

# 昆山国创投资集团有限公司

## 审 计 报 告

大信审字[2023]第 31-00480 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码: 京23MM3XSKW8





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668  
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn  
邮编 100083 Beijing,China,100083

## 审 计 报 告

大信审字[2023]第 31-00480 号

昆山国创投资集团有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了昆山国创投资集团有限公司（以下简称“贵公司”）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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 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，我们独立于贵公司，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

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668  
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn  
邮编 100083 Beijing,China,100083

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 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。

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

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

(五) 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。





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668  
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn  
邮编 100083 Beijing,China,100083

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据, 以对合并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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 • 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年四月二十八日



# 合并资产负债表

编制单位: 昆山国创投资集团有限公司

2022年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	八(一)	3,897,233,178.27	9,288,889,428.03
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产	八(二)		100,138,055.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	八(三)	5,039,100.00	2,864,357.47
应收票据	八(四)	2,278,226.90	
应收账款	八(五)	1,660,565,884.19	1,988,905,055.53
☆应收款项融资			
预付款项	八(六)	1,717,145,416.84	1,431,691,130.76
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八(七)	21,892,357,811.12	16,025,591,209.86
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	八(八)	44,110,987,136.07	45,472,744,467.66
其中: 原材料		291,436,842.97	439,168,163.00
库存商品(产成品)		915,392,878.91	703,639,503.80
☆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	八(九)	296,574,992.15	827,990,770.54
<b>流动资产合计</b>		<b>73,582,181,745.54</b>	<b>75,138,814,475.40</b>
<b>非流动资产:</b>			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
☆其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八(十)	2,403,232,283.90	2,282,774,902.93
☆其他权益工具投资	八(十一)	1,948,258,398.29	2,046,617,513.41
☆其他非流动金融资产	八(十二)	841,161,459.74	977,531,721.79
投资性房地产	八(十三)	12,900,332,527.37	11,024,166,221.77
固定资产	八(十四)	3,184,685,751.90	3,215,145,981.84
在建工程	八(十五)	1,894,705,708.12	1,731,728,364.35
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产	八(十六)	17,109,203.07	30,294,397.59
无形资产	八(十七)	205,565,600.16	276,941,238.30
开发支出			
商誉	八(十八)	205,615,357.84	205,615,357.84
长期待摊费用	八(十九)	71,205,411.28	53,686,265.12
递延所得税资产	八(二十)	87,837,305.50	82,278,837.47
其他非流动资产	八(二十一)	833,921,419.30	91,998,136.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,593,630,426.47</b>	<b>22,018,778,938.45</b>
<b>资产合计</b>		<b>98,175,812,172.01</b>	<b>97,157,593,413.85</b>

企业负责人:

陈志华

主管会计工作负责人:

凌卫兰

会计机构负责人:

陈海燕



## 合并资产负债表 (续)

编制单位: 昆山国创投资集团有限公司

2022年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八 (二十二)	3,913,293,702.00	8,741,949,943.49
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八 (二十三)	39,596,491.40	450,212,079.60
应付账款	八 (二十四)	1,165,264,523.32	1,472,740,600.72
预收款项	八 (二十五)	48,055,519.73	69,580,872.50
☆合同负债	八 (二十六)	45,881,947.97	83,912,560.82
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八 (二十七)	85,168,822.67	116,292,851.52
其中: 应付工资		80,938,951.33	111,130,533.16
应交税费	八 (二十八)	111,058,707.99	257,363,073.82
其中: 应交税金		105,716,221.39	250,960,901.16
其他应付款	八 (二十九)	9,059,917,334.99	9,196,071,909.69
其中: 应付股利			
△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	八 (三十)	13,084,451,141.30	11,610,734,664.49
其他流动负债	八 (三十一)	1,326,379.39	6,211,499.56
<b>流动负债合计</b>		<b>27,554,014,570.76</b>	<b>32,005,070,056.21</b>
<b>非流动负债:</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	八 (三十二)	16,996,690,717.25	16,482,341,698.59
应付债券	八 (三十三)	19,129,510,626.81	18,582,159,974.81
其中: 优先股			
永续债			
☆租赁负债	八 (三十四)	4,184,029.56	17,781,102.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	八 (三十五)		39,500,000.00
递延收益	八 (三十六)	29,101,898.95	18,439,894.39
递延所得税负债	八 (二十)	1,104,529,036.44	987,800,595.60
其他非流动负债	八 (三十七)	428,344,805.00	428,344,805.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>37,692,361,114.01</b>	<b>36,556,368,070.69</b>
<b>负债 合计</b>		<b>65,246,375,684.77</b>	<b>68,561,438,126.90</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	八 (三十八)	2,186,184,000.00	2,186,184,000.00
国家资本			
国有法人资本		2,186,184,000.00	2,186,184,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		2,186,184,000.00	2,186,184,000.00
其他权益工具	八 (三十九)	4,962,500,000.00	992,500,000.00
其中: 优先股			
永续债		4,962,500,000.00	992,500,000.00
资本公积	八 (四十)	16,462,579,218.09	16,455,487,002.41
减: 库存股			
其他综合收益		381,654,109.45	234,119,999.10
其中: 外币报表折算差额			
专项储备	八 (四十一)	11,515,630.00	6,429,024.29
盈余公积	八 (四十二)	303,526,204.74	174,133,425.81
其中: 法定公积金		303,526,204.74	174,133,425.81
任意公积金			
△一般风险准备			
未分配利润	八 (四十三)	5,968,748,363.32	6,000,401,538.17
<b>归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>30,276,707,525.60</b>	<b>26,049,254,989.78</b>
※少数股东权益		2,652,728,961.64	2,546,900,297.17
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>32,929,436,487.24</b>	<b>28,596,155,286.95</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>98,175,812,172.01</b>	<b>97,157,593,413.85</b>

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 母公司资产负债表

编制单位: 昆山国创投资集团有限公司

2022年12月31日

单位: 人民币元

项	目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>				
货币资金			1,278,075,016.08	5,790,211,778.11
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十二 (一)		525,300,415.02	524,563,160.78
应收款项融资				
预付款项			1,636,891,681.41	1,336,603,718.30
其他应收款	十二 (二)		26,521,306,602.21	17,122,265,212.26
其中: 应收股利				
存货			32,247,408,508.80	33,980,391,550.61
其中: 原材料				
库存商品				
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			23,870.64	600,986,206.88
<b>流动资产合计</b>			62,209,006,094.16	59,355,021,626.94
<b>非流动资产:</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二 (三)		4,326,049,356.62	6,843,799,228.22
其他权益工具投资			951,687,463.67	951,687,463.67
其他非流动金融资产			681,161,459.74	817,531,721.79
投资性房地产			2,738,163,400.00	2,550,174,400.00
固定资产			87,249,022.70	98,899,148.18
其中: 固定资产原价			165,786,535.00	173,563,062.76
累计折旧			78,537,512.30	74,663,914.58
固定资产减值准备				
在建工程			243,187,502.43	249,511,369.41
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产			23,704,112.89	95,719,026.53
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			16,212,421.85	5,554,132.72
递延所得税资产				
其他非流动资产			701,069,444.44	
<b>非流动资产合计</b>			9,768,484,184.34	11,612,876,490.52
<b>资产合计</b>			71,977,490,278.50	70,967,898,117.46

企业负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 昆山国创投资集团有限公司

2022年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		2,480,000,000.00	3,110,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			584,000,000.00
应付账款		18,962,111.23	8,285,602.77
预收款项		10,934,790.94	12,417,801.52
合同负债		17,473,285.43	17,473,285.43
应付职工薪酬		1,632,820.35	2,019,810.09
应交税费		17,427,484.27	9,912,792.73
其他应付款		3,597,488,603.82	6,166,037,814.86
其中: 应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,630,901,171.04	10,509,426,837.41
其他流动负债		80,535.10	80,535.10
<b>流动负债合计</b>		16,774,900,802.18	20,419,654,479.91
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		10,083,500,000.00	11,199,061,799.09
应付债券		19,129,510,626.81	18,582,159,974.81
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		278,994,313.70	265,430,608.26
其他非流动负债		428,344,805.00	428,344,805.00
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		29,920,349,745.51	30,474,997,187.16
<b>负债合计</b>		46,695,250,547.69	50,894,651,667.07
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		2,186,184,000.00	2,186,184,000.00
国家资本			
国有法人资本		2,186,184,000.00	2,186,184,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		2,186,184,000.00	2,186,184,000.00
其他权益工具		4,962,500,000.00	992,500,000.00
其中: 优先股			
永续债		4,962,500,000.00	992,500,000.00
资本公积		16,373,402,792.01	16,373,402,792.01
减: 库存股			
其他综合收益		2,302,603.48	
其中: 外币报表折算差额			
专项储备		829,578.15	167,095.40
盈余公积		303,526,204.74	174,133,425.81
其中: 法定公积金		303,526,204.74	174,133,425.81
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		1,453,494,552.43	346,859,137.17
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		25,282,239,730.81	20,073,246,450.39
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		71,977,490,278.50	70,967,898,117.46

企业负责人:

唐东

主管会计工作负责人:

洪海波

会计机构负责人:

唐春燕



## 合并利润表

2022年度

单位: 人民币元

编制单位: 昆山平创投资集团有限公司

附录	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>5,282,510,228.71</b>	<b>7,578,304,188.28</b>	<b>减: 营业外支出</b>	<b>八(五十六)</b>	<b>48,811,088.90</b>	<b>75,754,185.35</b>
其中: 营业收入	八(四十四)	5,282,510,228.71	7,578,304,188.28	<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		654,689,964.21	1,428,126,898.37
△利息收入				<b>减: 所得税费用</b>	<b>八(五十七)</b>	<b>361,286,964.03</b>	<b>242,084,941.95</b>
△已赚保费				<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		293,403,000.18	1,186,041,956.42
△手续费及佣金收入				<b>(一) 按所有权归属分类:</b>			
<b>二、营业总成本</b>		<b>4,910,299,152.89</b>	<b>6,056,515,609.12</b>	归属于母公司所有者的净利润		151,529,199.21	686,006,224.51
其中: 营业成本	八(四十四)	3,898,122,096.33	4,972,711,401.37	※少数股东损益		141,873,800.97	500,035,731.91
△利息支出				<b>(二) 按经营持续性分类:</b>			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润		293,403,000.18	1,186,041,956.42
△退保金				终止经营净利润			
△赔付支出净额				<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		153,262,407.76	-104,803,019.85
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		147,534,110.35	-104,848,913.08
△保单红利支出				<b>(一) 不能重分类进损益的其他综合收益</b>		-87,760,136.34	-113,369,161.35
△分保费用				1. 重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加		372,420,415.27	371,260,028.29	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	八(四十五)	66,644,714.66	87,479,927.44	☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		-87,760,136.34	-113,369,161.35
管理费用	八(四十六)	297,088,114.57	309,446,933.99	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用	八(四十七)	192,275,658.30	237,451,374.35	5. 其他			
财务费用	八(四十八)	83,748,153.76	78,165,943.68	<b>(二) 将重分类进损益的其他综合收益</b>		235,294,246.69	8,520,248.27
其中: 利息费用		172,589,533.53	131,783,019.89	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-161,920.01	38,937.14
利息收入		78,483,219.88	67,505,379.55	☆2. 其他债权投资公允价值变动			
其他				3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
加: 其他收益	八(四十九)	124,459,697.98	79,310,725.18	☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
投资收益(损失以“-”号填列)	八(五十)	30,440,331.38	97,910,224.33	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-43,189,852.12	-30,212,356.44	☆6. 其他债权投资信用减值准备			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)				8. 外币财务报表折算差额			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				9. 其他		235,456,166.70	8,481,311.13
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八(五十一)	300,334,665.38	-90,505,694.29	※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,728,297.41	45,893.23
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	八(五十二)	3,505,670.00	-10,552.89	<b>七、综合收益总额</b>		446,665,407.94	1,081,238,936.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八(五十三)	-190,489,325.64	-107,487,673.81	归属于母公司所有者的综合收益总额		299,063,309.56	581,157,311.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八(五十四)	-15,346,722.02	-24,814,120.23	※归属于少数股东的综合收益总额		147,602,098.38	500,081,625.14
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>625,115,392.90</b>	<b>1,476,191,487.45</b>	<b>八、每股收益</b>			
加: 营业外收入	八(五十五)	78,385,660.21	27,689,596.27	<b>(一) 基本每股收益</b>			
				<b>(二) 稀释每股收益</b>			

企业负责人:

广文东

主管会计工作负责人:

江海波

会计机构负责人:

李青青



# 母公司利润表

编制单位: 昆山国创投资集团有限公司

2022年度

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	<b>十二(四)</b>	151,267,710.80	176,648,830.16
减: 营业成本	十二(四)	79,921,410.03	84,322,655.51
税金及附加		19,823,519.21	24,393,612.37
销售费用			
管理费用		52,831,650.90	56,725,205.85
研发费用			
财务费用		-31,715,121.96	-16,189,362.43
其中: 利息费用			
利息收入		31,746,503.41	16,719,453.79
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益		3,699,815.54	3,987,148.81
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(五)	1,416,864,607.54	65,896,938.92
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-11,430,564.56	-9,614,139.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		51,184,683.72	659,200.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		16,351,773.93	-22,603,535.23
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		1,518,507,133.35	75,336,471.36
加: 营业外收入		25,963,772.00	12,457,405.00
减: 营业外支出		4.81	119,672.12
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		1,544,470,900.54	87,674,204.24
减: 所得税费用		250,543,111.22	20,404,210.72
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		1,293,927,789.32	67,269,993.52
(一)持续经营净利润		1,293,927,789.32	67,269,993.52
(二)终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		2,302,603.48	
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		2,302,603.48	
(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(现金流量套期损益的有效部分)			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他		2,302,603.48	
<b>六、综合收益总额</b>		1,296,230,392.80	67,269,993.52
<b>七、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

企业负责人:

唐志华

主管会计工作负责人:

陈华兰

会计机构负责人:

唐志华



# 合并现金流量表

编制单位: 昆山国创投资集团有限公司

2022年度

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,825,143,302.07	7,758,295,281.40
收到的税费返还		291,825,661.87	120,668,562.32
收到其他与经营活动有关的现金		4,043,556,396.49	5,043,430,731.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		10,160,525,360.43	12,922,394,575.60
购买商品、接受劳务支付的现金		4,573,676,862.54	4,689,653,802.66
支付给职工及为职工支付的现金		815,680,013.10	753,448,178.61
支付的各项税费		1,128,729,987.24	1,091,144,130.96
支付其他与经营活动有关的现金		4,402,672,936.02	6,774,180,511.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,920,759,798.90	13,308,426,624.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-760,234,438.47	-386,032,048.52
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		930,728,504.89	1,213,415,085.91
取得投资收益收到的现金		76,920,601.79	73,325,977.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,980,500.00	515,637.46
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		1,044,441,071.59	3,955,990,207.55
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,082,070,678.27	5,243,246,908.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,220,322,319.22	733,329,708.10
投资支付的现金		931,239,488.63	2,083,751,049.96
△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		129,782,903.66	520,441,862.18
支付其他与投资活动有关的现金		3,554,606,636.57	648,065,455.12
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,835,951,348.08	3,985,588,075.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,753,880,669.81	1,257,658,832.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		3,970,000,000.00	992,500,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,932,341,055.21	19,348,403,973.29
发行债券收到的现金		5,178,550,000.00	12,047,780,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		12,690,856.68	1,324,856,372.62
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,093,581,911.89	33,713,540,345.91
偿还债务支付的现金		28,519,844,098.46	26,856,371,281.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,411,073,725.99	2,217,418,439.05
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		50,132,668.52	18,033,334.00
支付其他与筹资活动有关的现金		184,242,121.57	240,602,253.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		31,115,159,946.02	29,314,391,973.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,021,578,034.13	4,399,148,372.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		33,044,050.07	834,669.06
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-5,502,649,092.34	5,271,609,825.42
加: 期初现金及现金等价物余额		9,163,795,546.48	3,892,185,721.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,661,146,454.14	9,163,795,546.48

企业负责人:

周志光

主管会计工作负责人:

洪宇江

会计机构负责人:

傅伟苗



# 母公司现金流量表

编制单位：昆山国创投资集团有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		162,209,854.03	233,498,587.75
收到的税费返还		315,092.48	370,444.20
收到其他与经营活动有关的现金		12,222,901,453.84	25,337,218,472.75
经营活动现金流入小计		12,385,426,400.35	25,571,087,504.70
购买商品、接受劳务支付的现金		84,001,695.70	93,423,556.91
支付给职工及为职工支付的现金		35,469,261.43	31,917,256.00
支付的各项税费		259,266,460.25	94,982,435.01
支付其他与经营活动有关的现金		20,957,828,545.82	24,509,232,478.00
经营活动现金流出小计		21,336,565,963.20	24,729,555,725.92
经营活动产生的现金流量净额		-8,951,139,562.85	841,531,778.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,728,504.89	533,415,085.91
取得投资收益收到的现金		624,459,860.39	81,490,668.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			67,531.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,380,859,656.39	
收到其他与投资活动有关的现金		33,458,333.34	34,837,499.99
投资活动现金流入小计		4,239,506,355.01	649,810,785.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		434,924,145.40	63,248,755.27
投资支付的现金		258,358,242.84	1,205,232,355.46
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		100,000,000.00	600,000,000.00
投资活动现金流出小计		793,282,388.24	1,868,481,110.73
投资活动产生的现金流量净额		3,446,223,966.77	-1,218,670,325.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,970,000,000.00	992,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,505,000,000.00	8,930,506,162.87
发行债券收到的现金		5,178,550,000.00	12,047,780,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		12,690,856.68	854,856,372.62
筹资活动现金流入小计		19,666,240,856.68	22,825,642,535.49
偿还债务支付的现金		16,696,868,822.09	16,506,697,517.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,930,699,546.88	1,800,072,220.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		33,202,796.98	218,796,321.77
筹资活动现金流出小计		18,660,771,165.95	18,525,566,060.26
筹资活动产生的现金流量净额		1,005,469,690.73	4,300,076,475.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,499,445,905.35	3,922,937,928.31
加：期初现金及现金等价物余额		5,776,032,252.77	1,853,094,324.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,276,586,347.42	5,776,032,252.77

企业负责人:

高志

主管会计工作负责人:

江志华

会计机构负责人:

曹军丽



合并所有者权益变动表

2022年度

单位: 人民币元

编制单位: 嘉山国创投资集团有限公司

项 目	行次	本期金额										少数股东权益	所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计					
一、上年年末余额	1	2,186,184,000.00	992,500,000.00	16,455,487,002.41	234,119,999.10	6,429,024.29	174,133,425.81		6,000,401,538.17	26,049,254,989.78	2,546,900,297.17	28,596,155,286.95			
加: 会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	2,186,184,000.00	992,500,000.00	16,455,487,002.41	234,119,999.10	6,429,024.29	174,133,425.81		6,000,401,538.17	26,049,254,989.78	2,546,900,297.17	28,596,155,286.95			
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6		3,970,000,000.00	7,092,215.68	147,534,110.35	5,086,605.71	129,392,778.93		-31,653,174.85	4,227,452,535.82	105,828,664.47	4,333,281,200.29			
(一) 综合收益总额	7				147,534,110.35				151,529,199.21	299,063,309.56	147,602,098.38	446,665,407.94			
(二) 所有者投入和减少资本	8		3,970,000,000.00	7,092,215.68						3,977,092,215.68	8,359,234.61	3,985,451,450.29			
1. 所有者投入的普通股	9														
2. 其他权益工具持有者投入资本	10		3,970,000,000.00							3,970,000,000.00		3,970,000,000.00			
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11			7,092,215.68						7,092,215.68	8,359,234.61	15,451,450.29			
4. 其他	12														
(三) 专项储备提取和使用	13				5,086,605.71					5,086,605.71		5,086,605.71			
1. 提取专项储备	14				14,890,606.77					14,890,606.77		14,890,606.77			
2. 使用专项储备	15				9,804,001.06					9,804,001.06		9,804,001.06			
(四) 利润分配	16					129,392,778.93			-187,292,374.06	-57,899,595.13	-50,132,668.52	-108,032,263.65			
1. 提取盈余公积	17					129,392,778.93			-129,392,778.93						
其中: 法定公积金	18					129,392,778.93			-129,392,778.93						
任意公积金	19														
2. 提取一般风险准备	23														
3. 对所有者(或股东)的分配	24								-57,899,595.13	-57,899,595.13	-50,132,668.52	-108,032,263.65			
4. 其他	25														
(五) 所有者权益内部结转	26								4,110,000.00	4,110,000.00		4,110,000.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)	27														
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28														
3. 盈余公积弥补亏损	29														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5. 其他综合收益结转留存收益	31								4,110,000.00	4,110,000.00		4,110,000.00			
6. 其他	32														
四、本年末余额	33	2,186,184,000.00	4,962,500,000.00	16,462,579,218.09	381,654,109.45	11,515,630.00	303,526,204.74		5,968,748,363.32	30,276,707,525.60	2,652,728,961.64	32,929,436,487.24			

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 合并所有者权益变动表

2022年度

单位: 人民币元

编制单位: 昆山国创投资集团有限公司

项 目	行次	上年金额										少数股东权益	所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益			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				
		实收资本(或股本)	优先股	永续债											
一、上年年末余额	1	2,186,184,000.00			16,455,487,002.41	334,927,924.69	2,578,426.65	166,499,156.70	5,129,342,639.11	24,275,019,149.56	2,064,852,006.03	26,339,871,155.59			
加: 会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	2,186,184,000.00			16,455,487,002.41	338,968,912.18	2,578,426.65	167,406,426.46	5,323,014,302.11	24,473,638,969.81	2,064,852,006.03	26,538,490,975.84			
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6				992,500,000.00	-164,848,913.08	3,850,597.64	6,726,999.35	617,387,336.06	1,575,616,019.97	482,048,291.14	2,057,664,311.11			
(一)综合收益总额	7					-164,848,913.08			686,006,224.51	581,157,311.43	500,081,625.14	1,081,238,936.57			
(二)所有者投入和减少资本	8				992,500,000.00					992,500,000.00		992,500,000.00			
1. 所有者投入的普通股	9														
2. 其他权益工具持有者投入资本	10				992,500,000.00										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11														
4. 其他	12														
(三)专项储备提取和使用	13							3,850,597.64		3,850,597.64		3,850,597.64			
1. 提取专项储备	14							15,066,565.05		15,066,565.05		15,062,093.35			
2. 使用专项储备	15							11,215,967.41		11,215,967.41		15,528.30			
(四)利润分配	16								6,726,999.35	-8,616,889.45	-1,891,889.10	-18,033,334.00	-19,925,223.10		
1. 提取盈余公积	17								6,726,999.35	-6,726,999.35					
其中: 法定公积金	18								6,726,999.35						
任意公积金	19														
2. 提取一般风险准备	20														
3. 对所有者(或股东)的分配	21									-1,891,889.10	-1,891,889.10	-18,033,334.00	-19,925,223.10		
4. 其他	22														
(五)所有者权益内部结转	23														
1. 资本公积转增资本(或股本)	24														
2. 盈余公积转增资本(或股本)	25														
3. 盈余公积弥补亏损	26														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	27														
5. 其他综合收益结转留存收益	28														
6. 其他	29														
四、本年末余额	30	2,186,184,000.00	992,500,000.00	16,455,487,002.41	234,119,999.10	6,429,024.29	174,133,425.81	6,000,401,538.17	26,049,254,989.78	2,546,900,297.17	28,596,155,286.95				

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：昆山国创投资集团有限公司

项	行次	实收资本（或股本）	本期金额									
			优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	2,186,184,000.00		992,500,000.00		16,373,402,792.01			167,095.40	174,133,425.81	346,859,137.17	20,073,246,450.39
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	2,186,184,000.00		992,500,000.00		16,373,402,792.01			167,095.40	174,133,425.81	346,859,137.17	20,073,246,450.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			3,970,000,000.00				2,302,603.48	662,482.75	129,392,778.93	1,106,635,415.26	5,208,993,280.42
(一)综合收益总额	7							2,302,603.48			1,293,927,789.32	1,296,230,392.80
(二)所有者投入和减少资本	8			3,970,000,000.00							3,970,000,000.00	
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10			3,970,000,000.00							3,970,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
(三)专项储备提取和使用	13							662,482.75			662,482.75	
1.提取专项储备	14							1,253,276.69			1,253,276.69	
2.使用专项储备	15							590,793.94			590,793.94	
(四)利润分配	16								129,392,778.93	-187,292,374.06	-57,899,595.13	
1.提取盈余公积	17								129,392,778.93	-129,392,778.93		
其中：法定公积金	18								129,392,778.93	-129,392,778.93		
任意公积金	19											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24										-57,899,595.13	-57,899,595.13
4.其他	25											
(五)所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	2,186,184,000.00		4,962,500,000.00		16,373,402,792.01		2,302,603.48	829,578.15	303,526,204.74	1,453,494,552.43	25,282,239,730.81

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2022年度

单位：人民币元

编制单位：昆山国创投资集团有限公司

项 目	行次	上年金额								
		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
			优先股	永续债						
一、上年年末余额	1	2,186,184,000.00			16,373,402,792.01				247,389.22	167,406,426.46
加：会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
其他	4									
二、本年年初余额	5	2,186,184,000.00			16,373,402,792.01				247,389.22	167,406,426.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		992,500,000.00						-80,293.82	6,726,999.35
（一）综合收益总额	7									58,651,105.07
（二）所有者投入和减少资本	8		992,500,000.00							67,269,993.52
1.所有者投入的普通股	9									
2.其他权益工具持有者投入资本	10		992,500,000.00							992,500,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11									
4.其他	12									
（三）专项储备提取和使用	13								-80,293.82	
1.提取专项储备	14								1,307,973.42	
2.使用专项储备	15								1,388,267.24	
（四）利润分配	16									6,726,999.35
1.提取盈余公积	17									6,726,999.35
其中：法定公积金	18									6,726,999.35
任意公积金	19									
2.提取一般风险准备	23									
3.对所有者（或股东）的分配	24									-1,891,889.10
4.其他	25									
（五）所有者权益内部结转	26									
1.资本公积转增资本（或股本）	27									
2.盈余公积转增资本（或股本）	28									
3.盈余公积弥补亏损	29									
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30									
☆5.其他综合收益结转留存收益	31									
6.其他	32									
四、本年年末余额	33	2,186,184,000.00	992,500,000.00		16,373,402,792.01				167,095.40	174,133,425.81
										346,859,137.17
										20,073,246,450.39

企业负责人：

唐春雷

主管会计工作负责人：

洪海光

会计机构负责人：

唐春雷



# 昆山国创投资集团有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

昆山国创投资集团有限公司(前身为“昆山经济技术开发区资产经营有限公司”,曾用名“昆山经济技术开发区资产经营公司”、“昆山市九龙时装公司”、“昆山经济技术开发区飞龙工贸公司”、以下简称“本公司”)系于1992年9月2日成立。

2002年6月19日,经苏州市人民政府以苏府复[2002]31号《关于同意昆山经济技术开发区昆山资产经营公司变更为国有独资公司并授予国有资产投资主体的批复》以及昆山市国有(集体)资产管理委员会以昆国(集)资字[2002]2号《关于对昆山经济技术开发区资产经营有限公司资产授权的通知》批准,本公司改制为国有独资公司,由昆山市国有资产管理委员会以截止2001年6月30日昆山经济技术开发区昆山资产经营公司净资产2,329.22万元,昆山出口加工区投资开发公司净资产17,502.73万元,昆山新城发展建设有限公司中由开发区管委会投资形成的79.225%的净资产1,584.50万元,昆山开发区高新技术开发有限公司中由开发区管委会投资形成的70%净资产447.50万元,合计21,863.95万元投入本公司,原注册资本为人民币21,863.95万元,经昆山公信会计师事务所有限公司验证,并出具昆公信验字(2002)第587号《验资报告》。

2005年9月6日,昆山市政府国有资产监督管理办公室以昆国资办[2005]8号《关于对昆山经济技术开发区资产经营有限公司资金授权的通知》,同意本公司收到的昆山经济技术开发区财政分局以财政拨款形式注入的货币资金151,136.05万元,作为昆山市政府国有资产监督管理办公室增加对本公司的投资;上述增资经昆山公信会计师事务所有限公司验证,并出具昆公信验字(2005)第505号《验资报告》。变更后,本公司注册资本为人民币173,000万元。

2020年10月21日,昆山市政府国有资产监督管理办公室以昆国资办[2020]23号《关于对昆山国创投资集团有限公司货币资金授权的通知》,同意将市财政拨付给本公司的45,618.40万元人民币,作为本公司的国家资本金。变更后,本公司注册资本为人民币218,618.40万元。

本公司于2020年11月12日换领了由昆山市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91320583724428117D的《企业法人营业执照》。法定代表人为唐超,住所为昆山开发区前进

东路1228号，注册资本：218,618.40万元人民币，公司类型为有限责任公司（国有独资）。

经营范围：经市国资办授权委托，从事股权投资与资本运营，项目投资开发。（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）

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况、2022年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （四）企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司

司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5、处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

#### （八）外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算

产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### （九）金融工具

#### 1、金融工具的分类及重分类

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）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

##### （2）金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且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确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### （2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1、预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

#### （2）应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项和合同资产。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项及合同资产，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：电子消费行业

应收账款组合2：除电子消费行业外其他行业

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：例如债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现有的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：保证金、押金

其他应收款组合2：集团内关联方款项

其他应收款组合3：其他

## 2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括开发产品、开发成本等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十二）合同资产和合同负债

### 1、合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （十三）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### （十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允模式进行后续计量。

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

- 1、投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
- 2、本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。
- 3、本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

#### （十五）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	10	2.57-4.50
机器设备	3-15	5-10	6.00-31.67
运输工具	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	3-5	5	19-31.67
办公设备	3-5	5	19-31.67
其他	3-5	5	19-31.67

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十七）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用

或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### （十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值

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

## 2、离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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。

## 3、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （二十二）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

### （二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （二十四）优先股、永续债等其他金融工具

#### 1、金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不

能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

## 2、优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

### (二十五) 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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 收入确认方法：

本公司经营业务主要为薄膜晶体管液晶显示面板（TFT-LCD）的销售、房屋租赁。

## 1、销售商品

(1) 本公司内销收入确认的具体方法如下：

本公司内销业务在货物交付至客户指定地点，客户签收后确认收入。

(2) 本公司外销收入确认的具体方法如下：

本公司外销业务主要分为两类：境内综合保税区销售、出口销售。

境内综合保税区销售中，公司在货物交付至客户指定的第三方仓库后，客户从该仓库提货后确认收入；公司直接销售至位于综合保税区内客户的货物，在货物交付至客户指定地点并经客户签收后确认收入。

出口销售中，以 FOB 方式销售的货物，在货物报关并装运后确认收入；以 CIF 方式销售的货物，在货物运送至合同约定的交付地点后确认收入。

## 2、物业出租收入

按照合同或协议约定的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认。

### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

## （二十六）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## （二十七）政府补助

### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助

为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与

子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### （二十九）租赁

##### 1、租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

###### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

###### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （三十）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

### 1、公允价值计量的资产和负债

本公司年末采用公允价值计量的资产主要包括可供出售金融资产和投资性房地产。

### 2、估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值

包括:①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值,包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值,本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时,首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

### 3、会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题,由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范,参见本附注四中其他部分相关内容。

## 五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 主要会计政策变更说明

#### 1、会计政策变更及依据

##### (1) 执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)(以下简称“15号解释”),要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行;“关于资金集中管理相关列报”内容自15号解释公布之日起施行。

本公司结合具体情况于以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计政策。

①关于公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

根据15号解释新旧衔接规定,对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售,企业应当按照本解释的规定进行追溯调整;追溯调整不切实可行的,企业应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定,并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。

按照15号解释要求和本公司具体情况,将研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理追溯调整,上述调整对期初合并资产负债表无影响,对2021年的合并利润表及母公司利润表影响如下:

合并报表项目	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
营业成本	4,921,678,121.28	4,972,711,401.37	51,033,280.09
研发费用	288,484,654.44	237,451,374.35	-51,033,280.09

②关于资金集中管理相关列报对公司财务状况和经营成果无重大影响。

③关于亏损合同的判断对公司财务状况和经营成果无重大影响。

#### (2) 执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行，执行解释第16号对公司财务状况和经营成果无重大影响。

#### (二) 主要会计估计变更说明

本公司本年度无应披露的会计估计变更。

#### (三) 前期会计差错更正

本公司本年度无应披露的前期会计差错更正。

## 六、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

#### (二) 重要税收优惠及批文

##### 1、增值税

根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》财税[2012]39号规定，子公司昆山龙腾光电股份有限公司生产企业自营出口自产货物，增值税实行免、抵、退税管理办法。

##### 2、企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。子公司昆山龙腾光电股份有限公司2020年12月2日被认定为高新技术企业技术证书（证书编号：GR202032002502，有效期：三年）。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）子企业情况

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	享有的表决权	取得方式
1	昆山新城发展建设有限公司	2	昆山	昆山	房地产开发	100.00	100.00	投资设立
2	昆山开发区大成房产有限公司	2	昆山	昆山	房地产开发	100	100	投资设立
3	昆山开发区国投控股有限公司	2	昆山	昆山	投资与资产管理	100	100	投资设立
4	昆山集成电路检测中心有限公司	3	昆山	昆山	集成电路检验	100	100	投资设立
5	昆山经济技术开发区工业发展有限公司	3	昆山	昆山	商务服务业	100	100	投资设立
6	昆山华东储运中心服务有限公司	3	昆山	昆山	交通运输、仓储	100	100	投资设立
7	昆山开发区建筑设计院有限公司	3	昆山	昆山	技术服务业	100	100	投资设立
8	昆山经济技术开发区东部开发建设有限公司	3	昆山	昆山	建筑业	100	100	投资设立
9	昆山开发区时代行政服务有限公司	3	昆山	昆山	物业管理	100	100	投资设立
10	新世纪光电（昆山）有限公司	3	昆山	昆山	商务服务业	100	100	投资设立
11	昆山市申昌科技有限公司	2	昆山	昆山	电子产品的购销	100	100	非同一控制合并
12	昆山开发区东城建设开发有限公司	2	昆山	昆山	房地产开发	100	100	投资设立
13	昆山开发区东城绿化工程有限公司	3	昆山	昆山	绿化工程	100	100	投资设立
14	昆山开发区静远路灯管理有限公司	3	昆山	昆山	公共设施管理业	100	100	投资设立
15	昆山开发区新城拆迁有限公司	3	昆山	昆山	建筑业	100	100	投资设立
16	昆山开发区旅游发展有限公司	2	昆山	昆山	旅游开发	100	100	投资设立
17	昆山昆开国际会展中心有限公司	3	昆山	昆山	商务服务业	100	100	投资设立
18	昆山开发区城市航站楼运营管理有限公司	3	昆山	昆山	商务服务业	100	100	投资设立

昆山国创投资集团有限公司  
财务报表附注  
2022年1月1日—2022年12月31日

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	享有的表决权	取得方式
19	昆山昆开创越资产管理有限公司	2	昆山	昆山	投资与资产管理	100	100	投资设立
20	昆山金融产业园投资开发有限公司	3	昆山	昆山	房地产开发	100	100	投资设立
21	昆山综合保税区投资开发有限公司	3	昆山	昆山	项目开发及配套服务	100	100	投资设立
22	昆山华东国际物流服务有限公司	4	昆山	昆山	商务服务业	100	100	非同一控制合并
23	江苏昆淮创投发展有限公司	3	淮安	淮安	投资与资产管理	100	100	投资设立
24	万俊科技(昆山)有限公司	3	昆山	昆山	园区管理服务	100	100	非同一控制合并
25	昆山苏瑞园区管理服务有限公司	3	昆山	昆山	园区管理服务	100	100	非同一控制合并
26	昆山昆开创越物业管理有限公司	3	昆山	昆山	物业管理	100	100	投资设立
27	昆山综合保税区物业管理有限公司	4	昆山	昆山	物业管理	100	100	投资设立
28	昆山锦鸿物业管理工程有限公司	4	昆山	昆山	物业管理	100	100	投资设立
29	昆山龙腾光电股份有限公司	2	昆山	昆山	光电产品生产销售	45.9	45.9	投资设立
30	昆山龙腾电子有限公司	3	昆山	昆山	制造业	45.9	45.9	非同一控制合并
31	昆山开发区公交有限公司	2	昆山	昆山	公交	60	60	投资设立

注：集团所属重要子公司不分级次全部披露，非重要子公司未披露。

## (二) 重要的非全资子公司情况

### 1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	昆山龙腾光电股份有限公司	54.10	143,865,390.64	50,132,668.52	2,652,652,441.82

注：因子公司昆山龙腾光电股份有限公司投资性房地产会计政策按照成本模式进行后续计量，与公司投资性房地产采用公允模式进行后续计量的会计政策不一致，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策对子公司昆山龙腾光电股份有限公司财务报表进行必要的调整。

## 2、主要财务信息

项目	本期数	上期数
流动资产	3,200,065,539.77	3,546,380,094.77
非流动资产	3,794,465,631.96	3,779,218,678.82
资产合计	6,994,531,171.73	7,325,598,773.59
流动负债	1,903,535,851.82	2,557,479,030.44
非流动负债	187,756,055.92	64,178,547.52
负债合计	2,091,291,907.74	2,621,657,577.96
营业收入	4,206,762,025.51	5,732,954,114.70
净利润	265,924,936.48	923,778,710.15
综合收益总额	276,513,286.59	923,863,540.52
经营活动现金流量	250,399,373.54	858,814,770.39

### (三) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
昆山苏瑞园区管理服务有限公司	85,703,671.41	-1,135,419.22

### (四) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		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
			金额	确定方法		金额	确定方法		
昆山苏瑞园区管理服务有限公司	2022年8月1日	81,827,974.83	83,766,945.00	评估	83,766,945.00				-1,135,419.22

## 八、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	41,539.04	46,503.95
银行存款	3,661,101,082.07	9,163,745,222.08
其他货币资金	236,090,557.16	125,097,702.00
合计	3,897,233,178.27	9,288,889,428.03

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	81,410,000.00	8,230,000.00
银行监管户资金	16,422,344.08	16,374,669.21
按揭贷款保证金	127,997,024.02	79,606,250.00

项 目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	1,488,668.66	14,179,525.34
项目保证金	6,738,625.20	6,703,437.00
诉讼冻结资金	2,030,062.17	
合 计	236,086,724.13	125,093,881.55

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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		100,138,055.55
其中：结构性存款		100,138,055.55
合 计		100,138,055.55

(三) 衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	5,039,100.00	2,864,357.47
合 计	5,039,100.00	2,864,357.47

(四) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,278,226.90	
减：坏账准备		
合 计	2,278,226.90	

期末已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据的情况

类 别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,630,812.53	2,278,226.90
合 计	1,630,812.53	2,278,226.90

(五) 应收账款

1、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,669,747,861.15	100.00	9,181,976.96	0.55
其中：组合 1	612,131,797.07	36.66	9,181,976.96	1.50
组合 2	1,057,616,064.08	63.34		
合 计	1,669,747,861.15	100.00	9,181,976.96	—

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,003,226,818.12	100.00	14,321,762.59	0.71
其中：组合1	954,784,172.49	47.66	14,321,762.59	1.50
组合2	1,048,442,645.63	52.34		
合 计	2,003,226,818.12	100.00	14,321,762.59	—

按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	712,328,503.23	1,110,674,600.85
1至2年	66,812,786.95	213,945,768.69
2至3年	212,486,693.89	2,002,785.85
3年以上	678,119,877.08	676,603,662.73
小 计	1,669,747,861.15	2,003,226,818.12
减：坏账准备	9,181,976.96	14,321,762.59
合 计	1,660,565,884.19	1,988,905,055.53

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	期末数		期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
1年以内（含1年）	612,131,797.07	1.50	9,181,976.96	954,784,172.49	1.50
合 计	612,131,797.07	—	9,181,976.96	954,784,172.49	—

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合2	1,057,616,064.08			1,048,442,645.63		
合 计	1,057,616,064.08			1,048,442,645.63		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
昆山经济技术开发区水务有限公司	429,121,762.53	25.70	
HP Inc.	327,691,880.80	19.63	4,915,378.21
昆山市联合水质净化有限公司	211,991,442.69	12.70	
LENOVO PC HK LIMITED	140,128,795.92	8.39	2,101,931.94
昆山市财政局开发区分局	66,252,178.65	3.97	
合 计	1,175,186,060.59	70.39	7,017,310.15

(六) 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(%)
1年以内	365,395,731.52	21.28	128,694,604.38	8.99
1至2年	57,760,436.20	3.36	8,044,520.99	0.56
2至3年	1,079,143.78	0.06	20,425,815.31	1.43
3年以上	1,292,910,105.34	75.30	1,274,526,190.08	89.02
合 计	1,717,145,416.84	100.00	1,431,691,130.76	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
浚信电子科技(昆山)有限公司	542,000,000.00	31.56
三牛实业控股集团有限公司	293,201,560.00	17.07
仁宝电脑工业(中国)有限公司	270,000,000.00	15.72
苏州融烨置业有限公司	223,234,509.60	13.00
昆山弘辉建设开发有限公司	97,750,000.00	5.69
合 计	1,426,186,069.60	83.04

(七) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	4,627,689.91	516,924.59
应收股利		
其他应收款项	21,887,730,121.21	16,025,074,285.27
合 计	21,892,357,811.12	16,025,591,209.86

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,627,689.91	516,924.59
合计	4,627,689.91	516,924.59

2、其他应收款项

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	21,889,877,031.06	100.00	2,146,909.85	0.01
其中：组合 1	52,411,817.92	0.24	2,146,909.85	4.10
组合 2	21,837,465,213.14	99.76		
合计	21,889,877,031.06	100.00	2,146,909.85	—

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	16,025,587,079.49	100.00	512,794.22	0.00
其中：组合 1	3,304,947.82	0.02	512,794.22	15.52
组合 2	16,022,282,131.67	99.98		
合计	16,025,587,079.49	100.00	512,794.22	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	49,659,669.92	2,052,947.82
1 至 2 年	1,500,148.00	
2 至 3 年		1,100,000.00
3 年以上	1,252,000.00	152,000.00
减：坏账准备	2,146,909.85	512,794.22
合 计	50,264,908.07	2,792,153.60

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合2	21,837,465,213.14			16,022,282,131.67		
合计	21,837,465,213.14			16,022,282,131.67		

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	12,555.19	500,239.03		512,794.22
期初余额在本期重新评估后	12,555.19	500,239.03		512,794.22
本期计提	713,014.39	921,101.24		1,634,115.63
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	725,569.58	1,421,340.27	-	2,146,909.85

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	342,035,088.89	432,705,565.62
备用金	466,419.76	459,837.58
应收暂付款		4,437,900.00
往来款	8,953,269,671.98	6,922,280,853.39
代垫款	15,677,233.56	15,204,862.33
土地补偿款	12,578,428,616.87	8,650,498,060.57
小计	21,889,877,031.06	16,025,587,079.49
减: 坏账准备	2,146,909.85	512,794.22
合计	21,887,730,121.21	16,025,074,285.27

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
昆山市财政局开发区分局	土地补偿款、往来款	12,578,602,446.67	1年以内、1-2年、3年以上	57.46	
昆山市工业开发投资总公司	往来款	3,343,127,448.66	1-2年、2-3年	15.27	
江苏昆山开发区建设集团公司	往来款	2,920,637,130.39	1年以内、1-2年、2-3年	13.34	

昆山国创投资集团有限公司  
财务报表附注  
2022年1月1日—2022年12月31日

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例 (%)	坏账 准备 余额
昆山市悦城置业有限公司	往来款	1,578,963,504.00	1年以内	7.21	
昆山市悦鑫置业有限公司	往来款	859,470,000.00	1年以内	3.93	
合 计		21,280,800,529.72	—	97.22	

(八) 存货

1、存货的分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	302,340,962.38	10,904,119.41	291,436,842.97
在产品	107,186,366.20	10,737,585.85	96,448,780.35
自制半成品	5,849,332.02	311,143.69	5,538,188.33
库存商品	1,045,442,108.66	130,049,229.75	915,392,878.91
发出商品	1,702,494.60	357,792.82	1,344,701.78
委托加工物资			
周转材料	2,332,448.94		2,332,448.94
合同履约成本	9,391,525.23		9,391,525.23
开发成本	40,441,843,568.05		40,441,843,568.05
开发产品	2,347,258,201.51		2,347,258,201.51
合 计	44,263,347,007.59	152,359,871.52	44,110,987,136.07

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	445,533,120.39	6,364,957.39	439,168,163.00
在产品	49,133,339.98	1,435,439.11	47,697,900.87
自制半成品	606,684.91	124,766.93	481,917.98
库存商品	780,163,195.17	76,523,691.37	703,639,503.80
发出商品	19,314,213.17	1,443,907.56	17,870,305.61
委托加工物资	86,639.82		86,639.82
周转材料	2,968,700.09		2,968,700.09
合同履约成本	5,634,747.35		5,634,747.35
开发成本	41,676,296,977.73		41,676,296,977.73
开发产品	2,578,899,611.41		2,578,899,611.41
合 计	45,558,637,230.02	85,892,762.36	45,472,744,467.66

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

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	6,364,957.39	11,837,365.83		7,298,203.81		10,904,119.41
库存商品	76,523,691.37	110,779,152.61		57,253,614.23		130,049,229.75
发出商品	1,443,907.56	50,266,275.87		51,352,390.61		357,792.82
自制半成品	124,766.93	503,920.87		317,544.11		311,143.69
在产品	1,435,439.11	17,102,610.46		7,800,463.72		10,737,585.85
合 计	85,892,762.36	190,489,325.64		124,022,216.48		152,359,871.52

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税、增值税留抵税	180,458,190.24	125,135,036.78
预缴企业所得税	37,306,414.36	27,037,366.43
预缴其他税金	30,281,794.97	24,517,117.37
可转让大额存单	48,528,592.58	50,384,583.30
委托贷款		600,916,666.66
合 计	296,574,992.15	827,990,770.54

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

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
联营企业					
江苏大上海国际商务中心公司	64,009,206.95			-1,223,837.40	
昆山原鼎产业发展有限公司	15,302,903.89				
中东(昆山)植物纤维食品容器有限公司	852,647.21			-68,927.82	
严格科创发展(昆山)有限公司	59,698,330.97			-12,366,623.36	
昆山邦新国际教育投资有限公司	82,123,709.50			-7,995,562.93	
江苏集萃精凯高端装备技术有限公司	1,543,709.08			46,756.99	
江苏集萃智能光电系统研究所有限公司	1,003,486.86			219,917.69	
昆山创威新能源产业投资基金合伙企业	696,451,484.21			-740,817.74	
彩优微电子(昆山)有限公司	10,214,058.33			511,159.20	-352,766.91
昆山昆开新鹏投资发展有限公司	692,107,532.63			-23,107,933.47	

昆山国创投资集团有限公司  
财务报表附注  
2022年1月1日—2022年12月31日

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
昆山国杏东方医疗管理有限公司	657,315,834.39			2,243,224.02	
昆山慧聚奥灶馆餐饮管理有限公司	2,151,998.91			-605,926.44	
昆山市悦城置业有限公司		20,000,000.00		-86,880.86	
昆山开发区光控数字产业母基金合伙企业（有限合伙）		144,000,000.00		-14,400.00	
合 计	2,282,774,902.93	164,000,000.00		-43,189,852.12	-352,766.91

(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		
联营企业						
江苏大上海国际商务中心公司					62,785,369.55	
昆山原鼎产业发展有限公司					15,302,903.89	
中东（昆山）植物纤维食品容器有限公司					783,719.39	
严格科创发展（昆山）有限公司					47,331,707.61	
昆山邦新国际教育投资有限公司					74,128,146.57	
江苏集萃精凯高端装备技术有限公司					1,590,466.07	
江苏集萃智能光电系统研究所有限公司					1,223,404.55	
昆山创威新能源产业投资基金合伙企业					695,710,666.47	
彩优微电子（昆山）有限公司					10,372,450.62	
昆山昆开新鹏投资发展有限公司					668,999,599.16	
昆山国杏东方医疗管理有限公司					659,559,058.41	
昆山慧聚奥灶馆餐饮管理有限公司					1,546,072.47	
昆山市悦城置业有限公司					19,913,119.14	
昆山开发区光控数字产业母基金合伙企业（有限合伙）					143,985,600.00	
合 计					2,403,232,283.90	

#### (十一) 其他权益工具投资

##### 1、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
东吴人寿保险股份有限公司	510,000,000.00	510,000,000.00
黑牛食品定增1号	234,111,463.67	234,111,463.67
昆山市自来水集团有限公司	177,576,000.00	177,576,000.00

昆山国创投资集团有限公司  
财务报表附注  
2022年1月1日—2022年12月31日

项 目	期末余额	期初余额
昆山尤尼康工业技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
拉萨中开藏域投资开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
卫圣康医学科技（江苏）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
昆山国力大功率器件工业技术研究院有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
昆山哈工万洲焊接研究院有限公司		25,000,000.00
昆山乐凯锦富光电科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
昆山市信用再担保有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
昆山中科昆开创业投资有限公司	10,578,483.49	10,578,483.49
瑞金经济技术开发区金橙产业合作发展有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
苏州亿创特智能制造有限公司	100,000.00	100,000.00
太仓港集装箱海运有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
泰凌微电子（上海）股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
昆山清安能源科技有限公司	100,000.00	100,000.00
昆山聚创新能源科技有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
捷泉双禹（苏州）股权投资合伙企业（有限合伙）	18,480,000.00	9,240,000.00
昆山商厦股份有限公司	216,000.00	216,000.00
昆山龙里柏时装检整有限公司	270,139.40	270,139.40
国重圣尧（昆山）航空航天新材料技术研究院有限公司	29,980,000.00	
昆山双睿启航创业投资合伙企业（有限合伙）	4,080,000.00	
苏州纳发新材料有限公司	54,400.00	
哈尔滨市经云国创信息咨询服务有限公司	100,000.00	
西安经发会展服务有限公司	200,000.00	
东旭光电（000413）	74,053,736.13	94,136,105.25
神州信息（000555）	535,358,175.60	632,289,321.60
合 计	1,948,258,398.29	2,046,617,513.41

（十二）其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
国创开元股权投资基金（有限合伙）	103,555,246.54	110,085,517.91
建银科创（苏州）投贷联动股权投资基金（有限合伙）	20,695,801.50	31,099,477.27
昆山华创毅达股权投资企业（有限合伙企业）	163,514,072.50	170,584,779.50
昆山信佳新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	75,844,569.70	31,562,082.42
苏州晨苏金鸣投资合伙企业（有限合伙）	50,850,937.00	50,850,937.00
苏州工业园区国创开元二期投资中心（有限合伙）	185,091,211.65	178,348,927.69
亭林（昆山）智能制造产业投资合伙企业（有限合伙）	16,144,620.85	180,000,000.00
昆山天使投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
昆山市产业发展投资母基金合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	60,000,000.00

项目	期末公允价值	期初公允价值
昆山光奕企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	465,000.00	
清陶(昆山)能源发展股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
东旭(昆山)显示材料有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
昆山市悦居房地产开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	841,161,459.74	977,531,721.79

(十三) 投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、期初余额	11,024,166,221.77	11,024,166,221.77
二、本期变动	1,876,166,305.60	1,876,166,305.60
加：外购	739,755,692.54	739,755,692.54
存货\固定资产\在建工程转入	760,925,228.17	760,925,228.17
企业合并增加	79,385,634.63	79,385,634.63
减：处置	727,808.47	727,808.47
其他转出		
加：公允价值变动	296,827,558.73	296,827,558.73
三、期末余额	12,900,332,527.37	12,900,332,527.37

(十四) 固定资产

类别	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,184,633,962.95	3,215,145,981.84
固定资产清理	51,788.95	
合 计	3,184,685,751.90	3,215,145,981.84

1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	12,394,825,449.60	185,422,851.66	112,519,646.00	12,467,728,655.26
其中：房屋及建筑物	3,106,846,118.69	14,474,586.33	18,169,316.45	3,103,151,388.57
机器设备	8,898,774,587.83	150,697,051.39	81,435,230.43	8,968,036,408.79
运输工具	37,566,934.95	300,117.66	2,167,253.67	35,699,798.94
电子设备	123,401,775.19	4,312,869.40	9,457,552.89	118,257,091.70
办公设备	227,709,432.94	15,638,226.88	1,290,292.56	242,057,367.26
其他	526,600.00			526,600.00
二、累计折旧合计	9,178,135,405.91	192,226,779.95	88,811,555.40	9,281,550,630.46
其中：房屋及建筑物	1,252,764,367.03	84,477,816.76	4,451,596.55	1,332,790,587.24
机器设备	7,608,118,367.06	90,547,691.97	72,773,051.59	7,625,893,007.44

昆山国创投资集团有限公司  
财务报表附注  
2022年1月1日—2022年12月31日

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
运输工具	32,041,904.24	798,097.07	1,955,845.29	30,884,156.02
电子设备	93,181,422.48	5,966,116.69	8,495,670.53	90,651,868.64
办公设备	191,531,583.10	10,437,057.46	1,135,391.44	200,833,249.12
其他	497,762.00			497,762.00
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>3,216,690,043.69</b>	—	—	<b>3,186,178,024.80</b>
其中：房屋及建筑物	1,854,081,751.66	—	—	1,770,360,801.33
机器设备	1,290,656,220.77	—	—	1,342,143,401.35
运输工具	5,525,030.71	—	—	4,815,642.92
电子设备	30,220,352.71	—	—	27,605,223.06
办公设备	36,177,849.84	—	—	41,224,118.14
其他	28,838.00	—	—	28,838.00
<b>四、减值准备合计</b>	<b>1,544,061.85</b>			<b>1,544,061.85</b>
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,397,844.19			1,397,844.19
运输工具				
电子设备	146,217.66			146,217.66
办公设备				
其他				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>3,215,145,981.84</b>	—	—	<b>3,184,633,962.95</b>
其中：房屋及建筑物	1,854,081,751.66	—	—	1,770,360,801.33
机器设备	1,289,258,376.58	—	—	1,340,745,557.16
运输工具	5,525,030.71	—	—	4,815,642.92
电子设备	30,074,135.05	—	—	27,459,005.40
办公设备	36,177,849.84	—	—	41,224,118.14
其他	28,838.00	—	—	28,838.00

## 2、固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
电子设备	18,544.35		报废
办公设备	33,244.60		报废
合 计	51,788.95		—

## (十五) 在建工程

### 1、在建工程项目

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
国创公司建设工程	243,187,502.43		243,187,502.43	249,511,369.41		249,511,369.41

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
国投厂房外立面工程	25,385,828.88		25,385,828.88	8,764,063.21		8,764,063.21
综合保税区建设工程	488,025,410.12		488,025,410.12	444,618,529.47		444,618,529.47
百灵公寓改造工程	21,354,219.22		21,354,219.22	16,087,002.76		16,087,002.76
龙腾公司建设工程	417,459,184.02		417,459,184.02	385,058,103.17		385,058,103.17
旅游发展建设工程	699,293,563.45		699,293,563.45	627,419,492.37		627,419,492.37
集成电路系统及设备建设工程				25,911.50		25,911.50
智创园一期项目				243,892.46		243,892.46
合 计	1,894,705,708.12		1,894,705,708.12	1,731,728,364.35		1,731,728,364.35

(十六) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	39,555,583.47			39,555,583.47
其中：房屋及建筑物	39,555,583.47			39,555,583.47
二、累计折旧和累计摊销合计	9,261,185.88	13,185,194.52		22,446,380.40
其中：房屋及建筑物	9,261,185.88	13,185,194.52		22,446,380.40
三、使用权资产账面净值合计	30,294,397.59	—	—	17,109,203.07
其中：房屋及建筑物	30,294,397.59	—	—	17,109,203.07
四、使用权资产减值准备累计合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	30,294,397.59	—	—	17,109,203.07
其中：房屋及建筑物	30,294,397.59	—	—	17,109,203.07

(十七) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	431,116,795.50	11,986,560.72	73,760,665.41	369,342,690.81
其中：土地使用权	315,036,933.03	9,249.49	73,760,665.41	241,285,517.11
软件	116,079,862.47	11,977,311.23		128,057,173.70
二、累计摊销额合计	154,175,557.20	11,528,602.64	1,927,069.19	163,777,090.65
其中：土地使用权	55,562,142.13	3,886,971.83	1,927,069.19	57,522,044.77
软件	98,613,415.07	7,641,630.81		106,255,045.88
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	276,941,238.30	—	—	205,565,600.16

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：土地使用权	259,474,790.90	—	—	183,763,472.34
软件	17,466,447.40	—	—	21,802,127.82

(十八) 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	本期增加额	本期减少额	期末余额
昆山龙腾电子有限公司	9,428,909.16			9,428,909.16
昆山市申昌科技有限公司	205,615,357.84			205,615,357.84
合计	215,044,267.00			215,044,267.00

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	本期增加额	本期减少额	期末余额
昆山龙腾电子有限公司	9,428,909.16			9,428,909.16
合计	9,428,909.16			9,428,909.16

(十九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	53,686,265.12	31,439,801.69	16,371,802.07		68,754,264.74
服务费		2,718,686.53	267,539.99		2,451,146.54
合计	53,686,265.12	34,158,488.22	16,639,342.06		71,205,411.28

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	22,639,928.24	150,932,854.84	13,212,080.33	88,080,535.51
内部交易未实现利润	5,509,298.16	26,684,771.09	20,312,534.81	93,124,956.38
其他权益工具投资公允价值变动	52,820,814.61	211,283,258.45	47,800,222.33	191,200,889.33
递延收益	927,809.99	6,185,399.96	954,000.00	6,360,000.00
股权激励	2,317,717.54	15,451,450.29		
预收房款按税法规定核定利润	3,621,736.96	14,486,947.84		
小计	87,837,305.50	425,024,682.47	82,278,837.47	378,766,381.22
二、递延所得税负债：				
其他权益工具投资公允价值变动	39,803,250.31	159,213,001.22	64,036,036.81	256,144,147.22
投资性房地产公允价值变动	1,022,145,455.25	4,121,394,187.28	892,663,364.37	3,590,837,193.87

昆山国创投资集团有限公司  
财务报表附注  
2022年1月1日—2022年12月31日

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
固定资产折旧	42,580,330.88	270,339,128.06	31,101,194.42	192,122,675.44
小 计	1,104,529,036.44	4,550,946,316.56	987,800,595.60	4,039,104,016.53

(二十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	132,851,974.86	91,998,136.04
委托贷款	701,069,444.44	
合 计	833,921,419.30	91,998,136.04

(二十二) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	2,278,226.90	
抵押借款		300,000,000.00
保证借款	1,815,650,626.66	3,610,327,452.92
信用借款	2,095,364,848.44	2,348,622,490.57
贴现借款		2,483,000,000.00
合 计	3,913,293,702.00	8,741,949,943.49

(二十三) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,596,491.40	22,212,079.60
商业承兑汇票		428,000,000.00
合 计	39,596,491.40	450,212,079.60

(二十四) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,032,903,899.60	1,358,028,961.40
1年以上	132,360,623.72	114,711,639.32
合 计	1,165,264,523.32	1,472,740,600.72

(二十五) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	43,917,006.08	64,249,263.75
1年以上	4,138,513.65	5,331,608.75
合 计	48,055,519.73	69,580,872.50

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	26,318,157.98	56,671,192.61
1年以上	19,563,789.99	27,241,368.21
合计	45,881,947.97	83,912,560.82

(二十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	116,292,816.96	713,815,798.18	744,939,792.47	85,168,822.67
离职后福利-设定提存计划	34.56	47,624,470.45	47,624,505.01	
合计	116,292,851.52	761,440,268.63	792,564,297.48	85,168,822.67

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	111,130,533.16	627,887,691.61	658,079,273.44	80,938,951.33
职工福利费		31,242,386.32	31,242,386.32	
社会保险费	19.04	21,869,201.64	21,869,220.68	
其中：医疗保险费	15.80	17,966,016.66	17,966,032.46	
工伤保险费	1.62	1,839,775.47	1,839,777.09	
生育保险费	1.62	2,063,409.51	2,063,411.13	
住房公积金		29,092,353.12	29,092,353.12	
工会经费和职工教育经费	928,797.39	3,724,165.49	3,668,963.66	983,999.22
短期带薪缺勤	4,233,467.37		987,595.25	3,245,872.12
合计	116,292,816.96	713,815,798.18	744,939,792.47	85,168,822.67

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	33.48	43,449,267.74	43,449,301.22	
失业保险费	1.08	1,362,861.71	1,362,862.79	
企业年金缴费		2,812,341.00	2,812,341.00	
合计	34.56	47,624,470.45	47,624,505.01	

(二十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	5,086,188.53	23,200,569.98
企业所得税	59,991,458.87	189,273,312.67
个人所得税	3,292,095.44	3,277,518.84

昆山国创投资集团有限公司  
财务报表附注  
2022年1月1日—2022年12月31日

税 种	期末余额	期初余额
土地增值税	652,235.78	1,940,298.16
房产税	25,002,694.90	20,626,388.20
土地使用税	2,446,862.85	2,290,768.45
城市维护建设税	5,430,774.69	6,903,178.36
教育费附加	3,205,862.88	3,841,674.52
地方教育费附加	2,136,623.72	2,560,498.14
环境保护税	1,461,217.93	504,378.34
印花税	2,352,692.40	2,944,488.16
合 计	111,058,707.99	257,363,073.82

(二十九) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	9,059,917,334.99	9,196,071,909.69
合 计	9,059,917,334.99	9,196,071,909.69

1、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	6,348,112,986.13	6,393,604,156.73
预提费用	526,431.00	3,980,733.69
应付暂收款	267,340,679.47	175,996,202.35
押金及保证金	114,518,100.47	113,322,654.44
代扣代缴款项	1,373,605.67	949,482.73
代收款	2,328,045,532.25	2,508,218,679.75
合 计	9,059,917,334.99	9,196,071,909.69

(三十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,286,452,897.52	4,396,101,718.00
一年内到期的应付债券	4,784,401,171.04	7,201,619,814.41
一年内到期的租赁负债	13,597,072.74	13,013,132.08
合 计	13,084,451,141.30	11,610,734,664.49

(三十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,326,379.39	6,211,499.56
合 计	1,326,379.39	6,211,499.56

(三十二) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	3,740,626,366.69	2,987,680,086.58
保证借款	13,116,516,268.19	6,890,263,330.01
信用借款	8,426,000,979.89	11,000,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	8,286,452,897.52	4,396,101,718.00
合 计	16,996,690,717.25	16,482,341,698.59

(三十三) 应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	期初余额
应付债券	23,913,911,797.85	25,783,779,789.22
减：一年内到期的部分	4,784,401,171.04	7,201,619,814.41
合 计	19,129,510,626.81	18,582,159,974.81

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期初余额
19 苏昆山国投 ZR001	285,000,000.00	2019/1/25	3年	300,975,616.45
19 昆投 01 (东吴证券)	1,000,000,000.00	2019/1/10	5年	1,054,441,659.48
19 昆经 02 (中泰证券)	1,000,000,000.00	2019/2/26	5年	1,047,033,029.90
19 昆投 03 (东吴证券)	1,000,000,000.00	2019/3/15	5年	1,045,105,879.35
19 苏昆山国投 ZR005	1,000,000,000.00	2019/8/22	3年	1,018,189,580.46
19 昆投 05 (光大证券)	700,000,000.00	2019/9/19	5年	709,872,987.93
19 昆投 04 (东吴证券)	1,000,000,000.00	2019/6/4	5年	1,030,063,038.38
19 苏昆山国投 ZR006	1,000,000,000.00	2019/12/24	3年	995,938,022.46
20 昆山国创 PPN001	1,200,000,000.00	2020/1/17	5年	1,253,478,736.51
20 昆山国创 PPN002	200,000,000.00	2020/3/2	5年	206,925,985.31
20 昆山国创 MTN001	1,000,000,000.00	2020/4/27	3年	1,019,600,000.02
20 昆山国创 PPN004	500,000,000.00	2020/6/12	3年	509,830,174.58
20 苏昆山国投 ZR001	500,000,000.00	2020/8/19	3年	503,645,600.97
20 苏昆山国投 ZR002	500,000,000.00	2020/8/19	5年	507,335,288.34
20 苏昆山国投 ZR003	500,000,000.00	2020/11/3	5年	494,504,350.44
20 昆投 01 (东吴证券)	1,280,000,000.00	2020/12/4	5年	1,280,061,151.64
20 苏昆山国投 ZR004	500,000,000.00	2020/12/18	5年	491,406,788.71
20 昆山国创 MTN002	1,000,000,000.00	2020/12/31	3年	1,041,424,657.54
21 昆国创 01 (东吴、国开证券)	1,220,000,000.00	2021/1/29	5年	1,264,461,743.18
21 昆山国创 PPN001	500,000,000.00	2021/2/9	3年	518,173,980.78

昆山国创投资集团有限公司  
财务报表附注  
2022年1月1日—2022年12月31日

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期初余额
21 苏昆山国投 ZR001	500,000,000.00	2021/3/19	3年	515,236,640.06
21 昆山国创 PPN002	500,000,000.00	2021/3/10	3年	515,483,374.77
21 苏昆山国投 ZR002	500,000,000.00	2021/3/26	5年	507,187,237.82
21 昆山国创 PPN004	500,000,000.00	2021/4/29	3年	512,214,729.45
21 昆山国创 PPN003	600,000,000.00	2021/5/20	3年	612,099,301.80
21 苏昆山国投 ZR003	500,000,000.00	2021/5/24	5年	502,988,804.93
21 昆投 01	1,000,000,000.00	2021/6/28	3年	1,017,010,614.80
21 昆国创 02	1,500,000,000.00	2021/8/19	5年	1,513,878,213.66
21 国创 03	1,300,000,000.00	2021/11/19	5年	1,300,280,327.68
21 国创 04	1,000,000,000.00	2021/12/9	5年	997,896,861.85
21 昆投 02	1,500,000,000.00	2021/12/20	3年	1,497,035,409.97
22 国创 01	1,000,000,000.00	2022/1/20	5年	
22 国创 02	1,000,000,000.00	2022/2/17	5年	
22 国创 03	1,000,000,000.00	2022/4/28	5年	
22 昆投 01	500,000,000.00	2022/6/9	3年	
22 国创 F4	700,000,000.00	2022/8/29	5年	
22 昆山国创 PPN001	1,000,000,000.00	2022/11/23	3年	
减：一年内到期的应付债券				7,201,619,814.41
合 计	30,485,000,000.00			18,582,159,974.81

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 苏昆山国投 ZR001		1,124,383.55	-	302,100,000.00	
19 昆投 01 (东吴证券)		1,534,246.58	-24,093.94	1,056,000,000.00	
19 昆经 02 (中泰证券)		8,729,589.05	-137,381.05	1,055,900,000.00	
19 昆投 03 (东吴证券)		11,515,616.44	-178,504.21	1,056,800,000.00	
19 苏昆山国投 ZR005		35,684,109.59	-2,026,309.95	1,055,900,000.00	
19 昆投 05 (光大证券)		25,878,328.79	-438,683.28	736,190,000.00	
19 昆投 04 (东吴证券)		22,464,383.55	-372,578.07	1,052,900,000.00	
19 苏昆山国投 ZR006		48,904,109.59	-5,157,867.95	1,050,000,000.00	
20 昆山国创 PPN001		58,680,000.00	-2,513,386.53	58,680,000.00	1,255,992,123.04
20 昆山国创 PPN002		8,960,000.00	-415,260.44	8,960,000.00	207,341,245.75
20 昆山国创 MTN001		28,388,888.90	-	28,000,000.00	1,019,988,888.92
20 昆山国创 PPN004		20,227,083.33	-1,037,458.06	19,950,000.00	511,144,715.97
20 苏昆山国投 ZR001		20,632,638.90	-2,577,785.73	20,350,000.00	506,506,025.60
20 苏昆山国投 ZR002		24,333,333.33	-491,166.75	24,000,000.00	508,159,788.42
20 苏昆山国投 ZR003		22,812,500.00	-2,330,998.82	22,500,000.00	497,147,849.26

昆山国创投资集团有限公司  
财务报表附注  
2022年1月1日—2022年12月31日

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 昆投 01 (东吴证券)		58,270,222.22	-2,568,797.90	57,472,000.00	1,283,428,171.76
20 苏昆山国投 ZR004		22,812,500.00	-2,316,388.27	22,500,000.00	494,035,676.98
20 昆山国创 MTN002		42,000,000.00	-	42,000,000.00	1,041,424,657.54
21 昆国创 01 (东吴、国开证券)		54,425,555.55	-2,431,797.02	53,680,000.00	1,267,639,095.75
21 昆山国创 PPN001		22,812,500.00	-1,008,728.52	22,500,000.00	519,495,209.30
21 苏昆山国投 ZR001		22,305,555.55	-1,004,041.46	22,000,000.00	516,546,237.07
21 昆山国创 PPN002		21,900,000.00	-1,005,330.08	21,600,000.00	516,788,704.85
21 苏昆山国投 ZR002		22,812,500.00	-2,285,912.64	22,500,000.00	509,785,650.46
21 昆山国创 PPN004		21,697,222.23	-999,342.21	21,400,000.00	513,511,293.89
21 昆山国创 PPN003		24,880,833.33	-1,196,476.76	24,540,000.00	613,636,611.89
21 苏昆山国投 ZR003		22,812,500.00	-2,235,456.98	22,500,000.00	505,536,761.91
21 昆投 01		39,440,277.77	-1,226,496.71	38,900,000.00	1,018,777,389.28
21 昆国创 02		54,445,833.33	-2,195,343.65	53,700,000.00	1,516,819,390.64
21 国创 03		51,404,166.67	-1,880,164.34	50,700,000.00	1,302,864,658.69
21 国创 04		38,325,000.00	-1,444,586.76	37,900,000.00	999,766,448.61
21 昆投 02		54,597,916.66	-1,446,030.42	53,850,000.00	1,499,229,357.05
22 国创 01	1,000,000,000.00	32,870,833.34	3,140,409.26		1,029,730,424.08
22 国创 02	1,000,000,000.00	29,750,000.00	3,249,699.25		1,026,500,300.75
22 国创 03	1,000,000,000.00	23,343,055.56	3,528,666.89		1,019,814,388.67
22 昆投 01	500,000,000.00	8,641,666.66	1,474,750.36		507,166,916.30
22 国创 F4	700,000,000.00	7,055,416.66	2,659,779.81		704,395,636.85
22 昆山国创 PPN001	1,000,000,000.00	3,645,833.33	2,907,654.76		1,000,738,178.57
减：一年内到期的应付债券					4,784,401,171.04
合 计					19,129,510,626.81

(三十四) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,263,459.68	32,453,363.62
减：未确认融资费用	482,357.38	1,659,129.24
减：一年内到期的非流动负债	13,597,072.74	13,013,132.08
合 计	4,184,029.56	17,781,102.30

(三十五) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼		39,500,000.00
合 计		39,500,000.00

(三十六) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	18,439,894.39	14,299,188.68	3,637,184.12	29,101,898.95
合 计	18,439,894.39	14,299,188.68	3,637,184.12	29,101,898.95

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型液晶显示视角可控技术的研发和产业化专项资金	4,460,000.00		446,000.04		4,013,999.96	与资产相关
会展 LED 财政补助	10,093,219.39	69,312.68	2,391,184.08		7,771,347.99	与资产相关
工业安全教育展馆	1,986,675.00	13,158,476.00			15,145,151.00	与资产相关
苏州市 2018 年企业知识产权登峰行动计划项目经费指标	150,000.00		150,000.00		-	与收益相关
苏州市高价值专利项目分年度拨款	300,000.00				300,000.00	与收益相关
昆山知识产权奖励项目（第一批）知识产权项目联动支持	250,000.00		250,000.00			与收益相关
昆山开发区科技局 2019 年两岸企业科技攻关引导资金项目第一笔	200,000.00		200,000.00			与收益相关
昆山市科技局 2020 年昆山市政策引导类计划	200,000.00		200,000.00			与收益相关
昆山市科技局 2021 年省政策引导类计划项目专项资金	800,000.00				800,000.00	与收益相关
昆山市商务局 2022 年中央外经贸发展专项资金		971,400.00			971,400.00	与收益相关
昆山市科学技术局 2021 年度昆山重点研发计划项目资金		100,000.00			100,000.00	与收益相关
合 计	18,439,894.39	14,299,188.68	3,637,184.12		29,101,898.95	—

(三十七) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
财政拨款	428,344,805.00	428,344,805.00
合 计	428,344,805.00	428,344,805.00

(三十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
昆山市政府国有资产监督管理办公室	2,186,184,000.00	100.00			2,186,184,000.00	100.00
合 计	2,186,184,000.00	100.00			2,186,184,000.00	100.00

(三十九) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初	本期增加	本期减少	期末
永续债	992,500,000.00	3,970,000,000.00		4,962,500,000.00
合 计	992,500,000.00	3,970,000,000.00		4,962,500,000.00

(四十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	16,356,064,697.24			16,356,064,697.24
二、其他资本公积	99,422,305.17	7,092,215.68		106,514,520.85
合 计	16,455,487,002.41	7,092,215.68		16,462,579,218.09

(四十一) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	6,429,024.29	14,890,606.77	9,804,001.06	11,515,630.00
合 计	6,429,024.29	14,890,606.77	9,804,001.06	11,515,630.00

(四十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	174,133,425.81	129,392,778.93		303,526,204.74
合 计	174,133,425.81	129,392,778.93		303,526,204.74

(四十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	6,000,401,538.17	5,323,014,202.11
期初调整金额		
本期期初余额	6,000,401,538.17	5,323,014,202.11
本期增加额	155,639,199.21	686,006,224.51
其中：本期净利润转入	151,529,199.21	686,006,224.51
其他权益工具投资处置时产生的利得	4,110,000.00	
本期减少额	187,292,374.06	8,618,888.45
其中：本期提取盈余公积数	129,392,778.93	6,726,999.35
本期对所有者的分配	57,899,595.13	1,891,889.10
本期期末余额	5,968,748,363.32	6,000,401,538.17

(四十四) 营业收入和营业成本

1、主营业务和其他业务

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	4,796,219,547.57	3,700,569,968.42	6,807,891,717.19	4,461,223,953.72
二、其他业务	486,290,681.14	197,552,127.91	770,412,471.09	511,487,447.65
合 计	5,282,510,228.71	3,898,122,096.33	7,578,304,188.28	4,972,711,401.37

2、主营业务收入及成本按行业列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房地产及相关产业	369,304,716.73	203,279,605.54	989,492,688.44	340,381,406.29
建筑及相关产业	10,487,128.69	5,997,884.49	10,636,078.14	6,076,203.93
绿化及相关产业	29,231,406.04	20,313,242.07	23,909,984.28	12,264,117.01
商品销售及相关产业	4,099,759,542.56	3,331,598,389.79	5,537,103,421.79	3,973,054,557.96
租赁及物业收入	263,722,154.48	75,401,473.07	220,217,466.72	61,778,264.75
代建管理费	14,351,610.57	277,690.33	15,491,929.26	379,090.79
会展及相关产业	8,828,003.44	44,739,789.38	5,635,961.29	47,472,750.86
交通、物流收入	534,985.06	18,961,893.75	5,404,187.27	19,817,562.13
合 计	4,796,219,547.57	3,700,569,968.42	6,807,891,717.19	4,461,223,953.72

(四十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,841,242.64	32,339,168.10
折旧费	13,678.88	11,890.92
低值易耗品摊销	160,748.02	165,623.64
广告宣传费	87,247.95	77,496.93
业务招待费	1,242,854.93	1,211,111.05
办公费	336,049.11	285,131.79
差旅费	1,953,732.00	2,012,007.10
修理费	22,710.75	34,420.75
劳动保护费	16,455.22	5,663.00
销售佣金及代理费	4,688,734.00	20,549,947.00
进出口费用	5,514,135.32	5,058,509.23
外包服务费	10,656,505.25	11,102,182.30
技术服务费		6,486,111.96
股份支付	2,714,927.88	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	9,395,692.71	8,140,663.67
合计	66,644,714.66	87,479,927.44

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	171,877,469.25	176,210,001.56
折旧和摊销	37,286,314.71	38,196,196.37
长期待摊费用摊销	709,461.02	216,872.37
低值易耗品摊销	425,970.92	277,416.02
租赁费	1,526,857.79	4,229,267.18
业务招待费	352,583.50	527,398.85
办公费	9,263,123.86	10,319,539.70
差旅费	6,951,871.53	7,054,897.65
水电费	2,727,533.93	2,235,846.26
修理费	4,822,060.28	7,224,239.44
装修费	892,642.39	605,617.03
物业费	9,079,465.57	11,494,077.30
车辆费	588,293.94	543,266.95
劳务费	171,841.92	430,721.67
邮电通讯费	964,359.06	1,013,358.38
劳动保护费	334,408.40	421,518.89
财产保险费	5,800,093.82	6,009,315.56
咨询服务费	15,031,974.25	17,186,744.04
聘请中介机构费	4,073,405.89	2,882,210.72
广告费	67,795.58	3,596,638.69
培训费		418,568.67
诉讼费	2,072,546.74	604,150.08
绿化费	652,206.70	339,400.22
党建经费	919,592.30	2,540,671.78
残疾人保障基金	183,504.53	158,682.57
特许权使用费	9,706,350.00	9,862,612.50
安全生产费	2,109,110.41	578,523.46
工程费	2,435,902.08	
股份支付	2,831,153.26	
其他	3,230,220.94	4,269,180.08
合计	297,088,114.57	309,446,933.99

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,236,720.89	109,953,703.67
股份支付	4,600,464.10	
实验领用	20,994,625.31	67,658,692.93
折旧与摊销	22,705,260.98	24,077,944.14
辅助费	16,987,513.43	14,032,001.83
间接材料	12,122,069.30	7,252,252.17
办公费	1,167,213.72	1,504,703.82
其他	9,461,790.57	12,972,075.79
合计	192,275,658.30	237,451,374.35

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	172,589,533.53	131,783,019.89
减：利息收入	78,483,219.88	67,505,379.55
汇兑损益	-10,998,205.43	12,680,565.84
手续费支出	640,045.54	1,207,737.50
合计	83,748,153.76	78,165,943.68

(四十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	121,344,441.91	78,210,839.98
增值税加计抵减	2,782,408.51	842,630.43
代扣个人所得税手续费返还	332,847.56	257,254.77
合计	124,459,697.98	79,310,725.18

(五十) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-43,189,852.12	-30,212,356.44
交易性金融资产取得的投资收益	2,399,640.32	2,977,086.38
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	68,555,860.39	71,710,244.03
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		-11,499,165.52
衍生金融工具取得的投资收益	-941,456.94	2,084,732.87
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	2,021,164.92	2,502,157.15
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		59,984,741.43
理财产品的投资收益	1,594,974.81	362,784.43
合计	30,440,331.38	97,910,224.33

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,096,907.74	693,197.04
衍生金融资产	1,410,198.91	4,928,075.13
按公允价值计量的投资性房地产	296,827,558.73	-96,126,966.46
合 计	300,334,665.38	-90,505,694.29

(五十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	5,139,785.63	-1,126,931.69
其他应收款信用减值损失	-1,634,115.63	1,116,378.8
合 计	3,505,670.00	-10,552.89

(五十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-190,489,325.64	-107,487,673.81
合 计	-190,489,325.64	-107,487,673.81

(五十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-31,698,495.95	-2,183,406.00	-31,698,495.95
无形资产处置利得	16,351,773.93		16,351,773.93
其他		-22,630,714.23	
合 计	-15,346,722.02	-24,814,120.23	-15,346,722.02

(五十五) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,058.41	4,000.00	4,058.41
政府补助	38,333,040.00	23,574,389.34	38,333,040.00
盈盈利得	30,295,649.00	2,210,585.00	30,295,649.00
罚款、违约赔偿、奖励款收入	660,455.00	271,962.05	660,455.00
无法支付的应付款项	413,910.17	7,108.93	413,910.17
资管计划收益权转让款	7,812,126.43		7,812,126.43
其他	866,421.20	1,621,550.95	866,421.20
合 计	78,385,660.21	27,689,596.27	78,385,660.21

(五十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	993,103.35	3,244,658.59	993,103.35
对外捐赠支出	18,000.00	648,474.34	18,000.00
罚款支出	45,842,138.19	14,948,769.19	45,842,138.19
违约赔偿支出	850,091.25	17,000,175.36	850,091.25
预计未决诉讼损失		39,500,000.00	
其他	1,107,756.11	412,107.87	1,107,756.11
合 计	48,811,088.90	75,754,185.35	48,811,088.90

(五十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	299,605,795.82	480,350,296.86
递延所得税费用	61,681,168.21	-238,265,354.91
合 计	361,286,964.03	242,084,941.95

(五十八) 归属母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-117,013,515.12	-29,253,378.78	-87,760,136.34	-151,158,881.80	-37,789,720.45	-113,369,161.35
1、其他权益工具投资公允价值变动	-117,013,515.12	-29,253,378.78	-87,760,136.34	-151,158,881.80	-37,789,720.45	-113,369,161.35
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	312,991,875.19	77,697,628.50	235,294,246.69	11,347,351.98	2,827,103.71	8,520,248.27
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-161,920.01		-161,920.01	38,937.14		38,937.14
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小    计	-161,920.01		-161,920.01	38,937.14		38,937.14
2、其他	313,153,795.20	77,697,628.50	235,456,166.70	11,308,414.84	2,827,103.71	8,481,311.13
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小    计	313,153,795.20	77,697,628.50	235,456,166.70	11,308,414.84	2,827,103.71	8,481,311.13
三、其他综合收益合计	195,978,360.07	48,444,249.72	147,534,110.35	-139,811,529.82	-34,962,616.74	-104,848,913.08

(五十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	293,403,000.18	1,186,041,956.42
加: 资产减值准备	190,489,325.64	-5,977,524.13
信用减值损失	-3,505,670.00	10,552.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	192,135,852.24	216,901,408.12
使用权资产折旧	13,185,194.52	9,261,185.88
无形资产摊销	11,525,731.61	18,588,529.37
长期待摊费用摊销	16,639,342.06	8,826,465.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-53,672,467.65	65,357,413.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	989,044.94	3,240,658.59
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-300,334,665.38	90,505,694.29
财务费用(收益以“-”号填列)	172,590,652.87	131,783,019.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-30,440,331.38	-97,910,224.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-537,875.75	-17,765,256.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	62,219,043.96	-166,196,202.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	-559,513,196.42	-357,157,184.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,761,543,407.00	-3,785,925,238.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,975,597,931.09	2,310,532,099.69
其他	20,538,056.00	3,850,597.64
经营活动产生的现金流量净额	-760,234,438.47	-386,032,048.52
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	3,661,146,454.14	9,163,795,546.48
减: 现金的期初余额	9,163,795,546.48	3,892,185,721.06
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,502,649,092.34	5,271,609,825.42

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,661,146,454.14	9,163,795,546.48

昆山国创投资集团有限公司  
财务报表附注  
2022年1月1日—2022年12月31日

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	41,539.04	46,503.95
可随时用于支付的银行存款	3,661,101,082.07	9,163,745,222.08
可随时用于支付的其他货币资金	3,833.03	3,820.45
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,661,146,454.14	9,163,795,546.48

(六十) 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			134,262,882.02
其中：美元	19,274,311.53	6.9646	134,237,870.08
欧元	1.71	7.4229	12.69
日元	477,085.00	0.0524	24,999.25
应收账款			604,299,055.14
其中：美元	86,767,230.73	6.9646	604,299,055.14
其他应收款			48,020,045.57
其中：美元	6,887,561.78	6.9646	47,969,112.77
日元	972,000.00	0.0524	50,932.80
应付账款			267,194,491.36
其中：美元	37,003,138.11	6.9646	257,712,055.68
日元	180,962,513.00	0.0524	9,482,435.68
其他应付款			12,462,213.64
其中：美元	1,789,365.31	6.9646	12,462,213.64
短期借款			305,514,444.43
其中：美元	43,866,761.11	6.9646	305,514,444.43

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	236,086,724.13	用于担保的定期存款或保证金
存货	2,166,879,682.41	用于借款抵押或担保
投资性房地产	3,792,383,637.24	用于借款抵押或担保
合 计	6,195,350,043.78	

**九、或有事项**

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
友达光电(昆山)有限公司	20,906.61	2015年5月	2023年5月	否

昆山国创投资集团有限公司  
财务报表附注  
2022年1月1日—2022年12月31日

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司	22,500.00	2017年12月	2027年12月	否
昆山开发区昆硕投资管理有限公司	13,500.00	2016年1月	2026年1月	否
昆山国显光电有限公司	48,580.52	2017年1月	2023年12月	否
昆山国显光电有限公司	30,000.00	2022年12月	2024年1月	否
昆山国显光电有限公司	20,000.00	2022年12月	2024年1月	否
昆山国显光电有限公司	49,900.00	2022年3月	2023年9月	否
昆山国显光电有限公司	24,000.00	2021年9月	2024年9月	否
江苏昆山开发区建设集团公司	24,000.00	2022年12月	2023年12月	否
江苏昆山开发区建设集团公司	15,000.00	2022年8月	2025年8月	否

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止,本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
昆山市政府国有资产监督管理办公室	100.00	100.00

### (二) 本公司子公司的情况

详见本附注“七(一)子企业情况”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

详见本附注“八(十)长期股权投资”。

### (四) 关联担保情况情况

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
昆山邦新国际教育投资有限公司	19,355.00	2019年4月1日	2034年1月2日	否

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、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
其他应收款	昆山市悦城置业有限公司	1,578,963,504.00			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	昆山昆开新鹏投资发展有限公司	498,884,307.00	606,296,328.00
其他应付款	江苏大上海国际商务中心公司	60,000,000.00	60,000,000.00
其他应付款	严格科创发展（昆山）有限公司	4,433,333.33	5,133,333.33

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	525,300,415.02	100.00		
其中：组合 2	525,300,415.02	100.00		
合 计	525,300,415.02	100.00		

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	524,563,160.78	100.00		
其中：组合 2	524,563,160.78	100.00		
合 计	524,563,160.78	100.00		

按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	11,304,748.62	10,631,148.38
1至2年	63,654.00	212,037,234.13
2至3年	212,037,234.13	
3年以上	301,894,778.27	301,894,778.27
小 计	525,300,415.02	524,563,160.78
减：坏账准备		
合 计	525,300,415.02	524,563,160.78

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款项	26,521,306,602.21	17,122,265,212.26
合 计	26,521,306,602.21	17,122,265,212.26

其他应收款项

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	26,521,306,602.21	100.00		
其中：组合 2	26,521,306,602.21	100.00		
合 计	26,521,306,602.21	100.00		

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,122,265,212.26	100.00		
其中：组合 2	17,122,265,212.26	100.00		
合 计	17,122,265,212.26	100.00		

按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	16,465,993,868.54	13,778,852,271.51
1至2年	9,490,811,737.60	3,001,222,661.96
2至3年	337,042,764.16	97,942,132.71
3年以上	227,458,231.91	244,248,146.08
小 计	26,521,306,602.21	17,122,265,212.26
减：坏账准备		
合 计	26,521,306,602.21	17,122,265,212.26

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	6,046,620,304.81	50,000,000.00	2,700,319,307.04	3,396,300,997.77
对联营企业投资	797,178,923.41	132,569,435.44		929,748,358.85
小 计	6,843,799,228.22	182,569,435.44	2,700,319,307.04	4,326,049,356.62
减：长期股权投资减值准备				
合 计	6,843,799,228.22	182,569,435.44	2,700,319,307.04	4,326,049,356.62

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	本年计提减值准备	减值准备期末余额
昆山综合保税区投资开发有限公司	949,584,473.19		949,584,473.19			
昆山开发区东城建设开发有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
昆山开发区大成房产有限公司	212,974,720.51			212,974,720.51		
昆山市新城发展建设有限公司	95,845,000.00			95,845,000.00		
昆山开发区国投控股有限公司	1,081,261,804.93			1,081,261,804.93		
昆山市申昌科技有限公司	238,000,000.00			238,000,000.00		
昆山集成电路检测中心有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00			
昆山开发区旅游发展有限公司	133,103,233.09			133,103,233.09		
昆山金融产业园投资开发有限公司	1,480,734,833.85		1,480,734,833.85			
昆山昆开创越资产管理有限公司	842,000,000.00			842,000,000.00		
江苏昆淮创投发展有限公司	20,000,000.00	50,000,000.00	70,000,000.00			
昆山龙腾光电有限公司	593,116,239.24			593,116,239.24		
合 计	6,046,620,304.81	50,000,000.00	2,700,319,307.04	3,396,300,997.77		

3、对联营企业投资

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	其他权益变动
江苏大上海国际商务中心公司	64,009,206.95			-1,223,837.40		
昆山原鼎产业发展有限公司	15,302,903.89					
中东(昆山)植物纤维食品容器有限公司	852,647.21			-68,927.82		
严格科创发展(昆山)有限公司	59,698,330.97			-12,366,623.36		
昆山国杏东方医疗管理有限公司	657,315,834.39			2,243,224.02		
昆山开发区光控数字产业母基金合伙企业(有限合伙)		144,000,000.00		-14,400.00		
合 计	797,178,923.41	144,000,000.00		-11,430,564.56		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江苏大上海国际商务中心公司				62,785,369.55	
昆山原鼎产业发展有限公司				15,302,903.89	
中东(昆山)植物纤维食品容器有限公司				783,719.39	
严格科创发展(昆山)有限公司				47,331,707.61	
昆山国杏东方医疗管理有限公司				659,559,058.41	
昆山开发区光控数字产业母基金合伙企业(有限合伙)				143,985,600.00	
合 计				929,748,358.85	

(四) 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
其他业务小计	151,267,710.80	79,921,410.03	176,648,830.16	84,322,655.51
合 计	151,267,710.80	79,921,410.03	176,648,830.16	84,322,655.51

(五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,359,739,311.71	15,300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-11,430,564.56	-9,614,139.59
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	68,555,860.39	71,710,244.03
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		-11,499,165.52
合 计	1,416,864,607.54	65,896,938.92

(六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,293,927,789.32	67,269,993.52
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,927,725.76	8,093,529.90
使用权资产折旧		
无形资产摊销	370,079.57	1,002,962.57
长期待摊费用摊销	2,358,585.45	565,120.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-16,351,773.93	22,603,535.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		6,139.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-51,184,683.72	-659,200.00
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,416,864,607.54	-65,896,938.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	12,796,170.93	164,800.00
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,773,280,292.52	-466,418,079.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	988,498,961.08	1,274,880,208.67
其他	662,482.75	-80,293.82
经营活动产生的现金流量净额	-8,951,139,562.85	841,531,778.78
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,276,586,347.42	5,776,032,252.77
减：现金的期初余额	5,776,032,252.77	1,853,094,324.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,499,445,905.35	3,922,937,928.31

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,276,586,347.42	5,776,032,252.77
其中：库存现金	1,776.82	1,409.26
可随时用于支付的银行存款	1,276,583,770.95	5,776,030,046.49
可随时用于支付的其他货币资金	799.65	797.02
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,276,586,347.42	5,776,032,252.77

十三、财务报表的批准

本财务报表经本公司管理层批准报出。



第16页至第79页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人 傅志华  
签名: 傅志华  
日期: 2023.4.28

主管会计工作负责人 李海英  
签名: 李海英  
日期: 2023.4.28

会计机构负责人 唐晓丽  
签名: 唐晓丽  
日期: 2023.4.28



统一社会信用代码  
91110108590611484C

# 营业执照



扫描市场主体身份码了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名 称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
类 型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏



经 营 范 围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(副 本) (6-1)

出 资 额 5110万元

成 立 日 期 2012年03月06日

主 要 经 营 场 所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登 记 机 关



2023年02月20日



# 会计师事务所 执业证书

名 称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 谢泽敏

主任会计师：

经营场所： 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010141

批准执业文号： 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期： 2011年09月09日

证书序号： 0017384

## 说 明

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



中华人民共和国财政部制



仅供出具审计报告使用







