

昆山高新集团有限公司

中兴财光华审会字（2017）第 304082 号



目录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-86

审计报告

中兴财光华审会字（2017）第 304082 号

昆山高新集团有限公司：

我们审计了后附的昆山高新集团有限公司（以下简称昆山高新公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是昆山高新公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，昆山高新集团有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆山高新集团有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十五日

资产负债表

编制单位：昆山高新集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,500,550,597.25	425,846,925.08	1,120,656,383.16	591,361,188.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、2	70,000.00	-	-	-
应收账款	五、3	504,793,458.20	503,036,030.90	565,704,536.40	563,196,030.90
预付款项	五、4	246,555,197.26	-	6,062,206.69	-
应收利息	五、5	2,606,630.07	-	1,985,911.26	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	五、6	4,362,169,196.09	5,393,086,046.10	4,809,990,281.96	3,673,832,644.60
存货	五、7	14,348,030,423.68	12,527,671,169.36	12,897,722,337.84	12,527,671,169.36
划分为持有待售的资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、8	2,563,426.94	1,280,858.45	204,543.23	-
流动资产合计		20,967,338,929.49	18,850,921,029.89	19,402,326,200.54	17,356,061,033.25
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	329,516,270.00	78,000,000.00	204,813,600.00	78,000,000.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、10	294,141,181.08	3,889,652,464.21	278,514,992.41	1,794,228,336.06
投资性房地产	五、11	2,207,928,300.00	812,659,200.00	-	-
固定资产	五、12	215,662,759.39	1,519,585.47	2,218,999,963.85	754,561,377.17
在建工程	五、13	1,033,123,724.69	-	604,107,082.65	-
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、14	16,541,819.21	142,666.67	17,344,523.14	158,666.67
开发支出		-	-	-	-
商誉	五、15	1,724,539.88	-	-	-
长期待摊费用	五、16	19,045,114.48	-	18,863,294.66	-
递延所得税资产		-	-	-	-
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		4,117,683,708.73	4,781,973,916.35	3,342,643,456.71	2,626,948,379.90
资产总计		25,085,022,638.22	23,632,894,946.24	22,744,969,657.25	19,983,009,413.15

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：昆山高新集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、17	925,000,000.00	50,000,000.00	550,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、18	56,000,000.00	-	150,000,000.00	-
应付账款	五、19	18,620,747.15	39,656.95	56,300,081.96	-
预收款项	五、20	2,863,253.00	990,600.00	2,619,730.50	886,890.50
应付职工薪酬	五、21	3,165,006.81	137,889.01	779,281.56	119,171.68
应交税费	五、22	76,981,987.74	63,877,840.65	42,678,675.54	41,305,222.20
应付利息	五、23	133,984,552.42	132,081,333.30	119,793,493.15	118,200,000.00
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	五、24	99,500,940.74	4,557,168,065.45	1,192,117,703.99	1,321,447,160.27
划分为持有待售的负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、25	720,500,000.00	148,500,000.00	1,076,000,000.00	929,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		2,036,616,487.86	4,952,795,385.36	3,190,288,966.70	2,410,958,444.65
非流动负债：					
长期借款	五、26	6,230,410,000.00	1,755,290,000.00	3,254,000,000.00	1,080,000,000.00
应付债券	五、27	2,983,126,668.99	2,983,126,668.99	2,976,021,428.57	2,976,021,428.57
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款	五、28	27,026,051.25		29,045,648.47	
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		42,646,790.88	4,321,078.99		
其他非流动负债					
非流动负债合计		9,283,209,511.12	4,742,737,747.98	6,259,067,077.04	4,056,021,428.57
负债合计		11,319,825,998.98	9,695,533,133.34	9,449,356,043.74	6,466,979,873.22
所有者权益：					
实收资本	五、29	2,935,986,415.00	2,935,986,415.00	2,834,986,415.00	2,834,986,415.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、30	8,337,076,518.06	8,317,864,061.00	8,337,076,518.06	8,317,864,061.00
减：库存股					
其他综合收益	五、31	162,922,021.15	17,284,315.97		
专项储备					
盈余公积	五、32	266,622,702.09	266,622,702.09	236,317,906.39	236,317,906.39
未分配利润	五、33	2,016,484,479.86	2,399,604,318.84	1,842,835,947.50	2,126,861,157.54
归属于母公司所有者权益合计		13,719,092,136.16	13,937,361,812.90	13,251,216,786.95	13,516,029,539.93
少数股东权益		46,104,503.08		44,396,826.56	
所有者权益合计		13,765,196,639.24	13,937,361,812.90	13,295,613,613.51	13,516,029,539.93
负债和所有者权益总计		25,085,022,638.22	23,632,894,946.24	22,744,969,657.25	19,983,009,413.15

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





利 润 表

编制单位：昆山高新集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、34	545,041,632.98	311,554,540.62	593,000,017.26	582,127,743.63
减：营业成本	五、34	188,913,444.46	7,769.65	622,373.38	-
税金及附加	五、35	16,661,362.85	13,226,069.30	11,738,011.36	10,754,764.66
销售费用	五、36	94,932.37	-	182,287.00	-
管理费用	五、37	212,167,961.83	84,351,414.09	159,256,930.18	53,925,927.36
财务费用	五、38	45,012,074.32	-18,264,556.75	54,446,209.31	-22,506,503.58
资产减值损失	五、39	-15,364.00	-	-8,012,916.00	-8,000,000.00
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)	五、40	-28,143,513.75	-16,972,079.85	-3,467,159.51	3,437,961.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-28,143,513.75	-16,972,079.85	-3,467,159.51	3,437,961.42
二、营业利润(损失以“-”号填列)		54,063,707.40	215,261,764.48	371,299,962.52	551,391,516.61
加：营业外收入	五、41	194,612,260.89	101,891,922.79	21,240,744.65	
其中：非流动资产处置利得		7,159,080.07	1,850,951.92	-	
减：营业外支出	五、42	143,271.98	48,877.99	121,864.65	5,302.20
其中：非流动资产处置损失		89,863.74	2,530.00	35,127.34	
三、利润总额(损失以“-”号填列)		248,532,696.31	317,104,809.28	392,418,842.52	551,386,214.41
减：所得税费用	五、43	55,036,834.12	14,056,852.28	17,472,328.15	17,472,328.15
四、净利润(损失以“-”号填列)		193,495,862.19	303,047,957.00	374,946,514.37	533,913,886.26
归属于母公司所有者的净利润		204,131,961.49	303,047,957.00	382,626,598.61	533,913,886.26
少数股东损益		-10,636,099.30		-7,680,084.24	
五、其他综合收益的税后净额		170,587,163.53	12,963,236.98	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		170,587,163.53	12,963,236.98	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		170,587,163.53	12,963,236.98	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		364,083,025.72	316,011,193.98	374,946,514.37	533,913,886.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		367,053,982.64	316,011,193.98	382,626,598.61	533,913,886.26
归属于少数股东的综合收益总额		-2,970,956.92		-7,680,084.24	

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：昆山高新集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司
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		606,482,850.32	371,818,250.12	915,569,410.87	906,160,624.46
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	658,344,733.01	100,040,970.87	2,709,027,425.10	4,016,467,289.71
经营活动现金流入小计		1,264,827,583.33	471,859,220.99	3,624,596,835.97	4,922,627,914.17
购买商品、接受劳务支付的现金		208,311,264.60	-	374,722,607.72	-
支付给职工以及为职工支付的现金		28,641,265.08	10,688,948.79	24,490,539.82	7,370,917.68
支付的各项税费		23,368,156.49	12,127,102.17	36,821,987.72	11,080,348.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	77,329,067.04	96,051,199.07	2,497,811,387.96	3,563,855,835.42
经营活动现金流出小计		337,649,753.21	118,867,250.03	2,933,846,523.22	3,582,307,101.88
经营活动产生的现金流量净额		927,177,830.12	352,991,970.96	690,750,312.75	1,340,320,812.29
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	19,022,746.77	-
取得投资收益收到的现金		24,880,297.58	4,500,000.00	10,092,261.65	3,437,961.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,466,638.24	6,049,162.54	-	-
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	五、45	2,518,575,362.15	4,743,853,688.63	113,432,841.56	-
投资活动现金流入小计		2,568,922,297.97	4,754,402,851.17	142,547,849.98	3,437,961.42
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		583,152,887.86	12,079,708.33	1,140,415,452.70	634,199,699.30
投资支付的现金		193,352,670.00	2,116,896,208.00	939,170,000.00	780,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		657,730,847.33	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、45	1,527,119,426.14	2,756,420,237.90	10,000.00	-
投资活动现金流出小计		2,961,355,831.33	4,885,396,154.23	2,079,595,452.70	1,414,199,699.30
投资活动产生的现金流量净额		-392,433,533.36	-130,993,303.06	-1,937,047,602.72	-1,410,761,737.88
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		105,500,000.00	101,000,000.00	300,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		4,500,000.00	-	-	-
取得借款收到的现金		2,695,470,000.00	1,179,350,000.00	3,236,000,000.00	889,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	1,486,500,000.00	1,486,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		2,800,970,000.00	1,280,350,000.00	5,022,500,000.00	2,375,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,063,060,000.00	1,090,560,000.00	3,635,400,000.00	2,177,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,015,765.93	135,302,931.21	596,925,668.70	530,070,575.05
其中：子公司支付给少数股东的现金股利		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	4,937,890.43	-	11,152,307.00	-
筹资活动现金流出小计		2,272,013,656.36	1,225,862,931.21	4,243,477,975.70	2,707,070,575.05
筹资活动产生的现金流量净额		528,956,343.64	54,487,068.79	779,022,024.30	-331,570,575.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,031.77	-	-18,441.34	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,063,703,672.17	276,485,736.69	-467,293,707.01	-402,011,500.64
加：期初现金及现金等价物余额		425,846,925.08	149,361,188.39	776,104,479.06	551,372,689.03
六、期末现金及现金等价物余额		1,489,550,597.25	425,846,925.08	308,810,772.05	149,361,188.39

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2016年度

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	2,834,986,415.00	-	-	8,337,076,518.06	-	-	-	236,317,906.39	1,842,835,947.50	-	13,251,216,786.95	44,395,826.57	13,295,613,613.52
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、本年初余额	2,834,986,415.00	-	-	8,337,076,518.06	-	-	-	236,317,906.39	1,842,835,947.50	-	13,251,216,786.95	44,395,826.57	13,295,613,613.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	101,000,000.00	-	-	-	-	162,922,021.15	-	30,304,795.70	173,648,532.36	467,875,949.21	469,583,025.72	1,707,676.51	469,583,025.72
（一）综合收益总额	101,000,000.00	-	-	-	-	162,922,021.15	-	30,304,795.70	173,648,532.36	467,875,949.21	469,583,025.72	1,707,676.51	469,583,025.72
（二）所有者投入和减少资本	101,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	204,131,961.49	100,821,366.57	4,678,633.43	4,500,000.00	105,500,000.00
1.所有者投入的资本	101,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-178,633.43	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-178,633.43	-178,633.43	-178,633.43	178,633.43	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,304,795.70	-30,304,795.70	-30,304,795.70	-	-
2.对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,304,795.70	-30,304,795.70	-30,304,795.70	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,935,986,415.00	-	-	8,337,076,518.06	-	162,922,021.15	-	266,622,702.09	2,016,484,479.86	467,875,949.21	13,719,092,136.16	46,104,503.08	13,765,196,639.24

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2015年度											所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		未分配利润	其他	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他	专项储备			其他综合收益	盈余公积					
一、上年年末余额	2,834,986,415.00	-	-	-	7,528,689,056.00	-	-	182,326,517.76	1,661,050,740.95	-	12,207,692,729.71	31,223,715.14	12,238,916,444.85
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,834,986,415.00	-	-	-	808,387,462.06	-	-	53,391,388.63	181,745,206.55	-	1,043,524,057.24	13,173,111.43	1,056,697,168.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	808,387,462.06	-	-	-14,160.29	382,626,598.61	-	808,373,301.77	476,008.79	808,849,310.56
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	789,175,005.00	-	-	-	-	-	789,175,005.00	476,008.79	789,651,013.79
1.所有者投入的资本	-	-	-	-	789,175,005.00	-	-	-	-	-	789,175,005.00	476,008.79	789,651,013.79
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	-	-	-	-	19,212,457.06	-	-	-14,160.29	-200,881,392.06	-	19,198,296.77	20,377,186.88	-127,112,816.55
1.提取盈余公积	-	-	-	-	53,391,388.63	-	-	53,391,388.63	-53,391,388.63	-	-147,490,003.43	20,377,186.88	-127,112,816.55
2.对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	14,160.29	-147,490,003.43	-	-147,490,003.43	20,377,186.88	-127,112,816.55
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	14,160.29	-147,490,003.43	-	-147,490,003.43	20,377,186.88	-127,112,816.55
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	2,834,986,415.00	-	-	-	8,337,076,518.06	-	-	236,317,906.39	1,842,835,947.50	-	13,251,216,786.95	44,396,826.57	13,295,613,613.52

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2016年度										所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	2,834,986,415.00	-	-	-	8,317,864,061.00	-	-	-	236,317,906.39	2,126,861,157.54	-	13,516,029,539.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,834,986,415.00	-	-	-	8,317,864,061.00	-	-	-	236,317,906.39	2,126,861,157.54	-	13,516,029,539.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	101,000,000.00	-	-	-	-	-	17,284,315.97	-	30,304,795.70	272,743,161.30	-	421,332,272.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	17,284,315.97	-	-	303,047,957.00	-	320,332,272.97
1. 所有者投入的资本	101,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	101,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	30,304,795.70	-30,304,795.70	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	30,304,795.70	-30,304,795.70	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,935,986,415.00	-	-	-	8,317,864,061.00	-	17,284,315.97	-	266,622,702.09	2,399,604,318.84	-	13,937,361,812.90

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：昆明高澜集团有限公司	2015年度												
	项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	2,834,986,415.00	-	-	-	7,528,689,056.00	-	-	-	182,926,517.76	1,646,338,659.91	-	12,192,940,648.67	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	2,834,986,415.00	-	-	-	7,528,689,056.00	-	-	-	182,926,517.76	1,646,338,659.91	-	12,192,940,648.67	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	789,175,005.00	-	-	-	53,391,388.63	480,522,497.63	-	1,323,088,891.26	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	789,175,005.00	-	-	-	-	533,913,886.26	-	533,913,886.26	
1. 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	53,391,388.63	-53,391,388.63	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	53,391,388.63	-53,391,388.63	-	-	
2. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	2,834,986,415.00	-	-	-	8,317,864,061.00	-	-	-	236,317,906.39	2,126,861,157.54	-	13,516,029,539.93	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

昆山高新集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名昆山高新技术产业开发区资产经营有限公司，于 2007 年 6 月 28 日设立。成立初始出资人为昆山市政府国有资产监督管理委员会，注册资本 5,000.00 万元。2016 年 02 月 29 日，经江苏省昆山市市场监督管理局同意，公司名称修改为昆山高新集团有限公司。本公司统一社会信用代码为 91320583664915780D，经营期限 2007 年 06 月 28 日至***。

公司注册地址：江苏省昆山市玉山镇城北北门路 757 号。

法定代表人：周全明。

1. 历史沿革

（1）公司设立

昆山高新集团有限公司于 2007 年 6 月 28 日由昆山市政府国有资产监督管理委员会设立，注册号为 320583000201211291246N，注册资本为 5000.00 万元。公司设立时股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
昆山市政府国有资产监督管理委员会	5,000.00	货币出资	100.00
合计	5,000.00	—	100.00

上述出资已经昆山万德会计师事务所审验，并出具了昆万会内验（2007）第 014 号《验资报告》。

（2）公司第一次增资

2008 年 11 月，经公司股东会决议通过，公司申请增加注册资本 70,650 万元，新增资本由昆山市政府国有资产监督管理委员会以土地使用权投入，变更后的注册资本为 75,650 万元。本次增资后股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
昆山市政府国有资产监督管理委员会	75,650.00	货币、土地使用权	100.00
合计	75,650.00	—	100.00

本次出资土地使用权已经昆山华源土地评估咨询有限公司评估，并出具（苏）华源（2007）（估）字第 381 号《土地估价报告》，上述增资已经苏州岳华会计师事务所审验，并出具了苏州岳华验字【2008】1266 号《验资报告》。

(3) 公司第二次增资

2012年11月，经公司股东会决议通过，公司申请增加注册资本98,778.1362万元，新增资本由昆山市政府国有资产监督管理委员会以土地使用权投入，变更后的注册资本为174,428.1362万元。本次增资后股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
昆山市政府国有资产监督管理委员会	174,428.13	货币、土地使用权	100.00
合计	174,428.13	—	100.00

本次出资土地使用权已经昆山华源土地评估咨询有限公司评估，并出具（苏）华源（2012）（估）字第350号、第351号、第352号《土地估价报告》，上述增资已经江苏金陵会计师事务所审验，并出具了金会苏内验字【2012】第1306号《验资报告》。

(4) 公司第三次增资

2013年10月7日，根据昆山市政府国有资产监督管理委员会昆国资办[2013]42号《关于对昆山高新技术产业开发区资产经营有限公司土地、房屋资产授权的通知》和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本109,070.5053万元，新增资本由昆山市政府国有资产监督管理委员会以土地及房屋投入，变更后的注册资本为283,498.6415万元，本次增资后的股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
昆山市政府国有资产监督管理委员会	283,498.6415	货币、土地使用权	100.00
合计	283,498.6415	—	100.00

本次出资土地使用权已经昆山公正建设咨询房地产评估有限公司评估，并出具KSGZ房估（2013）第203号《评估报告》，上述增资已经江苏金陵会计师事务所审验，并出具了金会苏内验字【2013】第1480号《验资报告》。

(5) 公司第四次增资

2016年12月27日，公司申请增加注册资本10100.00万元，新增资本由昆山市政府国有资产监督管理委员会以现金投入，变更后的注册资本为293,598.6415万元，本次增资后的股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
昆山市政府国有资产监督管理委员会	293,598.6415	货币、土地使用权	100.00
合计	293,598.6415	—	100.00

上述增资已经江苏金陵会计师事务所审验，并出具了金会苏内验字【2016】第0139

号《验资报告》。

2. 合并范围

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

3. 经营范围

许可经营项目：投资与资产管理；经市国资办授权委托，从事昆山高新区的开发建设，负责管理和经营授权范围内的国有资产，对园区内基础设施建设和重要功能项目建设进行投资、管理；以控股、参股、购并等形式进行资本经营，园区物业管理、咨询服务、展览展示服务；仓储服务；自有房屋租赁。【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】

本公司及各子公司主要从事投资与资产管理、园区内基础设施建设。

4. 报告批准

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会会议于 2017 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价

的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司

将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行

会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

9. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没

有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已

偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回

本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 500 万元以上的应收账款、余额为 500 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	关联方、保证金、政府机关及其控制企业往来
账龄组合	账龄状态

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

项目	计提方法
无风险组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 500 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为在产品、库存商品、开发成本、开发产品、待开发土地等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采

用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货可变现净值的确认方法

（4）存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发

行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质

上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有

关规定，按期计提折旧或摊销。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

14. 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定

资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16. 借款费用

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

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

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

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

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

17. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20. 长期资产减值

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

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

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

合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

22. 收入的确认原则

本公司收入主要包括工程项目建设收入以及租金收入。

(1)、工程项目建设收入以收到财政局财政专项资金通知时确认收入实现。

(2)、租金收入在合同约定的租赁期内的各个期间按直线法确认收入实现，在提供免租期的情况下，免租期也按直线法确认租金收入。

(3)、让渡资产使用权的同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和世纪利率计算确定；使用费收入按有关合同和协议约定的收费时间和方法计算确定。

23. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

26. 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无

②其他会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

28. 前期会计差错变更

（1）会计差错更正的原因及更正内容公司茗景苑八期和南星读七期在建工程合计 3,860,937,334.01 元，其中：3,256,830,251.36 元实际为代建业务，根据《企业会计准则第 1 号——存货》相关规定，属于企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，并满足存货的确认条件，该项业务应在存货下核算。

公司无形资产合计 9,658,031,052.25 元，其中：9,640,686,529.11 元实际为待开发土地，根据《企业会计准则第 1 号——存货》相关规定，属于企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，并满足存货的确认条件，该项业务应在存货下核算。

（2）对财务报表相关项目的影响。

①本次会计差错更正仅涉及资产负债表的存货、在建工程、无形资产，不涉及财务报表其他项目，对公司前期报表项目影响的具体情况如下：

存货	更正前	更正数	更正后
2015 年度	205,557.37	12,897,516,780.47	12,897,722,337.84
在建工程	更正前	更正数	更正后
2015 年度	3,860,937,334.01	-3,256,830,251.36	604,107,082.65
无形资产	更正前	更正数	更正后

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2015 年度	9,658,031,052.25	-9,640,686,529.11	17,344,523.14
---------	------------------	-------------------	---------------

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税营业额	5、3
营业税	应纳税营业额	5
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2. 优惠税负及批文

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70号），公司收到的具有专项用途的财政拨款，免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2016年1月1日】，期末指【2016年12月31日】，本期指2016年度，上期指2015年度。

1. 货币资金

项目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	291,142.12	211,057.53
银行存款	1,102,259,455.13	659,445,325.63
其他货币资金	398,000,000.00	461,000,000.00
合计	1,500,550,597.25	1,120,656,383.16

注：截止2016年12月31日，除保证金11,000,000.00元外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	70,000.00	
商业承兑汇票		
合计	70,000.00	

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	504,808,958.20	100.00	15,500.00	0.01	504,793,458.20
其中：无风险组合	504,498,958.20	99.94			504,498,958.20
账龄组合	310,000.00	0.06	15,500.00	5.00	294,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	504,808,958.20	100.00	15,500.00	0.01	504,793,458.20

(续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	565,735,400.40	100.00	30,864.00	0.01	565,704,536.40
其中：无风险组合	565,118,120.40	99.89			565,118,120.40
账龄组合	617,280.00	0.11	30,864.00	5.00	586,416.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	565,735,400.40	100.00	30,864.00	0.01	565,704,536.40

A、按无风险组合列示的应收账款：

应收账款	期末余额
------	------

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
政府机关及其控制企业的款项	504,498,958.20			政府机关及其控制企业无收回风险，不计提坏账
合计	504,498,958.20			

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	310,000.00	0.05	15,500.00	5.00	617,280.00	0.11	30,864.00	5.00
合计	310,000.00	0.05	15,500.00	5.00	617,280.00	0.11	30,864.00	5.00

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	30,864.00		15,364.00		15,500.00

A、其中本期无重要的坏账准备收回或转回。

B、本报告期无核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 504,140,111.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆山市高新区财政局	208,108,830.90	1-2 年	99.65	
	294,944,880.50	1 年以内		
昆山鑫昌泰模具科技有限公司	500,000.00	1 年以内	0.10	
昆山工商局高新区分局	200,000.00	1 年以内	0.04	
苏州通创威芯有限公司	194,400.00	1 年以内	0.04	
昆山市经济和信息化委员会	192,000.00	1 年以内	0.04	
合计	504,140,111.40		99.87	

(4) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	66,555,197.26	26.99	6,062,206.69	100.00
1至2年	180,000,000.00	73.01		
2至3年				
3年以上				
合计	246,555,197.26	100.00	6,062,206.69	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
昆山嘉农投资发展有限公司	非关联方	180,000,000.00	81.12	1-2年	未到结算期
		20,000,000.00		1年以内	
苏州市麦一投资管理有限公司	非关联方	35,000,000.00	14.20	1年以内	未到结算期
上海奥星制药技术装备有限公司	非关联方	3,528,000.00	1.43	1年以内	未到结算期
南通启益建设集团有限公司	非关联方	2,759,463.00	1.12	1年以内	未到结算期
国网江苏省电力公司昆山市供电公司玉山	非关联方	1,056,614.18	0.43	1年以内	未到结算期
合计		242,344,077.18	98.30		

5. 应收利息

项目	2016.12.31	2015.12.31
定期存款	2,606,630.07	1,985,911.26
合计	2,606,630.07	1,985,911.26

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,362,169,196.09	100.00			4,362,169,196.09

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
其中：无风险组合	4,362,169,196.09	100.00			4,362,169,196.09
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,362,169,196.09	100.00			4,362,169,196.09

(续)

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,809,990,281.96	100.00			4,809,990,281.96
其中：无风险组合	4,809,990,281.96	100.00			4,809,990,281.96
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,809,990,281.96	100.00			4,809,990,281.96

A、按无风险组合列示的其他应收款：

其他应收款	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
政府机关及其控制企业的款项	4,362,169,196.09			政府机关及其控制企业无收回风险，不计提坏账
合计	4,362,169,196.09			

(2) 坏账准备

无

B、本报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
------	------------	------------

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

垫付融资成本	135,302,931.21	398,244,634.70
资金周转及其他	4,226,866,264.88	4,411,745,647.26
合计	4,362,169,196.09	4,809,990,281.96

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

其他应收款	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆山高新技术产业投资发展有限公司	非关联方	资金周转	1,104,830,504.01	1 年以内	25.33	
昆山市政府国有资产监督管理办公室	非关联方	资金周转	379,500,000.00	1-2 年	8.7	
昆山市吴淞江创业投资发展公司	非关联方	资金周转	300,000,000.00	1 年以内	6.88	
昆山高科技有限公司	非关联方	资金周转	295,000,000.00	1 年以内	6.76	
昆山市玉山经济技术开发区管理委员会	非关联方	资金周转	289,500,000.00	1-2 年	6.64	
合计	—	—	2,368,830,504.01		54.30	

(5) 无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	445,373.03		445,373.03
库存商品			
开发成本	1,247,839,297.42		1,247,839,297.42
开发产品	3,256,830,251.36		3,256,830,251.36
待开发土地	9,842,915,501.87		9,842,915,501.87
合 计	14,348,030,423.68		14,348,030,423.68

(续)

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	91,212.85		91,212.85
库存商品	114,344.52		114,344.52
开发产品	3,256,830,251.36		3,256,830,251.36
待开发土地	9,640,686,529.11		9,640,686,529.11
合 计	12,897,722,337.84		12,897,722,337.84

开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2016.01.01	2016.12.31	跌价准备
陆杨五期	2014.12.19	2016.12.16	569,850,000.00		610,963,988.06	
茗景苑九期	2014.7.1	2017.3.1	585,230,000.00		346,555,062.44	
万和苑	2014.12.30	2017.2.2	574,650,000.00		290,320,246.92	
合 计			1,729,730,000.00		1,247,839,297.42	

开发产品

项目名称	竣工时间	预计总投资	2016.01.01	2016.12.31	跌价准备
昆山茗景苑八期	2015.12.25	3,000,000,000.00	3,016,982,629.16	3,016,982,629.16	
昆山南星渎七期	2015.12.18	250,000,000.00	239,847,622.20	239,847,622.20	
合 计		3,250,000,000.00	3,256,830,251.36	3,256,830,251.36	

(2) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 406,975,077.07 元。

(3) 本公司年末用于债务担保的存货-待开发土地金额为 5,822,560,000.00 元。

8. 其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
预缴物业费	70,753.62	24,998.00
待抵扣进项税	2,492,673.32	179,545.23
合 计	2,563,426.94	204,543.23

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	329,516,270.00		329,516,270.00	204,813,600.00		204,813,600.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	329,516,270.00		329,516,270.00	204,813,600.00		204,813,600.00
其他						
合 计	329,516,270.00		329,516,270.00	204,813,600.00		204,813,600.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
迅力光能（昆山）有限公司	58,000,000.00			58,000,000.00	24.50	
昆山市信用再担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	10.00	
昆山瑞泰智能科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	10.00	
江苏特思达电子科技有限公司	4,950,000.00			4,950,000.00	5.06	
昆山东吴阳澄投资管理有限公司	200,000.00			200,000.00	20.00	
苏州启迪金服投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	10.00	
德可半导体（昆山）有限公司	3,000,000.00	1,300,000.00		4,300,000.00	10.71	
昆山红土高新创业投资有限公司	18,000,000.00	27,000,000.00		45,000,000.00	14.06	
苏州易能微电子科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	13.79	
江苏麦格思频仪器有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	7.50	
昆山瑞博夸克医药科技有限公司	6,131,700.00			6,131,700.00	2.70	
苏州泽璟生物制药有限公司	5,000,000.00	40,000,000.00		45,000,000.00	12.15	
昆山悦利电气有限公司	2,150,000.00			2,150,000.00	4.30	

昆山高新集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额			在被投资单 位持股比例 (%)	本期现 金红利
	期初	本期增加	本 期 减 少		
司					
大河宝利材料科技 (苏州)有限公司	-	4,442,670.00		4,442,670.00	10.00
昆山睿翔讯通通信技 术有限公司	-	8,500,000.00		8,500,000.00	8.50
上海坤锐电子科技有 限公司	-	8,000,000.00		8,000,000.00	1.65
苏州诺存微电子有限 公司	-	5,000,000.00		5,000,000.00	10.87
昆山智酷万核计算机 有限公司	-	5,000,000.00		5,000,000.00	2.56
苏州瑞博生物技术有 限公司	-	25,000,000.00		25,000,000.00	5.47
昆山瑞泰智能科技有 限公司	550,000.00			550,000.00	18.00
昆山瑞博夸克医药科 技有限公司	12,263,400.00			12,263,400.00	5.41
江苏荣腾精密组件科 技股份有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00	2.82
昆山创源科技园管理 有限公司	100,000.00			100,000.00	10.00
昆山维夏机电科技有 限公司	200,000.00			200,000.00	16.67
苏州海盛翔和光显科 技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00	5.00
苏州摩多物联科技有 限公司	268,500.00			268,500.00	10.00
苏州雾联医疗科技有 限公司	-	400,000.00		400,000.00	8.00
昆山笛梧信息技术有 限公司	-	60,000.00		60,000.00	20.00
合 计	204,813,600.00	124,702,670.00		329,516,270.00	—

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

昆山高新集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
昆山市创业科技小额贷款有限公司	96,728,336.06			-16,972,079.85		
泰州阳澄开发投资有限公司	3,998,000.00	4,000,000.00		-251,951.31		
昆山西部新城建设发展有限公司		4,900,000.00		-761.13		
昆山高新区保税物流中心有限公司	3,194,112.42			37,939.59		
昆山协孚新材料股份有限公司	54,550,881.35			-7,384,577.70		
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	2,474,228.58	35,000,000.00		-160,736.51		
昆山思昂信息科技有限公司	3,656,856.82			-588,746.87		
昆山鑫源环保热电有限公司	75,654,711.25			990,359.54		
苏州卓凯生物科技有限公司	2,937,592.85			-659,473.38		
昆山启达微电子有限公司	3,012,013.25			-429,471.59		
昆山北斗产业园管理有限公司	322,399.45			-109,132.48		
昆山东吴阳澄创业投资中心（有限合伙）	24,777,397.64	24,750,000.00		-780,674.57		
昆山安泰检验技术服务有限公司	1,016,247.97			215,893.54		
昆山史太白技术转移中心	20,000.00			-		
昆山阳澄湖产学研协同创新中心	30,000.00			-		
昆山博力迈三维打印科技有限公司	3,116,548.11			-600,304.34		
苏州恒知电子科技有限公司	3,025,666.66			-1,449,796.69		
合计	278,514,992.41	68,650,000.00		-28,143,513.75		

（续）

昆山高新集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
昆山市创业科技小额贷款有限公司	4,500,000.00			75,256,256.21	
泰州阳澄开发投资有限公司				7,746,048.69	
昆山西部新城建设发展有限公司				4,899,238.87	
昆山高新区保税物流中心有限公司				3,232,052.01	
昆山协孚新材料股份有限公司	3,444,000.00			43,722,303.65	
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司				37,313,492.07	
昆山思昂信息科技有限公司				3,068,109.95	
昆山鑫源环保热电有限公司	16,936,297.58			59,708,773.21	
苏州卓凯生物科技有限公司				2,278,119.47	
昆山启达微电子有 限公司				2,582,541.66	
昆山北斗产业园管 理有限公司				213,266.97	
昆山东吴阳澄创业 投资中心（有限合 伙）				48,746,723.07	
昆山安泰检验技术 服务有限公司				1,232,141.51	
昆山史太白技术转 移中心				20,000.00	
昆山阳澄湖产学研 协同创新中心				30,000.00	
昆山博力迈三维打 印科技有限公司				2,516,243.77	
苏州恒知电子科技 有限公司				1,575,869.97	
合计	24,880,297.58			294,141,181.08	

11. 投资性房地产

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物
一、年初余额	
其中：成本	
公允价值变动	
二、本年变动	
加：外购	
存货\固定资产\在建工程转入	2,207,928,300.00
企业合并增加	
公允价值变动	
减：处置	
其他转出	
公允价值变动	
三、年末余额	2,207,928,300.00
其中：成本	2,037,341,136.47
公允价值变动	170,587,163.53

(2) 无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 房地产转换情况

2016 年 12 月 31 日，本公司原自用房产改为出租，自固定资产转作投资性房地产并采用公允价值计量，转换日其公允价值人民币 2,207,928,300.00 元超过其原账面价值人民币 2,037,341,136.47 元之间的差额 170,587,163.53 元计入其他综合收益。公允价值业经中铭国际资产评估（北京）有限责任公司评估并出具中铭评报字【2017】第 16004 号评估报告。

12. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,249,069,934.19	3,177,536.58	80,903,655.36	32,025,330.42	2,365,176,456.55
2、本年增加金额	170,583,972.12		580,949.54	16,942,687.66	188,107,609.32
(1) 购置	121,402,130.54		580,949.54	3,385,451.77	125,368,531.85
(2) 在建工程转入	31,146,965.71			13,557,235.89	44,704,201.60
3、本年减少金额	2,229,454,494.13		80,980.47	23,064,845.63	2,252,600,320.23
(1) 处置或报废	4,198,210.62		80,980.47	23,064,845.63	27,344,036.72

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
(2) 转入投资性房地产	2,225,256,283.51				2,225,256,283.51
4、年末余额	190,199,412.18	3,177,536.58	81,403,624.43	25,903,172.45	300,683,745.64
二、累计折旧					
1、年初余额	71,844,756.16	2,704,620.15	51,858,880.60	19,768,235.79	146,176,492.70
2、本年增加金额	119,945,994.80	205,850.90	7,720,746.70	7,833,663.00	135,706,255.40
(1) 计提	119,945,994.80	205,850.90	7,720,746.70	7,833,663.00	135,706,255.40
3、本年减少金额	187,915,147.04		75,397.15	8,871,217.66	196,861,761.85
(1) 处置或报废			75,397.15	8,871,217.66	8,946,614.81
(2) 转入投资性房地产	187,915,147.04				187,915,147.04
4、年末余额	3,875,603.92	2,910,471.05	59,504,230.15	18,730,681.13	85,020,986.25
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	186,323,808.26	267,065.53	21,899,394.28	7,172,491.32	215,662,759.39
2、年初账面价值	2,177,225,178.03	472,916.43	29,044,774.76	12,257,094.63	2,218,999,963.85

- (2) 无暂时闲置的固定资产。
- (3) 无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 无未办妥产权证书的固定资产。

13. 在建工程

- (1) 在建工程情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中华园路商业中 心	373,000.00		373,000.00			

昆山高新集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器人产业园	44,304,357.64		44,304,357.64	40,909,388.46		40,909,388.46
海创大厦	234,543,869.62		234,543,869.62	144,088,570.74		144,088,570.74
小核酸基地	41,890,766.23		41,890,766.23	32,690,272.32		32,690,272.32
晨丰路标准厂房项目	21,228,038.63		21,228,038.63			
中心湖项目	70,673,553.43		70,673,553.43			
南星渎商业服务项目	50,426,365.98		50,426,365.98	18,495,925.13		18,495,925.13
高新区虹祺路商业街项目	306,893,007.93		306,893,007.93	199,755,511.40		199,755,511.40
高新区邻里中心项目	34,831,762.62		34,831,762.62	5,284,120.63		5,284,120.63
综保区物流仓储项目	187,548,036.69		187,548,036.69	129,997,809.79		129,997,809.79
绿化管理用房工程	11,646,273.00		11,646,273.00	10,916,273.00		10,916,273.00
细胞罐	4,097,156.43		4,097,156.43	3,771,765.93		3,771,765.93
小核酸实验室家具				6,177,175.88		6,177,175.88
光微厂房建设规费				407,856.52		407,856.52
光微新建厂区	8,791,989.92		8,791,989.92	4,383,668.00		4,383,668.00
小核酸 GMP 平台				7,077,509.00		7,077,509.00
小核酸生物制药楼	15,875,546.57		15,875,546.57			
光微 863 自制设备				151,235.85		151,235.85
合 计	1,033,123,724.69		1,033,123,724.69	604,107,082.65		604,107,082.65

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
机器人产业园	45,000,000.00	自筹	98.45	98.45
海创大厦	300,000,000.00	自筹	78.18	78.18
小核酸基地	70,000,000.00	自筹	59.84	59.84
晨丰路标准厂房项目	80,000,000.00	自筹	26.54	26.54
中心湖项目	540,759,000.00	自筹	13.07	13.07
南星渎商业服	200,000,000.00	自筹	25.21	25.21

昆山高新集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
务项目				
高新区虹祺路商业街项目	704,000,000.00	自筹	43.59	43.59
高新区邻里中心项目	240,000,000.00	自筹	14.51	14.51
综保区物流仓储项目	200,000,000.00	自筹	93.77	93.77
小核酸研发楼	51,130,000.00	自筹	100.00	100.00
小核酸专业楼	59,430,000.00	自筹	100.00	100.00
小核酸实验室家具	7,870,000.00	自筹	100.00	100.00
小核酸 GMP 平台	17,520,000.00	自筹	100.00	100.00

续：

工程名称	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
机器人产业园	40,909,388.46	3,394,969.18				44,304,357.64	
海创大厦	144,088,570.74	90,455,298.88	15,351,447.22			234,543,869.62	28,437,169.38
小核酸基地	32,690,272.32	9,200,493.91	450,824.20			41,890,766.23	3,868,574.19
晨丰路标准厂房项目		21,228,038.63	1,038,578.16			21,228,038.63	1,038,578.16
中心湖项目		70,673,553.43	3,388,603.99			70,673,553.43	3,388,603.99
南星渚商业服务项目	18,495,925.13	31,930,440.85				50,426,365.98	
高新区虹祺路商业街项目	199,755,511.40	107,137,496.53	11,941,875.00			306,893,007.93	78,169,710.67
高新区邻里中心项目	5,284,120.63	29,547,641.99				34,831,762.62	
综保区物流仓储项目	129,997,809.79	57,550,226.90	7,656,249.96			187,548,036.69	69,838,270.78
小核酸研发楼		10,828,355.09		10,828,355.09			
小核酸专业楼		20,318,610.62		20,318,610.62			
小核酸实验室家具	6,177,175.88	16,000.00		6,193,175.88			
小核酸 GMP	7,077,509.00	286,551.01		7,364,060.01			

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

平台						
合计	584,476,283.35	452,567,677.02	39,827,578.53	44,704,201.60	992,339,758.77	184,740,907.17

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	19,516,830.06	1,775,000.00	1,081,685.70	22,373,515.76
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	19,516,830.06	1,775,000.00	1,081,685.70	22,373,515.76
二、累计摊销				
1、年初余额	3,956,001.77	600,000.00	472,990.85	5,028,992.62
2、本年增加金额	392,486.68	300,000.00	110,217.25	802,703.93
(1) 摊销	392,486.68	300,000.00	110,217.25	802,703.93
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	4,348,488.45	900,000.00	583,208.10	5,831,696.55
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	15,168,341.61	875,000.00	498,477.60	16,541,819.21
2、年初账面价值	15,560,828.29	1,175,000.00	608,694.85	17,344,523.14

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(3) 无未办妥产权证书的土地使用权。

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
昆山高新区城乡一体化建设有限公司		1,724,539.88		1,724,539.88
合计		1,724,539.88		1,724,539.88

16. 长期待摊费用

项目	2016.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
工行财务顾问费	18,737,530.66		4,937,890.43		13,799,640.23	
装修费	125,764.00	1,724,672.87	228,873.33		1,621,563.54	
绿化工程		3,623,910.71			3,623,910.71	
合计	18,863,294.66	5,348,583.58	5,166,763.76		19,045,114.48	

17. 递延所得税负债

(1) 递延所得税负债

项目	2016.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
可供出售金融资产公允价值变动	42,646,790.88	170,587,163.53
合计	42,646,790.88	170,587,163.53

18. 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
信用借款		
保证借款	555,000,000.00	425,000,000.00
抵押借款	370,000,000.00	125,000,000.00
质押借款		
合计	925,000,000.00	550,000,000.00

① 至2016年12月31日止，保证借款担保情况列示如下：

昆山高新集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	保证人	借款金额(元)	担保 起始日	担保 到期日	担保 是否 履行 完毕
南京银行 股份有限公司苏州 分行	昆山南淞 湖科技园 发展有限 公司	江苏昆山高新技术产 业投资发展有限公司	60,000,000.00	2016/1/25	2017/1/24	否
招商银行 股份有限公司昆山 支行	昆山高新 商贸物流 有限公司	江苏昆山高新技术产 业投资发展有限公司	100,000,000.00	2016/12/21	2017/12/20	否
上海浦东 发展银行 昆山支行	昆山高新 商贸物流 有限公司	昆山高新集团有限公 司	50,000,000.00	2016/6/20	2017/6/16	否
江苏银行 股份有限公司昆山 支行	昆山高新 区城乡一 体化建设 有限公司	昆山高新集团有限公 司	5,000,000.00	2016/6/17	2017/6/16	否
宁波银行 股份有限公司昆山 支行	昆山高新 商贸物流 有限公司	昆山高新集团有限公 司	30,000,000.00	2016/6/28	2017/6/28	否
宁波银行 股份有限公司昆山 支行	昆山高新 商贸物流 有限公司	昆山高新集团有限公 司	70,000,000.00	2016/10/28	2017/10/28	否
广发银行 股份有限公司苏州 分行	昆山高新 商贸物流 有限公司	昆山高新集团有限公 司	100,000,000.00	2016/11/30	2017/11/30	否
江苏银行 股份有限公司昆山 支行	昆山高新 科技服务 有限公司	昆山高新集团有限公 司	100,000,000.00	2016/11/16	2017/11/15	否
恒丰银行 股份有限公司昆山 支行	昆山高新 区城乡一 体化建设 有限公司	昆山高新集团有限公 司	40,000,000.00	2016/3/9	2017/3/8	否
合计			555,000,000.00			

② 至 2016 年 12 月 31 日止，抵押借款情况列示如下：

昆山高新集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	抵押人/抵押物	借款金额 (元)	抵押 起始日	抵押 到期日	抵押是 否履行 完毕
中信银行 股份有限公司昆山 高新技术 产业开发 区支行	昆山高新科技服 务有限公司	昆山高新集团有 限公司/土地使用 权:昆国用(2014)第 DW54 号	100,000,000.00	2016/3/25	2017/3/25	否
中信银行 股份有限公司昆山 高新技术 产业开发 区支行	昆山高新科技服 务有限公司	昆山高新集团有 限公司/土地使用 权:昆国用(2014)第 DW54 号	100,000,000.00	2016/7/25	2017/7/25	否
上海浦东 发展银行 股份有限 公司苏州 分行昆山 支行	昆山高新科技服 务有限公司	昆山高新集团有 限公司/土地使用 权:昆国用(2014) DW57 号、昆国用 (2014) DW53 号	50,000,000.00	2016/6/16	2017/6/16	否
上海浦东 发展银行 股份有限 公司苏州 分行昆山 支行	昆山高新科技服 务有限公司	昆山高新集团有 限公司/土地使用 权:昆国用(2014) DW57 号、昆国用 (2014) DW53 号	20,000,000.00	2016/10/26	2017/10/26	否
上海浦东 发展银行 股份有限 公司苏州 分行昆山 支行	昆山高新科技服 务有限公司	昆山高新集团有 限公司/土地使用 权:昆国用(2014) DW57 号、昆国用 (2014) DW53 号	50,000,000.00	2016/11/15	2017/11/15	否
中国银行 股份有限 公司昆山 分行	昆山高新集团有 限公司	昆山高新集团有 限公司/土地使用 权:昆国用(2014)第 DWI4 号	50,000,000.00	2016/12/21	2017/12/20	否
合计			370,000,000.00			

(2) 无已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	56,000,000.00	150,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	56,000,000.00	150,000,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
应付货款	18,620,747.15	34,807,644.06
应付工程款		21,492,437.90
合计	18,620,747.15	56,300,081.96

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
预收租金	2,863,253.00	2,619,730.50
合计	2,863,253.00	2,619,730.50

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收账款

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	779,281.56	28,332,551.01	25,970,395.76	3,141,436.81
二、离职后福利-设定提存计划		2,694,439.32	2,670,869.32	23,570.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	779,281.56	31,026,990.33	28,641,265.08	3,165,006.81

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	615,645.88	24,525,422.91	22,094,014.65	3,047,054.14

昆山高新集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费				
3、社会保险费	18,444.00	1,302,676.49	1,309,311.56	11,808.93
其中：医疗保险费	18,444.00	1,038,195.73	1,047,211.73	9,428.00
工伤保险费		199,592.74	197,801.06	1,791.68
生育保险费		64,888.02	64,298.77	589.25
4、住房公积金	26,020.00	2,249,758.61	2,275,778.61	
5、工会经费和职工教育经费	119,171.68	254,693.00	291,290.94	82,573.74
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	779,281.56	28,332,551.01	25,970,395.76	3,141,436.81

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,561,488.01	2,539,096.51	22,391.50
2、失业保险费		132,951.31	131,772.81	1,178.50
3、企业年金缴费				
合 计		2,694,439.32	2,670,869.32	23,570.00

23. 应交税费

税 项	2016.12.31	2015.12.31
增值税	18,913,081.05	
营业税		2,839,869.78
城建税	1,313,193.12	198,790.88
教育费附加	935,674.26	141,993.49
房产税	7,304,824.67	4,189,939.80
土地使用税	983,100.23	354,279.42
印花税	974,107.99	847,329.07
企业所得税	46,439,505.73	34,049,462.49
个人所得税	118,500.69	57,010.61
合 计	76,981,987.74	42,678,675.54

24. 应付利息

项 目	2016.12.31	2015.12.31
企业债券利息	124,375,000.00	118,200,000.00
银行借款应付利息	9,609,552.42	1,593,493.15
合 计	133,984,552.42	119,793,493.15

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：本期无已逾期未支付的利息情况

25. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
资金周转款及其他	99,500,940.74	1,192,117,703.99
合计	99,500,940.74	1,192,117,703.99

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆山商贸物流园投资开发有限公司	20,000,000.00	未到结算期
合计	20,000,000.00	

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、26）	720,500,000.00	1,076,000,000.00
合计	720,500,000.00	1,076,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款按借款方式列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
信用借款		929,000,000.00
保证借款		
抵押借款	690,500,000.00	147,000,000.00
抵押兼保证借款	30,000,000.00	
合计	720,500,000.00	1,076,000,000.00

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
信用借款		1,194,000,000.00
保证借款	1,317,000,000.00	
抵押借款	4,634,560,000.00	2,636,000,000.00
质押借款	999,350,000.00	500,000,000.00
抵押兼保证借款		
小计	6,950,910,000.00	4,330,000,000.00
减：一年内到期的长期借款(附注五、25)	720,500,000.00	1,076,000,000.00

昆山高新集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	6,230,410,000.00	3,254,000,000.00
-----	------------------	------------------

① 至 2016 年 12 月 31 日止，保证借款担保情况列示如下：

银行名称	借款单位	保证人	借款金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
江苏银行股份有限公司昆山支行	昆山高新集团有限公司	江苏昆山高新技术产业投资发展有限公司	300,000,000.00	2016/1/28	2019/6/5	否
华夏银行股份有限公司昆山支行	昆山高新区城乡一体化建设有限公司	昆山高新集团有限公司	199,000,000.00	2016/1/22	2019/1/20	否
浙商银行股份有限公司昆山支行	昆山高新区城乡一体化建设有限公司	昆山高新集团有限公司	80,000,000.00	2016/5/3	2018/5/3	否
中国建设银行股份有限公司高新区支行	昆山高新区城乡一体化建设有限公司	昆山高新集团有限公司	390,000,000.00	2013-4-28	2017-12-10	否
中国工商银行股份有限公司昆山分行	昆山高新区城乡一体化建设有限公司	昆山高新集团有限公司	348,000,000.00	2013-3-29	2020-12-18	否
合计			1,317,000,000.00			

② 至 2016 年 12 月 31 日止，抵押借款情况列示如下：

银行名称	借款单位	抵押人/抵押物	借款金额（元）	抵押起始日	抵押到期日	抵押是否履行完毕
中信银行股份有限公司昆山高新技术产业开发区支行	昆山高新商贸物流有限公司	昆山高新商贸物流有限公司/土地使用权:昆房权证玉山字第 101177524 号、昆房权证玉山字第 101177525 号、昆房权证玉山字第	131,000,000.00	2013/1/28	2022/12/26	否

昆山高新集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	抵押人/抵押物	借款金额（元）	抵押起始日	抵押到期日	抵押是否履行完毕
		101177526 号、昆 房权证玉山字第 101177527 号、昆 房权证玉山字第 101177528 号				
中信银行 股份有限 公司昆山 高新技术 产业开发 区支行	昆山高新商贸物 流有限公司	昆山高新集团有 限公司/昆国用 (2013)第 DW534 号	30,000,000.00	2016/12/13	2019/11/29	否
中国建设 银行股份 有限公司 昆山高新 区支行	昆山高新商贸物 流有限公司	昆山高新商贸物 流有限公司/土地 使用权:昆国用 (2013)字第 DWB185/186 号; 昆山高新集团有 限公司/土地 使用权:昆国用 (2013)第 DW543 号	450,000,000.00	2014/9/15	2022/9/14	否
交通银行 股份有限 公司昆山 高新区支 行	昆山高新商贸物 流有限公司	昆山高新商贸物 流有限公司/土地 使用权:昆国用 (2013)字第 DWB185/186 号; 昆山高新集团有 限公司/土地 使用权:昆国用 (2013)第 DW543 号	500,000,000.00	2014/11/6	2022/9/14	否
宁波银行 股份有限 公司昆山 支行	昆山高新商贸物 流有限公司	昆山高新集团有 限公司/土地使 用权:昆国用(2014) 第 DW15 号	411,120,000.00	2015/2/2	2018/2/5	否
中国工商 银行股份 有限公司	昆山高新科技服 务有限公司	昆山高新科技服 务有限公司/房 产:昆房权证玉山	555,000,000.00	2014/6/26	2022/9/2	否

昆山高新集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	抵押人/抵押物	借款金额（元）	抵押起始日	抵押到期日	抵押是否履行完毕
昆山分行		字第 101198295 号				
宁波银行股份有限公司昆山支行	昆山高新科技服务有限公司	昆山高新集团有限公司/土地使用权: 昆国用(2013)第 DWB57 号、第 DW533 号	238,000,000.00	2015/3/30	2018/3/30	否
中国农业银行股份有限公司昆山分行	昆山高新区城乡一体化建设有限公司	昆山高新集团有限公司/昆国用 2014 第 DW50 号	880,000,000.00	2016/1/1	2019/3/11	否
宁波银行股份有限公司昆山支行	昆山高新区城乡一体化建设有限公司	昆山高新集团有限公司/2013 第 DW536 号	270,000,000.00	2014-5-23	2017-5-31	否
中国银行股份有限公司高新支行	昆山高新区城乡一体化建设有限公司	昆山高新集团有限公司/2013 第 DW535 号 2013 第 DW545 号	230,000,000.00	2014-6-11	2018-9-30	否
渤海银行股份有限公司苏州分行	昆山高新集团有限公司	昆山高新集团有限公司/土地使用权: 昆国用(2014)第 DW55 号	48,500,000.00	2015/7/23	2017/7/22	否
中国农业银行昆山玉山支行	昆山高新集团有限公司	昆山高新集团有限公司/土地使用权: 昆国用(2013)第 12013100809 号、昆国用(2013)第 12013100806 号、昆国用(2013)第 12013100807 号、昆国用(2013)第 DWB59 号、昆国用(2013)第 12013100808 号	200,000,000.00	2010/8/27	2018/8/26	否
苏州银行股份有限公司昆山支行	昆山高新集团有限公司	昆山高新集团有限公司/土地使用权: 昆国用(2013)第 DW542 号	30,000,000.00	2015/11/27	2018/11/26	否

昆山高新集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	抵押人/抵押物	借款金额（元）	抵押起始日	抵押到期日	抵押是否履行完毕
南京银行股份有限公司苏州分行	昆山高新集团有限公司	昆山高新商贸物流有限公司/昆山高新集团有限公司/昆国用(2015)第6395号-昆国用(2015)第6592号, 昆国用(2015)第5542号-昆国用(2015)第5698号	325,940,000.00	2016/2/3	2025/12/20	否
昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	昆山高新商贸物流有限公司	昆山高新集团有限公司/高新商贸物流有限公司/昆国用(2014)第DW184号	95,000,000.00	2016/6/8	2022/12/19	否
中国民生银行苏州昆山支行	昆山高新商贸物流有限公司	昆山高新集团有限公司/昆山高新集团有限公司/昆国用(2013)第DWB58号、昆国用(2013)第DW540号	240,000,000.00	2016/6/8	2019/5/17	否
合计			4,634,560,000.00			

③ 至 2016 年 12 月 31 日止，质押借款情况列示如下：

银行名称	借款单位	质押人/质押物	借款金额（元）	质押起始日	质押到期日	质押是否履行完毕
中国建设银行股份有限公司昆山分行	昆山高新集团有限公司	昆山高新集团有限公司/质押物：其他应收款收益权	300,000,000.00	2014/11/6	2019/11/5	否
中国建设银行股份有限公司昆山分行	昆山高新集团有限公司	昆山高新集团有限公司/质押物：其他应收款收益权	200,000,000.00	2014/11/10	2019/11/5	否
中国建设银行股份有限公司	昆山高新集团有限公司	昆山高新集团有限公司/质押物：应收账款收益权	200,000,000.00	2016/1/7	2019/1/7	否

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	质押人/质押物	借款金额 (元)	质押 起始日	质押 到期日	质押是 否履行 完毕
昆山分行						
中国建设 银行股份 有限公司 昆山分行	昆山高新集团有 限公司	昆山高新集团有 限公司/质押物:应 收账款收益权	50,000,000.00	2016/1/11	2019/1/11	否
中国建设 银行股份 有限公司 昆山分行	昆山高新集团有 限公司	昆山高新集团有 限公司/质押物:应 收账款收益权	249,350,000.00	2016/2/19	2019/2/19	否
合计			999,350,000.00			

(2) 无已逾期未偿还的长期借款。

28. 应付债券

(1) 应付债券

项目	2016.12.31	2015.12.31
面值	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
利息调整	16,873,331.01	23,978,571.43
减：一年内到期的部分		
合计	2,983,126,668.99	2,976,021,428.57

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
14 昆高新债	1,500,000,000.00	2014 年 3 月 26 日	7 年	1,500,000,000.00
PPN	1,500,000,000.00	2015 年 6 月 15 日	3 年	1,500,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额				
合计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发 行	按面值计提利 息	溢折价摊 销	本期偿 还	期末余额
14 昆高新 债	1,487,657,142.86			2,359,949.11		1,490,017,091.97
PPN	1,488,364,285.71			4,745,291.30		1,493,109,577.01
合计	2,976,021,428.57			7,105,240.42		2,983,126,668.99

29. 专项应付款

昆山高新集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
江苏省（昆山）工业研究院建设	4,890,159.39		106,739.88	4,783,419.51
工研院中小企业公共服务平台（国家科技创新基地）	570,723.96		117,605.15	453,118.81
2013 年度昆山工研院中小企业公共服务平台	713,998.00	300,000.00	466,342.22	547,655.78
昆山工研院公共技术服务体系建设	600,000.00		46,035.17	553,964.83
工业经济专项资金	2,000,000.00			2,000,000.00
苏南国家自主创新示范区		3,500,000.00	1,793,959.01	1,706,040.99
自助餐机器人的开发与运用		400,000.00	56,327.74	343,672.26
昆山高新区小核酸公共服务平台	835,148.72		132,469.35	702,679.37
小核酸创新及产业化公共服务平台重大载体建设	12,805,862.72		1,898,185.84	10,907,676.88
国家抗突发病毒传染病小核酸创新药物应急平台	863,331.67		263,624.77	599,706.90
抗埃博拉病毒小核酸药物的应急研发	1,970,000.00	1,848,400.00	3,392,900.00	425,500.00
SOI 衬底传感器阵列器设计与制作及兼容集	1,457,603.00	654,000.00	1,091,436.85	1,020,166.15
其他零星项目	2,338,821.01	1,230,000.00	586,371.24	2,982,449.77
合 计	29,045,648.47	7,932,400.00	9,951,997.22	27,026,051.25

30. 实收资本

投资人名称	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
昆山市政府国有资产监督管理办公室	2,834,986,415.00	101,000,000.00		2,935,986,415.00
合 计	2,834,986,415.00	101,000,000.00		2,935,986,415.00

注：增资详见附注一、1.（5）公司第四次增资。

31. 资本公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
-----	------------	------	------	------------

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股本溢价			
其他资本公积	8,337,076,518.06		8,337,076,518.06
合 计	8,337,076,518.06		8,337,076,518.06

32. 其他综合收益

项目	期 初 余 额	本期发生金额				期 末 余 额	
		本年 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
一、以后不能 重分类进损 益的其他综 合收益		170,587,163.53			162,922,021.15	7,665,142.38	170,587,163.53
其中：重新计 量设定受益 计划净负债 或净资产的 变动							
权益法下在 被投资单位 不能重分类 进损益的其 他综合收益 中享有的份 额		170,587,163.53			162,922,021.15	7,665,142.38	170,587,163.53
其他综合收 益合计		170,587,163.53			162,922,021.15	7,665,142.38	170,587,163.53

33. 盈余公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	236,317,906.39	44,736,903.60		281,054,809.99
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

昆山高新集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
合 计	236,317,906.39	44,736,903.60		281,054,809.99

34. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,842,835,947.50	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,842,835,947.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	384,862,466.78	
减：提取法定盈余公积	44,736,903.60	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-178,633.43	
期末未分配利润	2,182,782,877.25	

35. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	545,041,632.98	188,913,444.46	593,000,017.26	622,373.38
其他业务				
合 计	545,041,632.98	188,913,444.46	593,000,017.26	622,373.38

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
建筑业	432,261,725.13	187,183,664.26	501,227,501.93	
服务业	112,055,809.08	1,510,017.44	90,922,537.22	499,437.10
其他	724,098.77	219,762.76	849,978.11	122,936.28
合 计	545,041,632.98	188,913,444.46	593,000,017.26	622,373.38

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
代建管理费收入	228,240,000.00		501,227,501.93	

代建收入	204,021,725.13	187,183,664.26		
物业服务费收入	36,443,843.16		37,445,065.56	
租赁收入	68,076,190.63		49,811,713.17	
销售商品	724,098.77	219,762.76	849,978.11	122,936.28
技术开发服务	7,535,775.29	1,510,017.44	3,665,758.49	499,437.10
合计	545,041,632.98	188,913,444.46	593,000,017.26	622,373.38

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
江苏省	545,041,632.98	188,913,444.46	593,000,017.26	622,373.38
合计	545,041,632.98	188,913,444.46	593,000,017.26	622,373.38

36. 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
营业税	1,190,066.30	10,480,754.99
城市维护建设税	1,304,922.97	733,399.51
教育费附加	932,087.84	523,856.86
印花税	799,612.37	
房产税	12,192,167.95	
土地使用税	242,505.42	
合计	16,661,362.85	11,738,011.36

根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示”

37. 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资及社保	94,932.37	155,530.00
差旅费		26,757.00
合计	94,932.37	182,287.00

38. 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资及社保	27,993,106.78	24,335,009.82

昆山高新集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税费	8,225,656.13	11,151,208.33
修理费	4,560,107.91	4,682,838.10
折旧费	117,671,379.53	76,586,394.74
租赁费	18,942,943.55	6,401,045.18
业务招待费	569,090.69	154,654.50
审计评估费	1,779,817.55	781,805.00
中介服务费	6,992,639.42	2,623,184.00
办公费	791,560.09	358,489.26
财产保险费	531,833.04	407,979.58
水电费	3,390,044.18	2,066,613.76
物业卫生费	10,925,977.50	9,712,651.28
研发支出	21,162,115.98	19,887,179.34
无形资产摊销	81,555.29	1,333.33
其他	82,036.19	106,543.96
合计	212,167,961.83	159,256,930.18

其中：研发费用明细

项 目	2016 年度	2015 年度
工资及社保	3,033,883.55	934,811.56
材料费	8,036,847.79	9,652,693.18
测试费	1,971,579.39	1,877,630.44
修理费	1,151,984.84	1,039,671.95
差旅费	532,174.12	291,632.36
办公费	233,907.99	221,477.18
汽车费用	594,860.25	175,906.47
水电费	48,537.16	44,933.51
业务宣传费	561,113.81	512,584.56
业务招待费	107,024.93	104,112.80
技术开发费	3,293,132.77	3,273,564.97
物业卫生费	745,897.22	718,402.40
无形资产摊销	721,148.64	918,648.77
其他	130,023.52	121,109.19
合计	21,162,115.98	19,887,179.34

39. 财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	68,712,834.72	66,855,093.65
减：利息收入	28,891,552.19	29,937,484.16

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

承兑汇票贴息		
汇兑损失		20,337.07
减：汇兑收益	3,031.77	
手续费	255,933.13	647,182.24
顾问费	4,937,890.43	16,861,080.51
合计	45,012,074.32	54,446,209.31

40. 资产减值损失

项目	2016年度	2015年度
坏账损失	-15,364.00	-8,012,916.00
合计	-15,364.00	-8,012,916.00

41. 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-28,143,513.75	-3,467,159.51
合计	-28,143,513.75	-3,467,159.51

42. 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,159,080.07		7,159,080.07
其中：固定资产处置利得	7,159,080.07		7,159,080.07
无形资产处置利得			
政府补助	187,120,786.06	18,346,193.44	187,120,786.06
其他	332,394.76	2,894,551.21	332,394.76
合计	194,612,260.89	21,240,744.65	194,612,260.89

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016年度	2015年度
与收益相关 政府补助	187,120,786.06	18,346,193.44
合计	187,120,786.06	18,346,193.44

43. 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计	89,863.74	35,127.34	89,863.74
其中：固定资产处置损失	89,863.74	35,127.34	89,863.74
无形资产处置损失			

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出		5,000.00	
罚款、滞纳金支出		9,298.30	
其他	53,408.24	72,439.01	53,408.24
合计	143,271.98	121,864.65	143,271.98

44. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016年度	2015年度
当期所得税费用	12,390,043.24	17,472,328.15
递延所得税费用	42,646,790.88	
合计	55,036,834.12	17,472,328.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	248,532,696.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-91,220,074.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	169,028.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	41,307,914.65
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他综合收益确认递延所得税负债影响	42,646,790.88
所得税费用	55,036,834.12

45. 其他综合收益

详见附注五、31

46. 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	2016年度	2015年度
保证金	442,000,000.00	461,000,000.00
利息收入	28,891,552.19	29,937,484.16

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

营业外收入	187,453,180.82	18,346,193.44
往来款		2,199,743,747.50
合计	658,344,733.01	2,709,027,425.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
销售费用及管理费用	66,073,133.91	47,184,317.29
保证金	11,000,000.00	
银行手续费	255,933.13	647,182.24
往来款		2,449,979,888.43
合计	77,329,067.04	2,497,811,387.96

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
收到投资款		113,432,841.56
暂借款	2,518,575,362.15	
合计	2,518,575,362.15	113,432,841.56

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
对外投资		10,000.00
往来款	1,527,119,426.14	
合计	1,527,119,426.14	10,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
资金拆借款		11,152,307.00
顾问费	4,937,890.43	
合计	4,937,890.43	11,152,307.00

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	193,495,862.19	374,946,514.37
加：资产减值准备	-15,364.00	-8,012,916.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,671,379.53	76,586,394.74

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无形资产摊销	802,703.93	918,648.77
长期待摊费用摊销	5,166,763.76	10,272,094.08
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）	-7,069,216.33	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	68,712,834.72	66,855,093.65
投资损失（收益以“-”号填列）	28,143,513.75	3,467,159.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	42,646,790.88	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,882,193,833.02	93,897.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,059,390,244.87	-1,349,884,031.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	654,818,973.54	1,885,353,068.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	927,177,830.12	1,060,595,923.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,489,550,597.25	678,656,383.16
减：现金的期初余额	678,656,383.16	776,104,479.06
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	810,894,214.09	-97,448,095.90

(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	1,180,000,000.00
其中：昆山高新区城乡一体化建设有限公司	522,269,152.67
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	522,269,152.67
其中：昆山高新区城乡一体化建设有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	657,730,847.33

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016年度	2015年度
一、现金	1,489,550,597.25	678,656,383.16

昆山高新集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：库存现金	291,142.12	211,057.53
可随时用于支付的银行存款	1,102,259,455.13	659,445,325.63
可随时用于支付的其他货币资金	387,000,000.00	19,000,000.00
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	1,489,550,597.25	659,656,383.16
。其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,000,000.00	保证金
应收账款	499,350,000.00	质押借款
其他应收款	500,000,000.00	质押借款
存货-待开发土地	5,822,560,000.00	抵押借款
合计	6,832,910,000.00	

六、合并范围的变更

1. 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

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	购买日确定的依据	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
昆山高新区城乡一体化建设有限公司	2016-10-25	1,180,000,000.00	100.00	现金	2016-10-25	工商变更	204,021,725.13	9,794,292.10

(2) 合并成本及商誉

项 目	昆山高新区城乡一体化建设有限公司
合并成本	
—现金	1,180,000,000.00

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	昆山高新区城乡一体化建设有限公司
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	1,180,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,178,275,460.12
商誉	1,724,539.88

①合并成本公允价值的确定

被合并净资产公允价值以经苏州东华资产评估有限公司按资产基础法确定的估值结果确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

【注：资产、负债项目可根据重要性原则分类汇总列示；单项不重大的企业可汇总列示。】

项 目	昆山高新区城乡一体化建设有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	522,269,152.67	522,269,152.67
应收款项	3,215,748,626.81	3,215,748,626.81
存货	3,332,501,918.86	3,332,501,918.86
负债：		
借款	2,507,500,000.00	2,507,500,000.00
应付款项	3,384,744,238.22	3,384,744,238.22
净资产	1,178,275,460.12	1,178,275,460.12
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,178,275,460.12	1,178,275,460.12

2. 同一控制下企业合并

无

3. 反向购买

无

4. 处置子公司

无

5. 其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
昆山高新置业发展有限公司	玉山镇前进西路 1899 号 10 楼	玉山镇前进西路 1899 号 10 楼	房地产开发；基础设施建设；市政工程；物业管理；自有房屋租赁。（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）	100.00		出资设立
昆山高新资产管理有限公司	昆山市玉山镇前进西路 1899 号 1 号房	昆山市玉山镇前进西路 1899 号 1 号房	资产管理；物业管理；物业配套设施上门维修；停车场管理；绿化工程及管理；房屋修缮工程；清洁服务，保洁服务，家政服务；庆典礼仪服务、会议服务；房屋中介服务；自有房屋租赁。（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）		60.00	出资设立
昆山高新商贸物流有限公司	玉山镇前进西路 1899 号 10 楼	玉山镇前进西路 1899 号 10 楼	仓储、物流管理服务；园区配套功能建设的投资及管理；市政工程的设计、施工；物业管理；自有房屋租赁；货物及技术的进出口业务。（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）	95.00		出资设立
昆山高新科技服务有限公司	玉山镇绕城高速公路东侧、元丰路北侧	玉山镇绕城高速公路东侧、元丰路北侧	高新区内企业的科技平台和载体的建设；房产租赁和管理；科学技术及产品的开发、成果转化；科技信息咨询服务；科技项目的投资及管理；模具制造、加工、销售；基础设施、商业项目、房地产项目的投资、建设及管理。（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）	95.00		出资设立
昆山高新创业投资有限公司	玉山镇前进西路 1899 号 10 楼	玉山镇前进西路 1899 号 10 楼	投资与资产管理，投资信息咨询服务；科学技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		出资设立

昆山高新集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
限公司			方可开展经营活动)			立
昆山南淞湖科技园发展有限公司	玉山镇前进西路 1899 号 1 号房	玉山镇前进西路 1899 号 1 号房	南淞湖科技园的规划建设、土地整理、土地开发；市政工程的设计与施工；道路基础设施建设；绿化工程；项目投资与管理；招商引资与服务；高科技产业、旅游产业、文化产业项目开发建设与建设；物业管理；自有房屋租赁。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、禁止经营的除外）（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）	100.00		出资设立
昆山市工业技术研究院有限责任公司	玉山镇祖冲之南路 1699 号	玉山镇祖冲之南路 1699 号	工业经济领域内的“四技”服务，科技成果的转化，项目的开发和引进，项目投资和信息咨询；货物及技术的进出口业务；自有房屋、机器设备、电子设备、家具租赁；机器人、自动化设备、软件、信息系统、安防系统的开发和销售。（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）	100.00		划转
昆山市工业技术研究院小核酸生物技术研究所有限责任公司	玉山镇元丰路 168 号	玉山镇元丰路 168 号	科技成果的转化，项目的开发和引进，项目投资、技术咨询、技术服务；货物及技术的进出口业务，法律、行政法规规定前置许可经营、禁止经营的除外；核酸技术的研究及相关产品的研发、销售；自有房屋的租赁，实验设备租赁；会务服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		96.88	划转
昆山市工研院创业投资有限公司	玉山镇菁城南路 1699 号 503 室	玉山镇菁城南路 1699 号 503 室	项目投资、投资管理、投资信息咨询；高新技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询。（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）		100.00	划转
昆山光微电子有限公司	周庄镇园区大道南侧	周庄镇园区大道南侧	微机电系统器件设计、销售；红外热像仪设备设计、生产、销售及相关产品的研发、测试；以及相关成果的技术转让、技术咨询、技术服务；相关通讯设备、存储计算机设备及软件的开发、销售、维护服务；货物及技术的进出口业务。（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）		87.98	划转

昆山高新集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
昆山市工研院智能制造技术有限公司	昆山市玉山镇祖冲之南路 1699 号综合楼北楼 6 楼	昆山市玉山镇祖冲之南路 1699 号综合楼北楼 6 楼	工业经济领域的科技成果转化、项目引进和开发、技术服务和培训、科技咨询；机器人、智能装备、3D 打印设备及材料、计算机软硬件、监控系统的研发和销售；安防工程、交通工程、智能化工程的设计、施工及维护；货物及技术的进出口业务；机器设备维修、租赁；电子商务信息咨询。（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）		100.00	划转
昆山花桥国际商务城电子信息系统服务有限公司	花桥镇绿地大道 231 弄 9 号 2401-2412 室	花桥镇绿地大道 231 弄 9 号 2401-2412 室	非行政许可类的通讯系统及芯片设计技术支持与验证测试；电子设计辅助软件与测试设备租赁服务，建模及制程开发软件包设计，多项目晶圆服务（MPW），知识产权的信息咨询服务；货物及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）		59.17	划转
昆山高新创业担保有限公司	昆山市玉山镇城北北门路 757 号	昆山市玉山镇城北北门路 757 号	融资性担保业务：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保；其他业务：与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务；以自有资金进行投资；非融资性担保业务：诉讼保全担保、投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务。（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）	100.00		出资设立
昆山高新区城乡一体化建设有限公司	玉山镇前进西路 1899 号	玉山镇前进西路 1899 号	城乡一体化项目的投资建设、经营、管理；土地整理、开发；道路基础设施建设、绿化工程；物业管理。（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）	100.00		出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
昆山高新科技服务有限公司	5.00%	-490,722.80		43,275,313.95

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
昆山高新商贸物流有限公司	5.00%	3,416,498.90		28,536,560.72

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆山高新科技服务有限公司	1,541,401,891.68	1,261,460,356.27	2,802,862,247.95	1,288,355,969.02	649,000,000.00	1,937,355,969.02
昆山高新商贸物流有限公司	1,954,195,588.60	1,152,738,921.92	3,106,934,510.52	1,107,083,296.09	1,429,120,000.00	2,536,203,296.09

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆山高新科技服务有限公司	1,369,489,799.69	1,025,937,172.50	2,395,426,972.19	1,605,502,445.19	793,000,000.00	2,398,502,445.19
昆山高新商贸物流有限公司	1,355,301,261.08	832,409,996.55	2,187,711,257.63	304,310,021.14	1,381,000,000.00	1,685,310,021.14

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆山高新科技服务有限公司	15,415,209.90	-65,775,901.83	-9,814,456.07	-516,217,737.53	2,792,936.00	-95,481,590.73	-95,481,590.73	-91,973,172.00
昆山高新商贸物流有限公司	5,790,283.27	-29,011,423.86	68,329,977.94	-469,802,669.00	3,563,601.03	-29,666,948.52	-29,666,948.52	-320,876,517.12

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3. 在合营企业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
				直接	间接	
昆山市创业科技小额贷款有限公司	昆山市	昆山市	面向科技型中小企业发放贷款	30.00%		权益法
昆山鑫源环保热电有限公司	昆山市	昆山市	生产、销售电力和热力及附属产品	30.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	昆山市创业科技小额贷款有限公司	昆山鑫源环保热电有限公司	昆山市创业科技小额贷款有限公司	昆山鑫源环保热电有限公司
流动资产	266,686,265.85	53,403,739.39	342,812,311.82	61,808,885.35
其中：现金和现金等价物	17,660,485.32	12,659,047.22	11,382,945.21	1,534,412.22
非流动资产	119,594.51	303,612,643.88	211,007.93	320,866,139.13
资产合计	266,805,860.36	357,016,383.27	343,023,319.75	382,675,024.48
流动负债	15,951,672.99	157,380,389.24	9,466,592.89	171,971,081.08
非流动负债		606,750.00		606,750.00
负债合计	15,951,672.99	157,987,139.24	9,466,592.89	172,577,831.08
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	250,854,187.37	199,029,244.03	333,556,726.86	210,097,193.40
按持股比例计算的净资产份额	75,256,256.21	59,708,773.21	100,067,018.06	63,029,158.02
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	75,256,256.21	42,772,475.63	96,728,336.06	75,654,711.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	31,161,053.22	236,024,458.71	49,372,793.92	256,557,377.58

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	昆山市创业科技小额贷款有限公司	昆山鑫源环保热电有限公司	昆山市创业科技小额贷款有限公司	昆山鑫源环保热电有限公司
财务费用	5,538.22	5,865,555.17	5,438.20	10,630,250.38
所得税费用		14,768,907.68	8,937,630.66	20,771,129.05
净利润	-61,450,717.34	45,362,484.22	26,812,891.99	62,163,471.33
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-61,450,717.34	45,362,484.22	26,812,891.99	62,163,471.33
本年度收到的来自联营企业的股利		16,936,297.58		

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4. 重要的共同经营

无

八、 关联方及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	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%
昆山市政府国有资产监督管理办公室	江苏昆山	政府机关	100.00	100.00

本公司的最终控制方为昆山市政府国有资产监督管理办公室。

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆山市创业科技小额贷款有限公司	联营企业
泰州阳澄开发投资有限公司	联营企业
昆山西部新城建设发展有限公司	联营企业
昆山高新区保税物流中心有限公司	联营企业
昆山协孚新材料股份有限公司	联营企业
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	联营企业
昆山思昂信息科技有限公司	联营企业
昆山鑫源环保热电有限公司	联营企业
苏州卓凯生物科技有限公司	联营企业
昆山启达微电子有限公司	联营企业
昆山北斗产业园管理有限公司	联营企业
昆山东吴阳澄创业投资中心（有限合伙）	联营企业
昆山安泰检验技术服务有限公司	联营企业
昆山史太白技术转移中心	联营企业
昆山阳澄湖产学研协同创新中心	联营企业
昆山博力迈三维打印科技有限公司	联营企业
苏州恒知电子科技有限公司	联营企业

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

无

② 出售商品/提供劳务情况

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

无

（4）关联担保情况

无

（5）关联方资金拆借

无

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无

（7）其他关联交易

无

6. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

无

（2）应付项目

无

7. 关联方承诺

无

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无

2. 或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供债务抵押担保形成的或有负债及其财务影响。

① 对外担保事项

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是 否履行 完毕
昆山高新集团有限公司	昆山市吴淞江创业投资发展有限公司	50,000.00	2016-9-22	2019-11-30	否
昆山高新集团有限公司	昆山高科技有限公司	72,091.05	2016-1-29	2017-1-29	否
昆山高新集团有限公司	昆山民营投资创业有限公司	30,000.00	2016-6-16	2017-11-15	否
昆山高新集团有限公司	昆山高科技有限公司	29,640.00	2016-1-20	2017-1-19	否
合计		181,731.05			

② 内部担保事项

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是 否履行 完毕
昆山高新科技服务有限公司	昆山高新区城乡一体化建设有限公司	12,000.00	2016-3-9	2017-3-8	否
昆山高新商贸物流有限公司	昆山高新集团有限公司	49,000.00	2016-2-3	2025-12-20	否
昆山南淞湖科技园发展有限公司	昆山高新集团有限公司	20,000.00	2015-8-3	2017-7-22	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新区城乡一体化建设有限公司	65,000.00	2012-11-13	2017-12-10	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新区城乡一体化建设有限公司	50,000.00	2013-3-29	2018-12-20	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新商贸物流有限公司	38,400.00	2014-9-15	2022-9-14	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新区城乡一体化建设有限公司	35,000.00	2014-6-10	2017-10-01	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新商贸物流有限公司	30,000.00	2016-11-30	2017-11-29	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新商贸物流有限公司	25,000.00	2016-6-8	2019-5-17	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新商贸物流有限公司	10,000.00	2016-6-28	2017-10-28	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新科技服务有限公司	10,000.00	2016-12-21	2017-12-20	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新区城乡一体化	8,000.00	2016-5-3	2018-5-3	否

昆山高新集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是 否履行 完毕
	化建设有限公司				
昆山高新集团有限公司	昆山高新科技服务有 限公司	72,091.05	2016-3-25	2017-7-19	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新区城乡一体 化建设有限公司	40,000.00	2016-3-17	2019-5-20	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新商贸物流有 限公司	37,500.00	2014-9-15	2022-9-14	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新科技服务有 限公司	30,000.00	2016-6-16	2017-11-15	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新区城乡一体 化建设有限公司	30,000.00	2014-5-23	2017-5-31	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新区城乡一体 化建设有限公司	26,000.00	2012-9-25	2017-5-26	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新商贸物流有 限公司	25,000.00	2016-6-8	2019-5-17	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新科技服务有 限公司	22,420.21	2015-5-30	2018-3-30	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新区城乡一体 化建设有限公司	21,000.00	2014-6-10	2017-10-1	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新区城乡一体 化建设有限公司	21,000.00	2014-12-19	2018-10-1	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新区城乡一体 化建设有限公司	15,000.00	2013-12-26	2018-5-18	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新商贸物流有 限公司	10,001.36	2016-12-13	2019-11-19	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新区城乡一体 化建设有限公司	8,000.00	2015-3-23	2017-6-20	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新区城乡一体 化建设有限公司	6,000.00	2015-5-23	2017-12-15	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新区城乡一体 化建设有限公司	5,000.00	2014-2-7	2018-5-24	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新科技服务有 限公司	4,224.00	2015-3-30	2018-3-30	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新区城乡一体 化建设有限公司	2,000.00	2014-2-25	2017-12-15	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新区城乡一体 化建设有限公司	2,000.00	2014-2-26	2017-12-15	否
昆山高新集团有限公司	昆山高新区城乡一体 化建设有限公司	2,000.00	2015-3-24	2017-6-20	否

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是 否履行 完毕
合计		731,636.62			

十、资产负债表日后事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	503,036,030.90	100.00			503,036,030.90
其中：无风险组合	503,036,030.90	100.00			503,036,030.90
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	503,036,030.90	100.00			503,036,030.90

(续)

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	563,196,030.90	100.00			563,196,030.90
其中：无风险组合	563,196,030.90	100.00			563,196,030.90

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	563,196,030.90	100.00			563,196,030.90

A、组合中，按无风险组合列示的应收账款：

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
政府机关及其控制企业的款项	503,036,030.90			政府机关及其控制企业无收回风险，不计提坏账
合 计	503,036,030.90			

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 503,036,030.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
昆山市高新区财政局昆山	208,108,830.90	1-2 年	99.96
市高新区财政局	294,727,200.00	1 年以内	
昆山工商局高新区分局	200,000.00	1 年以内	0.04
合 计	503,036,030.90		100.00

(3) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,393,086,046.10	100.00			5,393,086,046.10
其中：无风险组合	5,393,086,046.10	100.00			5,393,086,046.10
账龄组合					

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,393,086,046.10	100.00			5,393,086,046.10

(续)

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,673,832,644.60	100.00			3,673,832,644.60
其中：无风险组合	3,673,832,644.60	100.00			3,673,832,644.60
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,673,832,644.60	100.00			3,673,832,644.60

A、组合中，按无风险组合列示的其他应收款：

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
政府机关及其控制企业的款项	5,293,086,046.10			政府机关及其控制企业无收回风险，不计提坏账
合 计	5,293,086,046.10			

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
昆山高新技术产业投资发展有限公司	非关联方	资金周转	1,104,830,504.01	1 年以内	20.87	
昆山高新区城乡一体化建设有限公司	子公司	资金周转	776,624,858.22	1 年以内	14.67	
昆山高新科技服务有限公司	子公司	资金周转	660,715,730.00	1 年以内	12.48	
昆山高新创业投资	子公司	资金周转	334,707,352.69	1 年以内	6.32	

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

有限公司					
昆山高新商贸物流有限公司	子公司	资金周转	307,137,313.00	1年以内	5.80
合计			3,184,015,757.92		60.14

(4) 无涉及政府补助的应收款项。

(5) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	3,814,396,208.00		3,814,396,208.00	1,697,500,000.00		1,697,500,000.00
对联营、合营企业投资	75,256,256.21		75,256,256.21	96,728,336.06		96,728,336.06
合计	3,889,652,464.21		3,889,652,464.21	1,794,228,336.06		1,794,228,336.06

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
昆山高新商贸物流有限公司	522,500,000.00			522,500,000.00
昆山高新创业投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
昆山高新科技服务有限公司	95,000,000.00	875,896,208.00		970,896,208.00
昆山高新置业发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
昆山南淞湖科技园发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
昆山市工业技术研究院有限责任公司	580,000,000.00	61,000,000.00		641,000,000.00
昆山高新创业担保有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
昆山高新区城乡一体化建设有限公司		1,180,000,000.00		1,180,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	1,697,500,000.00	2,116,896,208.00		3,814,396,208.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的	其他综合收 其他权益

昆山高新集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		投资损益	益调整	变动
一、联营企业				
昆山市创业科技小额贷款有限公司	96,728,336.06	-21,472,079.85		
合计	96,728,336.06	-21,472,079.85		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
昆山市创业科技小额贷款有限公司				75,256,256.21	
合计				75,256,256.21	

4. 营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	311,554,540.62	7,769.65	582,127,743.63	
其他业务				
合计	311,554,540.62	7,769.65	582,127,743.63	

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
建筑业	228,240,000.00		498,057,007.00	
服务业	83,314,540.62	7,769.65	84,070,736.63	
合计	311,554,540.62	7,769.65	582,127,743.63	

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
代建管理费	228,240,000.00		498,057,007.00	
物业服务费收入	34,848,148.13	7,769.65	37,208,208.26	
租赁收入	48,466,392.49		46,862,528.37	
合计	311,554,540.62	7,769.65	582,127,743.63	

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
江苏省	311,554,540.62	7,769.65	582,127,743.63	
合 计	311,554,540.62	7,769.65	582,127,743.63	

5. 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-16,972,079.85	3,437,961.42
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	-16,972,079.85	3,437,961.42

昆山高新集团有限公司

2017 年 4 月 25 日



营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

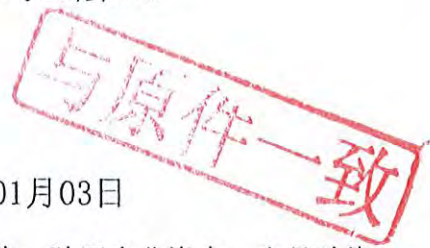
主要经营场所 北京市西城区阜成门内大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

合伙期限 1999年01月04日至 2019年01月03日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；房屋租赁。（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准后方可经营）（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

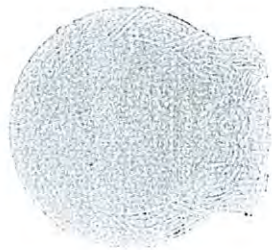
登记机关



2016 年 12 月 23 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019709



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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

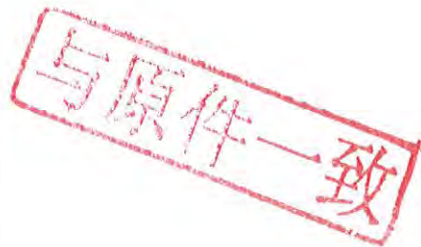
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

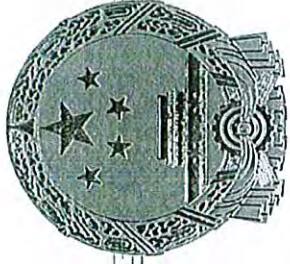
注册资本(出资额): 1470万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000177

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

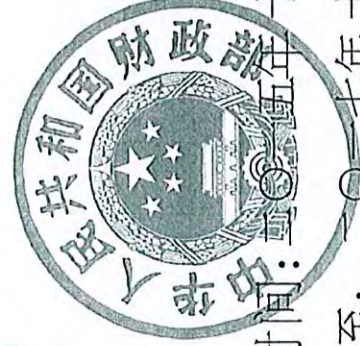
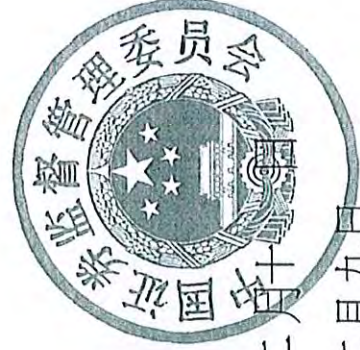


经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春

证书号：30

发证时间：二〇一七年十二月九日
证书有效期至：二〇一七年十二月九日

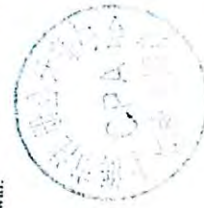


与原件一致



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2018年4月03日



姓名 孙国伟
Full name 男
性别 男
Sex 1976-03-23
出生日期 1976-03-23
Date of birth 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit 340104197603233518
身份证号码 340104197603233518
Identity card No.

340100030081

证书编号:
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2004年05月11日
发证日期:
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

2018年4月3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d



姓名: 关小辉
 Full name: 关小辉
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1976-08-10
 Date of birth: 1976-08-10
 工作单位: 华普天健会计师事务所
 Working unit: (北京)有限公司安徽分所
 身份证号码: 341203197608100618
 Identity card No.: 341203197608100618



年度检验登记
Annual Renewal Registration

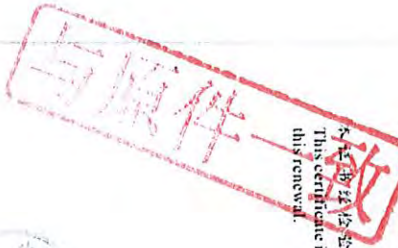
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

证书编号: 110100320106
 No. of Certificate: 110100320106
 批准注册协会: 安徽注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Anhui Institute of CPAs
 发证日期: 二〇一二年九月五日
 Date of Issuance: 2012-09-05



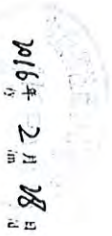
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 注册会计师事务所(普通合伙)
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA



同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016年8月4日