

江苏省吴中经济技术发展集团有限公司

2023 年度

财务报表及审计报告

目 录

内容

审计报告

合并资产负债表

合并利润表

合并现金流量表

合并所有者权益变动表

母公司资产负债表

母公司利润表

母公司现金流量表

母公司所有者权益变动表

财务报表附注

众华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

众华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

注册会计师执业证书复印件

审计报告

众会字(2024)第04409号

江苏省吴中经济技术发展集团有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了江苏省吴中经济技术发展集团有限公司(以下简称江苏吴中经发集团)财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了江苏吴中经发集团2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及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,我们独立于江苏吴中经发集团,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估江苏吴中经发集团的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算江苏吴中经发集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏吴中经发集团的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师

王宇瑛



中国注册会计师

2024年4月25日

陈兵斌



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏省吴中经济技术开发区集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,271,343,875.45	4,580,519,110.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	4,371,694,105.21	2,185,790,008.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	32,790,497.67	25,299,262.44
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、4	3,209,262,688.79	2,871,314,211.28
买入返售金融资产			
存货	五、5	51,171,328,139.54	50,342,819,001.54
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、6	247,504,621.81	188,598,608.64
流动资产合计		62,303,923,928.47	60,194,340,202.73
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	2,683,948,823.76	1,536,406,044.93
其他权益工具投资	五、8	755,610,100.00	714,064,100.00
其他非流动金融资产	五、9	2,459,071.88	2,459,071.88
投资性房地产	五、10	13,090,218,980.15	11,186,775,824.00
固定资产	五、11	827,303,568.81	655,522,113.74
在建工程	五、12	2,668,622,954.28	2,135,264,954.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	74,362,253.79	56,248,932.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	57,665,445.71	58,693,467.89
递延所得税资产	五、15	63,323,335.86	73,233,961.49
其他非流动资产	五、16	964,122,936.79	1,471,079,859.92
非流动资产合计		21,187,637,471.03	17,889,748,330.35
资产总计		83,491,561,399.50	78,084,088,533.08

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：沈建男



(承上页)

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：江苏省吴中经济技术开发区集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、18	5,955,685,400.01	5,671,086,638.21
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、19	50,000,000.00	1,806,430,000.00
应付账款	五、20	4,067,582,101.50	995,959,080.80
预收款项	五、21	44,619,607.05	49,684,075.24
应付职工薪酬	五、23	12,325,115.95	7,720,882.28
合同负债	五、22	16,013,835.69	14,067,173.26
应交税费	五、24	242,633,300.12	210,543,670.22
其他应付款	五、25	1,973,925,017.21	3,785,897,257.65
一年内到期的非流动负债	五、26	8,394,173,885.84	7,119,913,258.72
其他流动负债	五、27	3,518,277,058.43	2,854,437,952.55
流动负债合计		24,275,235,321.80	22,515,739,988.93
非流动负债：			
长期借款	五、28	21,850,613,249.70	17,542,303,163.71
应付债券	五、29	14,880,368,260.14	15,892,643,403.43
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、30	223,210,569.68	5,714,329.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、31	308,227,676.97	314,288,464.06
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、32	8,500,000.00	5,666,800.00
非流动负债合计		37,270,919,756.49	33,760,616,160.20
负债合计		61,546,155,078.29	56,276,356,149.13
所有者权益：			
实收资本	五、33	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	14,911,521,624.43	14,911,521,624.43
减：库存股			
其他综合收益	五、35	-91,086,992.12	-123,967,251.55
专项储备			
盈余公积	五、36	181,785,677.36	168,929,294.25
未分配利润	五、37	1,338,801,377.45	1,246,515,338.67
归属于母公司所有者权益合计		21,341,021,687.12	21,202,999,005.80
少数股东权益		604,384,634.09	604,733,378.15
所有者权益合计		21,945,406,321.21	21,807,732,383.95
负债和所有者权益总计		83,491,561,399.50	78,084,088,533.08

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2023年度

编制单位：江苏省吴中经济技术开发区集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,747,149,109.31	3,952,291,780.79
其中：营业收入	五、38	5,747,149,109.31	3,952,291,780.79
二、营业总成本		5,595,841,428.64	3,748,660,611.48
其中：营业成本	五、38	5,282,261,696.87	3,373,483,946.98
税金及附加	五、39	63,847,261.25	114,941,782.31
销售费用	五、40	19,730,876.50	22,486,089.26
管理费用	五、41	197,328,501.23	189,448,484.39
研发费用	五、42	5,991,192.92	5,476,522.57
财务费用	五、43	26,681,899.87	42,823,785.97
其中：利息费用		68,399,363.95	66,227,231.53
利息收入		43,655,834.05	24,846,684.16
加：其他收益	五、44	64,708,209.13	65,964,674.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	7,665,153.55	-25,527,711.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,527,500.67	-37,357,283.17
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-1,993,902.33	-4,047,632.95
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、47	241,149.78	3,074,286.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		221,928,290.80	243,094,785.71
加：营业外收入	五、48	27,488,363.18	1,262,168.14
减：营业外支出	五、49	1,183,882.33	3,618,015.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		248,232,771.65	240,738,938.22
减：所得税费用	五、50	111,192,093.82	115,956,594.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		137,040,677.83	124,782,343.48
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		137,040,677.83	124,782,343.48
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）		136,262,421.89	122,337,064.56
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		778,255.94	2,445,278.92
六、其他综合收益的税后净额		32,880,259.43	-87,231,176.81
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		32,880,259.43	-87,231,176.81
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		29,659,500.00	-88,598,250.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		29,659,500.00	-88,598,250.00
（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		3,220,759.43	1,367,073.19
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		3,220,759.43	1,367,073.19
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		169,920,937.26	37,551,166.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		169,142,681.32	35,105,887.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		778,255.94	2,445,278.92

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

根江印福

主管会计工作负责人：

李强印

会计机构负责人：

沈建男



合并现金流量表

2023年度

编制单位：江苏省吴中经济技术开发区集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,294,796,075.72	4,066,570,493.09
收到的税费返还		101,863,422.07	241,897,525.51
收到其他与经营活动有关的现金		752,093,504.33	616,648,902.09
经营活动现金流入小计		5,148,753,002.12	4,925,116,920.69
购买商品、接受劳务支付的现金		6,223,603,860.79	3,497,120,131.49
支付给职工以及为职工支付的现金		248,256,196.41	240,881,760.64
支付的各项税费		366,245,986.03	191,728,715.52
支付其他与经营活动有关的现金		506,869,799.84	2,061,844,814.91
经营活动现金流出小计		7,344,975,843.07	5,991,575,422.56
经营活动产生的现金流量净额	五、52	-2,196,222,840.95	-1,066,458,501.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	58,321,885.00
取得投资收益收到的现金		134,832,008.77	11,657,686.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		149,460.25	4,870,903.97
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		15,000,000.00	35,989,413.51
投资活动现金流入小计		159,981,469.02	110,839,889.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,510,098,321.29	680,331,145.88
投资支付的现金		243,230,000.00	405,951,850.00
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			30,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,753,328,321.29	1,116,282,995.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,593,346,852.27	-1,005,443,106.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,208,347,021.75	23,818,106,232.60
收到其他与筹资活动有关的现金		521,366,666.68	3,725,859.94
筹资活动现金流入小计		24,729,713,688.43	23,821,832,092.54
偿还债务支付的现金		18,574,892,611.00	19,637,544,239.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,146,411,194.71	2,069,106,024.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,127,000.00	3,705,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		77,919,623.36	1,169,700,410.90
筹资活动现金流出小计		20,799,223,429.07	22,876,350,674.18
筹资活动产生的现金流量净额		3,930,490,259.36	945,481,418.36
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		140,920,566.14	-1,126,420,190.37
加：期初现金及现金等价物余额		2,948,989,269.56	4,075,409,459.93
六、期末现金及现金等价物余额		3,089,909,835.70	2,948,989,269.56

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

沈建男





合并所有者权益变动表
2023年度

金额单位：人民币元

江苏舜天中经济科技发展集团有限公司															编制单位：人民币元	
本期金额																
项 目	实收资本				其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	5,000,000.00			14,911,521.62					-123,967,251.55		168,929,294.25		1,246,515,338.67	21,202,999,005.80	604,733,378.15	21,807,732,383.95
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	5,000,000.00			14,911,521.62					-123,967,251.55		168,929,294.25		1,246,515,338.67	21,202,999,005.80	604,733,378.15	21,807,732,383.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									32,880,259.43		12,856,383.11		92,286,038.78	138,022,681.32	-348,744.06	137,673,937.26
（一）综合收益总额									32,880,259.43				136,262,421.89	169,142,681.32	778,255.94	169,920,937.26
（二）所有者投入和减少资本																
1、所有者投入资本																
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											12,856,383.11		-43,976,383.11	-31,120,000.00	-1,127,000.00	-32,247,000.00
2、提取一般风险准备											12,856,383.11		-12,856,383.11			
3、对所有者的分配													-31,120,000.00	-31,120,000.00	-1,127,000.00	-32,247,000.00
4、其他																
（四）股东权益内部结转																
1、资本公积转增资本																
2、盈余公积转增资本																
3、盈余公积弥补亏损																
4、设定受益计划变动额结转留存收益																
5、其他综合收益结转留存收益																
6、其他																
（五）专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	5,000,000.00			14,911,521.62					-91,086,992.12		181,785,677.36		1,338,801,377.45	21,341,021,687.12	604,384,634.09	21,945,406,321.21

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

根江福印

主管会计工作负责人：

李强印

会计机构负责人：

沈建男





合并所有者权益变动表（续）
2023年度

金额单位：人民币元

上期金额													
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	5,000,000,000.00			14,912,140,796.24			-36,736,074.74		136,931,105.92	1,200,776,462.44	21,213,112,289.86	602,288,099.23	21,815,400,389.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000,000.00			14,912,140,796.24			-36,736,074.74		136,931,105.92	1,200,776,462.44	21,213,112,289.86	602,288,099.23	21,815,400,389.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-619,171.81			-87,231,176.81		31,998,188.33	45,738,876.23	-10,113,284.06	2,445,278.92	-7,668,005.14
（一）综合收益总额							-87,231,176.81			122,337,064.56	35,105,887.75	2,445,278.92	37,551,166.67
（二）所有者投入和减少资本				-619,171.81							-619,171.81		-619,171.81
1、所有者投入资本				-619,171.81							-619,171.81		-619,171.81
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									31,998,188.33	-76,598,188.33	-44,600,000.00		-44,600,000.00
2、提取一般风险准备									31,998,188.33	-31,998,188.33			
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	5,000,000,000.00			14,911,521,624.43			-123,967,251.55		168,929,294.25	1,246,515,338.67	21,202,999,005.80	604,733,378.15	21,807,732,383.95

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

就建男

李强印

根江福印





资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏省吴中经济技术开发区集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		958,923,930.23	1,032,605,941.88
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,759,817.31	29,446.20
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十一、1	35,820,690,824.32	36,513,992,423.48
存货		7,805,520,472.54	7,047,083,106.61
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		23,472,416.54	18,163,417.64
流动资产合计		44,610,367,460.94	44,611,874,335.81
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	十一、2	10,349,329,829.12	10,201,685,018.84
其他权益工具投资		594,667,000.00	555,121,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		512,925,194.54	530,596,421.06
固定资产		59,653,898.11	62,341,660.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,282,824.18	18,807,659.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		33,010,108.00	42,896,995.45
其他非流动资产		58,313,121.35	56,190,532.73
非流动资产合计		11,626,181,975.30	11,467,639,288.23
资产总计		56,236,549,436.24	56,079,513,624.04

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

沈建男



(承上页)

资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 江苏省吴中经济技术开发区集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		1,550,682,052.78	2,298,249,372.24
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,161,039.19	261,339.19
预收款项		512,188.71	412,271.21
合同负债			
应付职工薪酬		899,647.32	1,263,691.44
应交税费		3,324,274.24	2,498,432.51
其他应付款		8,476,643,533.64	7,548,972,873.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,292,870,053.66	5,764,101,235.51
其他流动负债		3,228,501,890.44	2,616,422,904.12
流动负债合计		19,556,594,679.98	18,232,182,119.70
非流动负债:			
长期借款		1,480,778,195.82	1,763,009,638.76
应付债券		14,880,368,260.14	15,892,643,403.43
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,361,146,455.96	17,655,653,042.19
负债合计		35,917,741,135.94	35,887,835,161.89
所有者权益:			
实收资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		14,899,310,415.37	14,899,310,415.37
减: 库存股			
其他综合收益		-95,530,767.37	-125,216,774.44
专项储备			
盈余公积		181,785,677.36	168,929,294.25
未分配利润		333,242,974.94	248,655,526.97
所有者权益合计		20,318,808,300.30	20,191,678,462.15
负债和所有者权益总计		56,236,549,436.24	56,079,513,624.04

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

沈建男



利润表

2023年度

编制单位：江苏省吴中经济技术发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、3	648,675,911.06	657,949,167.35
减：营业成本	十一、3	563,267,890.61	573,161,330.15
税金及附加		3,183,635.46	6,185,549.24
销售费用			
管理费用		44,780,173.32	47,707,803.35
研发费用			
财务费用		23,266,551.28	24,936,205.17
其中：利息费用		39,091,489.46	39,091,489.46
利息收入		14,193,297.21	14,193,297.21
加：其他收益		109,318.24	171,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、4	117,418,079.39	313,932,942.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,063,022.93	-35,798,431.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,549.80	-1,549.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,782,453.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,706,607.82	322,843,426.01
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,500.00	501,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,705,107.82	322,341,926.01
减：所得税费用		3,141,276.74	2,360,042.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,563,831.08	319,981,883.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		128,563,831.08	319,981,883.35
（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		29,686,007.07	-88,445,088.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		29,659,500.00	-88,598,250.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		29,659,500.00	-88,598,250.00
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		26,507.07	153,161.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		26,507.07	153,161.77
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		158,249,838.15	231,536,795.12

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

根江
印福

主管会计工作负责人：

李强
印

会计机构负责人：

沈建男



现金流量表

2023年度

编制单位：江苏省吴中经济技术发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		665,002,151.36	677,782,130.42
收到的税费返还			2,185,857.14
收到其他与经营活动有关的现金		21,489,917,343.33	4,331,947,580.06
经营活动现金流入小计		22,154,919,494.69	5,011,915,567.62
购买商品、接受劳务支付的现金		43,464,504.60	628,144,355.31
支付给职工以及为职工支付的现金		16,488,380.48	16,766,586.00
支付的各项税费		8,224,838.89	15,592,734.16
支付其他与经营活动有关的现金		20,141,671,986.00	2,816,899,738.44
经营活动现金流出小计		20,209,849,709.97	3,477,403,413.91
经营活动产生的现金流量净额		1,945,069,784.72	1,534,512,153.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,400,000.00
取得投资收益收到的现金		131,799,951.95	345,709,188.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		131,799,951.95	348,109,188.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		345,997.13	1,136,970.75
投资支付的现金		154,150,000.00	392,869,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		154,495,997.13	394,005,970.75
投资活动产生的现金流量净额		-22,696,045.18	-45,896,781.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,354,000,000.00	13,611,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,354,000,000.00	13,611,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,235,990,000.00	13,890,843,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,036,103,554.61	1,205,159,343.64
支付其他与筹资活动有关的现金		77,919,623.36	53,967,880.00
筹资活动现金流出小计		14,350,013,177.97	15,149,970,523.64
筹资活动产生的现金流量净额		-1,996,013,177.97	-1,538,970,523.64
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		-73,639,438.43	-50,355,151.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,032,090,673.91	1,080,916,838.01
六、期末现金及现金等价物余额		958,451,235.48	1,030,561,686.27

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表
2023年度

金额单位：人民币元

编制单位：江苏省吴中经济技术开发区发展集团有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				14,899,310,415.37		-125,216,774.44		168,929,294.25	248,655,526.97	20,191,678,462.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,000,000,000.00				14,899,310,415.37		-125,216,774.44		168,929,294.25	248,655,526.97	20,191,678,462.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							29,686,007.07		12,856,383.11	84,587,447.97	127,129,838.15
（一）综合收益总额							29,686,007.07			128,563,831.08	158,249,838.15
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
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									12,856,383.11	-43,976,383.11	-31,120,000.00
2、提取一般风险准备									12,856,383.11	-12,856,383.11	
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	5,000,000,000.00				14,899,310,415.37		-95,530,767.37		181,785,677.36	333,242,974.94	20,318,808,300.30

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

沈建男

会计机构负责人：

李强之印

主管会计工作负责人：

根江福印



所有者权益变动表 (续)
2023年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 江苏中电发展集团有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				14,899,929,587.18		-36,771,686.21		136,931,105.92	5,271,831.95	20,005,360,838.84
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000,000.00				14,899,929,587.18		-36,771,686.21		136,931,105.92	5,271,831.95	20,005,360,838.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-619,171.81		-88,445,088.23		31,998,188.33	243,383,695.02	186,317,623.31
(一) 综合收益总额							-88,445,088.23			319,981,883.35	231,536,795.12
(二) 所有者投入和减少资本					-619,171.81						-619,171.81
1、所有者投入资本					-619,171.81						-619,171.81
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									31,998,188.33	-76,598,188.33	-44,600,000.00
2、提取一般风险准备									31,998,188.33	-31,998,188.33	
3、对所有者的分配										-44,600,000.00	-44,600,000.00
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	5,000,000,000.00				14,899,310,415.37		-125,216,774.44		168,929,294.25	248,655,526.97	20,191,678,462.15

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

根江福印

主管会计工作负责人:

李强印

会计机构负责人:

沈建男

江苏省吴中经济技术发展集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

江苏省吴中经济技术发展集团有限公司(以下简称“本公司”)前身为吴县新区龙南经济技术开发公司,是经原吴县人民政府吴政发(1991)258 号文批准由原吴县计划委员会投资组建的国有企业,于 1991 年 5 月 15 日取得苏州吴中工商行政管理局核发的注册号为 320506000094124 号《企业法人营业执照》,注册资金(实收资本)为人民币 1,000 万元。

1992 年 4 月,原吴县新区龙南经济技术开发公司更名为吴县经济技术发展总公司;2001 年 9 月,原吴县经济技术发展总公司更名为江苏省吴中经济技术发展总公司;2012 年 12 月,原苏州吴中经济开发区晋升为国家级开发区,更名为苏州吴中经济技术开发区。

2003 年 8 月,经苏州市工商行政管理局吴中分局核准,本公司股东由原吴县计划委员会变更为苏州吴中经济技术开发区管理委员会,增加注册资金(实收资本)人民币 4,000 万元。

2006 年 2 月,经苏州吴中经济技术开发区管理委员会吴开管委(2006)第 24 号文批准,本公司由资本公积转增实收资本人民币 5,000 万元。

2006 年 7 月,经苏州吴中经济技术开发区管理委员会吴开管委(2006)第 94 号文批准,本公司股东以货币方式增加实收资本人民币 10,000 万元。

2008 年 9 月,经苏州吴中经济技术开发区管理委员会批准,本公司股东以货币方式增加实收资本人民币 20,000 万元。

2008 年 12 月,经苏州吴中经济技术开发区管理委员会吴开管委(2008)第 119 号文批准,本公司由资本公积转增实收资本人民币 45,000 万元。

2009 年 4 月,经苏州吴中经济技术开发区管理委员会批准,本公司股东以货币方式增加实收资本人民币 80,000 万元。

2009 年 6 月,经苏州吴中经济技术开发区管理委员会批准,本公司股东以货币方式增加实收资本人民币 58,000 万元。

2009 年 11 月,经苏州吴中经济技术开发区管理委员会批准,本公司股东以货币方式增加实收资本人民币 77,000 万元。

2010 年 4 月，经苏州吴中经济技术开发区管理委员会批准，本公司股东以货币方式增加实收资本人民币 200,000 万元。

2022 年 6 月，本公司控股股东由苏州吴中经济技术开发区管理委员会改为苏州吴中经开国有资本投资控股集团有限公司。

上述事项均已办理工商变更登记，变更后，本公司注册资金（实收资本）为人民币 500,000 万元。

本公司法定代表人为江福根。

2019 年 3 月，经股东苏州吴中经济技术开发区管理委员会《关于同意江苏省吴中经济技术发展总公司整体改制为国有独资公司方案的批复》（吴开管委[2019]22 号）以及苏州市吴中区人民政府《区政府关于同意江苏省吴中经济技术发展总公司整体改制为国有独资公司方案的批复》（吴政复[2019]15 号）同意，本公司完成了公司改制工作，并完成了工商变更登记。公司企业类型由全民所有制变更为国有独资公司，注册资本为 50 亿元人民币，名称变更为江苏省吴中经济技术发展集团有限公司。

统一社会信用代码：91320506251362428X。公司住所：苏州市吴中区越溪街道苏街 111 号。

本公司的控股股东为苏州吴中经开国有资本投资控股集团有限公司，本公司下设财务管理部等职能管理部门，子公司包括苏州市吴中建业发展有限公司、苏州市吴中资产经营管理有限公司、苏州吴中机器人产业发展有限公司、苏州市吴中物流中心有限公司、苏州市江远热电有限责任公司、苏州吴中东太湖建设发展股份有限公司等等。

本公司设有董事会、经营管理层，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

公司营业期限自 1991 年 5 月至长期。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司属租赁和商务服务业，经营范围主要包括：组织工业项目开发、土地开发；城市建设项目的投资、建设和管理。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月25日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其

他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通

过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，

但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的

衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款及合同资产

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，公司按照账龄分布、是否为合并范围内关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合和合并范围内关联方预期信用损失组合，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
风险极低组合	政府及其所属机构、本公司控制的子公司及子公司之间的应收款项、职工备用金和代扣代缴款、保证金等无风险组合
保理费组合	以主营业务为保理的应收款项划分组合

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	合同资产计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③其他应收款

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

④债权投资

公司按照下列情形计量债权投资损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、开发成本等。

（2）发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。库存商品的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

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

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，

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

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

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

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经

济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	预计净残值率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	2-5	40.00	2.00-3.00
运输设备	0.00-5.00	5-10	9.00-19.00
机器设备	5.00	5-10	19.00-20.00
办公及电子设备	0.00-5.00	3-5	10.00-21.00
其他设备	0.00-5.00	3-10	9.00-21.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地

计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

17、在建工程

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

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或

者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费

以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

公司的长期待摊费用包括租入固定资产改良支出费用和其他以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。租入固定资产改良支出费用的摊销年限为 5 年、其他费用在受益期内平均摊销。

22、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。主要存在于销售激励、客户奖励积分、未来购买商品的折扣券以及合同续约选择权等附有客户额外购买选择权的销售中。如奖励积分销售，在积分没有兑换之前，应将积分对应的交易价格作为合同负债列示。

23、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费及职教费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于职工与企业签订的合同到期前，企业根据法律与职工本人或职工代表（如工会）签订的协议，或者基于商业惯例，承诺其提前终止对职工的雇佣关系时支付的补偿产生，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。

对于实施的职工内部退休计划，由于这部分职工不再为企业带来经济利益，公司比照辞退福利处理。即在内退计划符合会计准则规定的确认条件时，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬，一次性计入当期损益；超过一年支付的辞退计划，企业应当选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用关于其他长期职工福利的有关规定。

24、租赁负债

租赁负债是指公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。其中租赁付款额是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括以下 5 项：

- （1）固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额。
- （3）购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权。
- （4）行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。
- （5）根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率，计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或计入相关资产成本，同时增加租赁负债的账面金额。

25、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内

以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

27、收入

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

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

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

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

28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助为与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量，计入当期损益，否则按照实际收到的金额确认。

本公司将与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该

负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

31、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

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

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

①使用权资产

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

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

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

②租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本年公司无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本年公司无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	项目	税率/征收率 (%)
增值税	本公司按照财税〔2016〕36号财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知；财税〔2018〕32号财政部相关税率缴纳增值税	销售货物	13.00/3.00
		不动产经营租赁	9.00/5.00
		货物运输代理	6.00
		企业管理服务	6.00
		餐饮服务	6.00
		住宿服务	6.00
		销售不动产	9.00/5.00
		供热	9.00
城市维护建设税	应缴增值税		7.00
教育费附加	应缴增值税		5.00
企业所得税	应纳税所得额		25.00

注：本公司之子公司苏州市吴中江远热电有限责任公司根据财税 2015-78 号文关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知享有税收增值税即征即退优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

(1) 货币资金余额情况

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	180,865.98	330,964.78
银行存款	3,200,393,079.71	2,828,686,612.92
其他货币资金	70,769,929.76	1,751,501,533.13
合 计	3,271,343,875.45	4,580,519,110.83

(2) 货币资金受限情况

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	135,514,996.96	5,415,794.47
其他货币资金	45,919,042.79	1,626,114,046.80
合 计	181,434,039.75	1,631,529,841.27

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,406,411,685.75	1,947,895,057.83
1 至 2 年	782,457,504.17	242,703,796.88
2 至 3 年	192,502,431.23	4,223,225.72
3 年以上	10,763,340.55	8,465,673.69
小 计	4,392,134,961.70	2,203,287,754.12
减：坏账准备	20,440,856.49	17,497,746.12
合 计	4,371,694,105.21	2,185,790,008.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	674,073.34	0.02	674,073.34	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,391,460,888.36	99.98	19,766,783.15	0.45	4,371,694,105.21
其中：账龄组合	64,846,674.62	1.48	11,761,025.84	18.14	53,085,648.78
风险极低组合	3,526,038,482.74	80.27			3,526,038,482.74
保理费组合	800,575,731.00	18.23	8,005,757.31	1.00	792,569,973.69
合 计	4,392,134,961.70	100.00	20,440,856.49	0.47	4,371,694,105.21

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	674,073.34	0.02	674,073.34	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,202,613,680.78	99.98	16,823,672.78	0.76	2,185,790,008.00
其中：账龄组合	46,241,444.92	2.10	10,640,047.51	23.01	35,601,397.41
风险极低组合	1,538,009,708.86	69.81			1,538,009,708.86
保理费组合	618,362,527.00	28.07	6,183,625.27	1.00	612,178,901.73
合 计	2,203,287,754.12	100.00	17,497,746.12	0.79	2,185,790,008.00

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
苏州路客供应链管理有限公司	674,073.34	674,073.34	100.00	预计可收回的可能性低
合 计	674,073.34	674,073.34	100.00	

续上表

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
苏州路客供应链管理有限公司	674,073.34	674,073.34	100.00	预计可收回的可能性低
合 计	674,073.34	674,073.34	100.00	

②按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	54,478,280.92	2,726,721.07	5.00
1-2 年	1,301,545.58	130,219.56	10.00
2-3 年	325,557.83	162,794.92	50.00
3 年以上	8,741,290.29	8,741,290.29	100.00
合 计	64,846,674.62	11,761,025.84	18.14

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	36,675,256.49	1,833,762.83	5.00
1-2 年	523,453.47	52,345.34	10.00
2-3 年	577,591.25	288,795.63	50.00
3 年以上	8,465,143.71	8,465,143.71	100.00
合 计	46,241,444.92	10,640,047.51	23.01

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项	674,073.34				674,073.34
账龄	10,640,047.51	788,941.72		332,036.61	11,761,025.84
保理	6,183,625.27	1,822,132.04			8,005,757.31
合 计	17,497,746.12	2,611,073.76		332,036.61	20,440,856.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州吴中经济技术开发区管理委员会	1,936,231,460.66	44.08	
苏州吴中经济开发区财政分局	1,568,842,668.00	35.72	
苏州有巢氏家居有限公司	144,289,672.00	3.29	1,442,896.72
江苏兴港建设集团有限公司	125,000,000.00	2.85	1,250,000.00
泰信电机(苏州)有限公司	79,829,000.00	1.82	798,290.00
合计	3,854,192,800.66	87.76	3,491,186.72

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,258,433.12	77.03	18,952,409.48	74.91
1 至 2 年	4,603,033.62	14.04	2,784,462.38	11.01
2 至 3 年	931,726.61	2.84	1,912,138.06	7.56
3 年以上	1,997,304.32	6.09	1,650,252.52	6.52
合 计	32,790,497.67	100.00	25,299,262.44	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	22,640,085.66	69.04
苏州嘉盛建设工程有限公司	4,750,000.00	14.49
LA FRUITIERE DU VAL EVEL	728,699.39	2.22
HERCO FOODS BVBA	721,536.37	2.20
CARAMANFRUIT RHONE-ALPES	610,833.04	1.86
合 计	29,451,154.46	89.81

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,209,262,688.79	2,871,314,211.28
合 计	3,209,262,688.79	2,871,314,211.28

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	823,341,271.88	1,590,859,135.60
1 至 2 年	1,147,985,247.80	119,231,220.59
2 至 3 年	115,659,120.59	384,344,024.35
3 年以上	1,128,240,262.26	783,460,215.91
小 计	3,215,225,902.53	2,877,894,596.45
减：坏账准备	5,963,213.74	6,580,385.17
合 计	3,209,262,688.79	2,871,314,211.28

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	280,782.06	217,352.25
代收款	4,450,746.40	14,379,518.69
押金及保证金	2,846,138.17	3,118,647.89
往来款	3,207,648,235.90	2,860,179,077.62
小 计	3,215,225,902.53	2,877,894,596.45
减：坏账准备	5,963,213.74	6,580,385.17
合 计	3,209,262,688.79	2,871,314,211.28

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	6,580,385.17			6,580,385.17
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-617,171.43			-617,171.43
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,963,213.74			5,963,213.74

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
苏州正鑫置地有限公司	往来款	1,159,071,244.21	1 年以内	36.05	
苏州吴中经济开发区财政局	往来款	706,936,302.88	1 年以内	22.99	
苏州市吴中城市建设投资发展有限公司	往来款	444,000,000.00	1 年以内	13.81	
苏州资产管理有限公司	往来款	403,650,000.00	1 年以内	12.55	
苏州市吴中区东山财政国库集中支付中心	往来款	124,330,000.00	1 年以内	3.87	
合 计		2,841,113,663.68		89.27	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	19,982,556.21		19,982,556.21
库存商品	5,050,361,571.07		5,050,361,571.07
开发成本	8,541,764,436.86		8,541,764,436.86
合同履约成本	37,559,219,575.40		37,559,219,575.40
合 计	51,171,328,139.54		51,171,328,139.54

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,563,493.68		21,563,493.68
库存商品	79,573,751.21		79,573,751.21
开发成本	12,412,487,594.16		12,412,487,594.16
合同履约成本	37,829,194,162.49		37,829,194,162.49
合 计	50,342,819,001.54		50,342,819,001.54

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	234,592,163.82	159,025,509.28
银行理财	12,000,000.00	27,000,000.00
预缴所得税	11,684.45	923,093.85
碳排放权资产		1,650,005.51
预付保险费	900,773.54	
合 计	247,504,621.81	188,598,608.64

其中碳排放权资产的明细如下：

项 目	本年度		上年度	
	数量(单位:吨)	金额(单位:元)	数量(单位:吨)	金额(单位:元)
期初碳排放配额				
增加碳排放配额			313,999.00	1,650,005.51
其中：免费分配取得				
购入取得			313,999.00	1,650,005.51
其他方式增加				
减少的碳排放配额				
其中：履约使用				
出售				
其他方式减少				
期末碳排放配额				
合 计			313,999.00	1,650,005.51

7、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动
-------	--------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
江苏省宿城工业园开发有限公司	110,472,870.46			-9,736,118.91		
苏州市吴中创业投资有限公司	136,928,485.88			5,691,402.26		
苏州吾佳科技发展有限公司	29,249,793.62			-4,915,406.28		
苏州融新建设发展有限公司	680,451,601.20	20,600,000.00		-7,401,623.04		
苏州吴中综合能源有限公司	75,529,000.00					
苏州吴中经济技术开发区创业投资引导基金有限公司	317,763,415.99	143,520,000.00		-144,755.41		
锦州苏锦合作运营管理有限公司	499,752.06			330.08		
河南苏新科技产业有限公司	490,093.20			981.58		
汉中苏汉共建运营管理有限公司		30,000.00				
苏州市禾元物业服务有限公司	2,734,021.70			-210,429.38		
苏州正鑫置地有限公司	20,000,000.00	100,000,000.00		-3,965,214.10		
苏州湖鸿置业有限公司	29,457,851.47	186,000,000.00		22,210,052.02		

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
苏州吴中创优置业有限公司	11,116,316.17			-850,193.82		
苏州湖锐置业有限公司		670,000,000.00	-10,000,000.00	-12,623,497.87		
苏州中勤商业管理有限公司	1,503,359.50			-141,316.20		
苏州吴中生物医药产业园投资有限公司	120,209,483.68	47,080,000.00		-794,531.98	3,193,099.88	
合 计	1,536,406,044.93	1,167,230,000.00	-10,000,000.00	-12,880,321.05	3,193,099.88	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
江苏省宿城工业园开发有限公司				100,736,751.55	
苏州市吴中创业投资有限公司				142,619,888.14	
苏州吾佳科技发展有限公司				24,334,387.34	
苏州融新建设发展有限公司				693,649,978.16	
苏州吴中综合能源有限公司				75,529,000.00	
苏州吴中经济技术开发区创业投资引导基金有限公司				461,138,660.58	

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		
锦州苏锦合作运营管理有限公司				500,082.14	
河南苏新科技产业有限公司				491,074.78	
汉中苏汉共建运营管理有限公司				30,000.00	
苏州市禾元物业服务有 限公司				2,523,592.32	
苏州正鑫置地有限公司				116,034,785.90	
苏州湖鸿置业有限公司				237,667,903.49	
苏州吴中创优置业有 限公司				10,266,122.35	
苏州湖锐置业有限公司				647,376,502.13	
苏州中勤商业管理有 限公司				1,362,043.30	
苏州吴中生物医药产业 园投资有限公司				169,688,051.58	
合 计				2,683,948,823.76	

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
苏州优弘投资管理有限公司	23,345,500.00	23,345,500.00
苏州市城南房地产有限公司	3,150,000.00	3,150,000.00
苏州市政通房地产有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
苏州东兴投资担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
苏州吴中生物医药服务平台管理有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
紫金财产保险股份有限公司	31,500,000.00	31,500,000.00
东吴人寿保险股份有限公司	162,000,000.00	162,000,000.00
东吴证券股份有限公司	370,617,000.00	331,071,000.00
苏州国发科技小额贷款有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
江西银行股份有限公司	80,597,600.00	80,597,600.00
苏州市吴中产业优化基金发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
苏州蠡墅投资发展有限公司	2,000,000.00	
合 计	755,610,100.00	714,064,100.00

9、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,459,071.88	2,459,071.88
其中：债务工具投资		
权益工具投资	2,459,071.88	2,459,071.88
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	2,459,071.88	2,459,071.88

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	11,231,706,884.44	1,905,636,812.61	13,137,343,697.05
2、本期增加金额	1,577,033,245.21	758,694,473.18	2,335,727,718.39
(1) 外购	112,927,690.49	359,535,013.20	472,462,703.69
(2) 在建工程转入	439,544,590.67	280,672,095.98	720,216,686.65
(3) 开发产品转入	1,024,560,964.05	118,487,364.00	1,143,048,328.05
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额	91,099,092.31	8,024,810.00	99,123,902.31
(1) 处置			
(2) 处置子公司			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
(3) 其他转出	91,099,092.31	8,024,810.00	99,123,902.31
4、期末余额	12,717,641,037.34	2,656,306,475.79	15,373,947,513.13
二、累计折旧和累计摊销			
1、上年年末余额	1,632,659,970.20	317,907,902.85	1,950,567,873.05
2、本期增加金额	296,022,353.77	61,323,668.95	357,346,022.72
(1) 计提或摊销	296,022,353.77	61,323,668.95	357,346,022.72
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
3、本期减少金额	22,312,907.54	1,872,455.25	24,185,362.79
(1) 处置			
(2) 处置子公司			
(3) 其他转出	22,312,907.54	1,872,455.25	24,185,362.79
4、期末余额	1,906,369,416.43	377,359,116.55	2,283,728,532.98
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	10,811,271,620.91	2,278,947,359.24	13,090,218,980.15
2、上年年末账面价值	9,599,046,914.24	1,587,728,909.76	11,186,775,824.00

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
综合用房	77,428,980.13	尚在办理进程中
吴淞江产业园高标准厂房（吴淞江智能制造产业园二期）	357,096,845.82	尚在办理进程中

11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	827,303,568.81	655,496,451.86
固定资产清理		25,661.88

项 目	期末余额	上年年末余额
减：减值准备		
合 计	827,303,568.81	655,522,113.74

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、上年年末余额	770,657,694.34	616,743,182.89	27,741,444.13	72,381,243.91	51,757,093.01	1,539,280,658.28
2、本期增加金额	126,074,150.17	124,302,719.36	243,926.54	950,417.49	376,517.26	251,947,730.82
(1) 购置	377,061.95	1,207,917.16	243,926.54	815,120.23	376,517.26	3,020,543.14
(2) 在建工程转入	125,697,088.22	116,617,097.33		135,297.26		242,449,482.81
(3) 开发成本转入		6,477,704.87				6,477,704.87
(4) 企业合并增加						
3、本期减少金额		316,337.03	907,157.60	58,087.30	1,292.31	1,282,874.24
(1) 处置或报废		316,337.03	907,157.60	58,087.30	1,292.31	1,282,874.24
(4) 其他						
4、期末余额	896,731,844.51	740,729,565.22	27,078,213.07	73,273,574.10	52,132,317.96	1,789,945,514.86
二、累计折旧						
1、上年年末余额	351,597,439.79	409,308,433.37	22,311,038.26	49,081,501.76	49,450,893.14	881,749,306.32
2、本期增加金额	34,228,109.37	37,465,328.83	1,628,714.38	5,946,771.76	770,264.44	80,039,188.78
(1) 计提	34,228,109.37	37,465,328.83	1,628,714.38	5,946,771.76	770,264.44	80,039,188.78
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3、本期减少金额		277,376.07	601,395.41	301,783.76	893.91	1,181,449.15

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
(1) 处置或报废		277,376.07	601,395.41	301,783.76	893.91	1,181,449.15
(4) 其他转出						
4、期末余额	385,825,549.16	446,496,386.13	23,338,357.23	54,726,489.76	50,220,263.67	960,607,045.95
三、减值准备						
1、上年年末余额		2,034,900.10				2,034,900.10
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额		2,034,900.10				2,034,900.10
四、账面价值						
1、期末账面价值	510,906,295.35	292,198,278.99	3,739,855.84	18,547,084.34	1,912,054.29	827,303,568.81
2、上年年末账面价值	419,060,254.55	205,399,849.42	5,430,405.87	23,299,742.15	2,306,199.87	655,496,451.86

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
太湖污水处理厂	123,061,898.35	尚在办理进程中
吴淞江污水处理厂	167,336,246.56	尚在办理进程中

12、在建工程

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,668,622,954.28	2,135,264,954.29
工程物资		
减：减值准备		
合 计	2,668,622,954.28	2,135,264,954.29

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固定资 产/投资性房地 产/无形资产金 额	本期其他减 少金额	期末余额
腾越精密厂房项目	70,601,145.05	671,773,761.95			742,374,907.00
富民工业区三期厂房	15,104,929.33		5,393,603.44	8,888,784.56	822,541.33
吴淞江污水处理工程	96,743.42	259,508.11			356,251.53
太湖新城污水处理工	420,932,729.30	41,954,891.74	225,611,599.53		237,276,021.51
太湖软件园	32,099,206.06	1,495,567.17	2,770,487.13		30,824,286.10
经开市政项目	979,267.63	899,518.81			1,878,786.44
翻建厂房项目	93,691,319.79	252,190.90			93,943,510.69
苏旺景苑	133,098,825.38	8,271,483.49	80,562,937.87		60,807,371.00
旺谷改造工程	14,300.00				14,300.00
生物医药产业园项目	299,027,263.61	421,553,022.33	280,672,095.98		439,908,189.96
资产经营工程项目	722,939,483.76	371,494,821.99	424,354,580.76		670,079,724.99
河东污水项目改造扩建	105,901,907.66	32,165,895.04			138,067,802.70
江远热电支线扩建	24,370,483.72	6,413,705.22	14,067,396.15	4,430,743.43	12,286,049.36
网络安全协同创新暨	213,370,827.00	23,527,089.78			236,897,916.78
吴中物流装修改造	3,036,522.58	498,960.21		1,351,281.46	2,184,201.33
吴中科技园二期 A 楼改造 提升工程		6,794,644.15	6,794,644.15		0.00
溪江实业项目		-76,153,102.21	-77,054,195.77		901,093.56
合 计	2,135,264,954.29	1,511,201,958.68	963,173,149.24	14,670,809.45	2,668,622,954.28

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标权	特许使用权	合 计
-----	-------	----	-----	-------	-----

项 目	土地使用权	软件	商标权	特许使用权	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	74,306,962.11	7,753,032.90			82,059,995.01
2、本期增加金额	20,685,981.23	515,829.34			21,201,810.57
（1）购置	20,685,981.23	8,849.56			20,694,830.79
（2）内部研发					
（3）从在建工程转入		506,979.78			506,979.78
（4）企业合并转入					
（5）其他					
3、本期减少金额					
（1）处置					
（2）转入投资性房地产					
（3）其他转出					
4、期末余额	94,992,943.34	8,268,862.24			103,261,805.58
二、累计摊销					
1、上年年末余额	21,954,121.43	3,856,941.37			25,811,062.80
2、本期增加金额	2,159,976.38	928,512.61			3,088,488.99
（1）计提	2,159,976.38	928,512.61			3,088,488.99
（2）企业合并增加					
（3）其他					
3、本期减少金额					
（1）处置					
（2）转入投资性房地产					
（3）其他转出					
4、期末余额	24,114,097.81	4,785,453.98			28,899,551.79
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
（3）其他					
3、本期减少金额					
（1）处置					

项 目	土地使用权	软件	商标权	特许使用权	合 计
(2) 转入投资性房地 产					
(3) 其他转出					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	70,878,845.53	3,483,408.26			74,362,253.79
2、上年年末账面价值	52,352,840.68	3,896,091.53			56,248,932.21

14、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
开办费	3,207,547.20	283,018.87			3,490,566.07
装修修理费	5,306,669.95	6,555,465.50	3,565,893.69		8,296,241.76
融资费	46,025,581.00		2,846,943.12		43,178,637.88
项目运营费	4,153,669.74		1,453,669.74		2,700,000.00
其他一年以上 待摊费用					
合 计	58,693,467.89	6,838,484.37	7,866,506.55		57,665,445.71

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账损失	16,775,994.28	4,193,998.59	16,872,496.85	4,218,124.22
固定资产减值准备	2,034,900.10	508,725.02	2,034,900.10	508,725.02
内部交易未实现损益	105,776,449.01	26,444,112.25	105,776,449.01	26,444,112.25
其他权益工具投资公 允价值变动	128,706,000.00	32,176,500.00	168,252,000.00	42,063,000.00
合 计	253,293,343.39	63,323,335.86	292,935,845.96	73,233,961.49

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 末余额	递延所得税资产和 负债上年年末互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债上年 年末余额
递延所得税资产		63,323,335.86		73,233,961.49
递延所得税负债				

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
长期资产购置款	886,496,611.20	1,395,333,087.46
取得划拨土地支出	7,459,826.00	7,459,826.00
对外投资-苏州市天凯汇润产业投资合伙企业(有限合伙)	54,948,737.31	58,633,599.37
对外投资-苏州赛橡股权投资合伙企业(有限合伙)	9,563,847.52	9,653,347.09
同达小区健康驿站	5,653,914.76	
合 计	964,122,936.79	1,471,079,859.92

17、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	181,434,039.75	保证金、贷款监管户、公积金专用账户或冻结
在建工程	205,890,000.00	长期借款中的抵押借款（房地产抵押）
投资性房地产	3,500,313,209.72	抵押
合 计	3,887,637,249.47	

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	393,000,000.00	840,000,000.00
保证借款	5,558,294,834.73	4,823,247,061.00
抵押借款		
质押借款		
应计利息	4,390,565.28	7,839,577.21
合 计	5,955,685,400.01	5,671,086,638.21

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日保证借款情况列示如下：

债务人	债权人	金 额	担保人
江苏省吴中经济技术发展集团有限公司	中国银行股份有限公司苏州吴中经济技术开发区支行	100,000,000.00	苏州市吴中建业发展有限公司
江苏省吴中经济技术发展集团有限公司	中国银行股份有限公司苏州吴中经济技术开发区支行	208,000,000.00	苏州市吴中建业发展有限公司
江苏省吴中经济技术发展集团有限公司	中国银行股份有限公司苏州吴中经济技术开发区支行	98,000,000.00	苏州市吴中建业发展有限公司
江苏省吴中经济技术发展集团有限公司	南京银行股份有限公司苏州分行	270,000,000.00	苏州市吴中建业发展有限公司

债务人	债权人	金 额	担保人
江苏省吴中经济技术发展集团有限公司	上海浦东发展银行苏州分行	150,000,000.00	苏州市吴中资产经营管理有限公司
江苏省吴中经济技术发展集团有限公司	广发银行股份有限公司苏州吴中支行	330,000,000.00	苏州市吴中城乡联合建设发展有限公司
苏州市吴中城乡联合建设发展有限公司	江苏银行股份有限公司苏州金阊支行	80,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中城乡联合建设发展有限公司	南京银行股份有限公司苏州分行	70,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中城乡联合建设发展有限公司	中信银行股份有限公司苏州吴中支行	130,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中资产经营管理有限公司	中国农业银行股份有限公司苏州吴中开发区支行	150,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中资产经营管理有限公司	南京银行股份有限公司苏州分行	149,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中资产经营管理有限公司	中国农业银行股份有限公司苏州吴中开发区支行	21,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州腾越精密制造有限公司	光大银行吴中支行	200,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州腾越精密制造有限公司	南京银行苏州分行	70,315,944.45	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中数字科技产业发展有限公司	光大银行姑苏支行	80,000,000.00	苏州市吴中资产经营管理有限公司
苏州吴中数字科技产业发展有限公司	宁波银行姑苏支行	80,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中生物医药产业发展有限公司	光大银行姑苏支行	120,137,500.00	苏州市吴中资产经营管理有限公司
苏州吴中生物医药产业发展有限公司	南京银行吴中支行	70,085,555.56	苏州市吴中资产经营管理有限公司
苏州吴中生物医药产业发展有限公司	宁波银行姑苏支行	80,100,222.22	苏州市吴中资产经营管理有限公司
苏州市吴中城镇建设发展有限公司	南京银行股份有限公司苏州吴中支行	100,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中吴淞江污水处理有限公司	浦发银行苏州分行	60,063,250.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中吴淞江污水处理有限公司	南京银行苏州分行	70,004,861.11	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中吴淞江污水处理有限公司	光大银行苏州分行	100,108,472.22	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州芯之园精密金属部件有限公司	浦发银行吴中支行	90,094,875.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州芯之园精密金属部件有限公司	南京银行苏州分行	70,084,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州芯之园精密金属部件有限公司	江南农商行吴中支行	48,554,831.94	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州芯之园精密金属部件有限公司	宁波银行东吴支行	150,167,291.67	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司

债务人	债权人	金 额	担保人
苏州芯之园精密金属部件有限公司	工商银行吴中支行	200,201,666.67	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中区商城贸易有限责任公司	兴业银行股份有限公司苏州吴江支行	48,054,266.67	苏州市吴中资产经营管理有限公司
苏州市吴中区商城贸易有限责任公司	宁波银行股份有限公司苏州吴中支行	200,223,055.56	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州溪江实业发展有限公司	江苏江南农村商业银行股份有限公司苏州吴中支行	48,500,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州溪江实业发展有限公司	江苏银行股份有限公司苏州金阊支行	80,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州溪江实业发展有限公司	南京银行股份有限公司苏州分行	70,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州溪江实业发展有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司苏州姑苏支行	30,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州溪江实业发展有限公司	苏州银行股份有限公司吴中支行	461,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州溪江实业发展有限公司	中国光大银行股份有限公司苏州吴中支行	200,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州溪江实业发展有限公司	中信银行股份有限公司苏州吴中支行	50,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中河东污水处理有限公司	中信银行苏州吴中支行	90,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中河东污水处理有限公司	中国银行股份有限公司苏州吴中经济技术开发区支行	10,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中河东污水处理有限公司	中国民生银行股份有限公司苏州吴中支行	58,500,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中河东污水处理有限公司	宁波银行股份有限公司苏州吴中支行	210,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中河东污水处理有限公司	交通银行股份有限公司苏州吴中经济技术开发区支行	110,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中河东污水处理有限公司	江苏苏州农村商业银行股份有限公司吴中支行	38,950,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中物流中心有限公司	江苏江南农村商业银行股份有限公司苏州吴中支行	48,900,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中物流中心有限公司	宁波银行股份有限公司苏州吴中支行	60,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中物流中心有限公司	平安银行股份有限公司苏州分行	50,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中物流中心有限公司	中国工商银行股份有限公司苏州吴中	50,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司

债务人	债权人	金 额	担保人
	经济开发区支行		
苏州市吴中物流中心有限公司	中国民生银行股份有限公司苏州吴中支行	18,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中物流中心有限公司	中国银行股份有限公司苏州吴中经济技术开发区支行	10,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中物流中心有限公司	中信银行股份有限公司苏州吴中支行	50,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州少士电子科技有限公司	光大银行吴中支行	150,162,708.33	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州少士电子科技有限公司	南京银行吴中支行	70,086,333.33	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
合 计		5,558,294,834.73	

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日信用借款情况列示如下:

债务人	债权人	金额
江苏省吴中经济技术发展集团有限公司	中国农业银行股份有限公司苏州吴中开发区支行	63,000,000.00
江苏省吴中经济技术发展集团有限公司	中信银行苏州吴中支行	285,000,000.00
江苏省吴中经济技术发展集团有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司苏州市干将支行	45,000,000.00
合 计		393,000,000.00

19、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	50,000,000.00	372,340,000.00
银行承兑汇票		1,434,090,000.00
合 计	50,000,000.00	1,806,430,000.00

年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付供应商货款	600,257,900.71	137,015,268.49
应付工程款	3,467,324,200.79	858,943,812.31
合 计	4,067,582,101.50	995,959,080.80

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
苏州第一建筑集团有限公司	81,108,540.20	未到结算时间
江苏亚兴市政工程有限公司	2,450,545.11	未到结算时间
合 计	83,559,085.31	

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收购房款		
预收租赁费	44,619,607.05	49,684,075.24
合 计	44,619,607.05	49,684,075.24

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

22、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	8,674,512.85	7,620,027.93
服务费	3,873,627.43	3,402,744.30
预收工程款	3,465,695.41	3,044,401.03
合 计	16,013,835.69	14,067,173.26

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,708,091.30	232,026,874.76	227,423,007.55	12,311,958.51
二、离职后福利-设定提存计划	12,790.98	22,269,723.54	22,269,357.08	13,157.44
三、辞退福利		118,922.00	118,922.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,720,882.28	254,415,520.30	249,811,286.63	12,325,115.95

(2) 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,741,013.17	180,818,756.39	176,198,821.16	11,360,948.40
2、职工福利费		12,011,569.42	12,011,569.42	
3、社会保险费	7,131.93	10,110,008.98	10,110,602.06	6,538.85
其中：医疗保险费	6,821.84	8,858,227.75	8,858,847.49	6,202.10

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	310.09	702,469.50	702,460.62	318.97
生育保险费		549,311.73	549,293.95	17.78
4、住房公积金	8,850.00	25,356,595.00	25,355,968.00	9,477.00
5、工会经费和职工教育经费	951,096.20	3,729,944.97	3,746,046.91	934,994.26
合 计	7,708,091.30	232,026,874.76	227,423,007.55	12,311,958.51

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,403.36	21,548,915.90	21,548,560.54	12,758.72
2、失业保险费	387.62	720,807.64	720,796.54	398.72
3、企业年金缴费				
合 计	12,790.98	22,269,723.54	22,269,357.08	13,157.44

24、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	64,300,361.58	105,711,580.95
增值税	86,295,235.00	5,977,210.01
城建税	485,513.21	2,426,349.40
房产税	13,375,390.05	6,053,922.92
个人所得税	232,243.49	81,332.50
土地使用税	2,742,440.91	2,380,271.88
印花税	1,238,921.14	1,994,756.54
土地增值税	70,690,385.79	80,655,774.96
教育费附加	346,795.15	1,711,619.78
环境保护税	2,926,013.80	3,550,523.75
其他		327.53
合 计	242,633,300.12	210,543,670.22

25、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,973,925,017.21	3,785,897,257.65
合 计	1,973,925,017.21	3,785,897,257.65

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,854,784,264.62	3,696,206,741.60
押金、保证金	116,112,498.75	89,316,562.03
其他	3,028,253.84	373,954.02
合 计	1,973,925,017.21	3,785,897,257.65

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
苏州吴中经济开发区财政分局	464,355,877.63	未结算
苏州市吴中区财政集中支付中心	109,450,000.00	未结算
江苏省吴中宿城工业园开发有限公司	25,000,000.00	未结算
苏州新益达化纤有限公司清算组	14,455,117.14	未结算
永旺梦乐城（苏州）商业管理有限公司	10,000,000.00	未结算
合 计	623,260,994.77	

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	2,765,368,163.26	1,738,485,000.00
1 年内到期的应付债券	5,487,421,545.41	5,190,053,466.26
1 年内到期的长期应付款	23,677,491.97	87,637,500.00
长期借款利息	3,389,977.65	2,289,581.78
应付债券利息	114,316,707.55	101,447,710.68
合 计	8,394,173,885.84	7,119,913,258.72

27、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,032,347.91	618,610.08
短期融资券	3,200,000,000.00	2,600,000,000.00
短期融资券利息	28,501,890.44	16,422,904.12
应付融资租赁款	288,742,820.08	237,396,438.35
合 计	3,518,277,058.43	2,854,437,952.55

其中：短期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	上年年末余额
22 吴中经发 SCP005(0122814 64)	100.00	2.48%	2022 年 4 月 15 日	270 天	300,000,000.00	300,000,000.00

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
22 吴中经发 SCP006(0122827 17)	100.00	2.00%	2022 年 8 月 05 日	259 天	300,000,000.00	300,000,000.00
22 吴中经发 SCP007(0122829 40)	100.00	1.98%	2022 年 8 月 22 日	270 天	300,000,000.00	300,000,000.00
22 吴中经发 SCP008(0122832 50)	100.00	1.98%	2022 年 9 月 19 日	270 天	300,000,000.00	300,000,000.00
22 吴中经发 SCP009(0122834 55)	100.00	2.08%	2022 年 10 月 10 日	270 天	300,000,000.00	300,000,000.00
22 吴中经发 SCP010(0122836 40)	100.00	2.15%	2022 年 10 月 21 日	270 天	200,000,000.00	200,000,000.00
22 吴中经发 SCP011(0122839 00)	100.00	2.40%	2022 年 11 月 11 日	270 天	300,000,000.00	300,000,000.00
22 吴中经发 SCP012(0122840 36)	100.00	3.00%	2022 年 11 月 24 日	270 天	300,000,000.00	300,000,000.00
22 吴中经发 SCP013(0122841 46)	100.00	3.00%	2022 年 12 月 02 日	270 天	300,000,000.00	300,000,000.00
23 吴中经发 SCP001(0123800 13)	100.00	3.35%	2023 年 1 月 04 日	266 天	300,000,000.00	
23 吴中经发 SCP002(0123800 29)	100.00	3.15%	2023 年 1 月 05 日	155 天	300,000,000.00	
23 吴中经发 SCP003(0123800 82)	100.00	2.90%	2023 年 1 月 05 日	85 天	150,000,000.00	
23 吴中经发 SCP004(0123811 81)	100.00	2.94%	2023 年 3 月 27 日	270 天	300,000,000.00	
23 吴中经发 SCP005(0123818 82)	100.00	2.44%	2023 年 5 月 17 日	90 天	300,000,000.00	
23 吴中经发 SCP006(0123821 52)	100.00	2.37%	2023 年 6 月 12 日	270 天	300,000,000.00	
23 吴中经发 SCP007(0123820 87)	100.00	2.15%	2023 年 6 月 06 日	90 天	300,000,000.00	
23 吴中经发 SCP008(0123824 97)	100.00	2.49%	2023 年 7 月 03 日	269 天	300,000,000.00	
23 吴中经发 SCP009(0123825 71)	100.00	2.40%	2023 年 7 月 11 日	90 天	200,000,000.00	
23 吴中经发 SCP010(0123828 96)	100.00	2.55%	2023 年 8 月 04 日	270 天	300,000,000.00	
23 吴中经发 SCP011(0123829 64)	100.00	2.41%	2023 年 8 月 10 日	200 天	300,000,000.00	

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
23 吴中经发 SCP012(0123830 99)	100.00	2.40%	2023 年 8 月 17 日	270 天	300,000,000.00	
23 吴中经发 SCP013(0123831 20)	100.00	2.39%	2023 年 8 月 18 日	250 天	300,000,000.00	
23 吴中经发 SCP014(0123833 14)	100.00	2.40%	2023 年 8 月 30 日	153 天	300,000,000.00	
23 吴中经发 SCP015(0123833 36)	100.00	2.50%	2023 年 8 月 31 日	230 天	300,000,000.00	
23 吴中经发 SCP016(0123835 48)	100.00	2.70%	2023 年 9 月 22 日	270 天	300,000,000.00	
23 吴中经发 SCP017(0123836 58)	100.00	2.75%	2023 年 10 月 07 日	250 天	300,000,000.00	
23 吴中经发 SCP018(0123003 15)	100.00	2.98%	2023 年 12 月 14 日	270 天	200,000,000.00	
小 计						2,600,000,000.00
加：短期融资券利息						16,422,904.12
合 计						2,616,422,904.12

(续)

债券名称	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本期偿还	……	期末余额
22 吴中经发 SCP005(012281464)				300,000,000.00		
22 吴中经发 SCP006(012282717)				300,000,000.00		
22 吴中经发 SCP007(012282940)				300,000,000.00		
22 吴中经发 SCP008(012283250)				300,000,000.00		
22 吴中经发 SCP009(012283455)				300,000,000.00		
22 吴中经发 SCP010(012283640)				200,000,000.00		
22 吴中经发 SCP011(012283900)				300,000,000.00		
22 吴中经发				300,000,000.00		

债券名称	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
SCP012(012284036)						
22 吴中经发 SCP013(012284146)				300,000,000.00		
23 吴中经发 SCP001(012380013)	300,000,000.00			300,000,000.00		
23 吴中经发 SCP002(012380029)	300,000,000.00			300,000,000.00		
23 吴中经发 SCP003(012380082)	150,000,000.00			150,000,000.00		
23 吴中经发 SCP004(012381181)	300,000,000.00			300,000,000.00		
23 吴中经发 SCP005(012381882)	300,000,000.00			300,000,000.00		
23 吴中经发 SCP006(012382152)	300,000,000.00					300,000,000.00
23 吴中经发 SCP007(012382087)	300,000,000.00			300,000,000.00		
23 吴中经发 SCP008(012382497)	300,000,000.00					300,000,000.00
23 吴中经发 SCP009(012382571)	200,000,000.00			200,000,000.00		
23 吴中经发 SCP010(012382896)	300,000,000.00					300,000,000.00
23 吴中经发 SCP011(012382964)	300,000,000.00					300,000,000.00
23 吴中经发 SCP012(012383099)	300,000,000.00					300,000,000.00
23 吴中经发 SCP013(012383120)	300,000,000.00					300,000,000.00
23 吴中经发 SCP014(012383314)	300,000,000.00					300,000,000.00
23 吴中经发	300,000,000.00					300,000,000.00

债券名称	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本期偿还	……	期末余额
SCP015(012383336)						
23 吴中经发 SCP016(012383548)	300,000,000.00					300,000,000.00
23 吴中经发 SCP017(012383658)	300,000,000.00					300,000,000.00
23 吴中经发 SCP018(012300315)	200,000,000.00					200,000,000.00
小 计						3,200,000,000.00
加：短期融资券利息						28,501,890.44
合 计						3,228,501,890.44

28、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	4,123,172,772.81	3,649,792,270.00
保证借款	18,228,686,842.03	13,614,912,001.60
信用借款	2,240,168,472.22	1,992,990,000.00
长期借款利息	27,343,303.55	23,093,892.11
减：一年内到期的长期借款	2,768,758,140.91	1,738,485,000.00
合 计	21,850,613,249.70	17,542,303,163.71

(1) 截止 2023 年 12 月 31 日抵押借款情况如下：

债务人	债权人	金额	抵/质押物
苏州市吴中资产经营管理有限公司	交通银行股份有限公司苏州吴中经济技术开发区支行	84,000,000.00	苏（2019）苏州市不动产权第 6003314 号
苏州市吴中资产经营管理有限公司	交通银行股份有限公司苏州吴中经济技术开发区支行	32,000,000.00	苏（2019）苏州市不动产权第 6012894 号和苏（2019）苏州市不动产权第 6013962 号
苏州市吴中资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	84,000,000.00	苏（2019）苏州市不动产权第 6003314 号
苏州市吴中资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	32,000,000.00	苏（2019）苏州市不动产权第 6012894 号和苏（2019）苏州市不动产权第 6013962 号
苏州市吴中资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	399,000,000.00	苏（2016）苏州市不动产权第 6006427 号
苏州市吴中资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	188,000,000.00	苏（2016）苏州市不动产权第 6006427 号
苏州市吴中资产经营管理有限公司	中国银行股份有限公司苏州吴中支行	330,000,000.00	苏（2018）苏州市不动产权第 6006427 号

债务人	债权人	金额	抵/质押物
营管理有限公司	州吴中支行		第 6019701 号
苏州市吴中资产经营管理有限公司	中国银行股份有限公司苏州吴中支行	200,000,000.00	苏（2018）苏州市不动产权第 6084779 号
苏州市吴中资产经营管理有限公司	中国银行股份有限公司苏州吴中支行	100,000,000.00	苏（2017）苏州市不动产权第 6004170 号和苏（2018）苏州市不动产权第 6086353 号和苏（2017）苏州市不动产权第 6004169 号
苏州市吴中资产经营管理有限公司	中国银行股份有限公司苏州吴中支行	170,000,000.00	苏（2019）苏州市不动产权第 6001207 号
苏州市吴中资产经营管理有限公司	中国银行股份有限公司苏州吴中支行	84,000,000.00	苏（2018）苏州市不动产权第 6001757 号
苏州吴中生物医药产业发展有限公司	农业银行吴中支行	355,379,090.92	国有土地使用权
苏州吴中生物医药产业发展有限公司	交通银行吴中支行	232,641,880.50	吴中医药产业园三期土地
苏州吴中生物医药产业发展有限公司	建设银行吴中支行	199,828,301.39	苏州吴中经济开发区郭巷街道纬一路北侧、经三路西侧（苏吴国土 2021-WG-18 号）
苏州溪江实业发展有限公司	中国工商银行股份有限公司苏州吴中经济开发区支行	1,104,000,000.00	苏（2018）苏州市不动产权第 6076941 号
苏州溪江实业发展有限公司	中国建设银行股份有限公司苏州吴中经济技术开发区支行	528,323,500.00	苏（2019）苏州市不动产权第 6017648 号
合 计		4,123,172,772.81	

（2）截止 2023 年 12 月 31 日担保借款情况如下：

债务人	债权人	金额	担保人
江苏省吴中经济技术发展集团有限公司	交通银行苏州分行吴中支行	180,000,000.00	苏州市吴中建业发展有限公司
苏州市吴中建业发展有限公司	国家开发银行苏州分行	40,360,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中建业发展有限公司	中国建设银行股份有限公司苏州城中支行	180,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中建业发展有限公司	苏州银行股份有限公司	200,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中资产经营管理有限公司	交通银行股份有限公司苏州分行	42,200,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中资产经营管理有限公司	交通银行股份有限公司苏州吴中经济技术开发区支行	375,440,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中资产经营管理有限公司	中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	955,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中资产经营管理有限公司	中国光大银行股份有限公司苏州姑苏支行	27,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司

债务人	债权人	金额	担保人
苏州市吴中资产经营管理有限公司	中国建设银行股份有限公司苏州滨湖支行	115,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中城乡联合建设发展有限公司	华夏银行股份有限公司苏州吴中支行	117,600,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中城乡联合建设发展有限公司	交通银行股份有限公司苏州吴中支行	20,800,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中城乡联合建设发展有限公司	交通银行股份有限公司苏州吴中支行	433,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中城乡联合建设发展有限公司	交通银行股份有限公司苏州吴中支行	154,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中城乡联合建设发展有限公司	中国工商银行股份有限公司苏州吴中经济开发区支行	172,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中城乡联合建设发展有限公司	中国工商银行股份有限公司苏州吴中经济开发区支行	108,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中城乡联合建设发展有限公司	中国建设银行股份有限公司苏州吴中经济技术开发区支行	195,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中城乡联合建设发展有限公司	中国银行股份有限公司苏州吴中经济技术开发区支行	83,015,100.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州腾越精密制造有限公司	中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	100,100,222.22	苏州市吴中资产经营管理有限公司、江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州腾越精密制造有限公司	中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	69,069,153.33	苏州市吴中资产经营管理有限公司、江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州腾越精密制造有限公司	恒丰银行股份有限公司苏州吴中支行	138,919,583.33	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州溪江实业发展有限公司	中国工商银行股份有限公司苏州吴中经济开发区支行	745,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州溪江实业发展有限公司	中国农业银行股份有限公司苏州吴中开发区支行	195,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州溪江实业发展有限公司	无锡农村商业银行股份有限公司苏州分行	177,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州溪江实业发展有限公司	交通银行股份有限公司苏州吴中经济技术开发区支行	583,176,500.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州溪江实业发展有限公司	江苏张家港农村商业银行股份有限公司苏州分行	100,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州溪江实业发展有限公司	江苏苏州农村商业银行股份有限公司吴中支行	100,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司

债务人	债权人	金额	担保人
苏州溪江实业发展有限公司	恒丰银行股份有限公司苏州吴中支行	185,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中城镇建设发展有限公司	交通银行股份有限公司苏州吴中经济技术开发区支行	35,500,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中城镇建设发展有限公司	宁波银行股份有限公司苏州吴中支行	78,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中城镇建设发展有限公司	中国建设银行股份有限公司苏州吴中经济技术开发区支行	591,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中城镇建设发展有限公司	中国农业银行股份有限公司苏州吴中开发区支行	287,800,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中城镇建设发展有限公司	中国银行股份有限公司苏州吴中经济技术开发区支行	46,970,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中机器人产业发展有限公司	江苏张家港农村商业银行股份有限公司苏州分行	48,500,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中机器人产业发展有限公司	苏州银行股份有限公司越溪支行	48,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中机器人产业发展有限公司	中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	624,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州天鸿伟业置地有限公司	中国银行股份有限公司苏州吴中经济技术开发区支行	1,400,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州天鸿伟业置地有限公司	中国农业银行股份有限公司苏州吴中开发区支行	432,970,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州天鸿伟业置地有限公司	中国农业发展银行苏州市吴中区支行	2,186,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州天鸿伟业置地有限公司	中国建设银行股份有限公司苏州滨湖支行	1,670,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州天鸿伟业置地有限公司	苏州银行股份有限公司越溪支行	480,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州天鸿伟业置地有限公司	南京银行股份有限公司苏州分行	10,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州天鸿伟业置地有限公司	交通银行股份有限公司苏州吴中经济技术开发区支行	994,625,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州天鸿伟业置地有限公司	江苏银行股份有限公司苏州吴中支行	237,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州天鸿伟业置地有限公司	江苏苏州农村商业银行股份有限公司吴中支行	237,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中吴淞江污水处理有限公司	中国光大银行股份有限公司苏州姑苏支行	49,283,134.33	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中吴淞江污水处理有限公司	华夏银行股份有限公司苏州分行	196,236,561.11	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中吴淞江污水处理有限公司	中国农业银行股份有限公司苏州吴中开发区支行	94,130,686.11	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州芯之园精密金属部件有限公司	光大银行苏州姑苏支行	75,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州芯之园精密金属部件有限公司	无锡农村商业银行	49,500,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州芯之园精密金	苏州农商行越溪支行	49,000,000.00	江苏省吴中经济技术

债务人	债权人	金额	担保人
属部件有限公司			发展集团有限公司
苏州芯之园精密金属部件有限公司	农业银行吴中支行	295,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州芯之园精密金属部件有限公司	恒丰银行吴中支行	200,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州芯之园精密金属部件有限公司	工商银行吴中支行	100,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中物流中心有限公司	无锡农村商业银行股份有限公司苏州分行	43,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中河东污水处理有限公司	中国工商银行股份有限公司苏州吴中经济开发区支行	748,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中河东污水处理有限公司	无锡农村商业银行股份有限公司苏州分行	43,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中河东污水处理有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司苏州吴中支行	120,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中河东污水处理有限公司	江苏张家港农村商业银行股份有限公司苏州分行	26,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中河东污水处理有限公司	江苏江南农村商业银行股份有限公司苏州吴中支行	48,500,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中河东污水处理有限公司	华夏银行股份有限公司苏州吴中支行	167,800,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州焕美企业管理有限公司	交通银行吴中支行	100,056,000.00	苏州市吴中资产经营管理有限公司
苏州焕美企业管理有限公司	中国银行吴中开发区支行	100,088,000.00	苏州市吴中资产经营管理有限公司
苏州鼎盛商业保理有限公司	江苏张家港农村商业银行股份有限公司苏州分行	76,260,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州鼎盛商业保理有限公司	中国农业银行股份有限公司苏州吴中开发区支行	200,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州鼎盛商业保理有限公司	华夏银行股份有限公司苏州分行	41,786,901.60	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州鼎盛商业保理有限公司	江苏常熟农村商业银行股份有限公司苏州分行	27,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州鼎盛商业保理有限公司	苏州银行股份有限公司越溪支行	180,000,000.00	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
合 计		18,228,686,842.03	

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日信用借款情况如下:

债务人	债权人	金额
江苏省吴中经济技术发展集团有限公司	中国建设银行股份有限公司苏州滨湖支行	195,000,000.00
江苏省吴中经济技术发展集团有限公司	中国建设银行股份有限公司苏州滨湖支行	39,000,000.00
江苏省吴中经济技术发展集团有限公司	中国建设银行股份有限公司苏州滨湖支行	175,000,000.00
江苏省吴中经济技术发展集团有限公司	中国建设银行股份有限公司苏州滨湖支行	90,000,000.00

债务人	债权人	金额
江苏省吴中经济技术发展集团有限公司	中国建设银行股份有限公司 苏州滨湖支行	246,000,000.00
江苏省吴中经济技术发展集团有限公司	中国农业银行股份有限公司 苏州吴中开发区支行	28,000,000.00
江苏省吴中经济技术发展集团有限公司	中信银行苏州吴中支行	248,500,000.00
江苏省吴中经济技术发展集团有限公司	中信银行苏州吴中支行	397,000,000.00
江苏省吴中经济技术发展集团有限公司	中国工商银行股份有限公司 苏州吴中支行	196,000,000.00
江苏省吴中经济技术发展集团有限公司	兴业银行股份有限公司苏州 吴江支行	375,500,000.00
苏州吴中太湖新城污水处理有限公司	中国工商银行股份有限公司 苏州吴中支行	150,060,000.00
苏州腾越精密制造有限公司	中国建设银行股份有限公司 苏州滨湖支行	100,108,472.22
合 计		2,240,168,472.22

29、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
应付债券	14,880,368,260.14	15,892,643,403.43
合 计	14,880,368,260.14	15,892,643,403.43

(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	上年年末余额
16 吴中经发 MTN001(101656034)第一期 [注 1]	100.00	3.63%	2016-09-02	7	500,000,000.00	400,000,000.00
18 吴中社会专项债 (1880308) [注 2]	100.00	5.26%	2018-12-25	7	960,000,000.00	573,517,679.72
19 吴中经发 MTN001(101900241.1B) [注 3]	100.00	4.34%	2019-02-28	3+2	1,000,000,000.00	898,225,801.51
20 吴中经发 PPN001(032000006) [注 5]	100.00	2.10%	2020-01-06	3+2	500,000,000.00	499,979,062.84
20 吴中经发 PPN002(032000018) [注 5]	100.00	2.10%	2020-01-10	3+2	500,000,000.00	499,965,110.76
20 吴中经发 PPN003(032000647) [注 6]	100.00	4.20%	2020-07-20	3+2	500,000,000.00	498,075,407.97
20 吴中经发 PPN004(032001055) [注 6]	100.00	4.47%	2020-12-15	5	500,000,000.00	497,787,241.42
20 吴中经发 PPN005 (032001081) [注 7]	100.00	3.30%	2020-12-28	5	500,000,000.00	498,206,097.30
20 吴发 01 166121.SH [注 4]	100.00	3.67%	2020-03-09	3	1,000,000,000.00	999,659,421.20
20 吴发 02 166915.SH [注 4]	100.00	3.35%	2020-06-01	3	600,000,000.00	599,544,602.32
20 吴发 03 177030.SH [注 4]	100.00	3.50%	2020-12-01	3	1,000,000,000.00	998,929,973.12

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
20 苏吴中经发 ZR001(20CFZR0559) [注 8]	100.00	4.80%	2020-04-24	3	100,000,000.00	99,975,296.02
21 吴中经发 PPN001(032100356)[注 7]	100.00	4.15%	2021-03-22	5	500,000,000.00	498,089,543.09
21 吴发 01177804.SH[注 4]	100.00	4.10%	2021-02-01	3	400,000,000.00	399,591,708.61
21 吴中经发 MTN001(102100683)[注 9]	100.00	3.79%	2021-04-15	3	600,000,000.00	598,497,810.05
21 吴中经发 MTN002(102100946)[注 9]	100.00	3.72%	2021-05-10	3	700,000,000.00	698,157,929.66
21 吴中经发 MTN003(102101377)[注 10]	100.00	3.35%	2021-07-26	3	800,000,000.00	797,581,893.67
21 吴中经发 MTN004(102101612)[注 11]	100.00	3.32%	2021-08-20	3	1,100,000,000.00	1,096,533,605.24
21 吴中经发 MTN005(012102009)[注 10]	100.00	3.57%	2021-09-30	3	800,000,000.00	797,305,870.09
21 苏吴中经发 ZR001(20CFZR0491)[注 8]	100.00	4.80%	2021-04-09	3	100,000,000.00	99,926,025.31
21 苏吴中经发 ZR002(20CFZR1165)[注 12]	100.00	4.50%	2021-10-29	2	900,000,000.00	900,000,000.00
21 吴中经发债(2180482)[注 13]	100.00	3.90%	2021-12-01	5	600,000,000.00	595,456,827.90
22 吴发 01(196350.SH)[注 14]	100.00	3.45%	2022-01-24	3	1,000,000,000.00	996,009,054.05
22 吴发 G1(185443.SH)[注 15]	100.00	3.40%	2022-03-14	3	50,000,000.00	49,785,775.14
22 吴发 02(194269.SH)[注 14]	100.00	3.47%	2022-04-13	3	1,000,000,000.00	995,621,092.68
22 吴中经发 MTN001 (102281310) [注 16]	100.00	3.18%	2022-06-17	3	1,000,000,000.00	995,323,780.25
22 吴中经发 MTN002(102281627)[注 17]	100.00	2.98%	2022-07-25	3	500,000,000.00	497,567,786.60
22 吴发 G2 (137530) [注 15]	100.00	3.00%	2022-07-25	3	950,000,000.00	945,411,983.31
22 吴发 G3(137794.SH)[注 15]	100.00	2.84%	2022-09-15	3	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 吴中经发 PPN001(032280858)[注 18]	100.00	2.99%	2022-10-24	3	800,000,000.00	800,000,000.00
22 吴发 G4 (138565) [注 15]	100.00	3.00%	2022-11-14	3	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
23 吴中经发 PPN001(032380004)[注 18]	100.00	4.39%	2023-01-05	3	300,000,000.00	
23 吴中经发 PPN002(032380359)[注 18]	100.00	3.69%	2023-04-17	3	300,000,000.00	
23 吴中经发 PPN003(032380666)[注 18]	100.00	3.35%	2023-07-19	3	600,000,000.00	
23 吴中经发 PPN004(032381131)[注 19]	100.00	3.30%	2023-12-12	3	500,000,000.00	
23 吴中经发 PPN005(032381248)[注 19]	100.00	3.26%	2023-12-25	3	500,000,000.00	
23 吴发 01 (250424) [注 20]	100.00	3.65%	2023-03-20	3	1,000,000,000.00	

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
23 吴发 02 (251472) [注 20]	100.00	3.25%	2023-06-27	3	1,000,000,000.00	
23 吴发 03 (252056) [注 20]	100.00	3.00%	2023-08-21	3	600,000,000.00	
小 计						20,824,726,379.83
减：一年内到期部分期末余额（附注五、32）						5,190,053,466.26
加：企业债券利息						257,970,489.86
合 计						15,892,643,403.43

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 吴中经发 MTN001(101656034)第一期 [注 1]				400,000,000.00	
18 吴中社会专项债 (1880308) [注 2]			1,119,092.03	192,000,000.00	382,636,771.75
19 吴中经发 MTN001(101900241.IB) [注 3]			1,522,727.08		899,748,528.59
20 吴中经发 PPN001(032000006) [注 5]			-224,618.96	400,000,000.00	99,754,443.88
20 吴中经发 PPN002(032000018) [注 5]			-337,224.48	350,000,000.00	149,627,886.28
20 吴中经发 PPN003(032000647) [注 6]			1,924,592.03	500,000,000.00	
20 吴中经发 PPN004(032001055) [注 6]			2,212,758.58	500,000,000.00	
20 吴中经发 PPN005 (032001081) [注 7]			91,862.79	430,000,000.00	68,297,960.09
20 吴发 01 166121.SH [注 4]			340,578.80	1,000,000,000.00	
20 吴发 02 166915.SH [注 4]			455,397.68	600,000,000.00	
20 吴发 03 177030.SH [注 4]			-1,650,173.81		997,279,799.31
20 苏吴中经发 ZR001(20CFZR0559) [注 8]			24,703.98	100,000,000.00	
21 吴中经发 PPN001(032100356) [注 7]			213,934.95		498,303,478.04
21 吴发 01177804.SH [注 4]			330,676.41		399,922,385.02
21 吴中经发 MTN001(102100683) [注 9]			1,163,689.72		599,661,499.77
21 吴中经发			1,353,449.80		699,511,379.46

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
MTN002(102100946)[注 9]					
21 吴中经发 MTN003(102101377)[注 10]			1,532,022.11		799,113,915.78
21 吴中经发 MTN004(102101612)[注 11]			2,101,269.23		1,098,634,874.47
21 吴中经发 MTN005(012102009)[注 10]			1,523,092.23		798,828,962.32
21 苏吴中经发 ZR001(20CFZR0491)[注 8]			73,974.69	100,000,000.00	
21 苏吴中经发 ZR002(20CFZR1165)[注 12]				900,000,000.00	
21 吴中经发债 (2180482)[注 13]			1,075,062.00		596,531,889.90
22 吴发 01(196350.SH)[注 14]			1,847,851.44		997,856,905.49
22 吴发 G1(185443.SH)[注 15]			94,624.63		49,880,399.77
22 吴发 02(194269.SH)[注 14]			1,832,274.97		997,453,367.65
22 吴中经发 MTN001 (102281310) [注 16]			1,856,718.36		997,180,498.61
22 吴中经发 MTN002(102281627)[注 17]			926,249.55		498,494,036.15
22 吴发 G2 (137530) [注 15]			1,686,868.83		947,098,852.14
22 吴发 G3(137794.SH)[注 15]			-3,313,310.25		996,686,689.75
22 吴中经发 PPN001(032280858)[注 18]			-2,812,952.67		797,187,047.33
22 吴发 G4 (138565) [注 15]			-3,623,253.33		996,376,746.67
23 吴中经发 PPN001(032380004)[注 18]	300,000,000.00		-1,060,710.24		298,939,289.76
23 吴中经发 PPN002(032380359)[注 18]	300,000,000.00		-1,189,677.81		298,810,322.19
23 吴中经发 PPN003(032380666)[注 18]	600,000,000.00		-2,621,052.52		597,378,947.48
23 吴中经发 PPN004(032381131)[注 19]	500,000,000.00		-2,087,052.67		497,912,947.33

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 吴中经发 PPN005(0323812 48)[注 19]	500,000,000.00		-2,111,398.49		497,888,601.51
23 吴发 01 (250424) [注 20]	1,000,000,000.00		-3,842,268.10		996,157,731.90
23 吴发 02 (251472) [注 20]	1,000,000,000.00		-4,270,281.74		995,729,718.26
23 吴发 03 (252056) [注 20]	600,000,000.00		-2,706,165.33		597,293,834.67
小 计	4,800,000,000.00		-6,546,668.51	5,472,000,000.00	20,146,179,711.32
减：一年内到期部分期末余额（附注五、32）					5,487,421,545.41
加：企业债券利息					221,610,094.23
合 计					14,880,368,260.14

注 1：经中国银行间市场交易商协会中市协注【2016】MTN256 号批准，本公司发行由国家开发银行主承销的银行间市场企业债务融资工具中期票据 15 亿元，期限 5+2 年，每年付息一次，到期还本付息。此债券为无担保债券。

本公司于 2016 年 09 月 02 日，发行第 1 期，金额 5 亿元，发行利率 3.63%；

本公司于 2017 年 11 月 02 日，发行第 2 期，金额 10 亿元，发行利率 5.50%。

注 2：经国家发展与改革委员会发改企业债券【2018】178 号文件批准，本公司于 2018 年 12 月 25 日按面值平价公开发行人本期债券，期限 7 年，票面利率 5.26%、单利按年计息，每年付息一次，每年 12 月 25 日为付息日，分别于 2021 年 12 月 25 日、2022 年 12 月 25 日、2023 年 12 月 25 日、2024 年 12 月 25 日、2025 年 12 月 25 日偿还本金 1.92 亿。此次募集资金 9.6 亿。此债券为无担保债券。

注 3：经中国银行间市场交易商协会中市协注【2019】MTN57 号文件批准，本公司发起由中国银行和浙商银行联主承销的银行间企业债务融资工具中期票据 10 亿元，期限 3+2 年，每年付息一次，到期还本付息。此债券为无担保债券。

注 4：经上海证券交易所上证函【2019】1053 号文件批准，本公司获准面向合格投资者非公开发行人不超过 60 亿元公司债券，期限 5（3+2）年，每年付息一次，到期还本付息。此债券为无担保债券。

本公司于 2019 年 07 月 29 号，发行第 1 期，金额 10 亿元，发行利率 4.47%；

2019 年 09 月 23 号，发行第 2 期，金额 10 亿元，发行利率 4.25%；

2019 年 11 月 25 号，发行第 3 期，金额 10 亿元，发行利率 4.15%；

2020 年 03 月 09 日，发行第 4 期，金额 10 亿元，发行利率 3.67%；

2020 年 06 月 01 日，发行第 5 期，金额 6 亿元，发行利率 3.60%；

2020 年 12 月 01 日，发行第 5 期，金额 10 亿元，发行利率 4.63%；

2021 年 02 月 01 日，发行第 6 期，金额 4 亿元，发行利率 4.10%。

注 5：经中国银行间市场交易商协会中市协注【2019】PPN437 号文件批准，本公司发行由招商银行、建设银行承销的银行间市场非公开定向债务融资工具，总额 10 亿元，期限 3 年，每年付息一次，到期还本付息。此债券为无担保债券。

本公司于 2020 年 1 月 6 日，发行第 1 期，金额 5 亿元，发行利率 4.14%；2023 年 1 月 6 日投资人行使回售选择权 4 亿元，剩余部分发行人行使利率调整选择权，将票面利率调整为 2.1%

本公司于 2020 年 1 月 10 日，发行第 2 期，金额 5 亿元，发行利率 4.13%；2023 年 1 月 10 日投资人行使回售选择权 3.5 亿元，剩余部分发行人行使利率调整选择权，将票面利率调整为 2.1%

注 6：经中国银行间市场交易商协会中市协注【2020】PPN434 号文件批准，本公司发行由中信银行、浙商银行承销的银行间市场非公开定向债务融资工具，总额 10 亿元，期限 3 年，每年付息一次，到期还本付息。此债券为无担保债券。

本公司于 2020 年 7 月 20 日，发行第 1 期，金额 5 亿元，发行利率 4.20%；

本公司于 2020 年 12 月 15 日，发行第 2 期，金额 5 亿元，发行利率 4.47%。

注 7：经中国银行间市场交易商协会中市协注【2020】PPN422 号文件批准，本公司发行由建设银行、中国银行联主承销的银行间市场非公开定向债务融资工具，总额 10 亿元，期限 3 年，每年付息一次，到期还本付息。此债券为无担保债券。

本公司于 2020 年 12 月 28 日，发行第 1 期，金额 5 亿元，发行利率 4.45%；2023 年 12 月 27 日投资人行使回售选择权 4.3 亿元，剩余部分发行人行使利率调整选择权，将票面利率调整为 3.3%；

本公司于 2021 年 03 月 22 日，发行第 2 期，金额 5 亿元，发行利率 4.15%。

注 8：经北京金融资产交易所有限公司登记的债权融资计划【2019】第 0671 号文件批准，本公司发起由浦发银行为发起人的理财直接融资工具，融资总额 10 亿元，期限 3 年，每年付息一次，到期还本付息。此债券为无担保债券。

本公司于 2020 年 04 月 27 日，发行第 1 期，金额 1 亿元，发行利率 4.80%；

本公司于 2021 年 04 月 09 日，发行第 2 期，金额 1 亿元，发行利率 4.80%；

注 9：经中国银行间市场交易商协会中市协注（2021）MTN226 号文件批准，本公司发行由招商银行主承销的银行间市场企业债务融资工具中期票据，总额 24 亿元，期限 3 年，每年付息一次，到期还本付息。此债券为无担保债券。

本公司于 2021 年 04 月 15 日，发行第 1 期，金额 6 亿元，发行利率 4.47%；

本公司于 2021 年 05 月 10 日，发行第 2 期，金额 7 亿元，发行利率 3.72%。

注 10：经中国银行间市场交易商协会中市协注（2021）MTN225 号文件批准，本公司发行由农业银行和工商银行联主承销的银行间市场企业债务融资工具中期票据，总额 16 亿元，期限 3 年，每年付息一次，到期还本付息。此债券为无担保债券。

本公司于 2021 年 07 月 26 日，发行第 1 期，金额 8 亿元，发行利率 3.35%；

本公司于 2021 年 09 月 30 日，发行第 1 期，金额 8 亿元，发行利率 3.57%；

注 11：经中国银行间市场交易商协会中市协注（2021）MTN226 号文件批准，本公司于 2021 年 08 月 20 日发行由招商银行和交通银行联主承销的银行间市场企业债务融资工具中期票据，总额 11 亿元，发行利率 3.32%，期限 3 年，每年付息一次，到期还本付息。此债券为无担保债券。

注 12：经北京金融资产交易所有限公司债权融资计划【2021】第 0808 号文件批准，本公司于 2021 年 10 月 29 日发起由宁波银行主承销的债券融资工具，融资总额 9 亿元，发行利率 4.5%，期限 2 年，每年付息一次，到期还本付息。此债券为无担保债券。

注 13：经国家发展与改革委员会发改企业债券【2021】224 号文件批准，本公司于 2021 年 12 月 1 日按面值平价公开发行本期债券，期限 5 年，票面利率 3.90%、单利按年计息，每年付息一次，每年 12 月 1 日为付息日，到期还本。此次募集资金 6 亿。此债券为无担保债券。

注 14：经上海证券交易所上证函【2022】49 号文件批准，本公司获准面向专业投资者非公开发行总额不超过 20 亿元公司债券，期限 3 年，每年付息一次，到期还本付息。此债券为无担保债券。

本公司于 2022 年 01 月 24 号，发行第 1 期，金额 10 亿元，发行利率 3.45%；

本公司于 2022 年 04 月 13 号，发行第 2 期，金额 10 亿元，发行利率 3.47%。

注 15：经中国证券监督管理委员会证监许可【2021】846 号文件批准，本公司获准面向专业投资者公开发行面值不超过 30 亿元（含 30 亿元）的公司债券，期限 3 年，每年付息一次，到期还本付息。此债券为无担保债券。

本公司于 2022 年 03 月 14 号，发行第 1 期，金额 0.5 亿元，发行利率 3.40%；

本公司于 2022 年 07 月 25 号，发行第 2 期，金额 9.5 亿元，发行利率 3.00%；

本公司于 2022 年 09 月 15 号，发行第 3 期，金额 10 亿元，发行利率 2.84%；

本公司于 2022 年 11 月 14 号，发行第 4 期，金额 10 亿元，发行利率 3.00%。

注 16：经中国银行间市场交易商协会中市协注（2022）MTN168 号文件批准，本公司发行由宁波银行主承销的银行间市场企业债务融资工具中期票据，总额 10 亿元，发行利率 3.18%，期限 3 年，每年付息一次，到期还本付息。此债券为无担保债券。

注 17：经中国银行间市场交易商协会中市协注（2022）MTN166 号文件批准，本公司发行由工商银行主承销的银行间市场企业债务融资工具中期票据，总额 5 亿元，发行利率 2.98%，期限 3 年，每年付息一次，到期还本付息。此债券为无担保债券。

注 18：经中国银行间市场交易商协会中市协注【2022】PPN74 号批准，本公司发行由中国建设银行、中国银行、交通银行承销的银行间市场非公开定向债务融资工具，总额 20 亿元，期限 3 年，每年付息一次，到期还本付息。此债券为无担保债券。

本公司于 2022 年 10 月 24 日，发行第 1 期，金额 8 亿元，发行利率 2.99%；

本公司于 2023 年 01 月 05 日，发行第 2 期，金额 3 亿元，发行利率 4.39%；

本公司于 2023 年 04 月 17 日，发行第 3 期，金额 3 亿元，发行利率 3.69%；

本公司于 2023 年 07 月 19 日，发行第 4 期，金额 6 亿元，发行利率 3.35%。

注 19：经中国银行间市场交易商协会中市协注【2023】PPN493 号批准，本公司发行由招商银行、国泰君安承销的银行间市场非公开定向债务融资工具，总额 10 亿元，期限 3 年，每年付息一次，到期还本付息。此债券为无担保债券。

本公司于 2023 年 12 月 12 日，发行第 1 期，金额 5 亿元，发行利率 3.30%；

本公司于 2023 年 12 月 25 日，发行第 2 期，金额 5 亿元，发行利率 3.26%。

注 20：经上海证券交易所上证函【2023】437 号文件批准，本公司获准面向专业投资者非公开发行总额不超过 30 亿元公司债券，期限 3 年，每年付息一次，到期还本付息。此债券为无担保债券。

本公司于 2023 年 03 月 20 号，发行第 1 期，金额 10 亿元，发行利率 3.65%；

本公司于 2023 年 06 月 27 号，发行第 2 期，金额 10 亿元，发行利率 3.25%；

本公司于 2023 年 08 月 21 号，发行第 3 期，金额 6 亿元，发行利率 3.00%。

30、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	106,355,310.77	
专项应付款	116,855,258.91	5,714,329.00
合 计	223,210,569.68	5,714,329.00

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	147,072,690.10	
未确认融资费用	-17,072,748.47	
应计利息	26,946.11	
减：一年内到期部分	23,671,576.97	
合 计	106,355,310.77	

(2) 专项应付款

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地出让金	5,714,329.00			5,714,329.00	转制时对划拨土地使用权的转让补交土地使用权出让金
天鸿伟业中央及省财政保障性安居工程专项资金		64,372,200.00		64,372,200.00	中央及省财政保障性安居工程专项资金
河东污水专项资金		46,768,729.91		46,768,729.91	污水处理专项资金
合 计	5,714,329.00	111,140,929.91		116,855,258.91	

31、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	314,288,464.06	8,956,037.00	15,016,824.09	308,227,676.97	财政拨款
合 计	314,288,464.06	8,956,037.00	15,016,824.09	308,227,676.97	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
富民三期项目建设资金	201,054,750.00		5,155,250.01	195,899,499.99	与资产相关
污水处理及配套管网工程	28,944,551.31		3,656,153.88	25,288,397.43	与资产相关
重点流域水污染治理	64,032,000.36		3,412,000.36	60,620,000.00	与收益相关
吴中区商务发展资金	3,639,915.07		1,488,711.24	2,151,203.83	与收益相关
2017 年度区服务业引导资金	745,878.46		278,298.99	467,579.47	与收益相关
2017 年苏州市跨境电子商务综合试验区专项资金	435,583.64		192,524.08	243,059.56	与收益相关
苏州市供应链体系建设资金	264,685.22		104,688.03	159,997.19	与收益相关
华为软开云服务费	5,000,000.00	8,956,037.00		13,956,037.00	与收益相关
2020 年度省级工业和信息产业转型升级项目	300,000.00			300,000.00	与收益相关
保障安居工程补助	9,511,100.00		729,197.50	8,781,902.50	与收益相关

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
太湖新城数字经济新港发展补助	360,000.00			360,000.00	与收益相关
合 计	314,288,464.06	8,956,037.00	15,016,824.09	308,227,676.97	

32、其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		
苏州市工业（高端装备）信创先导区项目	8,500,000.00	5,666,800.00
合 计	8,500,000.00	5,666,800.00

33、实收资本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州吴中经开国有资本投资控股集团有限公司	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00
合 计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00

注：本公司设立时实收资本 1,000.00 万元，由原行业会计制度中开发基金转入；

2003 年 8 月，本公司以资本公积转增实收资本 4,000.00 万元，已经苏州市嘉泰联合会计师事务所审验，并出具嘉会验字【2003】737 号验资报告；

2006 年 2 月，本公司以资本公积转增实收资本 5,000.00 万元，已经苏州市嘉泰联合会计师事务所审验，并出具嘉会验字【2006】X30 号验资报告；

2006 年 7 月，本公司股东以货币方式增加实收资本 10,000.00 万元，已经苏州市嘉泰联合会计师事务所审验，并出具嘉会验字【2006】X285 号验资报告；

2008 年 9 月，本公司股东以货币方式增加实收资本 20,000.00 万元，已经苏州市嘉泰联合会计师事务所审验，并出具嘉会验字【2008】292 号验资报告；

2008 年 12 月，本公司以资本公积转增实收资本 45,000.00 万元，已经苏州天安会计师事务所审验，并出具苏安验【2008】463 号验资报告；

2009 年 4 月，本公司股东以货币方式增加实收资本 80,000.00 万元，已经苏州天安会计师事务所审验，并出具苏安验【2009】185 号验资报告；

2009 年 6 月，本公司股东以货币方式增加实收资本 58,000.00 万元，已经苏州天安会计师事务所审验，并出具苏安验【2009】380 号验资报告；

2009 年 11 月，本公司股东以货币方式增加实收资本 77,000.00 万元，已经苏州天安会计师事务所审验，并出具苏安验【2009】704 号验资报告；

2010 年 4 月，本公司股东以货币方式增加实收资本 200,000.00 万元，已经苏州天安会计

师事务所审验，并出具苏安验【2010】151 号验资报告。

2022 年 6 月 28 日，苏州吴中经济技术开发区管理委员会与苏州吴中经开国有资本投资持股集团有限公司签订国有资产无偿划转协议，将对本公司的股权全部划转给苏州吴中经开国有资本投资持股集团有限公司。

34、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,691,847,280.00			1,691,847,280.00
其他资本公积	13,219,674,344.43			13,219,674,344.43
合 计	14,911,521,624.43			14,911,521,624.43

注：2008 年 12 月，根据苏州市吴中区人民政府吴政办纪【2007】54 号会议纪要和苏州市吴中区国有资产监督管理委员会吴国资【2008】30 号《关于同意国有资产注资的函》的批复，本公司股东注入管委会大楼等建筑面积 62,953.38 平方米的房屋，注入资产已经苏州天安会计师事务所评估，并出具苏安评【2008】第 003 号评估报告书，评估值为 49,184.728 万元。

2008 年 12 月，根据苏州吴中经济技术开发区管理委员会吴开管委【2008】119 号《关于江苏省吴中经济技术发展总公司增资报告的批复》，本公司以资本公积转增实收资本 45,000.00 万元。

2012 年 3 月，苏州吴中经济技术开发区管理委员会将枫津路东侧（2-1 号）8,739.10 平方米的土地划入本公司，增加资本公积 304.12 万元；将吴中商城大街 157 号人才市场 1,643.1 平方米的土地及(建筑面积)3,510.38 平方米的房产划入本公司，增加资本公积 1,930.70 万元。两项合计增加资本公积 2,234.82 万元。

2013 年度，苏州吴中经济技术开发区管理委员会以货币资金形式增加对本公司的资本公积 340,000.00 万元。

2014 年度，苏州吴中经济技术开发区管理委员会以货币资金形式增加对本公司的资本公积 250,000.00 万元。

2015 年度，苏州吴中经济技术开发区管理委员会以货币资金形式增加对本公司的资本公积 150,000.00 万元。

2016 年度，苏州吴中经济技术开发区管理委员会以货币资金形式增加对本公司的资本公积 100,000.00 万元。

2017 年度，子公司苏州市江远热电有限责任公司接受股东捐赠增加资本公积 241.46 万元。

2018 年度，苏州吴中经济技术开发区管理委员会以货币资金形式增加对本公司的资本公积 270,000.00 万元。

2019 年度，苏州吴中经济技术开发区管理委员会以货币资金形式增加对本公司的资本公积 100,000.00 万元。

2020 年度，根据开发区管委会批复同意由财政分局投入增加资本公积 100,000.00 万元。

35、其他综合收益

项 目	上年末 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前发生 额	减：前 期计入 其他综合 收益当期 转入损益 (或留存 收益)	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后 归属于 少数股 东	
一、不能 重分类 进损益 的其他 综合收 益	-126,189,000.00	39,546,000.00		9,886,500.00	29,659,500.00		-96,529,500.00
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	-126,189,000.00	39,546,000.00		9,886,500.00	29,659,500.00		-96,529,500.00
企业自 身信用 风险公 允价值 变动							
.....							
二、将重 分类进 损益的 其他综 合收益	2,221,748.45	3,220,759.43			3,220,759.43		5,442,507.88
其中：权 益法下 可转损 益的其 他综合 收益	2,221,748.45	3,220,759.43			3,220,759.43		5,442,507.88
其他债 权投资 公允价 值变动							
金融资							

项 目	上年末 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前发生 额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益 (或留 存收 益)	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	
产重分 类计入 其他综 合收益 的金额							
其他债 权投资 信用减 值准备							
现金流 量套期 储备							
外币财 务报表 折算差 额							
.....							
其他综 合收益 合计	-123,967,251.55	42,766,759.43		9,886,500.00	32,880,259.43		-91,086,992.12

36、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	168,929,294.25	12,856,383.11		181,785,677.36
合 计	168,929,294.25	12,856,383.11		181,785,677.36

注：本年增加为母公司按照净利润的 10%计提的法定盈余公积。

37、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	1,246,515,338.67	1,200,776,462.44
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	1,246,515,338.67	1,200,776,462.44
加：本期归属于母公司股东的净利润	136,262,421.89	122,337,064.56
减：提取法定盈余公积	12,856,383.11	31,998,188.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项 目	本 期	上 期
对所有者的分配	31,120,000.00	44,600,000.00
期末未分配利润	1,338,801,377.45	1,246,515,338.67

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
现代市政服务	2,382,165,183.78	2,164,910,819.96	2,541,551,969.10	2,390,010,779.79
安置房收入	2,851,197,545.89	2,670,580,112.01	871,632,073.70	514,683,829.81
园区项目建设	513,786,379.64	446,770,764.90	539,107,737.99	468,789,337.38
合 计	5,747,149,109.31	5,282,261,696.87	3,952,291,780.79	3,373,483,946.98

39、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城镇土地使用税	9,995,358.34	8,854,276.84
车船使用税	47,435.75	48,010.24
城市维护建设税	3,591,602.70	5,207,963.56
教育费附加	2,562,926.09	3,422,369.52
印花税	2,145,441.93	4,211,735.47
房产税	39,610,859.80	31,820,496.79
土地增值税	1,675,360.94	58,994,298.22
环保税	4,218,275.70	2,375,605.62
其他		7,026.05
合 计	63,847,261.25	114,941,782.31

40、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,565,573.09	14,642,219.96
广告费及宣传费	146,230.55	943,192.91
业务招待费	802,716.62	721,580.46
差旅费	14,872.47	6,282.98
水电及燃气费	21,357.01	13,469.38
汽车费用		698.33
办公费用	383,053.41	593,524.18
折旧	5,910.00	27,536.85

项 目	本期金额	上期金额
中介机构及代理费	398,734.06	592,835.02
劳务费	1,975,584.04	2,178,787.68
低值易耗品摊销	2,342,626.83	2,713,573.80
其他费用	74,218.42	52,387.71
合 计	19,730,876.50	22,486,089.26

41、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	124,267,127.45	117,516,675.08
维修费	2,584,436.58	3,888,249.65
业务招待费	3,955,634.66	3,836,184.47
差旅费	2,611,854.50	2,901,918.55
水电及燃气费	9,447,713.65	7,677,712.92
汽车费用	281,329.39	256,323.71
办公费及通讯费	6,288,439.66	8,051,105.29
会务费	3,770,451.27	4,040,361.46
物业及租赁费	9,851,134.00	3,750,925.67
折旧	13,502,875.84	14,353,051.55
劳务费	2,350,404.36	2,121,366.45
聘请中介机构费	5,669,118.56	7,616,497.06
劳动保护费	606,424.20	782,858.38
长期待摊费用摊销	2,686,485.11	2,961,140.93
无形资产摊销	3,088,488.99	2,731,766.60
保险费	909,471.65	2,444,489.65
绿化费	107,821.96	205,806.31
低值易耗品摊销	841,139.85	86,109.09
安全生产经费	2,686,316.33	3,497,426.07
残疾人就业保障金	245,726.16	188,497.01
党建费	80,084.00	91,208.33
排污费	46,440.00	25,000.00
其他	1,449,583.06	423,810.16
合 计	197,328,501.23	189,448,484.39

42、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
江远热电工艺研发	5,991,192.92	5,476,522.57
合 计	5,991,192.92	5,476,522.57

43、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	68,399,363.95	66,227,231.53
减：利息收入	43,655,834.05	24,846,684.16
汇兑损益	5,891.04	
手续费	1,932,478.93	1,443,238.60
合 计	26,681,899.87	42,823,785.97

44、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	62,906,998.69	64,514,603.23
代扣个人所得税手续费返还	96,630.07	7,063.35
增值税进项税加计抵扣金额	738,818.88	668,675.08
即征即退增值税	202,024.05	334,594.65
其他	763,737.44	439,738.66
合 计	64,708,209.13	65,964,674.97

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	202,024.05	300.00	与收益相关
华为软开云服务费专项资金		500,000.00	与收益相关
个税手续费返还	96,630.07	15,253.93	与收益相关
科技型创新企业孵化计划资金	700,000.00	900,000.00	与收益相关
生育补贴	149,302.42	27,259.55	与收益相关
工伤补贴	17,162.40		与收益相关
稳岗补贴	539,068.64	582,153.66	与收益相关
增值税加计抵减	738,818.88	639,267.41	与收益相关
重点流域水污染治理	3,412,000.36	3,411,999.96	与资产相关
专项资金	3,656,153.88	3,723,629.89	与收益相关
运营补贴	10,000,000.00	39,705,837.95	与收益相关
增值税减免	1,878.91	370,752.65	与收益相关
首届工控中国大会暨工业软件产业		7,699,890.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
链供需对接会补助资金			
富民三期项目建设资金	5,155,250.01	5,155,250.00	与资产相关
太湖新城数字经济创新港发展补助		840,000.00	与收益相关
吴中区服务业引导资金	278,298.99	278,298.99	与收益相关
吴中区城镇建设优秀示范奖补资金 (尹东四期)		150,000.00	与收益相关
苏州市供应链体系建设资金	104,688.03	104,688.03	与收益相关
节能改造补助		100,000.00	与收益相关
减煤补贴	30,000.00	56,784.00	与收益相关
绿色金融奖补资金	3,980.00	5,240.00	与收益相关
共青团创客大赛办赛补贴		50,000.00	与收益相关
吴中区商务发展资金	1,488,711.24	1,466,624.26	与收益相关
苏州市跨境电子商务综合试验区专 项资金	192,524.08	181,444.69	与收益相关
保障安居房补助	10,904,997.50		与收益相关
现代服务业发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
安全生产标准化(二级)奖励金	100,000.00		与收益相关
附加税减免	117,866.82		与收益相关
互联网大会补助经费	6,500,000.00		与收益相关
先进制造业基地专项资金	4,000,000.00		与收益相关
招商服务费	15,000,000.00		与收益相关
人才创业奖励	270,000.00		与收益相关
社科立课题资助	1,500.00		与收益相关
东吴双创峰会分项活动坛活动补助	47,352.85		
合 计	64,708,209.13	65,964,674.97	

45、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,527,500.67	-37,357,283.17
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,972,131.97	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	24,352,095.78	11,312,645.00
理财产品投资收益	-187,309.59	516,926.54
合 计	7,665,153.55	-25,527,711.63

46、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,611,073.76	-3,042,273.44
其他应收款坏账损失	617,171.43	-1,005,359.51
合 计	-1,993,902.33	-4,047,632.95

47、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	241,149.78	3,074,286.01
合 计	241,149.78	3,074,286.01

48、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	104,619.97		104,619.97
与日常活动无关的政府补助	21,698.91	694,567.06	21,698.91
生育津贴	24,260.05		24,260.05
违约金、赔偿补偿款	21,225,797.42	558,256.42	21,225,797.42
出售碳排放配额	4,388,940.49		4,388,940.49
其他收入	1,723,046.34	9,344.66	1,723,046.34
合 计	27,488,363.18	1,262,168.14	27,488,363.18

49、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	32,604.82		32,604.82
其中：固定资产报废损失	32,604.82		32,604.82
无形资产报废损失			
罚款	958,470.97	2,792,501.27	958,470.97
税收滞纳金	179,005.46		179,005.46
捐赠支出	3,119.00	548,800.00	3,119.00
赔偿支出	10,450.00		10,450.00
其他	232.08	276,714.36	232.08
合 计	1,183,882.33	3,618,015.63	1,183,882.33

50、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	111,167,968.19	142,154,867.76
递延所得税费用	24,125.63	-26,198,273.02
合 计	111,192,093.82	115,956,594.74

51、其他综合收益

详见附注五、35。

52、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	137,040,677.83	124,782,343.48
加：资产减值损失		
信用减值损失	1,989,727.99	4,047,632.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	436,686,341.82	416,159,189.33
无形资产摊销	3,088,488.99	2,233,114.28
长期待摊费用摊销	7,866,506.55	9,086,228.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-241,149.78	-3,074,286.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	68,399,363.95	61,367,224.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,665,153.55	25,527,711.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,125.63	- 26,198,273.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-575,181,230.10	1,628,849,314.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,665,457,120.83	-2,127,525,438.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-602,773,419.45	-1,181,713,263.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,196,222,840.95	-1,066,458,501.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,089,909,835.70	2,948,989,269.56
减：现金的上年年末余额	2,948,989,269.56	4,075,409,459.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	140,920,566.14	-1,126,420,190.37

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,089,909,835.70	2,948,989,269.56
其中：库存现金	180,865.98	330,964.78
可随时用于支付的银行存款	3,064,884,008.64	2,823,270,818.45
可随时用于支付的其他货币资金	24,844,961.08	125,387,486.33
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,089,909,835.70	2,948,989,269.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围内的变更

1、本期新增子公司

企业名称	股权关系	取得方式	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例（含 间接持股）(%)
苏州宸苏企业管理 有限公司	控股子公司	设立	企业管理；以自有资金从事投资活动	500.00	60.00

2、本期减少子公司

企业名称	股权关系	减少方式	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例（含 间接持股）(%)
苏州吴中建业市政 管理有限公司	全资子公司	注销	城市基础设施和配套设施、市政工程设计、商业设施的开发与建设；绿化工程	1,000.00	100.00

企业名称	股权关系	减少方式	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(含 间接持股)(%)
			施工、房地产开发经营		
苏州吴中独墅湖协 同建设发展有限公 司	全资子公司	注销	城市基础设施和配套设施、商业设施的 开发与建设；市政工程、绿化工程的施 工。	38,000.00	100.00

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
苏州市吴中物流中心有限公司	3,000.00	江苏省	承办空运、海运、陆运进出口货物的 当地和国际运输代理业务。	100.00	
苏州市吴中资产经营管理 有限公司	246,000.00	江苏省	国有及集体资产的投资、经营、管理； 自有房屋租赁；物业管理。	100.00	
苏州吴中机器人产业发展 有限公司[注 1]	20,000.00	江苏省	科技项目投资；建设项目的投资、经 营、管理基础设施建设；厂房出租； 为区内企业提供商务信息咨询；物业 管理；智能机器人的研发，技术服务、 技术开发；会议及展览服务；市场调 查；市场营销策划；社会经济咨询服 务；信息技术咨询服务；财务咨询； 园区管理服务；停车场服务。	100.00	
苏州市东吴国际货运代理 有限公司	500.00	江苏省	海上、航空、陆路国际货运代理。		100.00
苏州铁洋国际物流有限公 司	1,000.00	江苏省	承办空运、海运、陆运进出口货物的 当地和国际运输代理业务。		100.00
苏州吴中河东污水处理有 限公司	10,000.00	江苏省	污水处理；承接环境保护工程；环保 技术咨询服务；水质监测技术服务； 销售环保设备、净水剂等。	100.00	
苏州吴中经济开发区人力 资源职介有限公司	200.00	江苏省	职业中介、信息、指导、咨询服务； 国内劳务派遣。	100.00	
苏州吴中东太湖建设发展 股份有限公司	150,000.00	江苏省	城市基础设施和配套设施、市政设施、 商业设施、绿化工程的开发与建设、 房地产开发。	70.00	
苏州天鸿伟业置地有限公 司	50,000.00	江苏省	房地产开发与经营；物业管理。	100.00	
苏州市吴中建业发展有限 公司	236,000.00	江苏省	城市基础设施和配套设施、市政工程 设施、商业设施的开发与建设；绿化 工程施工。	100.00	
苏州吴中科技园创业服务 中心有限公司	1,000.00	江苏省	科技企业孵化服务；科技项目的投资 及咨询服务；为企业搭建公共平台并 提供相关服务。		100.00
苏州市吴中城乡联合建设 发展有限公司	100,000.00	江苏省	对吴中经济技术开发区内城乡一体化 项目的投资、建设及管理。	100.00	
苏州鼎鑫投资有限公司	20,000.00	江苏省	项目投资。	100.00	
苏州宜威仓储有限公司	500.00	江苏省	仓储服务。		100.00
苏州市东吴仓储有限公司	500.00	江苏省	普通货物仓储；货物装卸搬运；承办 海上、航空、陆路国际运输代理业务。		100.00
苏州市雍景山庄酒店有限 公司	1,000.00	江苏省	中餐类、西餐类制售；预包装食品酒 店管理；会展会务服务。		100.00

子公司名称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)	
				直接	间接
苏州鼎鸿物业管理有限公司	500.00	江苏省	物业管理；房屋维修；绿化养护；机电设备安装与维修；保洁服务；停车场管理服务；房屋经纪。		100.00
苏州溪江实业发展有限公司	60,000.00	江苏省	项目投资、经营管理；自有房屋租赁；物业管理。		100.00
苏州市吴中区吴中热能有限公司	300.00	江苏省	供热		40.00
苏州腾越精密制造有限公司[注 2]	20,000.00	江苏省	电子元器件制造；通信设备制造；计算机软硬件及外围设备制造；模具制造；智能基础制造装备制造；电子产品销售；通讯设备销售；模具销售；智能基础制造装备销售；住房租赁；物业管理。		100.00
苏州芯之园精密金属部件有限公司	100,000.00	江苏省	金属制品、模具的设计、生产、销售；汽车零部件、轨道交通设备零部件的研发、设计、生产、销售。		70.00
苏州吴中吴淞江污水处理有限公司	2,000.00	江苏省	污水处理；承接环境保护工程；环保技术咨询服务、水质监测技术服务；销售：环保设备、净水剂、化工产品。	100.00	
苏州市江远热电有限责任公司	11,500.00	江苏省	热电联产销售；灰渣；第三产业的开发。	40.00	
苏州吴中独墅湖协同建设发展有限公司[注 3]	38,000.00	江苏省	城市基础设施和配套设施、商业设施的开发与建设；市政工程、绿化工程。		100.00
苏州市吴中城镇建设发展有限公司	60,000.00	江苏省	城镇化建设项目的投资、经营管理；基础设施建设；土地整理开发；企业资产并购、重组咨询服务；市政工程、绿化景观工程的施工。	100.00	
苏州吴中建业市政管理有限公司	1,000.00	江苏省	市政工程管理；园林绿化工程设计与施工；物业管理；保洁服务。		100.00
苏州市吴中区溪秀饭店有限公司	500.00	江苏省	中餐类制售；会务服务。		100.00
苏州溪江商业管理有限公司	1,000.00	江苏省	商业管理咨询服务；物业管理；房屋出租、房屋销售代理；销售：化妆品、金银饰品、珠宝玉器；酒店管理；代理，发布国内各类广告。	100.00	
苏州石湖金陵花园酒店有限公司	1,000.00	江苏省	酒店管理；会展会务服务；自有房屋租赁；物业管理。		100.00
苏州吴中经开投资促进有限公司[注 4]	1,000.00	江苏省	企业招商管理服务、商务信息服务	100.00	
苏州吴中融展科技产业发展有限公司[注 5]	100,000.00	江苏省	化工园区物业管理；公共设施工程的设计与施工；企业管理服务；企业招商管理服务；项目开发信息咨询服务；企业管理咨询服务。	100.00	
苏州吴中经济技术开发区经开地产服务有限公司	200.00	江苏省	房地产信息咨询服务、会展服务	100.00	
苏州吴中经济技术开发区经开全媒体信息有限公司	100.00	江苏省	计算机信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；文化艺术交流活动策划、企业营销策划；展览展示服务；多媒体制作	100.00	
苏州吴中太湖新城污水处理有限公司	3,000.00	江苏省	污水处理；承接环境保护工程；环保技术咨询服务；水质检测技术服务；销售：环保设备、非危险性化工产品		100.00
苏州吴中数字科技产业发展有限公司[注 6]	10,000.00	江苏省	产业园区运营管理；物业管理；会务服务；展览展示服务；计算机软件、信息技		100.00

子公司名称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)	
				直接	间接
			术及网络科技领域内的技术开发;经济信息咨询服务;财务信息咨询;企业管理服务;房屋租赁		
苏州吴中生物医药产业发展有限公司[注 7]	100,000.00	江苏省	生物医药产业园开发与管理;生物医药、医疗器械领域内的技术开发;项目管理与咨询、物业管理;自营和代理各类商品和技术的进出口		100.00
苏州焕美企业管理有限公司	300.00	江苏省	企业管理服务	100.00	
苏州鼎宏银诚物业服务有限公司	1,288.00	江苏省	物业管理;餐饮管理;家政服务;城市绿化管理;集贸市场管理服务;市政设施管理;农业园艺服务;洗车服务;建筑物清洁服务;礼仪服务;组织文化艺术交流活动;家具安装和维修服务		51.00
苏州市吴中区商城贸易有限责任公司[注 8]	100.00	江苏省	销售: 服装、百货、建材、化工产品(不含危险品); 机械设备租赁; 房屋中介服务、物业管理; 下设市场设施租赁、市场管理服务分公司。	100.00	
苏州鼎盛商业保理有限公司	20,000.00	江苏省	商业保理业务	100.00	
苏州旺谷科技创业服务有限公司	1,000.00	江苏省	科技中介服务; 科技推广和应用服务; 创业空间服务; 人工智能双创服务平台; 人工智能公共服务平台技术咨询; 技术服务、技术开发; 技术推广服务; 物业管理; 非居住房地产租赁; 企业管理; 企业管理咨询; 信息咨询服务		100.00
苏州吴中经济开发区公交场站管理有限公司	100.00	江苏省	对吴中经济开发区内的公共汽车首末站、途经站和枢纽站等公交场站地面以上部分基础设施统一规划、建设经营和管理。	100.00	
苏州少士电子科技有限公司	3,600.00	江苏省	货物进出口; 技术进出口; 进出口代理; 货币专用设备制造; 专用设备修理; 技术服务、技术开发; 计算机软硬件及外围设备制造; 计算机软硬件及辅助设备批发; 计算机软硬件及辅助设备零售; 电子专用设备制造; 电子元器件与机电组件设备制造		100.00
苏州吴中城市科技产业发展有限公司	1,000.00	江苏省	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 创业空间服务; 非居住房地产租赁; 物业管理; 企业管理; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)	100.00	
苏州吴中经开市政管理服务有限公司	5,000.00	江苏省	城市生活垃圾经营性服务; 城市建筑垃圾处置(清运)。市政设施管理; 城市绿化管理; 工程管理服务; 停车场服务; 物业管理; 物业服务评估; 非居住房地产租赁; 土地使用权租赁; 柜台、摊位出租; 广告设计、代理; 广告发布; 广告制作	100.00	

注 1: 于 2021 年 11 月 29 日, 苏州市吴中科技投资管理有限公司名称变更为苏州吴中机器人产业发展有限公司。经营范围变更为科技项目投资; 建设项目的投资、经营、管理基础设施建设; 厂房出租; 为区内企业提供商务信息咨询; 物业管理; 智能机器人的研发, 技术服务、技术开发、

技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能双创服务平台；工业互联网数据服务；信息系统集成服务；科技中介服务；科技推广和应用服务；工业设计服务；会议及展览服务；市场调查；市场营销策划；社会经济咨询服务；信息技术咨询服务；财务咨询；园区管理服务；停车场服务。

注 2：于 2021 年 6 月 4 日，苏州腾冲实业有限公司更名为苏州腾越精密制造有限公司。注册资本由原来的 6000 万变更为 20000 万。经营范围变更为电子元器件制造;通信设备制造;计算机软硬件及外围设备制造;模具制造;智能基础制造装备制造;电子产品销售;通讯设备销售;模具销售；智能基础制造装备销售;住房租赁;物业管理。

注 3：于 2021 年 4 月 20 日，苏州吴中太湖金港建设发展有限公司更名为苏州吴中独墅湖协同建设发展有限公司。

注 4：于 2021 年 11 月 29 日，苏州吴中经济技术开发区经开招商服务有限公司变更为苏州吴中经开投资促进有限公司。注册资本由原来的 100 万变更为 1000 万。

注 5：于 2022 年 5 月 12 日，苏州吴中化工园区管理有限公司变更为苏州吴中融展科技产业发展有限公司。注册资本由原来的 500 万变更为 100000 万。经营范围变更为一般项目:科技推广和应用服务;生态恢复及生态保护服务;水环境污染防治服务;非居住房地产租赁;物业管理;停车场服务;工程管理服务;市政设施管理;土地整治服务;园区管理服务。

注 6：于 2021 年 11 月 18 日，苏州吴中太湖软件产业园发展有限公司更名为苏州吴中太湖软件产业发展有限公司；于 2022 年 2 月 11 日，苏州吴中太湖软件产业发展有限公司更名为苏州吴中数字科技产业发展有限公司；经营范围变更为：产业园区运营管理；物业管理；会务服务；展览展示服务；计算机软件、信息技术及网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济信息咨询服务；财务信息咨询；企业管理服务；房屋租赁。一般项目：停车场服务。

注 7：于 2021 年 11 月 24 日，苏州吴中生物医药产业园发展有限公司更名为苏州吴中生物医药产业发展有限公司。注册资本由原来的 15000 万变更为 100000 元。

注 8：2022 年起，本公司开始参与对苏州市吴中区商城贸易有限责任公司、苏州吴中经济开发区公交场站管理有限公司生产经营，故从 2022 年 1 月 1 日起，将该两家公司纳入本公司合并范围。

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
苏州市天凯汇润产业投资合伙企业(有限合伙)	苏州市	苏州市	产业投资、股权投资、创业投资及咨询、企业管理服务、企业管理咨询	23%	1%	权益法

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
苏州赛橡股权投资合伙企业(有限合伙)	苏州市	苏州市	创业投资(限投资未上市企业);以私募基金从事股权投资、投资管理		9.57%	权益法
江苏省吴中宿城工业园开发有限公司[注1]	宿迁市	宿迁市	房地产开发与经营;组织工业项目开发、土地开发;城市建设项目的投资、建设和管理	70%		权益法
苏州市吴中创业投资有限公司	苏州市	苏州市	创业投资业务;代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务;创业投资咨询业务;为创业企业提供创业管理服务业务;参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构	30%		权益法
苏州吾佳科技发展有限公司	苏州市	苏州市	科技项目的技术研发、技术转让、技术咨询服务;项目投资及经营管理;自有房屋租赁;物业管理	20%		权益法
苏州吴中创优置业有限公司	苏州市	苏州市	物业管理、建筑装潢施工		48%	权益法
苏州中勤商业管理有限公司	苏州市	苏州市	商业管理、房地产经纪、楼盘代理销售、房产信息咨询;房地产营销策划		33%	权益法
苏州融新建设发展有限公司	苏州市	苏州市	房地产开发经营;各类工程建设活动;	50%		权益法
苏州吴中综合能源有限公司	苏州市	苏州市	供电与售电服务;蒸汽、热水销售;供水服务。	25%		权益法
苏州吴中经济技术开发区创业投资引导基金有限公司	苏州市	苏州市	创业投资、股权投资、企业管理服务。	33%		权益法
苏州吴中生物医药产业园投资有限公司	苏州市	苏州市	股权投资;创业投资;以自有资金从事投资活动;企业管理		46.67%	权益法
苏州市禾元物业服务集团有限公司	苏州市	苏州市	物业管理;餐饮管理;专业保洁、清洗、消毒服务;家政服务;城市绿化管理;		30%	权益法
锦州苏锦合作运营管理有限公司	辽宁	辽宁	项目策划与公关服务,人力资源服务	50%		权益法

注 1: 由于本公司不参与江苏省吴中宿城工业园开发有限公司的生产经营,不能决定被投资单位的财务和经营政策,故本公司对其不具有控制权,未合并其财务报表。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	苏州市天凯汇润产业投资合伙企业(有限合伙)	江苏省吴中宿城工业园开发有限公司	苏州市天凯汇润产业投资合伙企业(有限合伙)	江苏省吴中宿城工业园开发有限公司
流动资产	33,041,877.49	81,451,765.08	2,711,298.82	69,348,511.87
非流动资产	694,116,089.40	223,382,318.21	709,047,974.22	126,827,256.84
资产合计	727,157,966.89	304,834,083.29	711,759,273.04	196,175,768.71
流动负债	80,679,556.99	160,924,438.22	2,000,000.00	50,857,382.34

项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	苏州市天凯汇润产业 投资合伙企业(有限 合伙)	江苏省吴中宿城 工业园开发有限 公司	苏州市天凯汇润 产业投资合伙企 业(有限合伙)	江苏省吴中宿城 工业园开发有限 公司
非流动负债	459,294,930.00		497,452,609.00	
负债合计	539,974,486.99	160,924,438.22	499,452,609.00	50,857,382.34
净资产	187,183,479.90	143,909,645.07	212,306,664.04	145,318,386.37
按持股比例计算的 净资产份额	44,924,035.18	100,736,751.55	50,953,599.37	101,722,870.46
对联营企业权益投 资的账面价值	54,948,737.31	100,736,751.55	58,633,599.37	101,722,870.46

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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（%）
苏州吴中经开国有资本投资控股集团有限公司	苏州市	资本市场服务	700,000 万	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是苏州吴中经济技术开发区管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2 在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州吴中国太发展有限公司	同受母公司控制
苏州吴中经开国有资产投资发展有限公司	同受母公司控制
苏州尹山湖水街商业管理有限公司	同受母公司控制
苏州吴中经开资产管理有限公司	同受母公司控制
苏州吴中融玥投资管理有限公司	同受母公司控制

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州吴中经济技术开发区管理委员会	现代市政服务	1,103,846,839.74	1,559,916,678.67
苏州吴中经济技术开发区管理委员会	园区项目建设	513,786,379.64	539,107,737.99
合 计		1,617,633,219.38	2,099,024,416.66

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日
苏州吾佳科技发展有限公司	28,000.00	2023-09-27	2026-09-26
苏州市天凯汇润产业投资合伙企业 (有限合伙)	14,639.04	2021-02-03	2027-07-20
苏州市天凯汇润产业投资合伙企业 (有限合伙)	9,869.64	2020-08-14	2027-02-13

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
苏州吴中经济技术开发区管理委员会	1,936,231,460.66		1,526,651,283.75	
合 计	1,936,231,460.66		1,526,651,283.75	
其他应收款：				
苏州吴中经济技术开发区管理委员会	3,126,116.59		583,136,588.97	
苏州正鑫置地有限公司	1,159,071,244.21		1,144,006,666.40	
合 计	1,162,197,360.80		1,727,143,255.37	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
苏州吴中经济技术开发区管理委员会		621,094,033.81

项目名称	期末余额	上年年末余额
江苏省吴中宿城工业园开发有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
苏州吾佳科技发展有限公司	200,600,900.32	223,600,900.32
苏州吴中经开国有资产投资发展有限公司	240,550,000.00	679,981,733.08
苏州湖鸿置业有限公司	156,000,000.00	
苏州湖锐置业有限公司	112,235,752.03	
苏州吴中经开资产管理有限公司	1,604,130.46	
苏州吴中国太发展有限公司	1,500,000.00	
合 计	737,490,782.81	1,549,676,667.21

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司及子公司对外提供贷款担保情况如下：

被担保人	与本公司关系	担保余额（万元）	担保期限	担保人
苏州市吴中城区保障房开发有限公司	非关联方	8,440.00	2015.4.16-2024.12.30	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中城区保障房开发有限公司	非关联方	5,000.00	2018.11.2-2024.12.30	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中城区保障房开发有限公司	非关联方	4,036.00	2018.10.9-2024.12.30	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中城区保障房开发有限公司	非关联方	4,000.00	2018.10.12-2024.12.30	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市吴中城区保障房开发有限公司	非关联方	3,000.00	2018.10.29-2024.12.30	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市尹山湖集团物业管理有限公司	非关联方	300.00	2021.5.8-2039.3.25	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市尹山湖集团物业管理有限公司	非关联方	300.00	2021.7.1-2039.3.25	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市尹山湖集团物业管理有限公司	非关联方	300.00	2021.3.26-2039.3.25	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吾佳科技发展有限公司	关联方	28,000.00	2023.9.27-2026.9.26	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州吴中国太发展有限公司	关联方	26,300.00	2019.9.19-2025.9.17	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市天凯汇润产业投资合伙企业（有限合伙）	关联方	14,639.04	2021.2.3-2027.7.20	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司
苏州市天凯汇润产业投资合伙企业（有限合伙）	关联方	9,869.64	2020.8.14-2027.2.13	江苏省吴中经济技术发展集团有限公司

合 计		104,184.68	
-----	--	------------	--

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

2024 年 1 月 1 日至财务报表报出日企业发行债券情况：

(1) 本公司于 2024 年 1 月 26 日发行标准-银行间-超短融-公募 3 亿元，债券代码 24 吴中经发 SCP001（产品代码 012480358），期限 53 天，票面利率 2.39%，到期日为：2024 年 3 月 19 日。

(2) 本公司于 2024 年 2 月 22 日发行标准-银行间-超短融-公募 3 亿元，债券代码 24 吴中经发 SCP002（产品代码 012480550），期限 270 天，票面利率 2.39%，到期日为：2024 年 11 月 18 日。

(3) 本公司于 2024 年 2 月 21 日发行标准-银行间-定向工具-私募 5 亿元，债券代码 24 吴中经发 PPN001(债券代码 032480137)，期限 3 年，票面利率 2.84%，到期日为：2027 年 2 月 21 日。

(4) 本公司于 2024 年 2 月 23 日发行标准-银行间-定向工具-私募 5 亿元，债券代码 24 吴中经发 PPN002(债券代码 032480139)，期限 270 天，票面利率 2.94%，到期日为：2027 年 2 月 23 日。

(5) 本公司于 2024 年 3 月 6 日发行标准-银行间-超短融-公募 3 亿元，债券代码 24 吴中经发 SCP003（产品代码 012480704），期限 268 天，票面利率 2.39%，到期日为：2024 年 11 月 29 日。

(6) 本公司于 2024 年 3 月 15 日发行标准-银行间-超短融-公募 3 亿元，债券代码 24 吴中经发 SCP004（产品代码 012480909），期限 270 天，票面利率 2.35%，到期日为：2024 年 12 月 10 日。

(7) 本公司于 2024 年 3 月 22 日我公司行权 21 吴中经发 PPN001（债券代码：032100356）标准-银行间-定向工具-私募 5.00 亿元，行权后投资人继续持券 2 年，利率调整为 2.8%，到期日为：2026 年 3 月 22 日。

(8) 本公司于 2024 年 3 月 22 日发行标准-银行间-超短融-公募 3 亿元，债券代码 24 吴中经发 SCP005（产品代码 012480994），期限 270 天，票面利率 2.41%，到期日为：2024 年 12 月 17 日。

(9) 本公司于 2024 年 4 月 10 日发行标准-银行间-超短融-公募 3 亿元，债券代码 24 吴中经发 SCP006（产品代码 012481224），期限 268 天，票面利率 2.35%，到期日为：2025 年 1 月 3 日。

十一、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		8,962,185.41
其他应收款	35,820,690,824.32	36,505,030,238.07
合 计	35,820,690,824.32	36,513,992,423.48

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,930,046,185.76	11,278,121,506.89
1 至 2 年	5,615,114,963.91	5,560,663,822.16
2 至 3 年	5,180,080,949.58	6,050,376,349.19
3 年以上	16,098,783,157.07	13,619,202,991.83
小 计	35,824,025,256.32	36,508,364,670.07
减：坏账准备	3,334,432.00	3,334,432.00
合 计	35,820,690,824.32	36,505,030,238.07

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	35,824,025,256.32	36,508,364,670.07
小 计	35,824,025,256.32	36,508,364,670.07
减：坏账准备	3,334,432.00	3,334,432.00
合 计	35,820,690,824.32	36,505,030,238.07

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	3,334,432.00			3,334,432.00
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,334,432.00			3,334,432.00

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,334,432.00				3,334,432.00
合 计	3,334,432.00				3,334,432.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州市吴中建业发展有限公司	往来款	13,682,991,746.13	1 年以内；1-2 年； 2-3 年；3 年以上	38.20	
苏州市吴中城乡联合建设发展有限公司	往来款	8,952,700,377.23	1 年以内；1-2 年； 2-3 年；3 年以上	24.99	
苏州吴中东太湖建设发展股份有限公司	往来款	4,364,180,136.35	1 年以内；1-2 年； 2-3 年；3 年以上	12.18	
苏州市吴中资产经营管理有限公司	往来款	3,721,302,314.60	1 年以内；1-2 年	10.39	
苏州天鸿伟业置地有限公司	往来款	2,801,883,588.05	1 年以内	7.82	
合 计		33,523,058,162.36		93.58	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,850,300,006.43		8,850,300,006.43	8,850,300,006.43		8,850,300,006.43
对联营、合营企业投资	1,499,029,822.69		1,499,029,822.69	1,351,385,012.41		1,351,385,012.41
合 计	10,349,329,829.12		10,349,329,829.12	10,201,685,018.84		10,201,685,018.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州市江远热电有限责任公司	52,000,000.00			52,000,000.00		
苏州市吴中物流中心有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
苏州市吴中资产经营管理有限公司	2,460,000,000.00			2,460,000,000.00		
苏州吴中机器人产业发展有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
苏州吴中河东污水处理有限公司	103,919,178.24			103,919,178.24		
苏州吴中经济开发区人力资源职业介绍有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
苏州吴中东太湖建设发展股份有限公司	1,050,000,000.00			1,050,000,000.00		
苏州市吴中建业发展有限公司	2,360,000,000.00			2,360,000,000.00		
苏州市吴中城乡联合建设发展有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
苏州天鸿伟业置地有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
苏州鼎鑫投资有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
苏州吴中吴淞江污水处理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
苏州市吴中城镇建设发展有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
苏州溪江商业管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
苏州吴中经济技术开发区经开招	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
商服务有限公司						
苏州吴中化工园区管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
苏州吴中经济技术开发区经开地产服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
苏州吴中经济技术开发区经开全媒体信息有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
苏州鼎盛商业保理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
苏州吴中城市科技产业发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
苏州吴中经开区市政管理服务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
苏州市吴中区商城贸易有限责任公司	188,941.44			188,941.44		
苏州吴中经济开发区公交场站管理有限公司	1,191,886.75			1,191,886.75		
合 计	8,850,300,006.43			8,850,300,006.43		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
江苏省宿城工业园开发有限公司	110,472,870.46			-9,736,118.91		
苏州市吴中创业投资有限公司	136,928,485.88			5,691,402.26		
苏州吾佳科技发展有限公司	29,249,793.62			-4,915,406.28		
苏州融新建设发展有限公司	680,451,601.20	20,600,000.00		-7,401,623.04		
苏州吴中综合能源有限公司	75,529,000.00					
苏州吴中经济技术开发区创业投资引导基金有限公司	317,763,415.99	143,520,000.00		-144,755.41		
锦州苏锦合作运营管理有限公司	499,752.06			330.08		

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
河南苏新科技产业有限公司	490,093.20			981.58		
汉中苏汉共建运营管理有限公司		30,000.00				
合 计	1,351,385,012.41	164,150,000.00		-16,505,189.72		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
江苏省宿城工业园开发有限公司				100,736,751.55	
苏州市吴中创业投资有限公司				142,619,888.14	
苏州吾佳科技发展有限公司				24,334,387.34	
苏州融新建设发展有限公司				693,649,978.16	
苏州吴中综合能源有限公司				75,529,000.00	
苏州吴中经济技术开发区创业投资引导基金有限公司				461,138,660.58	
锦州苏锦合作运营管理有限公司				500,082.14	
河南苏新科技产业有限公司				491,074.78	
汉中苏汉共建运营管理有限公司				30,000.00	
合 计				1,499,029,822.69	

3、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

	收入	成本	收入	成本
房产开发（安置房）	36,454,411.52	31,699,488.27	79,491,782.82	69,123,289.42
现代市政服务	612,221,499.54	531,568,402.34	578,457,384.53	504,038,040.73
合 计	648,675,911.06	563,267,890.61	657,949,167.35	573,161,330.15

4、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,063,022.93	-35,798,431.57
成本法核算的长期股权投资收益	114,167,166.54	340,836,174.35
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	23,313,935.78	8,877,600.00
理财收益		17,600.00
合 计	117,418,079.39	313,932,942.78

江苏省吴中经济技术发展集团有限公司

2024年04月25日

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

沈建男



营业执照

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 1400000202202080150

(副本)

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。



名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 陆士敏

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日 至 2043年12月01日

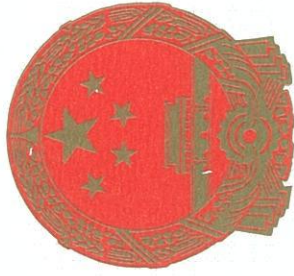
主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【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】

登记机关



2022年02月08日



会计师事务所

执业证书

名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：陆士敏

主任会计师：

经营场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式：普通合伙制

执业证书编号：310000003

批准执业文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）

批准执业日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）

证书序号：0006271

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。
- 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：上海市财政局

二〇二〇年十一月五日

中华人民共和国财政部制

证券、期货相关业务许可证

本事务所已完成证监会从事证券服务业务会计师事务所备案，公示网址：
<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c100040/c7449021/content.shtml>

[illegible]



姓名 陈兵远
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-02-21
Date of Birth
工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit
身份证号码 320922198302219015
Identity card No.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate

110001670263

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

发证日期: 2019 年 03 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

