中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 021000 号

苏州市相城国有资本投资有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州市相城国有资本投资有限公司（以下简称“苏州相城国投”）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，公允反映了苏州相城国投 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估苏州相城国投的持续经营能力，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苏州相城国投、终止运营或别无其他现实的选择。

苏州相城国投治理层（以下简称“治理层”）负责监督苏州相城国投的财务报

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就苏州相城国投实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

2024 年 4 月 29 日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：苏州市相城国有资本投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1、	5,766,902,462.48	7,225,978,392.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2、	409,004,466.68	570,001,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3、	18,176,862.15	23,530,722.14
应收账款	五、4、	19,182,303,046.56	18,488,214,744.00
应收款项融资			
预付款项	五、5、	1,284,380,141.91	700,864,345.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6、	23,181,917,090.35	21,661,584,270.52
买入返售金融资产			
存货	五、7、	35,939,921,816.72	34,807,900,881.66
合同资产	五、8、	27,968,517.28	12,648,288.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9、	286,337,051.09	228,582,558.08
其他流动资产	五、10、	973,651,315.05	741,366,705.61
流动资产合计		87,070,562,770.27	84,460,671,907.76
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款	五、11、	300,000.00	122,429,769.43
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、12、	137,419,467.90	423,888,880.87
长期股权投资	五、13、	2,365,807,647.14	2,355,002,557.70
其他权益工具投资	五、14、	8,371,091,488.02	8,043,583,191.47
其他非流动金融资产	五、15、	4,114,252,755.00	3,417,379,039.91
投资性房地产	五、16、	9,506,810,768.54	9,419,211,167.63
固定资产	五、17、	5,625,706,444.17	5,160,090,919.32
在建工程	五、18、	6,027,888,044.68	4,696,457,737.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、19、	16,355,658.37	27,055,214.44
无形资产	五、20、	2,967,148,445.00	2,959,867,483.81
开发支出			
商誉	五、21、	8,130,800.91	8,130,800.91
长期待摊费用	五、22、	114,815,587.88	127,976,662.02
递延所得税资产	五、23、	112,854,475.79	45,505,971.21
其他非流动资产	五、24、	1,722,169,737.59	1,782,006,964.17
非流动资产合计		**41,090,751,320.99**	**38,588,586,359.90**
资产总计		**128,161,314,091.26**	**123,049,258,267.66**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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：苏州市相城国有资本投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、25、	1,625,981,025.49	944,138,131.95
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、26、	260,200,000.00	463,200,000.00
应付账款	五、27、	2,667,029,292.65	3,083,664,084.33
预收款项	五、28、	2,020,202.04	3,559,148.43
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
合同负债	五、29、	765,024,659.62	840,182,793.58
应付职工薪酬		32,806,340.61	29,433,301.35
应交税费	五、30、	2,319,382,694.88	2,112,553,599.06
其他应付款	五、31、	10,429,161,060.20	8,445,070,451.11
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、32、	13,403,311,548.61	9,399,921,455.51
其他流动负债	五、33、	481,111,482.67	329,014,489.91
流动负债合计		**31,986,028,306.77**	**25,650,737,455.23**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、34、	21,489,145,537.36	18,173,891,001.51
应付债券	五、35、	17,067,285,636.64	21,827,253,998.73
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、36、	7,430,361.61	17,070,631.58
长期应付款	五、37、	3,479,167,506.66	3,676,220,680.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、38、	241,524,566.95	252,799,780.17
递延所得税负债	五、23、	798,645,318.89	736,901,347.48
其他非流动负债			301,473.79
非流动负债合计		**43,083,198,928.11**	**44,684,438,913.77**
负债合计		**75,069,227,234.88**	**70,335,176,369.00**
所有者权益：			
实收资本	五、39、	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、40、	39,363,325,602.12	39,298,693,102.12
减：库存股			
其他综合收益	五、41、	1,479,045,596.35	1,628,966,071.07
专项储备			
盈余公积	五、42、	1,668,490.37	1,668,490.37
一般风险准备		11,700,553.66	11,700,553.66
未分配利润	五、43、	6,257,676,871.23	5,920,679,867.05
归属于母公司所有者权益合计		52,113,417,113.73	51,861,708,084.27
少数股东权益		978,669,742.65	852,373,814.39
所有者权益合计		**53,092,086,856.38**	**52,714,081,898.66**
负债和所有者权益总计		**128,161,314,091.26**	**123,049,258,267.66**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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：苏州市相城国有资本投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、44、	**7,186,033,681.67**	**11,546,779,936.09**
其中：营业收入		7,186,033,681.67	11,546,779,936.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**6,786,389,628.46**	**11,254,572,040.57**
其中：营业成本	五、44、	5,977,033,079.42	10,219,448,471.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		71,903,074.71	193,459,965.21
销售费用		32,109,514.29	48,469,871.93
管理费用		462,252,673.24	452,456,532.30
研发费用		6,380,857.05	20,861,277.41
财务费用	五、45、	236,710,429.75	319,875,922.47
其中：利息费用		294,398,790.04	440,158,113.26
利息收入		70,233,360.98	124,826,113.26
加：其他收益	五、46、	37,096,472.67	68,461,831.49
投资收益（损失以"—"号填列）	五、47、	77,007,011.60	233,406,241.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,781,531.38	65,164,284.38
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）	五、48、	248,874,558.79	123,651,289.45
信用减值损失（损失以"—"号填列）	五、49、	3,335,455.63	-18,385,579.73
资产减值损失（损失以"—"号填列）			
资产处置收益（损失以"—"号填列）	五、50、	110,517,952.61	331,639.55
三、营业利润（亏损以"—"号填列）		**876,475,504.51**	**699,673,317.28**
加：营业外收入	五、51、	6,077,239.49	7,063,924.54
减：营业外支出	五、52、	10,885,726.38	2,598,527.19
四、利润总额（亏损总额以"—"号填列）		**871,667,017.62**	**704,138,714.63**
减：所得税费用	五、53、	255,688,156.47	224,657,980.91
五、净利润（净亏损以"—"号填列）		**615,978,861.15**	**479,480,733.72**
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		615,978,861.15	479,480,733.72
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		610,298,894.16	476,164,511.13
2、少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		5,679,966.99	3,316,222.59
六、其他综合收益的税后净额		**-149,920,474.72**	
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		**-149,920,474.72**	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		**-149,920,474.72**	
（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		**-149,920,474.72**	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（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			
(二)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		**466,058,386.43**	**479,480,733.72**
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		**460,378,419.44**	**476,164,511.13**
(二)归属于少数股东的综合收益总额		**5,679,966.99**	**3,316,222.59**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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：苏州市相城国有资本投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
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		6,709,409,966.78	8,499,431,352.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		97,839,248.66	92,593,385.27
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		21,799,908.57	7,710,730.01
收到其他与经营活动有关的现金		10,565,356,806.20	12,654,053,559.14
经营活动现金流入小计		**17,394,405,930.21**	**21,253,789,026.64**
购买商品、接受劳务支付的现金		7,085,844,752.16	7,373,633,598.44
客户贷款及垫款净增加额		-311,737,256.17	63,294,122.37
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		23,352,633.02	36,235,776.29
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		256,468,953.06	327,244,126.84
支付的各项税费		392,866,394.66	459,687,242.92
支付其他与经营活动有关的现金		8,483,863,753.01	9,616,249,305.94
经营活动现金流出小计		**15,930,659,229.74**	**17,876,344,172.80**
经营活动产生的现金流量净额		**1,463,746,700.47**	**3,377,444,853.84**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,001,740,439.09	1,447,096,490.50
取得投资收益收到的现金		126,802,226.86	171,233,738.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,495,426.00	113,477.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,074,099.47	22,128,270.49
收到其他与投资活动有关的现金		309,488,812.16	434,776,906.87
投资活动现金流入小计		**3,532,601,003.58**	**2,075,348,883.27**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,194,679,910.24	1,171,293,063.87
投资支付的现金		3,810,385,708.27	2,266,085,859.79
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		906,261,539.95	4,266,703,691.21
投资活动现金流出小计		**6,911,327,158.46**	**7,704,082,614.87**
投资活动产生的现金流量净额		**-3,378,726,154.88**	**-5,628,733,731.60**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		233,792,500.00	891,035,027.90
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		169,160,000.00	275,823,062.23
取得借款收到的现金		18,726,733,488.14	20,007,777,940.60
收到其他与筹资活动有关的现金		158,887,604.06	2,413,963,916.05
筹资活动现金流入小计		**19,119,413,592.20**	**23,312,776,884.55**
偿还债务支付的现金		16,059,595,496.19	18,654,245,308.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,194,338,382.00	2,281,442,095.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,099,585.48	
支付其他与筹资活动有关的现金		52,515,432.97	319,523,938.31
筹资活动现金流出小计		**18,306,449,311.16**	**21,255,211,342.43**
筹资活动产生的现金流量净额		**812,964,281.04**	**2,057,565,542.12**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.93	213.01
五、现金及现金等价物净增加额		-1,102,015,172.44	-193,723,122.63
加：期初现金及现金等价物余额		6,723,869,813.19	6,917,592,935.82
六、期末现金及现金等价物余额		**5,621,854,640.75**	**6,723,869,813.19**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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

编制单位：苏州市相城国有资本投资有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额													
	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	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		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				39,298,693,102.12		1,628,966,071.07		1,668,490.37	11,700,553.66	5,920,679,867.05	51,861,708,084.27	852,373,814.39	52,714,081,898.66
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	5,000,000,000.00				39,298,693,102.12		1,628,966,071.07		1,668,490.37	11,700,553.66	5,920,679,867.05	51,861,708,084.27	852,373,814.39	52,714,081,898.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					64,632,500.00		-149,920,474.72				336,997,004.18	251,709,029.46	126,295,928.26	378,004,957.72
（一）综合收益总额							-149,920,474.72				610,298,894.16	460,378,419.44	5,679,966.99	466,058,386.43
（二）所有者投入和减少资本					64,632,500.00							64,632,500.00	132,548,348.98	197,180,848.98
1、所有者投入资本					64,632,500.00							64,632,500.00	132,663,677.67	197,296,177.67
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													-115,328.69	-115,328.69
（三）利润分配											-280,853,285.48	-280,853,285.48	-11,932,387.71	-292,785,673.19
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配											-280,853,285.48	-280,853,285.48	-11,932,387.71	-292,785,673.19
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
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											7,551,395.50	7,551,395.50		7,551,395.50
四、本年年末余额	5,000,000,000.00				39,363,325,602.12		1,479,045,596.35		1,668,490.37	11,700,553.66	6,257,676,871.23	52,113,417,113.73	978,669,742.65	53,092,086,856.38

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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（续）

2023年度

编制单位：苏州市相城国有资本投资有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上期金额													
	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	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		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				39,522,373,408.29		1,628,966,071.07		1,638,781.15	9,755,491.37	5,752,662,621.11	51,915,396,372.99	573,234,529.57	52,488,630,902.56
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	5,000,000,000.00				39,522,373,408.29		1,628,966,071.07		1,638,781.15	9,755,491.37	5,752,662,621.11	51,915,396,372.99	573,234,529.57	52,488,630,902.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-223,680,306.17				29,709.22	1,945,062.29	168,017,245.94	-53,688,288.72	279,139,284.82	225,450,996.10
（一）综合收益总额											476,164,511.13	476,164,511.13	3,316,222.59	479,480,733.72
（二）所有者投入和减少资本					-229,244,615.57							-229,244,615.57	275,823,062.23	46,578,446.66
1、所有者投入资本					615,211,965.67							615,211,965.67	275,823,062.23	891,035,027.90
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					-844,456,581.24							-844,456,581.24		-844,456,581.24
（三）利润分配									29,709.22	1,945,062.29	-308,147,265.19	-306,172,493.68		-306,172,493.68
1、提取盈余公积									29,709.22		-29,709.22			
2、提取一般风险准备										1,945,062.29	-1,945,062.29			
3、对所有者的分配											-306,172,493.68	-306,172,493.68		-306,172,493.68
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
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					5,564,309.40							5,564,309.40		5,564,309.40
四、本年年末余额	5,000,000,000.00				39,298,693,102.12		1,628,966,071.07		1,668,490.37	11,700,553.66	5,920,679,867.05	51,861,708,084.27	852,373,814.39	52,714,081,898.66

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：苏州市相城国有资本投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		524,421,668.61	510,435,572.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1、		
应收账款	十二、2、		2,708,219.17
应收款项融资			
预付款项			4,120.00
其他应收款	十二、3、	3,844,002,297.54	3,016,839,245.78
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,240,937.35	1,436,225.24
流动资产合计		**4,369,664,903.50**	**3,531,423,382.96**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、4、	24,773,380,904.50	23,863,380,904.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		141,785.47	108,457.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		**24,773,522,689.97**	**23,863,489,362.00**
资产总计		**29,143,187,593.47**	**27,394,912,744.96**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：苏州市相城国有资本投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债		31,149,339.62	
应付职工薪酬			1,389.15
应交税费		275,695.09	1,952,081.02
其他应付款		900,039,862.57	35,257.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		284,032,500.00	30,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		**1,215,497,397.28**	**32,188,727.74**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		3,544,026,626.97	2,982,658,209.07
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**3,544,026,626.97**	**2,982,658,209.07**
负债合计		**4,759,524,024.25**	**3,014,846,936.81**
所有者权益：			
实收资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,373,380,904.50	19,363,380,904.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,668,490.37	1,668,490.37
未分配利润		8,614,174.35	15,016,413.28
所有者权益合计		**24,383,663,569.22**	**24,380,065,808.15**
负债和所有者权益总计		**29,143,187,593.47**	**27,394,912,744.96**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：黄明金　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2023年度

编制单位：苏州市相城国有资本投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、5、	**10,023,828.01**	**5,883,404.78**
减：营业成本	十二、5、	9,865,653.74	3,527,489.38
税金及附加		125,115.40	1,970,041.62
销售费用			
管理费用		8,392,040.12	5,548,669.69
研发费用			
财务费用		-5,746,964.89	-5,558,871.29
其中：利息费用			
利息收入		5,753,717.38	6,224,120.58
加：其他收益			
投资收益（损失以"—"号填列）	十二、6、		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
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）		**-2,612,016.36**	**396,075.38**
加：营业外收入			47.59
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以"—"号填列）		**-2,612,016.36**	**396,122.97**
减：所得税费用		3,790,222.57	99,030.74
四、净利润（净亏损以"—"号填列）		**-6,402,238.93**	**297,092.23**
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		**-6,402,238.93**	**297,092.23**
（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		**-6,402,238.93**	**297,092.23**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2023年度

编制单位：苏州市相城国有资本投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
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		32,973,470.00	3,360,000.00
收到的税费返还		208,090.02	
收到其他与经营活动有关的现金		2,313,163,042.38	2,550,175,087.86
经营活动现金流入小计		**2,346,344,602.40**	**2,553,535,087.86**
购买商品、接受劳务支付的现金		3,097,235.84	
支付给职工以及为职工支付的现金		5,395,426.37	3,554,681.29
支付的各项税费		6,634,352.18	2,503,599.83
支付其他与经营活动有关的现金		2,094,363,532.78	2,835,929,294.99
经营活动现金流出小计		**2,109,490,547.17**	**2,841,987,576.11**
经营活动产生的现金流量净额		**236,854,055.23**	**-288,452,488.25**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,359.39	
投资支付的现金		910,000,000.00	461,025,100.00
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			
投资活动现金流出小计		**910,067,359.39**	**461,025,100.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-910,067,359.39**	**-461,025,100.00**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	461,025,100.00
取得借款收到的现金		2,594,600,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**2,604,600,000.00**	**461,025,100.00**
偿还债务支付的现金		1,800,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,400,600.00	117,403,990.00
支付其他与筹资活动有关的现金			6,720,000.00
筹资活动现金流出小计		**1,917,400,600.00**	**124,123,990.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**687,199,400.00**	**336,901,110.00**
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		13,986,095.84	-412,576,478.25
加：期初现金及现金等价物余额		510,435,572.77	923,012,051.02
六、期末现金及现金等价物余额		**524,421,668.61**	**510,435,572.77**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2023年度

编制单位：苏州市相城国有资本投资有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额										
	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							
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				19,363,380,904.50				1,668,490.37	15,016,413.28	**24,380,065,808.15**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,000,000,000.00				19,363,380,904.50				1,668,490.37	15,016,413.28	**24,380,065,808.15**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					10,000,000.00					-6,402,238.93	**3,597,761.07**
（一）综合收益总额										-6,402,238.93	**-6,402,238.93**
（二）所有者投入和减少资本					10,000,000.00						**10,000,000.00**
1、所有者投入资本					10,000,000.00						**10,000,000.00**
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											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
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	5,000,000,000.00				19,373,380,904.50				1,668,490.37	8,614,174.35	**24,383,663,569.22**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：苏州市相城国有资本投资有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上期金额										
	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							
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				13,279,862,200.00				1,638,781.15	14,749,030.27	**18,296,250,011.42**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,000,000,000.00				13,279,862,200.00				1,638,781.15	14,749,030.27	**18,296,250,011.42**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,083,518,704.50				29,709.22	267,383.01	**6,083,815,796.73**
（一）综合收益总额										297,092.23	**297,092.23**
（二）所有者投入和减少资本					6,083,518,704.50						**6,083,518,704.50**
1、所有者投入资本					461,025,100.00						**461,025,100.00**
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					5,622,493,604.50						**5,622,493,604.50**
（三）利润分配									29,709.22	-29,709.22	
1、提取盈余公积									29,709.22	-29,709.22	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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	5,000,000,000.00				19,363,380,904.50				1,668,490.37	15,016,413.28	**24,380,065,808.15**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

苏州市相城国有资本投资有限公司
2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

苏州市相城国有资本投资有限公司(以下简称“公司”或“本集团”)，于 2017 年 2 月经苏州市相城区人民政府相政复［2017］5 号文批准，由苏州市相城区人民政府（苏州市相城区国有资产监督管理局）以货币出资形式设立的有限责任公司。公司注册资本为人民币 150,000 万元，统一社会信用代码：91320507MA1NNB873Q。2017 年 8 月 14 日，公司注册资本变更为 500,000.00 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本及实收资本均为人民币 500,000.00 万元。本公司注册地址：苏州市相城区元和街道春申湖中路 393 号，法定代表人黄金明。

本公司实际控制人为苏州市相城区人民政府。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为授权范围内的国有资本投资、运营、管理。（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）。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月29日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31

日的合并及母公司财务状况及2023年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产

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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；

从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确

认为其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，

其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为非银行的企业

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
账龄分析法组合	除其他组合外的应收账款及合同资产。
其他组合	债务人为政府机构、地方政府平台公司及其下属关联公司、员工

项　目	确定组合的依据
	备用金、合并范围内关联方。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
账龄分析法组合	除其他组合外的应收款项融资。
其他组合	债务人为政府机构、地方政府平台公司及其下属关联公司、员工备用金、合并范围内关联方。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
账龄分析法组合	除其他组合外的其他应收款。
其他组合	债务人为政府机构、地方政府平台公司及其下属关联公司、员工备用金、合并范围内关联方。

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
账龄分析法组合	除其他组合外的债权投资。
其他组合	债务人为政府机构、地方政府平台公司及其下属关联公司、员工备用金、合并范围内关联方。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
账龄分析法组合	除其他组合外的其他债权投资。

项　目	确定组合的依据
其他组合	债务人为政府机构、地方政府平台公司及其下属关联公司、员工备用金、合并范围内关联方。

⑦长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
账龄分析法组合	除其他组合外的长期应收款。
其他组合	债务人为政府机构、地方政府平台公司及其下属关联公司、员工备用金、合并范围内关联方。

⑧账龄分析法组合计提预期信用损失的组合计提方法

对于划分为账龄分析法组合的应收票据、应收账款及合同资产、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款及合同资产计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）	债权投资计提比例（%）	其他债权投资计提比例（%）	应收款项融资计提比例（%）	长期应收款计提比例（%）
1 年以内	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑

持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

13、持有待售资产和处置组

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、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独立的主营经营地区；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计划的一部分；3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行

会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股

权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2021 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加

重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，年末按照评估出的公允价值进行资产账面价值调整。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

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

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	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	40 年	5	2.38
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4 年	5	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

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

求，或与设计或合同要求基本相符。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项　目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	40-70 年	权属证书年限	年限平均法
专利权	10-20 年	专利使用期限	年限平均法
软件	3-10 年	软件授权期限	年限平均法

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括 研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间

的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最

佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为"其他权益工具"。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18"借款费用"）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，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，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履

约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要向客户提供建造服务，因在本公司履约的同时客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据客户结算进度确定。

28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

本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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

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

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

1）使用权资产

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

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

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

2）租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

32、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注五、4、6	款项性质及余额占比
重要的在建工程	附注五、18	余额占比

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）债务重组

1）债务重组损益确认时点

公司只有在债务重组完成日，符合金融资产和金融负债终止确认条件时才能终止确认相关债权

和债务，并确认债务重组相关损益。债务重组完成日是指已经履行了董事会及股东会决议审批签订了债务重组协议或法院裁定，将相关资产转让给债权人、将债务转为资本或修改债务条件开始执行的日期。以资产抵偿债务的在相关资产的完成交接并办妥产权变更手续、以债务转为资本的在办理完工商登记手续或登记机构的股权登记、以修改债务条件的在判断能够履约并开始执行时为确认时点。对于在报告期间已经开始协商、但在报告期资产负债表日后履行相关义务的债务重组，不属于资产负债表日后调整事项。

2）债权人的会计处理

本公司作为债权人的，以放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3）债务人的会计处理

①以资产清偿债务方式进行债务重组的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②将债务转为权益工具方式进行债务重组的，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。所清偿债务账面价值与权益工具公允价值确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

③采用修改其他条款方式进行债务重组的，重新确认和计量重组债务，重新计量的债务与原债务之间的差额，计入当期损益。

④以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，按照企业会计准则的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，应当计入当期损益。。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）解释了“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”的内容并自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，该政策对公司 2023 年度财务报表未产生影响。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的[7]%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的[25]%计缴。

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的[3]%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的[2]%计缴。

2、税收优惠及批文

无。

3、其他说明

无。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项　　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	55,415.94	329,285.43
银行存款	5,525,543,405.02	6,718,888,714.29
其他货币资金	215,249,494.48	506,760,392.67
数字货币	26,054,147.04	
合　　计	5,766,902,462.48	7,225,978,392.39

货币资金中受限制的明细如下

项　　目	期末余额	上年年末余额	使用受限原因
其他货币资金	145,047,821.73	502,108,579.20	银行承兑汇票保证金及存单质押
银行存款	30,000,000.00		受托支付冻结
合　　计	175,047,821.73	502,108,579.20	

2、交易性金融资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益 的金融资产小计	409,004,466.68	570,001,000.00
债务工具投资		
权益工具投资		500,000,000.00
其他（理财产品）	409,004,466.68	70,001,000.00
合　　计	409,004,466.68	570,001,000.00

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项　　目	期末余额	上年年末余额

银行承兑汇票	18,176,862.15	22,561,002.14
商业承兑汇票		999,720.00
小　计	18,176,862.15	23,560,722.14
减：坏账准备		30,000.00
合　计	18,176,862.15	23,530,722.14

4、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,054,614,492.67	4,496,653,113.38
1 至 2 年	2,266,631,653.38	3,118,416,110.96
2 至 3 年	2,003,695,609.94	2,191,356,262.89
3 至 4 年	2,181,535,225.55	1,746,915,614.17
4 至 5 年	1,745,660,029.91	2,447,080,707.29
5 年以上	6,936,889,895.33	4,503,691,522.64
小　计	19,189,026,906.78	18,504,113,331.33
减：坏账准备	6,723,860.22	15,898,587.33
合　计	19,182,303,046.56	18,488,214,744.00

（2）按坏账计提方法分类列示

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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,189,026,906.78	100	6,723,860.22	0.04	19,182,303,046.56
其中：					
账龄组合	168,397,562.97	0.88	6,723,860.22	3.99	161,673,702.75
其他组合	19,020,629,343.81	99.12			19,020,629,343.81
合　计	19,189,026,906.78		6,723,860.22		19,182,303,046.56

（续）

类　别	上年年末余额				
	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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,504,113,331.33	100	15,898,587.33	0.09	18,488,214,744.00

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					0.00
账龄组合	150,071,967.04	0.81	15,898,587.33	10.59	134,173,379.71
其他组合	18,354,041,364.29	99.19			18,354,041,364.29
合　计	18,504,113,331.33		15,898,587.33		18,488,214,744.00

（3）坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	15,898,587.33	-6,462,928.09		2,711,799.02	6,723,860.22
合　计	15,898,587.33	-6,462,928.09		2,711,799.02	6,723,860.22

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	账　龄
苏州市相城区财政局	8,791,686,033.75	45.82	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3 年以上
苏州市相城保障房建设开发有限公司	1,712,600,779.83	8.92	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3 年以上
苏州市相城区太平街道集体资产经营公司	1,341,512,897.61	6.99	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3 年以上
苏州市阳澄湖城乡一体化建设发展有限公司	1,192,631,507.27	6.22	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3 年以上
苏州民本工业投资有限公司	919,885,066.88	4.79	1 年以内/2-3 年/3 年以上
合　计	13,958,316,285.34	72.74	

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	657,509,086.00	51.19	577,646,947.16	82.42
1 至 2 年	545,243,478.56	42.45	20,965,086.84	2.99
2 至 3 年	21,073,101.63	1.64	7,543,187.28	1.08

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
3 年以上	60,554,475.72	4.71	94,709,124.08	13.51
合　计	1,284,380,141.91	100.00	700,864,345.36	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
苏州铁诚房地产开发有限公司	377,573,598.00	29.40
苏州京兆房地产开发有限公司	301,268,242.00	23.46
苏州坤聿置业有限公司	298,109,363.01	23.21
苏州市通和房地产开发有限公司	139,316,062.96	10.85
苏州苏能集团有限公司新吴城工程分公司	105,605,930.72	8.22
合　计	1,221,873,196.69	95.13

6、其他应收款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,181,917,090.35	21,661,584,270.52
合　　计	23,181,917,090.35	21,661,584,270.52

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,342,255,035.58	11,023,662,779.58
1 至 2 年	10,319,879,193.82	6,702,814,587.14
2 至 3 年	5,435,014,293.50	807,306,980.10
3 至 4 年	786,603,377.90	626,853,368.34
4 至 5 年	456,579,864.26	645,729,852.22
5 年以上	1,981,086,011.89	1,992,558,906.77
小　　计	23,321,417,776.95	21,798,926,474.15
减：坏账准备	139,500,686.60	137,342,203.63
合　计	23,181,917,090.35	21,661,584,270.52

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	137,342,203.63			137,342,203.63
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,158,482.97			2,158,482.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	139,500,686.60			139,491,023.80

③坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	137,342,203.63	2,158,482.97			139,500,686.60
合计	137,342,203.63	2,158,482.97			139,500,686.60

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
苏州绿恒房地产有限公司	往来款	3,998,981,894.00	3 年以内	17.15
相城区财政局	往来款	2,782,392,163.69	1 至 5 年；5 年以上	11.93
苏州富强置业有限公司	往来款	2,277,727,283.00	3 年以内	9.77
苏州相宜置业有限公司	往来款	1,379,663,113.00	2 年以内	5.92
苏州太平城乡一体化建设发展有限公司	往来款	1,368,054,222.22	2 年以内	5.87
合　计	——	11,806,818,675.91		50.64

7、存货

（1）存货分类

项　　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,498,307.00		16,498,307.00
库存商品	4,776,802.07		4,776,802.07
周转材料	86,976.27		86,976.27
合同履约成本	34,851,319,087.39		34,851,319,087.39
开发成本	452,887,147.43		452,887,147.43
开发产品	511,929,861.54		511,929,861.54
消耗性生物资产	102,423,635.02		102,423,635.02
合　计	35,939,921,816.72		35,939,921,816.72

（续）

项　　目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	63,759,340.72		63,759,340.72
库存商品	4,684,979.14		4,684,979.14
周转材料	978,948.07		978,948.07
发出商品	46,571.83		46,571.83
合同履约成本	31,806,506,066.00		31,806,506,066.00
开发成本	1,296,222,664.23		1,296,222,664.23
开发产品	1,245,029,889.04		1,245,029,889.04
消耗性生物资产	102,434,269.30		102,434,269.30
其他	288,238,153.33		288,238,153.33
合　计	34,807,900,881.66		34,807,900,881.66

8、合同资产

（1）合同资产情况

项　　目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目	27,968,517.28		27,968,517.28
合　计	27,968,517.28		27,968,517.28

（续）

项　目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目	12,648,288.00		12,648,288.00
合　计	12,648,288.00		12,648,288.00

9、一年内到期的非流动资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
融资租赁款	286,337,051.09	228,582,558.08
合　　计	286,337,051.09	228,582,558.08

10、其他流动资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	193,643,114.02	137,578,085.50
预缴税金	772,973,227.81	600,152,072.40
待摊费用	6,913,260.99	3,636,547.71
其他	121,712.23	
合　　计	973,651,315.05	741,366,705.61

11、发放贷款及垫款

（1）发放贷款及垫款分类列示

项　　目	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款	300,000.00	122,300,000.00
应收利息		129,769.43
小计	300,000.00	122,429,769.43
减：贷款减值准备		
合　　计	300,000.00	122,429,769.43

（2）按风险特征分类的发放贷款及垫款

项目	期末余额			
	余额	比例(%)	贷款减值损失	账面价值
正常	300,000.00	100	122,429,769.43	100
合　计	300,000.00	100	122,429,769.43	100

（3）按性质分类的发放贷款放贷款及垫款

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
垫款	300,000.00	100	122,429,769.43	100

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合　计	300,000.00	100	122,429,769.43	100

12、长期应收款

款项性质	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
融资租赁	423,756,518.99		423,756,518.99	652,471,438.95		652,471,438.95
减：一年内到期的 长期应收款	286,337,051.09		286,337,051.09	228,582,558.08		228,582,558.08
合　计	137,419,467.90		137,419,467.90	423,888,880.87		423,888,880.87

（1）减值准备计提情况：无

（2）应收融资租赁款

项　　目	期末余额	期初余额
1 年以内	305,431,284.56	265,846,834.27
1-2 年	142,451,669.44	308,431,284.55
2-3 年		142,451,669.44
3-4 年		
应收租赁收款额总额小计	447,882,954.00	716,729,788.26
减：未确认融资收益	24,126,435.01	64,258,349.31
应收租赁收款额现值小计	423,756,518.99	652,471,438.95
减：一年内到期的租赁款	286,337,051.09	228,582,558.08
合　　计	137,419,467.90	741,366,705.60

13、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
(1)联营企业						
苏州阳澄湖澄耀建设发展有限公司	9,999,226.85			90.25		
苏州阳澄湖莲花岛水利工程有限公司	99,791,484.12					
苏州市相城区燃气有限责任公司	93,494,704.49			15,314,369.76		
苏州市蠡口热电有限公	26,574,311.71			699,100.34		

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
司						
苏州市相城澄湖石化有限责任公司	13,490,651.50			767,843.20		
苏州市相城区苏水排水管理有限公司	1,869,739.53			-531,076.92		
苏州市相之悦房地产开发有限公司	731,697,127.29			9,274,934.64		
苏州市相城区龙捷汽车服务有限公司	469,919.22			14,137.25		
苏州市仁通房地产开发有限公司	460,629,529.26			-2,790,659.88		
苏州新亿泰建材有限公司	52,827,855.31			1,033,608.48		
苏州京兆房地产开发有限公司	393,449,968.24			-13,411,057.74		
苏州高铁枢纽投资开发有限公司	79,447,784.74			11,830.01		
中交一公局（苏州）建设工程有限公司	19,833,624.33	29,395,100.00		108,917.77		
苏州小灵狗出行服务有限公司	884,876.75			-62,088.23		
苏州浩瀚能源科技有限公司	1,186,491.79			-1,186,491.79		
先导（苏州）数字产业投资有限公司	106,915,545.39			-2,413,972.12		
苏州太湖中法环境技术有限公司				1,166,554.20		
苏州菱惠能源科技有限公司				2,139,256.42		
苏州城泽新能源有限公司		4,900,000.00		14,320.22		
苏州市相城环保技术有限公司	790,386.06			-222,361.36		
苏州市瑞立谷电子有限公司	15,265,570.39			-2,539,359.29		
苏州市相城资产管理有限公司	107,114,446.58			5,944,300.16		
苏州国发商业保理有限公司	89,405,444.44			13,059,614.71		
江苏东吴保险经纪股份有限公司	29,457,840.98			180,927.01		
苏州市相城数字科技有限公司				-1,377,216.97		

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
江环(苏州)环保科技有限公司	3,468,000.00					
苏大新材料发展（苏州）有限公司	721,308.75			-33,956.37		
江苏中杰建兆人力资源服务有限公司	5,845,446.21			602,729.90		
苏州阳澄喜柯酒店管理有限公司	1,394,449.06					
苏州新旅漕物业服务有限公司	1,408,701.47					
苏州交通旅游客运有限公司	5,635,230.65			1,537,444.74		
苏州市相城区相影文化发展有限责任公司	1,739,330.05			-8,200.60		
苏州高铁新城传媒文化有限公司		6,658,800.00		756,320.26		
苏州市苏康养相养健康养老有限公司		2,000,000.00		103,318.25		
苏州市苏作阳澄湖文化产业发展有限公司	193,562.54			-113,165.16		
苏州相明创意科技有限公司		490,000.00		742,740.74		
苏州黄桥德逸健康养老产业发展有限公司		2,000,000.00		-1,220.50		
小　计	2,355,002,557.70	45,443,900.00	0.00	28,781,531.38	0.00	0.00
合　计	2,355,002,557.70	45,443,900.00	0.00	28,781,531.38	0.00	0.00

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
苏州阳澄湖澄耀建设发展有限公司				9,999,317.10	
苏州阳澄湖莲花岛水利工程有限公司			-99,791,484.12	0.00	
苏州市相城区燃气有限责任公司				108,809,074.25	
苏州市蠡口热电有限公司				27,273,412.05	
苏州市相城澄湖石化有限责任公司				14,258,494.70	
苏州市相城区苏水排水管理有限公司				1,338,662.61	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
苏州市相之悦房地产开发有限公司				740,972,061.93	
苏州市相城区龙捷汽车服务有限公司				484,056.47	
苏州市仁通房地产开发有限公司				457,838,869.38	
苏州新亿泰建材有限公司				52,841,463.79	
苏州京兆房地产开发有限公司				380,038,910.50	
苏州高铁枢纽投资开发有限公司				79,459,614.75	
中交一公局（苏州）建设工程有限公司				49,337,642.10	
苏州小灵狗出行服务有限公司				822,788.52	
苏州浩瀚能源科技有限公司				0.00	
先导（苏州）数字产业投资有限公司			-6,571,190.71	97,930,382.56	
苏州太湖中法环境技术有限公司	854,396.01		11,600,000.00	11,912,158.19	
苏州菱惠能源科技有限公司			7,800,000.00	9,939,256.42	
苏州城泽新能源有限公司				4,914,320.22	
苏州市相城环保技术有限公司			1,160,114.92	1,728,139.62	
苏州市瑞立谷电子有限公司				12,726,211.10	
苏州市相城资产管理有限公司				113,058,746.74	
苏州国发商业保理有限公司				102,465,059.15	
江苏东吴保险经纪股份有限公司				29,638,767.99	
苏州市相城数字科技有限公司			32,076,189.66	30,698,972.69	
江环(苏州)环保科技有限公司			-3,468,000.00	0.00	
苏大新材料发展（苏州）有限公司				687,352.38	
江苏中杰建兆人力资源服务有限公司				6,448,176.11	
苏州阳澄喜柯酒店管理有限公司			-1,394,449.06		
苏州新旅漕物业服务有限公司			-1,408,701.47		
苏州交通旅游客运有限公司			-1,548,425.15	5,624,250.24	
苏州市相城区相影文化发展有限责任公司				1,731,129.45	
苏州高铁新城传媒文化有限公司				7,415,120.26	
苏州市苏康养相养健康养老有限公司				2,103,318.25	
苏州市苏作阳澄湖文化产业发展有限公司				80,397.38	
苏州相明创意科技有限公司				1,232,740.74	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
苏州黄桥德逸健康养老产业发展有限公司				1,998,779.50	
合　计	1,874,396.01		-61,545,945.93	2,365,807,647.14	

14、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	上年年末余额
苏州国际物流快速通道建设有限公司股权投资	1,016,748,570.35	1,016,748,570.35
苏州沪通大桥投资有限公司股权投资	25,860,000.00	25,860,000.00
苏州沪宁城际铁路有限公司股权投资	18,568,500.00	18,568,500.00
苏州市轨道交通集团有限公司股权投资	3,440,438,700.00	3,440,438,700.00
苏州市铁路投资有限公司通苏嘉铁路项目股权投资	1,350,860,000.00	810,860,000.00
苏州坤聿置业有限公司	12,687,612.28	12,687,612.28
苏州市公交集团有限公司	49,826,600.00	49,826,600.00
苏州市水务投资建设有限公司	20,000,000.00	
苏州城际铁路有限公司	15,170,000.00	
江环（苏州）环保科技有限公司	3,467,100.00	
苏州市相城区阳澄湖镇澄阳污水处理有限公司	15,924,900.00	15,924,900.00
苏州阳澄研发产业园有限公司	114,155,555.56	114,155,555.56
苏州国发融资租赁有限公司	32,664,515.71	32,664,515.71
苏州银行股份有限公司	104,000,000.00	104,000,000.00
东吴人寿保险股份有限公司	162,000,000.00	162,000,000.00
江西银行股份有限公司	195,736,950.00	195,736,950.00
苏州太湖中法环境技术有限公司		11,600,000.00
苏州工业园区苏相合作区开发有限公司	150,000,000.00	114,750,000.00
苏州阳澄湖莲花岛新农村建设有限公司	165,000,000.00	165,000,000.00
苏州中新产业开发投资有限公司	19,000,000.00	
苏州绿恒房地产有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
苏州锦恒房地产有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
苏州班佑咨询管理有限责任公司	2,550,000.00	2,550,000.00
苏州城通置地有限公司	1,500,000.00	
苏州市朝雨房地产开发有限公司	18,000,000.00	
苏州相宜置业有限公司	21,458,800.00	
苏州御惠物流产业发展有限公司	98,000,000.00	7,140,000.00

项　　目	期末余额	上年年末余额
苏州菱惠能源科技有限公司		7,800,000.00
苏州中亿丰光大有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00
苏州苏城供应链信息技术服务有限公司	275,500.00	
长三角教研科技产业园（苏州）有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
苏州阳澄喜澄酒店有限公司		280,000,000.00
苏州市卉蓝绿化工程有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
苏州清澄湖畔旅游发展有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
苏州市骏澄城镇建设发展有限公司		3,000,000.00
苏州市相融建设工程有限公司	305,000,000.00	305,000,000.00
苏州市相通市政建设工程有限公司		50,000,000.00
苏州市相原绿化工程有限公司		50,000,000.00
苏州市达邦市政建设工程有限公司		1,000,000.00
苏州城亿绿建科技股份有限公司	80,400,000.00	54,000,000.00
苏州三角咀杜鹃湿地公园有限公司		35,000,000.00
苏州创悦和家不动产经纪有限公司	300,000.00	300,000.00
苏州市相融物业管理有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
苏州长旅漕物业管理有限公司	260,000.00	
苏州相融旅游开发有限公司		130,524,587.57
苏州市创居工程建设有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
苏州阳澄湖度假区国有资产经营管理有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
苏州新恒捷置业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
苏州悦恒置地有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
苏州东桂房地产开发有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
苏州阳澄湖莲花岛水利工程有限公司	99,791,484.12	
苏州相澄建设工程设计有限公司	280,000.00	280,000.00
苏州资产管理有限公司	143,000,000.00	143,000,000.00
苏州市融资再担保有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
苏州产权交易中心有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
苏州国发融资担保有限公司	78,666,700.00	78,666,700.00
苏州元和塘文化产业发展有限公司	5,000,000.00	
合　　计	8,371,091,488.02	8,043,583,191.47

15、其他非流动金融资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	4,114,252,755.00	3,417,379,039.91
合　　计	4,114,252,755.00	3,417,379,039.91

16、投资性房地产

（1）采用公允价值计量模式的投资性房地产

项　　目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合　计
一、上年年末余额	9,419,211,167.63			9,419,211,167.63
二、本期变动	87,599,600.91			87,599,600.91
加：外购	11,374,083.09			11,374,083.09
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
其他	-3,819,975.73			-3,819,975.73
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	80,045,493.55			80,045,493.55
三、期末余额	9,506,810,768.54			9,506,810,768.54

17、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,624,234,037.01	5,160,084,608.27
固定资产清理	1,472,407.16	6,311.05
合　计	5,625,706,444.17	5,160,090,919.32

（1）固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合　计
一、账面原值						
1、上年年末余额	3,210,977,678.67	1,200,906,351.31	93,144,169.88	89,922,667.79	1,707,561,558.28	6,302,512,425.93
2、本期增加金额	740,327,211.72	576,254.57	34,535,005.44	41,121,615.32	7,784,553.36	824,344,640.41
（1）购置	169,959,297.18		33,937,042.44	38,807,522.94	7,111,246.65	249,815,109.21
（2）在建工程转入	401,813,161.54				673,306.71	402,486,468.25
（3）企业合并增加	168,554,753.00	576,254.57	597,963.00	2,314,092.38		172,043,062.95
3、本期减少金额	17,158,531.98	8,686,734.27		456,785.74	505,385.80	26,807,437.79
（1）处置或报废	17,158,531.98	8,686,734.27		74,216.03	505,385.80	26,424,868.08
（2）处置子公司				382,569.71		382,569.71
4、期末余额	3,934,146,358.41	1,192,795,871.61	127,679,175.32	130,587,497.37	1,714,840,725.84	7,100,049,628.55
二、累计折旧						
1、上年年末余额	480,632,279.32	127,826,255.02	64,633,099.69	38,160,251.23	423,368,626.74	1,134,620,512.00
2、本期增加金额	199,284,986.42	47,636,450.73	9,282,079.92	9,662,899.43	76,658,856.94	342,525,273.44
（1）计提	137,448,621.04	47,117,821.62	8,743,913.22	7,583,569.49	76,658,856.94	277,552,782.31
（2）企业合并增加	61,836,365.38	518,629.11	538,166.70	2,079,329.94		64,972,491.13
（3）其他						
3、本期减少金额	8,473,418.63	167,294.37		314,120.77	182,665.79	9,137,499.56
（1）处置或报废	8,473,418.63	167,294.37		56,978.97	182,665.79	8,880,357.76

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合　计
（2）处置子公司				257,141.80		257,141.80
（3）其他转出						
4、期末余额	671,443,847.11	175,295,411.38	73,915,179.61	47,509,029.89	499,844,817.89	1,468,008,285.88
三、减值准备					7,807,305.66	7,807,305.66
1、上年年末余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额					7,807,305.66	7,807,305.66
四、账面价值						
1、期末账面价值	3,262,702,511.30	1,017,500,460.23	53,763,995.71	83,078,467.48	1,207,188,602.29	5,624,234,037.01
2、上年年末账面价值	2,730,345,399.35	1,073,080,096.29	28,511,070.19	51,762,416.56	1,276,385,625.88	5,160,084,608.27

注：1、其他设备中泵站等公益性资产 1,001,301,474.45 元。

（2）固定资产清理

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理	1,472,407.16	6,311.05
合　计	1,472,407.16	6,311.05

18、在建工程

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程	6,027,888,044.68	4,696,457,737.01
合　计	6,027,888,044.68	4,696,457,737.01

（1）在建工程

①在建工程情况

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
换电站外装饰	1,834,483.19		1,834,483.19	1,834,483.19		1,834,483.19
渭塘新场所改造	247,244.24		247,244.24	247,244.24		247,244.24
城亿通停车场				1,350,338.08		1,350,338.08
城亿通临时办公楼				673,344.06		673,344.06
研发产业园	129,695,703.55		129,695,703.55	36,221,393.29		36,221,393.29
相城城北压缩站连接工程	323,187.43		323,187.43	267,073.28		267,073.28
水运中转码头	631,721.78		631,721.78			
污水管网工程及污水处理厂				85,454,124.41		85,454,124.41
智慧停车场项目	965,145,569.01		965,145,569.01			
供水工程	309,588,600.90		309,588,600.90	309,588,600.90		309,588,600.90
市政基础设施工程	2,916,742,884.38		2,916,742,884.38	2,889,602,481.66		2,889,602,481.66
供气管道	255,132,301.59		255,132,301.59	255,132,301.59		255,132,301.59
冯梦龙村文旅建设	68,910,026.31		68,910,026.31	57,719,474.57		57,719,474.57
相城文化传媒大厦装饰工程	4,898,691.10		4,898,691.10	3,221,346.61		3,221,346.61
苏州消泾“中日手工艺术村”旅游项目	23,354,493.51		23,354,493.51	17,729,732.17		17,729,732.17
蟹博馆及国际交流中心项目	34,287,822.11		34,287,822.11	33,099,895.71		33,099,895.71
仓坊一期工程	43,233,229.40		43,233,229.40	15,545,368.45		15,545,368.45
喜溪民宿	2,422,574.44		2,422,574.44	171,165.66		171,165.66

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
养猪场项目	83,877,521.62		83,877,521.62	79,647,783.61		79,647,783.61
阳澄湖畔酒店网络智能化工程	7,238.03		7,238.03	185,732.09		185,732.09
孙武纪念园创建 3A 景区	2,131,527.46		2,131,527.46	2,099,527.46		2,099,527.46
御窑金砖				40,577,058.36		40,577,058.36
御窑金砖博物馆一期建设工程				696,214.63		696,214.63
苏州大剧院	2,364,339.62		2,364,339.62	1,224,339.62		1,224,339.62
元和塘大楼	92,206,077.72		92,206,077.72	89,802,999.24		89,802,999.24
喜溪阳澄湖酒店项目	8,336,455.00		8,336,455.00	560,000.00		560,000.00
悦季邻湖酒店项目				224,462,405.21		224,462,405.21
悦季尚端酒店项目				269,538,604.98		269,538,604.98
健康颐养酒店项目	640,535,414.82		640,535,414.82	210,214,656.11		210,214,656.11
生态园项目	71,889,399.99		71,889,399.99	69,590,047.83		69,590,047.83
喜澄酒店一期改造、二期	368,278,874.17		368,278,874.17			
阳澄渔隐酒店改造工程	323,242.24		323,242.24			
喜宜酒店改造项目	74,587.81		74,587.81			
芯汇湖大厦三楼工会之家	1,113,418.17		1,113,418.17			
金控集团数字化转型-投资系统	301,415.09		301,415.09			
合　计	6,027,888,044.68	0.00	6,027,888,044.68	4,696,457,737.01	0.00	4,696,457,737.01

19、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1、期初余额	50,328,016.09	50,328,016.09
2、本期增加金额	5,788,293.26	5,788,293.26
（1）新增租赁	5,788,293.26	5,788,293.26
（2）企业合并增加		
3、本期减少金额	15,927,892.28	15,927,892.28
（1）处置	9,590,892.69	9,590,892.69
（2）租赁到期	1,553,160.35	1,553,160.35
(3)其他转出	4,783,839.24	4,783,839.24
4、期末余额	40,188,417.07	40,188,417.07
二、累计折旧		
1、期初余额	23,272,801.65	23,272,801.65

项目	房屋及建筑物	合计
2、本期增加金额	8,302,573.04	8,302,573.04
（1）计提	8,302,573.04	8,302,573.04
（2）企业合并增加		
3、本期减少金额	7,742,615.99	7,742,615.99
（1）处置	5,405,029.26	5,405,029.26
（2）租赁到期	1,553,160.35	1,553,160.35
(3)其他转出	784,426.38	784,426.38
4、期末余额	23,832,758.70	23,832,758.70
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	16,355,658.37	16,355,658.37
2、年初账面价值	27,055,214.44	27,055,214.44

20、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权及其他	水域滩涂养殖权	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	7,001,834.03	380,821,908.94	69,488.08	2,853,815,850.00	3,241,709,081.05
2、本期增加金额	1,260,821.51	64,445,548.68	27,144.00		65,733,514.19
（1）购置	1,253,821.51				1,253,821.51
（2）企业合并增加	7,000.00	64,445,548.68	27,144.00		64,479,692.68
3、本期减少金额	78,885.85				78,885.85
（1）处置	78,885.85				78,885.85
（2）其他转出					
4、期末余额	8,183,769.69	445,267,457.62	96,632.08	2,853,815,850.00	3,307,363,709.39
二、累计摊销					
1、上年年末余额	3,056,749.90	45,636,903.27	5,971.57	233,141,972.50	281,841,597.24
2、本期增加金额	1,619,004.19	27,061,406.59	8,130.97	29,762,805.00	58,451,346.75
（1）计提	1,613,637.37	10,362,411.93	8,130.97	29,762,805.00	41,746,985.27

项目	软件	土地使用权	专利权及其他	水域滩涂养殖权	合计
（2）企业合并增加	5,366.82	16,698,994.66			16,704,361.48
3、本期减少金额	77,679.60				77,679.60
（1）处置	71,385.85				71,385.85
（2）其他转出	6,293.75				6,293.75
4、期末余额	4,598,074.49	72,698,309.86	14,102.54	262,904,777.50	340,215,264.39
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,585,695.20	372,569,147.76	82,529.54	2,590,911,072.50	2,967,148,445.00
2、上年年末账面价值	3,945,084.13	335,185,005.67	63,516.51	2,620,673,877.50	2,959,867,483.81

21、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏华惠能源有限公司	8,130,800.91			8,130,800.91
合计	8,130,800.91			8,130,800.91

22、长期待摊费用

项　目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
河道拦截网设施采购	618,219.32			618,219.32	
阳澄湖度假区环卫站改造工程监理费	438,757.92			438,757.92	
荷花湿地运营分成	2,194,247.60				2,194,247.60
花卉植物园运营分成	1,017,360.74				1,017,360.74
党建费用	1,405,094.83		568,165.34		836,929.49
冯梦龙村改造费	7,041,487.41	458,182.42	1,402,057.80		6,097,612.03
酒店前期筹备费	7,055,758.17	745,900.43	1,324,180.32		6,477,478.28
其他	598,599.54	12,301.80	574,641.69	27,033.33	9,226.32
固定资产改良支出	1,130,895.88	24,590.02	188,676.24		966,809.66

项　目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
水泵改造费	32,240,474.69		2,077,200.18		30,163,274.51
债券受托管理费	746,855.35		471,698.11		275,157.24
在线考试系统	106,289.32		40,880.49		65,408.83
银企直连系统		245,283.02	8,176.12		237,106.90
金控集团数字化转型-财务系统		1,000,000.00	58,333.31		941,666.69
融资费用	48,369,657.87	4,055,752.80	9,250,446.56		43,174,964.11
装修费用	25,012,963.38	9,093,795.71	11,748,413.61		22,358,345.48
合　计	127,976,662.02	15,635,806.20	27,712,869.77	1,084,010.57	114,815,587.88

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	146,224,546.92	36,556,136.73	153,285,791.08	38,321,447.79
可抵扣亏损	105,278,951.52	26,319,737.88	28,613,820.84	7,153,455.21
租赁负债	20,438.40	5,109.60	124,273.02	31,068.21
其他权益工具投资公允价值变动	199,893,966.32	49,973,491.58		
合　计	451,417,903.16	112,854,475.79	182,023,884.94	45,505,971.21

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	3,030,363,425.56	757,590,856.39	2,947,605,389.93	736,901,347.48
使用权资产折旧影响	134,178.36	33,544.59		
其他非流动金融资产公允价值变动	164,083,671.64	41,020,917.91		
合　计	3,194,581,275.56	798,645,318.89	2,947,605,389.93	736,901,347.48

24、其他非流动资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
代管资产	1,021,259,383.58	1,026,628,771.58
土地竞拍保证金	283,400,761.49	570,412,050.23
苏州市相城创新产业创业投资中心（有限合伙）	114,541,959.31	117,386,101.36
管网及其配套设施	185,379,327.42	

项　　目	期末余额	上年年末余额
苏州市相城二期新兴产业创业投资中心（有限合伙）	37,350,000.00	31,850,000.00
苏州市相城区相聚工业互联网产业创业投资中心（有限合伙）	6,000,000.00	6,000,000.00
苏州市相城区相聚生物医药产业创业投资中心（有限合伙）	6,000,000.00	
苏州市相城区双创双新投资企业（有限合伙）	4,000,000.00	4,000,000.00
电影投资款项	6,000,000.00	6,000,000.00
金砖博物馆	41,573,272.99	300,000.00
苏州市相城区大数据产业联盟	35,000.00	35,000.00
演唱会投资款项	16,600,032.80	16,395,041.00
苏州市相城区相聚先进材料产业创业投资中心（有限合伙）		3,000,000.00
苏州市相城区上市公司联盟协会	30,000.00	
合　计	1,722,169,737.59	1,782,006,964.17

25、短期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
质押借款		9,500,000.00
保证借款	1,624,500,000.00	933,650,000.00
信用借款		
短期借款利息	1,481,025.49	988,131.95
合　计	1,625,981,025.49	944,138,131.95

26、应付票据

种　类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		180,000,000.00
银行承兑汇票	260,200,000.00	283,200,000.00
合　计	260,200,000.00	463,200,000.00

27、应付账款

（1）应付账款列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,789,358,072.21	2,241,498,826.74
1-2 年	621,825,267.53	697,867,810.41
2-3 年	192,059,514.74	48,616,708.82

项　　目	期末余额	上年年末余额
3-4 年	17,524,533.05	51,163,655.78
4-5 年	4,558,896.21	44,323,018.31
5 年以上	41,703,008.91	194,064.27
合　　计	2,667,029,292.65	3,083,664,084.33

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州阳澄湖城乡一体化建设发展有限公司	110,705,252.81	尚未结算
通州建总集团有限公司	67,304,189.68	尚未结算
苏州市相城水务发展有限公司	44,451,658.29	尚未结算
中亿丰建设集团股份有限公司	24,519,474.81	尚未结算
杭州市市政工程集团有限公司	22,425,364.16	尚未结算
合　　计	269,405,939.75	

28、预收款项

（1）预收款项列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
预收租金	2,020,202.04	3,559,148.43
合　　计	2,020,202.04	3,559,148.43

29、合同负债

（1）合同负债情况

项　　目	期末余额	上年年末余额
预收款项	762,353,062.62	840,182,793.58
合　　计	762,353,062.62	840,182,793.58

30、应交税费

项　　目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,064,611,934.06	925,427,711.71
企业所得税	1,052,860,137.34	994,246,431.64
个人所得税	592,751.60	691,163.32
土地增值税	2,214,457.00	7,774,785.86
房产税	63,515,959.95	62,588,211.31
土地使用税	7,573,052.52	7,466,533.53
城市维护建设税	72,950,408.51	63,635,712.73

项　　目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	52,925,358.03	45,829,738.39
环境保护税	866,183.26	1,046,342.81
印花税	1,272,452.61	3,846,967.76
合　　计	2,319,382,694.88	2,112,553,599.06

31、其他应付款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,429,161,060.20	8,445,070,451.11
合　　计	10,429,161,060.20	8,445,070,451.11

（1）其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
押金保证金等	100,890,631.45	57,663,825.88
往来款	10,314,016,768.56	8,366,696,858.09
其他	8,197,445.73	9,602,365.89
代收代付款	4,295,644.08	9,352,867.11
应付租金	1,760,570.38	1,754,534.14
合　　计	10,429,161,060.20	8,445,070,451.11

32、一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、33）	5,154,097,912.11	5,948,844,819.75
1 年内到期的应付债券（附注六、34）	7,657,152,157.91	2,357,677,505.43
1 年内到期的租赁负债	8,180,476.35	10,848,792.42
1 年内到期的长期应付款（附注六、35）	55,266,975.44	53,399,159.18
1 年内到期的其他非流动负债		485,984,600.00
企业债券利息	499,090,202.58	516,269,204.58
借款应付利息	29,523,824.22	26,897,374.15
合　　计	13,403,311,548.61	9,399,921,455.51

33、其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券	450,000,000.00	300,000,000.00

项　目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	30,798,850.98	26,565,747.98
已背书未到期票据		600,000.00
担保赔偿准备金	261,000.00	335,000.00
未到期责任准备金	51,631.69	54,756.80
预提费用		1,458,985.13
合　计	481,111,482.67	329,014,489.91

34、长期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
保证借款	17,638,158,884.59	17,026,226,294.52
抵押借款	1,836,261,200.00	2,524,900,000.00
质押借款	2,048,806,453.77	389,270,000.00
信用借款	725,990,000.00	543,200,000.00
组合借款	4,394,026,911.11	3,639,139,526.74
减：一年内到期的长期借款（附注五、25）	5,154,097,912.11	5,948,844,819.75
合　计	21,489,145,537.36	18,173,891,001.51

35、应付债券

（1）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
19 相城城投 PPN001	500,000,000.00	2019/1/31	5 年	500,000,000.00	444,446,318.57
19 非公开债第一期	1,000,000,000.00	2019/3/27	5 年	1,000,000,000.00	49,777,027.43
19 相城城建 MTN001	400,000,000.00	2019/7/17	5 年	400,000,000.00	397,951,577.08
19 非公开债第四期	500,000,000.00	2019/9/25	5 年	500,000,000.00	328,851,022.06
18 相城城建 MTN001	500,000,000.00	2018/2/9	5 年	500,000,000.00	9,945,227.18
18 相城 01	800,000,000.00	2018/3/27	5 年	800,000,000.00	799,435,322.69
18 相城 02	450,000,000.00	2018/8/23	5 年	450,000,000.00	449,160,203.21
2020 非公开债第一期	1,500,000,000.00	2020/3/10	5 年	1,500,000,000.00	1,494,685,309.13
20 相城 02	500,000,000.00	2020/4/22	3 年	500,000,000.00	499,569,871.03
21 相城城建 MTN001	1,000,000,000.00	2021/1/7	3 年	1,000,000,000.00	997,527,619.74
21 相城城建 MTN002	1,200,000,000.00	2021/4/7	3 年	1,200,000,000.00	1,196,292,507.44
21 相城城建 MTN003	500,000,000.00	2021/8/9	3 年	500,000,000.00	498,129,164.49
21 阳澄湖 PPN001	300,000,000.00	2019/1/31	5 年	300,000,000.00	299,272,491.29
22 阳澄湖 PPN001	400,000,000.00	2022/4/18	3 年	400,000,000.00	398,113,288.55
22 阳澄湖 PPN002	300,000,000.00	2022/7/12	3 年	300,000,000.00	298,489,412.76
2022 公开债第一期	1,000,000,000.00	2023/2/27	3 年	1,000,000,000.00	994,914,561.51

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
2022 非公开债第一期	950,000,000.00	2023/4/6	3 年	950,000,000.00	945,827,456.21
22 相城城建 MTN001	300,000,000.00	2023/6/16	3 年	300,000,000.00	298,393,325.15
2022 公开债第二期	500,000,000.00	2023/8/11	3 年	500,000,000.00	496,652,546.88
2022 非公开债第二期	1,000,000,000.00	2023/1/9	3 年	1,000,000,000.00	994,966,625.75
2022 非公开债第三期	1,000,000,000.00	2023/3/17	3 年	1,000,000,000.00	994,966,817.68
2022 非公开债第四期	170,000,000.00	2023/9/20	3 年	170,000,000.00	169,199,755.63
2022 非公开债第五期	300,000,000.00	1900-1-0	3 年	300,000,000.00	298,296,931.75
23 相城 F1	1,500,000,000.00	2023/2/27	3 年	1,500,000,000.00	
23 相城 01	500,000,000.00	2023/4/6	3 年	500,000,000.00	
2023 年非公开发行公司债券第二期	450,000,000.00	2023/8/11	3 年	450,000,000.00	
2020 年度第一期中期票据	200,000,000.00	2020/7/23	3 年	200,000,000.00	199,787,817.02
2020 年度第一期定向债务融资工具	200,000,000.00	2020/8/25	3 年	200,000,000.00	199,884,438.59
2020 年度第二期定向债务融资工具	200,000,000.00	2020/8/25	3 年	200,000,000.00	199,894,625.71
2021 年非公开发行公司债券（第一期）	800,000,000.00	2021/1/26	3 年	800,000,000.00	797,748,238.98
2021 年非公开发行公司债券（第二期）	500,000,000.00	2021/3/12	3 年	500,000,000.00	498,489,152.27
2021 年度第一期中期票据	200,000,000.00	2021/7/16	3 年	200,000,000.00	199,462,665.60
2021 年非公开发行公司债券（第三期）	700,000,000.00	2021/11/24	3 年	700,000,000.00	696,579,758.99
2022 年非公开发行公司债券（第一期）	850,000,000.00	2022/6/20	5 年	850,000,000.00	844,683,695.05
2022 年度第一期中期票据	600,000,000.00	2022/2/10	3 年	600,000,000.00	597,781,640.54
2022 年度第二期中期票据	480,000,000.00	2022/5/18	3 年	480,000,000.00	477,972,321.72
2022 年非公开发行公司债券（第二期）	1,000,000,000.00	2022/8/11	5 年	1,000,000,000.00	994,470,027.25
2022 年非公开发行公司债券（第三期）	1,150,000,000.00	2022/10/19	5 年	1,150,000,000.00	1,143,316,169.15
2023 年度第一期中期票据	620,000,000.00	2023/7/20	3 年	620,000,000.00	
21 阳澄湖	500,000,000.00	2021/3/24	3 年	496,250,000.00	498,382,809.52
23 阳澄 01	500,000,000.00	2023/3/27	1 年	499,095,068.49	
20 苏投 01	1,000,000,000.00	2020/4/20	3 年	1,000,000,000.00	996,692,380.79
20 苏投 02	800,000,000.00	2020/12/7	3 年	800,000,000.00	796,697,609.11
21 苏投债	1,200,000,000.00	2021/11/29	7 年	1,200,000,000.00	1,189,268,219.17
23 苏投债 01	1,000,000,000.00	2023/4/13	3 年	1,000,000,000.00	
23 苏投债 02	800,000,000.00	2023/6/21	3 年	800,000,000.00	
23 苏投债 03	800,000,000.00	2023/11/27	3 年	800,000,000.00	
2021 年非公开发行创新创	500,000,000.00	2021/8/3	5 年	500,000,000.00	498,955,551.49

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
业公司债券					
小　计					24,184,931,504.16
减：一年内到期部分期末余额（附注五、25）					2,357,677,505.43
合　计					21,827,253,998.73

（续）

债券名称	本期发行	发行费用	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 相城城投 PPN001			-1,213,246.73		443,233,071.84
19 非公开债第一期			177,951.07		49,954,978.50
19 相城城建 MTN001			1,280,669.75		399,232,246.83
19 非公开债第四期			647,618.73		329,498,640.79
18 相城城建 MTN001			54,772.82	10,000,000.00	
18 相城 01			564,677.31	800,000,000.00	
18 相城 02			839,796.79	450,000,000.00	
2020 非公开债第一期			5,314,690.87	1,500,000,000.00	
20 相城 02			430,128.97	500,000,000.00	
21 相城城建 MTN001			2,281,618.10		999,809,237.84
21 相城城建 MTN002			2,771,503.88		1,199,064,011.32
21 相城城建 MTN003			1,112,310.57		499,241,475.06
21 阳澄湖 PPN001			622,912.36		299,895,403.65
22 阳澄湖 PPN001			789,723.25		398,903,011.80
22 阳澄湖 PPN002			589,286.72		299,078,699.48
2022 公开债第一期			2,499,015.35		997,413,576.86
2022 非公开债第一期			1,888,159.34		947,715,615.55
22 相城城建 MTN001			586,575.20		298,979,900.35
2022 公开债第二期			1,221,599.08		497,874,145.96
2022 非公开债第二期			1,966,250.24		996,932,875.99
2022 非公开债第三期			1,966,446.52		996,933,264.20
2022 非公开债第四期			223,175.67		169,422,931.30
2022 非公开债第五期			584,627.04		298,881,558.79
23 相城 F1	1,500,000,000.00		-4,945,578.87		1,495,054,421.13
23 相城 01	500,000,000.00		-1,592,852.70		498,407,147.30
2023 年非公开发行公司债券第二期	450,000,000.00		-2,083,945.33		447,916,054.67
2020 年度第一期中期票据			212,182.98	200,000,000.00	
2020 年度第一期定向债务融资工具			115,561.41	200,000,000.00	

债券名称	本期发行	发行费用	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2020 年度第二期定向债务融资工具			105,374.29	200,000,000.00	
2021 年非公开发行公司债券（第一期）			2,077,994.87		799,826,233.85
2021 年非公开发行公司债券（第二期）			1,293,741.76		499,782,894.03
2021 年度第一期中期票据			356,130.97		199,818,796.57
2021 年非公开发行公司债券（第三期）			1,754,799.92		698,334,558.91
2022 年非公开发行公司债券（第一期）			1,115,673.16		845,799,368.21
2022 年度第一期中期票据			959,391.50		598,741,032.04
2022 年度第二期中期票据			637,297.15		478,609,618.87
2022 年非公开发行公司债券（第二期）			1,045,684.11		995,515,711.36
2022 年非公开发行公司债券（第三期）			1,303,719.18		1,144,619,888.33
2023 年度第一期中期票据			617,191,759.39		617,191,759.39
21 阳澄湖			1,291,226.44		499,674,035.96
23 阳澄 01	499,095,068.49		691,504.27		499,786,572.76
20 苏投 01			3,307,619.21	1,000,000,000.00	0.00
20 苏投 02			3,302,390.89	800,000,000.00	0.00
21 苏投债			2,064,245.40		1,191,332,464.57
23 苏投债 01	1,000,000,000.00		-3,929,780.66		996,070,219.34
23 苏投债 02	800,000,000.00		-3,376,056.94		796,623,943.06
23 苏投债 03	800,000,000.00				800,000,000.00
2021 年非公开发行创新创业公司债券			312,876.60		499,268,428.09
小　计					24,724,437,794.55
减：一年内到期部分期末余额（附注五、25）					7,657,152,157.91
合　计					17,067,285,636.64

36、租赁负债

项　目	期末余额	期初余额
租赁付款额现值小计	15,610,837.96	27,919,424.00
减：一年内到期的租赁负债	8,180,476.35	10,848,792.42
合　计	7,430,361.61	17,070,631.58

37、长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	89,319,999.37	85,005,774.81

项　目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	3,389,847,507.29	3,591,214,905.70
合　计	3,479,167,506.66	3,676,220,680.51

（1）长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
中国农发重点建设有限公司	60,000,000.00	
融资租赁	84,586,974.81	138,404,933.99
减：一年内到期部分（附注五、25）	55,266,975.44	53,399,159.18
合　计	89,319,999.37	85,005,774.81

（2）专项应付款

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
风险补偿基金	51,230,130.38	676,865.95		51,906,996.33
改制企业人员经费	104,130.41	2,870,000.00	2,962,289.07	11,841.34
专项拨款	3,465,896,544.91		128,859,575.29	3,337,036,969.62
水域环境治理费	1,795,100.00		903,400.00	891,700.00
其他	189,000.00		189,000.00	
中国农发重点建设有限公司	72,000,000.00		72,000,000.00	
合　计	3,591,214,905.70	3,546,865.95	204,914,264.36	3,389,847,507.29

38、递延收益

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	252,799,780.17	3,019,400.00	14,294,613.22	241,524,566.95
合计	252,799,780.17	3,019,400.00	14,294,613.22	241,524,566.95

39、实收资本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州市相城区人民政府（苏州市相城区国有资产监督管理局）	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00
合计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00

40、资本公积

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,383,514.90			2,383,514.90
其他资本公积	39,296,309,587.22	64,632,500.00		39,360,942,087.22
合　计	39,298,693,102.12	64,632,500.00		39,363,325,602.12

本期新增资本公积为相城区国资办拨入现金资产。

41、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动		-199,893,966.30		49,973,491.58			-149,920,474.72
二、将重分类进损益的其他综合收益							
投资性房地产公允价值变动损益	1,628,966,071.07						1,628,966,071.07
其他综合收益合计	1,628,966,071.07	-199,893,966.30		49,973,491.58			1,479,045,596.35

42、盈余公积

项　　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,668,490.37			1,668,490.37
合　　计	1,668,490.37			1,668,490.37

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

43、未分配利润

项　目	本　期	上　期
调整前上年末未分配利润	5,920,679,867.05	5,752,662,621.11
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	5,920,679,867.05	5,752,662,621.11
加：本期归属于母公司股东的净利润	610,298,894.16	476,164,511.13
减：提取法定盈余公积		29,709.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		1,945,062.29
应付普通股股利	280,853,285.48	306,172,493.68

项　目	本　期	上　期
转作股本的普通股股利		
其他	7,551,395.50	
期末未分配利润	6,257,676,871.23	5,920,679,867.05

44、营业收入和营业成本

（1）按业务类别划分

项　目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
基础设施建设及代建业务	3,499,070,982.70	3,131,436,508.03	3,495,550,659.04	3,103,578,405.33
安置房及商品房销售	1,084,936,297.29	1,024,290,958.24	5,489,600,003.03	5,210,548,711.18
绿化保洁养护收入	610,702,907.31	524,407,270.66	583,463,874.33	512,758,543.13
自来水安装工程	360,746,422.91	317,091,746.04	240,703,596.47	188,047,810.75
租赁业务	321,281,395.66	149,529,376.94	211,890,233.48	100,807,349.88
污水处理	271,886,987.66	209,031,009.50	284,498,029.00	220,985,153.47
自来水销售	160,200,917.71	127,823,506.40	164,778,438.08	127,721,121.11
测绘检测收入	151,659,596.46	92,700,873.77	94,500,227.54	45,422,214.26
融资业务	121,418,049.20	39,494,029.79	230,738,584.99	111,643,401.62
供气业务	97,620,958.19	96,516,015.71	102,175,035.42	107,807,143.36
酒店经营	61,988,469.49	52,582,749.38	58,398,405.86	41,426,002.63
物业服务	60,210,351.40	59,727,610.24	61,135,051.02	60,875,788.28
管理运营	52,955,565.64	15,117,821.94	135,770,098.91	89,676,970.51
景区及服务业务	44,801,546.30	28,156,333.74	42,597,751.96	46,097,217.42
文化传媒服务	27,121,065.08	23,061,916.33	41,250,617.79	34,956,649.71
人力资源服务	8,866,597.58	7,498,551.28	8,075,929.55	3,425,249.74
粮食销售			133,857,262.86	127,723,692.22
其他	250,565,571.09	78,566,801.43	167,796,136.76	85,947,046.65
合　计	7,186,033,681.67	5,977,033,079.42	11,546,779,936.09	10,219,448,471.25

45、财务费用

项　　目	本期金额	上期金额
利息支出	294,398,790.04	440,158,488.95
减：利息收入	70,233,360.98	124,826,113.26
加：汇兑损益	-0.93	-213.01

项　　目	本期金额	上期金额
手续费	11,674,748.56	3,930,021.22
其他	870,253.06	613,738.57
合　计	236,710,429.75	319,875,922.47

46、其他收益

项　　目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	35,743,667.11	62,943,274.31
生育津贴	274,534.75	224,570.77
税费及社保返还	335,659.87	
稳岗补贴	196,799.00	
进项税加计抵减	220,103.12	3,950,521.85
直接减免的增值税		302,370.82
税收优惠减免	75,943.75	912,728.32
其他	249,765.07	128,365.42
合　计	37,096,472.67	68,461,831.49

47、投资收益

项　　目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	28,781,531.38	65,164,284.38
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,381,025.46	41,176,612.08
交易性金融资产在持有期间的投资收益	63,280,434.43	88,222,540.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,188,398.82	1,928,000.00
其他权益工具投资持有期间取得的收益	37,567,506.05	30,560,095.41
其他债权投资持有期间取得的利息收入		3,343,974.28
其他		3,010,734.77
处置股权投资产生的投资收益	-62,429,833.62	
合　　计	77,007,011.60	233,406,241.00

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
按公允价值计量的投资性房地产	80,045,493.55	123,651,289.45
其他非流动金融资产	168,829,065.24	
合　　计	248,874,558.79	123,651,289.45

49、信用减值损失

项　　目	本期金额	上期金额

项　　目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,335,455.63	-18,385,579.73
合　　计	3,335,455.63	-18,385,579.73

50、资产处置收益

项　　目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得或损失	110,517,952.61	56,984.59
其他		274,654.96
合　　计	110,517,952.61	331,639.55

51、营业外收入

项　　目	本期金额	上期金额
政府补助	1,315,234.10	2,031,669.00
违约赔偿收入	267,823.35	1,328,680.84
罚款净收入	2,043,306.51	121,000.00
固定资产处置利得		375.00
盘盈利得		2,657.30
各种奖励款收入		54,112.99
无法支付的应付款项	1,000,000.00	956,854.77
其他	422,317.89	2,568,574.64
雇主责任赔付	268,696.95	
废品处置收益	759,860.69	
合　　计	6,077,239.49	7,063,924.54

52、营业外支出

项　　目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失	65,484.26	16,619.46
违约赔偿支出	822,050.93	299,960.19
罚款支出	1,434,019.08	1,535,112.38
对外捐赠支出	69,428.00	41,500.00
拆迁补偿支出		156,908.34
无法收回的应收款项		75,617.10
滞纳金	574,730.80	
其他	63,774.79	472,809.72
返还政府补助	7,856,238.52	
合　　计	10,885,726.38	2,598,527.19

53、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本期金额	上期金额

项　　目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	215,096,834.40	194,075,109.98
递延所得税费用	40,591,322.07	30,582,870.93
合　　计	255,688,156.47	224,657,980.91

54、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	615,978,861.15	479,480,733.72
加：资产减值准备		
信用减值损失	-3,335,455.63	18,385,579.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	285,571,947.35	216,621,276.94
无形资产摊销	41,746,985.27	42,282,293.44
长期待摊费用摊销	27,712,869.77	53,335,245.55
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）	-110,517,952.61	-331,639.55
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	65,484.26	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-248,874,558.79	-123,651,289.45
财务费用（收益以“－”号填列）	294,398,789.11	440,158,488.905
投资损失（收益以“－”号填列）	-77,007,011.60	-233,406,241.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-67,348,504.58	26,927,779.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	61,743,971.41	30,662,928.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	-204,612,633.50	3,039,079,876.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,960,515,175.23	2,279,897,618.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,808,455,676.09	-2,891,997,796.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,463,746,700.47	3,377,444,853.84
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	5,621,854,640.75	6,723,869,813.19
减：现金的上年年末余额	6,723,869,813.19	6,917,592,935.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,102,015,172.44	-193,723,122.63

（2）现金及现金等价物的构成

项　　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,621,854,640.75	6,723,869,813.19
其中：库存现金	55,415.94	329,285.43
可随时用于支付的银行存款	5,595,745,077.77	6,723,133,229.17
可随时用于支付的数字货币	26,054,147.04	407,298.59
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

55、所有权或使用权受限制的资产

项　　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	145,047,821.73	承兑汇票及按揭保证金、存单质押等；受托支付冻结
货币资金	30,000,000.00	受托支付冻结
存货	1,237,492,949.14	借款抵押
投资性房地产	6,800,758,668.54	借款抵押
固定资产	629,373,161.54	借款抵押
无形资产	281,255,629.71	借款抵押
在建工程	979,463,645.01	借款抵押
合　　计	10,103,391,875.67	

六、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 147 家，本公司本期合并范围比上期增加 21 户。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	子公司级次	取得方式
苏州市通和房地产开发有限公司	苏州	苏州市	房地产开发	100.00	二级	划拨
苏州相城先进材料科技有限公司	苏州	苏州市	研究和试验发展	51.00	二级	投资设立
苏州市相城招商（集团）有限公司	苏州	苏州市	商务服务业	100.00	一级	投资设立
苏州数园通科技产业园运营管理有限公司	苏州	苏州市	科技推广和应用服务业	100.00	二级	投资设立
苏州数经通科技服务有限公司	苏州	苏州市	研究和试验发展	100.00	二级	投资设立
苏州数研通科技产业发展有限公司	苏州	苏州市	科技推广和应用服务业	52.00	二级	投资设立
苏州数商通城市发展有限公司	苏州	苏州市	房地产业	52.00	二级	投资设立
苏州数制通高端智能制造产业投资管理有限公司	苏州	苏州市	资本市场服务	52.00	二级	投资设立
苏州数聚通科技产业发展有限公司	苏州	苏州市	互联网和相关服务	100.00	二级	投资设立
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州	苏州市	城市建设项目投资	100.00	一级	划拨
苏州相城阳澄湖旅游发展有限公司	苏州	苏州市	旅游	100.00	二级	划拨
苏州市相城城市建设发展有限公司	苏州	苏州市	城镇化项目投资	100.00	二级	划拨
苏州和淼投资有限公司	苏州	苏州市	资产经营、管理	100.00	二级	划拨
苏州市和业建设发展有限公司	苏州	苏州市	建设基础设施和配套设施、	100.00	二级	划拨
苏州和琼置业有限公司	苏州	苏州市	房地产开发经营	100.00	二级	划拨
苏州市相城和兆资产经营	苏州	苏州市	资产经营、管理	100.00	二级	划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	子公司级次	取得方式
管理有限公司						
苏州和恒置地有限公司	苏州	苏州市	房地产开发与经营	100.00	二级	划拨
苏州华惠能源有限公司	苏州	苏州市	电力、热力生产和供应业	65.00	二级	划拨
苏州市相城住房租赁有限公司	苏州	苏州市	房地产开发	65.00	二级	划拨
苏州市相城水务发展有限公司	苏州	苏州市	污水处理	100.00	二级	划拨
苏州市相城供水有限公司	苏州	苏州市	供水服务及其供水技术咨询	100.00	二级	划拨
苏州市相城黄桥生物科技有限公司	苏州	苏州市	科技推广和应用服务业	70.00	二级	投资设立
苏州市相城生物医药产业发展有限公司	苏州	苏州市	研究和试验发展	52.00	二级	划拨
苏州阳澄湖生态休闲旅游有限公司	苏州	苏州市	国内旅游业务、入境旅游业务经营	100.00	二级	划拨
苏州阳澄湖美人半岛市政工程有限公司	苏州	苏州市	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00	二级	划拨
苏州美人半岛现代农业发展有限公司	苏州	苏州市	农、林、牧、渔专业及辅助性活动	100.00	二级	划拨
苏州市景洲绿化工程有限公司	苏州	苏州市	绿化工程	100.00	二级	划拨
苏州阳澄湖文商旅发展有限公司	苏州	苏州市	文化旅游	100.00	二级	划拨
苏州市相城生态建设管理有限公司	苏州	苏州市	生态环境治理工程	100.00	二级	划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	子公司级次	取得方式
苏州市相城绿联物业管理有限公司	苏州	苏州市	物业、绿化管理	100.00	二级	划拨
苏州东大工程咨询管理有限公司	苏州	苏州市	土木工程建筑业	95.00	二级	划拨
苏州市远景物业管理有限公司	苏州	苏州市	物业管理	100.00	二级	划拨
苏州市相旅物业管理有限公司	苏州	苏州市	房地产业	60.00	二级	划拨
苏州申惠科技产业发展有限公司	苏州	苏州市	研究和试验发展	100.00	二级	新设
苏州新相数字经济产业发展有限公司	苏州	苏州市	综合管理服务	51.00	二级	投资设立
江苏和景盛原工程咨询有限公司	苏州	苏州市	咨询与调查	70.00	二级	投资设立
苏州市相融商业管理有限公司	苏州	苏州市	商业综合体管理服务	51.00	二级	投资设立
苏州市相融酒店管理有限公司	苏州	苏州市	酒店管理	100.00	二级	投资设立
苏州市相城工业互联网产业发展有限公司	苏州	苏州市	建设工程设计	35.00	二级	投资设立
苏州智汇湾产业投资有限公司	苏州	苏州市	建设工程施工	70.00	二级	投资设立
苏州聚元住房租赁有限公司	苏州	苏州市	房地产开发经营	51.00	二级	投资设立
苏州市相城领惠住房租赁有限公司	苏州	苏州市	房地产开发经营	100.00	二级	投资设立
苏州市相城金融控股（集团）有限公司	苏州市	苏州市	资本市场服务	100.00	二级	投资设立
苏州市相城实业投资有限	苏州市	苏州市	股权投资	100.00	二级	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	子公司级次	取得方式
公司						
融埭（上海）商业管理服务有限公司	上海市	上海市	商业服务	100.00	二级	投资设立
北京相致科技服务有限公司	北京市	北京市	科技服务	100.00	二级	投资设立
江苏相融金服科技有限公司	苏州市	苏州市	区块链技术	100.00	二级	投资设立
苏州市相城创业投资有限责任公司	苏州市	苏州市	股权投资	100.00	二级	股权划拨
苏州市相城区澄悦创业投资有限责任公司	苏州市	苏州市	股权投资	100.00	二级	投资设立
苏州市相盈资本有限公司	苏州市	苏州市	股权投资	100.00	二级	股权划拨
苏州市相城融金商业保理有限公司	苏州市	苏州市	商业保理	83.33	二级	投资设立
苏州市相城科技小额贷款有限公司	苏州市	苏州市	科技贷款	70.00	二级	投资设立
苏州市相城融资租赁有限公司	苏州市	苏州市	融资租赁	65.00	二级	投资设立
苏州市相城融资担保有限公司	苏州市	苏州市	融资担保	100.00	二级	投资设立
苏州市相城数字金融服务中心有限公司	苏州市	苏州市	科技服务	100.00	二级	投资设立
苏州市相城基金管理有限公司	苏州市	苏州市	基金管理	100.00	二级	股权划拨
苏州市相城创新产业创业投资中心（有限合伙）	苏州市	苏州市	股权投资	93.69	二级	投资设立
苏州市相城二期新兴产业创业投资中心（有限合伙）	苏州市	苏州市	股权投资	89.01	二级	投资设立
苏州相城澄悦一期科创天	苏州市	苏州市	股权投资	62.67	二级	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	子公司级次	取得方式
使创业投资中心（有限合伙）						
江苏金服数字有限公司	苏州市	苏州市	数字技术服务	60.00	二级	投资设立
苏州市相城数字经济产业创业投资中心（有限合伙）	苏州市	苏州市	股权投资	100.00	二级	投资设立
阳澄湖投资有限公司	苏州	苏州市	项目投资及配套设施管理	100.00	二级	划拨
苏州市环湖建设发展有限公司	苏州	苏州市	工程建设与管理	100.00	二级	划拨
苏州阳澄丽景旅游发展有限公司	苏州	苏州市	公共设施管理业	100.00	二级	划拨
苏州市湖亭城乡建设发展有限公司	苏州	苏州市	工程建设与管理	100.00	二级	划拨
苏州市阳澄湖特种水产生态养殖有限公司	苏州	苏州市	养殖管理	100.00	二级	划拨
苏州市悦季尚端建设管理有限公司	苏州	苏州市	管理服务	100.00	二级	划拨
苏州市悦季邻湖建设管理有限公司	苏州	苏州市	管理服务	100.00	二级	划拨
苏州市相城悦季荟文化产业发展有限公司	苏州	苏州市	娱乐业	100.00	二级	划拨
苏州市相城悦季佳宜房地产开发有限公司	苏州	苏州市	房地产业	70.00	二级	划拨
苏州市相城悦季宜业产业园开发有限公司	苏州	苏州市	商务服务业	70.00	二级	划拨
苏州市青台造物建设管理有限公司	苏州	苏州市	房地产业	70.00	二级	划拨
苏州市相城区盛泽湖水务发展有限公司	苏州	苏州市	管网建设管理	100.00	二级	划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	子公司级次	取得方式
苏州江南阳澄项目管理有限公司	苏州	苏州市	项目管理	51.00	二级	划拨
苏州市阳澄青漪酒店有限公司	苏州	苏州市	酒店经营管理	100.00	二级	划拨
苏州市相城生态建设（集团）有限公司	苏州	苏州市	生态景观开发、保护	100.00	二级	划拨
苏州市相城区生态农业示范园区开发有限公司	苏州	苏州市	农业项目综合开发	100.00	二级	划拨
苏州市相城生态景区管理有限公司	苏州	苏州市	公园、景区及商业配套设施运营和管理	100.00	二级	划拨
苏州中国花卉植物园有限公司	苏州	苏州市	旅游景观、花卉苗木引进种植、销售	100.00	二级	划拨
苏州市相城区海源水产养殖有限公司	苏州	苏州市	水产养殖、销售	100.00	二级	划拨
苏州市相城区荷花湿地公园开发有限公司	苏州	苏州市	旅游景点经营、管理	100.00	二级	划拨
苏州市相城区生态园农副产品批发市场有限公司	苏州	苏州市	市场设施租赁、市场管理服务	100.00	二级	划拨
苏州市悦元酒店管理有限公司	苏州	苏州市	酒店经营	100.00	二级	投资设立
苏州悦湖酒店有限公司	苏州	苏州市	酒店经营	100.00	二级	投资设立
苏州市悦季澜景酒店管理有限公司	苏州	苏州市	酒店经营	100.00	二级	划拨
苏州市相韵文化旅游有限公司	苏州	苏州市	旅游业务	100.00	二级	投资设立
苏州市相城生态文旅发展（集团）有限公司	苏州	苏州市	商务服务业	100.00	一级	划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	子公司级次	取得方式
苏州相城文化旅游发展有限公司	苏州	苏州市	文化艺术业	100.00	二级	划拨
苏州市相城旅游管理有限公司	苏州	苏州市	商务服务业	100.00	二级	划拨
苏州市相城农业投资发展有限公司	苏州	苏州市	农、林、牧、渔专业及辅助性活动	100.00	二级	划拨
苏州市相城文化传媒有限公司	苏州	苏州市	文化艺术业	100.00	二级	划拨
苏州市相城人力资源管理有限公司	苏州	苏州市	商务服务业	100.00	二级	划拨
苏州阳澄渔隐酒店管理有限公司	苏州	苏州市	住宿业	100.00	二级	划拨
苏州犹龙文化旅游发展有限公司	苏州	苏州市	商务服务业	60.00	二级	划拨
苏州冯梦龙培训有限公司	上海市	上海市	教育	60.00	二级	划拨
长三角产业园运营管理（苏州）有限公司	苏州	苏州市	房地产业	100.00	二级	划拨
相旅（上海）商业管理服务有限公司	苏州	苏州市	商务服务业	100.00	二级	划拨
苏州阳澄湖畔酒店管理有限公司	苏州	苏州市	住宿业	100.00	二级	划拨
苏州阳澄湖莲花岛旅游有限公司	南京市	南京市	公共设施管理业	100.00	二级	划拨
苏州消泾手工艺术村开发有限公司	苏州	苏州市	文化艺术业	60.00	二级	划拨
相旅（南京）商业管理服务有限公司	苏州	苏州市	商务服务业	100.00	二级	划拨
苏州相旅国际贸易有限公	苏州	苏州市	多式联运和运输	80.00	二级	划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	子公司级次	取得方式
司			代理业			
苏州相城吴门望亭文化旅游发展有限公司	苏州	苏州市	公共设施管理业	60.00	二级	划拨
苏州市相旅酒店管理有限公司	苏州	苏州市	酒店管理	100.00	二级	设立
苏州市阳澄怡养酒店管理有限公司	苏州	苏州市	酒店服务	100.00	二级	设立
苏州市相旅商业管理有限公司	苏州	苏州市	商业管理	100.00	二级	投资设立
苏州市相城市政建设投资（集团）有限公司	苏州	苏州市	道路运输业	100.00	一级	划拨
苏州市四城房产置业有限公司	苏州	苏州市	房地产业	100.00	二级	划拨
苏州市相城区正通交通工程建设有限责任公司	苏州	苏州市	市政工程建设及	100.00	二级	划拨
苏州市莱科元城镇建设发展有限公司	苏州	苏州市	基础设施工程建设	100.00	二级	划拨
苏州市广鑫投资有限公司	苏州	苏州市	实业投资、物业管理	100.00	二级	划拨
苏州通标城市建设运营有限公司	苏州	苏州市	道路工程运行维护	100.00	二级	划拨
苏州市相城经济发展有限公司	苏州	苏州市	企业改制、实业	100.00	二级	划拨
苏州市相城区立源测绘地理信息有限公司	苏州	苏州市	工程测量绘制	100.00	二级	划拨
苏州市苏运通建设管理有限公司	苏州	苏州市	专业技术服务业	60.00	二级	划拨
苏州市润城商业物业管理有限公司	苏州	苏州市	房地产业	100.00	二级	划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	子公司级次	取得方式
苏州市欣沃工程建设有限公司	苏州	苏州市	市政工程建设及配套服务	100.00	二级	划拨
苏州市博茂建设有限公司	苏州	苏州市	基础设施工程建设	100.00	二级	划拨
苏州市智胜建设工程有限公司	苏州	苏州市	市政工程建设及配套服务	100.00	二级	划拨
苏州市赛恒建设发展有限公司	苏州	苏州市	市政工程建设及配套服务	100.00	二级	划拨
苏州申亿通智慧运营管理有限公司	苏州	苏州市	公共设施管理业	50.00	二级	划拨
苏州市相城检测股份有限公司	苏州	苏州市	建设工程质量检测与鉴定	87.50	二级	划拨
苏州市相固工程科技有限公司	苏州	苏州市	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00	二级	划拨
苏州亿通数字交通科技有限公司	苏州	苏州市	专业技术服务业	49.00	二级	划拨
苏州城亿通生态资源发展有限公司	苏州	苏州市	生态保护和环境治理业	65.00	二级	新设
苏州市友森环保科技有限公司	苏州	苏州市	科技推广和应用服务业	100.00	二级	新设
苏州市相城慧通停车管理有限公司	苏州	苏州市	环境卫生管理	100.00	二级	划拨
苏州市相城区翡柏绿化工程有限公司	苏州	苏州市	绿化及养护工程	100.00	二级	划拨
苏州市相城绿联环卫服务有限公司	苏州	苏州市	垃圾处理	100.00	二级	划拨
苏州市相城水务建设投资（集团）有限公司	苏州	苏州市	水利管理业	100.00	二级	划拨
苏州市相城环境卫生服务	苏州	苏州市	城市生活垃圾处	100.00	二级	划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	子公司级次	取得方式
有限公司			理			
苏州市相润排水管理有限公司	苏州	苏州市	污水处理及管网运行	100.00	二级	划拨
苏州市相润排水管网运维有限公司	苏州	苏州市	检验检测服务	100.00	二级	划拨
苏州通胜工程建设有限公司	苏州	苏州市	市政管网建设及维护	100.00	二级	划拨
苏州通源投资发展有限公司	苏州	苏州市	环境规划与环境影响评价	100.00	二级	划拨
苏州相润环境科技有限公司	苏州	苏州市	生态保护和环境治理业	91.18	二级	收购
苏州市相澄水业发展有限公司	苏州	苏州市	酒、饮料和精制茶制造业	100.00	二级	新设
苏州埃睿迪数字科技有限公司	苏州	苏州市	专业技术服务业	51.00	二级	新设
苏州市相润环境检测有限公司	苏州	苏州市	专业技术服务业	100.00	二级	收购
苏州通泽新能源有限公司	苏州	苏州市	电力、热力生产和供应业	100.00	二级	新设
苏州通恒市政公用建设管理有限公司	苏州	苏州市	建设工程设计	100.00	二级	投资设立
苏州市和惠能源产业发展有限公司	苏州	苏州市	新兴能源技术研发	54.00	二级	投资设立
苏州阳澄喜澄酒店有限公司	苏州	苏州市	住宿业	100.00	二级	投资设立
苏州相铧置业有限公司	苏州	苏州市	房地产业	99.00	二级	投资设立
苏州阳澄喜柯酒店管理有限公司	苏州	苏州市	住宿业	51.00	二级	投资设立
苏州市环阳澄文化旅游有	苏州	苏州市	公共设施管理业	100.00	二级	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	子公司级次	取得方式
限公司						
苏州市相城区黄埭老街投资开发建设有限公司	苏州	苏州市	房地产业	70.00	二级	投资设立

2、其他原因的合并范围变动

（1）新设立子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）
苏州市相城招商（集团）有限公司	苏州	苏州市	招商引资	100.00
苏州数园通科技产业园运营管理有限公司	苏州	苏州市	创业空间服务	100.00
苏州数经通科技服务有限公司	苏州	苏州市	技术服务	100.00
苏州数研通科技产业发展有限公司	苏州	苏州市	科技推广	52.00
苏州数商通城市发展有限公司	苏州	苏州市	市政设施管理	52.00
苏州数制通高端智能制造产业投资管理有限公司	苏州	苏州市	投资活动	52.00
苏州数聚通科技产业发展有限公司	苏州	苏州市	科技推广	100.00
苏州智汇湾产业投资有限公司	苏州	苏州市	建设工程施工	70.00
苏州聚元住房租赁有限公司	苏州	苏州市	房地产开发经营	51.00
苏州相城澄悦一期科创天使创业投资中心（有限合伙）	苏州	苏州市	股权投资	63.00
江苏金服数字有限公司	苏州	苏州市	数字技术服务	60.00
苏州市相城数字经济产业创业投资中心（有限合伙）	苏州	苏州市	股权投资	100.00
苏州市相旅酒店管理有限公司	苏州	苏州市	酒店管理	100.00
苏州市阳澄怡养酒店管理有限公司	苏州	苏州市	酒店服务	100.00
苏州市相旅商业管理有限公司	苏州	苏州市	商业管理	100.00
苏州通泽新能源有限公司	苏州	苏州市	电力、热力生产和供应业	100.00
苏州通恒市政公用建设管理有限公司	苏州	苏州市	建设工程设计	100.00
苏州相铧置业有限公司	苏州	苏州市	房地产开发	99.00
苏州市环阳澄文化旅游有限公司	苏州	苏州市	旅游开发	100.00

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）
苏州市相城区黄埭老街投资开发建设有限公司	苏州	苏州市	房地产开发经营	70.00

（2）注销子公司

子公司名称	注销时点	注销依据	备注
苏州市和梁城镇化建设发展有限公司	2023 年 11 月 10 日	工商注销	
苏州莲花岛农业旅游发展有限公司	2023 年 10 月 07 日	工商注销	
苏州市相城区盛泽湖置业管理有限公司	2023 年 10 月 09 日	工商注销	
苏州市相城人防技术工程有限公司	2023 年 12 月 24 日	工商注销	
苏州市澄茂不动产运营管理有限公司	2022 年 12 月 09 日	工商注销	
苏州市乐旅物业管理有限公司	2023 年 04 月 03 日	工商注销	

（3）其他原因的合并范围变动

1、 苏州市相旅酒店管理有限公司本期收购苏州阳澄喜柯酒店管理有限公司 11%股权，持股比例 51%，本期纳入合并范围。

2、 阳澄湖投资有限公司本期收购苏州阳澄喜澄酒店有限公司 100%股权，本期纳入合并范围。

3、 苏州市相城金融控股（集团）有限公司本期因股权转让丧失对子公司苏州市相城数字科技有限公司的控制权，持股比例自 65.00%减少至 39.20%，本期不再合并苏州市相城数字科技有限公司及其全资子公司苏州数仪科技有限公司。

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
苏州阳澄湖澄耀建设发展有限公司	苏州	苏州市	基础设施建设	40.00	权益法
苏州市相城区燃气有限责任公司	苏州	苏州市	燃气供应	20.00	权益法
苏州市蠡口热电有限公司	苏州	苏州市	供热、电力	40.00	权益法
苏州市相城澄湖石化有限责任公司	苏州	苏州市	零售：汽油	30.00	权益法
苏州市相城区苏水排水管理有限公司	苏州	苏州市	污水收集、处理	50.00	权益法
苏州市相之悦房地产开发有限公司	苏州	苏州市	房地产业	49.00	权益法
苏州市相城区龙捷汽车服务有限公司	苏州	苏州市	居民服务	49.00	权益法

苏州市仁通房地产开发有限公司	苏州	苏州市	房地产业	40.00	权益法
苏州新亿泰建材有限公司	苏州	苏州市	制造业	34.00	权益法
苏州京兆房地产开发有限公司	苏州	苏州市	房地产业	40.00	权益法
苏州高铁枢纽投资开发有限公司	苏州	苏州市	房地产业	40.00	权益法
中交一公局（苏州）建设工程有限公司	苏州	苏州市	土木工程建筑业	49.00	权益法
苏州小灵狗出行服务有限公司	苏州	苏州市	租赁业	34.00	权益法
苏州浩瀚能源科技有限公司	苏州	苏州市	电力、热力生产和供应业	33.00	权益法
先导（苏州）数字产业投资有限公司	苏州	苏州市	资本市场服务	40.35	权益法
苏州太湖中法环境技术有限公司	苏州	苏州市	生态保护和环境治理业	29.00	权益法
苏州菱惠能源科技有限公司	苏州	苏州市	专业技术服务业	39.00	权益法
苏州城泽新能源有限公司	苏州	苏州市	电力、热力生产和供应业	49.00	权益法
苏州市相城环保技术有限公司	苏州	苏州市	生态保护和环境治理业	50.00	权益法
苏州国发商业保理有限公司	苏州	苏州市	其他金融业	33.00	权益法
江苏东吴保险经纪股份有限公司	苏州	苏州市	保险业	40.00	权益法
苏州市相城资产管理有限公司	苏州	苏州市	其他金融业	40.00	权益法
苏州市瑞立谷电子有限公司	苏州	苏州市	计算机、通信和其他电子设备制造业	30.00	权益法
苏州市相城数字科技有限公司	苏州	苏州市	软件和信息技术服务业	49.00	权益法
苏大新材料发展（苏州）有限公司	苏州	苏州市	科技推广和应用服务业	15.00	权益法
江苏中杰建兆人力资源服务有限公司	苏州	苏州市	商务服务业	35.00	权益法
苏州交通旅游客运有限公司	苏州	苏州市	道路运输业	35.00	权益法
苏州市相城区相影文化发展有限责任公司	苏州	苏州市	文化艺术业	49.00	权益法
苏州高铁新城传媒文化有限公司	苏州	苏州市	文化艺术业	18.60	权益法
苏州市苏康养相养健康养老有限公司	苏州	苏州市	社会工作	40.00	权益法

苏州市苏作阳澄湖文化产业发展有限公司	苏州	苏州市	娱乐业	40.00	权益法
苏州相明创意科技有限公司	苏州	苏州市	研究和试验发展	49.00	权益法
苏州黄桥德逸健康养老产业发展有限公司	苏州	苏州市	社会工作	10.00	权益法

（3）其他关联方

其他关联方企业名称	主要经营地	注册地	业务性质
苏州阳澄湖莲花岛新农村建设有限公司	苏州	苏州市	渔业
苏州绿恒房地产有限公司	苏州	苏州市	房地产业
苏州锦恒房地产有限公司	苏州	苏州市	房地产业
苏州班佑咨询管理有限责任公司	苏州	苏州市	专业技术服务业
苏州御惠物流产业发展有限公司	苏州	苏州市	研究和试验发展
长三角教研科技产业园（苏州）有限公司	苏州	苏州市	研究和试验发展
苏州市卉蓝绿化工程有限公司	苏州	苏州市	公共设施管理业
苏州清澄湖畔旅游发展有限公司	苏州	苏州市	商务服务业
苏州市相融建设工程有限公司	苏州	苏州市	土木工程建筑业
苏州城亿绿建科技股份有限公司	苏州	苏州市	研究和试验发展
苏州创悦和家不动产经纪有限公司	苏州	苏州市	房地产业
苏州市相融物业管理有限公司	苏州	苏州市	房地产业
苏州市创居工程建设有限公司	苏州	苏州市	房屋建筑业
苏州阳澄湖度假区国有资产经营管理有限公司	苏州	苏州市	其他金融业
苏州阳澄湖莲花岛水利工程有限公司	苏州	苏州市	水利管理业
苏州富强置业有限公司	苏州	苏州市	房地产业
苏州智汇湾产业投资有限公司	苏州	苏州市	资本市场服务
苏州漕湖永润地产置业有限公司	苏州	苏州市	房地产业
苏州市相城区国有资产经营管理有限公司	苏州	苏州市	其他金融业
苏州国际物流快速通道建设有限公司	苏州	苏州市	土木工程建筑业

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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（%）
苏州市相城区人民政府（苏州市相城区国有资产监督管理局）	苏州	国有资产管理	无	100.00	100.00

注：本公司最终控制方是苏州市相城区人民政府。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、4、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司对关联方担保金额合计 371,422.77 万元，明细如下：

担保单位	被担保单位名称	担保金额（万元）	担保方式
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	8,000.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	2,600.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	4,000.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	23,500.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	4,950.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	18,000.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	7,862.50	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	7,862.50	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	11,793.75	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	6,800.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	4,433.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	17,898.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	19,000.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）	苏州市相融建设工程有限公司	1,433.00	保证

担保单位	被担保单位名称	担保金额（万元）	担保方式
有限公司			
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	12,834.38	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	12,834.38	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市卉蓝绿化工程有限公司	2,850.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市卉蓝绿化工程有限公司	19,200.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市卉蓝绿化工程有限公司	5,600.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市卉蓝绿化工程有限公司	9,998.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市卉蓝绿化工程有限公司	11,875.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市卉蓝绿化工程有限公司	4,870.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市卉蓝绿化工程有限公司	13,000.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州阳澄湖莲花岛水利工程有限公司	8,000.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州阳澄湖莲花岛水利工程有限公司	25,000.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州清澄湖畔旅游发展有限公司	18,500.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州城亿绿建科技股份有限公司	10,876.26	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州城亿绿建科技股份有限公司	1,000.00	保证
苏州和淼投资有限公司	苏州城亿绿建科技股份有限公司	2,000.00	保证
苏州和淼投资有限公司	苏州城亿绿建科技股份有限公司	2,000.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州绿恒房地产有限公司	72,852.00	保证
合　计		371,422.77	

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
苏州漕湖永润地产置业有限公司	1,121,037,208.00		1,116,032,767.50	
苏州富强置业有限公司	2,277,727,283.00		2,277,727,283.00	

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
苏州锦恒房地产有限公司	868,621,225.00		868,621,225.00	
苏州绿恒房地产有限公司	3,998,981,894.00		3,998,981,894.00	
苏州市相城区国有资产经营管理有限公司	360,000,000.00		392,640,000.00	
苏州市相城区相影文化发展有限责任公司	4,048,063.25		4,048,063.25	
苏州市相融建设工程有限公司	500,000,000.00			
苏州阳澄湖度假区国有资产经营管理有限公司	1,005,000,000.00		24,120,419.59	
苏州坤聿置业有限公司			17,050,683.54	
苏州新亿泰建材有限公司			23,572,710.00	
苏州京兆房地产开发有限公司	395,451,729.98		703,962,196.00	
苏州阳澄湖莲花岛新农村建设有限公司	70,000,000.00		70,000,000.00	
苏州市相融物业管理有限公司	3,826,500.54		3,826,500.54	
苏州市相城城乡发展投资有限公司			53,823,390.58	
合　计	10,604,693,903.77		9,554,407,133.00	
应收账款				
苏州城亿绿建科技股份有限公司	7,860,000.00		1,252,211.00	
苏州市相融物业管理有限公司	5,002,052.99			
苏州御惠物流产业发展有限公司	2,787,200.00			
苏州市相之悦房地产开发有限公司			50,609.89	
苏州新亿泰建材有限公司			1,845,680.56	
苏州市仁通房地产开发有限公司			2,014,609.19	
合　计	15,649,252.99		5,163,110.64	
预付账款				
苏州京兆房地产开发有限公司	301,268,242.00		210,887,783.00	
合　计	301,268,242.00		210,887,783.00	

（2）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
苏州市卉蓝绿化工程有限公司	14,212,142.64	
苏州市相融物业管理有限公司	827,155.56	
苏州阳澄湖莲花岛新农村建设有限公司	2,370,000.00	

项目名称	期末余额	上年年末余额
苏州市仁通房地产开发有限公司		328,638,958.00
苏州国际物流快速通道建设有限公司	735,914,172.91	673,314,172.91
苏州市相融建设工程有限公司	54,202,632.22	875,118,735.33
苏州清澄湖畔旅游发展有限公司		221,641,412.23
苏州市蠡口热电有限公司		35,206,653.08
合　计	807,526,103.33	2,133,919,931.55
应付账款：		
苏大新材料发展（苏州）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
苏州市相城数字科技有限公司	2,144,000.00	699,600.00
苏州市相融物业管理有限公司	2,152,295.84	
苏州新亿泰建材有限公司		1,414,992.03
合　计	5,296,295.84	3,114,592.03

八、股份支付

无。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司对外担保金额合计 1,179,644.10 万元，明细如下：

担保单位	被担保单位名称	担保金额（万元）	担保方式
苏州通标城市建设运营有限公司	苏州新亿泰建材有限公司	1,360.00	保证
苏州通标城市建设运营有限公司	苏州新亿泰建材有限公司	1,020.00	保证
苏州通标城市建设运营有限公司	苏州新亿泰建材有限公司	1,020.00	保证
苏州通标城市建设运营有限公司	苏州新亿泰建材有限公司	1,020.00	保证
苏州通标城市建设运营有限公司	苏州新亿泰建材有限公司	680.00	保证
苏州通源投资发展有限公司	苏州新亿泰建材有限公司	680.00	保证
苏州通源投资发展有限公司	苏州新亿泰建材有限公司	1,020.00	保证
苏州市相城市政建设投资（集团）有限公司	苏州太平城乡一体化建设发展有限公司	49,800.00	保证
苏州市相城市政建设投资（集团）有限公司	苏州太平城乡一体化建设发展有限公司	44,200.00	保证

担保单位	被担保单位名称	担保金额（万元）	担保方式
苏州市相城市政建设投资（集团）有限公司	苏州相城高新技术产业发展有限公司	80,000.00	保证
苏州市相城市政建设投资（集团）有限公司	苏州相城高新技术产业发展有限公司	80,000.00	保证
苏州市相城市政建设投资（集团）有限公司	苏州新亿泰建材有限公司	1,020.00	保证
苏州市相城生态文旅发展（集团）有限公司	苏州市阳澄湖建设发展集团有限公司	3,733.33	保证
苏州市相城生态文旅发展（集团）有限公司	苏州御亭运河保护与开发有限公司	12,676.00	保证
苏州市相城生态文旅发展（集团）有限公司	苏州梦龙农业文化旅游发展有限公司	4,400.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市阳澄湖城乡一体化建设发展有限公司	30,829.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市阳澄湖建设发展集团有限公司	7,000.00	保证
苏州阳澄湖生态休闲旅游有限公司	苏州市阳澄湖建设发展集团有限公司	3,000.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州相城区黄埭污水处理有限公司	19,900.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	8,000.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	2,600.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	4,000.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	23,500.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	4,950.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	18,000.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	7,862.50	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	7,862.50	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	11,793.75	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	6,800.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	4,433.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	17,898.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	19,000.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	1,433.00	保证

担保单位	被担保单位名称	担保金额（万元）	担保方式
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	12,834.38	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市相融建设工程有限公司	12,834.38	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市卉蓝绿化工程有限公司	2,850.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市卉蓝绿化工程有限公司	19,200.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市卉蓝绿化工程有限公司	5,600.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市卉蓝绿化工程有限公司	9,998.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市卉蓝绿化工程有限公司	11,875.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市卉蓝绿化工程有限公司	4,870.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市卉蓝绿化工程有限公司	13,000.00	保证
苏州阳澄湖生态休闲旅游有限公司	苏州阳澄湖澄耀建设发展有限公司	5,663.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州阳澄湖澄耀建设发展有限公司	6,000.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州阳澄湖莲花岛水利工程有限公司	8,000.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州阳澄湖莲花岛水利工程有限公司	25,000.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州清澄湖畔旅游发展有限公司	18,500.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州城亿绿建科技股份有限公司	10,876.26	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州城亿绿建科技股份有限公司	1,000.00	保证
苏州和淼投资有限公司	苏州城亿绿建科技股份有限公司	2,000.00	保证
苏州和淼投资有限公司	苏州城亿绿建科技股份有限公司	2,000.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州绿恒房地产有限公司	72,852.00	保证
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	苏州市三角咀生态园开发有限公司	50,000.00	保证
苏州市相城国有资本投资有限公司	苏州相城高新控股集团有限公司	50,000.00	保证
苏州市相城国有资本投资有限公司	苏州太平国有资产投资管理有限公司	50,000.00	保证
苏州市相城国有资本投资有限公司	苏州相城高新技术产业发展有限公司	200,000.00	保证
苏州市相城国有资本投资有限公司	苏州相城高新控股集团有限公司	50,000.00	保证

担保单位	被担保单位名称	担保金额（万元）	担保方式
苏州市相城国有资本投资有限公司	苏州相城高新控股集团有限公司	50,000.00	保证
苏州市相城融资担保有限公司	苏州市相城区新和城镇建设发展有限公司	950.00	保证
苏州市相城融资担保有限公司	苏州市腾飞市政工程有限公司	950.00	保证
苏州市相城融资担保有限公司	苏州德星云智能装备有限公司	500.00	保证
苏州市相城融资担保有限公司	苏州猫尔科技有限公司	500.00	保证
苏州市相城融资担保有限公司	华研优策（苏州）电子科技有限公司	300.00	保证
合 计		1,179,644.10	

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见"附注七、5、关联方交易情况"部分。

（4）其他或有负债及其财务影响

无。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,844,002,297.54	3,016,839,245.78
合　计	3,844,002,297.54	3,016,839,245.78

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	857,439,747.54	446,234,740.91
1 至 2 年	415,978,040.91	770,604,504.87
2 至 3 年	770,584,509.09	1,800,000,000.00
3 至 4 年	1,800,000,000.00	

账　龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年		
5 年以上		
小　计	3,844,002,297.54	3,016,839,245.78
减：坏账准备		
合　计	3,844,002,297.54	3,016,839,245.78

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
苏州市相城城市建设投资（集团）有限公司	往来款	1,200,001,000.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年	31.22	
苏州市相城市政建设投资（集团）有限公司	往来款	1,100,000,000.00	3-4 年	28.62	
苏州市相城生态建设（集团）有限公司	往来款	550,000,000.00	3-4 年	14.31	
苏州市相城区翡柏绿化工程有限公司	往来款	398,650,000.00	1 年以内	10.37	
苏州市相城慧通停车管理有限公司	往来款	222,350,000.00	1 年以内	5.78	
合　计	——	3,471,001,000.00		90.30	

2、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	期末余额			上年年末余额		
	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	24,773,380,904.50		24,773,380,904.50	23,863,380,904.50		23,863,380,904.50
对联营、合营企业投资						
合　计	24,773,380,904.50		24,773,380,904.50	23,863,380,904.50		23,863,380,904.50

（2）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州市相城市政建设投资（集团）有限公司	8,896,622,000.00	208,343,450.00		9,104,965,450.00		
苏州市相城城市建	7,850,845,150.00			7,850,845,150.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
设投资（集团）有限公司						
苏州市相城水务建设投资（集团）有限公司	208,343,450.00		208,343,450.00			
苏州市相城生态建设（集团）有限公司	857,000,000.00		857,000,000.00			
苏州市相城金融控股（集团）有限公司	5,413,723,024.97			5,413,723,024.97		
苏州市相城生态文旅发展（集团）有限公司	636,847,279.53	1,757,000,000.00		2,393,847,279.53		
苏州市相城招商（集团）有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合 计	23,863,380,904.50	1,975,343,450.00	1,065,343,450.00	24,773,380,904.50		

3、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,935,648.76	9,777,474.50	5,878,030.49	3,527,489.38
其他业务	88,179.25	88,179.24	5,374.29	
合 计	10,023,828.01	9,865,653.74	5,883,404.78	3,527,489.38

苏州市相城国有资本投资有限公司

2024年4月29日

营业执照

（副 本）（5-1）

统一社会信用代码

91110102082881146K

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农、乔久华

经 营 范 围　一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（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）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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　8276 万元

成 立 日 期　2013 年 11 月 04 日

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

报告审讫章（1）

登 记 机 关

2024 年 03 月 20 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

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

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name

性　　别 Sex

出生日期 Date of birth 1979-[illegible]-05

工作单位 Working unit 江苏[illegible]会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 320723[illegible]

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

1101020173689

证书编号: No. of Certificate 32010039000[illegible]

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

发证日期: Date of Issuance 2005 年 /y 12 月 /m 12 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

江苏省注册会计师协会 CPA

2014.5.4

年 4 月 /m 5 日 /d

同意调入：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

2014.6.2

硬备案

江苏省注册会计师协会 JS CPA 转所专用章

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停业执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of

姓名 Full name: 晁一臣

性别 Sex: 女

出生日期 Date of birth: 1989-01-03

工作单位 Working unit: 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

身份证号码 Identity card No.: 342201198901032987

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
1101020173689

证书编号: 110001670322
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: 2019 年 12 月 31 日
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

6