

# 目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—67 页
四、附件	第 68—72 页

# 审计报告

天健审〔2024〕5133号

杭州高新金投控股集团有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了杭州高新金投控股集团有限公司（以下简称杭高金投公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杭高金投公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

杭高金投公司管理层（以下简称管理层）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。

#### **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，管理层负责评估杭高金投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。

杭高金投公司治理层（以下简称治理层）负责监督杭高金投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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见

的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对杭高金投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杭高金投公司不能持续经营。

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

(六) 就杭高金投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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二四年四月二十八日



# 合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

编制单位：杭州高新金投控股集团有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,917,766,776.25	780,544,550.51	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	107,578.00	97,517.50	应付账款	15	66,368,645.71	921,234.52
应收款项融资				预收款项			
预付款项	3	16,717,559.19	13,185,280.89	合同负债	16	33,653,241.04	32,069,726.92
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	4	43,822,750.60	43,078,971.44	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	17	3,205,056.90	3,026,038.49
存货				应交税费	18	3,966,181.60	4,850,195.34
合同资产				其他应付款	19	3,913,092.83	135,976,973.87
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	5	609,716,496.59	15,515,860.40	持有待售负债			
流动资产合计		2,588,131,160.63	852,422,180.74	一年内到期的非流动负债	20	125,003,797.63	56,315,594.74
				其他流动负债	21	77,427,031.09	15,360,760.18
				流动负债合计		313,537,046.80	248,520,524.06
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	22	1,503,381,593.76	1,034,246,113.12
债权投资				应付债券	23	3,647,031,062.29	1,613,492,327.04
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	6	293,904,429.15	272,893,423.81	租赁负债	24		356,406.53
其他权益工具投资				长期应付款	25	8,205,240.65	13,232,786.43
其他非流动金融资产	7	14,738,643,812.90	11,992,289,496.06	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	8	2,631,978.25	3,637,021.03	递延收益	26	10,000,000.00	10,000,000.00
在建工程	9	449,418,073.44	326,664,470.58	递延所得税负债	13	237,189,572.05	94,453,467.44
生产性生物资产				其他非流动负债	27	502,145,409.47	562,428,810.70
油气资产				非流动负债合计		5,907,952,878.22	3,328,209,911.26
使用权资产	10	2,188,274.68	1,911,157.09	负债合计		6,221,489,925.02	3,576,730,435.32
无形资产	11	27,221,969.99	25,989,863.27	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	28	1,541,300,000.00	1,541,300,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	12	264,072.44	701,422.14	其中：优先股			
递延所得税资产	13	4,393,289.12	1,247,904.02	永续债			
其他非流动资产	14	500,000.00	500,000.00	资本公积	29	9,747,145,184.17	8,074,339,681.81
非流动资产合计		15,519,165,899.97	12,625,834,758.00	减：库存股			
资产总计		18,107,297,060.60	13,478,256,938.74	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	30	9,791,850.60	9,791,850.60
				一般风险准备			
				未分配利润	31	612,767,801.95	303,201,067.70
				归属于母公司所有者权益合计		11,911,004,836.72	9,928,632,600.11
				少数股东权益		-25,197,701.14	-27,106,096.69
				所有者权益合计		11,885,807,135.58	9,901,526,503.42
				负债和所有者权益总计		18,107,297,060.60	13,478,256,938.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王峰印

倪燕燕

张焱燕



# 母公司资产负债表

2023年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:杭州高新金投控股集团有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,258,311,606.51	94,590,405.60	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		64,304,760.23	
应收款项融资				预收款项			
预付款项		55,381.66		合同负债			37,735.85
其他应收款	1	6,287,723,669.01	5,142,372,288.92	应付职工薪酬		2,055,480.51	2,147,958.49
存货				应交税费		38,182.61	6,596.45
合同资产				其他应付款		3,645,586.87	10,600.00
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		123,079,487.72	55,355,275.82
其他流动资产		553,105,277.80	15,228,791.31	其他流动负债			
流动资产合计		8,099,195,934.98	5,252,191,485.83	流动负债合计		193,123,497.94	57,558,166.61
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		1,503,381,593.76	1,034,246,113.12
债权投资				应付债券		3,647,031,062.29	1,613,492,327.04
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	2	699,406,361.03	701,719,548.38	租赁负债			197,029.28
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产		7,721,735,260.69	6,596,250,000.00	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		207,249.35	199,862.42	递延收益			
在建工程		449,418,073.44	326,275,250.83	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债		500,649,305.56	560,960,618.75
油气资产				非流动负债合计		5,651,061,961.61	3,208,896,088.19
使用权资产		174,958.93	524,876.77	负债合计		5,844,185,459.55	3,266,454,254.80
无形资产		24,980,673.48	25,552,749.98	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		1,541,300,000.00	1,541,300,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		20,542.90	52,437.10	其中: 优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产				资本公积		9,677,223,712.13	8,034,223,712.13
非流动资产合计		8,895,943,119.82	7,650,574,725.48	减: 库存股			
资产总计		16,995,139,054.80	12,902,766,211.31	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		9,791,850.60	9,791,850.60
				未分配利润		-77,361,967.48	50,996,393.78
				所有者权益合计		11,150,953,595.25	9,636,311,956.51
				负债和所有者权益总计		16,995,139,054.80	12,902,766,211.31

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:







# 合并利润表

2023年度

会合02表

编制单位：杭州高新金投控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		24,591,793.80	21,530,796.60
其中：营业收入	1	21,339,821.50	18,644,505.57
利息收入			
已赚保费		3,251,972.30	2,886,291.03
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		201,927,441.52	119,528,882.19
其中：营业成本	1	18,711,494.28	14,929,341.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额		5,397,529.40	3,961,164.00
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,752,362.07	156,243.80
销售费用		28,000.00	
管理费用	2	27,406,722.95	22,986,019.24
研发费用	3	2,597,876.29	1,835,605.39
财务费用	4	146,033,456.53	75,660,508.73
其中：利息费用		176,433,413.07	95,589,634.10
利息收入		31,445,128.44	21,707,090.13
加：其他收益	5	18,504,270.34	10,753,214.51
投资收益（损失以“-”号填列）	6	49,810,218.46	9,566,072.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,497,867.82	964,056.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	573,158,486.19	296,941,258.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	-8,524,634.39	3,488,699.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	-1,838.38	56,195.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		455,610,854.50	222,807,353.98
加：营业外收入	10	26,076.92	8,447.41
减：营业外支出	11	661,572.22	609,013.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		454,975,359.20	222,206,787.83
减：所得税费用	12	143,500,229.40	79,622,869.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		311,475,129.80	142,583,918.34
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		311,475,129.80	142,583,918.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		309,566,734.25	142,278,474.28
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,908,395.55	305,444.06
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		311,475,129.80	142,583,918.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		309,566,734.25	142,278,474.28
归属于少数股东的综合收益总额		1,908,395.55	305,444.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

印峰

主管会计工作的负责人：

倪燕燕

会计机构负责人：

张嫒燕

# 母公司利润表

2023年度

会企02表

编制单位：杭州高新金投控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	516,037.74	799,103.78
减：营业成本	1	265,654.62	
税金及附加		1,696,607.69	100,285.83
销售费用			
管理费用		11,683,281.93	10,218,553.20
研发费用			
财务费用		159,461,307.79	87,664,451.81
其中：利息费用		174,075,946.28	91,687,278.26
利息收入		15,602,352.92	5,702,717.53
加：其他收益		1,272,619.77	244,274.72
投资收益（损失以“-”号填列）	2	43,520,765.46	93,763,785.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,379,154.47	-2,162,730.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		87,448.10	3,585,532.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-127,709,980.96	409,404.91
加：营业外收入		5,782.20	0.55
减：营业外支出		654,162.50	602,744.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-128,358,361.26	-193,339.18
减：所得税费用			1,121,651.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-128,358,361.26	-1,314,990.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-128,358,361.26	-1,314,990.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-128,358,361.26	-1,314,990.99
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

倪燕燕

会计机构负责人：

张焱燕



# 合并现金流量表

2023年度

会合03表

编制单位：杭州高新金投控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		29,001,255.99	28,460,141.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,762,199.14	9,092,557.13
收到其他与经营活动有关的现金		49,091,865.38	32,739,134.93
经营活动现金流入小计		92,855,320.51	70,291,833.19
购买商品、接受劳务支付的现金		22,636,961.65	21,395,113.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,259,425.64	14,263,447.35
支付的各项税费		6,615,998.13	6,407,033.96
支付其他与经营活动有关的现金		23,064,910.50	25,493,341.65
经营活动现金流出小计		69,577,295.92	67,558,936.59
经营活动产生的现金流量净额		23,278,024.59	2,732,896.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		479,474,705.24	110,059,182.92
取得投资收益收到的现金		26,305,098.24	1,319,771.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		650.00	61,071.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		85,813,045.43	120,000,000.00
投资活动现金流入小计		591,593,498.91	231,440,025.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,798,218.10	131,311,769.76
投资支付的现金		1,192,200,000.00	1,767,272,500.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		677,000,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,921,998,218.10	1,923,584,269.76
投资活动产生的现金流量净额		-1,330,404,719.19	-1,692,144,244.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		915,786,154.72	943,537,521.00
发行债券收到的现金		3,600,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		56,000,000.00	250,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,771,786,154.72	1,193,537,521.00
偿还债务支付的现金		2,041,869,240.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,340,591.59	78,179,718.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		166,223,471.28	18,856,637.88
筹资活动现金流出小计		2,327,433,302.87	97,036,356.46
筹资活动产生的现金流量净额		2,444,352,851.85	1,096,501,164.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,137,226,157.25	-592,910,183.11
五、现金及现金等价物净增加额		755,039,595.03	1,347,949,778.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,892,265,752.28	755,039,595.03
六、期末现金及现金等价物余额			

法定代表人：

印峰

主管会计工作的负责人：

倪燕燕

会计机构负责人：

张焱燕

# 母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：杭州高新金投控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		554,458.78	899,267.31
收到的税费返还		14,675,960.20	9,007,800.46
收到其他与经营活动有关的现金		17,179,767.56	6,193,058.49
经营活动现金流入小计		32,410,186.54	16,100,126.26
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,516,144.83	7,291,636.79
支付的各项税费		1,696,607.69	1,283,046.24
支付其他与经营活动有关的现金		4,003,140.83	4,926,704.63
经营活动现金流出小计		14,215,893.35	13,501,387.66
经营活动产生的现金流量净额		18,194,293.19	2,598,738.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		350,377,500.00	
取得投资收益收到的现金		27,364,117.46	95,926,515.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		182,000,000.00	178,427,019.57
投资活动现金流入小计		559,741,617.46	274,353,534.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,847,336.77	130,405,624.98
投资支付的现金		13,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,877,562,944.66	1,763,132,500.00
投资活动现金流出小计		1,942,410,281.43	1,893,538,124.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,382,668,663.97	-1,619,184,590.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,000,000.00	
取得借款收到的现金		915,786,154.72	943,537,521.00
发行债券收到的现金		3,600,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			250,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,715,786,154.72	1,193,537,521.00
偿还债务支付的现金		2,041,869,240.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,340,591.59	78,179,718.58
支付其他与筹资活动有关的现金		26,380,751.44	17,853,788.00
筹资活动现金流出小计		2,187,590,583.03	96,033,506.58
筹资活动产生的现金流量净额		2,528,195,571.69	1,097,504,014.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,163,721,200.91	-519,081,837.05
加：期初现金及现金等价物余额		94,590,405.60	613,672,242.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,258,311,606.51	94,590,405.60

法定代表人：

**印峰**

主管会计工作的负责人：

**倪燕燕**

会计机构负责人：

**张嫵燕**



# 合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	本期数										上年同期数																			
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计						
一、上年年末余额	1,541,300,000.00			8,074,339,681.81				9,791,850.60		303,201,007.70	-27,106,096.69	9,391,526,505.42	1,541,300,000.00			1,884,339,681.81							109,322,593.42	-27,111,510.75	3,568,942,085.08					
加：会计政策变更																														
前期差错更正																														
同一控制下企业合并																														
其他																														
二、本年年初余额	1,541,300,000.00			8,074,339,681.81				9,791,850.60		303,201,007.70	-27,106,096.69	9,391,526,505.42	1,541,300,000.00			1,884,339,681.81							109,322,593.42	-27,111,510.75	3,568,942,085.08					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,672,805,502.36						305,565,734.25	1,505,395.55	1,984,200,632.16				6,195,000,000.00									5,332,583,918.34					
（一）综合收益总额										305,565,734.25	1,505,395.55	311,475,129.90														305,444.06				
（二）所有者投入和减少资本				1,672,805,502.36								1,672,805,502.36				6,195,000,000.00										305,444.06				
1. 所有者投入的普通股				200,000,000.00								200,000,000.00																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																														
3. 股份支付计入所有者权益的金额																														
4. 其他				1,472,805,502.36								1,472,805,502.36				6,195,000,000.00										6,196,000,000.00				
（三）利润分配																														
1. 提取盈余公积																														
2. 提取一般风险准备																														
3. 对所有者（或股东）的分配																														
4. 其他																														
（四）所有者权益内部结转																														
1. 资本公积转增资本（或股本）																														
2. 盈余公积转增资本（或股本）																														
3. 盈余公积弥补亏损																														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																														
5. 其他综合收益结转留存收益																														
6. 其他																														
（五）专项储备																														
1. 本期提取																														
2. 本期使用																														
（六）其他																														
四、本期期末余额	1,541,300,000.00			9,747,145,184.17				9,791,850.60		612,765,901.95	-25,197,701.14	11,885,807,138.58	1,541,300,000.00			8,074,339,681.81							303,301,067.10	-27,106,096.69	9,901,526,903.42					

注册会计师：倪燕燕

注册会计师：张媛燕

法定代表人：王峰

法定代表人：张媛燕



# 母公司所有者权益变动表

2023年度

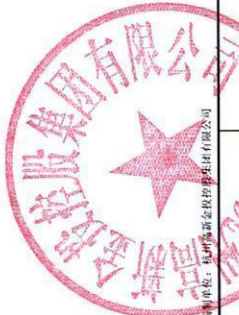
单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	1,511,300,000.00			8,034,223,712.13	50,996,393.78	9,636,311,956.51	1,511,300,000.00			1,844,223,712.13		1,844,223,712.13			9,791,850.60	52,311,884.77	3,417,626,947.50			
二、本年年初余额	1,511,300,000.00			8,034,223,712.13	50,996,393.78	9,636,311,956.51	1,511,300,000.00			1,844,223,712.13		1,844,223,712.13			9,791,850.60	52,311,884.77	3,417,626,947.50			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,613,000,000.00	-128,358,361.26	1,514,641,638.74						6,190,000,000.00				-1,314,990.99	6,188,685,009.01			
（一）综合收益总额					-128,358,361.26	-128,358,361.26										-1,314,990.99	-1,314,990.99			
（二）所有者投入和减少资本				1,613,000,000.00		1,613,000,000.00						6,190,000,000.00					6,190,000,000.00			
1. 所有者投入的普通股				200,000,000.00		200,000,000.00														
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他				1,413,000,000.00		1,413,000,000.00						6,190,000,000.00					6,190,000,000.00			
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者（或股东）的分配																				
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本年年末余额	1,511,300,000.00			9,677,223,712.13	-77,361,967.48	11,150,953,956.25	1,511,300,000.00			9,791,850.60	-77,361,967.48	11,150,953,956.25			9,791,850.60	50,996,393.78	9,636,311,956.51			

法定代表人：**王斌王** 印

主管会计工作的负责人：**倪燕燕**

会计机构负责人：**张斌燕**



# 杭州高新金投控股集团有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、企业的基本情况

杭州高新金投控股集团有限公司（以下简称本公司）系杭州市滨江区财政局组建的企业，于 2015 年 12 月 11 日在杭州市高新区（滨江）市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91330108MA27WG6891 号的营业执照。现有注册资本 156,630 万元，实收资本 154,130 万元。

本公司经营范围：创业空间服务；股权投资；创业投资（限投资未上市企业）；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）；私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；科技中介服务；会议及展览服务；市场营销策划；物业管理；企业管理咨询（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）。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、遵循企业会计准则的声明

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



#### 四、重要会计政策和会计估计

##### (一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### (二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### (三) 企业合并

###### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

##### (七) 金融工具

###### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

###### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### 3) 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷

## 款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

##### (1) 金融负债与权益工具的区分

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

2) 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

##### (2) 金融负债与权益工具的会计处理

1) 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

2) 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。



#### (四) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (五) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——应收非政府款项组合		
应收账款——应收合并范围内关联方组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为0%
其他应收款——应收合并范围内关联方组合		

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收非政府款项组合		参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——应收代偿款组合		
其他应收款——应收债务人提供担保且没有减值迹象的借款组合		

2. 应收款项——应收政府部门及相关单位款项组合和非政府款项组合整个存续期预期信用损失率

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
应收债务人提供担保且没有减值迹象的借款组合	1.00	1.00
应收非政府款项组合	5.00	5.00

#### (九) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

##### 5. 存货跌价准备

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## （十）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——

金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 2) 合并财务报表

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

## (十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75



通用设备	年限平均法	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33
专用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	8-12	3.00	8.08-12.13
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十三) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十六）合同资产、合同负债

公司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。公司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。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (十八) 担保准备金

本公司计提的担保准备金包括未到期责任准备金和担保赔偿准备金。公司在确认担保费收入的当期，按担保费收入的 50% 计提未到期责任准备金，并在担保责任解除（含提前解除或代偿解除）后予以转回。

公司于资产负债表日按当期期末担保责任金额的 1% 提取担保赔偿准备金。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10% 的，实行差额提取。

#### (十九) 收入

##### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司确认担保费收入需满足以下条件：担保合同已成立并承担相应的担保责任；与担保合同相关的经济利益很可能流入（已经收到担保费款项或取得了收款凭证）；与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

集成电路服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定完成相关服务并经客户验收确认，且服务收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，服务相关的成本能够可靠地计量。

公司提供其他收入包括评审费收入、手续费收入、追偿收入等，属于在某一时段内履行的履约义务。客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司根据合同履行进度确认收入。

### (二十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费

用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十一）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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，以购建或以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。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十三) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 使用权资产

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

公司按照直线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，公司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，公司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。

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

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

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产



转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

## (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 五、会计政策变更的说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%/12%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州国家集成电路设计产业化基地有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

子公司杭州国家集成电路设计产业化基地有限公司于 2023 年 12 月被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR202333008787 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，2023 至 2025 年度企业所得税按 15% 的税率计缴。

## 七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	杭州高新融资担保有限公司	二级	公司	杭州	杭州	融资担保
2	杭州高新创业投资有限公司	二级	公司	杭州	杭州	创业投资
3	杭州国家集成电路设计产业化基地有限公司	二级	公司	杭州	杭州	国家集成电路设计杭州产业化基地的规划、服务及相关技术平台和配套设施的建设、经营等
4	杭州国家软件产业基地有限公司	二级	公司	杭州	杭州	软件产业基地的规划、建设、管理、服务等
5	杭州国家集成电路设计企业孵化器有限公司	三级	公司	杭州	杭州	培育集成电路设计项目和企业，提供集成电路设计企业创业相关的服务
6	杭州禾合创业投资有限公司	二级	公司	杭州	杭州	私募股权投资基金管理
7	杭州滨江伍零伍零股权投资合伙企业（有限合伙）	三级	企业	杭州	杭州	创业投资
8	杭州高新数商科技集团有限公司	二级	公司	杭州	杭州	互联网数据服务

9	杭州长光产业技术研究院有限公司	二级	公司	杭州	杭州	光学产业技术研究
10	杭州高新科创一期股权投资合伙企业（有限合伙）	三级	企业	杭州	杭州	创业投资

(续上表)

序号	企业名称	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权比例（%）	投资额（万元）	取得方式
1	杭州高新融资担保有限公司[注 1]	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	划拨
2	杭州高新创业投资有限公司	8,000.00	100.00	100.00	8,000.00	划拨
3	杭州国家集成电路设计产业化基地有限公司	3,000.00	90.00	90.00	2,699.95	划拨
4	杭州国家软件产业基地有限公司[注 2]	2,000.00	40.00	40.00	800.00	划拨
5	杭州国家集成电路设计企业孵化器有限公司[注 3]	700.00	85.71	85.71	595.94	划拨
6	杭州禾合创业投资有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	设立
7	杭州滨江伍零伍零股权投资合伙企业（有限合伙）[注 4]	1,400.00	100.00	100.00	1,400.00	设立
8	杭州高新数商科技集团有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	设立
9	杭州长光产业技术研究院有限公司	4,000.00	100.00	100.00	2,080.27	非同一控制下企业合并
10	杭州高新科创一期股权投资合伙企业（有限合伙）[注 5]	4,510.00	100.00	100.00	4,510.00	设立

[注 1]以下简称高新担保

[注 2]以下简称国家软件

[注 3]本公司直接持有杭州国家集成电路设计企业孵化器有限公司（以下简称孵化器）28.57%的股权，通过子公司杭州国家集成电路设计产业化基地有限公司（以下简称集成电路）持有孵化器 57.14%股权

[注 4] 本公司通过子公司杭州高新创业投资有限公司持有杭州滨江伍零伍零股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称伍零伍零）99.00%的份额，通过杭州禾合创业投资有限公司持有伍零伍零 1.00%的份额，共计间接持有伍零伍零 100.00%的份额

[注 5]本公司通过子公司杭州高新创业投资有限公司持有杭州高新科创一期股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称科创一期）99.00%的份额，通过杭州禾合创业投资有限公司持有科创一期 1.00%的份额，共计间接持有科创一期 100.00%的份额

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

单位：万元

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	杭州国家软件产业基地有限公司	40	40	2,000.00	800.00	二级	有权控制主要经营活

(三) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	杭州国家集成电路设计产业化基地有限公司	10.00	1,365,976.69		3,925,281.72
2	杭州国家软件产业基地有限公司	60.00	542,418.86		-29,122,982.86

2. 主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	集成电路[注]	国家软件	集成电路[注]	国家软件
流动资产	70,090,768.58	28,986,912.02	60,185,560.66	32,388,283.85
非流动资产	20,182,642.02	4,177,097.79	13,384,146.52	3,459,188.50
资产合计	90,273,410.60	33,164,009.81	73,569,707.18	35,847,472.35
流动负债	37,606,371.12	1,873,273.95	34,113,024.06	889,006.33
非流动负债	11,901,610.90	8,650,204.48	11,590,850.00	13,232,786.43
负债合计	49,507,982.02	10,523,478.43	45,703,874.06	14,121,792.76
营业收入	19,926,144.86	897,113.24	16,588,375.31	1,206,792.48
净利润	12,899,595.46	904,031.43	10,359,113.25	-1,397,292.08
综合收益总额	12,899,595.46	904,031.43	10,359,113.25	-1,397,292.08
经营活动现金流量	8,161,541.52	-2,200,366.34	7,892,551.62	-1,625,194.31

[注]包含控股子公司孵化器，下同

(四) 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
杭州高新数商科技集团有限公司	100.00	882,244.10	-117,755.90	设立
杭州长光产业技术研究院有限公司	100.00	20,822,615.10	19,873.75	非同一控制下企业合并
杭州高新科创一期股权投资合伙企业（有	100.00	45,078,238.10	-21,761.90	设立

公司名称	持股比例(%)	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
有限合伙)				

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 明细情况

公司名称	合并日	合并日前持有被购买方的权益比例	企业合并中取得被购买方的权益比例	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
					金额	确定方法				
杭州长光产业技术研究院有限公司	2023年8月4日	49%	100%	20,822,615.10	20,822,615.10	账面净资产估算				19,873.75

2. 购买日的确定依据

股东会决议及工商变更完成日。

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	26,682.19	25,770.29
银行存款	1,917,740,094.06	780,518,780.22
合计	1,917,766,776.25	780,544,550.51

2. 应收账款

(1) 明细情况

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	113,240.00	100.00	5,662.00	5.00	107,578.00
合计	113,240.00	100.00	5,662.00	5.00	107,578.00

(续上表)

类别	期初数	账面价值
----	-----	------

	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	102,650.00	100.00	5,132.50	5.00	97,517.50
合计	102,650.00	100.00	5,132.50	5.00	97,517.50

(2) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收非政府款项组合	113,240.00	5.00	5,662.00	102,650.00	5.00	5,132.50
小计	113,240.00	5.00	5,662.00	102,650.00	5.00	5,132.50

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	15,504,014.50	92.74		13,185,280.89	100.00	
1至2年	1,213,544.69	7.26				
合计	16,717,559.19	100.00		13,185,280.89	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
合肥凯特微电子有限公司	11,719,000.00	70.10	
上海灏谷集成电路技术有限公司	1,874,501.15	11.21	
厦门科技产业化集团有限公司	1,010,831.74	6.05	
中芯启通微电子 (成都) 有限公司	950,821.02	5.69	
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	423,633.00	2.53	
合计	15,978,786.91	95.58	

#### 4. 其他应收款

##### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	10,020,651.42	17.07	4,276,382.55	42.68	5,744,268.87
按组合计提坏账准备的其他应收款项	48,668,020.79	82.93	10,589,539.06	21.76	38,078,481.73
合 计	58,688,672.21	100.00	14,865,921.61	25.33	43,822,750.60

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	10,096,964.54	20.44	4,352,695.67	43.11	5,744,268.87
按组合计提坏账准备的其他应收款项	39,309,466.02	79.56	1,974,763.45	5.02	37,334,702.57
合 计	49,406,430.56	100.00	6,327,459.12	12.81	43,078,971.44

##### (2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州全维技术股份有限公司	10,020,651.42	4,276,382.55	42.68	预计无法全部收回
小 计	10,020,651.42	4,276,382.55	42.68	预计无法全部收回

##### (3) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

项目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收政府款项组合	5,000.00			5,000.00		
应收非政府款项组合	1,024,513.65	5.00	51,225.68	1,136,529.67	5.00	56,826.48
应收代偿款组合	34,670,382.48	30.02	10,408,632.13	25,199,811.69	7.10	1,788,255.72
应收债务人提供担保且没有减值迹象的借	12,968,124.66	1.00	129,681.25	12,968,124.66	1.00	129,681.25

项目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
款组合						
小 计	48,668,020.79	21.76	10,589,539.06	39,309,466.02	5.02	1,974,763.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
杭州全维技术股份有限公司	借款及代偿款	33,968,903.06	[注]	57.88	11,466,050.61
贝因美集团有限公司	借款	12,968,124.66	3年以上	22.10	129,681.25
杭州柏诚毛纺服饰有限公司	债权代偿款	4,000,000.00	1年以内	6.82	1,200,867.30
杭州松松供应链管理有限公司	债权代偿款	3,610,247.28	1年以内	6.15	1,083,856.97
杭州博世数据网络有限公司	债权代偿款	1,249,500.00	1年以内	2.13	375,120.92
小 计		55,796,775.00		95.08	14,255,577.05

[注] 应收杭州全维技术股份有限公司款项账龄：1-2年 16,000,000.00元，2-3年 8,024,721.98元，3年以上 9,944,181.08元

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
结构性存款	550,000,000.00	
信托产品	56,216,707.97	
待抵扣进项税	3,499,788.62	15,515,860.40
合 计	609,716,496.59	15,515,860.40

6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	273,788,671.26	70,067,146.20	49,056,140.86	294,799,676.60
减：长期股权投资减值准备	895,247.45			895,247.45



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	272,893,423.81	70,067,146.20	49,056,140.86	293,904,429.15

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	持股比例 (%)	投资成本	期初数	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整
合 计							
一、联营企业							
杭州泰源医药创新研 究院有限公司	20.00	12,000,000.00		12,000,000.00		-340,942.92	
杭州长光产业技术研 究院有限公司[注 1]	100.00	40,000,000.00	35,774,985.78		20,802,741.35	-14,972,244.43	
华数数字电视投资有 限公司	23.16	43,550,111.21	44,580,281.85		12,868,911.93	-187,896.72	
麻江县卡乐猫网络科 技有限公司	34.00	1,000,000.00					
杭州国煜企业管理有 限公司	14.00	245,000,000.00	192,538,156.18	52,500,000.00		612,440.96	
长光辰英（杭州）科 学仪器有限公司	40.00	12,000,000.00				534,326.17	
小 计		353,550,111.21	272,893,423.81	64,500,000.00	33,671,653.28	-14,354,316.94	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末 余额
	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他[注 2]		
合 计						
一、联营企业						
杭州泰源医药创新 研究院有限公司					11,659,057.08	
杭州长光产业技术 研究院有限公司					-	
华数数字电视投资 有限公司		-1,030,170.64			30,493,302.56	
麻江县卡乐猫网络 科技有限公司						895,247.45
杭州国煜企业管 理有限公司					245,650,597.14	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注 2]		
长光辰英（杭州）科学仪器有限公司				5,567,146.20	6,101,472.37	
小 计		-1,030,170.64		5,567,146.20	293,904,429.15	

[注 1] 本期长春长光精密仪器集团有限公司减少 10,400.00 万元认缴出资，减资方式为知识产权，减资后剩余股权为 0 万元，占注册资本的 0%。股权变更后，杭州高新金投控股集团有限公司认缴出资额为 10,000 万元，占注册资本的 100%。因此，对杭州长光产业技术研究院有限公司的股权投资由权益法改为成本法，并将其纳入合并范围

[注 2] 长光辰英（杭州）科学仪器有限公司为杭州长光产业技术研究院有限公司的联营企业，杭州长光产业技术研究院有限公司本期纳入本公司的合并范围，为非同一控制下企业合并，合并时点杭州长光产业技术研究院有限公司持有长光辰英（杭州）科学仪器有限公司的净资产份额增加作为其他列示

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			期初数/上年同期数		
	杭州国焜企业管理 有限公司	华数数字电视投 资有限公司	杭州泰源医药 创新研究院有 限公司	杭州国焜企业管理 有限公司	华数数字电视投 资有限公司	杭州泰源医药 创新研究院有 限公司
流动资产	4,529,827.11	149,375,727.92	59,901,134.00	251,579.32	144,604,358.39	
非流动资产	1,750,475,476.09	43,045,184.03	11,637.00	1,375,475,476.09	44,344,784.03	
资产合计	1,755,005,303.20	192,420,911.95	59,912,771.00	1,375,727,055.41	188,949,142.42	
流动负债	90,825.09	1,375,511.74	1,617,485.59	187,155.57	511.74	
非流动 负债						
负债合计	90,825.09	1,375,511.74	1,617,485.59	187,155.57	511.74	
净资产	1,754,914,478.11	191,045,400.21	58,295,285.41	1,375,539,899.84	188,948,630.68	
营业收入						
净利润	4,374,578.27	2,096,769.53	-1,704,714.59	285,085.24	8,713,186.39	
综合收 益总额	4,374,578.27	2,096,769.53	-1,704,714.59	285,085.24	8,713,186.39	

项 目	期末数/本期数			期初数/上年同期数		
	杭州国煜企业管理 有限公司	华数数字电视投 资有限公司	杭州泰源医药 创新研究院有 限公司	杭州国煜企业管理 有限公司	华数数字电视投 资有限公司	杭州泰源医药 创新研究院有 限公司
经营活 动现金 流量		-354,516.81	-92,774.00		-760,391.39	

#### 7. 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
杭州市地铁集团有限责任公司[注]	7,633,000,000.00	6,190,000,000.00
杭州芯富微股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
杭州泰鲲股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,258,455,555.34	612,235,473.63
杭州芯盛微股权投资合伙企业（有限合伙）	708,659,502.28	523,586,805.55
杭州中金滨创股权投资合伙企业（有限合伙）	581,076,355.13	435,982,188.00
杭州芯成微股权投资合伙企业（有限合伙）	578,162,157.47	513,481,666.66
杭州海邦启悦股权投资合伙企业（有限合伙）	519,002,368.02	354,700,000.00
杭州钱塘集成电路产业发展有限公司	308,870,290.52	259,370,290.52
杭州海康智慧产业股权投资基金合伙企业（有限合 伙）	200,000,000.00	200,000,000.00
杭州视谷创业投资合伙企业（有限合伙）	180,000,000.00	
杭州普华硕阳股权投资合伙企业（有限合伙）	94,214,493.16	80,750,000.00
杭州市融资担保有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
杭州芯岚微创业投资合伙企业（有限合伙）	75,000,000.00	75,000,000.00
杭州鋆昊臻芯股权投资合伙企业（有限合伙）	71,250,000.00	47,500,000.00
杭州同心众创投资合伙企业（有限合伙）	65,711,224.50	65,711,224.50
杭州朗迅科技有限公司	80,709,781.75	45,455,400.00
杭州容腾二号创业投资合伙企业（有限合伙）	56,000,000.00	
浙能鑫能（杭州）创业投资基金合伙企业（有限合 伙）	54,000,000.00	36,000,000.00
杭州淦成股权投资合伙企业（有限合伙）	52,333,146.64	72,174,974.31
杭州恒生数智启元股权投资合伙企业（有限合伙）	49,500,000.00	19,800,000.00
杭州赛智云贰股权投资合伙企业（有限合伙）-比科 奇微电子（杭州）有限公司	48,902,343.99	48,902,343.99

项 目	期末公允价值	期初公允价值
杭州赛奇点股权投资合伙企业（有限合伙）	47,118,503.72	20,000,000.00
杭州财通海芯股权投资合伙企业（有限合伙）	32,000,000.00	32,000,000.00
杭州国舜禾合股权投资合伙企业（有限合伙）	30,030,000.00	30,030,000.00
杭州泰誉三期创业投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
禾润电子科技（嘉兴）股份有限公司	29,794,682.00	
杭州湖畔小园股权投资合伙企业（有限合伙）	27,328,406.28	33,940,174.67
杭州云曦二号股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
杭州普华硕阳春日股权投资合伙企业（有限合伙）	6,800,000.00	20,000,000.00
杭州诺驰生命科学有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
浙江时迈药业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
德施曼机电（中国）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
杭州湖畔小竹股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	
杭州易实唯诚企业管理合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	
杭州优云科技有限公司	20,000,000.00	
杭州昉谷昀盛股权投资合伙企业（有限合伙）	18,000,000.00	18,000,000.00
杭州云曦一号股权投资合伙企业（有限合伙）	14,740,095.58	20,000,000.00
杭州君青投资合伙企业（有限合伙）	12,500,000.00	12,500,000.00
杭州永瀉投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
亿次网联（杭州）科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
杭州视芯科技股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
杭州德诺脑神经医疗科技有限公司	10,000,000.00	
杭州真和投资管理合伙企业（有限合伙）	16,425,000.00	25,000,000.00
城云科技（中国）有限公司	10,000,000.00	30,000,000.00
生捷科技（杭州）有限公司	8,776,200.00	8,776,200.00
浙江科澜信息技术有限公司	8,735,260.69	26,250,000.00
杭州藕舫紫泉创业投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	
杭州赛临福投资合伙企业（有限合伙）	7,532,400.00	7,532,400.00
杭州财通恒芯创业投资合伙企业（有限合伙）	7,069,813.57	15,000,000.00
杭州秘银拂晓投资合伙企业（有限合伙）	6,603,611.90	6,557,334.03

项 目	期末公允价值	期初公允价值
杭州穿越投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
蔚复来（浙江）科技股份有限公司	5,000,000.00	
杭州莫泰科技有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
杭州赢贝投资合伙企业（有限合伙）	4,089,127.99	5,283,487.67
维灵（杭州）信息技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
杭州华迈医疗科技有限公司	3,000,000.00	
杭州安脉盛智能技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
杭州雷世科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
点可（杭州）物联技术有限公司	2,000,000.00	
杭州来布科技有限公司	2,000,000.00	
杭州咏柳科技有限公司	2,000,000.00	
杭州流彩动画有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
杭州杭实杭视股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	
后稷数农（杭州）科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
杭州滨盈创新股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
浙江悉娜医药有限责任公司	1,000,000.00	
嘉译生物医药（杭州）有限公司	1,000,000.00	
Pier 88 Health	753,492.37	753,492.37
杭州士兰集昕微电子有限公司		300,000,000.00
杭州东部投资合伙企业（有限合伙）		7,000,000.00
浙江乾然汇越创业投资合伙企业（有限合伙）		4,016,040.16
浙江华睿火炬创业投资合伙企业（有限合伙）		14,000,000.00
杭州翰富智维知识产权运营投资合伙企业（有限合伙）		36,000,000.00
合 计	14,738,643,812.90	11,992,289,496.06

[注]根据《关于杭州市地铁集团有限责任公司授权委托协议书》，该股权由杭州市滨江区人民政府代本公司持有，本公司实际享有该股权相关的股东权利

## 8. 固定资产

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
账面原值小计:	47,029,558.07	1,974,002.70	251,123.94	48,752,436.83
其中:专用设备	45,116,119.63	10,820.36	251,123.94	44,875,816.05
运输设备		504,896.04		504,896.04
通用设备	987,141.67	1,030,492.30		2,017,633.97
其他设备	926,296.77	427,794.00		1,354,090.77
累计折旧小计:	43,392,537.04	2,971,511.77	243,590.23	46,120,458.58
其中:专用设备	41,981,089.08	1,323,343.28	243,590.23	43,060,842.13
运输设备		349,403.06		349,403.06
通用设备	745,905.08	978,907.14		1,724,812.22
其他设备	665,542.88	319,858.29		985,401.17
固定资产账面净值小计	3,637,021.03			2,631,978.25
其中:专用设备	3,135,030.55			1,814,973.92
运输设备				155,492.98
通用设备	241,236.59			292,821.75
其他设备	260,753.89			368,689.60
固定资产账面价值合计	3,637,021.03			2,631,978.25
其中:专用设备	3,135,030.55			1,814,973.92
运输设备				155,492.98
通用设备	241,236.59			292,821.75
其他设备	260,753.89			368,689.60

[注]新增杭州长光产业技术研究院有限公司合并增加固定资产原值 1,877,413.42 元, 累计折旧 1,277,871.29 元

## 9. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧新天地 大楼工程	449,418,073.44		449,418,073.44	326,275,250.83		326,275,250.83

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程				389,219.75		389,219.75
合 计	449,418,073.44		449,418,073.44	326,664,470.58		326,664,470.58

2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	期末数
智慧新天地 大楼工程	764,190,000.00	326,275,250.83	123,142,822.61			449,418,073.44
小 计	764,190,000.00	326,275,250.83	123,142,822.61			449,418,073.44

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	期中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
智慧新天地大楼工程	58.81	90.00	24,194,112.03	10,080,122.37	3.55	银行借款
小 计	58.81	90.00	24,194,112.03	10,080,122.37	3.55	

10. 使用权资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	6,428,249.61	3,833,959.16	835,932.89	9,426,275.88
其中：房屋及建筑物	6,428,249.61	3,833,959.16	835,932.89	9,426,275.88
累计折旧合计	4,517,092.52	3,442,571.36	721,662.68	7,238,001.20
其中：房屋及建筑物	4,517,092.52	3,442,571.36	721,662.68	7,238,001.20
使用权资产账面净值合计	1,911,157.09			2,188,274.68
其中：房屋及建筑物	1,911,157.09			2,188,274.68
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
使用权资产账面价值合计	1,911,157.09			2,188,274.68
其中：房屋及建筑物	1,911,157.09			2,188,274.68

11. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	91,900,992.96	2,800,000.00		94,700,992.96
其中：软件	63,297,168.36	2,800,000.00		66,097,168.36
土地使用权	28,603,824.60			28,603,824.60
累计摊销额合计	65,911,129.69	1,567,893.28		67,479,022.97
其中：软件	62,860,055.07	995,816.78		63,855,871.85
土地使用权	3,051,074.62	572,076.50		3,623,151.12
账面价值合计	25,989,863.27			27,221,969.99
其中：软件	437,113.29			2,241,296.51
土地使用权	25,552,749.98			24,980,673.48

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修工程	701,422.14	566,769.16	1,004,118.86		264,072.44	
合 计	701,422.14	566,769.16	1,004,118.86		264,072.44	

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,408,632.13	2,602,158.03
特殊行业准备金	7,164,524.37	1,791,131.09
租赁负债相关的税会差异	1,752,960.68	438,240.17
合 计	19,326,117.18	4,831,529.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数
-----	-----



	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	953,802,355.96	237,182,848.39
使用权资产相关的会计差异	1,779,855.32	444,963.83
合计	955,582,211.28	237,627,812.22

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	438,240.17	4,393,289.12
递延所得税负债	438,240.17	237,189,572.05

14. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
委托投资款	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

15. 应付账款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含,下同)	66,293,049.18	921,234.52
1-2年	75,596.53	
小计	66,368,645.71	921,234.52

16. 合同负债

项目	期末数	期初数
与销售合同相关的预收账款	33,653,241.04	32,069,726.92
合计	33,653,241.04	32,069,726.92

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,026,038.49	16,039,698.00	15,882,777.34	3,182,959.15
离职后福利—设定提存计划		1,426,886.02	1,404,788.27	22,097.75
合 计	3,026,038.49	17,466,584.02	17,287,565.61	3,205,056.90

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,026,038.49	12,717,631.77	12,575,493.69	3,168,176.57
职工福利费		764,670.52	764,670.52	
社会保险费		985,853.81	971,071.23	14,782.58
其中：医疗保险费		966,172.66	951,694.87	14,477.79
工伤保险费		19,681.15	19,376.36	304.79
住房公积金		1,348,437.00	1,348,437.00	
工会经费和职工教育经费		223,104.90	223,104.90	
小 计	3,026,038.49	16,039,698.00	15,882,777.34	3,182,959.15

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,377,682.78	1,356,347.02	21,335.76
失业保险费		49,203.24	48,441.25	761.99
小 计		1,426,886.02	1,404,788.27	22,097.75

18. 应交税费

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	24,989.35	39,765.00	19,462.56	45,291.79
企业所得税	4,804,949.75	3,908,530.25	4,844,808.92	3,868,671.08
城市维护建设税	3,622.71	639.88	680.65	3,581.94
土地使用税		120,012.00	120,012.00	
个人所得税	12,367.98	401,518.51	371,171.12	42,715.37
教育费附加(含地方教育费附加)	3,136.71	460.26	460.26	3,136.71
其他税费	1,128.84	1,630,003.61	1,628,347.74	2,784.71

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
合 计	4,850,195.34	6,100,929.51	6,984,943.25	3,966,181.60

#### 19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	108,085.32	107,938.56
应付投资受让款		135,720,146.36
其他	3,805,007.51	148,888.95
合 计	3,913,092.83	135,976,973.87

#### 20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1年内到期的租赁负债	2,018,375.63	1,315,594.74
1年内到期的长期借款	122,985,422.00	55,000,000.00
合 计	125,003,797.63	56,315,594.74

#### 21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
ABN	56,000,000.00	
担保赔偿准备金	17,912,849.12	12,568,319.72
待转销项税额	1,888,195.82	1,414,640.86
未到期责任准备金	1,625,986.15	1,377,799.60
合 计	77,427,031.09	15,360,760.18

#### 22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,503,381,593.76	1,034,246,113.12
合 计	1,503,381,593.76	1,034,246,113.12

## 23. 应付债券

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
2020 年非公开发行创新创业公司债券		1,613,492,327.04
2022 年杭州高新科技创业服务有限公司公司债券	1,028,674,748.00	
杭州高新金投控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券	1,614,162,763.85	
杭州高新金投控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券	1,004,193,550.44	
合 计	3,647,031,062.29	1,613,492,327.04

### (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
2020 年非公开发行创新创业公司债券	1,600,000,000.00	2020 年 9 月 11 日	5 年	1,600,000,000.00	1,613,492,327.04	
2022 年杭州高新科技创业服务有限公司公司债券	1,000,000,000.00	2023 年 2 月 27 日	10 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
杭州高新金投控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券	1,600,000,000.00	2023 年 8 月 31 日	5 年	1,600,000,000.00		1,600,000,000.00
杭州高新金投控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券	1,000,000,000.00	2023 年 10 月 27 日	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
小 计	5,200,000,000.00			5,200,000,000.00	1,613,492,327.04	3,600,000,000.00

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转为一年内到期的非流动负债	期末数
2020 年非公开发行创新创业公司债券	29,200,000.00	13,492,327.04	1,629,200,000.00		
2022 年杭州高新科技创业服务有限公司公司债券	31,221,917.81	2,547,169.81			1,028,674,748.00
杭州高新金投控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券	16,175,342.47	2,012,578.62			1,614,162,763.85

杭州高新金投控股集团有限公 司 2023 年面向专业投资者公开 发行科技创新公司债券	6,473,424.66	2,279,874.21			1,004,193,550.44
小 计	83,070,684.93	20,331,949.68	1,629,200,000.00		3,647,031,062.29

#### 24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额		1,678,358.63
减：未确认的融资费用		6,357.36
重分类至一年内到期的非流动负债		1,315,594.74
租赁负债净额		356,406.53

#### 25. 长期应付款

期末长期应付款均为专项应付款，明细情况如下

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件与信息服务外包公 共支撑平台	12,738,186.43	277,490.23	5,134,836.01	7,880,840.65
政府拨入的其他专项资 金-浙江软件产业科技 创新	494,600.00		170,200.00	324,400.00
小 计	13,232,786.43	277,490.23	5,305,036.01	8,205,240.65

#### 26. 递延收益

##### (1) 明细情况

项目/类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	10,000,000.00			10,000,000.00
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00

##### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
与资产相关的政府 补助	10,000,000.00			
小 计	10,000,000.00			

(续上表)

项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数
与资产相关的政府补助				10,000,000.00
小计				10,000,000.00

#### 27. 其他非流动负债

项目/类别	期末数	期初数
借款	500,649,305.56	560,960,618.75
代管资金	1,496,103.91	1,468,191.95
合计	502,145,409.47	562,428,810.70

#### 28. 实收资本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	1,541,300,000.00	100.00			1,541,300,000.00	100.00
杭州市滨江区财政局	1,541,300,000.00	100.00			1,541,300,000.00	100.00

#### 29. 资本公积

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本(股本)溢价		200,000,000.00		200,000,000.00
其他资本公积	8,074,339,681.81	1,472,805,502.36		9,547,145,184.17
合计	8,074,339,681.81	1,672,805,502.36		9,747,145,184.17
其中:国有独享资本公积	73,136,836.61	10,820.36		73,147,656.97

##### (2) 变动情况

1) 根据杭州市滨江区财政局出具 2023 年 12 月出具的《关于同意增加杭州高新金投控股集团有限公司资本公积的批复》，同意拨付 2 亿元产业基金转增公司资本公积。

2) 根据杭州市滨江区人民政府及杭州高新技术产业开发区管理委员会公文处理简复单（区办简复第 2022021 号），同意将其持有的杭州市地铁集团有限责任公司股权无偿划转至本公司，本期增加对杭州市地铁集团有限责任公司出资 1,443,000,000.00 元相应增加资本公积。

3) 根据杭州市滨江区财政局出具的《关于同意调整禾润电子科技（嘉兴）股份有限公司出资人关系的批复》，决定将杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司持有的禾润电子科技（嘉兴）股份有限公司 9.0768% 股权无偿划转至本公司下属全资子公司杭州高新创业投资有限公司，股权划转基准日为 2023 年 4 月 1 日，划转金额为划转基准日杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司该股权资产的账面价值，增加资本公积 29,794,682.00 元。

4) 国家软件公司使用财政专项拨款购置资产，相应财政专项资金 10,820.36 元从专项应付款转入资本公积。

### 30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	9,791,850.60			9,791,850.60
合 计	9,791,850.60			9,791,850.60

### 31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
本期期初余额	303,201,067.70	160,922,593.42
本期增加额	309,566,734.25	142,278,474.28
其中：本期归属于母公司所有者的净利润	309,566,734.25	142,278,474.28
本期期末余额	612,767,801.95	303,201,067.70

## （二）合并利润表项目注释

### 1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	24,591,793.80	18,711,494.28	20,681,458.82	14,929,341.03
担保费收入	3,251,972.30		2,886,291.03	

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
集成电路服务收入	19,543,400.21	18,445,839.66	16,440,247.70	14,929,341.03
其他收入	1,796,421.29	265,654.62	1,354,920.09	
其他业务小计			849,337.78	
合 计	24,591,793.80	18,711,494.28	21,530,796.60	14,929,341.03

## 2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工工资	15,605,522.37	13,092,991.72
折旧费	1,459,539.39	2,600,782.22
无形资产摊销	286,656.03	356,371.04
长期待摊费用摊销	852,755.62	986,681.88
使用权资产折旧	939,969.56	2,168,550.22
房租物业水电	1,636,518.40	355,392.82
业务招待费	39,363.64	11,869.00
差旅费	190,448.41	10,234.25
办公费	928,417.93	268,117.53
中介及服务费	3,116,544.04	2,038,260.99
汽车费用	13,521.28	14,840.92
技术服务费	669,512.07	883,609.78
未到期责任准备金	182,520.66	-482,425.01
其他	1,485,433.55	680,741.88
合 计	27,406,722.95	22,986,019.24

## 3. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,070,727.28	1,453,921.21
折旧	234,101.08	236,232.08
其他	293,047.93	145,452.10



项 目	本期数	上年同期数
合 计	2,597,876.29	1,835,605.39

#### 4. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	176,433,413.07	95,589,634.10
利息收入	-31,445,128.44	-21,707,090.13
承销费	839,622.64	1,660,377.36
手续费	133,285.79	742.43
未确认的融资费用	72,263.47	116,844.97
合 计	146,033,456.53	75,660,508.73

#### 5. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助		750,000.00	
与收益相关的政府补助	18,496,067.82	10,003,214.51	18,504,270.34
个税手续费返还	8,202.52		
合 计	18,504,270.34	10,753,214.51	18,504,270.34

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八(三)4 政府补助之说明。

#### 6. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-14,354,316.94	964,056.87
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	39,301,156.68	7,282,244.53
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	666,580.00	1,319,771.30
债权类投资取得的投资收益	24,196,798.72	
合 计	49,810,218.46	9,566,072.70

#### 7. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
其他非流动金融资产	573,158,486.19	296,941,258.10
合 计	573,158,486.19	296,941,258.10

#### 8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-8,524,634.39	3,488,699.12
合 计	-8,524,634.39	3,488,699.12

#### 9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	-1,838.38	56,195.14
合 计	-1,838.38	56,195.14

#### 10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
其他	26,076.92	8,447.41	26,076.92
合 计	26,076.92	8,447.41	26,076.92

#### 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	600,000.00	600,000.00	600,000.00
税收滞纳金	54,196.91	2,994.64	54,196.91
固定资产报废损失	7,375.31	5,715.50	7,375.31
其他		303.42	
合 计	661,572.22	609,013.56	661,572.22

#### 12. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,909,509.89	6,210,663.59
递延所得税调整	139,590,719.51	73,412,205.90
合 计	143,500,229.40	79,622,869.49

### (三) 其他信息

#### 1. 借款费用

(1) 当期资本化的借款费用金额为 10,080,122.37 元。

(2) 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 3.55%。

#### 2. 租赁

公司作为承租人

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	59,673.89
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,183,617.13
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	
与租赁相关的总现金流出	4,301,851.18

#### 3. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,501,023.97	拟持有至到期的定期存款及利息
合 计	25,501,023.97	

#### 4. 政府补助

(1) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	18,496,067.82
其中：计入其他收益	18,496,067.82
合 计	18,496,067.82

## (2) 本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	金 额
本期计入其他收益的政府补助金额	18,496,067.82
合 计	18,496,067.82

## (四) 合并现金流量表项目注释

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	311,475,129.80	142,583,918.34
加：资产减值损失		
信用减值损失	8,524,634.39	-3,488,699.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,693,640.47	2,837,014.30
使用权资产折旧	1,502,737.74	2,262,164.31
无形资产摊销	995,816.78	2,115,387.83
长期待摊费用摊销	1,004,118.86	986,681.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,838.38	-56,195.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,375.31	5,715.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-573,158,486.19	-296,941,258.10
财务费用(收益以“-”号填列)	176,786,765.41	95,112,835.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-49,810,218.46	-9,566,072.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,583,625.27	-823,108.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	143,174,344.78	74,235,314.52
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-803,597.07	-22,457,618.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,467,549.66	15,926,815.77
其他		

补充资料	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量净额	23,278,024.59	2,732,896.60
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,892,265,752.28	755,039,595.03
减：现金的期初余额	755,039,595.03	1,347,949,778.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,137,226,157.25	-592,910,183.11

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金		
其中：库存现金	26,682.19	25,770.29
可随时用于支付的银行存款	1,892,239,070.09	755,013,824.74
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,892,265,752.28	755,039,595.03

期末银行存款中 25,501,023.97 元系准备持有到期的定期存款，不属于现金及现金等价物。

期初银行存款中 25,504,955.48 元系准备持有到期的定期存款，不属于现金及现金等价物。

## 九、或有事项

### (一) 或有负债

公司及子公司为非关联方提供的担保事项。

#### 1. 保证

被担保单位	担保余额	担保开始日	担保到期日	备注
杭州白马湖生态创意城投资开发有限公司	293,280,000.00	2020年6月22日[注1]	2038年6月21日[注2]	
小计	293,280,000.00			

[注1]该日期为该担保合同项下第一笔借款放款日期

[注2]该日期为该担保合同项下最后一笔借款还款日期

2. 本公司子公司高新担保公司从事融资性担保业务，截至2023年12月31日，高新担保公司在担保余额52,745.29万元，在担保户数134户。

3. 根据本公司子公司高新创投公司与杭州矽芯股权投资有限公司及杭州富芯半导体有限公司签订的协议，本公司子公司高新创投公司对富芯项目应收的相关资助款按照协议约定的限额承担代偿担保责任。

## 十、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州市滨江区财政局	杭州	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司有关信息

详见本财务报表附注七之说明。

(三) 合营企业和联营企业有关信息

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注八(一)6之说明。

## 十二、其他重要事项

(一) 本公司子公司高新担保公司从事融资性担保业务，剩余代偿金额3,467.04万元。

涉及诉讼及追偿情况如下：

被担保单位	代偿发生时间	实际代偿款(元)	目前追偿情况
-------	--------	----------	--------

浙江胄天科技股份有限公司	2019/2/20	10,000,000.00	往年已签订分期还款协议，自 2019 年 6 月起每季还款 2,500,000.00 元，到期一次付息。分期还款协议到期仍剩余本金 102 万元未偿还。公司于本期起诉浙江胄天科技股份有限公司，判决要求浙江胄天科技股份有限公司归还剩余未偿还的代偿款和利息。浙江胄天科技股份有限公司不服一审判决后上诉，终审判决维持原判。截至 2023 年 12 月 31 日，应收代偿款本金 1,020,000.00 元。
杭州全维技术股份有限公司	2021/11/30	8,024,721.98	公司于 2023 年 7 月收回杭州全维技术股份有限公司账面零星资产、债权执行款 76,470.34 元，2023 年杭州市滨江区人民法院已评估并拍卖全维公司一处房产，公司于 2024 年 1 月 4 日收回法院执行款 4,505,801.29 元；以上合计 4,582,271.63 元。截至 2023 年 12 月 31 日，应收代偿款本金 23,948,251.64 元。
	2022/2/28	8,000,000.00	
	2022/3/31	8,000,000.00	
杭州博世数据网络有限公司	2023/7/18	1,323,704.40	本期新增代偿款 1,323,704.40 元。已收回代偿款 74,204.40 元。已立案，待庭审判决。截至 2023 年 12 月 31 日，应收代偿款本金 1,249,500.00 元。
杭州柏诚毛纺服饰有限公司	2023/7/24	4,000,000.00	本期新增代偿款 4,000,000.00 元，2023 年 11 月 13 日，公司与柏诚公司达成由法院确认的民事调解书。因对方未履行，2023 年 11 月 20 日，提交杭州市滨江区人民法院强制执行，已立案。截至 2023 年 12 月 31 日，应收代偿款本金 4,000,000.00 元。
杭州松松供应链管理有 限公司	2023/9/1	3,610,247.28	本期新增代偿款 3,610,247.28 元，诉前调解无法达到预期效果，已立案，待庭审判决。公司已采取财产保全措施。截至 2023 年 12 月 31 日，应收代偿款本金 3,610,247.28 元。
杭州崧洋生物科技有 限公司	2023/11/29	800,000.00	本期新增代偿款 800,000.00 元，已立案，目前案件处于诉前调解阶段，被告有调解意愿，正在与被告沟通调解方案。公司已采取保全措施。截至 2023 年 12 月 31 日，应收代偿款本金 800,000.00 元。
杭州富来森科技有 限公司	2023/12/21	42,383.56	本期新增代偿款 42,383.56 元，待正式立案。截至 2023 年 12 月 31 日，应收代偿款本金 42,383.56 元。
合 计		43,801,057.22	

## (二) 承诺事项

公司未完成出资部分中，认缴出资额 832,150.00 万元，已实缴出资 276,112.03 万元，尚需出资额 556,037.97 万元。

## 十二、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 其他应收款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	152.19	152.19
其他应收款项	6,287,723,516.82	5,142,372,136.73
合 计	6,287,723,669.01	5,142,372,288.92

##### (2) 应收股利

项 目	期初数	期末数
账龄一年以上的应收股利	152.19	152.19
其中：应收高新担保公司股利	152.19	152.19

##### (3) 其他应收款项

##### 1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	10,020,651.42	0.16	4,276,382.55	42.68	5,744,268.87
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,282,122,090.68	99.84	142,842.73	0.00	6,281,979,247.95
合 计	6,292,142,742.10	100.00	4,419,225.28	0.07	6,287,723,516.82

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	10,096,964.54	0.20	4,352,695.67	43.11	5,744,268.87
按组合计提坏账准备的其他应收款项	5,136,781,845.57	99.80	153,977.71	0.00	5,136,627,867.86
合 计	5,146,878,810.11	100.00	4,506,673.38	0.09	5,142,372,136.73

##### 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州全维技术股份有限公司	10,020,651.42	4,276,382.55	42.68	逾期,预计无法全额收回
小计	10,020,651.42	4,276,382.55	42.68	

### 3) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

项目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收合并范围内关联方组合	6,268,890,736.33			5,123,327,791.67		
应收非政府款项组合	263,229.69	5.00	13,161.48	485,929.24	5.00	24,296.46
应收债务人提供担保且没有减值迹象的借款组合	12,968,124.66	1.00	129,681.25	12,968,124.66	1.00	129,681.25
小计	6,282,122,090.68	0.00	142,842.73	5,136,781,845.57	0.00	153,977.71

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
杭州高新创业投资有限公司	往来款	6,268,890,736.33	1年以内	99.63	
贝因美集团有限公司	借款	12,968,124.66	3年以上	0.21	129,681.25
杭州全维技术股份有限公司	借款	10,020,651.42	3年以上	0.16	4,276,382.55
创新中心代扣电费	其他	156,917.16	1年以内	0.00	7,845.86
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	押金保证金	65,846.00	2-3年	0.00	3,292.30
小计		6,292,102,275.57		100.00	4,417,201.95

## 2. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	665,944,562.60	21,802,741.35		687,747,303.95
对联营企业投资	35,774,985.78	11,659,057.08	35,774,985.78	11,659,057.08
小计	701,719,548.38	33,461,798.43	35,774,985.78	699,406,361.03

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
减：长期股权投资 减值准备				
合 计	701,719,548.38	33,461,798.43	35,774,985.78	699,406,361.03

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
合 计	—	739,473,843.95	701,719,548.38	-2,313,187.35	699,406,361.03
子公司		687,473,843.95	665,944,562.60	21,802,741.35	687,747,303.95
其中：杭州高新创业投资有限公司	成本法	111,955,752.95	111,955,752.95		111,955,752.95
杭州高新融资担保有限公司	成本法	527,962,820.26	528,236,280.26		528,236,280.26
杭州国家集成电路设计产业化基地有限公司	成本法	14,105,138.92	14,105,138.92		14,105,138.92
杭州国家集成电路设计企业孵化器有限公司	成本法	1,647,390.47	1,647,390.47		1,647,390.47
杭州国家软件产业基地有限公司	成本法				0.00
杭州禾合创业投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
杭州长光产业技术研究院有限公司	成本法	20,802,741.35		20,802,741.35	20,802,741.35
杭州高新数商科技集团有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
联营企业		52,000,000.00	35,774,985.78	-24,115,928.70	11,659,057.08
其中：杭州长光产业技术研究院有限公司	权益法	40,000,000.00	35,774,985.78	-35,774,985.78	
杭州泰源医药创新研究院有限公司	权益法	12,000,000.00		11,659,057.08	11,659,057.08

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合 计					
子公司					
其中：杭州高新创业投资有限公司	100.00	100.00			

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州高新融资担保有限公司	100.00	100.00			
杭州国家集成电路设计产业化基地有限公司	90.00	90.00			
杭州国家集成电路设计企业孵化器有限公司	85.71	85.71			
杭州国家软件产业基地有限公司	40.00	40.00			
杭州禾合创业投资有限公司	100.00	100.00			
杭州长光产业技术研究院有限公司	100.00	100.00			
杭州高新数商科技集团有限公司	100.00	100.00			
联营企业					
其中：杭州长光产业技术研究院有限公司					
杭州泰源医药创新研究院有限公司	20.00	20.00			

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数
	杭州泰源医药创新研究院有限公司
流动资产	59,901,134.00
非流动资产	11,637.00
资产合计	59,912,771.00
流动负债	1,617,485.59
非流动负债	
负债合计	1,617,485.59
净资产	58,295,285.41
营业收入	11,659,057.08
净利润	-1,704,714.59
综合收益总额	-1,704,714.59
公司本期收到的来自联营企业的股利	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	516,037.74	265,654.62		
其他	516,037.74	265,654.62		
其他业务小计			799,103.78	
其他			799,103.78	
合 计	516,037.74	265,654.62	799,103.78	

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-15,313,187.35	-2,162,730.29
成本法核算的长期股权投资收益	2,755,769.86	95,926,515.34
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	32,862,760.69	
债权投资持有期间的利息收益	23,215,422.26	
合 计	43,520,765.46	93,763,785.05

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-128,358,361.26	-1,314,990.99
加：资产减值损失		
信用减值损失（适用于已执行新金融工具准则的公司）	-87,448.10	-3,585,532.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,982.99	74,679.38
使用权资产折旧（适用于已执行新租赁准则的公司）	349,917.84	349,917.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	31,894.20	31,894.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期数	上年同期数
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	174,932,378.42	91,703,802.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-43,520,765.46	-93,763,785.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,367,144.52	-1,413,133.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,406,550.04	10,515,886.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,194,293.19	2,598,738.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,258,311,606.51	94,590,405.60
减: 现金的期初余额	94,590,405.60	613,672,242.65
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,163,721,200.91	-519,081,837.05



杭州高新金投控股集团有限公司  
二〇二四年四月二十八日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)



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

**名称** 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

**出资额** 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

**类型** 特殊普通合伙企业

**成立日期** 2011年07月18日

**执行事务合伙人** 王国海

**主要经营场所** 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

**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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（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）。

登记机关



2024年03月13日

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家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

仅为杭州高新金投控股集团有限公司2023年报审计之目的而提供文件的复印，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





证书序号: 0019803

### 说明

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

发证机关:



2024年1月

中华人民共和国财政部制

仅为杭州高新金投控股集团有限公司 2023 年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

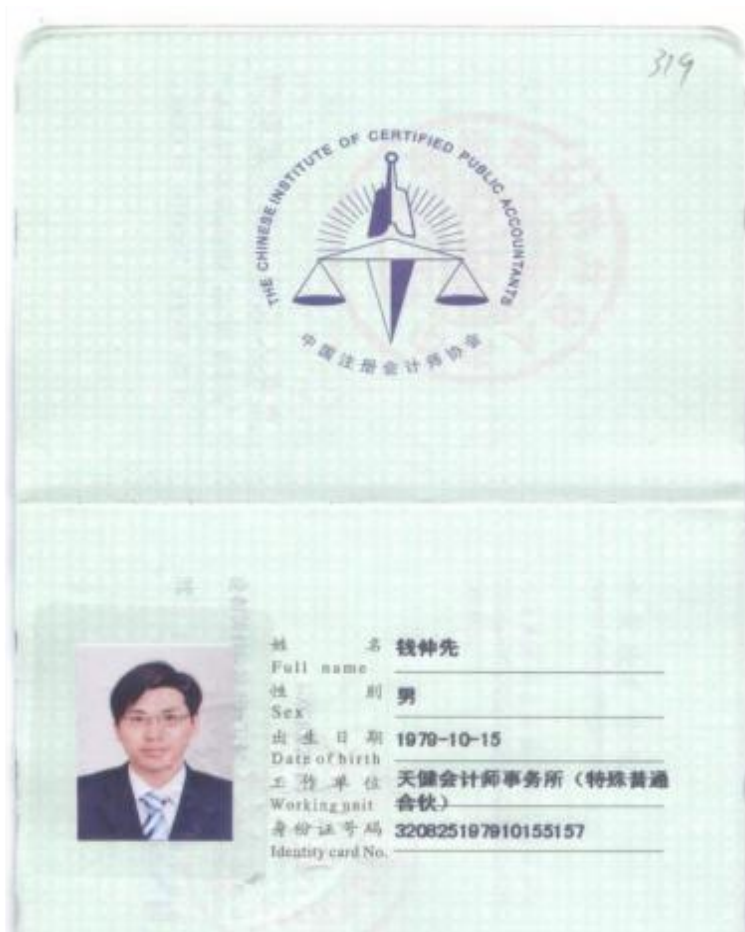


从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	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	广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	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)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	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)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	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	13020011	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

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppgjgba/202011/t20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppgjgba/202011/t20201102_385509.html)

仅为杭州高新金投控股集团有限公司 2023 年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为杭州高新金投控股集团有限公司 2023 年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明钱仲先是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为杭州高新金投控股集团有限公司 2023 年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明章伟杰是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

