

苏州市农业发展集团有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度



苏州市农业发展集团有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-106



审计报告

信会师报字[2025]第 ZA21687 号

苏州市农业发展集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州市农业发展集团有限公司（以下简称农发集团）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了农发集团 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

农发集团管理层（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，管理层负责评估农发集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督农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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对农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农发集团不能持续经营。

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

（六）就农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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



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



中国注册会计师：

柳志伟



中国注册会计师：

吕晶



中国·上海

二〇二五年四月十五日



苏州市农业发展集团有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

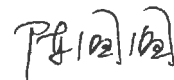
资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		3,174,658,191.75	3,470,834,061.25
交易性金融资产	(二)	354,472,306.08	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	4,208,978,862.70	3,411,478,609.43
应收款项融资			
预付款项	(四)	15,518,762.44	76,651,573.79
其他应收款	(五)	317,093,327.36	150,189,405.70
存货	(六)	1,643,874,889.81	1,614,508,784.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	2,757,174,269.22	659,639,483.07
其他流动资产	(八)	144,598,925.84	391,274,865.76
流动资产合计		12,616,369,535.20	9,774,576,783.52
非流动资产:			
发放贷款和垫款	(九)	1,514,323,551.25	1,543,433,190.68
债权投资	(十)	149,838,242.41	319,030,085.14
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	5,423,943,676.01	5,577,194,657.16
长期股权投资	(十二)	1,023,409,711.39	964,429,203.99
其他权益工具投资	(十三)	77,073,157.21	76,842,884.70
其他非流动金融资产	(十四)	1,553,960,979.47	1,385,688,688.64
投资性房地产	(十五)	275,439,237.21	290,993,164.95
固定资产	(十六)	1,602,583,047.29	1,437,282,771.13
在建工程	(十七)	1,221,674,487.48	654,479,610.66
生产性生物资产	(十八)	9,470,744.00	
油气资产			
使用权资产	(十九)	35,716,281.73	20,309,384.61
无形资产	(二十)	905,200,354.46	567,997,992.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(二十一)	58,015,460.89	55,943,605.76
递延所得税资产	(二十二)	298,084,100.10	257,115,176.18
其他非流动资产	(二十三)	300,000,000.00	431,125,140.51
非流动资产合计		14,448,733,030.90	13,581,865,556.88
资产总计		27,065,102,566.10	23,356,442,340.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 俞颂家

主管会计工作负责人: 赵悦雨

会计机构负责人: 陈圆圆


苏州市农业发展集团有限公司
合并资产负债表(续)
2024年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		3,624,040,557.19	3,948,204,012.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十六)		587,500,000.00
应付账款	(二十七)	567,517,995.45	321,738,295.85
预收款项	(二十八)	90,370,528.67	39,565,088.58
合同负债	(二十九)	77,888,521.09	36,462,235.38
应付职工薪酬	(三十)	124,164,168.31	110,262,591.79
应交税费	(三十一)	40,358,129.64	37,651,981.75
其他应付款	(三十二)	232,375,580.46	348,760,677.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十三)	4,416,436,575.58	2,298,071,389.06
其他流动负债	(三十四)	983,222,696.67	973,863,943.43
流动负债合计		10,156,374,753.06	8,702,080,215.74
非流动负债:			
长期借款	(三十五)	5,566,788,213.61	5,328,784,923.34
应付债券	(三十六)	2,579,005,427.76	1,535,154,423.96
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十七)	25,313,256.56	21,277,056.47
长期应付款	(三十八)	626,951,675.32	665,951,852.96
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十九)	277,824,455.01	163,856,461.66
递延所得税负债	(二十二)	825,840.22	1,424,014.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,076,708,868.48	7,716,448,732.90
负债合计		19,233,083,621.54	16,418,528,948.64
所有者权益:			
实收资本(或股本)	(四十)	3,682,618,991.99	3,682,618,991.99
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(四十一)	851,431,188.55	851,697,643.04
减: 库存股			
其他综合收益	(四十二)	-20,880,707.83	-31,673,072.79
专项储备			
盈余公积	(四十三)	88,007,868.48	80,916,031.55
未分配利润	(四十四)	599,561,117.85	491,145,602.69
归属于母公司所有者权益合计		5,200,738,459.04	5,074,705,196.48
少数股东权益		2,631,280,485.52	1,863,208,195.28
所有者权益合计		7,832,018,944.56	6,937,913,391.76
负债和所有者权益总计		27,065,102,566.10	23,356,442,340.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 俞颂家

主管会计工作负责人: 赵悦雨

会计机构负责人: 陈圆圆



苏州市农业发展集团有限公司
母公司资产负债表
2024年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		295,417,126.47	486,162,922.25
交易性金融资产		80,960,719.22	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(一)	1,806,837,774.81	311,190,153.42
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		326,937.67	30,145,506.76
流动资产合计		2,183,542,558.17	827,498,582.43
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	(二)	5,759,080,704.01	5,474,865,510.98
其他权益工具投资		72,107,739.41	72,146,266.90
其他非流动金融资产		1,180,025,565.48	1,084,552,001.39
投资性房地产			
固定资产		14,992,749.28	16,372,268.39
在建工程			215,044.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,041,968.71	992,876.94
无形资产		2,972,219.73	1,982,645.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			294,518.31
递延所得税资产			
其他非流动资产		300,000,000.00	1,530,000,000.00
非流动资产合计		7,336,220,946.62	8,181,421,132.62
资产总计		9,519,763,504.79	9,008,919,715.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 俞颂家

主管会计工作负责人: 赵悦雨

会计机构负责人: 陈圆圆



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



苏州市农业发展集团有限公司
母公司资产负债表（续）
2024年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		456,738,477.91	255,711,611.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		13,570,583.66	12,429,856.32
应交税费		154,130.70	140,234.55
其他应付款		10,341,938.78	10,873,624.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,189,166,408.59	839,700,808.30
其他流动负债			
流动负债合计		1,669,971,539.64	1,118,856,134.64
非流动负债：			
长期借款		619,612,500.00	863,668,573.00
应付债券		1,800,000,000.00	1,519,300,838.75
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,811,355.87	1,026,615.14
长期应付款		341,261,801.52	471,305,818.02
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		2,765,685,657.39	2,855,301,844.91
负债合计		4,435,657,197.03	3,974,157,979.55
所有者权益：			
实收资本（或股本）		3,682,618,991.99	3,682,618,991.99
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		870,431,792.01	870,431,792.01
减：库存股			
其他综合收益		-23,939,925.93	-34,732,290.89
专项储备			
盈余公积		88,007,868.48	80,916,031.55
未分配利润		466,987,581.21	435,527,210.84
所有者权益合计		5,084,106,307.76	5,034,761,735.50
负债和所有者权益总计		9,519,763,504.79	9,008,919,715.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：俞颂家

主管会计工作负责人：赵悦雨

会计机构负责人：陈圆圆



苏州市农业发展集团有限公司
合并利润表
2024年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,610,471,584.52	2,447,507,955.95
其中: 营业收入	(四十五)	2,543,949,521.23	2,370,387,468.41
利息收入	(四十六)	66,522,063.29	77,120,487.54
二、营业总成本		2,762,096,740.44	2,612,630,463.13
其中: 营业成本	(四十五)	2,223,064,088.30	2,017,018,977.15
利息支出	(四十六)	21,395,922.76	18,792,334.89
税金及附加	(四十七)	12,798,161.56	10,927,240.02
分保费用	(四十八)	19,203,510.16	20,467,616.15
销售费用	(四十九)	65,712,070.94	67,483,317.54
管理费用	(五十)	346,407,233.32	435,893,994.70
研发费用	(五十一)	4,501,124.58	2,680,354.83
财务费用	(五十二)	69,014,628.82	39,366,627.85
其中: 利息费用		105,701,863.46	102,295,981.97
利息收入		40,309,876.17	65,940,678.15
加: 其他收益	(五十三)	241,402,658.32	228,178,310.78
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十四)	182,786,246.11	173,947,060.22
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		55,761,675.20	51,128,422.36
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十五)	15,766,736.02	33,289,939.62
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十六)	-15,705,626.33	-42,227,949.21
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		564.63	-8,857.09
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		272,625,422.83	228,055,997.14
加: 营业外收入	(五十七)	7,421,308.39	3,501,726.05
减: 营业外支出	(五十八)	1,935,441.50	1,195,052.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		278,111,289.72	230,362,671.19
减: 所得税费用	(五十九)	63,403,430.19	80,240,002.16
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		214,707,859.53	150,122,669.03
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		214,707,859.53	150,122,669.03
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)		148,851,733.52	81,562,648.01
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		65,856,126.01	68,560,021.02
五、其他综合收益的税后净额		10,792,364.96	-581,184.94
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,792,364.96	-581,184.94
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-38,527.49	-4,340,407.60
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		-38,527.49	-4,340,407.60
4. 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		10,830,892.45	3,759,222.66
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		10,830,892.45	3,759,222.66
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		225,500,224.49	149,541,484.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		159,644,098.48	80,981,463.07
归属于少数股东的综合收益总额		65,856,126.01	68,560,021.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 俞颂家

主管会计工作负责人: 赵悦雨

会计机构负责人: 陈圆圆



苏州市农业发展集团有限公司
母公司利润表
2024年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	340,198.11	745,283.02
减: 营业成本	(三)		
税金及附加		222,769.16	396,011.43
销售费用			
管理费用		46,506,365.02	41,178,172.71
研发费用		1,608,661.87	1,880,036.28
财务费用		72,765,510.18	70,466,207.24
其中: 利息费用		79,621,063.89	80,246,500.70
利息收入		9,559,902.94	12,530,984.25
加: 其他收益		121,632.55	408,542.08
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四)	180,924,872.66	180,458,102.65
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		50,784,300.58	48,796,728.30
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		11,903,873.36	31,376,368.07
信用减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		72,187,270.45	99,067,868.16
加: 营业外收入		33,738.20	
减: 营业外支出		1,302,639.37	1,002,208.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		70,918,369.28	98,065,660.16
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		70,918,369.28	98,065,660.16
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		70,918,369.28	98,065,660.16
(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		10,792,364.96	-569,873.40
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-38,527.49	-4,340,407.60
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		-38,527.49	-4,340,407.60
4. 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		10,830,892.45	3,770,534.20
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		10,830,892.45	3,770,534.20
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		81,710,734.24	97,495,786.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 俞颂家



主管会计工作负责人: 赵悦雨

会计机构负责人: 陈圆圆



苏州市农业发展集团有限公司
合并现金流量表
2024年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,922,890,850.75	8,043,683,582.25
收取利息、手续费及佣金的现金		99,373,694.65	66,098,735.04
收到的税费返还		3,281,837.89	
收到代偿款		75,961,727.78	42,621,524.87
收到其他与经营活动有关的现金		1,027,295,735.39	1,003,098,147.78
经营活动现金流入小计		8,128,803,846.46	9,155,501,989.94
购买商品、接受劳务支付的现金		9,135,615,630.56	10,332,548,265.69
担保代偿支付的现金		102,430,639.93	78,783,336.85
客户贷款及垫款净增加额		-9,291,848.82	-1,877,903.97
支付利息、手续费及佣金的现金		23,255,689.85	26,938,191.38
支付给职工以及为职工支付的现金		236,531,501.52	218,140,880.53
支付的各项税费		160,774,704.55	161,763,167.47
支付其他与经营活动有关的现金		282,729,013.07	469,446,168.47
经营活动现金流出小计		9,932,045,330.66	11,285,742,106.42
经营活动产生的现金流量净额		-1,803,241,484.20	-2,130,240,116.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		9,531,384,014.61	7,478,050,898.96
取得投资收益收到的现金		104,831,294.97	185,169,767.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,635.04	345,175.97
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			184,536,787.91
投资活动现金流入小计		9,636,327,944.62	7,848,102,630.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		867,519,588.78	613,058,065.99
投资支付的现金		9,579,984,599.18	7,994,906,124.37
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		260,936,494.31	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,708,440,682.27	8,607,964,190.36
投资活动产生的现金流量净额		-1,072,112,737.65	-759,861,559.87
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		232,944,201.00	158,590,038.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		232,944,201.00	158,590,038.00
取得借款收到的现金		8,856,730,835.12	9,057,945,470.28
发行债券收到的现金		3,269,000,000.00	460,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	408,235.97
筹资活动现金流入小计		12,383,675,036.12	9,676,943,744.25
偿还债务支付的现金		9,035,550,926.50	6,930,994,598.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		233,151,754.21	193,779,531.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		45,621,969.46	56,275,209.84
支付其他与筹资活动有关的现金		150,579,310.79	73,375,716.87
筹资活动现金流出小计		9,419,281,991.50	7,198,149,847.25
筹资活动产生的现金流量净额		2,964,393,044.62	2,478,793,897.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-29,517.62
五、现金及现金等价物净增加额		89,038,822.77	-411,337,296.97
加：期初现金及现金等价物余额		3,085,619,368.98	3,496,956,665.95
六、期末现金及现金等价物余额		3,174,658,191.75	3,085,619,368.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：俞颂豪

主管会计工作负责人：赵悦雨

会计机构负责人：陈圆圆

报表 第7页



苏州市农业发展集团有限公司

母公司现金流量表

2024年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		360,610.00	745,283.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,985,135.49	15,053,715.94
经营活动现金流入小计		10,345,745.49	15,798,998.96
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,748,720.69	32,189,452.43
支付的各项税费		95,027.99	866,184.15
支付其他与经营活动有关的现金		15,657,775.75	10,290,973.76
经营活动现金流出小计		49,501,524.43	43,346,610.34
经营活动产生的现金流量净额		-39,155,778.94	-27,547,611.38
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,703,000,000.00	3,506,889,681.86
取得投资收益收到的现金		105,827,327.35	187,701,752.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,808,827,357.35	3,694,591,434.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,647,716.31	865,144.26
投资支付的现金		3,300,810,000.00	4,209,781,848.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,302,457,716.31	4,210,646,993.20
投资活动产生的现金流量净额		-493,630,358.96	-516,055,559.13
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			60,791,438.00
取得借款收到的现金		2,161,500,000.00	938,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,161,500,000.00	999,041,438.00
偿还债务支付的现金		1,580,799,999.98	696,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,544,049.90	110,087,791.43
支付其他与筹资活动有关的现金		132,115,608.00	71,233,325.71
筹资活动现金流出小计		1,819,459,657.88	877,321,117.14
筹资活动产生的现金流量净额		342,040,342.12	121,720,320.86
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		-190,745,795.78	-421,882,849.65
加: 期初现金及现金等价物余额		486,162,922.25	908,045,771.90
六、期末现金及现金等价物余额		295,417,126.47	486,162,922.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



苏州农业发展集团有限公司
合并所有者权益变动表

2024年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


项目	本期金额											所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		其他权益工具		所有者权益			一般风险准备	盈余公积	未分配利润	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备							
一、上年年末余额	3,682,618,991.99			851,073,443.04		11,673,072.79		80,916,031.55	491,145,602.69	5,074,705,196.48	1,863,208,195.28	6,937,913,391.76	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	3,682,618,991.99			851,697,643.04	-31,673,072.79		80,916,031.55	491,145,602.69	5,074,705,196.48	1,863,208,195.28	6,937,913,391.76		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-266,454.49	10,792,364.96		7,091,836.93	108,415,515.16	126,033,262.56	768,072,290.24	894,105,552.80		
(一) 综合收益总额					10,792,364.96			148,851,733.52	159,644,098.48	65,856,126.01	225,500,224.49		
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积							7,091,836.93	-39,457,998.91	-32,366,161.98		15,927,366.79		
2. 对所有者(或股东)的分配							7,091,836.93	-7,091,836.93			-45,621,969.46		
3. 其他								-32,366,161.98	-32,366,161.98		-45,621,969.46		
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	3,682,618,991.99			851,431,188.55	-20,880,707.83		88,007,868.48	599,561,117.85	-978,219.45	-1,244,673.94	2,631,280,485.52	7,832,018,944.56	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 俞颂家

主管会计工作负责人: 赵悦雨

会计机构负责人: 陈圆圆


苏州市农业发展集团有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
上年年末余额	2,793,075,871.06				1,739,863,711.34	-31,069,535.09			70,783,868.12	443,977,544.04	5,016,631,459.47	1,773,624,711.99	6,790,256,171.46
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	2,793,075,871.06				1,739,863,711.34	-31,069,535.09			70,783,868.12	443,977,544.04	5,016,631,459.47	1,773,624,711.99	6,790,256,171.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	889,543,120.93				-888,166,068.30	-603,537.70			10,132,163.43	47,168,058.65	58,073,737.01	89,383,483.29	147,637,220.30
(一) 综合收益总额						-603,537.70				81,562,648.01	80,959,110.31	68,560,021.02	149,519,131.33
(二) 所有者投入和减少资本	43,068,166.21				-41,691,113.58						1,377,052.63	77,298,672.11	78,675,724.74
1. 所有者投入的普通股	43,068,166.21				17,723,271.79						60,791,438.00	65,976,525.91	126,767,963.91
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-59,414,385.37						-59,414,385.37	11,322,146.20	-48,092,239.17
(三) 利润分配									9,806,566.02	-37,324,966.02	-27,518,400.00	-56,275,209.84	-83,793,609.84
1. 提取盈余公积									9,806,566.02	-9,806,566.02			
2. 对所有者(或股东)的分配										-27,518,400.00	-27,518,400.00	-56,275,209.84	-83,793,609.84
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	846,474,954.72				-846,474,954.72								
1. 资本公积转增资本(或股本)	846,474,954.72				-846,474,954.72								
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									325,597.41	2,930,376.66	3,255,974.07	1,863,208,195.28	6,937,913,391.76
四、本期期末余额	3,682,618,991.99				851,697,643.04	-31,673,072.79			80,916,031.55	491,145,602.69	5,074,705,196.48	1,863,208,195.28	6,937,913,391.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 俞颂家

主管会计工作负责人: 赵悦雨

会计机构负责人: 陈圆圆



苏州市农业发展集团有限公司
母公司所有者权益变动表

2024 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

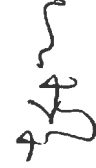
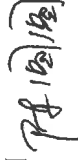
项目	本期金额				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	其他综合收益	
一、上年年末余额	3,682,618,991.99		870,431,792.01	-34,732,290.89	5,034,761,735.50
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	3,682,618,991.99		870,431,792.01	-34,732,290.89	5,034,761,735.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					
(一) 综合收益总额				10,792,364.96	49,344,572.26
(二) 所有者投入和减少资本				10,792,364.96	81,710,734.24
1. 所有者投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积			7,091,836.93		-32,366,161.98
2. 对所有者(或股东)的分配			7,091,836.93		-7,091,836.93
3. 其他					-32,366,161.98
(四) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本(或股本)					
2. 盈余公积转增资本(或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					
5. 其他综合收益结转留存收益					
6. 其他					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本期末余额	3,682,618,991.99		870,431,792.01	-23,939,925.93	5,084,106,307.76

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人: 俞颂家

主管会计工作负责人: 赵悦丽

会计机构负责人: 陈圆圆


苏州市农业发展集团有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额						所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	2,793,075,871.06		1,758,586,474.94	-34,162,417.49		70,783,868.12	4,960,139,936.67
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	2,793,075,871.06		1,758,586,474.94	-34,162,417.49		70,783,868.12	4,960,139,936.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	889,543,120.93		-888,154,682.93	-569,873.40		10,132,163.43	74,621,798.83
（一）综合收益总额				-569,873.40			97,495,786.76
（二）所有者投入和减少资本	43,068,166.21		-41,679,728.21				1,388,438.00
1. 所有者投入的普通股	43,068,166.21		17,723,271.79				60,791,438.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配			-59,403,000.00			9,806,566.02	-59,403,000.00
1. 提取盈余公积						9,806,566.02	-27,518,400.00
2. 对所有者（或股东）的分配							-9,806,566.02
3. 其他							-27,518,400.00
（四）所有者权益内部结转	846,474,954.72		-846,474,954.72				
1. 资本公积转增资本（或股本）	846,474,954.72		-846,474,954.72				
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	3,682,618,991.99		870,431,792.01	-34,732,290.89		80,916,031.55	5,034,761,735.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：俞颂家

主管会计工作负责人：赵悦雨

会计机构负责人：陈圆圆



苏州市农业发展集团有限公司
二〇二四年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

苏州市农业发展集团有限公司(原名称:“苏州市农业投资发展有限公司”,以下简称“公司”、“本公司”或“农发集团”)原系苏州市农业融资担保有限公司(以下简称“农业担保公司”)出资组建的有限公司,已于2009年10月16日取得江苏省苏州工商行政管理局颁发的企业法人营业执照(注册号:“320500000066191”),公司原注册资本及实收资本为人民币10,000.00万元。

2010年6月,根据股东会决议、修改后章程的规定,并经苏州市人民政府国有资产监督管理委员会“国有及国有控股企业投资项目核准表”批准,公司新增注册资本人民币2,360.00万元,由原股东农业担保公司以货币资金出资,增资后公司注册资本人民币12,360.00万元。

根据2010年7月5日股东决定、股权转让合同以及章程规定,并经苏州市人民政府国有资产监督管理委员会《关于苏州市农业发展集团有限公司股权划拨的批复》(“苏国资产[2010]60号”)文件批准,同意公司原股东农业担保公司将其持有的对公司100%的股权以人民币12,360.00万元分别转让给苏州市人民政府国有资产监督管理委员会等七位新股东。变更后,本公司股权由苏州市人民政府国有资产监督管理委员会等七位股东持有。

经过多次股权转让及增资后,截至2024年12月31日止,公司注册资本及实收资本为人民币3,682,618,991.99元。其中:

股东	期末余额	比例(%)
苏州市人民政府国有资产监督管理委员会	2,734,026,534.85	74.2413
苏州漕湖产业发展集团有限公司	181,964,148.68	4.9412
苏州新潮农业旅游发展有限公司	76,380,402.31	2.0741
张家港市国有资本投资集团有限公司	64,319,540.24	1.7466
常熟市发展投资有限公司	64,319,540.24	1.7466
苏州市吴江城乡一体化建设投资(集团)有限公司	64,319,540.24	1.7466
苏州市吴中农业发展集团有限公司	60,299,900.27	1.6374
太仓市水务集团有限公司	54,545,505.13	1.4812
苏州光大国发阳光城市发展投资企业(有限合伙)	382,443,880.03	10.3850
合计	3,682,618,991.99	100.00

统一社会信用代码: 91320508695533427B

公司住所：江苏省苏州市姑苏区人民路 3158 号（万融国际大厦）1901 室

法定代表人：俞颂家

公司经营期限：30 年（自 2009 年 10 月 16 日至 2039 年 10 月 15 日）

公司经营范围：股权投资、实业投资与管理；项目、资产与资金受托经营管理；与投资有关的中介、咨询、评估、代理；物业出租及管理；农业项目开发建设、涉农旅游项目开发、城乡基础设施和公共配套设施建设；销售：农副产品、金属材料、建材。

本公司的母公司及实际控制人为苏州市人民政府国有资产监督管理委员会。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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”）编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金

融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款款项	账龄组合	账龄分析法
	其他组合	五级分类标准
应收账款款项	集团合并范围内关联方组合	单独减值测试，未减值的不再计提减值准备
应收账款款项	明显不存在减值迹象的应收款项	单独减值测试，未减值的不再计提减值准备

对于账龄组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，具体如下：

组合类别	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

组合中，应收保理款、长期应收款采用五级分类标准计提坏账准备：

项目	五级分类	预期信用损失率
长期应收款、应收保理款	正常类	0.5%-3%
	关注类	5%
	次级类	25%
	可疑类	50%
	损失类	100%

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、生成成本、消耗性生物资产等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价（或资本溢价），股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够

对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十一）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋建筑物	年限平均法	5-50	5.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00
机器设备	年限平均法	10-16	5.00
其他	年限平均法	3-5	5.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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。

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 生物资产

本公司的生物资产为树苗及种猪，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产。

生物资产按成本进行初始计量。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为 50 年，残值率为 0。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净残值或改变折旧方法。生物资产出售、盘亏、死亡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。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司软件和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。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修改造	年限平均法	10 年

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）商品销售收入确认

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。产品销售收入确认需满足以下条件：

本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（2）租赁收入

在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

（3）劳务收入或建造合同收入

本公司根据合同向客户提供劳务或建造服务的，属于在某一时段内履行的履约义务。采用投入法确定恰当的履约进度，并根据履约进度确认提供劳务收入或建造服务收入。当履约进度不能合理确定时，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。

（4）担保业务收入

担保业务收入于担保合同成立且承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入按照担保合同规定收费在担保合同期内确认。

(5) 利息收入

本公司的利息收入为按实际利率法确认的以摊余成本计量、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以摊余成本计量的金融负债等产生的利息收入与支出。

(6) 手续费及佣金收入

公司通过向客户提供各类服务收取手续费及佣金。其中，通过在一定期间内提供服务收取的手续费及佣金在相应期间内按照履约进度确认，其他手续费及佣金于相关交易完成时确认。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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。

2、 会计处理

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。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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本公司提供贷款的，本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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

资产负债表日,本公司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,减记的金额予以转回。

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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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；

- 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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的

账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十四）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（二十五）资产证券化业务

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

- （1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，予以终止确认该金融资产。
- （2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，则继续确认该金融资产。

如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，会考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，则终止确认该金融资产，并在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资

安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，

贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自2024年1月1日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

3、前期会计差错更正

报告期内本公司未发生前期重大会计差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州绿原超市有限公司	20%
苏州市新金都饭店有限公司	20%
苏州绿原商业物业管理有限公司	20%
苏州市相城万家邻里市场管理有限公司	20%
苏州农阳市场管理有限公司	20%
苏州市蔬菜种子有限公司	20%
苏州市吴中农村产权交易中心有限公司	20%
苏州市相城农村产权交易中心有限公司	20%
苏州市军粮供应站有限公司	20%
苏州特农茶业发展有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、根据《税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）中规定：一、对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。该公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司子公司根据上述文件享受该税收优惠。

2、根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）中规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本公司子公司根据上述文件享受该税收优惠。

3、根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）中规定：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司子公司根据上述文件享受该税收优惠。

4、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定：从事种植业、养殖业、林业、牧业、水产业的单位和个人生产的初级农产品免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定：从事农、林、牧、渔业项目生产的企业，可以免征、减征企业所得税。

本公司子公司根据上述文件享受该税收优惠。

5、根据财政部国家税务总局《关于粮食企业增值税征免问题的通知》（财税字〔1999〕198 号）、国家税务总局公告《国家税务总局关于明确部分增值税优惠政策审批事项取消后有关管理事项的公告》（2015 年第 38 号）规定：国有粮食购销企业必须按顺价原则销售粮食。对承担粮食收储任务的国有粮食购销企业销售的粮食免征增值税。对军队用粮、政府储备食用植物油的销售免征增值税。

本公司子公司根据上述文件享受该税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	38,470.43	43,688.63
数字货币	25,679,806.26	5,904,644.08
银行存款	3,148,935,822.28	3,079,666,943.51
其他货币资金	4,092.78	385,218,785.03
存放财务公司款项		
合计	3,174,658,191.75	3,470,834,061.25

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	354,472,306.08	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
信托产品	354,472,306.08	
合计	354,472,306.08	

(三) 应收账款

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款	27,934,222.77	16,927,011.98
应收保理款	4,181,044,639.93	3,394,551,597.45
合计	4,208,978,862.70	3,411,478,609.43

1、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	25,832,048.53	16,573,404.45
1 至 2 年	1,897,635.47	355,094.99
2 至 3 年	347,315.71	48,602.91
3 年以上	89,104.92	50,391.72
小计	28,166,104.63	17,027,494.07
减：坏账准备	231,881.86	100,482.09
合计	27,934,222.77	16,927,011.98

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	28,166,104.63	100.00	231,881.86	0.91	27,934,222.77	17,027,494.07	100.00	100,482.09	0.59	16,927,011.98
其中：										
组合一（账龄组合）	25,387,805.00	90.14	231,881.86	0.91	25,155,923.14	11,333,176.12	66.56	100,482.09	0.89	11,232,694.03
组合二（低风险组合）	2,778,299.63	9.86			2,778,299.63	1,024,000.00	6.01			1,024,000.00
组合三（关联方组合）						4,670,317.95	27.43			4,670,317.95
合计	28,166,104.63	100.00	231,881.86		27,934,222.77	17,027,494.07	100.00	100,482.09	0.59	16,927,011.98

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额				上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款净值	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款净值
1年以内	24,389,162.07			24,389,162.07	16,573,404.45			16,573,404.45
1至2年	562,222.30	56,222.23	10.00	506,000.07	355,094.99	35,509.50	10.00	319,585.49
2至3年	372,515.71	111,754.71	30.00	260,761.00	48,602.91	14,580.87	30.00	34,022.04
3年以上	63,904.92	63,904.92	100.00		50,391.72	50,391.72	100.00	
合计	25,387,805.00	231,881.86		25,155,923.14	17,027,494.07	100,482.09		16,927,011.98

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	100,482.09	131,399.77				231,881.86
合计	100,482.09	131,399.77				231,881.86

(4) 期末余额较大的应收账款

单位名称	款项性质	金额	账龄	占余额比例 (%)
常州星润裕米业有限公司	货款	3,285,825.00	1 年以内	11.76
苏州苏相农润鑫科创投资合伙企业 (有限合伙)	管理费	2,000,000.00	1 年以内	7.16
苏州相高新资产经营管理有限公司	服务费	1,605,431.48	1 年以内	5.75
兴化市中业米业有限公司	货款	1,311,489.60	1 年以内	4.69
苏州市苏望股权投资中心(有限合伙)	管理费	1,140,000.00	1 年以内	4.08
苏州市发展和改革委员会	仓储服务费	1,023,000.00	1 年以内	3.66
合计		10,365,746.08		37.11

2、 应收保理款

(1) 应收保理款情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收保理款	4,353,360,189.70	3,570,857,663.70
应收保理利息	7,085,293.45	4,092,112.23
小计	4,360,445,483.15	3,574,949,775.93
减：坏账准备	179,400,843.22	180,398,178.48
合计	4,181,044,639.93	3,394,551,597.45

注：截至 2024 年 12 月 31 日，因借款再保理融资而导致使用权受到限制的应收保理款余额为 35,000 万元。

(2) 应收保理款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,360,445,483.15	100.00	179,400,843.22	4.11	4,181,044,639.93	3,574,949,775.93	100.00	180,398,178.48	5.05	3,394,551,597.45
合计	4,360,445,483.15	100.00	179,400,843.22		4,181,044,639.93	3,574,949,775.93	100.00	180,398,178.48		3,394,551,597.45

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收保理款	4,353,360,189.70	179,400,843.22	4.12
应收保理利息	7,085,293.45		
合计	4,360,445,483.15	179,400,843.22	

应收保理款按风险分类列示：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
正常类	4,074,120,552.00	90,161,205.52	2.21
关注类	200,000,000.00	10,000,000.00	5.00
损失类	79,239,637.70	79,239,637.70	100.00
合计	4,353,360,189.70	179,400,843.22	

(3) 期末余额较大的应收保理款

单位名称	期末余额	款项性质
苏州园林发展股份有限公司	270,000,000.00	应收保理款
苏州市吴中裕如资产经营有限公司	200,000,000.00	应收保理款
张家港市高铁新城美丽乡村建设发展有限公司	200,000,000.00	应收保理款
昆山市浦楠农业投资发展有限公司	160,000,000.00	应收保理款
太仓印溪绿色生态有限公司	160,000,000.00	应收保理款
合计	990,000,000.00	

(四) 预付款项

1、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	15,139,280.77	97.55	75,992,385.24	99.14
1至2年	50,771.30	0.33	90,330.32	0.12
2至3年	90,330.32	0.58	478.18	
3年以上	238,380.05	1.54	568,380.05	0.74
合计	15,518,762.44	100.00	76,651,573.79	100.00

2、 期末余额较大的预付账款

单位名称	期末余额	款项性质
江苏富诚粮食收储有限公司	6,454,847.26	货款
苏州高新区（虎丘区）东渚街道中村村股份经济合作社	2,173,336.92	租金
浙江陆恒环境科技有限公司	563,272.05	服务费
苏州普勒泰克环境科技有限公司	390,265.51	服务费
吴江港华燃气有限公司	277,623.60	燃气费
合计	9,859,345.34	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收代偿款	101,067,447.12	72,351,789.15
应收利息		812,197.22
应收股利	9,800,000.00	
其他应收款项	206,225,880.24	77,025,419.33
合计	317,093,327.36	150,189,405.70

1、 应收代偿款

(1) 应收代偿款按账龄列示

项目	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
1 年以内	63,760,135.63	63.09	50,858,063.39	70.29
1 至 2 年	18,869,185.80	18.67	9,222,483.98	12.75
2 至 3 年	7,787,330.27	7.71	9,027,402.39	12.48
3 年以上	10,650,795.42	10.53	3,243,839.39	4.48
合计	101,067,447.12	100.00	72,351,789.15	100.00

(2) 期末余额前五名的应收代偿款情况

借款单位	期末余额	账龄	款项性质
苏州市水联建设工程有限公司	5,993,393.41	1 年以内	应收代偿款
林辉洪	4,008,000.00	1 年以内	应收代偿款
李民辉	4,005,500.00	1 年以内	应收代偿款
苏州民诚企业管理咨询有限公司	4,000,000.00	1 年以内	应收代偿款
太仓市宏晖化纤有限公司	3,760,000.00	1 年以内	应收代偿款
合计	21,766,893.41		

2、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
苏州市苏望股权投资中心（有限合伙）	1,550,000.00	
苏州资产管理有限公司	8,250,000.00	
小计	9,800,000.00	
减：坏账准备		
合计	9,800,000.00	

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	186,444,767.60	61,480,440.10
1 至 2 年	7,896,228.05	3,795,938.33
2 至 3 年	219,659.20	123,696.26
3 年以上	16,575,545.78	16,548,956.61
小计	211,136,200.63	81,949,031.30
减：坏账准备	4,910,320.39	4,923,611.97
合计	206,225,880.24	77,025,419.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,905,200.00	2.32	4,905,200.00	100.00		4,905,200.00	5.99	4,905,200.00	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	206,231,000.63	97.68	5,120.39		206,225,880.24	77,043,831.30	94.01	18,411.97	0.02	77,025,419.33
其中：										
组合一（账龄组合）	115,435,957.46	55.97	5,120.39		115,430,837.07	6,560,871.89	8.52	18,411.97	0.28	6,542,459.92
组合二（低风险组合）	90,795,043.17	42.99			90,795,043.17	70,402,931.49	91.38			70,402,931.49
组合三（关联方组合）						80,027.92	0.10			80,027.92
合计	211,136,200.63	100.00	4,910,320.39		206,225,880.24	81,949,031.30	100.00	4,923,611.97		77,025,419.33

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
苏州漕湖农 发生物农业 有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	100.00	预计无法 收回	4,900,000.00	4,900,000.00
合计	4,900,000.00	4,900,000.00			4,900,000.00	4,900,000.00

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按单项计提坏 账准备的其他 应收款项	4,905,200.00					4,905,200.00
按信用风险特 征组合计提坏 账准备	18,411.97		13,291.58			5,120.39
合计	4,923,611.97		13,291.58			4,910,320.39

(4) 其他应收款项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
关联方借款	108,000,000.00	
应收补贴款项	57,152,920.93	54,543,511.55
土地出让金	3,452,173.43	3,452,173.43
政策性亏损挂帐	8,080,000.00	8,080,000.00
押金、保证金	22,945,320.62	3,577,721.04
垫付款	1,906,975.21	1,016,671.97
其他	4,688,490.05	6,355,341.34
合计	206,225,880.24	77,025,419.33

(5) 期末余额较大的其他应收款项

单位名称	款项性质	金额	账龄
苏州国有资本投资集团有限公司	关联方借款	108,000,000.00	1 年以内
苏州市发展和改革委员会	政策性亏损挂帐	8,080,000.00	3 年以上
苏州市吴江区平望镇人民政府	征地垫付款	3,020,000.00	3 年以上
苏州市惠农资产管理中心	土地出让金及建筑补偿款	3,452,173.43	1-2 年
合计		122,552,173.43	

(六) 存货

类别	期末余额			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	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	4,143,224.75	6,096.00	4,137,128.75	1,816,131.73	6,096.00	1,810,035.73
库存商品	1,592,676,354.13	44,939.90	1,592,631,414.23	1,611,343,326.99	44,939.90	1,611,298,387.09
消耗性生物资产	1,069,477.17		1,069,477.17	1,151,646.06		1,151,646.06
物料用品	129,944.55		129,944.55	98,888.85		98,888.85
低值易耗品	10,460.00		10,460.00	149,826.79		149,826.79
生成成本	32,541,872.63		32,541,872.63			
发出商品	13,354,592.48		13,354,592.48			
合计	1,643,925,925.71	51,035.90	1,643,874,889.81	1,614,559,820.42	51,035.90	1,614,508,784.52

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的应收融资租赁款	2,757,174,269.22	659,639,483.07
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
合计	2,757,174,269.22	659,639,483.07

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	375,927.93	381,649.89
待抵扣进项税额	119,948,717.93	53,672,777.35
待摊费用	429,143.07	251,355.09
代管物资	23,780,111.00	23,325,819.00
理财产品	65,025.91	313,643,264.43
合计	144,598,925.84	391,274,865.76

(九) 发放贷款和垫款

项目	期末余额	上年年末余额
贷款和垫款	1,174,823,551.25	1,188,933,190.68
委托贷款	339,500,000.00	354,500,000.00
合计	1,514,323,551.25	1,543,433,190.68

1、 贷款和垫款

(1) 按担保方式分布情况

项目	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
信用贷款	186,120,805.57	15.63%	285,282,150.31	23.78%
保证贷款	950,008,363.50	79.79%	814,513,363.50	67.88%
抵押贷款	48,229,622.28	4.05%	47,855,186.36	3.99%
质押贷款	6,300,000.00	0.53%	52,200,000.00	4.35%
贷款小计	1,190,658,791.35	100.00%	1,199,850,700.17	100.00%
贴现				
发放贷款及垫款合计	1,190,658,791.35	100.00%	1,199,850,700.17	100.00%
应计利息	2,750,627.57		3,360,790.82	
减：贷款减值准备	18,585,867.67		14,278,300.31	
发放贷款及垫款账面价值（未含利息）	1,172,072,923.68		1,185,572,399.86	
发放贷款及垫款账面价值（包含利息）	1,174,823,551.25		1,188,933,190.68	

(2) 按个人和企业分布情况

项目	期末余额	上年年末余额
个人贷款	135,347,508.92	210,182,795.90
企业贷款	1,055,311,282.43	989,667,904.27
应计利息	2,750,627.57	3,360,790.82
贷款和垫款总额	1,193,409,418.92	1,203,211,490.99
减：贷款损失准备	18,585,867.67	14,278,300.31
发放贷款及垫款账面价值（未含利息）	1,172,072,923.68	1,185,572,399.86
发放贷款及垫款账面价值（包含利息）	1,174,823,551.25	1,188,933,190.68

(3) 按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例	上年年末余额	比例
苏州市	1,190,658,791.35	100.00%	887,850,700.17	74.00%
江苏省其他地区		0.00%	312,000,000.00	26.00%
发放贷款及垫款合计	1,190,658,791.35	100.00%	1,199,850,700.17	100.00%
应计利息	2,750,627.57		3,360,790.82	
贷款和垫款总额	1,193,409,418.92		1,203,211,490.99	
减：贷款损失准备	18,585,867.67		14,278,300.31	
贷款和垫款账面价值 （未含利息）	1,172,072,923.68		1,185,572,399.86	
贷款和垫款账面价值 （包含利息）	1,174,823,551.25		1,188,933,190.68	

(4) 贷款和垫款按风险特征列示

种类	期末余额			
	贷款金额	占总额比例（%）	贷款损失准备比例（%）	贷款损失准备金额
正常	1,151,709,112.38	96.73	1.00	11,517,091.12
关注	31,934,435.92	2.68	2.00	638,688.72
次级	150,000.00	0.01	25.00	37,500.00
可疑	945,310.45	0.08	50.00	472,655.23
损失	5,919,932.60	0.50	100.00	5,919,932.60
小计	1,190,658,791.35	100.00	1.56	18,585,867.67

种类	期初余额			
	贷款金额	占总额比例 (%)	贷款损失准备比例 (%)	贷款损失准备金额
正常	1,186,131,938.33	98.86	1.00	11,861,319.39
关注	9,255,000.00	0.77	2.00	185,100.00
次级			25.00	
可疑	4,463,761.84	0.37	50.00	2,231,880.92
损失			100.00	
小计	1,199,850,700.17	100.00	1.19	14,278,300.31

2、 委托贷款

(1) 委托贷款明细

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款	339,500,000.00	354,500,000.00
减：委托贷款减值准备		
委托贷款账面价值	339,500,000.00	354,500,000.00

(2) 期末委托贷款单位情况

贷款单位	借款条件	期末余额	比例 (%)	减值准备	计提比例 (%)
苏州余山岛生态旅游开发有限公司	保证	100,000,000.00	29.00		
苏州东山古韵旅游发展有限公司	保证	100,000,000.00	29.00		
苏州泰禾渔业有限公司	保证	90,000,000.00	27.00		
苏州高新酒店管理集团有限公司	保证	49,500,000.00	15.00		
合计		339,500,000.00	100.00		

(十) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
本金	146,000,000.00		146,000,000.00	310,000,000.00		310,000,000.00
应计利息	3,838,242.41		3,838,242.41	9,030,085.14		9,030,085.14
小计	149,838,242.41		149,838,242.41	319,030,085.14		319,030,085.14
减：一年内到期部分						
合计	149,838,242.41		149,838,242.41	319,030,085.14		319,030,085.14

2、 期末重要的债权投资

项目	期末余额				上年年末余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值	面值	票面利率	实际利率	到期日
债券投资								
丰县经济开发区投资发展有限责任公司(21 丰开 01)					40,000,000.00	2,271,698.07		42,271,698.07
阜宁县交通投资有限公司(21 阜交债)	64,000,000.00	2,005,272.70		66,005,272.70	80,000,000.00	2,486,430.63		82,486,430.63
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司(21 成兴国资 PPN001)					40,000,000.00	1,293,564.22		41,293,564.22
滨海县农旅集团有限公司(21 农旅 03)					50,000,000.00	505,143.43		50,505,143.43
响水县灌江新城建设发展有限公司(21 灌江债)	32,000,000.00	166,492.63		32,166,492.63	40,000,000.00	201,809.21		40,201,809.21
江苏宿城国有资产经营管理有限公司(22 宿城国资 PPN01)					10,000,000.00	613,336.74		10,613,336.74
连云港海州工业投资集团有限公司(22 海工 02)	50,000,000.00	1,666,477.08		51,666,477.08	50,000,000.00	1,658,102.84		51,658,102.84
合计	146,000,000.00	3,838,242.41		149,838,242.41	310,000,000.00	9,030,085.14		319,030,085.14

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	8,370,022,177.97	188,904,232.74	8,181,117,945.23	6,413,464,273.93	176,630,133.70	6,236,834,140.23
其中：未实现融资收益	605,696,095.51		605,696,095.51	625,898,257.14		625,898,257.14
小计	8,370,022,177.97	188,904,232.74	8,181,117,945.23	6,413,464,273.93	176,630,133.70	6,236,834,140.23
减：一年内到期部分	2,823,005,447.43	65,831,178.21	2,757,174,269.22	680,531,421.77	20,891,938.70	659,639,483.07
合计	5,547,016,730.54	123,073,054.53	5,423,943,676.01	5,732,932,852.16	155,738,195.00	5,577,194,657.16

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,547,016,730.54	100.00	123,073,054.53	2.22	5,423,943,676.01	5,732,932,852.16	100.00	155,738,195.00	2.72	5,577,194,657.16
合计	5,547,016,730.54	100.00	123,073,054.53		5,423,943,676.01	5,732,932,852.16	100.00	155,738,195.00		5,577,194,657.16

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
正常类	5,547,016,730.54	123,073,054.53	2.22%
合计	5,547,016,730.54	123,073,054.53	

3、 期末长期应收款中金额较大的有（含一年内到期）

单位名称	期末余额	款项性质
太仓华信企业服务有限公司	296,200,000.00	融资租赁款
苏州市胥僮香农业发展有限公司	296,000,000.00	融资租赁款
苏州澄湖环保水务有限公司	296,000,000.00	融资租赁款
张家港市东南工业区开发有限公司	285,058,528.48	融资租赁款
张家港市乐余净谷开发有限公司	285,000,000.00	融资租赁款
合计	1,458,258,528.48	

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期末持股比例 (%)	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
				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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 联营企业													
苏州信托有限公司	10.00	743,888,763.53				43,417,126.00	10,830,892.45					798,136,781.98	
苏州苏垦现代农业发展有限公司	49.00	52,566,775.96				1,686,686.07						54,253,462.03	
苏州市苏园融资担保有限公司	30.00	129,590,703.34				5,678,353.42			-3,000,000.00			132,269,056.76	
苏州农发创业投资中心(有限合伙)	30.00	89,853.13	13,676,400.00			-1,986.73					3,031.41	90,897.81	13,676,400.00
苏州漕湖农发生物农业有限公司	49.00												
苏州农旺投资中心(有限合伙)	32.51	1,754,332.65				-728.63						1,753,604.02	
苏州农角鑫股权投资合伙企业(有限合伙)	20.83	31,125,830.69				1,329,373.91			-2,083,300.00			30,371,904.60	
苏州农唯市场经营管理有限公司	40.00	2,915,846.44				774,698.57						3,690,545.01	
苏州常客隆绿原农产品发展有限公司	35.00	2,497,098.25				346,360.93						2,843,459.18	
合计		964,429,203.99	13,676,400.00			53,229,883.54	10,830,892.45		-5,083,300.00		3,031.41	1,023,409,711.39	13,676,400.00

(十三) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
苏州城投再生资源发展有限公司	20,837,856.21	19,786,800.01		1,051,056.20		20,213,199.99		
苏州恒信典当有限公司	2,461,802.21	2,344,170.35		117,631.86		1,330,829.65		
张家港市农业融资担保有限公司	48,808,080.99	50,015,296.54	1,207,215.6			4,086,473.58		
江苏无锡朝阳集团股份有限公司	268,800.00						67,200.00	
昆山青莲梅山生猪养殖有限公司	3,376,000.00	3,376,000.00						
苏州农润资产管理有限公司	1,320,617.80	1,320,617.80				1,264.47		
合计	77,073,157.21	76,842,884.70	1,207,215.55	1,168,688.06		25,631,767.69	67,200.00	

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,553,960,979.47	1,385,688,688.64
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,553,960,979.47	1,385,688,688.64
合计	1,553,960,979.47	1,385,688,688.64

权益工具投资明细

项目	期末余额	上年年末余额
苏州资产管理有限公司	405,000,000.00	397,000,000.00
苏州市苏农产业投资基金（有限合伙）	100,109,965.07	100,109,843.08
苏州市相农产业投资基金（有限合伙）	100,043,838.21	100,045,905.74
太仓市浏河文旅产业发展基金（有限合伙）	99,047,923.12	99,049,334.08
江苏省信保融资租赁有限公司	91,003,200.00	84,445,980.01
苏州市融资再担保有限公司	73,483,538.33	68,386,358.08
苏州市太仓振璜股权投资中心（有限合伙）		11.22
苏州市吴中农发乡村发展产业投资基金（有限合伙）	60,414,898.36	60,121,769.54
创元期货股份有限公司	89,113,044.57	87,973,838.31
江苏建泉农发产业投资基金（有限合伙）	14,450,803.49	60,142,517.37
苏州市光福乡村发展产业投资基金（有限合伙）	51,304,796.62	51,305,407.91
苏州市金庭乡村发展产业投资基金（有限合伙）	40,034,795.08	40,025,202.48
苏州市临湖现代农业发展产业投资基金（有限合伙）	2,501,120.92	32,509,728.00
苏州市苏望股权投资中心（有限合伙）	31,004,305.39	31,000,113.13
中金启辰贰期（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	39,685,257.09	40,000,000.00
苏州国发新创产业叁号投资企业（有限合伙）	19,414,920.36	23,522,098.80
张家港市乐余乡村发展产业投资基金（有限合伙）	30,020,293.37	30,014,717.37
苏州市临湖乡村发展产业投资基金（有限合伙）	40,022,425.45	10,011,819.37
苏州市阳澄农发乡村投资发展中心（有限合伙）		10,006,914.68
广发信德崑湖二期（苏州）健康产业创业投资合伙企业（有限合伙）	14,000,000.00	14,000,000.00
苏州城乡一体化发展投资中心（有限合伙）	5,437,515.80	5,488,649.11

项目	期末余额	上年年末余额
张家港人才一号创业投资合伙企业（有限合伙）	9,257,131.55	10,000,000.00
苏州市兴湘建设发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
苏州风景园林产业发展投资中心（有限合伙）	2,803,914.73	2,712,297.44
苏州国发服务业创业投资企业（有限合伙）	477,870.30	1,088,390.46
张家港市农村产权交易中心有限公司	353,773.63	321,321.40
苏州市吴江农村产权交易中心有限公司	159,974.28	275,400.56
昆山市农村产权交易中心有限公司	378,996.02	264,926.18
太仓市农村产权交易中心有限公司	262,386.47	264,717.17
常熟市农村产权交易中心有限公司	217,650.13	255,956.46
苏州市农发乡村发展产业投资基金（有限合伙）		99,970.38
苏州农发创业投资中心（有限合伙）		3,056.62
苏州苏相农润鑫科创投资合伙企业（有限合伙）	40,455,377.25	20,242,443.69
苏州市农发中渭股权投资中心（有限合伙）	103,501,263.88	
江苏苏州高端装备产业专项母基金（有限合伙）	39,000,000.00	
江苏苏州生物医药产业专项母基金（有限合伙）	39,000,000.00	
苏州角直农产品集贸市场有限公司	7,000,000.00	
合计	1,553,960,979.47	1,385,688,688.64

（十五）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	465,890,709.98	465,890,709.98
（2）本期增加金额	5,599,858.10	5,599,858.10
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	5,599,858.10	5,599,858.10
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	471,490,568.08	471,490,568.08
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	174,897,545.03	174,897,545.03
（2）本期增加金额	21,153,785.84	21,153,785.84

项目	房屋、建筑物	合计
—计提或摊销	19,506,209.48	19,506,209.48
—存货\固定资产\在建工程转入	1,647,576.36	1,647,576.36
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	196,051,330.87	196,051,330.87
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	275,439,237.21	275,439,237.21
(2) 上年年末账面价值	290,993,164.95	290,993,164.95

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新民桥社区服务中心	36,603,845.39	土地款尚未缴纳
新民桥停车场	3,122,625.63	土地款尚未缴纳
合计	39,726,471.02	

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,602,583,047.29	1,437,282,771.13
固定资产清理		
合计	1,602,583,047.29	1,437,282,771.13

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备	其他设备	办公家具	厨房设备	广告设施	合计
1. 账面原值										
(1) 上年年末余额	1,488,042,874.63	273,990,443.76	7,230,200.47	6,081,084.29	33,690,156.86	505,852.44	31,001,513.88	231,997.57	680,000.00	1,841,454,123.90
(2) 本期增加金额	328,551,253.69	46,552,644.76	5,930,910.96	332,287.81	8,940,452.83	9,429,886.11	-15,835,842.67			383,901,593.49
—购置	9,662,560.99	10,047,256.76	505,423.57	24,305.19	3,725,193.73		2,090,036.80			26,054,777.04
—在建工程转入		38,467,345.80			2,457,310.80		1,929,908.26			42,854,564.86
—期初暂估数调整	4,644,654.16	-7,416,460.20		38,044.37	2,757,948.30		-14,250,913.67			-14,226,727.04
—重分类调整		5,454,502.40	150,371.66				-5,604,874.06			
—企业合并增加	314,244,038.54		5,275,115.73	269,938.25		9,429,886.11				329,218,978.63
(3) 本期减少金额	24,515,358.10	2,261,116.39			129,116.82		51,160.00			26,956,751.31
—处置或报废		2,261,116.39			129,116.82		51,160.00			2,441,393.21
—重分类至无形资产	18,915,500.00									18,915,500.00
—重分类至投资性房地 产	5,599,858.10									5,599,858.10
(4) 期末余额	1,792,078,770.22	318,281,972.13	13,161,111.43	6,413,372.10	42,501,492.87	9,935,738.55	15,114,511.21	231,997.57	680,000.00	2,198,398,966.08
2. 累计折旧										
(1) 上年年末余额	253,740,228.70	101,984,096.81	5,668,499.93	4,774,790.23	23,863,947.92	441,882.24	13,026,564.93	192,086.49	323,680.00	404,015,777.25
(2) 本期增加金额	164,211,143.77	23,211,004.61	3,875,928.21	873,300.02	4,072,537.20	3,999,415.81	-4,493,561.03	11,825.64	32,640.00	195,794,234.23
—计提	46,715,437.30	21,649,576.95	637,691.91	625,586.96	4,762,726.32	603,844.30	1,948,759.74	11,825.64	32,640.00	76,988,089.12
—期初数调整	-8,855,579.26	-3,368,124.10			-690,189.12		-1,512,769.01			-14,426,661.49

苏州市农业发展集团有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备	其他设备	办公家具	厨房设备	广告设施	合计
—重分类调整		4,929,551.76					-4,929,551.76			
—企业合并增加	126,351,285.73		3,238,236.30	247,713.06		3,395,571.51				133,232,806.60
(3) 本期减少金额	1,840,514.46	2,148,060.57			112,801.70		48,291.48			4,149,668.21
—处置或报废		2,148,060.57			112,801.70		48,291.48			2,309,153.75
—重分类至无形资产	192,938.10									192,938.10
—重分类至投资性房地	1,647,576.36									1,647,576.36
产累计折旧										
(4) 期末余额	416,110,858.01	123,047,040.85	9,544,428.14	5,648,090.25	27,823,683.42	4,441,298.05	8,484,712.42	203,912.13	356,320.00	595,660,343.27
3. 减值准备										
(1) 上年年末余额		155,575.52								155,575.52
(2) 本期增加金额										
—计提										
(3) 本期减少金额										
—处置或报废										
(4) 期末余额		155,575.52								155,575.52
4. 账面价值										
(1) 期末账面价值	1,375,967,912.21	195,079,355.76	3,616,683.29	765,281.85	14,677,809.45	5,494,440.50	6,629,798.79	28,085.44	323,680.00	1,602,583,047.29
(2) 上年年末账面价值	1,234,302,645.93	171,850,771.43	1,561,700.54	1,306,294.06	9,826,208.94	63,970.20	17,974,948.95	39,911.08	356,320.00	1,437,282,771.13

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值
金仓物流储备库改扩建项目	117,785,210.37
张家港沙洲库房屋建筑物	45,087.83
张家港塘市储备库房屋建筑物	23,257,833.06
吴江八拆粮库房屋建筑物	25,714,367.41
太仓新塘储备库房屋建筑物	14,787,739.74
太仓九曲储备库房屋建筑物	10,754,826.89
合计	192,345,065.30

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

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
在建工程	1,221,674,487.48		1,221,674,487.48	655,000,080.93	520,470.27	654,479,610.66
工程物资						
合计	1,221,674,487.48		1,221,674,487.48	655,000,080.93	520,470.27	654,479,610.66

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
农贸市场改造工程	73,871,116.20		73,871,116.20	22,883,321.00		22,883,321.00
农副产品交易城工程	76,531,635.36		76,531,635.36	7,580,201.76		7,580,201.76
粮仓及码头改造工程	1,069,734,212.68		1,069,734,212.68	624,298,147.13	520,470.27	623,777,676.86
其他	1,537,523.24		1,537,523.24	238,411.04		238,411.04
合计	1,221,674,487.48		1,221,674,487.48	655,000,080.93	520,470.27	654,479,610.66

3、 重要的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、 无形资产、长期待摊 费用金额	本期其他减 少金额	期末余额
苏盐粮食仓储与加工项目	350,083,129.90	302,195,804.59			652,278,934.49
粮库二期工程	118,294,866.94	38,855,616.70	36,088,006.98		121,062,476.66

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产、 无形资产、长期待摊 费用金额	本期其他减 少金额	期末余额
苏宿粮食仓储与加工项目	100,254,143.43	64,084,679.98			164,338,823.41
中心粮库码头工程	22,476,690.35	2,231,328.00			24,708,018.35
塘桥库粮食储备及其配套用 房项目	17,938,801.74	76,353,835.46			94,292,637.20
吴江汾湖库一期	98,000.00	22,757,366.94	11,546,584.83		11,308,782.11
彩香一村农贸市场工程	20,398,278.55	52,365,188.03			72,763,466.58
常熟农副产品交易城	7,580,201.76	68,951,433.60			76,531,635.36
合计	637,124,112.67	627,795,253.30	47,634,591.81		1,217,284,774.16

(十八) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业		畜牧养殖业	合计
	树苗	茶树及果树	种猪	
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额	75,740.00	8,243,216.54	1,676,437.12	9,995,393.66
—外购	75,740.00	8,243,216.54	1,676,437.12	9,995,393.66
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	75,740.00	8,243,216.54	1,676,437.12	9,995,393.66
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额	6,311.70	151,055.63	367,282.33	524,649.66
—计提	6,311.70	151,055.63	367,282.33	524,649.66
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	6,311.70	151,055.63	367,282.33	524,649.66
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				

项目	种植业		畜牧养殖业	合计
	树苗	茶树及果树	种猪	
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	69,428.30	8,092,160.91	1,309,154.79	9,470,744.00
(2) 上年年末账面价值				

(十九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	机器设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	27,976,845.39			27,976,845.39
(2) 本期增加金额	22,118,317.13	866,488.50	5,207,689.61	28,192,495.24
—新增租赁	22,118,317.13	866,488.50	5,207,689.61	28,192,495.24
(3) 本期减少金额	2,193,720.25			2,193,720.25
—转出至固定资产				
—其他减少	2,193,720.25			2,193,720.25
(4) 期末余额	47,901,442.27	866,488.50	5,207,689.61	53,975,620.38
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	7,667,460.78			7,667,460.78
(2) 本期增加金额	11,483,352.94	288,829.50	643,384.48	12,415,566.92
—计提	11,483,352.94	288,829.50	643,384.48	12,415,566.92
(3) 本期减少金额	1,823,689.05			1,823,689.05
—转出至固定资产				
—其他减少	1,823,689.05			1,823,689.05
(4) 期末余额	17,327,124.67	288,829.50	643,384.48	18,259,338.65
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				

项目	房屋及建筑物	土地	机器设备	合计
—转出至固定资产				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	30,574,317.60	577,659.00	4,564,305.13	35,716,281.73
(2) 上年年末账面价值	20,309,384.61			20,309,384.61

(二十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	601,319,565.29	21,157,723.85	500,000.00	622,977,289.14
(2) 本期增加金额	392,514,843.28	9,306,721.67	221,782.18	402,043,347.13
—购置	169,883,086.96	9,306,721.67	221,782.18	179,411,590.81
—在建工程转入	11,546,584.83			11,546,584.83
—企业合并增加	192,169,671.49			192,169,671.49
—固定资产重分类转入	18,915,500.00			18,915,500.00
(3) 本期减少金额		394,582.49		394,582.49
—其他		394,582.49		394,582.49
(4) 期末余额	993,834,408.57	30,069,863.03	721,782.18	1,024,626,053.78
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	45,727,917.89	9,251,378.48		54,979,296.37
(2) 本期增加金额	60,775,898.78	3,992,908.44	72,178.22	64,840,985.44
—计提	22,702,774.75	3,992,908.44	72,178.22	26,767,861.41
—企业合并增加	37,880,185.93			37,880,185.93
—固定资产重分类转入	192,938.10			192,938.10
(3) 本期减少金额		394,582.49		394,582.49
—其他		394,582.49		394,582.49
(4) 期末余额	106,503,816.67	12,849,704.43	72,178.22	119,425,699.32
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				

项目	土地使用权	软件	商标	合计
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	887,330,591.90	17,220,158.60	649,603.96	905,200,354.46
(2) 上年年末账面价值	555,591,647.40	11,906,345.37	500,000.00	567,997,992.77

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	备注
苏州金仓物流中心白洋湾老库区土地	16,078,410.44	原权利人名称：苏州市白洋湾粮食中转储备库，截至报表日未办妥名称变更登记；
苏州金仓物流中心白洋湾新库区土地	21,909,832.16	原权利人名称：苏州市金仓粮食中转储备库，截至报表日未办妥名称变更登记；
吴江八拆粮库土地使用权	1,563,302.90	原权利人名称：吴江市八拆粮食管理所，截至报表日未办妥名称变更登记；
太仓九曲储备库土地使用权	2,858,264.59	原权利人名称：太仓市粮食购销有限公司，截至报表日未办妥名称变更登记；
太仓新塘储备库土地使用权	2,580,145.40	原权利人名称：太仓市粮食购销有限公司，截至报表日未办妥名称变更登记；
张家港塘市储备库土地使用权	18,012,826.02	原权利人名称：张家港市塘市粮管所，截至报表日未办妥名称变更登记；
合计	63,002,781.51	

(二十一) 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
零星工程、装修费	55,943,605.76	28,974,932.76	10,314,713.31	16,588,364.32	58,015,460.89
合计	55,943,605.76	28,974,932.76	10,314,713.31	16,588,364.32	58,015,460.89

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
	资产减值准备	427,881,744.03	106,970,436.02	409,925,700.49
担保赔偿准备	724,693,797.28	181,173,449.31	600,083,389.94	150,020,847.51
贷款损失准备			2,279,793.30	569,948.33
职工薪酬	28,704,246.41	7,176,061.61	14,618,352.76	3,654,588.29
租赁负债	53,236,284.61	11,521,004.02		
预提费用	10,443,146.31	2,610,786.58		
其他	290,500.74	69,725.04	1,553,467.63	388,366.92
合计	1,245,249,719.38	309,521,462.58	1,028,460,704.12	257,115,176.18

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
	非同一控制企业合并 资产评估增值	3,319,589.18	829,897.29	5,696,058.04
使用权资产	52,237,601.61	11,408,890.48		
交易性金融资产公允 价值变动	97,659.66	24,414.92		
合计	55,654,850.45	12,263,202.70	5,696,058.04	1,424,014.51

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
	递延所得税资产	11,437,362.48	298,084,100.10	
递延所得税负债	11,437,362.48	825,840.22		1,424,014.51

(二十三) 其他非流动资产

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
委托投资	300,000,000.00		300,000,000.00	430,000,000.00		430,000,000.00
其中：苏州城乡一体化发展投资中心有限合伙（注）	300,000,000.00		300,000,000.00	430,000,000.00		430,000,000.00
预付工程款、软件费				1,125,140.51		1,125,140.51
合计	300,000,000.00		300,000,000.00	431,125,140.51		431,125,140.51

注：苏州城乡一体化发展投资中心有限合伙系为加快推进苏州城乡一体化综合配套改革，经苏州市政府批准（市政府办公室文办 2012 年下字 767 号），用于设立苏州城乡一体化建设基金的专项往来资金。

(二十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额		上年期末余额	
	账面价值	受限类型	账面价值	受限类型
专户资金			214,692.27	使用受限
应收保理款	965,000,000.00	借款再保理	665,000,000.00	借款再保理
长期应收款	3,190,656,406.05	借款质押、保理融资及其他融资	1,709,512,485.73	借款质押、保理融资
其他非流动金融资产	91,003,200.00	股权质押	84,445,980.01	股权质押
无形资产	151,187,187.81	抵押借款		
发放贷款和垫款	209,284,000.00	专项计划融资		
太仓储备粮 51%股权	77,520,000.00	股权质押		
张家港储备粮 51%股权	86,784,836.97	股权质押		
昆山储备粮 51%股权	159,734,286.79	股权质押		
吴江储备粮 51%股权	124,712,661.56	股权质押		
票据保证金			375,000,000.00	已质押，使用受限
定期存款			10,000,000.00	已质押，使用受限
合计	5,055,882,579.18		2,844,173,158.01	

(二十五) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	823,372,466.79	1,600,604,950.00
信用借款	2,310,261,533.73	2,211,043,698.25
质押借款	486,400,000.00	126,000,000.00
应计利息	4,006,556.67	10,555,364.38
合计	3,624,040,557.19	3,948,204,012.63

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		587,500,000.00
合计		587,500,000.00

(二十七) 应付账款

1、 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	347,221,559.62	199,062,966.78
货款	198,728,069.81	110,638,973.29
设备款	1,836,107.86	525,451.74
服务费	19,732,258.16	11,510,904.04
合计	567,517,995.45	321,738,295.85

2、 期末余额较大的应付账款

项目	期末余额	款项内容
中建国际城市建设有限公司	269,005,935.63	工程款
常熟市常发粮油经营有限公司	69,690,165.90	货款
张家港市粮食产业发展有限公司	68,216,478.62	货款
苏州五建黄桥分公司	21,897,377.27	货款
江苏富诚粮食收储有限公司	7,172,052.51	工程款
合计	435,982,009.93	

(二十八) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租金	82,972,638.02	37,172,824.97
货款	312,560.42	666,815.18
服务费	7,085,330.23	1,725,448.43
合计	90,370,528.67	39,565,088.58

(二十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
农产品销售预收款	1,701,340.53	
保理业务预收款	2,539,890.04	9,521,370.33
管理费预收款	28,657,935.80	26,940,865.05
购房款	43,565,779.82	
工程款预收款	1,423,574.90	
合计	77,888,521.09	36,462,235.38

(三十) 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
短期薪酬	109,902,469.27	226,604,702.77	212,685,481.69	123,821,690.35
离职后福利-设定提存计划	360,122.52	24,307,482.67	24,325,127.23	342,477.96
辞退福利		10,175.00	10,175.00	
一年内到期的其他福利				
合计	110,262,591.79	250,922,360.44	237,020,783.92	124,164,168.31

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	108,694,703.09	179,727,436.32	165,994,230.42	122,427,908.99
(2) 职工福利费	88,768.50	8,666,246.80	8,605,711.22	149,304.08
(3) 社会保险费	1,928.27	10,024,193.74	10,028,163.35	-2,041.34
其中：医疗保险费	1,738.28	8,600,426.62	8,603,914.48	-1,749.58
工伤保险费	16.67	487,661.22	487,832.91	-155.02
生育保险费	173.32	936,105.90	936,415.96	-136.74
(4) 住房公积金	30,008.67	24,625,735.03	24,669,426.63	-13,682.93

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	1,087,060.74	3,561,090.88	3,387,950.07	1,260,201.55
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	109,902,469.27	226,604,702.77	212,685,481.69	123,821,690.35

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
基本养老保险	3,999.84	20,853,922.41	20,863,223.37	-5,301.12
失业保险费	166.68	732,257.66	732,645.26	-220.92
企业年金缴费	355,956.00	2,721,302.60	2,729,258.60	348,000.00
合计	360,122.52	24,307,482.67	24,325,127.23	342,477.96

(三十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,451,695.11	4,170,405.97
印花税	237,221.29	185,727.63
企业所得税	33,086,763.01	30,232,495.38
个人所得税	325,088.02	1,062,487.78
城市维护建设税	291,841.23	238,238.31
教育费附加	214,172.50	170,170.22
房产税	1,180,212.04	1,155,046.64
土地使用税	555,661.50	432,519.73
环保税	15,474.94	4,890.09
合计	40,358,129.64	37,651,981.75

(三十二) 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	19,290,750.93	9,227,737.23
其他应付款项	213,084,829.53	339,532,940.04
合计	232,375,580.46	348,760,677.27

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
苏州光大国发阳光城市发展投资企业（有限合伙）	9,227,737.23	9,227,737.23
常熟市发展投资有限公司	1,200,000.00	
苏州风景园林投资发展集团有限公司	8,000,000.00	
划分为权益工具的永续债股利	863,013.70	
合计	19,290,750.93	9,227,737.23

2、 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
资产收购款		120,546,862.39
股权转让尾款	31,264,078.68	62,271,875.51
往来款	31,973,091.14	29,735,062.09
待兑付应付款保函	200,000.00	250,000.00
待分配追偿回收款	8,841,510.99	9,157,112.32
押金保证金	55,093,724.21	39,854,832.09
预提费用	29,528,096.72	26,830,042.28
代扣代付款	56,184,327.79	50,887,153.36
合计	213,084,829.53	339,532,940.04

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,596,935,252.00	851,495,383.52
一年内到期的应付债券	1,808,694,050.95	1,416,446,000.00
一年内到期的租赁负债	10,807,272.63	30,130,005.54
合计	4,416,436,575.58	2,298,071,389.06

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
担保赔偿准备	931,831,979.19	919,077,221.97
未到期责任准备	45,395,874.10	47,802,870.09
业务存入保证金	2,006,892.52	3,705,870.03

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	3,987,950.86	505,692.58
预提费用		2,772,288.76
合计	983,222,696.67	973,863,943.43

1、 担保赔偿准备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
计提的担保赔偿准备	744,420,485.44	28,832,219.31		773,252,704.75
各项补贴增加的担保赔偿准备	136,338,492.23	9,407,264.15	2,731,900.00	143,013,856.38
履约保函业务专项金	38,318,244.30		22,752,826.24	15,565,418.06
合计	919,077,221.97	38,239,483.46	25,484,726.24	931,831,979.19

2、 未到期责任准备金

项目	期末余额	上年年末余额
未到期责任准备金	45,395,874.10	47,802,870.09
合计	45,395,874.10	47,802,870.09

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	627,938,282.14	680,055,457.75
抵押借款	173,709,484.08	18,000,000.00
保证借款	2,886,736,666.66	1,297,578,634.00
信用借款	3,651,215,096.36	3,208,270,515.12
质押、担保借款	810,144,063.00	954,344,063.00
应计利息	13,979,873.37	22,031,636.99
减：一年内到期的部分	2,596,935,252.00	851,495,383.52
合计	5,566,788,213.61	5,328,784,923.34

(三十六) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
21 苏农 02	400,000,000.00	400,000,000.00
22 苏农 01	500,000,000.00	500,000,000.00

苏州市农业发展集团有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
22 苏州农业 MTN001	600,000,000.00	600,000,000.00
21 苏农 V1		200,000,000.00
21 苏农 01		600,000,000.00
24 苏农 03	500,000,000.00	
24 苏农 01	500,000,000.00	
24 苏州农业 MTN001	400,000,000.00	
2023 年度第一期定向资产支持商业票 据（优先级）		460,000,000.00
东吴-农发租赁 ABS 第 1 期资产支持专 项计划（优先级）		15,853,585.21
农发租赁 2024 年第 1 期公司债券	399,005,427.76	
农发租赁 2024 年第 2 期资产支持商业 票据优先级	405,000,000.00	
东吴-农发租赁第 2 期资产支持专项计 划优先级	442,235,000.00	
鑫鑫农贷 2 期资产支持计划		156,446,000.00
鑫鑫农贷 4 期资产支持计划优先 A1 级	102,784,000.00	
鑫鑫农贷 4 期资产支持计划优先 A2 级	90,000,000.00	
小计	4,339,024,427.76	2,932,299,585.21
加：应计利息	48,675,050.95	19,300,838.75
减：一年内到期的非流动负债	1,808,694,050.95	1,416,446,000.00
合计	2,579,005,427.76	1,535,154,423.96

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

债券名称	面值	票面利率	发行日期	到期日	发行金额	上年年末余额	本期发行	利息调整	本期偿还	一年内到期	期末余额
24 苏农 03	500,000,000.00	2.18%	2024/11/29	2027/11/28	500,000,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00
24 苏农 01	500,000,000.00	2.44%	2024/4/15	2027/4/14	500,000,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00
24 苏州农业 MTN001	400,000,000.00	2.85%	2024/1/25	2027/1/24	400,000,000.00		400,000,000.00				400,000,000.00
21 苏农 02	400,000,000.00	3.50%	2021/9/15	2026/9/14	400,000,000.00	400,000,000.00					400,000,000.00
22 苏农 01	500,000,000.00	3.80%	2022/12/12	2025/12/11	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	
22 苏州农业 MTN001	600,000,000.00	3.38%	2022/4/19	2025/4/18	600,000,000.00	600,000,000.00				600,000,000.00	
21 苏农 V1	200,000,000.00	3.60%	2021/12/14	2024/12/13	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00		
21 苏农 01	600,000,000.00	3.90%	2021/4/26	2024/4/25	600,000,000.00	600,000,000.00			600,000,000.00		
2023 年度第一期定向资产支持商业票据（优先级）	460,000,000.00	3.20%-3.25%	2023/4/26	2024/7/15	460,000,000.00	460,000,000.00			460,000,000.00		
东吴-农发租赁 ABS 第 1 期资产支持专项计划（优先级）	351,500,000.00	3.2%-3.88%	2022/5/5	2024/4/9	351,500,000.00	15,853,585.21			15,853,585.21		
农发租赁 2024 年第 2 期资产支持商业票据优先级	405,000,000.00	2.25%	2024/7/8	2025/4/5	405,000,000.00		405,000,000.00			405,000,000.00	
东吴-农发租赁第 2	590,000,000.00	2.62%-3.10%	2024/2/7	2026/9/10	590,000,000.00		590,000,000.00		147,765,000.00	152,235,000.00	290,000,000.00

苏州市农业发展集团有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

债券名称	面值	票面利率	发行日期	到期日	发行金额	上年年末余额	本期发行	利息调整	本期偿还	一年内到期	期末余额
期资产支持专项计划优先级											
农发租赁 2024 年第 1 期公司债券	400,000,000.00	2.28%	2024/8/20	2027/8/20	400,000,000.00		400,000,000.00	-994,572.24			399,005,427.76
鑫鑫农贷 2 期资产支持计划	190,000,000.00	3.29%	2023/4/25	2024/9/15	190,000,000.00	156,446,000.00			156,446,000.00		
鑫鑫农贷 4 期资产支持计划优先 A1 级	110,000,000.00	2.05%	2024/7/17	2025/6/15	110,000,000.00		110,000,000.00		7,216,000.00	102,784,000.00	
鑫鑫农贷 4 期资产支持计划优先 A2 级	90,000,000.00	2.23%	2024/7/17	2026/12/15	90,000,000.00		90,000,000.00				90,000,000.00
合计					6,296,500,000.00	2,932,299,585.21	2,995,000,000.00	-994,572.24	1,587,280,585.21	1,760,019,000.00	2,579,005,427.76

(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	40,068,354.13	53,008,821.53
减：未确认融资费用	3,947,824.94	1,601,759.52
减：一年内到期的非流动负债	10,807,272.63	30,130,005.54
合计	25,313,256.56	21,277,056.47

(三十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	626,951,675.32	665,951,852.96
合计	626,951,675.32	665,951,852.96

1、 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
粮库二期工程	81,000,000.00	20,000,000.00		101,000,000.00	政府专项资金
应急物资保障体系建设专项资金	23,356,097.56	4,148,166.95		27,504,264.51	政府专项资金
服务业专项资金	41,305,818.02	1,096,903.50	1,140,920.00	41,261,801.52	政府专项资金
城乡一体化建设财政专项资金	430,000,000.00		130,000,000.00	300,000,000.00	政府专项资金
超长期特别国债		126,000,000.00		126,000,000.00	政府专项资金
退休人员关爱帮扶金		303,600.00	303,600.00		政府专项资金
农发通专项基金	59,474,874.50	1,293,285.58	60,768,160.08		专项基金
体融通专项基金	30,815,062.88	370,546.41		31,185,609.29	专项基金
合计	665,951,852.96	153,212,502.44	192,212,680.08	626,951,675.32	

(三十九) 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
农贸市场标准化建设专项资金	15,161,434.13	405,625.00	927,669.13	14,639,390.00	与资产相关政府补助
新民桥停车场项目补贴	3,407,999.68		193,841.28	3,214,158.40	与资产相关政府补助
漕湖基地一期补贴		1,327,900.00	77,460.81	1,250,439.19	与资产相关政府补助
农副产品交易城补贴		60,675,022.45		60,675,022.45	与资产相关政府补助
粮仓改造补贴	143,853,863.48	26,665,631.20	499,696.14	170,019,798.54	与资产相关政府补助
苏太猪专项补贴	1,349,503.83	380,000.00	115,189.94	1,614,313.89	与资产相关政府补助
租赁业务手续费		33,880,425.03	8,194,838.56	25,685,586.47	与收益相关政府补助
其他	83,660.54	1,000,000.00	357,914.47	725,746.07	与资产相关政府补助
合计	163,856,461.66	124,334,603.68	10,366,610.33	277,824,455.01	

(四十) 实收资本（或股本）

项目	上年年末余额	持股比例（%）	本期变动增（+）减（-）				期末余额
			所有者投入	公积金转增资本 （或股本）	其他	小计	
苏州市人民政府国有资产监督管理委员会	2,734,026,534.85	74.24					2,734,026,534.85
苏州漕湖产业发展集团有限公司	181,964,148.68	4.94					181,964,148.68
苏州新澜农业旅游发展有限公司	76,380,402.31	2.07					76,380,402.31
张家港市国有资本投资集团有限公司	64,319,540.24	1.75					64,319,540.24
常熟市发展投资有限公司	64,319,540.24	1.75					64,319,540.24
苏州市吴江城乡一体化建设投资（集团）有限公司	64,319,540.24	1.75					64,319,540.24
苏州市吴中农业发展集团有限公司	60,299,900.27	1.64					60,299,900.27
太仓市水务集团有限公司	54,545,505.13	1.48					54,545,505.13
苏州光大国发阳光城市发展投资企业（有限合伙）	382,443,880.03	10.39					382,443,880.03
合计	3,682,618,991.99	100.00					3,682,618,991.99

(四十一) 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（股本溢价）	842,189,404.70			842,189,404.70
其中：共有资本公积	80,414,645.58			80,414,645.58
专有资本公积	761,774,759.12			761,774,759.12
其他资本公积	9,508,238.34		266,454.49	9,241,783.85
合计	851,697,643.04		266,454.49	851,431,188.55

注：期末专有资本公积由苏州光大国发阳光城市发展投资企业（有限合伙）、苏州市人民政府国有资产监督管理委员会按照协议专门享有；共有资本公积按持股比例由全体股东共同享有。

(四十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					减：其他综合收益当期转入留存收益	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	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-25,620,456.15	-38,527.49			-38,527.49			-25,658,983.64
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	-25,620,456.15	-38,527.49			-38,527.49			-25,658,983.64
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-6,052,616.64	10,830,892.45			10,830,892.45			4,778,275.81
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-6,052,616.64	10,830,892.45			10,830,892.45			4,778,275.81
其他债权投资公允价值变动								
其他综合收益合计	-31,673,072.79	10,792,364.96			10,792,364.96			-20,880,707.83

(四十三) 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	80,916,031.55	7,091,836.93		88,007,868.48
合计	80,916,031.55	7,091,836.93		88,007,868.48

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	491,145,602.69	443,977,544.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	491,145,602.69	443,977,544.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	148,851,733.52	81,562,648.01
其他综合收益结转留存收益		2,930,376.66
减：提取法定盈余公积	7,091,836.93	9,806,566.02
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	32,366,161.98	27,518,400.00
转作股本的普通股股利		
其他（永续债利息）	978,219.45	
期末未分配利润	599,561,117.85	491,145,602.69

(四十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	1,634,572,902.58	1,704,252,538.51	1,597,861,638.96	1,639,812,015.78
融资租赁租金	364,652,907.26	228,032,171.28	314,156,825.95	167,209,528.08
保理业务	174,422,063.48	117,647,956.78	156,378,740.79	94,435,484.97
手续费	7,281,049.18	1,896,172.12	14,704,628.87	6,277,654.89
担保费	96,384,230.64		107,094,344.47	
房屋租赁	132,323,207.77	82,964,922.59	73,439,252.49	38,674,804.93
物业管理	81,778,389.04	83,350,013.36	57,033,549.93	66,540,006.01
基金管理费	24,230,140.88		23,953,792.07	
再担保服务	3,872,255.68		6,223,876.13	
餐饮、住宿	4,213,906.67	843,925.37	3,265,566.17	1,050,714.60
产权交易服务费	8,741,171.94	748,644.92	8,515,871.50	1,806,435.65
其他	11,477,296.11	3,327,743.37	7,759,381.08	1,212,332.24
合计	2,543,949,521.23	2,223,064,088.30	2,370,387,468.41	2,017,018,977.15

(四十六) 利息收入和成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
利息收入	66,522,063.29	21,395,922.76	77,120,487.54	18,792,334.89
合计	66,522,063.29	21,395,922.76	77,120,487.54	18,792,334.89

(四十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	2,948,837.36	2,811,152.56
教育费附加	2,097,825.64	2,013,693.25
房产税	4,641,054.82	4,273,716.97
土地使用税	1,796,505.65	1,023,448.32
环保税	108,139.30	70,550.56
车船税	2,400.61	1,020.00
印花税	1,202,774.18	733,658.36
垃圾清运费	624.00	
合计	12,798,161.56	10,927,240.02

(四十八) 分保费用

项目	本期金额	上期金额
分保费用	19,203,510.16	20,467,616.15
合计	19,203,510.16	20,467,616.15

(四十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,737,473.29	14,408,056.59
水电气费	2,795,304.60	2,457,493.64
运输费	3,366,255.40	1,989,154.11
折旧费	4,123,048.02	4,034,022.21
保管费	7,626,938.02	9,280,181.66
广告费	1,600,886.87	677,321.70
公杂费	1,734,856.14	3,332,117.60
修理费	2,624,411.89	3,141,051.84

项目	本期金额	上期金额
代储费用	22,030,415.77	21,875,164.67
收购费	1,346,043.29	1,258,571.33
其他	5,726,437.65	5,030,182.19
合计	65,712,070.94	67,483,317.54

(五十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	218,640,728.14	208,684,567.54
资产折旧、摊销	74,599,951.72	80,207,421.70
公杂费	7,563,274.12	4,667,469.22
物业费	1,088,037.70	6,712,153.62
维修费	3,925,183.73	5,247,840.93
咨询服务费	8,423,182.48	7,810,046.18
安保费	2,760,059.66	1,751,072.45
差旅费	906,483.68	752,072.46
业务宣传费	1,606,887.93	2,059,508.82
水电费	9,171,620.45	5,267,573.18
服务费	1,636,405.19	4,885,188.25
党员活动费	840,458.92	1,153,154.27
劳动保护费	52,091.27	854,216.38
提取担保赔偿准备	6,079,393.07	80,560,990.79
提取未到期责任准备	-2,406,995.99	9,817,081.54
其他	11,520,471.25	15,463,637.37
合计	346,407,233.32	435,893,994.70

(五十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,438,444.68	1,908,288.51
材料费	279,271.38	
技术服务费	773,780.42	250,000.00
办公费	9,628.10	522,066.32
合计	4,501,124.58	2,680,354.83

(五十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	105,701,863.46	102,295,981.97
其中：租赁负债利息费用	1,178,765.22	690,776.44
减：利息收入	40,309,876.17	65,940,678.15
手续费	975,132.10	363,815.15
汇兑损益		-0.55
担保费用	2,647,509.43	2,647,509.43
合计	69,014,628.82	39,366,627.85

(五十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
储备粮相关政府补助	219,811,642.32	200,865,068.32
农业担保项目奖补资金	9,928,726.42	3,522,311.32
农业种质资源保护项目资金	4,253,852.36	10,473,544.00
递延收益	2,171,771.77	6,822,833.96
代扣个人所得税手续费	214,170.09	532,148.15
进项税加计抵减	-148,524.90	452,620.67
稳岗补贴	627,094.33	340,123.00
其他政府补贴	4,543,925.93	5,169,661.36
合计	241,402,658.32	228,178,310.78

(五十四) 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	53,229,883.54	51,128,422.36
交易性金融资产在持有期间的投资收益	35,514,351.27	32,730,229.14
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,848,190.73	
债权投资持有期间取得的利息收入	32,525,758.78	42,137,885.55
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	67,200.00	1,360,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	57,600,861.79	46,590,523.17
合计	182,786,246.11	173,947,060.22

(五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	93,493.15	
其他非流动金融资产	15,673,242.87	33,289,939.62
合计	15,766,736.02	33,289,939.62

(五十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收款坏账损失	121,295.19	-1,019,592.61
发放贷款和垫款损失	4,307,567.36	-2,491,093.85
长期应收款损失	12,274,099.04	46,755,391.87
应收保理款损失	-997,335.26	-1,016,756.20
合计	15,705,626.33	42,227,949.21

(五十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废利得	4,563.10	5,780.42
赔偿、罚款、违约金收入	308,231.45	956,649.43
代偿款	3,175,368.30	587,327.01
粮食溢余	3,334,891.54	1,748,514.63
其他	598,254.00	203,454.56
合计	7,421,308.39	3,501,726.05

(五十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失	50,064.12	37,199.57
对外捐赠等	1,311,200.00	1,026,924.20
罚款滞纳金支出	427,981.56	67,975.52
其他	146,195.82	62,952.71
合计	1,935,441.50	1,195,052.00

(五十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	104,970,528.40	91,723,112.27
递延所得税费用	-41,567,098.21	-11,483,110.11
合计	63,403,430.19	80,240,002.16

(六十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	24,247,129.80	65,940,678.15
往来款	120,196,385.28	111,097,078.15
政府补助	483,285,765.19	369,056,585.22
解除受限的货币资金	385,214,692.27	457,003,806.26
补贴增加的担保赔偿准备	9,851,700.00	
营业外收入	4,500,062.85	
合计	1,027,295,735.39	1,003,098,147.78

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用	92,491,321.09	155,975,572.64
往来款	105,063,962.83	312,309,277.44
受限制货币资金		69,860.87
营业外支出	1,862,724.39	1,091,457.52
返还专项应付款-农发通专项基金	60,768,160.08	
分担保费支出	22,542,844.68	
合计	282,729,013.07	469,446,168.47

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
专项应付款	25,000,000.00	
其他		408,235.97
合计	25,000,000.00	408,235.97

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
长期租赁	14,079,310.79	3,375,716.87
关联方借款	5,000,000.00	
永续债手续费	1,500,000.00	
城乡一体化建设财政专项资金	130,000,000.00	70,000,000.00
合计	150,579,310.79	73,375,716.87

(六十一) 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	214,707,859.53	150,122,669.03
加：信用减值损失	15,705,626.33	42,227,949.21
资产减值准备		90,378,072.33
固定资产、投资性房地产、生产性生物资产折旧	97,018,948.26	93,670,271.82
使用权资产折旧	12,415,566.92	6,188,681.70
无形资产摊销	18,466,178.60	11,116,433.35
长期待摊费用摊销	10,314,713.31	14,274,675.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-564.63	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	45,501.02	31,419.15
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-15,766,736.02	-33,289,939.62
财务费用（收益以“－”号填列）	157,861,360.00	104,937,490.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-182,786,246.11	-173,947,060.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-40,968,923.92	-11,483,110.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-598,174.29	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-29,366,105.29	-319,650,487.71
贷款的减少（增加以“－”号填列）		1,877,903.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,346,439,627.29	-1,184,268,281.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	286,149,139.38	-922,426,803.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,803,241,484.20	-2,130,240,116.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,174,658,191.75	3,085,619,368.98
减：现金的期初余额	3,085,619,368.98	3,496,956,665.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	89,038,822.77	-411,337,296.97

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	264,980,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,043,505.69
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	260,936,494.31

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,174,448,634.51	3,085,619,368.98
其中：库存现金	38,470.43	43,688.63
可随时用于支付的数字货币	25,679,806.26	5,904,644.08
可随时用于支付的银行存款	3,148,726,265.04	3,079,666,943.51
可随时用于支付的其他货币资金	4,092.78	4,092.76
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	3,174,448,634.51	3,085,619,368.98
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
常熟市农副产品交易城有限公司	2024年4月30日	264,980,000.00	100.00	协议收购	2024年4月30日	取得控制权	38,646,377.04	1,329,177.13	13,023,156.11

2、 合并成本及商誉

项目	常熟市农副产品交易城有限公司
合并成本	
—现金	264,980,000.00
合并成本合计	264,980,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	264,980,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	常熟市农副产品交易城有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	323,809,382.24	210,276,266.86
货币资金	4,043,505.69	4,043,505.69
应收账款	22,675.00	22,675.00
其他应收款项	293,300.00	293,300.00
其他流动资产	153,119.42	153,119.42
其他权益工具投资	268,800.00	268,800.00
固定资产	195,986,172.03	120,735,595.32
无形资产	123,041,810.10	84,759,271.43
负债：	58,829,382.24	59,285,382.24
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	1,977,777.43	1,977,777.43
预收账款	21,291,490.30	21,291,490.30
应交税费	8,770.91	8,770.91
其他应付款	5,399,343.60	5,399,343.60
递延收益	152,000.00	608,000.00
净资产	264,980,000.00	150,990,884.62
减：少数股东权益		
取得的净资产	264,980,000.00	150,990,884.62

(二) 其他原因的合并范围变动

- 1、本公司子公司于本报告期内设立东吴-农发租赁 ABS 第 2 期资产支持专项计划。本公司保留了与该专项计划相关的基础资产几乎所有的风险和报酬，同时，本公司对该专项计划具有实际控制权，故将其纳入合并财务报表范围。
- 2、本公司子公司于本报告期内设立 2024 年度第二期定向资产支持商业票据（乡村振兴）。本公司保留了与该商业票据相关的基础资产几乎所有的风险和报酬，同时，本公司对该商业票据具有实际控制权，故将其纳入合并财务报表范围。
- 3、本公司子公司报告期内将东吴证券-鑫鑫农贷 4 期资产支持专项计划纳入合并范围。本公司保留了与该专项计划相关的基础资产几乎所有的风险和报酬，同时，本公司对该专项计划具有实际控制权，故将其纳入合并财务报表范围。
- 4、本公司子公司苏州市苏太肉庄食品有限公司已于 2024 年 9 月 18 日注销，并完成工商注销手续。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
苏州市农业融资担保有限公司	178,100.00	苏州市	苏州市	农业担保	95.18		1
苏州绿原城乡建设有限公司	18,800.00	苏州市	苏州市	资产经营	100.00		1
苏州市姑苏区鑫鑫农村小额贷款股份有限公司 (注)	40,000.00	苏州市	苏州市	小额贷款、担保	35.00		1
苏州农发商业保理有限公司	40,000.00	苏州市	苏州市	商业保理	60.00		1
苏州市农发创新资本管理有限公司	15,000.00	苏州市	苏州市	投资管理	100.00		1
苏州市农产品发展有限公司	39,240.00	苏州市	苏州市	农产品生产、加工、销售	100.00		1
苏州市农发融资租赁有限公司	100,000.00	苏州市	苏州市	融资租赁	54.64		1
苏市储备粮管理有限公司	59,100.00	苏州市	苏州市	粮食仓储与销售	100.00		3
苏州农启鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	10,000.00	苏州市	苏州市	创业投资	100.00		1
苏州苏太企业有限公司	600.00	苏州市	苏州市	农产品销售	60.00		1
苏州市种羊场有限公司	50.00	苏州市	苏州市	牲畜饲养、生产	100.00		3
苏州市特色农产品发展有限公司	10,000.00	苏州市	苏州市	农副产品销售	100.00		1
苏州市农业科技发展有限公司	5,000.00	苏州市	苏州市	技术研究	100.00		1
苏州农村产权交易中心有限公司	3,000.00	苏州市	苏州市	农村产权交易	52.00		3
苏州市蔬菜种子有限公司	100.00	苏州市	苏州市	农产品销售	26.00	74.00	3

苏州市农业发展集团有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏苏州国家粮食储备库有限公司	1,800.00	苏州市	苏州市	粮食购销及仓储		100.00	1
苏州市粮食批发交易市场服务有限公司	2,000.00	苏州市	苏州市	粮食购销及仓储		80.00	3
苏州市金仓粮食物流中心有限公司	1,000.00	苏州市	苏州市	粮食购销及仓储		100.00	1
苏州市军粮供应站有限公司	200.00	苏州市	苏州市	粮食购销及仓储		100.00	1
苏州市相粮粮食储备粮管理有限公司	1,500.00	苏州市	苏州市	粮食购销及仓储		100.00	3
苏州市胥口粮食储备库有限公司	12,162.00	苏州市	苏州市	粮食购销及仓储		100.00	3
苏州市吴江储备粮管理有限公司	19,200.00	苏州市	苏州市	粮食购销及仓储		51.00	3
张家港市储备粮管理有限公司	5,000.00	苏州市	苏州市	粮食购销及仓储		51.00	3
常熟市储备粮管理有限公司	800.00	苏州市	苏州市	粮食购销及仓储		51.00	3
昆山市储备粮管理有限公司	30,000.00	苏州市	苏州市	粮食购销及仓储		51.00	3
太仓市储备粮管理有限公司	15,200.00	苏州市	苏州市	粮食购销及仓储		51.00	3
江苏苏盐粮物流有限公司	20,307.34	盐城市	盐城市	粮食购销及仓储		100.00	1
江苏苏宿粮物流有限公司	7,657.97	宿迁市	宿迁市	粮食购销及仓储		65.00	1
苏州市中小微企业融资担保有限公司	60,000.00	苏州市	苏州市	金融服务		100.00	1
苏州市吴中农村产权交易中心有限公司	500.00	苏州市	苏州市	农村产权交易		51.00	3
苏州市相城农村产权交易中心有限公司	500.00	苏州市	苏州市	农村产权交易		51.00	3
苏州特唯生态水产养殖有限公司	2,000.00	苏州市	苏州市	水产养殖		70.00	1
苏州特农茶业发展有限公司	1,280.00	苏州市	苏州市	种植销售茶业		51.00	1
苏州苏太盱眙畜禽养殖有限公司	400.00	盱眙县	盱眙县	畜禽养殖及销售		100.00	1

苏州市农业发展集团有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
苏州绿原超市有限公司	2,300.00	苏州市	苏州市	批发、零售		100.00	1
苏州市新金都饭店有限公司	4,000.00	苏州市	苏州市	租赁、管理		100.00	3
苏州绿原商业物业管理有限公司	400.00	苏州市	苏州市	物业管理		100.00	1
苏州市相城万家邻里市场管理有限公司	1,000.00	苏州市	苏州市	物业管理		51.00	1
苏州农阳市场管理有限公司	100.00	苏州市	苏州市	物业管理		51.00	1
苏州农发新民桥市场经营管理有限公司	200.00	苏州市	苏州市	农贸市场管理		51.00	1
苏州市新福地农产品市场发展有限公司	37,600.00	苏州市	苏州市	农产品批发		60.00	1
常熟市农副产品交易城有限公司	12,000.00	苏州市	苏州市	农产品交易市场		100.00	3
江苏盛泽东方农发商业保理有限公司	15,000.00	苏州市	苏州市	商业保理		40.00	1
东吴-农发租赁 ABS 第 2 期资产支持专项计划	—	苏州市	苏州市	资产支持专项计划		5.45	1
苏州市衣发融资租赁有限公司 2024 年度第二期定向资产支持商业票据 (乡村振兴)	—	苏州市	苏州市	资产支持商业票据		6.47	1
东吴证券-鑫鑫农贷 4 期资产支持专项计划	—	苏州市	苏州市	资产支持专项计划		7.62	1

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

注：本公司持有苏州市姑苏区鑫鑫农村小额贷款股份有限公司 35%的股权，该子公司主要经营管理者为本公司推荐、董事会任命，本公司对该子公司具有实际控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期少数股东投入	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州市农业融资担保有限公司	4.82	5,327,325.56		-1,301,022.00	98,569,318.64
苏州市姑苏区鑫鑫农村小额贷款股份有限公司	65.00	13,112,733.82		-13,000,000.00	366,317,303.79
苏州农发商业保理有限公司	40.00	12,669,995.96	40,000,000.00	-8,000,000.00	224,782,408.30
苏州市农发融资租赁有限公司	45.36	37,705,191.37	500,000,000.00	-15,243,730.25	1,026,043,860.85

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额（万元）						上年年末余额（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州市农业融资担保有限公司	212,232.50	100,388.96	312,621.46	4,539.59		4,539.59	192,840.26	115,189.03	308,029.29	102,792.10	9,032.86	111,824.97
苏州市姑苏区鑫鑫农村小额贷款股份有限公司	286.53	121,417.64	121,704.17	36,518.94	28,828.73	65,347.67	2,788.83	122,778.38	68,136.50	66,618.71		66,618.71
苏州农发商业保理有限公司	423,191.60	5,040.90	428,232.51	214,014.47	148,966.64	362,981.11	341,694.53	4,943.49	346,638.02	170,006.85	122,930.42	292,937.27
苏州市农发融资租赁有限公司	293,111.19	548,710.99	841,822.17	246,841.91	429,018.86	675,860.76	104,350.47	563,595.67	667,946.14	212,432.05	344,276.28	556,708.34

子公司名称	本期金额（万元）				上期金额（万元）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州市农业融资担保有限公司	10,879.90	11,055.75	11,055.75	-3,793.05	12,809.12	3,592.57	3,592.57	6,186.87
苏州市姑苏区鑫鑫农村小额贷款股份有限公司	6,652.21	2,017.34	2,017.34	3,237.15	7,712.05	3,045.64	3,045.64	1,579.69
苏州农发商业保理有限公司	18,058.88	3,167.50	3,167.50	-75,390.61	16,677.25	3,186.64	3,186.64	-81,298.78
苏州市农发融资租赁有限公司	36,465.30	8,311.75	8,311.75	-158,837.39	31,415.68	7,467.41	7,467.41	-120,818.72

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
苏州信托有限公司(注)	苏州	苏州	资金信托	10.00		权益法	是
苏州市苏园担保有限公司	苏州	苏州	农业担保	30.00		权益法	是
苏州苏垦现代农业发展有限公司	苏州	苏州	粮食收购	49.00		权益法	是

注：本公司对苏州信托有限公司派驻 1 名董事，参与公司的日常经营决策，对苏州信托有限公司具有重大影响。

2、 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	苏州信托		苏园担保		苏垦现代	
	期末余额/	上年年末余额/	期末余额/本	上年年末余额/	期末余额/本	上年年末余额/
	本期金额	上期金额	期金额	上期金额	期金额	上期金额
流动资产	44,180.23	57,486.23	54,037.10	51,983.45	12,901.07	10,884.56
非流动资产	710,714.83	654,328.51	17,188.44	16,709.16	5,765.92	6,951.32
资产合计	754,895.06	711,814.74	71,225.55	68,692.61	18,667.00	17,835.88
流动负债	30,165.98	36,318.63	27,221.99	25,568.99	3,664.73	3,274.97
非流动负债	21,982.87	18,368.51	-	-	3,934.62	3,513.89
负债合计	52,148.85	54,687.14	27,221.99	25,568.99	7,599.35	6,788.86
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	702,746.20	657,127.60	44,003.56	43,123.62	11,067.65	11,047.01
营业收入	63,012.93	105,964.26	3,722.77	3,533.40	9,151.50	3,981.46
净利润	34,482.12	61,456.97	1,879.93	1,192.21	20.63	-311.06
终止经营的净利润						
其他综合收益	12,240.78	3,537.66				
综合收益总额	46,722.89	64,994.63	1,879.93	1,192.21	20.63	-311.06
本期收到的来自联营企业的股利			300.00	300.00		

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具风险管理概述

1、主要的金融风险

本公司在经营过程中面临的金融工具风险主要包括信用风险、流动性风险和市场风险。其中，市场风险包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

2、金融风险管理的目标

本公司金融风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

3、金融风险管理框架

本公司董事会负责制定本公司总体风险偏好，审议和批准本公司风险管理的目标和战略，并承担对本公司的金融风险管理实施监控的最终责任。

本公司高级管理层负有整体管理责任，负责风险管理的各个方面，包括实施风险管理策略、措施和信贷政策，批准风险管理的内部制度、措施和程序；财务部、风险法务部等相关职能部门负责管理金融风险。

(二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险是本公司业务经营所面临的最重大的风险之一。

本公司的信用风险敞口主要源于信贷业务。

为降低信用风险，本公司成立了专业小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的流动性风险是指无法以合理成本及时获得充足资金，用于偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的其他资金需求的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

影响本公司业务的市场风险主要类别为利率风险。

本公司董事会承担对市场风险管理实施监控的最终责任，负责审批市场风险管理政策和程序，确定可承受的市场风险水平。高级管理层负责落实董事会确定的市场风险管理政策与市场风险偏好，协调风险总量与业务目标的匹配。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产			354,472,306.08	354,472,306.08
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			354,472,306.08	354,472,306.08
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			354,472,306.08	354,472,306.08
◆ 应收款项融资				
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资			77,073,157.21	77,073,157.21
◆ 其他非流动金融资产			1,553,960,979.47	1,553,960,979.47
持续以公允价值计量的资产总额			1,985,506,442.76	1,985,506,442.76

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆ 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆ 持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、关联方及关联交易

(一) 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(%)
苏州市人民政府国有资产监督管理委员会	苏州	--	--	74.24	74.24

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
苏州苏垦现代农业发展有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张家港市农业发展集团有限公司	子公司股东
张家港市粮食产业发展有限公司	子公司股东控制的子公司
常熟粮油购销有限公司	子公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
常熟市常发粮油经营有限公司	子公司股东控制的子公司
太仓市粮食购销有限公司	子公司股东控制的子公司
苏州市吴江粮食购销有限公司	子公司股东
昆山市乡村建设集团有限公司	子公司股东
苏州新城投资发展有限公司	子公司参股股东
苏州水务集团有限公司	子公司参股股东
苏州风景园林投资发展集团有限公司	子公司参股股东
苏州吴江高新区科创园发展有限公司	子公司参股股东
吴江市盛泽镇集体资产经营公司	吴江科创园的最终母公司
苏州国有资本投资集团有限公司	受同一方控制
江苏省信用再担保集团有限公司	参股公司股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
张家港市粮食产业发展有限公司	采购货物	158,645,999.12	161,939,864.30
张家港市粮食产业发展有限公司	借款利息	141,358.93	257,202.19
常熟市常发粮油经营有限公司	采购商品	170,676,163.74	194,155,576.49
太仓市粮食购销有限公司	购买粮油	113,175,355.82	73,423,917.56
苏州市吴江粮食购销有限公司	采购	36,811,860.00	28,729,750.38
苏州国际发展集团有限公司	利息支出	1,741,250.00	1,795,500.00
江苏苏州港集团有限公司	利息支出	421,687.50	1,202,500.00
苏州新城投资发展有限公司	利息	532,875.00	2,767,944.44
苏州吴江高新区科创园发展有限公司	利息	1,530,083.33	1,392,513.86

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
常熟市常发粮油经营有限公司	提供劳务	3,975,660.16	2,148,852.65
苏州苏垦现代农业发展有限公司	租赁、加工费等	1,696,765.46	106,780.17

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额（元）	保函金额（美元）
江苏盛泽东方农发商业保理有限公司	224,870,000.00	1,040,000.00
苏州市姑苏区鑫鑫农村小额贷款股份有限公司	150,000,000.00	
苏州农发商业保理有限公司	853,625,000.00	
苏州市农发融资租赁有限公司	1,022,147,000.00	
苏州市养老产业发展有限公司	159,290,000.00	
江苏省信用再担保集团有限公司	91,003,200.00	

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额（元）
吴江市盛泽镇集体资产经营公司	江苏盛泽农发商业保理有限公司	423,680,000.00
苏州风景园林投资发展集团有限公司	苏州农发商业保理有限公司	623,000,000.00
苏州新城投资发展有限公司	苏州市农发融资租赁有限公司	437,606,700.00
苏州水务集团有限公司	苏州市农发融资租赁有限公司	87,500,000.00

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
苏州国际发展集团有限公司	42,000,000.00	2023/7/5	2024/5/17	
苏州国际发展集团有限公司	42,000,000.00	2024/5/27	2025/5/27	
江苏苏州港集团有限公司	20,000,000.00	2023/2/24	2024/1/17	
江苏苏州港集团有限公司	12,500,000.00	2023/4/4	2024/1/4	
江苏苏州港集团有限公司	13,000,000.00	2024/4/15	2025/3/21	
苏州新城投资发展有限公司	49,000,000.00	2023/12/19	2024/3/18	
苏州新城投资发展有限公司	49,000,000.00	2024/12/23	2025/3/23	
苏州吴江高新区科创园发展有限公司	35,000,000.00	2024/6/19	2026/6/18	
拆出				
苏州国有资本投资集团有限公司	324,000,000.00	2024/3/28	2024/11/28	
苏州国有资本投资集团有限公司	108,000,000.00	2024/12/13	2025/1/13	

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	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					
	苏州苏垦现代农业发展有限公司	286,839.63		53,821.33	
	苏州苏相农润鑫科创投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00		1,704,109.59	
	苏州市苏望股权投资中心（有限合伙）	1,140,000.00			
	苏州风景园林产业发展投资中心（有限合伙）			2,514,560.00	
其他应收款					
	苏州国有资本投资集团有限公司	108,000,000.00			
	张家港市粮食产业发展有限公司	710,600.12		245,336.67	
	苏州市苏望股权投资中心（有限合伙）	50,000.00			
	苏州风景园林投资发展集团有限公司	80,027.92		80,027.92	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	张家港市粮食产业发展有限公司	68,216,478.62	532,684.50
	常熟市常发粮油经营有限公司	69,690,165.90	49,689,773.16
	太仓市粮食购销有限公司	3,785,844.48	218,499.98
	苏州市吴江粮食购销有限公司	2,518,260.00	28,729,750.38
其他应付款			
	张家港市粮食产业发展有限公司	3,107,135.42	532,678.50
	常熟粮油购销有限公司		2,285,850.00
	苏州市吴江粮食购销有限公司	5,776,539.00	5,776,539.00
	常熟市粮油购销有限公司		4,632,599.54

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	昆山市乡村建设集团有限公司		15,177,450.00
短期借款			
	苏州国际发展集团有限公司	43,022,000.00	42,945,000.00
	江苏苏州港集团有限公司	13,015,888.89	32,544,687.50
	苏州新城投资发展有限公司	49,049,000.00	49,073,500.00
	苏州吴江高新区科创园发展有限公司	35,823,569.36	35,819,388.81

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司子公司苏州市农业融资担保有限公司合并范围内各企业对外提供担保情况如下：

名称	在保余额	其中：融资性担保余额
苏州市农业融资担保有限公司	11,094,750,037.65	10,163,922,739.87
苏州市中小微企业融资担保有限公司	5,923,778,748.30	5,923,778,748.30
合计	17,018,528,785.95	16,087,701,488.17

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	20,250,000.00	
其他应收款项	1,786,587,774.81	311,190,153.42
合计	1,806,837,774.81	311,190,153.42

1、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
苏州农发商业保理有限公司	12,000,000.00	
苏州资产管理有限公司	8,250,000.00	
小计	20,250,000.00	
减：坏账准备		
合计	20,250,000.00	

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	686,587,774.81	311,190,153.42
1-2年		
2-3年	1,000,000,000.00	
3年以上	104,900,000.00	4,900,000.00
小计	1,791,487,774.81	316,090,153.42
减：坏账准备	4,900,000.00	4,900,000.00
合计	1,786,587,774.81	311,190,153.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,900,000.00	0.27	4,900,000.00	100.00		4,900,000.00	1.55	4,900,000.00	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,786,587,774.81	99.73			1,786,587,774.81	311,190,153.42	98.45			311,190,153.42
其中：										
组合一（账龄组合）										
组合二（低风险组合）										
组合二（关联方组合）	1,786,587,774.81	99.73			1,786,587,774.81	311,190,153.42	98.45			311,190,153.42
合计	1,791,487,774.81	100.00	4,900,000.00		1,786,587,774.81	316,090,153.42	100.00	4,900,000.00		311,190,153.42

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
苏州漕湖农 发生物农业 有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	100.00	预计存在 收回风险	4,900,000.00	4,900,000.00
合计	4,900,000.00	4,900,000.00			4,900,000.00	4,900,000.00

(3) 期末余额较大的其他应收款项

单位名称	款项内容	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
苏州市农发融资租赁有限公司	关联方借款	973,324,882.44	0-3 年	54.48
苏州农发商业保理有限公司	关联方借款	500,970,430.14	2-3 年	28.04
苏州市姑苏区鑫鑫农村小额贷 款股份有限公司	关联方借款	140,238,222.23	1 年以内	7.85
苏州国有资本投资集团有限公 司	关联方借款	108,000,000.00	1 年以内	6.05
江苏盛泽东方农发商业保理有 限公司	关联方借款	64,041,880.00	3 年以上	3.58
合计		1,786,575,414.81		

(二) 长期股权投资

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	4,772,969,810.64		4,772,969,810.64	4,547,369,810.64		4,547,369,810.64
对联营、合营企业 投资	999,787,293.37	13,676,400.00	986,110,893.37	941,172,100.34	13,676,400.00	927,495,700.34
合计	5,772,757,104.01	13,676,400.00	5,759,080,704.01	5,488,541,910.98	13,676,400.00	5,474,865,510.98

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 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
苏州绿原城乡建设有限公司	188,000,000.00				188,000,000.00		
苏州市农业担保有限公司	1,695,181,400.00				1,695,181,400.00		
苏州市姑苏区鑫鑫农村小额贷款 股份有限公司	140,000,000.00				140,000,000.00		
苏州市农发融资租赁有限公司	572,850,482.99				572,850,482.99		
苏州农发商业保理有限公司	240,000,000.00		60,000,000.00		300,000,000.00		
苏州农发创新资本管理有限公司	157,452,447.00				157,452,447.00		
苏州市农产品发展有限公司	240,800,000.00		165,600,000.00		406,400,000.00		
苏州市特色农产品发展有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00		
苏州市储备粮管理有限公司	1,063,386,400.00				1,063,386,400.00		
苏州农村产权交易中心有限公司	22,206,856.61				22,206,856.61		
苏州苏太企业有限公司	88,764,840.00				88,764,840.00		
苏州种羊场有限公司	8,727,384.04				8,727,384.04		
苏州市农业科技发展有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00		
苏州农启鑫创业投资合伙企业 (有限合伙)	50,000,000.00				50,000,000.00		
合计	4,547,369,810.64		225,600,000.00		4,772,969,810.64		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	持股比 例 (%)	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余 额
				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	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业													
苏州市苏园融资担保有限 公司	30.00	129,590,703.34				5,678,353.42				-3,000,000.00		132,269,056.76	
苏州漕湖农发生物农业有 限公司	49.00												
苏州信托有限公司	10.00	743,888,763.53				43,417,126.00	10,830,892.45					798,136,781.98	
苏州苏垦现代农业发展有 限公司	49.00	52,566,775.96				1,686,686.07						54,253,462.03	
苏州农发创业投资中心(有 限合伙)	29.00	13,766,253.13	13,676,400.00			-1,986.73						13,764,266.40	13,676,400.00
苏州市蔬菜种子有限公司	26.00	1,359,604.38				4,121.82						1,363,726.20	
合计		941,172,100.34	13,676,400.00			50,784,300.58	10,830,892.45			-3,000,000.00		999,787,293.37	13,676,400.00

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
服务费	340,198.11		745,283.02	
合计	340,198.11		745,283.02	

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	76,280,705.72	88,327,037.37
权益法核算的长期股权投资收益	50,784,300.58	48,796,728.30
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	45,850,800.00	31,813,100.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	3,848,190.73	2,006,292.21
理财产品在持有期间的投资收益	4,160,875.63	9,514,944.77
合计	180,924,872.66	180,458,102.65

苏州市农业发展集团有限公司
(加盖公章)
二〇二五年四月十五日
3205042901485



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072



市场主体登记可
通过多途径
查询、变更、
注销、备案、
打印、缴税、
缴费、换发

仅供出报告使用，其他无效



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15900.0000万元整
成立日期 2011年01月24日
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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, 代理记帐; 税务咨询、税务筹划; 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

2025年02月14日

证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

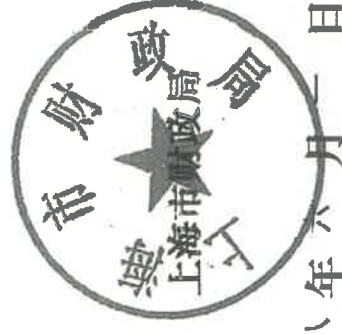
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

仅供出报告使用，其他无效



姓名 Full name 柳志伟
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1948-12-07
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏江阴分所
 身份证号码 Identity card No. 320500100002



年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



柳志伟(320500100002)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



柳志伟(320500100002)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d



2022



柳志伟 320500100002

2024



柳志伟 320500100002

2023
年 月 日
/y /m /d

仅供出报告使用，其他无效



姓名 吕晶
 Full name 吕晶
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1977-11-18
 Date of birth 1977-11-18
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏江南分所
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏江南分所
 身份证号码 320502771118251
 Identity card No. 320502771118251



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



吕晶(310000062202)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



2022
年/月/日

年度检验登记
Annual Renewal Regis

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



吕晶 310000062202
2022



吕晶 310000062202

年/月/日



首页



机构概况



新闻发布



政务信息



办事服务



互动交流



统计信息



专题专栏

当前位置：首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号 bm56000001/2022-00004038

分类 审计与评估机构监管对象

发布机构

发文日期 2022年04月12日

名称 从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.3.31）

文号

主题词

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.3.31）

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.3.31）

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
18	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	上海市黄浦区延安东路 222 号外滩中心 30 楼	021-61412881
19	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	无锡市太湖新城金融三街恒大财富中心 5 号 10 层	0510-68567779
20	广东诚信会计师事务所（特殊普通合伙）	广州市天河区天河北路 179 号 1601 房	020-28098138-8701
21	广东亨安会计师事务所（普通合伙）	广东省广州市天河区天河北路 183-187 号 1509 房	020-38936160
22	广东立信会计师事务所（普通合伙）	广东省珠海市桂山镇桂山大道 44 号 9 楼 909-4（集中办公区）	0756-2299980
23	广东岭南智华会计师事务所（特殊普通合伙）	广东省广州市天河区体育东路 108 号创展中心西座 6-7 楼	020-83808566
24	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）	广州市南沙区望江二街 5 号中惠璧珑湾自编 12 栋 2514 房	020-83823993
25	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼	020-36107310
26	广东中天会计师事务所（特殊普通合伙）	广州市天河区天河东路 155、157、159 号 2001A 室	020-38202188
27	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	广州市天河区珠江东路 11 号 1001 室（部位：自编 01-04、06 单元）	020-38324298
28	河南守正弘会计师事务所（普通合伙）	河南自贸试验区郑州片区（郑东）东风南路与金水东路交叉口绿地新都会 9 号楼 9 层 906	0371-65335627
29	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层	0531-81666288
30	湖南建业会计师事务所（普通合伙）	湖南省娄底市娄星区乐坪大道 13 号崇和中苑 46 栋 6 楼	0738-6786000
31	湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）	长沙市雨花区时代阳光大道西 388 号轻盐雅苑第一栋 11 层 1101-1106 号	0731-84452201
32	湖南容信会计师事务所（普通合伙）	湖南省长沙市开福区通泰街街道中山路 589 号开福万达广场 B 区商业综合体（含写字楼）23013 房	0731-84451098
33	华六会计师事务所（特殊普通合伙）	福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 6-9 楼	0591-87809213
34	嘉兴知联虫蛙会计师事务所（普通合伙）	浙江省嘉兴市东升东路 211 号东升大楼 1 幢 703-18	0573-82715123
35	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼	021-23281010

