合并资产负债表

编制单位：苏州苏高新科技产业发展有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		341,828,515.52	345,435,397.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		414,922,308.12	419,652,649.77
应收款项融资		764,316.92	9,939,594.29
预付款项		7,098,223.57	6,385,933.83
其他应收款		5,241,968,574.04	4,477,099,706.84
其中：应收利息			
应收股利		49,813,683.36	
存货		623,967,198.43	662,428,456.94
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		92,912,650.83	70,830,873.54
流动资产合计		6,723,461,787.43	5,991,772,612.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,335,967,941.82	5,184,712,813.97
其他权益工具投资		420,216,400.00	420,216,400.00
其他非流动金融资产		72,500,000.00	68,000,000.00
投资性房地产		3,141,431,638.07	2,899,715,689.07
固定资产		24,022,172.06	23,097,944.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		97,604,671.26	116,536,004.61
无形资产		6,795,924.61	7,217,905.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		31,596,600.97	33,664,083.78
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,130,135,348.79	8,753,160,841.98
资产总计		15,853,597,136.22	14,744,933,454.54

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：苏州苏高新科技产业发展有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、18	1,741,594,516.99	1,239,161,950.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		32,410,213.80	6,118,570.05
应付账款		437,333,323.65	427,255,387.52
预收款项		38,271,911.37	27,717,939.33
合同负债		1,382,294.49	13,732,801.14
应付职工薪酬		2,288,104.20	9,907,910.37
应交税费		23,397,814.67	25,046,904.41
其他应付款		862,042,411.28	807,726,301.42
其中：应付利息			
应付股利		540,000,000.00	460,000,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		179,224,077.58	253,777,880.77
其他流动负债		96,000.00	600,838.12
流动负债合计		3,318,040,668.03	2,811,046,483.53
非流动负债：			
长期借款		1,508,310,724.98	936,126,974.98
应付债券		1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		64,861,406.21	83,743,384.37
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		155,275,345.02	155,913,389.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,428,447,476.21	2,875,783,748.47
负债合计		6,746,488,144.24	5,686,830,232.00
所有者权益：			
实收资本		7,651,390,200.00	7,651,390,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		-82,208,751.62	74,229,279.65
减：库存股			
其他综合收益		134,165,201.19	138,191,480.10
专项储备			
盈余公积		245,332,133.30	217,072,877.67
未分配利润		948,086,330.49	770,561,906.09
归属于母公司所有者权益合计		8,896,765,113.36	8,851,445,743.51
少数股东权益		210,343,878.62	206,657,479.03
所有者权益合计		9,107,108,991.98	9,058,103,222.54
负债和所有者权益总计		15,853,597,136.22	14,744,933,454.54

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：苏州苏高新科技产业发展有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		**200,222,482.66**	**253,085,662.99**
其中：营业收入		200,222,482.66	253,085,662.99
二、营业总成本		**196,472,556.42**	**245,638,597.19**
其中：营业成本		146,020,050.05	182,648,582.26
税金及附加		18,745,673.69	26,159,833.48
销售费用		2,200,067.37	2,462,605.20
管理费用		15,743,095.19	17,115,160.92
研发费用			
财务费用		13,763,670.12	17,252,415.33
其中：利息费用		74,638,344.15	78,668,103.01
利息收入		60,923,854.16	61,476,613.82
加：其他收益		659,439.39	3,322,134.10
投资收益（损失以“－”号填列）		289,533,121.39	325,296,309.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		289,533,121.39	313,077,936.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失 （损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		293,942,487.02	336,065,509.10
加：营业外收入		350,874.05	750,418.91
减：营业外支出		31,711.05	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		294,261,650.02	336,815,928.01
减：所得税费用		4,791,570.40	-13,406,229.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**289,470,079.62**	**350,222,157.34**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		289,470,079.62	350,222,157.34
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		285,783,680.03	347,401,967.39
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		3,686,399.59	2,820,189.95
六、其他综合收益的税后净额		**-4,026,278.91**	**32,406,639.06**
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-4,026,278.91	32,406,639.06
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-4,026,278.91	32,406,639.06
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-4,026,278.91	32,406,639.06
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**285,443,800.71**	**382,628,796.40**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		281,757,401.12	379,808,606.45
（二） 归属于少数股东的综合收益总额		3,686,399.59	2,820,189.95
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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：苏州苏高新科技产业发展有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2025年1-6月	2024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		215,269,584.31	183,654,389.21
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		29,631,517.16	14,870,845.98
经营活动现金流入小计		244,901,101.47	198,525,235.19
购买商品、接受劳务支付的现金		297,302,658.31	236,133,876.15
支付给职工以及为职工支付的现金		21,967,106.98	26,118,553.48
支付的各项税费		36,707,615.02	49,571,450.29
支付其他与经营活动有关的现金		8,479,581.00	44,393,030.29
经营活动现金流出小计		364,456,961.31	356,216,910.21
经营活动产生的现金流量净额		-119,555,859.84	-157,691,675.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	25,100,000.00
取得投资收益收到的现金		-	174,799,166.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,781.95	
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		33,097,110.62	108,218,489.06
投资活动现金流入小计		33,121,892.57	308,117,655.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,184,972.36	85,948,860.22
投资支付的现金		76,500,000.00	120,841,987.63
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		-	85,599,601.52
投资活动现金流出小计		107,684,972.36	292,390,449.37
投资活动产生的现金流量净额		-74,563,079.79	15,727,205.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		1,966,950,000.00	984,668,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		17,181,356.00	231,450,499.99
筹资活动现金流入小计		1,984,131,356.00	1,216,118,499.99
偿还债务支付的现金		986,870,150.00	502,091,197.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,378,730.67	236,137,993.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		783,662,061.28	242,282,017.66
筹资活动现金流出小计		1,819,910,941.95	980,511,208.38
筹资活动产生的现金流量净额		164,220,414.05	235,607,291.61
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		-29,898,525.58	93,642,822.57
加：期初现金及现金等价物余额		338,388,634.80	357,905,592.07
六、期末现金及现金等价物余额		308,490,109.22	451,548,414.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：苏州苏高新科技产业发展有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		179,067,535.77	191,073,593.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		389,479,635.57	400,495,557.63
应收款项融资		124,186.92	9,939,594.29
预付款项		3,636,256.46	3,225,959.53
其他应收款		4,689,945,814.69	4,550,000,591.98
其中：应收利息			
应收股利		49,813,683.36	
存货			38,461,258.51
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		21,275,271.03	9,217,989.15
流动资产合计		5,283,528,700.44	5,202,414,545.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,347,669,971.33	6,196,414,843.48
其他权益工具投资		420,216,400.00	420,216,400.00
其他非流动金融资产		72,500,000.00	68,000,000.00
投资性房地产		1,585,577,478.16	1,315,569,669.44
固定资产		373,686.13	459,595.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		97,604,671.26	116,536,004.61
无形资产		6,707,162.14	7,109,127.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,530,649,369.02	8,124,305,640.80
资产总计		13,814,178,069.46	13,326,720,185.85

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：苏州苏高新科技产业发展有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,601,568,711.42	1,131,578,775.38
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,041,124.32
应付账款		141,091,104.14	27,802,903.01
预收款项		18,929,002.51	7,455,552.11
合同负债			
应付职工薪酬		149,168.15	4,419,971.93
应交税费		224,570.02	1,769,256.44
其他应付款		888,411,379.89	946,094,407.70
其中：应付利息			
应付股利		540,000,000.00	460,000,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		98,149,863.75	174,150,193.38
其他流动负债			
流动负债合计		2,748,523,799.88	2,295,312,184.27
非流动负债：			
长期借款		324,500,000.00	313,500,000.00
应付债券		1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		64,861,406.21	83,743,384.37
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		123,999,733.15	123,999,733.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,213,361,139.36	2,221,243,117.52
负债合计		4,961,884,939.24	4,516,555,301.79
所有者权益：			
实收资本		7,651,390,200.00	7,651,390,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		-81,583,604.03	74,854,427.24
减：库存股			
其他综合收益		134,165,201.19	138,191,480.10
专项储备			
盈余公积		245,332,133.30	217,072,877.67
未分配利润		902,989,199.76	728,655,899.05
所有者权益合计		8,852,293,130.22	8,810,164,884.06
负债和所有者权益总计		13,814,178,069.46	13,326,720,185.85

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：苏州苏高新科技产业发展有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入		87,383,682.50	145,911,960.43
减：营业成本		74,717,801.85	104,734,096.09
税金及附加		5,318,082.14	12,715,946.64
销售费用		1,181,864.32	1,362,319.71
管理费用		9,404,447.61	9,216,716.82
研发费用			
财务费用		3,916,587.81	4,066,078.68
其中：利息费用		53,877,944.65	59,836,158.37
利息收入		49,978,509.43	55,790,844.34
加：其他收益			20,049.40
投资收益（损失以“－”号填列）		289,533,121.39	328,296,309.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		289,533,121.39	313,077,936.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失　（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		282,378,020.16	342,133,161.09
加：营业外收入		242,136.18	337,445.50
减：营业外支出		27,600.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		282,592,556.34	342,470,606.59
减：所得税费用			-17,934,701.54
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		282,592,556.34	360,405,308.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		282,592,556.34	360,405,308.13
（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		-4,026,278.91	32,406,639.06
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-4,026,278.91	32,406,639.06
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-4,026,278.91	32,406,639.06
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		278,566,277.43	392,811,947.19

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：苏州苏高新科技产业发展有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2025年1-6月	2024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		113,320,199.50	90,474,961.23
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		23,431,808.90	2,581,195.14
经营活动现金流入小计		136,752,008.40	93,056,156.37
购买商品、接受劳务支付的现金		160,357,133.04	32,905,478.39
支付给职工以及为职工支付的现金		12,242,320.64	12,445,113.32
支付的各项税费		10,445,584.38	9,531,106.60
支付其他与经营活动有关的现金		5,921,538.29	28,278,347.89
经营活动现金流出小计		188,966,576.35	83,160,046.20
经营活动产生的现金流量净额		-52,214,567.95	9,896,110.17
二、投资活动产生的现金流量：		-	
收回投资收到的现金		-	25,100,000.00
取得投资收益收到的现金		-	177,799,166.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
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		33,853,360.62	108,218,489.06
投资活动现金流入小计		33,853,360.62	311,117,655.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,527,855.27	28,990,256.25
投资支付的现金		76,500,000.00	120,841,987.63
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		-	114,309,601.52
投资活动现金流出小计		87,027,855.27	264,141,845.40
投资活动产生的现金流量净额		-53,174,494.65	46,975,809.95
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		1,287,000,000.00	690,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		110,000,000.00	350,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,397,000,000.00	1,040,000,000.00
偿还债务支付的现金		902,253,900.00	323,425,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,979,962.96	213,838,271.53
支付其他与筹资活动有关的现金		369,342,008.31	439,249,633.23
筹资活动现金流出小计		1,301,575,871.27	976,512,904.76
筹资活动产生的现金流量净额		95,424,128.73	63,487,095.24
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		-9,964,933.87	120,359,015.36
加：期初现金及现金等价物余额		188,104,277.14	231,878,710.26
六、期末现金及现金等价物余额		178,139,343.27	352,237,725.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

苏州苏高新科技产业发展有限公司

2025 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

苏州苏高新科技产业发展有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为苏州高新区苏新环境科研技术中心，成立于 2003 年 4 月 11 日，系经苏州国家高新技术产业开发区管理委员会苏高新管[2003]73 号关于同意设立“苏州高新区苏新环境科研技术中心”的批复批准，由苏州高新区经济发展集团总公司（2019 年 1 月公司改制更名为“苏州苏高新集团有限公司”）出资组建，注册资本人民币 1,000.00 万元。

2014 年 6 月经苏州国家高新技术产业开发区国有资产监督管理委员会苏高新国资办（2014）81 号文件批复，同意本公司由全民所有制整体改制设立为有限责任公司，名称变更为苏州苏高新科技产业发展有限公司。

根据本公司 2014 年 8 月股东决定、修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 15,000.00 万元，新增注册资本由股东苏州苏高新集团有限公司认缴，变更后的注册资本为人民币 16,000.00 万元。

根据本公司 2015 年 12 月股东决定、修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 33,022.00 万元，新增注册资本由股东苏州苏高新集团有限公司认缴，其中货币出资 30,000.00 万元、土地使用权出资 1,041.00 万元、实物出资 1,981.00 万元，变更后的注册资本为人民币 49,022.00 万元。

根据本公司 2018 年 12 月股东决定、修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 28,755.00 万元，新增注册资本由股东苏州苏高新集团有限公司认缴，变更后的注册资本为人民币 77,777.00 万元。

根据本公司 2019 年 7 月 12 日股东决定、修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 350,000.00 万元，新增注册资本由股东苏州苏高新集团有限公司认缴，变更后的注册资本为人民币 427,777.00 万元。

根据本公司 2019 年 12 月 26 日股东决定、修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 17,362.02 万元，新增注册资本由股东苏州苏高新集团有限公司认缴，其中实物出资 17,362.02 万元，变更后的注册资本为人民币 445,139.02 万元。

根据本公司 2020 年 9 月 13 日股东决定、修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 320,000.00 万元，新增注册资本由股东苏州苏高新集团有限公司认缴，变更后的注册资本为人民币 765,139.02 万元，股东仍然是苏州苏高新集团有限公司。

统一社会信用代码:91320505749401789Y

住所：苏州高新区浒关分区大同路 12 号。

（二）经营范围

本公司主要经营范围：科技信息咨询和技术服务；高新技术研发设计；企业投资；旅游配套项目及其他配套设施投资建设、经营，公共服务设施建设；建筑材料和金属材料销售；写字楼和酒店经营管理、物业管理、停车场管理、房屋装饰装修（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）合并报表范围及其变化

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共计 8 家，详见本附注七、在其他主体中的权益。

本公司 2025 年 1-6 月合并范围的变化情况详见本附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制个别财务报表是合理的。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2025 年 1-6 月份的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

本公司采用年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止会计年度。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项期末余额比例 10%以上或者高于重要性水平
期末账龄超过一年的重要应付款项	单项金额占对应科目期末余额比例 10%以上或者高于重要性水平
重要的非全资子公司	投资金额在 2,000.00 万以上
重要的合营企业或联营企业	投资金额在 2,000.00 万以上

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成

本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

（3）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

7、 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

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回报金额。

（2）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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。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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（3）合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（4）增加子公司或业务的处理

在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司，将子公司当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。

（5）处置子公司

本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“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”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。

（6）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（7）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其

他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产终止确认和金融资产转移

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资

产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产、租赁应收款及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）预期信用损失的计量

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况

外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

如果本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本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。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款/应收款项融资

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合一：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合二：无风险组合	对应收关联方款项、行政事业单位等款项。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款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。

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合一：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合二：无风险组合	对应收关联方款项、日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项、行政事业单位等款项。

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、10“金融工具”及附注三、11“金融资产减值”。

13、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11、金融资产减值。

14、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

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

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

15、存货

（1）存货按成本进行初始计量。

存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

（2）发出存货的计价方法

发出材料、设备采用先进先出法。

项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

发出开发产品按建筑面积平均法分摊法核算。

意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

（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

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

16、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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，应全额确认。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处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”（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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处

理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

（1）投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（2）投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-37.5	5	3.16-2.53

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

18、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

（2）折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5	2.375
运输设备	5	5	19
办公及其他设备	5	5	19
电子设备	5	5	19

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

（4）其他说明

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

20、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

21、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、32“租赁”。

22、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法	依据

项 目	使用寿命	摊销方法	依据
软件	10 年	年限平均法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

23、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	预计使用寿命	摊销方法
厂房装修费用	5-10 年	年限平均法

25、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

27、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、32“租赁”。

28、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

29、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入具体确认方法如下：

对采用分期收款方式销售、出售自用房屋、代建房屋和工程业务、出租物业、物业管理等应单独披露有关收入确认方法。例如：

①开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品的控制权转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

②分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

③出售自用房屋：自用房屋的控制权转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

④代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

⑤出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

⑥其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（1）本公司作为承租人

①初始计量

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

态预计将发生的成本。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率计算其在租赁期内各期间的利息费用，并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于实际发生时计入当期损益或计入相关资产成本。

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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

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，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、10、金融工具”进行会计处理。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人：经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

33、重要会计政策和会计估计变更

（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。

四、税项

1、主要税种及税率

项目	税（费）率	计税（费）基数
增值税	3%，5%，6%， 9%、13%	按销项税额扣除当前允许抵扣的进项税额后的差额
房产税	1.2%，12%	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值； 从租计征的，按房租收入的 12%计缴
城建税	7%	应纳流转税税额
教育费附加	5%	应纳流转税税额
土地增值税	30%-60%	按转让不动产增值额
企业所得税	25%	应纳税所得额

2、税收优惠

无。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 12 月 31 日，期末指 2025 年 6 月 30 日，本期指 2025 年 1-6 月，上年同期指 2024 年 1-6 月。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	308,490,109.22	338,388,634.80
其他货币资金	33,338,406.30	7,046,762.55
合计	341,828,515.52	345,435,397.35

注：货币资金期末余额中，除开具银行承兑汇票保证金 32,410,213.80 元、银行履约保函 928,192.50 元外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、 应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	94,270,190.43	99,000,532.08
一至二年	-	-
二至三年	3,055,000.00	3,055,000.00
三年以上	317,751,256.39	317,751,256.39
小计	415,076,446.82	419,806,788.47
减：坏账准备	154,138.70	154,138.70
合计	414,922,308.12	419,652,649.77

（2）应收账款分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	154,138.70	0.04	154,138.70	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	414,922,308.12	99.96	-	-	414,922,308.12
其中：组合一：账龄组合	40,069,431.20	9.64	-	-	40,069,431.20
组合二：无风险组合	374,852,876.92	90.31	-	-	374,852,876.92
合计	415,076,446.82	100.00	154,138.70	0.04	414,922,308.12

（续）

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	154,138.70	0.04	154,138.70	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	419,652,649.77	99.96	-	-	419,652,649.77

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：组合一：账龄组合	63,329,457.17	15.08	-	-	63,329,457.17
组合二：无风险组合	356,323,192.60	84.88	-	-	356,323,192.60
合计	419,806,788.47	100.00	154,138.70	0.04	419,652,649.77

组合一中按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	40,069,431.20	-	-
合计	40,069,431.20	-	-

（3）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	154,138.70	-	-	-	-	154,138.70
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	154,138.70	-	-	-	-	154,138.70

（4）本报告期无实际核销的应收账款。

（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	金额	占应收账款总额的比例（%）
苏州高新区管委会	317,597,117.69	76.52
清华苏州环境创新研究院	22,445,496.00	5.41
苏州苏高新国际创新社区产业发展有限公司	11,725,800.00	2.82
苏州国家高新技术产业开发区商务局	6,850,184.12	1.65
苏州高新区人力资源服务产业园有限公司	5,000,000.00	1.20
合计	363,618,597.81	87.60

3、 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	764,316.92	9,939,594.29
合计	764,316.92	9,939,594.29

【注】应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
合计	-	-

（3）期末公司无用于质押的应收票据。

（4）报告期无实际核销的应收票据情况。

4、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	6,862,782.64	96.68	6,150,492.90	96.31
一至二年	88,024.47	1.24	88,024.47	1.38
二至三年	-	-	-	-
三年以上	147,416.46	2.08	147,416.46	2.31
合 计	7,098,223.57	100.00	6,385,933.83	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 6,821,697.62 元，占预付账款年末余额合计数的比例为96.10%。

5、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

项目	期末余额	期初余额
应收股利	49,813,683.36	-
其他应收款	5,192,154,890.68	4,477,099,706.84
合计	5,241,968,574.04	4,477,099,706.84

（1）应收股利

项目	期末余额	期初余额
杭州银行股份有限公司	49,813,683.36	-
合计	49,813,683.36	-

（2）其他应收款

1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	5,177,209,349.05	4,466,628,795.40
一至二年	13,892,312.13	9,417,681.94
二至三年	-	-
三年以上	4,615,758.24	4,615,758.24
小计	5,195,717,419.42	4,480,662,235.58
减：坏账准备	3,562,528.74	3,562,528.74
合计	5,192,154,890.68	4,477,099,706.84

2）按款项性质列示其他应收款

项目	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	5,189,826,867.66	4,472,981,070.68
保证金、押金	2,162,240.69	2,162,240.69
其他往来	3,728,311.07	5,518,924.21
合计	5,195,717,419.42	4,480,662,235.58

3）坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 12 月 31 日余额	-	-	3,562,528.74	3,562,528.74

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 6 月 30 日余额	-	-	3,562,528.74	3,562,528.74

4）本期无实际核销的其他应收款情况。

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
苏州高新资产管理有限公司	1,036,000,000.00	19.94	-
苏州高新区新振建设发展有限公司	900,000,000.00	17.32	-
苏州苏高新集团有限公司	735,825,666.35	14.16	-
苏州西部生态城发展有限公司	500,000,000.00	9.62	-
苏州新灏农业旅游发展有限公司	500,000,000.00	9.62	-
合计	3,671,825,666.35	70.66	-

6、 存货

（1）分类情况

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
开发产品	623,967,198.43	-	623,967,198.43	623,967,198.43	-	623,967,198.43
开发成本	-	-	-	38,461,258.51	-	38,461,258.51
合计	623,967,198.43	-	623,967,198.43	662,428,456.94	-	662,428,456.94

（2）开发产品明细情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南大新兴产业园二期	327,343.16	-	-	327,343.16
南大新兴产业园三期	21,120,060.36	-	-	21,120,060.36

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南大新兴产业园二期北区	3,334,976.16	-	-	3,334,976.16
苏高新科技（张家港）节能环保创新园一期	25,924,622.28	-	-	25,924,622.28
环保产业园 A 区 40#楼	124,621,308.52	-	-	124,621,308.52
苏高科智能制造创新园	448,638,887.95	-	-	448,638,887.95
合计	623,967,198.43	-	-	623,967,198.43

（3）开发成本明细如下：

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储能集成系统工厂新建项目	38,461,258.51	-	38,461,258.51	-
合计	38,461,258.51	-	38,461,258.51	-

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	76,441,836.63	60,153,455.25
预缴税金	12,448,358.83	6,654,962.92
预付费用	4,022,455.37	4,022,455.37
合计	92,912,650.83	70,830,873.54

8、 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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
一、合营企业				
无				
二、联营企业				
苏高新产业发展（溧阳）有限公司	-	72,000,000.00	-	-
苏州启悦建设发展有限公司	20,277,795.41	-	-	-240,559.57
杭州银行股份有限公司	3,169,110,100.78	-	-	273,544,338.59
厦门国际银行股份有限公司	1,995,324,917.78	-	-	16,229,342.37
小　计	5,184,712,813.97	72,000,000.00	-	289,533,121.39
合　计	5,184,712,813.97	72,000,000.00	-	289,533,121.39

（续）

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
苏高新产业发展（溧阳）有限公司	-	-	-	-	-	72,000,000.00	-
苏州启悦建设发展有限公司	-	-	-	-	-	20,037,235.84	-

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
杭州银行股份有限公司	-25,644,185.98	-159,932,847.06	-49,813,683.36	-	-	3,207,263,722.97	-
厦门国际银行股份有限公司	21,617,907.07	3,494,815.79	-	-	-	2,036,666,983.01	-
小　计	-4,026,278.91	-156,438,031.27	-49,813,683.36	-	-	5,335,967,941.82	-
合　计	-4,026,278.91	-156,438,031.27	-49,813,683.36	-	-	5,335,967,941.82	-

9、 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且期变动计入其他综合收益的金融资产	420,216,400.00	420,216,400.00
其中：权益工具投资	420,216,400.00	420,216,400.00
合计	420,216,400.00	420,216,400.00

权益工具投资明细

项目	期末余额	期初余额
铜仁市万山区翠丰实业集团有限责任公司	122,544,700.00	122,544,700.00
贵州万山转型发展投资集团有限公司	297,671,700.00	297,671,700.00
合计	420,216,400.00	420,216,400.00

10、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且期变动计入当期损益的金融资产	72,500,000.00	68,000,000.00
其中：权益工具投资	72,500,000.00	68,000,000.00
合计	72,500,000.00	68,000,000.00

权益工具投资明细

项目	期末余额	期初余额
苏州苏高新数智集光壹号产业基金（有限合伙）	45,000,000.00	45,000,000.00
苏州苏高新国际创新社区产业发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
苏州高新掌新生活服务科技有限公司	7,500,000.00	3,000,000.00
合计	72,500,000.00	68,000,000.00

11、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
一、账面原值		
1、期初余额	3,453,245,031.89	3,453,245,031.89
2、本期增加金额	296,385,366.29	296,385,366.29

项目	房屋、建筑物	合计
（1）购置	294,934,864.51	294,934,864.51
（2）固定资产转入	1,450,501.78	1,450,501.78
3、本期减少金额	5,516,745.50	5,516,745.50
（1）出售	2,378,911.00	2,378,911.00
（2）转入固定资产	3,137,834.50	3,137,834.50
4、期末余额	3,744,113,652.68	3,744,113,652.68
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	553,529,342.82	553,529,342.82
2、本期增加金额	50,014,847.22	50,014,847.22
（1）计提或摊销	49,645,833.26	49,645,833.26
（2）企业合并增加	369,013.96	369,013.96
3、本期减少金额	862,175.43	862,175.43
（1）出售	613,989.97	613,989.97
（2）转入固定资产	248,185.46	248,185.46
4、期末余额	602,682,014.61	602,682,014.61
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,141,431,638.07	3,141,431,638.07
2、期初账面价值	2,899,715,689.07	2,899,715,689.07

（2）期末投资性房地产未出现需计提减值准备的情形。

（3）未办妥产权证书的投资性房地产：无。

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,022,172.06	23,097,944.98
固定资产清理	-	-
合计	24,022,172.06	23,097,944.98

（1）期末固定资产分类列示

项目	项目				合计
	房屋建筑物	运输设备	办公及其他设备	电子设备	
一、账面原值					
1.期初余额	31,508,724.62	2,961,265.08	8,982,454.16	4,146,042.53	47,598,486.39
2.本期增加金额	3,137,834.50	-	-	13,861.38	3,151,695.88
（1）购置	-	-	-	13,861.38	13,861.38
（2）投资性房地产转入	3,137,834.50	-	-	-	3,137,834.50
3.本期减少金额	1,450,501.78	-	479,580.70	116,581.84	2,046,664.32
（1）出售	-	-	479,580.70	116,581.84	596,162.54
（2）转入投资性房地产	1,450,501.78	-	-	-	1,450,501.78
4.期末余额	33,196,057.34	2,961,265.08	8,502,873.46	4,043,322.07	48,703,517.95
二、累计折旧					
1.期初余额	7,443,105.84	2,524,958.44	6,897,134.41	3,067,523.14	19,932,721.83
2.本期增加金额	645,327.34	78,675.60	152,741.87	240,343.17	1,117,087.98

项目	项目				合计
	房屋建筑物	运输设备	办公及其他设备	电子设备	
（1）计提	397,141.88	78,675.60	152,741.87	240,343.17	868,902.52
（2）投资性房地产转入	248,185.46	-	-	-	248,185.46
3.本期减少金额	369,013.96	-	455,232.54	112,037.00	936,283.50
（1）出售	-	-	455,232.54	112,037.00	567,269.54
（2）转入投资性房地产	369,013.96	-	-	-	369,013.96
4.期末余额	7,719,419.22	2,603,634.04	6,594,643.74	3,195,829.31	20,113,526.31
三、减值准备					
1.期初余额	3,919,858.08	-	647,961.50	-	4,567,819.58
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,919,858.08	-	647,961.50	-	4,567,819.58
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,556,780.04	357,631.04	1,260,268.22	847,492.76	24,022,172.06
2.期初账面价值	20,145,760.70	436,306.64	1,437,358.25	1,078,519.39	23,097,944.98

（2）暂时闲置的固定资产情况：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。

（5）固定资产的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定	关键参数	关键参数的确定依据
迁里矿建筑物	3,919,858.08	-	3,919,858.08	管理参考市场因素综合判断	不再使用，无内部使用价值或对外转让的房屋建筑物	管理层对不再使用，无内部使用价值或对外转让的房屋建筑物，参考市场因素全额计提减值
迁里矿设备	647,961.50	-	647,961.50			
合计	4,567,819.58	-	4,567,819.58			

13、使用权资产

（1）使用权资产情况：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	189,313,333.51	189,313,333.51
2.本期增加金额	-	-
(1)新增租赁	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)租赁终止	-	-
4.期末余额	189,313,333.51	189,313,333.51
二、累计折旧		
1.期初余额	72,777,328.90	72,777,328.90
2.本期增加金额	18,931,333.35	18,931,333.35
(1)计提	18,931,333.35	18,931,333.35
3.本期减少金额	-	-
(1)租赁终止	-	-
4.期末余额	91,708,662.25	91,708,662.25
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	97,604,671.26	97,604,671.26
2.期初账面价值	116,536,004.61	116,536,004.61

（2）期末使用权资产未出现需计提减值准备的情形。

14、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	软 件	合　计
一、账面原值		

项　目	软 件	合　计
1、期初余额	9,117,607.37	9,117,607.37
2、本期增加金额	-	-
（1）购置	-	-
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、期末余额	9,117,607.37	9,117,607.37
二、累计摊销		
1、期初余额	1,899,701.80	1,899,701.80
2、本期增加金额	421,980.96	421,980.96
（1）计提	421,980.96	421,980.96
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、期末余额	2,321,682.76	2,321,682.76
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,795,924.61	6,795,924.61
2、期初账面价值	7,217,905.57	7,217,905.57

（2）期末无形资产未出现需计提减值准备的情形。

15、长期待摊费用

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期其他减少	期末余额
厂房装修改造费用	33,664,083.78	-	2,067,482.81	-	31,596,600.97
合计	33,664,083.78	-	2,067,482.81	-	31,596,600.97

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：无。

（2）未经抵销的递延所得税负债

暂时性差异项目	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
非同一控制企业合并资产评估增值	125,102,447.47	31,275,611.87	127,654,623.87	31,913,655.97
长期股权投资初始投资差额	495,998,932.58	123,999,733.15	495,998,932.58	123,999,733.15
小计	621,101,380.05	155,275,345.02	623,653,556.45	155,913,389.12

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	-	-	-
递延所得税负债	-	155,275,345.02	-	155,913,389.12

17、短期借款

（1）短期借款分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,740,000,000.00	1,237,500,000.00
应计短期借款利息	1,594,516.99	1,661,950.40
合计	1,741,594,516.99	1,239,161,950.40

注：保证借款中 160,000.00 万元由苏州苏高新集团有限公司为本公司及子公司提供款担保，950.00 万元由苏州高新区自来水有限公司为本公司子公司提供担保，13,050.00 万元由本公司为子公司提供担保。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无。

18、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,410,213.80	6,118,570.05
合计	32,410,213.80	6,118,570.05

19、应付账款

（1）按款项性质列示应付账款

款项性质	期末余额	期初余额

款项性质	期末余额	期初余额
应付建筑安装工程款	402,414,080.31	366,404,558.55
应付长期资产购置款	16,146,793.78	30,865,056.86
应付商品、劳务款	18,772,449.56	29,985,772.11
合计	437,333,323.65	427,255,387.52

账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海建工一建集团有限公司	62,150,732.17	未到结算期的工程款
江苏吴中建设集团有限公司	39,584,591.21	未到结算期的工程款
苏州市中港建筑有限公司	13,238,046.44	未到结算期的暂估工程款
苏州中设建设集团有限公司	7,115,490.50	未到结算期的工程款
江苏恒龙装饰工程有限	4,611,279.63	未到结算期的工程款
合计	126,700,139.95	

20、预收款项

（1）按款项性质列示预收款项

款项性质	期末余额	期初余额
预收租金	38,271,911.37	27,717,939.33
合计	38,271,911.37	27,717,939.33

（2）期末无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

21、合同负债

（1）合同负债按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
预收售房款	-	12,662,469.08
预收物业费	1,382,294.49	1,294,170.18
减：计入其他流动负债	-	223,838.12
合计	1,382,294.49	13,732,801.14

（2）期末无重要的账龄超过 1 年的合同负债。

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,893,650.21	12,099,565.62	19,719,371.79	2,273,844.04
二、离职后福利-设定提存计划	14,260.16	2,240,718.07	2,240,718.07	14,260.16
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	9,907,910.37	14,340,283.69	21,960,089.86	2,288,104.20

（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
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,269,413.14	8,975,339.56	16,516,486.35	728,266.35
2、职工福利费	16,963.95	475,360.27	475,360.27	16,963.95
3、社会保险费	7,295.72	1,033,656.87	1,033,656.87	7,295.72
其中：医疗保险费	5,969.19	903,447.05	903,447.05	5,969.19
工伤保险费	663.26	32,814.09	32,814.09	663.26
生育保险费	663.27	97,395.73	97,395.73	663.27
4、住房公积金	-	1,387,231.00	1,387,231.00	-
5、工会经费和职工教育经费	1,599,977.40	227,977.92	306,637.30	1,521,318.02
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	9,893,650.21	12,099,565.62	19,719,371.79	2,273,844.04

（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
1、基本养老保险	13,265.20	2,124,802.29	2,124,802.29	13,265.20
2、失业保险费	994.96	63,596.01	63,596.01	994.96
3、企业年金缴费	-	52,319.77	52,319.77	-
合计	14,260.16	2,240,718.07	2,240,718.07	14,260.16

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,180,912.71	1,057,268.25
城建税	28,989.80	64,103.57
教育费附加	22,294.94	47,376.22
房产税	6,564,933.53	5,363,696.17
土地使用税	1,005,328.38	1,267,898.95
土地增值税	12,205,894.02	15,493,806.82
企业所得税	2,304,206.36	1,521,132.83
个人所得税	85,020.55	92,037.67
印花税	234.38	85,162.32
环保税	-	54,421.61
合计	23,397,814.67	25,046,904.41

24、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	540,000,000.00	460,000,000.00
其他应付款	322,042,411.28	347,726,301.42
合计	862,042,411.28	807,726,301.42

（1）应付股利

项目	期末余额	期初余额
苏州苏高新集团有限公司	540,000,000.00	460,000,000.00
合计	540,000,000.00	460,000,000.00

（2）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	219,421,212.38	262,825,565.94
保证金、押金	71,172,074.04	51,435,624.40
其他往来	31,449,124.86	33,465,111.08

项目	期末余额	期初余额
合计	322,042,411.28	347,726,301.42

2）其他应付款期末余额中金额较大的款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吴县铁矿代管资金	16,748,390.84	代管期未结束
国债转贷资金	9,500,000.00	未到结算期往来款
华硕科技（苏州）有限工司	2,996,500.10	租赁保证金
合计	29,291,509.38	

25、一年内到期的非流动负债

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	101,440,220.78	196,567,690.65
一年内到期的应付债券	40,179,640.93	19,605,974.25
一年内到期的租赁负债	37,604,215.87	37,604,215.87
合计	179,224,077.58	253,777,880.77

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提劳务费	96,000.00	377,000.00
待转销项税额	-	223,838.12
合计	96,000.00	600,838.12

27、长期借款

分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证借款	343,000,000.00	391,500,000.00
抵押借款	813,500,000.00	245,000,000.00
抵押/担保借款	450,960,724.98	493,380,874.98

项目	期末余额	期初余额
应计长期借款利息	2,290,220.78	2,813,790.65
减：一年内到期的长期借款	101,440,220.78	196,567,690.65
合计	1,508,310,724.98	936,126,974.98

注 1、保证借款中 13,300.00 万元由苏州苏高新集团有限公司提供担保、21,000.00 万元由本公司为子公司银行借款提供担保；

注 2、抵押借款 81,350.00 万元由本公司投资性房地产抵押；

注 3、抵押/担保借款中 1,800.00 万元由本公司投资性房地产抵押并由苏州苏高新集团有限公司提供担保、43,296.07 万元由子公司投资性房地产、开发产品抵押并由本公司提供担保。

28、应付债券

项目	期末余额	期初余额
23 苏高 G1【注 3】	300,000,000.00	300,000,000.00
24 苏高 G1【注 4】	500,000,000.00	500,000,000.00
24 苏高 G3【注 5】	900,000,000.00	900,000,000.00
应计债券利息	40,179,640.93	19,605,974.25
减：一年内到期的应付债券	40,179,640.93	19,605,974.25
合计	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00

注 1、本公司于 2023 年 7 月 25 日公开发行人民币 30,000 万元的公司债券（债券简称：23 苏高 G1），期限为 3 年，每张债券面值为人民币 100 元，按面值发行，债券票面利率为 3.15%，利息每年支付一次。

注 2、本公司于 2024 年 7 月 15 日公开发行人民币 50,000 万元的公司债券（债券简称：24 苏高 G1），期限为 3 年，每张债券面值为人民币 100 元，按面值发行，债券票面利率为 2.19%，利息每年支付一次。

注 3、本公司于 2024 年 11 月 13 日公开发行人民币 90,000 万元的公司债券（债券简称：24 苏高 G3），期限为 3 年，每张债券面值为人民币 100 元，按面值发行，债券票面利率为 2.28%，利息每年支付一次。

29、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额现值	108,524,286.22	131,060,739.66
减：重分类至一年内到期的非流动负债	37,604,215.87	37,604,215.87
未确认的融资费用	6,058,664.14	9,713,139.42
合计	64,861,406.21	83,743,384.37

30、实收资本

投资方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州苏高新集团有限公司	7,651,390,200.00	-	-	7,651,390,200.00
合计	7,651,390,200.00	-	-	7,651,390,200.00

31、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	88,733,100.00	-	-	88,733,100.00
其他资本公积	-14,503,820.35	-156,438,031.27	-	-170,941,851.62
合计	74,229,279.65	-156,438,031.27	-	-82,208,751.62

注 1：其他资本公积增加系权益法核算的长期股权投资其他权益变动。

32、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
一、不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益			
二、将重分类进损益的其他综合收益	138,191,480.10	-4,026,278.91	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	138,191,480.10	-4,026,278.91	-
其他综合收益合计	138,191,480.10	-4,026,278.91	-

（续）

项目	本期发生金额	期末余额

	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-4,026,278.91	-	134,165,201.19
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-4,026,278.91	-	134,165,201.19
其他综合收益合计	-	-4,026,278.91	-	134,165,201.19

33、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	217,072,877.67	28,259,255.63		245,332,133.30
合计	217,072,877.67	28,259,255.63		245,332,133.30

34、未分配利润

项　目	金额
调整前上期末未分配利润	770,561,906.09
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	770,561,906.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	285,783,680.03
减：提取法定盈余公积	28,259,255.63
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	80,000,000.00
其他	-
期末未分配利润	948,086,330.49

35、主营业务收入、成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项　目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,733,699.01	145,239,057.48	251,577,851.30	181,593,392.42
其他业务	2,488,783.65	780,992.57	1,507,811.69	1,055,189.84
合计	200,222,482.66	146,020,050.05	253,085,662.99	182,648,582.26

（2）主营业务分产品类别列示

产品类别	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
房产销售	8,923,696.52	1,764,921.03	82,620,477.46	30,184,778.52
房屋出租	121,367,385.24	82,648,465.44	117,415,224.06	84,485,200.40
物业费等	67,442,617.25	60,825,671.01	51,542,149.78	66,923,413.50
合计	197,733,699.01	145,239,057.48	251,577,851.30	181,593,392.42

36、税金及附加

项　目	本期发生额	上年同期发生额
城建税	235,559.56	-119,788.10
教育费附加	168,357.47	-84,862.02
土地增值税	1,700,974.93	10,674,362.41
房产税	14,146,335.80	12,528,159.32
土地使用税	2,095,768.56	2,436,127.90
印花税	288,634.14	455,543.90
其他税种	110,043.23	270,290.07
合计	18,745,673.69	26,159,833.48

37、销售费用

项　目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,732,703.92	1,614,825.09
业务招待费	81,756.00	297,612.00
广告宣传费费	295,596.32	54,665.11
咨询顾问费	33,500.00	264,146.23

项　目	本期发生额	上年同期发生额
销售服务费	-	94,003.30
其他费用	56,511.13	137,353.47
合计	2,200,067.37	2,462,605.20

38、管理费用

项　目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	11,878,338.41	12,228,104.63
办公费	245,773.03	348,203.71
差旅费	50,783.65	103,761.42
业务招待费	249,003.13	282,961.00
折旧	613,942.36	700,946.87
无形资产摊销	421,980.96	80,584.98
长期资产摊销	-	40,997.40
交通费	149,327.43	153,130.74
保险费	107,483.63	122,195.88
物业费用	286,670.73	282,214.16
水电费	107,318.02	144,400.58
软件与维护费	15,795.75	88,067.52
通讯费	216,411.29	216,962.36
中介机构费用	827,109.97	1,530,786.29
宣传费	281,402.00	137,958.81
劳务费	143,175.67	265,337.85
其他费用	148,579.16	388,546.72
合计	15,743,095.19	17,115,160.92

39、财务费用

项　目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	74,638,344.15	78,668,103.01
其中：租赁负债利息费用	3,654,475.28	4,341,000.00

项　目	本期发生额	上年同期发生额
减：利息收入	60,923,854.16	61,476,613.82
手续费及其他	49,180.13	60,926.14
合计	13,763,670.12	17,252,415.33

40、其他收益

（1）分类情况

项　目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	659,439.39	3,322,134.10
合计	659,439.39	3,322,134.10

（2）计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/收益相关	计入当期非经常性损益的金额
“城新贷”财政补贴	631,688.51	与收益相关	631,688.51
其他政府补贴	27,750.88	与收益相关	27,750.88
合计	659,439.39		659,439.39

41、投资收益

项　目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	289,533,121.39	313,077,936.70
其他非流动金融资产处置收益	-	12,218,372.50
合计	289,533,121.39	325,296,309.20

42、营业外收入

项　目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置收益	3,934.88	-
违约金	314,635.76	729,145.43
罚款收入	1,500.00	-
其他	30,803.41	21,273.48
合计	350,874.05	750,418.91

43、营业外支出

项　目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产报废损失	4,111.05	-
其他	27,600.00	-
合计	31,711.05	-

44、所得税费用

项　目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	5,429,614.50	5,166,516.31
递延所得税费用	-638,044.10	-18,572,745.64
合计	4,791,570.40	-13,406,229.33

45、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限制的原因
货币资金	33,338,406.30	开具银行承兑汇票保证金
存货	451,973,864.11	银行借款抵押
投资性房地产	1,548,841,864.33	银行借款抵押
使用权资产	97,604,671.26	产权不属于本公司

（续）

项　目	期初账面价值	受限制的原因
货币资金	7,046,762.55	开具银行承兑汇票保证金
存货	451,973,864.11	银行借款抵押
投资性房地产	762,858,313.24	银行借款抵押
使用权资产	116,536,004.61	产权不属于本公司

46、现金流量表补充资料

（1）净利润调节为经营活动现金流量的项目

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	289,470,079.62	350,222,157.34

项目	本期发生额	上年同期发生额
加：信用减值损失	-	-
资产减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,446,069.13	71,564,989.28
无形资产摊销	421,980.96	80,584.98
长期待摊费用摊销	2,067,482.81	2,361,873.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"-"号填列）	1,764,921.03	30,220,867.96
固定资产报废损失（收益以"-"号填列）	1,234.94	-
公允价值变动损失（收益以"-"号填列）	-	-
财务费用（收益以"-"号填列）	15,469,417.95	20,431,466.75
投资损失（收益以"-"号填列）	-289,533,121.39	-325,296,309.20
递延所得税资产减少（增加以"-"号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以"-"号填列）	-638,044.10	-18,572,745.64
存货的减少（增加以"-"号填列）	-256,473,606.00	-243,879,706.61
经营性应收项目的减少（增加以"-"号填列）	-10,648,898.74	-101,728,935.81
经营性应付项目的增加（减少以"-"号填列）	59,096,623.95	56,904,082.45
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-119,555,859.84	-157,691,675.02
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	308,490,109.22	451,548,414.64
减：现金的期初余额	338,388,634.80	357,905,592.07
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-29,898,525.58	93,642,822.57

（2）现金及现金等价物

项　目	期末余额	期初余额

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	308,490,109.22	338,388,634.80
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	308,490,109.22	338,388,634.80
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	308,490,109.22	338,388,634.80

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

无。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏高新科技产业发展（溧阳）有限公司	江苏常州	江苏常州	工业厂房开发经营	100.00		设立
苏高新科技产业发展（张家港）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	工业厂房开发经营	80.00		设立
苏州智汇高新科技产业发展有限公司	江苏苏州	江苏苏州	工业厂房开发经营	60.00		设立
苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司	江苏苏州	江苏苏州	工业厂房开发经营	72.63		非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州国环节能环保创业园管理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
苏州创新设计制造中心发展有限公司	江苏苏州	江苏苏州	研究和试验发展	50.00		非同一控制下企业合并
苏高新科技产业发展（常熟）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	工业厂房开发经营	100.00		非同一控制下企业合并
苏州高新智泰创新发展有限公司	江苏苏州	江苏苏州	工业厂房开发经营	100.00		同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
苏高新科技产业发展（张家港）有限公司	20.00%	512,362.97	-	41,129,813.99
苏州智汇高新科技产业发展有限公司	40.00%	-1,041,690.59	-	26,404,662.48
苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司	27.37%	3,172,390.60	-	70,031,908.32
苏州创新设计制造中心发展有限公司	50.00%	1,043,336.61	-	72,777,493.83

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州银行股份有限公司	浙江杭州	浙江杭州	金融业	2.46%	-	权益法核算
厦门国际银行股份有限公司	福建厦门	福建厦门	金融业	2.99%	-	权益法核算

注：杭州银行股份有限公司、厦门国际银行股份有限公司均为参股企业，本公司对该企业经营有重大影响，采用权益法核算。

八、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
苏州苏高新集团有限公司	有限责任公司(国有独资)	江苏苏州	基础设施、房地产开发经营等	867751.571612 万元	100.00%	100.00%

本公司最终控制方为：苏州国家高新技术产业开发区管理委员会（苏州市虎丘区人民政府）。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况： 无。

4、其他关联方情况

关联方名称	关联关系
苏州高新区人力资源服务产业园有限公司	受同一方控制
苏州西部生态城发展有限公司	受同一方控制
苏州苏高新数字经济产业发展有限公司	受同一方控制
苏高新城建发展（苏州）有限公司	受同一方控制
苏州高新区自来水有限公司	受同一方控制
苏州苏高新华树国际贸易有限公司	受同一方控制
苏州太湖湿地世界旅游发展有限公司	受同一方控制
苏州高新创业投资集团有限公司	受同一方控制
苏新美好生活服务股份有限公司	受同一方控制
苏州金狮大厦发展管理有限公司	受同一方控制
苏州苏铜科嘉机电工程有限公司	受同一方控制
苏州苏高新产业投资有限公司	受同一方控制
苏高新锦棠酒店管理（苏州）有限公司	受同一方控制
苏州市狮山总部园发展有限公司	苏高新集团参股企业
苏州高新资产管理有限公司	苏高新集团参股企业
苏州高新金屋工程建设发展有限公司	苏高新集团参股企业

关联方名称	关联关系
苏州高新区新振建设发展有限公司	苏高新集团参股企业
苏州新灏农业旅游发展有限公司	苏高新集团参股企业
苏州新高城市发展有限公司	苏高新集团参股企业
苏州新高商置不动产服务有限公司	苏高新集团参股企业
苏州新浒投资发展有限公司	苏高新集团参股企业
苏州浒润投资有限公司	苏高新集团参股企业
苏州云泉商旅投资发展有限公司	苏高新集团参股企业
苏州兆融建设开发管理有限公司	苏高新集团参股企业
苏州振兆商务运营管理有限公司	苏高新集团参股企业
苏州新锦科酒店投资发展有限公司	苏高新集团参股企业
苏高新产业发展（溧阳）有限公司	参股企业
铜仁市万山区苏高新科技产业发展有限公司	其他
铜仁市苏高新科技产业投资有限公司	其他
苏州苏高新国际创新社区产业发展有限公司	其他

5、关联交易情况

（1）销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
苏州金狮大厦发展管理有限公司	收取物业费	7,397,570.51	4,729,092.61
苏州苏高新集团有限公司	担保方收入	1,995,283.02	-
苏州高新区新振建设发展有限公司	管理费收入	3,110,117.93	-

（2）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
苏州金狮大厦发展管理有限公司	支付物业费	8,964,741.90	15,713,715.99
苏州苏高新数字经济产业发展有限公司	支付服务费	200,000.00	271,911.28
苏州苏铜科嘉机电工程有限公司	支付维保费	160,377.36	493,538.40

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
苏州苏高新集团有限公司	办公用房	2,663,985.00	2,772,471.12
苏州西部生态城发展有限公司	办公用房	-	48,951.32
苏州高新区人力资源服务产业园有限公司	人才大厦用房	9,174,311.92	9,174,311.92
苏州高新资产管理有限公司	办公用房	21,057.87	-
苏州润嘉工程有限公司	办公用房	119,503.32	-

（4）关联担保情况

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司为关联方向银行借款提供担保情况

被担保方	担保余额（万元）
苏州苏高新集团有限公司	269,000.00
苏州苏高新数字经济产业发展有限公司	5,700.00
苏高新城建发展（苏州）有限公司	47,300.00
苏州高新区自来水有限公司	11,625.00
苏州苏高新华树国际贸易有限公司	3,000.00
苏州新高商置不动产服务有限公司	30,000.00
苏州云泉商旅投资发展有限公司	925.00
苏州兆融建设开发管理有限公司	8,500.00
苏州振兆商务运营管理有限公司	925.00
合 计	376,975.00

截止 2025 年 6 月 30 日，关联方为本公司向银行借款提供担保情况

担保方	担保余额（万元）
苏州苏高新集团有限公司	175,100.00
苏州高新区自来水有限公司	950.00
合 计	176,050.00

（5）向关联方收取的利息情况

关联方名称	本期发生额	上年同期发生额
苏州苏高新集团有限公司	11,311,718.03	24,501,655.53

（6）向关联方支付的利息情况

关联方名称	本期发生额	上年同期发生额

关联方名称	本期发生额	上年同期发生额
苏州苏高新集团有限公司	1,841,952.78	1,770,047.24

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	苏州苏高新国际创新社区产业发展有限公司	11,725,800.00	11,725,800.00
应收账款	苏州金狮大厦发展管理有限公司	1,602,211.53	639,236.48
应收账款	苏州高新区人力资源服务产业园有限公司	5,000,000.00	-
其他应收款	苏州苏高新集团有限公司	735,825,666.35	55,778,157.55
其他应收款	苏州高新资产管理有限公司	1,036,000,000.00	1,000,000,000.00
其他应收款	苏州高新区新振建设发展有限公司	900,000,000.00	900,000,000.00
其他应收款	苏州新灏农业旅游发展有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
其他应收款	苏州新高城市发展有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
其他应收款	苏州西部生态城发展有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
其他应收款	苏州苏高新产业投资有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
其他应收款	苏州新高商置不动产服务有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
其他应收款	苏州新浒投资发展有限公司	10,850,427.20	10,850,427.20
其他应收款	苏州浒润投资有限公司	3,041,884.93	3,041,884.93
其他应收款	苏州仁和致新地产发展有限公司	3,310,601.00	3,310,601.00
其他应收款	铜仁市苏高新科技产业投资有限公司	697,058.58	-
其他应收款	苏高新产业发展（溧阳）有限公司	101,229.60	-

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	苏新美好生活服务股份有限公司	-	538,171.87
应付账款	苏州苏高新数字经济产业发展有限公司	667,355.72	667,355.72
应付账款	苏州金狮大厦发展管理有限公司	1,210,477.44	1,226,665.16
其他应付款	苏州苏高新集团有限公司	-	53,698,792.88
其他应付款	苏州高新创业投资集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
其他应付款	苏高新锦棠酒店管理（苏州）有限公司	2,670,000.00	2,670,000.00
其他应付款	苏州市狮山总部园发展有限公司	5,673,376.74	3,393,905.94
其他应付款	苏州新浒投资发展有限公司	1,135,207.06	2,145,741.01

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	苏州浒润投资有限公司	1,283,347.10	827,067.18
其他应付款	苏州高新区新振建设发展有限公司	4,991,595.77	90,058.93
其他应付款	苏州市狮山总部园发展有限公司	3,300,000.00	-
其他应付款	铜仁市万山区苏高新科技产业发展有限公司	367,685.71	-
应付股利	苏州苏高新集团有限公司	460,000,000.00	460,000,000.00

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

1）截止 2025 年 6 月 30 日，公司为合并范围外企业（含关联方）向银行借款提供担保余额 376,975.00 万元。

2）截止 2025 年 6 月 30 日，母公司为子公司向银行借款提供担保余额 77,346.07 万元。

十、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	68,827,517.88	79,843,439.94
一至二年	-	-

账龄	期末余额	期初余额
二至三年	3,055,000.00	3,055,000.00
三年以上	317,635,003.89	317,635,003.89
小计	389,517,521.77	400,533,443.83
减：坏账准备	37,886.20	37,886.20
合计	389,479,635.57	400,495,557.63

（2）应收账款分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,886.20	0.01	37,886.20	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	389,479,635.57	99.99	-	-	389,479,635.57
其中：组合一	25,861,037.76	6.64	-	-	25,861,037.76
组合二	363,618,597.81	93.35	-	-	363,618,597.81
合计	389,517,521.77	100.00	37,886.20	0.01	389,479,635.57

（续）

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,886.20	0.01	37,886.20	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	400,495,557.63	99.99	-	-	400,495,557.63
其中：组合一	44,811,601.51	11.19	-	-	44,811,601.51
组合二	355,683,956.12	88.80	-	-	355,683,956.12
合计	400,533,443.83	100.00	37,886.20	0.01	400,495,557.63

组合一、按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	25,861,037.76	-	-
合计	25,861,037.76	-	-

按单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
已退租客户租金尾款	37,886.20	37,886.20	100.00	已退租无法收回
合计	37,886.20	37,886.20	100.00	

（3）本报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

（4）本报告期无实际核销的应收账款。

（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	金额	占应收账款总额的比例（%）
苏州高新区管委会	317,597,117.69	81.54
苏州苏高新国际创新社区产业发展有限公司	11,725,800.00	5.76
清华苏州环境创新研究院	22,445,496.00	3.01
苏州国家高新技术产业开发区商务局	6,850,184.12	1.76
苏州高新区人力资源服务产业园有限公司	5,000,000.00	1.28
合计	363,618,597.81	93.35

2、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	49,813,683.36	-
其他应收款	4,640,132,131.33	4,550,000,591.98
合计	4,689,945,814.69	4,550,000,591.98

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）其他应收款

1）其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	4,625,159,733.79	4,539,502,824.63
一至二年	13,892,312.13	9,417,681.94

账龄	期末余额	期初余额
二至三年	-	-
三年以上	4,396,305.22	4,396,305.22
小计	4,643,448,351.14	4,553,316,811.79
减：坏账准备	3,316,219.81	3,316,219.81
合计	4,640,132,131.33	4,550,000,591.98

2）按款项性质列示其他应收款

项目	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	4,638,846,411.92	4,548,920,506.57
保证金、押金	1,080,085.41	1,080,085.41
其他往来	3,521,853.81	3,316,219.81
合计	4,643,448,351.14	4,553,316,811.79

3）本报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

4）本报告期无实际核销的其他应收款。

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例（%）
苏州高新资产管理有限公司	1,036,000,000.00	22.31
苏州高新区新振建设发展有限公司	900,000,000.00	19.38
苏州西部生态城发展有限公司	500,000,000.00	10.77
苏州新灏农业旅游发展有限公司	500,000,000.00	10.77
苏州新高城市发展有限公司	500,000,000.00	10.77
合计	3,436,000,000.00	74.00

3、 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,011,702,029.51	-	1,011,702,029.51	1,011,702,029.51	-	1,011,702,029.51
对联营、合营企业投资	5,335,967,941.82	-	5,335,967,941.82	5,184,712,813.97	-	5,184,712,813.97
合计	6,347,669,971.33	-	6,347,669,971.33	6,196,414,843.48	-	6,196,414,843.48

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏高新科技产业发展（溧阳）有限公司	290,028,260.00	-	-	290,028,260.00	-	-
苏高新科技产业发展（张家港）有限公司	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00	-	-
苏州智汇高新科技产业发展有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
苏州创新设计制造中心发展有限公司	64,131,865.47	-	-	64,131,865.47	-	-
苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司	154,239,944.59	-	-	154,239,944.59	-	-
苏州国环节能环保创业园管理有限公司	1,847,780.69	-	-	1,847,780.69	-	-
苏高新科技产业发展（常熟）有限公司	233,220,000.00	-	-	233,220,000.00	-	-
苏州高新智泰创新发展有限公司	88,234,178.76	-	-	88,234,178.76		
合计	1,011,702,029.51	-	-	1,011,702,029.51	-	-

（2）对合营、联营企业投资

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
一、合营企业				
无				
二、联营企业				
苏高新产业发展（溧阳）有限公司	-	72,000,000.00	-	-
苏州启悦建设发展有限公司	20,277,795.41	-	-	-240,559.57
杭州银行股份有限公司	3,169,110,100.78	-	-	273,544,338.59
厦门国际银行股份有限公司	1,995,324,917.78	-	-	16,229,342.37
小　计	5,184,712,813.97	72,000,000.00	-	289,533,121.39
合　计	5,184,712,813.97	72,000,000.00	-	289,533,121.39

（续）

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
苏高新产业发展（溧阳）有限公司	-	-	-	-	-	72,000,000.00	-
苏州启悦建设发展有限公司	-	-	-	-	-	20,037,235.84	-
杭州银行股份有限公司	-25,644,185.98	-159,932,847.06	-49,813,683.36	-	-	3,207,263,722.97	-
厦门国际银行股份有限公司	21,617,907.07	3,494,815.79	-	-	-	2,036,666,983.01	-
小　计	-4,026,278.91	-156,438,031.27	-49,813,683.36	-	-	5,335,967,941.82	-

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合　　计	-4,026,278.91	-156,438,031.27	-49,813,683.36	-	-	5,335,967,941.82	-

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,275,448.09	73,939,262.38	145,722,742.10	104,282,868.51
其他业务	2,108,234.41	778,539.47	189,218.33	451,227.58
合计	87,383,682.50	74,717,801.85	145,911,960.43	104,734,096.09

（2）主营业务分产品类别列示

产品类别	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
房屋销售	-	-	69,667,300.00	25,167,144.76
房屋出租	62,220,428.58	57,100,565.66	64,304,584.20	57,672,962.66
物业管理等收入	23,055,019.51	16,838,696.72	11,750,857.90	21,442,761.09
合计	85,275,448.09	73,939,262.38	145,722,742.10	104,282,868.51

5、投资收益

项　目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	289,533,121.39	313,077,936.70
成本法核算收到分红	-	3,000,000.00
其他非流动金融资产处置收益	-	12,218,372.50
合计	289,533,121.39	328,296,309.20

苏州苏高新科技产业发展有限公司

2025年8月28日

合并资产负债表

编制单位：苏州苏高新集团有限公司　　金额单位：人民币元

资　产	注释	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	18,185,923,028.56	12,437,314,822.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	530,376,617.04	497,819,461.84
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	11,085,047,221.91	10,819,560,212.59
应收款项融资	五、4	80,282,622.83	23,337,684.89
预付款项	五、5	1,184,437,344.61	710,955,550.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	39,485,080,371.03	40,149,870,729.53
买入返售金融资产			
存货	五、7	38,981,682,683.65	38,914,279,333.99
合同资产		52,319,381.83	46,333,565.44
持有待售资产		28,360.00	
一年内到期的非流动资产	五、8	1,185,366,587.13	909,733,789.03
其他流动资产	五、9	2,033,086,975.63	1,854,440,574.34
流动资产合计		112,803,631,194.22	106,363,645,724.33
非流动资产：			
发放贷款和垫款	五、10	968,529,630.35	1,056,853,429.46
债权投资	五、11	262,000,000.00	252,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款		6,567,508,597.38	6,887,303,283.03
长期股权投资	五、12	16,312,106,918.00	13,610,874,212.77
其他权益工具投资	五、13	3,209,470,050.45	3,142,142,548.22
其他非流动金融资产	五、14	15,417,429,402.24	14,745,340,297.03
投资性房地产	五、15	9,821,324,739.59	8,990,278,074.45
固定资产	五、16	8,862,954,970.33	9,037,159,244.35
在建工程	五、17	7,055,200,583.89	6,607,822,110.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、18	174,533,927.08	209,573,788.56
无形资产	五、19	2,440,951,057.44	2,498,182,069.94
开发支出			
商誉	五、20	134,444,346.34	134,444,346.34
长期待摊费用	五、21	180,072,537.63	182,423,223.05
递延所得税资产	五、22	610,931,305.91	592,107,222.13
其他非流动资产	五、23	298,538,458.13	934,939,596.48
非流动资产合计		72,315,996,524.76	68,881,443,446.76
资产总计		185,119,627,718.98	175,245,089,171.09

公司法定代表人：王星　　主管会计工作负责人：周飞　　会计机构负责人：李昕

合并资产负债表（续）

编制单位：苏州苏高新集团有限公司　　金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、25	25,225,869,285.04	14,810,917,402.55
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、26	1,905,195,443.94	1,799,829,915.19
应付账款	五、27	5,488,801,520.07	7,602,077,441.23
预收款项	五、28	371,774,770.44	128,134,165.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、29	120,102,030.44	307,864,802.07
应交税费	五、30	213,303,393.78	320,320,602.94
其他应付款	五、31	8,701,374,304.80	5,778,715,292.12
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	五、32	2,887,483,337.44	2,782,197,815.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、33	16,191,989,508.84	17,791,736,520.77
其他流动负债	五、34	6,433,899,490.55	7,689,198,220.86
流动负债合计		67,539,793,085.34	59,010,992,178.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、35	42,847,689,949.59	40,631,988,935.69
应付债券	五、36	32,266,144,951.23	30,874,393,383.69
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、37	106,391,309.85	132,606,625.11
长期应付款	五、38	77,609,379.80	56,106,498.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、39	26,274.14	260,885.93
递延收益	五、40	362,402,069.26	373,407,487.26
递延所得税负债	五、22	970,326,820.50	935,499,785.45
其他非流动负债	五、41	170,513,370.31	272,576,156.00
非流动负债合计		76,801,104,124.68	73,276,839,757.13
负债合计		144,340,897,210.02	132,287,831,935.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、42	8,677,515,716.12	8,677,515,716.12
其他权益工具	五、43	8,055,000,000.00	8,055,000,000.00
其中：优先股			
永续债		8,055,000,000.00	8,055,000,000.00
资本公积	五、44	-56,407,886.01	45,799,824.84
减：库存股			
其他综合收益	五、45	939,438,492.56	947,462,858.29
专项储备			
盈余公积	五、46	18,711,477.42	18,711,477.42
一般风险准备	五、47	48,533,881.26	48,330,779.70
未分配利润	五、48	2,136,967,928.98	2,008,718,196.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		19,819,759,610.33	19,801,538,852.83
少数股东权益		20,958,970,898.63	23,155,718,382.41
所有者权益（或股东权益）合计		40,778,730,508.96	42,957,257,235.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		185,119,627,718.98	175,245,089,171.09

公司法定代表人：王星　　主管会计工作负责人：周飞　　会计机构负责人：李昕

合并利润表

编制单位：苏州苏高新集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		6,226,102,273.42	8,862,283,670.02
其中：营业收入	五、49	6,226,102,273.42	8,862,283,670.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,927,146,551.09	8,981,998,419.75
其中：营业成本	五、49	5,503,126,379.53	7,495,501,981.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、50	131,305,985.35	158,814,985.33
销售费用		177,238,010.15	189,183,357.98
管理费用		400,459,568.23	370,891,596.70
研发费用		22,205,759.96	20,433,505.73
财务费用	五、51	692,810,847.87	747,172,992.07
其中：利息费用		1,258,709,151.41	1,386,570,594.92
利息收入		581,039,529.14	680,294,118.55
加：其他收益	五、52	46,606,428.19	82,319,404.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、53	715,928,673.75	613,134,520.32
其中：对联营企业和合营企业投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、54	239,543,690.41	394,574,500.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	2,278,447.08	4,031,870.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、56	2,074,926.87	-1,212,547.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、57	-541,939.29	-850,298.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		304,845,949.34	972,282,700.41
加：营业外收入	五、58	309,188,732.41	10,400,261.45
减：营业外支出	五、59	3,979,667.50	4,205,860.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		610,055,014.25	978,477,101.77
减：所得税费用		139,505,526.29	240,781,872.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		470,549,487.96	737,695,228.98
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		470,549,487.96	737,695,228.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		255,847,069.84	227,538,991.90
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		214,702,418.12	510,156,237.08
六、其他综合收益的税后净额		-27,965,949.77	14,450,085.95
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,024,365.73	21,960,088.21
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-16,371,428.24	514,401.44
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		1,937,961.66	15,305,693.47
（3）其他权益工具投资公允价值变动		18,309,389.90	14,791,292.03
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		8,347,062.51	21,445,686.77
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-16,521,092.33	42,386,290.52
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		24,868,154.84	-20,940,603.75
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-19,941,584.04	-7,510,002.26
七、综合收益总额		442,583,538.19	752,145,314.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		247,822,704.11	249,499,080.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		194,760,834.08	502,646,234.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司法定代表人：王星　　主管会计工作负责人：周飞　　会计机构负责人：李昕

合并现金流量表

编制单位：苏州苏高新集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2025年1-6月	2024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		7,812,284,987.21	5,609,306,681.69
客户存款和同业存放款项净增加额		95,301,766.91	
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		83,381,051.05	161,750,409.68
收到其他与经营活动有关的现金		1,459,595,547.85	1,877,968,618.31
经营活动现金流入小计		9,450,563,353.02	7,649,025,709.68
购买商品、接受劳务支付的现金		8,040,508,685.60	6,597,652,950.82
客户贷款及垫款净增加额			228,500,861.69
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		742,785,102.52	990,115,163.26
支付的各项税费		586,947,671.01	725,457,539.30
支付其他与经营活动有关的现金		1,845,073,550.27	2,744,665,051.66
经营活动现金流出小计		11,215,315,009.40	11,286,391,566.73
经营活动产生的现金流量净额		-1,764,751,656.38	-3,637,365,857.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,466,431,299.12	2,455,143,061.97
取得投资收益收到的现金		165,828,328.08	520,907,642.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,473,400.28	29,255,174.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			301,444.51
收到其他与投资活动有关的现金		588,366,749.03	411,103,050.64
投资活动现金流入小计		3,232,099,776.51	3,416,710,374.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,397,957,979.33	1,445,159,449.35
投资支付的现金		3,889,603,894.56	3,243,350,256.58
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		510,000.00	187,322,068.00
支付其他与投资活动有关的现金		349,402,901.55	528,733,600.36
投资活动现金流出小计		5,637,474,775.44	5,404,565,374.29
投资活动产生的现金流量净额		-2,405,374,998.93	-1,987,854,999.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,065,728,875.00	1,219,438,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,065,728,875.00	1,219,438,900.00
取得借款收到的现金		35,600,912,267.19	41,616,669,971.97
收到其他与筹资活动有关的现金		3,537,829,867.46	14,361,462,979.03
筹资活动现金流入小计		40,204,471,009.65	57,197,571,851.00
偿还债务支付的现金		19,979,971,716.60	31,980,654,375.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,582,916,012.43	2,176,301,122.73
支付其他与筹资活动有关的现金		2,993,519,483.80	16,832,594,587.79
筹资活动现金流出小计		30,556,407,212.83	50,989,550,085.87
筹资活动产生的现金流量净额		9,648,063,796.82	6,208,021,765.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-47,036,980.73	-611,478.16
五、现金及现金等价物净增加额		5,430,900,160.78	582,189,430.51
加：期初现金及现金等价物余额		11,081,671,421.32	11,910,097,435.51
六、期末现金及现金等价物余额		16,512,571,582.10	12,492,286,866.02

公司法定代表人：王星　　主管会计工作负责人：周飞　　会计机构负责人：李昕

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州苏高新集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	2025年1-6月														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	5,677,515,716.12		8,055,000,000.00		45,799,824.84		947,462,858.29		18,711,477.42	48,330,779.70	2,008,718,196.46		19,801,538,852.83	23,155,718,382.41	42,957,257,235.24
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	5,677,515,716.12		8,055,000,000.00		45,799,824.84		947,462,858.29		18,711,477.42	48,330,779.70	2,008,718,196.46		19,801,538,852.83	23,155,718,382.41	42,957,257,235.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-102,207,710.85		-8,024,365.73			203,101.56	128,249,732.52		18,220,757.50	-2,196,747,483.78	-2,178,526,726.28
（一）综合收益总额							-8,024,365.73				255,847,069.84		247,822,704.11	194,760,834.08	442,583,538.19
（二）所有者投入和减少资本					100,000,000.00								100,000,000.00	-918,870,975.69	-818,870,975.69
1、所有者投入的普通股					100,000,000.00								100,000,000.00	-230,128,895.60	-130,128,895.60
2、其他权益工具持有者投入资本														-709,500,000.00	-709,500,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他														20,757,919.91	20,757,919.91
（三）利润分配										203,101.56	-138,792,101.56		-138,589,000.00	-1,472,637,342.17	-1,611,226,342.17
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备										203,101.56	-203,101.56				
3、对所有者（或股东）的分配											-138,589,000.00		-138,589,000.00	-1,383,978,368.47	-1,522,567,368.47
4、其他														-88,658,973.70	-88,658,973.70
（四）所有者权益内部结转											11,194,764.24		11,194,764.24		11,194,764.24
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											11,194,764.24		11,194,764.24		11,194,764.24
6、其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					-202,207,710.85								-202,207,710.85		-202,207,710.85
四、本期期末余额	5,677,515,716.12		8,055,000,000.00		-56,407,886.01		939,438,492.56		18,711,477.42	48,533,881.26	2,136,967,928.98		19,819,759,610.33	20,958,970,898.63	40,778,730,508.96

法定代表人：王星　　主管会计工作负责人：周飞　　会计机构负责人：李昕

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：苏州苏高新集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2024年1-6月														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	8,527,515,716.12		7,205,000,000.00		60,342,005.32		801,172,289.37		18,711,477.42	46,405,568.85	2,079,244,330.06		18,738,391,387.14	18,978,842,926.41	37,717,234,313.55
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	8,527,515,716.12		7,205,000,000.00		60,342,005.32		801,172,289.37		18,711,477.42	46,405,568.85	2,079,244,330.06		18,738,391,387.14	18,978,842,926.41	37,717,234,313.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			850,000,000.00		432,310.99		44,569,917.44			615,218.39	-56,867,413.25		838,750,033.57	2,653,810,323.43	3,492,560,357.00
（一）综合收益总额							21,960,088.21				227,538,991.90		249,499,080.11	502,646,234.82	752,145,314.93
（二）所有者投入和减少资本			850,000,000.00										850,000,000.00	2,261,567,934.02	3,111,567,934.02
1、所有者投入的普通股														1,656,115,380.60	1,656,115,380.60
2、其他权益工具持有者投入资本			850,000,000.00										850,000,000.00	599,400,000.00	1,449,400,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他														6,052,553.42	6,052,553.42
（三）利润分配										615,218.39	-260,061,218.39		-259,446,000.00	-110,403,845.41	-369,849,845.41
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备										615,218.39	-615,218.39				
3、对所有者（或股东）的分配											-142,070,000.00		-142,070,000.00	-29,200,439.85	-171,270,439.85
4、其他											-117,376,000.00		-117,376,000.00	-81,203,405.56	-198,579,405.56
（四）所有者权益内部结转							22,609,829.23				-22,609,829.23				
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							22,609,829.23				-22,609,829.23				
6、其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					432,310.99						-1,735,357.53		-1,303,046.54		-1,303,046.54
四、本期期末余额	8,527,515,716.12		8,055,000,000.00		60,774,316.31		845,742,206.81		18,711,477.42	47,020,787.24	2,022,376,916.81		19,577,141,420.71	21,632,653,249.84	41,209,794,670.55

法定代表人：王星　　主管会计工作负责人：周飞　　会计机构负责人：李昕

资产负债表

编制单位：苏州苏高新集团有限公司　　金额单位：人民币元

资　产	注释	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,479,502,043.46	2,817,932,080.63
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	3,508,220,158.15	3,508,220,158.15
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、2	31,476,248,484.45	30,355,849,668.87
存货			
其中：数据资源			
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		2,753,839.20	
流动资产合计		39,466,724,525.26	36,682,001,907.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	21,243,521,249.09	21,177,100,138.74
其他权益工具投资		1,766,773,118.03	1,765,998,248.28
其他非流动金融资产		910,777,784.00	910,777,784.00
投资性房地产		1,244,437,552.19	1,275,812,956.13
固定资产		318,235,833.16	321,328,050.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,264,227.16	16,534,784.50
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,498,009,703.03	25,467,551,961.75
资产总计		64,964,734,288.89	62,149,553,869.40

公司法定代表人：王星　　主管会计工作负责人：周飞　　会计机构负责人：李昕

资产负债表（续）

编制单位：苏州苏高新集团有限公司　　金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		16,309,000,000.00	8,116,063,611.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,078,514.57	8,756,126.04
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			11,862,254.62
应交税费		752,881.96	7,046,285.08
其他应付款		7,136,695,146.96	6,575,196,650.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,436,081,465.00	6,590,289,099.50
其他流动负债		3,701,724,657.53	6,831,824,547.92
流动负债合计		33,588,332,666.02	28,141,038,575.18
非流动负债：			
长期借款		3,180,338,100.00	4,742,609,698.09
应付债券		11,984,498,940.47	13,032,874,806.24
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,846,382.45	12,339,349.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,181,683,422.92	17,787,823,854.32
负债合计		48,770,016,088.94	45,928,862,429.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		8,677,515,716.12	8,677,515,716.12
其他权益工具		8,055,000,000.00	8,055,000,000.00
其中：优先股			
永续债		8,055,000,000.00	8,055,000,000.00
资本公积		100,000,000.00	
减：库存股			
其他综合收益		790,465,493.85	789,690,624.10
专项储备			
盈余公积		18,711,477.42	18,711,477.42
未分配利润		-1,446,974,487.44	-1,320,226,377.74
所有者权益（或股东权益）合计		16,194,718,199.95	16,220,691,439.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		64,964,734,288.89	62,149,553,869.40

公司法定代表人：王星　　主管会计工作负责人：周飞　　会计机构负责人：李昕

利 润 表

编制单位：苏州苏高新集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十四、4	63,723,407.60	38,741,242.64
减：营业成本	十四、4	31,375,403.94	31,375,403.94
税金及附加		7,658,475.66	11,375,911.16
销售费用			
管理费用		40,234,781.71	32,486,933.04
研发费用			
财务费用		111,284,985.46	137,620,291.36
其中：利息费用		640,142,083.89	632,642,917.21
利息收入		532,327,429.06	516,461,124.31
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	139,253,629.47	162,081,148.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			20,391,967.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,423,390.30	8,355,818.48
加：营业外收入		30,000.00	
减：营业外支出		612,500.00	24,951.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,840,890.30	8,330,867.48
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,840,890.30	8,330,867.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,840,890.30	8,330,867.48
（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		774,869.75	18,966,100.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		774,869.75	18,966,100.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		774,869.75	18,966,100.00
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		12,615,760.05	27,296,967.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司法定代表人：王星　　主管会计工作负责人：周飞　　会计机构负责人：李昕

现金流量表

编制单位：苏州苏高新集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2025年1-6月	2024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		85,728,730.06	26,987,079.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,738,997.10	28,688,037.36
经营活动现金流入小计		107,467,727.16	55,675,116.37
购买商品、接受劳务支付的现金		6,168,537.26	1,046,028.55
支付给职工以及为职工支付的现金		31,068,351.04	29,843,392.32
支付的各项税费		33,003,865.66	33,635,865.54
支付其他与经营活动有关的现金		72,998,704.00	30,133,814.75
经营活动现金流出小计		143,239,457.96	94,659,101.16
经营活动产生的现金流量净额		35,771,730.80	38,983,984.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			115,339,465.32
取得投资收益收到的现金		24,903,197.46	419,460,148.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,903,197.46	534,799,613.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		416,946.90	254,990.82
投资支付的现金		39,000,000.00	672,697,596.83
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			243,158,300.00
投资活动现金流出小计		39,416,946.90	916,110,887.65
投资活动产生的现金流量净额		-14,513,749.44	-381,311,273.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	
取得借款收到的现金		10,824,000,000.00	19,476,666,667.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,046,180,109.94	13,920,121,844.12
筹资活动现金流入小计		11,970,180,109.94	33,396,788,511.12
偿还债务支付的现金		2,769,652,611.11	16,223,711,424.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,395,388,991.58	910,987,816.91
支付其他与筹资活动有关的现金		1,093,283,064.18	15,521,528,543.03
筹资活动现金流出小计		10,258,324,666.87	32,656,227,784.44
筹资活动产生的现金流量净额		1,711,855,443.07	740,560,726.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,661,569,962.83	320,265,468.10
加：期初现金及现金等价物余额		2,817,932,080.63	2,208,771,462.07
六、期末现金及现金等价物余额		4,479,502,043.46	2,529,036,930.17

公司法定代表人：王星　　主管会计工作负责人：周飞　　会计机构负责人：李昕

所有者权益变动表

编制单位：苏州苏高新集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2025年1-6月										
	实收资本（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	8,677,515,716.12		8,055,000,000.00				789,690,624.10		18,711,477.42	-1,320,226,377.74	16,220,691,439.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,677,515,716.12		8,055,000,000.00				789,690,624.10		18,711,477.42	-1,320,226,377.74	16,220,691,439.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					100,000,000.00		774,869.75			-126,748,109.70	-25,973,239.95
（一）综合收益总额							774,869.75			11,840,890.30	12,615,760.05
（二）所有者投入和减少资本					100,000,000.00						100,000,000.00
1、所有者投入的普通股					100,000,000.00						100,000,000.00
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										-138,589,000.00	-138,589,000.00
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他										-138,589,000.00	-138,589,000.00
（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	8,677,515,716.12		8,055,000,000.00		100,000,000.00		790,465,493.85		18,711,477.42	-1,446,974,487.44	16,194,718,199.95

法定代表人：王星　　主管会计工作负责人：周飞　　会计机构负责人：李昕

所有者权益变动表（续）

编制单位：苏州苏高新集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2024年1-6月										
	实收资本（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	8,527,515,716.12		7,205,000,000.00				686,698,441.07		18,711,477.42	-1,074,388,484.54	15,363,537,150.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,527,515,716.12		7,205,000,000.00				686,698,441.07		18,711,477.42	-1,074,388,484.54	15,363,537,150.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			850,000,000.00				18,889,908.72			-245,415,468.69	623,474,440.03
（一）综合收益总额							18,966,100.00			8,330,867.48	27,296,967.48
（二）所有者投入和减少资本			850,000,000.00								850,000,000.00
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本			850,000,000.00								850,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配										-259,446,000.00	-259,446,000.00
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配										-142,070,000.00	-142,070,000.00
3、其他										-117,376,000.00	-117,376,000.00
（四）所有者权益内部结转							-76,191.28			76,191.28	
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							-76,191.28			76,191.28	
6、其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他										5,623,472.55	5,623,472.55
四、本期期末余额	8,527,515,716.12		8,055,000,000.00				705,588,349.79		18,711,477.42	-1,319,803,953.23	15,987,011,590.10

法定代表人：王星　　主管会计工作负责人：周飞　　会计机构负责人：李昕

苏州苏高新集团有限公司
2025年1-6月财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司概况

1．企业注册地。

苏州苏高新集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为苏州高新区经济发展集团总公司，由苏州市人民政府苏州新区管理委员会履行出资者职能的国有企业， 1990年12 月正式成立。注册地址：江苏省苏州高新区狮山桥西堍，通信地址：苏州市高新区锦峰路199号锦峰大厦A座23楼。

2．历史沿革

本公司成立时注册资本为人民币 5,000.00 万元。1993 年 12 月 22 日，经苏州市人民政府苏州新区管理委员会同意及苏州市苏州新区财政税务局审核，苏州高新区经济发展集团总公司以现金方式将注册资本增至 1.50 亿元。1998 年 3 月 26 日，经董事会决议，本公司注册资本增加到人民币5亿元。2003年7月30日，经苏州国家高新技术产业开发区管理委员会以苏高新管[2003]197号“关于同意增加苏高新集团注册资本的批复”的规定，本公司注册资本增加到人民币10亿元。2004年11月2日，经苏州国家高新技术产业开发区管理委员会以苏高新管[2004]304号“关于同意增加苏高新集团注册资本的批复”的规定，本公司注册资本增加到人民币 20 亿元。2006 年 12 月 26 日，根据苏州国家高新技术产业开发区管理委员会办文单请字[2006]508号及修改后的章程规定，本公司注册资本增加到26亿元。2008 年6月 26 日，根据苏州国家高新技术产业开发区管理委员会苏高新管[2008]211 号“关于同意以实物资产增加苏州高新区经济发展集团总公司的批复”的规定,本公司注册资本增加到380,940.89万元。2008年9月9日，根据苏州国家高新技术产业开发区管理委员会苏高新管[2008]286 号“关于同意以现金方式为苏州高新区经济发展集团总公司增加注册资本的批复”的规定,本公司注册资本增加到390,469.505万元。2009年4月27日，根据苏州国家高新技术产业开发区管理委员会苏高新管[2009]122号“关于同意为苏州高新区经济发展集团总公司以现金方式增加注册资本的批复”的规定,本公司注册资本增加到405,469.505万元。2010年8月5 日，根据苏州国家高新技术产业开发区管理委员会苏高新管[2010]278号文件“高新区管委会关于同意为苏州高新区经济发展集团总公司增加注册资本的批复”的规定，本公司注册资本增加到435,469.505万元。2011年12月1日，根据苏州国家高新技术产业开发区管理委员会苏高新管[2011]386号批复的规定，本公司注册资本增加到535,469.505万元。2012 年12月23 日，根据苏州国家高新技术产业开发区管理委员会苏高新管[2012]336号文件“高新

区管委会关于同意为苏州高新区经济发展集团总公司增加注册资本的批复”的规定，本公司注册资本增加到544,469.505万元。2013年12月19日，根据苏州国家高新技术产业开发区管理委员会苏高新管[2013]290号文件“高新区管委会关于同意为苏州高新区经济发展集团总公司增加注册资本的批复”的规定，本公司注册资本增加594,469.505万元。2014年1月28日，经苏州高新区管委会“苏高新管[2014]17 号”《高新区管委会关于同意为苏州高新区经济发展集团总公司增加注册资本的批复》，苏州高新区经济发展集团总公司以现金方式将注册资本增至 644,469.505 万元。2014 年9月23日，根据苏州国家高新技术产业开发区管理委员会苏高新[2014]159号“关于向苏州高新区经济发展集团总公司增资的批复”及修改后的章程的规定，本公司注册资本增加到693,649.201232万元。

根据2018年12月29日苏州国家高新技术产业开发区管理委员会、苏州市虎丘区人民政府苏高新管[2018]260号“管委会（区政府）关于同意苏州高新区经济发展集团总公司公司制改制的批复”规定，苏州高新区经济发展集团总公司由全民所有制企业整体改制为国有独资公司，并将企业名称更名为苏州苏高新集团有限公司。改制后公司的出资人为苏州高新区管委会（苏州市虎丘区人民政府），授权区国资办履行出资人职责。变更后的企业名称、股东及实收资本情况已于 2019 年 1 月 31 日完成工商变更登记。本次变更后注册资本为694,751.571612万元。

2018 年 11 月，根据公司董事会决议和修改后的章程规定，公司新增注册资本人民币85,000.00万元，变更后的注册资本为人民币779,751.571612万元。新增注册资本由苏州市虎丘区人民政府（授权委托苏州高新区国资办履行出资人职责）认缴。

2020年12月，根据苏高新财[2020]135号文关于划转苏高新集团部分国有资本充实社保基金的通知和修改后的章程规定，以2019年12月31日为划转基准日，将苏州市虎丘区人民政府持有的本公司 10.00%的国有股权无偿划转给江苏省财政厅。本次变更后注册资本不变，股东变更为苏州市虎丘区人民政府（授权委托苏州高新区国资办履行出资人职责），认缴出资701,776.571612万元，持股90.00%；江苏省财政厅，认缴出资77,975.00万元，持股10.00%。

2022 年，根据江苏省财政厅“关于同意苏州苏高新集团有限公司增加注册资本的函”及修改后的章程，公司增加注册资本 53,000.00 万元，新增资本由苏州市虎丘区人民政府认缴（其中以现金方式认缴10,000.00万元，以2020年12月与2021年6月累计已拨付、暂列公司资本公积的款项转增43,000.00万元）。增资完成后，公司注册资本由779,751.57万元增至832,751.57万元，其中：苏州市虎丘区人民政府实缴出资752,321.86万元，持股90.34%；江苏省财政厅实缴出资80,429.71万元，占实收资本9.66%。

2023年12月，根据江苏省财政厅“关于同意苏州苏高新集团有限公司增加注册资本的函”及修改后的章程，公司增加注册资本 20,000.00 万元，新增资本由苏州市虎丘区人民政府认缴（以现金方式认缴20,000.00万元）。增资完成后，公司注册资本由832,751.57万元增至

852,751.57 万元，其中：苏州市虎丘区人民政府实缴出资 771,301.31 万元，持股 90.45%；江苏省财政厅实缴出资 81,450.26 万元，占实收资本 9.55%。

2024年12月，根据江苏省财政厅“关于同意苏州苏高新集团有限公司增加注册资本的函”及修改后的章程，公司增加注册资本 15,000.00 万元，新增资本由苏州市虎丘区人民政府认缴（以现金方式认缴 15,000.00 万元）。增资完成后，公司注册资本由 852,751.57 万元增至 867,751.57 万元。其中：苏州市虎丘区人民政府实缴出资 785,526.80 万元，占实收资本 90.52%；江苏省财政厅实缴出资 82,224.77 万元，占实收资本 9.48%。

3．公司主要经营活动

本公司及子公司主要从事园区运营、产业投资、产城综合开发、私募股权投资、非银金融和多层次资本市场服务等。

4．企业的业务性质

城市开发及建设。

5．财务报告的批准报出日

本财务报表经本公司管理当局于 2025 年 8 月 29 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共计 242 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

本公司 2025 年 1-6 月合并范围的变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制。本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、11 及附注三、33 等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年6月30日的合并及母公司财务状况及2025年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司采用年度，即每年自公历1月1日起至12月31日止会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末余额大于3,500万元的应收款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单笔收回或转回金额大于3,500万元的应收款项
本期重要的应收款项核销	单笔核销金额大于3,500万元的应收款项
重要的在建工程	期末余额或发生额大于3,500万元的在建工程
重要的应付账款	期末余额大于3,500万元的应付账款
重要的预收款项	期末余额大于3,500万元的预收款项
重要的合同负债	期末余额大于3,500万元的合同负债
重要的其他应付款	期末余额大于3,500万元的其他应付款
重要的非全资子公司	资产总额占合并报表资产总额15%以上且利润总额占合并报表利润总额15%以上的非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的投资收益占合并报表利润总额5%以上
重要的投资活动有关的现金	发生额大于7,000万元的现金流入或流出

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

（3）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

7、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

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回报金额。

（2）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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。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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（3）合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产

负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（4）增加子公司或业务的处理

在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司，将子公司当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。

（5）处置子公司

本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、19“长期股权投资”或本附注三、11“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”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。

（6）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（7）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企

业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损

益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

12、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）预期信用损失的计量

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

如果本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本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。

（5）各类金融资产信用损失的确定标准及计提方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

对于划分为组合的应收票据，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，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。

②应收款项及合同资产/应收款项融资

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

A、子公司苏州新区高新技术产业股份有限公司采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例		其他应收款计提比例
	除振动试验设备制造与检测产生的应收账款	振动试验设备制造与检测产生的应收账款	
1年以内（含1年）	不计提	3%	不计提
1-2年	5%	10%	5%
2-3年	10%	30%	10%
3-4年	20%	50%	20%
4-5年	20%	70%	20%
5年以上	30%	100%	30%

B、除苏州新区高新技术产业股份有限公司外采用账龄分析法时具体计提比例为：

账龄	计提标准
1年（含1年）以内	不计提
1-2年（含2年）	按其余额的10%计提

账龄	计提标准
2-3年（含3年）	按其余额的20%计提
3年以上	按其余额的30%计提

C、采用余额百分比法计提坏账准备的应收款项：

本公司应收融资租赁业务及保理业务产生的应收款项按余额五级分类计提坏账准备，坏账准备计提比例如下：

五级分类	坏账准备计提比例	
	苏州高新福瑞融资租赁有限公司	苏州聚鑫商业保理有限公司
正常	0.50%	1.5%
关注	5.00%	3%
次级	30.00%	30%
可疑	60.00%	60%
损失	100.00%	100%

D、其他组合的确认依据：

项目	确定组合的依据
应收账款-应收关联方及政府部门等款项组合	本组合不计提信用损失

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款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。

对于划分为组合的合同资产、应收款项融资，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

③长期应收款

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收工程款	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
应收融资租赁款	本组合以融资租赁业务应收款项按余额的2.00%计提坏账准备
应收其他款项	本组合以长期应收取款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为应收工程款的长期应收款，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，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。

对于划分为应收融资租赁款的长期应收款，本公司以融资租赁业务应收款项按余额的2.00%，计算预期信用损失。

对于划分为应收其他款项的长期应收款，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，编制应收账款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。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、11“金融工具”及附注三、12“金融资产减值”。

14、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：开发成本、开发产品、拟开发土地、原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）存货取得和发出的计价方法

原材料、在产品、库存商品发出时按加权平均法计价。

开发产品发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（6）房地产开发的核算方法

①开发用土地的核算方法：开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本。在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。

②公共配套设施费用的核算方法：商品住宅小区中非营业性的配套设施费用计入商品住宅成本。在开发产品办理竣工验收后，按照建筑面积将尚未发生的配套设施费用采用预提的方法计入开发成本。

③维修基金的核算方法：按照国家有关规定提取的维修基金，计入相关的房产开发项目成本。

④借款利息费用资本化：公司开发的用于对外出售的房地产开发产品借款费用符合资本化条件的应予以资本化。开发房地产达到可销售状态时，借款费用停止资本化。

15、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、12“金融资产减值”。

16、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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。

17、发放贷款及垫款

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的发放贷款及垫款

①单项金额重大的发放贷款及垫款的确认标准：期末单项金额达到该类别款项余额10%以上（含10%）的发放贷款及垫款。

②单项金额重大的发放贷款及垫款坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。

（2）按组合计提坏账准备的发放贷款及垫款

按风险特征组合计提贷款损失准备的比例如下：

风险特征	计提比例
正常	1.5%
关注	3%
次级	30%
可疑	60%
损失	100%

18、持有待售资产

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

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

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

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

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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，应全额确认。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处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（5）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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结

转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

④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。

20、投资性房地产

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、26“长期资产减值”。

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

21、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

（2）折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	4	2.4-4.8

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	10-20	4	4.8-9.6
专用设备	15-25	4	3.84-6.4
运输设备	5	4	19.2
办公及其他设备	5	4	19.2
电子设备	5	4	19.2
固定资产改良支出	5-15	-	6.67-20

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、26“长期资产减值”。

（4）其他说明

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

22、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、26“长期资产减值”。

23、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发

生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化期间

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

构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

24、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、36“租赁”。

25、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

①初始计量

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

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

理。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

其中，使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项　目	使用寿命	依据
土地使用权	30年-50年	土地使用权限
软件使用权	5年-10年	预计使用年限
电影播放权	3年	预计使用年限
专利权、商标权	10年	预计使用年限
数据资源	5年	预计使用年限
其他	3年-5年	预计使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

（2）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（3）研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料等相关支出，并按以下方式进行归集：

费用项目名称	归集核算方法及确认依据
职工薪酬	研发人员、借调参与研发活动的生产人员的职工薪酬，均按其参与的研发项目计入研发费用，归集核算至研发项目。
物料消耗	根据研发项目领料单和其他出库单进行汇总，形成各研发项目试验材料耗用明细，并按材料实际成本归集核算至各研发项目。
委托开发费	按实际发生归集核算至各研发项目。
其他费用	按实际发生归集核算至各研发项目。

（4）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活

动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（6）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、26“长期资产减值”。

26、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间平均摊销。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

性质	受益期
租入固定资产改良支出	按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销
融资费用	按实际收益期
品牌使用费	6年
制作费	5年
装修费	5年

28、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

29、职工薪酬

（1）职工薪酬的分类

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

（2）职工薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

30、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、36“租赁”。

31、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

32、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、23“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

33、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）本公司收入确认的具体方法如下：

商品房销售收入：在取得“商品房交付使用证书”、商品房已经移交，并已将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

振动试验仪器销售收入：公司负责为客户进行产品安装和调试，安装完毕后由客户在服务工作单上签字验收。公司收到客户签收的服务工作单后，开具销售发票，确认销售收入实现。

乐园收入的确认：在游客购买入园门票并检票进入乐园游玩后确认收入的实现。

酒店收入的确认：在旅客办理完毕酒店入住手续，酒店提供住宿服务后确认客房收入的实现。

公用事业污水处理收入：在污水处理已经达标，按与苏州高新区城乡发展局约定的收费标准及实际污水处理量确认收入的实现。

代建工程收入：在代建服务已经提供后，按代建协议约定的管理费率及工程实际发生的工作量确认收入的实现。

试验服务收入：试验劳务已经提供，得到客户的确认，出具试验报告时确认收入的实现。

商品销售收入：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移时确认收入。

担保费收入：担保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益能够流入，并与担保合同相关的收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入的金额按担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定。担保合同成立并开始承担 担保责任前，收到的

被担保人交纳的担保费，确认为负债，作为预收担保费处理，在符合上述规定确认条件时，确认为担保费收入。担保合同成立并开始承担担保责任后，被担保人提前清偿被担保的主债务而解除担保责任，按担保合同规定向 被担保人退还部分担保费的，按实际退还的担保费冲减当期的担保费收入。

手续费及佣金收入和支出：公司通过在特定时点或一定期间内提供服务收取手续费及佣金和接受服务支付手续费佣金的，按权责发生制原则确认手续费及佣金收入和支出。

利息收入和支出：公司对除交易性金融资产和金融负债以外的其他生息金融资产和金融负债，均采用实际利率法确认利息收入和利息支出。

使用费收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

基金管理费收入：基金管理费收入确认需满足以下条件：公司根据合伙协议、合同等按照基金认缴份额（或实际完成的投资额）一定比例计收基金管理费，已经收到相应款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，与之相关的成本能够可靠地计量。

代建房屋和工程业务：代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

出租物业收入确认方法：按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

其他收入：按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

34、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。

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

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

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

（2）会计处理

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税的抵销及净额列示

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

36、租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、运输设备和办公设备。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司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。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、21 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率计算其在租赁期内各期间的利息费用，并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于实际发生时计入当期损益或计入相关资产成本。

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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、26“长期资产减值”。

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，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三、11“金融工具”进行会计处理。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以

下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人：经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后租回

本公司按照附注三、33“收入”的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11“对该金融负债进行会计处理”。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11“对该金融资产进行会计处理”。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

37、重要会计政策和会计估计变更

（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。

四、税项

1、主要税种及税率

税（费）类别	税（费）率	计税（费）基数
增值税	3%、5%、6%、9%、13%	按销项税额扣除当前允许抵扣的进项税额后的差额

税（费）类别	税（费）率	计税（费）基数
城建税	5%、7%	应纳流转税额
教育费附加	5%	应纳流转税额
房产税	1.2%、12%	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴 从租计征的，按租金收入的12%计缴
土地增值税	30%-60%	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴
所得税	注	企业应纳税所得额

注：本报告期内除以下公司外，其余合并范围内公司所得税率均为25%

纳税主体名称	所得税税率
苏州东菱振动试验仪器有限公司	15%
苏州长菱测试技术有限公司	15%
美国振动疲劳实验室有限公司	按当地税率
苏州市合力电缆有限公司	20%
苏州高新股份（香港）有限公司	16.50%
苏州新脉市政工程有限公司	20%
苏州市苏迪物业管理有限公司	20%
铜仁市万山区苏高新物业有限公司	20%
苏州高新（徐州）乐佳物业有限公司	20%
苏州高新区医疗器械科服务有限公司	20%
苏州枫桥生命健康产业发展有限公司	20%
苏州高新医疗器械产业服务有限公司	20%
苏州高新科技招商中心有限公司	20%
苏州高新科创天使创业投资管理有限公司	20%
苏州领锐物业服务有限公司	20%
苏州科恬管理服务有限公司	20%
苏州科新物业服务有限公司	20%
铜仁科恬物业服务有限公司	20%
苏州新易环保科技有限公司	20%
苏州科锦物业服务有限公司	20%
苏州高新乐居管理服务有限公司	20%
苏州高新融寓住房租赁有限公司	20%
苏州苏铜科嘉机电工程有限公司	20%
苏州润嘉工程有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
钟山苏新发展有限公司	16.50%
华树有限公司	16.50%
苏高新国际（BVI）有限公司	16.50%

2、税收优惠

（1）根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税［2015］78号），公司子公司苏州高新水质净化有限公司、苏州高新静脉产业园开发有限公司、苏州港阳新能源股份有限公司的污泥处理劳务在缴纳增值税后返还70%。

（2）根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，即财税【2011】100号文件的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。子公司苏州东菱振动试验仪器有限公司享受嵌入式软件增值税的相关退税优惠政策。

（3）子公司苏州东菱振动试验仪器有限公司于 2023 年度被认定为高新技术企业，并已取得高新技术企业证书，因此2024年按应纳税所得额的15%计缴所得税。

（4）子公司苏州长菱测试技术有限公司于 2022 年度被认定为高新技术企业，并已取得高新技术企业证书，因此2024年按应纳税所得额的15%计缴所得税。

（5）子公司苏州东菱智能减振降噪技术有限公司于 2024 年度通过高新技术企业复审，并已取得高新技术企业证书，因此2024年按应纳税所得额的15%计缴所得税。

（6）子公司苏州苏高新能源服务有限公司于 2024 年度通过高新技术企业复审，并已取得高新技术企业证书，因此2024年度按应纳税所得额的15%计缴所得税。

（7）根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）文件的规定，对于小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的通知》（财政部 税务总局公告2022年第13号）文件的规定，对于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。公司子公司苏州市合力电缆有限公司等公司享受小型微利企业所得税优惠。

（8））根据财政部税务总局公告2022年第10号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》第一条：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税

人、小型微利企业和个体工商户可以在50%税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司子公司苏州科锦物业服务有限公司、苏州新易环保科技有限公司、铜仁科恬物业服务有限公司、苏州科新物业服务有限公司、苏州科恬管理服务有限公司、苏州领锐物业服务有限公司、苏州高新乐居管理服务有限公司、苏州高新融寓住房租赁有限公司、苏州苏铜科嘉机电工程有限公司、苏州润嘉工程有限公司符合小型微利企业“六税两费”减免政策，本报告按小型微利企业“六税两费”减免政策缴纳各项税款。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2025年1月1日，期末指2025年6月30日，上期末指2024年12月31日，本期指2025年1-6月，上期指2024年1-6月。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	116,832.00	232,183.22
银行存款	15,799,855,601.77	10,578,351,515.48
数字货币-人民币	110,524,709.79	4,155,346.32
其他货币资金	2,275,425,885.00	1,854,575,777.17
存放财务公司款项	-	-
合计	18,185,923,028.56	12,437,314,822.19
其中：存放在境外的款项总额	10,277,195.31	10,427,333.95

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：上市公司股权投资	29,282,571.15	30,758,823.09
理财产品	501,094,045.89	467,060,638.75
合计	530,376,617.04	497,819,461.84

3、应收账款

（1）以账龄结构列示应收账款及计提的坏账准备

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
一年以内	2,515,584,653.77	22.33	99,266,367.85	2,676,419,485.34	24.31	54,410,997.50
一至二年	1,169,276,369.76	10.38	813,022.65	630,245,947.28	5.72	26,770,515.16
二至三年	308,472,908.14	2.74	16,681,753.65	174,869,886.50	1.59	11,163,964.63
三年以上	7,271,895,324.56	64.55	63,420,890.17	7,530,157,401.62	68.38	99,787,030.86
合计	11,265,229,256.23	100.00	180,182,034.32	11,011,692,720.74	100.00	192,132,508.15

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	合并增加	
坏账准备	192,132,508.15	681,267.02	10,170,175.19	2,461,565.66	-	180,182,034.32
合计	192,132,508.15	681,267.02	10,170,175.19	2,461,565.66	-	180,182,034.32

（3）期末金额较大的应收账款

入账单位	单位名称	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
苏州西部生态城发展有限公司	苏州高新技术产业开发区管理委员会	3,508,220,158.15	31.14	-
苏州西部生态城发展有限公司	苏州西部生态旅游度假区管理委员会	2,997,749,218.66	26.61	-
苏州西部生态城发展有限公司	苏州国家高新技术产业开发区镇湖街道办事处	943,209,905.64	8.37	-
苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州高新区（虎丘区）城乡发展局	349,721,146.51	3.11	
苏州苏高新科技产业发展有限公司	苏州高新区管委会	317,597,117.69	2.82	-
	合计	8,116,497,546.65	72.05	

4、应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,282,622.83	23,337,684.89
合计	80,282,622.83	23,337,684.89

【注】应收款项融资其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近。

（2）银行承兑汇票本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	23,337,684.89	379,096,890.97	322,151,953.03	-	80,282,622.83	-
合计	23,337,684.89	379,096,890.97	322,151,953.03	-	80,282,622.83	-

（3）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5、预付款项

（1）账龄结构

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
一年以内	1,125,597,025.12	95.03	652,049,021.75	91.71
一至二年	9,642,645.77	0.81	23,518,728.60	3.31
二至三年	19,168,691.43	1.62	8,449,627.04	1.19
三年以上【注】	30,028,982.29	2.54	26,938,173.10	3.79
合计	1,184,437,344.61	100.00	710,955,550.49	100.00

（2）期末金额较大的预付款项

入账单位	单位名称	金额	占预付款项总额的比例（%）
苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州市自然资源和规划局	631,290,000.00	53.30
苏州新区高新技术产业股份有限公司	APEX TEAM LLC	73,091,175.46	6.17
苏州新区高新技术产业股份有限公司	上海仁众供应链管理有限公司	62,602,439.47	5.29
苏州新区高新技术产业股份有限公司	上海玖博进出口有限公司	55,349,977.99	4.67
苏州苏高新华树国际贸易有限公司	江苏苏豪金属有限公司	55,000,000.00	4.64
	合计	877,333,592.92	74.07

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	121,093,281.54	395,400.00
其他应收款	39,363,987,089.49	40,149,475,329.53
合计	39,485,080,371.03	40,149,870,729.53

（1）其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	22,871,514,864.89	22,455,836,745.36
一至二年	3,336,572,146.94	3,313,994,422.69
二至三年	1,591,503,283.65	3,064,030,149.46
三至四年	1,359,561,693.69	1,074,704,469.02
四至五年	1,110,055,344.92	1,380,988,657.24
五年以上	9,138,454,739.65	9,044,828,318.63
小计	39,407,662,073.74	40,334,382,762.40
坏账准备	43,674,984.25	184,907,432.87
合计	39,363,987,089.49	40,149,475,329.53

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	32,613,758,676.34	34,155,583,932.92
代偿款	106,550,530.39	64,729,768.57
委托贷款	-	-
保证金、押金	95,492,310.87	215,726,548.38
代建款	6,152,615,468.47	5,856,323,960.93
应收搬迁补偿款	-	18,000,000.00
其他	439,245,087.67	24,018,551.60
合计	39,407,662,073.74	40,334,382,762.40

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	21,001,855.48	139,220,000.00	24,685,577.39	184,907,432.87
2025年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
本期计提	3,578,230.07	-	-	3,578,230.07
本期转回	5,493,563.88	-	26,151.59	5,519,715.47
本期转销	-	-	-	-
本期核销	70,963.22	139,220,000.00	-	139,290,963.22

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
合并范围减少	-	-	-	-
2025年6月30日余额	19,015,558.45	-	24,659,425.80	43,674,984.25

（4）期末金额较大的其他应收款

入账单位	单位名称	款项性质	金额	占其他应收款总额的比例（%）
苏州西部生态城发展有限公司	苏州西部生态旅游度假区管理委员会	借款及往来款	6,036,571,883.97	15.34
苏州西部生态城发展有限公司	高新区财政局	往来款	2,463,362,866.62	6.26
苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州万途企业管理咨询有限公司	往来款	1,225,105,535.89	3.11
苏州苏高新集团有限公司	苏州高新区新振建设发展有限公司	借款及往来款	1,067,839,838.67	2.71
苏州苏高新科技产业发展有限公司	苏州高新资产管理有限公司	往来款	1,036,000,000.00	2.63
	合计		11,828,880,125.15	30.05

7、存货

（1）分类情况

类别	年末余额		年初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	69,279,623.03	2,758,330.17	72,296,994.86	2,758,330.17
在产品	132,477,130.75	13,094,553.89	145,791,097.70	13,765,219.83
库存商品	659,970,139.16	2,359,482.40	526,264,261.75	4,488,439.21
开发产品	10,481,392,106.68	630,026,947.67	9,866,872,841.35	669,415,866.12
开发成本	29,000,796,910.39	779,506,436.23	29,774,062,665.23	857,178,063.79
低值易耗品	-	-	3,966,849.26	-
其他	21,252,291.94	-	-	-
委托加工物资	2,647,517.01	388,281.79	1,930,847.20	388,281.79

类别	年末余额		年初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
发出商品	43,277,510.96	4,683,515.71	75,771,493.26	4,683,515.71
合同履约成本	3,407,001.59	-	-	-
合　计	40,414,500,231.51	1,432,817,547.86	40,466,957,050.61	1,552,677,716.62

（2）存货跌价准备

类别	上年年末余额	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	
开发成本	857,178,063.79			77,671,627.56		779,506,436.23
开发产品	669,415,866.12			39,388,918.45		630,026,947.67
原材料	2,758,330.17					2,758,330.17
委托加工物资	388,281.79					388,281.79
在产品	13,765,219.83			670,665.94		13,094,553.89
库存商品	4,488,439.21			2,128,956.81		2,359,482.40
发出商品	4,683,515.71					4,683,515.71
合计	1,552,677,716.62		-	119,860,168.76	-	1,432,817,547.86

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,185,366,587.13	909,733,789.03
合计	1,185,366,587.13	909,733,789.03

9、其他流动资产

项　目	年末余额	年初余额
预缴税金	775,201,628.13	696,205,006.12
待抵扣进项税	1,190,370,395.17	1,091,127,181.18
票据利息摊销	-	2,821,166.42
合同取得成本	59,942,714.71	58,935,260.82
其他	7,572,237.62	5,351,959.80
合计	2,033,086,975.63	1,854,440,574.34

10、发放贷款及垫款

（1）公司发放贷款及垫款的主要情况

类　　别	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款	1,091,566,349.87	1,186,868,116.78
应收利息	3,193,245.78	3,606,527.19
减：贷款损失准备	126,229,965.30	133,621,214.51
发放贷款及垫款净额	968,529,630.35	1,056,853,429.46

（2）发放贷款及垫款按担保物类别分布情况

类　　别	期末余额	期初余额
保证贷款	633,700,590.47	694,023,923.83
抵押贷款	351,450,431.17	347,428,864.72
质押贷款	104,415,328.23	98,415,328.23
信用贷款	2,000,000.00	47,000,000.00
合计	1,091,566,349.87	1,186,868,116.78

（3）风险特征分类

	期末余额			期初余额		
	余　　额	计提比例（%）	贷款损失准备	余　　额	计提比例（%）	贷款损失准备
正常类	909,029,092.43	1.50	13,635,436.39	981,529,551.58	1.50	14,722,943.27
关注类	43,225,000.00	3.00	1,296,750.00	43,620,000.00	3.00	1,308,600.00
次级类	25,003,692.24	30.00	7,501,107.67	58,950,000.00	30.00	17,685,000.00
可疑类	26,279,734.89	60.00	15,767,840.93	7,159,734.89	60.00	4,295,840.93
损失类	88,028,830.31	100.00	88,028,830.31	95,608,830.31	100.00	95,608,830.31
合计	1,091,566,349.87		126,229,965.30	1,186,868,116.78		133,621,214.51

（4）贷款损失准备增减变动

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期核销	年末余额
贷款损失准备	133,621,214.51		7,391,249.21		126,229,965.30
合计	133,621,214.51		7,391,249.21		126,229,965.30

11、债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托计划及信托受益权	152,000,000.00		152,000,000.00	122,000,000.00	-	122,000,000.00
债券投资	110,000,000.00		110,000,000.00	130,000,000.00	-	130,000,000.00
合计	262,000,000.00		262,000,000.00	252,000,000.00	-	252,000,000.00

12、长期股权投资

（1） 长期股权投资列示

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
权益法核算的长期股权投资	16,318,437,605.54	6,330,687.54	16,312,106,918.00	13,617,204,900.31	6,330,687.54	13,610,874,212.77
合计	16,318,437,605.54	6,330,687.54	16,312,106,918.00	13,617,204,900.31	6,330,687.54	13,610,874,212.77

（2）长期股权投资单位明细

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		投资额	损益变动额	其他综合收益
东方国际创业股份有限公司	351,138,911.02	-	5,148,000.00	
杭州银行股份有限公司	5,271,286,468.35	-	455,033,363.39	-42,658,386.78
合肥新辉皓辰地产有限公司	199,773,131.07	-	-2,142,540.93	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		投资额	损益变动额	其他综合收益
江苏国际知识产权运营交易中心有限公司	13,165,520.93	-	-17,574.73	
江苏省环保集团苏州有限公司	10,909,773.72	5,000,000.00	957,214.74	
江苏省苏高新风险投资股份有限公司	-2,804,157.30	-	-157,474.59	
厦门国际银行股份有限公司	1,995,324,917.78	-	16,229,342.37	21,617,907.07
苏州德新绿能数字科技有限公司	328,645.68	-	13,714.94	
苏州福履投资管理有限公司	2,510,931.20	-	-	
苏州高投创业投资管理有限公司	1,387,702.25	-	58.94	
苏州高新创业投资集团融晟投资管理有限公司	7,244,218.59	-	-885,073.82	
苏州高新创业投资集团融联管理有限公司	3,797,108.33	-	-179,148.99	
苏州高新创业投资集团融享投资管理有限公司	11,116,372.70	-	1,766,190.14	
苏州高新风投创业投资管理有限公司	2,231,665.58	-	-353,988.64	
苏州高新枫桥新兴产业投资有限公司	124,771,884.72	-	-44,586.02	
苏州高新鸿图影视动漫有限公司	6,330,687.54	-	-	
苏州高新检测有限公司	31,453,448.27	-	2,072,758.07	
苏州高新金屋工程建设发展有限公司	129,462,625.06	-	-1,421,566.54	
苏州高新明鑫创业投资管理有限公司	41,361.40	-41,361.40	-	
苏州高新企业服务有限公司	6,659,476.96	-	-280,795.82	
苏州高新区城市建设投资发展有限公司	1,707,865,325.34	-	458,128.51	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		投资额	损益变动额	其他综合收益
苏州高新区新振建设发展有限公司	375,963,315.83	-	-6,548,562.91	
苏州高新生命健康小镇建设发展有限公司	702,783.04	-	-76,358.84	
苏州高新友利创业投资有限公司	23,893,968.56	-	226.21	
苏州高新中锐科教发展有限公司	43,349,416.16	-	-221,975.51	
苏州高新资产管理有限公司	157,330,767.13	-	2,286,872.10	
苏州高远创业投资有限公司	2,652,711.47	-	-139.42	
苏州工业园区大正置业有限公司	5,709,474.52	-	-370,940.98	
苏州光子封装测试技术有限公司	1,813,591.55	960,000.00	-	
苏州浒新置业有限公司	53,324,814.71	-	240,961.06	
苏州华能热电有限责任公司	103,234,901.14	-	-16,134,285.37	
苏州建融集团有限公司	766,920,873.14	-	24,924,897.82	
苏州金旭置业有限公司	29,869,838.54	-	27,905.57	
苏州君实协立创业投资有限公司	37,257,820.52	-	285,705.25	
苏州科技城创业投资有限公司	87,156,315.04	-	2,866,155.65	
苏州朗颐居商业管理服务有限公司	316,730.31	-	-176,948.30	
苏州明善汇德投资企业（有限合伙）	136,393,874.01	-	-111,922.48	
苏州铭苏商业管理有限公司	832,679.26	-	-327,623.06	
苏州启悦建设发展有限公司	20,277,795.41	-	-240,559.57	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		投资额	损益变动额	其他综合收益
苏州融联创业投资企业（有限合伙）	51,883,185.61	-	-2,555.63	
苏州市健康养老产业发展集团有限公司	176,399,063.79	-	-	
苏州市盛澜美科房地产有限公司	111,220,383.25	-	-15,081,390.37	
苏州市狮山总部园发展有限公司	245,161,709.92	-	4,203,111.58	
苏州市苏康养怡养置业有限公司	5,740,380.04	-	-	
苏州苏高新数融科技产业发展有限公司	1,519,111.77	-	-	
苏州苏高新数字科技有限公司	16,498,690.36	-	-	
苏州苏新太浩股权投资合伙企业（有限合伙）	69,063,135.84	-	-393,008.92	
苏州翔菱科技有限公司	169,648.89	-	-132,426.01	
苏州新创建设发展有限公司	37,192,905.78	-	-19,133.46	
苏州东方创盛商业保理有限公司	63,710,116.44		932,336.47	
苏州新锦科酒店投资发展有限公司	34,000,768.43	-	-11,801,955.05	
苏州新区报关有限公司	598,210.06	-	70,286.61	
苏州新狮重建发展有限公司	574,679,311.53	-	2,850,707.11	
苏州新永物业管理有限公司	17,943,550.51	-	2,426,446.28	
苏州鑫捷置业有限公司	180,936,256.43	-	41,801,204.08	
苏州招商融新投资发展有限公司	70,642,507.89	-	-3,137,176.16	
中诚智信工程咨询集团股份有限公司	58,784,991.19	-	1,249,375.00	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		投资额	损益变动额	其他综合收益
中华大盛银行股份有限公司	56,340,962.72	-	-	
中建国际低碳科技有限公司	4,267,085.05	-	49,644.02	
中外运高新物流苏州有限公司	119,273,136.58	-	-	
苏州派瑞菱振科技有限公司	182,098.70	-	-69,449.88	
苏高新产业发展（溧阳）有限公司		72,000,000.00		
华贸佳成（苏州）国际物流有限公司		2,400,000.00		
苏州港航普华供应链有限公开发中心		8,000,000.00		
苏州高新知识产权服务有限公司		4,000,000.00		
通能高新（苏州）检测有限公司		4,000,000.00		
江苏国信股份有限公司		2,421,448,256.14	85,780,413.34	-10,587,618.77
苏州上新地产发展有限公司【注1】				
东菱（喀山）合资有限责任公司【注1】				
苏州新景天商务地产发展有限公司【注1】				
苏州新灏农业旅游发展有限公司【注1】				
合计	13,617,204,900.31	2,517,766,894.74	591,345,857.25	-31,628,098.48

（续）

被投资单位名称	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	其他变动		

被投资单位名称	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	其他变动		
东方国际创业股份有限公司	3,041,095.86		353,245,815.16	
杭州银行股份有限公司	82,856,760.00	-265,611,104.79	5,335,193,580.17	
合肥新辉皓辰地产有限公司			197,630,590.14	
江苏国际知识产权运营交易中心有限公司			13,147,946.20	
江苏省环保集团苏州有限公司			16,866,988.46	
江苏省苏高新风险投资股份有限公司			-2,961,631.89	
厦门国际银行股份有限公司		3,494,815.79	2,036,666,983.01	
苏州德新绿能数字科技有限公司			342,360.62	
苏州福履投资管理有限公司			2,510,931.20	
苏州高投创业投资管理有限公司		-12,640.77	1,375,120.42	
苏州高新创业投资集团融晟投资管理有限公司			6,359,144.77	
苏州高新创业投资集团融联管理有限公司			3,617,959.34	
苏州高新创业投资集团融享投资管理有限公司			12,882,562.84	
苏州高新风投创业投资管理有限公司		-4,551,435.10	-2,673,758.16	
苏州高新枫桥新兴产业投资有限公司			124,727,298.70	
苏州高新鸿图影视动漫有限公司			6,330,687.54	6,330,687.54
苏州高新检测有限公司			33,526,206.34	
苏州高新金屋工程建设发展有限公司			128,041,058.52	

被投资单位名称	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	其他变动		
苏州高新明鑫创业投资管理有限公司			0.00	
苏州高新企业服务有限公司			6,378,681.14	
苏州高新区城市建设投资发展有限公司			1,708,323,453.85	
苏州高新区新振建设发展有限公司			369,414,752.92	
苏州高新生命健康小镇建设发展有限公司			626,424.20	
苏州高新友利创业投资有限公司			23,894,194.77	
苏州高新中锐科教发展有限公司			43,127,440.65	
苏州高新资产管理有限公司			159,617,639.23	
苏州高远创业投资有限公司		-1,256,528.01	1,396,044.04	
苏州工业园区大正置业有限公司			5,338,533.54	
苏州光子封装测试技术有限公司			2,773,591.55	
苏州浒新置业有限公司			53,565,775.77	
苏州华能热电有限责任公司			87,100,615.77	
苏州建融集团有限公司			791,845,770.96	
苏州金旭置业有限公司			29,897,744.11	
苏州君实协立创业投资有限公司			37,543,525.77	
苏州科技城创业投资有限公司			90,022,470.69	
苏州朗颐居商业管理服务有限公司			139,782.01	

被投资单位名称	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	其他变动		
苏州明善汇德投资企业（有限合伙）			136,281,951.53	
苏州铭苏商业管理有限公司			505,056.20	
苏州启悦建设发展有限公司			20,037,235.84	
苏州融联创业投资企业（有限合伙）	-2,915,725.41		54,796,355.39	
苏州市健康养老产业发展集团有限公司			176,399,063.79	
苏州市盛澜美科房地产有限公司			96,138,992.88	
苏州市狮山总部园发展有限公司			249,364,821.50	
苏州市苏康养怡养置业有限公司			5,740,380.04	
苏州苏高新数融科技产业发展有限公司			1,519,111.77	
苏州苏高新数字科技有限公司			16,498,690.36	
苏州苏新太浩股权投资合伙企业（有限合伙）			68,670,126.92	
苏州翔菱科技有限公司			37,222.88	
苏州新创建设发展有限公司			37,173,772.32	
苏州东方创盛商业保理有限公司			64,642,452.91	
苏州新锦科酒店投资发展有限公司			22,198,813.38	
苏州新区报关有限公司			668,496.67	
苏州新狮重建发展有限公司			577,530,018.64	
苏州新永物业管理有限公司			20,369,996.79	

被投资单位名称	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	其他变动		
苏州鑫捷置业有限公司			222,737,460.51	
苏州招商融新投资发展有限公司			67,505,331.73	
中诚智信工程咨询集团股份有限公司			60,034,366.19	
中华大盛银行股份有限公司			56,340,962.72	
中建国际低碳科技有限公司			4,316,729.07	
中外运高新物流苏州有限公司			119,273,136.58	
苏州派瑞菱振科技有限公司			112,648.82	
苏高新产业发展（溧阳）有限公司			72,000,000.00	
华贸佳成（苏州）国际物流有限公司			2,400,000.00	
苏州港航普华供应链有限公开发中心			8,000,000.00	
苏州高新知识产权服务有限公司			4,000,000.00	
通能高新（苏州）检测有限公司			4,000,000.00	
江苏国信股份有限公司	27,806,670.00	2,473,745.05	2,471,308,125.76	
苏州上新地产发展有限公司【注1】				
东菱（喀山）合资有限责任公司【注1】				
苏州新景天商务地产发展有限公司【注1】				
苏州新灏农业旅游发展有限公司【注1】				
合计	110,788,800.45	-265,463,147.83	16,318,437,605.54	6,330,687.54

【注1】 苏州上新地产发展有限公司、东菱（喀山）合资有限责任公司、苏州新景天商务地产发展有限公司、苏州新灏农业旅游发展有限公司因发生亏损，长期股权投资余额以前年度已调整至零；

13、其他权益工具投资

其他权益工具投资列示

项目	期末余额	期初余额
非上市公司	3,209,470,050.45	3,142,142,548.22
合 计	3,209,470,050.45	3,142,142,548.22

14、其他非流动金融资产

其他非流动金融资产列示

项目	投资成本	累计公允价值变动	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,065,224,500.11	2,352,204,902.13	15,417,429,402.24
合 计	13,065,224,500.11	2,352,204,902.13	15,417,429,402.24

15、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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.年初余额	10,693,876,658.78	297,318,626.45		10,991,195,285.23
2.本年增加金额	1,014,231,034.13	17,016,090.64		1,031,247,124.77
（1）存货、固定资产、在建工程转入	1,010,794,836.74			1,010,794,836.74
（2）外购	3,436,197.39			3,436,197.39
（3）无形资产转入		17,016,090.64		17,016,090.64
（4）投资性房地产内转				
（5）暂估金额调整				
3.本年减少金额	14,444,286.50			14,444,286.50
（1）处置	11,306,452.00			11,306,452.00
（2）企业合并减少				
（3）转入固定资产	3,137,834.50			3,137,834.50
4.年末余额	11,693,663,406.41	314,334,717.09		12,007,998,123.50
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	1,948,222,524.48	44,586,706.30		1,992,809,230.78

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2.本年增加金额	181,130,720.41	8,196,889.00		189,327,609.41
（1）计提或摊销	180,375,135.79	6,873,415.28		187,248,551.07
（2）累计摊销转入	755,584.62	1,323,473.72		2,079,058.34
（3）投资性房地产内转				
3.本年减少金额	3,571,436.28			3,571,436.28
（1）处置	3,323,250.82			3,323,250.82
（2）企业合并减少				
（3）转入固定资产	248,185.46			248,185.46
4.年末余额	2,125,781,808.61	52,783,595.30		2,178,565,403.91
三、减值准备				
1.年初余额	8,107,980.00			8,107,980.00
2.本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置				
4.年末余额	8,107,980.00			8,107,980.00
四、账面价值				
1.年末账面价值	9,559,773,617.80	261,551,121.79		9,821,324,739.59
2.年初账面价值	8,737,546,154.30	252,731,920.15		8,990,278,074.45

16、固定资产

（1）固定资产情况

项目	类别							合计
	房屋建筑物	生产设备	专用设备	运输设备	办公及其他设备	固定资产改良支出	电子设备	
一、账面原值：								
1. 期初余额	7,317,366,373.60	1,943,895,250.02	2,799,113,275.54	115,197,544.58	332,897,501.11	23,411,285.69	66,811,152.65	12,598,692,383.19
2.本期增加金额	-5,997,129.61	76,068,504.03	37,298,388.63	2,160,296.61	5,710,799.55		1,050,129.06	116,290,988.27
（1）购置	1,687,399.00	16,334,937.11	1,744,030.37	1,924,717.05	5,483,705.31		641,138.37	27,815,927.21
（2）在建工程转入	9,679,103.06	60,374,916.16	32,681,358.26					102,735,377.48
（3）调整暂估及汇率变动影响	-20,501,466.17	-1,431,904.77			-12,497.04			-21,945,867.98
（4）其他转入	3,137,834.50	790,555.53	2,873,000.00	235,579.56	239,591.28		408,990.69	7,685,551.56
（5）企业合并增加								
（6）存货转入								
3.本期减少金额	12,862,443.42	1,799,260.66	834,001.67	1,763,985.88	2,398,705.83		486,984.51	20,145,381.97
（1）处置或报废	3,889,861.36	1,799,260.66	834,001.67	1,679,030.12	2,398,705.83		486,984.51	11,087,844.15
（2）合并范围减少								
（3）其他减少				84,955.76				84,955.76
（4）转入使用权资产								
（5）转入投资性房地产	8,972,582.06							8,972,582.06

项目	类别							合计
	房屋建筑物	生产设备	专用设备	运输设备	办公及其他设备	固定资产改良支出	电子设备	
4. 期末余额	7,298,506,800.57	2,018,164,493.39	2,835,577,662.50	115,593,855.31	336,209,594.83	23,411,285.69	67,374,297.20	12,694,837,989.49
二、累计折旧								
1. 期初余额	1,195,917,191.12	1,203,775,164.80	780,991,957.17	80,107,660.08	175,487,907.10	15,813,486.80	36,723,000.34	3,488,816,367.41
2. 本期增加金额	101,935,092.63	72,385,424.72	76,702,683.13	5,417,608.15	19,780,072.54	361,001.36	4,845,657.25	281,427,539.78
（1）计提	101,686,907.17	72,385,424.72	76,702,683.13	5,417,608.15	19,620,250.97	361,001.36	4,845,657.25	281,019,532.75
（2）投资性房地产转入	248,185.46							248,185.46
（3）汇率变动影响					14,427.69			14,427.69
（4）其他变动								
（5）合并转入					145,393.88			145,393.88
3. 本期减少金额	4,866,409.88	1,153,392.59	773,553.50	1,515,411.22	2,288,243.39		480,648.88	11,077,659.46
（1）处置或报废	3,741,811.30	1,153,392.59	773,553.50	1,515,411.22	2,288,243.39		480,648.88	9,953,060.88
（2）合并范围减少								
（3）其他减少	1,124,598.58							1,124,598.58
4. 期末余额	1,292,985,873.87	1,275,007,196.93	856,921,086.80	84,009,857.01	192,979,736.25	16,174,488.16	41,088,008.71	3,759,166,247.73
三、减值准备								
1. 期初余额	44,767,172.78	17,764,303.94	9,981,615.41	11,203.03	192,476.27			72,716,771.43
2. 本期增加金额								
（1）计提								

项目	类别							合计
	房屋建筑物	生产设备	专用设备	运输设备	办公及其他设备	固定资产改良支出	电子设备	
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废								
4. 期末余额	44,767,172.78	17,764,303.94	9,981,615.41	11,203.03	192,476.27			72,716,771.43
四、账面价值								
1. 期末账面价值	5,960,753,753.92	725,392,992.52	1,968,674,960.29	31,572,795.27	143,037,382.31	7,236,797.53	26,286,288.49	8,862,954,970.33
2. 期初账面价值	6,076,682,009.70	722,355,781.28	2,008,139,702.96	35,078,681.47	157,217,117.74	7,597,798.89	30,088,152.31	9,037,159,244.35

17、在建工程

（1）在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,055,200,583.89	6,607,822,110.95
工程物资		
合计	7,055,200,583.89	6,607,822,110.95

（2）在建工程明细

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州乐园森林世界项目	598,930,095.58		598,930,095.58	597,118,090.55		597,118,090.55

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
创业园三期装修工程	134,037,800.79		134,037,800.79	132,779,100.15		132,779,100.15
四期总部研发大楼	515,512,167.87		515,512,167.87	396,397,372.39		396,397,372.39
苏绣小镇	9,360,408.83		9,360,408.83	9,360,408.83		9,360,408.83
二号产研总院	3,009,560,827.22		3,009,560,827.22	2,693,647,836.20		2,693,647,836.20
医疗产业园五期上市基地项目	488,656,628.74		488,656,628.74	268,820,751.46		268,820,751.46
年产医疗护理设备设施 12 万套项目				481,662,140.79		481,662,140.79
苏新乐荟横塘店	76,253,955.53		76,253,955.53	50859605.86		50859605.86
大表更换项目	561,630.81		561,630.81	561,630.81		561,630.81
运河数据港北区	1,034,050,931.70		1,034,050,931.70	865,398,726.28		865,398,726.28
运河数据港南区	1,085,038,491.79		1,085,038,491.79	1,023,966,238.92		1,023,966,238.92
其他零星项目	103,237,645.03		103,237,645.03	87,250,208.71		87,250,208.71
合计	7,055,200,583.89		7,055,200,583.89	6,607,822,110.95		6,607,822,110.95

18、使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	339,103,045.94	102,710.81	339,205,756.75
2. 本期增加金额	771,529.68		771,529.68

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
(1)新增租赁	771,529.68		771,529.68
3.本期减少金额	847,130.61		847,130.61
(1)结束租赁	847,130.61		847,130.61
(2)租赁变更			
4. 期末余额	339,027,445.01	102,710.81	339,130,155.82
二、累计折旧			
1. 期初余额	129,597,782.03	34,186.16	129,631,968.19
2.本期增加金额	35,702,769.20	25,677.72	35,728,446.92
(1)计提	35,702,769.20	25,677.72	35,728,446.92
3.本期减少金额	764,186.37		764,186.37
(1)结束租赁	764,186.37		764,186.37
4. 期末余额	164,536,364.86	59,863.88	164,596,228.74
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1. 期末账面价值	174,491,080.15	42,846.93	174,533,927.08
2. 期初账面价值	209,505,263.91	68,524.65	209,573,788.56

19、无形资产

项目	类别						合计
	土地使用权	软件	专利	特许经营权	数据资产	其他	
一、账面原值							
1. 期初余额	2,837,804,233.03	59,910,424.97	26,906,441.27	38,616,736.98	2,251,648.20	740,864.77	2,966,230,349.22
2. 本期增加金额		1,437,786.59					1,437,786.59
(1) 购置		1,417,786.59					1,417,786.59
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加		20,000.00					20,000.00
3. 本期减少金额	17,550,866.64						17,550,866.64
(1) 处置	534,776.00						534,776.00
(2) 转入投资性房地产	17,016,090.64						17,016,090.64
4. 期末余额	2,820,253,366.39	61,348,211.56	26,906,441.27	38,616,736.98	2,251,648.20	740,864.77	2,950,117,269.17
二、累计摊销							
1. 期初余额	417,997,829.21	26,119,657.44	20,027,050.90	2,896,255.27	261,772.12	554,481.44	467,857,046.38
2. 本期增加金额	35,966,439.10	3,469,329.72	920,050.49	1,930,836.84		160,320.62	42,446,976.77

项目	类别						合计
	土地使用权	软件	专利	特许经营权	数据资产	其他	
（1）计提	35,966,439.10	3,469,329.72	920,050.49	1,930,836.84		160,320.62	42,446,976.77
（2）企业合并转入							
3. 本年减少金额	1,329,044.32						1,329,044.32
（1）处置	5,570.60						5,570.60
（2）其他减少	1,323,473.72						1,323,473.72
4. 期末余额	452,635,223.99	29,588,987.16	20,947,101.39	4,827,092.11	261,772.12	714,802.06	508,974,978.83
三、减值准备							
1. 期初余额	191,232.90						191,232.90
2. 本期增加金额							
（1）计提							
3. 本期减少金额							
(1)处置							
4. 期末余额	191,232.90						191,232.90
四、账面价值							
1. 期末账面价值	2,367,426,909.50	31,759,224.40	5,959,339.88	33,789,644.87	1,989,876.08	26,062.71	2,440,951,057.44
2. 期初账面价值	2,419,615,170.92	33,790,767.53	6,879,390.37	35,720,481.71	1,989,876.08	186,383.33	2,498,182,069.94

20、商誉

（1）商誉变动情况

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
商誉	234,165,602.72	99,721,256.38	134,444,346.34	234,165,602.72	99,721,256.38	134,444,346.34
合计	234,165,602.72	99,721,256.38	134,444,346.34	234,165,602.72	99,721,256.38	134,444,346.34

21、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	本期计提减值准备	期末余额
租入固定资产改良支出	144,744,774.12	16,813,676.55	23,007,821.96		138,550,628.71
融资费用	20,972,611.63	5,210,893.83	1,768,709.69		24,414,795.77
品牌使用费	9,514,810.74	-	1,192,297.14		8,322,513.60
其他	7,191,026.56	3,585,345.62	1,991,772.63		8,784,599.55
合计	182,423,223.05	25,609,916.00	27,960,601.42		180,072,537.63

22、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	173,254,607.73	209,741,519.50
同一控制下股权投资差额摊销	13,836,136.02	13,836,136.03
内部未实现利润	3,514,161.34	3,514,161.34
可抵扣亏损	252,544,592.24	203,154,003.89
担保赔偿准备金	48,703,248.36	46,703,248.36
贷款损失准备	33,658,575.46	30,438,133.34
租赁负债	12,043,479.27	19,869,589.64
其他暂时性差异	87,647,279.95	121,075,581.59
合计	625,202,080.37	648,332,373.69

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
新纳入合并范围子公司自身的资产评估增值	18,636,368.84	
非同一控制企业合并资产评估增值	13,246,882.17	32,492,464.20

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资公允价值变动	144,634,475.13	127,016,957.93
交易性及其他非流动金融资产公允价值变动	589,197,629.23	617,388,755.03
股权投资差额	-	177,280,653.29
固定资产加速折旧	7,353,987.34	5,877,196.44
使用权资产	21,130,188.15	22,405,536.18
权益法核算的合伙企业投资的收益	187,712,207.79	9,263,373.95
其他	2,685,856.31	
合计	984,597,594.96	991,724,937.01

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	14,270,774.46	610,931,305.91	56,225,151.56	592,107,222.13
递延所得税负债	14,270,774.46	970,326,820.50	56,225,151.56	935,499,785.45

23、其他非流动资产

分类情况

项目	期末余额	期初余额
未实现的售后融资租回损失	2,631,840.90	2,871,144.31
预付工程款、设备款	277,046,354.62	276,029,072.61
预付无形资产购买款	18,755,000.00	19,256,398.85
预付股权收购款		636,494,676.30
其他	105,262.61	288,304.41
合计	298,538,458.13	934,939,596.48

24、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,673,351,446.46	使用权受限	因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金
固定资产	1,135,392,127.70	使用权受限	抵押借款
无形资产	1,275,738,244.12	使用权受限	抵押借款

项目	期末		
	账面价值	受限类型	受限情况
存货	10,881,522,522.95	使用权受限	抵押借款
投资性房地产	3,763,201,656.93	使用权受限	抵押借款
子公司股权	5,340,800,000.00	使用权受限	质押借款
使用权资产	174,533,927.08	使用权受限	产权不属本公司
合计	24,244,539,925.24		

（续）

项目	期初		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,370,400,599.30	使用权受限	因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金
固定资产	1,056,914,985.55	使用权受限	抵押借款
无形资产	1,280,012,357.64	使用权受限	抵押借款
存货	10,568,424,755.60	使用权受限	抵押借款
投资性房地产	1,410,400,251.27	使用权受限	抵押借款
长期应收款	432,943,129.45	使用权受限	质押借款
子公司股权	4,963,770,000.00	使用权受限	质押借款
使用权资产	209,573,788.56	使用权受限	产权不属本公司
合计	21,292,439,867.37		

25、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	6,150,007,722.22	1,875,139,022.22
担保借款	18,475,861,562.82	12,535,483,935.89
抵押借款	600,000,000.00	400,294,444.44
合计	25,225,869,285.04	14,810,917,402.55

26、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,625,964,193.33	1,768,912,680.38
商业承兑汇票	133,807,353.53	
信用证	145,423,897.08	30,917,234.81

票据种类	期末余额	期初余额
合计	1,905,195,443.94	1,799,829,915.19

27、应付账款

应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款及设备款	4,881,940,722.14	6,670,933,972.21
应付原材料采购款	310,421,206.80	631,635,768.25
应付租金及费用	296,439,591.13	299,507,700.77
合计	5,488,801,520.07	7,602,077,441.23

28、预收款项

预收款项按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金款	49,466,840.07	58,915,554.53
与融资租赁有关的服务费	23,745,819.36	15,949,312.81
预收售房款	292,500,024.00	
其他	6,062,087.01	53,269,298.19
合计	371,774,770.44	128,134,165.53

29、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	302,112,946.70	946,408,692.94	1,134,495,907.08	114,025,732.56
二、离职后福利-设定提存计划	5,218,671.60	147,466,549.52	147,047,529.01	5,637,692.11
三、辞退福利	533,183.77	849,983.92	944,561.92	438,605.77
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	307,864,802.07	1,094,725,226.38	1,282,487,998.01	120,102,030.44

（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
1、工资、奖金、津贴和补贴	287,711,242.85	737,916,016.18	923,898,845.91	101,728,413.12

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费	5,508,788.87	16,779,155.69	17,500,105.40	4,787,839.16
3、社会保险费	399,120.81	65,915,813.20	65,770,623.14	544,310.87
其中：医疗保险费	329,227.85	56,002,118.48	55,858,681.58	472,664.75
工伤保险费	18,205.89	4,345,415.01	4,335,604.76	28,016.14
生育保险费	51,687.07	5,568,279.71	5,576,336.80	43,629.98
4、住房公积金	1,531,663.28	117,111,742.46	117,229,496.66	1,413,909.08
5、工会经费和职工教育经费	6,962,130.89	8,685,965.41	10,096,835.97	5,551,260.33
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	302,112,946.70	946,408,692.94	1,134,495,907.08	114,025,732.56

（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
1、基本养老保险	634,639.83	139,860,574.84	139,482,047.50	1,013,167.17
2、失业保险费	60,380.42	5,212,993.18	5,201,236.38	72,137.22
3、企业年金缴费	4,523,651.35	2,392,981.50	2,364,245.13	4,552,387.72
合计	5,218,671.60	147,466,549.52	147,047,529.01	5,637,692.11

30、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	44,923,914.14	80,773,327.90
企业所得税	83,168,965.46	145,499,829.93
城市维护建设税	2,765,208.83	4,763,499.51
教育费附加	1,936,150.39	3,397,032.06
个人所得税	2,541,435.97	2,647,577.98
房产税	36,492,945.65	36,258,481.99
土地使用税	5,810,585.36	6,306,042.29
印花税	1,810,309.52	4,386,695.38
土地增值税	25,375,912.47	31,383,676.27
环保税	8,354,616.92	3,038,808.20
其他	123,349.07	1,865,631.43

税种	期末余额	期初余额
合计	213,303,393.78	320,320,602.94

31、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		-
应付股利	7,173,860.18	2,461,630.81
其他应付款	8,694,200,444.62	5,776,253,661.31
合计	8,701,374,304.80	5,778,715,292.12

（1）应付股利明细

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
少数股东股利	7,173,860.18	2,461,630.81
合计	7,173,860.18	2,461,630.81

（2）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,258,810,767.44	4,949,536,964.81
纾困专项资金	51,017,265.87	73,510,310.02
风险补偿金	17,701,787.99	17,701,787.99
应付保证金及押金	369,149,435.21	349,949,549.08
地方专项债	313,620,000.00	250,250,000.00
吴县铁矿代管资金	16,748,390.84	16,795,009.28
对外投资的合伙企业预分配款	104,451,706.82	103,185,040.13
代建款	1,503,159,896.36	
其他	59,541,194.09	15,325,000.00
合计	8,694,200,444.62	5,776,253,661.31

32、合同负债

合同负债按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收房屋销售款	2,230,416,438.50	1,928,445,852.31

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	369,965,005.79	443,152,498.21
预收货款	241,040,709.47	323,521,725.59
预收物业费	11,466,293.39	59,808,502.41
预收担保费	6,208,253.72	3,935,918.89
预收利息费	900,983.69	1,006,008.26
预收服务费	2,235,225.49	2,802,087.29
其他	25,250,427.39	19,525,222.50
合计	2,887,483,337.44	2,782,197,815.46

33、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,940,081,466.18	8,086,963,415.00
一年内到期的租赁负债	51,626,948.19	80,934,003.40
一年内到期的长期应付款	17,566,856.50	12,165,856.50
一年内到期的应付债券	7,182,714,237.97	9,611,673,245.87
合计	16,191,989,508.84	17,791,736,520.77

34、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备	194,812,993.45	186,812,993.45
未到期责任准备	13,385,100.00	15,731,784.23
合同负债对应的增值税	228,504,207.79	210,368,742.69
已被书未到期的商业承兑汇票	11,108,095.72	8,724,148.00
超短期融资券	5,946,298,601.65	7,232,225,659.04
预提其他费用	39,790,491.94	35,334,893.45
合　　计	6,433,899,490.55	7,689,198,220.86

35、长期借款

分类情况

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,713,887,085.98	6,950,011,001.26
保证借款	18,353,566,780.03	15,271,240,402.05
抵押借款	15,081,486,083.58	15,103,186,340.38
质押借款	3,698,750,000.00	3,307,551,192.00
合　计	42,847,689,949.59	40,631,988,935.69

36、应付债券

项目	期末余额	期初余额
21 苏高新中票 07	1,030,444,166.67	1,012,594,166.67
22 苏高新债 02		1,026,015,753.42
22 苏高 01	805,778,082.19	1,025,578,082.19
22 苏园 01		79,968,770.54
22 苏高新债 06	509,701,500.00	501,682,500.00
22 苏高 F1	518,912,750.00	510,125,750.00
22 苏园 02	119,981,215.06	119,910,380.11
22 苏新 F1	199,924,134.56	199,767,171.50
22 苏州高技 MTN004	599,783,505.03	599,464,086.15
23 苏高新中票 01-23MTN001		1,035,761,963.51
23 苏高新中票 02-23MTN002		514,416,666.58
23 苏高新 PPN001		204,600,000.00
23 苏高新中票 03-23MTN003		1,018,624,657.53
23 苏高新中票 04-23MTN004		1,016,540,273.97
海外债	2,386,685,449.91	2,422,970,654.34
23 苏高 01	722,673,102.00	710,843,101.98
23 金合盛 MTN001	463,528,125.00	455,994,000.00
23 金合盛 MTN002（混合型科创票据）	205,885,777.78	202,587,555.55
23 金合盛 MTN003	307,479,166.67	302,064,250.00
2023 公司债券第一期		514,921,234.73
2023 公司债券第二期		347,433,972.12
2023 公司债券第三期	308,828,679.16	303,926,595.83
2023 公司债券第四期	368,528,000.00	362,591,200.00

项目	期末余额	期初余额
23 苏州高技 MTN001	499,601,874.70	499,338,959.75
23 苏州高技 MTN002（可持续挂钩）	199,765,370.73	199,665,403.53
23 苏州高技 MTN003	659,180,192.54	658,850,317.40
23 苏州高技 MTN004	499,329,952.16	499,080,051.14
23 苏州高技 MTN005	499,302,913.83	499,053,004.65
23 苏新 F1	299,494,490.73	299,269,578.99
23 苏新 01	1,696,279,442.75	1,695,004,934.45
23 苏高 G1	300,000,000.00	300,000,000.00
24 苏高 02	406,279,178.06	402,179,178.08
24 苏州高新 MTN001	1,009,149,589.04	1,022,349,589.04
24 苏州高新 MTN003	1,005,623,972.60	1,018,373,972.60
24 苏州高新 MTN006	817,789,041.06	809,189,041.08
24 苏州高新 MTN007A	101,753,260.25	100,773,260.27
24 苏州高新 MTN007B	101,967,945.19	100,867,945.21
24 苏州高新 MTN009	1,012,858,904.11	1,002,358,904.11
PPN 债券	503,132,359.90	498,872,216.78
上海银行 PRN	420,000,000.00	420,000,000.00
24 金合盛 MTN001	201,955,555.56	204,690,277.78
24 金合盛 MTN002	201,755,000.00	204,440,000.00
24 金合盛 MTN003	252,216,666.67	255,697,222.22
24 金合盛 MTN004	306,506,250.00	303,112,500.00
24 金合盛 MTN005	407,624,444.44	402,898,333.33
24 金合盛 MTN006(混合型科创票据)	202,760,000.00	200,447,222.22
24 苏高 G1	500,000,000.00	500,000,000.00
24 苏高 G3	900,000,000.00	900,000,000.00
24 苏新 01	797,683,715.90	797,095,741.18
24 苏州高技 MTN001	798,421,213.83	798,029,671.68
24 苏州高技 MTN002（并购）	299,397,444.52	299,250,712.59
24 苏州高技 MTN003A	997,827,664.06	997,339,206.58
24 苏州高技 MTN003B	398,323,090.16	398,132,414.00
24 苏园 01	99,710,552.32	99,650,938.31

项目	期末余额	期初余额
25 苏高 01【注 1】	1,008,106,735.14	
25 苏高 02【注 2】	943,957,442.93	
25 苏高 03【注 3】	1,062,998,807.77	
25 苏高新绿色中票 01-25GN001【注 4】	423,243,732.88	
25 苏高新中票 01-25MTN001【注 5】	503,260,730.58	
25 苏园 01【注 6】	79,725,491.31	
25 苏州高技 MTN001【注 7】	498,980,726.52	
25 苏州高技 MTN002【注 8】	498,909,676.20	
25 苏州高技 MTN003【注 9】	498,903,294.20	
25 苏州高技 MTN004【注 10】	498,843,574.56	
25 金合盛 MTN002【注 11】	402,916,666.67	
25 金合盛 MTN001（科创债）【注 12】	601,976,000.00	
25 金合盛 MTN003(科创债)【注 13】	300,498,333.33	
合计	32,266,144,951.23	30,874,393,383.69

【注 1】本公司发行苏州苏高新集团有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)（25 苏高 01）：公司发行人民币 100,000 万元的企业债，存续期为 3 年。每张债券面值为人民币 100 元，按面值发行，本期债券采用固定利息，按年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

【注 2】本公司发行苏州苏高新集团有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)（25 苏高 02）：公司发行人民币 94,000 万元的企业债，存续期为 3 年。每张债券面值为人民币 100 元，按面值发行，本期债券采用固定利息，按年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

【注 3】本公司发行苏州苏高新集团有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)（25 苏高 03）：公司发行人民币 106,000 万元的企业债，存续期为 3 年。每张债券面值为人民币 100 元，按面值发行，本期债券采用固定利息，按年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

【注 4】本公司发行苏州苏高新集团有限公司 2025 年度第一期绿色中期票据（25 苏州高新 GN001）：公司发行人民币 42,000 万元的绿色中期票据，存续期为 3 年。每张债券面值为人民币 100 元，按面值发行，本期债券采用固定利息，按年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

【注 5】本公司发行苏州苏高新集团有限公司 2025 年度第一期中期票据（25 苏州高新 MTN001）：公司发行人民币 50,000 万元的中期票据，存续期为 3 年。每张债券面值为人民币 100 元，按面值发行，本期债券采用固定利息，按年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

【注 6】本公司子公司苏州新区高新技术产业股份有限公司于 2025 年 4 月非公开发行公司债券（25 苏园 01）：公司发行人民币 8,000 万元的公司债，存续期为 3 年。每张债券面值为人民币 100 元，按面值发行，本期债券采用固定利息，按年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

【注 7】本公司子公司苏州新区高新技术产业股份有限公司于 2025 年 1 月发行人民币 50,000 万元的中期票据（25 苏州高技 MTN001），存续期为 3+2 年，每张债券面值为人民币 100 元，本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

【注 8】本公司子公司苏州新区高新技术产业股份有限公司于 2025 年 3 月发行人民币 50,000 万元的中期票据（25 苏州高技 MTN002），存续期为 3+2 年，每张债券面值为人民币 100 元，本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

【注 9】本公司子公司苏州新区高新技术产业股份有限公司于 2025 年 3 月发行人民币 50,000 万元的中期票据（25 苏州高技 MTN003），存续期为 3+2 年，每张债券面值为人民币 100 元，本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

【注 10】本公司子公司苏州新区高新技术产业股份有限公司于 2025 年 5 月发行人民币 50,000 万元的中期票据（25 苏州高技 MTN004），存续期为 3+2 年，每张债券面值为人民币 100 元，本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

【注 11】本公司子公司苏州金合盛控股有限公司发行 2025 年度第二期中期票据（25 金合盛 MTN002）：公司发行人民币 40,000 万元的公司债券，存续期为 3 年。每张债券面值为人民币 100 元，按面值发行，票面利率为 2.50%，本期债券采用固定利息，按年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

【注 12】本公司子公司苏州金合盛控股有限公司发行 2025 年度第一期科技创新债券（25 金合盛 MTN001（科创债））：公司发行人民币 60,000 万元的公司债券，存续期为 3 年。每张

债券面值为人民币 100 元，按面值发行，票面利率为 2.47%，本期债券采用固定利息，按年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

【注 13】本公司子公司苏州金合盛控股有限公司发行 2025 年度第三期科技创新债券（25 金合盛 MTN003(科创债)）：公司发行人民币 30,000 万元的公司债券，存续期为 3 年。每张债券面值为人民币 100 元，按面值发行，票面利率为 2.30%，本期债券采用固定利息，按年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

37、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额现值	170,419,807.76	231,298,366.78
减：重分类至一年内到期的非流动负债	51,626,948.19	80,934,003.40
未确认的融资费用	12,401,549.72	17,757,738.27
合计	106,391,309.85	132,606,625.11

38、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	62,709,379.80	37,726,498.00
专项应付款	14,900,000.00	18,380,000.00
合　计	77,609,379.80	56,106,498.00

（1）长期应付款明细列示

项目	期末余额	期初余额
开发商移交的小区管理基金	1,210,479.80	1,326,598.00
融资租赁保证金	61,498,900.00	36,399,900.00
合　计	62,709,379.80	37,726,498.00

（2）专项应付款分类列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏省医疗器械产业技术创新中心联合资金	18,380,000.00		3,480,000.00	14,900,000.00
合计	18,380,000.00		3,480,000.00	14,900,000.00

39、预计负债

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	-	-
预计质量赔款	26,274.14	260,885.93
未出资权益法核算公司的亏损	-	-
合计	26,274.14	260,885.93

40、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	362,402,069.26	373,407,487.26
合计	362,402,069.26	373,407,487.26

41、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
固定资产售后租回未实现收益	971,042.39	2,688,677.44
代建项目资金	169,542,327.92	269,887,478.56
合计	170,513,370.31	272,576,156.00

42、实收资本

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
苏州市虎丘区人民政府（授权委托苏州高新区国资办履行出资人职责）	7,855,268,016.12	90.52	7,855,268,016.12	90.52
江苏省财政厅	822,247,700.00	9.48	822,247,700.00	9.48
合计	8,677,515,716.12	100.00	8,677,515,716.12	100.00

43、其他权益工具

项目	期末余额	期初余额
永续信托	505,000,000.00	505,000,000.00
永续险资	600,000,000.00	600,000,000.00
永续中票 22 苏州高新 MTN002		1,000,000,000.00
永续中票 22 苏州高新 MTN003	500,000,000.00	500,000,000.00
永续中票 22 苏州高新 MTN004	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
永续中票 23 苏州高新 MTN005	800,000,000.00	800,000,000.00
永续中票 24 苏州高新 MTN002	700,000,000.00	700,000,000.00
永续中票 24 苏州高新 GN001	450,000,000.00	450,000,000.00
永续中票 24 苏州高新 MTN004	500,000,000.00	500,000,000.00
永续中票 24 苏州高新 MTN005	500,000,000.00	500,000,000.00
永续中票 24 苏州高新 MTN008	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
永续中票 24 苏州高新 MTN011	500,000,000.00	500,000,000.00
永续中票 25 苏州高新 MTN002【注 1】	1,000,000,000.00	
合计	8,055,000,000.00	8,055,000,000.00

【注 1】本公司发行 2025 年度第二期中期票据“25 苏州高新 MTN002”：总发行人民币 100,000 万元，期限为 3+N 年。

44、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额
资本溢价	39,056,838.86	100,000,000.00		139,056,838.86
其他资本公积	6,742,985.98	-156,656,981.27	45,550,729.58	-195,464,724.87
合计	45,799,824.84	-56,656,981.27	45,550,729.58	-56,407,886.01

45、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	966,399,104.26	-13,100,925.71	11,194,764.24	-4,021,350.03	-16,371,428.24	-3,902,911.68	950,027,676.02
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益	86,077,045.26	4,425,580.40			1,937,961.66	2,487,618.74	88,015,006.92
其他权益工具投资公允价值变动	880,322,059.00	-17,526,506.11	11,194,764.24	-4,021,350.03	-18,309,389.90	-6,390,530.42	862,012,669.10
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-18,936,245.97	-7,691,609.85			8,347,062.51	-16,038,672.36	-10,589,183.46
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	76,808,900.30	-32,559,764.69			-16,521,092.33	-16,038,672.36	60,287,807.97
其他债权投资公允价值变动							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-95,745,146.27	24,868,154.84			24,868,154.84		-70,876,991.43
其他综合收益合计	947,462,858.29	-20,792,535.56	11,194,764.24	-4,021,350.03	-8,024,365.73	-19,941,584.04	939,438,492.56

46、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	18,711,477.42	-	-	18,711,477.42
合计	18,711,477.42	-	-	18,711,477.42

47、一般风险准备

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额
一般风险准备	48,330,779.70	203,101.56		48,533,881.26
合计	48,330,779.70	203,101.56		48,533,881.26

48、未分配利润

项目	本期	上年度
年初未分配利润	2,008,718,196.46	2,079,244,330.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	255,847,069.84	300,282,703.78
前期计入其他综合收益当期转入留存收益	11,194,764.24	47,068,373.47
直接计入未分配利润的利得或损失	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	203,101.56	1,925,210.85
应付普通股股利		142,070,000.00
应付永续债利息	138,589,000.00	273,882,000.00
其他	-	-
年末未分配利润	2,136,967,928.98	2,008,718,196.46

49、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	6,162,744,077.96	5,458,751,842.08	8,790,709,161.54	7,439,052,300.40
其他业务	63,358,195.46	44,374,537.45	71,574,508.48	56,449,681.54
合计	6,226,102,273.42	5,503,126,379.53	8,862,283,670.02	7,495,501,981.94

50、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,971,228.01	16,130,770.11
教育费附加	4,977,077.68	11,534,211.26
土地增值税	2,007,930.88	33,818,207.48
房产税	79,943,035.71	65,248,216.43
土地使用税	11,980,109.99	11,692,757.54
环保税	6,914,268.27	14,385,158.12
印花税	8,150,856.05	5,454,847.95
其他	10,361,478.76	550,816.44
合计	131,305,985.35	158,814,985.33

51、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,258,709,151.41	1,386,570,594.92
减：利息收入	581,039,529.14	680,294,118.55
汇兑损益	300,006.20	9,778,423.84
手续费及其他支出	14,841,219.40	31,118,091.86
合计	692,810,847.87	747,172,992.07

52、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	45,547,596.57	80,892,427.80
增值税加计抵减、个税手续费返还	1,058,831.62	1,426,976.91
合计	46,606,428.19	82,319,404.71

53、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间产生的利息收入	7,940,595.44	1,586,181.78
权益法核算得长期股权投资收益	574,986,421.26	472,191,303.75
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	16,928,544.29	21,738,511.83
处置股权产生的投资收益	94,647,659.11	60,948,633.72

项目	本期发生额	上期发生额
其他金融资产在持有期间的投资收益	17,227,841.23	46,806,317.82
其他（理财产品投资收益）	4,197,612.42	9,863,571.42
合计	715,928,673.75	613,134,520.32

54、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	-1,453,971.94	8,146,636.38
其他非流动金融资产	240,997,662.35	386,427,864.02
合计	239,543,690.41	394,574,500.40

55、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	9,488,908.17	-642,447.48
其他应收款坏账损失	1,941,485.40	-317,711.37
未到期责任准备金	1,763,008.13	2,742,839.61
担保赔偿准备金	-7,290,852.20	
贷款损失准备	3,941,727.87	13,716,939.45
长期应收款坏账损失	-7,565,830.29	-11,467,749.79
合计	2,278,447.08	4,031,870.42

56、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-54,029.94	-1,212,547.21
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,128,956.81	
合计	2,074,926.87	-1,212,547.21

57、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	-541,939.29	-850,298.50
合计	-541,939.29	-850,298.50

58、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
罚款收入	2,654,520.80	2,891,908.20
非流动资产报废收益	3,180.09	-
违约补偿金	828,833.76	7,446,216.38
赔偿及其他	6,075,210.85	62,136.87
江苏国信投资成本与享有份额的差异	299,626,986.91	
合计	309,188,732.41	10,400,261.45

59、营业外支出

项目	本期金额	上期发生额
罚款支出	25,285.77	152.09
捐赠支出	612,276.00	2,586,681.00
非流动资产报废损失	1,293,458.11	1,050,403.38
其他	2,048,647.62	568,623.62
合计	3,979,667.50	4,205,860.09

六、研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,992,856.64	10,951,068.31
耗用材料	7,731,083.36	8,013,208.67
委托开发费	953,857.49	96,047.21
其他	527,962.47	1,373,181.54
合计	22,205,759.96	20,433,505.73

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司：

无。

4、其他原因导致的合并范围变动

（1）新设子公司

子公司名称	注册资本	业务性质	持股比例(%)	
			直接	间接
苏州创悦城市服务有限公司	200 万元人民币	物业管理		100.00
江苏苏新医药产业有限公司	1000 万元人民币	贸易业		65,00

（2）其他原因导致的合并范围变动

2025 年 1 月，公司子公司苏州高新地产综合服务有限公司完成工商注销，故不再纳入 2025 年度合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		设立方式
				直接	间接	
苏州苏高新数智集光投资管理有限公司	苏州	苏州	投资服务		100.00	投资设立
苏州苏高新创智壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		100.00	投资设立
苏州新狮创集城市更新有限公司	苏州	苏州	房屋建筑业		85.00	投资设立
新狮安建（苏州）城市更新有限公司	苏州	苏州	房地产开发		70.00	投资设立
苏州浒创致新建设发展有限公司	苏州	苏州	建筑业		80.00	投资设立
苏州新狮创融城市更新有限公司	苏州	苏州	建筑业		70.00	投资设立
苏新美好生活服务股份有限公司	苏州	苏州	物业服务	69.12	5.88	投资设立
苏州苏高新科技产业发展有限公司	苏州	苏州	服务业	100.00	-	投资设立
苏州西部生态城发展有限公司	苏州	苏州	房地产开发	75.00	-	投资设立
苏州苏高新华树国际贸易有限公司	苏州	苏州	贸易	100.00		投资设立
苏州太湖湿地世界旅游发展有限公司	苏州	苏州	文化旅游业	60.00	-	投资设立
苏州高新区自来水有限公司	苏州	苏州	水的生产和供应业	92.90	7.10	投资设立
钟山苏新发展有限公司	香港	香港	贸易	90.00	-	投资设立
苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州	苏州	房地产开发	43.79		投资设立
苏高新城建发展（苏州）有限公司	苏州	苏州	房地产开发	100.00		投资设立
苏州狮山广场发展有限公司	苏州	苏州	房地产开发	40.00		投资设立
苏州金合盛控股有限公司	苏州	苏州	商务服务业	50.20		投资设立
苏高新教育产业发展（苏州）有限公司	苏州	苏州	服务业	100.00		投资设立
苏州高新产业招商中心有限公司	苏州	苏州	商务服务业	50.00	50.00	投资设立
苏州苏高新数字经济产业发展有限公司	苏州	苏州	服务业	100.00		投资设立
苏州苏高新城市更新有限公司	苏州	苏州	公共设施管理业	100.00		投资设立
苏州苏高新商业发展有限公司	苏州	苏州	零售业	100.00		投资设立
苏州高新集成电路产业发展有限公司	苏州	苏州	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
苏州高新人才发展集团有限公司	苏州	苏州	服务业	100.00		投资设立
苏州光子产业发展有限公司	苏州	苏州	服务业	80.00		投资设立
苏州苏高新产业投资有限公司	苏州	苏州	投资服务	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		设立方式
				直接	间接	
苏州苏新乐荟商业发展有限公司	苏州	苏州	房地产业	100.00		非同一控制下企业合并
苏州高新区昌普乐荟商业开发有限公司	苏州	苏州	房地产业		100.00	投资设立
苏州高新数字金融产业发展有限公司	苏州	苏州	金融业		60.00	投资设立
苏州苏高新智能科技发展有限公司	苏州	苏州	建筑业		100.00	投资设立
苏高新健康产业发展（苏州）有限公司	苏州	苏州	旅游会展服务	80.00		投资设立
苏州高新农业发展有限公司	苏州	苏州	农副食品加工业	100.00		投资设立
苏州高新现代服务业招商中心有限公司	苏州	苏州	商务服务业	50.00	50.00	投资设立
苏州高新掌新生活服务科技有限公司	苏州	苏州	商务服务业	30.00	45.00	投资设立
苏州苏高新数智集光壹号产业基金（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		70.00	投资设立
苏州高新区人力资源服务产业园有限公司	苏州	苏州	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
苏州高新区人力资源开发有限公司	苏州	苏州	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
苏州新智汇人才服务有限公司	苏州	苏州	人力资源服务		100.00	投资设立
苏州科技城人力资源产业发展有限公司	苏州	苏州	人力资源服务		100.00	投资设立
苏州高鑫建筑劳务有限公司	苏州	苏州	人力资源服务		50.00	投资设立
苏州轩匠建筑劳务有限公司	苏州	苏州	人力资源服务		50.00	投资设立
苏州新浒人力资源有限公司	苏州	苏州	人力资源服务		60.00	非同一控制下企业合并
苏州高新区枫桥人力资源服务产业园有限公司	苏州	苏州	人力资源服务		100.00	非同一控制下企业合并
苏州苏铧国际商贸有限公司	苏州	苏州	贸易		81.00	投资设立
苏州公共科学文化发展有限公司	苏州	苏州	批发业		100.00	投资设立
苏高新科技产业发展（溧阳）有限公司	常州	常州	服务业		100.00	投资设立
苏高新科技产业发展（张家港）有限公司	苏州	苏州	服务业		80.00	投资设立
苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司	苏州	苏州	服务业	27.37	72.63	非同一控制下企业合并
苏州国环节能环保创业园管理有限公司	苏州	苏州	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
苏州智汇高新科技产业发展有限公司	苏州	苏州	科学研究和技术服务业		60.00	投资设立
苏州创新设计制造中心发展有限公司	苏州	苏州	研究和试验发展		50.00	非同一控制下企业合并
苏高新科技产业发展（常熟）有限公司	苏州	苏州	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下企业合并
苏州高新智泰创新发展有限公司	苏州	苏州	工业		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		设立方式
				直接	间接	
苏州太湖湿地酒店有限公司	苏州	苏州	服务业		100.00	投资设立
苏州学棠文化旅游发展有限公司	苏州	苏州	服务业		100.00	投资设立
苏高新锦棠酒店管理（苏州）有限公司	苏州	苏州	服务业	-	100.00	投资设立
苏州华和创意设计有限公司	苏州	苏州	技术服务业		90.00	投资设立
苏州西京马业发展有限公司	苏州	苏州	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
苏州苏绣小镇发展有限公司	苏州	苏州	房地产开发		50.00	投资设立
苏州苏铜科嘉机电工程有限公司	苏州	苏州	工业	-	100.00	投资设立
苏州润嘉工程有限公司	苏州	苏州	建筑安装业		100.00	投资设立
苏州科锦物业服务有限公司	苏州	苏州	物业管理		100.00	投资设立
苏州新港市政绿化服务有限公司	苏州	苏州	物业服务	-	100.00	投资设立
苏州科尚物业服务有限公司	苏州	苏州	物业服务	-	80.00	投资设立
苏州金狮大厦发展管理有限公司	苏州	苏州	服务业		100.00	投资设立
苏州高新乐居管理服务有限公司	苏州	苏州	服务业		100.00	投资设立
铜仁科恬物业服务有限公司	铜仁	铜仁	服务业		100.00	投资设立
苏州新易环保科技有限公司	苏州	苏州	生态保护和环境治理业		55.00	投资设立
苏州苏新仁恒物业服务有限公司	苏州	苏州	服务业		51.00	投资设立
苏州领锐物业服务有限公司	苏州	苏州	物业管理		51.00	投资设立
苏州科恬餐饮服务有限公司	苏州	苏州	物业管理		100.00	投资设立
苏州科新物业服务有限公司	苏州	苏州	物业管理		100.00	投资设立
苏州苏新创悦城市发展建设有限公司	苏州	苏州	房屋建筑业		100.00	投资设立
苏州华发物业服务有限公司	苏州	苏州	物业管理		51.00	设立
苏州高新融寓住房租赁有限公司	苏州	苏州	物业管理		100.00	非同一控制下合并
CHINA TREE LIMITED（华树有限公司）	香港	香港	贸易		100.00	投资设立
苏高新国际（BVI）有限公司	香港	香港	服务业		100.00	投资设立
苏州新合盛融资租赁有限公司	苏州	苏州	融资租赁	7.79	92.21	投资设立
苏州高新区中小企业融资担保有限公司	苏州	苏州	担保服务		100.00	同一控制下企业合并
苏州太湖金谷建设发展有限公司	苏州	苏州	商业服务		100.00	同一控制下企业合并
苏州高新启源创业投资有限公司	苏州	苏州	商业服务		100.00	投资设立
苏州高新创业投资集团中小企业发展管理有限公司	苏州	苏州	商业服务		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		设立方式
				直接	间接	
太湖金谷（苏州）信息技术有限公司	苏州	苏州	商业服务		100.00	投资设立
苏州高新创业投资集团中小企业天使投资有限公司	苏州	苏州	投资服务		90.00	投资设立
苏州聚新中小科技创业投资企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		100.00	投资设立
苏州太湖金谷酒店有限公司	苏州	苏州	酒店服务		100.00	投资设立
苏州市聚创科技小额贷款有限公司	苏州	苏州	贷款服务		97.22	非同一控制下企业合并
苏州高新创业投资集团太湖金谷资本管理有限公司	苏州	苏州	商业服务		100.00	投资设立
苏州市聚鑫商业保理有限公司	苏州	苏州	贸易融资		100.00	非同一控制下企业合并
太湖金谷（北京）咨询管理有限公司	北京	北京	管理咨询		100.00	投资设立
苏州新区创新科技投资管理有限公司	苏州	苏州	投资服务		100.00	投资设立
苏州高新创业投资集团有限公司	苏州	苏州	投资服务		100.00	投资设立
苏州聚昇创业投资有限公司	苏州	苏州	租赁、商务服务、		100.00	投资设立
太湖金谷（苏州）发展有限公司	苏州	苏州	租赁、商务服务		100.00	投资设立
苏州高创天使二号投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	商业服务		100.00	投资设立
苏州高新创业投资集团聚晟资产管理有限公司	苏州	苏州	资产管理		100.00	投资设立
苏州聚新二号中小科技创业投资企业（有限合伙）	苏州	苏州	商业服务		100.00	投资设立
苏州市新合盛科技小额贷款有限公司	苏州	苏州	贷款服务		79.41	非同一控制下企业合并
苏州高新物产有限公司	苏州	苏州	物资销售		100.00	投资设立
苏州汇琪创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		99.00	投资设立
苏州汇璋创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		99.00	投资设立
苏州聚瀚创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		99.00	投资设立
苏州汇珹创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		100.00	投资设立
苏州太湖金谷青创创业投资企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		100.00	投资设立
苏州科技城高创创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		60.00	投资设立
苏州合贸创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		44.44	投资设立
苏州金谷汇枫创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		50.00	投资设立
苏州浒聚创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		62.27	投资设立
苏州高新科技招商中心有限公司	苏州	苏州	商务服务业		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		设立方式
				直接	间接	
苏州狮山新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		30.00	投资设立
苏州枫泰汇创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		50.00	投资设立
苏州聚翊创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		99.50	投资设立
苏州合医创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		48.98	投资设立
苏州聚展创业投资企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		100.00	非同一控制下企业合并
苏州高创天使电子商务产业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		100.00	非同一控制下企业合并
苏州高创天使三号投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		80.00	非同一控制下企业合并
苏州留学人员创业园有限公司	苏州	苏州	商务服务		100.00	非同一控制下企业合并
苏州高新区创业科技投资管理有限公司	苏州	苏州	商务服务		89.13	非同一控制下企业合并
苏州合曜创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		100.00	投资设立
苏州汇琮创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		99.00	投资设立
苏州高新医疗产业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		50.00	投资设立
苏州融享贝赢创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		90.00	投资设立
苏州合集创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		30.61	投资设立
苏州高新科创天使一期创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		60.00	投资设立
苏州融享共赢创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		81.25	投资设立
苏州高创天使五号投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		100.00	投资设立
苏州创业园科技发展有限公司	苏州	苏州	研究和试验发展		96.30	非同一控制下企业合并
苏州苏高新国际创新社区产业发展有限公司	苏州	苏州	商务服务业		90.00	非同一控制下企业合并
苏州汇琰私募基金管理有限公司	苏州	苏州	投资服务		100.00	投资设立
苏州融晟先进创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		99.00	投资设立
苏州融享创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		99.00	投资设立
苏州高创新祺投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		100.00	投资设立
苏州天使进取创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		50.00	投资设立
苏州高新产业投资发展企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务	6.67	50.00	非同一控制下企业合并
苏州高新科技成果转化有限公司	苏州	苏州	科技推广和应用服务业		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		设立方式
				直接	间接	
苏州高新科创天使创业投资管理有限公司	苏州	苏州	金融业		100.00	投资设立
苏州科技城高创二号创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		60.00	投资设立
苏州汇综创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		51.00	投资设立
苏州融享国际创新社区创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		98.00	投资设立
苏州金谷启泓股权投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		100.00	投资设立
苏州苏科创众创空间管理有限公司	苏州	苏州	商业服务		100.00	投资设立
苏州高新裕昇产业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		40.00	投资设立
苏州金谷源鑫科技创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		50.00	非同一控制下企业合并
苏州新晟信息产业投资企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		100.00	非同一控制下企业合并
苏州苏科创投资管理有限公司	苏州	苏州	投资服务		100.00	非同一控制下企业合并
苏州高创天使六号投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		100.00	投资设立
苏州狮山新兴产业二期投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		30.00	投资设立
苏州新仑股权投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资服务		33.31	投资设立
苏州高新地产集团有限公司	苏州	苏州	房地产业	15.06	84.94	同一控制下企业合并
苏州永新置地有限公司	苏州	苏州	房地产业	19.95	80.05	同一控制下企业合并
苏州永华房地产开发有限公司	苏州	苏州	房地产业		51.00	投资设立
苏州新高旅游开发有限公司	苏州	苏州	文化旅游业		100.00	投资设立
苏州高新地产（扬州）有限公司	扬州	扬州	房地产业		100.00	投资设立
苏州高新万科置地有限公司	苏州	苏州	房地产业		51.00	投资设立
苏州高新产业新城建设发展有限公司	苏州	苏州	房地产业		100.00	投资设立
苏州白马涧生命健康小镇建设发展有限公司（注1）	苏州	苏州	房地产业		50.00	投资设立
苏州新禹溪建设发展有限公司	苏州	苏州	房地产业		51.00	投资设立
苏州工业园区园承捷建设发展有限公司（注2）	苏州	苏州	房地产业		35.00	投资设立
苏州锦云锋华企业管理有限公司	苏州	苏州	服务业		100.00	投资设立
苏州新禹融建设发展有限公司（注3）	苏州	苏州	房地产业		40.00	投资设立
苏州高朗绿色生活服务有限公司	苏州	苏州	服务业		60.00	投资设立
苏州高朗地产营销有限公司	苏州	苏州	服务业		60.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		设立方式
				直接	间接	
苏州高新新吴置地有限公司（注4）	苏州	苏州	房地产业		50.00	投资设立
苏州高新光耀万坤置地有限公司(注5)	苏州	苏州	房地产业		30.00	投资设立
苏州高新（滁州）置地有限公司	滁州	滁州	房地产业		100.00	投资设立
苏州工业园区园嵘捷建设发展有限公司（注6）	苏州	苏州	房地产业		40.00	投资设立
苏州工业园区园恒捷建设发展有限公司	苏州	苏州	房地产业		51.00	投资设立
苏州新晟捷置地有限公司（注7）	苏州	苏州	房地产业		45.00	投资设立
苏州新碧捷置业有限公司（注8）	苏州	苏州	房地产业		49.94	投资设立
苏州新泓捷房地产发展有限公司	苏州	苏州	房地产业		100.00	投资设立
苏州高新地产（无锡）有限公司	无锡	无锡	房地产业		100.00	投资设立
无锡业璟房地产开发有限公司（注9）	无锡	无锡	服务业		26.00	投资设立
苏州新常捷房地产发展有限公司（注10）	苏州	苏州	房地产业		25.00	投资设立
苏州新墀企业管理有限公司	苏州	苏州	服务业		100.00	投资设立
常州新隽捷房地产开发有限公司	常州	常州	房地产业		60.00	投资设立
苏州新侨置业有限公司（注11）	苏州	苏州	房地产业		41.00	投资设立
苏州新恒捷置业有限公司	苏州	苏州	房地产业		80.00	投资设立
苏州新浒惠产城建设发展有限公司	苏州	苏州	房地产业		97.00	投资设立
苏州新深惠产城建设发展有限公司	苏州	苏州	房地产业		95.00	投资设立
苏州新晨捷置地有限公司（注12）	苏州	苏州	房地产业		49.00	投资设立
苏州新京捷置地有限公司	苏州	苏州	房地产业		70.00	投资设立
苏州新军捷置地有限公司	苏州	苏州	房地产业		70.00	投资设立
苏州高新水质净化有限公司	苏州	苏州	环保业	25.00	75.00	同一控制下企业合并
苏州港阳新能源股份有限公司（注13）	苏州	苏州	环保业		44.00	投资设立
苏州新脉市政工程有限公司	苏州	苏州	环保业		100.00	投资设立
苏州恒脉置业有限公司	苏州	苏州	服务业		100.00	投资设立
苏州高新旅游产业集团有限公司	苏州	苏州	文化旅游业	17.43	75.00	同一控制下企业合并
苏州乐园国际旅行社有限公司	苏州	苏州	文化旅游业		100.00	同一控制下企业合并
苏州市苏迪物业管理有限公司	苏州	苏州	文化旅游业		100.00	同一控制下企业合并
苏州高新（徐州）商旅发展有限公司	徐州	徐州	文化旅游业		70.00	投资设立
铜仁市万山区苏高新文化旅游有限公司	铜仁	铜仁	文化旅游业		80.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		设立方式
				直接	间接	
铜仁市万山区苏高新物业有限公司	铜仁	铜仁	服务业		100.00	投资设立
苏州高新进口商贸有限公司（注14）	苏州	苏州	贸易业		42.17	投资设立
苏州市秀美山河乡村旅游发展有限公司	苏州	苏州	服务业		100.00	投资设立
苏州高新（徐州）投资发展有限公司	徐州	徐州	投资管理业		100.00	投资设立
苏州高新（徐州）置地有限公司	徐州	徐州	房地产业		100.00	投资设立
苏高新（徐州）置业有限公司	徐州	徐州	房地产业		100.00	投资设立
苏州高新（徐州）乐佳物业管理有限公司	徐州	徐州	服务业		100.00	投资设立
徐州苏科置业有限公司	徐州	徐州	房地产业		51.00	投资设立
苏州高新福瑞融资租赁有限公司	苏州	苏州	融资租赁业		80.23	同一控制下企业合并
苏州高新投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理业		100.00	投资设立
苏州高新环保产业（集团）有限公司	苏州	苏州	环保业		100.00	投资设立
苏州高新静脉产业园开发有限公司	苏州	苏州	环保业		60.00	投资设立
苏州高新排水有限公司	苏州	苏州	环保业		100.00	投资设立
苏州高新大乘低碳环保新材发展有限公司	苏州	苏州	环保业		60.00	投资设立
苏州高新区新洁水处理有限公司	苏州	苏州	环保业		100.00	投资设立
苏州高新区白荡水质净化有限公司	苏州	苏州	环保业		100.00	投资设立
苏州东菱振动试验仪器有限公司	苏州	苏州	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
苏州东菱科技有限公司	苏州	苏州	贸易业		100.00	非同一控制下企业合并
苏州东菱测试设备有限公司（注15）	苏州	苏州	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
苏州长菱测试技术有限公司	苏州	苏州	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
苏州东菱智能减振降噪技术有限公司	苏州	苏州	制造业		60.00	非同一控制下企业合并
苏州市合力电缆有限公司	苏州	苏州	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
美国振动疲劳实验室有限公司	美国	美国	服务业		68.00	非同一控制下企业合并
苏州苏高新能源服务有限公司	苏州	苏州	环保业		60.00	非同一控制下企业合并
苏州高新私募基金管理有限公司	苏州	苏州	服务业		100.00	投资设立
苏州苏新股权投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资管理业		100.00	投资设立
苏州苏新绿碳产业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资管理业		100.00	投资设立
苏州美德科一号股权投资基金合伙企	苏州	苏州	投资管理业		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		设立方式
				直接	间接	
业（有限合伙）						
苏州新苏新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资管理业		100.00	投资设立
苏州高新股份（香港）有限公司	香港	香港	服务业		100.00	投资设立
苏州高新绿色低碳科技产业发展有限公司	苏州	苏州	环保业		100.00	投资设立
苏州高新绿色光伏新能源有限公司	苏州	苏州	环保业		100.00	非同一控制下企业合并
苏州高新朗绿能源科技有限公司	苏州	苏州	环保业		51.00	投资设立
苏州医疗器械产业发展集团有限公司	苏州	苏州	服务业	43.63	52.82	同一控制下企业合并
苏州高新区医疗器械科技服务有限公司	苏州	苏州	服务业		100.00	同一控制下企业合并
苏州高新生命科技有限公司	苏州	苏州	制造业		83.33	同一控制下企业合并
苏州高新生物医药产业发展有限公司	苏州	苏州	制造业		100.00	同一控制下企业合并
苏州狮山生物医药产业发展有限公司	苏州	苏州	制造业		70.00	同一控制下企业合并
苏州枫桥生命健康产业发展有限公司	苏州	苏州	服务业		70.00	同一控制下企业合并
苏州高新生命科技投资发展有限责任公司	苏州	苏州	服务业		100.00	同一控制下企业合并
苏州高新医疗器械产业服务有限公司	苏州	苏州	服务业		100.00	投资设立
苏州美德科二号创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	投资管理业		100.00	投资设立
江苏苏州医疗器械创新中心有限公司	苏州	苏州	服务业		100.00	投资设立
苏州新玉捷置地有限公司	苏州	苏州	房地产业		100.00	投资设立
苏州苏新聚力科技发展有限公司	苏州	苏州	投资管理业		100.00	投资设立
成都东菱振动检测技术有限公司	成都	成都	服务业		100.00	投资设立
苏州华高新能源发展有限公司	苏州	苏州	环保业		51.00	投资设立
苏州高新低空经济产业发展有限公司	苏州	苏州	服务业		100.00	投资设立
苏州高新万阳置地有限公司	苏州	苏州	房地产业		100.00	投资设立
苏州创悦城市服务有限公司	苏州	苏州	物业服务		100.00	投资设立
江苏苏新医药产业有限公司	苏州	苏州	贸易业		65.00	投资设立

【注1】子公司苏州高新产业新城建设发展有限公司持有苏州高新白马涧生命健康小镇建设发展有限公司50%股权，但苏州白马涧生命健康小镇建设发展有限公司章程约定苏州白马涧生命健康小镇建设发展有限公司另一股东苏州白马涧旅游发展有限公司让渡 1%股东会表决权给苏州高新产业新城建设发展有限公司，故苏州高新产业新城建设发展有限公司在苏州高新

白马涧生命健康小镇建设发展有限公司股东会中拥有51%表决权；苏州白马涧生命健康小镇建设发展有限公司董事会 5 人，由苏州高新产业新城建设发展有限公司委派 3 人，故苏州高新产业新城建设发展有限公司在苏州白马涧生命健康小镇建设发展有限公司董事会中拥有多数表决权，因此苏州高新产业新城建设发展有限公司能够控制苏州高新白马涧生命健康小镇建设发展有限公司，故将苏州高新白马涧生命健康小镇建设发展有限公司纳入公司合并范围。

【注 2】子公司苏州白马涧生命健康小镇建设发展有限公司持有苏州工业园区园承捷建设发展有限公司 35%股权，但苏州白马涧生命健康小镇建设发展有限公司与上海融创房地产开发集团有限公司（该公司持有苏州工业园区园承捷建设发展有限公司 30%股权）签署了《关于【苏地 2020-WG-17 号地块】合作一致行动人协议》，双方约定上海融创房地产开发集团有限公司向股东会、董事会行使提案权和在股东会、董事会上行使表决权时与苏州白马涧生命健康小镇建设发展有限公司保持一致，因此苏州白马涧生命健康小镇建设发展有限公司在苏州工业园区园承捷建设发展有限公司股东会中拥有 65%表决权；苏州工业园区园承捷建设发展有限公司董事会 7 人，由苏州白马涧生命健康小镇建设发展有限公司委派 3 人、由上海融创房地产开发集团有限公司委派 2 人，故苏州白马涧生命健康小镇建设发展有限公司在苏州工业园区园承捷建设发展有限公司董事会上拥有多数表决权，因此苏州白马涧生命健康小镇建设发展有限公司能够控制苏州工业园区园承捷建设发展有限公司，故将苏州工业园区园承捷建设发展有限公司纳入公司合并范围。

【注 3】子公司苏州高新产业新城建设发展有限公司持有苏州新禹融建设发展有限公司 40%股权，但苏州高新产业新城建设发展有限公司与苏州融诚地产开发有限公司（该公司持有苏州新禹融建设发展有限公司 30%股权）签署了《关于【苏地 2020-WG-81 号地块】合作一致行动人协议》，双方约定苏州融诚地产开发有限公司向股东会、董事会行使提案权和在股东会、董事会上行使表决权时与苏州高新产业新城建设发展有限公司保持一致，因此苏州高新产业新城建设发展有限公司在苏州新禹融建设发展有限公司股东会中拥有 70%表决权；苏州新禹融建设发展有限公司董事会 7 人，由苏州高新产业新城建设发展有限公司委派 3 人、由苏州融诚地产开发有限公司委派 2 人，故苏州高新产业新城建设发展有限公司在苏州新禹融建设发展有限公司董事会上拥有多数表决权，因此苏州高新产业新城建设发展有限公司能够控制苏州新禹融建设发展有限公司，故将苏州新禹融建设发展有限公司纳入公司合并范围。

【注 4】子公司苏州高新地产集团有限公司持有苏州高新新吴置地有限公司 50%股权，但苏州高新新吴置地有限公司章程约定苏州万途投资管理有限公司让渡苏州高新新吴置地有限公司 1%股东会表决权给苏州高新地产集团有限公司，故苏州高新地产集团有限公司在苏州高新新吴置地有限公司股东会拥有 51%表决权；苏州高新新吴置地有限公司董事会 5 人，由苏州高新地产集团有限公司委派 3 人，故苏州高新地产集团有限公司在苏州高新新吴置地有限公

司董事会中拥有多数表决权，因此苏州高新地产集团有限公司能够控制苏州高新新吴置地有限公司，故将苏州高新新吴置地有限公司纳入公司合并范围。

【注5】子公司苏州高新地产集团有限公司持有苏州高新光耀万坤置地有限公司30%股权，但因苏州高新地产集团有限公司与苏州傅德企业管理咨询有限公司（该公司持有苏州高新光耀万坤置地有限公司21%股权）签订了《关于苏地2017-WG-43号地块合作一致行动人协议》，双方约定苏州傅德企业管理咨询有限公司在苏州高新光耀万坤置地有限公司股东会、董事会行使提案权和在股东会、董事会上行使表决权时与苏州高新地产集团有限公司保持一致，因此苏州高新地产集团有限公司在苏州高新光耀万坤置地有限公司股东会拥有51%表决权；苏州高新光耀万坤置地有限公司董事会7人，苏州高新地产集团有限公司拥有4席，故苏州高新地产集团有限公司在苏州高新光耀万坤置地有限公司董事会中拥有多数表决权，因此苏州高新地产集团有限公司能够控制苏州高新光耀万坤置地有限公司，故将苏州高新光耀万坤置地有限公司纳入公司合并范围。

【注6】子公司苏州高新地产集团有限公司持有苏州工业园区园嵘捷建设发展有限公司40%股权，但因苏州高新地产集团有限公司与苏州融臻物业管理有限公司（该公司持有苏州工业园区园嵘捷建设发展有限公司20%股权）签订了《关于苏园土挂2018（03）号地块合作一致行动人协议》，双方约定，所有股东会决议事项，苏州融臻物业管理有限公司向股东会行使提案权和在股东会上行使表决权时与苏州高新地产集团有限公司保持一致，因此苏州高新地产集团有限公司在苏州工业园区园嵘捷建设发展有限公司股东会拥有60%表决权；苏州工业园区园嵘捷建设发展有限公司董事会5人，苏州高新地产集团有限公司拥有3席，故苏州高新地产集团有限公司在苏州工业园区园嵘捷建设发展有限公司董事会中拥有多数表决权，因此苏州高新地产集团有限公司能够控制苏州工业园区园嵘捷建设发展有限公司，故将苏州工业园区园嵘捷建设发展有限公司纳入公司合并范围。

【注7】子公司苏州高新地产集团有限公司持有苏州新晟捷置地有限公司45%股权，但因苏州高新地产集团有限公司与苏州恒泰商用置业有限公司（该公司持有苏州新晟捷置地有限公司15%股权）签订了《关于苏地2019-WG-7号地块合作之一致行动人协议》，双方约定苏州恒泰商用置业有限公司在苏州新晟捷置地有限公司股东会、董事会上行使表决权时与苏州高新地产集团有限公司的意见保持一致，因此苏州高新地产集团有限公司在苏州新晟捷置地有限公司股东会拥有60%表决权；苏州新晟捷置地有限公司董事会7人，苏州高新地产集团有限公司拥有4席，故苏州高新地产集团有限公司在苏州新晟捷置地有限公司董事会中拥有多数表决权，因此苏州高新地产集团有限公司能够控制苏州新晟捷置地有限公司，故将苏州新晟捷置地有限公司纳入公司合并范围。

【注8】子公司苏州高新地产集团有限公司原持有苏州新碧捷置业有限公司50.10%股权，

2021年苏州高新地产集团有限公司将其持有的苏州新碧捷置业有限公司持股0.159%股权转让给苏州市联碧捷咨询管理合伙企业（普通合伙），《股权转让协议》约定，苏州高新地产集团有限公司保留上述 0.159%股权对应的表决权，因此苏州高新地产集团有限公司在苏州新碧捷置业有限公司股东会拥有 50.10%表决权；苏州新碧捷置业有限公司董事会 5 人，苏州高新地产集团有限公司拥有 3 席，故苏州高新地产集团有限公司在苏州新碧捷置业有限公司董事会中拥有多数表决权，因此苏州高新地产集团有限公司能够控制苏州新碧捷置业有限公司，故将苏州新碧捷置业有限公司纳入公司合并范围。

【注 9】子公司苏州高新地产（无锡）有限公司持有无锡业璟房地产开发有限公司 26%股权，但因苏州高新地产（无锡）有限公司与深圳市盛均投资管理有限公司（该公司持有无锡业璟房地产开发有限公司持股 24.5%股权）签订了《关于【锡国土（经）2021-24 号地块】合作一致行动人协议》，双方约定深圳市盛均投资管理有限公司在无锡业璟房地产开发有限公司股东会、董事会上行使表决权时与苏州高新地产（无锡）有限公司的意见保持一致，因此苏州高新地产（无锡）有限公司在无锡业璟房地产开发有限公司股东会拥有 50.05%表决权；无锡业璟房地产开发有限公司董事会 5 人，苏州高新地产（无锡）有限公司拥有 2 席，深圳市盛均投资管理有限公司拥有 1 席，故苏州高新地产（无锡）有限公司在无锡业璟房地产开发有限公司董事会中拥有多数表决权，因此苏州高新地产（无锡）有限公司能够控制无锡业璟房地产开发有限公司，故将无锡业璟房地产开发有限公司纳入公司合并范围。

【注 10】子公司苏州高新地产集团有限公司持有苏州新常捷房地产发展有限公司 25%股权，但苏州新常捷房地产发展有限公司章程约定苏州上新地产发展有限公司让渡苏州新常捷房地产发展有限公司 26.25%股东会表决权给苏州高新地产集团有限公司，故苏州高新地产集团有限公司在苏州新常捷房地产发展有限公司股东会拥有 51.25%表决权；苏州新常捷房地产发展有限公司董事会 5 人，由苏州高新地产集团有限公司委派 3 人，故苏州高新地产集团有限公司在苏州新常捷房地产发展有限公司董事会中拥有多数表决权，因此苏州高新地产集团有限公司能够控制苏州新常捷房地产发展有限公司，故将苏州新常捷房地产发展有限公司纳入公司合并范围。

【注 11】子公司苏州高新地产集团有限公司持有苏州新侨置业有限公司 41%股权，但因苏州高新地产集团有限公司与江苏水利房地产开发有限公司（该公司持有苏州新侨置业有限公司 19%股权）签署了《苏地 2021-WG-16 号地块合作开发协议》，双方约定江苏水利房地产开发有限公司在苏州新侨置业有限公司股东会、董事会上行使表决权时与苏州高新地产集团有限公司的意见保持一致，因此苏州高新地产集团有限公司在苏州新侨置业有限公司股东会拥有 60%表决权；苏州新侨置业有限公司董事会 5 人，苏州高新地产集团有限公司拥有 2 席，江苏水利房地产开发有限公司拥有 1 席，故苏州高新地产集团有限公司在苏州新侨置业有限

公司董事会中拥有多数表决权，因此苏州高新地产集团有限公司能够控制苏州新侨置业有限公司，故将苏州新侨置业有限公司纳入公司合并范围。

【注 12】子公司苏州高新地产集团有限公司（以下简称“高新地产”）持有苏州新晨捷置地有限公司（以下简称“新晨捷”）49%股权，2024 年 1 月 15 日高新地产与苏州腾聪置业有限公司（以下简称“腾聪置业”）签订《苏地 2023-WG-63 号地块项目合作协议》，协议约定双方最终持有新晨捷公司比例为：高新地产 90%、腾聪置业 10%。双方按最终持股比例行使表决权。新晨捷公司董事会 5 人，由高新地产委派 3 人，故高新地产在新晨捷公司董事会中拥有多数表决权，因此高新地产能够控制新晨捷公司，故将新晨捷公司纳入公司合并范围。

【注 13】子公司苏州高新水质净化有限公司持有苏州港阳新能源股份有限公司 44%股权，但在苏州港阳新能源股份有限公司董事会中拥有多数表决权，因此能够控制苏州港阳新能源股份有限公司，故将苏州港阳新能源股份有限公司纳入公司合并范围。

【注 14】子公司苏州高新旅游产业集团有限公司持有苏州高新进口商贸有限公司 42.17%股权，但因苏州高新旅游产业集团有限公司与苏州综保通达供应链有限公司（该公司持有苏州高新进口商贸有限公司 24.5%股权）签署了《一致行动人协议》，双方约定苏州综保通达供应链有限公司在苏州高新进口商贸有限公司股东会、董事会上行使表决权时与苏州高新旅游产业集团有限公司的意见保持一致，因此苏州高新旅游产业集团有限公司在苏州高新进口商贸有限公司股东会拥有 66.67%表决权；苏州高新进口商贸有限公司董事会 5 人，苏州高新旅游产业集团有限公司拥有 2 席，苏州综保通达供应链有限公司拥有 1 席，故苏州高新旅游产业集团有限公司在苏州高新进口商贸有限公司董事会中拥有多数表决权，因此苏州高新旅游产业集团有限公司能够控制苏州高新进口商贸有限公司，故将苏州高新进口商贸有限公司纳入公司合并范围。

【注 15】2024 年，公司孙公司苏州世力源科技有限公司更名为苏州东菱测试设备有限公司。

【注 16】子公司苏州高新投资管理有限公司、苏州白马涧生命健康小镇有限公司合计持有苏州高新枫桥新兴产业投资有限公司 60%股权，但苏州高新枫桥新兴产业投资有限公司章程约定股东会决议的全部事项需经代表三分之二以上表决权的股东同意通过，对于董事会所议主要事项需要经全体三分之二以上董事同意通过，因此公司不能够控制苏州高新枫桥新兴产业投资有限公司，故不将其纳入合并范围。

（2）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州新区高新技术产业股份有限公司	50,844,794,233.89	27,476,545,219.66	78,321,339,453.55	20,990,056,168.19	39,277,200,461.56	60,267,256,629.75	49,564,965,520.60	25,751,679,676.74	75,316,645,197.34	20,240,388,929.19	35,085,564,677.78	55,325,953,606.97
苏州金合盛控股有限公司	5,461,805,645.58	20,495,177,947.22	25,956,983,592.80	5,904,842,901.12	8,982,783,881.14	14,887,626,782.26	5,339,085,645.91	19,233,680,869.64	24,572,766,515.55	6,402,204,874.43	7,381,119,520.24	13,783,324,394.67

（续）

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州新区高新技术产业股份有限公司	2,659,122,723.40	182,107,603.66	146,236,383.17	209,262,673.63	5,361,350,112.86	400,483,003.01	389,866,262.01	-1,830,688,403.79
苏州金合盛控股有限公司	127,806,719.55	176,951,157.18	176,951,157.18	-28,746,662.01	117,026,789.26	154,736,532.01	154,736,532.01	-461,350,080.11

2、在重要的合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
杭州银行股份有限公司	杭州	杭州	金融业	4.09	权益法

（2）重要的联营企业主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	杭州银行股份有限公司	杭州银行股份有限公司
流动资产	2,199,626,449,000.00	2,080,383,999,000.00
非流动资产	35,968,904,000.00	31,971,861,000.00
资产合计	2,235,595,353,000.00	2,112,355,860,000.00
流动负债	1,693,621,323,000.00	1,630,256,333,000.00
非流动负债	381,438,129,000.00	346,051,528,000.00
负债合计	2,075,059,452,000.00	1,976,307,861,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	160,535,901,000.00	136,047,999,000.00
其中：其他权益工具（永续债、优先股）	29,988,057,000.00	28,290,229,000.00
按持股比例计算的净资产份额	2,127,929,857.20	2,102,176,367.57
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	2,127,929,857.20	2,102,176,367.57
营业收入	20,093,208,000.00	19,339,619,000.00
净利润	11,662,296,000.00	9,996,488,000.00
终止经营的净利润		
其他综合收益	-1,043,816,000.00	1,002,748,000.00
综合收益总额	10,618,480,000.00	10,999,236,000.00
本期收到的来自联营企业的股利		

九、关联方及关联方交易

1、母公司情况

母公司名称	母公司对本公司的持股比例(%)
苏州市虎丘区人民政府（授权委托苏州高新区国资办履行出资人职责）	90.52

2、本公司的最终控制方情况

本公司最终控制方为苏州市虎丘区人民政府。

3、子公司情况

公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

4、公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

5、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
苏州高新区保税物流中心有限公司	参股单位
苏州新浒投资发展有限公司	参股单位
华能苏州热电有限责任公司	参股单位
苏州市盛澜美科房地产有限公司	参股单位
东方国际集团上海利泰进出口有限公司	东方国际创业股份有限公司子公司
苏州上新地产发展有限公司	参股单位
苏州金旭置业有限公司	参股单位
苏州高新金屋工程建设发展有限公司	参股单位
苏州新灏农业旅游发展有限公司	参股单位
苏州新狮重建发展有限公司	参股单位
苏州新景天商务地产有限公司	参股单位
苏州高新资产管理有限公司	参股单位
苏州新振建设发展有限公司	参股单位
苏州高新检测有限公司	参股单位
上海玖博进出口有限公司	东方国际集团上海利泰进出口有限公司子公司
苏州明善汇德投资企业（有限合伙）	苏州新区高新技术产业股份有限公司联营企业
苏州鑫捷置业有限公司	苏州新区高新技术产业股份有限公司联营企业
江苏省环保集团苏州有限公司	苏州新区高新技术产业股份有限公司联营企业
东方国际创业股份有限公司	苏州新区高新技术产业股份有限公司联营企业
合肥新辉皓辰地产有限公司	苏州新区高新技术产业股份有限公司联营企业
上海纺织装饰有限公司	联营企业东方国际创业股份有限公司子公司
苏州高新枫桥新兴产业投资有限公司	苏州新区高新技术产业股份有限公司合营企业
苏州高新生命健康小镇建设发展有限公司	苏州新区高新技术产业股份有限公司联营企业

关联方名称	与本公司的关系
苏州工业园区大正置业有限公司	苏州新区高新技术产业股份有限公司联营企业
苏州派瑞菱振科技有限公司	苏州新区高新技术产业股份有限公司联营企业
苏州新永物业管理有限公司	苏州新区高新技术产业股份有限公司合营企业
中外运高新物流（苏州）有限公司	苏州新区高新技术产业股份有限公司合营企业

6、关联交易情况

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州新灏农业旅游发展有限公司	采购水及电	1,521.21	1,068.96
苏州新创建设发展有限公司	接受管理服务	-	43,279.98
华能苏州热电有限责任公司	采购商品	155,166.82	614.87
华能苏州热电有限责任公司	接受污泥处置劳务	-	6,268,437.86
华能苏州热电有限责任公司	接受管理服务	130,458.42	134,418.42
苏州新永物业管理有限公司	接受物业管理服务	14,553,753.56	8,217,716.60
中外运高新物流（苏州）有限公司	接受物流服务	301,922.21	211,544.95
东方国际创业股份有限公司	采购商品	1,434,915.33	4,069,242.47
东方国际创业股份有限公司	接受管理服务	676,354.00	664,282.00
上海玖博进出口有限公司	采购商品	180,521,420.54	220,852,324.57
苏州高新检测有限公司	采购固定资产	93,789.00	-
苏州高新检测有限公司	采购检测费	1,933,625.63	256,496.46
江苏省环保集团苏州有限公司	采购固定资产	45,672,067.97	-
上海纺织装饰有限公司	采购商品	2,534,363.46	-

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州新永物业管理有限公司	提供能源服务	1,526.54	-
中外运高新物流（苏州）有限公司	销售商品	2,628.32	-
东方国际创业股份有限公司	销售商品	1,124.95	295.03
苏州高新区新振建设发展有限公司	提供工程施工服务	253,379.87	-
苏州明善汇德投资企业（有限合伙）	提供管理服务	63,326.89	-
上海玖博进出口有限公司	销售商品	4,352.58	-

（3）公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
苏州金旭置业有限公司	办公用房及车位	-	16,886.67

7、关联方应收应付款项

（1）大额的应收项目

项目名称	入账单位	关联方	年末余额	年初余额
应收账款				
	苏州苏高新集团有限公司	苏州国家高新技术产业开发区管理委员会	3,508,220,158.15	3,508,220,158.15
	苏州苏高新科技产业发展有限公司	苏州国家高新技术产业开发区管理委员会	317,597,117.69	347,597,117.69
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	东方国际创业股份有限公司	1,271.20	46,190.08
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州新永物业管理有限公司	11,313.00	15,803.70
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州高新区新振建设发展有限公司	274,587.97	275,154.65
预付款项				
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州新永物业管理有限公司	33,908.97	64,779.05
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	上海玖博进出口有限公司	55,349,977.99	48,042,470.03
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	华能苏州热电有限责任公司	25,433.00	44,561.32
其他应收款				
	苏州苏高新集团有限公司	苏州国家高新技术产业开发区管理委员会	329,468,339.38	306,736,747.60
	苏州苏高新集团有限公司	苏州高新资产管理有限公司	130,000,000.00	80,689,030.55
	苏州苏高新集团有限公司	苏州新高城市发展有限公司	879,929,734.43	643,442,769.47
	苏州苏高新集团有限公司	苏州新振建设发展有限公司	1,067,839,838.67	1,567,880,000.00
	苏州苏高新集团有限公司	苏州建融集团有限公司	122,300,775.00	122,300,775.00
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州高新生命健康小镇建设发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州新振建设发展有限公司	20,000.00	20,000.00
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州工业园区大正置业有限公司	357,198,972.73	357,198,972.73
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州上新地产发展有限公司	78,447,044.85	78,447,044.85
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州鑫捷置业有限公司	-	10,000.00
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州新永物业管理有限公司	500.00	500.00
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州新创建设发展有限公司	657,554.00	816,855.50

项目名称	入账单位	关联方	年末余额	年初余额
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州新灏农业旅游发展有限公司	500,000.00	500,000.00
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州市盛澜美科房地产有限公司	151,248,063.08	137,554,624.64

（2）大额的应付项目

项目名称	入账单位	关联方	年末余额	年初余额
应付账款				
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州新永物业管理有限公司	787,773.42	706,903.71
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	东方国际创业股份有限公司	50,274.51	93,364.53
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	中外运高新物流（苏州）有限公司	28,186.25	180,345.25
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州高新检测有限公司	1,145,239.96	619,399.72
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州翔菱科技有限公司	-	1,225,000.00
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州派瑞菱振科技有限公司	-	35,972.50
其他应付款				
	苏州苏高新集团有限公司	苏州高新金屋工程建设发展有限公司	-	120,000,000.00
	苏州苏高新集团有限公司	苏州新灏农业旅游发展有限公司	306,917,995.43	306,879,905.50
	苏州苏高新集团有限公司	苏州新狮重建发展有限公司	-	400,000,000.00
	苏州苏高新集团有限公司	苏州高新区保税物流中心有限公司	9,847,699.41	9,847,699.41
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州新创建设发展有限公司	-	9,236,800.00
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州新灏农业旅游发展有限公司	4,244,477.16	4,244,477.16
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州新永物业管理有限公司	2,083,789.85	1,392,423.69
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州明善汇德投资企业（有限合伙）	101,622,817.88	101,622,817.88
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州上新地产发展有限公司	198,165,172.20	198,165,172.20
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州高新枫桥新兴产业投资有限公司	108,000,000.00	108,000,000.00
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	东方国际创业股份有限公司	1,341,382.00	665,028.00
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	合肥新辉皓辰地产有限公司	47,000,000.00	47,000,000.00
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州鑫捷置业有限公司	125,099,027.23	125,099,027.23
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州金旭置业有限公司	52,520,596.66	51,811,395.92
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州高新生命健康小镇建设发展有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00

项目名称	入账单位	关联方	年末余额	年初余额
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	中外运高新物流（苏州）有限公司	28,015.24	28,015.24
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州高新检测有限公司	1,264,045.61	1,305,410.58
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	江苏省环保集团苏州有限公司	38,340,021.54	687,092.03
合同负债	苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州鑫捷置业有限公司	68,800.00	63,119.27

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	373,407,487.26	-	-	11,005,418.00	-	362,402,069.26	与资产相关
合计	373,407,487.26	-	-	11,005,418.00	-	362,402,069.26	

3、计入当期损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
其他收益	45,547,596.57	80,892,427.80
合计	45,547,596.57	80,892,427.80

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止至2025年6月30日，本公司无重要的承诺事项。

2、或有事项

（1）担保事项：

1）、截至2025年6月30日止，本公司合并范围外担保金额195,350.00万元。对合并范围内的担保金额为1,259,450.00万元。

2）、截至2025年6月30日止，子公司苏州金合盛控股有限公司，质押借款余额为185,154.00万元，其中12,250.00万元系由苏州苏高新集团有限公司提供担保并以子公司苏州高新创业投资集团有限公司39,530.00万元股权、子公司苏州新区创新科技投资管理有限公司25,800.00万元股权进行质押；105,604.00万元系由子公司苏州新区创新科技投资管理

有限公司和太湖金谷（苏州）发展有限公司提供担保并以子公司苏州高新创业投资集团有限公司 260,100.00 万元股权进行质押；11,400.00 万元系由本公司为子公司太湖金谷（苏州）发展有限公司提供保证，并由本公司持有的苏州高新创业投资集团有限公司 40,470.00 万股的股权质押及子公司太湖金谷（苏州）发展有限公司持有的苏州太湖金谷建设发展有限公司 70,000.00 万元股权、苏州高新企业服务有限公司 975.00 万元股权及太湖金谷（苏州）信息技术有限公司 2,000.00 万元股权质押；7,900.00 万元系由本公司为子公司太湖金谷（苏州）发展有限公司提供保证，并由子公司太湖金谷（苏州）发展有限公司持有的苏州留学人员创业园有限公司 23,205.00 万元股权质押；29,000.00 万元系由苏州高新创业投资集团有限公司提供担保并以苏州创业园科技发展有限公司 32,000.00 万元股权质押；19,000.00 万元系以苏州合曜创业投资合伙企业（有限合伙）40,000.00 万元股权质押。

3）、截至 2025 年 6 月 30 日止，子公司苏州新区高新技术产业股份有限公司用于对外借款抵押的无形资产—土地使用权的账面价值为 1,058,899,416.51 元；存货的账面价值为 10,867,722,710.84 元；投资性房地产的账面价值为 3,726,499,904.00 元；固定资产的账面价值为 109,163,613.62 元。

4）、截至 2025 年 6 月 30 日止，公司子公司苏州高新旅游产业集团有限公司将水上世界乐园的收费权予以质押用于对外借款，质押期至 2034 年 12 月 10 日。

5）、截至 2025 年 6 月 30 日止，子公司苏州狮山广场发展有限公司以狮子山改造提升及地下空间综合开发项目、政府和社会资本合作项目项下全部权益和收益作长期借款质押。

6）、截至 2025 年 6 月 30 日止，子公司苏州苏高新商业发展有限公司以位于苏州市高新区狮山街道状元台路以东、思益街以北、汾湖路以西的狮山公园配套设施游客服务用房项目转租给苏州荣庄餐饮管理有限公司自 2024 年 6 月 1 日至 2034 年 5 月 31 日产生的租金及招商收入作长期借款质押。

7）、截至 2025 年 6 月 30 日止，子公司苏州新合盛融资租赁有限公司应收融资租赁款 37,540.00 万元用于借款质押。

8）、截至 2025 年 06 月 30 日止，子公司苏州高新区中小企业融资担保有限公司根据实际履行的担保责任统计的融资类在保余额为 283,443.90 万元

（2）未决诉讼：

1）、本公司子公司苏州市聚创科技小额贷款有限公司截止 2025 年 06 月 30 日，有 23 笔贷款共计贷款本金 7,462.90 万元处于诉讼中，账面已计提坏账 7,110.52 万元。

2）、本公司子公司苏州市新合盛科技小额贷款有限公司截止 2025 年 06 月 30 日，有 18 笔贷款共计贷款本金 4,907.00 万元处于诉讼中，账面已计提坏账 2,521.20 万元。

（3）其他事项：

1）、公司子公司苏州高新地产（无锡）有限公司与重庆华宇集团有限公司、无锡隽锐

企业管理有限公司、无锡业璟房地产开发有限公司（以下简称“无锡业璟”）与深圳市盛均投资管理有限公司签署了《关于锡国土（经）2021-24号地块项目合作协议》。协议约定在标的项目已售部分销售面积达到总可销售面积的95%（含95%）以上，深圳市盛均投资管理有限公司（持有无锡业璟 24.75%股权）有权要求苏州高新地产（无锡）有限公司回购其持有的无锡业璟股权。截至2025年6月30日，无锡业璟已售部分销售面积已达到可销售面积（不含车位）的99%。

2）、2023年6月，公司子公司苏州高新排水有限公司（以下简称“排水公司”）与苏州高新区（虎丘区）供给水管理所签署了《苏州高新区污水管网及泵站资产转让协议》。转让协议约定：排水公司收购苏州高新区（虎丘区）供给水管理所所持有的苏州高新区范围内已投入使用的长度655.46公里的市政污水管网资产和36座污水提升泵站资产，收购价格为98,798.06万元。截至2025年6月30日，排水公司已支付苏州高新区（虎丘区）供给水管理所2.47亿元。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款账龄结构及计提的坏账准备

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
一年以内	-		-	-		-
一至二年	-		-	-		-
二至三年	-		-	-		-
三年以上	3,508,220,158.15	100.00	-	3,508,220,158.15	100.00	-
合计	3,508,220,158.15	100.00	-	3,508,220,158.15	100.00	-

（2）期末金额较大的应收款项

单位名称	金额	占应收账款余额的比例（%）	款项性质或内容
苏州国家高新技术产业开发区管理委员会	3,508,220,158.15	100.00	应收高新区基础设施开发款
合计	3,508,220,158.15	100.00	-

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	570,333,940.97	483,404,619.31
其他应收款	30,905,914,543.48	29,872,445,049.56
合计	31,476,248,484.45	30,355,849,668.87

（1）应收股利明细

项目	期末余额	期初余额
苏新美好生活服务股份有限公司	25,156,644.09	23,404,619.31
苏州新合盛融资租赁有限公司	5,177,296.88	-
苏州苏高新科技产业发展有限公司	540,000,000.00	460,000,000.00
合计	570,333,940.97	483,404,619.31

（2）其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	27,480,645,821.38	26,401,625,832.27
一至二年	562,510,675.03	598,187,058.09
二至三年	175,428,654.13	217,503,449.82
三至四年	250,688,941.06	270,688,941.06
四至五年	373,322,128.27	321,121,444.71
五年以上	2,063,318,323.61	2,063,318,323.61
合计	30,905,914,543.48	29,872,445,049.56

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	-	193,467.60
往来款项	30,905,914,543.48	29,872,251,581.96
合计	30,905,914,543.48	29,872,445,049.56

（4）按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

往来单位（项目）	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
苏州西部生态城发展有限公司	借款及往来款	6,495,000,000.00	21.02	-
高新区财政局	往来款	2,463,362,866.62	7.97	-
苏州高新区新振建设发展有限公司	借款及往来款	1,067,839,838.67	3.46	-
苏州新高绿建建设发展有限公司	往来款	1,000,000,000.00	3.24	-
合计		11,026,202,705.29	35.69	-

3、长期股权投资

（1）分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,679,450,674.90		18,679,450,674.90	18,640,450,674.90		18,640,450,674.90
对联营、合营企业投资	2,570,401,261.73	6,330,687.54	2,564,070,574.19	2,542,980,151.38	6,330,687.54	2,536,649,463.84
合计	21,249,851,936.63	6,330,687.54	21,243,521,249.09	21,183,430,826.28	6,330,687.54	21,177,100,138.74

（2）对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州苏高新产业投资有限公司	420,000,000.00			420,000,000.00
苏州苏高新城市更新有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
苏州苏高新商业发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
苏州高新集成电路产业发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
苏州高新人才发展集团有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
苏州光子产业发展有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00
苏高新健康产业发展（苏州）有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司	39,952,498.42			39,952,498.42
苏州苏高新华树国际贸易有限公司	110,109,355.51			110,109,355.51
苏州苏高新科技产业发展有限公司	7,756,986,466.86			7,756,986,466.86

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州科技城生物医学技术发展有限公司	455,988,666.67			455,988,666.67
苏高新城建发展(苏州)有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
苏州西部生态城发展有限公司	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
苏州新合盛融资租赁有限公司	150,304,200.00			150,304,200.00
钟山苏新发展有限公司	1,358,700.72			1,358,700.72
苏州高新区自来水有限公司	1,253,479,741.81			1,253,479,741.81
苏州狮山广场发展有限公司	286,776,800.00			286,776,800.00
苏新美好生活服务股份有限公司	57,997,981.82			57,997,981.82
苏州太湖湿地世界旅游发展有限公司	59,962,362.99			59,962,362.99
苏州新区高新技术产业股份有限公司	995,208,908.86			995,208,908.86
苏州永新置地有限公司	83,158,689.73			83,158,689.73
苏州乐园发展有限公司	287,150,000.00			287,150,000.00
苏州高新污水处理有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00
苏州高新地产集团有限公司	295,890,625.00			295,890,625.00
苏州苏新乐荟商业发展有限公司	52,125,676.51			52,125,676.51
苏州金合盛控股有限公司	2,560,000,000.00			2,560,000,000.00
苏高新教育产业发展（苏州）有限公司	650,000,000.00			650,000,000.00
苏州高新区高新技术产业转化促进中心有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00
苏州苏高新数字经济产业发展有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州高新农业发展有限公司	20,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00
苏州高新现代服务业招商中心有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
苏州高新掌新生活服务科技有限公司	6,000,000.00	9,000,000.00		15,000,000.00
合计	18,640,450,674.90	39,000,000.00	-	18,679,450,674.90

（3）对联营、合营企业投资

投资者	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备
		投资额	损益变动额	宣告发放现金股利或利润	其他综合收益	其他		
苏州市健康养老产业发展集团有限公司	176,399,063.79						176,399,063.79	
苏州高新鸿图影视动漫有限公司	6,330,687.54						6,330,687.54	6,330,687.54
苏州高新资产管理有限公司	157,330,767.13		2,286,872.10				159,617,639.23	
苏州高新金屋工程建设发展有限公司	129,462,625.06		-1,421,566.54				128,041,058.52	
苏州建融集团有限公司	766,920,873.15		24,924,897.82				791,845,770.97	
苏州浒新置业有限公司	53,324,814.71		240,961.06				53,565,775.77	
苏州新振建设发展有限公司	373,552,892.19		-6,548,562.91				367,004,329.28	
苏州新灏农业旅游发展有限公司	-							
苏州新狮重建发展有限公司	574,679,311.53		2,850,707.11				577,530,018.64	

投资者	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备
		投资额	损益变动额	宣告发放现金股利或利润	其他综合收益	其他		
苏州市狮山总部园发展有限公司	245,161,709.92		4,203,111.58				249,364,821.50	
苏州新区报关有限公司	598,210.06		70,286.61				668,496.67	
苏州高新中锐科教发展有限公司	43,349,416.16		-221,975.51				43,127,440.65	
苏州高新检测有限公司	15,869,780.14		1,036,379.03				16,906,159.17	
合计	2,542,980,151.38		27,421,110.35				2,570,401,261.73	6,330,687.54

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本类别

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	47,719,099.42	31,375,403.94	11,302,280.38	31,375,403.94
其他业务	16,004,308.18		27,438,962.26	
合计	63,723,407.60	31,375,403.94	38,741,242.64	31,375,403.94

(2)主营业务分产品类别列示

产品类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
房租收入	47,719,099.42	31,375,403.94	11,302,280.38	31,375,403.94
合计	47,719,099.42	31,375,403.94	11,302,280.38	31,375,403.94

5、投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益		1,299,315.24
成本法核算的长期股权投资收益	137,756,103.07	256,424,448.26
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	12,547.15	12,431.83
金融资产在持有期间取得的股利收入		2,320,420.08
处置金融资产产生的投资收益		-98,029,960.41
转让股权产生的投资收益		
理财产品产生的投资收益	1,484,979.25	54,493.14
合计	139,253,629.47	162,081,148.14

苏州苏高新集团有限公司

2025年8月29日