

苏州元禾控股股份有限公司

已审财务报表

2023年度



苏州元禾控股股份有限公司

目 录

	页	次
一、 审计报告	1	- 4
二、 已审财务报表		
合并资产负债表	5	- 7
合并利润表	8	- 9
合并股东权益变动表	10	- 11
合并现金流量表	12	- 13
公司资产负债表	14	- 15
公司利润表		16
公司股东权益变动表	17	- 18
公司现金流量表	19	- 20
财务报表附注	21	- 137
财务报表补充资料		
一、非经常性损益明细表		1
二、净资产收益率及每股收益		2



审计报告

安永华明（2024）审字第70055917_I01号
苏州元禾控股股份有限公司

苏州元禾控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州元禾控股股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的苏州元禾控股股份有限公司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，公允反映了苏州元禾控股股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及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，我们独立于苏州元禾控股股份有限公司，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、其他信息

苏州元禾控股股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70055917_I01号
苏州元禾控股股份有限公司

四、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，管理层负责评估苏州元禾控股股份有限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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州元禾控股股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对苏州元禾控股股份有限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苏州元禾控股股份有限公司不能持续经营。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70055917_I01号
苏州元禾控股股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就苏州元禾控股股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70055917_I01号
苏州元禾控股股份有限公司

（本页无正文）



顾沈为
中国注册会计师：顾沈为



方琳
中国注册会计师：方琳

中国 北京

2024 年 4 月 22 日



苏州元禾控股股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,077,195,362.15	1,497,752,806.71
交易性金融资产	2	3,690,976,198.70	3,208,515,721.03
应收账款	3	3,943,705.50	3,307,081.77
发放贷款	4	154,438,238.40	134,628,876.90
预付款项	5	2,267,599.63	1,317,012.29
其他应收款	6	557,574,422.27	264,019,232.98
存货	7	57,847.23	54,758.48
一年内到期的非流动资产	8	500,448,749.37	629,967,409.36
其他流动资产	9	497,352,842.50	679,869,424.11
流动资产合计		6,484,254,965.75	6,419,432,323.63
非流动资产			
长期应收款	10	292,274,271.00	594,923,996.00
长期股权投资	11	15,493,964,138.22	14,215,657,389.98
其他非流动金融资产	12	10,982,339,636.15	10,902,337,009.67
投资性房地产	13	50,502,428.00	60,353,000.00
固定资产	14	6,147,415.43	5,082,444.07
在建工程	15	396,905.43	4,096,322.75
使用权资产	16	57,779,366.95	11,802,461.26
无形资产	17	5,940,550.32	3,926,374.55
长期待摊费用	18	26,593,452.12	2,413,261.73
递延所得税资产	19	1,657,652.61	3,040,348.96
非流动资产合计		26,917,595,816.23	25,803,632,608.97
资产总计		33,401,850,781.98	32,223,064,932.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



苏州元禾控股股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	21	3,581,506,044.67	2,767,662,488.88
应付账款	22	12,062,719.47	897,244.85
预收款项		302,298.41	67,591.10
合同负债	23	8,706,414.15	14,200,741.83
应付职工薪酬	24	41,212,429.88	37,798,286.68
应交税费	25	276,079,587.60	371,078,819.79
其他应付款	26	61,101,286.23	153,298,313.36
一年内到期的非流动负债	27	474,567,731.92	3,312,979,681.16
其他流动负债	28	8,452,457.49	10,150,563.15
流动负债合计		4,463,990,969.82	6,668,133,730.80
非流动负债			
其他非流动金融负债	29	687,862,768.00	459,031,410.23
长期借款	30	69,400,940.00	345,519,214.89
应付债券	31	4,182,146,637.88	2,745,406,433.52
租赁负债	32	46,456,118.20	4,526,975.69
预计负债	33	5,177,995.38	4,010,590.46
递延所得税负债	19	2,927,799,702.26	2,600,309,517.18
非流动负债合计		7,918,844,161.72	6,158,804,141.97
负债合计		12,382,835,131.54	12,826,937,872.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



苏州元禾控股股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
股东权益			
股本	34	3,462,744,691.00	3,462,744,691.00
资本公积	35	2,895,823,161.39	2,808,854,818.71
其他综合收益	36	(43,495,771.95)	(101,043,865.19)
盈余公积	37	1,093,188,987.10	1,055,661,567.34
一般风险准备	38	19,860,518.68	16,310,921.63
未分配利润	39	13,416,674,700.97	11,974,432,680.67
归属于母公司股东权益合计		20,844,796,287.19	19,216,960,814.16
少数股东权益	40	174,219,363.25	179,166,245.67
股东权益合计		21,019,015,650.44	19,396,127,059.83
负债和股东权益总计		33,401,850,781.98	32,223,064,932.60

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



苏州元禾控股股份有限公司
合并利润表
2023年度



	附注五	2023年	2022年
营业收入	41	2,718,262,824.31	1,809,309,637.59
其中：股权投资业务收入		2,611,617,559.80	1,700,874,060.55
——持有期间投资收益		1,002,456,419.55	1,642,247,706.55
——公允价值变动收益		922,571,929.90	(261,656,000.40)
——股权转让收益		676,191,130.52	304,889,899.53
——其他收入		10,398,079.83	15,392,454.87
债权融资业务收入		93,675,835.31	97,614,351.46
股权投资服务及其他业务收入		12,969,429.20	10,821,225.58
减：营业成本	41	8,378,900.00	-
税金及附加	42	4,498,710.55	3,168,594.17
管理费用	43	172,749,033.26	156,194,114.67
财务费用	44	292,157,897.75	281,810,916.86
其中：利息费用		317,501,841.60	356,493,968.74
利息收入		20,166,228.65	25,854,450.22
加：其他收益	45	10,406,499.49	16,411,936.32
投资收益	46	137,228,950.20	13,991,580.25
公允价值变动收益	47	95,597,260.08	(242,589,388.70)
信用减值损失	48	3,800,052.35	(3,967,933.04)
资产减值损失	49	(7,868,507.55)	(16,357,445.53)
资产处置损益		(14,906.46)	418,017.45
营业利润		2,479,627,630.86	1,136,042,778.64
加：营业外收入	50	224,641.02	13,417,487.09
减：营业外支出	51	1,145,885.19	53,609.30
利润总额		2,478,706,386.69	1,149,406,656.43
减：所得税费用	52	631,648,238.81	83,208,617.94
净利润		1,847,058,147.88	1,066,198,038.49
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,847,044,668.60	1,066,073,951.58
终止经营净利润		13,479.28	124,086.91
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,816,773,645.83	1,060,444,683.93
少数股东损益		30,284,502.05	5,753,354.56

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



苏州元禾控股股份有限公司
合并利润表（续）
2023年度

	附注五	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额	36	38,365,164.52	(67,328,084.27)
不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下不能转损益的其他综合收益		9,976,126.71	165,149.62
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		630,374.11	(10,565,218.34)
外币财务报表折算差额		27,758,663.70	(56,928,015.55)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		38,365,164.52	(66,190,042.25)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	36	-	(1,138,042.02)
综合收益总额		1,885,423,312.40	998,869,954.22
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		1,855,138,810.35	994,254,641.68
归属于少数股东的综合收益总额		30,284,502.05	4,615,312.54
每股收益			
基本每股收益		0.53	0.31
稀释每股收益		0.53	0.31

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



苏州元禾控股股份有限公司

合并股东权益变动表

2023年度

人民币元

2023年度

	股本	资本公积	其他综合收益	归属于母公司股东权益 盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东 权益	股东权益 合计
一、上年年末及本年初余额	3,462,744,691.00	2,808,854,818.71	(101,043,865.19)	1,055,661,567.34	16,310,921.63	11,974,432,680.67	19,216,960,814.16	179,166,245.67	19,396,127,059.83
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额									
1. 净利润	-	-	-	-	-	1,816,773,645.83	1,816,773,645.83	30,284,502.05	1,847,058,147.88
2. 其他综合收益	-	-	38,365,164.52	-	-	-	38,365,164.52	-	38,365,164.52
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	(13,500,000.00)	(13,500,000.00)
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	37,527,419.76	-	(37,527,419.76)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(314,271,680.00)	(314,271,680.00)	(15,650,000.00)	(329,921,680.00)
3. 提取一般风险准备	-	-	-	-	3,549,597.05	(3,549,597.05)	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	(6,081,384.47)	(6,081,384.47)
(四) 所有者权益内部结转									
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	19,182,928.72	-	-	(19,182,928.72)	-	-	-
(五) 其他									
1. 权益法下在被投资单位资本 公积变动中享有的份额	-	86,968,342.68	-	-	-	-	86,968,342.68	-	86,968,342.68
三、本年年末余额	3,462,744,691.00	2,895,823,161.39	(43,495,771.95)	1,093,188,987.10	19,860,518.68	13,416,674,700.97	20,844,796,287.19	174,219,363.25	21,019,015,650.44

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



苏州元禾控股股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2023年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	其他综合收益	归属于母公司股东权益		未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
				盈余公积	一般风险准备				
一、上年年末及本年初余额	3,462,744,691.00	2,896,469,641.39	(34,853,822.94)	1,042,789,149.60	13,929,650.13	11,459,720,038.98	18,840,799,348.16	222,360,896.07	19,063,160,244.23
二、本年增减变动金额									
（一）综合收益总额									
1. 净利润	-	-	-	-	-	1,060,444,683.93	1,060,444,683.93	5,753,354.56	1,066,198,038.49
2. 其他综合收益	-	-	(66,190,042.25)	-	-	-	(66,190,042.25)	(1,138,042.02)	(67,328,084.27)
（二）股东投入和减少资本									
1. 购买少数股东权益	-	(1,702,591.29)	-	-	-	-	(1,702,591.29)	(27,769,136.87)	(29,471,728.16)
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	12,872,417.74	-	(12,872,417.74)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(530,478,353.00)	(530,478,353.00)	(7,500,000.00)	(537,978,353.00)
3. 提取一般风险准备	-	-	-	-	2,381,271.50	(2,381,271.50)	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	(12,540,826.07)	(12,540,826.07)
（四）其他									
权益法下在被投资单位资本公积变动中享有的份额	-	(85,912,231.39)	-	-	-	-	(85,912,231.39)	-	(85,912,231.39)
1.									
三、本年年末余额	3,462,744,691.00	2,808,854,818.71	(101,043,865.19)	1,055,661,567.34	16,310,921.63	11,974,432,680.67	19,216,960,814.16	179,166,245.67	19,396,127,059.83

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



苏州元禾控股股份有限公司
合并现金流量表
2023年度

	附注五	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	53	32,973,695.01	27,772,765.41
收回投资获得的现金		2,036,072,928.04	1,616,948,058.54
收到的被投资单位分红收益		1,245,279,796.99	1,640,660,467.92
债权融资业务发放贷款利息收入		20,363,508.10	19,953,082.31
债权融资业务收回的租金本金		686,528,710.18	664,496,185.61
债权融资业务收到的租赁收益		64,478,472.27	76,570,914.78
收到其他与经营活动有关的现金		127,110,517.35	114,832,436.74
经营活动现金流入小计		4,212,807,627.94	4,161,233,911.31
购买商品、接受劳务支付的现金	53	8,806,542.16	6,934,575.91
支付投资款		2,412,388,188.75	2,952,149,174.05
债权融资业务发放贷款本金本年净增加额		187,450,600.96	58,238,184.34
支付融资租赁资产采购款		251,426,953.00	958,130,074.88
支付给职工以及为职工支付的现金		89,502,870.73	90,801,083.86
支付的各项税费		409,790,688.02	328,918,722.76
支付其他与经营活动有关的现金		223,154,795.33	256,571,671.53
经营活动现金流出小计		3,582,520,638.95	4,651,743,487.33
经营活动产生的现金流量净额	54	630,286,988.99	(490,509,576.02)
二、投资活动产生的现金流量			
债权融资业务及股权投资服务及其他收回投资收到的现金		538,960,640.25	1,162,000,000.00
债权融资业务取得投资收益所收到的现金		12,435,855.14	26,427,151.26
处置固定资产及长期待摊费用收回的现金净额		27,237.85	448,201.79
投资活动现金流入小计		551,423,733.24	1,188,875,353.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



苏州元禾控股股份有限公司
合并现金流量表（续）
2023年度

	附注五	2023年	2022年
二、投资活动产生的现金流量（续）			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,262,126.75	7,378,230.27
债权融资业务及其他投资支付的现金	53	270,000,000.00	1,182,000,000.00
投资活动现金流出小计		288,262,126.75	1,189,378,230.27
投资活动产生的现金流量净额		263,161,606.49	(502,877.22)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		308,938,699.80	55,020,000.00
其中：子基金吸收少数有限合伙人投资收到的现金		304,938,699.80	55,020,000.00
取得借款收到的现金		3,615,000,000.00	3,121,277,505.23
发行债券收到的现金		500,000,000.00	1,500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,423,938,699.80	4,676,297,505.23
归还投资支付的现金		17,500,000.00	-
偿还借款支付的现金		2,973,390,621.50	1,658,320,623.65
偿还债券支付的现金		1,997,850,000.00	1,640,373,040.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		656,579,896.10	868,773,612.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		21,731,384.47	20,040,826.07
支付其他与筹资活动有关的现金	53	15,291,243.97	38,939,565.89
筹资活动现金流出小计		5,660,611,761.57	4,206,406,842.54
筹资活动产生的现金流量净额		(1,236,673,061.77)	469,890,662.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,429,160.62	10,539,275.79
五、现金及现金等价物净减少额	54	(339,795,305.67)	(10,582,514.76)
加：年初现金及现金等价物余额		1,416,990,667.82	1,427,573,182.58
六、年末现金及现金等价物余额	54	1,077,195,362.15	1,416,990,667.82

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



苏州元禾控股股份有限公司
资产负债表
2023年12月31日

资产	附注十五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		379,275,748.31	866,530,265.47
交易性金融资产	1	41,110,486.68	42,512,502.80
预付款项		18,497.50	88,000.00
其他应收款	2	2,483,590,707.29	2,671,204,105.01
其他流动资产		491,148,367.12	547,913,531.15
流动资产合计		3,395,143,806.90	4,128,248,404.43
非流动资产			
长期股权投资	3	14,019,365,334.86	13,506,470,697.27
其他非流动金融资产	4	4,243,817,893.10	4,440,618,787.36
固定资产		4,377,148.53	3,960,489.56
使用权资产		5,060,395.22	6,355,730.45
在建工程		171,480.90	3,870,898.22
无形资产		4,683,839.26	2,438,453.37
长期待摊费用		4,662,393.92	2,217,394.48
非流动资产合计		18,282,138,485.79	17,965,932,450.71
资产总计		21,677,282,292.69	22,094,180,855.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



苏州元禾控股股份有限公司
资产负债表（续）
2023年12月31日

负债和股东权益	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债		
短期借款	2,633,625,746.08	1,581,657,752.76
应付账款	641,338.64	-
应付职工薪酬	22,291,232.89	20,741,402.76
应交税费	114,917,310.63	245,353,026.89
其他应付款	53,640,527.30	125,695,879.14
一年内到期的非流动负债	55,386,853.20	3,009,892,152.49
流动负债合计	2,880,503,008.74	4,983,340,214.04
非流动负债		
应付债券	4,182,146,637.96	2,495,779,861.16
租赁负债	2,900,342.49	2,758,577.82
递延所得税负债	967,082,136.56	1,038,384,874.62
非流动负债合计	5,152,129,117.01	3,536,923,313.60
负债合计	8,032,632,125.75	8,520,263,527.64
股东权益		
股本	3,462,744,691.00	3,462,744,691.00
资本公积	2,107,910,694.94	2,107,910,694.94
其他综合收益	(40,998,018.42)	(69,911,268.95)
盈余公积	1,093,188,987.10	1,055,661,567.34
未分配利润	7,021,803,812.32	7,017,511,643.17
股东权益合计	13,644,650,166.94	13,573,917,327.50
负债和股东权益总计	21,677,282,292.69	22,094,180,855.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



苏州元禾控股股份有限公司
利润表
2023年度



	附注十五	2023年	2022年
营业收入	5	658,850,584.13	479,633,524.95
其中：持有期间投资收益		560,085,305.13	787,370,481.11
公允价值变动收益		51,389,488.16	(354,752,146.76)
股权转让收益		9,613,724.33	-
其他收入		37,762,066.51	47,015,190.60
减：营业成本	5	-	-
税金及附加		1,027,356.48	916,080.00
管理费用	6	84,297,155.51	81,835,018.43
财务费用		176,405,997.17	204,532,591.71
其中：利息费用		243,606,301.18	275,909,855.09
利息收入		67,525,925.65	71,418,315.37
加：其他收益		1,500,129.02	7,106,939.20
公允价值变动收益		-	(221,251,514.65)
资产处置收益		(12,467.40)	(7,786.51)
营业利润		398,607,736.59	(21,802,527.15)
加：营业外收入		1.95	-
减：营业外支出		1,143,473.74	30,429.76
利润总额		397,464,264.80	(21,832,956.91)
减：所得税费用		22,190,067.17	(150,557,134.26)
净利润		375,274,197.63	128,724,177.35
其中：持续经营净利润		375,274,197.63	128,724,177.35
其他综合收益的税后净额		9,730,321.81	(10,958,879.89)
不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下不能转损益的其他综合收益		9,976,126.71	165,149.62
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(245,804.90)	(11,124,029.51)
综合收益总额		385,004,519.44	117,765,297.46

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





苏州元禾控股股份有限公司
股东权益变动表
2023年度

人民币元

2023年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	3,462,744,691.00	2,107,910,694.94	(69,911,268.95)	1,055,661,567.34	7,017,511,643.17	13,573,917,327.50
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额						
1. 净利润	-	-	-	-	375,274,197.63	375,274,197.63
2. 其他综合收益	-	-	9,730,321.81	-	-	9,730,321.81
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	37,527,419.76	(37,527,419.76)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(314,271,680.00)	(314,271,680.00)
(三) 所有者权益内部结转						
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	19,182,928.72	-	(19,182,928.72)	-
三、本年年末余额	3,462,744,691.00	2,107,910,694.94	(40,998,018.42)	1,093,188,987.10	7,021,803,812.32	13,644,650,166.94

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





苏州元禾控股股份有限公司
股东权益变动表（续）
2023年度

人民币元

2022年度	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	3,462,744,691.00	2,122,394,461.61	(58,952,389.06)	1,042,789,149.60	7,432,138,236.56	14,001,114,149.71
二、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额						
1. 净利润	-	-	-	-	128,724,177.35	128,724,177.35
2. 其他综合收益	-	-	(10,958,879.89)	-	-	(10,958,879.89)
（二）利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	12,872,417.74	(12,872,417.74)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(530,478,353.00)	(530,478,353.00)
（三）其他						
1. 权益法下在被投资单位资本公积变动中享有的份额	-	(14,483,766.67)	-	-	-	(14,483,766.67)
三、本年年末余额	3,462,744,691.00	2,107,910,694.94	(69,911,268.95)	1,055,661,567.34	7,017,511,643.17	13,573,917,327.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



苏州元禾控股股份有限公司
现金流量表
2023年度

	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	38,018,033.82	64,830,802.09
收回投资获得的现金	632,566,303.96	780,650,240.38
收到的被投资单位分红收益	1,090,714,584.26	1,350,072,868.60
收到其他与经营活动有关的现金	50,507,528.13	21,045,135.87
经营活动现金流入小计	1,811,806,450.17	2,216,599,046.94
支付给职工以及为职工支付的现金	46,892,737.61	49,323,460.98
支付投资款	1,418,484,800.00	1,654,704,568.99
支付的各项税费	236,677,283.77	367,455,965.26
支付其他与经营活动有关的现金	32,036,278.41	32,645,641.85
经营活动现金流出小计	1,734,091,099.79	2,104,129,637.08
经营活动产生的现金流量净额	77,715,350.38	112,469,409.86
二、投资活动产生的现金流量		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,757.85	4,766.99
收到其他与投资活动有关的现金	957,985,900.09	1,388,464,467.60
投资活动现金流入小计	957,995,657.94	1,388,469,234.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,866,405.59	6,854,861.67
支付其他与投资活动有关的现金	743,949,499.49	1,573,324,779.91
投资活动现金流出小计	745,815,905.08	1,580,179,641.58
投资活动产生的现金流量净额	212,179,752.86	(191,710,406.99)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



苏州元禾控股股份有限公司
现金流量表（续）
2023年度

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	2,560,000,000.00	1,720,000,000.00
发行债券收到的现金	<u>500,000,000.00</u>	<u>1,497,350,000.00</u>
筹资活动现金流入小计	<u>3,060,000,000.00</u>	<u>3,217,350,000.00</u>
偿还借款支付的现金	1,510,000,000.00	670,000,000.00
偿还债券支付的现金	1,753,000,000.00	1,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	571,048,510.35	798,650,797.63
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>3,101,110.05</u>	<u>3,964,258.20</u>
筹资活动现金流出小计	<u>3,837,149,620.40</u>	<u>2,972,615,055.83</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(777,149,620.40)</u>	<u>244,734,944.17</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净减少额	(487,254,517.16)	165,493,947.04
加：年初现金及现金等价物余额	<u>866,530,265.47</u>	<u>701,036,318.43</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>379,275,748.31</u>	<u>866,530,265.47</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



一、 基本情况

苏州元禾控股股份有限公司（以下简称“本公司”）原名苏州创业投资集团有限公司，是由苏州工业园区国有资产控股发展有限公司（后更名为苏州工业园区国有资本投资运营控股有限公司，以下简称“投控公司”）和苏州工业园区地产经营管理公司（以下简称“地产公司”）于2007年9月11日共同出资组建的有限责任公司。本公司经批准的经营期限为30年，注册资本为人民币30亿元。

于2008年10月，根据苏州工业园区国有资产监督管理委员会《关于企业国有产权无偿划转的通知》，地产公司将其持有的本公司所有股权无偿划转至投控公司。上述股权已于2008年10月22日完成划转相关的法律续，股权划转完成后，投控公司持有本公司100%股权，本公司变更为国有法人独资有限公司。

于2011年8月，根据江苏省人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意协议转让苏州创业投资集团有限公司国有股权的批复》（苏国资复(2011)91号），投控公司将其持有的本公司70%股权转让给苏州工业园区经济发展有限公司（以下简称“苏州经发”）。上述股权已于2011年11月28日完成划转相关的法律手续，股权划转完成后，苏州经发持有本公司70%股权，投控公司持有本公司30%股权。

于2012年11月，本公司名称由苏州创业投资集团有限公司变更为苏州元禾控股有限公司。

于2015年9月28日，苏州工业园区国资办下发《关于苏州元禾控股有限公司整体变更设立股份有限公司的批复》，同意本公司以整体变更方式发起设立股份公司。于2015年9月30日，江苏省国资委下发《江苏省国资委关于苏州元禾控股股份有限公司国有股权管理有关事项的批复》（苏国资复(2015)158号），同意本公司的国有股权管理方案。于2015年11月3日本公司召开创立大会，成立苏州元禾控股股份有限公司，并于2015年11月11日完成工商登记变更（统一社会信用代码913200006668203047）。

截至2023年12月31日，本公司股本合计人民币3,462,744,691.00元，累计发行股本总数为3,462,744,691股，每股面值人民币1.00元，其中投控公司持有20.00%股份，苏州经发持有59.98%股份以及江苏省国信集团有限公司（以下简称“江苏国信”）持有20.02%股份。



一、 基本情况（续）

本公司及下属子公司（以下合称“本集团”）主要经营活动为：股权投资及股权投资管理业务；投融资信息咨询和金融信息业务；担保、小额贷款及融资租赁业务。

本集团的母公司及最终控制方为于中华人民共和国成立的苏州工业园区经济发展有限公司。

本财务报表业经全体董事于2024年4月22日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司及本集团2023年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。



三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的联营企业	金额大于5亿元
重要的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	金额大于1亿元
重要的合营企业	金额大于5,000万元
重要的投资活动项目	金额大于5,000万元

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。



三、重要会计政策及会计估计（续）

6. 合营安排分类及共同经营

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。



三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。



三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

本集团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已显著增加。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。



三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 存货

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用移动平均法确定其实际成本。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。



三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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

本集团对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不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。

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，基于转换当日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值，公允价值与投资性房地产原账面价值的差额计入当期损益。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，以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值，转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入当期损益，转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入其他综合收益，待该投资性房地产处置时转入当期损益。

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。

13. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
运输工具	5年	3%至10%	18.0%至19.4%
计算机及电子设备	3至5年	5%至10%	18.0%至31.7%
办公设备	5年	3%至10%	18.0%至19.4%
其他设备	5年	3%至10%	18.0%至19.4%



三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产（续）

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入无形资产和长期待摊费用。

15. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

16. 无形资产

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件使用权	5年



三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值

对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
房屋装修费用	3年-5年



三、重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核进行适当调整以反映当前最佳估计数。

以预期信用损失进行后续计量的财务担保合同列示于预计负债。

21. 担保合同准备金

担保合同准备金包括未到期责任准备金和担保赔偿准备金。

未到期责任准备金是为尚未终止的担保责任提取的准备金。本公司于确认担保费收入的当期计算并提取未到期责任准备金，作为营业支出的调整并确认未到期责任准备金负债。

担保赔偿准备金是对担保责任赔偿金额计提的准备金。本公司根据担保合同的金额，以前年度的实际担保支出，结合现时的情况计算并计提担保赔偿准备金。



三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 一般风险准备

本集团的一般风险准备金由按净利润提取的部分、按贷款余额提取的部分以及财政拨款部分构成。

按净利润提取部分指本公司子公司苏州禾裕科技融资担保有限公司（原名“苏州融创科技担保投资有限公司”，以下简称“禾裕担保”）和苏州禾裕融资租赁有限公司（原名“苏州融华租赁有限公司”，以下简称“禾裕租赁”）根据财政部印发的《金融企业财务规则》，于每年年度终了分别根据当年度净利润于弥补以前年度亏损后的15%和1%提取准备金。上述一般风险准备从年度税后净利润中提取，作为股东权益的组成部分用于弥补尚未识别的可能性损失。

按贷款余额提取的部分指本公司子公司苏州市禾裕科技小额贷款有限公司（以下简称“禾裕科贷”）、苏州市禾裕商业保理有限公司（以下简称“禾裕保理”）。根据中国人民银行颁布的《贷款损失准备计提指引》，以上公司在有累计盈余的情况下，于每年年度终了计提一般风险准备金，一般风险准备金年末余额不低于当年末贷款余额的1%。单家公司处于累计亏损时或一般风险准备金年末余额大于本年末贷款余额的1%时不计提一般风险准备金。上述一般风险准备作为股东权益的组成部分，用于弥补尚未识别的可能性损失的准备。

财政拨款部分指本集团于收到财政专项拨款时，根据财政部门文件指示增加一般风险准备。

23. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让相关商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以相关商品的控制权转移的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团在客户取得相关服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供投资管理、管理咨询、担保、贷款及融资租赁服务等履约义务。



三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

提供服务合同（续）

本集团作为基金管理人按照合同的约定向基金提供管理咨询服务。管理费收入根据相关基金有限合伙协议及与基金有限合伙人签订的补充协议的约定，计算确定管理费收入的金额，并在相应期间内确认。

本集团确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

24. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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



三、重要会计政策及会计估计（续）

26. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，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该暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。



三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团对于房屋建筑物类别租赁资产不进行分类，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行处理；除以上类别租赁资产外，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。



三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁（续）

作为承租人（续）

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币3万元的租赁认定为低价值资产租赁。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和，包括初始直接费用。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本集团作为融资租赁的生产商或经销商出租人时，在租赁期开始日，本集团按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本集团为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

售后租回交易

本集团按照附注三、23评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9对该金融资产进行会计处理。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

长期股权投资的核算方法及合并财务报表范围

管理层需要对能否对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响作出重大判断，判断的结果会影响相关长期股权投资的会计处理（附注三、11），并进一步影响本集团合并财务报表的范围（附注六），从而影响本集团的合并财务状况和经营成果。

本集团在评估控制时，需要考虑：1）投资方对被投资方的权力；2）因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及 3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本集团在评估重大影响时，通常考虑对被投资单位的财务和经营政策是否有参与决策的权力，同时并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

结构化主体的合并

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体做出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

本集团在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

- （1）在设立被投资方时的决策及本集团的参与度；
- （2）相关合同安排；
- （3）仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；
- （4）本集团对被投资方做出的承诺。

本集团在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本集团之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行的。考虑的因素通常包括本集团对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本集团的薪酬水平、以及本集团因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。



三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

非上市股权投资的公允价值

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

所得税和递延所得税资产

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期该递延所得税资产变现或递延所得税负债清偿时的适用税率进行计量。递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。递延所得税负债主要根据本集团未来收回资产或清偿负债期间将产生的应纳税所得额来确认。



三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

所得税和递延所得税资产（续）

本集团按已颁布或实际上已完成立法的税收法律，以及预期递延所得税资产和负债转回的未来期间本集团的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产和负债。但估计未来盈利或未来应纳税所得额需要进行大量的判断及估计。不同的判断及估计会影响递延所得税资产和负债确认的金额。本集团将于每个资产负债表日对作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

担保合同准备金

本集团需对承担尚未终止的担保责任和承担代偿责任支付赔偿金分别提取未到期责任准备金和担保赔偿准备金。未到期责任准备金和担保赔偿准备金的计提需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间与未到期责任准备金和担保赔偿准备金相关的计提数和负债余额。

30. 会计政策和会计估计变更

2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。上述政策变更对本集团财务报表相关项目未产生影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(i)	应纳税所得额	20%、16.5%及25%
增值税(ii)	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	1%、3%、6%及13%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税税额	2%
房产税	房产原值的70%或房屋租赁收入	1.2%或12%



四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

- (i) 本公司子公司苏州工业园区沙湖商业服务有限公司（以下简称“沙湖商业”）、苏州工业园区元禾新兴产业投资管理有限公司（以下简称“元禾新兴”）以及苏州元禾钟山私募基金管理有限公司（以下简称“元禾钟山”）为小型微利企业。根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号），自2022年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过人民币100万元但不超过人民币300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

本公司子公司中新苏州工业园区创业投资有限公司（以下简称“中新创投”）的全资子公司华圆管理咨询（香港）有限公司（以下简称“华圆管理咨询”）、INNOLIGHT TECHNOLOGY HK LIMITED（以下简称“Innolight HK”）及本公司子公司元禾管理咨询（香港）有限公司（以下简称“元禾香港”）为注册在中华人民共和国香港特别行政区的公司，按16.5%计缴利得税。香港不会就属资本性质的收益征税，即就处置股权权益所得的在香港产生或得自香港的收益或利润，如属资本性质无须在香港缴纳利得税。

- (ii) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）以及《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023年第1号）的相关规定，本公司子公司苏州工业园区元禾沙湖金融服务有限公司（以下简称“沙湖金融”）为生产性服务企业，自2019年4月1日至2023年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减增值税应纳税额。
- (iii) 根据财政部、税务总局颁布的《财政部、税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部、税务总局公告2022年第15号）、《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第1号）以及《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第19号）的相关规定，本公司部分子公司为增值税小规模纳税人，自2021年1月1日至2022年3月31日，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；自2022年4月1日至2022年12月31日，适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。自2023年1月1日至2027年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。



五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
库存现金	114,675.98	117,714.31
银行存款	1,065,390,116.85	1,403,268,295.43
其他货币资金(a)	<u>11,690,569.32</u>	<u>94,366,796.97</u>
合计	<u>1,077,195,362.15</u>	<u>1,497,752,806.71</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>275,858,482.31</u>	<u>121,757,002.92</u>

(a) 其他货币资金包括：

	2023年	2022年
定期存款	-	80,762,138.89
存出投资款(i)	<u>11,690,569.32</u>	<u>13,604,658.08</u>
合计	<u>11,690,569.32</u>	<u>94,366,796.97</u>

(i) 于2023年12月31日及2022年12月31日，存出投资款主要为本集团存放于东吴证券股份有限公司、华泰证券股份有限公司及汇丰金融证券（亚洲）有限公司等证券户中的款项。



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
股权及合伙企业投资	14,402,728,324.38	13,872,553,763.18
结构性存款（注1）	270,587,510.47	238,298,967.52
	<u>14,673,315,834.85</u>	<u>14,110,852,730.70</u>
减：列示于其他非流动金融资产的交易性金融资产（附注五、12）	10,982,339,636.15	10,902,337,009.67
合计	<u>3,690,976,198.70</u>	<u>3,208,515,721.03</u>

期末交易性金融资产按账面价值列示如下：

	2023年	2022年
中际旭创股份有限公司	1,243,263,978.49	476,700,782.67
Innovent Biologics, Inc.（以下简称“信达生物”）	880,455,576.17	680,126,054.75
神州数码信息服务集团股份有限公司	228,920,973.73	529,697,000.49
百济神州有限公司	199,819,389.44	190,348,663.20
江苏康众数字医疗科技股份有限公司	182,710,837.14	-
SenseTime Group Inc.	172,416,511.84	325,261,402.79
江苏北人智能制造科技股份有限公司	111,713,014.65	83,658,261.60
其他	<u>671,675,917.24</u>	<u>922,723,555.53</u>
合计	<u>3,690,976,198.70</u>	<u>3,208,515,721.03</u>

注1：于2023年12月31日及2022年12月31日，结构性存款系本公司子公司苏州工业园区禾裕科技金融集团有限公司（以下简称“禾裕公司”）及其子公司（以下合称“禾裕集团”）所持有的保本浮动收益结构性存款。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	3,910,614.62	3,275,427.66
1年至2年	1,900.01	31,654.11
2年至3年	31,190.87	-
3年以上	70,000.00	70,000.00
	<u>4,013,705.50</u>	<u>3,377,081.77</u>
应收账款坏账准备	<u>(70,000.00)</u>	<u>(70,000.00)</u>
合计	<u>3,943,705.50</u>	<u>3,307,081.77</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2023年	2022年
年初余额	70,000.00	70,000.00
本年计提	-	-
本年转回	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>70,000.00</u>	<u>70,000.00</u>



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 发放贷款

(1) 发放贷款按总体情况列示如下：

	2023年	2022年
以摊余成本计量的客户贷款		
-个人贷款	66,462,380.00	98,460,000.00
-公司贷款	89,990,000.00	37,000,000.00
加：应计利息	250,379.37	258,790.20
	<u>156,702,759.37</u>	<u>135,718,790.20</u>
减：贷款减值准备		
-以摊余成本计量的贷款减值准备	2,264,520.97	1,089,913.30
	<u>2,264,520.97</u>	<u>1,089,913.30</u>
合计	<u>154,438,238.40</u>	<u>134,628,876.90</u>

注：发放贷款为本集团下属小额贷款公司面向特定对象发放的贷款。根据银监复2011622号，本集团之子公司禾裕科贷经江苏省人民政府金融工作办公室批准从事贷款及其他相关业务。

(2) 发放贷款按行业分布详见附注八、2。

(3) 发放贷款减值准备变动情况列示如下：

	2023年			
	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	1,073,592.45	16,320.85	-	1,089,913.30
本年计提/(转回)	133,442.97	1,041,164.70	(4,106,933.79)	(2,932,326.12)
核销及转出	-	-	4,106,933.79	4,106,933.79
年末余额	<u>1,207,035.42</u>	<u>1,057,485.55</u>	<u>-</u>	<u>2,264,520.97</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 发放贷款（续）

(3) 发放贷款减值准备变动情况列示如下：（续）

	2022年			合计
	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	
年初余额	939,612.50	22,171.42	-	961,783.92
本年计提/（转回）	133,979.95	(5,850.57)	-	128,129.38
核销及转出	-	-	-	-
年末余额	<u>1,073,592.45</u>	<u>16,320.85</u>	<u>-</u>	<u>1,089,913.30</u>

于2023年12月31日，本集团发放贷款阶段一余额为人民币148,426,702.43元（2022年12月31日：人民币133,460,000.00元），阶段二余额为人民币8,276,056.94元（2022年12月31日：人民币2,000,000.00元）。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	2,237,599.63	98.68	1,119,110.02	84.97
1年至2年	-	-	18,941.59	1.44
2年至3年	-	-	178,960.68	13.59
3年以上	<u>30,000.00</u>	<u>1.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>2,267,599.63</u>	<u>100.00</u>	<u>1,317,012.29</u>	<u>100.00</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	328,674,252.86	212,219,233.81
1年至2年	181,551,947.75	11,780,748.25
2年至3年	11,717,197.21	374,076.00
3年至4年	374,076.00	146,387,085.52
4年至5年	145,453,537.45	16,172.92
5年以上	26,866,036.28	27,397,113.51
	<u>694,637,047.55</u>	<u>398,174,430.01</u>
其他应收款坏账准备	<u>(137,062,625.28)</u>	<u>(134,155,197.03)</u>
合计	<u>557,574,422.27</u>	<u>264,019,232.98</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
应收保理款(a)	324,668,365.61	154,094,800.04
应收资金池款项(b)	169,064,606.40	7,865,785.90
应收代垫款(c)	107,020,996.90	107,020,996.90
应收关联方款项	50,954,805.45	76,034,238.91
委托贷款(d)	23,248,839.95	23,248,839.95
押金及保证金	7,464,724.73	6,923,043.76
应收股利	-	678,917.56
其他	<u>12,214,708.51</u>	<u>22,307,806.99</u>
合计	<u>694,637,047.55</u>	<u>398,174,430.01</u>

(a) 应收保理款系本集团子公司禾裕保理从事保理业务形成的相关应收款项。于2023年12月31日，上述应收保理款账面原值为人民币324,668,365.61元，其中包括应收保理款原值人民币323,384,859.20元，应计利息人民币1,283,506.41元。

(b) 江苏金农股份有限公司（以下简称“金农公司”）为江苏省人民政府金融工作办公室（以下简称“省金融办”）领导下的国有控股公司，主要经营范围包括为小额贷款公司提供贷款及咨询等服务。省金融办委托金农公司以银行现金池业务为依托开展资金头寸调剂业务，按季度支付利息，本公司子公司禾裕科贷本年度参与该业务，获得利息收入，并于年末形成应收款项人民币169,064,606.40元（于2022年12月31日：人民币7,865,785.90元）。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款账面余额按性质分类如下：（续）

(c) 应收代垫款主要为本公司子公司苏州金融资产交易中心有限公司（以下简称“金交中心”）代北京黄金交易中心有限公司归还投资人的投资款项，该代垫款已全额计提坏账准备。

(d) 委托贷款包括：

委托贷款包括：于2008年及2009年，中新创投通过中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行（以下简称“建行园区支行”）累计发放给源见科技(苏州)有限公司（以下简称“源见科技”）无息委托贷款共计人民币8,448,839.95元，期限为1年。于2023年12月31日及2022年12月31日，中新创投应收源见科技上述委托贷款合计为人民币8,448,839.95元均已逾期。由于源见科技已资不抵债处于清算过程中，该委托贷款已全额计提坏账准备。

于2006年12月6日，中新创投通过中国银行股份有限公司苏州工业园区支行（以下简称“中行园区支行”）发放给上海任我行旅游咨询有限公司（以下简称“上海任我行”）无息委托贷款人民币2,800,000.00元，期限为1年。于2023年12月31日及2022年12月31日，该委托贷款已逾期。由于上海任我行已注销，该委托贷款已全额计提坏账准备。

于2010年，中新创投通过交通银行股份有限公司苏州分行发放给苏州中科半导体集成技术研发中心有限公司(以下简称“中科半导体”)无息委托贷款人民币10,000,000.00元，期限为1年。于2023年12月31日及2022年12月31日，该委托贷款均已逾期。由于中科半导体经营不善已资不抵债，该委托贷款已全额计提坏账准备。

于2008年，中新创投通过建行园区支行发放给苏州汉文动画有限公司（以下简称“汉文动画”）无息委托贷款人民币2,000,000.00元，期限为1年。于2023年12月31日及2022年12月31日，该委托贷款均已逾期。由于汉文动画经营不善已资不抵债，该委托贷款已全额计提坏账准备。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备	133,322,345.54	29.11%	(133,322,345.54)	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	324,668,365.61	70.89%	(3,740,279.74)	1.15%	320,928,085.87
合计	<u>457,990,711.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>(137,062,625.28)</u>	<u>29.93%</u>	<u>320,928,085.87</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备	132,523,552.81	46.24%	(132,523,552.81)	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	154,094,800.04	53.76%	(1,631,644.22)	1.06%	152,463,155.82
合计	<u>286,618,352.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>(134,155,197.03)</u>	<u>46.81%</u>	<u>152,463,155.82</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2023年				2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由	账面余额	坏账准备
北京黄金交易中心有限公司	107,092,516.90	(107,092,516.90)	100.00%	预计无法收回	107,020,996.90	(107,020,996.90)
其他	26,229,828.64	(26,229,828.64)	100.00%	预计无法收回	25,502,555.91	(25,502,555.91)
合计	133,322,345.54	(133,322,345.54)			132,523,552.81	(132,523,552.81)

组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2023年				2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由	账面余额	坏账准备
应收保理款	324,668,365.61	(3,740,279.74)	1.15%	预计部分无法收回	154,094,800.04	(1,631,644.22)
合计	324,668,365.61	(3,740,279.74)			154,094,800.04	(1,631,644.22)

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减 值)	合计
年初余额	1,631,644.22	-	132,523,552.81	134,155,197.03
本年计提	2,018,043.20	47,602.76	-	2,065,645.96
本年核销	-	-	-	-
本年收回	841,782.29	-	-	841,782.29
年末余额	4,491,469.71	47,602.76	132,523,552.81	137,062,625.28



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于 2023 年 12 月 31 日，本集团其他应收款原值为人民币 694,637,047.55 元，其中划分为第一阶段的余额为人民币 236,646,336.40 元，划分为第三阶段的余额为人民币 457,990,711.15 元。

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京黄金交易中心有限公司	107,092,516.90	15.42%	应收代垫款	3年以上	(107,092,516.90)
苏州二建建筑集团有限公司	70,140,000.00	10.10%	应收保理款	1年以内	(808,034.44)
苏州市甬直新型城镇化建设发 展有限公司	50,155,555.55	7.22%	应收保理款	1年以内	(577,807.47)
苏州市吴中区甬直镇集体资产 经营公司	50,155,555.55	7.22%	应收保理款	1年以内	(577,807.47)
苏州禾文投资合伙企业（有限 合伙）	38,337,573.74	5.52%	应收关联方款项	4年至5年	-
合计	<u>315,881,201.74</u>	<u>45.48%</u>			<u>(109,056,166.28)</u>

7. 存货

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	<u>57,847.23</u>	<u>-</u>	<u>57,847.23</u>	<u>54,758.48</u>	<u>-</u>	<u>54,758.48</u>

8. 一年内到期的非流动资产

	2023年	2022年
一年内到期的应收融资租赁款净额 （附注五、10）	<u>500,448,749.37</u>	<u>629,967,409.36</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他流动资产

	2023年	2022年
国债逆回购	491,148,367.12	647,349,724.37
预缴所得税	4,402,377.84	257,879.35
待抵扣进项税额	1,802,097.54	127,313.79
委托理财(i)	-	32,134,506.60
合计	<u>497,352,842.50</u>	<u>679,869,424.11</u>

- (i) 于2022年12月31日，委托理财系本集团子公司中新创投委托华泰金融控股（香港）有限公司购买的保本固定收益理财，以摊余成本计量，不可提前赎回，年化收益率为4.81%。截止2023年12月31日该笔理财已赎回，本集团无委托理财余额。

10. 长期应收款

	2023年	2022年
应收融资租赁额(a)	844,755,280.59	1,321,984,058.13
减：未实现融资收益	<u>44,986,438.35</u>	<u>87,113,458.71</u>
应收融资租赁款余额	799,768,842.24	1,234,870,599.42
减：减值准备(b)	<u>7,045,821.87</u>	<u>9,979,194.06</u>
应收融资租赁款净额	792,723,020.37	1,224,891,405.36
减：列示于一年内到期的非流动资产的融资租赁款，净额（附注五、8）	<u>500,448,749.37</u>	<u>629,967,409.36</u>
合计	<u>292,274,271.00</u>	<u>594,923,996.00</u>

于2023年12月31日，账面价值为人民币118,175,202.45元的长期应收款（2022年12月31日：账面价值人民币175,940,963.85元）作为人民币75,898,960.00元的长期借款（2022年12月31日：人民币120,184,080.00元）（附注五、30）的质押。



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期应收款（续）

(a) 应收融资租赁额

	2023年	2022年
1年以内	533,855,129.22	691,668,035.32
1年至2年	248,534,192.58	447,448,680.27
2年至3年	52,865,582.79	165,825,002.54
3年以上	9,500,376.00	17,042,340.00
合计	844,755,280.59	1,321,984,058.13

(b) 应收融资租赁款减值准备变动情况列示如下：

	2023年			合计
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 整个存续期 预期信用损失	
年初余额	9,979,194.06	-	-	9,979,194.06
本年计提	(2,824,766.48)	(108,605.71)	-	(2,933,372.19)
阶段转移	(244,351.71)	244,351.71	-	-
年末余额	6,910,075.87	135,746.00	-	7,045,821.87

	2022年			合计
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 整个存续期 预期信用损失	
年初余额	6,771,034.62	-	-	6,771,034.62
本年计提	3,208,159.44	-	-	3,208,159.44
年末余额	9,979,194.06	-	-	9,979,194.06

11. 长期股权投资

	2023年	2022年
合营企业(a)	1,052,287,776.12	84,707,620.86
联营企业(b)	14,578,271,296.33	14,260,926,195.80
长期股权投资减值准备	(136,594,934.23)	(129,976,426.68)
合计	15,493,964,138.22	14,215,657,389.98



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(a) 合营企业

	年初 余额	本年变动				年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益 其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备
工业母机产业投资基金（有限合伙）（以下简称“工业母机”）	-	876,000,000.00	(5,176,803.19)	(6,664,577.35)	-	-	-
国器元禾私募基金管理有限公司（以下简称“国器元禾”）	83,730,246.65	-	-	10,485,689.03	-	-	-
苏州工业园区元禾太湖股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“元禾太湖”）	-	50,160,000.00	-	(169,370.30)	-	-	-
苏州工业园区元禾太湖二期股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“元禾太湖二期”）	-	4,000,000.00	-	-	-	-	-
华亿创业投资管理（苏州）有限公司（以下简称“华亿创业管理”）	977,374.21	-	-	252.41	-	-	-
合计	84,707,620.86	930,160,000.00	(5,176,803.19)	3,651,993.79	-	-	-

(b) 联营企业

	年初 余额	本年变动				年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益 其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备
苏州工业园区元禾鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	1,498,647,880.44	200,000,000.00	-	97,653,316.67	-	-	-
国创元禾创业投资基金（有限合伙）	1,740,437,597.04	-	(23,769,638.55)	(121,854,457.38)	-	(142,051,035.25)	-
江苏惠阜元禾瑞华股权投资合伙企业（有限合伙）	1,514,484,117.43	-	(81,771,177.64)	287,509,512.56	-	(271,305,745.44)	-
苏州工业园区国创元禾二期创业投资有限公司	1,470,642,752.83	-	(90,000,000.00)	(12,486,975.33)	-	(109,188,300.44)	-
苏州禾文投资合伙企业（有限合伙）	1,180,829,373.14	-	-	(17,412,664.53)	-	-	-
苏州元禾耀华智芯股权投资合伙企业（有限合伙）	187,500,000.00	-	-	60,157,923.52	-	-	-
苏州晶方半导体科技股份有限公司	818,118,150.07	-	(11,858,445.40)	(487,907.41)	(30,700,934.13)	-	-
苏州东微半导体股份有限公司	493,527,629.74	-	-	20,026,607.38	611.62	(11,324,610.00)	-
其他	5,043,054,386.85	676,668,199.17	(254,825,485.59)	154,197,240.48	247,905,155.80	(332,461,731.10)	(136,594,934.23)
合计	14,260,926,195.80	1,064,168,199.17	(482,224,747.18)	437,400,645.45	217,204,221.67	(866,331,422.23)	(136,594,934.23)



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

由于可收回金额低于长期股权投资的账面金额，对股权投资的苏州天梯生物医药有限公司进行了减值测试。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定的方式	关键参数	关键参数的确定依据
苏州天梯生物医药有限公司	21,574,871.02	13,706,363.47	7,868,507.55	被投资单位的融资估值	被投资单位以及公司享有被投资单位的注册资本	被投资单位的最近一轮融资协议



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

	2023年	2022年
年初余额	129,976,426.68	117,664,286.73
本年增加	7,868,507.55	16,357,445.53
本年转出	<u>(1,250,000.00)</u>	<u>(4,045,305.58)</u>
合计	<u>136,594,934.23</u>	<u>129,976,426.68</u>

12. 其他非流动金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
股权及合伙企业投资	10,966,669,286.15	10,810,353,009.67
可转换债权投资	<u>15,670,350.00</u>	<u>91,984,000.00</u>
合计	<u>10,982,339,636.15</u>	<u>10,902,337,009.67</u>

期末可转换债权投资列示如下：

被投资公司/项目	性质	2023年		
		成本	累计公允 价值变动	公允价值
苏州克睿基因生物科 技有限公司	非上市企业	<u>15,670,350.00</u>	<u>-</u>	<u>15,670,350.00</u>



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他非流动金融资产（续）

期末股权及合伙企业投资列示如下：

被投资公司/项目	性质	2023年			
		占被投资公司 注册资本比例	成本	累计公允价值变动	公允价值
苏州工业园区国创开元二期投资中心（有限合伙）	非上市企业	6.83%	645,291,659.71	743,452,534.86	1,388,744,194.57
国创开元股权投资基金（有限合伙）	非上市企业	10.00%	-	771,640,907.96	771,640,907.96
苏州工业园区原点正贰号创业投资企业（有限合伙）(a)	非上市企业	30.00%	138,123,877.19	455,214,932.25	593,338,809.44
Oriza Sunshine International Limited (a)	非上市企业	44.12%	244,695,285.14	208,862,706.83	453,557,991.97
苏州工业园区元禾原点叁号创业投资企业（有限合伙）(a)	非上市企业	38.40%	239,167,209.35	188,213,603.82	427,380,813.17
无锡元禾重元优能创业投资合伙企业（有限合伙）	非上市企业	19.63%	90,000,000.00	268,232,641.19	358,232,641.19
苏州华太电子技术股份有限公司	非上市企业	2.30%	35,000,000.00	315,756,987.88	350,756,987.88
苏州晶湛半导体有限公司	非上市企业	6.21%	210,294,430.46	88,176,616.41	298,471,046.87
苏州工业园区元禾原点肆号创业投资企业（有限合伙）(a)	非上市企业	74.35%	200,000,000.00	(893,393.30)	199,106,606.70
长风药业股份有限公司	非上市企业	4.43%	76,366,611.00	101,610,112.76	177,976,723.76
苏州晨苏金鸣投资合伙企业（有限合伙）	非上市企业	12.50%	101,701,874.00	65,847,631.64	167,549,505.64
Turing Video Technology Inc	非上市企业	5.98%	37,268,684.96	119,811,625.31	157,080,310.27
江苏博云科技股份有限公司	非上市企业	6.45%	139,054,500.87	14,559,929.51	153,614,430.38
派格生物医药（苏州）股份有限公司	非上市企业	3.49%	39,704,141.49	101,173,500.84	140,877,642.33
景昱医疗科技（苏州）股份有限公司	非上市企业	3.80%	2,668,780.30	138,014,407.59	140,683,187.89
苏州同程航旅科技有限公司	非上市企业	3.92%	4,500,000.00	117,900,000.00	122,400,000.00
苏州盖雅信息技术有限公司	非上市企业	4.94%	119,616,613.99	-	119,616,613.99
苏州智绿科技股份有限公司	非上市企业	4.41%	72,559,000.00	45,443,649.81	118,002,649.81
WeRide Inc	非上市企业	0.54%	14,560,960.53	101,655,224.13	116,216,184.66
苏州凯风万盛创业投资合伙企业（有限合伙）(a)	非上市企业	37.72%	-	114,174,880.53	114,174,880.53
凯瑞斯德生化（苏州）有限公司	非上市企业	3.48%	13,081,179.84	89,773,015.01	102,854,194.85
丹诺医药（苏州）有限公司	非上市企业	5.96%	28,800,595.02	73,273,419.94	102,074,014.96
苏州赛普生物科技股份有限公司	非上市企业	4.03%	100,410,443.17	-	100,410,443.17
盛世泰科生物医药技术（苏州）股份有限公司	非上市企业	5.76%	100,355,362.82	-	100,355,362.82
其他	非上市企业		3,364,113,718.30	827,439,423.04	4,191,553,141.34
合计			6,017,334,928.14	4,949,334,358.01	10,966,669,286.15

(a)本集团在该等公司中在实际决定财务和经营政策的相关委员会中不享有表决权。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 投资性房地产

采用公允价值模式进行后续计量：

	2023年	2022年
年初余额	60,353,000.00	62,413,900.00
本年出售	(8,378,900.00)	-
公允价值变动	<u>(1,471,672.00)</u>	<u>(2,060,900.00)</u>
年末余额	<u>50,502,428.00</u>	<u>60,353,000.00</u>

投资性房地产系本公司子公司禾裕担保获得的以资抵债的房屋及建筑物。

2023年度，投资性房地产公允价值变动对本集团当期损益的影响金额减值人民币1,471,672.00元（2022年度：减值人民币2,060,900.00元）。

14. 固定资产

	办公设备	计算机及电子设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	7,372,208.09	12,154,969.21	3,381,490.39	5,107,879.76	28,016,547.45
购置	265,362.44	1,171,408.62	502,078.13	755,972.84	2,694,822.03
处置或报废	<u>(118,155.46)</u>	<u>(273,039.85)</u>	<u>(444,505.00)</u>	<u>-</u>	<u>(835,700.31)</u>
年末余额	<u>7,519,415.07</u>	<u>13,053,337.98</u>	<u>3,439,063.52</u>	<u>5,863,852.60</u>	<u>29,875,669.17</u>
累计折旧					
年初余额	(5,088,835.85)	(10,460,452.13)	(2,984,804.97)	(4,400,010.43)	(22,934,103.38)
计提	(762,310.43)	(675,973.72)	(71,964.28)	(77,457.93)	(1,587,706.36)
处置或报废	<u>112,324.61</u>	<u>258,951.64</u>	<u>422,279.75</u>	<u>-</u>	<u>793,556.00</u>
年末余额	<u>(5,738,821.67)</u>	<u>(10,877,474.21)</u>	<u>(2,634,489.50)</u>	<u>(4,477,468.36)</u>	<u>(23,728,253.74)</u>
账面价值					
年末	<u>1,780,593.40</u>	<u>2,175,863.77</u>	<u>804,574.02</u>	<u>1,386,384.24</u>	<u>6,147,415.43</u>
年初	<u>2,283,372.24</u>	<u>1,694,517.08</u>	<u>396,685.42</u>	<u>707,869.33</u>	<u>5,082,444.07</u>

于资产负债表日，本集团不存在受限的固定资产。本集团管理层认为，于资产负债表日之固定资产无需计提固定资产减值准备。



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程

	2023年	2022年
装修设计费	171,480.90	2,504,954.83
信息化开发工程	<u>225,424.53</u>	<u>1,591,367.92</u>
合计	<u>396,905.43</u>	<u>4,096,322.75</u>

16. 使用权资产

	2023年 房屋及建筑物	2022年 房屋及建筑物
成本		
年初余额	33,863,385.97	31,464,570.27
增加	65,078,998.03	2,398,815.70
减少	<u>(5,264,053.07)</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>93,678,330.93</u>	<u>33,863,385.97</u>
累计折旧		
年初余额	(22,060,924.71)	(10,907,446.58)
计提	(18,762,628.34)	(11,708,303.25)
转出	4,924,013.15	-
汇率折算差额	<u>575.92</u>	<u>554,825.12</u>
年末余额	<u>(35,898,963.98)</u>	<u>(22,060,924.71)</u>
账面价值		
年末	<u>57,779,366.95</u>	<u>11,802,461.26</u>
年初	<u>11,802,461.26</u>	<u>20,557,123.69</u>

于资产负债表日，本集团不存在使用权受限的使用权资产。本集团管理层认为，于资产负债表日之使用权资产无需计提减值准备。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产

	2023年 软件使用权	2022年 软件使用权
原价		
年初余额	27,517,839.92	25,819,726.72
购置	<u>5,079,797.12</u>	<u>1,698,113.20</u>
年末余额	<u><u>32,597,637.04</u></u>	<u><u>27,517,839.92</u></u>
累计摊销		
年初余额	(23,591,465.37)	(20,860,683.82)
计提	<u>(3,065,621.35)</u>	<u>(2,730,781.55)</u>
年末余额	<u><u>(26,657,086.72)</u></u>	<u><u>(23,591,465.37)</u></u>
账面价值		
年末	<u><u>5,940,550.32</u></u>	<u><u>3,926,374.55</u></u>
年初	<u><u>3,926,374.55</u></u>	<u><u>4,959,042.90</u></u>

本集团管理层认为，于资产负债表日之无形资产无需计提无形资产减值准备。

18. 长期待摊费用

	2023年	2022年
房屋装修费用	<u><u>26,593,452.12</u></u>	<u><u>2,413,261.73</u></u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产：

	2023年		2022年	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产				
权益法下在被投资单位享有的 净损益的份额	600,891,252.20	150,222,813.05	583,448,038.80	145,862,009.70
权益法下在被投资单位享有的 其他综合收益的份额	55,061,739.16	13,765,434.79	148,495,024.02	37,123,756.01
交易性金融资产账面 价值与计税基础的差异	87,161,742.92	21,790,435.73	84,245,298.78	21,061,324.69
资产减值准备	113,795,950.88	28,448,987.72	127,730,726.69	31,932,681.67
信用减值准备	47,562,798.88	11,890,699.72	37,644,587.16	9,411,146.79
可抵扣亏损	54,942,084.16	13,735,521.04	80,470,442.82	20,117,610.71
其他	99,382,609.32	24,845,652.33	5,212,428.27	1,303,107.07
合计	<u>1,058,798,177.52</u>	<u>264,699,544.38</u>	<u>1,067,246,546.54</u>	<u>266,811,636.64</u>

未经抵销的递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
递延所得税负债				
交易性金融工具账面价值与计 税基础的差异	8,028,296,899.44	2,007,074,224.86	6,746,552,632.21	1,686,638,158.05
权益法下在被投资单位享有的 净损益的份额	3,131,427,674.60	782,856,918.65	3,220,020,686.93	805,005,171.73
权益法下在被投资单位享有的 所有者权益其他变动的份额	1,549,614,468.28	387,403,617.07	1,436,235,325.05	359,058,831.26
权益法下在被投资单位享有的 其他综合收益的份额	2,491,553.04	622,888.26	52,749,504.36	13,187,376.09
其他	51,535,780.76	12,883,945.19	765,070.87	191,267.72
合计	<u>12,763,366,376.12</u>	<u>3,190,841,594.03</u>	<u>11,456,323,219.42</u>	<u>2,864,080,804.85</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>263,041,891.77</u>	<u>1,657,652.61</u>	<u>263,771,287.67</u>	<u>3,040,348.96</u>
递延所得税负债	<u>263,041,891.77</u>	<u>2,927,799,702.26</u>	<u>263,771,287.67</u>	<u>2,600,309,517.18</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	210,469,914.88	246,056,050.57
可抵扣亏损	188,530,968.69	287,880,921.33
合计	399,000,883.57	533,936,971.90

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2023年	-	74,963,347.80
2024年	30,868,825.64	34,332,154.59
2025年	43,326,329.81	78,406,526.88
2026年	47,478,526.03	74,678,994.63
2027年	32,896,222.59	25,499,897.43
2028年	33,961,064.62	-
合计	188,530,968.69	287,880,921.33

20. 所有权受到限制的资产

	2023年	2022年	
长期应收款	118,175,202.45	175,940,963.85	注1
其他应收款	59,554,665.90	89,293,144.45	注2
交易性金融资产	544,302,044.55	420,448,052.24	注3
	722,031,912.90	685,682,160.54	

注1：如附注五、10所述，于2023年12月31日，本集团子公司禾裕租赁账面价值为人民币118,175,202.45元的长期应收款（2022年12月31日：人民币175,940,963.85元）作为人民币75,898,960.00元的长期借款（2022年12月31日：人民币120,184,080.00元）的质押。

注2：于2023年12月31日，本集团子公司禾裕保理账面价值为人民币59,554,665.90元的应收保理款（2022年12月31日：人民币59,610,801.68元）作为人民币40,050,000.00元的长期借款（2022年12月31日：人民币42,850,000.00元）的质押；于2023年12月31日，本集团无应收保理款做质押的短期借款，于2022年12月31日，账面价值为人民币29,682,342.77元的应收保理款作为人民币24,000,000.00元的短期借款质押。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 所有权受到限制的资产（续）

注3：本集团子公司华圆香港在汇丰香港拥有借款额度3,500万美元，以其持有信达生物14,049,802股流通股作为质押物。截止2023年12月31日，华圆香港在汇丰香港的借款余额为0美元（2022年12月31日借款余额：11,000,000美元）。2023年12月31日该股权质押仍有效，股权价值为人民币544,302,044.55元（2022年12月31日股权价值：人民币420,448,052.24元）。

21. 短期借款

	2023年	2022年
信用借款	2,270,000,000.00	1,290,000,000.00
保证借款(i)	945,000,000.00	1,084,469,000.00
质押借款(ii)	360,000,000.00	390,610,600.00
	<u>3,575,000,000.00</u>	<u>2,765,079,600.00</u>
加：应计利息	6,506,044.67	2,582,888.88
合计	<u>3,581,506,044.67</u>	<u>2,767,662,488.88</u>

于2023年12月31日，上述借款的年利率为2.66%-3.45%（2022年12月31日：2.95%-3.80%）。

- (i) 于2023年12月31日及2022年12月31日，保证借款系本公司子公司中新创投及禾裕公司向银行取得的由本公司提供连带责任担保的短期借款。
- (ii) 于2023年12月31日，质押借款系本公司以持有的子公司中新创投部分股权为质押向苏州银行股份有限公司工业园区支行借入的短期借款人民币360,000,000元。



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付账款

	2023年	2022年
应付工程款	11,464,491.71	40,055.00
应付材料	<u>598,227.76</u>	<u>857,189.85</u>
	<u>12,062,719.47</u>	<u>897,244.85</u>

23. 合同负债

	2023年	2022年
预收咨询费	4,876,148.98	11,812,771.01
预收服务费	1,871,421.12	2,386,926.13
预收担保费	873,216.04	-
其他	<u>1,085,628.01</u>	<u>1,044.69</u>
合计	<u>8,706,414.15</u>	<u>14,200,741.83</u>

24. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	37,798,286.68	86,430,584.73	83,016,441.53	41,212,429.88
离职后福利（设定提存计划）	<u>-</u>	<u>6,486,429.20</u>	<u>6,486,429.20</u>	<u>-</u>
合计	<u>37,798,286.68</u>	<u>92,917,013.93</u>	<u>89,502,870.73</u>	<u>41,212,429.88</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	37,792,856.11	72,938,419.78	69,518,846.01	41,212,429.88
职工福利费	-	4,662,408.27	4,662,408.27	-
社会保险费	5,430.57	1,654,892.36	1,660,322.93	-
其中：医疗保险费	5,430.57	1,383,671.96	1,389,102.53	-
工伤保险费	-	37,173.23	37,173.23	-
生育保险费	-	234,047.17	234,047.17	-
住房公积金	-	5,757,824.45	5,757,824.45	-
工会经费和职工教育经费	<u>-</u>	<u>1,417,039.87</u>	<u>1,417,039.87</u>	<u>-</u>
合计	<u>37,798,286.68</u>	<u>86,430,584.73</u>	<u>83,016,441.53</u>	<u>41,212,429.88</u>



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	6,244,670.62	6,244,670.62	-
失业保险费	-	241,758.58	241,758.58	-
合计	-	6,486,429.20	6,486,429.20	-

25. 应交税费

	2023年	2022年
应交企业所得税	264,410,197.50	356,519,520.16
应交增值税及附加税费	11,234,243.65	14,078,430.28
代扣代缴个人所得税	336,717.87	382,814.50
应交房产税	91,709.64	83,624.34
应交土地使用税	6,254.42	6,757.40
应交印花税	464.52	7,673.11
合计	276,079,587.60	371,078,819.79

26. 其他应付款

	2023年	2022年
应付往来款	41,118,686.84	37,596,548.89
押金及保证金	5,239,025.05	11,270,436.29
应付关联方款项—预分配款	-	99,066,721.69
其他	14,743,574.34	5,364,606.49
合计	61,101,286.23	153,298,313.36

27. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的应付债券	306,924,653.46	3,260,543,495.57
一年内到期的长期借款	152,753,646.82	45,065,901.50
一年内到期的租赁负债	14,889,431.64	7,370,284.09
合计	474,567,731.92	3,312,979,681.16



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他流动负债

	2023年	2022年
待转销项税额	8,438,285.03	10,131,528.54
其他	14,172.46	19,034.61
合计	8,452,457.49	10,150,563.15

29. 其他非流动金融负债

	2023年	2022年
元禾工业母机归属于少数有限合伙人份额(a)	297,717,616.31	-
直投资基金归属于少数有限合伙人份额(b)	259,551,342.40	269,269,714.63
元禾商汤归属于少数有限合伙人份额(c)	71,749,483.29	135,006,198.25
禾丰领军归属于少数有限合伙人份额(d)	29,998,454.96	30,002,272.43
其他	28,845,871.04	24,753,224.92
合计	687,862,768.00	459,031,410.23

(a) 本公司自2022年10月28日（苏州工业园区元禾工业母机股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“元禾工业母机”）成立日）起将其纳入财务报表的合并范围。本公司全资子公司元禾新兴作为其普通合伙人，本公司作为其有限合伙人，认缴的合伙份额为65.65%。于2023年12月31日，归属于少数有限合伙人的份额为人民币297,717,616.31元。

(b) 本公司自2019年2月26日（江苏建泉元禾知识产权科创基金（有限合伙）（简称“直投资基金”）成立日）起将其纳入财务报表的合并范围。于2019年度，本公司全资子公司元禾新兴作为其普通合伙人，全资子公司中新创投作为其有限合伙人，合计认缴的合伙份额为66.67%。于2020年8月7日，直投资基金全体合伙人重新签署了《江苏建泉元禾知识产权科创基金（有限合伙）有限合伙协议》，新增本公司为普通合伙人，原普通合伙人元禾新兴变更为有限合伙人。于2023年12月31日，本公司以及全资子公司元禾新兴、中新创投合计认缴的合伙份额为67.03%，归属于少数有限合伙人的份额为人民币259,551,342.40元。

(c) 本公司自2020年7月30日（苏州工业园区元禾商汤创业投资合伙企业（有限合伙）（简称“元禾商汤”）成立日）起将其纳入财务报表的合并范围。本公司作为其普通合伙人，全资子公司中新创投作为其有限合伙人，合计认缴的合伙份额为58.62%。于2023年12月31日，归属于少数有限合伙人的份额为人民币71,749,483.29元。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他非流动金融负债（续）

(d) 本公司自2021年11月16日（苏州工业园区禾丰领军创业投资合伙企业（有限合伙）（简称“禾丰领军”）成立日）起将其纳入财务报表的合并范围。本公司全资子公司元禾新兴作为其普通合伙人，全资子公司中新创投作为其有限合伙人，合计认缴的合伙份额为62.50%。于2023年12月31日，归属于少数有限合伙人的份额为人民币29,998,454.96元。

30. 长期借款

	2023年	2022年
质押借款(i)	115,948,960.00	120,184,080.00
保证借款(ii)	105,947,100.00	270,023,001.50
	<u>221,896,060.00</u>	<u>390,207,081.50</u>
加：应计利息	258,526.82	378,034.89
	<u>222,154,586.82</u>	<u>390,585,116.39</u>
减：一年内到期的长期借款 （附注五、27）	<u>152,753,646.82</u>	<u>45,065,901.50</u>
合计	<u>69,400,940.00</u>	<u>345,519,214.89</u>

于2023年12月31日，上述借款的年利率为3.8%-4.45%（于2022年12月31日：4.10%-6.47%）。

- (i) 如附注五、20所述，于2023年12月31日，质押借款系禾裕租赁以其持有的长期应收款作为质押物从中国光大银行股份有限公司苏州分行借入的由禾裕公司提供担保的长期借款共计人民币46,000,000.00元，禾裕租赁以其持有的长期应收款作为质押物从上海银行股份有限公司苏州分行借入的长期借款共计人民币29,898,960.00元，禾裕保理以其持有的应收保理款作为质押物从南京银行股份有限公司苏州分行借入的两笔长期借款，借款总额为人民币40,050,000.00元，且均由禾裕公司提供担保。
- (ii) 于2023年12月31日，保证借款系本集团子公司禾裕租赁从交通银行股份有限公司江苏自贸试验区苏州片区支行借入的多笔由禾裕公司提供连带责任担保的长期借款共计人民币45,850,000.00元，本集团子公司禾裕租赁从苏州银行股份有限公司工业园区支行借入的多笔由禾裕公司提供连带责任担保的长期借款共计人民币45,057,100.00元，以及本集团子公司禾裕科贷从苏州银行股份有限公司借入的由禾裕公司提供连带责任担保的长期借款共计人民币15,040,000.00元。上述长期借款中，一年内到期的借款折合为人民币68,160,000.00元。



苏州元禾控股股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付债券

	2023年	2022年
公司债券	4,489,071,291.34	5,961,099,929.09
资产支持专项计划	-	44,850,000.00
	<u>4,489,071,291.34</u>	<u>6,005,949,929.09</u>
减：列示于一年内到期的非流动负债的应 付债券（附注五、27）	<u>306,924,653.46</u>	<u>3,260,543,495.57</u>
合计	<u>4,182,146,637.88</u>	<u>2,745,406,433.52</u>



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付债券（续）

于2023年12月31日，应付债券余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
18双创债一期(a)	700,000,000.00	2018/5/24 2018/11/23-	5年	700,000,000.00	656,461,827.69	-	9,859,333.31	341,239.00	666,662,400.00	-
18双创债二期(b)	500,000,000.00	11/26	5年	500,000,000.00	498,881,675.45	-	15,421,400.00	877,924.55	515,181,000.00	-
20双创债一期(c)	500,000,000.00	2020/4/9	5年	500,000,000.00	510,284,905.63	-	12,716,500.02	300,000.00	96,500,000.00	426,801,405.65
20苏元禾债(d)	1,000,000,000.00	2020/10/19	5年	1,000,000,000.00	1,005,230,692.51	-	38,274,333.37	(509,433.97)	269,700,000.00	773,295,591.91
21元禾科技创新债(e)	300,000,000.00	2021/3/5-3/8	2年	300,000,000.00	308,940,000.00	-	1,795,000.00	35,000.00	310,770,000.00	-
21苏元禾债(f)	1,000,000,000.00	2021/9/18-9/23	5年	1,000,000,000.00	1,009,185,416.72	-	40,800,000.00	500,000.12	40,800,000.00	1,009,685,416.84
20禾裕01 (g)	200,000,000.00	2020/3/25	5年	200,000,000.00	205,856,329.80	-	1,698,387.10	245,283.10	207,800,000.00	-
21禾裕01(h)	250,000,000.00	2021/8/10	3年	250,000,000.00	253,551,303.49	-	9,999,999.96	235,849.08	10,000,000.00	253,787,152.53
知识产权资产支持专项计划 第2期(m)	100,000,000.00	2021/12/30	2年	100,000,000.00	44,850,000.00	-	937,100.00	-	45,787,100.00	-
22元禾K1(l)	1,100,000,000.00	2022/9/20-21	5年	1,100,000,000.00	1,109,162,592.60	-	31,790,000.04	647,777.77	31,790,000.04	1,109,810,370.37
22元禾K2(l)	400,000,000.00	2022/9/20-21	5年	400,000,000.00	403,545,185.20	-	13,400,000.04	235,555.55	13,400,000.04	403,780,740.75
23元禾K1(k)	400,000,000.00	2023/4/11	5年	400,000,000.00	-	400,000,000.00	9,900,000.00	(421,132.05)	-	409,478,867.95
23元禾K2(l)	100,000,000.00	2023/4/11	5年	100,000,000.00	-	100,000,000.00	2,625,000.03	(193,254.69)	-	102,431,745.34
减：列示于一年内到期的非流动负债的应付债券（附注五、27）					6,005,949,929.09	500,000,000.00	189,217,053.87	2,294,808.46	2,208,390,500.08	4,489,071,291.34
					3,260,543,495.57					306,924,653.46
					2,745,406,433.52					4,182,146,637.88



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付债券（续）

(a) 18双创债一期

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18双创债一期	700,000,000.00	2018年5月24日	3+2年	700,000,000.00

经中国证券监督管理委员会批准（证监许可[2018]669号），本公司于2018年5月24日发行面值为人民币7亿元的创新创业公司债券（第一期），期限为5年，按年付息，到期一次还本。该公司债券为5年期固定利率品种，债券固定年利率为5.18%，在债券存续期限前3年内固定不变。在债券存续期的第3年末，发行人可选择调整票面利率，并在债券存续期后2年内固定不变。债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。

上述债券实际以人民币70,000万元平价发行，发行所得款项扣除交易费用人民币147万元后的净额确认为应付债券的初始金额，交易费用在债券的发行期限内按实际利率法进行摊销。于2021年5月25日，元禾控股下调债券票面利率至3.68%，并回购面值为人民币5,700万元的债券。截止2023年12月31日，该债券已到期全部清偿。

上述债券由投控公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

(b) 18双创债二期

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18双创债二期	500,000,000.00	2018年11月23日至 2018年11月26日	3+2年	500,000,000.00

经中国证券监督管理委员会批准（证监许可[2018]669号），本公司于2018年11月23日至11月26日发行面值为人民币5亿元的创新创业公司债券（第二期），期限为5年，按年付息，到期一次还本。该公司债券为5年期固定利率品种，债券固定年利率为4.24%，在债券存续期限前3年内固定不变。在债券存续期的第3年末，发行人可选择调整票面利率，并在债券存续期后2年内固定不变。债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。

上述债券实际以人民币50,000万元平价发行，发行所得款项扣除交易费用人民币150万元后的净值确认为应付债券的初始金额，交易费用在债券的发行期限内按实际利率法进行摊销。于2021年11月26日，元禾控股下调债券票面利率至3.45%，并回购面值为人民币200万元的债券。截止2023年12月31日，该债券已到期全部清偿。

上述债券由投控公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付债券（续）

(c) 20双创债一期

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20双创债一期	500,000,000.00	2020年4月9日	3+2年	500,000,000.00

经中国证券监督管理委员会批准（证监许可[2018]669号），本公司于2020年4月9日发行面值为人民币5亿元的创新创业公司债券，期限为5年，按年付息，到期一次性还本。该公司债券为5年期固定利率品种，债券固定年利率为2.90%，在债券存续期限前3年内固定不变。在债券存续期的第三年末，发行人可选择调整票面利率，并在债券存续期后2年内固定不变。债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。

上述债券实际以人民币50,000万元平价发行，发行所得款项扣除交易费用人民币150万元后的净额确认为应付债券的初始金额，交易费用在债券的发行期限内按实际利率法进行摊销。于2023年4月10日，元禾控股上调债券票面利率至3.5%，并回购面值为人民币8,200万元的债券。

上述债券由投控公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

(d) 20苏元禾债

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20苏元禾债	1,000,000,000.00	2020年10月19日	3+2年	1,000,000,000.00

经中华人民共和国银行间市场交易商协会（中市协注[2019]MTN208号）核准，本公司于2020年10月19日发行面值为人民币10亿元的公司债券，期限为5年，按年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。债券固定年利率为3.97%。在债券存续期的第三年末，发行人可选择调整票面利率，并在债券存续期后2年内固定不变。债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。

上述债券实际以人民币100,000万元平价发行，发行所得款项扣除交易费用人民币300万元后的净额确认为应付债券的初始金额，交易费用在债券的发行期限内按实际利率法进行摊销。于2023年10月21日，元禾控股下调票面利率至3.28%，并回购面值为人民币23,000万元的债券。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付债券（续）

(e) 21元禾科技创新债

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
21元禾科技创新债	300,000,000.00	2021年3月5日至2021年3月8日	2年	300,000,000.00

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]669号文核准，本公司于2021年3月5日至3月8日发行面值为人民币3亿元的公司债券，期限为2年，按年付息、到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。该债券为固定利率债券，固定年利率为3.59%。本期债券采用单利按年计息，不计复利。

上述债券实际以人民币30,000万元平价发行，发行所得款项扣除交易费用人民币42万元后的净额确认为应付债券的初始金额，交易费用在债券的发行期限内按实际利率法进行摊销。截止2023年12月31日，该债券已到期全部清偿。

上述债券由投控公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

(f) 21苏元禾债

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
21苏元禾债	1,000,000,000.00	2021年9月18日至2021年9月23日	5年	1,000,000,000.00

经中华人民共和国国家发展和改革委员会（发改企业债券[2021]60号）核准，本公司于2021年9月18日至9月23日发行面值为人民币10亿元的公司债券，期限为5年，按年付息，到期一次还本。债券固定年利率为4.08%。债券采用单利按年计息，不计复利。

上述债券实际以人民币100,000万元平价发行，发行所得款项扣除交易费用人民币250万元后的净额确认为应付债券的初始金额，交易费用在债券的发行期限内按实际利率法进行摊销。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付债券（续）

(g) 20禾裕01

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20禾裕01	200,000,000.00	2020年3月25日	3+2年	200,000,000.00

本公司子公司禾裕集团于2020年3月25日发行面值为人民币2亿元的公司债券，期限为5年，按年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。债券固定年利率为3.90%，在债券存续期限前3年内固定不变。在债券存续期的第三年末，发行人可选择调整票面利率，并在债券存续期后2年内固定不变。债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。

上述债券实际以人民币20,000万元平价发行，发行所得款项扣除交易费用人民币60万元后的净额确认为应付债券的初始金额，交易费用在债券的发行期限内按实际利率法进行摊销。于2023年3月20日，禾裕集团回购面值为人民币20,000万元的债券。截止2023年12月31日，该债券已到期全部清偿。

上述债券由本公司提供全额无条件且不可撤销的连带责任保证担保。

(h) 21禾裕01

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
21禾裕01	250,000,000.00	2021年8月10日	3年	250,000,000.00

本公司子公司禾裕集团2021年8月10日发行面值为人民币2.5亿元的公司债券，期限为3年，按年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。债券固定年利率为4.00%。债券采用单利按年计息，不计复利。

上述债券实际以人民币25,000万元平价发行，发行所得款项扣除交易费用人民币70.75万元后的净额确认为应付债券的初始金额，交易费用在债券的发行期限内按实际利率法进行摊销。



五、合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付债券（续）

(i) 22元禾K1

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
22元禾K1	1,100,000,000.00	2022年9月20日至 2022年9月21日	3+2年	1,100,000,000.00

经中国证券监督管理委员会批准（证监许可[2022]1967号），本公司于2022年9月20日至2022年9月21日发行面值为人民币11亿元的公司债券，期限为5年，按年付息，到期一次性还本。该公司债券为5年期固定利率品种，债券固定年利率为2.89%，发行人有权决定在该债券存续期的第3年末调整本期债券后2年的票面利率。债券采用单利按年计息。

上述债券实际以人民币110,000万元平价发行，发行所得款项扣除交易费用人民币165万元后的净额确认为应付债券的初始金额，交易费用在债券的发行期限内按实际利率法进行摊销。

(j) 22元禾K2

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
22元禾K2	400,000,000.00	2022年9月20日至 2022年9月21日	5年	400,000,000.00

经中国证券监督管理委员会批准（证监许可[2022]1967号），本公司于2022年9月20日至2022年9月21日发行面值为人民币4亿元的公司债券，期限为5年，按年付息，到期一次性还本。该公司债券为5年期固定利率品种，债券固定年利率为3.35%，债券采用单利按年计息。

上述债券实际以人民币40,000万元平价发行，发行所得款项扣除交易费用人民币100万元后的净额确认为应付债券的初始金额，交易费用在债券的发行期限内按实际利率法进行摊销。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付债券（续）

(k) 23元禾K1

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
23元禾K1	400,000,000.00	2023年4月11日	3+2年	400,000,000.00

经中国证券监督管理委员会批准（证监许可[2022]1967号），本公司于2023年4月11日发行面值为人民币4亿元的公司债券，期限为5年，按年付息，到期一次性还本。该公司债券为5年期固定利率品种，债券固定年利率为3.30%，发行人有权决定在该债券存续期的第3年末调整本期债券后2年的票面利率。债券采用单利按年计息。

上述债券实际以人民币40,000万元平价发行，发行所得款项扣除交易费用人民币68万元后的净额确认为应付债券的初始金额，交易费用在债券的发行期限内按实际利率法进行摊销。

(l) 23元禾K2

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
23元禾K2	100,000,000.00	2023年4月11日	5年	100,000,000.00

经中国证券监督管理委员会批准（证监许可[2022]1967号），本公司于2023年4月11日发行面值为人民币1亿元的公司债券，期限为5年，按年付息，到期一次性还本。该公司债券为5年期固定利率品种，债券固定年利率为3.50%。债券采用单利按年计息。

上述债券实际以人民币10,000万元平价发行，发行所得款项扣除交易费用人民币17万元后的净额确认为应付债券的初始金额，交易费用在债券的发行期限内按实际利率法进行摊销。

于2023年12月31日，上述(a)-(l)已计提尚未支付的应付债券利息为人民币57,062,231.90元，账列一年内到期的非流动负债之应付债券（附注五、27）。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付债券（续）

- (m) 2021年12月30日，禾裕租赁将对日常经营活动中合法持有的专利许可使用费支付请求权、损失赔偿请求权、其他从权利及其附属担保权益委托华泰证券（上海）资产管理有限公司设立苏州工业园区第2期知识产权资产支持专项计划，证券份数1,060,000.00份，每份单位人民币100.00元。

优先级证券占比94.34%，即1,000,000.00份，预期到期日2023年12月18日，预期年化收益率3.85%，以市场化方式销售。

次级证券占比5.66%，即60,000.00份，预期到期日2023年12月18日，不设定预期年化收益率，由禾裕租赁全部持有。

截止2023年12月31日，本金及利息均已偿付完成，相关基础资产已满足终止确认条件。

32. 租赁负债

	2023年	2022年
房屋及建筑物	61,345,549.84	11,897,259.78
减：一年内到期的租赁负债 （附注五、27）	<u>14,889,431.64</u>	<u>7,370,284.09</u>
合计	<u>46,456,118.20</u>	<u>4,526,975.69</u>

33. 预计负债

	2023年	2022年
担保赔偿准备金(a)	4,917,731.00	3,662,576.00
未到期责任准备金(b)	<u>260,264.38</u>	<u>348,014.46</u>
合计	<u>5,177,995.38</u>	<u>4,010,590.46</u>

(a) 担保赔偿准备金是禾裕集团子公司禾裕担保对担保责任赔偿金额计提的准备金。

(b) 未到期责任准备金是禾裕集团子公司禾裕担保为尚未终止的担保责任提取的准备金。



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 股本

	年初余额 人民币	年末余额 人民币	比例
苏州经发	2,076,950,320.00	2,076,950,320.00	59.98%
江苏国信	693,241,487.00	693,241,487.00	20.02%
投控公司	692,552,884.00	692,552,884.00	20.00%
合计	3,462,744,691.00	3,462,744,691.00	100.00%

35. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,705,254,393.72	-	-	1,705,254,393.72
权益法核算的被投资单位 其他权益变动	1,088,769,110.61	86,968,342.68	-	1,175,737,453.29
购买少数股权	14,831,314.38	-	-	14,831,314.38
合计	2,808,854,818.71	86,968,342.68	-	2,895,823,161.39



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	归属于母公司股东				归属于 少数股东	其他综合收益合计
	权益法下不能转损益的其他综合收益	权益法下可转损益的其他综合收益	外币财务报表折算差额	小计		
2022年1月1日	(58,788,441.77)	(586,404.68)	24,521,023.51	(34,853,822.94)	1,455,639.38	(33,398,183.56)
2022年度增减变动	165,149.62	(9,427,176.32)	(56,928,015.55)	(66,190,042.25)	(1,138,042.02)	(67,328,084.27)
2022年12月31日	(58,623,292.15)	(10,013,581.00)	(32,406,992.04)	(101,043,865.19)	317,597.36	(100,726,267.83)
2022年12月31日及2023年1月1日	(58,623,292.15)	(10,013,581.00)	(32,406,992.04)	(101,043,865.19)	317,597.36	(100,726,267.83)
2023年度增减变动	29,159,055.43	630,374.11	27,758,663.70	57,548,093.24	-	57,548,093.24
2023年12月31日	(29,464,236.72)	(9,383,206.89)	(4,648,328.34)	(43,495,771.95)	317,597.36	(43,178,174.59)



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2023年

	税前发生额	减：所得税	税后净额	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益					
权益法下不能转损益的其他综合收益	38,878,740.57	9,719,685.14	29,159,055.43	29,159,055.43	-
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	840,498.81	210,124.70	630,374.11	630,374.11	-
外币报表折算差额	27,758,663.70	-	27,758,663.70	27,758,663.70	-
合计	67,477,903.08	9,929,809.84	57,548,093.24	57,548,093.24	-

2022年

	税前发生额	减：所得税	税后净额	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益					
权益法下不能转损益的其他综合收益	220,199.50	55,049.88	165,149.62	165,149.62	-
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	(14,086,957.79)	(3,521,739.45)	(10,565,218.34)	(9,427,176.32)	(1,138,042.02)
外币报表折算差额	(56,928,015.55)	-	(56,928,015.55)	(56,928,015.55)	-
合计	(70,794,773.84)	(3,466,689.57)	(67,328,084.27)	(66,190,042.25)	(1,138,042.02)



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 盈余公积

	2023年	2022年
本年年初余额	1,055,661,567.34	1,042,789,149.60
本年提取	<u>37,527,419.76</u>	<u>12,872,417.74</u>
合计	<u>1,093,188,987.10</u>	<u>1,055,661,567.34</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司母公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取，具体提取金额由总经理报董事会审定并经股东会批准。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。

38. 一般风险准备

2023年

	年初余额	收到的 政府补助	本年提取	本年减少	年末余额
一般风险准备	<u>16,310,921.63</u>	<u>-</u>	<u>3,549,597.05</u>	<u>-</u>	<u>19,860,518.68</u>

2022年

	年初余额	收到的 政府补助	本年提取	本年减少	年末余额
一般风险准备	<u>13,929,650.13</u>	<u>-</u>	<u>2,381,271.50</u>	<u>-</u>	<u>16,310,921.63</u>



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 未分配利润

	2023年	2022年
年初未分配利润	11,974,432,680.67	11,459,720,038.98
归属于母公司股东的净利润	1,816,773,645.83	1,060,444,683.93
减：提取法定盈余公积	37,527,419.76	12,872,417.74
其他综合收益结转留存收益	19,182,928.72	-
应付普通股现金股利	314,271,680.00	530,478,353.00
提取一般风险准备	3,549,597.05	2,381,271.50
年末未分配利润	<u>13,416,674,700.97</u>	<u>11,974,432,680.67</u>

根据2023年7月21日的股东会决议，本公司从2022年度合并归属于母公司的净利润中，向股东苏州经发、江苏国信以及投控公司按照相应持股比例共分配股利人民币314,271,680.00元。

40. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

	2023年	2022年
苏州工业园区禾新致远企业管理有限公司 （以下简称“禾新致远”）	111,674,678.99	106,937,317.91
元禾股权投资基金管理有限公司 （以下简称“元禾资本”）	34,028,822.27	38,169,387.47
苏州工业园区国创创业投资有限公司 （以下简称“国创创业”）	22,796,353.62	26,563,359.50
元禾钟山	3,366,404.80	1,112,792.44
昆山元禾玉澄创业投资管理有限公司 （以下简称“元禾玉澄”）	2,000,073.33	-
金交中心	353,030.24	307,260.80
淮安市禾裕管理咨询有限公司 （以下简称“淮安禾裕”）	-	6,076,127.55
合计	<u>174,219,363.25</u>	<u>179,166,245.67</u>



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
股权投资业务收入	2,611,617,559.80	-	1,700,874,060.55	-
—持有期间投资收益	1,002,456,419.55	-	1,642,247,706.55	-
—公允价值变动收益	922,571,929.90	-	(261,656,000.40)	-
—股权转让收益	676,191,130.52	-	304,889,899.53	-
—其他收入	10,398,079.83	-	15,392,454.87	-
债权融资业务收入	93,675,835.31	8,378,900.00	97,614,351.46	-
—利息收入	20,363,508.10	-	19,953,082.31	-
—担保业务收入	520,528.75	-	696,028.91	-
—融资租赁收入	64,478,472.27	-	76,570,914.78	-
—其他业务收入	8,313,326.19	8,378,900.00	394,325.46	-
股权投资服务及其他 业务收入	12,969,429.20	-	10,821,225.58	-
—管理服务收入	9,025,313.49	-	8,572,848.67	-
—其他收入	3,944,115.71	-	2,248,376.91	-
合计	<u>2,718,262,824.31</u>	<u>8,378,900.00</u>	<u>1,809,309,637.59</u>	<u>-</u>

42. 税金及附加

	2023年	2022年
城市维护建设税	2,714,197.68	1,744,193.61
印花税	378,672.29	337,633.39
教育费附加	591,246.21	318,069.82
地方教育费附加	394,164.14	363,978.18
其他	<u>420,430.23</u>	<u>404,719.17</u>
合计	<u>4,498,710.55</u>	<u>3,168,594.17</u>



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬费用	92,917,013.93	94,821,089.96
折旧费和摊销费用	24,588,165.20	17,444,299.86
专业服务费	11,300,706.44	8,582,415.57
会议活动费	6,241,296.98	3,936,222.39
租金及物业管理费	5,378,458.80	3,973,624.79
车辆费	3,870,220.75	3,276,702.76
耗用的原材料和低值易耗品等	3,424,994.61	2,960,951.09
差旅费	2,706,808.74	1,169,128.28
业务招待费	2,166,776.18	1,636,201.48
企业宣传费	1,567,270.67	1,540,273.50
其他	18,587,320.96	16,853,204.99
合计	<u>172,749,033.26</u>	<u>156,194,114.67</u>

44. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	317,501,841.60	356,493,968.74
减：利息收入	20,166,228.65	25,854,450.22
汇兑损益	(3,824,150.96)	(49,330,896.52)
其他	(1,353,564.24)	502,294.86
合计	<u>292,157,897.75</u>	<u>281,810,916.86</u>

45. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	10,261,614.71	16,265,085.11
代扣个人所得税手续费返还	133,540.05	82,527.94
其他	11,344.73	64,323.27
合计	<u>10,406,499.49</u>	<u>16,411,936.32</u>



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	2023年	2022年	与资产/收益相关
政府补助-平台运营补贴	6,200,000.00	10,401,400.00	与收益相关
政府补助-创业引导资金	2,000,000.00	2,500,000.00	与收益相关
政府补助-生产性服务业领军奖励	1,200,000.00	-	与收益相关
政府补助-新型债券奖励	-	2,500,000.00	与收益相关
政府补助-其他补贴	861,614.71	863,685.11	与收益相关
合计	<u>10,261,614.71</u>	<u>16,265,085.11</u>	

46. 投资收益

	2023年	2022年
处置交易性金融资产取得的投资收益	137,572,627.43	6,137,344.83
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	(590,473.51)	6,814,364.96
处置子公司产生的损失	-	(4,500,000.00)
其他	246,796.28	5,539,870.46
合计	<u>137,228,950.20</u>	<u>13,991,580.25</u>

注：上述交易性金融资产投资收益系本集团债权融资业务平台持有、处置相关资产获得的收益。

47. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
交易性金融资产	20,518,630.12	(112,696,329.75)
其他非流动金融负债	76,550,301.96	93,419,355.70
按公允价值计量的投资性房地产	(1,471,672.00)	(2,060,900.00)
衍生金融资产	-	(221,251,514.65)
合计	<u>95,597,260.08</u>	<u>(242,589,388.70)</u>



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 信用减值损失

	2023年	2022年
长期应收款坏账损失	2,933,372.19	(3,208,159.44)
其他应收款坏账损失	(2,065,645.96)	(631,644.22)
贷款减值准备	<u>2,932,326.12</u>	<u>(128,129.38)</u>
合计	<u>3,800,052.35</u>	<u>(3,967,933.04)</u>

49. 资产减值损失

	2023年	2022年
长期股权投资减值损失	<u>(7,868,507.55)</u>	<u>(16,357,445.53)</u>

50. 营业外收入

	2023年	2022年
收回已核销款项	220,934.19	12,669,506.81
其他	<u>3,706.83</u>	<u>747,980.28</u>
合计	<u>224,641.02</u>	<u>13,417,487.09</u>

51. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
捐赠支出	500,000.00	-	500,000.00
税收滞纳金	96,860.19	53,239.27	96,860.19
其他	<u>549,025.00</u>	<u>370.03</u>	<u>549,025.00</u>
合计	<u>1,145,885.19</u>	<u>53,609.30</u>	<u>1,145,885.19</u>



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	332,623,204.40	377,860,919.34
递延所得税费用	<u>299,025,034.41</u>	<u>(294,652,301.40)</u>
合计	<u>631,648,238.81</u>	<u>83,208,617.94</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	2,478,706,386.69	1,149,406,656.43
按法定或适用税率计算的所得税费用（注1）	619,676,596.67	287,351,664.11
无须纳税的收益（注2）	(259,083,137.33)	(158,126,649.04)
子公司适用不同税率的影响	234,118,580.96	(739,219.87)
不得扣除的成本、费用和损失	24,023,669.99	4,133,846.05
境外联营企业适用不同税率的影响	3,872,038.84	(3,626,840.96)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	8,490,266.15	6,455,184.10
当期未确认递延所得税资产的暂时性差异	(2,498,151.46)	13,903,572.81
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损	3,665,989.33	(16,038,281.30)
使用以前年度未确认递延所得税资产的暂时 性差异	-	(47,848,973.35)
转回以前年度已确认递延所得税资产的暂时 性差异	2,313,064.23	-
转回以前年度已确认递延所得税资产的可抵 扣亏损	11,273,233.13	-
汇算清缴差异	<u>(14,203,911.70)</u>	<u>(2,255,684.61)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>631,648,238.81</u>	<u>83,208,617.94</u>

注1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

注2：上述无须纳税的收益主要系长期股权投资按权益法核算当期损益调整而产生的投资收益以及被投资公司的分红等免税收入。



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表项目注释

（1） 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
销售商品、提供劳务收到的现金		
管理咨询收入	19,423,393.32	23,965,303.53
出售投资性房地产收入	8,378,900.00	-
餐饮及会务收入	3,944,115.71	2,248,376.91
收取担保费	689,662.25	1,013,391.09
收取手续费及佣金	537,623.73	545,693.88
合计	<u>32,973,695.01</u>	<u>27,772,765.41</u>

	2023年	2022年
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付专业服务费	5,378,458.80	3,973,624.79
支付物料采购款	3,428,083.36	2,960,951.12
合计	<u>8,806,542.16</u>	<u>6,934,575.91</u>

（2） 与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到重要的投资活动有关的现金		
出售股票	301,005,349.96	-
赎回理财	238,000,000.00	1,162,000,000.00
合计	<u>539,005,349.96</u>	<u>1,162,000,000.00</u>

	2023年	2022年
支付重要的投资活动有关的现金		
购买理财	270,000,000.00	1,182,000,000.00



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表项目注释（续）

（3）与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付租赁负债	15,291,243.97	9,467,837.73
购买少数股东权益	-	29,471,728.16
合计	<u>15,291,243.97</u>	<u>38,939,565.89</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,767,662,488.88	3,615,000,000.00	3,923,155.79	2,805,079,600.00	-	3,581,506,044.67
一年内到期的非流动						
负债	3,312,979,681.16	-	474,567,731.92	2,080,129,681.16	1,232,850,000.00	474,567,731.92
租赁负债	4,526,975.69	-	46,550,188.53	3,903,489.04	717,556.98	46,456,118.20
应付债券	2,745,406,433.52	500,000,000.00	1,424,361,862.33	180,697,004.51	306,924,653.46	4,182,146,637.88
其他非流动金融负债	459,031,410.23	304,938,699.80	-	-	76,107,342.03	687,862,768.00
长期借款	<u>345,519,214.89</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>276,118,274.89</u>	<u>-</u>	<u>69,400,940.00</u>
合计	<u>9,635,126,204.37</u>	<u>4,419,938,699.80</u>	<u>1,949,402,938.57</u>	<u>5,345,928,049.60</u>	<u>1,616,599,552.47</u>	<u>9,041,940,240.67</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	1,847,058,147.88	1,066,198,038.49
加：资产减值准备	7,868,507.55	16,357,445.53
信用减值准备	(3,800,052.35)	3,967,933.04
固定资产折旧	1,587,706.36	1,383,952.62
使用权资产折旧	18,762,628.34	11,708,303.25
无形资产摊销	3,065,621.35	2,730,781.55
长期待摊费用摊销	1,172,209.15	1,621,262.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	14,906.46	(418,017.45)
公允价值变动收益	(95,597,260.08)	242,589,388.70
财务费用	317,501,841.60	356,493,968.74
投资收益	(137,228,950.20)	(13,991,580.25)
递延所得税资产减少	1,382,696.35	15,538,557.99
递延所得税负债增加	327,490,185.08	(240,141,984.09)
存货的增加	(3,088.75)	18,592.13
经营性长期股权投资的增加	(1,404,267,469.10)	(211,308,978.54)
经营性交易性金融工具的增加	(445,672,499.39)	(533,390,788.86)
经营性应收项目的减少	299,762,157.07	(818,140,788.47)
经营性应付项目的减少	(189,572,437.22)	(326,393,850.85)
受限资金的减少	80,762,138.89	(65,331,811.99)
经营活动产生的现金流量净额	<u>630,286,988.99</u>	<u>(490,509,576.02)</u>



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	1,077,195,362.15	1,416,990,667.82
减：现金的年初余额	<u>1,416,990,667.82</u>	<u>1,427,573,182.58</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(339,795,305.67)</u>	<u>(10,582,514.76)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2023年	2022年
现金	1,077,195,362.15	1,416,990,667.82
其中：库存现金	114,675.98	117,714.31
可随时用于支付的银行存款	1,065,390,116.85	1,403,268,295.43
可随时用于支付的其他货币资金	<u>11,690,569.32</u>	<u>13,604,658.08</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,077,195,362.15</u>	<u>1,416,990,667.82</u>

55. 外币货币性项目

	2023年			2022年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	42,130,292.85	7.0827	298,396,225.17	532,785.75	6.9646	3,710,639.63
港币	4,971,163.55	0.9062	4,504,868.41	2,404,307.35	0.8933	2,147,767.76
人民币	-	1.0000	-	-	1.0000	-
其他应付款						
美元	137,281.86	7.0827	972,326.23	-	6.9646	-
港币	92,876.11	0.9062	84,164.33	52,246,364.02	0.8933	46,671,676.98
人民币	-	1.0000	-	8,830,333.15	1.0000	8,830,333.15



六、合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

（1）本年新设子公司和基金

本集团于2023年度以现金出资新设立子基金/公司的基本情况如下：

苏州工业园区集成电路天使基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“集成电路天使基金”）由本公司全资子公司元禾新兴作为普通合伙人，本公司作为有限合伙人于2023年6月12日共同出资设立，元禾新兴为其管理人。根据有限合伙协议，普通合伙人负责集成电路天使基金日常运营，对外代表集成电路天使基金。本公司自集成电路天使基金正式开展经营活动之日起将其纳入财务报表的合并范围。

苏州工业园区集成电路成长基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“集成电路成长基金”）由本公司全资子公司元禾新兴作为普通合伙人，本公司作为有限合伙人于2023年5月8日共同出资设立，元禾新兴为其管理人。根据有限合伙协议，普通合伙人负责集成电路成长基金日常运营，对外代表集成电路成长基金。本公司自集成电路成长基金正式开展经营活动之日起将其纳入财务报表的合并范围。

苏州工业园区集成电路产业投资发展有限公司（以下简称“集成电路公司”）由本公司作为股东于2023年4月3日共同出资设立，本公司认缴的出资份额为100%。根据公司章程及相关约定，本公司表决权比例为100%。因此，本公司自集成电路公司成立日起将其纳入财务报表的合并范围。

昆山元禾玉澄创业投资管理有限公司（以下简称“元禾玉澄”）由本公司以及昆山创业控股集团有限公司作为股东于2023年8月23日共同出资设立，其中本公司认缴的出资份额为60%。根据公司章程及相关约定，本公司表决权比例为66.67%。因此，本公司自元禾玉澄成立日起将其纳入财务报表的合并范围。

昆山元禾玉澄创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“昆山基金”）由元禾玉澄作为普通合伙人，本公司、昆山创业控股集团有限公司和苏州市昆澄私募投资基金合伙企业（有限合伙）作为有限合伙人于2023年12月11日共同出资设立，元禾玉澄为其管理人。根据有限合伙协议，普通合伙人负责昆山基金日常运营，对外代表昆山基金。本公司自昆山基金正式开展经营活动之日起将其纳入财务报表的合并范围。

（2）本年不再纳入合并范围的子公司

	至终止合并日净利润	2022年末净资产
淮安市禾裕管理咨询有限公司 （以下简称“淮安禾裕”）	13,479.28	15,579,814.26

淮安禾裕于2023年1月18日完成清算，故自2023年1月18日起，本集团不再将淮安禾裕纳入合并范围。





七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	
				直接	间接	直接	间接
中新创投	苏州市	苏州市	创业投资	100.00%	-	100.00%	-
元禾香港	香港	香港	投资管理	100.00%	-	100.00%	-
元禾新兴	苏州市	苏州市	投资管理	100.00%	-	100.00%	-
国创业(i)	苏州市	苏州市	创业投资	50.00%	-	75.00%	-
元禾资本	苏州市	苏州市	投资管理	70.00%	-	75.00%	-
元禾钟山	苏州市	苏州市	投资管理	60.00%	-	60.00%	-
沙湖金融	苏州市	苏州市	资产管理	100.00%	-	100.00%	-
沙湖商业	苏州市	苏州市	资产管理	-	100.00%	-	100.00%
禾裕公司	苏州市	苏州市	投资咨询	100.00%	-	100.00%	-
禾新致远	苏州市	苏州市	管理咨询	50.00%	-	100.00%	-
苏州工业园区原点创业投资有限公司（以下简称“原点创投”）	苏州市	苏州市	创业投资	-	100.00%	-	100.00%
凯风创业投资有限公司（以下简称“凯风创投”）	苏州市	苏州市	创业投资	-	100.00%	-	100.00%
华圆管理咨询	香港	香港	投资管理	-	100.00%	-	100.00%
禾裕担保	苏州市	苏州市	融资担保	-	100.00%	-	100.00%
禾裕科贷	苏州市	苏州市	融资担保	-	100.00%	-	100.00%
禾裕租赁	苏州市	苏州市	发放贷款、提供担保	-	100.00%	-	100.00%
禾裕保理	苏州市	苏州市	融资租赁、租赁	-	100.00%	-	100.00%
金交中心(i)	苏州市	苏州市	保理业务	-	100.00%	-	100.00%
直投资基金	苏州市	苏州市	金融资产交易	1.09%	40.00%	-	100.00%
元禾商汤	苏州市	苏州市	创业投资	0.26%	65.94%	-	100.00%
苏州工业园区元禾之星创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“元禾之星”）	苏州市	苏州市	创业投资	5.32%	94.68%	-	100.00%
苏州工业园区元禾新烁创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“元禾新烁”）	苏州市	苏州市	创业投资	2.00%	98.00%	-	100.00%
禾丰领军	苏州市	苏州市	创业投资	-	62.50%	-	100.00%
苏州元禾钟山海外创新一期股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“元禾钟山海外”）	苏州市	苏州市	创业投资	-	60.78%	-	60.00%
昆山基金(ii)	苏州市	苏州市	创业投资	49.18%	1.64%	60.00%	-
元禾玉澄(ii)	苏州市	苏州市	创业投资	60.00%	-	66.67%	-
集成电路公司(ii)	苏州市	苏州市	投资管理	100.00%	-	100.00%	-
集成电路天使基金(ii)	苏州市	苏州市	创业投资	99.00%	1.00%	100.00%	-
集成电路成长基金(ii)	苏州市	苏州市	创业投资	97.33%	2.67%	100.00%	-
元禾工业母机	苏州市	苏州市	创业投资	65.65%	0.10%	65.65%	0.10%
Innolight Cayman	开曼群岛	开曼群岛	创业投资	-	100.00%	-	100.00%
Innolight HK	香港	香港	创业投资	-	100.00%	-	100.00%

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

注：本集团在上述纳入合并范围公司的表决权比例为根据相关协议和章程而享有的在实际决定其财务和经营政策的相关权利机构中的表决权比例确定。

- (i) 于2023年12月31日，本公司对上述公司投资持股比例未超过50%。但由于本公司在上述公司董事会或类似权利机构中拥有半数以上的表决权，本公司均实质上控制上述公司，因此上述公司作为本公司的子公司纳入财务报表的合并范围。
- (ii) 上述子公司为本年新设成立，详见附注六、1。

除集成电路天使基金、集成电路成长基金、集成电路公司、昆山基金、元禾玉澄和淮安禾裕外，合并财务报表范围与上年度一致。

存在少数股东权益的子公司如下：

2023年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	2023年度 少数股东增(减)资	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
禾新致远	50.00%	4,737,361.08	-	-	111,674,678.99
元禾资本	30.00%	8,759,434.80	-	(12,900,000.00)	34,028,822.27
国创创业	50.00%	16,482,994.12	(17,500,000.00)	(2,750,000.00)	22,796,353.62
元禾钟山	50.00%	253,612.36	2,000,000.00	-	3,366,404.80
元禾玉澄	40.00%	73.33	2,000,000.00	-	2,000,073.33
金交中心	60.00%	45,769.44	-	-	353,030.24
淮安禾裕(a)	39.00%	5,256.92	(6,081,384.47)	-	-
		30,284,502.05	(19,581,384.47)	(15,650,000.00)	174,219,363.25

(a) 上述子公司已于本报告期内注销，详见附注六、1。



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信为本公司集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	禾新致远	国创新创业	元禾资本	元禾钟山
2023年				
流动资产	223,353,689.95	6,834,820.16	16,203,200.89	5,663,384.20
非流动资产	-	43,833,743.44	121,296,971.14	698,426.73
资产合计	223,353,689.95	50,668,563.60	137,500,172.03	6,361,810.93
流动负债	4,331.97	10,000.00	11,038,350.96	945,798.95
非流动负债	-	-	2,773,886.28	-
负债合计	4,331.97	10,000.00	13,812,207.24	945,798.95
营业收入	9,470,726.24	21,663,197.25	39,961,659.74	2,417,525.77
净利润	9,474,722.16	21,778,875.83	29,198,115.99	634,030.88
综合收益总额	9,474,722.16	21,778,875.83	29,198,115.99	634,030.88
经营活动现金流量净额	(7,253.04)	115,861.78	(15,769,489.36)	590,161.55
		金安中心	元禾玉澄	淮安禾裕
2023年				
流动资产		67,209,732.90	4,500,183.33	-
非流动资产		700,740.76	500,000.00	-
资产合计		67,910,473.66	5,000,183.33	-
流动负债		67,322,089.93	-	-
非流动负债		-	-	-
负债合计		67,322,089.93	-	-
营业收入		1,210,964.12	-	-
净利润		76,282.40	183.33	13,479.28
综合收益总额		76,282.40	183.33	13,479.28
经营活动现金流量净额		157,780.92	-	-



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：（续）

	禾新致远	国创创业	元禾资本
2022年			
流动资产	213,890,216.75	29,309,181.26	29,637,442.07
非流动资产	-	41,880,323.31	126,670,859.58
资产合计	213,890,216.75	71,189,504.57	156,308,301.65
流动负债	15,580.93	9,816.80	11,143,249.17
非流动负债	-	-	7,675,203.67
负债合计	15,580.93	9,816.80	18,818,452.84
营业收入	12,421,951.96	-	46,252,491.69
净利润	12,313,880.77	4,075,901.74	34,806,539.99
综合收益总额	12,313,880.77	4,075,901.74	35,865,197.86
经营活动现金流量净额	586,048.59	-	(3,300,944.96)
	元禾钟山	金交中心	淮安禾裕
2022年			
流动资产	3,023,643.39	67,052,653.31	15,579,814.26
非流动资产	851,050.64	883,746.14	-
资产合计	3,874,694.03	67,936,399.45	15,579,814.26
流动负债	1,092,302.71	67,424,298.12	-
非流动负债	-	-	-
负债合计	1,092,302.71	67,424,298.12	-
营业收入	606,796.12	1,146,769.76	-
净利润	(2,006,662.67)	(1,108,644.02)	(357,447.21)
综合收益总额	(2,006,662.67)	(1,108,644.02)	(357,447.21)
经营活动现金流量净额	(1,055,663.28)	(422,381.84)	(1,113,922.71)



七、 在其他主体中的权益（续）
2. 在合营企业和联营企业中的权益

于2023年12月31日，本集团重要合营企业和联营企业的基础信息汇总如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例		会计核算方法
				直接	间接	直接	间接	
合营企业								
工业母机（注1）	苏州市	苏州市	投资管理	-	29.20%	50.00%	-	权益法
国器元禾（注2）	苏州市	苏州市	投资管理	80.00%	-	50.00%	-	权益法
元禾太湖（注3）	苏州市	苏州市	投资管理	-	80.00%	-	50.00%	权益法
联营企业								
元禾鼎盛	苏州市	苏州市	投资管理及相关咨询	32.28%	-	25.00%	-	权益法
元禾基金	苏州市	苏州市	创业投资	63.53%	1.66%	20.00%	-	权益法
建泉璞华	苏州市	苏州市	投资管理及相关咨询	22.87%	-	20.00%	-	权益法
国创元禾二期	苏州市	苏州市	投资管理及相关咨询	50.00%	-	20.00%	-	权益法
禾文基金	苏州市	苏州市	投资管理及相关咨询	36.27%	-	20.00%	-	权益法

注1：根据工业母机有限合伙协议约定，元禾控股与国家制造业转型升级基金股份有限公司对该基金达到共同控制，因此本集团未将工业母机纳入合并范围。

注2：根据《国器元禾私募基金管理有限公司章程》约定，元禾控股与国家制造业转型升级基金股份有限公司对该等公司达到共同控制，因此本集团未将国器元禾纳入合并范围公司。

注3：根据元禾太湖有限合伙协议约定，元禾控股与苏州太湖科技投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“太湖科技基金”）对该等公司达到共同控制，因此本集团未将元禾太湖纳入合并范围公司。



七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团重要的合营企业和联营企业的主要财务数据列示如下：

	2023年 工业母机	2023年 国器元禾	2023年 元禾太湖	2023年 元禾鼎盛
流动资产	1,675,471,715.71	89,126,024.69	106,512.70	548,830,767.17
非流动资产	1,320,872,389.56	31,630,633.00	112,500,000.00	4,738,056,027.98
资产合计	2,996,344,105.27	120,756,657.69	112,606,512.70	5,286,886,795.15
流动负债	18,211,232.53	2,124,527.22	12,000.00	5,714,629.11
非流动负债	-	-	-	74,758,918.29
负债合计	18,211,232.53	2,124,527.22	12,000.00	80,473,547.40
归属于母公司股东权益	2,978,132,872.74	118,632,130.47	112,594,512.70	5,206,413,247.75
按持股比例享有的净资产份额（注1）	869,614,798.84	94,905,704.38	90,075,610.16	1,680,630,196.37
调整事项（注2）	(5,456,179.38)	(689,768.70)	(1,140,015.80)	115,671,000.74
投资的账面价值	864,158,619.46	94,215,935.68	88,935,594.36	1,796,301,197.11
存在公开报价投资的公允价值	-	-	-	-
	2023年 元禾基金	2023年 建泉璞华	2023年 国创元禾二期	2023年 禾文基金
流动资产	50,443,008.86	4,972,823,676.70	200,659,601.51	48,751,105.97
非流动资产	2,445,043,208.44	3,045,147,367.11	2,733,189,737.47	3,155,887,249.22
资产合计	2,495,486,217.30	8,017,971,043.81	2,933,849,338.98	3,204,638,355.19
流动负债	4,897,214.39	684,880.30	23,141,678.75	159,230.42
非流动负债	-	1,656,176,491.33	281,433,012.85	41,486,729.57
负债合计	4,897,214.39	1,656,861,371.63	304,574,691.60	41,645,959.99
归属于母公司股东权益	2,490,589,002.91	6,361,109,672.18	2,629,274,647.38	3,162,992,395.20
按持股比例享有的净资产份额（注1）	1,582,271,193.55	1,454,785,782.03	1,314,637,323.69	1,147,360,512.53
调整事项（注2）	(129,508,727.69)	(5,869,075.12)	(55,669,846.63)	53,878,923.34
投资的账面价值	1,452,762,465.86	1,448,916,706.91	1,258,967,477.06	1,201,239,435.87
存在公开报价投资的公允价值	-	-	-	-



七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团重要的合营企业和联营企业的主要财务数据列示如下：（续）

	2022年 国器元禾	2022年 元禾鼎盛	2022年 元禾基金
流动资产	104,694,516.44	364,464,221.75	85,721,125.84
非流动资产	133,397.23	2,688,741,124.84	2,878,659,613.15
资产合计	104,827,913.67	3,053,205,346.59	2,964,380,738.99
流动负债	165,105.36	16,693,134.59	5,113,214.39
非流动负债	-	26,691,989.27	-
负债合计	165,105.36	43,385,123.86	5,113,214.39
归属于母公司股东权益	104,662,808.31	3,009,820,222.73	2,959,267,524.60
按持股比例享有的净资产份额（注1）	83,730,246.65	1,541,239,324.00	1,929,146,499.29
调整事项（注2）	-	(42,591,443.56)	(188,708,902.25)
投资的账面价值	83,730,246.65	1,498,647,880.44	1,740,437,597.04
存在公开报价投资的公允价值	-	-	-
	2022年 建泉璞华	2022年 国创元禾二期	2022年 禾文基金
流动资产	3,982,072,657.50	385,670,921.41	47,855,508.57
非流动资产	3,988,438,347.89	3,109,531,917.81	3,247,758,986.05
资产合计	7,970,511,005.39	3,495,202,839.22	3,295,614,494.62
流动负债	529,725.95	227,425,818.58	40,356,577.77
非流动负债	1,334,999,766.42	326,728,422.60	-
负债合计	1,335,529,492.37	554,154,241.18	40,356,577.77
归属于母公司股东权益	6,634,981,513.02	2,941,048,598.04	3,255,257,916.85
按持股比例享有的净资产份额（注1）	1,517,420,272.03	1,470,524,299.02	1,180,829,393.57
调整事项（注2）	(2,936,154.60)	118,453.81	(20.43)
投资的账面价值	1,514,484,117.43	1,470,642,752.83	1,180,829,373.14
存在公开报价投资的公允价值	-	-	-



七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团重要的合营企业和联营企业的主要财务数据列示如下：（续）

	2023年 工业母机	2023年 国器元禾	2023年 元禾太湖	2023年 元禾鼎盛
营业收入	-	39,735,327.55	-	444,687,243.63
净利润	(4,135,894.73)	13,969,322.16	(214,392.79)	325,354,266.56
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	(4,135,894.73)	13,969,322.16	(214,392.79)	325,354,266.56
收到的股利	-	-	-	-

	2023年 元禾基金	2023年 建泉璞华	2023年 国创元禾二期	2023年 禾文基金
营业收入	(195,053,531.44)	1,606,371,664.27	(40,579,186.24)	4,873,002.10
净利润	(207,678,521.69)	1,238,493,543.76	(30,397,646.09)	4,880,235.73
其他综合收益	-	-	-	(51,385,367.01)
综合收益总额	(207,678,521.69)	1,238,493,543.76	(30,397,646.09)	(46,505,131.28)
收到的股利	142,051,035.25	271,305,745.44	109,188,300.44	-

注1：本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例或认缴出资比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

注2：调整事项包括本集团取得联营企业投资时的内含商誉、根据有限合伙协议承担或享有的亏损、收益以及股权被动稀释、超额分配产生的调整因素等。

	2022年 国器元禾	2022年 元禾基金	2022年 建泉璞华
营业收入	-	21,497,745.90	1,172,789,809.16
净利润	(337,191.69)	(3,645,012.96)	885,794,774.60
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	(337,191.69)	(3,645,012.96)	885,794,774.60
收到的股利	-	329,077,871.15	205,312,829.64

	2022年 元禾鼎盛	2022年 国创元禾二期	2022年 禾文基金
营业收入	142,668,115.25	85,505,892.01	58,189,027.75
净利润	84,049,952.77	57,288,374.18	58,120,635.78
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	84,049,952.77	57,288,374.18	58,120,635.78
收到的股利	-	-	-



七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团重要的联营企业的主要财务数据列示如下：（续）

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2023年	2022年
联营企业		
投资账面价值合计	7,288,466,705.91	6,725,908,048.24
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	437,400,645.45	634,815,084.39
其他综合收益	37,659,721.95	(17,035,486.45)
综合收益总额	<u>475,060,367.40</u>	<u>617,779,597.94</u>

3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

为了更好地运用资金获取收益，本集团投资于部分其他机构发行的未纳入合并范围的结构化主体，相关损益列示在营业收入中。这些未合并结构化主体主要为本集团投资的基金以及理财产品。于2023年12月31日，本集团持有以上未纳入合并范围的结构化主体的账面价值和由此产生的最大风险敞口为人民币539,413.35万元（2022年12月31日：人民币606,749.89万元）。上述集团持有投资的未纳入合并范围的结构化主体的总体规模，无公开可获得的市场资料。

	2023年	2022年
其他非流动金融资产（附注五、12）	<u>5,394,133,500.49</u>	<u>6,074,099,743.93</u>



八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2023年

金融资产

	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以摊余成本计量的 金融资产	合计
货币资金	-	1,077,195,362.15	1,077,195,362.15
交易性金融资产	3,690,976,198.70	-	3,690,976,198.70
应收账款	-	3,943,705.50	3,943,705.50
发放贷款	-	154,438,238.40	154,438,238.40
其他应收款	-	557,574,422.27	557,574,422.27
其他流动资产	-	491,148,367.12	491,148,367.12
一年内到期的非流动资产	-	500,448,749.37	500,448,749.37
长期应收款	-	292,274,271.00	292,274,271.00
其他非流动金融资产	10,982,339,636.15	-	10,982,339,636.15
	<u>14,673,315,834.85</u>	<u>3,077,023,115.81</u>	<u>17,750,338,950.66</u>

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	以摊余成本计量的 金融负债	合计
短期借款	-	3,581,506,044.67	3,581,506,044.67
应付账款	-	12,062,719.47	12,062,719.47
其他应付款	-	61,101,286.23	61,101,286.23
一年内到期的非流动负债	-	459,678,300.28	459,678,300.28
其他非流动金融负债	687,862,768.00	-	687,862,768.00
长期借款	-	69,400,940.00	69,400,940.00
应付债券	-	4,182,146,637.88	4,182,146,637.88
	<u>687,862,768.00</u>	<u>8,365,895,928.53</u>	<u>9,053,758,696.53</u>



八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2022年

金融资产

	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以摊余成本计量的 金融资产	合计
货币资金	-	1,497,752,806.71	1,497,752,806.71
交易性金融资产	3,208,515,721.03	-	3,208,515,721.03
应收账款	-	3,307,081.77	3,307,081.77
发放贷款	-	134,628,876.90	134,628,876.90
其他应收款	-	264,019,232.98	264,019,232.98
其他流动资产	-	679,484,230.97	679,484,230.97
一年内到期的非流动资产	-	629,967,409.36	629,967,409.36
长期应收款	-	594,923,996.00	594,923,996.00
其他非流动金融资产	10,902,337,009.67	-	10,902,337,009.67
	<u>14,110,852,730.70</u>	<u>3,804,083,634.69</u>	<u>17,914,936,365.39</u>

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	以摊余成本计量的 金融负债	合计
短期借款	-	2,767,662,488.88	2,767,662,488.88
应付账款	-	897,244.85	897,244.85
其他应付款	-	153,298,313.36	153,298,313.36
一年内到期的非流动负债	-	3,305,609,397.07	3,305,609,397.07
其他非流动金融负债	459,031,410.23	-	459,031,410.23
长期借款	-	345,519,214.89	345,519,214.89
应付债券	-	2,745,406,433.52	2,745,406,433.52
	<u>459,031,410.23</u>	<u>9,318,393,092.57</u>	<u>9,777,424,502.80</u>



八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、交易性金融资产-债务工具投资、其他应收款、其他流动资产、长期应收款以及发放贷款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团持有的交易性金融资产-债务工具投资主要包括银行保本理财产品。银行理财产品的发行方均为国有银行和其他大中型上市银行，其他流动资产中的国债逆回购受证券交易所监管，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和长期应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

对于发放贷款，本集团主要基于客户对约定义务的“违约可能性”和财务状况，并考虑当前的信用敞口及未来可能的发展趋势，计量企业贷款的信用风险。管理层定期审阅影响贷款信贷风险管理流程的各种要素，包括贷款组合的增长、资产结构的改变、集中度以及不断变化的组合风险特征。同时，管理层致力于对贷款信贷风险管理流程进行不断改进，以最有效地管理上述变化对信用风险带来的影响。对于会增加信用风险的特定贷款组合，管理层将采取各种措施，包括追加担保人或抵质押物，以尽可能的增强资产安全性。本集团通过定期分析借款人及潜在借款人的本息偿还能力，在适当的时候调整授信限额，对信用风险敞口进行管理。本集团认为于2023年12月31日及2022年12月31日的贷款余额不存在重大的信用风险。



八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

减值及准备金计提政策

根据金融工具自初始确认后信用风险的变化情况，本集团区分三个阶段计算预期信用损失：

- 第一阶段：自初始确认后信用风险无显著增加的金融工具纳入阶段一，按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备；
- 第二阶段：自初始确认起信用风险显著增加，但尚无客观减值证据的金融工具纳入阶段二，按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备；
- 第三阶段：在资产负债表日存在客观减值证据的金融资产纳入阶段三，按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备。

本集团结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估，其预期信用损失的计量中使用了大量的模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和借款人的信用状况（例如，客户违约的可能性及相应损失）。本集团根据会计准则的要求在预期信用损失的计量中使用了判断、假设和估计，例如：信用风险显著增加的判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的参数、前瞻性信息。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个季度评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 债务人经营或财务情况出现重大不利变化、五级分类为关注级别等；
- 债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。



八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

减值及准备金计提政策（续）

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 债务人对本集团的任何本金、垫款、利息或投资的公司债券逾期超过90天。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预计信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以逾期天数为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。



八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

减值及准备金计提政策（续）

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，及收集公开市场数据，识别出可供参考及类比的市場数据。

这些市场数据对风险水平造成影响，本集团在此过程中应用了预测模型，通过每季度对这些市场进行采集和应用，并通过进行回归分析确定前瞻性的违约概率，以进行预期信用损失的计量。

信用风险敞口

下表列示了本集团资产负债表项目的最大信用风险敞口。该最大敞口为考虑担保或其他信用增级方法影响前的账面价值。

	2023年	2022年
货币资金	1,077,195,362.15	1,497,752,806.71
交易性金融资产	3,690,976,198.70	238,298,967.52
应收账款	3,943,705.50	3,307,081.77
发放贷款(a)	154,438,238.40	134,628,876.90
其他应收款	557,574,422.27	264,019,232.98
其他流动资产	497,352,842.50	679,484,230.97
应收融资租赁款(b)	792,723,020.37	1,224,891,405.36
对外担保(c)	244,910,000.00	141,350,000.00
合计	7,019,113,789.89	4,183,732,602.21

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团无已逾期未减值的金融资产。



八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险敞口（续）

(a) 本集团发放贷款按减值/逾期情况列示如下：

发放贷款按行业方式分类列示如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	占比	账面余额	占比
公司贷款				
制造业	41,254,541.12	26%	29,557,849.99	22%
科学研究和技术服务业	9,316,235.00	6%	4,007,900.01	3%
其他	39,548,691.67	26%	3,506,133.33	3%
公司贷款小计	90,119,467.79	58%	37,071,883.33	28%
个人贷款	66,583,291.58	43%	98,646,906.87	73%
减值准备	(2,264,520.97)	(1%)	(1,089,913.30)	(1%)
发放贷款净值	154,438,238.40	100%	134,628,876.90	100%

包含应计利息在内的发放贷款五级分类与阶段划分情况列示如下：

	2023年			
	阶段一	阶段二	阶段三	合计
正常	148,426,702.43	-	-	148,426,702.43
关注	-	8,276,056.94	-	8,276,056.94
合计	148,426,702.43	8,276,056.94	-	156,702,759.37

	2022年			
	阶段一	阶段二	阶段三	合计
正常	133,714,790.21	-	-	133,714,790.21
关注	-	2,003,999.99	-	2,003,999.99
合计	133,714,790.21	2,003,999.99	-	135,718,790.20



八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险敞口（续）

(a) 本集团发放贷款按减值/逾期情况列示如下：（续）

发放贷款按担保方式分布情况列示如下：

	2023年	2022年
企业贷款		
- 担保贷款	88,115,467.80	37,071,883.33
- 质押贷款	<u>2,003,999.99</u>	<u>-</u>
个人贷款		
- 抵押贷款	6,060,083.33	7,002,916.67
- 担保贷款	52,216,811.08	83,667,852.37
- 信用贷款	3,296,397.17	2,966,137.83
- 质押贷款	5,010,000.00	5,010,000.00
	<u>66,583,291.58</u>	<u>98,646,906.87</u>
合计	<u><u>156,702,759.37</u></u>	<u><u>135,718,790.20</u></u>

(b) 应收融资租赁款

应收融资租赁款按行业方式分类列示如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	占比	账面余额	占比
制造业	338,187,634.72	42.66%	338,994,381.64	27.68%
其他	<u>461,581,207.52</u>	<u>58.23%</u>	<u>895,876,217.78</u>	<u>73.14%</u>
	799,768,842.24		1,234,870,599.42	
减值准备	<u>(7,045,821.87)</u>	<u>(0.89%)</u>	<u>(9,979,194.06)</u>	<u>(0.82%)</u>
长期应收款净值	<u><u>792,723,020.37</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>	<u><u>1,224,891,405.36</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>



八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险敞口（续）

(b) 应收融资租赁款（续）

于2023年12月31日，应收融资租赁款净值五级分类与阶段划分情况列示如下：

	2023年			合计
	阶段一	阶段二	阶段三	
正常	777,540,617.37	-	-	777,540,617.37
关注	-	15,182,403.00	-	15,182,403.00
合计	<u>777,540,617.37</u>	<u>15,182,403.00</u>	<u>-</u>	<u>792,723,020.37</u>

	2022年			合计
	阶段一	阶段二	阶段三	
正常	<u>1,224,891,405.36</u>	-	-	<u>1,224,891,405.36</u>
合计	<u>1,224,891,405.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,224,891,405.36</u>

(c) 本集团对外提供财务担保的分类情况列示如下：

	2023年	2022年
保证担保	<u>244,910,000.00</u>	<u>141,350,000.00</u>

流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门及控股股东苏州经发在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	3,581,506,044.67	-	-	-	3,581,506,044.67
应付账款	12,062,719.47	-	-	-	12,062,719.47
其他应付款	61,101,286.23	-	-	-	61,101,286.23
其他非流动金融负债	-	-	345,146,390.76	342,716,377.24	687,862,768.00
长期借款	152,753,646.82	69,400,940.00	-	-	222,154,586.82
应付债券	306,924,653.46	1,892,074,177.64	3,147,257,500.00	-	5,346,256,331.10
对外担保	244,910,000.00	-	-	-	244,910,000.00
租赁负债	14,889,431.64	15,651,721.01	33,419,378.01	-	63,960,530.66
合计	4,374,147,782.29	1,977,126,838.65	3,525,823,268.77	342,716,377.24	10,219,814,266.95



八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2022年	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	2,767,662,488.88	-	-	-	2,767,662,488.88
应付账款	897,244.85	-	-	-	897,244.85
其他应付款	153,298,313.36	-	-	-	153,298,313.36
其他非流动金融负债	-	-	-	-	-
长期借款	59,993,637.92	192,227,642.70	294,022,939.52	165,008,470.71	459,031,410.23
应付债券	172,653,400.00	95,990,000.00	174,793,312.70	-	427,014,593.32
对外担保	980,000,000.00	-	2,798,770,000.00	-	3,067,413,400.00
租赁负债	594,238.36	2,835,805.60	1,280,099.07	-	980,000,000.00
合计	4,135,099,323.37	291,053,448.30	3,268,866,351.29	165,008,470.71	7,860,027,593.67



八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

利率风险是指本集团的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。由于市场利率的变动，本集团的利差可能增加，也可能减少，从而对利润总额和股东权益产生影响。目前，中国国内的利率构架由中国人民银行制定。一般而言，生息资产和付息负债的利率同向变动。于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团的生息资产主要为货币资金、应收融资租赁款、发放贷款及其他金融资产；本集团的付息负债主要为短期借款、长期借款、应付债券、长期应付款、租赁负债及其他金融负债。

下表汇总了本集团的利率风险敞口。对于资产负债表科目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示。

	2023年					合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	不计息	
金融资产						
货币资金	1,077,080,686.17	-	-	-	114,675.98	1,077,195,362.15
应收融资租赁款	500,448,749.37	234,114,166.70	58,160,104.30	-	-	792,723,020.37
发放贷款	111,912,640.76	35,508,406.95	6,766,811.32	-	250,379.37	154,438,238.40
其他流动资产	491,148,367.12	-	-	-	-	491,148,367.12
金融资产合计	2,180,590,443.42	269,622,573.65	64,926,915.62	-	365,055.35	2,515,504,988.04
金融负债						
短期借款	3,575,000,000.00	-	-	-	6,506,044.67	3,581,506,044.67
长期借款	-	69,400,940.00	-	-	-	69,400,940.00
一年内到期的非流动负债	459,419,773.46	-	-	-	15,147,958.46	474,567,731.92
应付债券	-	1,185,597,830.18	2,996,548,807.70	-	-	4,182,146,637.88
金融负债合计	4,034,419,773.46	1,254,998,770.18	2,996,548,807.70	-	21,654,003.13	8,307,621,354.47
利率敏感度敞口	(1,853,829,330.04)	(985,376,196.53)	(2,931,621,892.08)	-	(21,288,947.78)	(5,792,116,366.43)



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

下表汇总了本集团的利率风险敞口。对于资产负债表科目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示。（续）

	2022年					合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	不计息	
金融资产						
货币资金	1,497,635,092.40	-	-	-	117,714.31	1,497,752,806.71
应收融资租赁款	629,967,409.36	360,335,221.56	331,681,427.21	-	-	1,321,984,058.13
发放贷款	27,818,876.90	106,810,000.00	-	-	-	134,628,876.90
其他流动资产	679,484,230.97	-	-	-	-	679,484,230.97
金融资产合计	2,834,905,609.63	467,145,221.56	331,681,427.21	-	117,714.31	3,633,849,972.71
金融负债						
短期借款	2,765,079,600.00	-	-	-	2,582,888.88	2,767,662,488.88
长期借款	-	177,958,034.89	167,561,180.00	-	-	345,519,214.89
一年内到期的非流动负债	3,305,609,397.07	-	-	-	7,370,284.09	3,312,979,681.16
应付债券	-	253,315,454.45	2,492,090,979.07	-	-	2,745,406,433.52
金融负债合计	6,070,688,997.07	431,273,489.34	2,659,652,159.07	-	9,953,172.97	9,171,567,818.45
利率敏感度敞口	(3,235,783,387.44)	35,871,732.22	(2,327,970,731.86)	-	(9,835,458.66)	(5,537,717,845.74)



八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

于2023年12月31日，如果市场利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本集团的税前利润会减少或增加约人民币28,854,000.00元（2022年12月31日：人民币27,639,000.00元）。

汇率风险

本集团的主要经营位于中国大陆和香港，所以承受因不同货币而产生的外汇风险，涉及人民币和美元等。外汇风险来自未来交易、已确认资产和负债以及境外经营净投资。外汇风险主要在计量以功能货币以外作外币单位的金融工具上产生。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于2023年度及2022年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2023年		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产			
货币资金	298,396,225.17	4,504,868.41	302,901,093.58
外币金融负债			
其他应付款	972,326.23	84,164.33	1,056,490.56
合计	297,423,898.94	4,420,704.08	301,844,603.02



八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：（续）

	2022年		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产			
货币资金	3,710,639.63	2,147,767.76	5,858,407.39
外币金融负债			
其他应付款	-	55,502,010.13	55,502,010.13
合计	3,710,639.63	(53,354,242.37)	(49,643,602.74)

于2023年12月31日及2022年12月31日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值5%，其它因素保持不变，则本集团2023年度将增加或减少利润总额约人民币14,871,000.00元（2022年度：增加或减少利润总额约人民币186,000.00元）。

市场价格风险

市场价格风险是指因市场价格变动（利率风险或外汇风险引起的变动除外）而引起的金融工具未来现金流量的公允价值变动的风险，不论该变动是由个别金融工具或其发行人的特定因素引起的，还是某些影响整个交易市场中的所有类似金融工具的因素引起的。本集团面临的价格风险与持有价值随市场价格因素变动而改变的金融资产有关，主要产生于本集团持有的股权投资、基金投资及理财产品等。

于2023年12月31日，如果本集团持有上述各类投资的预期价格上涨或下跌10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约人民币342,038,868.82元（2022年12月31日：增加或减少利润总额约人民币378,284,962.24元），将不会影响其他综合收益的增加或减少（2022年12月31日：不会影响其他综合收益的增加或减少）。



八、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指企业负债总额占企业资产总额的百分比。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2023年	2022年
资产负债率	37%	40%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	3,420,388,688.23	-	270,587,510.47	3,690,976,198.70
其他非流动金融资产	-	-	10,982,339,636.15	10,982,339,636.15
投资性房地产	-	-	50,502,428.00	50,502,428.00
合计	<u>3,420,388,688.23</u>	<u>-</u>	<u>11,303,429,574.62</u>	<u>14,723,818,262.85</u>

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	2,796,236,704.61	-	412,279,016.42	3,208,515,721.03
其他非流动金融资产	-	-	10,902,337,009.67	10,902,337,009.67
投资性房地产	-	-	60,353,000.00	60,353,000.00
合计	<u>2,796,236,704.61</u>	<u>-</u>	<u>11,374,969,026.09</u>	<u>14,171,205,730.70</u>



九、公允价值的披露（续）

2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

3. 第二层次公允价值计量

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA乘数、缺乏流动性折价、预期收益率等。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

对于投资性房地产，本集团委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法主要为租金收益折现模型，所使用的输入值为租金增长率及收益率。

4. 第三层次公允价值计量

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

2023年12月31日	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围/加权平均值	对公允价值的影响
交易性金融资产					
结构性存款	270,587,510.47	现金流量折现模型	预期收益率	1.05%-2.85%	正相关
其他非流动金融资产					
股权投资	5,474,571,593.07	最近交易价格	不适用	不适用	不适用
股权投资	113,634,542.59	净资产法	不适用	不适用	不适用
基金投资	5,394,133,500.49	净资产法	不适用	不适用	不适用
投资性房地产	50,502,428.00	收益法	租金增长率	0%-8%	正相关
2022年12月31日	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围/加权平均值	对公允价值的影响
交易性金融资产					
结构性存款	238,298,967.52	现金流量折现模型	预期收益率	1.30%-3.15%	正相关
股权投资	173,980,048.90	缺乏流动性折价	折扣率	4.00%-11.00%	负相关
其他非流动金融资产					
股权投资	4,680,535,070.43	最近交易价格	不适用	不适用	不适用
股权投资	147,702,195.31	净资产法	不适用	不适用	不适用
基金投资	6,074,099,743.93	净资产法	不适用	不适用	不适用
投资性房地产	60,353,000.00	收益法	租金增长率	0%-8%	正相关

不可观察输入值上升或者下降5%对其他综合收益/税前利润的影响不重大。

本集团所使用的公允价值估值模型主要是市场可比公司模型，估值技术的输入值主要包括市净率、企业价值/营业收入倍数及缺乏流动性折扣等。本集团管理层根据可比公司的市场市净率及企业价值/营业收入平均值及不同阶段对应的折扣率对投资项目公允价值进行评估。



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

九、公允价值的披露（续）

5. 持续第三层次公允价值计量的调节信息

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2023年

	交易性金融资产	其他非流动金融资产	投资性房地产	合计
2023年1月1日				
其他非流动金融资产转为权益法核算的长期股权投资	412,279,016.42	10,902,337,009.67	60,353,000.00	11,374,969,026.09
权益法核算的长期股权投资转为其他非流动金融资产	-	(114,571,964.66)	-	(114,571,964.66)
购买/支付	182,262,576.99	172,748,907.43	-	355,011,484.42
出售/收回投资	270,000,000.00	532,631,954.24	-	802,631,954.24
转入第三层级	(301,618,113.76)	(202,055,076.29)	(8,378,900.00)	(512,052,090.05)
转出第三层级	182,262,576.99	-	-	182,262,576.99
计入损益的利得或损失	(238,298,967.52)	-	-	(238,298,967.52)
2023年12月31日	(236,299,578.65)	(308,751,194.24)	(1,471,672.00)	(546,522,444.89)
	270,587,510.47	10,982,339,636.15	50,502,428.00	11,303,429,574.62
2023年12月31日仍持有的资产计入2023年度损益的未实现利得或损失的变动	-	4,949,334,358.03	(1,471,672.00)	4,947,862,686.03
—公允价值变动收益	-			



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

九、公允价值的披露（续）

5. 持续第三层次公允价值计量的调节信息（续）

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：（续）

2022年

	交易性金融资产	其他非流动金融资产	投资性房地产	合计
2022年1月1日				
其他非流动金融资产转为权益法核算的长期股权投资	962,069,122.47	9,069,834,921.32	62,413,900.00	10,094,317,943.79
权益法核算的长期股权投资转为其他非流动金融资产	-	-	-	-
购买/支付	-	451,309,050.72	-	451,309,050.72
出售/收回投资	1,283,000,000.00	1,071,828,952.50	-	2,354,828,952.50
转入第三层级	(140,729,604.28)	(525,873,658.58)	-	(666,603,262.86)
转出第三层级	144,345,471.27	-	-	144,345,471.27
计入损益的利得或损失	(1,308,000,000.00)	(144,345,471.27)	-	(1,452,345,471.27)
2022年12月31日	(528,405,973.04)	979,583,214.98	(2,060,900.00)	449,116,341.94
	412,279,016.42	10,902,337,009.67	60,353,000.00	11,374,969,026.09
2022年12月31日仍持有的资产计入2022年度损益的未实现利得或损失的变动				
—公允价值变动损失	29,634,577.62	5,230,897,502.24	(2,060,900.00)	5,258,471,179.86



九、公允价值的披露（续）

5. 持续第三层次公允价值计量的调节信息（续）

持续的第三层次的公允价值计量中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

	2023年	
	与金融资产 有关的损益	与非金融资产 有关的损益
计入当期损益的利得或损失总额	(545,050,772.89)	(1,471,672.00)
年末持有的资产计入的当期未实现 利得或损失的变动	4,949,334,358.03	(1,471,672.00)

	2022年	
	与金融资产 有关的损益	与非金融资产 有关的损益
计入当期损益的利得或损失总额	449,116,341.94	(2,060,900.00)
年末持有的资产计入的当期未实现 利得或损失的变动	5,258,471,179.87	(2,060,900.00)

十、关联方关系及其交易

1. 母公司

注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
苏州经发 苏州市	国有资产投资管理	2,525,000,000.00	59.98	59.98

本公司的母公司及最终控制方为于中华人民共和国成立的苏州经发。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。



十、 关联方关系及其交易（续）

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

除附注七、2中已披露的重要合营和联营企业的情况外，其余与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否 具有战略性	持股比例		表决权比例	
					直接	间接	直接	间接
联营企业								
苏州工业园区元禾重元股权投资基金管理有限公司（“元禾重元”）	苏州	苏州	投资管理服务	否	49.00%	-	40.00%	-
苏州工业园区元禾原点创业投资管理有限公司（“元禾原点”）	苏州	苏州	股权管理服务	否	49.00%	-	33.33%	-
苏州工业园区元禾辰坤股权投资基金管理中心（有限合伙）（“元禾辰坤”）	苏州	苏州	股权投资基金管理	否	-	49.00%	-	49.00%
苏州科技企业股权服务有限公司（“苏州科服”）	苏州	苏州	科技服务	否	55.00%	-	22.22%	-
苏州禾文投资合伙企业（有限合伙）（“禾文基金”）	苏州	苏州	创业投资	否	36.37%	-	-	-
元禾璞华（苏州）投资管理有限公司（“元禾璞华”）	苏州	苏州	投资管理服务	否	24.50%	-	20.00%	-
苏州工业园区禾创致远数字科技创业投资合伙企业（有限合伙）（“禾创致远数字”）	苏州	苏州	创业投资	否	-	23.75%	-	33.33%
苏州工业园区元禾重元贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（“元禾重元贰号基金”）	苏州	苏州	股权投资基金管理	否	21.46%	-	20.00%	-
禾创致远（苏州）企业管理有限公司（“禾创致远”）	苏州	苏州	企业管理与咨询	否	25.00%	-	33.33%	-
苏州工业园区国创元禾二期创业投资有限公司（“国创元禾二期”）	苏州	苏州	创业投资与咨询	否	50.00%	-	50.00%	-
国创元禾创业投资基金（有限合伙）（“元禾基金”）	苏州	苏州	创业投资	否	63.53%	1.66%	20.00%	-

4. 其他关联方

关联方关系

投控公司

国开金融有限责任公司（“国开金融”）
中新苏州工业园区产业投资有限公司（“中新产业投资”）
苏州恒泰控股集团有限公司（“恒泰控股”）
苏州工业园区生物产业发展有限公司（“园区生物产业”）

对本公司有重大影响的少数股东
对本公司子公司有重大影响的少数股东
对本公司子公司有重大影响的少数股东
对本公司子公司有重大影响的少数股东
对本公司子公司有重大影响的少数股东

5. 本集团与关联方的主要交易

除前述附注一及附注五、34和39已经披露的增加和减少投资、股利分配之外的其他重大关联方交易列示如下：

(1) 提供劳务收入

	2023年	2022年
元禾原点	282,230.88	241,332.82
元禾重元	256,881.91	227,711.32
元禾辰坤	236,216.79	168,808.94
苏州科服	248,518.59	167,094.70
国器元禾	134,455.13	5,637.90
元禾璞华	83,912.71	89,233.78
禾文基金	2,792.45	-
合计	1,245,008.46	899,819.46



十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 咨询服务收入

	2023年	2022年
禾创致远数字	943,396.23	943,396.23
元禾重元	-	2,986,258.05
	<u>943,396.23</u>	<u>3,929,654.28</u>

(3) 关键管理人员薪酬

	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	<u>3,550,080.00</u>	<u>3,268,605.00</u>

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
元禾原点	58,997.00	-	19,500.00	-
国器元禾	6,192.00	-	-	-
元禾辰坤	-	-	18,333.00	-
苏州科服	-	-	127,475.00	-
元禾重元	-	-	20,838.00	-
	<u>65,189.00</u>	<u>-</u>	<u>186,146.00</u>	<u>-</u>



十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 其他应收款

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
禾文基金	38,337,573.74	-	38,337,573.74	-
中新产业投资	5,817,638.51	-	5,817,638.51	-
恒泰控股	3,636,024.07	-	3,636,024.07	-
园区生物产业	1,454,409.63	-	1,454,409.63	-
禾创致远数字	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
华亿创业管理	609,159.50	-	609,159.50	-
禾创致远	100,000.00	-	100,000.00	-
国开金融	-	-	12,150,000.00	-
元禾重元贰号基金	-	-	9,763,999.93	-
元禾重元	-	-	3,165,433.53	-
	<u>50,954,805.45</u>	<u>-</u>	<u>76,034,238.91</u>	<u>-</u>

(3) 其他应付款-预分配款

	2023年	2022年
元禾基金	-	8,712,624.90
国创元禾二期	-	90,354,096.79
	<u>-</u>	<u>99,066,721.69</u>



十一、 租赁

1. 作为出租人

融资租赁

与融资租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
销售损益	31,951,872.29	33,822,455.37
租赁投资净额的融资收益	<u>57,547,006.52</u>	<u>67,367,268.13</u>

于2023年12月31日，未实现融资收益的余额为人民币44,986,438.35元（于2022年12月31日：人民币87,113,458.71元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	533,855,129.22	691,668,035.32
1年至2年（含2年）	248,534,192.58	447,448,680.27
2年至3年（含3年）	52,865,582.79	165,825,002.54
3年以上	<u>9,500,376.00</u>	<u>17,042,340.00</u>
	844,755,280.59	1,321,984,058.13
未实现融资收益	<u>(44,986,438.35)</u>	<u>(87,113,458.71)</u>
租赁投资净额	<u>799,768,842.24</u>	<u>1,234,870,599.42</u>

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入	<u>2,695,655.88</u>	<u>2,061,149.42</u>



十一、 租赁（续）

2. 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	1,629,305.40	497,539.40
计入当期损益的采用简化处理的短期租 赁费用	2,084,306.03	1,879,239.18
与租赁相关的总现金流出	<u>15,816,082.99</u>	<u>11,340,208.29</u>

本集团承租的租赁资产主要系经营过程中使用的房屋及建筑物，租赁期通常为3至5年。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、16；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、27；租赁负债，参见附注五、32和附注十一、2。

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
投资承诺	<u>3,912,643,549.15</u>	<u>5,452,474,787.43</u>

2. 或有事项

	2023年	2022年
对外提供担保	<u>244,910,000.00</u>	<u>141,350,000.00</u>

注：系本集团子公司禾裕担保向第三方提供的担保业务。

于资产负债表日，本集团并无其他须作披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。



十四、其他重要事项

1. 终止经营

2021年2月2日，淮安禾裕召开股东会并作出决议，将停止经营并开始清算。

2020年12月31日，信诚投资召开股东会并作出决议，将停止经营并开始清算。2022年5月30日，信诚投资已完成清算并注销。

上述子公司符合终止经营条件，其经营成果及处置损益列示如下：

(1) 淮安禾裕

	2023年	2022年
终止经营收入	-	54,283.47
减：终止经营成本和费用	(13,479.28)	(263,536.69)
其中：终止经营转回的减值损失	-	-
终止经营利润总额	13,479.28	317,820.16
减：终止经营所得税费用	-	675,267.37
终止经营的经营损益	13,479.28	(357,447.21)
终止经营的处置损益总额	-	-
减：处置损益所得税费用	-	-
终止经营的处置损益	-	-
终止经营净利润	13,479.28	(357,447.21)
归属于母公司的终止经营净利润	13,479.28	(357,447.21)

上述已终止经营子公司的现金流量如下：

	2023年	2022年
经营活动现金流量净额	13,479.28	(1,113,922.71)
投资活动现金流量净额	-	13,500.00
筹资活动现金流量净额	(15,593,293.54)	-



十四、其他重要事项（续）

1. 终止经营（续）

（2）信诚投资

	2023年	2022年
终止经营收入	-	455,634.03
减：终止经营成本和费用	-	(25,900.09)
其中：终止经营转回的减值损失	-	-
终止经营利润总额	-	481,534.12
减：终止经营所得税费用	-	-
终止经营的经营损益	-	481,534.12
终止经营的处置损益总额	-	-
减：处置损益所得税费用	-	-
终止经营的处置损益	-	-
终止经营净利润	-	481,534.12
归属于母公司的终止经营净利润	-	481,534.12

上述已终止经营子公司的现金流量如下：

	2023年	2022年
经营活动现金流量净额	-	(246,812.62)
投资活动现金流量净额	-	1,410,800.00
筹资活动现金流量净额	-	(34,081,652.19)

2. 分部报告

经营分部

本集团的报告分部是提供不同类型服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有3个报告分部，分别为：

- （1）股权投资；
- （2）债权投资；
- （3）股权投资服务及其他。

分部间转移价格参照向第三方提供服务所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

分部资产不包括递延所得税资产、长期应收款及以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资。



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

经营分部（续）

2023年

	股权投资	债权融资	股权投资服务及其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	2,616,768,301.17	93,675,835.31	7,818,687.83	-	2,718,262,824.31
分部间交易收入	(1,242,107.12)	(175,592.37)	1,417,699.49	-	-
利息收入	17,579,206.50	2,388,631.72	198,390.43	-	20,166,228.65
利息费用	270,163,366.66	47,338,474.94	-	-	317,501,841.60
对合营企业和联营企业的投资收益*	-	-	-	-	-
资产减值损失	7,868,507.55	-	-	-	7,868,507.55
折旧费和摊销费	22,487,578.43	1,091,192.45	1,009,394.32	-	24,588,165.20
利润总额	2,197,350,970.59	167,526,029.72	(7,369,830.97)	121,199,217.35	2,478,706,386.69
所得税费用	579,775,925.11	47,587,646.29	-	4,284,667.41	631,648,238.81
净利润	1,617,575,045.48	119,938,383.43	(7,369,830.97)	116,914,549.94	1,847,058,147.88
资产总额	38,364,195,278.57	2,150,474,205.41	29,028,991.03	(7,141,847,693.03)	33,401,850,781.98
负债总额	12,960,587,832.32	1,309,896,992.91	17,566,743.18	(1,905,216,436.87)	12,382,835,131.54
其他披露					
折旧和摊销以外的非现金费用	7,868,507.55	(3,800,052.35)	-	-	4,068,455.20
对合营企业和联营企业的长期股权投资*	-	-	-	-	-
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	166,425,834.41	(329,929,727.72)	(839,647.68)	-	(164,343,540.99)

*仅为债权融资业务所持有的对合营企业和联营企业长期股权投资以及相应的投资损失。



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

经营分部（续）

2022年

	股权投资	债权融资	股权投资服务及其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	1,702,980,798.85	97,614,351.48	8,714,487.26	-	1,809,309,637.59
分部间交易收入	122,194.63	59,881.76	-	(182,076.39)	-
利息收入	14,493,076.04	11,124,430.38	236,943.80	-	25,854,450.22
利息费用	303,337,599.31	53,101,646.95	54,722.48	-	356,493,968.74
对合营企业和联营企业的投资收益*	-	(332,593.20)	(110,864.40)	443,457.60	-
资产减值损失	16,357,445.53	-	-	-	16,357,445.53
折旧费和摊销费	14,705,573.06	1,699,746.99	1,038,979.82	-	17,444,299.87
利润总额	1,106,328,523.71	(78,668,482.67)	(5,975,116.53)	127,721,731.92	1,149,406,656.43
所得税费用	95,184,965.45	(15,209,111.86)	-	3,232,764.35	83,208,617.94
净利润	1,011,143,558.26	(63,459,370.81)	(5,975,116.53)	124,488,967.57	1,066,198,038.49
资产总额	36,337,415,004.28	2,463,777,333.12	27,610,781.43	(6,605,738,186.23)	32,223,064,932.60
负债总额	13,388,482,722.82	1,737,057,119.57	8,778,702.61	(2,307,380,672.23)	12,826,937,872.77
其他披露					
折旧和摊销以外的非现金费用	16,357,445.53	3,967,933.04	-	-	20,325,378.57
对合营企业和联营企业的长期股权投资*	-	-	-	-	-
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	(7,175,268.21)	(3,612,799.91)	1,584,555.01	-	(9,203,513.11)

*仅为债权融资业务所持有的对合营企业和联营企业的长期股权投资以及相应的投资损失。



十五、公司财务报表主要项目注释

1. 交易性金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
股权及合伙企业投资	4,284,928,379.78	4,483,131,290.16
减：列示于其他非流动金融资产的交易性金融资产 （附注十五、4）	4,243,817,893.10	4,440,618,787.36
合计	41,110,486.68	42,512,502.80

期末交易性金融资产按账面价值列示如下：

	2023年	2022年
恒玄科技（上海）股份有限公司	41,110,486.68	30,379,176.00
江苏灿勤科技股份有限公司	-	12,133,326.80
合计	41,110,486.68	42,512,502.80

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	2,358,911,932.52	1,264,155,414.24
1年至2年	81,156,616.26	1,024,404,244.76
2年至3年	398,500.00	339,329,543.50
3年以上	43,123,658.51	43,314,902.51
	2,483,590,707.29	2,671,204,105.01
减：其他应收款坏账准备	-	-
合计	2,483,590,707.29	2,671,204,105.01



十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
应收子公司款项	2,379,662,660.49	2,554,444,611.32
应收子公司资金拆借利息	63,949,499.49	62,706,602.92
应收联营公司款项	38,437,573.74	52,367,007.20
押金及保证金	<u>1,540,973.57</u>	<u>1,685,883.57</u>
合计	<u>2,483,590,707.29</u>	<u>2,671,204,105.01</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
中新创投	2,421,178,577.14	97.49%	资金往来	2年以内	-
禾文基金	38,337,573.74	1.54%	分配款	3年以上	-
沙湖金融	10,000,000.00	0.40%	资金往来	1年以内	-
元禾新烁	7,383,561.64	0.30%	资金往来	1年至2年	-
华圆管理咨询	<u>4,050,021.20</u>	<u>0.16%</u>	管理费	3年以上	-
合计	<u>2,480,949,733.72</u>	<u>99.89%</u>			-

3. 长期股权投资

	2023年	2022年
子公司	3,421,360,374.23	2,752,241,656.52
联营企业	<u>10,598,004,960.63</u>	<u>10,754,229,040.75</u>
	14,019,365,334.86	13,506,470,697.27
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	<u>14,019,365,334.86</u>	<u>13,506,470,697.27</u>



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

子公司

	2022年12月31日	本年增减变动		2023年12月31日	
	账面余额	追加投资	减少投资	账面余额	累计已计提减值准备
中新创投	1,870,952,296.74	-	-	1,870,952,296.74	-
禾裕公司	601,488,074.44	-	-	601,488,074.44	-
元禾工业母机	-	575,124,000.00	-	575,124,000.00	-
禾新致远	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-
沙湖金融	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
元禾资本	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	-
集成电路公司	-	35,000,000.00	-	35,000,000.00	-
集成电路天使基金	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-
元禾新兴	20,000,000.00	5,000,000.00	-	25,000,000.00	-
昆山基金	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-
集成电路成长基金	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
直投基金	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
元禾新烁	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
元禾香港	3,320,700.00	-	-	3,320,700.00	-
元禾钟山	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
元禾玉潜	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
元禾之星	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	-
国创业	5,005,282.29	-	(4,005,282.29)	1,000,000.00	-
元禾商汤	975,303.05	-	-	975,303.05	-
合计	2,752,241,656.52	673,124,000.00	(4,005,282.29)	3,421,360,374.23	-



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

联营企业

	年初 余额	本年变动				年末 余额	年末 减值准备
		追加/(收回)投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告现金 股利	
元禾鼎盛	1,498,647,880.44	200,000,000.00	97,653,316.67	-	-	-	-
建泉璞华	1,514,484,117.43	(81,771,177.64)	287,509,512.56	-	-	(271,305,745.44)	-
元禾基金	1,683,906,171.46	(23,769,638.55)	(118,749,628.98)	-	-	(142,051,035.25)	-
国创元禾二期	1,470,642,752.83	(90,000,000.00)	(12,486,975.33)	-	-	(109,188,300.44)	-
禾文基金	1,180,829,373.14	-	(17,412,664.29)	37,822,727.26	-	-	-
苏州元禾璞华智芯股权投资 合伙企业（有限合伙）	501,184,308.26	187,500,000.00	60,157,923.50	-	-	-	-
其他	2,904,534,437.19	(4,160,775.78)	175,943,907.61	327,608.69	218,596.39	(332,461,731.10)	-
合计	10,754,229,040.75	187,798,408.03	472,615,391.74	38,150,335.95	218,596.39	(855,006,812.23)	-



十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他非流动金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
股权及合伙企业投资	<u>4,243,817,893.10</u>	<u>4,440,618,787.36</u>

期末股权及合伙企业投资列示如下：

被投资公司/项目	性质	2023年			
		占被投资公司 注册资本比例	成本	累计公允 价值变动	公允价值
苏州工业园区国创开元二期 投资中心（有限合伙）	非上市企业	6.83%	645,291,659.71	743,452,534.86	1,388,744,194.57
国创开元股权投资基金（有 限合伙）	非上市企业	10.00%	-	771,640,907.96	771,640,907.96
苏州工业园区原点正则贰号 创业投资企业（有限合 伙）	非上市企业	30.00%	138,123,877.19	455,214,932.25	593,338,809.44
苏州工业园区元禾原点叁号 创业投资企业（有限合 伙）	非上市企业	38.40%	239,167,209.35	188,213,603.82	427,380,813.17
苏州工业园区元禾原点肆号 创业投资合伙企业（有限 合伙）	非上市企业	74.35%	200,000,000.00	(893,393.30)	199,106,606.70
苏州凯风万盛创业投资合伙 企业（有限合伙）	非上市企业	37.72%	-	114,174,880.53	114,174,880.53
其他	非上市企业		<u>494,195,777.76</u>	<u>255,235,902.97</u>	<u>749,431,680.73</u>
合计			<u>1,716,778,524.01</u>	<u>2,527,039,369.09</u>	<u>4,243,817,893.10</u>

5. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
持有期间投资收益	560,085,305.13	-	787,370,481.11	-
公允价值变动收益	51,389,488.16	-	(354,752,146.76)	-
股权转让收益	9,613,724.33	-	-	-
其他收入	<u>37,762,066.51</u>	<u>-</u>	<u>47,015,190.60</u>	<u>-</u>
合计	<u>658,850,584.13</u>	<u>-</u>	<u>479,633,524.95</u>	<u>-</u>



十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬费用	48,442,567.74	50,627,323.80
折旧费和摊销费用	9,731,395.62	9,511,433.70
专业服务费	3,148,307.13	3,814,532.76
租金及物业管理费	2,423,206.47	2,759,432.80
会议活动费	2,173,232.32	934,196.58
车辆费	1,990,577.42	1,660,022.96
差旅费	1,657,050.63	787,607.08
业务招待费	1,261,477.34	1,003,762.21
企业宣传费	478,651.85	1,049,908.04
其他费用	12,990,688.99	9,686,798.50
合计	84,297,155.51	81,835,018.43



苏州元禾控股股份有限公司
财务报表补充资料
2023年度

人民币元

一、 非经常性损益明细表

	2023年	2022年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(14,906.46)	418,017.45
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	10,272,959.44	16,279,408.38
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益（注）	157,773,360.27	(319,956,264.16)
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	(1,471,672.00)	(2,060,900.00)
核销收回和单独计提坏账的转回	(217,570.10)	12,669,506.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,138,814.27)	694,370.98
所得税影响额	(41,300,839.22)	72,988,965.14
少数股东权益影响额（税后）	(2,301.43)	(49,192.32)
合计	123,900,216.23	(219,016,087.72)

非经常性损益明细表编制基础

本集团对非经常性损益项目的确认按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

注：本集团主营业务为股权投资、债权融资及股权投资管理业务，其中股权投资分部持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他非流动金融资产取得的投资收益未作为非经常性损益。



二、 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.14%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.53%	0.50	0.50





营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051121390A



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



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币元 10000

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

成立日期 2012年08月01日

执行事务合伙人 毛敏宁

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东安门大街17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

登记机关



2024年04月12日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0004095

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，准予从事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



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函（2012）35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



从事证券服务业务会计师事务所公告及基本信息
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005142139010	1100100	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YRQ06	010274	2020-11-03
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	110000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000509649382C	1100241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387370XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	9137010000611889223	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084373028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	912301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914303007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108569499234D	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	913101060888242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳壹堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770327222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	9151050008339172Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA3TA8979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	913300000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91020896087900Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91420136688390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	910613061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078X	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102083765694D	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证大通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	9131011084119251J	31000003	2020-11-02

附件1

从事证券服务业务会计师事务所公告及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月09日

2

【大中小】【打印北京】【关闭窗口】



联系我们
主站地图
主办单位: 中华人民共和国财政部
办公地址: 北京市西城区德胜门内大街2号
技术支持: 财政部信息中心
中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源





姓名 顾沈为

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1985-07-07

Date of birth

工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所

Working unit

身份证号 320588198507072918

Identity card no.



证书编号: 110002430049
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 03 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记



Registration

合格, 继续有效一年。
Valid for another year after

顾沈为(110002430049)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



日/d





方琳

女

1991-12-07

安永华明会计师事务所（特

殊普通合伙）苏州分所

34292119911207092X

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration



110002434229

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 11 29 日
Date of Issuance /y /m /d

