

江苏高科技投资集团有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-85



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024NJAA1B0121

江苏高科技投资集团有限公司

江苏高科技投资集团有限公司:

一、 审计意见

我们审计了江苏高科技投资集团有限公司(以下简称高投集团)财务报表,包括 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,公允反映了高投集团 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,我们独立于高投集团,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督高投集团的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



（此页无正文。此页为 XYZH/2024NJAA1B0121 高科技投资集团有限公司 2023 年度审计报告的签字盖章页。）



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月三十日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏高科技投资集团有限公司

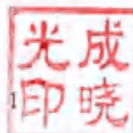
单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	294,136,272.24	249,050,168.87
交易性金融资产	3	7,860,301,786.65	1,857,534,313.43
衍生金融资产	4	-	-
应收票据	5	-	-
应收账款	6	-	49,145,327.46
应收款项融资	7	-	-
预付款项	8	-	-
其他应收款	10	88,235,153.74	44,159,393.66
其中：应收股利	11	1,980,000.00	1,980,000.00
存货	12	128,300.00	128,300.00
合同资产	13	-	-
持有待售资产	14	-	-
一年内到期的非流动资产	15	-	-
其他流动资产	16	29,356,563.56	28,839,302.06
流动资产合计	17	8,272,158,076.19	2,228,856,805.48
非流动资产：	18		
债权投资	19	-	-
其他债权投资	20	-	-
长期应收款	21	-	-
长期股权投资	22	3,398,292,651.64	3,216,890,726.41
其他权益工具投资	23	21,907,367,308.82	20,005,334,080.09
其他非流动金融资产	24	583,047,556.92	570,044,571.04
投资性房地产	25	183,704,161.70	190,228,852.84
固定资产	26	404,094,034.88	417,987,065.33
其中：固定资产原价	27	468,558,426.42	466,299,272.60
累计折旧	28	64,385,891.54	49,135,829.12
固定资产减值准备	29	-	-
在建工程	30	4,082,618.90	3,480,267.76
生产性生物资产	31	-	-
油气资产	32	-	-
使用权资产	33	-	-
无形资产	34	3,322,264.61	1,685,197.99
开发支出	35	-	-
商誉	36	-	-
长期待摊费用	37	14,828,266.18	15,681,801.75
递延所得税资产	38	326,287,816.48	247,295,888.76
其他非流动资产	39	-	-
非流动资产合计	40	26,825,026,680.13	24,668,628,451.97
资产总计	41	35,097,184,756.32	26,897,485,257.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：江苏高科技投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动负债：	42		
短期借款	43	170,000,000.00	168,071,011.40
交易性金融负债	44	-	-
衍生金融负债	45	-	-
应付票据	46	-	-
应付账款	47	-	-
预收款项	48	-	-
合同负债	49	-	-
应付职工薪酬	55	20,038,790.52	19,819,543.31
其中：应付工资	56	19,048,105.51	19,048,105.51
应付福利费	57	-	-
应交税费	59	5,052,215.16	28,863,338.35
其中：应交税金	60	76,894.68	76,142.81
其他应付款	61	12,427,612,085.58	5,735,820,656.41
其中：应付股利	62	90,000.00	-
持有待售负债	63	-	-
一年内到期的非流动负债	64	897,911,963.47	38,756,894.98
其他流动负债	65	518,889,000.00	500,657,945.21
流动负债合计	66	14,039,504,054.73	6,491,989,389.66
非流动负债：	67		
长期借款	68	-	-
应付债券	69	2,600,000,000.00	3,460,000,000.00
其中：优先股	70	-	-
永续债	71	-	-
租赁负债	74	-	-
长期应付款	75	-	-
长期应付职工薪酬	76	-	-
预计负债	77	-	-
递延收益	78	3,384,124.89	4,342,296.65
递延所得税负债	79	2,044,512,389.67	1,939,930,371.42
其他非流动负债	80	-	-
非流动负债合计	82	4,647,896,514.56	5,404,272,668.07
负 债 合 计	83	18,687,400,569.29	11,896,262,057.73
所有者权益：	84		
实收资本	85	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：国家资本	86	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具	87	-	-
其中：优先股	88	-	-
永续债	89	-	-
资本公积	90	1,068,578,371.73	659,490,683.98
减：库存股	91	-	-
其他综合收益	92	5,869,820,024.89	5,662,346,904.50
其中：外币报表折算差额	93	6,324,768.49	3,650,133.07
专项储备	94	-	-
盈余公积	95	957,403,519.79	861,106,198.94
其中：法定公积金	96	957,403,519.79	861,106,198.94
任意公积金	97	-	-
未分配利润	101	5,499,696,072.65	4,803,613,547.40
归属于母公司所有者权益合计	102	16,395,497,989.06	14,986,557,334.82
*少数股东权益	103	14,286,197.97	14,665,864.90
所有者权益合计	104	16,409,784,187.03	15,001,223,199.72
负债和所有者权益总计	105	35,097,184,756.32	26,897,485,257.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏高科技投资集团有限公司

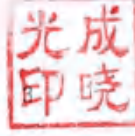
单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	120,891,954.23	159,876,972.87
交易性金融资产	3	7,549,812,223.09	1,630,209,447.43
衍生金融资产	4	-	-
应收票据	5	-	-
应收账款	6	-	49,145,327.46
应收款项融资	7	-	-
预付款项	8	-	-
应收资金集中管理款	9		
其他应收款	10	90,208,209.68	48,151,955.22
其中：应收股利	11	210,000.00	-
存货	12	-	-
合同资产	13	-	-
持有待售资产	14	-	-
一年内到期的非流动资产	15	-	-
其他流动资产	16	7,286,285.93	4,883,936.07
流动资产合计	17	7,768,198,672.93	1,892,267,639.05
非流动资产：	18		
债权投资	19	-	-
其他债权投资	20	-	-
长期应收款	21	-	-
长期股权投资	22	4,572,284,166.62	3,923,906,112.05
其他权益工具投资	23	21,343,153,548.05	19,776,325,178.11
其他非流动金融资产	24	583,047,556.92	570,044,571.04
投资性房地产	25	72,422,083.18	75,558,217.66
固定资产	26	38,955,785.34	40,616,803.74
其中：固定资产原价	27	48,539,997.09	47,367,504.40
累计折旧	28	9,505,711.75	7,574,322.51
固定资产减值准备	29	-	-
在建工程	30	3,938,813.59	3,480,267.76
生产性生物资产	31	-	-
油气资产	32	-	-
使用权资产	33	12,208,134.42	24,416,268.82
无形资产	34	3,002,764.62	1,312,448.00
开发支出	35	-	-
商誉	36	-	-
长期待摊费用	37	7,487,667.23	7,408,099.60
递延所得税资产	38	325,258,886.84	247,578,953.22
其他非流动资产	39	-	-
非流动资产合计	40	26,961,759,406.81	24,670,646,920.00
资 产 总 计	41	34,729,958,079.74	26,562,914,559.05

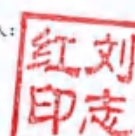
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：江苏高科技投资集团有限公司

单位：人民币元

项	行次	年末余额	年初余额
流动负债：	42		
短期借款	43	170,000,000.00	168,071,011.40
交易性金融负债	44	-	-
衍生金融负债	45	-	-
应付票据	46	-	-
应付账款	47	-	-
预收款项	48	-	-
合同负债	49	-	-
应付职工薪酬	50	19,725,363.09	19,765,264.74
其中：应付工资	51	19,048,105.51	19,048,105.51
应付福利费	52	-	-
应交税费	54	1,510,486.83	24,270,491.50
其中：应交税金	55	-	-
其他应付款	56	12,443,435,499.07	5,738,828,425.14
其中：应付股利	57	-	-
持有待售负债	58	-	-
一年内到期的非流动负债	59	910,982,577.27	51,234,807.86
其他流动负债	60	501,625,000.00	500,257,945.21
流动负债合计	61	14,047,278,926.26	6,502,427,945.85
非流动负债：	62		
长期借款	63	-	-
应付债券	64	2,600,000,000.00	3,460,000,000.00
其中：优先股	65	-	-
永续债	66	-	-
租赁负债	67	-	13,070,613.78
长期应付款	68	-	-
长期应付职工薪酬	69	-	-
预计负债	70	-	-
递延收益	71	3,384,124.89	4,342,296.65
递延所得税负债	72	2,000,750,783.95	1,899,349,305.37
其他非流动负债	73	-	-
非流动负债合计	75	4,604,134,908.84	5,376,762,215.80
负债合计	76	18,651,413,835.10	11,879,190,161.65
所有者权益	77		
实收资本	78	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：国家资本	79	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具	80	-	-
其中：优先股	81	-	-
永续债	82	-	-
资本公积	83	1,068,578,371.73	659,490,683.98
减：库存股	84	-	-
其他综合收益	85	5,808,369,672.51	5,572,027,703.36
其中：外币报表折算差额	86	-	-
专项储备	87	-	-
盈余公积	88	957,403,519.79	861,106,198.94
其中：法定公积金	89	957,403,519.79	861,106,198.94
任意公积金	90	-	-
未分配利润	94	5,244,192,680.61	4,591,099,811.12
所有者权益合计	95	16,078,544,244.64	14,683,724,397.40
负债和所有者权益总计	96	34,729,958,079.74	26,562,914,559.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2023年度

编制单位：江苏高科技投资集团有限公司

单位：人民币元

	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	1,312,509,897.27	1,161,612,362.14
其中：营业收入	2	1,312,509,897.27	1,161,612,362.14
二、营业总成本	3	254,371,992.03	229,043,422.16
其中：营业成本	4	33,173,831.46	12,296,452.67
税金及附加	5	5,684,616.66	9,749,133.51
销售费用	6		
管理费用	7	79,212,932.90	74,971,135.51
研发费用	8	9,077,421.19	1,837,779.34
财务费用	9	127,223,189.82	130,188,921.13
其中：利息费用	10	129,047,794.22	129,792,768.04
利息收入	11	3,416,355.48	2,830,010.32
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	12	-1,484,434.09	-2,054,072.01
加：其他收益	13	9,733,475.37	9,324,888.52
投资收益（损失以“-”号填列）	14	13,548,224.25	18,743,704.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	16	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17	25,640,006.75	8,451,521.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18	300,000.00	-2,804.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20	-	21,728.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	1,107,359,611.61	969,107,978.68
加：营业外收入	22	158.62	7,880.04
其中：政府补助	23		
减：营业外支出	24	1,668,724.78	6,758,113.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	1,105,691,045.45	962,357,745.23
减：所得税费用	26	99,560,291.05	13,006,673.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	1,006,130,754.40	949,351,071.89
（一）按所有权归属分类	28		
归属于母公司所有者的净利润	29	1,005,962,864.24	949,311,748.02
*少数股东损益	30	167,890.16	39,323.87
（二）按经营持续性分类	31		
持续经营净利润	32	1,006,130,754.40	949,351,071.89
终止经营净利润	33	-	-
六、其他综合收益的税后净额	34	207,022,545.16	-1,431,516,498.01
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	35	207,480,102.25	-1,431,533,962.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	36	204,805,466.83	-1,455,165,703.73
1.重新计量设定受益计划变动额	37	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	38	-15,605,604.31	10,633,170.20
3.其他权益工具投资公允价值变动	39	220,411,071.14	-1,465,798,873.93
4.企业自身信用风险公允价值变动	40	-	-
5.其他	41	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	42	2,674,635.42	23,631,740.85
1.权益法下可转损益的其他综合收益	43	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	44	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	45	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	46	-	-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	47	-	-
6.外币财务报表折算差额	48	2,674,635.42	23,631,740.85
7.其他	49	-	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	50	-457,557.09	17,464.87
七、综合收益总额	51	1,213,153,299.56	-482,165,426.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	52	1,213,442,966.49	-482,222,214.86
*归属于少数股东的综合收益总额	53	-289,666.93	56,788.74
八、每股收益	54		
（一）基本每股收益	55		
（二）稀释每股收益	56		

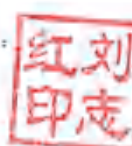
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2023年度

编制单位：江苏高科技投资集团有限公司

单位：人民币元

	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	1,232,671,749.02	1,332,266,288.81
减：营业成本	2	5,988,294.50	5,111,312.41
税金及附加	3	2,085,625.75	6,447,607.12
销售费用	4	-	-
管理费用	5	67,015,292.35	67,451,214.20
研发费用	6	7,219,636.91	1,837,779.34
财务费用	7	128,029,345.37	123,965,916.14
其中：利息费用	8	130,261,349.22	131,572,147.28
利息收入	9	2,148,335.92	1,941,325.36
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10	182,353.96	6,828,231.80
加：其他收益	11	9,458,171.76	9,069,501.57
投资收益（损失以“-”号填列）	12	10,079,473.58	13,445,410.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	14	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15	16,885,309.19	5,016,655.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16	-	-2,804.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	17	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18	-	21,728.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19	1,058,756,508.67	1,155,002,951.62
加：营业外收入	20	-	446.60
其中：政府补助	21	-	-
减：营业外支出	22	1,505,277.78	6,482,392.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23	1,057,251,230.89	1,148,521,005.90
减：所得税费用	24	94,278,022.41	56,868,679.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	25	962,973,208.48	1,091,652,326.37
（一）持续经营净利润	26	962,973,208.48	1,091,652,326.37
（二）终止经营净利润	27	-	-
五、其他综合收益的税后净额	28	236,348,951.01	-1,471,689,723.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	29	236,348,951.01	-1,471,689,723.84
1. 重新计量设定受益计划变动额	30	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	31	-15,605,604.31	10,633,170.20
3. 其他权益工具投资公允价值变动	32	251,954,555.32	-1,482,322,894.04
4. 企业自身信用风险公允价值变动	33	-	-
5. 其他	34	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	35	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	36	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	37	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	38	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	39	-	-
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	40	-	-
6. 外币报表折算差额	41	-	-
7. 其他	42	-	-
六、综合收益总额	43	1,199,322,159.49	-380,037,397.47
七、每股收益	44		
（一）基本每股收益	45		
（二）稀释每股收益	46		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：江苏高科技投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,743,720,036.56	1,893,197,916.45
收到的税费返还	3	333.78	9,411,825.16
收到其他与经营活动有关的现金	4	14,714,708.44	13,022,753.39
经营活动现金流入小计	5	1,758,435,078.78	1,915,632,495.00
购买商品、接受劳务支付的现金	6	1,630,209,814.71	2,085,766,609.60
支付给职工及为职工支付的现金	7	52,272,826.69	38,583,592.99
支付的各项税费	8	189,436,005.18	153,808,580.15
支付其他与经营活动有关的现金	9	33,535,863.87	24,660,020.56
经营活动现金流出小计	10	1,905,454,510.45	2,302,818,803.30
经营活动产生的现金流量净额	11	-147,019,431.67	-387,186,308.30
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	2,130,590,000.00	2,330,027,388.88
取得投资收益收到的现金	14	15,403,386.51	20,629,896.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	19,550.64	59,142.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	17	-	-
投资活动现金流入小计	18	2,146,012,937.15	2,350,716,427.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	6,570,814.32	14,007,928.96
投资支付的现金	20	8,067,929,945.18	3,179,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	22	-	39,792.86
投资活动现金流出小计	23	8,074,500,759.50	3,193,897,721.82
投资活动产生的现金流量净额	24	-5,928,487,822.35	-843,181,294.31
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	6,000,000,000.00	-
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27	-	-
取得借款收到的现金	28	170,000,000.00	667,900,000.00
发行债券收到的现金	29	1,895,937,500.00	2,812,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30	460,000,000.00	400,000,000.00
筹资活动现金流入小计	31	8,525,937,500.00	3,880,750,000.00
偿还债务支付的现金	32	2,063,900,000.00	2,453,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33	342,287,419.84	311,552,639.24
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	34	-	300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	35	-	-
筹资活动现金流出小计	36	2,406,187,419.84	2,765,452,639.24
筹资活动产生的现金流量净额	37	6,119,750,080.16	1,115,297,360.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38	843,277.23	20,590,337.58
五、现金及现金等价物净增加额	39	-45,086,103.37	-94,479,904.27
加：期初现金及现金等价物余额	40	249,050,168.87	343,530,073.14
六、期末现金及现金等价物余额	41	294,136,272.24	249,050,168.87

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：江苏高科技投资集团有限公司

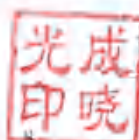
单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,658,030,949.12	2,081,208,017.68
收到的税费返还	3	-	3,922,388.88
收到其他与经营活动有关的现金	4	231,511,871.45	546,712,243.89
经营活动现金流入小计	5	1,889,542,820.57	2,631,842,650.45
购买商品、接受劳务支付的现金	6	1,714,405,901.09	2,081,540,592.70
支付给职工及为职工支付的现金	7	41,403,149.25	34,422,567.34
支付的各项税费	8	180,194,911.67	146,862,007.25
支付其他与经营活动有关的现金	9	249,091,156.18	580,199,321.97
经营活动现金流出小计	10	2,185,095,118.19	2,843,024,489.26
经营活动产生的现金流量净额	11	-295,552,297.62	-211,181,838.81
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	1,827,000,000.00	1,808,527,388.88
取得投资收益收到的现金	14	11,934,635.84	14,205,610.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	12,050.63	59,142.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	17	-	-
投资活动现金流入小计	18	1,838,946,686.47	1,822,792,141.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	5,151,330.06	5,873,390.07
投资支付的现金	20	7,689,929,945.18	2,646,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	22	-	-
投资活动现金流出小计	23	7,695,081,275.24	2,652,223,390.07
投资活动产生的现金流量净额	24	-5,856,134,588.77	-829,431,249.06
三、筹资活动产生的现金流量	25		
吸收投资收到的现金	26	6,000,000,000.00	-
取得借款收到的现金	27	170,000,000.00	667,900,000.00
发行债券收到的现金	28	1,895,937,500.00	2,812,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29	460,000,000.00	400,000,000.00
筹资活动现金流入小计	30	8,525,937,500.00	3,880,750,000.00
偿还债务支付的现金	31	2,063,900,000.00	2,453,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	342,287,419.84	311,252,639.24
支付其他与筹资活动有关的现金	33	7,461,850.00	14,923,700.00
筹资活动现金流出小计	34	2,413,649,269.84	2,780,076,339.24
筹资活动产生的现金流量净额	35	6,112,288,230.16	1,100,673,660.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36	413,637.59	4,570,796.31
五、现金及现金等价物净增加额	37	-38,985,018.64	64,631,369.20
加：期初现金及现金等价物余额	38	159,876,972.87	95,245,603.67
六、期末现金及现金等价物余额	39	120,891,954.23	159,876,972.87

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

所有者权益变动表													单位：人民币元
项 目	行次	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	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	3,000,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（二）所有者投入和减少资本	8	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.所有者投入的普通股	9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.其他权益工具持有者投入资本	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4.其他	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（三）专项储备提取和使用	13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（四）利润分配	16	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.提取一般风险准备	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.对所有者分配	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4.其他	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（五）所有者权益内部结转	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.资本公积转增资本	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.盈余公积转增资本	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.盈余公积弥补亏损	26	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
5.其他综合收益结转留存收益	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
6.其他	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
四、本年年末余额	30	3,000,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

红刘印志

光成印晓

清王印会



合并所有者权益变动表(续)

2023年度

单位:人民币元

项 目	行次	上年金额										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	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备		
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00	255,880,550.43	20	7,091,523,218.89	22	751,910,966.30	34	15,253,705,425.13	20	28	3,000,000,000.00	255,880,550.43	20	7,091,523,218.89	16,085,076.16	15,269,794,501.29
加:会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	5	3,000,000,000.00	255,880,550.43	-	7,091,523,218.89	-	751,910,966.30	-	15,253,705,425.13	-	-	3,000,000,000.00	255,880,550.43	-	7,091,523,218.89	16,085,076.16	15,269,794,501.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	403,604,124.55	-	-1,429,176,314.39	-	109,165,232.64	649,258,806.89	-297,148,090.31	-	-	-	109,165,232.64	-	-1,429,176,314.39	-1,423,211.26	-269,571,301.57
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-1,431,532,902.88	-	-	949,311,748.02	-482,222,214.86	-	-	-	-	-	949,311,748.02	56,788.74	-425,440,454.82
(二)所有者投入和减少资本	8	-	403,604,124.55	-	-	-	-	-	403,604,124.55	-	-	-	-	-	-	-	403,604,124.55
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者分配的分配	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	30	3,000,000,000.00	659,484,674.98	-	5,662,346,904.50	-	861,106,198.94	4,803,013,547.90	14,906,557,334.82	-	-	3,000,000,000.00	659,484,674.98	-	5,662,346,904.50	14,965,804.90	15,001,223,199.72

法定代表人:

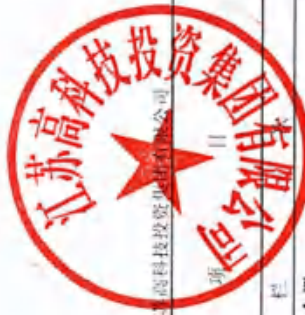
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

红刘印志

光成印晓





母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	行次	其他权益工具					资本公积	减：库存股	其他综合收益			盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00	-	-	-	-	-	659,490,683.98	-	5,572,027,703.36	-	861,106,198.94	4,591,099,811.12	14,683,724,397.40
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5	3,000,000,000.00	-	-	-	-	-	659,490,683.98	-	5,572,027,703.36	-	861,106,198.94	4,591,099,811.12	14,683,724,397.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	409,087,687.75	-	236,341,969.15	-	96,297,320.85	653,092,869.49	1,394,819,847.24
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	236,341,969.15	-	-	962,373,208.48	1,199,322,159.49
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	409,087,687.75	-	-	-	-	-	409,087,687.75
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-50,912,312.25	-	-	-	-	-	-50,912,312.25
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	460,000,000.00	-	-	-	-	-	460,000,000.00
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96,297,320.85	-309,887,320.85	-213,590,000.00
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96,297,320.85	-96,297,320.85	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96,297,320.85	-96,297,320.85	-
2.对所有者分配	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-213,590,000.00	-213,590,000.00
3.其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,981.86	-	-	6,981.86	-
1.资本公积转增资本	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,981.86	-	-	6,981.86	-
6.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	3,000,000,000.00	-	-	-	-	-	1,068,578,371.73	-	5,808,369,672.51	-	957,403,519.79	5,244,192,680.61	16,078,544,244.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表（续）
2023年度

单位：人民币元

上年金额												
行次	项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
—		12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	一、上年年末余额	3,000,000,000.00				255,886,559.43		7,041,359,778.71		751,940,966.30	3,799,500,365.88	14,848,687,670.32
2	加：会计政策变更											
3	前期差错更正											
4	其他											
5	二、本年初余额	3,000,000,000.00				255,886,559.43		7,041,359,778.71		751,940,966.30	3,799,500,365.88	14,848,687,670.32
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					403,604,124.55		-1,469,332,075.35		109,165,232.64	-791,599,445.24	-164,963,272.92
7	（一）综合收益总额							-1,471,689,723.84			1,091,652,326.37	-380,037,397.47
8	（二）所有者投入和减少资本					403,604,124.55						403,604,124.55
9	1.所有者投入的普通股											
10	2.其他权益工具持有者投入资本					3,588,724.55						3,588,724.55
11	3.股份支付计入所有者权益的金额											
12	4.其他					400,015,400.00						400,015,400.00
13	（三）专项储备提取和使用											
14	1.提取专项储备											
15	2.使用专项储备											
16	（四）利润分配											
17	1.提取盈余公积									109,165,232.64	-297,695,232.64	-188,530,000.00
18	其中：法定公积金									109,165,232.64	-109,165,232.64	
19	任意公积金									109,165,232.64	-109,165,232.64	
23	2.对所有者分配的分配										-188,530,000.00	-188,530,000.00
24	3.其他											
25	（五）所有者权益内部结转							2,357,648.49			-2,357,648.49	
26	1.资本公积转增资本											
27	2.盈余公积转增资本											
28	3.盈余公积弥补亏损											
29	4.设定受益计划变动额结转留存收益											
30	5.其他综合收益结转留存收益							2,357,648.49			-2,357,648.49	
31	6.其他											
32	四、本年年末余额	3,000,000,000.00				659,490,683.98		5,572,027,703.36		861,106,198.94	4,591,099,811.12	14,083,724,397.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、企业的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式

江苏高科技投资集团有限公司(以下简称公司,本公司),是根据江苏省人民政府国有资产监督管理委员会苏国资〔2005〕80号《关于省信息化建设投资有限公司、江苏宏图电子信息集团有限公司、省创业投资有限公司合并重组有关事项的意见》合并重组变更设立的国有独资公司,文件批准:(一)同意以江苏省创业投资有限公司为承继主体,采用吸收合并方式对三家企业实施重组;(二)同意将江苏省信息化建设有限责任公司所有资产划拨给江苏省创业投资有限公司,江苏省信息化建设有限责任公司的债权债务、对外担保等由江苏省创业投资有限公司承继。其全资及控制公司成建制划入江苏省创业投资有限公司管理,注销江苏省信息化建设有限责任公司;(三)同意将原江苏省信息产业厅持有的江苏宏图电子信息集团有限公司 5488 万股股权,划拨给江苏省创业投资有限公司持有;(四)同意将原由江苏省创业投资有限公司受托管理的“江苏省科技发展风险投资基金”作为实收资本,划拨注入江苏省创业投资有限公司,江苏省科技发展风险投资基金的债权债务、对外担保等由江苏省创业投资有限公司承继。根据文件精神,公司在原江苏省创业投资有限公司的基础上变更设立,注册资本 60000 万元,统一社会信用代码 913200001347595731,法定代表人:王会清。法定住所:南京市鼓楼区虎踞路 99 号。

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

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

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

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围:金融投资、实业投资、创业投资、股权投资及投资管理业务。省政府授权范围内国有资产经营、管理、兼并重组以及经批准的其他业务。投资咨询。(国家有专项规定的办理审批手续后经营)。(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)。

(三) 财务报告的批准报出

本公司财务报告经公司于 2024 年 4 月 30 日批准报出。

二、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》

及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、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

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交换交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

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

2、合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其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,对上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控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,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投资损益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(九) 金融资产和金融负债

1、金融资产

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额(未扣减减值准备)乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率

计算确定其利息收入。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资: 本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益, 公允价值的后续变动计入其他综合收益, 不需计提减值准备。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, 计入留存收益。本公司该类的金融资产主要包括: 其他权益工具投资等

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量。本公司该类的金融资产主要包括: 交易性金融资产、其他非流动金融资产等。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

- 1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。
- 3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:
 - ①未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
 - ②保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。

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。

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

5) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

(3) 金融工具减值

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本公司选择运用简化计量方法,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。

对于客观证据表明存在减值,以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应

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

1) 应收票据

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

2) 应收账款

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

3) 其他应收款

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

2、金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的

对价之间的差额,计入当期损益。

3、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。

公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

每个资产负债表日,本公司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。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4、金融资产和金融负债的抵消

本公司的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本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)本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。

5、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,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发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、

其他金融资产或者以其他方式导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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，本公司计入当期损益。

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，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法（五五摊销法）；

（2）包装物采用一次转销法（五五摊销法）。

（十一）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

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,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,本公司认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策。本公司持有被投资单位20%以下表决权的,如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况),本公司认为对被投资单位具有重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份,同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响,如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2、长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为

投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;投资方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;投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益,但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

3、长期股权投资核算方法的转换

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,原持有的按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》确认和计量的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而支付对价的公允价值,作为改按权益法核算的初始投资成本。上述计算所得的初始投资成本,与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,前者大于后者的,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,差额调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》确认和

计量的,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,在编制个别财务报表时对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;在合并财务报表中,对剩余股权按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响,适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》确认和计量的,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

5、长期股权投资的减值

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(十九)。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件,才能确认:

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

2、投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本,包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本,按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出,满足投资性房地产确认条件的,计入投资性房地产成本;不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

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

4、投资性房地产的转换

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

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（十九）。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（十九）。

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(十九)。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,

在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 使用权资产

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

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

使用权资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(十九)。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、无形资产减值准备的计提

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(十九)。

(十八) 长期待摊费用

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

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

(十九) 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减

值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

- 1、资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- 2、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- 3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- 4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- 5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- 6、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
- 7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(二十) 职工薪酬

1、短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

3、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

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

4、其他长期职工福利

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

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

(二十一) 应付债券

1、一般公司债券

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

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

内采用实际利率法进行摊销。

2、可转换公司债券

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

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 租赁负债

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

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

括：

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

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

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

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

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十四）收入

1、一般原则

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

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本合伙企业履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司创投基金管理服务费收入、受托资产管理费收入、咨询服务费收入等确认为营业收入。

创投性质的交易性金融资产、长期股权投资、其他权益工具投资的分红、股权转让收益等均按照《企业会计准则》核算,因公司主业为投资,故将上述收入在财务报表“营业收入”项目中列报。

(二十五) 政府补助

1、分类

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

2、会计处理

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产,除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

该项交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

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

2、递延所得税负债的确认

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

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

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

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

3、递延所得税资产减值

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

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、本公司作为承租人

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

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

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

2、本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

入。

(2) 融资租赁

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

(二十八) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时,基于如下假设:

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

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

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(二十九) 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 关于会计政策变更

报告期公司无重大会计政策变更。

(二) 关于会计估计变更

报告期公司无重大会计估计变更。

(三) 关于重要前期差错更正

报告期公司无重要前期差错更正。

六、税项

(一) 主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税； 小规模纳税人应税收入按征收率计算缴纳增值税。	13%、9%、6%、5%、3%、免税
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产余值/房租收入	1.2%/12%
土地使用税	土地面积	18 元/平方米、10 元/平方米

(二) 税收优惠

公司名称	税种	税率
常州高睿创业投资管理有限公司	企业所得税	20%
江苏高新创业投资管理有限公司	企业所得税	20%
苏州高投创业投资管理有限公司	企业所得税	20%
扬州高投创业投资管理有限公司	企业所得税	20%
江苏省人才创新创业服务中心有限公司	企业所得税	20%
江苏高投紫金文化投资管理有限公司	企业所得税	20%
江苏高投战新私募基金管理有限公司	企业所得税	20%
江苏高投创智投资有限责任公司	企业所得税	20%
江苏高投创新投资有限责任公司	企业所得税	20%

上述子公司均享受小微企业优惠税率，根据《财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号》对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 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 税务总局公告 2023 年第 6 号》对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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 税务总局公告 2023 年第 12 号》自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。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。

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要营业地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	江苏高投创业投资管理有限公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	创业投资管理，企业资产管理	1-0,000.00	100.00%	100.00%	10,000.00	投资设立
2	江苏高投紫金文化投资管理有限公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	文化产业投资管理，信息咨询服务	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	投资设立
3	江苏高新创业投资管理有限公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	高新技术企业的创业投资，投资及管理咨询	400.00	60.00%	60.00%	240.00	投资设立
4	常州高睿创业投资管理有限公司	二级	境内非金融子企业	常州市	常州市	创业投资管理投资信息咨询服务	100.00	100.00%	100.00%	100.00	投资设立
5	苏州高投创业投资管理有限公司	二级	境内非金融子企业	苏州市	苏州市	创业投资管理	278.00	70.00%	70.00%	194.60	投资设立
6	扬州高投创业投资管理有限公司	二级	境内非金融子企业	扬州市	扬州市	创业投资管理，投资信息咨询业务	280.00	70.00%	70.00%	196.00	投资设立
7	江苏臻诚投资有限责任公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	实业投资，资本管理，投资管理	8,800.00	100.00%	100.00%	10,180.16	投资设立
8	南京高投电子信息科技有限公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	电子、通讯、电子计算机技术服务	100.00	100.00%	100.00%	100.00	投资设立
9	江苏鑫惠创业投资有限公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	投资和资产管理，投资咨询	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	投资设立
10	江苏高汇资产经营管理有限公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	资产经营管理，投资管理，物业管理	55,000.00	100.00%	100.00%	55,000.00	投资设立

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

11	香港鑫苏有限公司	二级	境外非金融子企业	中国香港	中国香港	与国际基金公司的合作, 投资咨询	HK100	100.00%	100.00%	HK100	投资设立
12	智盛科技有限公司	二级	境外非金融子企业	英国威尔士	英国威尔士	高新技术研发, 国际交流合作	\$17.60	100.00%	100.00%	\$17.60	投资设立
13	江苏省人才创新创业服务中心有限公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	人才项目咨询服务, 企业管理咨询	600.00	100.00%	100.00%	600.00	投资设立
14	江苏高投资产管理有限公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	股权投资, 创业投资和资产管理	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	投资设立
15	江苏省战略性新兴产业母基金有限公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	股权投资; 以自有资金从事投资活动	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	投资设立
16	江苏高投战新私募基金管理有限公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	股权投资; 以自有资金从事投资活动; 投资资产/基金管理服务	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	投资设立
17	江苏高投创智投资有限责任公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	股权投资; 以自有资金从事投资活动	18,100.00	100.00%	100.00%	18,100.00	投资设立
18	江苏高投创新投资有限责任公司	二级	境内非金融子企业	南京市	南京市	股权投资; 以自有资金从事投资活动	18,100.00	100.00%	100.00%	18,100.00	投资设立

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	98,544.76	25,533.29
银行存款	291,179,567.43	244,717,439.32
其他货币资金	2,858,160.05	4,307,196.26
合计	294,136,272.24	249,050,168.87

注：截止 2023 年 12 月 31 日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,860,301,786.65	1,857,534,313.43
其中：权益工具投资	373,800,368.29	332,192,792.21
理财产品	7,486,501,418.36	1,525,341,521.22
合计	7,860,301,786.65	1,857,534,313.43

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	-	49,145,327.46
小计	-	49,145,327.46
减：坏账准备	-	-
合计		49,145,327.46

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

续

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,145,327.46	100.00	-	-	49,145,327.46
其中：账龄组合	49,145,327.46	100.00	-	-	49,145,327.46
合计	49,145,327.46	100.00	-	-	49,145,327.46

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)				49,145,327.46	100.00	-
合计				49,145,327.46	100.00	-

4. 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

无。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	1,980,000.00	1,980,000.00

其他应收款项	86,255,153.74	42,179,393.66
合计	88,235,153.74	44,159,393.66

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	-	-	-	-
账龄一年以上的应收股利	1,980,000.00	1,980,000.00	未收到	未发生减值
其中：江苏高鼎科技创业投资有限公司	1,980,000.00	1,980,000.00	未收到	未发生减值
合计	1,980,000.00	1,980,000.00	-	-

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	59,911,107.03	8,521,346.95
1 至 2 年	1,266,000.00	23,880.00
2 至 3 年	23,880.00	-
3 至 4 年	-	26,225.00
4 至 5 年	8,225.00	2,300,000.00
5 年以上	25,310,211.71	31,872,211.71
小计	86,519,423.74	42,743,663.66
减：坏账准备	264,270.00	564,270.00
合计	86,255,153.74	42,179,393.66

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	264,270.00	0.31	264,270.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	86,255,153.74	99.69	-	-	86,255,153.74
其中：账龄组合	3,825,698.19	4.42	-	-	3,825,698.19

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他组合	82,429,455.55	95.27	-	-	82,429,455.55
合计	86,519,423.74	100.00	264,270.00	-	86,255,153.74

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	564,270.00	1.32	564,270.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	42,179,393.66	98.68	-	-	42,179,393.66
其中：账龄组合	1,572,218.26	3.68	-	-	1,572,218.26
其他组合	40,607,175.40	95.00	-	-	40,607,175.40
合计	42,743,663.66	100.00	564,270.00	-	42,179,393.66

1) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
军安公司	152,720.00	152,720.00	100.00	预期无法收回
武汉源泰铝业有限公司	46,930.00	46,930.00	100.00	预期无法收回
田智庆	37,000.00	37,000.00	100.00	预期无法收回
金思维	9,000.00	9,000.00	100.00	预期无法收回
省机电设备公司	7,120.00	7,120.00	100.00	预期无法收回
倪健	5,000.00	5,000.00	100.00	预期无法收回
周炯	3,000.00	3,000.00	100.00	预期无法收回
陈昌年	1,500.00	1,500.00	100.00	预期无法收回
江苏和泰置业有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预期无法收回
万隆优业科技有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预期无法收回
合计	264,270.00	264,270.00	-	-

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1 年以内（含 1 年）	3,825,698.19	100.00	-	1,572,218.26	100.00	-
合计	3,825,698.19	-	-	1,572,218.26	-	-

3) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	55,921,343.63	-	-	605,803.00	-	-
政府单位款项、押金和备用金、代垫款组合	908,111.92	-	-	9,117,513.58	-	-
代持股权款、股权预分配款组合	25,600,000.00	-	-	30,883,858.82	-	-
合计	82,429,455.55	-	-	40,607,175.40	-	-

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	-	-	564,270.00	564,270.00
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	300,000.00	300,000.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	264,270.00	264,270.00

(4) 收回或转回坏账准备：

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
江苏省产权交易所	300,000.00	300,000.00	保证金收回
合计	300,000.00	300,000.00	—

(5) 按欠款方归集的期末主要其他应收款项情况

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	55,265,070.67	1 年以内	63.88	
扬州碳纤维工程技术中心	24,400,000.00	5 年及以上	28.20	-
南通元创创业投资有限公司	2,962,126.03	1 年以内	3.42	-
扬州市创业投资管理有限公司	1,200,000.00	1-2 年	1.39	-
江苏高晋创业投资有限公司	598,722.00	5 年及以上	0.69	
合计	84,425,918.70	-	97.58	-

(五) 存货

1. 存货分类

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

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	29,340,705.29	28,839,142.56
预缴税金	15,858.27	159.50
合计	29,356,563.56	28,839,302.06

(七) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	3,216,890,726.41	282,502,336.66	101,100,411.43	3,398,292,651.64
合计	3,216,890,726.41	282,502,336.66	101,100,411.43	3,398,292,651.64

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
江苏高弘创业投资管理有限公司	450,000.00	9,986,437.62			5,241,807.53	-7,397,485.15					7,830,760.00	-
苏州高新风投创业投资管理有限公司	600,000.00	621,282.53			76,914.21						698,196.74	-
杭州东翰高投长三角股权投资管理有限公司	1,350,000.00	2,832,471.32			925,679.87			558,845.44			3,199,305.75	-
江苏毅达股权投资基金管理有限公司	184,977,692.31	897,345,453.88			183,487,114.88		-4,206,107.45	83,016,500.90			993,609,960.41	-
江苏丰海新能源淡化海水发展有限公司	30,000,000.00	35,278,690.02			2,051,956.92						37,330,646.94	-

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江苏毅达汇景资产管理有限公司	8,100,000.00	13,230,787.26			2,629,631.77		-38,250.51	2,450,250.00			13,371,918.52	-
江苏沿海创新资本管理有限公司	2,938,000.00	6,852,662.93			-16,401.20						6,836,261.73	-
江苏省体育产业集团有限公司	20,000,000.00	26,140,105.93			723,066.60	-11,165.85	751,698.83				27,603,705.51	-
江苏省文化投资管理集团有限公司	200,000,000.00	214,737,193.43			6,338,053.34	357,940.11	2,474,201.94	1,968,900.00			221,938,488.82	-
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	48,648,465.84	72,262,488.71			2,310,218.75	0.00	891,263.42	3,753,897.00			71,710,073.88	-
江苏省环保集团有限公司	1,060,000,000.00	1,079,170,364.05			59,535,530.07	318,519.34	2,387,137.74				1,141,411,551.20	-

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江苏省国际信托有限责任公司	456,858,132.50	854,054,332.37			85,692,809.82	-8,873,412.76	-53,172,256.22	9,352,018.09			868,349,455.12	-
江苏省宏图电子综合研究所有限公司	4,271,845.67	4,378,456.36			23,870.66						4,402,327.02	-
合计	2,018,194,136.32	3,216,890,726.41			349,020,253.22	-15,605,604.31	-50,912,312.25	101,100,411.43			3,398,292,651.64	-

(八) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上市公司股权投资	4,898,218,822.06	4,470,750,271.94
基金、公司股权投资	16,625,844,973.19	15,201,850,936.07
其他公司股权投资	383,303,513.57	332,732,872.08
合计	21,907,367,308.82	20,005,334,080.09

2. 期末重要的其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	公允价值变动	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏毅达成果创新创业投资基金(有限合伙)	-	285,594,963.39	-	-
安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金(有限合伙)	-	182,395,541.87	-	-
江苏毅达中小企业发展基金(有限合伙)	-	528,052,500.94	-	-
黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金(有限合伙)	-	138,196,698.46	-	-
江阴毅达高新创业投资合伙企业(有限合伙)	-	159,279,920.27	-	-
华泰证券股份有限公司	160,304,942.70	4,574,726,947.39	-	-
江苏沿海产业投资基金(有限合伙)	-	212,342,427.39	-	-
山东毅达创业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	131,982,492.63	-	-

(九) 其他非流动金融资产(成本、公允价值变动)

1. 其他非流动金融资产情况

项目	期末余额	期初余额
江苏高投成长价值股权投资合伙企业(有限合伙)	420,462,716.35	425,046,467.26
江苏毅达新烁创业投资基金(有限合伙)	100,274,792.97	82,258,199.81

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
江苏高投创新科技创业投资合伙企业（有限合伙）	62,310,047.60	62,739,903.97
合计	583,047,556.92	570,044,571.04

2. 期末其他非流动金融资产情况

项目名称	成本	公允价值变动	账面价值
江苏高投成长价值股权投资合伙企业(有限合伙)	419,000,000.00	1,462,716.35	420,462,716.35
江苏毅达新烁创业投资基金（有限合伙）	60,000,000.00	40,274,792.97	100,274,792.97
江苏高投创新科技创业投资合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	2,310,047.60	62,310,047.60
合计	539,000,000.00	44,047,556.92	583,047,556.92

（十）投资性房地产

1. 以成本计量

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	320,080,391.08	320,080,391.08
2. 本年增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	320,080,391.08	320,080,391.08
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	129,851,538.24	129,851,538.24
2. 本年增加金额	6,524,691.14	6,524,691.14
(1) 计提或摊销	6,524,691.14	6,524,691.14
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	136,376,229.38	136,376,229.38

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
三、减值准备	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 期末账面价值	183,704,161.70	183,704,161.70
2. 期初账面价值	190,228,852.84	190,228,852.84

(十一) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	404,172,534.88	417,163,443.48
固定资产清理	-78,500.00	823,621.85
合计	404,094,034.88	417,987,065.33

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	电子及办公设备	其它设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1. 期初余额	431,072,563.71	4,945,038.69	4,857,837.80	25,423,832.40	466,299,272.60
2. 本年增加金额	-	1,114,309.74	1,093,586.46	84,846.56	2,292,742.76
(1) 购置	-	1,114,309.74	1,093,586.46	84,846.56	2,292,742.76
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	33,588.94	-	33,588.94
(1) 处置	-	-	33,588.94	-	33,588.94
(2) 报废或毁损	-	-	-	-	-
4. 期末余额	431,072,563.71	6,059,348.43	5,917,835.32	25,508,678.96	468,558,426.42
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 期初余额	33,437,518.50	4,029,656.36	3,203,144.54	8,465,509.72	49,135,829.12

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	运输工具	电子及办公设备	其它设备	合计
2. 本年增加金额	11,701,033.78	318,018.73	671,471.80	2,575,825.60	15,266,349.91
（1）计提	11,701,033.78	318,018.73	671,471.80	2,575,825.60	15,266,349.91
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
（3）其他增加	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额		-	16,287.49		16,287.49
（1）处置	-	-	16,287.49	-	16,287.49
（2）报废或毁损	-	-	-	-	-
4. 期末余额	45,138,552.28	4,347,675.09	3,858,328.85	11,041,335.32	64,385,891.54
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	385,934,011.43	1,711,673.34	2,059,506.47	14,467,343.64	404,172,534.88
2. 期初账面价值	397,635,045.21	915,382.33	1,654,693.26	16,958,322.68	417,163,443.48

2. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
固定资产清理	-78,500.00	823,621.85	待处理资产
合计	-78,500.00	823,621.85	-

（十二）在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息化建设服务费	2,258,301.90	-	2,258,301.90	3,086,804.75	-	3,086,804.75
国资国企在线监管系统采购	535,648.68	-	535,648.68	214,259.47	-	214,259.47
人力资源管理系统	418,141.59	-	418,141.59	179,203.54	-	179,203.54
NCC 管理系统软件	352,913.67	-	352,913.67	-	-	-
招行 CBS8 财资云业财系统集成开发项目	120,754.72	-	120,754.72	-	-	-
OA 系统	244,289.53	-	244,289.53	-	-	-
办公室改造装修	152,568.81	-	152,568.81	-	-	-
合计	4,082,618.90	-	4,082,618.90	3,480,267.76	-	3,480,267.76

（十三）无形资产

项目	软件	商标权	合计
一、账面原值	-	-	-
1. 期初余额	1,774,345.06	229,400.00	2,003,745.06
2. 本年增加金额	1,890,772.66	-	1,890,772.66
（1）购置	1,890,772.66	-	1,890,772.66
（2）企业合并增加	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4. 期末余额	3,665,117.72	229,400.00	3,894,517.72
二、累计摊销	-	-	-
1. 期初余额	211,493.55	107,053.52	318,547.07
2. 本年增加金额	230,766.00	22,940.04	253,706.04
（1）计提	230,766.00	22,940.04	253,706.04
3. 本年减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4. 期末余额	442,259.55	129,993.56	572,253.11
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	3,222,858.17	99,406.44	3,322,264.61
2. 期初账面价值	1,562,851.51	122,346.48	1,685,197.99

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
高投大厦外围景观	5,322,343.49	-	443,377.08	-	4,878,966.41	-
和泰停车位	3,859,369.46	-	572,749.44	-	3,286,620.02	-
人才公寓房装修	4,343,688.78	1,065,039.08	510,070.21	-	4,898,657.65	-
办公楼室内装修	1,993,344.32	-	352,445.88	-	1,640,898.44	-
一楼生物医药展厅装修	163,055.70	-	39,932.04	-	123,123.66	-
合计	15,681,801.75	1,065,039.08	1,918,574.65	-	14,828,266.18	-

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	326,287,816.48	1,305,151,265.93	247,295,888.76	989,183,555.08
信用减值准备	55,567.50	222,270.00	55,567.50	222,270.00
资产减值准备	6,062,175.83	24,248,703.32	6,062,175.83	24,248,703.32
固定资产折旧、无形资产摊销及长期待摊费用摊销政策差异	606,033.31	2,424,133.24	606,033.31	2,424,133.24
应付职工薪酬	4,762,026.38	19,048,105.51	4,762,026.38	19,048,105.51
可抵扣亏损	245,028.02	980,112.09	-	-
未实现的收益	313,451,418.52	1,253,805,674.09	234,704,518.82	938,818,075.33
其他	1,105,566.92	4,422,267.68	1,105,566.92	4,422,267.68
二、递延所得税负债	2,044,512,389.67	8,178,049,558.69	1,939,930,371.42	7,759,721,485.67
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	63,167,347.57	252,669,390.28	48,457,240.96	193,828,963.83
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	1,970,333,152.87	7,881,332,611.49	1,883,704,539.64	7,534,818,158.56
其他	11,011,889.23	44,047,556.92	7,768,590.82	31,074,363.28

(十六) 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	170,000,000.00	167,900,000.00
加：短期借款应付利息	-	171,011.40
合计	170,000,000.00	168,071,011.40

(2) 借款明细

借款银行	借款类型	借款金额
中国工商银行	信用借款	170,000,000.00
合计	-	170,000,000.00

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,819,543.31	42,194,995.03	42,099,702.82	19,914,835.52
二、离职后福利--设定提存计划	-	4,890,845.62	4,766,890.62	123,955.00
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	19,819,543.31	47,085,840.65	46,866,593.44	20,038,790.52

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,048,105.51	31,296,447.34	31,296,447.34	19,048,105.51
二、职工福利费	-	3,769,576.11	3,769,576.11	-
三、社会保险费	2,341.00	3,365,906.78	3,368,247.78	-
其中：医疗保险费	2,341.00	3,168,069.88	3,170,410.88	-
工伤保险费	-	57,555.16	57,555.16	-
生育保险费	-	140,281.74	140,281.74	-
四、住房公积金	948.00	2,520,545.00	2,520,545.00	948.00
五、工会经费和职工教育经费	556,003.62	1,242,519.80	1,144,886.59	653,636.83
六、其他短期薪酬	212,145.18	-	-	212,145.18
合计	19,819,543.31	42,194,995.03	42,099,702.82	19,914,835.52

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	2,867,850.56	2,867,850.56	-
二、失业保险费	-	89,621.36	89,621.36	-
三、企业年金缴费	-	1,933,373.70	1,809,418.70	123,955.00
合计	-	4,890,845.62	4,766,890.62	123,955.00

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	76,894.68	76,142.81

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,862,588.32	26,190,026.85
个人所得税	1,382,906.81	645,366.34
城市维护建设税	2,977.39	10,608.95
房产税	1,662,080.92	1,866,986.37
土地使用税	50,087.72	50,087.72
教育费附加	2,126.70	7,577.82
印花税	12,552.62	16,541.49
合计	5,052,215.16	28,863,338.35

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	90,000.00	-
其他应付款项	12,427,522,085.58	5,735,820,656.41
合计	12,427,612,085.58	5,735,820,656.41

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	90,000.00	-
划分为权益工具的优先股\永续债股利	-	-
其他	-	-
合计	90,000.00	-

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
资金分配款	6,359,657,176.89	5,662,870,584.92
往来款	6,065,932,006.27	68,204,282.77
工程款	243,129.75	93,129.75
押金及保证金	686,676.47	2,700,623.77
咨询服务费	-	132,013.69
代扣款	671,849.17	642,742.21

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他	331,247.03	1,177,279.30
合计	12,427,522,085.58	5,735,820,656.41

(2) 期末大额往来列示如下:

债权单位名称	期末余额	款项性质
江苏省国信集团有限公司	2,000,000,000.00	待确认股东出资款
江苏交通控股有限公司	2,000,000,000.00	待确认股东出资款
江苏省财政厅财政支付局	2,000,000,000.00	待确认股东出资款
合计	6,000,000,000.00	-

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏高投创新价值创业投资合伙企业(有限合伙)	643,853,976.66	资金分配款
江苏惠泉毅达融京股权并购投资基金(有限合伙)	500,745,594.50	资金分配款
江苏高投成长价值股权投资合伙企业(有限合伙)	452,644,303.50	资金分配款
江苏毅达成果创新创业投资基金(有限合伙)	417,788,671.12	资金分配款
江苏毅达中小企业发展基金(有限合伙)	358,040,461.91	资金分配款
江苏紫金文化产业发展基金(有限合伙)	342,981,718.23	资金分配款
江苏沿海产业投资基金(有限合伙)	333,030,031.48	资金分配款
安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金(有限合伙)	324,640,632.94	资金分配款
合计	3,373,725,390.34	-

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券	897,911,963.47	38,756,894.98
合计	897,911,963.47	38,756,894.98

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	501,625,000.00	500,257,945.21
预提费用	17,264,000.00	400,000.00
合计	518,889,000.00	500,657,945.21

(二十二) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	2,600,000,000.00	3,460,000,000.00
合计	2,600,000,000.00	3,460,000,000.00

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转一年到期	期末余额
19 苏投 S1	500,000,000.00	2019-09-03	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	4,492,294.52	-	-	504,492,294.52	-
19 高科技投 MTN002	500,000,000.00	2019-10-14	3+2 年	500,000,000.00	360,000,000.00	-	2,142,739.73	-	-	362,142,739.73	-
20 苏高投债 01	600,000,000.00	2020-10-28	7 年	600,000,000.00	600,000,000.00	-	3,488,401.82	-	-	3,488,401.82	600,000,000.00
21 苏高投债 01	500,000,000.00	2021-11-26	7 年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	1,680,000.00	-	-	1,680,000.00	500,000,000.00
22 江苏高科 MTN001	500,000,000.00	2022-04-13	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	12,143,630.14	-	-	12,143,630.14	500,000,000.00
GK 苏投 01	500,000,000.00	2022-07-18	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	6,920,376.71	-	-	6,920,376.71	500,000,000.00
22 江苏高科 MTN002 (科创票据)	500,000,000.00	2022-08-02	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	7,044,520.55	-	-	7,044,520.55	500,000,000.00
合计	3,600,000,000.00	-	-	3,600,000,000.00	3,460,000,000.00	-	37,911,963.47	-	-	897,911,963.47	2,600,000,000.00

(二十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
创业投资风险项目[注]	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
生物医药平台项目	1,342,296.65	-	958,171.76	384,124.89
合计	4,342,296.65	-	958,171.76	3,384,124.89

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

(二十四) 实收资本

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

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	33,815,929.52		-	33,815,929.52
二、其他资本公积	625,674,754.46	460,000,000.00	50,912,312.25	1,034,762,442.21
合计	659,490,683.98	460,000,000.00	50,912,312.25	1,068,578,371.73

注：（1）资本公积本期增加-为财政厅拨款；
（2）资本公积本期减少为长期股权投资权益法核算下被投资单位其他权益变动金额。

(二十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	5,658,696,771.43	288,790,318.60	-	6,981.86	83,984,851.77	204,798,484.97	457,557.09	5,863,495,256.40
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	16,172,745.96	-15,605,604.31	-	-	-	-15,605,604.31	-	567,141.65
其他权益工具投资公允价值变动	5,642,524,025.47	304,395,922.91	-	6,981.86	83,984,851.77	220,404,089.28	457,557.09	5,862,928,114.75
2. 将重分类进损益的其他综合收益	3,650,133.07	2,674,635.42	-	-	-	2,674,635.42	-	6,324,768.49
其中：外币财务报表折算差额	3,650,133.07	2,674,635.42	-	-	-	2,674,635.42	-	6,324,768.49
其他综合收益合计	5,662,346,904.50	291,464,954.02	-	6,981.86	83,984,851.77	207,473,120.39	457,557.09	5,869,820,024.89

注：本期其他综合收益转留存收益原因为其他权益工具投资注销。

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	861,106,198.94	96,297,320.85	-	957,403,519.79
合计	861,106,198.94	96,297,320.85	-	957,403,519.79

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年期末余额	4,803,613,547.40	4,154,354,680.51
期初调整金额	-	-
本期期初余额	4,803,613,547.40	4,154,354,680.51
本期增加额	1,005,969,846.10	946,954,099.53
其中：本年净利润转入	1,005,962,864.24	949,311,748.02
其他综合收益结转留存收益	6,981.86	-2,357,648.49
本期减少额	309,887,320.85	297,695,232.64
其中：本期提取盈余公积数	96,297,320.85	109,165,232.64
本期分配现金股利数	213,590,000.00	188,530,000.00
其他减少	-	-
本期期末余额	5,499,696,072.65	4,803,613,547.40

(二十九) 少数股东权益

控股子公司	期末余额	
	少数股东所占比例	少数股东应享权益
苏州高投创业投资管理有限公司	30.00%	2,733,433.95
江苏高新创业投资管理有限公司	40.00%	10,168,881.74
扬州高投创业投资管理有限公司	30.00%	1,383,882.28
合计	-	14,286,197.97

(三十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,277,537,065.85	24,255,659.79	1,091,459,692.66	2,138,322.08
创业投资	1,249,938,431.72	19,711,002.77	1,078,678,819.36	1,056,761.42
管理咨询费	27,598,634.13	4,544,657.02	12,780,873.30	1,081,560.66

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
2. 其他业务小计	34,972,831.42	8,918,171.67	70,152,669.48	10,158,130.59
房屋租赁	12,744,645.16	6,474,338.30	21,110,335.18	6,540,092.96
房产、车位销售	20,692,052.54	902,121.85	47,625,032.55	1,812,977.29
其他服务	1,536,133.72	1,541,711.52	1,417,301.75	1,805,060.34
合计	1,312,509,897.27	33,173,831.46	1,161,612,362.14	12,296,452.67

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,214,799.36	5,572,412.02
土地使用税	200,350.88	225,049.13
印花税	118,878.86	88,260.80
城市维护建设税	82,368.17	213,434.22
教育费附加	58,834.39	152,408.34
车船税	9,385.00	5,700.00
土地增值税	-	3,491,869.00
合计	5,684,616.66	9,749,133.51

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,242,143.56	39,933,796.66
资产摊销费	2,237,979.35	2,387,288.84
固定资产折旧费	14,888,146.27	14,925,818.91
房租物管费	5,053,411.49	3,726,655.91
办公费	4,993,627.88	4,198,732.26
劳务派遣费	1,634,569.97	2,347,103.09
业务招待费	1,501,348.25	945,641.13
聘请中介机构费	1,443,382.60	2,847,231.61
差旅费	1,205,841.97	248,101.08
安全生产费	1,038,797.49	757,889.87
广告宣传费	687,421.88	499,780.78
汽车费用	653,011.18	614,047.77

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
人才专项经费	262,000.00	269,000.00
党建工作经费	177,972.78	187,137.31
协会会费	122,800.00	1,002,800.00
其他	70,478.23	80,110.29
合计	79,212,932.90	74,971,135.51

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	1,763,205.83	823,911.06
博士后工作站经费	1,056,801.71	-
职工薪酬	3,433,841.13	-
折旧费	417,469.92	-
差旅费	11,031.32	3,700.66
会议费	2,023,700.18	123,330.10
软件许可费	-	673,249.56
长期摊销费用	39,932.04	36,604.37
其它费用	331,439.06	176,983.59
合计	9,077,421.19	1,837,779.34

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	129,047,794.22	129,792,768.04
减：利息收入	3,416,355.48	2,830,010.32
汇兑损益	1,484,434.09	2,054,072.01
银行手续费	60,849.48	75,487.63
债券承销费用	46,467.51	1,096,603.77
合计	127,223,189.82	130,188,921.13

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	9,711,004.76	9,322,070.57
税收减免	20,805.57	17.54
代扣个人所得税手续费返还	1,665.04	2,800.41

合计	9,733,475.37	9,324,888.52
----	--------------	--------------

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	13,273,681.64	18,488,268.79
其他	274,542.61	255,435.88
合计	13,548,224.25	18,743,704.67

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	25,640,006.75	8,451,521.22
合计	25,640,006.75	8,451,521.22

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	300,000.00	-2,804.20
合计	300,000.00	-2,804.20

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-	21,728.49	-
合计	-	21,728.49	-

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	58.62	7,400.00	58.62
其他	100.00	480.04	100.00
合计	158.62	7,880.04	158.62

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	1,005,500.00	6,000,000.00	1,005,500.00
综合基金	-	-	-
其他	663,224.78	758,113.49	663,224.78
合计	1,668,724.78	6,758,113.49	1,668,724.78

(四十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	26,315,421.60
递延所得税调整	99,560,291.05	-13,308,748.26
合计	99,560,291.05	13,006,673.34

(四十三) 少数股东本期损益

控股子公司	期末余额	
	少数股东所占比例	少数股东本期损益
苏州高投创业投资管理有限公司	30.00%	39,669.84
江苏高新创业投资管理有限公司	40.00%	49,614.81
扬州高投创业投资管理有限公司	30.00%	78,605.51
合计	-	167,890.16

(四十四) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	288,790,318.60	83,984,851.77	204,805,466.83	-1,949,273,335.08	-494,107,631.35	-1,455,165,703.73
1. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-15,605,604.31	-	-15,605,604.31	10,633,170.20	-	10,633,170.20
2. 其他权益工具投资公允价值变动	304,395,922.91	83,984,851.77	220,411,071.14	-1,959,906,505.28	-494,107,631.35	-1,465,798,873.93
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,674,635.42	-	2,674,635.42	23,631,740.85	-	23,631,740.85
1. 外币财务报表折算差额	2,674,635.42	-	2,674,635.42	23,631,740.85	-	23,631,740.85
三、其他综合收益合计	291,464,954.02	83,984,851.77	207,480,102.25	-1,925,641,594.23	-494,107,631.35	-1,431,533,962.88

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(一) 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
(一) 交易性金融资产	162,861,761.78	7,486,501,418.36	210,938,606.51	7,860,301,786.65
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	162,861,761.78	7,486,501,418.36	210,938,606.51	7,860,301,786.65
(1) 权益工具投资	162,861,761.78		210,938,606.51	373,800,368.29
(2) 理财产品	-	7,486,501,418.36		7,486,501,418.36
(3) 其他	-			
(二) 其他权益工具投资	4,898,218,822.06		17,009,148,486.76	21,907,367,308.82
(三) 其他非流动金融资产	-	-	583,047,556.92	583,047,556.92
持续以公允价值计量的资产总额	5,061,080,583.84	7,486,501,418.36	17,803,134,650.19	30,350,716,652.39

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

十、或有事项

截止资产负债表日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、关联方关系及其交易

本企业的子公司有关信息

(一) 本企业的子公司情况详见附注七之(一)。

(二) 其他重要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）	参股
宝应高投科技创业投资合伙企业（有限合伙）	参股
常州高投创业投资有限公司	参股
福州市榕金数字投资基金合伙企业（有限合伙）	参股
高投名力成长创业投资有限公司	参股
广东毅达汇邑创业投资合伙企业（有限合伙）	参股
杭州东翰高投长三角股权投资管理有限公司	参股
淮安高投毅达创新创业投资基金（有限合伙）	参股
黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙）	参股
江苏丰海新能源淡化海水发展有限公司	参股
江苏高鼎科技创业投资有限公司	参股
江苏高晋创业投资有限公司	参股
江苏高弘创业投资管理有限公司	参股
江苏高投邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）	参股
江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	参股
江苏高投创新价值创业投资合伙企业（有限合伙）	参股
江苏高投创新科技创业投资合伙企业（有限合伙）	参股
江苏高投创新天使创业投资合伙企业（有限合伙）	参股
江苏高投创新中小发展创业投资合伙企业（有限合伙）	参股
江苏高投发展创业投资有限公司	参股
江苏高投科贷创业投资企业（有限合伙）	参股
江苏高投宁泰创业投资合伙企业（有限合伙）	参股
江苏高投润泰创业投资合伙企业（有限合伙）	参股
江苏高投鑫海创业投资有限公司	参股
江苏高投毅达宁海创业投资基金（有限合伙）	参股
江苏高投中小企业创业投资有限公司	参股
江苏国有企业混合所有制改革基金	参股
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	参股
江苏汇景永康股权投资合伙企业（有限合伙）	参股
江苏漵泉高投毅达化工新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	参股
江苏漵泉毅达融京股权并购投资基金（有限合伙）	参股

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏惠泉毅达战新创业投资合伙企业（有限合伙）	参股
江苏人才创新创业投资二期基金（有限合伙）	参股
江苏人才创新创业投资合伙企业（有限合伙）	参股
江苏人才创新创业投资三期基金（有限合伙）	参股
江苏人才创新创业投资四期基金（有限合伙）	参股
江苏省宏图电子综合研究所有限公司	参股
江苏省苏高新风险投资股份有限公司	参股
江苏省现代服务业发展创业投资基金（有限合伙）	参股
江苏兴苏投资中心（有限合伙）	参股
江苏沿海产业投资基金（有限合伙）	参股
江苏沿海创新资本管理有限公司	参股
江苏毅达成果创新创业投资基金（有限合伙）	参股
江苏毅达股权投资基金管理有限公司	参股
江苏毅达汇景资产管理有限公司	参股
江苏毅达新烁创业投资基金（有限合伙）	参股
江苏毅达鑫海创业投资基金（有限合伙）	参股
江苏毅达中小企业发展基金（有限合伙）	参股
江苏紫金文化产业二期创业投资基金（有限合伙）	参股
江苏紫金文化产业发展基金（有限合伙）	参股
江苏紫金文化创业投资合伙企业（有限合伙）	参股
江阴毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙）	参股
江阴毅达高新股权投资合伙企业（有限合伙）	参股
南京汇景摩柏股权投资合伙企业（有限合伙）	参股
南京毅达股权投资管理企业（有限合伙）	参股公司的子公司
南京毅达汇宁创业投资合伙企业（有限合伙）	参股
南京毅达天富股权投资合伙企业（有限合伙）	参股
南京毅达志富股权投资合伙企业（有限合伙）	参股
南通崇川高汇人才创业投资合伙企业（有限合伙）	参股
南通新源投资发展有限公司	参股
南通元创创业投资有限公司	参股
如东融实毅达产业投资基金（有限合伙）	参股
山东毅达创业投资基金合伙企业（有限合伙）	参股

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州高新风投创业投资管理有限公司	参股
苏州高远创业投资有限公司	参股
宿迁高投毅达产才融合发展创业投资合伙企业（有限合伙）	参股
泰州市转型升级产业投资基金（有限合伙）	参股
芜湖高新毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	参股
徐州高新创业投资有限公司	参股
扬中高投毅达创业投资基金合伙企业(有限合伙)	参股
一带一路（江苏）沿海开发投资基金（有限合伙）	参股
浙江东翰高投长三角股权投资合伙企业(有限合伙)	参股
浙江东翰高投长三角投资合伙企业（有限合伙）	参股
镇江高投创业投资有限公司	参股
中小企业发展基金(江苏有限合伙贰号)	参股

（三）关联方交易情况

1、关联租赁情况

本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏高汇资产经营管理有限公司	南京毅达股权投资管理企业（有限合伙）	房屋建筑物	1,214,264.22	902,181.65
江苏高汇资产经营管理有限公司	江苏毅达股权投资基金管理有限公司	房屋建筑物	4,852,264.20	3,605,162.38
江苏高汇资产经营管理有限公司	江苏毅达汇景资产管理有限公司	房屋建筑物	782,005.51	581,013.75

2、其他关联交易情况

关联方名称	关联交易内容	本期数	上期数
江苏毅达股权投资基金管理有限公司	代收水电燃气费	820,349.82	779,927.49
江苏毅达汇景资产管理有限公司	代收水电燃气费	782,005.51	155,967.95
南京毅达股权投资管理企业（有限合伙）	代收水电燃气费	139,446.87	118,670.46
南京毅达股权投资管理企业（有限合伙）	管理服务	13,675.48	-
江苏毅达汇景资产管理有限公司	管理服务	8,807.55	-

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

江苏毅达股权投资基金管理有限公司	管理服务	125,433.97	37,735.85
南通崇川高汇人才创业投资合伙企业(有限合伙)	管理服务	754,716.98	
南通元创创业投资有限公司	管理服务	2,794,458.52	
宝应高投科技创业投资合伙企业(有限合伙)	管理服务	965,365.73	
南通新源投资发展有限公司	管理服务	1,056,603.78	
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	分红收益	55,265,070.67	298,438.66
常州高投创业投资有限公司	分红收益	18,193,465.05	-
浙江东翰高投长三角股权投资合伙企业(有限合伙)	分红收益	4,139,595.83	-
浙江东翰高投长三角股权投资合伙企业(有限合伙)	管理服务	157,888.5	
江苏高投创新价值创业投资合伙企业(有限合伙)	分红收益	242,600,000.00	-
江苏人才创新创业投资二期基金(有限合伙)	分红收益	10,710,000.00	-
江苏毅达成果创新创业投资基金(有限合伙)	分红收益	20,300,000.00	-
一带一路(江苏)沿海开发投资基金(有限合伙)	分红收益	2,775,188.50	-
江苏毅达中小企业发展基金(有限合伙)	分红收益	60,871,111.17	-
江苏人才创新创业投资三期基金(有限合伙)	分红收益	3,846,150.00	-
江苏走泉毅达融京股权并购投资基金(有限合伙)	分红收益	207,569,988.00	-
江苏国有企业混合所有制改革基金	管理费	12,421,814.43	-
江苏省宏图电子综合研究所有限公司	权益法核算	23,870.66	-
江苏毅达股权投资基金管理有限公司	权益法核算	183,487,114.88	170,314,826.35
江苏毅达汇景资产管理有限公司	权益法核算	2,629,631.77	2,436,006.76

(四) 应收、应付关联方款项情况

1、公司其他应收款关联方款项情况

关联方名称	期末余额	期初余额
江苏高晋创业投资有限公司	598,722.00	598,722.00
江苏毅达股权投资基金管理有限公司	9,660.00	105,219.50
南京毅达股权投资管理企业(有限合伙)	2,416.00	19,004.00
南通元创创业投资有限公司	-	1,500,000.00
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	55,265,070.67	-
江苏毅达汇景资产管理有限公司	1,556.00	-
南通元创创业投资有限公司	2,962,126.03	-
南通新源投资发展有限公司	560,000.00	-
合计	59,399,550.70	2,222,945.50

2、公司其他应付款关联方款项情况

关联方名称	期末余额	期初余额
高投名力成长创业投资有限公司	2,642,388.71	2,642,388.71
江苏高投成长价值股权投资合伙企业(有限合伙)	452,644,303.50	452,644,303.50
江苏高投创新价值创业投资合伙企业(有限合伙)	-	764,465,677.62
江苏高投创新科技创业投资合伙企业(有限合伙)	60,000,000.00	60,000,000.00
江苏高投创新中小发展创业投资合伙企业(有限合伙)	39,000,000.00	39,000,000.00
江苏高投发展创业投资有限公司	125,968,220.54	87,618,036.54
江苏高投宁泰创业投资合伙企业(有限合伙)	69,760,200.00	68,803,100.00
江苏高投鑫海创业投资有限公司	116,979,200.00	104,500,000.00
江苏高投中小企业创业投资有限公司	87,361,671.04	87,361,671.04
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	18,362,183.01	18,362,183.01
江苏省苏高新风险投资股份有限公司	30,000,000.00	3,900,000.00
江苏紫金文化产业发展基金(有限合伙)	342,981,718.23	342,981,718.23
南京毅达天富股权投资合伙企业(有限合伙)	55,008,635.43	51,613,943.43
南京毅达志富股权投资合伙企业(有限合伙)	273,976,844.42	257,375,528.42
徐州高新创业投资有限公司	24,708,310.37	14,814,572.37
浙江东翰高投长三角投资合伙企业(有限合伙)	-	25,000,000.00
江苏高投科贷创业投资企业(有限合伙)	55,271,098.76	55,271,098.76
江苏人才创新创业投资合伙企业(有限合伙)	48,662,400.00	29,263,200.00
江苏人才创新创业投资二期基金(有限合伙)	48,780,000.00	48,780,000.00
江苏沿海产业投资基金(有限合伙)	333,030,031.48	253,030,031.48
江苏毅达成果创新创业投资基金(有限合伙)	417,788,671.12	368,367,230.59
苏州高新风投创业投资管理有限公司	600,000.00	600,000.00
一带一路(江苏)沿海开发投资基金(有限合伙)	-	17,745,188.48
江苏沿海创新资本管理有限公司	124,072.92	124,072.92
南京汇景摩柏股权投资合伙企业(有限合伙)	83,808,000.00	83,808,000.00
江苏高投润泰创业投资合伙企业(有限合伙)	39,418,411.03	34,138,411.03
江苏紫金文化产业二期创业投资基金(有限合伙)	141,724,797.00	115,700,874.00
江苏省现代服务业发展创业投资基金(有限合伙)	97,770,692.09	68,789,800.35
江苏毅达中小企业发展基金(有限合伙)	358,040,461.91	304,201,808.77
江苏甌泉毅达战新创业投资合伙企业(有限合伙)	157,366,666.67	148,033,333.34
江苏高投邦盛创业投资合伙企业(有限合伙)	61,124,300.00	54,095,900.00

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	期末余额	期初余额
江苏高弘创业投资管理有限公司	675,000.00	675,000.00
黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙）	160,082,998.00	108,382,998.00
江苏高投创新天使创业投资合伙企业（有限合伙）	100,656,600.00	87,700,800.00
江苏走泉毅达融京股权并购投资基金（有限合伙）	500,745,594.50	574,769,988.00
江苏人才创新创业投资四期基金（有限合伙）	38,181,780.00	38,181,780.00
江阴毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙）	85,183,838.40	32,999,511.69
江阴毅达高新股权投资合伙企业（有限合伙）	146,933,333.00	146,933,333.00
山东毅达创业投资基金合伙企业（有限合伙）	133,939,393.93	99,696,969.70
苏州高远创业投资有限公司	2,021,215.00	2,021,215.00
江苏汇景永康股权投资合伙企业（有限合伙）	68,436,345.21	68,436,345.21
安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）	324,640,632.94	272,745,828.94
江苏人才创新创业投资三期基金（有限合伙）	11,794,860.00	11,794,860.00
江苏毅达新烁创业投资基金（有限合伙）	47,938,241.16	7,731,958.73
如东融实毅达产业投资基金（有限合伙）	-	14,646,464.65
芜湖高新毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	58,740,000.00	28,380,000.00
南京毅达汇宁创业投资合伙企业（有限合伙）	71,399,828.00	8,543,364.00
扬中高投毅达创业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	6,303,000.00
福州市榕金数字投资基金合伙企业（有限合伙）	7,616,161.61	7,616,161.61
江苏走泉高投毅达化工新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	19,296,482.41	3,618,090.45
江苏毅达鑫海创业投资基金（有限合伙）	53,174,311.95	14,366,972.49
泰州市转型升级产业投资基金（有限合伙）	38,942,307.69	31,153,846.15
浙江东翰高投长三角股权投资合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	-
江苏高投创新价值创业投资合伙企业（有限合伙）	643,853,976.66	-
如东融实毅达产业投资基金（有限合伙）	71,181,818.19	-
扬中高投毅达创业投资基金合伙企业（有限合伙）	20,606,030.30	-
淮安高投毅达创新创业投资基金（有限合伙）	11,212,121.21	-
江苏高投毅达宁海创业投资基金（有限合伙）	13,636,364.00	-
宿迁高投毅达产才融合发展创业投资合伙企业（有限合伙）	13,636,363.63	-
广东毅达汇邑创业投资合伙企业（有限合伙）	9,393,939.00	-
中小企业发展基金（江苏有限合伙贰号）	12,815,656.57	-
江苏高鼎科技创业投资有限公司	1,000,000.00	-
苏州高远创业投资有限公司	6,440,000.00	-

关联方名称	期末余额	期初余额
镇江高投创业投资有限公司	50,352,274.54	-
南通元创创业投资有限公司	835,546.13	-
江苏紫金文化产业发展基金（有限合伙）	13,702,360.17	-
江苏紫金文化创业投资合伙企业（有限合伙）	713,967.00	-
苏州高远创业投资有限公司	4,781,215.00	-
江苏高投鑫海创业投资有限公司	2,200,000.00	-
江苏毅达股权投资基金管理有限公司	427,073.00	-
江苏毅达汇景资产管理有限公司	68,828.00	-
合计	6,315,159,735.43	5,529,730,560.21

十三、母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	-	49,145,327.46
小计	-	49,145,327.46
减：坏账准备	-	-
合计	-	49,145,327.46

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	-	-	-	49,145,327.46	100.00	49,145,327.46
合计	-		-	49,145,327.46	100.00	49,145,327.46

4. 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	210,000.00	-
其他应收款	89,998,209.68	48,151,955.22
合计	90,208,209.68	48,151,955.22

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	-	-	-	-
其中：扬州高投创业投资管理有限公司	210,000.00	-	未收到	未发生减值
账龄一年以上的应收股利	-	-	-	-
合计	210,000.00	-	-	-

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	56,738,290.54	14,518,624.01
1 至 2 年	8,206,587.93	5,000.00
2 至 3 年	5,000.00	-
3 至 4 年	-	26,225.00
4 至 5 年	8,225.00	2,300,000.00
5 年以上	25,262,376.21	31,524,376.21
小计	90,220,479.68	48,374,225.22

账龄	期末数	期初数
减：坏账准备	222,270.00	222,270.00
合计	89,998,209.68	48,151,955.22

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	222,270.00	0.25	222,270.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	89,998,209.68	99.75	-	-	89,998,209.68
其中：账龄组合	303,572.16	0.33	-	-	303,572.16
其他组合	89,694,637.52	99.42	-	-	89,694,637.52
合计	90,220,479.68	100.00	222,270.00	-	89,998,209.68

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	222,270.00	0.46	222,270.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	48,151,955.22	99.54	-	-	48,151,955.22
其中：账龄组合	21,795.63	0.04	-	-	21,795.63
其他组合	48,130,159.59	99.50	-	-	48,130,159.59
合计	48,374,225.22	100.00	222,270.00	-	48,151,955.22

1）单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
军安公司	152,720.00	152,720.00	100.00	预计无法收回
武汉源泰铝业	46,930.00	46,930.00	100.00	预计无法收回
省机电设备公司	7,120.00	7,120.00	100.00	预计无法收回

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金思维	9,000.00	9,000.00	100.00	预计无法收回
周炯	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
陈昌年	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
江苏和泰置业有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
万隆优业科技有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
合计	222,270.00	222,270.00	-	-

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	303,572.16	100.00	-	21,795.63	100.00	-
合计	303,572.16	100.00	-	21,795.63	100.00	-

2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	64,938,375.31	-	-	9,472,984.19	-	-
政府单位款项、押金和备用金、代垫款组合	356,262.21	-	-	8,973,316.58	-	-
代持股权款、股权预分配款组合	24,400,000.00	-	-	29,683,858.82	-	-
合计	89,694,637.52	-	-	48,130,159.59	-	-

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	-	-	222,270.00	222,270.00
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-

本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	222,270.00	222,270.00

(5) 按欠款方归集的期末主要其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	往来款	55,265,070.67	1 年以内	61.26	
扬州碳纤维工程技术中心	代持股权款	24,400,000.00	5 年及以上	27.04	-
香港鑫苏有限公司	项目回款代收	9,022,763.68	1 年以内、1-2 年	10.00	-
江苏高晋创业投资有限公司	代发工资	598,722.00	5 年及以上	0.66	-
军安公司	其他	152,720.00	5 年及以上	0.17	152,720.00
合计	-	89,439,276.35	-	99.13	152,720.00

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,178,393,842.00	-	1,178,393,842.00	711,393,842.00	-	711,393,842.00
对联营、合营企业投资	3,393,890,324.62	-	3,393,890,324.62	3,212,512,270.05	-	3,212,512,270.05
合计	4,572,284,166.62		4,572,284,166.62	3,923,906,112.05	-	3,923,906,112.05

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
江苏高投创业投资管理有限公司	15,000,000.00	85,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
江苏高投紫金文化投资管理有限公司	8,600,000.00	-	-	8,600,000.00	-	-
江苏高新创业投资管理有限公司	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	-	-
常州高睿创业投资管理有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
苏州高投创业投资管理有限公司	1,946,000.00	-	-	1,946,000.00	-	-
扬州高投创业投资管理有限公司	1,960,000.00	-	-	1,960,000.00	-	-
江苏臻诚投资有限责任公司	101,801,600.00	-	-	101,801,600.00	-	-
江苏高投电子信息有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
江苏鑫惠创业投资有限公司	9,875,000.00	-	-	9,875,000.00	-	-
香港鑫苏有限公司	936,400.00	-	-	936,400.00	-	-
英国智盛科技有限公司	874,842.00	-	-	874,842.00	-	-
江苏高汇资产经营管理有限公司	550,000,000.00	-	-	550,000,000.00	-	-
江苏高投创智投资有限责任公司	-	181,000,000.00	-	181,000,000.00	-	-
江苏高投创新投资有限责任公司	-	181,000,000.00	-	181,000,000.00	-	-
江苏省人才创新创业服务中心有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
江苏高投资产管理有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
江苏高投战新私募基金管理有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
江苏省战略性新兴产业母基金有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	711,393,842.00	467,000,000.00	-	1,178,393,842.00	-	-

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江苏高弘创业投资管理有限公司	9,986,437.62	-	-	5,241,807.53	-7,397,485.15	-	-	-	-	7,830,760.00	-
苏州高新风投创业投资管理有限公司	621,282.53	-	-	76,914.21	-	-	-	-	-	698,196.74	-
杭州东翰高投长三角股权投资管理有限公司	2,832,471.32	-	-	925,679.87	-	-	558,845.44	-	-	3,199,305.75	-
江苏毅达股权投资基金管理有限公司	897,345,453.88	-	-	183,487,114.88	-	-4,206,107.45	83,016,500.90	-	-	993,609,960.41	-
江苏丰海新能源淡化海水发展有限公司	35,278,690.02	-	-	2,051,956.92	-	-	-	-	-	37,330,646.94	-
江苏毅达汇景资产管理有限公司	13,230,787.26	-	-	2,629,631.77	-	-38,250.51	2,450,250.00	-	-	13,371,918.52	-
江苏沿海创新资本管理有限公司	6,852,662.93	-	-	-16,401.20	-	-	-	-	-	6,836,261.73	-
江苏省体育产业集团有限公司	26,140,105.93	-	-	723,066.60	-11,165.85	751,698.83	-	-	-	27,603,705.51	-

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江苏省文化投资管理集团有限公司	214,737,193.43	-	-	6,338,053.34	357,940.11	2,474,201.94	1,968,900.00	-	-	221,938,488.82	-
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	72,262,488.71	-	-	2,310,218.75	-	891,263.42	3,753,897.00	-	-	71,710,073.88	-
江苏省环保集团有限公司	1,079,170,364.05	-	-	59,535,530.07	318,519.34	2,387,137.74	-	-	-	1,141,411,551.20	-
江苏省国际信托有限公司	854,054,332.37	-	-	85,692,809.82	-8,873,412.76	-53,172,256.22	9,352,018.09	-	-	868,349,455.12	-
合计	3,212,512,270.05	-	-	348,996,382.56	-15,605,604.31	-50,912,312.25	101,100,411.43	-	-	3,393,890,324.62	-

江苏高科技投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,205,979,363.67	1,950,038.17	1,268,661,935.67	146,798.82
创业投资	1,199,768,456.44	1,950,038.17	1,268,661,935.67	146,798.82
管理咨询费	6,210,907.23	-		
2. 其他业务小计	26,692,385.35	4,038,256.33	63,604,353.14	4,964,513.59
房屋租赁	5,852,415.81	3,136,134.48	15,941,584.74	3,151,536.30
房产、车位销售	20,692,052.54	902,121.85	47,625,032.55	1,812,977.29
其他服务	147,917.00		37,735.85	-
合计	1,232,671,749.02	5,988,294.50	1,332,266,288.81	5,111,312.41

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	9,804,930.97	13,189,975.06
其他	274,542.61	255,435.88
合计	10,079,473.58	13,445,410.94

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

江苏高科技投资集团有限公司

二〇二四年四月二十日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

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



(副本)(3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋颖学, 谭小真

经营范围

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

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日

证书序号: 0014624

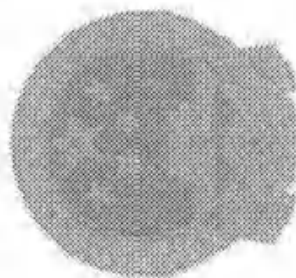
说明

- 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: 北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

2007年 4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

郭锋(320000270042)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



2015年
4月30日

郭锋(320000270042)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

郭锋(320000270042)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



郭锋(320000270042)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



郭锋(320000270042)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



姓名 郭锋
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975/03/22
Date of birth
工作单位 江苏天华大彭会计师事务所
Working unit
身份证号码 320113197503223235
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏天华大彭会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年7月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年7月8日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年11月

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年11月



证书编号 320000270042
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：2002年07月25日
Date of Issuance

