# 苏州金合盛控股有限公司

# 2025年度财务报表审计报告

天衡审字（2026）01469号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：苏26LXSB60G8

# 审 计 报 告

天衡审字（2026）01469号

苏州金合盛控股有限公司全体股东：

**一、审计意见**

我们审计了苏州金合盛控股有限公司（以下简称“金控公司”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金控公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**二、形成审计意见的基础**

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金控公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

**三、其他信息**

金控公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2025年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

**四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金控公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的

事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金控公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金控公司的财务报告过程。

**五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谈建忠

中国·南京

2026 年 4 月 28 日

中国注册会计师：李静

# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：苏州金合盛控股有限公司　　单位：人民币元

| 资　产 | 注释 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 2,837,448,267.18 | 2,367,812,679.52 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 220,800,666.67 | 461,060,638.75 |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、3 | 623,050,512.30 | 746,826,824.00 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 1,723,008.82 | 2,045,031.26 |
| 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、5 | 1,477,879,098.34 | 1,676,729,407.70 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 388,400.00 | 395,400.00 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 20,758,345.16 | 25,816,952.97 |
| 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 | 五、7 | 68,389,580.06 | 58,794,111.71 |
| 流动资产合计 | | 5,250,049,478.53 | 5,339,085,645.91 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | 五、8 | 966,051,007.31 | 1,056,853,429.46 |
| 债权投资 | 五、9 | 180,000,000.00 | 230,000,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、10 | 3,219,438,443.51 | 2,401,055,127.10 |
| 其他权益工具投资 | 五、11 | 467,607,040.00 | 661,001,985.00 |
| 其他非流动金融资产 | 五、12 | 13,150,118,712.61 | 12,457,650,945.17 |
| 投资性房地产 | 五、13 | 55,322,549.25 | 63,117,280.72 |
| 固定资产 | 五、14 | 1,308,388,677.82 | 1,367,687,514.47 |
| 在建工程 | 五、15 | 690,447,849.46 | 530,492,558.75 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、16 | 694,712.19 | |
| 无形资产 | 五、17 | 253,542,398.41 | 262,391,183.96 |
| 其中:数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中:数据资源 | | | |
| 商誉 | 五、18 | 15,419,817.68 | 15,419,817.68 |
| 长期待摊费用 | 五、19 | 19,821,697.12 | 20,618,655.60 |
| 递延所得税资产 | 五、20 | 143,805,262.96 | 167,292,371.73 |
| 其他非流动资产 | 五、21 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 20,470,758,168.32 | 19,233,680,869.64 |
| 资产总计 | | 25,720,807,646.85 | 24,572,766,515.55 |

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：苏州金合盛控股有限公司　　单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 注释 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、23 | 1,771,648,591.29 | 2,154,316,118.83 |
| 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、24 | 170,000,000.00 | 332,500,000.00 |
| 应付账款 | 五、25 | 16,729,000.20 | 12,637,799.47 |
| 预收款项 | 五、26 | 2,195,313.18 | 2,631,314.45 |
| 合同负债 | 五、27 | 8,708,734.55 | 4,941,927.15 |
| 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、28 | 64,507,006.10 | 63,934,692.34 |
| 应交税费 | 五、29 | 100,122,338.32 | 27,468,755.04 |
| 其他应付款 | 五、30 | 343,014,758.55 | 487,137,142.28 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | 1,647,200.00 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、31 | 3,042,038,270.62 | 2,915,528,162.87 |
| 其他流动负债 | 五、32 | 806,880,739.05 | 401,108,962.00 |
| 流动负债合计 | | 6,325,844,751.86 | 6,402,204,874.43 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | 五、33 | 202,592,279.65 | 202,670,249.38 |
| 长期借款 | 五、34 | 3,152,627,740.00 | 2,578,547,740.00 |
| 应付债券 | 五、35 | 3,900,610,944.45 | 4,060,804,363.78 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、36 | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、37 | 5,332,337.63 | 7,000,087.63 |
| 递延所得税负债 | 五、20 | 524,832,520.67 | 532,097,079.45 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 7,785,995,822.40 | 7,381,119,520.24 |
| 负债合计 | | 14,111,840,574.26 | 13,783,324,394.67 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 五、38 | 5,600,000,000.00 | 5,100,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、39 | 7,746,570.85 | 7,521,178.37 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、40 | -392,757,030.84 | -85,801,722.09 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | 五、41 | 49,175,995.20 | 48,330,779.70 |
| 未分配利润 | 五、42 | 551,214,421.35 | 361,169,970.65 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 5,815,379,956.56 | 5,431,220,206.63 |
| 少数股东权益 | | 5,793,587,116.03 | 5,358,221,914.25 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 11,608,967,072.59 | 10,789,442,120.88 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 25,720,807,646.85 | 24,572,766,515.55 |

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并利润表

2025年度

编制单位：苏州金合盛控股有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 注释 | 2025年度 | 2024年度 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 284,215,484.13 | 243,593,811.15 |
| 其中：营业收入 | 五、43 | 284,215,484.13 | 243,593,811.15 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 853,516,873.65 | 790,478,782.41 |
| 其中：营业成本 | 五、43 | 173,099,346.06 | 99,565,906.21 |
| 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、44 | 20,337,438.70 | 18,812,305.21 |
| 销售费用 | 五、45 | 35,291,102.84 | 37,859,452.49 |
| 管理费用 | 五、46 | 280,432,432.78 | 215,359,410.72 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、47 | 344,356,553.27 | 418,881,707.78 |
| 其中：利息费用 | | 351,761,450.52 | 435,112,800.91 |
| 利息收入 | | 8,948,621.89 | 18,051,956.43 |
| 加：其他收益 | 五、48 | 62,345,606.05 | 47,936,560.07 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、49 | 753,614,263.32 | 260,487,363.16 |
| 其中：对联营企业和合营企业投资收益 | | 204,052,262.27 | 10,428,390.05 |
| 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、50 | 290,596,151.71 | 806,110,090.10 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、51 | -23,231,215.82 | -71,801,305.63 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、52 | -803.12 | -13,247.85 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 514,022,612.62 | 495,834,488.59 |
| 加：营业外收入 | 五、53 | 464,363.55 | 288,125.05 |
| 减：营业外支出 | 五、54 | 1,118,589.31 | 5,322,423.06 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 513,368,386.86 | 490,800,190.58 |
| 减：所得税费用 | 五、55 | 125,222,126.77 | 178,134,131.20 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 388,146,260.09 | 312,666,059.38 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 388,146,260.09 | 312,666,059.38 |
| 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） | | 190,889,666.20 | 35,181,276.76 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 197,256,593.89 | 277,484,782.62 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -306,955,308.75 | -27,642,972.10 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -306,955,308.75 | -22,029,222.10 |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | -306,955,308.75 | -22,029,222.10 |
| （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 | | -306,955,308.75 | -22,029,222.10 |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | -5,613,750.00 |
| 七、综合收益总额 | | 81,190,951.34 | 285,023,087.28 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -116,065,642.55 | 13,152,054.66 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 197,256,593.89 | 271,871,032.62 |
| 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：周[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：周[illegible]

# 合并现金流量表

2025年度

编制单位：苏州金合盛控股有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 注释 | 2025年度 | 2024年度 |
|---|---|---|---|
| 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 | | 455,987,654.28 | 171,149,971.69 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | 77,517,035.40 | |
| 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 | | 88,231,361.44 | 89,340,800.58 |
| 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 | | 131,772.94 | 10,425,063.76 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 203,545,702.14 | 132,974,442.48 |
| 经营活动现金流入小计 | | 825,413,526.20 | 403,890,278.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 334,583,644.74 | 57,462,072.23 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | 369,916,233.64 |
| 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 | | 17,371,887.67 | 12,570,605.04 |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 155,925,991.42 | 156,258,738.16 |
| 支付的各项税费 | | 79,048,780.00 | 93,607,471.44 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 209,209,952.42 | 560,413,631.40 |
| 经营活动现金流出小计 | | 796,140,256.25 | 1,250,228,751.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 29,273,269.95 | -846,338,473.40 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,173,312,295.80 | 1,616,381,116.21 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 830,887,767.83 | 494,569,722.89 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 11,679,459.23 | 9,123.03 |
| 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 | | 2,015,879,522.86 | 2,110,959,962.13 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 179,019,438.82 | 226,422,067.77 |
| 投资支付的现金 | | 2,389,753,119.77 | 2,550,518,497.51 |
| 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 | | | 39,870,685.67 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 2,900,000.00 | 2,100,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,571,672,558.59 | 2,818,911,250.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -555,793,035.73 | -707,951,288.82 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 913,413,025.00 | 655,557,894.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 7,850,500,000.00 | 7,653,123,995.22 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,006,048,868.54 | 1,137,097,759.77 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 9,769,961,893.54 | 9,445,779,648.99 |
| 偿还债务支付的现金 | | 7,273,381,648.00 | 6,556,894,774.73 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 396,693,006.80 | 475,795,136.38 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,103,231,890.04 | 741,309,566.04 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 8,773,306,544.84 | 7,773,999,477.15 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 996,655,348.70 | 1,671,780,171.84 |
| 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 | | 470,135,582.92 | 117,490,409.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,330,619,630.69 | 2,213,129,221.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,800,755,213.61 | 2,330,619,630.69 |

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2025年度

编制单位：苏州金合盛控股有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 2025年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 5,100,000,000.00 | | | | 7,521,178.37 | | -85,801,722.09 | | | 48,330,779.70 | 361,169,970.65 | | 5,431,220,206.63 | 5,358,221,914.25 | 10,789,442,120.88 |
| 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 | 5,100,000,000.00 | | | | 7,521,178.37 | | -85,801,722.09 | | | 48,330,779.70 | 361,169,970.65 | | 5,431,220,206.63 | 5,358,221,914.25 | 10,789,442,120.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 500,000,000.00 | | | | 225,392.48 | | -306,955,308.75 | | | 845,215.50 | 190,044,450.70 | | 384,159,749.93 | 435,365,201.78 | 819,524,951.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -306,955,308.75 | | | | 190,889,666.20 | | -116,065,642.55 | 197,256,593.89 | 81,190,951.34 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 500,000,000.00 | | | | | | | | | | | | 500,000,000.00 | 295,753,410.91 | 795,753,410.91 |
| 1、所有者投入的普通股 | 500,000,000.00 | | | | | | | | | | | | 500,000,000.00 | 295,753,410.91 | 795,753,410.91 |
| 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 | | | | | | | | | | 845,215.50 | -845,215.50 | | | -56,761,510.54 | -56,761,510.54 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | 845,215.50 | -845,215.50 | | | | |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | -56,761,510.54 | -56,761,510.54 |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | 225,392.48 | | | | | | | | 225,392.48 | -883,292.48 | -657,900.00 |
| 四、本期期末余额 | 5,600,000,000.00 | | | | 7,746,570.85 | | -392,757,030.84 | | | 49,175,995.20 | 551,214,421.35 | | 5,815,379,956.56 | 5,793,587,116.03 | 11,608,967,072.59 |

公司法定代表人：周[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：周[illegible]

# 合并所有者权益变动表（续）

2025年度

编制单位：苏州金合盛控股有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 2024年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 5,100,000,000.00 | | | | 4,356,488.59 | | -108,660,224.99 | | | 46,405,568.85 | 387,764,204.74 | | 5,429,866,037.19 | 3,547,172,089.24 | 8,977,038,126.43 |
| 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 | 5,100,000,000.00 | | | | 4,356,488.59 | | -108,660,224.99 | | | 46,405,568.85 | 387,764,204.74 | | 5,429,866,037.19 | 3,547,172,089.24 | 8,977,038,126.43 |
| 三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列） | | | | | 3,164,689.78 | | 22,858,502.90 | | | 1,925,210.85 | -26,594,234.09 | | 1,354,169.44 | 1,811,049,825.01 | 1,812,403,994.45 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -22,029,222.10 | | | | 35,181,276.76 | | 13,152,054.66 | 271,871,032.63 | 285,023,087.28 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | 1,626,436,097.21 | 1,626,436,097.21 |
| 1、所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 563,277,786.99 | 563,277,786.99 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | 1,063,158,310.22 | 1,063,158,310.22 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | 1,925,210.85 | -1,925,210.85 | | | -87,257,304.82 | -87,257,304.82 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | 1,925,210.85 | -1,925,210.85 | | | | |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | -87,257,304.82 | -87,257,304.82 |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | 44,887,725.00 | | | | -44,887,725.00 | | | | |
| 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 | | | | | | | 44,887,725.00 | | | | -44,887,725.00 | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | 3,164,689.78 | | | | | | -14,962,575.00 | | -11,797,885.22 | | -11,797,885.22 |
| 四、本期期末余额 | 5,100,000,000.00 | | | | 7,521,178.37 | | -85,801,722.09 | | | 48,330,779.70 | 361,169,970.65 | | 5,431,220,206.63 | 5,358,221,914.25 | 10,789,442,120.88 |

公司法定代表人：周玲芳　　主管会计工作负责人：张齐董毅　　会计机构负责人：周鑫

# 资产负债表

2025年12月31日

编制单位：苏州金合盛控股有限公司　　单位：人民币元

| 资　产 | 注释 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 450,236,005.49 | 175,143,726.60 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 329,056.60 | 198,355.42 |
| 其他应收款 | 十二、1 | 2,828,087,536.16 | 4,104,059,498.78 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 10,000,000.00 | 97,333,333.33 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 3,278,652,598.25 | 4,279,401,580.80 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十二、2 | 11,755,785,110.68 | 9,608,238,788.77 |
| 其他权益工具投资 | | 58,882,300.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | 10,000,000.00 | 16,500,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 656,412.47 | 639,570.60 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,707,674.89 | 3,415,349.79 |
| 无形资产 | | 446,391.98 | 814,465.41 |
| 其中:数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中:数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,446,428.26 | 3,374,999.74 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 11,828,924,318.28 | 9,632,983,174.31 |
| 资产总计 | | 15,107,576,916.53 | 13,912,384,755.11 |

公司法定代表人：周[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：周[illegible]

# 资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：苏州金合盛控股有限公司　　单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 注释 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 200,155,833.33 | 100,083,555.56 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 13,068,252.91 | 12,697,801.17 |
| 应交税费 | | 8,214,783.52 | 5,813,787.57 |
| 其他应付款 | | 632,657,532.03 | 716,659,600.60 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,813,252,547.63 | 2,617,779,951.25 |
| 其他流动负债 | | 806,533,472.21 | 400,401,111.12 |
| 流动负债合计 | | 4,473,882,421.63 | 3,853,435,807.27 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 1,406,820,000.00 | 1,211,300,000.00 |
| 应付债券 | | 3,900,610,944.45 | 4,060,804,363.78 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 62,815.10 | 1,769,746.81 |
| 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 | | 5,307,493,759.55 | 5,273,874,110.59 |
| 负债合计 | | 9,781,376,181.18 | 9,127,309,917.86 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 5,600,000,000.00 | 5,100,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 50,678,947.64 | 40,787,115.64 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,952.92 | 2,952.92 |
| 未分配利润 | | -324,481,165.21 | -355,715,231.31 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 5,326,200,735.35 | 4,785,074,837.25 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 15,107,576,916.53 | 13,912,384,755.11 |

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 利润表

2025年度

编制单位：苏州金合盛控股有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 注释 | 2025年度 | 2024年度 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 十二、3 | 146,305,522.43 | 173,970,685.54 |
| 减：营业成本 | 十二、3 | | |
| 税金及附加 | | 1,251,957.32 | 1,166,668.53 |
| 销售费用 | | 238,536.46 | 6,034,364.19 |
| 管理费用 | | 36,452,876.91 | 33,828,713.06 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 283,746,047.40 | 284,733,292.28 |
| 其中：利息费用 | | 272,009,644.58 | 275,119,908.21 |
| 利息收入 | | 822,737.54 | 1,247,562.08 |
| 加：其他收益 | | 103,919.77 | 79,449.48 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二、4 | 206,213,961.58 | 94,755,764.52 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 151,213,961.58 | -13,364,068.81 |
| 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） | | | -16,000,000.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 300,000.00 | |
| 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） | | 31,233,985.69 | -72,957,138.52 |
| 加：营业外收入 | | 80.41 | 0.53 |
| 减：营业外支出 | | | 300,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 31,234,066.10 | -73,257,137.99 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 31,234,066.10 | -73,257,137.99 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 31,234,066.10 | -73,257,137.99 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 31,234,066.10 | -73,257,137.99 |
| 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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 现金流量表

2025年度

编制单位：苏州金合盛控股有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 注释 | 2025年度 | 2024年度 |
|---|---|---|---|
| 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 | | 183,198,008.92 | 84,529,537.07 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 926,737.72 | 7,857,027.22 |
| 经营活动现金流入小计 | | 184,124,746.64 | 92,386,564.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,315,870.88 | 1,568,599.19 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 26,342,980.48 | 22,440,692.49 |
| 支付的各项税费 | | 6,523,591.35 | 6,843,374.69 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 27,133,791.31 | 23,124,463.88 |
| 经营活动现金流出小计 | | 61,316,234.02 | 53,977,130.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 122,808,512.62 | 38,409,434.04 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 93,666,666.68 | 1,044,750,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 149,233,357.79 | 10,786,500.00 |
| 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 | | 1,305,670,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,548,570,024.47 | 1,055,536,500.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 208,753.10 | 131,037.88 |
| 投资支付的现金 | | 2,078,722,852.79 | 1,211,953,450.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 545,870,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,078,931,605.89 | 1,757,954,487.88 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -530,361,581.42 | -702,417,987.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 500,000,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 5,230,000,000.00 | 4,473,870,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 633,000,000.00 | 395,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 6,363,000,000.00 | 4,868,870,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,479,480,000.00 | 3,821,480,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 262,309,753.89 | 282,126,605.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 938,564,898.42 | 172,286,718.60 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,680,354,652.31 | 4,275,893,323.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 682,645,347.69 | 592,976,676.40 |
| 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 | | 275,092,278.89 | -71,031,877.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 175,143,726.60 | 246,175,604.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 450,236,005.49 | 175,143,726.60 |

公司法定代表人：周纳慧　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：周鑫

# 所有者权益变动表

2025年度

编制单位：苏州金合盛控股有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 2025年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 5,100,000,000.00 | | | | 40,787,115.64 | | | | 2,952.92 | -355,715,231.31 | 4,785,074,837.25 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,100,000,000.00 | | | | 40,787,115.64 | | | | 2,952.92 | -355,715,231.31 | 4,785,074,837.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 500,000,000.00 | | | | 9,891,832.00 | | | | | 31,234,066.10 | 541,125,898.10 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 31,234,066.10 | 31,234,066.10 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 500,000,000.00 | | | | 9,891,832.00 | | | | | | 509,891,832.00 |
| 1、所有者投入的普通股 | 500,000,000.00 | | | | | | | | | | 500,000,000.00 |
| 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 | | | | | 9,891,832.00 | | | | | | 9,891,832.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 5,600,000,000.00 | | | | 50,678,947.64 | | | | 2,952.92 | -324,481,165.21 | 5,326,200,735.35 |

公司法定代表人：周[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：周[illegible]

# 所有者权益变动表（续）

2025年度

编制单位：苏州金合盛控股有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 2024年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 5,100,000,000.00 | | | | 40,787,115.64 | | | | 2,952.92 | -282,458,093.32 | 4,858,331,975.24 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,100,000,000.00 | | | | 40,787,115.64 | | | | 2,952.92 | -282,458,093.32 | 4,858,331,975.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -73,257,137.99 | -73,257,137.99 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -73,257,137.99 | -73,257,137.99 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1、所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 5,100,000,000.00 | | | | 40,787,115.64 | | | | 2,952.92 | -355,715,231.31 | 4,785,074,837.25 |

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 苏州金合盛控股有限公司

## 2025年度财务报表附注

## 一、公司基本情况

苏州金合盛控股有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2018年11月7日在苏州高新区（虎丘区）注册成立，注册资本600,000万元人民币，注册地苏州市高新区科灵路37号1幢。统一社会信用代码91320505MA1XGNG439。截至2025年12月31日，公司实收资本560,000万元人民币。

本公司及各子公司主要从事私募股权投资、非银金融和多层次资本市场服务。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2025年12月31日止的2025年度的财务报表。

## 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

**3、营业周期**

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。

**5、重要性标准确定方法和选择依据**

| 项目 | 重要性标准 |
| --- | --- |
| 重要的非全资子公司 | 资产总额大于5亿元 |
| 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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

**7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、

其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

**8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

**9、现金及现金等价物的确定标准**

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

**10、外币业务和外币报表折算**

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

**11、金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担

的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

1）金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1）金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

**12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

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

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

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

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

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

单独评估信用风险的应收款项，如：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；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，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。不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 组合1 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 组合2 | 本组合为应收关联方、政府单位、国企单位款项及各类押金、代垫款、质保金等。 |
| 组合3 | 本组合为应收代偿款。 |
| 组合4 | 本组合为应收保理款。 |

对于划分为组合1的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

| 账龄 | 应收款项计提比例（%） |
| --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 不计提 |
| 1至2年 | 10.00 |
| 2至3年 | 20.00 |
| 3年以上 | 30.00 |

对于划分为组合2的应收款项，采用个别认定法,如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

对于划分为组合3的应收款项，公司已计提了担保赔偿准备金以及一般风险准备金，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。每个资产负债表日，公司综合评估已计提的担保赔偿准备金、一般风险准备金以及在保业务发生代偿损失的可能性，准备金不足以覆盖代偿损失时对应收代偿款按单项计提坏账准备。

对于划分为组合4的应收款项，公司按应收保理款余额五级分类计提减值准备，保理款五级分类制度是根据内在风险程度将保理款划分为正常、关注、次级、可疑、损失五类。坏账准备计提比例如下：

| 五级分类 | 坏账准备计提比例（%） |
| --- | --- |
| 正常 | 0.50 |
| 关注 | 3.00 |
| 次级 | 30.00 |
| 可疑 | 60.00 |
| 损失 | 100.00 |

**13、应收款项融资**

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

**14、存货**

（1）本公司存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和周转材料等，以及在开发过程中的开发成本。

（2）发出存货的计价方法

发出材料、设备采用加权平均法。

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。

发出开发产品按个别计价法。

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。

**15、持有待售资产和终止经营**

（1）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①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；

②出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

（2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

**16、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 | 1.50 |
| 关注 | 3.00 |
| 次级 | 30.00 |
| 可疑 | 60.00 |
| 损失 | 100.00 |

**17、长期股权投资**

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定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长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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

润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额

包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权

视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

**18、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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

| 类别 | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|
| 房屋建筑物 | 30-40 | 5 | 2.38-3.17 |
| 土地使用权 | 40-50 | | 2.00-2.50 |

**19、固定资产**

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

（2）固定资产按照取得时的成本进行初始计量。

（3）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 预计使用年限 | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 30-40年 | 5.00 | 2.38-3.17 |
| 运输设备 | 4-10年 | 5.00 | 9.5-23.75 |
| 办公电子设备 | 3-5年 | 5.00 | 19-31.67 |

本公司至少在每年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。

**20、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。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类 别 | 结转固定资产的标准及时点 |
| --- | --- |
| 房屋建筑物 | （1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；<br>（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；<br>（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。 |
| 在安装设备 | （1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。 |

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

**21、借款费用**

（1）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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 类别 | 使用寿命（年） |
| --- | --- |
| 土地使用权 | 40-50 |
| 软件 | 5 |

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

**23、使用权资产**

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

本公司参照《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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

**24、长期资产减值**

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产、使用权资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方

式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

**25、长期待摊费用**

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**26、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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

**27、职工薪酬**

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与

涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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。

**28、租赁负债**

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

**29、预计负债**

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

**30、一般风险准备**

一般风险准备金核算公司提取的风险责任准备，按不低于期末贷款余额的1%计提。

**31、担保赔偿准备金**

担保赔偿准备金核算公司提取的担保赔偿准备，按期末提供担保的在保金额的 1%计提。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额10%的，实行差额提取。

**32、未到期责任准备金**

未到期责任准备金核算公司担保责任未解除时，为承担未到期责任而提取的准备，包括公司为担保期间在 1 年以内（含 1 年）的担保合同项下尚未到期的担保责任提取的短期责任准备和为担保期间在 1 年以上（不含 1 年）的担保合同项下尚未到期的担保责任提取的长期责任准备。公司按当期担保收入的50%计提。

**33、收入**

业务类型及收入确认方法：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

（7）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、合同成本**

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假

定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**35、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按照直线法在资产的使用寿命内分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

**36、所得税**

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资

产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵消后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

**37、租赁**

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币40,000元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

**38、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 | 13%、9%、6%、5%、3% | 按销项税额扣除当前允许抵扣的进项税额后的差额 |
| 城建税 | 7% | 应纳流转税额 |
| 教育费附加 | 5% | 应纳流转税额 |
| 所得税 | 25%、20% | 企业应纳税所得额 |

2、税收优惠

本公司子公司苏州高新科技招商中心有限公司、苏州高新科创天使创业投资管理有限公司符合小型微利企业条件，本报告期减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2025年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 现金 | 26,902.96 | 26,840.46 |
| 银行存款 | 2,798,319,792.54 | 2,330,543,911.50 |
| 数字人民币 | 2,408,518.11 | 48,878.73 |
| 其他货币资金 | 36,693,053.57 | 37,193,048.83 |
| 存放财务公司款项 | | |
| 合计 | 2,837,448,267.18 | 2,367,812,679.52 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

【注】货币资金期末受限余额36,693,053.57元，为存出保证金。

2、交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 220,800,666.67 | 461,060,638.75 |
| 合计 | 220,800,666.67 | 461,060,638.75 |

3、应收账款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 一年以内 | 485,009,185.50 | 525,390,866.27 |
| 一至二年 | 122,640,597.29 | 191,404,944.76 |
| 二至三年 | 8,284,933.29 | 507,319.00 |
| 三年以上 | 95,242,289.06 | 113,048,235.52 |
| 合计 | 711,177,005.14 | 830,351,365.55 |

（2）应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 711,177,005.14 | 100.00 | 88,126,492.84 | 12.39 | 623,050,512.30 |
| 其中：组合1 | 1,977,132.69 | 0.28 | 133,474.78 | 6.75 | 1,843,657.91 |
| 组合2 | 2,105,809.27 | 0.30 | | | 2,105,809.27 |
| 组合4 | 707,094,063.18 | 99.42 | 87,993,018.06 | 12.44 | 619,101,045.12 |
| 合计 | 711,177,005.14 | 100.00 | 88,126,492.84 | 12.39 | 623,050,512.30 |

（续）

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 830,351,365.55 | 100.00 | 83,524,541.55 | 10.06 | 746,826,824.00 |
| 其中：组合1 | 3,377,044.94 | 0.41 | 75,381.70 | 2.23 | 3,301,663.24 |
| 组合2 | 775,032.02 | 0.09 | | | 775,032.02 |
| 组合4 | 826,199,288.59 | 99.50 | 83,449,159.85 | 10.10 | 742,750,128.74 |
| 合计 | 830,351,365.55 | 100.00 | 83,524,541.55 | 10.06 | 746,826,824.00 |

（3）组合1，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄结构 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 金额 | 计提比例（%） | 坏账准备 |
| 一年以内 | 1,299,885.65 | | |
| 一至二年 | 38,865.28 | 10.00 | 3,886.53 |
| 二至三年 | 619,262.76 | 20.00 | 123,852.55 |
| 三年以上 | 19,119.00 | 30.00 | 5,735.70 |
| 合计 | 1,977,132.69 | | 133,474.78 |

（4）按组合2计提坏账准备

| 款项性质 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 金额 | 计提比例（%） | 坏账准备 |
| 应收关联往来款项 | 906,612.82 | | |

| 款项性质 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 金额 | 计提比例（%） | 坏账准备 |
| 应收政府单位、国企单位款 | 1,199,196.45 | | |
| 合计 | 2,105,809.27 | | |

（5）组合4，按应收保理款余额五级分类计提坏账准备的应收账款

| 账龄结构 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 金额 | 计提比例（%） | 坏账准备 |
| 正常 | 582,732,165.12 | 0.50 | 2,913,660.82 |
| 关注 | 7,775,000.00 | 5.00 | 388,750.00 |
| 次级 | 30,550,000.00 | 30.00 | 9,165,000.00 |
| 可疑 | 26,278,227.06 | 60.00 | 15,766,936.24 |
| 损失 | 59,758,671.00 | 100.00 | 59,758,671.00 |
| 合计 | 707,094,063.18 | | 87,993,018.06 |

（6）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 | 合并减少 | |
| 组合1 | 75,381.70 | 58,093.08 | | | | 133,474.78 |
| 组合4 | 83,449,159.85 | 4,543,858.21 | | | | 87,993,018.06 |
| 合计 | 83,524,541.55 | 4,601,951.29 | | | | 88,126,492.84 |

（7）本报告期实际核销的应收账款情况：无。

（8）期末金额较大的应收账款

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 苏州百明建设有限公司 | 应收保理款 | 85,500,000.00 | 12.02 | 427,500.00 |
| 苏州众擎供应链有限公司 | 应收保理款 | 55,000,000.00 | 7.73 | 275,000.00 |
| 子衿理科技服务（上海）有限公司 | 应收保理款 | 50,000,000.00 | 7.03 | 50,000,000.00 |
| 盐城蟒蛇河水上旅游开发有限公司 | 应收保理款 | 29,500,000.00 | 4.15 | 147,500.00 |
| 盐城大丰路桥工程有限公司 | 应收保理款 | 29,000,000.00 | 4.08 | 145,000.00 |
| 合计 | | 249,000,000.00 | 35.01 | 50,995,000.00 |

## 4、预付款项

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 | 1,313,085.95 | 76.20 | 1,925,147.26 | 94.14 |
| 一至二年 | 340,219.19 | 19.75 | 88,008.91 | 4.30 |
| 二至三年 | 69,423.68 | 4.03 | 26,105.15 | 1.28 |
| 三年以上 | 280.00 | 0.02 | 5,769.94 | 0.28 |
| 合计 | 1,723,008.82 | 100.00 | 2,045,031.26 | 100.00 |

## 5、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 388,400.00 | 395,400.00 |
| 其他应收款 | 1,477,490,698.34 | 1,676,334,007.70 |
| 合计 | 1,477,879,098.34 | 1,676,729,407.70 |

（1）应收股利明细列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 苏州高新风投创业投资管理有限公司 | 37,000.00 | 37,000.00 |
| 苏州高新创业投资集团新麟管理有限公司 | | 2,000.00 |
| 苏州高新创业投资集团清源新麟创业投资管理有限公司 | | 2,000.00 |
| 苏州高投创业投资管理有限公司 | 351,400.00 | 351,400.00 |
| 苏州友骏商务咨询合伙企业（有限合伙） | | 3,000.00 |
| 合计 | 388,400.00 | 395,400.00 |

（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 | 1,192,661,085.22 | 122,961,994.76 |
| 一至二年 | 82,173,981.23 | 660,716,256.92 |
| 二至三年 | 164,177,474.19 | 520,909,583.73 |
| 三年以上 | 49,920,422.75 | 519,357,336.19 |
| 合计 | 1,488,932,963.39 | 1,823,945,171.60 |

（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 |
|---|---|---|
| 往来款 | 1,381,504,141.86 | 1,748,207,491.78 |
| 代偿款 | 82,566,869.53 | 64,729,768.57 |
| 保证金、押金 | 5,012,084.46 | 5,182,823.86 |
| 其他 | 19,849,867.54 | 5,825,087.39 |
| 合计 | 1,488,932,963.39 | 1,823,945,171.60 |

（4）按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,999,947.25 | 0.13 | 1,999,947.25 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,486,933,016.14 | 99.87 | 9,442,317.80 | 0.64 | 1,477,490,698.34 |
| 其中：组合 1 | 69,746,471.96 | 4.68 | 9,442,317.80 | 13.54 | 60,304,154.16 |
| 组合 2 | 1,334,619,674.65 | 89.64 | | | 1,334,619,674.65 |
| 组合 3 | 82,566,869.53 | 5.55 | | | 82,566,869.53 |
| 合计 | 1,488,932,963.39 | 100.00 | 11,442,265.05 | 0.77 | 1,477,490,698.34 |

（续）

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 479,386,711.00 | 26.28 | 139,386,711.00 | 29.08 | 340,000,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,344,558,460.60 | 73.72 | 8,224,452.90 | 0.61 | 1,336,334,007.70 |
| 其中：组合 1 | 52,823,690.77 | 2.90 | 8,224,452.90 | 15.57 | 44,599,237.87 |
| 组合 2 | 1,227,005,001.26 | 67.27 | | - | 1,227,005,001.26 |
| 组合 3 | 64,729,768.57 | 3.55 | | - | 64,729,768.57 |
| 合计 | 1,823,945,171.60 | 100.00 | 147,611,163.90 | 8.09 | 1,676,334,007.70 |

【注】截至 2025 年 12 月 31 日，公司已计提的担保赔偿准备金余额为 186,231,827.95 元，一般风险准备金余额为 49,175,995.20 元。公司评估认为上述准备金足以覆盖预期代偿损失，故未对应收代偿款计提坏账准备。

按单项计提坏账准备

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 北京长城华冠汽车科技股份有限公司 | 1,999,947.25 | 1,999,947.25 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,999,947.25 | 1,999,947.25 | 100.00 | |

按组合1计提坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 一年以内 | 32,712,944.59 | | |
| 一至二年 | 4,992,117.54 | 499,211.75 | 10.00 |
| 二至三年 | 6,693,168.88 | 1,338,633.77 | 20.00 |
| 三年以上 | 25,348,240.95 | 7,604,472.28 | 30.00 |
| 合计 | 69,746,471.96 | 9,442,317.80 | |

按组合2计提坏账准备

| 款项性质 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 押金、保证金、备用金 | 5,012,084.46 | | |
| 应收关联往来款项 | 1,289,891,559.72 | | |
| 应收政府单位、国企单位款 | 35,605,261.01 | | |
| 代垫款等其他 | 4,110,769.46 | | |
| 合计 | 1,334,619,674.65 | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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 | 8,224,452.90 | 139,220,000.00 | 166,711.00 | 147,611,163.90 |
| 本期计提 | 1,217,864.90 | | 1,999,947.25 | 3,217,812.15 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | 139,220,000.00 | | 139,220,000.00 |
| 本期核销 | | | 166,711.00 | 166,711.00 |
| 合并增加 | | | | |
| 2025年12月31日余额 | 9,442,317.80 | | 1,999,947.25 | 11,442,265.05 |

（5）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 | 其他变动 | |
| 单项组合 | 139,386,711.00 | 1,999,947.25 | | 139,386,711.00 | | 1,999,947.25 |
| 账龄组合 | 8,224,452.90 | 1,217,864.90 | | | | 9,442,317.80 |
| 合计 | 147,611,163.90 | 3,217,812.15 | | 139,386,711.00 | | 11,442,265.05 |

（6）本期实际核销或转销的其他应收款情况

| 项目 | 单位 | 金额 |
|---|---|---|
| 本期转销 | 合芯科技（苏州）有限公司 | 139,220,000.00 |
| 本期核销 | 宁波格伦威商贸有限公司 | 166,711.00 |
| 合计 | | 139,386,711.00 |

（7）期末金额较大的其他应收款

| 单位 | 款项性质 | 金额 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 苏州苏高新科技产业发展有限公司 | 往来款 | 200,000,000.00 | 13.43 | |
| 苏州苏高新产业投资有限公司 | 往来款 | 200,000,000.00 | 13.43 | |
| 苏高新城建发展（苏州）有限公司 | 往来款 | 200,000,000.00 | 13.43 | |
| 苏州西部生态城发展有限公司 | 往来款 | 200,000,000.00 | 13.43 | |
| 苏州苏高新城市更新有限公司 | 往来款 | 100,000,000.00 | 6.72 | |
| 苏州苏高新集团有限公司 | 往来款 | 100,000,000.00 | 6.72 | |
| 合计 | | 1,000,000,000.00 | 67.16 | |

## 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 |
| 原材料 | 329,572.20 | | 329,572.20 | 335,439.23 | | 335,439.23 |
| 开发产品 | 20,428,772.96 | | 20,428,772.96 | 25,481,513.74 | | 25,481,513.74 |
| 合计 | 20,758,345.16 | | 20,758,345.16 | 25,816,952.97 | | 25,816,952.97 |

（2）开发产品明细

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转营业成本 | 转投资性房地产 | 其他减少 | |
| 金融小镇 | 25,481,513.74 | 3,211,009.17 | 8,263,749.95 | | | 20,428,772.96 |
| 合计 | 25,481,513.74 | 3,211,009.17 | 8,263,749.95 | | | 20,428,772.96 |

## 7、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税 | 66,597,592.16 | 52,483,891.45 |
| 票据利息摊销 | 415,952.31 | 2,821,166.42 |
| 预交税金 | 1,376,035.59 | 3,489,053.84 |
| 合计 | 68,389,580.06 | 58,794,111.71 |

## 8、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 | 1,109,351,081.38 | 1,186,868,116.78 |
| 应收利息 | 3,135,068.55 | 3,606,527.19 |
| 减：贷款损失准备 | 146,435,142.62 | 133,621,214.51 |
| 发放贷款及垫款净额 | 966,051,007.31 | 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 | 614,488,796.46 | 694,023,923.83 |
| 抵押贷款 | 388,926,956.69 | 347,428,864.72 |
| 质押贷款 | 105,935,328.23 | 98,415,328.23 |
| 信用贷款 | | 47,000,000.00 |
| 合计 | 1,109,351,081.38 | 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 | 918,437,777.64 | 1.50 | 13,776,566.66 | 981,529,551.58 | 1.50 | 14,722,943.27 |
| 关注类 | 39,095,000.00 | 3.00 | 1,172,850.00 | 43,620,000.00 | 3.00 | 1,308,600.00 |
| 次级类 | 23,746,649.00 | 30.00 | 7,123,994.70 | 58,950,000.00 | 30.00 | 17,685,000.00 |
| 可疑类 | 9,274,808.68 | 60.00 | 5,564,885.20 | 7,159,734.89 | 60.00 | 4,295,840.93 |
| 损失类 | 118,796,846.06 | 100.00 | 118,796,846.06 | 95,608,830.31 | 100.00 | 95,608,830.31 |
| 合计 | 1,109,351,081.38 | | 146,435,142.62 | 1,186,868,116.78 | | 133,621,214.51 |

（4）贷款损失准备增减变动

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期转回 | 本期核销 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 贷款损失准备 | 133,621,214.51 | 12,813,928.11 | | | 146,435,142.62 |
| 合计 | 133,621,214.51 | 12,813,928.11 | | | 146,435,142.62 |

（5）截止2025年12月31日，诉讼中的发放贷款及垫款金额为10,810.49万元。

## 9、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 | 120,000,000.00 | | 120,000,000.00 | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 |
| 债券投资 | 60,000,000.00 | | 60,000,000.00 | 130,000,000.00 | | 130,000,000.00 |
| 合计 | 180,000,000.00 | | 180,000,000.00 | 230,000,000.00 | | 230,000,000.00 |

## 10、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 | 3,219,438,443.51 | | 3,219,438,443.51 | 2,401,055,127.10 | | 2,401,055,127.10 |
| 合计 | 3,219,438,443.51 | | 3,219,438,443.51 | 2,401,055,127.10 | | 2,401,055,127.10 |

（2）长期股权投资单位明细

| 被投资单位名称 | 期初余额（账面价值） | 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 |
| 苏州高新友利创业投资有限公司 | 23,893,968.56 | | | -5,900.42 |
| 苏州高新风投创业投资管理有限公司 | 2,231,665.58 | | | -611,897.95 |
| 江苏省苏高新风险投资股份有限公司【注 1】 | 2,523,721.64 | | | -152,997.74 |
| 苏州高新创业投资集团融晟投资管理有限公司 | 7,244,218.59 | | | 19,260,634.19 |
| 苏州高新创业投资集团融享投资管理有限公司 | 11,116,372.70 | | | 4,644,879.51 |
| 苏州高远创业投资有限公司 | 3,909,239.48 | | | 756,072.27 |

| 被投资单位名称 | 期初余额（账面价值） | 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 |
| 苏州科技城创业投资有限公司 | 87,156,315.04 | | | 8,617,595.05 |
| 苏州高投创业投资管理有限公司 | 1,400,343.02 | | | 100,356.32 |
| 苏州高新明鑫创业投资管理有限公司 | 41,361.40 | | 41,361.40 | |
| 苏州君实协立创业投资有限公司 | 37,257,820.52 | | 1,600,000.00 | 10,852,832.46 |
| 江苏国际知识产权运营交易中心有限公司 | 13,165,520.93 | | | 221,990.11 |
| 苏州福履投资管理有限公司 | 2,510,931.20 | | | |
| 苏州招商融新投资发展有限公司 | 70,642,507.89 | | | -7,532,077.23 |
| 苏州高新产业招商中心有限公司 | 54,361,856.17 | | | -2,972,446.82 |
| 苏州高新区城市建设投资发展有限公司 | 1,707,865,325.34 | | | 294,511.56 |
| 苏州高新数字金融产业发展有限公司【注2】 | | | | |
| 苏州高新现代服务业招商中心有限公司 | 2,230,517.44 | 5,000,000.00 | | -174,211.33 |
| 苏州苏新聚力科技发展有限公司 | 210,210,000.00 | 581,986,500.00 | | 161,598,185.40 |
| 苏州东方创盛商业保理有限公司 | 63,710,116.44 | | | 4,850,221.44 |
| 苏州高新福瑞融资租赁有限公司 | 92,923,848.20 | | | 6,403,578.12 |
| 苏州高新企业服务有限公司 | 6,659,476.96 | | | -506,687.87 |
| 苏州融晟致远股权投资合伙企业(有限合伙) | | 11,885,940.00 | | 308.28 |
| 华贸佳成（苏州）国际物流有限公司 | | 12,000,000.00 | | 78,816.11 |
| 苏州港航普华供应链有限公开发中心 | | 8,000,000.00 | | -40,269.38 |
| 苏州高新知识产权服务有限公司 | | 4,000,000.00 | | -1,631,229.81 |
| 合计 | 2,401,055,127.10 | 622,872,440.00 | 1,641,361.40 | 204,052,262.27 |

（续）

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 被投资单位其他综合收益 | 其他 | | |
| 苏州高新友利创业投资有限公司 | | | | 23,888,068.14 | |
| 苏州高新风投创业投资管理有限公司 | | | | 1,619,767.63 | |
| 江苏省苏高新风险投资股份有限公司【注 1】 | | | | 2,370,723.90 | |
| 苏州高新创业投资集团融晟投资管理有限公司 | | | | 26,504,852.78 | |
| 苏州高新创业投资集团融享投资管理有限公司 | | | | 15,761,252.21 | |
| 苏州高远创业投资有限公司 | | | | 4,665,311.75 | |
| 苏州科技城创业投资有限公司 | | | | 95,773,910.09 | |
| 苏州高投创业投资管理有限公司 | | | | 1,500,699.34 | |
| 苏州君实协立创业投资有限公司 | | | | 46,510,652.98 | |
| 江苏国际知识产权运营交易中心有限公司 | | | | 13,387,511.04 | |
| 苏州福履投资管理有限公司 | | | | 2,510,931.20 | |
| 苏州招商融新投资发展有限公司 | | | | 63,110,430.66 | |
| 苏州高新产业招商中心有限公司 | | | | 51,389,409.35 | |
| 苏州高新区城市建设投资发展有限公司 | | | | 1,708,159,836.90 | |
| 苏州高新现代服务业招商中心有限公司 | | | | 7,056,306.11 | |
| 苏州苏新聚力科技发展有限公司 | 6,900,024.46 | | | 946,894,660.94 | |
| 苏州东方创盛商业保理有限公司 | | | | 68,560,337.88 | |
| 苏州高新福瑞融资租赁有限公司 | | | | 99,327,426.32 | |
| 苏州高新企业服务有限公司 | | | | 6,152,789.09 | |
| 苏州融晟致远股权投资合伙企业(有限合伙) | | | | 11,886,248.28 | |
| 华贸佳成（苏州）国际物流有限公司 | | | | 12,078,816.11 | |

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 被投资单位其他综合收益 | 其他 | | |
| 苏州港航普华供应链有限公开发中心 | | | | 7,959,730.62 | |
| 苏州高新知识产权服务有限公司 | | | | 2,368,770.19 | |
| 合计 | 6,900,024.46 | | | 3,219,438,443.51 | |

【注 1】江苏省苏高新风险投资股份有限公司有 6 名董事，其中本公司委派 1 名，未实际控制；

【注 2】苏州高新数字金融产业发展有限公司因发生亏损，长期股权投资余额已调整至零。

## 11、其他权益工具投资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 非上市公司及企业 | 467,607,040.00 | 661,001,985.00 |
| 合计 | 467,607,040.00 | 661,001,985.00 |

## 12、其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 13,150,118,712.61 | 12,457,650,945.17 |
| 合计 | 13,150,118,712.61 | 12,457,650,945.17 |

## 13、投资性房地产

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 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 66,347,107.33 | 6,907,886.38 | 73,254,993.71 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| （1）存货转入 | | | |
| 3.本期减少金额 | 8,927,541.00 | | 8,927,541.00 |
| （1）处置 | 8,927,541.00 | | 8,927,541.00 |
| （2）转入存货 | | | |
| （3）转入固定资产 | | | |
| 4.期末余额 | 57,419,566.33 | 6,907,886.38 | 64,327,452.71 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 9,549,201.32 | 588,511.67 | 10,137,712.99 |
| 2.本期增加金额 | 1,499,697.03 | 76,754.29 | 1,576,451.32 |
| （1）计提或摊销 | 1,499,697.03 | 76,754.29 | 1,576,451.32 |
| 3.本期减少金额 | 2,709,260.85 | | 2,709,260.85 |
| （1）处置 | 2,709,260.85 | | 2,709,260.85 |
| （2）转入存货 | | | |
| （3）转入固定资产 | | | |
| 4.期末余额 | 8,339,637.50 | 665,265.96 | 9,004,903.46 |
| 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 | | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 49,079,928.83 | 6,242,620.42 | 55,322,549.25 |
| 2. 期初账面价值 | 56,797,906.01 | 6,319,374.71 | 63,117,280.72 |

## 14、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 1,308,388,677.82 | 1,367,687,514.47 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 1,308,388,677.82 | 1,367,687,514.47 |

（1）固定资产情况

| 项目 | 类别 | | | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 房屋建筑物 | 运输设备 | 办公及其他设备 | |
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.期初余额 | 1,590,153,700.33 | 2,751,603.02 | 32,082,018.97 | 1,624,987,322.32 |
| 2.本期增加金额 | 1,687,399.00 | 159,115.04 | 1,996,041.08 | 3,842,555.12 |
| （1）购置 | 1,687,399.00 | 159,115.04 | 1,996,041.08 | 3,842,555.12 |
| （2）投资性房地产转入 | | | | |
| 3.本期减少金额 | 81,848.00 | | 605,906.44 | 687,754.44 |
| （1）处置或报废 | 81,848.00 | | 605,906.44 | 687,754.44 |
| （2）合并范围减少 | | | | |
| 4.期末余额 | 1,591,759,251.33 | 2,910,718.06 | 33,472,153.61 | 1,628,142,123.00 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.年初余额 | 226,949,315.49 | 1,882,792.53 | 28,467,699.83 | 257,299,807.85 |
| 2.本期增加金额 | 61,919,113.36 | 229,167.84 | 903,974.11 | 63,052,255.31 |
| （1）计提 | 61,919,113.36 | 229,167.84 | 903,974.11 | 63,052,255.31 |
| （2）投资性房地产转入 | | | | |
| 3.本期减少金额 | 17,656.96 | | 580,961.02 | 598,617.98 |

| 项目 | 类别 | | | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 房屋建筑物 | 运输设备 | 办公及其他设备 | |
| （1）处置或报废 | 17,656.96 | | 580,961.02 | 598,617.98 |
| （2）合并范围减少 | | | | |
| 4.期末余额 | 288,850,771.89 | 2,111,960.37 | 28,790,712.92 | 319,753,445.18 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.年初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| （1）计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,302,908,479.44 | 798,757.69 | 4,681,440.69 | 1,308,388,677.82 |
| 2.期初账面价值 | 1,363,204,384.84 | 868,810.49 | 3,614,319.14 | 1,367,687,514.47 |

（2）报告期无闲置的固定资产情况。

（3）报告期公司固定资产不存在需计提减值准备的情况。

## 15、在建工程

（1）在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 金控平台系统 | | | | 1,316,086.21 | | 1,316,086.21 |
| 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 | 556,410,048.67 | | 556,410,048.67 | 396,397,372.39 | | 396,397,372.39 |
| 合计 | 690,447,849.46 | | 690,447,849.46 | 530,492,558.75 | | 530,492,558.75 |

（2）在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并增加 | 本期增加 | 转入固定资产 | 转入投资性房地产 | 其他减少 | |
| 金控平台系统 | 1,316,086.21 | | | | | 1,316,086.21 | |
| 创业园三期装修工程 | 132,779,100.15 | | 1,258,700.64 | | | | 134,037,800.79 |
| 四期总部研发大楼 | 396,397,372.39 | | 160,012,676.28 | | | | 556,410,048.67 |
| 合计 | 530,492,558.75 | | 161,271,376.92 | | | 1,316,086.21 | 690,447,849.46 |

（3）报告期公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

## 16、使用权资产

（1）使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 车辆 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | 1,137,590.27 | 251,833.96 | 1,389,424.23 |
| （1）新增租赁 | 1,137,590.27 | 251,833.96 | 1,389,424.23 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| （2）处置 | | | |
| 4.期末余额 | 1,137,590.27 | 251,833.96 | 1,389,424.23 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | 568,795.08 | 125,916.96 | 694,712.04 |
| （1）计提 | 568,795.08 | 125,916.96 | 694,712.04 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| （1）处置 | | | |
| 4.期末余额 | 568,795.08 | 125,916.96 | 694,712.04 |
| 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 | | | |
| 1.期末账面价值 | 568,795.19 | 125,917.00 | 694,712.19 |
| 2.期初账面价值 | | | |

（2）本期使用权资产无计提减值准备情况。

## 17、无形资产

（1）无形资产情况

| 项目 | 类别 | | 合计 |
|---|---|---|---|
| | 土地使用权 | 软件 | |
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 286,015,089.79 | 2,286,115.56 | 288,301,205.35 |
| 2. 本期增加金额 | | 39,823.01 | 39,823.01 |
| （1）购置 | | 39,823.01 | 39,823.01 |
| （2）其他增加 | | | |
| （3）企业合并增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| （1）处置 | | | |
| （2）其他减少 | | | |
| （3）企业合并减少 | | | |
| 4. 期末余额 | 286,015,089.79 | 2,325,938.57 | 288,341,028.36 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 年初余额 | 24,732,518.74 | 1,177,502.65 | 25,910,021.39 |
| 2. 本期增加金额 | 8,381,266.68 | 507,341.88 | 8,888,608.56 |
| （1）计提 | 8,381,266.68 | 507,341.88 | 8,888,608.56 |
| （2）企业合并增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| （1）处置 | | | |
| （2）企业合并减少 | | | |
| 4. 期末余额 | 33,113,785.42 | 1,684,844.53 | 34,798,629.95 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 年初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| （1）计提 | | | |
| （2）企业合并增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| （1）处置 | | | |
| （2）合并减少 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 252,901,304.37 | 641,094.04 | 253,542,398.41 |
| 2. 期初账面价值 | 261,282,571.05 | 1,108,612.91 | 262,391,183.96 |

（2）报告期公司无形资产不存在需计提减值准备的情况。

## 18、商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 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 |
| 苏州市聚创科技小额贷款有限公司 | 15,419,817.68 | | 15,419,817.68 | 15,419,817.68 | | 15,419,817.68 |
| 合计 | 15,419,817.68 | | 15,419,817.68 | 15,419,817.68 | | 15,419,817.68 |

【注】(1)上述商誉系本公司子公司苏州高新创业投资集团有限公司合并苏州市聚创科技小额贷款有限公司产生。

(2)本公司于资产负债表日对因非同一控制下企业合并形成的商誉进行了减值测试，估计其可收回金额。各资产组的可收回金额根据预计未来现金流量现值的方法确定，本公司根据管理层批准的预计未来5年财务预算和相应的折现率预计资产组的未来现金流量现值，超过5年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

## 19、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 装修费用 | 17,243,655.86 | 5,147,896.10 | 4,016,283.10 | 18,375,268.86 |
| 咨询顾问费 | 3,374,999.74 | | 1,928,571.48 | 1,446,428.26 |
| 合计 | 20,618,655.60 | 5,147,896.10 | 5,944,854.58 | 19,821,697.12 |

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 96,822,195.70 | 24,205,548.94 | 223,621,192.28 | 55,905,298.07 |
| 担保赔偿准备金 | 185,522,680.15 | 46,380,670.04 | 186,812,993.45 | 46,703,248.36 |
| 贷款损失准备 | 135,341,631.81 | 33,835,407.96 | 121,752,533.34 | 30,438,133.34 |
| 未到期责任准备 | | | 125,471.72 | 31,367.93 |
| 其他权益工具投资公允价值变动损失 | 146,145,041.13 | 36,536,260.28 | 136,857,296.13 | 34,214,324.03 |
| 租赁负债 | 705,302.85 | 150,689.74 | | |
| 其他税会差异 | 10,786,744.00 | 2,696,686.00 | | |
| 合计 | 575,323,595.64 | 143,805,262.96 | 669,169,486.92 | 167,292,371.73 |

(2)未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 2,049,904,421.08 | 524,476,105.27 | 2,079,522,744.48 | 531,880,794.19 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 800,666.68 | 200,166.67 | 817,594.24 | 204,398.56 |
| 固定资产加速折旧 | 155,081.60 | 7,754.08 | 237,734.00 | 11,886.70 |
| 使用权资产 | 694,712.19 | 148,494.65 | | |
| 合计 | 2,051,554,881.55 | 524,832,520.67 | 2,080,578,072.72 | 532,097,079.45 |

## 21、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 苏州高新区（虎丘区）中小企业服务联盟 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 合计 | 100,000.00 | 100,000.00 |

## 22、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 36,693,053.57 | 36,693,053.57 | 存出保证金 | 见附注“五、1” |
| 固定资产-房屋建筑物 | 1,470,057,489.90 | 993,026,460.02 | 抵押 | 为银行借款提供抵押 |
| 无形资产-土地使用权 | 286,015,089.79 | 212,664,313.73 | 抵押 | 为银行借款提供抵押 |
| 存货-开发产品 | 13,799,812.11 | 13,799,812.11 | 抵押 | 为银行借款提供抵押 |
| 投资性房地产 | 41,399,891.82 | 35,925,504.98 | 抵押 | 为银行借款提供抵押 |
| 子公司股权 | 4,687,500,000.00 | 4,687,500,000.00 | 质押 | 为银行借款提供质押 |
| 使用权资产 | 251,833.96 | 125,917.00 | 租入资产 | 产权不属本公司 |
| 合计 | 6,535,717,171.15 | 5,979,735,061.41 | | |

（续）

| 项目 | 期初 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 37,193,048.83 | 37,193,048.83 | 存出保证金 | 担保业务保证金 |
| 固定资产-房屋建筑物 | 1,470,057,489.90 | 1,056,914,985.55 | 抵押 | 为银行借款提供抵押 |
| 无形资产-土地使用权 | 286,015,089.79 | 221,045,580.41 | 抵押 | 为银行借款提供抵押 |
| 存货-开发产品 | 13,799,812.11 | 13,799,812.11 | 抵押 | 为银行借款提供抵押 |
| 投资性房地产 | 41,399,891.82 | 36,960,502.27 | 抵押 | 为银行借款提供抵押 |
| 子公司股权 | 4,963,770,000.00 | 4,963,770,000.00 | 质押 | 为银行借款提供质押 |
| 合计 | 6,812,235,332.45 | 6,329,683,929.17 | | |

## 23、短期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 200,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 保证借款 | 1,570,500,000.00 | 2,052,791,648.00 |
| 应付短期借款利息 | 1,148,591.29 | 1,524,470.83 |
| 合计 | 1,771,648,591.29 | 2,154,316,118.83 |

## 24、应付票据

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 170,000,000.00 | 332,500,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 170,000,000.00 | 332,500,000.00 |

## 25、应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付工程款及设备款 | 9,644,064.61 | 7,004,780.02 |
| 其他 | 7,084,935.59 | 5,633,019.45 |
| 合计 | 16,729,000.20 | 12,637,799.47 |

## 26、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 | 709,413.39 | 911,689.04 |
| 预收餐费、房费 | 1,485,899.79 | 1,719,625.41 |
| 合计 | 2,195,313.18 | 2,631,314.45 |

## 27、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 |
|---|---|---|
| 预收利息及手续费 | 2,920,953.92 | 1,006,008.26 |
| 预收担保费 | 5,787,780.63 | 3,935,918.89 |
| 合计 | 8,708,734.55 | 4,941,927.15 |

## 28、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 | 63,911,492.34 | 136,002,761.46 | 138,192,547.29 | 61,721,706.51 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 23,200.00 | 19,736,281.32 | 16,974,181.73 | 2,785,299.59 |
| 三、辞退福利 | | 1,406,630.18 | 1,406,630.18 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 63,934,692.34 | 157,145,672.96 | 156,573,359.20 | 64,507,006.10 |

（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 | 61,704,374.58 | 113,001,053.54 | 113,091,191.15 | 61,614,236.97 |
| 2、职工福利费 | 1,843,467.76 | 2,770,028.14 | 4,544,171.90 | 69,324.00 |
| 3、社会保险费 | | 6,585,311.15 | 6,585,311.15 | |
| 其中：医疗保险费 | | 5,732,777.62 | 5,732,777.62 | |
| 工伤保险费 | | 210,190.46 | 210,190.46 | |
| 生育保险费 | | 642,343.07 | 642,343.07 | |
| 4、住房公积金 | 363,650.00 | 11,455,728.00 | 11,805,770.00 | 13,608.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 2,190,640.63 | 2,166,103.09 | 24,537.54 |
| 合计 | 63,911,492.34 | 136,002,761.46 | 138,192,547.29 | 61,721,706.51 |

（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 | | 13,031,504.84 | 13,031,504.84 | |
| 2、失业保险费 | | 407,309.17 | 407,309.17 | |
| 3、企业年金缴费 | 23,200.00 | 6,297,467.31 | 3,535,367.72 | 2,785,299.59 |
| 合计 | 23,200.00 | 19,736,281.32 | 16,974,181.73 | 2,785,299.59 |

## 29、应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 11,887,786.96 | 9,013,648.34 |
| 企业所得税 | 81,213,000.24 | 12,531,940.89 |
| 个人所得税 | 1,028,064.99 | 592,625.99 |
| 土地增值税 | 119,826.91 | |
| 城市建设维护税 | 1,089,941.91 | 619,157.78 |
| 教育费附加 | 815,916.85 | 442,255.56 |
| 房产税 | 3,426,699.11 | 3,248,457.34 |
| 土地使用税 | 189,416.94 | 190,423.00 |
| 环境保护税 | | 168,505.68 |

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 印花税及其他税金 | 351,684.41 | 661,740.46 |
| 合计 | 100,122,338.32 | 27,468,755.04 |

## 30、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | 1,647,200.00 |
| 其他应付款 | 343,014,758.55 | 485,489,942.28 |
| 合计 | 343,014,758.55 | 487,137,142.28 |

（1）应付股利明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 苏州高新综保区创新经济发展有限公司 | | 1,647,200.00 |
| 合计 | | 1,647,200.00 |

（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 | 239,991,959.65 | 368,962,011.96 |
| 纾困专项资金 | 62,611,101.22 | 73,510,310.02 |
| 应付保证金及押金 | 31,743,004.65 | 36,221,757.14 |
| 其他 | 8,668,693.03 | 6,795,863.16 |
| 合计 | 343,014,758.55 | 485,489,942.28 |

（3）期末金额较大的其他应付款

| 单位名称 | 账面余额 | 占其他应付款总额的比例（%） | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|---|
| 纾困专项资金 | 62,611,101.22 | 18.25 | 尚未结算 |
| 江苏高投创新中小发展创业投资合伙企业（有限合伙） | 30,000,000.00 | 8.75 | 尚未结算 |
| 苏州高新区（虎丘区）科技创新局 | 23,861,882.51 | 6.96 | 尚未结算 |
| 合计 | 116,472,983.73 | 33.96 | |

## 31、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及利息 | 550,627,588.93 | 815,519,581.50 |
| 一年内到期的应付债券及利息 | 2,490,705,378.84 | 2,100,008,581.37 |
| 一年内到期的租赁负债 | 705,302.85 | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 合计 | 3,042,038,270.62 | 2,915,528,162.87 |

（2）一年内到期的长期借款及利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 保证借款 | 93,700,000.00 | 88,000,000.00 |
| 质押借款 | 20,000,000.00 | |
| 抵押借款 | 8,000,000.00 | - |
| 抵押担保借款 | 52,240,000.00 | 54,910,000.00 |
| 质押担保借款 | 374,480,000.00 | 670,290,262.50 |
| 应付借款利息 | 2,207,588.93 | 2,319,319.00 |
| 合计 | 550,627,588.93 | 815,519,581.50 |

（3）一年内到期的应付债券及利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 22金合盛PPN001 | | 309,390,000.00 |
| 22金合盛MTN001 | | 517,750,000.00 |
| 22金合盛MTN002 | | 306,050,600.10 |
| 22金合盛MTN003 | | 203,813,333.33 |
| 22苏金合盛ZR001 | | 52,250,000.00 |
| 2022科技创新公司债券（第一期） | | 710,754,647.94 |
| 2023年度公司债第一期 | 515,194,552.78 | |
| 2023年度公司债第二期 | 347,600,066.47 | |
| 2023年度公司债第三期 | 304,061,525.00 | |
| 2023年度公司债第四期 | 362,754,609.60 | |
| 23金合盛MTN001 | 456,202,125.00 | |
| 23金合盛MTN002(混合型科创票据) | 202,678,666.66 | |
| 23金合盛MTN003 | 302,213,833.33 | |
| 合计 | 2,490,705,378.84 | 2,100,008,581.37 |

## 32、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 超短期融资券 | 806,533,472.21 | 400,401,111.12 |
| 待转销项税 | 347,266.84 | 236,155.13 |
| 预提费用 | | 471,695.75 |
| 合计 | 806,880,739.05 | 401,108,962.00 |

超短期融资券的增减变动：

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 | 是否违约 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 24 金合盛 SCP003 | 200,000,000.00 | 1.90% | 2024-12-12 | 180 天 | 200,000,000.00 | 200,200,555.56 | | 1,673,417.04 | | 201,873,972.60 | | 否 |
| 24 金合盛 SCP004 | 200,000,000.00 | 1.90% | 2024-12-12 | 180 天 | 200,000,000.00 | 200,200,555.56 | | 1,673,417.04 | | 201,873,972.60 | | 否 |
| 25 金合盛 SCP001 | 200,000,000.00 | 1.75% | 2025-1-3 | 73 天 | 200,000,000.00 | | 200,000,000.00 | 700,000.00 | | 200,700,000.00 | | 否 |
| 25 金合盛 SCP002 | 200,000,000.00 | 1.75% | 2025-1-6 | 73 天 | 200,000,000.00 | | 200,000,000.00 | 700,000.00 | | 200,700,000.00 | | 否 |
| 25 金合盛 SCP003 | 100,000,000.00 | 1.76% | 2025-1-6 | 178 天 | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | 858,301.37 | | 100,858,301.37 | | 否 |
| 25 金合盛 SCP004 | 200,000,000.00 | 2.10% | 2025-2-21 | 270 天 | 200,000,000.00 | | 200,000,000.00 | 3,106,849.32 | | 203,106,849.32 | | 否 |
| 25 金合盛 SCP005 | 100,000,000.00 | 2.10% | 2025-2-21 | 270 天 | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | 1,553,424.66 | | 101,553,424.66 | | 否 |
| 25 金合盛 SCP006 | 400,000,000.00 | 2.12% | 2025-6-9 | 270 天 | 400,000,000.00 | | 400,000,000.00 | 4,828,888.88 | | | 404,828,888.88 | 否 |
| 25 金合盛 SCP007 | 100,000,000.00 | 1.99% | 2025-7-1 | 270 天 | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | 1,011,583.33 | | | 101,011,583.33 | 否 |
| 25 金合盛 SCP008 | 300,000,000.00 | 1.89% | 2025-11-17 | 270 天 | 300,000,000.00 | | 300,000,000.00 | 693,000.00 | | | 300,693,000.00 | 否 |
| 合计 | 2,000,000,000.00 | | | | 2,000,000,000.00 | 400,401,111.12 | 1,600,000,000.00 | 16,798,881.64 | | 1,210,666,520.55 | 806,533,472.21 | |

## 33、保险合同准备金

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 未到期责任准备金 | 15,148,108.13 | 1,212,343.57 | | 16,360,451.70 |
| 担保赔偿准备金 | 187,522,141.25 | 1,385,180.70 | 2,675,494.00 | 186,231,827.95 |
| 合计 | 202,670,249.38 | 2,597,524.27 | 2,675,494.00 | 202,592,279.65 |

## 34、长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 240,000,000.00 | |
| 保证借款 | 490,000,000.00 | 116,200,000.00 |
| 质押借款 | 201,500,000.00 | |
| 抵押借款 | 1,053,330,000.00 | 845,330,000.00 |
| 抵押担保借款 | 245,977,740.00 | 285,217,740.00 |
| 质押担保借款 | 921,820,000.00 | 1,331,800,000.00 |
| 合计 | 3,152,627,740.00 | 2,578,547,740.00 |

## 35、应付债券

（1）分项列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 2023 年度公司债第一期【注 1】 | | 514,921,234.73 |
| 2023 年度公司债第二期【注 1】 | | 347,433,972.12 |
| 2023 年度公司债第三期【注 1】 | | 303,926,595.83 |
| 2023 年度公司债第四期【注 1】 | | 362,591,200.00 |
| 23 金合盛 MTN001【注 1】 | | 455,994,000.00 |
| 23 金合盛 MTN002（混合型科创票据）【注 1】 | | 202,587,555.55 |
| 23 金合盛 MTN003【注 1】 | | 302,064,250.00 |
| 24 金合盛 MTN001 | 204,766,666.67 | 204,690,277.78 |
| 24 金合盛 MTN002 | 204,515,000.00 | 204,440,000.00 |
| 24 金合盛 MTN003 | 255,794,444.44 | 255,697,222.22 |
| 24 金合盛 MTN004 | 303,206,250.00 | 303,112,500.00 |
| 24 金合盛 MTN005 | 403,028,888.89 | 402,898,333.33 |
| 24 金合盛 MTN006(混合型科创票据) | 200,511,111.11 | 200,447,222.22 |
| 25 金合盛 MTN001（科创债）【注 2】 | 609,550,666.67 | |
| 25 金合盛 MTN002【注 3】 | 408,027,777.78 | |
| 25 金合盛 MTN003(科创债)【注 4】 | 304,025,000.00 | |
| 25 苏金 K1【注 5】 | 706,540,138.89 | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 25苏金K2【注6】 | 300,645,000.00 | |
| 合计 | 3,900,610,944.45 | 4,060,804,363.78 |

【注1】2023年度公司债第一期、2023年度公司债第二期、2023年度公司债第三期、2023年度公司债第四期、23金合盛MTN001、23金合盛MTN002(混合型科创票据)、23金合盛MTN003，将于2026年12月31日之前到期，故转入一年内到期的非流动负债予以列示。

【注2】本公司发行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3】本公司发行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4】本公司发行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。

【注5】本公司发行2025年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）(25苏金K1)：公司发行人民币70,000万元的公司债券，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2.17%，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】本公司发行2025年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第二期）(25苏金K2)：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2.15%，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。

（2）应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 | 是否违约 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2023 年度公司债第一期 | 500,000,000.00 | 3.95% | 2023-4-7 | 3 年 | 500,000,000.00 | 514,921,234.73 | | 20,024,305.55 | | 19,750,987.50 | 515,194,552.78 | 否 |
| 2023 年度公司债第二期 | 340,000,000.00 | 3.53% | 2023-5-26 | 3 年 | 340,000,000.00 | 347,433,972.12 | | 12,168,694.45 | | 12,002,600.10 | 347,600,066.47 | 否 |
| 2023 年度公司债第三期 | 300,000,000.00 | 3.25% | 2023-8-11 | 3 年 | 300,000,000.00 | 303,926,595.83 | | 9,885,416.67 | | 9,750,487.50 | 304,061,525.00 | 否 |
| 2023 年度公司债第四期 | 360,000,000.00 | 3.28% | 2023-10-19 | 3 年 | 360,000,000.00 | 362,591,200.00 | | 11,972,000.00 | | 11,808,590.40 | 362,754,609.60 | 否 |
| 22 金合盛 PPN001 | 300,000,000.00 | 3.60% | 2022-2-24 | 3 年 | 300,000,000.00 | 309,390,000.00 | | 1,410,000.00 | | 310,800,000.00 | | 否 |
| 22 金合盛 MTN001 | 500,000,000.00 | 3.55% | 2022-1-7 | 3 年 | 500,000,000.00 | 517,750,000.00 | | | | 517,750,000.00 | | 否 |
| 22 金合盛 MTN002 | 300,000,000.00 | 3.30% | 2022-5-30 | 3 年 | 300,000,000.00 | 306,050,600.10 | | 3,849,399.90 | | 309,900,000.00 | | 否 |
| 22 金合盛 MTN003 | 200,000,000.00 | 3.30% | 2022-6-9 | 3 年 | 200,000,000.00 | 203,813,333.33 | | 2,786,666.67 | | 206,600,000.00 | | 否 |
| 23 金合盛 MTN001 | 450,000,000.00 | 3.33% | 2023-8-14 | 3 年 | 450,000,000.00 | 455,994,000.00 | | 15,193,125.00 | | 14,985,000.00 | 456,202,125.00 | 否 |
| 23 金合盛 MTN002（混合型科创票据） | 200,000,000.00 | 3.28% | 2023-8-16 | 3 年 | 200,000,000.00 | 202,587,555.55 | | 6,651,111.11 | | 6,560,000.00 | 202,678,666.66 | 否 |
| 23 金合盛 MTN003 | 300,000,000.00 | 3.59% | 2023-10-26 | 3 年 | 300,000,000.00 | 302,064,250.00 | | 10,919,583.33 | | 10,770,000.00 | 302,213,833.33 | 否 |
| 22 苏金合盛 ZR001 | 50,000,000.00 | 4.50% | 2022-1-30 | 3 年 | 50,000,000.00 | 52,250,000.00 | | | | 52,250,000.00 | | 否 |
| 2022 科技创新公司债券（第一期） | 700,000,000.00 | 2.99% | 2022-8-10 | 5 年 | 700,000,000.00 | 710,754,647.94 | | 10,175,352.06 | | 720,930,000.00 | | 否 |
| 25 苏金 K1 | 700,000,000.00 | 2.17% | 2025-7-30 | 3 年 | 700,000,000.00 | | 700,000,000.00 | 6,540,138.89 | | | 706,540,138.89 | 否 |
| 25 苏金 K2 | 300,000,000.00 | 2.15% | 2025-11-26 | 3 年 | 300,000,000.00 | | 300,000,000.00 | 645,000.00 | | | 300,645,000.00 | 否 |
| 24 金合盛 MTN001 | 200,000,000.00 | 2.75% | 2024-2-28 | 3 年 | 200,000,000.00 | 204,690,277.78 | | 5,576,388.89 | | 5,500,000.00 | 204,766,666.67 | 否 |
| 24 金合盛 MTN002 | 200,000,000.00 | 2.70% | 2024-3-7 | 3 年 | 200,000,000.00 | 204,440,000.00 | | 5,475,000.00 | | 5,400,000.00 | 204,515,000.00 | 否 |
| 24 金合盛 MTN003 | 250,000,000.00 | 2.80% | 2024-3-12 | 3 年 | 250,000,000.00 | 255,697,222.22 | | 7,097,222.22 | | 7,000,000.00 | 255,794,444.44 | 否 |
| 24 金合盛 MTN004 | 300,000,000.00 | 2.25% | 2024-7-18 | 3 年 | 300,000,000.00 | 303,112,500.00 | | 6,843,750.00 | | 6,750,000.00 | 303,206,250.00 | 否 |
| 24 金合盛 MTN005 | 400,000,000.00 | 2.35% | 2024-9-10 | 5 年 | 400,000,000.00 | 402,898,333.33 | | 9,530,555.56 | | 9,400,000.00 | 403,028,888.89 | 否 |

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 | 是否违约 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 24 金合盛 MTN006（混合型科创票据） | 200,000,000.00 | 2.30% | 2024-11-25 | 3 年 | 200,000,000.00 | 200,447,222.22 | | 4,663,888.89 | | 4,600,000.00 | 200,511,111.11 | 否 |
| 25 金合盛 MTN002 | 400,000,000.00 | 2.50% | 2025-3-14 | 3 年 | 400,000,000.00 | | 400,000,000.00 | 8,027,777.78 | | | 408,027,777.78 | 否 |
| 25 金合盛 MTN001（科创债） | 600,000,000.00 | 2.47% | 2025-5-12 | 3 年 | 600,000,000.00 | | 600,000,000.00 | 9,550,666.67 | | | 609,550,666.67 | 否 |
| 25 金合盛 MTN003（科创债） | 300,000,000.00 | 2.30% | 2025-6-4 | 3 年 | 300,000,000.00 | | 300,000,000.00 | 4,025,000.00 | | | 304,025,000.00 | 否 |
| 合计 | 8,350,000,000.00 | | | | 8,350,000,000.00 | 6,160,812,945.15 | 2,300,000,000.00 | 173,011,043.64 | | 2,242,507,665.50 | 6,391,316,323.29 | |

## 36、租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 租赁付款额 | 709,527.98 | |
| 未确认的融资费用 | 4,225.13 | |
| 减：重分类至一年内到期的非流动负债 | 705,302.85 | |
| 合计 | | |

## 37、递延收益

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 政府补助 | 5,332,337.63 | 7,000,087.63 |
| 合计 | 5,332,337.63 | 7,000,087.63 |

递延收益明细如下

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 知慧产业园及平台建设项目补贴 | 4,929,666.67 | | 162,500.00 | 4,767,166.67 |
| 南大尚诚国际技术转让生产用房项目补贴 | 584,420.96 | | 19,250.00 | 565,170.96 |
| 科技局创投资金补贴 | 1,486,000.00 | | 1,486,000.00 | |
| 合计 | 7,000,087.63 | | 1,667,750.00 | 5,332,337.63 |

## 38、实收资本

| 股东名称 | 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 | 2,560,000,000.00 | 250,980,000.00 | | 2,810,980,000.00 |
| 苏州高新区国昇资本运营有限公司 | 2,540,000,000.00 | 249,020,000.00 | | 2,789,020,000.00 |
| 合计 | 5,100,000,000.00 | 500,000,000.00 | | 5,600,000,000.00 |

## 39、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 其他资本公积 | 7,521,178.37 | 225,392.48 | | 7,746,570.85 |
| 合计 | 7,521,178.37 | 225,392.48 | | 7,746,570.85 |

【注】本期增加系收购子公司苏州科技城高创创业投资合伙企业（有限合伙）0.2%少数股权产生。

## 40、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 | -85,801,722.09 | -309,277,245.00 | | -2,321,936.25 | -306,955,308.75 | | -392,757,030.84 |
| 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 | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -85,801,722.09 | -309,277,245.00 | | -2,321,936.25 | -306,955,308.75 | | -392,757,030.84 |
| 其他综合收益合计 | -85,801,722.09 | -309,277,245.00 | | -2,321,936.25 | -306,955,308.75 | | -392,757,030.84 |

## 41、一般风险准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一般风险准备 | 48,330,779.70 | 845,215.50 | | 49,175,995.20 |
| 合计 | 48,330,779.70 | 845,215.50 | | 49,175,995.20 |

## 42、未分配利润

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 期初未分配利润 | 361,169,970.65 | 387,764,204.74 |
| 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 | 361,169,970.65 | 387,764,204.74 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 190,889,666.20 | 35,181,276.76 |
| 前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | | -44,887,725.00 |
| 其他综合收益对应的递延所得税资产转入 | | -14,962,575.00 |
| 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 | 845,215.50 | 1,925,210.85 |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | 551,214,421.35 | 361,169,970.65 |

## 43、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 |
| 利息收入 | 107,012,900.30 | 18,797,373.45 | 128,238,464.49 | 14,935,111.90 |
| 担保费收入 | 58,838,813.40 | 9,228,457.05 | 31,463,568.46 | 5,124,988.55 |
| 房租收入 | 75,796,718.86 | 122,059,022.48 | 47,919,692.28 | 63,472,817.88 |
| 商品房销售收入 | 7,988,390.64 | 8,263,749.95 | | |
| 管理服务收入 | 20,041,850.34 | 8,516,715.44 | 28,692,479.00 | 15,432,343.75 |
| 其他收入 | 14,536,810.59 | 6,234,027.69 | 7,279,606.92 | 600,644.13 |
| 合计 | 284,215,484.13 | 173,099,346.06 | 243,593,811.15 | 99,565,906.21 |

## 44、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城建税 | 2,016,124.37 | 1,872,744.65 |
| 教育费附加 | 1,456,461.09 | 1,341,853.03 |
| 土地增值税 | 119,826.91 | 287,664.29 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 房产税 | 11,957,519.53 | 12,291,222.23 |
| 土地使用税 | 758,889.90 | 766,580.56 |
| 车船使用税 | 3,120.00 | 4,320.00 |
| 环境保护税 | 401,203.99 | 448,794.09 |
| 印花税 | 3,624,292.91 | 1,799,126.36 |
| 合计 | 20,337,438.70 | 18,812,305.21 |

## 45、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 24,760,595.06 | 21,678,818.43 |
| 折旧费 | 48,760.96 | 45,201.22 |
| 业务招待费 | 210,509.00 | 296,436.93 |
| 广告及宣传费 | 48,483.76 | 12,212.88 |
| 邮电、通讯费 | 4,705.18 | 9,340.48 |
| 办公费 | 483,510.67 | 555,817.09 |
| 差旅费 | 787,108.81 | 919,260.26 |
| 聘请中介机构费 | 612,128.30 | 741,912.53 |
| 房租物业费等 | 3,645,817.40 | 3,304,837.61 |
| 水电费 | 1,535,992.13 | 1,792,278.73 |
| 销售服务费 | 342,456.67 | 548,955.57 |
| 会务费 | 12,523.58 | 5,320,282.07 |
| 其他费用 | 2,798,511.32 | 2,634,098.69 |
| 合计 | 35,291,102.84 | 37,859,452.49 |

## 46、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 128,890,773.55 | 124,052,978.64 |
| 房租及物业费 | 2,164,321.83 | 13,191,977.76 |
| 基金管理费 | 99,128,760.21 | 28,779,152.52 |
| 折旧 | 16,747,162.35 | 18,125,425.57 |
| 中介机构费用 | 12,509,488.76 | 9,407,196.33 |
| 宣传费 | 2,264,973.14 | 1,880,874.93 |
| 服务费 | 2,369,846.51 | 5,422,762.33 |
| 办公费 | 1,561,906.90 | 1,454,747.27 |
| 水电费（能源消耗费） | 1,858,966.49 | 1,839,055.05 |
| 业务招待费 | 753,574.17 | 1,899,115.29 |
| 差旅费 | 1,478,201.32 | 1,772,225.67 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 长期待摊费用摊销 | 2,526,320.62 | 1,535,930.28 |
| 交通费 | 523,023.75 | 669,521.20 |
| 会务费 | 147,578.95 | 495,716.47 |
| 通讯费 | 557,466.30 | 680,108.57 |
| 无形资产摊销 | 1,123,648.56 | 1,114,701.61 |
| 劳务费 | | 817,146.40 |
| 其他 | 5,826,419.37 | 2,220,774.83 |
| 合计 | 280,432,432.78 | 215,359,410.72 |

## 47、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 351,761,450.52 | 435,112,800.91 |
| 减：利息收入 | 8,948,621.89 | 18,051,956.43 |
| 手续费支出 | 1,543,724.64 | 1,820,863.30 |
| 汇兑损益 | | |
| 合计 | 344,356,553.27 | 418,881,707.78 |

## 48、其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 政府补助-与收益相关 | 62,087,644.49 | 47,677,736.99 |
| 政府补助-与资产相关 | 181,750.00 | 181,750.00 |
| 个税手续费返还 | 76,211.56 | 77,073.08 |
| 合计 | 62,345,606.05 | 47,936,560.07 |

## 49、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益 | 1,949,766.16 | 150,706,990.69 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 204,052,262.27 | 10,428,390.05 |
| 处置股权投资产生的投资收益 | 530,856,702.34 | 64,780,830.62 |
| 信托及理财收益 | 16,755,532.55 | 34,571,151.80 |
| 合计 | 753,614,263.32 | 260,487,363.16 |

## 50、公允价值变动收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 其他非流动金融资产公允价值变动收益 | 289,795,485.04 | 805,685,284.68 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 800,666.67 | 424,805.42 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 合计 | 290,596,151.71 | 806,110,090.10 |

## 51、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 | -4,601,951.29 | -1,477,417.02 |
| 其他应收款坏账损失 | -3,217,812.15 | -84,463,113.26 |
| 未到期责任准备金 | -1,212,343.57 | 3,044,666.06 |
| 担保赔偿准备金 | -1,385,180.70 | 18,258,236.91 |
| 贷款损失准备 | -12,813,928.11 | -7,163,678.32 |
| 合计 | -23,231,215.82 | -71,801,305.63 |

## 52、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 固定资产处置收益 | -803.12 | -13,247.85 |
| 合计 | -803.12 | -13,247.85 |

## 53、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 赔偿款 | 112,912.53 | |
| 其他 | 351,451.02 | 288,125.05 |
| 合计 | 464,363.55 | 288,125.05 |

## 54、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 非流动资产报废损失 | 77,395.46 | 88,862.11 |
| 滞纳金支出 | 581,004.31 | 4,655,353.05 |
| 捐赠支出 | 12,000.00 | 414,116.88 |
| 其他 | 448,189.54 | 164,091.02 |
| 合计 | 1,118,589.31 | 5,322,423.06 |

## 55、所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 106,677,640.53 | 36,193,357.49 |
| 递延所得税费用 | 18,544,486.24 | 141,940,773.71 |
| 合计 | 125,222,126.77 | 178,134,131.20 |

## 56、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 一、将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 388,146,260.09 | 312,666,059.38 |
| 加：信用减值损失 | 23,231,215.82 | 71,801,305.63 |
| 资产减值损失 | | - |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧 | 64,628,706.63 | 66,802,549.92 |
| 使用权资产折旧 | 694,712.04 | 498,667.63 |
| 无形资产摊销 | 8,888,608.56 | 8,879,661.61 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,944,854.58 | 5,911,955.13 |
| 处置固定资产、无形资产、投资性房地产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 803.12 | 13,247.85 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 77,395.46 | 88,862.11 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -290,596,151.71 | -806,110,090.10 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 351,761,450.52 | 435,112,800.91 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -753,614,263.32 | -260,487,363.16 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 25,809,045.02 | -12,155,780.69 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -7,264,558.78 | 154,096,554.40 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 5,058,607.81 | 28,592.81 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 173,208,818.19 | -600,083,258.00 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 33,297,765.92 | -223,402,238.83 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 29,273,269.95 | -846,338,473.40 |
| 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 | 1,389,424.23 | |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 2,800,755,213.61 | 2,330,619,630.69 |
| 减：现金的期初余额 | 2,330,619,630.69 | 2,213,129,221.07 |
| 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 | 470,135,582.92 | 117,490,409.62 |

（2）现金及现金等价物

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 2,800,755,213.61 | 2,330,619,630.69 |
| 其中：库存现金 | 26,902.96 | 26,840.46 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,798,319,792.54 | 2,330,543,911.50 |
| 可随时用于支付的数字人民币 | 2,408,518.11 | 48,878.73 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、现金及现金等价物余额 | 2,800,755,213.61 | 2,330,619,630.69 |

**57、租赁**

（1）本公司作为承租方

| 项目 | 本期发生额 |
|---|---|
| 简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况 | 270,024.00 |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况 | |
| 与租赁相关的现金流出总额 | 880,439.52 |

（2）本公司作为出租方

经营租赁

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|---|---|---|
| 创业园1号楼 | 5,242,602.37 | |
| 创业园2-5号楼 | 24,507,039.86 | |
| 集成电路中心三期 | 38,228,311.94 | |
| 向阳路55号 | 5,361,409.77 | |
| 金融广场 | 2,457,354.92 | |
| 合计 | 75,796,718.86 | |

## 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、本期新纳入合并范围的主体**

（1）苏州裕新股权投资合伙企业（有限合伙）为本期新设企业；

（2）苏州裕泽股权投资合伙企业（有限合伙）为本期新设企业；

（3）苏州汇琰新昱一号创业投资合伙企业（有限合伙）为本期新设企业。

**4、本期不再纳入合并范围的主体**

无。

## 七、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 | |
| 苏州高新创业投资集团有限公司 | 苏州 | 苏州 | 投资服务 | 85.03 | | 同一控制下企业合并 |
| 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 | | 同一控制下企业合并 |
| 太湖金谷（苏州）发展有限公司 | 苏州 | 苏州 | 租赁、商务服务 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 苏州高新科技招商中心有限公司 | 苏州 | 苏州 | 科技推广、应用服务业 | 100.00 | | 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 | 99.80 | 0.20 | 同一控制下企业合并 |
| 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 |
| 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 |
| 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 | | 100.00 | 投资设立 |
| 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 |
| 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 | 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 | 66.67 | 33.33 | 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 | | 60.20 | 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 |
| 苏州高新区创业科技投资管理有限公司 | 苏州 | 苏州 | 商务服务 | 37.97 | 51.16 | 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 | 29.00 | 1.00 | 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 | | 59.02 | 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 |

| 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 | |
| | | | | | | 下企业合并 |
| 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 | | 70.00 | 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 | | 31.37 | 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 | 43.33 | 6.67 | 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 |
| 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 | | 30.00 | 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 |

| 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 | |
| 苏州留创园科创天使创业投资合伙企业（有限合伙） | 苏州 | 苏州 | 投资服务 | | 100.00 | 投资设立 |
| 苏州汇瑛新昱一号创业投资合伙企业（有限合伙） | 苏州 | 苏州 | 投资服务 | | 100.00 | 投资设立 |
| 苏州裕新股权投资合伙企业（有限合伙） | 苏州 | 苏州 | 投资服务 | 51.00 | 40.00 | 投资设立 |
| 苏州裕泽股权投资合伙企业（有限合伙） | 苏州 | 苏州 | 投资服务 | 60.00 | 40.00 | 投资设立 |

（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 |
|---|---|---|---|---|
| 苏州高新创业投资集团有限公司 | 14.97% | 35,058,004.50 | | 758,735,864.12 |

（3）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 |
| 苏州高新创业投资集团有限公司 | 639,568,809.79 | 9,901,459,448.54 | 10,541,028,258.33 | 2,333,096,693.11 | 426,304,073.14 | 2,759,400,766.25 | 1,668,381,872.26 | 9,331,730,349.68 | 11,000,112,221.94 | 3,717,383,837.85 | 456,599,904.74 | 4,173,983,742.59 |

（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 |
| 苏州高新创业投资集团有限公司 | 10,330,350.94 | 320,998,001.93 | 320,998,001.93 | -136,035,238.70 | 10,752,804.33 | 487,318,774.58 | 449,818,774.58 | -45,496,135.05 |

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本期收购子公司苏州科技城高创创业投资合伙企业（有限合伙）0.2%少数股权，直接持股比例增至59.20%。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

| | 苏州科技城高创创业投资合伙企业（有限合伙） |
|---|---|
| 购买成本/处置对价 | 657,900.00 |
| --现金 | 657,900.00 |
| --非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | 657,900.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 922,974.07 |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | 225,392.48 |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |
| 调整少数股东权益 | 39,681.59 |

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|
| 苏州高新风投创业投资管理有限公司 | 苏州 | 苏州 | 管理服务 | 37.00 | 权益法 |
| 苏州高远创业投资有限公司 | 苏州 | 苏州 | 投资、服务 | 30.30 | 权益法 |
| 苏州科技城创业投资有限公司 | 苏州 | 苏州 | 投资、服务 | 40.00 | 权益法 |
| 苏州高投创业投资管理有限公司 | 苏州 | 苏州 | 管理服务 | 30.00 | 权益法 |
| 江苏省苏高新风险投资股份有限公司 | 苏州 | 苏州 | 投资、服务 | 55.00 | 权益法 |
| 苏州高新友利创业投资有限公司 | 苏州 | 苏州 | 投资、服务 | 25.00 | 权益法 |
| 苏州君实协立创业投资有限公司 | 苏州 | 苏州 | 投资、服务 | 20.00 | 权益法 |
| 江苏国际知识产权运营交易中心有限公司 | 苏州 | 苏州 | 知识产权运营 | 26.00 | 权益法 |
| 苏州福履投资管理有限公司 | 苏州 | 苏州 | 投资、服务 | 35.00 | 权益法 |
| 苏州东方创盛商业保理有限公司 | 苏州 | 苏州 | 金融业 | 30.00 | 权益法 |
| 苏州高新福瑞融资租赁有限公司 | 苏州 | 苏州 | 租赁业 | 15.82 | 权益法 |
| 苏州招商融新投资发展有限公司 | 苏州 | 苏州 | 租赁和商务服务业 | 35.00 | 权益法 |

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|
| 苏州高新产业招商中心有限公司 | 苏州 | 苏州 | 租赁和商务服务业 | 50.00 | 权益法 |
| 苏州高新创业投资集团融晟投资管理有限公司 | 苏州 | 苏州 | 租赁和商务服务业 | 35.00 | 权益法 |
| 苏州高新创业投资集团融享投资管理有限公司 | 苏州 | 苏州 | 租赁和商务服务业 | 35.00 | 权益法 |
| 苏州高新区城市建设投资发展有限公司 | 苏州 | 苏州 | 商务服务业 | 27.42 | 权益法 |
| 苏州高新数字金融产业发展有限公司 | 苏州 | 苏州 | 金融业 | 40.00 | 权益法 |
| 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 | 权益法 |
| 苏州高新企业服务有限公司 | 苏州 | 苏州 | 商务服务业 | 40.00 | 权益法 |
| 苏州苏新聚力科技发展有限公司 | 苏州 | 苏州 | 商务服务业 | 33.00 | 权益法 |
| 苏州融晟致远股权投资合伙企业(有限合伙) | 苏州 | 苏州 | 股权投资 | 59.40 | 权益法 |
| 华贸佳成（苏州）国际物流有限公司 | 苏州 | 苏州 | 商务服务业 | 20.00 | 权益法 |
| 苏州港航普华供应链有限公司 | 苏州 | 苏州 | 商务服务业 | 20.00 | 权益法 |
| 苏州高新知识产权服务有限公司 | 苏州 | 苏州 | 商务服务业 | 40.00 | 权益法 |

## 八、关联方及关联方交易

### 1、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(%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 苏州苏高新集团有限公司 | 有限公司 | 江苏苏州 | 项目投资开发等 | 890751.571612万元人民币 | 50.1961 | 50.1961 |

### 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“七、1”。

### 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“七、3”。

### 5、公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
|---|---|
| 苏州苏高新产业投资有限公司 | 同受母公司控制 |
| 苏州苏高新科技产业发展有限公司 | 同受母公司控制 |

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
|---|---|
| 苏州新合盛融资租赁有限公司 | 同受母公司控制 |
| 苏州苏高新华树国际贸易有限公司 | 同受母公司控制 |
| 苏州高新数字金融产业发展有限公司 | 同受母公司控制 |
| 苏州科锦物业服务有限公司 | 同受母公司控制 |
| 苏州苏高新城市更新有限公司 | 同受母公司控制 |
| 苏州西部生态城发展有限公司 | 同受母公司控制 |
| 苏高新城建发展（苏州）有限公司 | 同受母公司控制 |
| 苏州市科技创新创业投资有限公司 | 子公司股东 |
| 苏州高新区枫桥投资发展总公司 | 子公司股东 |
| 苏州高新区狮山资产经营有限公司 | 子公司股东 |
| 苏州高新区狮山城镇建设发展有限公司 | 子公司股东 |
| 苏州浒墅关城市运营服务集团有限公司 | 子公司股东 |
| 苏州浒通投资发展有限公司 | 子公司股东 |
| 苏州高新区华通开发建设有限公司 | 子公司股东 |
| 苏州苏科创投资管理有限公司 | 被投资单位 |
| 苏州科技城科创天使创业投资合伙企业（有限合伙） | 被投资单位 |
| 苏州高新区国有资本控股集团有限公司 | 公司股东的母公司 |

## 6、关联交易情况

（1）销售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 江苏省苏高新风险投资股份有限公司 | 咨询服务费 | 9,433.96 | 9,433.96 |
| 苏州苏高新创智壹号股权投资合伙企业（有限合伙） | 委托管理费 | 203,773.58 | |
| 苏州苏高新数智集光壹号产业基金（有限合伙） | 委托管理费 | 372,524.75 | 322,028.88 |
| 苏州科锦物业服务有限公司 | 餐费收入 | | 299,981.12 |
| 苏州高新数字金融产业发展有限公司 | 餐费收入 | | 36,801.88 |

（2）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 |
|---|---|---|---|
| 苏州高新创业投资集团融晟投资管理有限公司 | 委托管理费 | 80,442,994.42 | 10,512,427.00 |
| 苏州高新创业投资集团融享投资管理有限公司 | 委托管理费 | 15,714,934.58 | 19,769,286.65 |
| 苏州科锦物业服务有限公司 | 接受劳务 | 4,862,534.82 | 6,076,390.84 |

（3）关联利息情况

| 关联方 | 交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 苏州科锦物业服务有限公司 | 利息收入 | 289,414.31 | 289,414.31 |
| 苏州苏高新集团有限公司 | 资金占用费 | | 6,256,053.43 |

（4）其他交易

| 事项 | 关联方 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 股权出售 | 苏州高新区国有资本控股集团有限公司 | | 1,055,536,500.00 |

（5）关联方担保

截止2025年12月31日，关联方为本公司提供担保情况如下：

（单位：人民币万元）

| 关联方名称 | 被担保单位 | 担保性质 | 担保余额 |
|---|---|---|---|
| 苏州苏高新集团有限公司 | 本公司 | 债券 | 540,000.00 |
| 合计 | | | 540,000.00 |

截止2025年12月31日，本公司为关联方提供担保情况：

（单位：人民币万元）

| 担保单位 | 被担保单位 | 担保性质 | 担保余额 |
|---|---|---|---|
| 本公司 | 苏州苏高新集团有限公司 | 借款 | 374,315.00 |
| 合计 | | | 374,315.00 |

（6）关联租赁情况

无。

**7、关联方应收应付款项**

| 项目名称 | 入账单位 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|---|
| 应收账款 | | | | |
| | 苏州太湖金谷酒店有限公司 | 苏州高新创业投资集团融晟投资管理有限公司 | 622.00 | 500.00 |
| | 苏州高新创业投资集团中小企业发展管理有限公司 | 江苏省苏高新风险投资股份有限公司 | 10,000.00 | |
| | 苏州高新创业投资集团中小企业发展管理有限公司 | 苏州科技城创业投资有限公司 | | 211,100.00 |
| | 苏州高新科创天使创业投资管理有限公司 | 苏州科技城科创天使创业投资合伙企业(有限合伙) | 412,000.00 | |
| | 苏州太湖金谷建设发展有限公司 | 苏州科锦物业服务有限公司 | 483,990.82 | 540,298.16 |
| 其他应收款 | | | | |
| | 苏州高新产业投资发展企业（有限合伙） | 苏州苏高新集团有限公司 | 36,823,333.33 | 17,490,000.00 |
| | 苏州高新产业投资发展企业（有限合伙） | 苏州高新区枫桥投资发展总公司 | 55,235,000.00 | 41,235,000.00 |
| | 苏州高新产业投资发展企业（有限合伙） | 苏州高新区狮山资产经营有限公司 | 26,235,000.00 | 26,235,000.00 |
| | 苏州高新产业投资发展企业（有限合伙） | 苏州高新区狮山城镇建设发展有限公司 | 29,000,000.00 | |
| | 苏州高新产业投资发 | 苏州科技城创业投资有 | 36,707,333.33 | 17,490,000.00 |

| 项目名称 | 入账单位 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|---|
| | 展企业（有限合伙） | 限公司 | | |
| | 苏州高新产业投资发展企业（有限合伙） | 苏州浒墅关城市运营服务集团有限公司 | 36,823,333.33 | 27,490,000.00 |
| | 苏州高新产业投资发展企业（有限合伙） | 苏州浒通投资发展有限公司 | 36,823,333.33 | 27,490,000.00 |
| | 苏州高新产业投资发展企业（有限合伙） | 苏州高新区华通开发建设有限公司 | 18,411,666.67 | 8,745,000.00 |
| | 苏州高新创业投资集团有限公司 | 苏州苏高新产业投资有限公司 | | 200,000,000.00 |
| | 苏州高新创业投资集团有限公司 | 苏州苏高新科技产业发展有限公司 | | 200,000,000.00 |
| | 本公司 | 苏州苏高新产业投资有限公司 | 200,000,000.00 | |
| | 本公司 | 苏州苏高新科技产业发展有限公司 | 200,000,000.00 | |
| | 苏州金谷源鑫科技创业投资合伙企业（有限合伙） | 苏州市科技创新创业投资有限公司 | 7,413,419.67 | |
| | 太湖金谷（苏州）发展有限公司 | 苏州西部生态城发展有限公司 | 200,000,000.00 | |
| | 苏州太湖金谷建设发展有限公司 | 苏高新城建发展（苏州）有限公司 | 200,000,000.00 | |
| | 太湖金谷（苏州）发展有限公司 | 苏州苏高新集团有限公司 | 100,000,000.00 | |
| | 苏州太湖金谷建设发展有限公司 | 苏州苏高新城市更新有限公司 | 100,000,000.00 | |
| | 本公司 | 苏州高新数字金融产业发展有限公司 | 4,000,000.00 | |
| | 苏州苏科创投资管理有限公司 | 苏州新广华投资合伙企业（有限合伙） | 1,020,580.56 | |
| | 苏州新区创新科技投资管理有限公司 | 苏州新合盛融资租赁有限公司 | | 300,000,000.00 |
| | 太湖金谷（苏州）发展有限公司 | 苏州苏高新华树国际贸易有限公司 | | 300,000,000.00 |
| | 太湖金谷（苏州）发展有限公司 | 苏州科锦物业服务有限公司 | 8,811,979.17 | 8,806,779.17 |
| 应付账款 | | | | |
| | 苏州太湖金谷建设发展有限公司 | 苏州科锦物业服务有限公司 | 3,083,371.90 | 2,965,938.61 |
| 其他应付款 | | | | |
| | 苏州高新创业投资集团有限公司 | 苏州高新友利创业投资有限公司 | 18,680,767.48 | 18,680,767.48 |
| | 苏州高新创业投资集团有限公司 | 苏州高新风投创业投资管理有限公司 | 740,000.00 | 740,000.00 |
| | 苏州高新创业投资集团有限公司 | 苏州高远创业投资有限公司 | 5,575,752.00 | 5,575,752.00 |
| | 苏州汇璋创业投资合伙企业（有限合伙） | 苏州高新创业投资集团融晟投资管理有限公司 | | 1,113,344.00 |
| | 苏州聚瀚创业投资合伙企业（有限合伙） | 苏州高新创业投资集团融晟投资管理有限公司 | | 1,752,919.00 |

| 项目名称 | 入账单位 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|---|
| | 苏州汇琪创业投资合伙企业（有限合伙） | 苏州高新创业投资集团融享投资管理有限公司 | 4,047,999.28 | 4,405,646.38 |
| | 苏州融享贝赢创业投资合伙企业（有限合伙） | 苏州高新创业投资集团融享投资管理有限公司 | 372,347.38 | 580,347.38 |
| | 苏州融晟先进创业投资合伙企业（有限合伙） | 苏州高新创业投资集团融晟投资管理有限公司 | | 2,490,000.00 |
| | 苏州融享创业投资合伙企业（有限合伙） | 苏州高新创业投资集团融享投资管理有限公司 | 3,295,000.00 | 2,892,500.00 |
| | 苏州融享国际创新社区创业投资合伙企业（有限合伙） | 苏州高新创业投资集团融享投资管理有限公司 | 150,000.00 | 100,000.00 |
| | 本公司 | 苏州苏高新集团有限公司 | | 6,256,053.43 |
| | 苏州高新创业投资集团有限公司 | 苏州高新资产管理有限公司 | | 34,000,000.00 |

## 九、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额：无。

### 2、涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 递延收益 | 7,000,087.63 | | | 1,667,750.00 | | 5,332,337.63 | |
| 合计 | 7,000,087.63 | | | 1,667,750.00 | | 5,332,337.63 | |

### 3、计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 政府补助-与收益相关 | 62,087,644.49 | 47,677,736.99 |
| 政府补助-与资产相关 | 181,750.00 | 181,750.00 |
| 合计 | 62,269,394.49 | 47,859,486.99 |

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截止2025年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

（1）担保事项

1）担保事项

截止2025年12月31日，本公司内部担保情况如下：

（单位：人民币万元）

| 担保单位 | 被担保单位 | 担保性质 | 担保余额 |
|---|---|---|---|
| 苏州新区创新科技投资管理有限公司 | 本公司 | 借款 | 37,730.00 |
| 苏州高新创业投资集团有限公司 | 本公司 | 借款 | 26,000.00 |
| 本公司 | 太湖金谷（苏州）发展有限公司 | 借款 | 71,650.00 |
| 本公司 | 苏州高新物产有限公司 | 借款 | 30,500.00 |
| 本公司 | 苏州市聚创科技小额贷款有限公司 | 借款 | 15,000.00 |
| 本公司 | 苏州太湖金谷建设发展有限公司 | 借款 | 65,521.77 |
| 本公司 | 苏州太湖金谷酒店有限公司 | 借款 | 400.00 |
| 本公司 | 太湖金谷（苏州）信息技术有限公司 | 借款 | 31,350.00 |
| 本公司 | 苏州市聚鑫商业保理有限公司 | 借款 | 25,770.00 |
| 本公司 | 苏州市新合盛科技小额贷款有限公司 | 借款 | 5,000.00 |
| 苏州高新创业投资集团有限公司 | 苏州太湖金谷建设发展有限公司 | 借款 | 3,200.00 |
| 合计 | | | 312,121.77 |

2）本公司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394,323.19万元。

（2）诉讼事项

1）截至2025年12月31日，本公司子公司苏州市聚创科技小额贷款有限公司共有25笔贷款处于诉讼中，涉及贷款本金合计 6,311.21 万元。针对上述贷款，公司账面已计提坏账6,311.21万元。

2）截至2025年12月31日，本公司之子公司苏州市新合盛科技小额贷款有限公司共有24笔贷款处于诉讼中，涉及贷款本金合计4,499.28万元。针对上述贷款，公司账面已计提坏账准备2,570.57万元。管理层基于当前情况判断，已计提的坏账准备可以覆盖预计可能发生的损失。

3）截至2025年12月31日，本公司子公司苏州聚鑫商业保理有限公司共有13笔保理款

项处于诉讼中，涉及本金合计 8,398.69 万元。针对上述款项，公司账面已计提坏账准备 7,429.56 万元。管理层基于当前情况判断，已计提的坏账准备可以覆盖预计可能发生的损失。

## 十一、资产负债表日后事项

截止至报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

（除特别说明外，货币单位均为人民币元）

### 1、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 10,000,000.00 | 97,333,333.33 |
| 其他应收款 | 2,818,087,536.16 | 4,006,726,165.45 |
| 合计 | 2,828,087,536.16 | 4,104,059,498.78 |

（1）应收股利明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 苏州新区创新科技投资管理有限公司 | 10,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 苏州高新物产有限公司 | | 17,333,333.33 |
| 合计 | 10,000,000.00 | 97,333,333.33 |

（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 | 1,483,068,291.30 | 1,600,626,165.45 |
| 一至二年 | 1,322,598,850.36 | 1,332,595,246.25 |
| 二至三年 | 12,420,394.50 | 1,072,804,753.75 |
| 三年以上 | | 1,000,000.00 |
| 合计 | 2,818,087,536.16 | 4,007,026,165.45 |

（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 |
|---|---|---|
| 往来款 | 2,816,411,978.78 | 4,005,153,510.00 |

| 款项的性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 保证金、押金 | | 9,500.00 |
| 其他 | 1,675,557.38 | 1,863,155.45 |
| 合计 | 2,818,087,536.16 | 4,007,026,165.45 |

（4）按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,818,087,536.16 | 100.00 | | | 2,818,087,536.16 |
| 其中：组合1 | | | | | |
| 组合2 | 2,818,087,536.16 | 100.00 | | | 2,818,087,536.16 |
| 合计 | 2,818,087,536.16 | 100.00 | | | 2,818,087,536.16 |

（续）

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,007,026,165.45 | 100.00 | 300,000.00 | 100.00 | 4,006,726,165.45 |
| 其中：组合1 | 1,000,000.00 | 0.02 | 300,000.00 | 100.00 | 700,000.00 |
| 组合2 | 4,006,026,165.45 | 99.98 | | - | 4,006,026,165.45 |
| 合计 | 4,007,026,165.45 | 100.00 | 300,000.00 | 100.00 | 4,006,726,165.45 |

按组合1计提坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 一年以内 | | | |
| 一至二年 | | | 10.00 |
| 二至三年 | | | 20.00 |
| 三年以上 | | | 30.00 |
| 合计 | | | |

按组合2计提坏账准备

| 款项性质 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 应收关联往来款项 | 2,816,411,978.78 | | |
| 代垫款等其他 | 1,675,557.38 | | |

| 款项性质 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 合计 | 2,818,087,536.16 | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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 | 300,000.00 | | | 300,000.00 |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 300,000.00 | | | 300,000.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025年12月31日余额 | | | | |

（5）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 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 300,000.00 | | 300,000.00 | | | |
| 合计 | 300,000.00 | | 300,000.00 | | | |

（6）期末金额较大的其他应收款

| 单位 | 款项性质 | 金额 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 苏州高新创业投资集团有限公司 | 借款 | 2,051,367,534.34 | 72.79 | |
| 太湖金谷（苏州）发展有限公司 | 往来款 | 300,000,000.00 | 10.65 | |
| 苏州苏高新科技产业发展有限公司 | 往来款 | 200,000,000.00 | 7.10 | |
| 苏州苏高新产业投资有限公司 | 往来款 | 200,000,000.00 | 7.10 | |
| 苏州市聚鑫商业保理有限公司 | 借款 | 57,044,444.44 | 2.02 | |
| 合计 | | 2,808,411,978.78 | 99.66 | |

## 2、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 | 8,979,174,466.72 | | 8,979,174,466.72 | 7,562,928,581.93 | | 7,562,928,581.93 |
| 对联营企业投资 | 2,776,610,643.96 | | 2,776,610,643.96 | 2,045,310,206.84 | | 2,045,310,206.84 |
| 合计 | 11,755,785,110.68 | | 11,755,785,110.68 | 9,608,238,788.77 | | 9,608,238,788.77 |

（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 |
|---|---|---|---|---|
| 苏州高新创业投资集团有限公司 | 3,511,655,694.64 | | | 3,511,655,694.64 |
| 太湖金谷（苏州）发展有限公司 | 998,071,737.29 | | | 998,071,737.29 |
| 苏州新区创新科技投资管理有限公司 | 1,028,368,835.27 | | | 1,028,368,835.27 |
| 苏州高新科技招商中心有限公司 | 26,000,000.00 | | | 26,000,000.00 |
| 苏州高新区创业科技投资管理有限公司 | 85,230,500.00 | | | 85,230,500.00 |
| 苏州高新物产有限公司 | 203,442,704.73 | | | 203,442,704.73 |
| 苏州合曜创业投资合伙企业（有限合伙） | 613,168,750.00 | 50,496,250.00 | | 663,665,000.00 |
| 苏州高新产业投资发展企业（有限合伙） | 331,130,660.00 | 140,983,902.79 | | 472,114,562.79 |
| 苏州创业园科技发展有限公司 | 765,859,700.00 | | | 765,859,700.00 |
| 苏州裕新股权投资合伙企业（有限合伙） | | 510,000,000.00 | | 510,000,000.00 |
| 苏州高新区中小企业融资担保有限公司 | | 706,765,732.00 | | 706,765,732.00 |
| 苏州裕泽股权投资合伙企业（有限合伙） | | 8,000,000.00 | | 8,000,000.00 |
| 合计 | 7,562,928,581.93 | 1,416,245,884.79 | | 8,979,174,466.72 |

（2）对联营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 增加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 苏州招商融新投资发展有限公司 | 70,642,507.89 | | | -7,532,077.23 | | |
| 苏州高新产业招商中心有限公司 | 54,361,856.17 | | | -2,972,446.82 | | |
| 苏州高新区城市建设投资发展有限公司 | 1,707,865,325.34 | | | 294,511.56 | | |
| 苏州高新数字金融产业发展有限公司 | | | | | | |
| 苏州高新现代服务业招商中心有限公司 | 2,230,517.44 | 5,000,000.00 | | -174,211.33 | | |
| 苏州苏新聚力科技发展有限公司 | 210,210,000.00 | 581,986,500.00 | | 161,598,185.40 | | |
| 合计 | 2,045,310,206.84 | 586,986,500.00 | | 151,213,961.58 | | |

（续）

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他变动 | | |
| 苏州招商融新投资发展有限公司 | | | | 63,110,430.66 | |
| 苏州高新产业招商中心有限公司 | | | | 51,389,409.35 | |
| 苏州高新区城市建设投资发展有限公司 | | | | 1,708,159,836.90 | |
| 苏州高新数字金融产业发展有限公司 | | | | | |
| 苏州高新现代服务业招商中心有限公司 | | | | 7,056,306.11 | |
| 苏州苏新聚力科技发展有限公司 | 6,900,024.46 | | | 946,894,660.94 | |
| 合计 | 6,900,024.46 | | | 2,776,610,643.96 | |

### 3、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 |
| 利息收入 | 146,305,522.43 | | 173,970,685.54 | |
| 其他收入 | | | | |
| 合计 | 146,305,522.43 | | 173,970,685.54 | |

### 4、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 55,000,000.00 | 97,333,333.33 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 151,213,961.58 | -13,364,068.81 |
| 处置股权投资产生的投资收益 | | 10,786,500.00 |
| 合计 | 206,213,961.58 | 94,755,764.52 |

苏州金合盛控股有限公司

2026年4月28日

编号 32010000202601150018

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

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

统一社会信用代码

91320000831585821 (1/1)

# 营业执照

(副本)

名　　称　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　郭澳

经营范围　许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）
一般项目：企业管理咨询；财政资金项目预算绩效评价服务；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出资额　1500万元整

成立日期　2013年11月04日

主要经营场所　南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关

2026年01月15日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：
主任会计师：郭澳

经营场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32000010

批准执业文号：苏财会[2013]39号

批准执业日期：2013年09月28日

证书序号：0012336

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇二三年三月　日

中华人民共和国财政部制

证书编号: 320500040001
No. of Certificate

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

发证日期: 1994 年 6 月 17 日
Date of Issuance

2009 年 4 月 30

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
3201051130747

姓 名 谈建忠
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1966-02-27
Date of birth
工作单位 江苏天衡会计师事务所
Working unit
身份证号码 320502660227055
Identity card No.

谈建忠 320500040001

证书编号：320000100273
No. of Certificate

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

发证日期：2020 年 07 月 [illegible]
Date of Issuance

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
3201051130747

姓名 李静
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1991-10-14
Date of birth

工作单位 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所
Working unit

身份证号码 413026199110145723
Identity card No.

李静 320000100273