



审计报告

天健审〔2013〕7-121号

昆山高新技术产业开发区资产经营有限公司全体股东：

我们审计了后附的昆山高新技术产业开发区资产经营有限公司（以下简称昆山资产经营公司）财务报表，包括2010年12月31日、2011年12月31日、2012年12月31日的资产负债表，2010年度、2011年度、2012年度的利润表、现金流量表、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中国注册会计师职业道德守则，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，昆山资产经营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，公允反映了昆山资产经营公司 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度、2011 年度、2012 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一三年四月十日

资产负债表 (资产)

会合01表
单位: 人民币元

资产	2012年12月31日		2011年12月31日		2010年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	309,596,841.56	268,666,624.66	125,585,208.12	125,586,208.12	153,080,412.96	153,080,412.96
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产						
应收票据	500,000,000.00	500,000,000.00				
应收账款	46,833,931.09	46,833,931.09				
应收分保账款						
应收分保合同准备金						
应收利息						
应收股利						
其他应收款	1,138,246,800.00	690,895,936.00	548,661,492.50	548,661,492.50	415,107,392.50	415,107,392.50
买入返售金融资产						
存货						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	1,995,597,572.65	1,506,396,491.75	674,246,700.62	674,246,700.62	568,187,905.46	568,187,905.46
流动资产合计						
非流动资产:						
发放委托贷款及垫款						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款	165,102,573.53	494,064,673.53				
长期股权投资			20,000,000.00	20,000,000.00		
投资性房地产						
固定资产	1,333,228,373.34	1,333,228,373.34				
在建工程			1,201,703,601.05	1,201,703,601.05	1,217,041,140.34	1,217,041,140.34
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	5,321,355,974.00	5,321,355,974.00	4,333,574,612.00	4,333,574,612.00	3,283,424,270.00	3,283,424,270.00
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产						
其他非流动资产						
非流动资产合计	6,819,086,920.87	7,138,649,020.87	5,555,278,213.05	5,555,278,213.05	4,500,465,410.34	4,500,465,410.34
资产总计	8,818,274,483.52	8,655,045,312.62	6,229,524,913.67	6,229,524,913.67	5,068,653,315.80	5,068,653,315.80

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:


天健会计师事务所广东分所
审计之章

Zhuo

资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日	
合并	母公司	合并	母公司	合并
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
预收款项				
应付职工薪酬	951,992.74	951,992.74		
应交税费	13,364,301.39	13,364,301.39		
应付利息				
应付股利				
其他应付款	555,802,250.00	405,302,150.00	390,040,000.00	390,040,000.00
一年内到期的非流动负债	280,000,000.00	280,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	850,118,544.13	699,618,444.13	690,040,000.00	690,040,000.00
非流动负债：				
长期借款	1,852,300,000.00	1,852,300,000.00	690,000,000.00	690,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,852,300,000.00	1,852,300,000.00	690,000,000.00	690,000,000.00
负债合计	2,702,418,544.13	2,551,918,444.13	1,380,040,000.00	1,380,040,000.00
所有者权益：				
实收资本	1,744,281,362.00	1,744,281,362.00	756,500,000.00	756,500,000.00
资本公积	3,627,074,612.00	3,627,074,612.00	3,627,074,612.00	2,576,924,270.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	731,503,569.41	731,771,094.49	465,910,301.67	190,229,045.80
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	6,102,859,543.41	6,102,859,543.41	465,910,301.67	190,229,045.80
少数股东权益	9,996,405.98			
所有者权益合计	6,112,855,949.39	6,102,859,543.41	465,910,301.67	190,229,045.80
负债和所有者权益总计	8,815,274,493.52	8,654,777,987.54	6,229,524,913.67	5,068,653,315.80

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

天健会计师事务所广东分所
审核之章

利润表

会计报表
单位：人民币元

项目	2012年度		2011年度		2010年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	534,050,460.74	534,050,460.74	355,000,000.00	355,000,000.00	215,000,000.00	215,000,000.00
其中：营业收入	534,050,460.74	534,050,460.74	355,000,000.00	355,000,000.00	215,000,000.00	215,000,000.00
利息收入						
汇兑损益						
手续费及佣金收入						
二、营业总成本	268,509,360.55	268,509,360.55	79,318,744.13	79,318,744.13	35,270,272.34	35,270,272.34
其中：营业成本	175,116,068.91	175,116,068.91	69,238,000.00	69,238,000.00	28,350,000.00	28,350,000.00
利息支出						
手续费及佣金支出						
退保金						
赔付支出净额						
提取保险合同准备金净额						
保单红利支出						
分保费用						
营业税金及附加	1,713,721.47	1,713,721.47				
销售费用						
管理费用	22,379,897.52	22,379,897.52	253,104.50	253,104.50	389,821.00	389,821.00
财务费用	67,735,936.65	67,963,503.55	9,257,639.63	9,257,639.63	6,175,451.34	6,175,451.34
资产减值损失	1,081,200.00	1,081,200.00	550,000.00	550,000.00	375,000.00	375,000.00
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）	48,773.53	64,673.53				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	48,773.53	64,673.53				
汇兑收益（损失以“-”号填列）						
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	265,589,873.72	265,800,792.82	275,681,255.87	275,681,255.87	179,729,727.66	179,729,727.66
加：营业外收入						
减：营业外支出						
其中：非流动资产处置损失						
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	265,589,873.72	265,800,792.82	275,681,255.87	275,681,255.87	179,729,727.66	179,729,727.66
减：所得税费用						
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	265,589,873.72	265,800,792.82	275,681,255.87	275,681,255.87	179,729,727.66	179,729,727.66
归属于母公司所有者的净利润						
少数股东损益	-3,594.02					
六、每股收益						
（一）基本每股收益						
（二）稀释每股收益						
七、其他综合收益						
八、综合收益总额	265,589,873.72	265,800,792.82	275,681,255.87	275,681,255.87	179,729,727.66	179,729,727.66
归属于母公司所有者的综合收益总额						
归属于少数股东的综合收益总额	-3,594.02					

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天建会计师事务所广东分所
审核之章

现金流量表

编制单位：昆山新阳芯产业开发区新兴产业投资有限公司
 单位：人民币元

项目	注释号	2012年		2011年度		2010年度	
		合并	母公司	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	1	175,146,209.77	24,666,500.97	813,984.87	355,000,000.00	270,000,000.00	430,000,000.00
收到的税费返还		199,812,710.74	49,312,630.74	305,813,983.87	813,984.87	4,755,327.86	1,795,827.86
经营活动现金流量流入小计		217,512,507.50	221,980,000.00	305,813,983.87	355,813,984.87	274,755,327.86	231,795,827.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,394,308.36	1,484,158.36				
支付的各项税费		632,861,779.84	179,798,353.24	256,738.39	256,738.39	373,250.00	373,250.00
支付其他与经营活动有关的现金		851,788,594.70	394,182,611.40	256,738.39	256,738.39	373,250.00	373,250.00
经营活动现金流量流出小计	2	-451,375,883.96	-345,869,900.66	355,537,255.68	355,537,255.68	331,422,277.66	331,422,277.66
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流量流入小计		69,805,154.13	49,805,154.13	6,500,000.00	6,500,000.00	376,718,000.00	376,718,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,953,800.00	474,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		
投资支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流量流出小计	3	194,858,654.13	523,895,154.13	78,123,999.81	78,123,999.81	286,300,000.00	286,300,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金		16,000,000.00	3,495,000,000.00	163,700,000.00	363,700,000.00	480,000,000.00	480,000,000.00
取得借款收到的现金		1,485,000,000.00					
发行债券收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流量流入小计		1,501,000,000.00	3,495,000,000.00	163,700,000.00	363,700,000.00	480,000,000.00	480,000,000.00
偿还债务支付的现金		337,700,000.00					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,433,428.47	140,433,428.47	97,060,460.71	97,060,460.71	390,000,000.00	390,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		125,110,100.00	125,110,100.00	10,088,000.00	10,088,000.00	45,941,543.34	65,941,543.34
筹资活动现金流量流出小计	4	603,243,528.47	605,576,528.47	442,128,460.71	442,128,460.71	7,967,543.34	7,967,543.34
筹资活动产生的现金流量净额		897,756,471.53	889,423,471.53	-278,428,460.71	-278,428,460.71	-13,909,083.34	-13,909,083.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
五、现金及现金等价物净增加额		54,921,633.44	23,081,436.54	-27,485,204.84	-27,485,204.84	-45,604,815.68	-45,604,815.68
加：期初现金及现金等价物余额		125,085,208.12	125,085,208.12	153,080,412.96	153,080,412.96	598,685,228.64	598,685,228.64
六、期末现金及现金等价物余额		180,006,841.56	148,006,644.66	125,595,208.12	125,595,208.12	553,080,412.96	553,080,412.96

主管会计工作的负责人：周建

会计机构负责人：何春明

天健会计师事务所广东分所
 审核之章

所有者权益变动表 (合并)

编制单位: 昆山高新技术产业园区资产经营有限公司

会合04表
单位: 人民币元

2012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 (或股本)	资本 公积	减: 专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润		
一、上年年末余额	756,500,000.00	3,627,074,612.00				465,910,301.67	4,849,484,913.67	
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	756,500,000.00	3,627,074,612.00				465,910,301.67	4,849,484,913.67	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	987,781,362.00					265,593,267.74	1,263,371,035.72	
(一) 净利润						265,593,267.74	265,589,673.72	
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计								
(三) 所有者投入和减少资本	987,781,362.00					265,593,267.74	265,589,673.72	
1. 所有者投入资本	987,781,362.00					265,593,267.74	265,589,673.72	
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	1,744,281,362.00	3,627,074,612.00				731,503,569.41	6,112,855,949.39	

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

天建会计师事务所广东分所
审核之章

所有者权益变动表 (合并)

会合04表
单位: 人民币元

2011年度

编制单位: 昆山高新技术产业园区资产管理股份有限公司



项	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 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	756,500,000.00	2,576,924,270.00					190,229,045.80		3,523,653,315.80
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	756,500,000.00	2,576,924,270.00					190,229,045.80		3,523,653,315.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		1,050,150,342.00					275,681,255.87		1,325,831,597.87
(一) 净利润							275,681,255.87		275,681,255.87
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							275,681,255.87		275,681,255.87
(三) 所有者投入和减少资本		1,050,150,342.00							1,050,150,342.00
1. 所有者投入资本		1,050,150,342.00							1,050,150,342.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者的分配									
4. 其他									
(五) 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									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额	756,500,000.00	3,627,074,612.00					465,910,301.67		4,849,484,913.67

法定代表人: 会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

天健会计师事务所广东分所
审核之章

所有者权益变动表 (合并)

会计报表
单位: 人民币元

2010年度

编制单位: 昆山高新技术产业园区资产经营有限公司



项	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计			
一、上年年末余额	756,500,000.00	1,554,982,670.00				10,499,318.14		2,321,981,988.14				2,321,981,988.14
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	756,500,000.00	1,554,982,670.00				10,499,318.14		2,321,981,988.14				2,321,981,988.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						179,729,727.66		1,201,671,327.66				1,201,671,327.66
(一) 净利润						179,729,727.66		179,729,727.66				179,729,727.66
(二) 其他综合收益												
上述(一)和(二)小计						179,729,727.66		179,729,727.66				179,729,727.66
(三) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本		1,021,941,600.00						1,021,941,600.00				1,021,941,600.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
(五) 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												
(六) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(七) 其他												
四、本期末余额	756,500,000.00	2,576,924,270.00				190,229,045.80		3,423,653,315.80				3,423,653,315.80

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

周春如

周建

王如

所有者权益变动表（母公司）

会合04表
单位：人民币元

编制单位：昆山高新区技术产业开发区资产管理服务有限公司



项 目	2012年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	756,500,000.00	3,627,074,612.00					465,910,301.67	4,849,484,913.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	756,500,000.00	3,627,074,612.00					465,910,301.67	4,849,484,913.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）净利润							265,860,792.82	265,860,792.82
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							265,860,792.82	265,860,792.82
（三）所有者投入和减少资本	987,781,362.00							987,781,362.00
1. 所有者投入资本	987,781,362.00							987,781,362.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期末余额	1,744,281,362.00	3,627,074,612.00					731,771,094.49	6,103,127,068.49

法定代表人：

王加平

主管会计工作的负责人：

周建

会计机构负责人：

刘春明



所有者权益变动表 (母公司)

会合01表
单位: 人民币元

编制单位: 昆山高新技术产业开发股份有限公司



项 目	2011年度							
	实收资本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	756,500,000.00	2,576,924,270.00					190,229,045.80	3,523,653,315.80
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	756,500,000.00	2,576,924,270.00					190,229,045.80	3,523,653,315.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		1,050,150,342.00					275,681,255.87	1,325,831,597.87
(一) 净利润							275,681,255.87	275,681,255.87
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 所有者投入和减少资本		1,050,150,342.00						1,050,150,342.00
1. 所有者投入资本		1,050,150,342.00						1,050,150,342.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期末余额	756,500,000.00	3,627,074,612.00					465,910,301.67	4,849,484,913.67

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表 (母公司)

会合04表
单位: 人民币元

编制单位: 昆山高新技术产业园区资产经营有限公司



项	2010年度							
	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	756,500,000.00	1,554,982,670.00					10,499,318.14	2,321,981,988.14
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	756,500,000.00	1,554,982,670.00					10,499,318.14	2,321,981,988.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一) 净利润							179,729,727.66	179,729,727.66
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							179,729,727.66	179,729,727.66
(三) 所有者投入和减少资本		1,021,941,600.00						1,021,941,600.00
1. 所有者投入资本		1,021,941,600.00						1,021,941,600.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	756,500,000.00	2,576,924,270.00					190,229,045.80	3,523,653,315.80

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

天健会计师事务所广东分所
审核之章

昆山高新技术产业开发区资产经营有限公司

财务报表附注

2010年1月1日至2012年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

昆山高新技术产业开发区资产经营有限公司(以下简称本公司或公司)系由昆山市政府国有资产监督管理办公室于2007年6月28日设立的国有独资有限公司,取得注册号为320583000012459的《企业法人营业执照》。初始注册资本为5,000万元,经历次增资,现有注册资本为174,428.1362万元。

公司法定代表人:王炳良。

公司住所:玉山镇城北北门路757号。

经营范围: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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报告所载财务信息的会计期间为2010年1月1日起至2012年12月31日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方的账面价值计量。公司取得

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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金

融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

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,可以单独进行减值测试,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。

按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,确认其减值损失,并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(九) 应收款项

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	金额 100 万元以上(含)的款项
单项金额重大并单项计提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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
个别认定法	同属于城市建设借款性质或者政府相关部门借款的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法	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。

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	15.00	15.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的判断依据或金额标准	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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. 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货既包括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; 也包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出材料、设备采用月末一次加权平均法。低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

(2) 项目开发时, 开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对于公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5.00	2.38
电子设备	3	5.00	31.67
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备及其他	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销,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摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产,使用寿命不确定的判断依据为土地使用权是否具有具体的使用期限。

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备;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。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 预计负债

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

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

(十八) 收入

本公司收入主要包含工程项目建设收入及租金收入。

1. 工程项目建设收入以收到财政局财政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,免租期也按照直线法确认租金收入。

3. 让渡资产使用权在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实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率列示如下：

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00
营业税	应纳税营业额	5.00
城市建设维护税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

(二) 减免税规定

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[2009]87号、财税[2011]70号)，本公司工程项目建设收入作为具有专项用途的财政性资金免征企业所得税。

经昆山高新区管理管委会昆高政[2013]4号文件批准，公司依法缴纳代建工程的各项税费由高新区财政予以承担。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
昆山高新科技服务有限公司	控股子公司	昆山市	科技服务	10,000.00	许可经营项目：无。一般经营项目：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。	59563921-6

昆山高新商贸物流有限公司	控股子公司	昆山市	商贸物流	10,000.00	许可经营项目：无。一般经营项目：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。	59563928-3
昆山高新创业投资有限公司	全资子公司	昆山市	创业投资	10,000.00	许可经营项目：无。一般经营项目：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。	59692066-7
昆山高新置业发展有限公司	全资子公司	昆山市	房地产开发	10,000.00	许可经营项目：无。一般经营项目：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。	05662806-7

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
昆山高新科技服务有限公司	9,500.00	95.00	95.00	是	499.85
昆山高新商贸物流有限公司	9,500.00	95.00	95.00	是	499.79
昆山高新创业投资有限公司	10,000.00	100.00	100.00	是	
昆山高新置业发展有限公司	10,000.00	100.00	100.00	是	

(二) 报告期合并范围发生变更的说明

报告期新纳入合并财务报表范围的主体

2012 年度因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

1. 昆山高新科技服务有限公司系由本公司出资组建，于 2012 年 5 月 17 日取得由苏州市昆山工商行政管理局颁发的注册号为 320583000529580 的《企业法人营业执照》。注册资本为 10,000 万元。本公司持有其 95% 的股权，拥有对其的实质控制权。故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 昆山高新商贸物流有限公司系由本公司出资组建，于 2012 年 5 月 17 日取得由苏州市昆山工商行政管理局颁发的注册号为 320583000529571 的《企业法人营业执照》。注册资本为 10,000 万元。本公司持有其 95% 的股权，拥有对其的实质控制权。故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

3. 昆山高新创业投资有限公司系由本公司出资组建，于 2012 年 5 月 24 日取得由苏州市昆山工商行政管理局颁发的注册号为 320583000531253 的《企业法人营业执照》。注册资本为 10,000 万元。本公司持有其 100% 的股权，拥有对其的实质控制权。故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

4. 昆山高新置业发展有限公司系由本公司出资组建，于 2012 年 11 月 7 日取得由苏州市昆山工商行政管理局颁发的注册号为 320583000563444 的《企业法人营业执照》。注册资本为 10,000 万元。本公司持有其 100% 的股权，拥有对其的实质控制权。故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(三) 报告期新纳入和不再纳入合并范围的主体相关财务数据

报告期新纳入合并范围的子公司

单位：元

名称	新增当期期末净资产	新增当期净利润 (合并日至当期期末)
2012年度		
昆山高新科技服务有限公司	99,970,870.76	-29,129.24
昆山高新商贸物流有限公司	99,957,248.83	-42,751.17
昆山高新创业投资有限公司	99,860,968.63	-139,031.37
昆山高新置业发展有限公司	99,955,692.68	-44,307.32

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2012年1月1日财务报表数，期末数指2012年12月31日财务报表数，本期指2012年度。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
现金	87,396.76	
银行存款	300,419,444.80	125,585,208.12
合计	300,506,841.56	125,585,208.12

(2) 期末银行存款中，兴业银行苏州分行1.2亿元的定期存款用于中信信托有限责任公司贷款的质押，使用受限。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合				
个别认定法组合	500,000,000.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	500,000,000.00	100.00		

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合				
个别认定法组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计				

2) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占应收账款余额的比例(%)
昆山市财政局玉山分局	非关联方	500,000,000.00		1年以内	100.00
小计		500,000,000.00			100.00

(2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	46,833,931.09	100.00		46,833,931.09				
合计	46,833,931.09	100.00		46,833,931.09				

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
昆山市嵩林开发建设有限公司	非关联方	46,833,931.09	1年以内	项目未完成
小计		46,833,931.09		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	8,624,000.00	0.75	2,431,200.00	28.19
个别认定法	1,142,054,000.00	99.25		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	1,150,678,000.00	100.00	2,431,200.00	0.21

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法	11,000,000.00	2.00	1,350,000.00	12.27
个别认定法	539,011,492.50	98.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	550,011,492.50	100.00	1,350,000.00	0.25

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	624,000.00	7.24	31,200.00	3,000,000.00	27.27	150,000.00
1-2 年						
2-3 年				8,000,000.00	72.73	1,200,000.00
3-4 年	8,000,000.00	92.76	2,400,000.00			
小 计	8,624,000.00	100.00	2,431,200.00	11,000,000.00	100.00	1,350,000.00

3) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数	坏账准备	期初数	坏账准备
昆山市财政局玉山分局	310,000,000.00		160,000,000.00	
昆山高新技术产业园区管理委员会	85,104,000.00		85,104,000.00	
昆山市玉山经济技术开发区管理委员会	289,500,000.00		289,500,000.00	
江苏昆山高新技术产业投资发展有限公司	434,750,000.00		4,407,492.50	
昆山市国土资源局	18,200,000.00			
德可半导体(昆山)有限公司	4,500,000.00			
小 计	1,142,054,000.00		539,011,492.50	

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
江苏昆山高新技术产业投资发展有限公司	非关联方	434,750,000.00	1年以内	37.78	往来款
昆山市财政局玉山分局	非关联方	310,000,000.00	4年以内	26.94	往来款
昆山市玉山经济技术开发区管理委员会	非关联方	289,500,000.00	1-3年	25.16	往来款
昆山高新技术产业园区管理委员会	非关联方	85,104,000.00	1-4年	7.40	保证金
昆山市国土资源局	非关联方	18,200,000.00	1年以内	1.58	保证金
小计		1,137,554,000.00		98.86	

(3) 期末其他应收款中无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

5. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
迅力光能(昆山)有限公司	成本法	39,000,000.00	20,000,000.00	19,000,000.00	39,000,000.00
昆山市信用再担保有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
昆山市创业科技小额贷款有限公司	权益法	45,000,000.00		45,064,673.53	15,064,673.53
昆山航天智能技术有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00
昆山红土高新创业投资有限公司	成本法	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00
昆山高新区保税物流中心有限公司	权益法	2,450,000.00		2,434,100.00	2,434,100.00
昆山思昂信息科技有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
江苏晶裕探测器科技有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00
昆山鑫源热电公司	成本法	37,103,800.00		37,103,800.00	37,103,800.00
苏州易能微电子科技有限公司	成本法	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00
合计		165,053,800.00	20,000,000.00	145,102,573.53	165,102,573.53

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
迅力光能(昆山)有限公司	24.50	24.50			
昆山市信用再担保有限公司	10.00	10.00			
昆山市创业科技小额贷款有限公司	30.00	30.00			
昆山航天智能技术有限公司	4.50	4.50			
昆山红土高新创业投资有限公司	15.00	15.00			
昆山高新区保税物流中心有限公司	49.00	49.00			
昆山思昂信息科技有限公司	37.00	37.00			
江苏晶裕探测器科技有限公司	7.50	7.50			
昆山鑫源热电公司	30.00	30.00			
苏州易能微电子科技有限公司	4.50	4.50			

(2) 其他说明

- ① 本公司对迅力光能（昆山）有限公司经营活动无重大影响，采用成本法核算。
- ② 本公司对昆山思昂信息科技有限公司无重大影响，采用成本法核算。
- ③ 本公司对昆山鑫源环保热电公司无重大影响，采用成本法核算。

6. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计		1,341,342,949.60		1,341,342,949.60
房屋及建筑物		1,339,603,460.64		1,339,603,460.64
电子设备		45,100.00		45,100.00
机器设备				
运输设备		1,351,939.96		1,351,939.96
办公设备及其他		342,449.00		342,449.00
		本期转入	本期计提	本期减少
2) 累计折旧小计		8,114,576.26		8,114,576.26
房屋及建筑物		7,953,895.55		7,953,895.55
电子设备		5,355.78		5,355.78
机器设备				
运输设备		155,324.93		155,324.93
办公设备及其他				
3) 账面净值小计				1,333,228,373.34
房屋及建筑物				1,331,649,565.09
电子设备				39,744.22
机器设备				
运输设备				1,196,615.03
办公设备及其他				342,449.00
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
电子设备				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他				
5) 账面价值合计				1,333,228,373.34
房屋及建筑物				1,331,649,565.09
电子设备				39,744.22
机器设备				
运输设备				1,196,615.03
办公设备及其他				342,449.00

本期折旧额为 8,114,576.26 元；本期由在建工程转入固定资产原值为

1,339,603,460.64元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
萧林路商业街	614,516,350.35	610,867,659.52	尚未办理竣工结算	2013年11月
创业服务中心大楼	595,679,617.79	592,142,770.06	尚未办理竣工结算	2013年12月
安吉利厂房	129,407,492.50	128,639,135.51	尚未办理竣工结算	2013年11月
小 计	1,339,603,460.64	1,331,649,565.09		

7. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
萧林路商业街				548,912,572.80		548,912,572.80
创业服务中心大楼				527,791,028.25		527,791,028.25
安吉利厂房				125,000,000.00		125,000,000.00
合 计				1,201,703,601.05		1,201,703,601.05

(2) 增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
萧林路商业街	548,912,572.80	65,603,777.55	614,516,350.35	
创业服务中心大楼	527,791,028.25	67,888,589.54	595,679,617.79	
安吉利厂房	125,000,000.00	4,407,492.50	129,407,492.50	
合 计	1,201,703,601.05	137,899,859.59	1,339,603,460.64	

(续上表)

工程名称	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
萧林路商业街	191,819,296.18	36,126,723.38	7.88		
创业服务中心大楼	124,499,386.91	36,169,358.66	7.88		
合 计	316,318,683.09	72,296,082.04			

(3) 其他说明

2012年9月，本公司在建工程已全部转入固定资产项目。

8. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	4,333,574,612.00	987,781,362.00		5,321,355,974.00
土地使用权	4,333,574,612.00	987,781,362.00		5,321,355,974.00
2) 累计摊销小计				
土地使用权				

3) 账面净值小计	4,333,574,612.00		5,321,355,974.00
土地使用权	4,333,574,612.00		5,321,355,974.00
4) 减值准备小计			
土地使用权			
5) 账面价值合计	4,333,574,612.00		5,321,355,974.00
土地使用权	4,333,574,612.00		5,321,355,974.00

本期摊销额 0.00 元，本公司无形资产全部无使用期限，故不进行摊销。

(2) 期末无形资产担保情况

单位：万元

土地使用证号	坐落	账面原值	账面价值
昆国用(2009)第12009100098号	虹祺路东侧、张家港河西侧地块	28,423.77	28,423.77
昆国用(2010)第12010100095号	张家港河南侧、虹祺路东侧地块	12,209.20	12,209.20
昆国用(2010)第12010100246号	虹祺路北侧、张家港河南侧地块	57,456.60	57,456.60
昆国用(2010)第12010100249号	江浦路至张家港河河段、庙泾河两侧地块	11,063.16	11,063.16
昆国用(2010)第12010100250号	江浦路至张家港河河段、庙泾河两侧地块	10,180.20	10,180.20
昆国用(2010)第12010100247号	江浦路至张家港河河段、庙泾河两侧地块	11,531.40	11,531.40
昆国用(2010)第12010100248号	江浦路至张家港河河段、庙泾河两侧地块	11,962.80	11,962.80
昆国用(2011)第12011100034号	江浦路和朝阳路交叉口四周地块	9,522.02	9,522.02
昆国用(2011)第12011100035号	江浦路和朝阳路交叉口四周地块	18,281.24	18,281.24
昆国用(2011)第12011100033号	江浦路和朝阳路交叉口四周地块	11,285.20	11,285.20
昆国用(2011)第12011100036号	江浦路和朝阳路交叉口四周地块	20,747.43	20,747.43
昆国用(2008)第12008100257号	中华园西路北侧、小虞河西侧地块	92,679.48	92,679.48
昆国用(2010)第12010100093、094号	南淞路东侧、吴淞江北侧地块，南淞路东侧、吴淞江北侧地块	22,185.81	22,185.81
昆国用(2007)第12007100195号	339省道西侧、元丰路南侧地块	70,650.00	70,650.00
小计		388,178.31	388,178.31

9. 应交税费

项目	期末数	期初数
营业税	276,731.27	
城市维护建设税	19,371.18	
教育费附加	8,301.94	
地方教育费附加	5,534.64	
印花税	5,534.60	
房产税	636,519.11	
合计	951,992.74	

10. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款利息	339,162.50	
长期借款利息	13,025,138.89	
合 计	13,364,301.39	

11. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来拆借款	555,500,100.00	390,000,000.00
房租押金	291,150.00	
其他	11,000.00	40,000.00
合 计	555,802,250.00	390,040,000.00

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
昆山市创业控股有限公司	405,000,000.00	资金拆借
江苏昆山高新技术产业投资发展有限公司	150,500,100.00	往来款
房租押金	291,150.00	押金
用友软件股份有限公司苏州分公司	11,000.00	软件服务费
小 计	555,802,250.00	

12. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	280,000,000.00	300,000,000.00
合 计	280,000,000.00	300,000,000.00

13. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	840,000,000.00	600,000,000.00
保证借款	412,300,000.00	90,000,000.00
信用借款	600,000,000.00	
合 计	1,852,300,000.00	690,000,000.00

14. 实收资本

(1) 明细情况

股东名称	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
昆山市政府国有资产监督管理办公室	1,744,281,362.00	756,500,000.00	756,500,000.00
合 计	1,744,281,362.00	756,500,000.00	756,500,000.00

(2) 实收资本变动说明

根据昆山市政府国有资产监督管理办公室《关于对昆山高新技术产业开发区资产经营有限公司资产授权的通知》(昆国资办[2012]27号), 昆山市政府国有资产监督管理办公室决定将评估价 98,778.1362 万元的土地, 作为出资投入至本公司, 增加本公司的注册资本。本次出资经江苏金陵会计师事务所有限责任公司审验, 并由其出具《验资报告》(金会苏内验字[2012]第 1306 号)。

15. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
其他资本公积	3,627,074,612.00	3,627,074,612.00	2,576,924,270.00
合 计	3,627,074,612.00	3,627,074,612.00	2,576,924,270.00

(2) 资本公积变动说明

1) 2010 年度资本公积增加 1,021,941,600.00 元, 系:

2010 年 8 月, 昆山市国有资产监督管理办公室投入土地使用权 1,021,941,600.00 元, 计入资本公积;

2) 2011 年度资本公积增加 1,050,150,342.00 元, 系:

2011 年 3 月, 昆山市国有资产监督管理办公室投入土地使用权 1,050,150,342.00 元, 计入资本公积;

16. 未分配利润

项 目	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
期初未分配利润	465,910,301.67	190,229,045.	10,499,318.14
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	265,593,267.74	275,681,255.	179,729,727.66
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	731,503,569.41	465,910,301.	190,229,045.80

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
营业收入	534,050,460.74	355,000,000.00	215,000,000.00
营业成本	175,116,068.91	69,258,000.00	28,350,000.00

(2) 主营业务收入/主营业务成本

类 别	2012 年度	
	收入	成本
工程项目建设收入	524,666,500.97	175,116,068.91
租金收入	9,383,959.77	
小 计	534,050,460.74	175,116,068.91

类 别	2011 年度	
	收入	成本
工程项目建设收入	355,000,000.00	69,258,000.00
租金收入		
小 计	355,000,000.00	69,258,000.00

类 别	2010 年度	
	收入	成本
工程项目建设收入	215,000,000.00	28,350,000.00
租金收入		
小 计	215,000,000.00	28,350,000.00

(3) 其他说明

本公司营业收入主要为承担昆山高新区基础设施和重点工程项目建设而取得财政拨款的工程项目建设收入。

2. 营业税金及附加

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
营业税	508,909.64		
城市维护建设税	35,623.68		
教育费附加	15,267.29		
地方教育费附加	10,178.20		
印花税	10,178.20		
房产税	1,133,564.46		
合 计	1,713,721.47		

3. 财务费用

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
利息支出	63,963,535.44		
减：利息收入	1,343,145.79	813,993.87	1,795,527.66
手续费	5,447.00	3,633.50	3,429.00
担保费、融资服务费	5,110,100.00	10,068,000.00	7,967,550.00
合 计	67,735,936.65	9,257,639.63	6,175,451.34

4. 资产减值损失

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
坏账损失	1,081,200.00	550,000.00	375,000.00
合 计	1,081,200.00	550,000.00	375,000.00

5. 投资收益

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
权益法核算的长期股权投资收益	48,773.53		
合 计	48,773.53		

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
往来款	173,803,063.98		
利息收入	1,343,145.79	813,993.87	1,795,527.66
合 计	175,146,209.77	813,993.87	1,795,527.66

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
往来款	617,908,274.58		
银行手续费	5,447.00	3,633.50	3,429.00
管理费用支出	14,748,057.26	253,104.69	369,821.00
合 计	632,661,778.84	256,738.19	373,250.00

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
其他资产投资支出		78,123,999.81	286,400,000.00
合 计		78,123,999.81	286,400,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
担保费、融资服务费	5,110,100.00	10,068,000.00	7,967,550.00
贷款担保定期存款	120,000,000.00		
合 计	125,110,100.00	10,068,000.00	7,967,550.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	265,589,673.72	275,681,255.87	179,729,727.66
加: 资产减值准备	1,081,200.00	550,000.00	375,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,114,576.26		
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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)			
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)	69,073,635.44	10,068,000.00	7,967,550.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-48,773.53		
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)			
存货的减少(增加以“-”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,147,500,438.59	69,217,999.81	43,350,000.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	151,714,242.74	40,000.00	
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-651,975,883.96	355,557,255.68	231,422,277.66
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	180,506,841.56	125,585,208.12	153,080,412.96
减: 现金的期初余额	125,585,208.12	153,080,412.96	598,685,228.64
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	54,921,633.44	-27,495,204.84	-445,604,815.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1) 现金	180,506,841.56	125,585,208.12	153,080,412.96
其中：库存现金	87,396.76		
可随时用于支付的银行存款	180,419,444.80	125,585,208.12	153,080,412.96
可随时用于支付的其他货币资金			
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			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	180,506,841.56	125,585,208.12	153,080,412.96

期末货币资金不属于现金及现金等价物的说明

公司在兴业银行苏州分行编号为 0265564 的定期存款用于公司对中信信托有限责任公司的借款的质押，使用受限。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
昆山市政府国有资产监督管理办公室	行政单位	昆山		

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
昆山市政府国有资产监督管理办公室		100.00	100.00	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详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系
迅力光能(昆山)有限公司	有限责任公司(台港澳与境内合资)	江苏省昆山市玉山镇元丰路199号	邓勤明	电池制造	411.7647万美元	24.50	24.50	联营企业
昆山市创业科技小额贷款有限公司	有限责任公司	江苏省昆山市玉山镇前进西路48号	薛仁民	小额贷款	30000万人民币	30.00	30.00	联营企业
昆山高新区保税物流中心有限公司	有限责任公司	江苏省昆山市高新区南淞路199号	王佩芳	商业物流	500万人民币	49.00	49.00	联营企业
昆山思昂信息科技有限公司	有限责任公司	江苏省昆山市高新区登云路268号	马列伟	科技信息	1500万人民币	37.00	37.00	联营企业
昆山鑫源热电公司	有限责任公司	江苏省昆山市开发区高科技工业园尚林路2008号	朱共山	电力生产	11620万人民币	30.00	30.00	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
昆山市创业控股有限公司	同受母公司控制	73333088-3

(二) 关联交易情况

关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

七、或有事项

(一) 截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司无为关联方提供担保。

(二) 非关联方担保事项

担保方	被担保方	担保金额	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	江苏城南建设集团有限公司	60,000,000.00	2014.11.23	否
诚泰集团有限公司	本公司	60,000,000.00	2014.5.15	否
苏州东方城泰投资担保有限公司	本公司	60,000,000.00	2014.5.15	否
诚泰集团有限公司	本公司	80,000,000.00	2014.8.15	否
苏州市创银投资管理有限公司	本公司	80,000,000.00	2014.8.15	否
张大弟	本公司	80,000,000.00	2014.8.15	否
昆山高新技术产业投资发展有限公司	本公司	230,000,000.00	2014.6.14	否
昆山高新技术产业开发区管理委员会	本公司	212,300,000.00	2014.7.31	否
昆山高新技术产业投资发展有限公司	本公司	200,000,000.00	2014.9.10	否

八、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2013 年 4 月 10 日止，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合				
个别认定法组合	500,000,000.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	500,000,000.00	100.00		

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合				
个别认定法组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计				

2) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
昆山市财政局玉山分局	非关联方	500,000,000.00	1年以内	100.00
小计		500,000,000.00		100.00

(2) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 截至2013年1月29日止, 本公司已全部收到应收昆山市财政局玉山分局2012年工程项目建设收入。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法	8,624,000.00	1.24	2,431,200.00	28.19
个别认定法组合	684,703,136.00	98.76		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	693,327,136.00	100.00	2,431,200.00	0.35

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	11,000,000.00	2.00	1,350,000.00	12.27
个别认定法	539,011,492.50	98.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	550,011,492.50	100.00	1,350,000.00	0.25

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	624,000.00	7.24	31,200.00	3,000,000.00	27.27	150,000.00
1-2 年						
2-3 年				8,000,000.00	72.73	1,200,000.00
3-4 年	8,000,000.00	92.76	2,400,000.00			
4 年以上						
小 计	8,624,000.00	100.00	2,431,200.00	11,000,000.00	100.00	1,350,000.00

3) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
昆山市财政局玉山分局	310,000,000.00			不存在回收风险
昆山高新技术产业园区管理委员会	85,104,000.00			不存在回收风险
昆山市玉山经济技术开发区管理委员会	289,500,000.00			不存在回收风险
昆山高新置业发展有限公司	52,168.00			合并范围内
昆山高新商贸物流有限公司	46,968.00			合并范围内
小 计	684,703,136.00			

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
昆山市财政局玉山分局	非关联方	310,000,000.00	4 年以内	44.71	往来款
昆山高新技术产业园区管理委员会	非关联方	85,104,000.00	1-4 年	12.27	往来款
诚泰集团有限公司	非关联方	8,000,000.00	3-4 年	1.15	保证金
昆山市玉山经济技术开发区管理委员会	非关联方	289,500,000.00	1-3 年	41.76	往来款
江苏省电力公司昆山市供电公司	非关联方	580,000.00	1 年以内	0.08	往来款
小 计		693,184,000.00		99.97	

(3) 其他应收关联方款项情况

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
昆山高新置业发展有限公司	52,168.00			
昆山高新商贸物流有限公司	46,968.00			
小 计	99,136.00			

(4) 其他应收款中无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
迅力光能(昆山)有限公司	成本法	39,000,000.00	20,000,000.00	19,000,000.00	39,000,000.00
昆山高新科技服务有限公司	成本法	95,000,000.00		95,000,000.00	95,000,000.00
昆山高新商贸物流有限公司	成本法	95,000,000.00		95,000,000.00	95,000,000.00
昆山高新创业投资有限公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00
昆山市信用再担保有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
昆山高新置业发展有限公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00
昆山市创业科技小额贷款有限公司	权益法	45,000,000.00		45,064,673.53	45,064,673.53
合 计		494,000,000.00	20,000,000.00	474,064,673.53	494,064,673.53

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
迅力光能(昆山)有限公司	24.50	24.50			
昆山高新科技服务有限公司	95.00	95.00			
昆山高新商贸物流有限公司	95.00	95.00			
昆山高新创业投资有限公司	100.00	100.00			
昆山市信用再担保有限公司	10.00	10.00			
昆山高新置业发展有限公司	100.00	100.00			
昆山市创业科技小额贷款有限公司	30.00	30.00			
合 计					

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
营业收入	534,050,460.74	355,000,000.00	215,000,000.00
营业成本	175,116,068.91	69,258,000.00	28,350,000.00

(2) 主营业务收入/主营业务成本

类 别	2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本
工程项目建设收入	524,666,500.97	175,116,068.91	355,000,000.00	69,258,000.00
租金收入	9,383,959.77			
小 计	534,050,460.74	175,116,068.91	355,000,000.00	69,258,000.00

类别	2010 年度	
	收入	成本
工程项目建设收入	215,000,000.00	28,350,000.00
租金收入		
小 计	215,000,000.00	28,350,000.00

(三) 母公司现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	265,860,792.82	275,681,255.87	179,729,727.66
加: 资产减值准备	1,081,200.00	550,000.00	375,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,114,576.26		
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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)			
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)	69,073,635.44	10,068,000.00	7,967,550.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-64,673.53		
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)			
存货的减少(增加以“-”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-690,149,574.59	69,217,999.81	43,350,000.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,214,142.74	40,000.00	
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-344,869,900.86	355,557,255.68	231,422,277.66
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	148,666,624.66	125,585,208.12	153,080,412.96
减: 现金的期初余额	125,585,208.12	153,080,412.96	598,685,228.64
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	23,081,416.54	-27,495,204.84	-445,604,815.68

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
一、现金	148,666,624.66	125,585,208.12	153,080,412.96
其中：1. 库存现金	87,396.76		
2. 可随时用于支付的银行存款	148,579,227.90	125,585,208.12	153,080,412.96
3. 可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	148,666,624.66	125,585,208.12	153,080,412.96

昆山高新技术产业开发区资产经营有限公司

二〇一三年四月十日



证书序号: NO. 016250

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》。

发证机关:



2012年7月18日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

胡少先

办公场所:

杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

33000001

注册资本(出资额):

人民币6000万元

批准设立文号:

浙财会〔2011〕25号

批准设立日期:

2011年6月28日





证书序号:000494

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

主任会计师：胡少彬



证书号：44

发证时间：

证书有效期至：

二〇一〇年十一月九日

二〇一二年十一月九日



合伙企业营业执照

注册号 3300000000058762



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 主要经营场所 杭州市西溪路128号9楼
 执行事务合伙人 胡少先
 合伙企业类型 特殊的普通合伙企业

经营范围 许可经营项目：审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
 一般经营项目：无***



登记机关

二〇一一年

日

每年6月30日前报送年检资料，不再另行通知。

440300310497

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇一〇 年 五 月

姓名: 张云鹤
Full name: 张云鹤
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1960-03-26
Date of birth: 1960-03-26
工作单位: 天元信德会计师事务所有限公司
Working unit: 天元信德会计师事务所有限公司
身份证号码: 400301600326443
Identity card No.: 400301600326443



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.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所
有限公司深圳分所
CPAs
State of the transfer-out Institute of CPAs
2011年12月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所
(特殊普通合伙) 深圳分所
CPAs
转入协会盖章
State of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月13日



姓名	齐艳丽
Sex	女
出生日期	1978-11-15
工作单位	天健会计师事务所有限公司
身份证号	412931197811160088



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.



2012 年 6 月 28 日

证书编号: 330000010090
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇一〇 年 十二 月 三十 日
Date of Issuance