18,070,901.42
江苏比微曼智能科技有限公司	13,571,604.63	-	-	13,571,604.63
苏州市吴中区固体废弃物处理有限公司	60,471,567.08	-	-	60,471,567.08
盐城淇岸环境科技有限公司	-	46,339,600.00	-	46,339,600.00
合计	264,684,028.21	46,339,600.00	-	311,023,628.21

上述商誉均为本公司通过受让股权及单方面增资，取得有关公司控制权，使有关公司成为本公司的控股子公司，构成非同一控制下的企业合并，本公司收购的成本高于有关公司可辨认净资产公允价值之差额形成。

公司管理层于资产负债表日分别对除已经提足减值准备的抚顺高科电瓷电气制造有限公司、书香酒店投资管理有限公司、江苏比微曼智能科技有限公司商誉之外的商誉项目进行减值测试。经测试，公司并购苏州创元数码映像设备有限公司、苏州市吴中区固体废弃物处理有限公司、上海北分科技股份有限公司、盐城常林环保科技有限公司、江苏中宜金大环保产业技术研究院有限公司形成的商誉在 2022 年末不存在进一步减值，2022 年度无需计提商誉减值准备；公司并购盐城淇岸环境科技有限公司形成的商誉在 2022 年末存在减值，公司根据减值测试结果相应计提商誉减值准备 46,339,600.00 元。

22、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
书香集团装修改造	121,018,317.96	35,740,448.78	26,156,807.84	-	130,601,958.90
工业联发装修改造	60,408,303.99	333,772.00	12,529,715.50	-	48,212,360.49
资产开发装修改造	15,126,409.20	2,104,513.46	4,650,477.49	-	12,580,445.17
创元投资装修改造	5,913,900.92	1,692,012.01	1,112,100.56	-	6,493,812.37
创元期货装修改造	3,564,951.77		819,125.78		2,745,825.99
创元科技装修改造	3,942,067.48	3,221,757.95	3,354,250.10	-	3,809,575.33
驾校改造及装修	895,913.62	642,082.95	544,427.14	-	993,569.43
比微曼装修改造	750,031.87	-	590,613.00	-	159,418.87
海格电控装修改造	841,652.42	-	542,330.22	-	299,322.20
园区创电装修改造	774,353.55	213,594.60	260,198.03	-	727,750.12
吴中固废装修改造	626,941.04	25,932.00	276,120.69	-	376,752.35
桂和坊装修改造	333,156.10	-	333,156.10	-	-
创元房产装修改造	483,162.95	-	161,054.32	-	322,108.63
其他	183,133.45	970,426.76	306,891.91	-	846,668.30
合计	214,862,296.32	44,944,540.51	51,637,268.68	-	208,169,568.15

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	274,199,793.57	46,621,834.49	264,254,792.56	46,286,666.13
可抵扣亏损	246,196,346.70	39,659,646.39	200,398,839.15	31,684,453.94
内部交易未实现利润	51,812,103.00	7,771,815.45	50,822,907.86	7,623,436.18
计入递延收益的政府补助	14,296,888.73	2,398,977.78	15,504,566.15	2,631,018.27
其他已纳税调整可抵扣项目	239,543,059.95	50,256,055.34	213,189,145.37	44,149,165.84
合计	826,048,191.95	146,708,329.45	744,170,251.09	132,374,740.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同控企业合并资产评估增值	52,644,767.78	9,504,631.32	48,336,977.07	8,827,098.21
交易性金融资产公允价值变动	12,099,163.04	3,024,790.76	1,860,085.30	465,021.33
其他权益工具公允价值变动	654,233,908.54	163,558,477.15	611,050,863.06	152,993,567.27
其他	3,172,185.02	735,980.23	977,027.45	244,256.88
合计	722,150,024.38	176,823,879.46	662,224,952.88	162,529,943.69

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	8,974,133.54	137,734,195.91	3,806,706.75	128,568,033.61
递延所得税负债	8,974,133.54	167,849,745.92	3,806,706.75	158,723,236.94

24、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款项	21,693,308.98	27,818,087.47
创元房产预付土地款	2,367,539,246.60	360,017,839.53
长期保证金押金	21,312,713.92	22,373,758.92
超过一年或一个营业周期的合同资产	19,635,166.26	25,335,998.08
创元期货IPO发行费	1,358,490.56	-
合计	2,431,538,926.32	435,545,684.00

25、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	739,027,549.95	421,427,500.00
保证借款	156,900,000.00	38,000,000.00
抵押借款	121,000,000.00	-
应计利息	1,576,345.93	1,180,936.67
合计	1,018,503,895.88	460,608,436.67

(2) 本报告期末无逾期未偿还的短期借款。

26、交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
合并结构化主体其他份额持有人权益	681,880,274.34	452,028,694.02
衍生金融负债	2,921,599.82	1,164,605.00
合计	684,801,874.16	453,193,299.02

27、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	540,492,637.07	683,058,889.90
商业承兑汇票	3,489,431.60	8,556,028.00
合计	543,982,068.67	691,614,917.90

截至报告期末无到期未付的应付票据。

28、应付账款

项目	期末余额	期初余额
一年以内	6,508,485,077.44	4,579,698,986.54
一至二年	8,869,874.14	94,927,539.91
二至三年	16,400,457.52	20,231,955.57
三年以上	6,407,655.53	31,932,298.55
合计	6,540,163,064.63	4,726,790,780.57

注：上表一年以内期末余额中包含创元期货应付货币保证金 4,517,512,660.53 元和应付质押保证金 526,959,520.00 元。

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	10,575,000.00	尚在正常结算期
供应商 2	1,886,792.46	尚在正常结算期
合计	12,461,792.46	--

29、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄结构	期末余额	期初余额
一年以内	106,759,710.29	34,138,516.74
一至二年	129,498,428.73	159,305.10
二至三年	159,305.10	25,880.00
三年以上	277,110.00	251,230.00
合计	236,694,554.12	34,574,931.84

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国移动通信集团江苏有限公司	21,188,428.73	5G 项目投资款
苏州昆承智能车检测科技有限公司	35,000,000.00	5G 项目投资款
苏州高铁新城大数据产业发展有限公司	38,310,000.00	5G 项目投资款
苏州工业园区国有资产控股发展有限公司	35,000,000.00	5G 项目投资款
合计	129,498,428.73	--

30、合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程项目预收款	32,344,166.27	556,659,388.03
产品销售预收款	771,032,770.37	536,628,126.32
合计	803,376,936.64	1,093,287,514.35

31、吸收存款及同业存放

项目	期末余额	期初余额
财务公司吸收存款及同业存放	194,072,037.89	188,752,602.78
合计	194,072,037.89	188,752,602.78

32、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	138,450,544.33	955,323,303.36	951,601,759.60	142,172,088.09
二、离职后福利-设定提存计划	203,199.89	99,290,231.19	96,431,762.82	3,061,668.26
三、辞退福利	-	1,054,518.14	1,035,963.03	18,555.11
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、园区公积金	-	-	-	-
合计	138,653,744.22	1,055,668,052.69	1,049,069,485.45	145,252,311.46

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	132,385,102.85	813,559,666.70	809,925,173.57	136,019,595.98
2、职工福利费	2,393,005.82	28,434,164.72	28,762,988.46	2,064,182.08
3、社会保险费	-	41,125,465.93	40,986,630.12	138,835.81
其中：医疗保险费	-	34,752,888.19	34,619,377.07	133,511.12
工伤保险费	-	2,217,285.24	2,214,077.47	3,207.77
生育保险费	-	4,155,292.50	4,153,175.58	2,116.92
4、住房公积金	3,357.00	57,472,349.88	57,475,706.88	-
5、工会经费和职工教育经费	3,669,078.66	14,731,656.13	14,451,260.57	3,949,474.22
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	138,450,544.33	955,323,303.36	951,601,759.60	142,172,088.09

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	22,583.60	88,645,011.83	88,454,996.83	212,598.60
2、失业保险费	-	3,025,209.66	3,018,756.01	6,453.65
3、企业年金缴费	180,616.29	7,620,009.70	4,958,009.98	2,842,616.01
4、其他				
合计	203,199.89	99,290,231.19	96,431,762.82	3,061,668.26

33、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	46,106,370.33	98,441,488.79
增值税	29,372,004.70	28,434,744.90
城市维护建设税	2,992,742.50	1,641,589.59
教育费附加	2,141,639.93	1,175,726.18
房产税	4,693,947.46	5,121,646.54
土地使用税	1,290,094.15	1,919,689.50
印花税	1,727,840.84	281,454.47
个人所得税	3,924,851.60	4,804,111.36
土地增值税	32,535.16	-
其他	72,272.33	397,489.08
合计	92,354,299.00	142,217,940.41

34、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	78,245,250.82	116,371,262.22
其他应付款	3,026,468,594.71	1,992,660,463.01
合计	3,104,713,845.53	2,109,031,725.23

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
本公司应付苏州市国资委	70,369,887.40	105,164,775.18
本公司应付江苏省财政厅	7,818,876.38	11,150,000.00
子公司应付少数股东股利	56,487.04	56,487.04
合计	78,245,250.82	116,371,262.22

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付单位往来款项	1,705,678,824.98	882,206,275.06
专项待结算资金	1,068,919,708.52	923,732,249.74
存入保证金押金	44,731,313.68	56,412,830.89
下属企业少数股东资金拆借往来	-	3,490,000.00
期货风险准备金	81,272,175.55	74,683,839.55
土地使用权购置款	17,840,000.00	-
限制性股票回购义务款	20,654,276.00	-
其他	87,372,295.98	52,135,267.77
合计	3,026,468,594.71	1,992,660,463.01

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州市土地储备中心	891,367,300.00	专项待结算资金
苏州砂轮厂	59,282,315.50	应付单位往来款
苏州市轻工业局	50,619,056.98	应付单位往来款
苏州电子控股（集团）有限责任公司	45,704,817.96	应付单位往来款
苏州纺织控股(集团)有限公司	35,088,530.50	应付单位往来款
合计	1,082,062,020.94	

35、一年内到期的非流动负债

借款类别	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	89,322,843.85	64,709,702.18
长期借款及债券应计利息	13,921,000.81	13,762,191.71
一年内到期的应付债券	499,660,687.71	-
合计	602,904,532.37	78,471,893.89

36、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	1,522,787,331.79	-
预提费用	15,459,747.04	10,037,903.66
待转销项税	63,434,255.74	100,177,077.63
已背书未到期票据	33,726,000.00	
其他	6,934,725.37	7,972,137.50

项目	期末余额	期初余额
合计	1,642,342,059.94	118,187,118.79

37、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		197,500,000.00
合计		197,500,000.00

38、应付债券

项目	期末余额	期初余额
“20 创元 01”公司债券	499,660,687.71	500,000,000.00
“22 苏创 01”公司债券	499,572,917.82	-
减：列报于一年内到期	499,660,687.71	
合计	499,572,917.82	500,000,000.00

注：“20 创元 01”为本公司 2020 年 3 月 31 日在上海证券交易所发行的公司债券，第一期发行总额 5 亿元，期限 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，发行票面利率 3.64%，利息每年支付一次。

“22 苏创 01”为本公司 2022 年 3 月 21 日在上海证券交易所发行的公司债券，第一期发行总额 5 亿元，期限 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，发行票面利率 3.40%，利息每年支付一次。

39、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	610,596,803.09	661,207,510.74
合计	610,596,803.09	661,207,510.74

40、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,564,579.75	2,211,535.75
专项应付款	-	-
合计	3,564,579.75	2,211,535.75

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
精简人员托管费	2,097,202.63	2,085,458.63
住房周转金	126,077.12	126,077.12
人才大厦建设项目专项资金	1,341,300.00	-
合计	3,564,579.75	2,211,535.75

41、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	5,755,675.55	4,121,742.83	子公司海格电控计提产品质量保证
刚性填埋场退役费用	2,475,000.00	2,475,000.00	
合计	8,230,675.55	6,596,742.83	

42、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	59,679,549.01	9,499,600.00	9,605,188.35	59,573,960.66	政府拨款
书香酒店加盟费	2,109,378.88	2,798,506.20	1,342,562.87	3,565,322.21	加盟方付款
合计	61,788,927.89	12,298,106.20	10,947,751.22	63,139,282.87	

其中涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017年度省级环保引导资金(土壤污染防治资金类)	1,523,140.92		166,056.00	1,357,084.92	与资产相关
2020年度环保污染防治专项资金	1,023,034.91		130,909.08	892,125.83	与资产相关
混合动力整车控制	41,666.67		41,666.67	-	与资产相关
专项扶持资金(同轴双电机)	308,000.04		36,750.04	271,250.00	与资产相关
江苏省2017年度省级环保引导资金补助(土壤污染防治资金)	2,400,000.08		400,000.00	2,000,000.08	与资产相关
阜宁县2018年度大气污染防治补助资金	653,333.44		108,888.84	544,444.60	与资产相关
企业搬迁补偿	9,055,390.09		323,406.79	8,731,983.30	与资产相关
瓷绝缘子建设扶持资金	11,822,647.90		301,854.84	11,520,793.06	与资产相关
2万吨瓷绝缘子项目	3,895,833.33		1,375,000.00	2,520,833.33	与资产相关
交/直流圆柱头盘型悬式瓷绝缘子生产线补助资金	13,996,022.74		1,975,909.09	12,020,113.65	与资产相关
高压复合空心绝缘子、高压瓷套生产线建设项目扶持资金	1,729,030.00		1,729,030.00		与资产相关
百万伏特高压电瓷项目扶持资金	10,266,666.33		366,667.00	9,899,999.33	与资产相关
职工安置费	1,465,732.56			1,465,732.56	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
苏州市文化广电和旅游局		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
其他科技项目补助	1,499,050.00	8,499,600.00	2,649,050.00	7,349,600.00	与收益相关
合计	59,679,549.01	9,499,600.00	9,605,188.35	59,573,960.66	

43、实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州市国资委	2,888,971,887.48	55,091,068.52	-	2,944,062,956.00
江苏省财政厅	306,440,000.00	20,674,100.00	-	327,114,100.00
合计	3,195,411,887.48	75,765,168.52	-	3,271,177,056.00

注：本期苏州市国资委、江苏省财政厅对本公司增资，增资后苏州市国资委、江苏省财政厅持有本公司股权比例分别为90%、10%。

44、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	807,939,719.04	47,957,648.55	59,143,627.22	796,753,740.37
合计	807,939,719.04	47,957,648.55	59,143,627.22	796,753,740.37

注：本期资本公积增加主要系：股东增资溢价17,162,900.00元，子公司少数股东溢价增资本公司享有的份额28,280,564.65元，子公司员工股权激励计入1,724,565.23元，其他789,618.67元。

本期资本公积减少主要系：转增实收资本55,091,068.52元，收购及减持子公司少数股权影响4,052,558.70元。

45、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	-	20,654,276.00	-	20,654,276.00
合计	-	20,654,276.00	-	20,654,276.00

注：子公司创元科技本期向员工授予限制性股票，收到出资款人民币20,654,276.00元增加库存股。

46、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	255,571,493.21	41,933,888.68	-	10,483,472.17	6,152,190.04	25,298,226.47	261,723,683.25
其中：其他权益工具投资公允价值变动	255,571,493.21	41,933,888.68		10,483,472.17	6,152,190.04	25,298,226.47	261,723,683.25
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,056.03	27,754.63	-	-	4,224.37	23,530.26	-1,831.66
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	27,754.63			-		-
现金流量套期损益的有效部分	-				-		-
外币财务报表折算差额	-6,056.03	27,754.63			4,224.37	23,530.26	-1,831.66
其他综合收益合计	255,565,437.18	41,961,643.31	-	10,483,472.17	6,156,414.41	25,321,756.73	261,721,851.59

47、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	429,015,942.41	25,965,588.62	-	454,981,531.03
合计	429,015,942.41	25,965,588.62	-	454,981,531.03

48、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
财务公司一般风险准备	25,972,672.32	-	-	25,972,672.32
创元期货一般风险准备	12,153,698.47	-	-	12,153,698.47
合计	38,126,370.79	-	-	38,126,370.79

49、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
期初未分配利润	1,478,943,136.45	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,436,704.27	创元期货追溯调整
调整后期初未分配利润	1,477,506,432.18	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	260,347,804.25	
其他综合收益转入		
减：提取法定盈余公积	25,965,588.62	
提取一般风险准备		
对所有者（或股东）的分配	79,816,044.15	
期末未分配利润	1,632,072,603.66	

50、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,862,553,755.40	9,251,435,020.79	9,482,997,016.88	7,577,057,238.76
其他业务	263,815,138.88	217,511,734.87	217,070,703.39	213,439,642.49
合计	11,126,368,894.28	9,468,946,755.66	9,700,067,720.27	7,790,496,881.25

51、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,457,443.10	12,797,854.76
教育费附加	10,907,759.83	9,546,601.12
房产税	21,718,592.76	24,486,945.77
土地增值税	26,400,076.62	-17,865,189.47
其他税费	14,053,581.79	14,163,849.65
合计	87,537,454.10	43,130,061.83

52、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,147,899.83	170,604,308.58
各类服务费	35,056,923.41	68,724,263.02
装卸、运输费	438,164.55	781,303.24
销售人员差旅费	5,069,917.04	7,005,598.90
广告宣传费	10,822,766.01	11,898,417.40
质量三包费	1,089,352.50	4,326,519.84
业务招待费	4,211,726.49	3,775,763.08
房租及物管费	123,589.50	33,063.11
出口产品报关及代理费	10,197,162.57	5,120,902.18
折旧摊销	390,468.97	8,611,411.77
其他	24,140,223.21	58,959,212.35
合计	170,688,194.08	339,840,763.47

注：子公司书香投资本期将原列报本项目与客房住宿相关费用计入主营业务成本。

53、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	499,220,619.77	445,722,864.65
创元期货法人居间费	25,362,787.24	143,870,297.53
折旧及摊销	67,272,251.21	120,608,417.59
各类服务费	49,655,112.08	45,916,761.76
房租及物管费	16,535,641.43	6,474,016.06
修理费	18,984,158.23	19,678,207.57
办公费	22,753,163.87	23,984,480.93
差旅费	3,836,239.67	6,761,129.37
物料消耗	3,984,653.14	7,783,731.19
业务招待费	12,740,213.65	16,412,529.05
股权激励	4,848,370.07	-
其他	65,845,046.03	94,666,471.28
合计	791,038,256.39	931,878,906.98

注：子公司书香投资本期将原列报本项目与客房住宿相关费用计入主营业务成本。

54、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	115,063,535.35	100,884,295.50
折旧及摊销	17,582,125.96	14,741,823.18
材料费	98,555,826.15	91,915,179.37
其他	10,725,254.52	11,272,476.86

项目	本期发生额	上期发生额
合计	241,926,741.98	218,813,774.91

55、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	77,495,043.72	59,794,622.17
减：利息收入	48,975,698.49	19,109,951.02
汇兑损益	-25,171,719.15	13,650,889.93
金融机构手续费	2,725,339.88	5,698,598.38
合计	6,072,965.96	60,034,159.46

56、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
军民融合轴承研发机构建设项目资金	-	10,505,460.00
增值税加计抵减及即征即退	3,891,417.14	5,777,802.89
知识产权及科技创新奖励	3,467,369.47	5,710,013.00
企业研究开发补助	8,848,839.00	5,640,058.00
产业转型升级专项基金	3,696,300.00	5,437,125.00
绝缘子项目建设扶持资金	3,652,763.93	3,652,763.93
企业搬迁补偿	323,406.79	3,436,523.25
高压、特高压电瓷相关项目扶持资金	2,095,697.00	2,441,335.00
稳岗补贴	3,922,293.13	1,659,850.36
发展扶持资金	2,539,830.64	1,200,000.00
区级上市奖励	700,000.00	1,000,000.00
商务发展专项资金	1,957,700.00	-
金融补贴资金	1,140,000.00	-
公司升格奖励	800,000.00	-
其他项目	9,184,034.68	11,893,639.62
合计	46,219,651.78	58,354,571.05

57、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	93,276,305.00	47,653,286.53
处置长期股权投资产生的投资收益	1,518,782.85	6,990,327.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	8,056,464.07	25,413,469.40
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	105,753,777.82	34,345,149.26
处置衍生金融工具取得的投资收益	-	27,893,475.60
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	46,692,459.12	52,876,840.32
其他非流动金融资产分红	28,982,740.10	13,559,710.43

项目	本期发生额	上期发生额
其他	257,845.41	-
合计	284,538,374.37	208,732,259.46

58、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	-30,812,438.47	10,186,059.64
交易性金融负债	1,297,727.15	-31,475,602.01
合计	-29,514,711.32	-21,289,542.37

59、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-30,888,161.71	-67,849,530.13
贷款减值损失	315,538.49	-7,095,895.02
合计	-30,572,623.22	-74,945,425.15

60、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-19,441,349.81	-10,390,324.46
合同资产减值损失	-11,113,130.85	9,243,010.56
商誉减值损失	-46,339,600.00	-8,553,800.00
合计	-76,894,080.66	-9,701,113.90

61、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-231,665.33	-1,306,438.02
合计	-231,665.33	-1,306,438.02

62、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	85,220.72	114,064.33
无需支付的款项	47,092,625.67	24,845,315.55
拆迁补偿收入	3,915,292.00	215,592,014.50
罚款、赔款收入	3,403,296.88	1,966,879.47
其他	6,927,152.00	5,556,877.07
合计	61,423,587.27	248,075,150.92

63、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠	3,027,985.38	5,261,100.00
非流动资产报废损失	572,634.71	787,793.76
赔偿支出	7,258,276.29	200,108.52
行政罚款及滞纳金支出	703,080.34	463,565.78
其他	819,335.35	6,477,425.66
合计	12,381,312.07	13,189,993.72

64、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	102,813,075.68	155,981,651.78
递延所得税费用	-10,523,125.49	-37,566,734.36
合计	92,289,950.19	118,414,917.42

65、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限制的原因
货币资金	544,113,889.32	银行承兑汇票及保函保证金等
货币资金	9,892,357.59	专项用途存款
货币资金	72,273,422.34	司法冻结
应收票据	20,226,000.00	票据质押
应收款项融资	49,209,526.62	开具银行承兑票据质押
存货	43,181,471.07	银行借款抵押
固定资产	185,360,298.68	银行借款抵押
无形资产	99,310,472.74	银行借款抵押
其他权益工具投资	38,990,295.00	融券业务
合计	1,062,557,733.36	

66、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额
一、现金	2,479,122,114.20
其中：库存现金	396,169.25
可随时用于支付的银行存款	2,356,809,856.27
可随时用于支付的其他货币资金	121,916,088.68
二、现金等价物	-
其中：三个月内到期的债券投资	-
三、现金及现金等价物余额	2,479,122,114.20

报告期末，货币资金余额与期末现金及现金等价物余额不一致，系货币资金中应收利息、票据及保函保证金、约期存款、未决诉讼司法冻结款项及专项用途存款等不符合现金及现金等价物标准，具体明细如下：

项目	期末余额
货币资金	6,131,584,605.00
其中：应收利息	39,664,251.41
票据及保函保证金	520,632,459.46
约期存款	3,010,000,000.00
未决诉讼司法冻结款项	72,273,422.34
专项用途存款	9,892,357.59
现金及现金等价物	2,479,122,114.20

67、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	24,584,719.33	6.9646	171,222,736.25
欧元	7,022,159.85	7.4229	52,124,790.35
应收账款			
其中：美元	9,564,376.93	6.9646	66,612,059.57
欧元	3,945,039.28	7.4229	29,283,632.07
其他应收款			
其中：欧元	1,603.76	7.4229	11,904.55
应付账款			
其中：美元	169,533.53	6.9646	1,180,733.22
欧元	2,773.50	7.4229	20,587.41
其他应付款			
其中：欧元	2,500.00	7.4229	18,557.25

(2) 境外经营实体说明：苏轴德国以欧元为主要经营用货币，故以欧元作为记账本位币，为本公司境外经营实体。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏中宜金大环保产业技术研究院有限公司	2022年7月29日	115,060,000.00	50	现金购买	2022年7月29日	取得公司控制权	20,718,611.62	7,595,950.62
苏州惠晨书香酒店管理有限公司	2022年8月5日	1,040,800.00	51	现金购买	2022年8月5日	取得公司控制权	-	-25,533.66

非同一控制下企业合并清单：

名 称	归属母公司权益比例
江苏中宜金大环保产业技术研究院有限公司	50%
江苏中宜金大分析检测有限公司	50%
苏州惠晨书香酒店管理有限公司	51%

(2) 合并成本及商誉

合并成本	江苏中宜金大环保产业技术研究院有限公司	苏州惠晨书香酒店管理有限公司
--现金	115,060,000.00	1,040,800.00
--非现金资产的公允价值	-	
--发行或承担的债务的公允价值	-	
--发行的权益性证券的公允价值	-	
--或有对价的公允价值	-	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	
合并成本合计	115,060,000.00	1,040,800.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	90,780,889.32	1,040,800.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	24,279,110.68	

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

	江苏中宜金大环保产业技术研究院有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	189,524,286.32	180,656,395.97
应收款项	84,001,819.22	84,001,819.22
预付账款	7,354,125.96	7,354,125.96
其他应收款	605,717.82	605,717.82
存货	53,052,375.00	53,052,375.00
其他流动资产	564,341.70	564,341.70
固定资产	326,292.01	326,292.01
无形资产	7,751,343.40	6,572,921.92
长期待摊费用	35,301,571.21	27,612,102.34
负债：	566,700.00	566,700.00
应付款项	7,962,507.68	6,718,311.23
合同负债	1,729,845.72	1,729,845.72
	1,692,974.53	1,692,974.53

	江苏中宜金大环保产业技术研究院有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	16,620.69	16,620.69
应交税费	652,548.05	652,548.05
其他应付款	2,524,743.77	2,524,743.77
其他流动负债	101,578.47	101,578.47
递延所得税负债	1,244,196.45	-
净资产	181,561,778.64	173,938,084.74
减：少数股东权益	90,780,889.32	86,969,042.37
取得的净资产	90,780,889.32	86,969,042.37

(续)

	苏州惠晨书香酒店管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	88,170,331.18	88,170,331.18
其他应收款	1,048,362.19	1,048,362.19
其他流动资产	100,000.00	100,000.00
在建工程	421,836.42	421,836.42
使用权资产	19,105,969.90	19,105,969.90
递延所得税资产	67,490,160.07	67,490,160.07
负债：		
应付款项	4,002.60	4,002.60
其他应付款	86,129,546.87	86,129,546.87
其他流动负债	9,598,579.18	9,598,579.18
租赁负债	23,081,980.67	23,081,980.67
净资产	101,578.47	101,578.47
减：少数股东权益	53,347,408.55	53,347,408.55
取得的净资产	2,040,784.31	2,040,784.31
	1,000,000.00	1,000,000.00
	1,040,800.00	1,040,800.00

可辨认净资产公允价值的确定方法：根据评估报告确定。

2、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
创元科技（宿迁）有限公司	27,101,000.00	100	出售	2022-11-25	国资批准出售协议、股权交割完毕	1,515,480.85

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
创元科技（宿迁）有限公司	-	-	-	-	-	-

3、其他原因导致的合并范围变动

（1）本期新设子公司

本期公司设立苏州创元创业投资合伙企业（有限合伙）、苏州人才发展有限公司，一级子公司创元房产设立常熟元海置业有限公司，一级子公司产业投资设立苏州创元创投基金管理有限公司，一级子公司创元数码设立苏州童大义食品有限公司。

（2）苏州市国资委划入股权

本期苏州市国资委划入苏州市人才市场服务中心有限公司（含其子公司苏州市人力资源开发有限公司）、苏州市民生培训中心有限公司。

（3）本期清算及注销子公司

一级子公司苏州时代房地产开发有限公司于 2022 年 6 月停止经营并移交给苏州市姑苏区人民法院指定的清算小组，进入破产清算程序，目前处于财产处置与分配阶段，公司于移交给清算小组后不再纳入合并范围。

（4）纳入合并范围的结构化主体

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》相关规定，子公司创元期货将同时满足以下条件的结构化主体纳入合并范围：

- ①对管理或投资的结构化主体拥有实质性权利，该权利不能被无条件罢免；
- ②通过收取管理费、业绩报酬及直接持有权益享有的可变回报相对于结构化主体预期回报的比重重大（即可变回报占预期综合收益的比率超过 30%）。

本期合并范围增加：

公司/结构化主体名称	控制权取得方式	控制权取得时点	出资额	出资比例
创元尊享 2 号单一资产管理计划	发起设立	2022 年 11 月 22 日	1,000,000.00	100.00%
创元指数增强一号单一资产管理计划	发起设立	2022 年 9 月 17 日	20,000,000.00	100.00%
中量投精合 CTA 二号私募基金	投资认购	2022 年 9 月 14 日	20,000,000.00	100.00%
麦迪生利 CTA2 号私募证券投资基金	投资认购	2022 年 12 月 15 日	5,000,000.00	100.00%
华软新动力稳健 3 号私募证券投资基金	投资认购	2022 年 1 月 11 日	100,000,000.00	100.00%
量客光佑多策略五期私募证券投资基金	投资认购	2022 年 2 月 28 日	10,000,000.00	100.00%
量信远见 CTA6 期私募证券投资基金	投资认购	2022 年 3 月 24 日	9,999,000.00	100.00%
创元骐骥 FOF 单一资产管理计划	发起设立	2022 年 3 月 14 日	90,070,000.00	100.00%

创元弘源星原9号私募证券投资基金	投资认购	2022年1月6日	5,000,000.00	100.00%
大凡创元私募证券投资基金0031	投资认购	2022年1月7日	10,000,000.00	100.00%
广金美好康德三号私募证券投资基金	投资认购	2022年1月19日	30,000,000.00	100.00%
同增创元1号私募证券投资基金	投资认购	2022年1月16日	40,000,000.00	100.00%
创元金鸡湖研投一号单一资产管理计划	发起设立	2022年5月20日	10,000,000.00	100.00%
创元创迹FOF单一资产管理计划	发起设立	2022年6月17日	10,000,000.00	100.00%
创元骐骥FOF二号单一资产管理计划	发起设立	2022年6月29日	30,000,000.00	100.00%
广金美好黎曼四号私募证券投资基金	投资认购	2022年4月6日	1,848,941.48	100.00%

本期合并范围减少：

公司/结构化主体名称	丧失控制权方式	丧失控制权时点	丧失控制权时净资产	丧失控制权当期期初至丧失时净利润
量客光佑多策略五期私募证券投资基金	赎回	2022年7月19日	180,431.80	-44,736.93
量信远见CTA6期私募证券投资基金	赎回	2022年8月17日	9,214,396.99	-1,723,503.01
同增创元1号私募证券投资基金	赎回	2022年12月5日	39,909,264.93	-90,777.20
广金美好康德三号私募证券投资基金	赎回	2022年9月2日	29,448,128.38	-72,749.61
广金美好黎曼四号私募证券投资基金	赎回	2022年9月2日	19,993.45	2,826.68
华软新动力稳进3号私募证券投资基金	赎回	2022年6月9日	5,942,883.85	1,886,276.55
华安量化套利一号单一资产管理计划	赎回	2022年4月14日	104,731,388.28	-830,981.04
创元一金鼎1号单一资产管理计划	清算	2022年3月23日	10,483,662.27	-1,002,060.48
创元聚宝盆单一资产管理计划	清算	2022年3月16日	10,118,151.37	1,365,304.14

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	简称	经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		备注
					直接	间接	
一级子公司：							
苏州创元房地产开发有限公司	创元房产	苏州	苏州	房地产开发	100.00	-	
苏州电器工业集团公司	电器集团	苏州	苏州	资产管理	100.00	-	
苏州创元资产开发经营有限公司	资产开发	苏州	苏州	资产管理	100.00	-	
苏州海格电控股份有限公司	海格电控	苏州	苏州	制造	61.02	-	
苏州工艺丝绸有限公司	工艺丝绸	苏州	苏州	贸易	100.00	-	
苏州创元产业投资有限公司	产业投资	苏州	苏州	投资管理	100.00	-	

子公司名称	简称	经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		备注
					直接	间接	
苏州工业园区创电科技服务有限公司	园区创电	苏州	苏州	资产管理	100.00	-	
苏州创元集团财务有限公司	财务公司	苏州	苏州	非银行金融	80.00	20.00	通过一级子公司创元产投、创元科技分别间接持股 10.00%
苏州爱能吉发展有限公司	爱能吉	苏州	苏州	投资管理	100.00	-	
苏州市工业房地产综合开发有限公司	工业房产	苏州	苏州	房地产开发	89.34	-	
苏州市工业联合发展（集团）有限公司	工业联发	苏州	苏州	资产管理	80.00	-	
苏州工益管理有限公司	工益公司	苏州	苏州	人员服务	80.00	20.00	通过一级子公司产业投资间接持股 20.00%
苏州工投物业托管有限公司	工投物托	苏州	苏州	资产管理	80.95	19.05	通过一级子公司工艺丝绸间接持股 19.05%
书香酒店投资管理集团有限公司	书香投资	苏州	苏州	酒店投资管理	88.00	-	
苏州创元大宗物资贸易有限公司	大宗物资	苏州	苏州	贸易	75.00	-	
苏州新城市机动车驾驶员服务有限公司	新城市	苏州	苏州	培训及保安服务	60.00	-	
苏州美乐城实业有限公司	美乐城	苏州	苏州	资产管理	100.00	-	
创元期货股份有限公司	创元期货	苏州	苏州	金融服务	42.79	8.82	通过一级子公司创元科技间接持股 6.93%，通过一级子公司创元房产间接持股 1.89%
江苏比微曼智能科技有限公司	比微曼	苏州	苏州	制造	63.31	-	
创元科技股份有限公司	创元科技	苏州	苏州	制造	35.57	-	
苏州市吴中区固体废弃物处理有限公司	吴中固废	苏州	苏州	批发零售	97.00	-	
江苏创元数码股份有限公司	创元数码	苏州	苏州	贸易	-	64.40	通过一级子公司创元产投、创元科技分别间接持股 27.88%、36.52%
盐城淇岸环境科技有限公司	盐城淇岸	盐城	盐城	环境管理	80.00	-	
苏州创元产业园开发有限公司	创元产业园	苏州	苏州	物业管理	80.18	-	
苏州苏洁环境科技有限公司	苏洁科技	苏州	苏州	环境管理	100.00	-	
苏州人才发展有限公司	人才发展	苏州	苏州	人力资源服务	100.00	-	

子公司名称	简称	经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		备注
					直接	间接	
苏州市人才市场服务中心有限公司	人才市场	苏州	苏州	人才职业介绍	100.00	-	
苏州市民生培训中心有限公司	民生培训	苏州	苏州	业务培训	100.00	-	
苏州创元创业投资合伙企业（有限合伙）	创元创业投资	苏州	苏州	创业投资	50.00	49.90	通过一级子公司产业 投资间接持股 39.90%，通过一级子 公司创元科技间接持 股 10.00%
二级子公司：							
盐城创元顺龙房地产开发有限公司	盐城顺龙	盐城	盐城	房地产开发	-	100.00	通过一级子公司创元 房地产间接持股
苏州创元金域置地有限公司	金域置地	苏州	苏州	房地产开发	-	100.00	通过一级子公司创元 房产间接持股
苏州营点租赁管理服务有限公司	营点租赁	苏州	苏州	房地产中介	-	100.00	通过一级子公司创元 房产间接持股
常熟元海置业有限公司	常熟元海	苏州	苏州	房地产开发	-	100.00	通过一级子公司创元 房产间接持股
苏州创元科技创业园管理有限公司	创元科技园	苏州	苏州	物业管理	-	100.00	通过一级子公司资产 开发间接持股
苏州工投科技创业园有限公司	工投科技	苏州	苏州	物业管理	-	100.00	通过一级子公司资产 开发间接持股
苏州创元众创空间科技服务有限公司	众创空间	苏州	苏州	物业管理	-	100.00	通过一级子公司资产 开发间接持股
苏州大熊制刀有限公司	大熊制刀	苏州	苏州	制造	-	60.21	通过一级子公司资产 开发间接持股
苏州蓝盛电子有限公司	蓝盛电子	苏州	苏州	制造	-	100.00	通过一级子公司海格 电控间接持股
苏州工博工艺品有限公司	工博工艺	苏州	苏州	批发零售	-	100.00	通过一级子公司工艺 丝绸间接持股
苏州珍艺阁工艺品有限公司	珍艺阁	苏州	苏州	批发零售	-	100.00	通过一级子公司工艺 丝绸间接持股
苏州创元创投基金管理有限公司	创元创投基金	苏州	苏州	投资管理	-	100.00	通过一级子公司产业 投资间接持股
苏州爱昆投资发展有限公司	爱昆投资	苏州	苏州	投资管理	-	100.00	通过一级子公司爱能 吉间接持股 90%、通 过一级子公司工业联 发间接持股 10%
苏州书香雅生活文化传播有限公司	书香文化	苏州	苏州	会展服务	-	100.00	通过一级子公司书香 投资间接持股
苏州远香堂艺术策划有限公司	远香堂	苏州	苏州	贸易	-	100.00	通过一级子公司书香 投资间接持股
苏州胥城大厦有限公司	胥城大厦	苏州	苏州	酒店	-	100.00	通过一级子公司书香 投资间接持股
苏州工业园区书香门第酒店管理有限公司	园区书香	苏州	苏州	酒店	-	100.00	通过一级子公司书香 投资间接持股

子公司名称	简称	经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		备注
					直接	间接	
苏州独墅湖书香世家酒店有限公司	独墅湖书香	苏州	苏州	酒店	-	75.00	通过一级子公司书香投资间接持股
上海书香门第酒店有限公司	上海书香	上海	上海	酒店	-	100.00	通过一级子公司书香投资间接持股
苏州树山书香世家酒店有限公司	树山书香	苏州	苏州	酒店	-	100.00	通过一级子公司书香投资间接持股
苏州书香世家平江府酒店有限公司	平江府	苏州	苏州	酒店	-	90.00	通过一级子公司书香投资间接持股
南京书香世家酒店有限公司	南京书香	南京	南京	酒店管理	-	100.00	通过一级子公司书香投资间接持股
无锡书香世家酒店有限公司	无锡书香	无锡	无锡	酒店管理	-	100.00	通过一级子公司书香投资间接持股
济南书香世家酒店有限公司	济南书香	济南	济南	酒店管理	-	100.00	通过一级子公司书香投资间接持股
杭州书香门第酒店有限公司	杭州书香	杭州	杭州	酒店管理	-	100.00	通过一级子公司书香投资间接持股
南京中江书香世家酒店有限公司	中江书香	南京	南京	酒店管理	-	66.59	通过一级子公司书香投资间接持股 65.91%，通过二级子公司南京书香间接持股 0.68%
南通书香世家酒店管理有限公司	南通书香	南通	南通	酒店管理	-	100.00	通过一级子公司书香投资间接持股
镇江书香世家酒店管理有限公司	镇江书香	镇江	镇江	酒店管理	-	100.00	通过一级子公司书香投资间接持股
苏州书香世家山塘府邸酒店管理有限公司	山塘书香	苏州	苏州	酒店管理	-	65.00	通过一级子公司书香投资间接持股
昆山周庄书香府邸酒店管理有限公司	周庄书香	苏州	苏州	酒店管理	-	75.00	通过一级子公司书香投资间接持股
常熟书香世家酒店有限公司	常熟书香	苏州	苏州	酒店管理	-	100.00	通过一级子公司书香投资间接持股
宿迁市书香门第酒店管理有限公司	宿迁书香	宿迁	宿迁	餐饮管理	-	100.00	通过一级子公司书香投资间接持股
苏州书香餐饮物业管理有限公司	书香物业	苏州	苏州	物业管理	-	100.00	通过二级子公司书香投资间接持股
苏州胥城食品有限公司	胥城食品	苏州	苏州	食品制造	-	100.00	通过一级子公司书香投资间接持股
丽江书香心泊酒店有限公司	丽江书香	丽江	丽江	酒店管理	-	100.00	通过一级子公司书香投资间接持股
苏州惠晨书香酒店管理有限公司	惠晨书香	苏州	苏州	酒店管理	-	51.00	通过一级子公司书香投资间接持股
苏州创元和赢资本管理有限公司	和赢资本	苏州	苏州	资本管理	-	100.00	公司通过一级子公司创元期货间接持股
苏州远东砂轮有限公司	远东砂轮	苏州	苏州	制造	-	100.00	通过一级子公司创元科技间接持股
江苏苏净集团有限公司	苏净	苏州	苏州	制造	-	100.00	通过一级子公司创元科技间接持股

子公司名称	简称	经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		备注
					直接	间接	
	集团				-		
苏州一光仪器有限公司	一光仪器	苏州	苏州	制造	-	50.43	通过一级子公司创元科技间接持股
苏州电梯厂有限公司	电梯公司	苏州	苏州	制造	-	100.00	通过一级子公司创元科技间接持股
苏州电瓷厂股份有限公司	苏州电瓷	苏州	苏州	制造	-	86.42	通过一级子公司创元科技间接持股
抚顺高科电瓷电气制造有限公司	抚顺电瓷	抚顺	抚顺	制造	-	51.00	通过一级子公司创元科技间接持股
苏州轴承厂股份有限公司	苏轴股份	苏州	苏州	制造	-	42.79	通过一级子公司创元科技间接持股
苏州天睿贸易有限公司	天睿贸易	苏州	苏州	贸易	-	100.00	通过一级子公司创元数码间接持股
苏州市第一丝厂有限公司	一丝厂	苏州	苏州	制造	-	90.00	通过一级子公司工艺丝绸间接持股
苏州创元驾驶培训有限公司	创元驾培	苏州	苏州	培训服务	-	100.00	通过一级子公司新城市驾驶间接持股
上海北分科技股份有限公司	上海北分	上海	上海	制造	-	55.00	通过一级子公司创元科技间接持股
盐城常林环保科技有限公司	常林环保	盐城	盐城	制造	-	60.00	通过一级子公司吴中固废间接持股
苏州天起贸易有限公司	天起贸易	苏州	苏州	贸易	-	100.00	通过一级子公司创元数码间接持股
苏州市人力资源开发有限公司	人力开发	苏州	苏州	人力资源管理	-	100.00	通过一级子公司人才市场间接持股

三级子公司：

苏州远东金刚石滚轮有限公司	金刚石	苏州	苏州	制造	-	51.00	通过二级子公司远东砂轮间接持股
苏州创元新材料科技有限公司	新材料	苏州	苏州	制造	-	92.17	通过二级子公司远东砂轮间接持股
苏州安泰空气技术有限公司	安泰空气	苏州	苏州	制造	-	40.00	通过二级子公司苏净集团间接持股
苏州苏净安发空调有限公司	安发空调	苏州	苏州	制造	-	52.00	通过二级子公司苏净集团间接持股
江苏苏净工程建设有限公司	苏净工程	苏州	苏州	制造	-	70.50	通过二级子公司苏净集团间接持股
苏州苏净环保工程有限公司	苏净环保	苏州	苏州	制造	-	50.20	通过二级子公司苏净集团间接持股
苏州苏净大禹环保设备有限公司	大禹环保	苏州	苏州	制造	-	49.00	通过二级子公司苏净集团间接持股
苏州苏净保护气氛有限公司	苏净气氛	苏州	苏州	制造	-	49.00	通过二级子公司苏净集团间接持股
苏州苏净仪器自控设备有限公司	苏净仪器	苏州	苏州	制造	-	49.00	通过二级子公司苏净集团间接持股
苏州苏净净化装置有限公司	苏净装置	苏州	苏州	制造	-	100.00	通过二级子公司苏净集团间接持股
苏州苏净环保新材料有限公司	苏净	苏州	苏州	制造	-	60.00	通过二级子公司苏净

子公司名称	简称	经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		备注
					直接	间接	
	新材						集团间接持股
苏州苏净节能科技有限公司	苏净节能	苏州	苏州	制造	-	100.00	通过二级子公司苏净集团间接持股
苏州苏净净化科技有限公司	苏净科技	苏州	苏州	制造	-	70.50	通过二级子公司苏净集团间接持股
江苏中宜金大环保产业技术研究院有限公司	中宜金大	宜兴	宜兴	环保服务		50.00	通过二级子公司苏净集团间接持股
苏州市华昌仪器仪表公司	华昌仪器	苏州	苏州	贸易	-	100.00	通过二级子公司一光仪器间接持股
苏州一光数码科技有限公司	一光数码	苏州	苏州	制造	-	68.125	通过二级子公司一光仪器间接持股
苏州电瓷厂（宿迁）有限公司	宿迁电瓷	宿迁	宿迁	制造	-	100.00	通过二级子公司苏州电瓷间接持股
Suzhou Bearing GmbH	苏轴德国	德国	德国	商贸	-	100.00	通过二级子公司苏轴股份间接持股
上海凯源仪器技术有限公司	上海凯源	上海	上海	制造	-	100.00	通过二级子公司上海北分间接持股
苏州苏瓷电力发展有限公司	苏瓷电力	苏州	苏州	制造	-	100.00	通过二级子公司苏州电瓷间接持股
四级子公司：							
江苏中宜金大分析检测有限公司	金大检测	宜兴	宜兴	检测服务	-	100.00	通过三级子公司中宜金大间接持股

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
创元科技	64.43%	214,203,620.67	53,312,111.54	2,424,065,251.65
创元期货	52.85%	37,937,361.53	39,954,600.00	965,497,602.41

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	创元科技	
	期末余额	期初余额
流动资产	4,183,832,139.22	3,590,724,907.44
非流动资产	2,120,542,678.36	1,862,127,537.37
资产合计	6,304,374,817.58	5,452,852,444.81
流动负债	2,790,949,950.27	2,541,259,368.78
非流动负债	272,210,136.17	115,093,296.42
负债合计	3,063,160,086.44	2,656,352,665.20
	本期发生额	
营业收入	4,180,377,563.10	3,696,264,498.13
净利润	272,512,725.79	196,818,849.25
综合收益总额	416,729,603.68	200,964,570.50
经营活动现金流量	428,580,893.25	269,279,031.02

(续)

项目	创元期货	
	期末余额	期初余额
流动资产	8,908,234,770.76	6,086,153,042.50
非流动资产	48,679,367.89	48,806,900.96
资产合计	8,956,914,138.65	6,134,959,943.46
流动负债	7,099,989,028.47	5,152,263,267.62
非流动负债	30,061,151.03	29,731,652.84
负债合计	7,130,050,179.50	5,181,994,920.46
	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,875,256,347.96	3,419,170,936.94
净利润	71,783,087.10	78,705,649.49
综合收益总额	71,783,087.10	78,705,649.49
经营活动现金流量	-970,940,955.34	103,948,005.22

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
金龙汽车	苏州市	苏州市	工业	34.78	-	权益法
施耐德	苏州市	苏州市	工业	42.00	-	权益法
宝化炭黑	苏州市	苏州市	工业	18.18	17.82	权益法

本公司直接持有宝化炭黑股权 18.18%，通过一级子公司爱能吉持有宝化炭黑股权 17.82%。

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	期末余额 / 本期发生额		
	金龙汽车	施耐德	宝化炭黑
流动资产	7,018,569,817.32	640,533,260.38	1,261,551,171.52
其中：现金和现金等价物	1,616,247,607.57	54,201,556.77	52,604,992.93
非流动资产	1,110,268,351.01	117,828,957.65	731,434,620.64
资产合计	8,128,838,168.33	758,362,218.03	1,992,985,792.16
流动负债	6,215,284,813.88	228,083,619.24	1,124,060,852.73
非流动负债	704,698,690.12	169,932,421.68	124,146,856.70
负债合计	6,919,983,504.00	398,016,040.92	1,248,207,709.43
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	1,208,854,664.30	360,346,177.11	731,010,586.25
按持股比例计算的净资产份额	420,439,652.25	151,345,394.39	263,163,811.06
调整事项	-	-	-

项目	期末余额 / 本期发生额		
	金龙汽车	施耐德	宝化炭黑
--商誉	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-
--其他	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	425,030,302.31	150,998,012.19	263,163,811.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	6,507,904,380.82	387,795,020.41	2,137,966,683.08
财务费用	-80,369,220.90	-573,829.73	3,146,434.80
所得税费用	8.27	15,015,312.01	10,630,867.96
净利润	12,299,333.99	45,045,936.04	51,861,192.95
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	12,299,333.99	45,045,936.04	51,861,192.95
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	25,200,000.00

(续)

项目	期初余额 / 上期发生额		
	金龙汽车	施耐德	宝化炭黑
流动资产	6,004,427,855.81	638,131,197.70	839,417,081.92
其中：现金和现金等价物	1,626,212,967.37		96,856,238.72
非流动资产	997,286,240.88	96,215,267.50	681,973,606.40
资产合计	7,001,714,096.69	734,346,465.20	1,521,390,688.32
流动负债	5,092,171,913.64	245,328,043.54	760,514,383.23
非流动负债	712,986,852.71	173,901,243.61	67,959,415.31
负债合计	5,805,158,766.35	419,229,287.15	828,473,798.54
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	1,196,555,330.34	315,117,178.05	674,854,717.25
按持股比例计算的净资产份额	416,161,943.89	132,349,214.78	242,947,698.21
调整事项	-	-	-
--商誉	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-
--其他	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	420,752,593.95	132,077,012.19	242,947,698.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	5,415,431,982.18	654,129,701.50	1,787,055,766.63
财务费用	24,353,036.77	-562,879.87	7,948,785.07
所得税费用	56,929.01	27,976,331.82	19,001,562.44

项目	期初余额 / 上期发生额		
	金龙汽车	施耐德	宝化炭黑
净利润	-109,789,634.45	82,330,270.12	102,105,839.78
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	-109,789,634.45	82,330,270.12	102,105,839.78
本年度收到的来自联营企业的股利	-	32,002,299.17	-

八、关联方及关联方交易

1、本公司控股股东

本公司控股股东为苏州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
金龙汽车	联营企业
昆山海格汽车零部件制造有限公司（以下简称“昆山海格”）	金龙汽车的子公司
方盛苏州	联营企业
雷允上	联营企业
新同创	联营企业
施耐德	联营企业
新型建材	联营企业
保信保理	联营企业
庭园房地产	联营企业

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金龙汽车	采购商品	786.46	308,160.95
新同创	水电费	-	245,925.64

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金龙汽车	销售商品	101,665,802.43	63,042,497.28
新同创	销售商品	47,769.91	7,010.37
施耐德	提供劳务	2,045,575.23	466,305.22
通用苏州	提供劳务	1,231,959.83	1,459,665.03
庭园房地产	提供劳务	795,766.29	745,968.79

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
雷允上	房屋	1,468,442.22	1,458,009.53

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
新同创	房屋	3,054,725.02	3,846,683.09

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保主债务起始日	担保主债务到期日	担保是否已经履行完毕
保信保理	28,125,000.00	2021年6月21日	2023年6月18日	否
保信保理	22,275,000.00	2022年7月8日	2025年7月8日	否
保信保理	22,050,000.00	2022年8月31日	2024年11月15日	否
保信保理	62,579,970.00	2021年7月30日	2023年7月28日	否
保信保理	32,400,000.00	2022年6月24日	2024年6月21日	否
保信保理	35,775,000.00	2022年4月15日	2025年4月13日	否
保信保理	8,100,000.00	2022年7月13日	2025年7月11日	否
保信保理	9,000,000.00	2022年5月20日	2023年5月19日	否
保信保理	40,500,000.00	2022年6月30日	2023年6月29日	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	期初拆借金额	期末拆借金额	交易内容	本期发生额
拆出				
庭园房地产	176,749,228.49	181,737,888.91	利息收入	7,339,100.61

5、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金龙汽车	29,360,237.28	-	26,300,406.99	-
应收账款	新同创	-	-	2,106.32	-

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	通用苏州	-	-	1,547,244.93	-
应收账款	施耐德	-	-	494,283.53	-
应收账款	雷允上	71,693.33	-	-	-
应收票据	金龙汽车	59,469,000.00	-	16,905,000.00	-
其他应收款	新同创	100,000.00	-	100,000.00	-
其他应收款	庭院房地产	181,737,888.91	-	176,749,228.49	-

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

1) 本公司子公司和赢资本存在如下诉讼事项：

① 和赢资本诉被告上海群生实业集团有限公司、北京中技知识产权融资担保有限公司、中创尊汇集团有限公司、王光辉、宋安芳买卖合同纠纷一案，于 2022 年 1 月 16 日经苏州市姑苏区人民法院立案，诉讼请求为：判令被告上海群生实业集团有限公司立即归还积欠货款 2,980.00 万元并支付违约金，判令被告北京中技知识产权融资担保有限公司、中创尊汇集团有限公司、王光辉、宋安芳对被告上海群生实业集团有限公司的债务货款及违约金等承担连带清偿责任。经申请诉讼保全，法院已于 2022 年 1 月 18 日网络冻结被保全人北京中技知识产权融资担保有限公司银行存款 30,000,000.00 元、网络冻结被保全人上海群生实业集团有限公司银行存款账户 35,445.63 元。

2022 年 9 月 23 日，法院做出一审判决，上海群生实业集团有限公司支付和赢资本货款 2,980.00 万元并承担违约金。北京中技知识产权融资担保有限公司、中创尊汇集团有限公司、王光辉、宋安芳对上海群生实业集团有限公司的上述债务及应承担的诉讼费用承担连带清偿责任。

2022 年 9 月 29 日，上海群生实业集团有限公司、北京中技知识产权融资担保有限公司因不满一审判决提起上诉。2023 年 2 月 6 日，苏州市中级人民法院做出终审判决，维持原判。2023 年 3 月 1 日，和赢资本收到北京中技知识产权融资担保有限公司履行担保责任款项 33,574,662.75 元。

②和赢资本与杭州市城市建设发展集团有限公司（以下简称杭州城发公司）于 2022 年 5 月 23 日签订的《铝产品买卖合同》，双方对合同履行情况存在异议，和赢资本尚未支付货款。

和赢资本于 2022 年 6 月 6 日向苏州工业园区人民法院提起诉讼，要求解除上述合同。2022 年 7 月，杭州城发公司申请诉前财产保全，和赢资本银行账户 72,269,019.02 元被冻结。2022 年 9 月公司收到应诉通知书，杭州城发公司主要的诉讼请求为判令和赢资本向其支付货款 70,410,190.00 元。

2022 年 12 月 29 日，苏州工业园区人民法院对上述合同解除之诉案件做出一审判决，和赢资本与杭州城发公司签订的《铝产品买卖合同》依法解除。截至审计报告日，本案处于二审审理程序中。

2)本公司子公司大宗物资存在如下诉讼事项：

大宗物资诉被告南京中电熊猫贸易有限公司买卖合同纠纷一案，经苏州市姑苏区人民法院于 2022 年 12 月 26 日作出民事判决书（2022）苏 0508 民初 4968 号，判决大宗物资胜诉。南京中电熊猫贸易有限公司不服发回重审苏州市姑苏区人民法院一审判决，向苏州市中级人民法院提起上诉。2023 年 3 月 6 日苏州中院作出民事裁定书（2023）苏 05 民终 2928 号，裁定本案按上诉人南京中电熊猫贸易发展有限公司自动撤回上诉处理。一审判决自本裁定送达之日起发生法律效力。

公司已对该案采取相关财产保全措施。截止目前，累计冻结中电熊猫银行账户 17 个、冻结银行存款金额 4,351 万元（其中：查封冻结保证金账户金额 3,100.00 万元）；冻结中电熊猫对外投资股权 3,100 万元；冻结中电熊猫对外应收债权 12,400 万元。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

前期差错更正说明

子公司创元期货发现 2021 年度财务报表存在重大差错，采用追溯重述法进行了更正，公司合并报表同步进行追溯重述更正，详情如下：

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的合并报表项目	影响金额(元)
创元期货发现 2021 年度财务报表存在重大差错，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	本项差错更正经公司董事会 2023 年 4 月 11 日第三次临时会议审议通过。	货币资金	49,456,846.55
		交易性金融资产	96,080,806.43
		应收账款	-16,020,440.11
		预付款项	-14,361,940.67
		其他应收款	57,994,032.47
		买入返售金融资产	212,481,909.15
		存货	-1,128,618.69
		其他流动资产	2,068,457.94
		使用权资产	-875,295.31
		无形资产	292,035.40
		长期待摊费用	292,790.40
		递延所得税资产	709,818.70
		其他非流动资产	-377,500.00
		短期借款	-295,635.68
		交易性金融负债	451,423,065.14
		应付账款	-42,790,398.98
		合同负债	-12,381,333.11
		应付职工薪酬	310,554.44
		应交税费	1,545,296.26
		其他应付款	-7,378,913.71
		租赁负债	537,608.36
		递延所得税负债	-936,886.32
		其他流动负债	-1,108,604.59
		一般风险准备	-41,480.06
		未分配利润	-1,436,704.27
		少数股东权益	-833,665.22
		营业收入	-1,869,690,325.23
		营业成本	-1,863,082,143.85
		其他收益	311,885.98
		投资收益	23,241,782.43
		公允价值变动收益	12,045,374.11
		税金及附加	81,437.69
		管理费用	626,887.98
		信用减值损失	149,664.24
		资产减值损失	-1,553,818.57
		营业外收入	-311,885.98
		所得税费用	7,166,645.29

除上述差错更正事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	71,693.33
1至2年	-
2至3年	-
3年以上	-
合计	71,693.33

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	
组合计提坏账准备	71,693.33	100.00	-	-	71,693.33	
其中：账龄组合	71,693.33	100.00	-	-	71,693.33	
合计	71,693.33	100.00	-	-	71,693.33	

(续)

类别	期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	
组合计提坏账准备	2,041,528.46	100.00	-	-	2,041,528.46	
其中：账龄组合	2,041,528.46	100.00	-	-	2,041,528.46	
合计	2,041,528.46	100.00	-	-	2,041,528.46	

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	71,693.33	-	-
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	71,693.33	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	-	-	-	-	-	-

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(4) 本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 71,693.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	8,192,012.75	20,918,012.75
其他应收款	231,513,473.54	150,190,699.77
合计	239,705,486.29	171,108,712.52

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收子公司股利	-	-
应收联营企业股利	8,192,012.75	20,918,012.75
合计	8,192,012.75	20,918,012.75

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额
1 年以内	91,555,419.05
1 至 2 年	1,284,000.00
2 至 3 年	3,274,487.60
3 年以上	351,103,825.64
合 计	447,217,732.29

2) 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	-	-	216,344,289.75	216,344,289.75
期初其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-

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)	
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-640,031.00	-640,031.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	215,704,258.75	215,704,258.75	

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
应收单位往来款	430,756,495.03	360,550,691.84
存出保证金	5,100,000.00	1,160,000.00
离退休专户往来	11,361,237.26	4,824,297.68
合计	447,217,732.29	366,534,989.52

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 比例 (%)	坏账准备 期末余额
苏州爱能吉发展有限公司	往来款	112,637,368.53	3年以上	25.19	-
苏州市财政局	往来款	46,192,331.79	3年以上	10.33	46,192,331.79
苏州工益管理有限公司	往来款	44,267,126.89	1年以内	9.90	
江苏苏州物贸中心(集团) 有限公司	往来款	35,451,741.59	3年以上	7.93	35,451,741.59
江苏长城电器集团股份有 限公司	往来款	32,886,263.10	1年以内 210,000.00 元; 3年以上 32,536,263.10元	7.35	32,886,263.10
合计	--	271,434,831.90	--	60.70	114,530,336.48

5) 公司无涉及政府补助的应收款项。

6) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,889,094,547.74	-	3,889,094,547.74	3,459,949,960.29	20,954,211.13	3,438,995,749.16
对联营、合营企业投资	1,509,984,075.81	-	1,509,984,075.81	1,324,060,284.03	-	1,324,060,284.03
合计	5,399,078,623.55	-	5,399,078,623.55	4,784,010,244.32	20,954,211.13	4,763,056,033.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盐城淇岸	430,400,000.00			430,400,000.00		
新城市驾校	24,763,355.90			24,763,355.90		
苏洁环境	1,000,000.00			1,000,000.00		
吴中固废	232,800,000.00			232,800,000.00		
工业联发	45,258,633.22			45,258,633.22		
爱能吉	150,083,860.73			150,083,860.73		
时代房产	4,564,918.00			4,564,918.00		
美乐城	17,080,553.78			17,080,553.78		
海格电控	37,000,000.00		14,422,600.00	22,577,400.00		
工艺丝绸	98,688,633.62	19,305,600.00		117,994,233.62		
园区创电	64,106,301.00			64,106,301.00		
电器工业	24,919,200.50			24,919,200.50		
资产开发	48,093,400.00			48,093,400.00		
新材料	16,350,000.00		16,350,000.00	-		
创元财务	480,000,000.00			480,000,000.00		
创元房产	516,808,746.71	90,000,000.00		606,808,746.71		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大宗物资	7,500,000.00			7,500,000.00		
创元产业园	104,045,778.60	81,000,000.00		185,045,778.60		
产业投资	68,841,500.00			68,841,500.00		
书香酒店	145,058,215.67			145,058,215.67		
比微曼	30,300,000.00			30,300,000.00		
创元期货	481,952,060.00	208,512,414.00		690,464,474.00		
创元科技	409,380,591.43	5,011,369.81		414,391,961.24		
时代盛业	20,954,211.13		20,954,211.13	-		
人才市场		39,880,493.72		39,880,493.72		
创元创业投资		25,000,000.00		25,000,000.00		
民生培训		12,161,521.05		12,161,521.05		
合计	3,459,949,960.29	480,871,398.58	51,726,811.13	3,889,094,547.74		

(3) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
长城电器	1,226,044.56			-219,424.35	
施耐德	132,077,012.19			18,921,000.00	
通用苏州	62,538,540.55			17,334,076.71	
金龙汽车	420,752,593.95			4,277,708.36	
新型建材	184,634,638.11			-632,024.03	
宝化炭黑	122,688,587.60			10,209,136.98	
雷允上	42,510,115.85			20,606,435.93	
刺绣研究所	810,412.01			-397,070.51	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
跨境电子	1,835,004.46			-1,247,936.11	
新同创	90,801,873.20			3,241,677.32	
方盛苏州	22,721,545.64			1,569,450.71	
集成电路	120,281,544.11	45,000,000.00		6,237.73	
保信保理	105,182,371.80	67,500,000.00		12,254,523.04	
刺绣艺术馆	16,000,000.00				
小计	1,324,060,284.03	112,500,000.00		85,923,791.78	-
合计	1,324,060,284.03	112,500,000.00		85,923,791.78	-

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
长城电器	-	-	-	-	1,006,620.21	-
施耐德	-	-	-	-	150,998,012.19	-
通用苏州	-	8,000,000.00	-	-	71,872,617.26	-
金龙汽车	-	-	-	-	425,030,302.31	-
新型建材	-	-	-	-	184,002,614.08	-
宝化炭黑	-	-	-	-	132,897,724.58	-
雷允上	-	-	-	-	63,116,551.78	-
刺绣研究所	-	-	-	-	413,341.50	-
跨境电子	-	-	-	-	587,068.35	-
新同创	-	-	-	-	94,043,550.52	-
方盛苏州	-	-	-	-	24,290,996.35	-

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
集成电路	-	-	-	-	165,287,781.84	-
保信保理	-	4,500,000.00	-	-	180,436,894.84	-
刺绣艺术馆	-	-	-	-	16,000,000.00	-
小计	-	12,500,000.00	-	-	1,509,984,075.81	-
合计	-	12,500,000.00	-	-	1,509,984,075.81	-

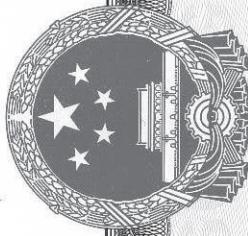
4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,018,977.75	3,568,480.80	27,263,095.09	3,138,496.41
其他业务	5,249,421.86	-	3,589,555.16	881,793.75
合计	22,268,399.61	3,568,480.80	30,852,650.25	4,020,290.16

5、投资收益

项目	本期金额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	110,132,845.41	73,270,432.24
权益法核算的长期股权投资收益	85,923,791.78	33,248,435.94
处置交易性金融资产取得投资收益	1,249,597.94	4,450,355.43
处置长期股权投资产生的投资收益	4,603,131.47	-
其他非流动金融资产分红收益	28,982,740.10	13,559,710.43
其他权益工具投资在持有期间取得的收益	14,032,656.91	17,931,522.58
合计	244,924,763.61	142,460,456.62





昭 勲 改 本 (副)

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

91320200078269333C (1/1)

编 号 320200666202201200028



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

特殊普通合伙企业

执行事务合伙
张彩斌

经营 节用

成立试日期 2013年09月18日

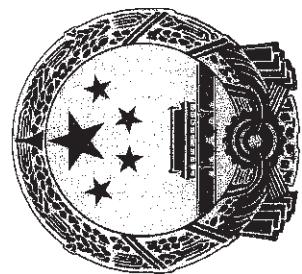
2013年09月18日全*****

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

机关记登



2022



会 计 师 事 务 所 执 业 证 书

名 称：

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师： 张彩斌

经营场所：

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：

执业证书编号： 特殊普通合伙

批准执业文号： 32020028

批准执业日期： 苏财会[2013]36号

证书序号：00001495

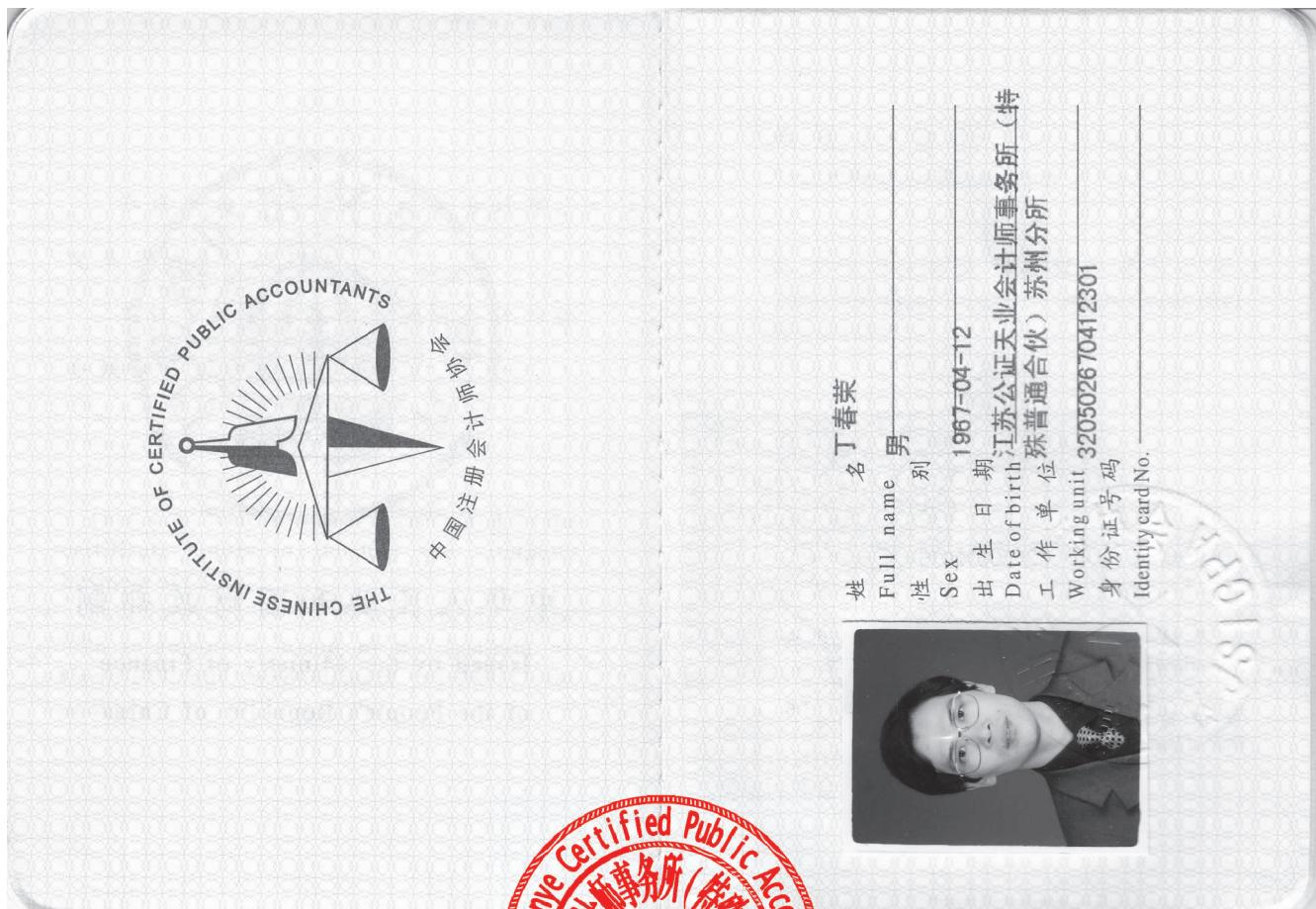
说 明

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

发证机关：

江苏省财政厅
年 月 日
二〇一九年七月一日





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



丁春荣(320500010005)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



丁春荣
月 /m 日 /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



付士龙

年 / 月 / 日

年 / 月 / 日