



合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：苏州资产管理有限公司

单位：人民币元

| | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 2,503,275,332.56 | 2,396,888,551.80 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 10,386,975,660.70 | 10,490,801,233.85 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 2,867,385.21 | 3,404,399.82 |
| 应收账款 | 905,618,298.49 | 1,058,093,516.68 |
| 预付款项 | 4,995,666.30 | 5,335,506.32 |
| 其他应收款 | 37,151,513.89 | 45,857,412.35 |
| 其中：应收利息 | 1,132,430.41 | 1,132,430.41 |
| 应收股利 | - | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 9,281,682.18 | 8,924,436.07 |
| 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 | - | 104,103.64 |
| 流动资产合计 | 13,850,165,539.33 | 14,009,409,160.53 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | 16,588,487,060.24 | 14,286,169,358.09 |
| 发放贷款和垫款 | 156,686,400.00 | 136,441,300.00 |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 162,399,016.05 | 157,738,572.17 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 2,144,626,097.23 | 2,112,493,877.99 |
| 投资性房地产 | 199,769,203.47 | 205,048,584.67 |
| 固定资产 | 381,903,779.03 | 393,177,562.11 |
| 在建工程 | 15,897,823.21 | 13,916,145.50 |
| 使用权资产 | 10,739,692.89 | 10,739,692.89 |
| 无形资产 | 13,102,074.94 | 12,723,233.08 |
| 开发支出 | - | 28,000.00 |
| 商誉 | - | |
| 长期待摊费用 | 6,727,293.97 | 301,398.70 |
| 递延所得税资产 | 190,248,016.33 | 222,748,016.33 |
| 其他非流动资产 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | 19,950,586,457.36 | 17,631,525,741.53 |
| 资产总计 | 33,800,751,996.69 | 31,640,934,902.06 |

法定代表人：万为民

主管会计工作负责人：周海波

会计机构负责人：李瑞良

万为民

周海波

李瑞良



合并资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：苏州资产管理有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 8,898,672,746.18 | 9,492,537,637.38 |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 1,000,000.00 | 500,000.00 |
| 应付账款 | 13,026,792.64 | 15,086,971.28 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 129,654,112.87 | 29,996,392.03 |
| 应付职工薪酬 | 29,552,927.28 | 84,119,928.28 |
| 应交税费 | 70,893,545.27 | 91,846,114.17 |
| 其他应付款 | 485,420,421.37 | 804,126,057.55 |
| 其中：应付利息 | - | |
| 应付股利 | | 1,491,673.59 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,591,491,778.43 | 4,693,200,974.05 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 16,219,712,324.04 | 15,211,414,074.74 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 4,039,509,642.36 | 4,035,335,336.24 |
| 应付债券 | 3,585,002,849.05 | 3,781,236,292.48 |
| 其中：优先股 | | - |
| 永续债 | | - |
| 租赁负债 | 6,810,629.02 | 6,810,629.02 |
| 长期应付款 | | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - |
| 预计负债 | | - |
| 递延收益 | 3,561.45 | 3,561.45 |
| 递延所得税负债 | 2,630,520.67 | 2,630,520.67 |
| 其他非流动负债 | 190,375,018.24 | 181,716,942.84 |
| 非流动负债合计 | 7,824,332,220.79 | 8,007,733,282.70 |
| 负债合计 | 24,044,044,544.83 | 23,219,147,357.44 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（股本） | 5,720,000,000.00 | 5,720,000,000.00 |
| 其他权益工具 | 1,000,000,000.00 | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 33,961,550.00 | 33,961,550.00 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | - | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 230,798,248.31 | 230,798,248.31 |
| 一般风险准备 | 1,568,135.75 | 1,568,135.75 |
| 未分配利润 | 2,152,368,529.64 | 1,968,900,027.37 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 9,138,696,463.70 | 7,955,227,961.43 |
| 少数股东权益 | 618,010,988.16 | 466,559,583.19 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 9,756,707,451.86 | 8,421,787,544.62 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 33,800,751,996.69 | 31,640,934,902.06 |

法定代表人：万为民

主管会计工作负责人：周海波

会计机构负责人：李瑞良

万为民

周海波

李瑞良



合并利润表
2024年1-6月

编制单位：苏州资产管理有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,080,775,821.74 | 1,127,951,034.28 |
| 其中：不良资产经营及处置净收入 | 935,442,532.12 | 1,003,159,487.19 |
| 利息收入 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 14,956,506.87 | 15,948,908.52 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 2,980,460.53 | -846,241.26 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 130,005,895.88 | 106,246,249.96 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其他收益 | 370,886.87 | 2,596,388.61 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业总成本 | 566,767,291.66 | 496,496,819.56 |
| 其中：营业成本 | 90,977,470.40 | 52,222,483.03 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 税金及附加 | 6,534,140.17 | 6,766,249.62 |
| 销售费用 | 42,891,177.41 | 36,992,203.34 |
| 管理费用 | 55,264,992.88 | 50,179,923.63 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 370,549,610.80 | 350,335,959.94 |
| 其中：利息费用 | 377,596,293.50 | 357,431,716.44 |
| 利息收入 | 12,317,419.04 | 11,628,093.55 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -549,900.00 | - |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 514,008,530.09 | 631,454,214.72 |
| 加：营业外收入 | 660,736.91 | 4,031.51 |
| 减：营业外支出 | 3,552,498.15 | 1,316,746.31 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 511,116,768.85 | 630,141,499.92 |
| 减：所得税费用 | 126,296,861.61 | 156,958,063.49 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 384,819,907.23 | 473,183,436.43 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 384,819,907.23 | 473,183,436.43 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权属分类 | | |
| 1.少数股东损益 | 11,351,404.96 | 13,916,650.23 |
| 2.归属于母公司股东的净利润 | 373,468,502.27 | 459,266,786.20 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - |
| 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 | 384,819,907.23 | 473,183,436.43 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 373,468,502.27 | 459,266,786.20 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 11,351,404.96 | 13,916,650.23 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | |

法定代表人：万为民

主管会计工作负责人：周海波

会计机构负责人：李瑞良

万为民

周海波

李瑞良



合并现金流量表

2024年1-6月

编制单位：苏州资产管理有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| 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 | 5,878,814,364.01 | 6,064,630,266.29 |
| 收到的税费返还 | - | 856,917.59 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 832,006,129.83 | 900,768,859.39 |
| 经营活动现金流入小计 | 6,710,820,493.84 | 6,966,256,043.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 7,207,740,102.68 | 6,275,200,510.82 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 97,339,563.44 | 96,388,437.84 |
| 支付的各项税费 | 153,870,252.37 | 153,753,439.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 692,039,378.39 | 379,902,010.46 |
| 经营活动现金流出小计 | 8,150,989,296.88 | 6,905,244,398.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,440,168,803.04 | 61,011,644.51 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 228,091,139.19 | 129,739,871.21 |
| 取得投资收益收到的现金 | 11,104,121.34 | 19,304,334.77 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 2,929.20 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 取得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 | 239,195,260.53 | 149,047,135.18 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 9,940,291.36 | 37,583,451.73 |
| 投资支付的现金 | 156,504,444.01 | 177,655,974.07 |
| 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 | - | 77,973,550.34 |
| 投资活动现金流出小计 | 166,444,735.37 | 293,212,976.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 72,750,525.16 | -144,165,840.96 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 154,500,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 154,500,000.00 | 10,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 6,337,260,300.00 | 5,669,414,891.20 |
| 发行债券收到的现金 | 3,900,000,000.00 | 2,394,863,424.66 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 10,391,760,300.00 | 8,074,278,315.86 |
| 偿还债务支付的现金 | 8,263,771,825.48 | 7,358,313,851.45 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 573,728,579.35 | 453,044,293.60 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 4,900,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 8,837,500,404.83 | 7,811,358,145.05 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,554,259,895.17 | 262,920,170.81 |
| 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 | 186,841,617.29 | 179,765,974.36 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 2,316,433,715.27 | 2,418,811,905.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 2,503,275,332.56 | 2,598,577,879.91 |

法定代表人：万为民

主管会计工作负责人：周海波

会计机构负责人：李瑞良

万为民

周海波

李瑞良



合并所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位：苏州资产管理有限公司

| 2024年1-6月 | | | | | | | | | | | | 单位：人民币元 | |
|-----------------------|------------------|-----|------------------|----|---------------|-------|--------|------|----------------|--------------|------------------|----------------|------------------|
| 项 目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 优先股 | 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 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 5,720,000,000.00 | - | - | - | 33,961,550.00 | - | - | - | 230,798,248.31 | 1,568,135.75 | 1,968,900,027.37 | 466,559,583.19 | 8,421,787,544.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,720,000,000.00 | - | - | - | 33,961,550.00 | - | - | - | 230,798,248.31 | 1,568,135.75 | 1,968,900,027.37 | 466,559,583.19 | 8,421,787,544.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | 1,000,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 183,468,502.27 | 151,451,404.96 | 1,334,919,907.24 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 373,468,502.27 | 11,351,404.96 | 384,819,907.23 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | 1,000,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 145,000,000.00 | 1,145,000,000.00 |
| 1、所有者投入的普通股 | - | - | | | - | - | - | - | - | - | - | 145,000,000.00 | 145,000,000.00 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -190,000,000.00 | -4,900,000.00 | -194,900,000.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 5,720,000,000.00 | - | 1,000,000,000.00 | - | 33,961,550.00 | - | - | - | 230,798,248.31 | 1,568,135.75 | 2,152,368,529.64 | 618,010,988.15 | 9,756,707,451.86 |

法定代表人：万为民

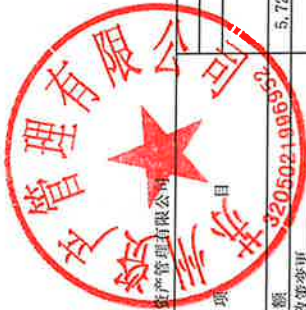
主管会计工作负责人：周海波

会计机构负责人：李瑞良

万为民

周海波

李瑞良



合并所有者权益变动表（续）
2024年1-6月

| 2023年度 | | | | | | | | | | | | | | 单位：人民币元 |
|-----------------------|------------------|-----|--------|----|---------------|-------|--------|------|----------------|--------------|------------------|----------------|------------------|---------|
| 项 目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 股本 | 优先股 | 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 | |
| | | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 5,720,000,000.00 | | | | 36,994,226.75 | | | | 178,416,225.11 | 199,885.75 | 1,557,890,103.04 | 457,289,548.13 | 7,950,789,988.78 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,720,000,000.00 | - | - | - | 36,994,226.75 | - | - | - | 178,416,225.11 | 199,885.75 | 1,557,890,103.04 | 457,289,548.13 | 7,950,789,988.78 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | -3,032,676.75 | - | - | - | 52,382,023.20 | 1,368,250.00 | 411,009,924.33 | 9,270,035.06 | 470,997,555.84 | |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | -3,032,676.75 | - | - | - | - | - | 624,760,197.53 | 22,465,952.42 | 647,226,149.95 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | - | - | - | - | -3,032,676.75 | - | - | - | 52,382,023.20 | 1,368,250.00 | -213,750,273.20 | -3,512,185.78 | -6,544,862.53 | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | 52,382,023.20 | | -213,750,273.20 | -9,683,731.58 | -169,683,731.58 | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | 52,382,023.20 | | -52,382,023.20 | | | |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | 1,368,250.00 | -1,368,250.00 | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | -160,000,000.00 | -9,683,731.58 | -169,683,731.58 | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 5,720,000,000.00 | - | - | - | 33,961,550.00 | - | - | - | 230,798,248.31 | 1,568,135.75 | 1,968,900,027.37 | 466,559,583.19 | 8,421,787,544.62 | |

编制单位：苏州资产管理有限公司
320502198632323232
法定代表人：万为民
主管会计工作负责人：周海波
会计机构负责人：李端良

法定代表人：万为民
主管会计工作负责人：周海波
会计机构负责人：李瑞良

万为民

周海波

李瑞良



资产负债表

2024年6月30日

编制单位：苏州资产管理有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,805,714,020.00 | 1,855,651,159.45 |
| 交易性金融资产 | 9,629,346,082.32 | 9,685,857,247.28 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | - | 390,000,000.00 |
| 应收账款 | | |
| 预付款项 | 3,066,347.61 | 4,279,662.36 |
| 其他应收款 | 5,048,478,384.69 | 4,019,750,846.59 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 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 | | |
| 流动资产合计 | 16,486,604,834.62 | 15,955,538,915.68 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | 11,555,598,985.61 | 10,036,339,914.13 |
| 可供出售金融资产 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 947,181,062.58 | 861,294,818.57 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 1,586,870,478.63 | 1,611,476,276.49 |
| 投资性房地产 | 54,776,277.15 | 59,217,596.91 |
| 固定资产 | 184,619,992.42 | 186,751,305.24 |
| 在建工程 | | |
| 使用权资产 | 7,039,749.25 | 7,039,749.25 |
| 无形资产 | 893,883.88 | 703,355.44 |
| 开发支出 | - | - |
| 商誉 | - | - |
| 长期待摊费用 | 4,383,154.99 | - |
| 递延所得税资产 | 149,487,660.41 | 181,987,660.41 |
| 其他非流动资产 | 646,670,000.00 | 629,670,000.00 |
| 非流动资产合计 | 15,137,521,244.92 | 13,574,480,676.44 |
| 资产总计 | 31,624,126,079.54 | 29,530,019,592.12 |

法定代表人：万为民

主管会计工作负责人：周海波

会计机构负责人：李瑞良

万为民

周海波

李瑞良



资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：苏州资产管理有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 8,637,727,821.59 | 9,109,837,821.59 |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | | |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 125,007,937.62 | 29,229,802.43 |
| 应付职工薪酬 | 19,814,445.75 | 49,633,036.51 |
| 应交税费 | 73,739,776.12 | 48,761,165.14 |
| 其他应付款 | 198,209,872.00 | 504,448,192.29 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,335,163,842.26 | 4,565,143,037.91 |
| 其他流动负债 | | - |
| 流动负债合计 | 15,389,663,695.34 | 14,307,053,055.87 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 3,897,849,342.36 | 3,823,215,336.24 |
| 应付债券 | 3,585,002,849.05 | 3,781,236,292.48 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 4,810,937.12 | 4,810,937.12 |
| 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 | 1,759,937.31 | 1,759,937.31 |
| 其他非流动负债 | 95,000,000.00 | 95,000,000.00 |
| 非流动负债合计 | 7,584,423,065.84 | 7,706,022,503.15 |
| 负债合计 | 22,974,086,761.18 | 22,013,075,559.02 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（股本） | 5,720,000,000.00 | 5,720,000,000.00 |
| 其他权益工具 | 1,000,000,000.00 | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 33,961,550.00 | 33,961,550.00 |
| 减：库存股 | | - |
| 其他综合收益 | - | - |
| 专项储备 | | - |
| 盈余公积 | 230,798,248.31 | 230,798,248.31 |
| 未分配利润 | 1,665,279,520.05 | 1,532,184,234.79 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 8,650,039,318.36 | 7,516,944,033.10 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 31,624,126,079.54 | 29,530,019,592.12 |

法定代表人：万为民

主管会计工作负责人：周海波

会计机构负责人：李瑞良

万为民

周海波

李瑞良



利润表
2024年1-6月

编制单位：苏州资产管理有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 877,667,836.94 | 989,652,947.76 |
| 其中：不良资产经营及处置净收入 | 649,037,669.32 | 839,656,327.24 |
| 利息收入 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 98,450,365.35 | 43,653,144.57 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 616,960.65 | -846,241.26 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 130,000,000.00 | 106,239,644.45 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其他收益 | 176,625.28 | 103,831.50 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 3,176.99 | - |
| 二、营业总成本 | 443,539,577.85 | 460,730,603.06 |
| 其中：营业成本 | 61,093,423.00 | 39,787,362.51 |
| 税金及附加 | 4,079,418.96 | 4,404,956.07 |
| 销售费用 | 14,181,654.43 | 13,447,464.10 |
| 管理费用 | 76,375,767.64 | 73,344,509.09 |
| 研发费用 | - | - |
| 财务费用 | 287,809,313.82 | 329,746,311.29 |
| 其中：利息费用 | 340,804,849.64 | 374,172,196.58 |
| 利息收入 | 9,663,063.73 | 18,549,985.69 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 434,128,259.09 | 528,922,344.70 |
| 加：营业外收入 | - | 2,929.20 |
| 减：营业外支出 | 3,540,198.96 | 1,317,847.56 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 430,588,060.13 | 527,607,426.34 |
| 减：所得税费用 | 107,492,774.87 | 124,671,421.08 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 323,095,285.26 | 402,936,005.26 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 323,095,285.26 | 402,936,005.26 |
| （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 | | - |
| 六、综合收益总额 | 323,095,285.26 | 402,936,005.26 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | |

法定代表人：万为民

主管会计工作负责人：周海波

会计机构负责人：李瑞良

万为民

周海波

李瑞良



现金流量表

2024年1-6月

编制单位：苏州资产管理有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| 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 | 4,176,629,074.67 | 4,814,247,050.66 |
| 收到的税费返还 | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,537,382,466.89 | 1,290,092,837.97 |
| 经营活动现金流入小计 | 5,714,011,541.56 | 6,104,339,888.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 5,050,274,238.55 | 4,297,659,394.77 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 50,830,053.68 | 44,054,057.21 |
| 支付的各项税费 | 80,274,756.86 | 105,561,330.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2,592,098,264.40 | 1,557,414,850.11 |
| 经营活动现金流出小计 | 7,773,477,313.49 | 6,004,689,632.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,059,465,771.93 | 99,650,256.21 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 228,091,139.19 | 118,394,371.21 |
| 取得投资收益收到的现金 | 98,819,147.75 | 44,499,385.83 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 2,929.20 |
| 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 | 326,910,286.94 | 162,896,686.24 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 5,407,487.94 | 11,703,046.08 |
| 投资支付的现金 | 256,004,444.01 | 232,605,974.07 |
| 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 | 261,411,931.95 | 244,309,020.15 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 65,498,354.99 | -81,412,333.91 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - |
| 取得借款收到的现金 | 5,881,200,000.00 | 5,274,040,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | 3,900,000,000.00 | 2,394,863,424.66 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | 9,781,200,000.00 | 7,668,903,424.66 |
| 偿还债务支付的现金 | 7,213,566,934.31 | 6,886,113,826.91 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 543,147,951.67 | 427,317,600.65 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | 7,756,714,885.98 | 7,313,431,427.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,024,485,114.02 | 355,471,997.10 |
| 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 | 30,517,697.08 | 373,709,919.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,775,196,322.92 | 1,777,086,715.97 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,805,714,020.00 | 2,150,796,635.37 |

法定代表人：万为民

主管会计工作负责人：周海波

会计机构负责人：李瑞良

万为民

周海波

李瑞良



所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位：苏州星理有限公司

| 项 目 | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|----|---------------|-------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 5,720,000,000.00 | - | - | - | 33,961,550.00 | - | - | - | 230,798,248.31 | 1,532,184,234.79 | 7,516,944,033.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,720,000,000.00 | - | - | - | 33,961,550.00 | - | - | - | 230,798,248.31 | 1,532,184,234.79 | 7,516,944,033.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | 1,000,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 133,095,285.26 | 1,133,095,285.26 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 323,095,285.26 | 323,095,285.26 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | 1,000,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 1,000,000,000.00 |
| 1、所有者投入的普通股 | - | - | | | | | | | | | |
| 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、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | - | - | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 5,720,000,000.00 | - | 1,000,000,000.00 | - | 33,961,550.00 | - | - | - | 230,798,248.31 | 1,665,279,520.05 | 8,650,039,318.36 |

法定代表人：万为民

主管会计工作负责人：周海波

会计机构负责人：李瑞良

万为民

周海波

李瑞良

单位：人民币元



所有者权益变动表（续）
2023年度

| 2023年度 | | | | | | | | | | | | 单位：人民币元 |
|-----------------------|------------------|--------|-----|---------------|-------|--------|------|----------------|------------------|------------------|--|---------|
| 项 目 | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | | 其他 |
| 一、上年期末余额 | 5,720,000,000.00 | | - | 33,961,550.00 | | | - | 178,416,225.11 | 1,220,746,026.04 | 7,153,123,801.15 | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,720,000,000.00 | - | - | 33,961,550.00 | - | - | - | 178,416,225.11 | 1,220,746,026.04 | 7,153,123,801.15 | | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | 52,382,023.20 | 311,438,208.75 | 363,820,231.95 | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | 523,820,231.95 | 523,820,231.95 | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | 52,382,023.20 | -212,382,023.20 | -160,000,000.00 | | |
| 3、其他 | | | | | | | | 52,382,023.20 | -52,382,023.20 | -160,000,000.00 | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 5,720,000,000.00 | - | - | 33,961,550.00 | - | - | - | 230,798,248.31 | 1,532,184,234.79 | 7,516,944,033.10 | | |

编制单位：苏州悦安管道有限公司

法定代表人：万为民

主管会计工作负责人：周海波

会计机构负责人：李瑞良

法定代表人：万为民

主管会计工作负责人：周海波

会计机构负责人：李瑞良

万为民

周海波

李瑞良

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

公司全称：苏州资产管理有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

注册地址：苏州高新区运河铂湾金融广场 8 幢 17-24 楼

法定代表人：万为民

注册资金：人民币 572,000.00 万元

公司类型：有限责任公司(非上市)

统一社会信用代码：91320500MA1ML9WL32

2、公司历史沿革

苏州资产管理有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2016 年 05 月 23 日，系由苏州市人民政府国有资产监督管理委员会等企事业单位出资组建的有限责任公司，初始注册资本为 120,000.00 万元。2017 年 8 月苏州市人民政府国有资产监督管理委员会等企事业单位对公司增资 80,000.00 万元，增资后公司注册资本由 120,000.00 万元变更为 200,000.00 万元。2020 年 8 月公司决定再次增资 300,000.00 万元，公司股东于 2020 年 8 月和 2021 年 3 月分批出资。2020 年 11 月，根据苏州市人民政府《市政府关于授权市财政局集中统一履行市级国有金融资本出资人职责的通知》（苏府【2020】71 号），经公司股东会决议并修改《苏州资产管理有限公司章程》相关内容，公司股东苏州市人民政府国有资产监督管理委员会持有的股权划转给苏州市财政局，授权苏州市财政局出资人职责。2022 年 10 月，经公司股东会决议并修改《苏州资产管理有限公司章程》相关内容，公司将第二次注册资本增加时产生的资本溢价 72,000 万元按照原股东持股比例同比例转增至注册资本，注册资本由 500,000 万元增加至 572,000 万元，各股东持股比例保持不变。

本公司的统一社会信用代码为 91320500MA1ML9WL32；注册地址为苏州高新区邓尉路 105 号，法定代表人为万为民。

3、业务性质和主要经营活动。

(1) 业务性质：不良资产的收购、受托经营管理、投资和处置；债权转股权；对外投资；企业破产清算服务。

(2) 主要经营活动：公司经营范围：对金融机构和非金融机构不良资产的收购、受托经营管理、投资和处置；债权转股权，对股权资产进行管理、投资和处置；对外投资；财务、投资、法律及风险管理咨询和顾问，资产及项目评估；企业破产清算服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告经本公司董事会于 2024 年 8 月 30 日决议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

详见八、在其他主体中的权益。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2023年12月31日止的2023年度财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营周期为上述会计期间所对应的 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

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。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、16 “长期股权投资” 或本附注四、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”（详见本附注四、16 “长期股权投资”）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

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业

的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于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、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

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

- <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。

3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收账款组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、合同资产和租赁应收款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

| 应收票据 | |
|---|--------------------|
| 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 | 以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征 |

12、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

单独评估信用风险的应收款项，如：应收转贷资金等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|---------------------------|
| 组合一 | 本组合为账龄组合，以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 组合二 | 本组合为应收保理款组合 |
| 组合三 | 本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行 |
| 组合四 | 本组合为应收转贷资金及应收利息 |

对于组合一划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于组合二应收保理款组合，本公司每年按照其应收保理款余额的 1%计算预期信用损失。

对于组合三银行承兑汇票组合，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于组合四应收转贷资金及应收利息组合，账龄极短且具有较低信用风险，不计提坏账准备。

13、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他

因素。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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

15、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由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。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有

关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

16、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四、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[股东权益/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[股东权益/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，本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。

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，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法” (2)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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

17、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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，

在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

| 名称 | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率或摊销率 |
|--------|------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 20 年 | 0.00% | 5.00% |

18、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|------|--------|--------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 年 | 0.00% | 5.00% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 年 | 0.00% | 18.00% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 年 | 0.00% | 33.33% |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3 年 | 0.00% | 33.33% |

19、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

20、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

- (2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

21、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|--------------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 1.6 年至 4.5 年 | 0.00% | 22.22%至 62.5% |

- ⑤ 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

22、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

| 名称 | 使用年限 | 预计净残值率 |
|-------|------|--------|
| 软件 | 10 年 | 0.00% |
| 土地使用权 | 50 年 | 0.00% |

23、长期资产减值

对于以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

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。

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。

24、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

| <u>名称</u> | <u>摊销年限</u> |
|-----------|-------------|
| 房屋装修 | 3 年 |

25、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

26、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

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

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

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

27、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

28、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

29、收入

(1) 与客户之间的合同产生的收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》

规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

与本公司取得与客户之间的合同产生的收入相关的具体会计政策描述如下：

收购债权产生的利息收入和处置不良资产收入：对于公司日常清收取得处置款，金额尚未弥补资产（包）收购成本前，冲减债权收购成本，不确认收入；待后续收到的处置款超过债权账面余额时，将账面余额冲减至零，差额确认收入。如该笔债权尚有处置款后续入账的，则直接计入收入。对以资产抵债等方式进行处置的，对抵债的资产按公允价值或法院裁定的价格入账，根据原账面成本予以差额结转计入收入或确认损失。

财务顾问业务和投资咨询服务业务收入根据合同条款在本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

受托客户资产管理业务收入，于受托投资管理合同到期，与委托人结算时，本公司按合同规定的比例计算应由本公司享有的管理费收益，确认为当期收益；或合同中规定本公司按约定比例收取管理费和业绩报酬，则在合同期内分期确认管理费和业绩报酬收益。

其他收入在客户取得相关商品或服务的控制权时确认。

（2）投资收益

持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）在持有期间取得的利息、红利、股息或现金股利计入投资收益。

金融资产转移满足终止确认条件的，除了初始确认时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（权益工具），应当将下列两项金额的差额计入投资收益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，根据应享有或应分担的被投资单位实现的净损益确认投资收益。

(3) 利息收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

30、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

32、租赁

(1) 适用于执行新租赁准则

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、21、“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 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）和低价值资产租赁，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。

33、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

34、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 折旧和摊销

公司对以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(6) 判断

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

1) 金融资产业务模式

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

2) 合同现金流量特征

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

3) 结构化主体的合并

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认是否会影响会计核算方法及本公司的财务状况和经营成果。本公司在评估控制时，需要考虑：(1)投资方对被投资方的权力；(2)因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及(3)有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本公司在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

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

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

对于本公司以外各方持有的结构化主体份额，因本公司作为发行人具有合约义务以现金回购其发售的份额，本公司合并报表将其确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或应付款项。

(7) 估计的不确定性

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

1)金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2)金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|------------------------|--------|
| 增值税 | 销售商品应纳税增值额 | 13.00% |
| 增值税 | 不良资产处置、管理费、咨询服务费应纳税增值额 | 6.00% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7.00% |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------------|---------------|
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 2.00% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25.00%、15.00% |

按照国家有关税收规定，以有限合伙形式设立的股权投资企业的经营所得和其他所得，由合伙人分别缴纳所得税。

2、税收优惠

(1) 根据财税〔2019〕13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》、财税〔2022〕13 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的规定，2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本通知执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司的子公司苏州苏润企业管理咨询有限公司的子公司北京市东吴苏润咨询管理有限公司、上海苏咨管理咨询有限公司符合上述税收优惠政策条件，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 南通南铭电子有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202232002650，发证时间 2022 年 10 月 12 日，有效期三年，按 15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金 | 660.18 | 295.68 |
| 银行存款 | 2,502,160,265.20 | 2,395,890,715.53 |
| 其他货币资金 | 1,000,000.00 | 500,000.00 |
| 数字人民币 | 114,407.18 | 497,540.59 |
| 合计 | <u>2,503,275,332.56</u> | <u>2,396,888,551.80</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | - | 80,967,205.98 |

其中因受托支付划款冻结、募集资金监管、保证金等原因对使用有限制的款项为 0 元。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中：信托计划 | 394,597.16 | 388,701.28 |
| 金融不良资产包 | 10,386,581,063.54 | 10,490,412,532.57 |
| 合计 | <u>10,386,975,660.70</u> | <u>10,490,801,233.85</u> |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑票据 | 2,867,385.21 | 3,404,399.82 |
| 合计 | <u>2,867,385.21</u> | <u>3,404,399.82</u> |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期初终止确认金额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑票据 | <u>2,867,385.21</u> | <u>3,404,399.82</u> |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | <u>2,867,385.21</u> | <u>3,404,399.82</u> |

4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|---------|-----------------------|
| 1 年以内 | 726,003,163.84 |
| 1 至 2 年 | 130,560,422.00 |
| 2 至 3 年 | 33,830,600.00 |
| 3 年及以上 | 60,000,000.00 |
| 合计 | <u>950,394,185.84</u> |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | 93,830,600.00 | 9.87% | 18,317,537.81 | 19.52% | 106,792,351.43 |
| 不计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的 | 856,563,585.84 | 90.13% | 26,458,349.54 | 2.62% | 798,825,947.06 |

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------|-----------------------|----------------|----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 应收款项 | | | | | |
| 合计 | <u>950,394,185.84</u> | <u>100.00%</u> | <u>44,775,887.35</u> | | <u>905,618,298.49</u> |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------|-------------------------|----------------|----------------------|--------|-------------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | 93,830,600.00 | 8.51% | 18,317,537.81 | 19.52% | 75,513,062.19 |
| 不计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的 | | | | | |
| 应收款项 | 1,009,038,804.03 | 91.49% | 26,458,349.54 | 2.62% | 982,580,454.49 |
| 合计 | <u>1,102,869,404.03</u> | <u>100.00%</u> | <u>44,775,887.35</u> | | <u>1,058,093,516.68</u> |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|----------------------|--------|-------|-------|------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项应收账款 | | | | | | |
| 坏账准备 | 18,317,537.81 | | | | | 18,317,537.81 |
| 组合应收账款 | | | | | | |
| 坏账准备 | 26,458,349.54 | | | | | 26,458,349.54 |
| 合计 | <u>44,775,887.35</u> | | | | | <u>44,775,887.35</u> |

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 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 | 与本公司关系 | 期末余额 | 年限 | 占总金额比例 |
|------------------|--------|---------------|-------|--------|
| 江苏华麒建设有限公司 | 非关联方 | 60,000,000.00 | 1 年以内 | 6.63% |
| 泰兴市敦智贸易有限公司 | 非关联方 | 60,000,000.00 | 1 年以内 | 6.63% |
| 南京市住宅建设有限公司 | 非关联方 | 60,000,000.00 | 1 年以内 | 6.63% |
| 苏州市吴中区东吴建筑有限责任公司 | 非关联方 | 60,000,000.00 | 1 年以内 | 6.63% |

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 年限 | 占总金额比例 |
|-------------|--------|-----------------------|-------|---------------|
| 泰兴市常虹实业有限公司 | 非关联方 | 60,000,000.00 | 1 年以内 | 6.63% |
| 合计 | | <u>300,000,000.00</u> | | <u>33.13%</u> |

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款
无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额
无。

5、其他应收款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 36,019,083.48 | 44,724,981.94 |
| 应收利息 | 1,132,430.41 | 1,132,430.41 |
| 合计 | <u>37,151,513.89</u> | <u>45,857,412.35</u> |

(1) 按账龄披露：

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------|----------------------|
| 一年以内 | 35,486,856.99 |
| 一至二年 | 322,235.70 |
| 二至三年 | 1,337,911.84 |
| 三年以上 | 4,509.36 |
| 合计 | <u>37,151,513.89</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 保证金 | 22,430,595.00 | 39,992,420.84 |
| 往来款 | | |
| 其他 | 13,588,488.48 | 4,732,561.10 |
| 合计 | <u>36,019,083.48</u> | <u>44,724,981.94</u> |

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 |
|-----------------|-------|----------------------|-------|------------------|
| 山东省金融资产管理股份有限公司 | 投标保证金 | 18,300,000.00 | 1 年以内 | 49.26% |
| 江苏富城置业有限公司管理人 | 投标保证金 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 5.38% |
| 广州市国联创展有限公司管理人 | 投标保证金 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 5.38% |
| 合计 | | <u>22,300,000.00</u> | | <u>60.02%</u> |

(4) 应收利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 苏州市苏润科技小额贷款有限公司贷款利息 | 673,769.11 | 673,769.11 |
| 苏州产权交易中心有限公司利息 | 458,661.30 | 458,661.30 |
| 合计 | <u>1,132,430.41</u> | <u>1,132,430.41</u> |

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,124,772.48 | | 1,124,772.48 | 1,245,849.91 | | 1,245,849.91 |
| 在产品 | 2,381,667.27 | | 2,381,667.27 | 2,048,919.04 | | 2,048,919.04 |
| 库存商品 | 5,368,104.32 | 1,142,526.95 | 4,225,577.37 | 5,350,286.93 | 1,142,526.95 | 4,207,759.98 |
| 发出商品 | 824,303.70 | | 824,303.70 | 734,619.51 | | 734,619.51 |
| 周转材料 | 725,361.36 | | 725,361.36 | 687,287.63 | | 687,287.63 |
| 低值易耗品 | | | | | | |
| 合计 | <u>10,424,209.13</u> | <u>1,142,526.95</u> | <u>9,281,682.18</u> | <u>10,066,963.02</u> | <u>1,142,526.95</u> | <u>8,924,436.07</u> |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------------|--------|----|--------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 1,142,526.95 | | | | | 1,142,526.95 |
| 合计 | <u>1,142,526.95</u> | | | | | <u>1,142,526.95</u> |

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(4) 不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况

7、债权投资

| 项目 | 期末余额 | | |
|----------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 非金不良债权投资 | 17,339,142,987.93 | 750,655,927.69 | 16,588,487,060.24 |
| 合计 | <u>17,339,142,987.93</u> | <u>750,655,927.69</u> | <u>16,588,487,060.24</u> |

(续上表)

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 期初余额 | | |
|----------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 非金不良债权投资 | 15,036,825,285.78 | 750,655,927.69 | 14,286,169,358.09 |
| 合计 | <u>15,036,825,285.78</u> | <u>750,655,927.69</u> | <u>14,286,169,358.09</u> |

8、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|------------------|-----------------------|---------------------|------|---------------------|--------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 |
| (1) 联营企业 | | | | | | |
| 苏州企业征信服务有限公司 | 16,685,333.62 | | | -1,357,892.18 | | |
| 淮安苏润资产管理有限公司 | 23,506,790.98 | | | 1,191,760.41 | | |
| 扬州苏润资产管理有限公司 | 4,495,023.06 | | | 61,599.40 | | |
| 润和并购重组顾问（苏州）有限公司 | 1,298,189.42 | | | 79,442.86 | | |
| 苏州工业园区银杏资产管理有限公司 | 7,806,354.63 | | | 2,364,551.21 | | |
| 无锡苏润资产经营管理有限公司 | | 3,000,000.00 | | -80,494.20 | | |
| 徐州盛润资产管理有限公司 | 20,514,206.44 | | | 497,938.16 | | |
| 太仓市国润资产管理有限公司 | 48,351,733.66 | | | 710,841.14 | | |
| 南通资产管理有限公司 | 35,080,940.36 | | | -487,286.28 | | |
| 小计 | 157,738,572.17 | | | 2,980,460.52 | | |
| (2) 合营企业 | | | | | | |
| 合计 | <u>157,738,572.17</u> | <u>3,000,000.00</u> | | <u>2,980,460.52</u> | | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备 |
|------------------|-----------------|------------|----|---------------|------|
| | 宣告发放现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | 期末余额 |
| (1) 联营企业 | | | | | |
| 苏州企业征信服务有限公司 | | | | 15,327,441.44 | |
| 淮安苏润资产管理有限公司 | | | | 24,698,551.39 | |
| 扬州苏润资产管理有限公司 | | | | 4,556,622.46 | |
| 润和并购重组顾问（苏州）有限公司 | 639,300.00 | | | 738,332.28 | |
| 苏州工业园区银杏资产管理有限公司 | 450,000.00 | | | 9,720,905.84 | |

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备 |
|----------------|---------------------|------------|----|-----------------------|------|
| | 宣告发放现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | 期末余额 |
| 无锡苏润资产经营管理有限公司 | | | | 2,919,505.80 | |
| 徐州盛润资产管理有限公司 | 230,716.64 | | | 20,781,427.96 | |
| 太仓市国润资产管理有限公司 | | | | 49,062,574.80 | |
| 南通资产管理有限公司 | | | | 34,593,654.08 | |
| 小计 | 1,320,016.64 | | | 162,399,016.05 | |
| (2) 合营企业 | | | | - | |
| 合计 | <u>1,320,016.64</u> | | | <u>162,399,016.05</u> | |

9、其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 基金 | 1,305,824,012.24 | 1,451,291,021.76 |
| 资管计划 | 76,625,257.91 | 76,625,257.91 |
| 权益工具 | 762,176,827.08 | 584,577,598.32 |
| 合计 | <u>2,144,626,097.23</u> | <u>2,112,493,877.99</u> |

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------|
| ① 账面原值 | | |
| 期初余额 | 211,175,248.91 | 211,175,248.91 |
| 本期增加金额 | | |
| 其中：外购 | | |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | | |
| 企业合并增加 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 其中：处置 | | |
| 其他转出 | | |
| 期末余额 | 211,175,248.91 | 211,175,248.91 |
| ② 累计折旧和累计摊销 | | |
| 期初余额 | 6,126,664.24 | 6,126,664.24 |
| 本期增加金额 | 5,279,381.20 | 5,279,381.20 |
| 其中：计提或摊销 | 5,279,381.20 | 5,279,381.20 |
| 本期减少金额 | | |
| 其中：处置 | | |

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 其他转出 | | |
| 期末余额 | 11,406,045.44 | 11,406,045.44 |
| ③ 减值准备 | | |
| 期初余额 | | |
| 本期增加金额 | | |
| 其中：计提 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 其中：处置 | | |
| 其他转出 | | |
| 期末余额 | | |
| ④ 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | <u>199,769,203.47</u> | <u>199,769,203.47</u> |
| 期初账面价值 | <u>205,048,584.67</u> | <u>205,048,584.67</u> |

11、固定资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 381,903,779.03 | 393,177,562.11 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | <u>381,903,779.03</u> | <u>393,177,562.11</u> |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|----------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初余额 | 398,469,393.39 | 1,042,001.05 | 10,548,365.13 | 43,506,382.14 | 453,566,141.71 |
| 本期增加金额 | 73,394.51 | | 362,322.81 | 260,682.74 | 696,400.06 |
| 其中：购置 | 73,394.51 | | 362,322.81 | 260,682.74 | 696,400.06 |
| 在建工程转入 | | | | | |
| 企业合并增加 | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 其中：处置或报废 | | | | | |
| 期末余额 | 398,542,787.90 | 1,042,001.05 | 10,910,687.94 | 43,767,064.88 | 454,262,541.77 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初余额 | 21,796,286.10 | 773,802.79 | 7,713,729.08 | 30,104,761.63 | 60,388,579.60 |
| 本期增加金额 | 10,393,356.42 | 27,512.16 | 621,967.26 | 927,347.30 | 11,970,183.14 |
| 其中：计提 | 10,393,356.42 | 27,512.16 | 621,967.26 | 927,347.30 | 11,970,183.14 |
| 企业合并增加 | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | |

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|----------|-----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 其中：处置或报废 | | | | | |
| 期末余额 | 32,189,642.52 | 801,314.95 | 8,335,696.34 | 31,032,108.93 | 72,358,762.74 |
| 减值准备 | | | | | |
| 期初余额 | | | | | |
| 本期增加金额 | | | | | |
| 其中：计提 | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 其中：处置或报废 | | | | | |
| 期末余额 | | | | | |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | <u>366,353,145.38</u> | <u>240,686.10</u> | <u>2,574,991.60</u> | <u>12,734,955.95</u> | <u>381,903,779.03</u> |
| 期初账面价值 | <u>376,673,107.29</u> | <u>268,198.26</u> | <u>2,574,991.60</u> | <u>13,401,620.51</u> | <u>393,177,562.11</u> |

① 暂时闲置的固定资产情况

无。

② 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

无。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 运河铂湾金 | | | | | | |
| 融广场 | | | | | | |
| 徐州淮海经 | | | | | | |
| 济区金融服 | 15,897,823.21 | | 15,897,823.21 | 13,916,145.50 | | 13,916,145.50 |
| 务中心 | | | | | | |
| 合计 | <u>15,897,823.21</u> | | <u>15,897,823.21</u> | <u>13,916,145.50</u> | | <u>13,916,145.50</u> |

13、使用权资产

| 项目 | 房屋租赁 | 合 计 |
|------------|----------------------|----------------------|
| (1) 账面原值 | | |
| 期初余额 | 20,861,392.20 | 20,861,392.20 |
| 本期增加金额 | | |
| 其中：房屋建筑物 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 其中：房屋建筑物 | | |
| 期末余额 | 20,861,392.20 | 20,861,392.20 |
| (2) 累计折旧 | | |
| 期初余额 | 10,121,699.31 | 10,121,699.31 |
| 本期增加金额 | | |
| 其中：房屋建筑物 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 其中：处置房屋建筑物 | | |
| 期末余额 | 10,121,699.31 | 10,121,699.31 |
| (3) 减值准备 | | |
| 期初余额 | | |
| 本期增加金额 | | |
| 其中：房屋建筑物 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 其中：处置房屋建筑物 | | |
| 期末余额 | | |
| (4) 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | <u>10,739,692.89</u> | <u>10,739,692.89</u> |
| 期初账面价值 | <u>10,739,692.89</u> | <u>10,739,692.89</u> |

14、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 软件使用权 | 土地使用权 | 合 计 |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| ① 账面原值 | | | |
| 期初余额 | 11,780,407.39 | 8,907,381.53 | 20,687,788.92 |
| 本期增加金额 | 912,711.37 | | 912,711.37 |
| 其中：购置 | 912,711.37 | | 912,711.37 |
| 本期减少金额 | 904,960.00 | | 904,960.00 |
| 其中：处置 | 904,960.00 | | 904,960.00 |

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 软件使用权 | 土地使用权 | 合计 |
|--------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 期末余额 | 11,788,158.76 | 8,907,381.53 | 20,695,540.29 |
| ② 累计摊销 | | | |
| 期初余额 | 7,223,836.87 | 740,718.97 | 533,869.51 |
| 本期增加金额 | 440,107.63 | 93,761.88 | 533,869.51 |
| 其中：计提 | 440,107.63 | 93,761.88 | 533,869.51 |
| 本期减少金额 | 904,960.00 | | 904,960.00 |
| 其中：处置 | 904,960.00 | | 904,960.00 |
| 期末余额 | 6,758,984.5 | 834,480.85 | 7,593,465.35 |
| ③ 减值准备 | | | |
| 期初余额 | | | |
| 本期增加金额 | | | |
| 其中：计提 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 其中：处置 | | | |
| 期末余额 | | | |
| ④ 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | <u>5,029,174.26</u> | <u>8,072,900.68</u> | <u>13,102,074.94</u> |
| 期初账面价值 | <u>4,556,570.52</u> | <u>8,166,662.56</u> | <u>12,723,233.08</u> |

15、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|-------------------|---------------------|-------------------|--------|---------------------|
| 装修费 | 301,398.70 | 7,102,967.86 | 677,072.59 | | 6,727,293.97 |
| 合计 | <u>301,398.70</u> | <u>7,102,967.86</u> | <u>677,072.59</u> | | <u>6,727,293.97</u> |

16、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

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 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 |
| 尚未支付的职工薪酬 | 29,592,656.14 | 6,895,205.91 | 21,767,787.60 | 5,441,946.89 |
| 信用减值准备 | 766,089,375.00 | 191,522,343.75 | 795,431,815.04 | 198,857,953.76 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | -43,400,033.30 | -10,850,008.32 | 66,323,667.90 | 16,580,916.98 |
| 存货跌价准备 | 1,142,526.95 | 171,379.04 | 1,142,526.95 | 171,379.04 |
| 新租赁准则影响 | 10,262,105.16 | 2,509,095.95 | 6,810,629.02 | 1,695,819.66 |
| 合计 | <u>763,686,629.95</u> | <u>190,248,016.33</u> | <u>891,476,426.51</u> | <u>222,748,016.33</u> |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 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 |
| 新租赁准则影响 | 10,739,692.89 | 2,630,520.67 | 10,739,692.89 | 2,630,520.67 |
| 合计 | <u>10,739,692.89</u> | <u>2,630,520.67</u> | <u>10,739,692.89</u> | <u>2,630,520.67</u> |

17、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 代管资产 | 80,000,000.00 | | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | | 80,000,000.00 |
| 合计 | <u>80,000,000.00</u> | | <u>80,000,000.00</u> | <u>80,000,000.00</u> | | <u>80,000,000.00</u> |

18、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 信用借款 | 8,862,480,000.00 | 9,060,844,891.20 |
| 抵押借款 | 21,000,000.00 | 26,000,000.00 |
| 保证借款 | | |
| 应付利息 | 15,192,746.18 | 15,192,746.18 |
| 已贴现未到期的商业承兑汇票 | | 390,000,000.00 |
| 票据敞口 | | 500,000.00 |
| 合计 | <u>8,898,672,746.18</u> | <u>9,492,537,637.38</u> |

19、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 应付设备及材料款 | 13,026,792.64 | 15,086,971.28 |
| 合计 | <u>13,026,792.64</u> | <u>15,086,971.28</u> |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

20、合同负债

(1) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 预收不良业务相关款项 | 129,389,048.25 | 29,731,327.41 |
| 预收货款 | 265,064.62 | 265,064.62 |
| 合计 | <u>129,654,112.87</u> | <u>29,996,392.03</u> |

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 81,858,658.82 | 52,205,876.72 | 104,711,929.72 | 29,352,605.82 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 2,261,269.46 | 6,412,558.41 | 8,473,506.41 | 200,321.46 |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | <u>84,119,928.28</u> | <u>58,618,435.13</u> | <u>113,185,436.13</u> | <u>29,552,927.28</u> |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 81,786,212.51 | 42,424,639.53 | 95,242,816.04 | 28,968,036.00 |
| 职工福利费 | | 862,300.55 | 862,300.55 | |
| 社会保险费 | 37,018.66 | 3,015,022.52 | 3,013,727.24 | 38,313.94 |
| 其中：医疗保险费 | 35,953.76 | 2,634,193.29 | 2,633,120.37 | 37,026.68 |
| 工伤保险费 | 1,064.90 | 115,559.15 | 115,336.79 | 1,287.26 |
| 生育保险费 | | 265,270.08 | 265,270.08 | |
| 住房公积金 | 27,475.52 | 4,809,623.76 | 4,812,959.28 | 24,140.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 7,952.13 | 1,094,290.36 | 780,126.61 | 322,115.88 |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | <u>81,858,658.82</u> | <u>52,205,876.72</u> | <u>104,711,929.72</u> | <u>29,352,605.82</u> |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 基本养老保险 | 66,232.96 | 6,127,211.89 | 6,130,365.33 | 63,079.52 |
| 失业保险费 | 2,203.17 | 196,346.52 | 196,578.40 | 1,971.29 |
| 企业年金缴费 | 2,192,833.33 | 89,000.00 | 2,146,562.68 | 135,270.65 |
| 合计 | <u>2,261,269.46</u> | <u>6,412,558.41</u> | <u>8,473,506.41</u> | <u>200,321.46</u> |

22、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | 12,456,262.28 | 8,790,375.13 |
| 城市维护建设税 | 1,521,150.56 | 1,566,219.90 |
| 教育费附加 | 1,033,847.27 | 1,066,179.52 |
| 个人所得税 | 535,668.62 | 615,665.94 |
| 企业所得税 | 55,211,141.85 | 79,673,051.00 |
| 其他税费 | 135,474.69 | 134,622.68 |
| 合计 | <u>70,893,545.27</u> | <u>91,846,114.17</u> |

23、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应付款 | 894,877,221.54 | 802,634,383.96 |
| 应付股利 | | 1,491,673.59 |
| 合计 | <u>894,877,221.54</u> | <u>804,126,057.55</u> |

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 保证金 | 551,429,517.13 | 555,340,890.26 |
| 代收资产处置款项 | 20,128,234.34 | 25,889,163.14 |
| 往来借款 | 224,478,800.00 | 190,178,800.00 |
| 其他 | 98,840,670.07 | 31,225,530.56 |
| 合计 | <u>894,877,221.54</u> | <u>802,634,383.96</u> |

24、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 2,283,116,084.76 | 1,883,622,197.85 |
| 一年内到期的应付债券 | 4,200,000,000.00 | 2,805,125,670.69 |
| 一年内到期的租赁负债 | 3,714,826.89 | 3,714,826.89 |
| 应付利息 | 104,660,866.78 | 738,278.62 |
| 合计 | <u>6,591,491,778.43</u> | <u>4,693,200,974.05</u> |

25、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 4,039,509,642.36 | 4,035,216,720.12 |
| 抵押借款 | | |

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 长期借款利息 | | 118,616.12 |
| 合计 | <u>4,039,509,642.36</u> | <u>4,035,335,336.24</u> |

26、应付债券

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 应付债券 | 3,585,002,849.05 | 3,781,236,292.48 |
| 合计 | <u>3,585,002,849.05</u> | <u>3,781,236,292.48</u> |

27、租赁负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 房屋租金 | 11,503,455.20 | 11,503,455.20 |
| 减：一年内到期的房屋租金 | 3,714,826.89 | 3,714,826.89 |
| 未确认融资费用 | 977,999.29 | 977,999.29 |
| 合计 | <u>6,810,629.02</u> | <u>6,810,629.02</u> |

28、其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 代管负债 | 95,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 应付并表结构化主体其他投资者款项 | 95,375,018.24 | 101,716,942.84 |
| 合计 | <u>190,375,018.24</u> | <u>181,716,942.84</u> |

29、股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | 期末余额 |
|----------------|------------------|-------------|----|-------|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | |
| 苏州市财政局 | 1,287,000,000.00 | | | | | 1,287,000,000.00 |
| 东吴创新资本管理有限责任公司 | 686,400,000.00 | | | | | 686,400,000.00 |
| 东吴证券股份有限公司 | 457,600,000.00 | | | | | 457,600,000.00 |
| 苏州国际发展集团有限公司 | 429,000,000.00 | | | | | 429,000,000.00 |
| 苏州工业园区经济发展有限公司 | 429,000,000.00 | | | | | 429,000,000.00 |
| 苏州高新资产管理有限公司 | 400,400,000.00 | | | | | 400,400,000.00 |
| 苏州市农业发展集团有限公司 | 286,000,000.00 | | | | | 286,000,000.00 |
| 东吴人寿保险股 | 286,000,000.00 | | | | | 286,000,000.00 |

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|-------------------|-------------------------|-------------|----|-------|----|----|-------------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 份有限公司 | | | | | | | |
| 中国东方资产管理股份有限公司 | 228,800,000.00 | | | | | | 228,800,000.00 |
| 常熟市发展投资有限公司 | 171,600,000.00 | | | | | | 171,600,000.00 |
| 苏州市相城金融控股（集团）有限公司 | 143,000,000.00 | | | | | | 143,000,000.00 |
| 昆山创业控股集团有限公司 | 143,000,000.00 | | | | | | 143,000,000.00 |
| 苏州市吴江创良资产管理有限公司 | 143,000,000.00 | | | | | | 143,000,000.00 |
| 太仓市资产经营集团有限公司 | 143,000,000.00 | | | | | | 143,000,000.00 |
| 张家港市金城投资发展有限公司 | 143,000,000.00 | | | | | | 143,000,000.00 |
| 苏州广电传媒集团有限公司 | 114,400,000.00 | | | | | | 114,400,000.00 |
| 江苏新华报业传媒集团有限公司 | 114,400,000.00 | | | | | | 114,400,000.00 |
| 苏州市吴中金融控股集团有限公司 | 57,200,000.00 | | | | | | 57,200,000.00 |
| 苏州历史文化名城发展集团有限公司 | 57,200,000.00 | | | | | | 57,200,000.00 |
| 合计 | <u>5,720,000,000.00</u> | | | | | | <u>5,720,000,000.00</u> |

30、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 2,744,296.04 | | | 2,744,296.04 |
| 其他资本公积 | 31,217,253.96 | | | 31,217,253.96 |
| 合计 | <u>33,961,550.00</u> | | | <u>33,961,550.00</u> |

31、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 230,798,248.31 | | | 230,798,248.31 |
| 合计 | <u>230,798,248.31</u> | | | <u>230,798,248.31</u> |

32、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,968,900,027.37 | 1,557,890,103.04 |

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 1,968,900,027.37 | 1,557,890,103.04 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 467,036,638.02 | 624,760,197.53 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 52,382,023.20 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | 1,568,135.75 | 1,368,250.00 |
| 应付普通股股利 | 282,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | <u>2,152,368,529.64</u> | <u>1,968,900,027.37</u> |

33、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 892,732,978.76 | 90,706,095.23 | 981,034,384.03 | 33,205,437.62 |
| 其他业务 | 42,709,553.36 | 3,878,778.72 | 22,125,103.16 | 19,017,045.41 |
| 合计 | <u>935,442,532.12</u> | <u>90,977,470.40</u> | <u>1,003,159,487.19</u> | <u>52,222,483.03</u> |

34、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,980,460.53 | -846,241.26 |
| 金融资产在持有期间取得的投资收益 | 11,974,660.82 | 12,854,417.51 |
| 处置金融资产取得的投资收益 | 1,385.52 | 3,940,732.27 |
| 合计 | <u>14,956,506.87</u> | <u>15,948,908.52</u> |

35、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产 | 130,005,895.88 | 106,246,249.96 |
| 合计 | <u>130,005,895.88</u> | <u>106,246,249.96</u> |

36、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 城建税 | 1,992,100.75 | 2,841,086.10 |
| 教育费附加 | 1,420,020.01 | 1,649,675.18 |
| 印花税 | 453,414.48 | 361,003.88 |
| 房产税 | 2,253,839.99 | 1,679,702.83 |
| 土地使用税 | 89,327.42 | 86,794.33 |
| 其他 | 325,437.52 | 147,987.30 |

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|---------------------|---------------------|
| 合计 | <u>6,534,140.17</u> | <u>6,766,249.62</u> |

37、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 31,598,176.36 | 28,224,445.42 |
| 业务招待费 | 2,660,120.14 | 2,396,507.16 |
| 差旅费 | 1,708,378.26 | 1,626,018.18 |
| 项目尽调费 | 4,349,690.44 | 4,038,057.27 |
| 其他费用 | 2,574,812.21 | 707,175.31 |
| 合计 | <u>42,891,177.41</u> | <u>36,992,203.34</u> |

38、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 27,020,258.77 | 21,161,300.72 |
| 折旧及摊销费 | 12,504,052.65 | 5,002,938.64 |
| 业务招待费 | 2,188,506.16 | 1,315,908.90 |
| 中介机构费用 | 1,028,809.75 | 1,732,130.70 |
| 办公费 | 2,178,250.24 | 7,849,241.60 |
| 租赁及物业费 | 7,295,236.90 | 5,926,476.08 |
| 其他费用 | 3,049,878.41 | 7,191,926.99 |
| 合计 | <u>55,264,992.88</u> | <u>50,179,923.63</u> |

39、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 430,595,381.15 | 363,091,603.09 |
| 减：利息收入 | 66,323,230.63 | 13,226,932.54 |
| 手续费及其他 | 6,277,460.28 | 480,962.61 |
| 合计 | <u>370,549,610.80</u> | <u>350,335,959.94</u> |

40、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------------|-------|
| 信用减值 | 549,900.00 | - |
| 合计 | <u>549,900.00</u> | - |

41、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 捐赠支出 | 3,550,000.00 | 1,314,809.26 | |

苏州资产管理有限公司
2024年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|---------------------|---------------------|---------------|
| 其他 | 2,498.15 | 1,937.05 | |
| 合计 | <u>3,552,498.15</u> | <u>1,316,746.31</u> | |

42、所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 当期所得税费用 | 93,796,861.61 | 130,398,152.37 |
| 递延所得税费用 | 32,500,000.00 | 26,559,911.12 |
| 合计 | <u>126,296,861.61</u> | <u>156,958,063.49</u> |

44、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

| 项目 | 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 | 384,819,907.23 | 473,183,436.42 |
| 加：资产减值准备 | | - |
| 信用减值准备 | 549,900.00 | - |
| 固定资产折旧、投资性房地产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,970,183.14 | 4,430,027.04 |
| 使用权资产折旧 | | - |
| 无形资产摊销 | 533,869.51 | - |
| 长期待摊费用摊销 | 677,072.59 | - |
| 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) | 2,520,874.37 | -1,283,673.81 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | -130,005,895.88 | -106,246,249.96 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 370,549,610.80 | 350,335,959.94 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -14,956,506.87 | -27,904,474.18 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 32,500,000.00 | 26,559,911.12 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | - |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -357,246.11 | -887,476.23 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -1,892,788,377.75 | -1,149,686,705.27 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -287,469,588.48 | 442,033,344.66 |
| 其他 | 73,880,957.32 | 50,477,544.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,440,168,803.04 | 61,011,644.51 |

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|------------------|------------------|
| 1 年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| ③ 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 2,503,275,332.56 | 2,598,577,879.91 |
| 减：现金的年初余额 | 2,316,433,715.27 | 2,418,811,905.55 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | - |
| 减：现金等价物的年初余额 | | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 186,841,617.29 | 179,765,974.36 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| ① 现金 | 2,503,275,332.56 | 2,598,577,879.91 |
| 其中：库存现金 | 660.18 | - |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,502,160,265.20 | 2,595,577,879.91 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 可随时用于支付的数字货币 | 114,407.18 | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| ② 现金等价物 | 2,503,275,332.56 | 2,598,577,879.91 |
| 其中：3 个月内到期的债券投资 | | |
| ③ 期末现金及现金等价物余额 | 2,503,275,332.56 | 2,598,577,879.91 |

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

3、其他

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他事项。

八、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截止报告日，本公司无需披露的重要的非调整事项。

2、其他资产负债表日后事项说明

无。

九、母公司财务报表注释

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 1,805,714,020.00 | 1,855,651,159.45 |
| 其他货币资金 | | |
| 数字货币 | | |
| 合计 | <u>1,805,714,020.00</u> | <u>1,855,651,159.45</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | | 80,454,836.53 |

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中：信托计划 | | |
| 金融不良资产包 | 9,629,346,082.32 | 9,685,857,247.28 |
| 合计 | <u>9,629,346,082.32</u> | <u>9,685,857,247.28</u> |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|-----------------------|
| 商业承兑票据 | | 390,000,000.00 |
| 合计 | | <u>390,000,000.00</u> |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|-----------------------|
| 商业承兑票据 | | 390,000,000.00 |
| 合计 | | <u>390,000,000.00</u> |

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

4、其他应收款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 其他应收款 | 5,048,478,384.69 | 4,018,995,820.18 |
| 应收股利 | | 755,026.41 |
| 合计 | <u>5,048,478,384.69</u> | <u>4,019,750,846.59</u> |

(1) 按账龄披露：

| 账龄 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|
| 一年以内 | 3,925,001,493.49 |
| 一至二年 | 688,134,470.00 |
| 二至三年 | 435,337,911.84 |
| 三年以上 | 4,509.36 |
| 合计 | <u>5,048,478,384.69</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 押金及保证金 | 22,430,595.00 | 36,992,420.84 |
| 借款往来 | 4,941,417,400.00 | 3,981,556,411.10 |
| 其他 | 84,630,389.69 | 446,988.24 |
| 合计 | <u>5,048,478,384.69</u> | <u>4,018,995,820.18</u> |

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 2024 年 6 月 31 日余额 | 账龄 | 占其他应收款 合计数的比例 |
|----------------|-------|-------------------------|-------|------------------|
| 苏州苏润投资管理有限公司 | 借款往来 | 2,168,330,000.00 | 1 年以内 | 42.95% |
| 苏州资耀投资管理有限公司 | 借款往来 | 1,428,627,400.00 | 3 年以内 | 28.30% |
| 苏州苏润投资发展有限公司 | 借款往来 | 500,000,000.00 | 1 年以内 | 9.90% |
| 苏州苏润企业咨询管理有限公司 | 借款往来 | 397,260,000.00 | 2 年以内 | 7.87% |
| 苏州苏润商业保理有限公司 | 借款往来 | 296,000,000.00 | 1 年以内 | 5.86% |
| 合计 | - | <u>4,790,217,400.00</u> | | <u>94.88%</u> |

5、债权投资

(1) 债权投资情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|----------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 非金不良债权投资 | 12,189,670,914.79 | 634,071,929.18 | 11,555,598,985.61 |
| 合计 | <u>12,189,670,914.79</u> | <u>634,071,929.18</u> | <u>11,555,598,985.61</u> |

(续上表)

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 期初余额 | | |
|----------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 非金不良债权投资 | 10,670,411,843.31 | 634,071,929.18 | 10,036,339,914.13 |
| 合计 | <u>10,670,411,843.31</u> | <u>634,071,929.18</u> | <u>10,036,339,914.13</u> |

6、长期股权投资

(1) 分类情况

| 项目 | 2024 年 6 月 30 日 | | | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 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 | 798,160,790.45 | | 798,160,790.45 | 712,660,790.45 | - | 712,660,790.45 |
| 对联营、合营企业投资 | 149,020,272.13 | | 149,020,272.13 | 148,634,028.12 | - | 148,634,028.12 |
| 合计 | <u>947,181,062.58</u> | | <u>947,181,062.58</u> | <u>861,294,818.57</u> | | <u>861,294,818.57</u> |

(2) 对子公司投资：

| 被投资单位名称 | 持股比例 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------------------|---------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 苏州资耀投资管理有限公司 | 100.00% | 300,000,000.00 | | 300,000,000.00 |
| 苏州卓璞投资基金管理有限公司 | 100.00% | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 |
| 常熟苏润资产管理有限公司 | 51.00% | 102,000,000.00 | | 102,000,000.00 |
| 苏州苏润商业保理有限公司 | 40.00% | 81,000,000.00 | | 81,000,000.00 |
| 苏州苏润企业咨询管理有限公司 | 100.00% | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 苏州市苏润科技小额贷款有限公司 | 100.00% | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 |
| 苏州产权交易中心有限公司 | 33.61% | 64,660,790.45 | | 64,660,790.45 |
| 苏州苏润商贸咨询有限公司 | 100.00% | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 苏州苏润投资管理有限公司 | 100.00% | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 |
| 苏州苏润清算事务有限公司 | 100.00% | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 苏州双碳产业科技投资发展有限公司 | 100.00% | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 苏州苏润投资发展有限公司 | 100.00% | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 张家港苏创资产管理有限公司 | 51.00% | | 25,500,000.00 | 25,500,000.00 |
| 合计 | | <u>712,660,790.45</u> | <u>85,500,000.00</u> | <u>798,160,790.45</u> |

(3) 对联营、合营企业

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|-------|------|--------|------|-----------------|--------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 |

(1) 联营企业

| | | | | | | |
|--------------|---------------|--|--|---------------|--|--|
| 苏州企业征信服务有限公司 | 16,685,333.62 | | | -1,357,892.18 | | |
| 淮安苏润资产管理有限公司 | 23,506,790.98 | | | 1,191,760.41 | | |

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|---------------|-----------------------|--------|------|-------------------|--------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 |
| 扬州苏润资产管理有限公司 | 4,495,023.06 | | | 61,599.40 | | |
| 徐州盛润资产管理有限公司 | 20,514,206.44 | | | 497,938.16 | | |
| 太仓市国润资产管理有限公司 | 48,351,733.66 | | | 710,841.14 | | |
| 南通资产管理有限公司 | 35,080,940.36 | | | -487,286.28 | | |
| 小计 | 148,634,028.12 | | | 616,960.65 | | |
| (2) 合营企业 | | | | | | |
| 合计 | <u>148,634,028.12</u> | | | <u>616,960.65</u> | | |

(续上表)

| 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 | | |
| | | | | | |
| (1) 联营企业 | | | | | |
| 苏州企业征信服务有限公司 | | | | 15,327,441.44 | |
| 淮安苏润资产管理有限公司 | | | | 24,698,551.39 | |
| 扬州苏润资产管理有限公司 | | | | 4,556,622.46 | |
| 徐州盛润资产管理有限公司 | 230,716.64 | | | 20,781,427.96 | |
| 太仓市国润资产管理有限公司 | | | | 49,062,574.80 | |
| 南通资产管理有限公司 | | | | 34,593,654.08 | |
| 小计 | 230,716.64 | | | 149,020,272.13 | |
| (2) 合营企业 | | | | | |
| 合计 | <u>230,716.64</u> | | | <u>149,020,272.13</u> | |

7、其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 基金 | 1,191,303,890.55 | 1,343,906,202.18 |
| 资管计划 | 76,625,257.91 | 76,625,257.90 |
| 权益工具 | 318,941,330.17 | 190,944,816.41 |
| 合计 | <u>1,586,870,478.63</u> | <u>1,611,476,276.49</u> |

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|----|--------|----|
|----|--------|----|

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|----------------|---------------|---------------|
| ① 账面原值 | | |
| 期初余额 | 59,217,596.91 | 59,217,596.91 |
| 本期增加金额 | | |
| 其中：外购 | | |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | | |
| 企业合并增加 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 其中：处置 | | |
| 其他转出 | | |
| 期末余额 | 59,217,596.91 | 59,217,596.91 |
| ② 累计折旧和累计摊销 | | |
| 期初余额 | 2,960,879.84 | 2,960,879.84 |
| 本期增加金额 | 1,480,439.92 | 1,480,439.92 |
| 其中：计提或摊销 | 1,480,439.92 | 1,480,439.92 |
| 本期减少金额 | | |
| 其中：处置 | | |
| 其他转出 | | |
| 期末余额 | 4,441,319.76 | 4,441,319.76 |
| ③ 减值准备 | | |
| 期初余额 | | |
| 本期增加金额 | | |
| 其中：计提 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 其中：处置 | | |
| 其他转出 | | |
| 期末余额 | | |
| ④ 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 54,776,277.15 | 54,776,277.15 |
| 期初账面价值 | 56,256,717.07 | 56,256,717.07 |

9、固定资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 184,619,992.42 | 189,712,185.08 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | <u>184,619,992.42</u> | <u>189,712,185.08</u> |

(1) 固定资产情况

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|----------|----------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初余额 | 196,183,593.07 | 196,200.00 | 3,230,592.31 | 3,655,731.47 | 203,266,116.85 |
| 本期增加金额 | | | 260,804.83 | 246,610.63 | 507,415.46 |
| 其中：购置 | | | 260,804.83 | 246,610.63 | 507,415.46 |
| 在建工程转入 | | | | | |
| 企业合并增加 | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 其中：处置或报废 | | | | | |
| 期末余额 | 196,183,593.07 | 196,200.00 | 3,491,397.14 | 3,902,342.10 | 203,773,532.31 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初余额 | 10,451,713.45 | 196,200.00 | 2,191,957.57 | 714,060.75 | 13,553,931.77 |
| 本期增加金额 | 4,904,659.32 | | 323,769.34 | 371,179.46 | 5,599,608.12 |
| 其中：计提 | 4,904,659.32 | | 323,769.34 | 371,179.46 | 5,599,608.12 |
| 合并增加 | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 其中：处置或报废 | | | | | |
| 期末余额 | 15,356,372.77 | 196,200.00 | 2,515,726.91 | 1,085,240.21 | 19,153,539.89 |
| 减值准备 | | | | | |
| 期初余额 | | | | | |
| 本期增加金额 | | | | | |
| 其中：计提 | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 其中：处置或报废 | | | | | |
| 期末余额 | | | | | |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 180,827,220.30 | | 975,670.23 | 2,817,101.89 | 184,619,992.42 |
| 期初账面价值 | 185,731,879.62 | | 1,038,634.74 | 2,941,670.72 | 189,712,185.08 |

10、使用权资产

| 项目 | 房屋租赁 | 合 计 |
|----------|---------------|---------------|
| (1) 账面原值 | | |
| 期初余额 | 10,725,130.11 | 10,725,130.11 |
| 本期增加金额 | | |
| 其中：房屋建筑物 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 其中：房屋建筑物 | | |

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 房屋租赁 | 合 计 |
|------------|---------------|---------------|
| 期末余额 | 10,725,130.11 | 10,725,130.11 |
| (2) 累计折旧 | | |
| 期初余额 | 3,685,380.86 | 3,685,380.86 |
| 本期增加金额 | | |
| 其中：房屋建筑物 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 其中：处置房屋建筑物 | | |
| 期末余额 | | |
| (3) 减值准备 | | |
| 期初余额 | | |
| 本期增加金额 | | |
| 其中：房屋建筑物 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 其中：处置房屋建筑物 | | |
| 期末余额 | | |
| (4) 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 7,039,749.25 | 7,039,749.25 |
| 期初账面价值 | 7,039,749.25 | 7,039,749.25 |

11、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

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 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 |
| 尚未支付的职工薪酬 | 20,705,652.53 | 5,176,413.13 | 20,705,652.53 | 5,176,413.13 |
| 信用减值准备 | 634,071,929.18 | 158,517,982.30 | 634,071,929.18 | 158,517,982.30 |
| 其中：债权投资减值准备 | 634,071,929.18 | 158,517,982.30 | 634,071,929.18 | 158,517,982.30 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | -63,663,384.05 | -15,915,846.01 | 66,336,615.95 | 16,584,153.99 |
| 租赁负债 | 6,836,443.96 | 1,709,110.99 | 6,836,443.96 | 1,709,110.99 |
| 合计 | <u>597,950,641.62</u> | <u>149,487,660.41</u> | <u>727,950,641.62</u> | <u>181,987,660.41</u> |

(2)未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 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 |
| 新租赁准则影响 | 7,039,749.25 | 1,759,937.31 | 7,039,749.25 | 1,759,937.31 |

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 应纳税暂时性 | 递延所得税 | 应纳税暂时性 | 递延所得税 |
| | 差异 | 负债 | 差异 | 负债 |
| 合计 | <u>7,039,749.25</u> | <u>1,759,937.31</u> | <u>7,039,749.25</u> | <u>1,759,937.31</u> |

12、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|-----------------------|------|-----------------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 |
| 合并结构化主体 | 551,170,000.00 | | 534,670,000.00 | |
| 代管资产 | 95,000,000.00 | | 95,000,000.00 | |
| 合计 | <u>646,670,000.00</u> | | <u>629,670,000.00</u> | |

13、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 信用借款 | 8,623,080,000.00 | 8,705,190,000.00 |
| 应付利息 | 14,647,821.59 | 14,647,821.59 |
| 已贴现未到期的商业承兑汇票 | | 390,000,000.00 |
| 合计 | <u>8,637,727,821.59</u> | <u>9,109,837,821.59</u> |

14、合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 预收不良业务相关款项 | 125,007,937.62 | 29,229,802.43 |
| 合计 | <u>125,007,937.62</u> | <u>29,229,802.43</u> |

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 48,482,328.18 | 18,508,200.19 | 47,176,502.62 | 19,814,445.75 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,150,708.33 | 1,707,597.69 | 2,858,306.02 | |
| 合计 | <u>49,633,036.51</u> | <u>20,215,797.88</u> | <u>50,034,808.64</u> | <u>19,814,445.75</u> |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 48,481,908.18 | 14,369,020.83 | 43,173,340.15 | 19,677,588.86 |
| 职工福利费 | | | | |
| 社会保险费 | 420.00 | 846,108.85 | 846,528.85 | |

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 其中：医疗保险费 | 420.00 | 739,403.80 | 739,823.80 | |
| 工伤保险费 | | 22,460.31 | 22,460.31 | |
| 生育保险费 | | 84,244.74 | 84,244.74 | |
| 住房公积金 | | 1,611,099.00 | 1,611,099.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 835,862.66 | 699,005.77 | 136,856.89 |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | <u>48,482,328.18</u> | <u>18,508,200.19</u> | <u>47,176,502.62</u> | <u>19,814,445.75</u> |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|------|
| 基本养老保险 | | 1,655,852.16 | 1,655,852.16 | |
| 失业保险费 | | 51,745.53 | 51,745.53 | |
| 企业年金缴费 | 1,150,708.33 | | 1,150,708.33 | |
| 合计 | <u>1,150,708.33</u> | <u>1,707,597.69</u> | <u>2,858,306.02</u> | |

16、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | 7,104,406.76 | 2,185,906.84 |
| 城市维护建设税 | 1,334,552.23 | 1,334,552.23 |
| 教育费附加 | 953,251.58 | 953,251.58 |
| 企业所得税 | 64,020,609.27 | 43,926,712.21 |
| 个人所得税 | 326,956.28 | 360,742.28 |
| 合计 | <u>73,739,776.12</u> | <u>48,761,165.14</u> |

17、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应付款 | 198,209,872.00 | 504,448,192.29 |
| 合计 | <u>198,209,872.00</u> | <u>504,448,192.29</u> |

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 保证金 | 141,742,242.64 | 458,014,025.85 |
| 代收资产处置款项 | 19,171,651.00 | 25,889,163.14 |
| 管理费支出 | 30,641,043.42 | 14,048,822.97 |
| 其他 | 6,654,934.94 | 6,496,180.33 |

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|-----------------------|-----------------------|
| 合计 | <u>198,209,872.00</u> | <u>504,448,192.29</u> |

18、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 2,028,596,084.76 | 1,757,253,581.76 |
| 一年内到期的应付债券 | 4,200,000,000.00 | 2,805,125,670.69 |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,025,506.84 | 2,025,506.84 |
| 应付利息 | 104,542,250.66 | 738,278.62 |
| 合计 | <u>6,335,163,842.26</u> | <u>4,565,143,037.91</u> |

19、长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 信用借款 | 3,897,849,342.36 | 3,823,215,336.24 |
| 合计 | <u>3,897,849,342.36</u> | <u>3,823,215,336.24</u> |

20、应付债券

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 应付债券 | 3,585,002,849.05 | 3,781,236,292.48 |
| 合计 | <u>3,585,002,849.05</u> | <u>3,781,236,292.48</u> |

21、租赁负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 房屋租金 | 7,693,448.84 | 7,693,448.84 |
| 减：一年内到期的房屋租金 | 2,025,506.84 | 2,025,506.84 |
| 未确认融资费用 | 857,004.88 | 857,004.88 |
| 合计 | <u>4,810,937.12</u> | <u>4,810,937.12</u> |

22、其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 代管负债 | 95,000,000.00 | 95,000,000.00 |
| 合计 | <u>95,000,000.00</u> | <u>95,000,000.00</u> |

23、股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|----|------|-------------|----|-------|----|----|------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | 期末余额 |
|---------------------------|-------------------------|-------------|----|-------|----|-------------------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |
| 苏州市财政局 | 1,287,000,000.00 | | | | | 1,287,000,000.00 |
| 东吴创新资本 管理有限责任 公司 | 686,400,000.00 | | | | | 686,400,000.00 |
| 东吴证券股份 有限公司 | 457,600,000.00 | | | | | 457,600,000.00 |
| 苏州国际发展 集团有限公司 | 429,000,000.00 | | | | | 429,000,000.00 |
| 苏州工业园区 经济发展有限 公司 | 429,000,000.00 | | | | | 429,000,000.00 |
| 苏州高新资产 管理有限公司 | 400,400,000.00 | | | | | 400,400,000.00 |
| 苏州市农业发 展集团有限公 司 | 286,000,000.00 | | | | | 286,000,000.00 |
| 东吴人寿保险 股份有限公司 | 286,000,000.00 | | | | | 286,000,000.00 |
| 中国东方资产 管理股份有限 公司 | 228,800,000.00 | | | | | 228,800,000.00 |
| 常熟市发展投 资有限公司 | 171,600,000.00 | | | | | 171,600,000.00 |
| 苏州市相城金 融控股（集 团）有限公司 | 143,000,000.00 | | | | | 143,000,000.00 |
| 昆山创业控股 集团有限公司 | 143,000,000.00 | | | | | 143,000,000.00 |
| 苏州市吴江创 良资产管理有 限公司 | 143,000,000.00 | | | | | 143,000,000.00 |
| 太仓市资产经 营集团有限公 司 | 143,000,000.00 | | | | | 143,000,000.00 |
| 张家港市金城 投资发展有限 公司 | 143,000,000.00 | | | | | 143,000,000.00 |
| 苏州广电传媒 集团有限公司 | 114,400,000.00 | | | | | 114,400,000.00 |
| 江苏新华报业 传媒集团有限 公司 | 114,400,000.00 | | | | | 114,400,000.00 |
| 苏州市吴中金 融控股集团有 限公司 | 57,200,000.00 | | | | | 57,200,000.00 |
| 苏州历史文化 名城发展集团 有限公司 | 57,200,000.00 | | | | | 57,200,000.00 |
| 合计 | <u>5,720,000,000.00</u> | | | | | <u>5,720,000,000.00</u> |

24、资本公积

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | | | | |
| 其他资本公积 | 33,961,550.00 | | | 33,961,550.00 |
| 合计 | <u>33,961,550.00</u> | | | <u>33,961,550.00</u> |

25、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 230,798,248.31 | | | 230,798,248.31 |
| 合计 | <u>230,798,248.31</u> | | | <u>230,798,248.31</u> |

26、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,532,184,234.79 | 1,220,746,026.04 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 1,532,184,234.79 | 1,220,746,026.04 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 323,095,285.26 | 523,820,231.95 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | 52,382,023.20 |
| 应付普通股股利 | 190,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | <u>1,665,279,520.05</u> | <u>1,532,184,234.79</u> |

27、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 647,418,574.38 | 59,612,983.08 | 839,656,327.24 | 39,787,362.51 |
| 其他业务 | 1,619,094.94 | 1,480,439.92 | | |
| 合计 | <u>649,037,669.32</u> | <u>61,093,423.00</u> | <u>839,656,327.24</u> | <u>39,787,362.51</u> |

28、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 城建税 | 1,511,009.86 | 1,897,519.98 |
| 教育费附加 | 1,079,292.76 | 1,355,371.41 |
| 印花税 | 384,917.00 | 326,103.99 |
| 房产税 | 1,052,096.60 | 651,531.05 |
| 城镇土地使用税 | 51,742.74 | 27,490.31 |
| 其他 | 360.00 | 146,939.33 |
| 合计 | <u>4,079,418.96</u> | <u>4,404,956.07</u> |

29、销售费用

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 8,307,616.59 | 8,025,786.23 |
| 业务招待费 | 1,020,468.84 | 926,419.08 |
| 差旅费 | 710,545.69 | 586,701.52 |
| 项目尽调费 | 4,143,023.31 | 3,908,557.27 |
| 合计 | <u>14,181,654.43</u> | <u>13,447,464.10</u> |

30、管理费用

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 12,670,060.33 | 10,525,847.87 |
| 折旧及摊销费 | 5,638,324.96 | 2,747,124.19 |
| 业务招待费 | 1,848,540.78 | 1,062,948.50 |
| 中介机构费用 | 47,988,537.60 | 2,586,225.01 |
| 办公费 | 1,933,840.29 | 7,464,457.87 |
| 租赁及物业费 | 1,675,437.03 | 3,419,854.18 |
| 其他费用 | 4,621,026.65 | 45,538,051.47 |
| 合计 | <u>76,375,767.64</u> | <u>73,344,509.09</u> |

31、财务费用

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 340,804,849.64 | 341,151,303.37 |
| 减：利息收入 | 64,016,939.20 | 11,574,672.55 |
| 手续费及其他 | 11,021,403.38 | 169,680.47 |
| 合计 | <u>287,809,313.82</u> | <u>329,746,311.29</u> |

32、其他收益

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|-------------------|--------------|
| 个税手续费返还 | 176,625.28 | |
| 稳岗补贴 | | |
| 合计 | <u>176,625.28</u> | |

33、投资收益

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 616,960.65 | -846,241.26 |
| 处置长期股权投资取得的投资收益 | | |
| 金融资产在持有期间的投资收益 | 10,872,019.18 | 41,338,470.46 |

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 处置金融资产取得的投资收益 | 1,385.52 | 3,160,915.37 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 86,960,000.00 | |
| 合计 | <u>98,450,365.35</u> | <u>43,653,144.57</u> |

34、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产 | 130,000,000.00 | 106,239,644.45 |
| 合计 | <u>130,000,000.00</u> | <u>106,239,644.45</u> |

35、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-------|
| 应收账款坏账损失 | | |
| 合计 | | |

36、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------|-------|
| 非流动资产处置 | 3,176.99 | |
| 合计 | 3,176.99 | |

37、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----|-------|-----------------|-------------------|
| 其他 | | 2,930.90 | |
| 合计 | | <u>2,930.90</u> | |

38、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 捐赠支出 | 3,540,000.00 | 1,314,809.26 | 3,540,000.00 |
| 其他 | 198.96 | 3,038.30 | 198.96 |
| 合计 | <u>3,540,198.96</u> | <u>1,317,847.56</u> | <u>3,540,198.96</u> |

39、所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|-----------------------|
| 当期所得税费用 | 74,992,774.87 | 98,111,509.96 |
| 递延所得税费用 | 32,500,000.00 | 26,559,911.12 |
| 合计 | 107,492,774.87 | <u>124,671,421.08</u> |

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

| 项目 | 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 | 323,095,285.26 | 402,763,783.44 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值准备 | | |
| 固定资产折旧、投资性房地产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,080,048.04 | 2,747,124.19 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 38,716.84 | |
| 长期待摊费用摊销 | 287,672.21 | |
| 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) | | -2,929.20 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | -130,000,000.00 | -106,239,644.45 |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 351,826,253.02 | 341,151,303.37 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -98,450,365.35 | -43,480,922.75 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | 32,500,000.00 | 26,559,911.12 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | | |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -2,410,998,053.60 | -868,871,319.79 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | -215,300,164.88 | 294,545,405.50 |
| 其他 | 80,454,836.53 | 50,477,544.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,059,465,771.93 | 99,650,256.21 |
| ② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 1 年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| ③ 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,805,714,020.00 | 2,150,796,635.37 |
| 减：现金的年初余额 | 1,775,196,322.92 | 1,777,086,715.97 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 30,517,697.08 | 373,709,919.40 |

(2) 现金和现金等价物的构成

苏州资产管理有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| ① 现金 | 1,805,714,020.00 | 2,150,796,635.37 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,775,714,020.00 | 2,120,796,635.37 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 可随时用于支付的数字货币 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| ② 现金等价物 | | |
| 其中：3 个月内到期的债券投资 | | |
| ③ 期末现金及现金等价物余额 | 1,805,714,020.00 | 2,150,796,635.37 |