债券代码：127236　　债券简称：15 吴江债

吴江城市投资发展有限公司
2016 年公司债券年度报告

重要提示

一、本公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

二、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

三、（重大风险提示 1）跟踪评级情况

中诚信国际信用评级有限责任公司对公司及公司续存期内相关债项进行了跟踪评级。经中诚信国际信用评级委员会审定，维持公司 AA+的主体信用等级，评级展望为稳定；维持“15 吴江债”AA+的债项信用等级。

四、（重大风险提示 2）公司盈利水平、现金流变化情况

公司盈利水平、现金流变化未发生重大变化，详见本报告“第四节 财务和资产情况”

五、（重大风险提示 3）公司已发行有息债务情况、资产负债率变化

截至 2016 年末，公司有息负债余额为 179.5 亿元，资产负债率为 62.7%，详见本报告“第四节 财务和资产情况”。

六、（重大风险提示 4）其他重大风险提示（对外担保、未决诉讼等）

截至 2016 年末，公司对外担保余额为 86.75 亿元，占净资产的比例为 59.97%，占比较高，详见本报告“第四节 财务和资产情况”，未决诉讼详见“第六节 重大事项”。

目录

第一节　重要提示、目录和释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、发行人	指	苏州市吴江城市投资发展有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	苏州市吴江城市投资发展有限公司公司章程
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上/深交所	指	上海/深圳证券交易所
募集资金专项账户	指	发行人在中国银行股份有限公司吴江分行开立的专项用于本次债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付的银行账户
主承销商、东方花旗、债券受托管理人/债权代理人	指	东方花旗证券有限公司
债券受托管理人/债权代理人	指	中国银行股份有限公司吴江分行
资信评级机构、中诚信国际	指	中诚信国际信用评级有限责任公司
审计机构、会计师事务所、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
近两年	指	2015 年、2016 年
《债券受托管理协议》	指	《苏州市吴江城市投资发展有限公司公司债券债权代理人协议》
《债券持有人会议规则》	指	《苏州市吴江城市投资发展有限公司公司债券持有人会议规则》
信用评级报告	指	苏州市吴江城市投资发展有限公司 2016 年度跟踪评级报告
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节　公司及相关中介机构简介

一、公司信息

公司的中文名称	苏州市吴江城市投资发展有限公司
公司的中文简称	吴江城投
公司的外文名称	无
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	金伟华

二、联系人和联系方式

	信息披露事务负责人
姓名	戴洪祥
联系地址	苏州市吴江区松陵镇笠泽路138号太湖新城管委会
电话	0512-63988035
传真	0512-63988066
电子信箱	无

三、基本情况简介

公司注册地址	松陵镇江陵南路81号
公司注册地址的邮政编码	215200
公司办公地址	苏州市吴江区松陵镇笠泽路138号太湖新城管委会
公司办公地址的邮政编码	215200
公司网址	http://www.wjctgs.com
电子信箱	无

四、信息披露及备置地点

登载年度报告的交易场所网站的网址	www.sse.com.cn
年度报告备置地点	苏州市吴江区松陵镇笠泽路138号太湖新城管委会

五、报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内公司未发生控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况。

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所	名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 1 号四川大厦东座 15 层
	签字会计师姓名	裴华山、黄志新
债券受托管理人	名称	中国银行股份有限公司吴江分行
	办公地址	苏州市吴江区鲈乡北路 2 号
	联系人	陈成栋
	联系电话	15295638710
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构	名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
	办公地址	北京市复兴门内大街 156 号北京招商国际金融中心 D 座 7 层

1. 报告期内公司聘请的会计师事务所、债券受托管理人、资信评级机构发生变更的情况

□适用 √不适用

第三节　公司债券事项

一、已发行并在证券交易所、全国中小企业股份转让系统上市或转让且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

公司债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
2015 年苏州市吴江城市投资发展有限公司公司债券	15 吴江债	127236	2015 年 7 月 8 日	2022 年 7 月 8 日	12 亿元	5.25%	每年付息一次；分次还本，从第 3 个计息年度开始，逐年分别按照发行总额 20%、20%、20%、20%和 20%的比例偿还债券本金，本期债券存续期后五年的当期利息随本金一起支付。	上海证券交易所、银行间债券市场
苏州市吴江城市投资发展有限公司非公开发行 2015 年公司债券（第一期）	15 吴江 01	125639	2015 年 12 月 18 日	2020 年 12 月 18 日	10 亿元	4.80%	每年付息一次，到期还本。	上海证券交易所
苏州市吴江城市投资发展有限公司非公开发行 2016 年公司债券（第一期）	16 吴江 01	125617	2016 年 1 月 13 日	2021 年 1 月 13 日	10 亿元	4.37%	每年付息一次，到期还本。	上海证券交易所

1. 投资者适当性安排和付息兑付情况

根据《上海证券交易所公司债券上市规则》、《上海证券交易所债券市场投资者适当性管理办法》，合格投资者可以参与交易本公司发行的 15 吴江债、15 吴江 01、16 吴江 01。

报告期内本公司已发行的公司债券均按期付息或兑付。

2. 发行人或投资者选择权条款的执行情况

无发行人或投资者选择权条款。

二、募集资金使用情况

公司债券简称	募集资金用途	募集资金总额	2016 年末余额	募集资金专项账户运作情况
15 吴江债	吴江滨湖新城南部道路工程、云黎桥周边地区基础设施及环境综合整治工程、苏州市吴江松陵	12 亿元	0 亿元	已全部按照约定的用途使用资金。

	城区主干道改造工程			

1. 募集资金使用与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定不一致的情况

□适用 √不适用

三、跟踪评级情况

中诚信国际信用评级有限责任公司预计将于 2017 年 6 月披露公司及公司债券的最新跟踪评级，跟踪评级结果等相关信息将通过其网站站 www.pyrating.cn 予以公告。发行人亦将通过上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及监管部门指定的其他媒体将上述跟踪评级结果及报告予以公告，投资者可以在上海证券交易所网站查询上述跟踪评级结果及报告。同时，上海证券交易所网站公告披露时间不晚于在其他交易场所、媒体或其他场所公开披露的时间。

1. 资信评级机构对公司及公司债券进行不定期跟踪评级和评级发生变化的情况

□适用 √不适用

2. 公司在中国境内发行其他债券、债务融资工具而存在主体评级差异的情况

□适用 √不适用

四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行和变化情况

(一) 保证担保情况

1. 保证人财务指标

单位：元　币种：人民币

主要财务指标（经审计）	2016年末	2015年末	本期末比上年同期增减(%)
净资产额	12,247,466,915.76	9,709,280,845.14	26.14
资产负债率	54.42%	64.32%	减少9.90个百分点
净资产收益率	1.88%	2.03%	减少0.15个百分点
流动比率	1.27	1.05	20.95
速动比率	0.42	0.82	-51.22
资信状况	良好	良好	-
累计对外担保余额	9,559,170,500.00	16,263,525,000.00	-41.22
累计对外担保余额占其净资产的比例	78.05%	167.50%	减少89.45个百分点

2. 保证人为发行人控股股东或实际控制人的情况

□适用 √不适用

(二) 抵押或质押担保情况

1. 担保物情况

□适用 √不适用

(三) 偿债计划和偿债保障措施的执行情况

1. 偿债计划

为了充分保障债券投资者的利益，发行人为债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划：

(1) 发行人在中国银行股份有限公司吴江分行开立偿债账户，用于偿债资金的接收、存储及划转；为了保证偿债资金的有效计提，发行人特聘请中国银行股份有限公司吴江分行担任专项偿债账户监管人，对偿债资金的计提和使用进行监管；

(2) 发行人设立专项偿债账户，偿债资金来源于发行人未来加大应收账款和其他应收款催收力度产生的经营现金流和项目建成后产生的现金流；

(3) 发行人成立债券偿付工作组、安排专门人员负责债券的偿付工作；

(4) 针对未来的财务状况、债券自身的特征和募集资金用途的特点，发行人建立了一个多层次、互为补充的财务安排，设立基本财务安排和补充财务安排两个部分，以提供充分、可靠的资金来源用于还本付息；

(5) 中国银行股份有限公司吴江分行作为债券全体债券持有人的代理人处理债券的相关事务，维护债券持有人的利益；

(6) 严格遵守《债券持有人会议规则》。

以上偿债计划执行情况与募集说明书的相关承诺一致。

2. 偿债保障措施

(1) 发行人良好的盈利能力为债券还本付息奠定了基础；

(2) 担保人提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保；

(3) 吴江区政府安排土地出让收益给发行人，为债券的偿付提供了有力保障。在债券存续期内，预计将获得超过45.04 亿元土地出让净收益，截止2015 年末已获得34.62 亿元，为债券的偿付提供了有力的保障；

(4) 发行人拥有较多的可变现经营性资产；

(5) 发行人优良的资信和较强的融资能力为债券的到期偿付提供强有力支持，在与金融机构的合作中，公司能够按时还本付息，保持着良好的信用记录，总体资信状况良好，银行融资渠道畅通；

(6) 发行人聘请中国银行股份有限公司吴江分行作为本期债券的监管银行，并开立偿债账户用于偿债资金的接收、存储及划转。监管银行的设立形成了较强的偿债外部监管机制。

以上偿债保障措施执行情况与募集说明书的相关承诺一致。

(四) 专项偿债账户的提取情况

已正常支付第一期债券利息。

五、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司于 2016 年 6 月 21 日召开 2016 年第一次债券持有人会议，本次会议审议的《关于苏州市吴江城市投资发展有限公司改变债券募集资金用途的议案》获得“15 吴江债”债券持有人会议通过。

六、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

为了维护全体债权人的合法权益，同时由于债券持有人的不确定性，发行人特为债券持有人聘请中国银行股份有限公司吴江分行担任本期债券的债权代理人。债权代理人的主要权利和义务如下：

1、债权代理人应持续关注发行人的资信状况，出现《募集说明书》约定的可能影响债券持有人重大权益的情形时，应根据《债券持有人会议规则》的规定召集债券持有人会议：

2、债权代理人应按照《债权代理人协议》、《债券持有人会议规则》的规定召集和主持债券持有人会议，并履行《债券持有人会议规则》项下债权代理人的职责和义务。

3、债权代理人应执行债券持有人会议决议，及时与发行人及债券持有人沟通，督促债券持有人会议决议的具体落实，以书面通知或者公告的方式提醒发行人和全体债券持有人遵守债券持有人会议决议。

4、在债券持有人会议作出变更债权代理人的决议之日起15 个工作日内，债权代理人应该向新债权代理人移交工作及有关文件档案。

5、债权代理人作为本期企业债券全体债券持有人的代理人，在本期债券存续期内，按照本期债券持有人会议的决议处理债券持有人与发行人之间的谈判或者诉讼事务。

截至本报告出具日，债权代理人中国银行股份有限公司吴江分行按要求履行债券代理人职责，不存在与发行人利益冲突的情形。

七、报告期受托管理事务报告

债券受托管理人预计将于 2017 年 6 月通过上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及监管部门指定的其他媒体披露报告期受托管理事务报告，投资者可以在上海证券交易所网站查询上述受托管理事务报告。

第四节　财务和资产情况

一、近两年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元　币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)
营业收入	1,240,380,955.37	1,178,577,703.12	5.24
归属于母公司股东的净利润	299,461,365.59	285,374,181.13	4.94
息税折旧摊销前利润（EBITDA）	363,997,104.44	349,897,494.37	4.03
经营活动产生的现金流量净额	1,077,910,333.31	-1,935,495,583.51	155.69
投资活动产生的现金流量净额	-989,465,092.62	-1,982,524,273.02	-50.09
筹资活动产生的现金流量净额	-11,868,944.00	6,162,721,560.14	-100.19
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减（%）
总资产	38,767,856,521.48	35,246,038,654.21	9.99
归属于母公司股东的净资产	14,303,598,685.12	12,182,211,306.58	17.41
期末现金及现金等价物余额	3,695,729,189.67	3,619,152,892.98	2.12

1.　主要会计数据同比变动超过 30%的情况

√适用□不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额
主要是收到的其他与经营活动有关的现金增加，以及经营性应付款的支出略有减少。
(2) 投资活动产生的现金流量净额
主要是收回投资所收到的现金增加，以及处置资产收回的现金有所增加。
(3) 筹资活动产生的现金流量净额
主要是公司降低对外融资，偿还债务所支付的现金增加。

2.　报告期内会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况

□适用√不适用

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年末	2015年末	本期末比上年同期增减(%)
流动比率	4.01	2.65	51.32%
速动比率	1.19	0.63	88.89%
资产负债率	62.69%	64.97%	减少2.28个百分点
	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)
EBITDA全部债务比	0.02	0.02	-
利息保障倍数	0.28	1.30	-78.46
现金利息保障倍数	2.12	-1.18	279.66
EBITDA利息保障倍数	0.40	1.37	-70.80
贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿付率	100%	100%	-

注：EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务、利息保障倍数=[息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）]、现金利息保障倍数=[(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现）/现金利息支出]、EBITDA 利息保障倍数=[EBITDA/ （计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）]、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额、利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

1. 主要财务指标同比变动超过 30%的情况

√适用□不适用

(1) 流动比率

主要是流动负债降低。

(2) 速动比率

主要是流动负债降低。

(3) 利息保障倍数

主要是本年利息费用增加。

(4) 现金利息保障倍数

主要由于本年经营活动产生的现金流量净额增加。

(5) EBITDA利息保障倍数

主要是本年利息费用增加。

二、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

三、资产、负债情况分析

(一) 主要资产、负债变动情况表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产/总负债的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产/总负债的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	同比变动超过 30%的情况说明
货币资金	3,815,729,189.67	9.84%	3,628,098,921.13	10.29%	5.17%	不适用
应收股利	-	0.00%	14,000,000.00	0.04%	-100.00%	股利已收回
应收账款	10,643,293.47	0.03%	62,845,742.45	0.18%	-83.06%	来源于政府单位的应收款项减少
预付款项	130,421,129.73	0.34%	200,989,601.91	0.57%	-35.11%	预付工程款有所下降
其他应收款	4,159,223,662.04	10.73%	2,270,200,961.45	6.44%	83.21%	应收政府单位的往来款项增加
存货	21,518,286,630.66	55.51%	20,422,112,534.42	57.94%	5.37%	不适用
待摊费用	1,152,340.00	0.00%	26,833.30	0.00%	4194.44%	待摊销费用增加
其他流动资产	30,572,556.35	0.08%	663,791.41	0.00%	4505.75%	预缴税金增加
可供出售金融资产	700,000,000.00	1.81%	230,000,000.00	0.65%	204.35%	购买了部分可供出售金融资产
长期股权投资	620,206,260.21	1.60%	591,852,303.23	1.68%	4.79%	不适用
固定资产	1,856,556,134.14	4.79%	1,327,415,370.45	3.77%	39.86%	主要为房屋建筑及构筑物、污水处置及管网设施增加
在建工程	2,952,148,513.56	7.61%	3,574,475,153.24	10.14%	-17.41%	不适用

无形资产	1,790,130,147.21	4.62%	2,008,641,097.15	5.70%	-10.88%	不适用
长期待摊费用	1,054,923.36	0.00%	12,769,823.51	0.04%	-91.74%	主要由于开办费摊销完毕
其他非流动资产	1,181,731,741.08	3.05%	901,946,520.56	2.56%	31.02%	本期新设立专项资产管理计划
短期借款	510,000,000.00	2.10%	1,005,000,000.00	4.39%	-49.25%	偿还到期的短期借款
应付账款	198,496,545.88	0.82%	231,403,376.46	1.01%	-14.22%	不适用
预收款项	334,819,977.64	1.38%	9,312,937.44	0.04%	3495.21%	预收商品房款增加
应付工资	8,246,182.48	0.03%	6,716,051.03	0.03%	22.78%	不适用
应交税金	25,040,169.66	0.10%	43,112,777.37	0.19%	-41.92%	未缴纳的税费减少
其他应付款	4,581,820,540.54	18.85%	4,491,494,099.82	19.61%	2.01%	不适用
其他应交款	189,519.05	0.00%	735,155.01	0.00%	-74.22%	未缴纳的税费减少
一年内到期的非流动负债	1,748,449,091.80	7.19%	3,152,000,000.00	13.76%	-44.53%	一年内到期的借款减少
其他流动负债	-	0.00%	1,202,824,648.40	5.25%	-100.00%	偿还短期融资券
长期借款	8,221,275,908.20	33.83%	9,210,000,000.00	40.22%	-10.74%	不适用
应付债券	7,468,756,761.94	30.73%	3,203,689,617.98	13.99%	133.13%	本期发行新的债券
专项应付款	899,457,253.55	3.70%	344,312,189.68	1.50%	161.23%	主要为收到的城市基础建设拨款增加
其他长期负债	305,505,863.01	1.26%	-	-	-	主要增加了地方政府债券置换借款资金

(二) 主要资产、负债情况分析

1. 逾期未偿还款项金额的情况、未按期偿还的原因、后续偿还安排

□适用 √不适用

2. 报告期末资产权利受限制的情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	120,000,000.00	对外抵质押
无形资产	170,606,494.53	对外抵质押
存货	553,337,700.00	对外抵质押
固定资产	1,150,723.81	对外抵质押
其他长期资产	142,788,341.00	对外抵质押
合计	987,883,259.34	

注：公司以应收吴江区财政等政府机构款项向中国建设银行借款 5,000 万元提供质押担保。

3. 公司发行其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

√适用□不适用

债券或债务融资工具名称	发行规模	发行利率	到期日	是否按期付息兑付
15 吴江债	12 亿元	5.25%	2022 年 7 月 8 日	是
15 吴江城投 PPN001	10 亿元	4.78%	2018 年 11 月 24 日	是

15 吴江 01	10 亿元	4.80%	2020 年 12 月 17 日	是
16 吴江城投 PPN001	10 亿	3.98%	2019 年 3 月 24 日	是
16 吴江 01	10 亿	4.37%	2021 年 1 月 12 日	是
16 吴江城投 01	1 亿	4.60%	2021 年 2 月 1 日	是
16 吴江城投 02	6 亿	4.58%	2021 年 4 月 5 日	是
16 吴江城投 03	5 亿	4.30%	2021 年 11 月 9 日	是
16 吴江城投 MTN001	10 亿	3.98%	2019 年 3 月 25 日	是

4. 对外担保情况

截至报告期末，本公司及其子公司尚未履行及未履行完毕的对外担保（不含本公司对子公司的担保）金额为 807,500 万元，较上期末增加 383,500 万元，超过报告期末净资产的 30%，具体明细如下：

被担保人名称	注册资本（万元）	主要业务	资信状况	担保余额（万元）	担保类型	担保期限
苏州市吴江东西快速干线建设发展有限公司	79,500	公路、城乡道路、桥梁基础设施的投资、设计、建设、经营、管理；公路沿线开发；吴江区政府授权资产的经营、管理	良好	18,200.00	单人担保	2015.04.17-2023.04.14
苏州市吴江交通投资集团有限公司	163,057.301	负责承担全市交通建设项目及基础设施投资、建设；交通枢纽站场、港口码头、城乡公交候车亭和物流设施及相关配套项目的投资、建设；交通科技信息、节能减排系统的开发、推广应用；资产管理	良好	34,000.00	单人担保	2009.02.26-2020.01.20
苏州市吴江京杭运河航道整治工程有限公司	6,800	京杭运河航道整治工程建设、开发	良好	2,000.00	多人担保	2009.12.16-2017.12.16
苏州市吴江区松陵城乡一体化建设投资有限公司	30,000	房地产开发；城乡一体化中基础设施和公益事业的投资建设；实业投资；资产管理收益（金融资产除外）。	良好	2,900.00	单人担保	2016.04.06-2018.06.14
苏州市吴江区松陵农村经济投资发展有限公司	3,763.71	受镇政府委托，管理和经营授权范围内的镇集体资产、城镇资源以及对外投资；基础设施投	良好	2,900.00	单人担保	2016.04.06-2018.06.15

		资与建设；机器设备租赁；房屋租赁；场地租赁。以下限分公司经营：市场设施租赁；市场管理服务；物业管理。				
苏州市吴江太湖新城城镇化建设投资有限公司	80,000	城镇基础设施建设；项目投资；投资策划；建筑工程；装饰材料销售；实业投资；资产管理	良好	106,000.00	单人担保	2014.06.30-2019.10.16
吴江滨湖新城产业投资发展有限公司	100,276	对外投资与管理；农村基础设施投资与租赁业务；城建项目开发与管理；工程建设与管理；资产管理与咨询	良好	10,000.00	单人担保	2016.09.21-2019.09.21
吴江滨湖新城科创园管理服务有限公司	500	企业咨询服务；科技型企业的各类专项申报及政策的咨询服务；物业管理；房屋租赁。	良好	2,900.00	单人担保	2016.04.06-2018.06.15
吴江市横扇镇集体资产经营有限公司	1,880	负责对镇级集体资产的投资经营和收益管理。	良好	4,000.00	单人担保	2016.05.09-2017.05.09
吴江市松陵投资发展有限公司	1,000	投资建设镇经济开发区内道路、桥梁、水电等相关配套设施以及镇开发区内综合房产及相关有形市场（凭有效资质经营）。	良好	2,900.00	单人担保	2016.04.06-2018.06.16
吴江市松陵镇集体资产经营公司	3,350	本镇集体资产的投资经营和收益管理。	良好	4,000.00	单人担保	2016.05.09-2017.05.09
吴江中学	不适用	教育教学	良好	13,500.00	单人担保	2013.05.31-2020.05.29
苏州市吴江滨湖建设开发有限公司	54,000	城市基础设施开发建设；市政工程	良好	7,200.00	单人担保	2010.01.13-2018.01.13
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	300,000	经区政府国资办授权的国有资产经营管理业务；对本公司的法人财产进行	良好	6,000.00	单人担保	2015.12.23-2018.12.23

		资本运作；对外投资及其管理业务；提供各类咨询服务				
苏州市吴江东太湖旅游开发有限公司	120,000	旅游项目的投资开发和管理；基础设施建设；园林规划设计、施工；环保工程设计施工；现代农业种植及观光服务；资产管理及商务信息服务；会展服务。	良好	299,000.00	多人担保	2014.12.09-2019.12.07
苏州市吴江东太湖综合开发有限公司	720,000	房地产开发。基础设施投资、建设；对外投资及管理；负责实施授权的重大城建项目建设	良好	157,000.00	单人担保	2011.06.20-2021.03.21
苏州市吴江东太湖综合开发有限公司	720,000	房地产开发。基础设施投资、建设；对外投资及管理；负责实施授权的重大城建项目建设。	良好	165,000.00	多人担保	2013.12.30-2023.12.25
苏州吴江思源水利建设开发有限公司	46,000	水利工程；水资源开发利用；河道整治工程	良好	4,000.00	单人担保	2010.01.13-2018.01.13
吴江滨湖新城产业投资发展有限公司	100,276	农村基础设施投资与租赁业务；城建项目开发与管理；工程建设与管理；资产管理与咨询；炉渣销售（不含危险化学品）	良好	50,000.00	抵押担保	2013.07.31-2018.07.30
苏州市吴江东太湖综合开发有限公司	720,000	房地产开发。基础设施投资、建设；对外投资及管理；负责实施授权的重大城建项目建设	良好	10,000.00	质押担保	2010.02.02-2020.01.31
合计				867,500.00		

5. 获得和使用银行授信情况

公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与多家银行保持长期合作伙伴关系并获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。

截至报告期末，发行人共获得授信额度 2,210,900 万元，其中已使用授信额度 1,818,160 万元，银行贷款均按时偿还。

第五节　业务和公司治理情况

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司主要业务

公司是隶属于苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理办公室的国有独资公司，受吴江区国资办委托，负责管理和经营授权范围内的国有资产，对授权的城市建设项目进行投资、建设和管理，是苏州市吴江区重要的城市基础设施建设主体，在基础设施建设、保障房建设等方面发挥重大作用。土地整理、代建工程及安置房销售是公司主要收入来源，同时还涉及污水处理、物业管理等领域。

(二) 公司经营模式

发行人的城乡基础设施建设业务一般按照政府有关部门制订并下达的当年吴江区城乡基础设施项目建设计划开展融资和建设工作。对产生收益的项目，通过正常经营收回投资；对不直接产生收益的投资项目，由政府安排收益返还，保障公司正常盈利。同时，发行人建立了严格的财务管理体制和投融资管理制度，对取得使用权的各项公共资源进行合法运营、合规管理，并定期向政府汇报项目进展和运营情况，在政府的总体规划和安排下科学合理地使用相关公共资源，提供符合需求的产品或服务。

(三) 行业情况

城市基础设施是国民经济可持续发展的重要物质基础，对于促进国民经济及地区经济快速健康发展、改善投资环境、强化城市综合服务功能、加强区域交流与协作、发挥城市经济核心区辐射功能等有着积极的作用，其发展一直受到中央和地方各级政府的高度重视，并得到国家产业政策的重点扶持。改革开放以来，伴随着国民经济持续快速健康发展，我国城市化进程一直保持稳步发展的态势。自 1998 年以来，我国城市化水平每年都保持 1.5%～2.2%的增长速度。在我国实现由农村化社会向城市化社会转型的过程中，城市化将进入加速发展阶段，对基础设施的需求必然不断增加。

城市基础设施行业承担为城市提供公共设施、公共服务的职责，其投资和经营的业务具有社会性、公益性的特点，资金投入量大，建设周期较长。城市基础设施行业的特点决定了从事城市基础设施投资建设的企业大部分具有政府投资性质。随着我国市场经济的不断发展以及投融资体制改革的推进，城市基础设施领域的投资和经营也呈现市场化趋势，作为政府与市场之间必不可少的中间环节，从事城市基础设施投资建设的企业的综合实力和经济效益不断提高，在城市经济发展中扮演的角色也更加重要。

根据《中国城市发展报告 No.3（2010 版）》，在今后一段时期内，中国仍将处于城镇化的快速推进时期，预计年均提高幅度将保持在 0.8—1.0 个百分点。据此推算，到 2015 年，中国的城镇化水平预计将达到 52%；到 2030 年，将达到 65%。这就意味着，未来将有更多人口转移到城镇生活。与发达国家相比，我国城市基础设施建设仍处于相对滞后的发展状态。伴随着城市化进程的推进和经济的快速增长，我国城市基础设施建设的规模将不断扩大，发展速度也不断加快。

总体来看，随着中国经济的持续增长和城镇化进程的推进，城镇综合承载能力亟需提高，因此对城市配套的基础设施的需求将持续增加，城市基础设施建设行业的发展空间巨大。

二、报告期内公司主要经营情况

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元　币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,240,380,955.37	1,178,577,703.12	5.24%
营业成本	1,036,487,024.27	980,609,825.93	5.70%

销售费用	30,921,620.86	26,992,773.02	14.56%
管理费用	175,758,722.78	126,520,388.78	38.92%
财务费用	-7,945,689.03	-6,633,707.37	19.78%
补贴收入	229,103,174.00	207,424,200.00	10.45%
营业外收入	566,702.99	507,956.09	11.57%
营业外支出	29,629,753.64	7,920,677.78	274.08%
经营活动产生的现金流量净额	1,077,910,333.31	-1,935,495,583.51	-155.69%
投资活动产生的现金流量净额	-989,465,092.62	-1,982,524,273.02	-50.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,868,944.00	6,162,721,560.14	-100.19%

(1) 管理费用

主要为营运成本的增加。

(2) 营业外支出

主要为罚款及滞纳金支出增加。

(3) 经营活动产生的现金流量净额

主要是收到的其他与经营活动有关的现金增加，以及经营性应付款的支出略有减少。

(4) 投资活动产生的现金流量净额

主要是收回投资所收到的现金增加，以及处置资产收回的现金有所增加。

(5) 筹资活动产生的现金流量净额

主要是公司降低对外融资，偿还债务所支付的现金增加。

2. 收入和成本分析

本报告期实现营业收入 12.69 亿元，同比增长 6.42%，其中主营业务收入 12.40 亿元，同比增长 5.24%，主要系土地整理收入增加所致。营业成本增长 0.57 亿元。

(1) 收入和成本按业务板块情况

单位：元　币种：人民币

主营业务收入	2016 年		2015 年		金额变动比例（%）
	金额	占比	金额	占比	
土地整理收入	752,630,396.91	60.68%	641,417,322.47	54.42%	17.34%
代建工程收入	160,881,568.57	12.97%	257,040,514.45	21.81%	-37.41%
污水处理及管网运营收入	29,984,891.92	2.42%	19,398,014.58	1.65%	54.58%
物业管理收入	4,774,698.53	0.38%	-	-	-
安置房销售收入	237,170,393.69	19.12%	216,247,789.21	18.35%	9.68%
酒店收入	46,182,842.22	3.72%	38,925,409.76	3.30%	18.64%
广告收入	4,052,994.67	0.33%	3,459,851.70	0.29%	17.14%
其他收入	4,703,168.86	0.38%	2,088,800.95	0.18%	125.16%
合计	1,240,380,955.37	100.00%	1,178,577,703.12	100.00%	5.24%

单位：元　币种：人民币

主营业务成本	2016 年		2015 年		金额变动比例（%）
	金额	占比	金额	占比	
土地整理成本	556,392,431.55	53.68%	485,477,165.08	49.51%	14.61%
代建工程成本	166,429,208.87	16.06%	253,241,886.16	25.82%	-34.28%
污水处理成本	53,816,675.00	5.19%	27,864,881.39	2.84%	93.13%
物业管理成本	8,107,596.59	0.78%	-	-	-
安置房销售成本	229,542,324.50	22.15%	198,286,155.96	20.22%	15.76%
酒店成本	18,099,697.07	1.75%	12,742,985.24	1.30%	42.04%
广告成本	1,402,858.46	0.14%	1,058,244.77	0.11%	32.56%
其他成本	2,696,232.23	0.26%	1,938,507.33	0.20%	39.09%

合计	1,036,487,024.27	100.00%	980,609,825.93	100.00%	5.70%

（对金额同比变动超过 30%的情况说明变化原因）

(1) 代建工程收入
本年完工的代建工程有所下降。
(2) 污水处理及管网运营收入
污水处理及管网运营日趋成熟，业务量有所增加。
(3) 其他收入
其他零星收入增加。
(4) 代建工程成本
收入下降对应的成本下降。
(5) 污水处理成本
收入增加对应的成本增加。
(6) 酒店成本
收入增加对应的成本增加。
(7) 广告成本
收入增加对应的成本增加。
(8) 其他成本
收入增加对应的成本增加。

3. 费用变动分析

单位：元 币种：人民币

科目	2016 年	2015 年	变动比例（%）	增减原因
销售费用	30,921,620.86	26,992,773.02	14.56%	不适用
管理费用	175,758,722.78	126,520,388.78	38.92%	营运成本增加
财务费用	-7,945,689.03	-6,633,707.37	19.78%	不适用

4. 现金流变动分析

单位：元 币种：人民币

科目	2016 年	2015 年	变动比例(%)	增减原因
经营活动产生的现金流量净额	1,077,910,333.31	-1,935,495,583.51	-155.69%	主要为收到的其他与经营活动有关的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-989,465,092.62	-1,982,524,273.02	-50.09%	主要为收回投资所收到的现金增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-11,868,944.00	6,162,721,560.14	-100.19%	主要为偿还债务所支付的现金增加。

(二) 利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务的说明

√适用□不适用

公司营业利润主要来源于营业外收入中的补贴收入，2016 年为 2.29 亿元，2015 年为 2.07 亿元，具有一定的可持续性。

(三) 投资状况分析

□适用√不适用

(四) 报告期内与主要客户发生业务往来时的违约情况

发行人报告期内与客户发生业务往来时，均按照销售合同的约定及时交付产品/提供劳务，未发生严重违约事项。

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1. 城市基础设施建设行业

“十二五”时期是苏州转型升级、创新发展的关键时期，苏州市将步入工业化后期，转型升级、创新发展已成为发展的目标，城市现代化、城乡一体化、现代服务业和服务经济将呈现快速发展态势。

根据《苏州市国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》，将完善综合交通运输体系，建设区域一体的基础设施。新建高速公路100.80公里，沪宁城际高铁苏州段建成通车，苏州火车站综合改造和京沪高铁苏州段、轻轨1号线2号线建设加快推进，苏州内环高架（隧道）实现贯通。“十二五”期间，规划新建铁路里程322.50公里。完善区域高速公路网，实现1 小时覆盖苏州全境，通达上海中心城区、常州、南通、嘉兴等周边地区，2小时覆盖长三角核心城市群，通达上海浦东国际机场、海港枢纽。

此外，苏州还将抓住江苏沿海开发契机，加强沿江地区铁路和疏港高速公路等基础设施建设，完善港口综合服务功能。协调推进张家港、常熟、太仓三大港区开发及其滨江新城建设，加快张家港经济开发区、常熟经济技术开发区、太仓港开发区、常熟东南开发区等开发区的产业升级步伐。积极稳妥地推进虎丘地区综合改造、桃花坞历史文化片区综合整治、石湖地区景观和环境建设，石路商圈、观前商圈、南门商圈升级改造，南环新村旧房解危重建改造等工程，充分发掘文化旅游和商务商贸资源，加强服务业载体建设，打造文化旅游名城。

在区域一体化建设、城乡一体化改革及产业转型升级的背景下，苏州市的基础设施行业面临巨大的发展空间。

2. 土地整理行业

吴江作为江苏省南端的城市，拥有太湖岸线长达50 公里，占据东太湖150 平方公里区域中超过一半的面积。2008 年，国务院将东太湖综合整治工程纳入《太湖流域水环境综合治理总体方案》，该工程通过退渔还湖、退垦还湖、生态清淤、生态修复和洪道疏浚，全面提高太湖水环境的承载能力和区域防治能力，改善居民生活环境。

在综合整治东太湖的同时，为有效利用太湖资源，吴江规划局和东太湖综合开发有限公司组织了《东太湖大道及周边区域城市设计》国际招投标，拉开了滨湖新城规划建设的序幕。近年来，吴江规划部门编制了包括景观规划、轨道交通规划、基础设施专项规划和开发模式研究等在内的40 多项规划设计。目前滨湖新城主要道路框架已基本形成；滨湖新城已完成绿化种植面积140 万平方米；吴江东太湖大桥已正式通车，有助于吴江积极融入苏州城区，充分发挥同城效应。

根据《吴江市国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》，充分利用东太湖岸线资源优势，按照“一年一个样，三年大变样，五年出形象”的发展步骤，全面实施建设总面积约17 平方公里的滨湖新城，明确“商业商务、休闲旅游和生态居住”三大功能定位，统筹规划建设滨湖商业综合体等一批综合性楼宇和标志性项目，在加快推进交通、市政和公共服务等基础设施建设的同时，将重点发展总部经济以及创意研发、现代商贸、休闲娱乐等产业，形成结构合理的产业体系，以人口集聚为导向，有序拓展滨湖新城居住生活空间，积极发展城市综合体，建成后将容纳20 万人口。此外，还将积极推进城乡一体化战略，优化城乡空间布局；加快汾湖新城、盛泽新城等城市载体建设；扩建吴江经济技术开发区科技创业园和汾湖经济开发区科技创业园，建成汾湖天奕创意园和汾湖经济开发区电梯检测中心等重要项目，为吴江长期的经济发展奠定坚实的基础。

随着“滨湖新城建设”、“城乡一体化战略”以及汾湖新城、盛泽新城等城市载体项目的逐步实施，将带来吴江区大规模的土地开发、出让业务的需求，公司作为吴江区土地整理及配套基础设施建设等业务的重要实施主体，负责对指定区域内的土地进行整理、基础设施建设及环境整治等综合开发治理，具备良好的发展前景。

(二) 公司发展战略

公司受苏州市吴江区国资办委托，负责管理和经营授权范围内的国有资产，对授权的城市建设项目进行投资、建设和管理，是苏州市吴江区重要的城市基础设施建设主体，在吴江区基础设施建设领域具有重要地位。公司将进一步规范用人管理、增强内部活力，完善审计、考核、资产管理、资金运作等工作机制。对外强化业务拓展，一方面多渠道开展融资工作，确保项目资金保障到位；另一方面加强土地运营管理，进一步提升城市经营水平。

(三) 经营计划

公司确定了 2017 年工作的总体目标和方向，并从六个方面细化了工作目标。在融资方面，要维护好融资平台，做好平台评级维护和健康程度保护；要提高员工学习能力，运用前沿知识做好融资工作；融资工作要结合财务预算做到项目化管理。在财务方面，预算管理要更加精细化，优化财务资产结构，进一步规范支付流程。在审计方面，要做到资金监控全方位和审计对象全覆盖，同时推进法务工作，使公司各项工作流程更加规范。在资产管理方面，要进一步盘活存量资产，做到产权清晰；要进一步提高经营资产回报率；要逐渐寻找优质投资项目。在办公人事方面，要动态调整好人事关系，加强员工培训和教育，做好人才升级工作，同时运用合适的载体，激发公司团队的凝聚力和活力。在纪律方面，要谨防陷进，守住底线。

公司要进一步增强团队的责任感和荣誉感，并努力做好融资、资金安排、财务、审计、资产管理、队伍建设、廉洁自律等方面的工作，公司全体员工要强化大局意识、风险意识，积极应对“十三·五”规划开启的太湖新城建设新局面。

(四) 可能面对的风险

1. 经济周期风险

城市基础设施的投资规模和收益水平都受到经济周期影响，如果未来经济增长放慢甚至出现衰退，公司可能经营效益下降、现金流减少。

2. 经营管理风险

公司的经营决策水平、财务管理能力、资本运作能力、投资风险控制能力是公司盈利情况的重要影响因素，经营决策或者内部控制失误将对公司盈利产生不利影响。

3. 对外担保风险

截至 2015 年末，公司提供对外担保余额为 80.75 亿元，公司对外担保余额占净资产的比例为较高，存在一定的代偿风险。

四、公司治理情况

(一) 独立经营情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，做到了业务独立、人员独立、资产完整、机构独立、财务独立，保证了应有的独立性，保持了自主经营的能力。

(二) 非经营性往来占款或资金拆借的情形

非经营性往来占款或资金拆借主要明细如下：

债务人	金额（元）	占期末余额的百分比
苏州市吴江区财政局	969,410,775.00	23.23%
苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理办公室	720,700,854.91	17.27%
吴江滨湖新城产业投资发展有限公司	600,000,000.00	14.38%
苏州市吴江城乡一体化建设投资有限公司	559,324,573.00	13.41%
苏州市吴江东太湖综合开发有限公司	450,768,901.24	10.80%
合计	**3,300,205,104.15**	**79.09%**

上述非经营性往来占款或资金拆借事项均经过了公司规定的决策程序，确保公司自身的资金、资产安全，不存在公司资金被控股股东、实际控制人违规侵占的情形。为保证债券存续期内按时还本付息，切实保障债券持有人的利益，公司将加强其他应收款的催收管理，制定偿还计划。

(三) 违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

(四) 违反《公司法》、《公司章程》规定的情况

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。

(五) 执行募集说明书相关约定或承诺的情况

债券募集资金的使用及管理以合法、合规、追求效益为原则，确保资金使用及管理的公开、透明和规范。使用债券募集资金的投资项目已根据项目资金预算情况统一纳入公司的年度投资计划中进行管理。募集资金使用单位定期向公司各相关职能部门报送项目资金的实际使用情况。

公司已成立债券偿付工作组、安排专门人员负责债券的偿付工作。自该债券偿付工作组成立之日起，全面负责债券的每期利息支付、到期本金偿还等相关工作，并在需要的情况下负责处理债券到期后的偿债后续事宜。针对未来的财务状况、债券自身的特征和募集资金用途的特点，公司建立一个多层次、互为补充的财务安排，设立基本财务安排和补充财务安排两个部分，以提供充分、可靠的资金来源用于还本付息。

公司财务审计部门负责债券募集资金的总体调度和安排，对募集资金支付情况建立详细的账务管理并及时做好相关会计记录，且将不定期对募集资金投资项目的资金使用情况进行现场检查核实，确保资金做到专款专用。

截至本报告签署日，公司未发生与募集说明书相关约定或承诺不一致的情况。

第六节　重大事项

一、报告期内重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

√适用□不适用

2014 年 1 月 22 日，公司与吴江市华诚房产开发有限公司（以下简称华诚房产）签订《资产收购协议》，华诚房产向公司购买新天地农贸市场底层农贸市场 2219.15 平方米摊位以及沿中山路底层 20 平方米商铺，资产总价款 17,280,307.89 元，约定华诚房产于 2015 年 12 月 31 日前支付完毕。华诚房产未按约定时间付款，2015 年 3 月 23 日，公司向法院起诉，要求华诚房产支付资产总价 17,280,307.89 元及按同期银行贷款利率计算的资金使用利息。2016 年 1 月 4 日，吴江区人民法院作出（2015）吴江民初字第 1249 号《民事判决书》，判决华诚房产向公司支付资产总价款 17,280,307.89 元及按同期银行贷款利率计算的资金使用利息。截止 2016 年 11 月 10 日,《民事判决书》公告送达，已经生效。城投公司尚未申请法院强制执行。

二、破产重整相关事项

□适用√不适用

三、公司债券面临暂停上市或终止上市风险的情况

(一) 导致暂停上市或终止上市的原因及拟采取的应对措施

□适用√不适用

四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

□适用√不适用

五、其他《公司债券发行与交易管理办法》规定的重大事项、提交股东会审议的重要事项或董事会判断为重大的事项

□适用√不适用

（重大事项包括：

（一）发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化；

（二）债券信用评级发生变化；

（三）发行人主要资产被查封、扣押、冻结；

（四）发行人发生未能清偿到期债务的违约情况；

（五）发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；

（六）发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十；

（七）发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；

（八）发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定；

（九）发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚；

（十）保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化；

（十一）发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件；

（十二）发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施

《非公开发行业务管理暂行办法》增加（十三）发行人的**实际控制人、控股股东、三分之一以上的董事、三分之二以上的监事、董事长或者总经理**发生变动；董事长或者总经理无法履行职责）

第七节　财务报告

一、审计报告

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对苏州市吴江城市投资发展有限公司 2016 年财务报进行审计，并出具了中兴华审字[2017]第 020274 号审计报告，详情请参见附件。

二、财务报表

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对苏州市吴江城市投资发展有限公司 2016 年财务报进行审计，并出具了中兴华审字[2017]第 020274 号审计报告，详情请参见附件。

三、公司基本情况

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对苏州市吴江城市投资发展有限公司 2016 年财务报进行审计，并出具了中兴华审字[2017]第 020274 号审计报告，详情请参见附件。

四、财务报表的编制基础

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对苏州市吴江城市投资发展有限公司 2016 年财务报进行审计，并出具了中兴华审字[2017]第 020274 号审计报告，详情请参见附件。

五、重要会计政策及会计估计

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对苏州市吴江城市投资发展有限公司 2016 年财务报进行审计，并出具了中兴华审字[2017]第 020274 号审计报告，详情请参见附件。

六、税项

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对苏州市吴江城市投资发展有限公司 2016 年财务报进行审计，并出具了中兴华审字[2017]第 020274 号审计报告，详情请参见附件。

七、合并财务报表项目注释

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对苏州市吴江城市投资发展有限公司 2016 年财务报进行审计，并出具了中兴华审字[2017]第 020274 号审计报告，详情请参见附件。

八、母公司财务报表主要项目注释

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对苏州市吴江城市投资发展有限公司 2016 年财务报进行审计，并出具了中兴华审字[2017]第 020274 号审计报告，详情请参见附件。

九、保证人财务报表（经审计）

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司 2016 年财务报进行审计，并出具了中兴华审字[2017]第 020259 号审计报告，详情请参见附件。

十、保证人财务报表附注

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司 2016 年财务报进行审计，并出具了中兴华审字[2017]第 020259 号审计报告，详情请参见附件。

第八节　备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

苏州市吴江城市投资发展有限公司

董事长：金伟华

董事会批准报送日期：2017 年 4 月 26 日

苏州市吴江城市投资发展有限公司

00002017040030641256
报告文号：中兴华审字[2017]第020274号

审计报告

苏州市吴江城市投资发展有限公司
3205840948962

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中兴华审字[2017]第020274号

审 计 报 告

苏州市吴江城市投资发展有限公司：

我们审计了后附的苏州市吴江城市投资发展有限公司（以下简称吴江城投公司）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及利润分配表、现金流量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吴江城投公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定编制财务报表，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，吴江城投公司上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定编制，公允反映了吴江城投公司 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。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·南京　　二〇一七年四月十二日

合并资产负债表

2016年12月 31日

编制单位：苏州市吴江城市投资发展有限公司

项目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	附注8.1	3,815,729,189.67	3,628,098,92[illegible].13
短期投资	附注8.2	700,000,000.00	230,000,000.00
应收票据			
应收股利			14,000,000.00
应收利息			
应收账款	附注8.3	10,643,293.47	62,845,742.45
其他应收款	附注8.4	4,159,223,662.04	2,270,200,961.45
预付账款	附注8.5	130,421,129.73	200,989,601.91
应收补贴款			
存货	附注8.6	21,518,286,630.66	20,422,112,534.42
待摊费用		1,152,340.00	26,833.30
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产	附注8.7	30,572,556.35	663,791.41
流动资产合计		30,366,028,801.92	26,828,938,386.07
长期投资：			
长期股权投资	附注8.8	620,206,260.21	591,852,303.23
长期债权投资			
其中：合并价差	附注8.8	17,994,199.96	20,111,164.66
长期投资合计	附注8.8	620,206,260.21	591,852,303.23
固定资产：			
固定资产原价	附注8.9	2,032,125,037.56	1,447,316,310.09
减：累计折旧	附注8.9	175,568,903.42	119,900,939.64
固定资产净值	附注8.9	1,856,556,134.14	1,327,415,370.45
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	附注8.9	1,856,556,134.14	1,327,415,370.45
工程物资			
在建工程	附注8.10	2,952,148,513.56	3,574,475,153.24
固定资产清理			
固定资产合计		4,808,704,647.70	4,901,890,523.69
无形资产及其他资产：			
无形资产	附注8.11	1,790,130,147.21	2,008,641,097.15
长期待摊费用	附注8.12	1,054,923.36	12,769,823.51
其他长期资产	附注8.13	1,181,731,741.08	901,946,520.56
无形资产及其他资产合计		2,972,916,811.65	2,923,357,441.22
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		38,767,856,521.48	35,246,038,654.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2016年12月 31日

编制单位：苏州市吴江城市投资发展有限公司

项　　目	注释	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	附注8.14	510,000,000.00	1,005,000,000.00
应付票据			
应付账款	附注8.15	198,496,545.88	231,403,376.46
预收账款	附注8.16	331,819,977.64	9,312,937.41
应付工资	附注8.17	8,246,182.48	6,716,051.03
应付福利费			
应付股利			
应交税金	附注8.18	25,040,169.66	43,112,777.37
其他应交款	附注8.19	189,519.05	735,155.01
其他应付款	附注8.20	4,581,820,540.54	4,491,494,099.82
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债	附注8.21	1,748,449,091.80	3,152,000,000.00
其他流动负债	附注8.22		1,202,824,648.40
流动负债合计		7,407,062,027.05	10,142,599,045.53
长期负债：			
长期借款	附注8.23	8,221,275,908.20	9,210,000,000.00
应付债券	附注8.24	7,468,756,761.94	3,203,689,617.98
长期应付款			
专项应付款	附注8.25	899,457,253.55	344,312,189.68
其他长期负债	附注8.26	305,505,863.01	
长期负债合计		16,894,995,786.70	12,758,001,807.66
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		24,302,057,813.75	22,900,600,853.19
少数股东权益		162,200,022.61	163,226,494.44
股东权益：			
实收资本	附注8.27	3,326,000,000.00	3,326,000,000.00
减：已归还投资			
股本净额		3,326,000,000.00	3,326,000,000.00
资本公积	附注8.28	9,348,211,003.15	7,421,590,012.88
盈余公积	附注8.29	194,677,011.95	164,708,187.09
未分配利润	附注8.30	1,520,948,492.24	1,311,705,951.51
减：累计未确认的投资损失		86,237,822.22	41,792,844.90
外币报表折算差额(合并报表填列)			
归属于母公司股东权益		14,303,598,685.12	12,182,211,306.58
所有者权益合计		14,465,798,707.73	12,345,437,801.02
负债和所有者权益总计		38,767,856,521.48	35,246,038,654.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润及利润分配表

2016年度

编制单位：苏州市吴江城市投资发展有限公司

项　　目	注释	本年金额	上年金额
一、主营业务收入	附注8.31	1,240,380,955.37	1,178,577,703.12
减：主营业务成本	附注8.31	1,036,487,024.27	980,609,825.93
主营业务税金及附加	附注8.32	6,783,558.57	15,083,418.06
二、主营业务利润(亏损以“－”号填列)		197,110,372.53	182,884,459.13
加：其他业务利润(亏损以“－”号填列)	附注8.33	18,515,686.90	5,265,025.93
减：营业费用		30,921,620.86	26,992,773.02
管理费用		175,758,722.78	126,520,388.78
财务费用	附注8.34	-7,945,689.03	-6,633,707.37
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		16,891,404.82	41,270,030.63
加：投资收益(损失以“－”号填列)	附注8.35	39,106,980.09	26,941,942.61
补贴收入	附注8.36	229,103,174.00	207,424,200.00
营业外收入	附注8.37	566,702.99	507,956.09
减：营业外支出	附注8.38	29,629,753.64	7,920,677.78
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		256,038,508.26	268,223,451.55
减：所得税	附注8.39	2,058,614.86	2,907,230.09
减：少数股东损益(合并报表填列、亏损以“－”号填列)		-1,036,494.87	550,183.17
加：本期未确认的投资损失		44,444,977.32	20,608,142.84
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		299,461,365.59	285,374,181.13
加：期初未分配利润		1,311,705,951.51	1,057,939,600.49
其他转入			
六、可供分配的利润(亏损以“－”号填列)		1,611,167,317.10	1,343,313,781.62
减：提取法定盈余公积		29,968,824.86	28,535,930.11
职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润(亏损以“－”号填列)		1,581,198,492.24	1,314,777,851.51
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		60,250,000.00	3,071,900.00
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润(未弥补亏损以“－”号填列)		1,520,948,492.24	1,311,705,951.51

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：苏州市吴江城市投资发展有限公司

项　目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,656,323,727.11	1,635,472,210.38
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		5,363,264,588.76	2,869,190,258.39
现金流入小计		7,019,588,315.87	4,504,662,477.77
购买商品、接受劳务支付的现金		3,336,448,428.87	5,683,107,607.20
支付给职工以及为职工支付的现金		75,707,507.45	68,285,130.40
支付的各项税费		91,362,111.61	25,563,816.26
支付的其他与经营活动有关的现金		2,438,159,934.63	663,201,507.42
现金流出小计		5,941,677,982.56	6,440,158,061.28
经营活动产生的现金流量净额		1,077,910,333.31	-1,935,495,583.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,330,300,000.00	200,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		44,044,602.49	14,496,497.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		271,833,536.37	72,921,344.18
收到的其他与投资活动有关的现金			12,180,046.26
现金流入小计		1,646,178,138.86	299,597,887.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		523,577,541.40	1,701,126,149.31
投资所支付的现金		2,019,500,000.00	482,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		92,565,690.08	98,496,011.41
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		2,635,643,231.48	2,282,122,160.72
投资活动产生的现金流量净额		-989,465,092.62	-1,982,524,273.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		1,863,650,000.00	2,800,000,000.00
借款所收到的现金		4,227,125,000.00	6,655,000,000.00
发行债券所收到的现金		4,137,000,000.00	4,357,840,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		2,895,558,530.75	2,198,698,072.64
现金流入小计		13,123,333,530.75	16,011,538,072.64
偿还债务所支付的现金		8,014,400,000.00	4,442,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		964,123,757.26	892,063,948.92
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,156,678,717.49	4,514,252,563.58
现金流出小计		13,135,202,474.75	9,848,816,512.50
筹资活动产生的现金流量净额		-11,868,944.00	6,162,721,560.14
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		76,576,296.69	2,244,701,703.61

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表（续）

2016年度

编制单位：苏州市吴江城市投资发展有限公司

补充资料	注释	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		299,461,365.59	285,374,181.13
加：少数股东损益（亏损以"－"号填列）		-1,036,494.87	550,183.17
减：未确认的投资损失		44,444,977.32	20,608,142.84
加：计提的资产减值准备		-6,493,596.59	435,785.18
固定资产折旧		55,667,963.78	25,346,061.49
无形资产摊销		37,070,219.52	34,154,810.49
长期待摊费用摊销		15,220,412.88	2,115,211.17
待摊费用的减少（减：增加）		-1,125,506.70	
预提费用的增加（减：减少）			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			6,142,555.82
固定资产报废损失			
财务费用			
投资损失（减：收益）		-39,106,980.09	-26,941,942.61
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-120,215,535.20	-5,069,627,723.11
经营性应收项目的减少（减：增加）		-1,341,186,605.34	-8,722,835,448.97
经营性应付项目的增加（减：减少）		2,224,100,067.65	11,550,398,885.58
其他			
经营活动产生的现金流量净额		1,077,910,333.31	-1,935,495,583.51
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租赁固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		3,695,729,189.67	3,619,152,892.98
减：现金的期初余额		3,619,152,892.98	1,374,451,189.37
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		76,576,296.69	2,244,701,703.61

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：苏州市吴江城市投资发展有限公司

项目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,045,298,335.32	1,239,579,656.16
短期投资		200,000,000.00	230,000,000.00
应收票据			
应收股利			14,000,000.00
应收利息			
应收账款	附注14.1		14,375,807.20
其他应收款	附注14.2	7,458,826,422.23	6,174,718,224.43
预付账款			125,785,527.49
应收补贴款			
存货	附注14.3	16,621,593,682.83	14,318,738,937.50
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产		18,510,969.28	663,791.41
流动资产合计		26,344,229,409.66	22,117,861,944.19
长期投资：			
长期股权投资	附注14.4	5,668,565,959.25	5,122,284,957.23
长期债权投资			
长期投资合计	附注14.4	5,668,565,959.25	5,122,284,957.23
固定资产：			
固定资产		9,675,920.49	9,435,637.18
减：累计折旧		3,508,928.02	3,110,875.40
固定资产净值		6,166,992.47	6,324,761.78
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		6,166,992.47	6,324,761.78
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
固定资产合计		6,166,992.47	6,324,761.78
无形资产及其他资产：			
无形资产		1,239,393,385.83	1,533,207,357.89
长期待摊费用			
其他长期资产		1,181,731,741.08	901,946,520.56
无形资产及其他资产合计		2,421,125,126.91	2,435,153,878.45
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		34,440,087,488.29	29,681,625,541.65

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2016年12月 31日

编制单位：苏州市吴江城市投资发展有限公司

项目	注释	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	
应付票据			
应付账款	附注14.5	90,201,867.83	83,523,967.87
预收账款		4,154,435.71	3,923,796.94
应付工资			
应付福利费			
应付股利			
应交税金		13,693,992.19	34,581,214.93
其他应交款			588,907.02
其他应付款	附注14.6	8,820,160,643.74	8,320,721,127.36
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债		414,000,000.00	1,438,000,000.00
其他流动负债			1,202,824,648.40
流动负债合计		9,542,210,939.47	11,084,163,662.52
长期负债：			
长期借款		2,227,000,000.00	3,162,000,000.00
应付债券		7,468,756,761.94	3,203,689,617.98
长期应付款			
专项应付款		506,565,413.53	7,782,989.68
其他长期负债		305,505,863.01	
长期负债合计		10,507,828,038.48	6,373,472,607.66
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		20,050,038,977.95	17,457,636,270.18
少数股东权益			
股东权益：			
实收资本		3,326,000,000.00	3,326,000,000.00
减：已归还投资			
股本净额		3,326,000,000.00	3,326,000,000.00
资本公积		9,348,211,003.15	7,421,590,012.88
盈余公积		194,677,011.95	164,708,187.09
未分配利润		1,521,160,495.24	1,311,691,071.50
减：累计未确认的投资损失			
外币报表折算差额(合并报表填列)			
所有者权益合计		14,390,048,510.34	12,223,989,271.47
负债和所有者权益总计		34,440,087,488.29	29,681,625,541.65

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润及利润分配表

2016年度

编制单位：苏州市吴江城市投资发展有限公司

项　目	注释	本年金额	上年金额
一、主营业务收入	附注14.7	913,511,965.48	898,457,836.92
减：主营业务成本	附注14.7	722,821,640.42	738,719,051.24
主营业务税金及附加		965,289.41	212,723.18
二、主营业务利润(亏损以“－”号填列)		189,725,035.65	159,526,062.50
加：其他业务利润(亏损以“－”号填列)		5,212,558.54	710,511.94
减：营业费用			
管理费用		31,785,158.27	36,084,628.71
财务费用		20,465.57	-67,379.75
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		163,131,970.35	124,219,325.48
加：投资收益(损失以“－”号填列)	附注14.8	-14,013,289.26	-17,772,289.44
补贴收入		180,000,000.00	200,000,000.00
营业外收入		170,000.00	291,186.52
减：营业外支出		28,297,292.85	20,283,897.08
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		300,991,388.24	286,454,325.48
减：所得税		1,303,139.64	1,095,024.36
减：少数股东损益(合并报表填列、亏损以“－”号填列)			
加：本期未确认的投资损失			
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		299,688,248.60	285,359,301.12
加：期初未分配利润		1,311,691,071.50	1,057,939,600.49
其他转入			
六、可供分配的利润(亏损以“－”号填列)		1,611,379,320.10	1,343,298,901.61
减：提取法定盈余公积		29,968,824.86	28,535,930.11
职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润(亏损以“－”号填列)		1,581,410,495.24	1,314,762,971.50
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		60,250,000.00	3,071,900.00
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润(未弥补亏损以“－”号填列)		1,521,160,495.24	1,311,691,071.50

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：苏州市吴江城市投资发展有限公司

项目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		942,617,272.94	1,389,733,347.00
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		6,820,986,609.92	6,328,776,290.82
现金流入小计		7,763,603,882.86	7,718,509,637.82
购买商品、接受劳务支付的现金		2,154,483,388.01	1,966,755,941.14
支付给职工以及为职工支付的现金		6,318,764.55	5,145,324.94
支付的各项税费		50,812,602.82	6,641,712.86
支付的其他与经营活动有关的现金		4,814,569,230.80	8,437,743,004.91
现金流出小计		7,026,183,986.18	10,416,285,983.85
经营活动产生的现金流量净额		737,419,896.68	-2,697,776,346.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,330,300,000.00	200,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		41,556,779.46	14,496,497.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		271,833,536.37	72,921,344.18
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		1,643,690,315.83	287,417,841.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		18,174,060.57	2,315,717.00
投资所支付的现金		2,081,069,514.40	937,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		2,099,243,574.97	939,815,717.00
投资活动产生的现金流量净额		-455,553,259.14	-652,397,875.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		1,856,650,000.00	2,800,000,000.00
借款所收到的现金		2,011,000,000.00	2,500,000,000.00
发行债券所收到的现金		4,137,000,000.00	4,357,840,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,562,560,040.65	1,114,103,180.19
现金流入小计		9,567,210,040.65	10,771,943,180.19
偿还债务所支付的现金		4,670,000,000.00	3,065,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		653,925,315.71	580,297,881.74
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,710,486,655.17	2,993,685,968.55
现金流出小计		9,034,411,970.88	6,638,983,850.29
筹资活动产生的现金流量净额		532,798,069.77	4,132,959,329.90
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		814,664,707.31	782,785,108.31

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表（续）

2016年度

编制单位：苏州市吴江城市投资发展有限公司

补充资料	注释	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		299,688,248.60	285,359,301.12
加：计提的资产减值准备		-7,867,157.82	-131,348.77
固定资产折旧		398,052.62	384,654.90
无形资产摊销		23,018,426.36	23,077,201.31
长期待摊费用摊销			
待摊费用的减少（减：增加）			
预提费用的增加（减：减少）			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			6,142,555.82
固定资产报废损失			
财务费用			
投资损失（减：收益）		14,013,289.26	17,772,289.44
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-1,557,968,125.04	-1,285,580,179.94
经营性应收项目的减少（减：增加）		-750,332,543.20	-5,465,167,798.14
经营性应付项目的增加（减：减少）		2,716,469,705.90	3,720,366,978.23
其他			
经营活动产生的现金流量净额		737,419,896.68	-2,697,776,346.03
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租赁固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		2,045,298,335.32	1,230,633,628.01
减：现金的期初余额		1,230,633,628.01	447,848,519.70
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		814,664,707.31	782,785,108.31

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

附注1 基本情况

1.1 公司基本情况

苏州市吴江城市投资发展有限公司（以下简称"公司"或"本公司"） 成立于 2002 年 5 月 28 日，注册资本为 332600 万元；法定代表人：金伟华；统一社会信用代码：91320509738256985 5；公司类型为有限责任公司(国有独资)；经营范围：受区国资办委托，管理和经营授权范围内的国有资产、城市资源（含停车服务）以及对外投资，负责实施授权的重大城建发展项目（国家有规定的凭有效证书经营）。（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）；公司住所：苏州市吴江区松陵镇江陵南路 81 号。

1.2 历史沿革

公司系根据吴江市人民政府《关于成立吴江城市投资发展有限公司及肖仲伟等同志任职的通知》（吴政干[2001]36 号）成立，初始注册资本 24800 万元，由吴江市国有（集体）资产管理委员会出资，该出资业经吴江华正会计师事务所有限公司以华正验（2002）字第 65 号验资报告验证。

根据吴江市政府 2008 年第 27 号、第 28 号《专题会议纪要》及 2008 年 2 月 28 日公司章程修正案，吴江市人民政府国有资产监督管理办公室（下称市国资办）将部分市级行政事业单位有关房地产注入公司，评估价为 87800 万元，公司以上述实物资产新增注册资本 87800 万元，该出资业经吴江华正会计师事务所有限公司以华正验（2008）字第 271 号验资报告验证；2010 年 8 月，公司以货币方式新增注册资本 70000 万元，由江苏天华大彭会计师事务所有限公司苏州分所验证，并出具了苏天会验 S 字（2010）第 227 号验资报告；2011 年 8 月，公司以货币方式新增注册资本 100000 万元，由江苏天华大彭会计师事务所有限公司苏州分所验证，并出具了苏天会验 S 字（2011）第 175 号验资报告；2011 年 9 月，公司以货币方式新增注册资本 50000 万元，由江苏天华大彭会计师事务所有限公司苏州分所验证，并出具了苏天会验 S 字(2011)第 179 号验资报告。增资后，公司注册资本变更为 332600 万元，吴江市国资办持有公司全部股权。

2012 年 11 月，公司名称由吴江城市投资发展有限公司变更为苏州市吴江城市投资发展有限公司，于 2012 年 11 月 23 日办理工商变更登记。

1.3 会计报表的批准

本会计报表已经本公司董事会通过及批准报出。

附注2 财务报表的编制基础

除下列所述事项外，本报告所载财务信息按照"附注 3"所述会计政策和会计估计编制，即报告期间已一致采用该等会计政策和会计估计，该等会计政策和会计估计系根据企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定，结合公司具体情况而制订。

公司系国有企业，最终控制人为苏州市吴江区人民政府。公司对于由政府统一安排发生的与其他地方国有企业平台之间资金划转，并经本公司判断，确与本公司经营活动无直接关系形成的现金流量，本公司不作为经营活动的现金流量处理。

附注3　重要会计政策、会计估计的说明

3.1 会计制度

公司执行中华人民共和国企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

3.2 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

以人民币为记账本位币。

3.4 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

3.5 外币业务核算方法

对所发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生日的市场汇价折合为记账本位币记账。期末，外币账户余额按当日中国人民银行公布的基准汇价进行调整，除其中属于为购建固定资产而借入的专门外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理外，其余作为汇兑损益，计入当期损益。

3.6 外币会计报表的折算方法

资产负债表中的资产负债类项目，均按期末市场汇率折算为本位币金额；所有者权益中，"股本"项目按照投入时的市场汇率折算，"资本公积"和"盈余公积"项目按照形成时的市场汇率折算，"未分配利润"项目以折算后利润分配表中该项目的本位币金额列示。折算后资产类项目合计数与负债类项目和股东权益类项目合计数之间的差额，作为"外币报表折算差额"在"未分配利润"项目后单独列示。

利润及利润分配表中有关反映发生额的项目，按期末市场汇率折算为本位币金额。"净利润"项目，按折算后利润表各项目的本位币数额计算列示；"年初未分配利润"项目以上一年度折算后的期末"未分配利润"项目的本位币数额列示。

现金流量表中所有项目，均按期末市场汇率折算为本位币金额，由于汇率变动对现金的影响，作为调节项目列示于现金流量表中。

3.7 现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资。

3.8 短期投资的核算方法

短期投资是指本公司购入的能随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资，包括各种股票、债券、基金等。

短期投资按取得时的实际成本计价。投资成本是指公司取得各种股票、债券、基金时实际支付的价款或者放弃的非现金资产的账面价值。如取得短期投资实际支付的价款中包含已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，不构成投资成本。短期投资持有期间收到的现金股利或利息，于实际收到时，冲减短期投资的账面价值。处置短期投资时，按所获得的价款减去短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，确认为投资收益。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价。短期投资跌价准备系按单项投资的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的短期投资跌价损失计入当期损益。

3.9 坏账核算方法

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（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	将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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应收款项

确定组合的依据	
政府单位组合	以交易对象信誉为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法	
政府单位组合	除有确凿证据表明无法收回的，一般不计提坏账准备。
关联方组合	公司对期末关联方款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1）采用账龄组合分析时，本公司应收款项各账龄段的计提比例为：

账　龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内(含一年,以下类推)	0%	0%
一年至二年	5%	5%
二年至三年	10%	10%
三年至四年	20%	20%
四年至五年	50%	50%
五年以上	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	单项金额不重大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	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。

3.10 存货核算方法

存货是指本公司在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处在生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料物料等。本公司将存货分为土地整理、代建工程、开发成本、开发产品、库存商品、原材料、低值易耗品等类别。各种存货均按取得时的实际成本记账。

低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

本公司的存货采用永续盘存制，公司对存货作定期盘点。

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。预计的存货跌价损失计入当期损益。

3.11 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资：按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。

①若本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，则采用成本法核算；

②若本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额不足 20%，但具有重大影响，则采用权益法核算；

③若本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%，但具有实质性控制权的，编制合并财务报表；

④股权投资差额的核算：采用权益法核算的长期股权投资，取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额，调整初始投资成本。股权投资差额分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入"长期股权投资—股权投资差额"科目，并按合同规定的投资期限摊销进入损益，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，计入"资本公积—股权投资准备"明细账项。

(2) 长期债权投资：

①债券投资：按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。公司购入的长期债券，初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销；债券投资按期计提利息，应计的债券投资利息收入，经摊销债券溢价或折价后，计入当期投资收益；

②其他债权投资:按实际成本作为初始投资成本入账；按期计提应计利息，计入当期投资收益。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：

期末，本公司对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按预计可收回金额低于其账面价值的差额计提长期投资减值准备，预计的长期股权投资减值损失计入当期损益。

3.12 固定资产计价和折旧方法

本公司的固定资产是指使用年限在一年以上，单位价值在 2000 元以上的实物资产。固定资产以实际成本计价。固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值确定其折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
污水处置及管网设施[注]			
房屋及建筑物	30-50	0%-5%	1.90%-3.33%
运输设备	5-10	0%-5%	9.50%-20.00%
通用设备	5-10	0%-5%	9.50%-20.00%
电子设备	5-10	0%-5%	9.50%-20.00%
办公设备	5-10	0%-5%	9.50%-20.00%
其他设备	5-10	0%-5%	9.50%-20.00%

[注] 本公司子公司苏州市吴江市政公用集团有限公司（以下简称市政公用集团）账面固定资产中的污水处置设施及管网设施为国家及地方政府投资建设,完工后投入市政公用集团，用于吴江区域内的污水处理，经苏州市吴江区政府国有资产监督管理办公室批准，以上投入资产不计提折旧，报废时报苏州市吴江区政府国有资产监督管理办公室批准，直接核销账面资产。

期末，本公司在资料负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试,估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，记入当期损益，同时计提相应的减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

3.13 在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外汇折算差额，在工程达到预定可使用状态前，计入该项工程的成本。在建工程自达到预定可使用状态之日起转作固定资产。

期末，本公司在资料负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试,估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，记入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

3.14 借款费用核算方法

3.14.1 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的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,在同时满足下列条件的，予以资本化计入相关资产成本：

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

（2）借款费用已经发生；

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

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑损益，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化；以后所发生的借款费用于发生时计入当期损益。

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

3.14.2 借款费用资本化的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

无形资产计价和摊销方法

3.15.1 无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

该无形资产的成本能够可靠地计量。

3.15.2 无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3.15.4 资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

3.15.5 期末，本公司在资料负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，记入当期损益，同时计提相应的减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

3.16 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按受益期采用直线法平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目摊余价值全部转入当期损益。

开办费在公司成立开始生产经营当月一次计入当期损益。

3.17 其他长期资产的核算方法

本公司其他长期资产主要为：

(1) 代管行政房产和直管公房，系苏州市吴江区政府国资部门作为资本投入本公司，这些资产由房地产管理部门统一管理，公司对其使用和处置的权利受到限制，本公司对其不计提折旧。

(2) 与招商银行共同出资成立“招商财富－招商银行－吴江 1 号专项资产管理计划”，期限 8 年，其中本公司出资 2 亿元，为劣后级；招商银行出资 8 亿元，为优先级。

3.18 预计负债的核算方法

本公司不确认或有负债和或有资产。如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其作为负债，在资产负债表中作为预计负债项目单独反映：

(1) 该义务是公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债金额的确认：

(1) 预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数；

(2) 如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；

(3) 如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

(4) 如果清偿符合上述确认条件的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认，但确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

3.19 收入确认原则

销售商品：本公司销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，确认收入实现。

提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日对收入分别以下情况予以确认和计量：(一)如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；(二)如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；(三)如果已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

让渡资产使用权：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3.20 所得税的会计处理方法

公司按应付税款法核算企业所得税。

附注4　重要会计政策、会计估计变更、会计差错更正

4.1 会计政策变更

本公司报表期间未发生会计政策变更事项。

4.2 会计估计变更

本公司报表期间未发生会计估计变更事项。

4.3 会计差错更正

本公司报表期间未发生会计差错更正事项。

附注5　税项

5.1 公司及子公司适用的主要税种及税率如下：

税项	计税基础	税率	备注
增值税	营业收入	17%、11%、6%	一般纳税人
		5%	简易征收
		3%	小规模纳税人
营业税[注 1]	营业收入	3%、5%	营改增前
城市维护建设税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	5%	
房产税	1、房产原值×（1－30%）	1.2%	
	2、房租收入	12%	
土地使用税	土地面积	6 元、4 元	
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	实行四级超率累进税率计缴。预征率为2%-4%	
企业所得税[注 2]	应纳税所得额	25%	

[注 1]：根据国家税务总局 2013 年 15 号《关于纳税人投资政府土地改造项目有关营业税问题的公告》规定，公司的土地整理业务符合该公告所规定的投资行为，不属于营业税征税范围。另根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号) 附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》中“……如果试点纳税人在纳入营改增试点之日前已经按照有关政策规定享受了营业税税收优惠，在剩余税收优惠政策期限内，按照本规定享受有关增值税优惠。”因此，本公司未对土地整理收入计提营业税、增值税。

[注 2]：(1) 本公司作为国有资本的投资主体，接受苏州市吴江区人民政府委托承担授权范围内的城市基础设施建设相关职能，公司主营业务收入中包含土地整理收入，该收入专项用于苏州市吴江区基础设施建设，财务单独核算且接受苏州市吴江区财政局监管；(2) 本公司

接受苏州市吴江区人民政府委托，承担授权范围内的城市基础设施建设职能，列年来苏州市吴江区人民政府均会拨付一定的城建专项补贴和贴息补贴，该补贴收入专项用于苏州市吴江区基础设施建设，财务单独核算且接受苏州市吴江区财政局监管。经苏州市吴江区财政局认定及主管税务部门核准，以上土地整理收入及财政补贴收入符合《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）、《关于专项用途财政性资金的有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2009]87 号）文件规定，不作应税收入处理。同时，在历年的税收征管工作中，主管税务部门未对公司取得的以上收入征收企业所得税。因此，公司在财务报表编制时，对公司取得的来自于苏州市吴江区人民政府的土地整理收入及财政补贴收入未计提企业所得税。

5.2 其他

根据《关于污水处理费不征收营业税的批复》（国税函〔2004〕1366 号），单位和个人提供的污水处理劳务不属于营业税应税劳务，其处理污水取得的污水处理费，免征营业税；根据《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156 号）规定，对污水处理劳务免征增值税。因此，公司下属吴江污水处理厂等子公司的污水处理收入未计提营业税、增值税。

附注6　合并范围

集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

企业名称	级次	企业类型	注册地	注册资本	持股比例	享有的表决权
苏州市吴江城市建设开发有限公司（以下简称城建开发公司）	1	1	松陵镇江陵南路 81 号	55000 万元	100%	100%
苏州市吴江城市物业管理有限公司（以下简称城市物业公司）	2	1	吴江松陵镇梅石小区幼托-2 号	300 万元	100%	100%
苏州市吴江区市政公用集团有限公司(以下简称市政公用集团)	1	1	吴江松陵镇鲈乡南路西侧	130000 万元	92.31%	92.31%
苏州市吴江污水处理厂(以下简称吴江污水厂)	2	1	松陵镇瓜泾路北	750 万元	100%	100%
苏州市吴江城市排水管网有限公司(以下简称吴江排水管网公司)	2	1	吴江市松陵镇吴模路东侧	3000 万元	100%	100%
苏州市吴江横扇生活污水处理厂(以下简称横扇污水厂)	2	1	吴江区横扇镇环湖路与横草路交叉口	1000 万元	100%	100%
苏州市吴江震泽生活污水处理有限公司(以下简称震泽污水公司)	2	1	吴江市震泽镇永乐村 22 组	1000 万元	100%	100%
苏州市吴江桃源生活污水处理有限公司(以下简称桃源污水公司)	2	1	吴江区桃源镇文家港北侧	1000 万元	100%	100%
苏州市吴江平望生活污水处理有限公司(以下简称平望污水公司)	2	1	吴江平望镇朱家桥北侧东古塘	1000 万元	100%	100%
苏州市吴江七都生活污水处理有限公司(以下简称七都污水公司)	2	1	吴江区七都镇双塔桥村	1000 万元	100%	100%
苏州市吴江城镇排水检测中心(以下简称排水检测中心)	2	1	吴江经济技术开发区瓜泾路北	50 万元	100%	100%

企业名称	级次	企业类型	注册地	注册资本	持股比例	享有的表决权
苏州市吴江城南污水处理厂（以下简称城南污水厂）	2	1	吴江经济开发区五方路南侧	60000 万元	100%	100%
苏州吴江城市地下综合管廊管理有限公司(以下简称地下管廊公司)	2	1	吴江区松陵镇庞杨路 1800 号	2000 万元	100%	100%
苏州市吴江滨湖投资集团有限公司（以下简称滨湖投资集团）	1	1	吴江区松陵镇中山南路 1988 号	200000 万元	100%	100%
苏州滨投商业管理有限公司（以下简称滨投商管公司）	2	1	吴江区松陵镇湖景街 509 号	30000 万元	100%	100%
苏州东太湖国际游艇俱乐部有限公司(以下简称东太湖游艇俱乐部)	2	1	吴江区松陵镇中山南路 1988 号	5000 万元	100%	100%
苏州市吴江盛家厍历史街区建设发展有限公司（以下简称盛家厍建设发展公司）	2	1	吴江区松陵镇中山南路 1988 号	20000 万元	100%	100%
苏州市吴江酒店管理集团有限公司（以下简称酒店管理集团）	2	1	吴江区松陵镇鲈乡南路 1868 号	20000 万元	100%	100%
苏州市吴江东太湖大酒店有限公司（以下简称东太湖大酒店）	3	1	吴江区太湖新城迎宾大道 1 号	500 万元	100%	100%
苏州协顺兴饭店有限公司（以下简称协顺兴饭店）	3	1	吴江区松陵镇滨河路西侧	300 万元	100%	100%
苏州黎里协顺兴饭店有限公司(以下简称黎里协顺兴饭店)	4	1	苏州市吴江区黎里镇建新街 30 号	100 万元	100%	100%
苏州王焰温泉度假酒店管理有限公司(以下简称王焰温泉酒店公司)	3	1	吴江区松陵镇菀坪社区东太湖旅游度假区内	500 万元	100%	100%
苏州滨投建设项目管理有限公司(以下简称项目管理公司)	3	1	吴江区松陵镇湖景街 509 号	2000 万元	100%	100%
苏州市苏州湾文化中心有限公司(以下简称苏州湾文化中心)	2	1	吴江区松陵镇湖景街 509 号	1000 万元	100%	100%
苏州市吴江轨道交通建设投资有限公司(以下简称轨道交通公司)	1	1	吴江松陵镇中山南路 1988 号	50000 万元	100%	100%
苏州市吴江户外公共广告资产经营管理有限公司（以下简称户外广告公司）	1	1	吴江区松陵镇体育路 789 号	2000 万元	100%	100%
苏州市吴江城镇综合改造有限公司（以下简称城镇改造公司）	1	1	吴江区松陵镇笠泽路 551 号	30000 万元	100%	100%
苏州市吴江胜地生态园有限公司（以下简称“生态园公司”）	1	1	吴江区松陵镇八坼社区育苗路	9300 万元	94.62%	94.62%
苏州市吴江湖湾明珠文化产业投资发展有限公司（以下简称“湖湾明珠公司”）	1	1	吴江区松陵镇笠泽路 551 号	102000 万元	95.59%	95.59%
苏州力健康体育文化传媒有限公司（以下简称“力健康体育公司”）	1	1	苏州市吴江区松陵镇笠泽路 551 号	9000 万元	100%	100%

[注]：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位。

（二）报表期间新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例	纳入合并范围原因
地下管廊公司	100%	新设
黎里协顺兴饭店	100%	新设
项目管理公司	100%	新设
苏州湾文化中心	100%	新设
力健康体育公司	100%	股权收购，2016 年 11 月 29 日完成工商变更。

附注7　利润分配方法

公司税后净利润按如下顺序分配：

（1）弥补公司以前年度亏损。

（2）按利润分配基数的 10%提取法定盈余公积金；法定盈余公积金累计额达到公司注册资本的 50%以上时可不再提取。

利润分配基数的确定：一般以本期净利润作为计提法定盈余公积的基数，如有需弥补的以前年度亏损，则以本期净利润弥补以前年度亏损后的结余作为计提法定盈余公积的基数。

（3）公司弥补亏损和提取公积金后所余利润，按照《公司法》及有关法律、法规及国务院财政主管部门的规定执行。

附注8　合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，"期初"系指 2015 年 12 月 31 日，"期末"系指 2016 年 12 月 31 日，"本期"系指 2016 年度，"上期" 系指 2015 年度，除另有注明外，货币单位为人民币元。

8.1 货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
现　　金	46,115.69	59,138.16
银行存款	3,695,683,073.98	3,568,196,295.62
其他货币资金	120,000,000.00	59,843,487.35
合　　计	3,815,729,189.67	3,628,098,921.13

2、其他货币资金明细及使用受限制状况

项目	期末余额	其中受限金额	备注
定期存单	120,000,000.00	120,000,000.00	对外质押
合计	120,000,000.00	120,000,000.00	

8.2 短期投资

项　　目	期末余额	期初余额
理财产品	700,000,000.00	230,000,000.00
合　　计	700,000,000.00	230,000,000.00

8.3 应收账款

8.3.1 应收账款分类披露：

类 别	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,658,589.87	100.00%	15,296.40	10,643,293.47
其中：政府单位组合	7,452,287.69	69.92%		7,452,287.69
账龄组合	3,206,302.18	30.08%	15,296.40	3,191,005.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	10,658,589.87	100.00%	15,296.40	10,643,293.47

（续）

类 别	期初余额			
	账面余额额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	62,846,388.45	100.00%	646.00	62,845,742.45
其中：政府单位组合	58,692,574.64	93.39%		58,692,574.64
账龄组合	4,153,813.81	6.61%	646.00	4,153,167.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	62,846,388.45	100.00%	646.00	62,845,742.45

8.3.2 按账龄计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	2,903,127.18	90.54%		4,140,893.81	99.69%	
1—2 年	300,422.00	9.37%	15,021.10	12,920.00	0.31%	646.00
2—3 年	2,753.00	0.09%	275.3			
合 计	3,206,302.18	100.00%	15,296.40	4,153,813.81	100.00%	646.00
账面价值	3,191,005.78			4,153,167.81		

8.3.3 应收账款期末余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

8.3.4 期末应收账款主要客户明细如下：

欠款单位	金 额	占期末余额的百分比
吴江区财政局	5,296,230.00	48.74%
松陵动迁办	2,008,196.79	18.48%
沈少武	1,001,040.27	9.21%

上海携程国际旅行社	299,607.80	2.76%
苏州金螳螂建筑装饰有限公司	200,000.00	1.84%
合　计	8,805,074.86	81.03%

8.4 其他应收款

8.4.1 其他应收账款分类披露：

类 别	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,172,386,849.03	100.00%	13,163,186.99	4,159,223,662.04
其中：政府单位组合	2,863,634,463.64	68.63%		2,863,634,463.64
关联方组合	1,276,983,731.67	30.61%		1,276,983,731.67
账龄组合	31,768,653.72	0.76%	13,163,186.99	18,605,466.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	4,172,386,849.03	100.00%	13,163,186.99	4,159,223,662.04

（续）

类 别	期初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,289,872,395.43	100.00%	19,671,433.98	2,270,200,961.45
其中：政府单位组合	1,028,903,554.94	44.93%		1,028,903,554.94
关联方组合	1,126,186,053.71	49.18%		1,126,186,053.71
账龄组合	134,782,786.78	5.89%	19,671,433.98	115,111,352.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	2,289,872,395.43	100.00%	19,671,433.98	2,270,200,961.45

8.4.2 按账龄计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	8,504,291.11	26.77%		21,839,007.75	16.20%	
1—2 年	2,076,436.47	6.54%	103,821.82	71,865,425.72	53.32%	3,593,271.29
2—3 年	2,680,468.10	8.44%	268,046.81	21,626,844.82	16.05%	2,162,684.48
3—4 年	4,252,187.26	13.38%	850,437.45	5,900,366.93	4.38%	1,180,073.39
4—5 年	4,628,779.75	14.57%	2,314,389.88	1,631,473.46	1.21%	815,736.73

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
5 年以上	9,626,491.03	30.30%	9,626,491.03	11,919,668.10	8.84%	11,919,668.10
合 计	31,768,653.72	100.00%	13,163,186.99	134,782,786.78	100.00%	19,671,433.98
账面价值	18,605,466.73			115,111,352.80		

8.4.3 其他应收款期末余额中应收持公司 5%(含 5%)以上股份股东款项明细如下:

欠款单位	金额	占期末余额的百分比
苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理办公室	720,700,854.91	17.27%
合 计	720,700,854.91	17.27%

8.4.4 期末其他应收款主要客户明细如下:

欠款单位	金额	占期末余额的百分比
苏州市吴江区财政局	969,410,775.00	23.23%
苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理办公室	720,700,854.91	17.27%
吴江滨湖新城产业投资发展有限公司	600,000,000.00	14.38%
苏州市吴江城乡一体化建设投资有限公司	559,324,573.00	13.41%
苏州市吴江东太湖综合开发有限公司	450,768,901.24	10.80%
合 计	3,300,205,104.15	79.09%

8.5 预付账款

8.5.1 预付账款账龄分析如下:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	118,443,902.77	90.82%	68,630,240.77	34.15%
1—2 年	1,269,500.73	0.97%	90,556,111.49	45.05%
2—3 年	3,276,457.00	2.51%	1,171,497.95	0.58%
3—4 年	399,602.81	0.31%	8,171,787.13	4.07%
4—5 年	7,031,666.42	5.39%	106,266.00	0.05%
5 年以上			32,353,698.57	16.10%
合 计	130,421,129.73	100.00%	200,989,601.91	100.00%

8.5.2 预付账款期末余额中无预付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

8.5.3 期末预付账款主要客户明细如下:

欠款单位	金额	占期末余额的百分比
预付基金小镇一期土地款	113,666,963.86	87.15%
吴江力良承装工程有限公司	4,832,815.10	3.71%

欠款单位	金额	占期末余额的百分比
吴江供电公司	4,445,367.78	3.41%
苏州市东吴造船有限公司	3,954,102.25	3.03%
吴江自来水公司	1,830,000.00	1.40%
合　计	128,729,248.99	98.70%

8.6 存货

存货分类列示如下:

项　目	期末余额	期初余额
开发成本	1,916,645,738.73	307,922,889.47
开发产品	994,782,932.74	1,802,166,032.77
土地整理	5,651,554,651.80	5,400,351,352.00
代建工程	12,085,061,348.09	9,688,814,813.19
库存商品	1,255,268.59	585,493.43
原 材 料	1,350,992.62	1,500,009.67
低值易耗品		3,804.00
储备土地	867,635,698.09	3,220,768,139.89
合　计	21,518,286,630.66	20,422,112,534.42
减: 存货跌价准备		
账面净值	21,518,286,630.66	20,422,112,534.42

8.7 其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
预缴税金	23,822,958.76	663,791.41
增值税－进项留抵金额	6,715,255.72	
增值税－待抵扣进项税额	34,341.87	
合　计	30,572,556.35	663,791.41

8.8 长期股权投资

1、分类情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司				
联营企业	235,753,138.57	27,270,921.68	16,000,000.00	247,024,060.25
其他投资	335,988,000.00	19,500,000.00	300,000.00	355,188,000.00
小计	571,741,138.57	46,770,921.68	16,300,000.00	602,212,060.25
减：长期股权投资减值准备				
合并价差	20,111,164.66		2,116,964.70	17,994,199.96
合计	591,852,303.23			620,206,260.21

2、联营企业明细：

被投资单位	期初余额		本期增减变动				期末余额	
	金额	股权比例	投资成本	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	金额	股权比例
吴江区域自来水投资有限公司	186,190,837.56	45.24%		5,285,626.74	91,579.38		191,568,043.68	45.24%
吴江港华燃气有限公司	49,562,301.01	20.00%		21,893,715.56		16,000,000.00	55,456,016.57	20.00%
合计	235,753,138.57			27,179,342.30	91,579.38	16,000,000.00	247,024,060.25	

3、其他投资企业明细：

被投资单位	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额		本期度收到现金股利或分红
	金额	股权比例			金额	股权比例	
苏州市吴江东太湖综合开发有限公司	20,000,000.00	0.29%			20,000,000.00	0.29%	1,111,185.78
苏州轨道交通四号线有限公司[注]	73,488,000.00	45.93%			73,488,000.00	45.93%	
江苏银行股份有限公司	100,000,000.00	0.19%			100,000,000.00	0.19%	
苏州市吴江太湖新城城镇化建设投资有限公司	80,000,000.00	10.00%			80,000,000.00	10.00%	
苏州市吴江湖岸建设投资发展有限公司	5,000,000.00	10.00%			5,000,000.00	10.00%	
苏州玫瑰小镇投资发展有限公司	5,000,000.00	10.00%			5,000,000.00	10.00%	
苏州熔拓创新创业投资企业（有限合伙）	5,000,000.00	5.00%		300,000.00	4,700,000.00	5.00%	17,948.40
苏州熔拓新兴创业投资企业（有限合伙）	7,500,000.00	14.29%	7,500,000.00		15,000,000.00	14.29%	
苏州聚源东方投资基金中心（有限合伙）	10,000,000.00	9.48%			10,000,000.00	9.48%	
苏州市吴江创融中小企业担保有限公司	30,000,000.00	18.75%			30,000,000.00	18.75%	
苏州邦盛创骥创业投资企业（有限合伙）			12,000,000.00		12,000,000.00	12.38%	
合计	335,988,000.00		19,500,000.00	300,000.00	355,188,000.00		1,129,134.18

[注]：苏州轨道交通四号线有限公司为按吴江区政府意图成立的公司，公司仅负责出资，不参与公司经营决策和财务管理，也不能影响公司人事安排等，对其不具有控制或重大影响，公司对其进行成本法核算。

8.9 固定资产及其累计折旧

1、分类情况

项目	污水处置及管网设施	房屋建筑及构筑物	运输设备	通用设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值							
1、期初余额	249,240,918.97	1,069,329,242.54	6,186,224.02	37,631,866.32	5,420,792.86	79,507,265.38	1,447,316,310.09
2、本期增加金额		575,165,952.21	2,206,817.85	6,682,777.89	160,863.77	592,315.75	584,808,727.47
（1）外购			2,206,817.85	6,682,777.89	160,863.77	592,315.75	9,642,775.26
（2）在建工程转入		494,553,436.08					494,553,436.08
（3）新增合并		80,612,516.13					80,612,516.13
3、本期减少金额							
（1）处置或报废							
4、期末余额	249,240,918.97	1,644,495,194.75	8,393,041.87	44,314,644.21	5,581,656.63	80,099,581.13	2,032,125,037.56
二、累计折旧							
1、期初余额		65,670,795.05	4,547,777.29	12,438,627.11	3,009,585.18	34,234,155.01	119,900,939.64
2、本期增加金额		47,644,365.93	1,148,790.79	4,657,556.96	961,285.76	1,255,964.34	55,667,963.78
（1）计提		47,644,365.93	1,148,790.79	4,657,556.96	961,285.76	1,255,964.34	55,667,963.78
3、本期减少金额							
（1）处置							
4、期末余额		113,315,160.98	5,696,568.08	17,096,184.07	3,970,870.94	35,490,119.35	175,568,903.42
三、减值准备							
1、期初余额							
2、本期增加金额							
3、本期减少金额							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	249,240,918.97	1,531,180,033.77	2,696,473.79	27,218,460.14	1,610,785.69	44,609,461.78	1,856,556,134.14
2、期初账面价值	249,240,918.97	1,003,658,447.49	1,638,446.73	25,193,239.21	2,411,207.68	45,273,110.37	1,327,415,370.45

2、期末公司不存在重大暂时闲置的固定资产；不存在通过经营租赁租出的固定资产；不存在期末持有待售的固定资产。

3、固定资产对外抵押情况详见附注 8.14、8.23 及附注 10.3。

8.10 在建工程

工程名称	期初余额	本期增加额	本期减少		期末余额
			转固定资产	其他减少额	
污水处理厂改扩建及配套管网工程	409,193,605.42	113,412,330.24			522,605,935.66
雨污分流及泵站工程	27,491,656.89	24,724,054.35			52,215,711.24
温泉养生生态园	353,198,478.05	33,401,640.97	386,600,119.02		
思齐路以西地块商服楼（东太湖大厦）	424,724,164.64	123,210,911.26			547,935,075.90
盛家厍历史街区改造项目	393,530,689.82	119,013,004.07			512,543,693.89
总部经济大楼	407,587,478.99	51,288,331.90			458,875,810.89
农业生态园区	453,067,106.47	76,175,660.77			529,242,767.24
旅游度假区	157,986,783.10	23,989,874.84			181,976,657.94
王焰温泉度假酒店工程	107,953,317.06		107,953,317.06		
水街新天地工程	777,176,041.09			777,176,041.09	
基金小镇工程		3,368,342.14			3,368,342.14
东太湖大酒店二期工程	590,021.69	86,975,130.67			87,565,152.36
黄金湾商业街	14,138,818.80	2,384,744.69			16,523,563.49
黎里协顺兴饭店建设工程		4,000,000.00			4,000,000.00
户外广告工程	3,985,346.91	2,588,601.37			6,573,948.28
三大广场建设项目	13,805,764.33	2,079,850.36			15,885,614.69
吴江宾馆商服楼项目	20,167,543.42			20,167,543.42	
其他工程	9,878,336.56	2,957,903.28			12,836,239.84
合　计	3,574,475,153.24	669,570,380.91	494,553,436.08	797,343,584.51	2,952,148,513.56

8.11 无形资产

1、分类情况

项目	土地使用权 1	土地使用权 2[注]	其　他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	2,030,088,309.27	71,434,201.53	4,381,218.69	2,105,903,729.49
2、本期增加金额	89,064,502.46		278,814.13	89,343,316.59
3、本期减少金额	287,620,000.00			287,620,000.00
4、期末余额	1,831,532,811.73	71,434,201.53	4,660,032.82	1,907,627,046.08
二、累计摊销				
1、期初余额	96,190,642.42		1,013,870.26	97,204,512.68
2、本期增加金额	35,747,555.04		1,322,664.48	37,070,219.52
（1）计提	35,747,555.04		1,322,664.48	37,070,219.52
3、本期减少金额	16,777,833.33			16,777,833.33
4、期末余额	115,160,364.13		2,336,534.74	117,496,898.87
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,716,372,447.60	71,434,201.53	2,323,498.08	1,790,130,147.21
2、期初账面价值	1,933,856,737.50	71,434,201.53	3,350,158.12	2,008,641,097.15

[注]：土地使用权 2 为子公司生态园公司、城南污水厂的土地使用权，土地性质为划拨，无受益年限，公司未进行摊销；期末，公司对以上土地面积、用途、土地价值进行复核，未发现存在减值的迹象。

2、土地使用权对外抵押情况详见附注 8.14、8.23 及附注 10.3。

8.12 长期待摊费用

项目	办公楼、餐厅装修	开办费	其　他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	3,556,367.16	10,018,181.63	2,221,278.39	15,795,827.18
2、本期增加金额	3,042,702.65	81,799.82	381,010.26	3,505,512.73
3、本期减少金额				
4、期末余额	6,599,069.81	10,099,981.45	2,602,288.65	19,301,339.91

项目	办公楼、餐厅装修	开办费	其　他	合计
二、累计摊销				
1、期初余额	2,754,861.82		271,141.85	3,026,003.67
2、本期增加金额	3,474,830.19	10,099,981.45	1,645,601.24	15,220,412.88
（1）计提	3,474,830.19	10,099,981.45	1,645,601.24	15,220,412.88
3、本期减少金额				
4、期末余额	6,229,692.01	10,099,981.45	1,916,743.09	18,246,416.55
三、账面价值				
1、期末账面价值	369,377.80		685,545.56	1,054,923.36
2、期初账面价值	801,505.34	10,018,181.63	1,950,136.54	12,769,823.51

8.13 其他长期资产

项目名称	期末余额	期初余额
代管行政用房	839,266,893.47	759,481,672.95
直管公房	142,464,847.61	142,464,847.61
招商财富一招商银行一吴江 1 号专项资产管理计划	200,000,000.00	
合　计	1,181,731,741.08	901,946,520.56

[注 1]：其他长期资产为代管行政用房和直管公房，系苏州市吴江区政府国资部门作为资本投入公司，这些资产由房地产管理部门统一管理，公司对其使用和处置的权利受到限制，公司对其不计提折旧。

[注 2]："招商财富一招商银行一吴江 1 号专项资产管理计划"为本公司与招商银行共同出资成立，期限 8 年，其中本公司出资 2 亿元，为劣后级；招商银行出资 8 亿元，为优先级。

8.14 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	290,000,000.00	1,005,000,000.00
质押借款	220,000,000.00	
合　计	510,000,000.00	1,005,000,000.00

短期借款分类的说明：

（1）保证借款明细如下：

借款单位	贷款单位	借款余额	借款日期	还款日期	利率	保证人
本公司	中国银行	100,000,000.00	2016/12/14	2017/12/13	4.35%	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司提供保证担保
市政公用集团	恒丰银行	60,000,000.00	2016/01/14	2017/01/13	5.0025%	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司提供保证担保
市政公用集团	恒丰银行	80,000,000.00	2016/01/14	2017/01/13	5.0025%	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司提供保证担保
湖湾明珠公司	光大银行	50,000,000.00	2016/12/26	2017/12/26	4.35%	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司提供保证担保
	合　　计	290,000,000.00				

（2）质押借款明细如下：

借款单位	贷款单位	借款余额	借款日期	还款日期	利率	标的
本公司	国开行	100,000,000.00	2016/02/24	2017/02/22	4.35%	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司以定期存单提供质押担保
市政公用集团	浦发银行	120,000,000.00	2016/12/26	2017/12/25	4.35%	市政公用集团以 12000 万元的定期存单提供质押担保，同时本公司提供保证担保。
	合　　计	220,000,000.00				

8.15 应付账款

1、应付账款账龄分析如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	83,650,851.08	42.14%	158,272,072.60	68.40%
1－2 年	64,944,957.16	32.72%	42,064,810.75	18.18%
2－3 年	34,709,744.10	17.49%	29,449,725.07	12.72%
3－4 年	14,963,097.65	7.54%	1,616,202.54	0.70%
4－5 年	227,895.89	0.11%		
5 年以上			565.50	0.00%
合 计	198,496,545.88	100.00%	231,403,376.46	100.00%

2、应付账款期末余额中无应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

3、期末应付账款主要明细如下：

欠款单位	金额	占期末余额的百分比
吴江双龙市政建设有限公司	11,138,031.96	5.61%
苏州祥盛建设工程有限公司	9,291,480.79	4.68%
吴江兴盛建设工程有限公司	9,112,463.11	4.59%
吴江经济技术开发区投资建设有限公司	8,000,000.00	4.03%
江苏四通路桥工程有限公司	7,892,940.49	3.98%
合计	29,541,975.86	14.89%

8.16 预收账款

1、预收账款账龄分析如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	334,819,977.64	100.00%	9,312,937.44	100.00%
合 计	334,819,977.64	100.00%	9,312,937.44	100.00%

2、预收账款期末余额中无应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

3、期末预收账款主要明细如下：

欠款单位	金额	占期末余额的百分比
预收商品房款	251,062,567.00	74.98%
预收安置房款	68,454,556.48	20.45%
预收租金	7,917,998.92	2.36%
预收工程款	3,330,000.00	0.99%
合计	330,765,122.40	98.78%

8.17 应付工资

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,589,861.03	57,844,257.37	56,284,093.24	8,150,025.16
二、职工福利费	126,190.00	4,355,546.93	4,385,579.61	96,157.32
三、社会保险费		5,615,016.33	5,615,016.33	
其中：1、医疗保险费		1,459,410.96	1,459,410.96	
2、工伤保险费		225,251.87	225,251.87	
3、生育保险费		87,235.19	87,235.19	
4、基本养老保险费		3,574,283.82	3,574,283.82	
5、失业保险费		268,834.49	268,834.49	
四、住房公积金		8,296,657.00	8,296,657.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,103,663.73	1,103,663.73	
合计	6,716,051.03	77,215,141.36	75,685,009.91	8,246,182.48

8.18 应交税金

项　目	期末余额	期初余额
应交增值税	5,863,537.29	-163,102.28
应交营业税	59,974.66	26,011,101.55
应交城建税	265,529.47	1,822,144.03
应交房产税	2,414,645.92	287,731.05
应交土地使用税	4,665,857.37	2,479,687.86
应交企业所得税	6,432,356.55	8,450,856.63
代扣代缴个人所得税	88,098.20	110,595.74
应交印花税	5,250,170.20	4,113,762.79
合　计	25,040,169.66	43,112,777.37

8.19 其他应交款

项　目	期末余额	期初余额
教育费附加	189,519.05	735,155.01
合　计	189,519.05	735,155.01

8.20 其他应付款

1、其他应付款账龄分析如下：

账　龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	2,471,106,366.23	53.93%	3,051,572,726.51	67.94%
1—2 年	1,093,710,147.60	23.87%	938,167,510.51	20.89%
2—3 年	793,423,304.79	17.32%	283,209,768.61	6.31%
3—4 年	203,903,840.49	4.45%	203,520,274.04	4.53%
4—5 年	5,813,561.28	0.13%	5,010,000.00	0.11%
5 年以上	13,863,320.15	0.30%	10,013,820.15	0.22%
合　计	4,581,820,540.54	100.00%	4,491,494,099.82	100.00%

2、其他应付款期末余额中无应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

3、期末其他应付款主要明细如下：

欠 款 单 位	金　额	占期末余额的百分比
苏州市吴江太湖新城城镇化建设投资有限公司	2,697,820,000.00	58.88%
苏州市吴江东太湖旅游开发有限公司	338,077,180.00	7.38%
苏州市第九人民医院	215,000,000.00	4.69%
苏州市吴江滨湖建设开发有限公司	120,391,069.87	2.63%
苏州市吴江湖岸建设投资发展有限公司	95,189,670.00	2.08%
合　计	3,466,477,919.87	75.66%

8.21 一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,748,449,091.80	3,152,000,000.00
其中：信用借款	122,000,000.00	97,000,000.00
保证借款	612,249,091.80	1,815,000,000.00
抵押借款	887,000,000.00	978,000,000.00
质押借款	127,200,000.00	262,000,000.00
合　计	1,748,449,091.80	3,152,000,000.00

注：一年内到期借款事项详见附注 8.23

8.22 其他流动负债

债券名称	期末余额	期初余额
苏州市吴江城市投资发展有限公司2015 年度第一期短期融资券		802,223,333.33
苏州市吴江城市投资发展有限公司2015 年度第二期短期融资券		400,601,315.07
合 计		1,202,824,648.40

8.23 长期借款

1、按借款类型分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	844,000,000.00	191,000,000.00
保证借款	4,724,875,908.20	4,785,000,000.00
抵押借款	1,607,000,000.00	3,291,000,000.00
质押借款	1,045,400,000.00	943,000,000.00
合 计	8,221,275,908.20	9,210,000,000.00

2、长期借款期末余额明细：

（1）信用借款明细如下：

借款单位	贷款单位	借款余额	其中：一年内到期	借款日期	最后一期还款日期	利率	备　注
本公司	工商银行	100,000,000.00	100,000,000.00	2008/12/17	2017/12/16	基准利率	
本公司	工商银行	66,000,000.00	22,000,000.00	2010/1/5	2019/12/17	基准利率	
本公司	民生银行	400,000,000.00		2016/3/30	2018/03/30	5.20%	委托贷款，委托人中信建投股份有限公司。
本公司	民生银行	400,000,000.00		2016/6/14	2018/06/14	5.40%	委托贷款，委托人中信建投股份有限公司。
	合　计	966,000,000.00	122,000,000.00				

（2）保证借款明细如下：

借款单位	贷款单位	借款余额	其中：一年内到期	借款日	最后一期还款日期	利率	备　注
本公司	工商银行吴江支行	150,000,000.00	10,000,000.00	2016/12/19	2018/12/19	4.75%	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司提供保证担保
本公司	江苏银行吴江支行	35,000,000.00	35,000,000.00	2009/6/16	2017/6/16	基准利率	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司提供保证担保
本公司	江苏银行吴江支行	1,000,000.00		2016/12/23	2019/12/22	4.75%	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司提供保证担保
本公司	光大银行苏州分行	60,000,000.00	60,000,000.00	2009/4/1	2017/3/25	基准利率	苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司为其中 23000 万元借款提供保证担保，同时公司以房产（房权证：吴房权松陵字第 01041870 号、土地使用权证：江国用[2008]01050016 号）7000 万元提供抵押担保。
本公司	建设银行吴江支行	400,000,000.00		2014/11/14	2019/11/13	7.9%	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司提供保证担保

借款单位	贷款单位	借款余额	其中：一年内到期	借款日	最后一期还款日期	利率	备　注
本公司	上海银行苏州分行	480,000,000.00	160,000,000.00	2015/1/23	2019/10/8	基准利率上浮 25%	苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司提供保证担保
本公司	宁波银行吴江支行	65,000,000.00		2016/12/1	2021/11/18	4.75%	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司提供保证担保
		45,000,000.00		2016/12/20	2021/11/18	4.75%	
本公司	浙商银行	200,000,000.00		2016/11/25	2019/11/25	4.75%	苏州市吴江太湖新城城镇化建设投资有限公司提供保证担保
滨湖投资集团	建设银行	400,000,000.00	100,000,000.00	2012/12/7	2020/12/6	基准利率上浮 2%	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司为该笔借款提供保证担保，同时城建开发公司以吴江区松陵镇交通南路南江里 4 号房产（房权号：吴房权证松陵字第 01022188 号、土地使用证号江国用[2012]01077002 号）提供 1480 万元的抵押担保。
滨湖投资集团	交通银行	300,000,000.00	30,000,000.00	2016/12/20	2019/12/19	4.75%	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司提供保证担保
滨湖投资集团	恒丰银行	155,000,000.00	1,000,000.00	2016/12/23	2019/12/22	4.75%	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司提供保证担保
滨湖投资集团	宁波银行	60,000,000.00	2,000,000.00	2016/12/23	2019/10/20	4.75%	本公司提供保证担保
滨湖投资集团	宁波银行	70,000,000.00	3,000,000.00	2016/7/20	2019/10/1	4.75%	本公司提供保证担保
滨湖投资集团	江苏银行	100,000,000.00		2016/7/29	2019/7/28	基准上浮 5%	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司提供保证担保
城镇综合公司	国家开发行苏州分行	135,000,000.00	5,400,000.00	2015/12/31	2029/12/30	4.14%	本公司提供保证担保
城镇综合公司	国家开发行苏州分行	5,000,000.00	1,800,000.00	2015/12/31	2029/12/30	4.14%	本公司提供保证担保
城镇综合公司	国家开发行苏州分行	20,000,000.00		2015/12/31	2029/12/30	4.14%	本公司提供保证担保

借款单位	贷款单位	借款余额	其中：一年内到期	借款日	最后一期还款日期	利率	备　注
城镇综合公司	国家开发行苏州分行	40,000,000.00	13,300,000.00	2015/12/31	2029/12/30	4.14%	本公司提供保证担保
城镇综合公司	国家开发行苏州分行	175,000,000.00		2015/12/31	2029/12/30	4.14%	本公司提供保证担保
城镇综合公司	国家开发行苏州分行	1,975,000,000.00	99,400,000.00	2015/12/31	2029/12/30	4.14%	本公司提供保证担保
湖湾明珠	中国建设银行	114,000,000.00	22,000,000.00	2016/12/19	2019/12/19	基准下浮5%	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司提供保证担保
湖湾明珠	中国建设银行	104,000,000.00	19,000,000.00	2016/12/19	2019/12/19	基准下浮5%	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司提供保证担保
市政公用集团	浙商银行	100,000,000.00		2016/6/14	2019/6/14	5.70%	本公司提供保证担保
市政公用集团	苏州金融租赁有限公司	148,125,000.00	50,349,091.80	2016/12/29	2021/12/28	名义利率5.456%	实质由本公司提供保证担保
	合计	5,337,125,000.00	612,249,091.80				

（3）抵押借款明细如下：

借款单位	贷款单位	借款余额	其中：一年内到期	借款日期	最后一期还款日期	利率	备　注
本公司	国家开发银行苏州市分行	30,000,000.00	15,000,000.00	2009/6/30	2019/6/29	4.90%	吴江震泽镇投资发展有限公司以土地（吴国用[2011]1409444 号）提供抵押担保，同时公司以新乐村新农村安置房二期代建费提供质押担保。
本公司	民生银行吴江支行	149,000,000.00	2,000,000.00	2016/3/11	2018/3/4	5.20%	城建开发公司以房产（苏房权证吴江字第 25055037 号，土地证号吴国用（2015）1000342 号）提供抵押担保，同时苏州市吴江东太湖综合开发有限公司提供保证担保。

借款单位	贷款单位	借款余额	其中：一年内到期	借款日期	最后一期还款日期	利率	备　注
滨湖投资集团	华夏银行	800,000,000.00	400,000,000.00	2013/11/26	2018/11/21	7.60%	本公司以土地使用权证（江国用[2012]01218022 号）为该笔借款提供抵押担保，同时本公司为该笔借款提供保证担保。
滨湖投资集团	工商银行	440,000,000.00	90,000,000.00	2014/3/1	2019/12/2	6.55%	滨湖投资集团以土地使用权：苏州市吴江区松陵镇云龙路南侧 1 号地块（云龙路南、鲈乡南路西侧）（吴国用[2013]第 1002741 号）、苏州市吴江区松陵镇云龙路南侧 7 号地块（友谊新路南、中山南路东）（吴国用[2013]第 1002749 号）、苏州市吴江区松陵镇云龙路南侧 9 号地块（友谊新路南、中山南路东）（吴国用[2013]第 1002745 号）提供抵押担保；同时苏州市吴江东太湖综合开发有限公司为该笔借款提供保证担保。
滨湖投资集团	宁波银行	160,000,000.00	50,000,000.00	2015/12/23	2018/8/5	基准利率上浮 20%	本公司以苏州市吴江松陵镇笠泽路 109 号房产（房权号：苏房权证吴江字第 25103484 号，土地使用权证：吴国用[2014]第 1006395 号）提供抵押担保，同时本公司为该笔借款提供保证担保。
市政公用集团	工商银行	420,000,000.00	140,000,000.00	2013/10/31	2019/9/2	基准利率	市政公用集团以位于苏州市吴江市区松陵镇云龙路南侧六块土地（吴国用[2013]1002739 号、吴国用[2013]1002740 号、吴国用[2013]1002742 号、吴国用[2013]1002746 号、吴国用[2013]1002747 号、吴国用[2013]1002751 号）提供抵押，同时本公司为该笔借款提供保证担保。
		420,000,000.00	140,000,000.00	2013/12/9	2019/10/9	基准利率	
市政公用集团	兴业银行	50,000,000.00	50,000,000.00	2014/1/2	2017/8/4	基准利率上浮 10%	本公司以苏州市吴江松陵镇梅石路 1288 号房产（房权号：吴房权证松陵字第 01088000、01088001 号，土地使用权证：江国用[2013]01109001 号）提供抵押担保，同时本公司为该笔借款提供保证担保。
		25,000,000.00		2013/2/5	2018/2/4		
	合　计	2,494,000,000.00	887,000,000.00				

（4）质押借款明细如下：

借款单位	贷款单位	借款余额	其中：一年内到期	借款日期	最后一期还款日期	利率	质押物
本公司	国家开发银行苏州市分行	10,000,000.00	10,000,000.00	2007/5/10	2017/5/9	基准利率	公司以南部新城 7700 亩的土地收益权提供质押担保，同时苏州汾湖投资集团有限公司提供保证担保。
本公司	中国建设银行	50,000,000.00		2016/4/1	2020/3/31	5.32%	公司以应收吴江区财政等政府机构款项提供质押
市政公用集团	中信银行	615,000,000.00	95,000,000.00	2011/12/22	2022/12/22	基准利率上浮 10-20%	吴江排水公司以其辖区内（包括：松陵镇、平望镇、横扇镇、震泽镇、桃源镇）污水收费权提供质押，同时公司为该借款提供保证担保。
生态科技	中国建设银行	114,400,000.00	5,400,000.00	2016/1/8	2018/12/31	4.75%（综合上浮 15%）	胜地生态园公司以应收苏州太湖新城吴江管理委员会、苏州市吴江东太湖综合开发有限公司的应收账款提供质押担保。
生态科技	中国建设银行	117,400,000.00	5,400,000.00	2016/1/8	2018/12/31		
生态科技	中国建设银行	118,400,000.00	5,400,000.00	2016/1/8	2018/12/31		
生态科技	中国建设银行	97,400,000.00	5,400,000.00	2016/4/1	2018/12/31		
生态科技	中国建设银行	50,000,000.00	600,000.00	2016/12/13	2019/12/20		
	合　计	1,172,600,000.00	127,200,000.00				

8.24 应付债券

债券名称	期末余额	期初余额
2015 年苏州市吴江城市投资发展有限公司公司债	1,230,189,510.93	1,220,471,222.69
苏州市吴江城市投资发展有限公司 2015 年第一期非公开定向债务融资工具	999,001,095.59	996,134,561.80
苏州市吴江城市投资发展有限公司非公开发行 2015 年公司债券	989,656,870.52	987,083,833.49
苏州市吴江城市投资发展有限公司 2016 年第一期非公开定向债务融资工具	1,023,853,476.04	
苏州市吴江城市投资发展有限公司非公开发行 2016 年公司债券（第一期）	1,029,903,719.35	
苏州市吴江城市投资发展有限公司 2016 年度第一期理财直接融工具	102,526,515.69	
苏州市吴江城市投资发展有限公司 2016 年度第二期理财直接融工具	609,851,536.96	
苏州市吴江城市投资发展有限公司 2016 年度第三期理财直接融工具	493,258,199.49	
苏州市吴江城市投资发展有限公司 2016 年度第一期中期票据	990,515,837.37	
合　计	7,468,756,761.94	3,203,689,617.98

应付债券期末明细如下：

（1）本公司于 2015 年 7 月经国家发展和改革委员会核准，发行“2015 年苏州市吴江城市投资发展有限公司公司债”，证券简称：15 吴江债，证券代码：127236，证券发行面值总额 120000 万元。计息方式为复息式固定利率，票面利率为 5.25%。本期债券期限 7 年，第 3 年起每年按 20%还本。本期债券由苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司提供连带责任保证担保。

（2）本公司于 2015 年 11 月 25 日发行“苏州市吴江城市投资发展有限公司 2015 年第一期非公开定向债务融资工具”，证券代码：15 吴江城投 PPN001，证券发行面值总额 100000 万元，票面利率为 4.78%，期限 3 年，本期债券无担保。

（3）本公司于 2015 年 12 月 18 日发行“苏州市吴江城市投资发展有限公司非公开发行 2015 年公司债券”，证券简称：15 吴江 01，证券代码：125639，证券发行面值总额 100000 万元，票面利率为 4.80%，期限 5 年，本期债券无担保。

（4）本公司于 2016 年 3 月 25 日发行“苏州市吴江城市投资发展有限公司 2016 年第一期非公开定向债务融资工具”，证券简称：16 吴江城投 PPN001，证券代码：031672011，证券发行面值总额 100000 万元，票面利率为 3.98%，期限 3 年，本期债券无担保。

（5）本公司于 2016 年 1 月 13 日发行“苏州市吴江城市投资发展有限公司非公开发行 2016 年公司债券（第一期）”，证券简称：16 吴江 01，证券代码：125617，证券发行面值总额 100000 万元，票面利率为 4.37%，期限 5 年，本期债券无担保。

（6）本公司于 2016 年 2 月 2 日发行“苏州市吴江城市投资发展有限公司 2016 年度第一期理财直接融工具”，简称：16 吴江城投 01，代码 16088026，发行面值总额 10000 万元，期限 5 年，利率 4.60%；4 月 6 日发行“苏州市吴江城市投资发展有限公司 2016 年度第二期理财直接融工具”，简称：16 吴江城投 02，代码 16088054，发行面值总额 60000 万元，期限 5 年，利率 4.58%；11 月 10 日发行“苏州市吴江城市投资发展有限公司 2016 年度第三期理财直接融工具”，简称：16 吴江城投 03，代码 16088141，发行面值总额 50000 万元，期限 5 年，利率 4.30%。本次理财直融无担保。

（7）本公司于 2016 年 11 月 16 日发行“苏州市吴江城市投资发展有限公司 2016 年度第一期中期票据”，证券简称：16 吴江城投 MTN001，证券代码：101662085，证券发行面值总额 100000 万元，票面利率为 4.20%，期限 5 年，本期债券无担保。

8.25 专项应付款

项　目	期末余额	期初余额
城市基础建设拨款	419,961,068.80	21,812,989.68
棚改项目专项资金	267,649,233.10	191,060,000.00
太湖水环境治理专项资金	62,710,000.00	57,170,000.00
污水厂及管网建设资金	143,629,911.63	55,310,400.00
污水处理费	4,837,040.02	18,958,800.00
其他	670,000.00	
合　计	899,457,253.55	344,312,189.68

8.26 其他长期负债

项　目	期末余额	期初余额
地方政府债券置换借款资金	305,505,863.01	
合　计	305,505,863.01	

8.27 实收资本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	金　额	持股比例	金　额	持股比例
苏州市吴江区国有资产监督管理办公室	3,326,000,000.00	100%	3,326,000,000.00	100%
合　计	3,326,000,000.00		3,326,000,000.00	

8.28 资本公积

项　目	期末余额	期初余额
资本溢价	1,059,260.61	1,059,260.61
股权投资准备	37,129,516.95	36,464,133.58
其他资本公积	9,310,022,225.59	7,384,066,618.69
合　计	9,348,211,003.15	7,421,590,012.88

注：(1) 其他资本公积主要为苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理办公室代表吴江区政府历年来注入的股权、土地、资金等国有独享资本公积。

(2) 其他资本公积本期增加主要为苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理办公室无偿划入的房产 6288.94 万元，货币资金 185665 万元。

8.29 盈余公积

项　目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	194,677,011.95	164,708,187.09
合　计	194,677,011.95	164,708,187.09

8.30 未分配利润

项　目	期末余额	期初余额
净 利 润	299,461,365.59	285,374,181.13
加：期初未分配利润	1,311,705,951.51	1,057,939,600.49
可供分配的利润	1,611,167,317.10	1,343,313,781.62
减：提取法定盈余公积金	29,968,824.86	28,535,930.11
可供投资者分配的利润	1,581,198,492.24	1,314,777,851.51
减：应付普通股股利		
上缴国有资产收益	60,250,000.00	3,071,900.00
期末未分配利润	1,520,948,492.24	1,311,705,951.51

8.31 主营业务收入与成本

类　别	主营业务收入	
	本期数	上期数
土地整理收入	752,630,396.91	641,417,322.47
代建工程收入	160,881,568.57	257,040,514.45
污水处理及管网运营收入	29,984,891.92	19,398,014.58
物业管理收入	4,774,698.53	
安置房销售收入	237,170,393.69	216,247,789.21
酒店收入	46,182,842.22	38,925,409.76
广告收入	4,052,994.67	3,459,851.70
其他收入	4,703,168.86	2,088,800.95
合　计	1,240,380,955.37	1,178,577,703.12

（续）

类 别	主营业务成本	
	本期数	上期数
土地整理成本	556,392,431.55	485,477,165.08
代建工程成本	166,429,208.87	253,241,886.16
污水处理成本	53,816,675.00	27,864,881.39
物业管理成本	8,107,596.59	
安置房销售成本	229,542,324.50	198,286,155.96
酒店成本	18,099,697.07	12,742,985.24
广告成本	1,402,858.46	1,058,244.77
其他成本	2,696,232.23	1,938,507.33
合 计	1,036,487,024.27	980,609,825.93

8.32 主营业务税金及附加

项 目	本期数	上期数
营 业 税	4,158,362.17	13,055,698.66
城 建 税	1,531,591.85	935,336.56
教育费附加	1,090,928.10	668,182.43
土地增值税		316,230.31
其他税金	2,676.45	107,970.10
合 计	6,783,558.57	15,083,418.06

8.33 其他业务利润

类 别	其他业务收入	
	本期数	上期数
租赁收入	25,596,322.49	13,423,297.60
利息收入	2,575,873.95	
合 计	28,172,196.44	13,423,297.60

（续）

类 别	其他业务成本	
	本期数	上期数
租赁成本	9,641,934.75	8,158,271.67
利息成本	14,574.79	
合 计	9,656,509.54	8,158,271.67

8.34 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出		
减：利息收入	8,349,727.50	6,812,813.07
汇兑损益	-7,989.64	-103,825.85
银行手续费	412,028.11	282,931.55
合 计	-7,945,689.03	-6,633,707.37

8.35 投资收益

项 目	本期数	上期数
一、短期投资收益	5,028,634.97	667,397.26
1、处置短期投资收益（减：损失）		
2、其他	5,028,634.97	667,397.26
二、长期股权投资收益	26,191,511.78	26,274,545.35
1、成本法	1,129,134.18	1,829,100.00
2、权益法	27,179,342.30	25,503,927.70
3、股权投资处置收益（减：损失）		
4、股权投资差额摊销	-2,116,964.70	-1,058,482.35
三、其他	7,886,833.34	
1、招商财富项目分红	7,886,833.34	
合 计	39,106,980.09	26,941,942.61

8.36 补贴收入

项 目	本期数	上期数
城市基础建设补助	227,000,000.00	200,000,000.00
其他补贴	2,103,174.00	7,424,200.00
合 计	229,103,174.00	207,424,200.00

8.37 营业外收入

项 目	本期数	上期数
其 他	566,702.99	507,956.09
合 计	566,702.99	507,956.09

8.38 营业外支出

项　　目	本期数	上期数
非流动资产处置损失		6,142,555.82
公益性捐赠支出	392,989.50	203,198.80
罚款及滞纳金支出	28,865,512.68	
其　　他	371,251.46	1,574,923.16
合　　计	29,629,753.64	7,920,677.78

8.39 所得税

项　　目	本期数	上期数
当期所得税	2,058,614.86	2,907,230.09
合　　计	2,058,614.86	2,907,230.09

附注9　关联方关系及其交易

9.1 关联方关系

（1）控股股东及最终控制方

本公司控股股东为苏州市吴江区国有资产监督管理办公室，最终控制方为苏州市吴江区人民政府。

（2）子企业

本集团子企业有关信息详见本附注 6 合并范围披露相关信息。

（3）合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注 8.8 长期股权投资披露的相关信息。

（4）其他关联方

单位名称	住所	注册资本	经营范围	与本公司关系	公司类型
苏州市吴江东太湖综合开发有限公司	吴江区松陵镇笠泽路 87 号	720000 万元	房地产开发、基础设施投资、建设；对外投资及管理；负责实施授权的重大城建项目建设	投资单位同一法定代表人	有限公司
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	吴江区松陵镇人民路 300 号	300000 万元	经区政府国资办授权的国有资产经营管理业务；对本公司的法人财产进行资本运作；对外投资及其管理业务；提供各类咨询服务	东太湖公司母公司	有限公司(国有独资)
苏州市吴江创益资产管理有限公司	吴江区松陵镇人民路 300 号	500 万元	对受托资产与自有资产管理；投资管理；受托股权管理；股权投资；房屋租赁服务	东方国资子公司	有限公司（法人独资）
苏州市吴江创联股权投资管理有限公司	吴江区松陵镇人民路 300 号	6781.67 万元	股权投资管理，投资咨询	东方国资子公司	有限公司（法人独资）
苏州市吴江创业投资有限公司	吴江区松陵镇人民路 300 号	20000 万元	投资组建创业投资企业;创业投资咨询;为创业投资企业提供创业投资管理业务;其他市政府或市政府授权机构授权范围内的业务	东方国资子公司	有限公司（法人独资）
苏州创禾创业投资管理有限公司	吴江区松陵镇人民路 300 号	250 万元	创业投资管理服务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业投资管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构	东方国资子公司	有限公司（法人独资）
苏州市吴江创迅创业投资有限公司	吴江区松陵镇人民路 300 号	10000 万元	创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业投资企业提供创业投资管理业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构	东方国资子公司	有限公司
苏州市吴江思源水利建设开发有限公司	吴江市松陵镇笠泽路 87 号	46000 万元	水利工程；水资源开发利用；河道整治工程	东太湖综合开发子公司	有限公司(法人独资)
苏州市吴江滨湖建设开发有限公司	吴江市松陵镇笠泽路 87 号	54000 万元	城市基础设施开发建设；市政工程	东太湖综合开发子公司	有限公司(法人独资)

单位名称	住所	注册资本	经营范围	与本公司关系	公司类型
苏州市吴江东太湖酒店投资管理有限公司	松陵镇中山南路 1988 号	23000 万元	酒店投资、管理	东太湖综合开发子公司	有限公司(法人独资)
苏州市吴江星湖建设工程服务有限公司	松陵镇中山南路 1988 号	50 万元	建设工程服务、工程安全管理、工程顾问	东太湖综合开发子公司	有限公司(法人独资)
苏州市吴江东太湖旅游开发有限公司	松陵镇中山南路 1988 号	120000 万元	旅游项目的投资开发和管理；基础设施建设；园林规划设计、施工；环保工程设计施工；现代农业种植及观光服务；资产管理及商务信息服务；会展服务。	东太湖综合开发子公司	有限公司(法人独资)
苏州市吴江东太湖旅游综合管理有限公司	吴江区松陵镇湖景街 509 号	1000 万元	旅游项目的开发、管理及咨询服务；预包装食品兼散装食品批发与零售；以下限分支机构经营：游泳场服务、饮品店（含西餐类制售）；快餐店（不含凉菜，不含裱花蛋糕，不含生食海产品）；工艺礼品零售；物业管理；保洁服务；亲子游乐服务；场地租赁服务；会议服务；机动车停车场管理服务；观光车管理	东太湖旅游开发子公司	有限公司(法人独资)
吴江宾馆	吴江区松陵镇鲈乡南路	6470 万元	住宿、饮食、舞厅、卡啦 OK（包括 KTV 包厢）、咖啡茶座、酒吧、健身房、保龄球、网球、游泳池、桑拿按摩、浴洗服务；会务服务；零售：日用百货、服装、工艺品（除金银首饰）	东太湖综合开发子公司	全民所有制
苏州黄金湖岸旅行社有限公司	吴江区东太湖生态园景区管理中心	30 万元	国内旅游业务；入境旅游业务；展示展览服务；会务服务；旅游信息咨询；文化艺术交流活动策划；旅游纪念品销售；票务代订服务；庆典礼仪服务	东太湖旅游综合管理子公司	有限公司(法人独资)
苏州市吴江太湖新城城镇化建设投资有限公司	松陵镇中山南路 1988 号	80000 万元	城镇基础设施建设；项目投资；投资策划；建筑工程；装饰材料销售；实业投资；资产管理。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）	与子公司同一法定代表人	有限责任公司

单位名称	住所	注册资本	经营范围	与本公司关系	公司类型
苏州市吴江湖岸建设投资发展有限公司	吴江区松陵镇笠泽路 551 号	5000 万元	基础设施建设投资；城市基础设施建设；房屋建筑工程；房屋维修工程；房屋信息咨询服务；物业管理；建筑装潢材料、金属材料、水泥销售；建筑装潢装饰工程；园林绿化工程施工	与子公司同一法定代表人	有限责任公司
苏州玫瑰小镇投资发展有限公司	吴江区松陵镇笠泽路 551 号	5000 万元	旅游景区投资开发与经营；旅游酒店管理；旅游市场策划、推广；广告发布；景区游览服务；旅游用品、工艺礼品的开发与销售；婚庆礼仪服务；农作物种植	与子公司同一法定代表人	有限责任公司
苏州市江宾会议中心有限公司	吴江区松陵镇鲈乡南路	2000 万元	会务服务；特大型餐馆（中、西餐类制售，含凉菜，不含裱花蛋糕，含生食海产品）	吴江宾馆子公司	有限责任公司(法人独资)
吴江市太湖绿洲生态农业有限公司	吴江市横扇镇政府大楼	1000 万元	生态农业观光；旅游开发；农业开发；花卉种植销售；手工艺品、旅游用品销售。	与子公司同一法定代表人	有限责任公司(法人独资)
苏州轨道交通四号线有限公司（已注销）	苏州市干将西路 668 号	11540.50 万元	从事轨道交通四号线工程建设、轨道交通四号线运输管理服务、轨道交通项目投资及开发	参股公司	有限公司
苏州市吴江东西快速干线建设发展有限公司	吴江区松陵镇交通北路	79500 万元	公路、城乡道路、桥梁基础设施的投资、设计、建设、经营、管理；公路沿线开发；吴江区政府授权资产的经营、管理	高管关联	有限责任公司

9.2 关联交易

1）关联担保情况

（1）保证担保

担保方名称	被担保方名称	担保余额(万元)	担保形式
吴江城投	苏州市吴江东西快速干线建设发展有限公司	18,200.00	单人担保
吴江城投	苏州市吴江太湖新城城镇化建设投资有限公司	106,000.00	单人担保
吴江城投	苏州市吴江滨湖建设开发有限公司	7,200.00	单人担保
吴江城投	苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	6,000.00	单人担保
吴江城投	苏州市吴江东太湖旅游开发有限公司	299,000.00	多人担保
吴江城投	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司	157,000.00	单人担保
吴江城投	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司	165,000.00	多人担保
吴江城投	苏州吴江思源水利建设开发有限公司	4,000.00	单人担保

（2）质押物担保

担保方名称	被担保方名称	担保余额(万元)	担保形式
吴江城投	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司	10,000.00	质押

2）关联方资金拆借

关联方名称	净拆出金额	净拆入金额	备　注
苏州市吴江东太湖综合开发有限公司	450,768,901.24		
苏州市吴江东太湖旅游综合管理有限公司	5,932,062.30		
苏州市吴江思源水利建设开发有限公司	99,210,997.22		
苏州市吴江东太湖酒店投资管理有限公司		11,344,041.59	
苏州市吴江东太湖旅游开发有限公司		230,613,660.00	
苏州市吴江星湖建设工程服务有限公司		5,000.00	
苏州市吴江太湖新城城镇化建设投资有限公司		987,460,000.00	
苏州玫瑰小镇投资发展有限公司		45,189,670.00	

9.3 关联方往来余额

9.3.1 其他应收款

关联方名称	金　额	备注
苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理办公室	720,700,854.91	往来款
吴江宾馆	370,916.00	往来款
苏州市吴江东太湖综合开发有限公司	450,768,901.24	往来款
苏州市吴江东太湖旅游综合管理有限公司	5,932,062.30	往来款
苏州市吴江思源水利建设开发有限公司	99,210,997.22	往来款
合计	1,276,983,731.67	

9.3.2 其他应付款

关联方名称	金　额	备注
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	5,000,000.00	往来款
苏州市吴江滨湖建设开发有限公司	120,391,069.87	往来款
苏州市吴江东太湖酒店投资管理有限公司	33,357,967.63	往来款
苏州市吴江东太湖旅游开发有限公司	338,077,180.00	往来款
苏州市吴江星湖建设工程服务有限公司	7,838,478.30	往来款
苏州玫瑰小镇投资发展有限公司	45,189,670.00	往来款
苏州市吴江湖岸建设投资发展有限公司	95,189,670.00	往来款
苏州市吴江太湖新城城镇化建设投资有限公司	2,697,820,000.00	往来款
苏州市吴江区域自来水投资有限公司	80,816,037.71	往来款
合计	3,423,680,073.51	

附注10　或有事项

10.1 未决诉讼

截止 2016 年 12 月 31 日，本集团无需要对外披露的其他未决诉讼事项。

10.2 对外提供保证担保

截止 2016 年 12 月 31 日，本集团公司之间互相提供保证担保详见附注 8.14 及附注 8.23。

截止 2016 年 12 月 31 日，本集团为集团外其他公司向银行借款提供保证担保明细项目列示如下：

序号	担保人	被担保人	担保余额（万元）	担保形式
1	本公司	苏州市吴江东西快速干线建设发展有限公司	18,200.00	单人担保
2	本公司	苏州市吴江交通投资集团有限公司	34,000.00	单人担保
3	本公司	苏州市吴江京杭运河航道整治工程有限公司	2,000.00	多人担保
4	本公司	苏州市吴江区松陵城乡一体化建设投资有限公司	2,900.00	单人担保
5	本公司	苏州市吴江区松陵农村经济投资发展有限公司	2,900.00	单人担保
6	本公司	苏州市吴江太湖新城城镇化建设投资有限公司	106,000.00	单人担保
7	本公司	吴江滨湖新城产业投资发展有限公司	10,000.00	单人担保
8	本公司	吴江滨湖新城科创园管理服务有限公司	2,900.00	单人担保
9	本公司	吴江市横扇镇集体资产经营有限公司	4,000.00	单人担保
10	本公司	吴江市松陵投资发展有限公司	2,900.00	单人担保
11	本公司	吴江市松陵镇集体资产经营公司	4,000.00	单人担保
12	本公司	吴江中学	13,500.00	单人担保
13	本公司	苏州市吴江滨湖建设开发有限公司	7,200.00	单人担保
14	本公司	苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	6,000.00	单人担保
15	本公司	苏州市吴江东太湖旅游开发有限公司	299,000.00	多人担保
16	本公司	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司	157,000.00	单人担保
17	本公司	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司	165,000.00	多人担保
18	本公司	苏州吴江思源水利建设开发有限公司	4,000.00	单人担保

10.3 对外提供抵押担保

截止2016年12月31日，本集团公司之间互相提供抵押担保情况详见附注8.14及附注8.23。

截止 2016 年 12 月 31 日，本集团为集团外其他公司向银行借款提供抵押担保明细项目列示如下：

借款银行	借款日期	还款日期	担保余额（万元）	标的物	借款单位
中国建设银行吴江支行	2013/7/31	2018/7/30	50,000.00	吴国用（2014）第 4005760 号、苏房权证吴江字第 25047700 号、苏房权证吴江字第 25047701 号、苏房权证吴江字第 25047702 号；	吴江滨湖新城产业投资发展有限公司

借款银行	借款日期	还款日期	担保余额（万元）	标的物	借款单位
中国建设银行吴江支行	2013/7/31	2018/7/30		吴国用（2014）第 1009877 号、苏房权证吴江字第 25047719 号、苏房权证吴江字第 25047720 号、苏房权证吴江字第 25047721 号	

10.4 对外提供质押担保

截止2016年12月31日，本集团公司之间互相提供质押担保情况详见附注8.14及附注8.23。

截止 2016 年 12 月 31 日，本集团为集团外其他公司向银行借款提供质押担保明细项目列示如下：

借款银行	借款日期	还款日期	担保余额（万元）	标的物	借款单位
中国农行吴江支行	2010/02/02	2020/01/31	10,000.00	1 号地块（面积 900 亩，位于吴江开发区的湖东联圩，环湖大堤以瓜泾口闸和杨湾港闸之间）未来土地收益权	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司
中国农行吴江支行	2010/03/02	2020/01/31			

附注11　重大承诺事项

本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

附注12　资产负债表日后事项

本集团无其他需要对外披露的重大资产负债日后事项。

附注13　其他重大事项

公司无需要对外披露的其他重大事项。

附注14　母公司财务报表主要项目注释

14.1 应收账款

应收账款分类披露：

类 别	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项				

类 别	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
其中：政府单位组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计				

（续）

类 别	期初余额			
	账面余额额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,375,807.20	100.00%		14,375,807.20
其中：政府单位组合	14,375,807.20	100.00%		14,375,807.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	14,375,807.20	100.00%		14,375,807.20

注：欠款单位为吴江区人民政府，公司未对该应收账款计提坏账准备。

14.2 其他应收款

1、其他应收账款分类披露：

类 别	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,469,119,347.65	100.00%	10,292,925.42	7,458,826,422.23
其中：政府单位组合	2,137,562,817.72	28.62%		2,137,562,817.72
关联方组合	5,311,809,581.95	71.12%		5,311,809,581.95
账龄组合	19,746,947.98	0.26%	10,292,925.42	9,454,022.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	7,469,119,347.65	100.00%	10,292,925.42	7,458,826,422.23

（续）

类 别	期初余额			
	账面余额额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,192,878,307.67	100.00%	18,160,083.24	6,174,718,224.43
其中：政府单位组合	1,053,738,310.14	17.02%		1,053,738,310.14
关联方组合	5,021,322,402.60	81.08%		5,021,322,402.60
账龄组合	117,817,594.93	1.90%	18,160,083.24	99,657,511.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	6,192,878,307.67	100.00%	18,160,083.24	6,174,718,224.43

2、按账龄计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	5,906,924.33	29.91%		15,592,704.33	13.23%	
1—2 年	1,829,612.67	9.27%	91,480.63	70,279,626.72	59.65%	3,513,981.34
2—3 年	1,132,729.10	5.74%	113,272.91	17,681,273.93	15.01%	1,768,127.39
3—4 年	541,357.26	2.74%	108,271.45	712,848.39	0.61%	142,569.68
4—5 年	712,848.39	3.61%	356,424.20	1,631,473.46	1.38%	815,736.73
5 年以上	9,623,476.23	48.73%	9,623,476.23	11,919,668.10	10.12%	11,919,668.10
合 计	19,746,947.98	100.00%	10,292,925.42	117,817,594.93	100.00%	18,160,083.24
账面价值	9,454,022.56			99,657,511.69		

14.3 存货

项 目	期末余额	期初余额
储备土地	87,083,385.00	
土地整理	5,651,554,651.80	5,400,351,352.00
代建工程	10,882,955,646.03	8,918,387,585.50
合 计	16,621,593,682.83	14,318,738,937.50

14.4 长期股权投资

1、分类情况

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司	4,585,543,818.66	526,810,080.34		5,112,353,899.00
联营企业	235,753,138.57	27,270,921.68	16,000,000.00	247,024,060.25
其他投资	300,988,000.00	8,500,000.00	300,000.00	309,188,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	5,122,284,957.23	562,581,002.02	16,300,000.00	5,668,565,959.25

2、子公司

被投资单位	期初余额		本期增减变动				期末余额	
	金额	股权比例	投资成本	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	金额	股权比例
苏州市吴江城市建设开发有限公司	359,486,590.80	99.09%		1,883,769.31			361,370,360.11	99.09%
苏州市吴江区市政公用集团有限公司	1,175,928,021.81	92.31%		-11,299,671.52			1,164,628,350.29	92.31%
苏州市吴江滨湖投资集团有限公司	1,883,499,554.54	100.00%		-42,027,719.84	7,000,000.00		1,848,471,834.70	100.00%
苏州市吴江轨道交通建设投资有限公司	278,336,018.25	58.82%		47,774.12			278,383,792.37	58.82%
苏州市吴江户外公共广告资产经营管理有限公司	19,531,224.41	100.00%		928,064.38			20,459,288.79	100.00%
苏州市吴江城市物业管理有限公司	127,388.17	10.00%		142.02			127,530.19	10.00%
苏州市吴江城镇综合改造有限公司	299,974,162.49	100.00%		580,634.81			300,554,797.30	100.00%
苏州市吴江胜地生态园有限公司	74,131,485.21	94.62%		-2,324,881.20			71,806,604.01	94.62%
苏州市吴江湖湾明珠文化产业投资发展有限公司	494,529,372.98	91.67%	480,000,000.00	508,262.72	-10,023.04		975,027,612.66	95.59%
苏州力健康体育文化传媒有限公司			92,569,514.40	-1,045,785.82			91,523,728.58	100.00%
合计	4,585,543,818.66		572,569,514.40	-52,749,411.02	6,989,976.96		5,112,353,899.00	

3、联营企业

被投资单位	期初余额		本期增减变动				期末余额	
	金额	股权比例	投资成本	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	金额	股权比例
吴江区域自来水投资有限公司	186,190,837.56	45.24%		5,285,626.74	91,579.38		191,568,043.68	45.24%
吴江港华燃气有限公司	49,562,301.01	20.00%		21,893,715.56		16,000,000.00	55,456,016.57	20.00%
合计	235,753,138.57			27,179,342.30	91,579.38	16,000,000.00	247,024,060.25	

4、其他投资

被投资单位	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额		本期度收到现金股利或分红
	金额	股权比例			金额	股权比例	
苏州市吴江东太湖综合开发有限公司	20,000,000.00	0.29%			20,000,000.00	0.29%	1,111,185.78
苏州轨道交通四号线有限公司	73,488,000.00	45.93%			73,488,000.00	45.93%	
江苏银行股份有限公司	100,000,000.00	0.19%			100,000,000.00	0.19%	
苏州市吴江太湖新城城镇化建设投资有限公司	80,000,000.00	10.00%			80,000,000.00	10.00%	
苏州市吴江湖岸建设投资发展有限公司	5,000,000.00	10.00%			5,000,000.00	10.00%	
苏州玫瑰小镇投资发展有限公司	5,000,000.00	10.00%			5,000,000.00	10.00%	
苏州熔拓创新创业投资企业（有限合伙）	5,000,000.00	5.00%		300,000.00	4,700,000.00	5.00%	17,948.40
苏州熔拓新兴创业投资企业（有限合伙）	2,500,000.00	4.762%	2,500,000.00		5,000,000.00	4.762%	
苏州聚源东方投资基金中心（有限合伙）	10,000,000.00	9.48%			10,000,000.00	9.48%	
苏州邦盛创骥创业投资企业（有限合伙）			6,000,000.00		6,000,000.00	6.19%	
合计	300,988,000.00		8,500,000.00	300,000.00	309,188,000.00		1,129,134.18

14.5 应付账款

账　龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	25,401,824.51	28.16%	43,869,048.43	52.53%
1—2 年	29,299,403.66	32.48%	26,250,375.12	31.43%
2—3 年	22,634,904.43	25.09%	3,728,351.68	4.46%
3—4 年	3,553,935.49	3.94%	403,057.90	0.48%
4—5 年	42,299.35	0.05%		
5 年以上	9,269,500.39	10.28%	9,273,134.74	11.10%
合　计	90,201,867.83	100.00%	83,523,967.87	100.00%

14.6 其他应付款

账　龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	7,310,639,178.86	82.89%	6,560,670,786.83	78.85%
1—2 年	365,858,327.15	4.15%	1,333,390,182.76	16.03%
2—3 年	748,982,379.96	8.49%	173,296,266.49	2.08%
3—4 年	175,369,410.58	1.99%	238,340,071.13	2.86%
4—5 年	205,448,027.04	2.33%	5,010,000.00	0.06%
5 年以上	13,863,320.15	0.15%	10,013,820.15	0.12%
合　计	8,820,160,643.74	100.00%	8,320,721,127.36	100.00%

14.7 主营业务收入与成本

类　别	主营业务收入	
	本期数	上期数
土地整理收入	752,630,396.91	641,417,322.47
代建工程收入	160,881,568.57	257,040,514.45
合　计	913,511,965.48	898,457,836.92

类　别	主营业务成本	
	本期数	上期数
土地整理成本	556,392,431.55	485,477,165.08
代建工程成本	166,429,208.87	253,241,886.16
合　计	722,821,640.42	738,719,051.24

14.8 投资收益

项　　目	本期数	上期数
一、短期投资收益	2,540,811.94	667,397.26
1、处置短期投资收益（减：损失）		
2、其他	2,540,811.94	667,397.26
二、长期股权投资收益	-24,440,934.54	-18,439,686.70
1、成本法	1,129,134.18	1,829,100.00
2、权益法	-25,570,068.72	-20,268,786.70
3、股权投资处置收益（减：损失）		
4、股权投资差额摊销		
三、其他	7,886,833.34	
1、招商财富项目分红	7,886,833.34	
合　计	-14,013,289.26	-17,772,289.44

苏州市吴江城市投资发展有限公司

二〇一七年四月十七日

编号:No.100774338

营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人　李尊农

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日至 长期

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

在线扫码获取详细信息

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）报告审定章

登记机关

北京市工商行政管理局西城分局

2015 年 10 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。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：NO 019763

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：李慕农

办公场所：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000167

注册资本(出资额)：2900万元

批准设立文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准设立日期：2013-10-25

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：北京市财政局

二〇一六年六月二十日

中华人民共和国财政部制

证书编号：[illegible]

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：李尊农

证书号：24　　发证时间：二〇一五年十二月十一日

证书有效期至：二〇一七年十二月九日

证书编号: 321000020004
No. of Certificate

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

发证日期: 1997 年 1 月 1 日
Date of Issuance

江苏省注册会计师协会 2007年4月30日

姓名 石泰华山
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1969-07-03
Date of birth

工作单位 江苏苏中会计师事务所
Working unit

身份证号码 370205690703551
Identity card No.

4

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.

2008.12

2007年4月30日 年检专用章

5

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.

2013.4.1 CPA 年检专用章

2014年5月5日 年检专用章

8

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.

石泰华山(321000020004)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

石泰华山(321000020004)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

9

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.

2009 CPA 年检专用章

2010年4月12日

6

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.

CPA 年检专用章

2012 年检专用章

2011年4月日 CPA 年检专用章

7

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

江苏省洪泽会计事务所 扬州分所
JIC 转出机构专用章
Stamp for transferring institute of CPAs
2015年04月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏中兴华 CPAs 扬州分所
转入机构专用章
Stamp for transferring institute of CPAs
2015年04月22日

12

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：32000100160
No. of Certificate

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

发证日期：2014 年 09 月 30 日
Date of Issuance

4

5

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 09 月 22 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 09 月 22 日

10

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

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11

姓名 Full name 黄志新
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1981-12-21
工作单位 Working unit 天衡会计师事务所有限公司扬州分所
身份证号码 Identity card No. 320211811221411

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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.

黄志新(320000100160)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

黄志新(320000100160)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

6

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

7

苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司

审计报告

00002017030028474949
报告文号：中兴华审字[2017]第020259号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

中兴华审字（2017)第020259号

审 计 报 告

苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司（以下简称“东方国资公司”）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、现金流量表和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东方国资公司管理层的责任，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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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，计划和实施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，东方国资公司财务报表在所有重大方面已经按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方国资公司 2016 年 12 月 31 日合并与母公司的财务状况以及 2016 年度合并与母公司的经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·南京　　二〇一七年三月十二日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	附注八（一）	1,580,563,659.64	2,980,386,665.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注八（二）	6,712,337.79	6,241,679.11
预付款项	附注八（三）	2,946,759.04	14,481,935.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注八（四）	636,892,614.45	1,025,688,969.91
存货	附注八（五）	1,498,077,053.48	1,135,656,642.12
其中：原材料		4,708,336.43	4,885,564.86
库存商品（产成品）		208,182.05	521,128.96
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	附注八（六）	15,000,000.00	53,000,000.00
流动资产合计		3,740,192,424.40	5,215,455,892.34
非流动资产：			
可供出售金融资产	附注八（七）	2,335,951,369.57	1,251,168,171.36
持有至到期投资			
长期应收款	附注八（八）	65,028,553.00	62,800,000.00
长期股权投资	附注八（九）	81,585,956.17	97,189,573.72
投资性房地产	附注八（十）	930,480,287.80	999,063,226.41
固定资产	附注八（十一）	1,484,052,018.63	1,587,381,845.53
在建工程	附注八（十二）	15,092,180,571.83	14,479,494,361.68
工程物资			
固定资产清理			
生物资产			
油气资产			
无形资产	附注八（十三）	1,021,420,690.96	1,396,909,897.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注八（十四）	8,872,399.10	17,529,401.24
递延所得税资产	附注八（十五）	2,702,976.95	2,487,898.15
其他非流动资产	附注八（十六）	2,104,992,549.76	2,104,992,549.76
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		23,127,267,373.77	21,999,016,924.95
资　产　总　计		26,867,459,798.17	27,214,472,817.29

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	附注八（十八）	20, 000, 000. 00	95, 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			
应付账款	附注八（十九）	1, 084, 997, 103. 13	1, 162, 245, 827. 44
预收款项	附注八（二十）	10, 103, 832. 92	14, 874, 372. [illegible]
应付职工薪酬	附注八（二十一）	7, 548, 540. 44	5, 389, 05[illegible]. 48
其中：应付工资		7, 096, 732. 09	5, 170, 551. 20
应付福利费		344, 590. 30	72, 226. 54
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	附注八（二十二）	7, 128, 212. 62	8, 359, 348. 00
其中：应交税金		7, 086, 530. 26	7, 528, 040. 71
应付利息	附注八（二十三）	5, 290, 638. 89	43, 771, 479. 46
应付股利			
其他应付款	附注八（二十四）	563, 012, 434. 63	461, 835, 343. 57
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	附注八（二十五）	1, 251, 500, 000. 00	3, 186, 300, 000. 00
其他流动负债			
流动负债合计		2, 949, 580, 762. 63	4, 977, 664, 325. 72
非流动负债：			
长期借款	附注八（二十六）	7, 286, 200, 000. 00	8, 959, 200, 000. 00
应付债券	附注八（二十七）	520, 000, 000. 00	910, 000, 000. 00
长期应付款	附注八（二十八）	1, 020, 000, 000. 00	310, 000, 000. 00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	附注八（二十九）	2, 660, 762, 805. 11	2, 250, 613, 081. 93
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	附注八（十五）	183, 449, 314. 67	97, 714, 564. 50
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		11, 670, 412, 119. 78	12, 527, 527, 646. 43
负 债 合 计		14, 619, 992, 882. 41	17, 505, 191, 972. 15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	附注八（三十）	3, 000, 000, 000. 00	3, 000, 000, 000. 00
国有资本		3, 000, 000, 000. 00	3, 000, 000, 000. 00
其中：国有法人资本		3, 000, 000, 000. 00	3, 000, 000, 000. 00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（股本）净额		3, 000, 000, 000. 00	3, 000, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注八（三十一）	5, 791, 565, 928. 69	3, 870, 037, 683. 38
减：库存股			
其他综合收益	附注八（四十二）	550, 347, 944. 00	293, 143, 693. 49
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	附注八（三十二）	118, 107, 563. 76	86, 187, 280. 89
其中：法定公积金		118, 107, 563. 76	86, 187, 280. 89
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	附注八（三十三）	1, 922, 230, 964. 46	1, 765, 118, 411. 96
归属于母公司所有者权益合计		11, 382, 252, 400. 91	9, 014, 487, 069. 72
*少数股东权益		865, 214, 514. 85	694, 793, 775. 42
所有者权益合计		12, 247, 466, 915. 76	9, 709, 280, 845. 14
负债和所有者权益总计		26, 867, 459, 798. 17	27, 214, 472, 817. 29

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司　　单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		105,541,597.44	94,943,799.40
其中：营业收入	附注八（三十四）	105,541,597.44	94,943,799.40
二、营业总成本		306,193,731.16	391,615,021.22
其中：营业成本	附注八（三十四）	59,690,252.38	55,[illegible]937.15
税金及附加	附注八（三十五）	29,660,890.62	8,393,[illegible]
销售费用		30,320,493.52	22,591,439.80
管理费用		139,285,603.70	216,397,021.75
其中：研究与开发费			
财务费用	附注八（三十六）	46,376,085.80	1,177,526.63
其中：利息支出		52,388,391.68	5,752,188.09
利息收入		6,472,916.31	5,046,987.59
汇兑净损失（汇兑净收益以"－"号填列）			
资产减值损失	附注八（三十七）	860,315.14	7,833,092.20
其他			
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）	附注八（三十八）	24,899,643.89	60,268,351.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		856,143.13	10,477,071.54
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		-175,752,489.83	-156,402,870.73
加：营业外收入	附注八（三十九）	408,449,449.74	367,894,362.40
其中：非流动资产处置利得			7,100.32
非货币性资产交换利得			
政府补助		407,614,140.51	365,393,100.00
债务重组利得			
减：营业外支出	附注八（四十）	1,741,931.00	11,690,582.91
其中：非流动资产处置损失		468,876.13	15,158.89
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		230,955,028.91	199,800,908.76
减：所得税费用	附注八（四十一）	864,492.22	2,929,923.18
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		230,090,536.69	196,870,985.58
归属于母公司所有者的净利润		208,732,835.37	182,842,439.41
*少数股东损益		21,357,701.32	14,028,546.17
六、其他综合收益的税后净额		257,204,250.51	-142,000,783.90
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		257,204,250.51	-142,000,783.90
其中：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	附注八（四十二）	257,204,250.51	-142,000,783.90
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.外币报表折算差额			
七、综合收益总额		487,294,787.20	54,870,201.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		465,937,085.88	40,841,655.51
归属于少数股东的综合收益总额		21,357,701.32	14,028,546.17
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司　　单位：人民币元

项　目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	101,861,915.66	912,967,219.50
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	2,494,149,045.82	4,428,688,058.92
经营活动现金流入小计	5	2,596,010,961.48	4,520,655,278.42
购买商品、接受劳务支付的现金	6	433,138,004.72	1,169,237,737.47
支付给职工以及为职工支付的现金	7	39,802,569.41	33,307,642.16
支付的各项税费	8	32,499,808.35	53,734,320.35
支付其他与经营活动有关的现金	9	214,492,181.05	1,365,672,134.01
经营活动现金流出小计	10	719,932,563.53	2,621,951,833.99
经营活动产生的现金流量净额	11	1,876,078,397.95	1,898,703,444.43
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	20,342,249.47	19,856,679.48
取得投资收益收到的现金	14	389,164,128.29	49,791,279.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	207,466,986.88	139,158,142.61
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17	121,000,000.00	2,081,000,000.00
投资活动现金流入小计	18	737,973,364.64	2,289,806,101.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	1,174,124,680.51	842,140,211.23
投资支付的现金	20	756,035,000.00	146,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	83,043,400.00	91,000,000.00
投资活动现金流出小计	23	2,013,203,080.51	1,079,940,211.23
投资活动产生的现金流量净额	24	-1,275,229,715.87	1,209,865,890.41
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	2,384,495,994.29	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27	180,712,674.57	
取得借款所收到的现金	28	1,673,000,000.00	1,144,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29	725,455,489.14	314,647,984.52
筹资活动现金流入小计	30	4,782,951,483.43	1,478,647,984.52
偿还债务所支付的现金	31	5,745,800,000.00	2,622,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	1,034,023,171.79	712,123,667.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33	31,649,636.46	6,525,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	34	107,350,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流出小计	35	6,887,173,171.79	3,343,123,667.08
筹资活动产生的现金流量净额	36	-2,104,221,688.36	-1,864,475,682.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37		
五、现金及现金等价物净增加额	38	-1,503,373,006.28	1,244,093,652.28
加：期初现金及现金等价物余额	39	2,979,386,665.92	1,735,293,013.64
六、期末现金及现金等价物余额	40	1,476,013,659.64	2,979,386,665.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	本年金额												
		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	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00		3,870,037,683.38		293,143,693.49		86,187,280.89		1,765,118,411.96		9,011,487,069.72	694,793,775.42	9,706,280,845.14
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3											-		-
加：	4													
二、本年年初余额	5	3,000,000,000.00		3,870,037,683.38	-	293,143,693.49		86,187,280.89		1,765,118,411.96		9,011,487,069.72	694,793,775.42	9,706,280,845.14
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）	6	-	-	1,921,528,245.31	-	257,204,250.51	-	31,920,282.87		157,112,542.50	-	2,367,765,351.19	170,420,726.43	2,538,186,076.62
（一）综合收益总额	7					257,204,250.51				208,722,855.22		465,927,105.68	21,357,781.22	487,284,787.20
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	1,921,528,245.31	-	-	-	-	-	-	-	1,921,528,245.31	180,712,874.57	2,102,240,919.88
1.所有者投入的普通股	9											-	10,000,000.00	10,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12			1,921,528,245.31								1,921,528,245.31	170,712,874.57	2,092,240,919.88
（三）专项储备提取和使用	13											-		
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15											-		
（四）利润分配	16							31,920,282.87		-51,920,282.87		-19,300,000.00	-31,649,636.46	-51,349,636.46
1.提取盈余公积	17							31,920,282.87		-31,920,282.87		-		
其中：法定公积金	18							31,920,282.87		-31,920,282.87				
任意公积金	19													
*储备基金	20											-		
*企业发展基金	21											-		
*利润归还投资	22											-		
2.提取一般风险准备	23											-		
3.对所有者（或股东）的分配	24									-19,300,000.00		19,300,000.00	-31,649,636.46	-51,349,636.46
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											-		
3.盈余公积弥补亏损	29											-		
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31											-		-
四、本年年末余额	32	3,000,000,000.00	-	5,791,565,928.69		550,347,944.00		118,107,563.76		1,922,230,964.46		11,382,252,400.91	865,214,514.85	12,247,466,915.76

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2016年度

编制单位：苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	上年金额												
		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	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00		3,848,833,260.38		435,144,477.29		79,495,044.30		1,590,238,209.14		8,953,710,991.21	687,290,629.25	9,641,001,620.46
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	3,000,000,000.00		3,848,833,260.38		435,144,477.29		79,495,044.30		1,590,238,209.14		8,953,710,991.21	687,290,629.25	9,641,001,620.46
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）	8			21,204,423.00		-142,000,783.90		6,692,236.59		174,880,202.82		60,776,078.51	7,303,146.17	68,279,224.68
（一）综合收益总额	7					-142,000,783.90				182,842,439.41		40,841,655.51	13,028,546.17	54,870,201.68
（二）所有者投入和减少资本	8			21,204,423.00						-		21,204,423.00	-	21,204,423.00
1.所有者投入的普通股	9													-
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12			21,204,423.00								21,204,423.00		21,204,423.00
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16							6,692,236.59		-7,962,236.59		-1,270,000.00	-6,525,800.00	-7,795,800.00
1.提取盈余公积	17							6,692,236.59		-6,692,236.59				
其中：法定公积金	18							6,692,236.59		-6,692,236.59				
任意公积金	19													
*储备基金	20													
*企业发展基金	21													
*利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24									-1,270,000.00		-1,270,000.00	-6,525,800.00	-7,795,800.00
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	3,000,000,000.00		3,870,037,683.38		293,143,693.49		86,187,280.89		1,765,118,411.96		9,014,487,069.72	694,593,775.42	9,709,080,845.14

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司　　单位：人民币元

目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		253,479,669.40	509,114,[illegible].33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十二（一）	1,981,756.00	2,556,631.84
预付款项		249,001.05	5,000,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注十二（二）	565,520,226.31	589,322,594.20
存货			
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		15,000,000.00	53,000,000.00
流动资产合计		836,230,652.76	1,248,027,404.37
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,489,914,709.80	1,072,059,709.12
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二（三）	7,315,099,631.72	7,113,220,688.59
投资性房地产		862,004,680.43	879,203,924.72
固定资产		1,488,046.70	1,845,976.70
在建工程			
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		31,000.00	153,566.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,531,277.71	1,353,525.87
其他非流动资产		2,053,380,079.76	2,053,380,079.76
非流动资产合计		11,723,449,426.12	11,121,217,471.55
资产总计		12,559,680,078.88	12,369,244,875.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		743,250,873.76	743,250,873.76
预收款项		598,154.00	2,917,179.00
应付职工薪酬		1,139,967.94	937,241.76
应交税费		529,025.67	540,624.94
应付利息		5,290,638.89	43,771,479.46
应付股利			
其他应付款		1,738,384,488.45	647,965,903.46
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		412,000,000.00	1,200,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,901,193,148.71	2,639,383,302.35
非流动负债：			
长期借款		148,000,000.00	628,000,000.00
应付债券		520,000,000.00	910,000,000.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		218,699,132.12	138,520,196.30
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		183,449,314.67	97,714,564.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,070,148,446.79	1,774,234,760.80
负 债 合 计		3,971,341,595.50	4,413,618,063.15
所有者权益			
实收资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,695,969,394.18	3,614,964,802.74
减：库存股			
其他综合收益		550,347,944.00	293,143,693.49
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		118,107,563.76	86,187,280.89
未分配利润		1,228,913,581.44	961,331,035.65
所有者权益合计		8,593,338,483.38	7,955,626,812.77
负债和所有者权益总计		12,564,680,078.88	12,369,244,875.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

编制单位：苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司　　单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	附注十二（四）	9,743,741.86	9,965,701.00
减：营业成本	附注十二（四）	3,253,202.64	4,068,083.19
税金及附加		1,828,879.68	2,463,407.20
销售费用			
管理费用		8,736,119.31	79,373,179.82
财务费用		51,587,136.89	4,653,883.12
资产减值损失		711,007.37	4,332,503.49
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）	附注十二（五）	375,616,010.72	100,761,877.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		856,143.13	61,173.62
二、营业利润（亏损以"－"号填列）		319,243,406.79	15,704,521.25
加：营业外收入		6,000.00	64,934,905.01
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		224,329.97	11,129,133.48
其中：非流动资产处置损失			15,158.89
三、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		319,025,076.82	69,510,292.78
减：所得税费用		-177,751.84	2,587,926.91
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		319,202,828.66	66,922,365.87
五、其他综合收益的税后净额		257,204,250.51	-142,000,783.90
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		257,204,250.51	-142,000,783.90
其中：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		257,204,250.51	-142,000,783.90
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.外币报表折算差额			
六、综合收益总额		576,407,079.17	-75,078,418.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	8,233,811.99	9,065,084.00
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	1,197,997,690.27	489,957,838.25
经营活动现金流入小计	5	1,206,231,502.26	498,022,922.25
购买商品、接受劳务支付的现金	6	705,065.53	5,575,940.27
支付给职工以及为职工支付的现金	7	6,570,865.54	5,510,529.39
支付的各项税费	8	2,754,436.77	32,675,174.00
支付其他与经营活动有关的现金	9	1,594,632.69	406,067,754.01
经营活动现金流出小计	10	11,625,000.53	449,829,397.67
经营活动产生的现金流量净额	11	1,194,606,501.73	48,193,530.58
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	2,484,000.00	760,412.72
取得投资收益收到的现金	14	374,759,867.59	100,700,703.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17	121,000,000.00	81,000,000.00
投资活动现金流入小计	18	498,243,867.59	182,461,116.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	25,296.00	78,184.00
投资支付的现金	20	278,422,800.00	147,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	83,000,000.00	91,000,000.00
投资活动现金流出小计	23	361,448,096.00	238,778,184.00
投资活动产生的现金流量净额	24	136,795,771.59	-56,317,067.83
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	95,370,000.00	20,000,000.00
取得借款所收到的现金	27	110,000,000.00	560,000,000.00
发行债券收到的现金	28		
收到其他与筹资活动有关的现金	29	213,921,305.55	-
筹资活动现金流入小计	30	419,291,305.55	580,000,000.00
偿还债务所支付的现金	31	1,768,000,000.00	69,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	327,362,087.80	165,126,088.09
支付其他与筹资活动有关的现金	33		
筹资活动现金流出小计	34	2,095,362,087.80	234,126,088.09
筹资活动产生的现金流量净额	35	-1,676,070,782.25	345,873,911.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36		
五、现金及现金等价物净增加额	37	-344,668,508.93	337,750,374.66
加：期初现金及现金等价物余额	38	598,148,178.33	260,397,803.67
六、期末现金及现金等价物余额	39	253,479,669.40	598,148,178.33

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	本年金额										
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00		3,614,964,802.74		293,143,693.49		86,187,280.89		981,331,035.46		7,955,626,812.77
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											-
其他	4											
二、本年年初余额	5	3,000,000,000.00		3,614,964,802.74	-	293,143,693.49		86,187,280.89		981,331,035.46		7,955,626,812.77
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）	6	-		81,004,591.44	-	257,204,250.51		31,920,282.87		287,582,515.79		637,711,670.81
（一）综合收益总额	7					257,204,250.51		-		319,282,828.66		576,487,079.17
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	81,004,591.44	-	-	-	-	-	-	-	81,004,591.44
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12			81,004,591.44								81,004,591.44
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16							31,920,282.87		-51,620,282.87		-19,700,000.00
1.提取盈余公积	17							31,920,282.87		-31,920,282.87		-
其中：法定公积金	18							31,920,282.87		-31,920,282.87		-
任意公积金	19											
*储备基金	20											
*企业发展基金	21											
*利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24									-19,700,000.00		-19,700,000.00
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											
5.其他	31											
四、本年年末余额	32	3,000,000,000.00	-	3,695,969,394.18	-	550,347,944.00	-	118,107,563.76		1,268,913,551.25		8,633,338,453.38

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2016年度

编制单位：苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	上年金额										
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
项　　目	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00		3,593,760,379.74		435,144,477.39		79,495,044.30		902,370,906.37		8,010,770,807.80
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	3,000,000,000.00	-	3,593,760,379.74	-	435,144,477.39	-	79,495,044.30	-	902,370,906.37		8,010,770,807.80
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）	6			21,204,423.00		-142,000,783.90		6,692,236.59		58,969,129.28		-55,113,995.03
（一）综合收益总额	7					-142,000,783.90				66,922,365.87		-75,078,418.03
（二）所有者投入和减少资本	8			21,204,423.00								21,204,423.00
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12			21,204,423.00								21,204,423.00
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16							6,692,236.59		-7,962,236.59		-1,270,000.00
1.提取盈余公积	17							6,692,236.59		-6,692,236.59		-
其中：法定公积金	18							6,692,236.59		-6,692,236.59		-
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24									1,270,000.00		-1,270,000.00
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											
5.其他	31											
四、本年年末余额	32	3,000,000,000.00		3,614,964,802.74		293,143,693.49	-	86,187,280.89		961,340,035.65		7,955,635,812.77

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司（以下简称本集团）成立于 2001 年，为国有独资有限公司。本集团 2001 年 11 月 9 日取得苏州市吴江区工商行政管理局核发的字 320584000005642 号企业法人营业执照，注册资本为 300000 万元，由苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理办公室出资，占注册资本的 100%。法定代表人：顾淼，注册地址：吴江区松陵镇开平路 300 号，企业住所：吴江区松陵镇开平路 300 号。

本集团最早系由苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理办公室（原名为吴江市国有（集体）资产管理委员会）于 2001 年 11 月 9 日出资组建的有限责任公司，成立时的注册资本为人民币 25000 万元。上述实收资本业经吴江华正会计师事务所有限公司以华正资（2001）字第 287 号号《验资报告》验证。

2008 年 12 月 10 日，根据苏州吴江区人民政府国有资产监督管理办公室吴国资委办[2008]46 号文件批复，集团股东决定增资 270000 万元，注册资本从 25000 万元变更为 295000 万元，本次出资全部为货币。增资后股权结构为：苏州吴江区人民政府国有资产监督管理办公室出资 295000 万元，持股比例 100%。本次增资业经吴江华正会计师事务所有限公司以华正资（2008）字第 366 号《验资报告》验证。

2012 年 12 月 24 日，根据苏州吴江区人民政府国有资产监督管理办公室吴国资委办[2012]122 号文件批复，集团股东决定增资 5000 万元，注册资本从 295000 万元变更为 300000 万元，本次出资全部为货币。增资后股权结构为：苏州吴江区人民政府国有资产监督管理办公室出资 300000 万元，持股比例 100%。本次增资业经吴江华正会计师事务所有限公司以华正资（2012）字第 392 号《验资报告》验证。

（二）集团的业务性质和主要经营活动

本集团经营范围主要包括：经区政府国资办授权的国有资产经营管理业务，对本集团的法人财产进行资本运作，对外投资及其管理业务，提供各类咨询服务。本集团主要业务板块为国有资产经营管理和基础设施建设。

（三）母公司以及集团总部的名称

本集团的控股股东为苏州吴江区人民政府国有资产监督管理办公室，本集团最终控制人为苏州市吴江区人民政府。本集团下设办公室、人力资源部、投融资发展部、资产经营部、创业投资部、基金运作部、财务管理部、风控稽核部等职能管理部门，子公司包括一级子公司 8 家、二级子公司 6 家、三级子公司 3 家、四级子公司 1 家。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为公司董事会，批准报出日为 2017 年 3 月 12 日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一)会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二)记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三)记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

(四)企业合并

1. 同一控制下的合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

(五)投资性主体

1. 投资性主体的判断依据

同时满足下列条件时，属于投资性主体：

(1)该集团是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；(2)该集团的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；(3)该集团按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

集团属于投资性主体的，通常情况下应当符合下列所有特征：

(1)拥有一个以上投资；(2)拥有一个以上投资者；(3)投资者不是该主体的关联方；(4)其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

2. 合并范围的确定

作为投资性主体应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则应当将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并按照视同在转变日处置子公司但保留剩余股权的原则进行会计处理。当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价。

(六)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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

或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

本集团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，如果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投资损益。

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

(七)合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(八)外币业务和外币报表折算

1.外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2.外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益“项目中列示。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，在现金流量表中单独列示。

(九)现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(十)金融资产和金融负债

1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的

利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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。

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控制的，则按照其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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团购入上市公司的股票等以公允价值计量的可供出售金融资产，年末按照股票市价确认的公允价值，较按照取得时支付的对价确认的成本，当公允价值低于成本时，本集团根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未

来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

2. 金融负债

（1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现

行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

（2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（十一）应收款项

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，应首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提，需要计提的则按下述（1）中所述方法计提；其次，应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述（2）中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述（3）中所述理

由及方法计提坏账准备。

（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	将单项金额超过（且包含）100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合
政府及政府部门组合	以交易对象信誉为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	公司对期末关联方款项单独进行差值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备
政府及政府部门组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	2	2
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3 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	单项金额不重大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	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

(十二)存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、土地等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权

平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

(十三)持有待售及终止经营

持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产（不包括金融资产和递延所得税资产）划分为持有待售：一是本集团已经就处置该非流动资产作出决议；二是本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该转让协议很可能在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组通常是一组资产组、一个资产组或某个资产组中的一部分。

本集团对于持有待售的固定资产，在确认为持有待售时调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产、长期股权投资等其他非流动资产，比照上述原则处理。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计

量：① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；② 决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(十四) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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所有者权益。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，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日

可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

(十五)投资性房地产

本集团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和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	40、70		2.5、1.4
房屋建筑物	30-50	5-10	1.8-3.16

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

(十六)固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 1000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、通用设备、电子设备和其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	5-50	5-10	1.8-19
2	运输设备	3-10	5-10	9-31.6
3	通用设备	3-10	5-10	9-31.6
4	电子设备	3-10	5-10	9-31.6
5	其他设备	3-10	5-10	9-31.6

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(十七)在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十八)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；当购建或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，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，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

(十九)无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(二十)研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 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；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(二十一)长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1

年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二)非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十三)职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集

团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴， 职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

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

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4.其他长期职工福利 ，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。 总净额计人当期损益或相关资产成本。

(二十四)应付债券

本集团应付债券初始确认时按债券面值计量，相关交易费用计入损益。

(二十五)预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十六)收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

1、收入确认原则如下：

（1）本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定；提供劳务交易

结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(二十七)政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断。

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

(二十八)递延所得税资产和递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法核算所得税。

1. 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

（1）本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本年公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，本公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

（2）递延所得税资产的确认依据

①本公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

②对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

③资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）递延所得税负债的确认依据

本公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

2. 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

（2）本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

（3）本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

(二十九)融资租赁和经营租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方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，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(三十)公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于

最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财会[2016]36 号）的规定，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

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。

根据财政部关于《增值税会计处理规定》有关问题的解读规定，对于 2016 年 5 月 1 日至本规定施行之间发生的交易由于本规定而影响资产、负债和损益等财务报表列报项目金额的，应按本规定调整；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

“营改增”税收政策的执行对本集团 2016 年财务数据的主要影响如下：减少营业收入 3,819,775.95 元，增加税金及附加 21,135,184.52 元，减少管理费用 24,744,038.30 元，减少利润总额 210,922.17 元。本集团提醒上述事项对 2016 年度相关报表项目的影响。

（二）会计估计变更及影响

本财务报告期没有发生重大会计估计变更事项。

（三）重要前期差错更正及影响

本财务报告期没有发生重要前期差错更正事项。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	营业收入－创投咨询、旅游服务、会务服务	3%	小规模纳税人
	营业收入－房屋租赁、代建	5%	一般纳税人简易征收
	营业收入－旅游服务	6%	一般纳税人
	营业收入－房屋租赁	11%	一般纳税人
	营业收入－商品销售	17%	一般纳税人
城市维护建设税	应交流转税	7%	
教育费附加	应交流转税	5%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

七、合并范围

集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

(一)子企业情况公司

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地、主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例	享有的表决权	投资额（万元）	取得方式
1	苏州市吴江创联股权投资管理有限公司	1	1	吴江区松陵镇开平路 300 号	商务服务	6781.67	100	100	6781.67	投资设立
2	苏州市吴江创业投资有限公司	1	1	吴江区松陵镇开平路 300 号	商务服务	10000.00	100	100	10000.00	投资设立
3	苏州市吴江创益资产管理有限公司	1	1	吴江区松陵镇开平路 300 号	商务服务	500.00	100	100	500.00	投资设立
4	苏州创禾创业投资管理有限公司	1	1	吴江区松陵镇开平路 300 号	商务服务	100.00	100	100	100.00	投资设立
5	苏州市吴江创迅创业投资有限公司	1	1	吴江区松陵镇开平路 300 号	商务服务	10000.00	80	80	8000.00	投资设立
6	苏州市吴江东太湖综合开发有限公司	1	1	吴江区松陵镇笠泽路 87 号	建筑	720000.00	91.74	91.74	660508.23	投资设立
7	苏州市吴江滨湖建设开发有限公司	2	1	吴江区松陵镇笠泽路 87 号	建筑	54000.00	91.74	91.74	54000.00	投资设立
8	苏州市吴江东太湖酒店投资管理有限公司	2	1	吴江区松陵镇中山南路 1988 号	餐饮	23000.00	91.74	91.74	23000.00	投资设立
9	苏州市吴江东太湖旅游开发有限公司	2	1	吴江区松陵镇中山南路 1988 号	商务服务	120000.00	91.74	91.74	120000.00	投资设立
10	苏州市吴江东太湖旅游综合管理有限公司	3	1	吴江区松陵镇中山南路 1988 号	商务服务	1000.00	91.74	91.74	1000.00	投资设立
11	苏州黄金湖岸旅行社有限公司	4	1	吴江区东太湖生态园景区管理中心	商务服务	30.00	91.74	91.74	30.00	投资设立
12	苏州市吴江思源水利建设开发有限公司	2	1	吴江区松陵镇笠泽路 87 号	建筑	46000.00	91.74	91.74	46000.00	投资设立
13	苏州市吴江星湖建设工程服务有限公司	2	1	吴江区松陵镇中山南路 1988 号	建筑	50.00	91.74	91.74	50.00	投资设立
14	吴江宾馆	2	1	吴江区松陵镇鲈乡南路	餐饮住宿	6470.00	91.74	91.74	6470.00	同一控制下企业合并
15	苏州市江宾会议中心有限公司	3	1	吴江区松陵镇鲈乡南路	服务	100.00	91.74	91.74	100.00	投资设立
16	苏州东方智汇创业投资服务有限公司	1	1	吴江区松陵镇开平路 300 号	商务服务	100.00	100	100	100.00	投资设立
17	苏州市吴江创良资产管理有限公司	1	1	吴江区松陵镇长安路西侧	商务服务	10000.00	100	100	10000.00	投资设立
18	苏州市雅味阁卤菜有限公司	3	1	吴江区松陵镇鲈乡南路 2265 号	服务	0	91.74	91.74	0	投资设立

注：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。

（二）本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例（%）	年末净资产	本年净利润	备注
子公司				
苏州东方智汇创业投资服务有限公司	100	1,000,081.51	81.51	
苏州市吴江创良资产管理有限公司	100	100,023,849.55	23,849.55	
苏州市雅味阁卤菜有限公司	91.74	-18,029.67	-18,029.67	吴江宾馆认缴，未实际出资

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一)货币资金

1. 货币资金余额情况

项目	年末余额	年初余额
现金	35,834.17	40,756.68
银行存款	1,472,124,141.23	2,978,353,666.23
其他货币资金	108,403,684.24	1,992,243.01
合计	1,580,563,659.64	2,980,386,665.92

2. 货币资金年末使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
现金		
银行存款		
其他货币资金	104,550,000.00	注 1
合计	104,550,000.00	—

注 1：截至 2016 年 12 月 31 日因其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、或有潜在回收风险的款项总额为 104,550,000.00 元，其中：104,350,000.00 为已质押给国家开发银行苏州分行的定期存单，到期日 2017 年 2 月 23 日；200,000.00 元为缴存的旅行社质量保证金。

(二)应收账款

类别	年末余额			
	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	6,875,237.82	97.25	162,900.03	2.37
其中：政府及政府部门组合				
关联方组合				
账龄组合	6,875,237.82	97.25	162,900.03	2.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	194,399.00	2.75	194,399.00	100.00
合计	7,069,636.82	100.00	357,299.03	—

类别	年初余额			
	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	6,373,956.05	97.04	132,276.94	2.08
其中：政府及政府部门组合				
关联方组合				
账龄组合	6,373,956.05	97.04	132,276.94	2.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	194,399.00	2.96	194,399.00	100.00
合计	6,568,355.05	100.00	326,675.94	—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	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	6,402,179.06	93.12	128,043.58	6,343,416.05	99.52	126,868.32
1-2 年	451,907.86	6.57	22,595.39	20,348.40	0.32	1,017.42
2-3 年	11,112.30	0.16	2,222.46	7,250.50	0.11	1,450.10
3 年以上	10,038.60	0.15	10,038.60	2,941.10	0.05	2,941.10
合计	6,875,237.82	100.00	162,900.03	6,373,956.05	100.00	132,276.94

2. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
龚勇	194,399.00	194,399.00	3 年以上	100	失联
合计	194,399.00	194,399.00	—	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
吴江人力资源产业园管理办公室	客户/非关联方	2,022,200.00	1 年以内	28.60
吴江报社	客户/非关联方	490,046.30	1 年以内	6.93
沈相瑜	客户/非关联方	439,448.00	1 年以内	6.22
吴江广电局	客户/非关联方	403,818.00	1 年以内	5.71
李韵宇	客户/非关联方	325,640.00	1 年以内	4.61
合计		3,681,152.30		52.07

(三) 预付款项

1. 按账龄列示的预付款项

账龄	年末余额			年初余额		
	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	1,034,596.38	8.55		12,804,975.52	88.42	
1-2 年	235,202.90	77.58		1,296,379.21	8.95	
2-3 年	1,296,379.21	10.72		345,000.00	2.38	
3 年以上	380,580.55	3.15		35,580.55	0.25	
合计	2,946,759.04	100.00		14,481,935.28	100.00	

2. 其中账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
苏州市吴江东太湖酒店投资管理有限公司	吴江港华燃气有限公司	1,270,379.21	2-3 年	预付费用
小计		1,270,379.21	—	—

3. 按预付对象归集的期末余额主要的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占预付款项总额的比例(%)
吴江港华燃气有限公司	供应商/非关联方	1,832,985.19	62.20
吴江供电公司	供应商/非关联方	457,338.75	15.52
南京新日兴水处理工程有限公司	供应商/非关联方	300,000.00	10.18
合计		2,590,323.94	87.90

(四)其他应收款

类别	年末余额			
	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的其他应收款	8,000,000.00	1.24	8,000,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	639,347,223.15	98.76	2,454,608.70	0.38
其中：政府及政府部门组合	33,428,074.00	5.16		
关联方组合	537,271,264.11	83.00		
账龄组合	68,647,885.04	10.60	2,454,608.70	3.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	647,347,223.15	100.00	10,454,608.70	—

类别	年初余额			
	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的其他应收款	8,000,000.00	0.77	8,000,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,027,313,886.56	99.23	1,624,916.65	0.16
其中：政府及政府部门组合	40,449,367.00	3.91		
关联方组合	938,643,823.78	90.66		
账龄组合	48,220,695.78	4.66	1,624,916.65	3.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,035,313,886.56	100.00	9,624,916.65	—

1. 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例（%）	计提理由
苏州英瑞装饰装潢有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	1-2 年	100	个人挪用
徐建卫	1,000,000.00	1,000,000.00	1-2 年	100	个人挪用
吴江八坼集体资产经营公司	4,500,000.00	4,500,000.00	3 年以上	100	账龄较长
合计	8,000,000.00	8,000,000.00		—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	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	56,447,019.54	82.23	1,128,840.39	45,100,995.14	93.53	900,528.34
1-2 年	10,943,770.05	15.94	547,188.51	2,357,447.47	4.89	117,872.37
2-3 年	598,144.55	0.87	119,628.90	194,671.53	0.40	38,934.30
3 年以上	658,950.90	0.96	658,950.90	567,581.64	1.18	567,581.64
合计	68,647,885.04	100.00	2,454,608.70	48,220,695.78	100.00	1,624,916.65

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
政府及政府部门组合	33,428,074.00			40,449,367.00		
关联方组合	537,271,264.11			938,643,823.78		
合计	570,699,338.11			979,093,190.78		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
苏州市吴江盛家厍历史街区建设发展有限公司	关联方	250,204,250.00	1 年以内	38.65
苏州市吴江城市投资发展有限公司	关联方	117,151,959.08	1 年以内	18.10
吴江滨湖新城产业投资发展有限公司	关联方	100,000,000.00	1 年以内	15.45
苏州市吴江东太湖大酒店有限公司	关联方	33,357,967.63	1 年以内	5.15
苏州市吴江城乡一体化建设投资有限公司	关联方	30,000,000.00	1 年以内	4.63
合计		530,714,176.71		81.98

(五)存货

1. 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,708,336.43		4,708,336.43	4,885,564.86		4,885,564.86
库存商品	208,182.05		208,182.05	521,128.96		521,128.96
土地	1,493,160,535.00		1,493,160,535.00	1,130,249,948.30		1,130,249,948.30
合计	1,498,077,053.48		1,498,077,053.48	1,135,656,642.12		1,135,656,642.12

2. 年末土地使用权情况

土地权证号	面积（㎡）	年初余额	本年增加	年末余额
吴国用（2015）第 1001366 号	30,833.9	283,887,717.30	-283,887,717.30	
吴国用（2015）第 1001381 号	30,927	284,744,889.00	-284,744,889.00	
吴国用（2015）第 1001386 号	30,469.6	278,187,448.00	-278,187,448.00	
吴国用（2015）第 1001394 号	31,043.8	283,429,894.00	-283,429,894.00	
吴国用（2013）第 1009766 号	27,000		103,032,000.00	103,032,000.00
吴国用（2013）第 1009769 号	26,800		103,850,000.00	103,850,000.00
吴国用（2013）第 1009764 号	26,236		101,664,500.00	101,664,500.00
吴国用（2013）第 1009775 号	9,410.4		79,169,695.00	79,169,695.00
吴国用（2013）第 1009761 号	25,749.4		236,327,993.00	236,327,993.00
吴国用（2013）第 1004056 号	11,308.4		145,268,278.00	145,268,278.00
吴国用（2013）第 1009760 号	5,495.7		44,152,454.00	44,152,454.00
吴国用（2013）第 1009757 号	34,667		287,944,102.00	287,944,102.00
吴国用（2013）第 1003884 号	31,832.4		220,821,359.00	220,821,359.00
吴国用（2013）第 1009763 号	18,623.9		170,930,154.00	170,930,154.00
合计		1,130,249,948.30	362,910,586.70	1,493,160,535.00

本集团期末无土地使用权设立抵押。

(六)其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	15,000,000.00	53,000,000.00
合计	15,000,000.00	53,000,000.00

(七)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	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			
按公允价值计量	840,591,988.93		840,591,988.93
按成本计量	1,495,359,380.64		1,495,359,380.64
合计	2,335,951,369.57		2,335,951,369.57

项目	年初余额		
	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	1,251,168,171.36		1,251,168,171.36
按公允价值计量	464,052,988.25		464,052,988.25
按成本计量	787,115,183.11		787,115,183.11
合计	1,251,168,171.36		1,251,168,171.36

2、年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	106,794,730.26			106,794,730.26
公允价值	840,591,988.93			840,591,988.93
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	733,797,258.67			733,797,258.67
已计提减值金额	—		—	—

3、可供出售金融资产明细

项目	按成本计量	按公允价值计量
苏州信息职业技术学院	30,000,000.00	
吴江市电业总公司	283,386,720.87	
东吴证券（股票代码 601555）		383,197,458.25
江苏银行（股票代码 000301）		457,394,530.68
苏州国嘉创业投资有限公司	146,000.00	
苏州深龙城物业管理有限公司	930,000.00	
苏州银行股份有限公司	104,000,000.00	
苏州市信用再担保有限公司	30,000,000.00	
苏州永鼎医院有限公司	1,500,000.00	
苏州市沿海合作开发建设投资有限公司	10,000,000.00	
东吴人寿保险股份有限公司	62,400,000.00	
江苏吴江（泗阳）工业园投资开发有限公司	100,000,000.00	
苏州国发中小企业担保投资有限公司	21,960,000.00	
苏州市汾湖科技小额贷款有限公司	10,000,000.00	
苏州市中鲈科技小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	
苏州市吴江创晟私募股权基金	5,000,000.00	
吴江华业创业投资管理中心（有限合伙）	125,000.00	
苏州乔景东方投资管理咨询有限公司	450,000.00	
吴江富坤赢通长三角科技创业投资中心（有限合伙）	3,852,800.00	

项目	按成本计量	按公允价值计量
航天高新（苏州）创业投资管理有限公司	500,000.00	
吴江东方国发创业投资有限公司	10,533,333.62	
苏州清研资本管理企业(有限合伙)	350,000.00	
苏州清研汽车产业创业投资企业（有限合伙）	21,000,000.00	
苏州熔拓创新创业投资企业（有限合伙）	14,100,000.00	
苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	
苏州聚源东方投资基金中心（有限合伙）	20,000,000.00	
苏州熔拓新兴创业投资企业（有限合伙）	10,000,000.00	
苏州聚源利泽投资中心（有限合伙）	100,000.00	
苏州邦盛赢新投资管理合伙企业（有限合伙）	135,000.00	
苏州邦盛创骥创业投资企业（有限合伙）	9,000,000.00	
苏州盛璟创新创业投资企业（有限合伙）	15,000,000.00	
苏州盛璟投资管理有限公司	200,000.00	
苏州源泓赢和创业投资中心(有限合伙)	308,395.00	
苏州乔荣赢合创业投资企业(有限合伙)	20,450,000.00	
苏州华创赢达创业投资基金企业（有限合伙）	9,843,197.53	
吴江富坤赢通长三角科技创业投资中心（有限合伙）	7,705,600.00	
固德电材系统（苏州）股份有限公司	2,000,000.00	
苏州赛伍应用技术有限公司	2,000,000.00	
吴江东方国发创业投资有限公司	10,533,333.62	
苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	
苏州华湾赢新文化创意产业股权投资企业（有限合伙）	10,000,000.00	
苏州金茂创联投资管理企业（有限合伙）	250,000.00	
苏州东方华湾投资管理有限公司	300,000.00	
苏州乾融创禾创新资本管理有限公司	300,000.00	
苏州迈为科技股份有限公司	3,000,000.00	
苏州新能环境技术股份有限公司	3,000,000.00	
苏州纳地金属制品股份有限公司	3,000,000.00	
苏州华乐大气污染控制科技发展有限公司	2,000,000.00	
苏州澳拓美盛自动化设备有限公司	2,000,000.00	
吴江万工机电设备有限公司	5,000,000.00	
苏州鼎安科技有限公司	2,000,000.00	
苏州澳冠智能装备股份有限公司	5,000,000.00	
江苏欣达通信科技股份有限公司	5,000,000.00	
苏州云逸航空复合材料结构有限公司	2,000,000.00	
苏州信能精密机械有限公司	5,000,000.00	
苏州东方兴良资产收购基金合伙企业（有限合伙）	590,000,000.00	
合计	1,495,359,380.64	840,591,988.93

(八)长期应收款

项目	年末余额	年初余额
吴江智慧软件有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
苏州盈动软件有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
苏州舜唐新能源电控设备有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
固德电材系统（苏州）股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
苏州友联纺工装备科技股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
苏州神元生物科技有限公司	6,228,553.00	7,000,000.00
江苏达盛高聚物有限公司	7,800,000.00	7,800,000.00
苏州巨细信息科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
苏州达同新材料有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
苏州开垣航空碰撞测试有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
苏州云逸航空复合材料结构有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
苏州智华汽车电子有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
苏州太湖雪丝绸有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
苏州纳地金属制品股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
吴江迈为技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
苏州市新能膜材料科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
苏州蓝昇精密制版科技有限公司	3,000,000.00	
合计	65,028,553.00	62,800,000.00

长期应收款为子公司苏州市吴江创业投资有限公司从受托管理的科创基金、区域扶持基金中支付的投入对方公司款项。

(九)长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	97,189,573.72	2,553,886.15	18,157,503.70	81,585,956.17
小计	97,189,573.72	2,553,886.15	18,157,503.70	81,585,956.17
减：长期股权投资减值准备				
合计	97,189,573.72	2,553,886.15	18,157,503.70	81,585,956.17

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	投资比例	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益、营业收入	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业													
二、联营企业													
苏州业联创业投资有限公司	5,880,000.00	49%	6,157,503.70		-6,157,503.70								
苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	29,200,000.00	48%	38,143,939.14			90,306.74						38,234,245.88	
吴江东方融富创业投资管理企业（有限合伙）	392,000.00	49%	143,227.52			597,801.15						741,028.67	
苏州国发东方创业投资管理有限公司	800,000.00	40%	12,083,943.44			509,433.67			-12,000,000.00			593,377.11	
苏州拓联投资管理企业（有限合伙）	600,000.00	30%	599,786.30			201.46						599,987.76	
苏州市吴江创融中小企业担保有限公司	40,000,000.00	25%	40,061,173.62			856,143.13						40,917,316.75	
苏州富坤创联创业投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	25%		500,000.00								500,000.00	
合计	76,872,000.00		97,189,573.72	500,000.00	-6,157,503.70	2,053,886.15			-12,000,000.00			81,585,956.17	

(十)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	1,028,063,950.15	6,014,743.50	78,219,435.23	955,859,258.42
1. 房屋、建筑物	923,274,431.15		55,489,430.23	867,785,000.92
2. 土地使用权	104,789,519.00	6,014,743.50	22,730,005.00	88,074,257.50
累计折旧（摊销）合计	29,000,723.74	4,990,601.98	8,612,355.10	25,378,970.62
1. 房屋、建筑物	17,020,684.68	2,797,928.34	6,882,433.09	12,936,179.93
2. 土地使用权	11,980,039.06	2,192,673.64	1,729,922.01	12,442,790.69
账面净值合计	999,063,226.41			930,480,287.80
1. 房屋、建筑物	906,253,746.47			854,848,820.99
2. 土地使用权	92,809,479.94			75,631,466.81
减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
账面价值合计	999,063,226.41			930,480,287.80
1. 房屋、建筑物	906,253,746.47			854,848,820.99
2. 土地使用权	92,809,479.94			75,631,466.81

本集团期末无投资性房地产设立抵押。

2. 未办妥权证的投资性房地产情况

本集团拥的的投资性房地产为受托经营的国有资产，主要为原政府部门的房地产，该部分房产所有权人为原政府部门尚未过户到本集团内，或者无权证，包括：笠泽路商铺、庙前街商铺、仲英大道商铺、流虹路商铺、中山南路商铺、江兴路商业大楼、鲈乡北路商务楼等，账面净值 37,000,518.66 元。

3. 本年县府街等处投资性房地产由政府无偿收回，原值 77,758,069.23 元，净值 69,181,604.00 元，冲减了资本公积。

(十一) 固定资产

1. 固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	运输设备	通用设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,527,085,354.10	37,265,323.75	121,234,026.32	2,169,714.28	66,726,553.76	1,754,480,972.21
2. 本期增加金额	53,798,036.03	165,341.88	573,783.00	36,061.00	308,759.00	54,881,980.91
(1) 外购		165,341.88	573,783.00	36,061.00	308,759.00	1,083,944.88
(2) 在建工程转入	52,258,036.03					53,798,036.03
(3) 其他增加	1,540,000.00					1,540,000.00

项目	房屋建筑物	运输设备	通用设备	电子设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额	87,630,939.66			6,100.00		87,637,039.66
（1）处置或报废	87,630,939.66			6,100.00		87,637,039.66
（2）其他转出						
4. 期末余额	1,493,252,450.47	37,430,665.63	121,807,809.32	2,199,675.28	67,035,312.76	1,721,725,913.46
二、累计折旧						
1. 期初余额	114,537,701.48	8,698,667.67	33,240,210.49	1,051,953.94	9,570,593.10	167,099,126.68
2. 本期增加金额	51,709,979.40	5,050,271.60	20,849,168.21	275,922.22	10,731,910.88	88,617,252.31
（1）计提	51,709,979.40	5,050,271.60	20,849,168.21	275,922.22	10,731,910.88	88,617,252.31
3. 本期减少金额	18,036,384.16			6,100.00		18,042,484.16
（1）处置或报废	18,036,384.16			6,100.00		18,042,484.16
（2）其他转出						
4. 期末余额	148,211,296.72	13,748,939.27	54,089,378.70	1,321,776.16	20,302,503.98	237,673,894.83
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,345,041,153.75	23,681,726.36	67,718,430.62	877,899.12	46,732,808.78	1,484,052,018.63
2. 期初账面价值	1,412,547,652.62	28,566,656.08	87,993,815.83	1,117,760.34	57,155,960.66	1,587,381,845.53

2. 期末已提足折旧仍继续使用、暂时闲置、本年处置、报废固定资产情况：

项目	金额	备注
1. 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	18,954,438.74	
2. 期末暂时闲置的固定资产原值		
3. 本年处置、报废固定资产情况		
(1) 本年处置、报废固定资产原值	87,637,039.66	注
(2) 本年处置、报废固定资产净值	69,594,555.50	
(3) 本年处置、报废固定资产处置损益		

注：本年世纪大厦房产由政府无偿收回，原值 87,630,939.66 元，净值 69,594,555.50 元，冲减了资本公积。

3. 本集团期末无固定资产设立抵押。

（十二） 在建工程

1. 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
东太湖整治及基础设施建设工程	15,087,180,571.83		15,087,180,571.83	14,479,494,361.68		14,479,494,361.68
商务写字楼	5,000,000.00		5,000,000.00			
合计	15,092,180,571.83		15,092,180,571.83	14,479,494,361.68		14,479,494,361.68

2. 重要在建工程变动情况

工程名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额	工程投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
合计	805,828.00	6,162,657,647.46	179,307,847.06		1,000,000,000.00	5,341,965,494.52						
1. 东太湖综合整治工程	216,821.20	1,224,372,206.77	-1,849,634.59		600,000,000.00	622,522,572.18	79		207,669,160.12	6,993,978.48	6.06	自筹
2. 滨湖片区综合整治工程	123,134.80	917,019,844.03	40,349,264.57			957,369,108.60	78		85,847,816.65			自筹
3. 联团村土地平整工程	93,491.60	1,561,559,476.71	22,898,990.09			1,584,458,466.80	169		301,422,555.92	19,116,283.32	5.38	自筹
4. 吴江市军运港区域基础设施建设	295,449.20	1,563,869,148.21	96,847,567.27		400,000,000.00	1,260,716,715.48	43		537,056,471.07	45,239,778.47	5.42	自筹
5. 高新路，人民路，学院路西延工程	76,931.20	895,836,971.74	21,061,659.72			916,898,631.46	119		183,434,505.98	10,448,325.02	4.8	自筹

（1）联团村土地平整工程、高新路人民路学院路西延工程的投资额已超出预算，本集团拟增加预算金额。

（2）东太湖综合整治工程、军运港区域基础设施建设工程减少金额为政府对该工程的回购金额。

(十三)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,588,348,791.98	765,280.00	1,589,114,071.98
2. 本期增加金额			
（1）购置			
3. 本期减少金额	416,556,147.98		416,556,147.98
（1）处置	416,556,147.98		416,556,147.98
（2）其他转出			
4. 期末余额	1,171,792,644.00	765,280.00	1,172,557,924.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	191,598,367.18	605,807.70	192,204,174.88
2. 本期增加金额	22,878,707.64	124,596.71	23,003,304.35
（1）计提	22,878,707.64	124,596.71	23,003,304.35
3. 本期减少金额	64,070,246.19		64,070,246.19
（1）处置	64,070,246.19		64,070,246.19
（2）其他转出			
4. 期末余额	150,406,828.63	730,404.41	151,137,233.04
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,021,385,815.37	34,875.59	1,021,420,690.96
2. 期初账面价值	1,396,750,424.80	159,472.30	1,396,909,897.10

注：本年世纪大厦土地使用权吴国用（2013）第 1004306 号由政府无偿收回，原值 185,130,531.00 元，净值 145,018,914.91 元，冲减了资本公积。

本年土地使用权吴国用（2014）第 1005198 号由政府有偿收回 58529.6 平方米，原值 231,425,616.98 元，净值 207,466,986.88 元。

2. 本集团期末无土地使用权设立抵押。

（十四） 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
酒店用品	17,529,401.24	1,064,643.97	9,721,646.11		8,872,399.10	
合计	17,529,401.24	1,064,643.97	9,721,646.11		8,872,399.10	

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣暂/应纳税时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	2,702,976.95	10,811,907.73	2,487,898.15	9,951,592.59
合计	2,702,976.95	10,811,907.73	2,487,898.15	9,951,592.59
递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	183,449,314.67	733,797,258.67	97,714,564.50	390,858,257.99
合计	183,449,314.67	733,797,258.67	97,714,564.50	390,858,257.99

（十六） 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
南北快速干线	2,053,380,079.76	2,053,380,079.76
安惠路（鲈乡南路）	51,612,470.00	51,612,470.00
合计	2,104,992,549.76	2,104,992,549.76

经苏州吴江区国资办批准，本公司账面公路资产不计提折旧，到期报废时由其一次性按原值核销权益。

（十七）资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	其他转出	
坏账准备	9,951,592.59	999,438.19	139,123.05		10,811,907.73
合计	9,951,592.59	999,438.19	139,123.05		10,811,907.73

（十八） 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	95,000,000.00
信用借款		
合计	20,000,000.00	95,000,000.00

2. 短期借款明细

贷款银行	贷款余额（万元）	开始日	到期日	借款类别	担保
恒丰银行苏州分行	2,000.00	2016 年 9 月 30 日	2017 年 9 月 29 日	保证借款	苏州市吴江城乡一体化建设投资有限公司保证
合计	2,000.00				

（十九）应付账款

1. 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	51,122,490.64	381,996,140.31
1-2 年（含 2 年）	267,246,493.12	253,205,306.75
2-3 年（含 3 年）	242,647,270.36	6,185,516.03
3 年以上	523,980,849.01	520,828,864.05
合计	1,084,997,103.13	1,162,215,827.14

2. 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 期末余额前五名的应付账款

债权单位名称	与本公司关系	年末余额
暂估工程款	供应商/非关联方	989,386,787.66
深圳市建筑装饰（集团）有限公司	供应商/非关联方	10,805,030.00
江苏省建工集团有限公司	供应商/非关联方	4,970,830.44
中元建设集团股份有限公司	供应商/非关联方	4,639,839.80
南京金中建幕墙装饰有限公司	供应商/非关联方	4,612,826.23
合计		1,014,415,314.13

（二十）预收款项

1. 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	9,325,928.84	14,447,961.09
1-2 年（含 2 年）	532,864.78	353,783.48
2-3 年（含 3 年）	174,089.00	61,527.50
3 年以上	70,950.30	10,000.00
合计	10,103,832.92	14,873,272.07

2. 本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 期末余额主要的预收款项

债权单位名称	与本公司关系	年末余额
预收房租款	客户/非关联方	5,578,454.00
预收餐饮客房款	客户/非关联方	4,353,827.92
合计		9,932,281.92

（二十一） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	5,303,927.48	39,139,853.20	36,895,379.86	7,548,400.82
离职后福利-设定提存计划	5,128.00	2,958,777.44	2,963,765.82	139.62
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	5,309,055.48	42,098,630.64	39,859,145.68	7,548,540.44

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,170,551.20	31,436,379.48	29,540,198.59	7,066,732.09
职工福利费	72,226.54	2,392,555.49	2,120,191.73	344,590.30
社会保险费	6,159.86	1,346,745.13	1,352,904.99	
其中：医疗保险费	1,908.00	1,187,852.18	1,189,760.18	
工伤保险费	419.00	121,400.38	121,819.38	
生育保险费	3,832.86	37,492.57	41,325.43	
住房公积金	2,298.00	3,537,992.00	3,540,290.00	
工会经费和职工教育经费	52,691.88	426,181.10	341,794.55	137,078.43
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	5,303,927.48	39,139,853.20	36,895,379.86	7,548,400.82

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险费	4,770.00	2,855,698.95	2,860,329.33	139.62
失业保险费	358.00	103,078.49	103,436.49	
合计	5,128.00	2,958,777.44	2,963,765.82	139.62

(二十二) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	593,890.17	-23,805.12
营业税		2,914,575.27
企业所得税	1,071,219.71	1,166,027.01
城市维护建设税	54,495.93	204,582.77
房产税	3,123,840.21	1,903,621.88
土地使用税	1,063,185.72	1,396,387.86
个人所得税	-54,557.73	-136,647.39
教育费附加	38,947.66	129,921.61
印花税	1,234,456.25	103,298.43
综合基金	2,734.70	701,385.68
合计	7,128,212.62	8,359,348.00

(二十三) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	5,290,638.89	43,771,479.46
合计	5,290,638.89	43,771,479.46

(二十四)其他应付款

1. 其他应付款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	458,028,003.80	105,197,233.33
1-2 年（含 2 年）	23,430,817.86	68,404,033.61
2-3 年（含 3 年）	38,584,629.85	66,172,136.41
3 年以上	42,968,983.12	222,061,940.22
合计	563,012,434.63	461,835,343.57

2. 其他应付款按款项性质列示

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	34,176,328.28	47,435,396.24
代收款	5,429,802.28	5,810,723.39
往来款	523,406,304.07	408,589,223.94
合计	563,012,434.63	461,835,343.57

3. 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4. 期末余额前五名的其他应付款

债权单位名称	与本公司关系	年末余额
苏州市吴江城市建设开发有限公司	关联方	251,734,379.37
苏州市吴江滨湖投资集团有限公司	关联方	136,000,000.00
苏州市吴江胜地生态园有限公司	关联方	50,000,000.00
宿迁东方投资有限公司	非关联方	30,000,000.00
苏州市吴江酒店管理集团有限公司	关联方	20,288,446.00
合计		488,022,825.37

（二十五）一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	861,500,000.00	1,996,300,000.00
其中：质押借款	100,000,000.00	119,300,000.00
抵押借款		416,500,000.00
保证借款	561,500,000.00	1,260,500,000.00
信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
一年内到期的应付债券	390,000,000.00	1,190,000,000.00
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他长期负债		
合计	1,251,500,000.00	3,186,300,000.00

（二十六）长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	303,200,000.00	194,200,000.00
抵押借款		528,000,000.00
保证借款	6,583,000,000.00	7,637,000,000.00
信用借款	400,000,000.00	600,000,000.00
合计	7,286,200,000.00	8,959,200,000.00

2. 长期借款明细

贷款银行	贷款余额（万元）	一年内到期（万元）	开始日	到期日	借款类别	利率%	担保
工商银行吴江分行	30,000.00	10,000.00	2009 年 2 月 27 日	2019 年 2 月 27 日	信用借款	4.90	
工商银行吴江分行	30,000.00	10,000.00	2009 年 6 月 26 日	2019 年 6 月 24 日	信用借款	4.90	
建设银行吴江分行	18,500.00	6,250.00	2009 年 6 月 10 日	2019 年 6 月 9 日	保证借款	4.41	东方国资保证
建设银行吴江分行	5,000.00	-	2016 年 4 月 1 日	2019 年 4 月 1 日	质押借款	5.32	应收账款质押
建设银行吴江分行	10,000.00	-	2016 年 9 月 9 日	2019 年 9 月 9 日	质押借款	5.32	应收账款质押
中国银行吴江分行	60,000.00	15,000.00	2011 年 12 月 23 日	2020 年 7 月 20 日	保证借款	4.90	吴江城投保证
农业银行吴江分行	10,000.00	10,000.00	2010 年 2 月 2 日	2020 年 1 月 31 日	质押借款	4.41	吴江城投土地收益权质押
交通银行吴江分行	9,320.00	-	2010 年 8 月 10 日	2020 年 8 月 10 日	质押借款	5.40	应收账款质押
上海银行苏州分行	37,000.00	4,000.00	2016 年 3 月 29 日	2021 年 3 月 21 日	保证借款	5.23	吴江城投保证
吴江农村商业银行营业部	3,500.00	3,500.00	2008 年 9 月 23 日	2017 年 9 月 22 日	保证借款	5.39	东方国资保证
国家开发银行苏州分行	165,000.00	-	2013 年 12 月 26 日	2023 年 12 月 25 日	保证借款	4.85	吴江城投、东方国资保证
浙商银行苏州吴江支行	40,000.00	-	2016 年 6 月 2 日	2019 年 6 月 2 日	保证借款	5.70	吴江城投保证
浙商银行苏州吴江支行	20,000.00	-	2016 年 6 月 14 日	2019 年 6 月 14 日	保证借款	5.70	吴江城投保证
建设银行湖滨分理处	10,500.00	7,600.00	2015 年 12 月 30 日	2018 年 12 月 29 日	保证借款	4.845	东太湖综合开发保证
建设银行湖滨分理处	10,300.00		2016 年 1 月 4 日	2019 年 1 月 3 日	保证借款	4.845	东太湖综合开发保证
建设银行湖滨分理处	11,600.00		2016 年 1 月 5 日	2019 年 1 月 4 日	保证借款	4.845	东太湖综合开发保证
建设银行湖滨分理处	9,600.00		2016 年 2 月 2 日	2019 年 2 月 1 日	保证借款	4.845	东太湖综合开发保证
建设银行湖滨分理处	7,250.00		2016 年 2 月 2 日	2019 年 2 月 1 日	保证借款	4.845	东太湖综合开发保证
兴业银行苏州吴江支行	79,000.00	10,000.00	2014 年 12 月 9 日	2019 年 12 月 6 日	保证借款	5.7	吴江城投、东方国资保证
兴业银行苏州吴江支行	90,000.00		2014 年 12 月 9 日	2019 年 12 月 6 日	保证借款	5.7	吴江城投、东方国资保证
兴业银行苏州吴江支行	90,000.00		2014 年 12 月 9 日	2018 年 12 月 7 日	保证借款	5.7	吴江城投、东方国资保证
兴业银行苏州吴江支行	40,000.00		2014 年 12 月 9 日	2017 年 12 月 8 日	保证借款	5.7	吴江城投、东方国资保证
光大银行吴江支行	7,200.00	3,600.00	2010 年 1 月 13 日	2018 年 1 月 13 日	保证借款	4.9	吴江城投保证
光大银行吴江支行	4,000.00	4,000.00	2010 年 2 月 26 日	2018 年 1 月 13 日	保证借款	4.9	吴江城投保证
中信银行吴江支行	8,000.00	1,600.00	2016 年 8 月 23 日	2019 年 8 月 9 日	保证借款	4.75	吴江城乡一体化保证
中信银行吴江支行	3,000.00	600.00	2016 年 12 月 9 日	2019 年 8 月 9 日	保证借款	4.75	吴江城乡一体化保证
四川信托	6,000.00	-	2015 年 12 月 23 日	2018 年 12 月 23 日	质押借款	4.31	吴江城投保证、东吴人寿 3000 万股股权质押
合计	814,770.00	86,150.00					

(二十七)应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
11 吴国资债	520,000,000.00	910,000,000.00
合计	520,000,000.00	910,000,000.00

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	按面值计提利息	17年偿还	18年偿还	年末余额
11 吴国资债	1,300,000,000.00	2011 年 12 月 5 日	7 年	1,300,000,000.00	910,000,000.00		390,000,000.00	520,000,000.00	520,000,000.00
合计	1,300,000,000.00			1,300,000,000.00	910,000,000.00		390,000,000.00	520,000,000.00	520,000,000.00

(二十八)长期应付款

项目	年末余额	年初余额
1. 地方政府债券置换债务	1,020,000,000.00	310,000,000.00
合计	1,020,000,000.00	310,000,000.00

(二十九)专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.东太湖围网拆除专项资金	721,960,000.00			721,960,000.00
2.东太湖综合整治二期工程	962,090,000.00			962,090,000.00
3.财政局拨入专项资金	377,575,664.44	1,332,023,715.63	1,010,652,507.03	698,946,873.04
4.科创基金	37,623,790.95	17,928,823.22	180,007.50	55,372,606.67
5.区域扶持基金	26,480,352.86	4,075.50	10,270,600.00	16,213,828.36
6.中小企业互助基金	124,883,273.68	81,244,656.97	947,388.94	205,180,541.71
7.金融资产收购专款		1,000,000.00	1,044.67	998,955.33
合计	2,250,613,081.93	1,432,201,271.32	1,022,051,548.14	2,660,762,805.11

(三十) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理办公室	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00
合计	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00

(三十一)资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	26,329,169.95			26,329,169.95
其他资本公积	3,843,708,513.43	2,205,323,319.72	283,795,074.41	5,765,236,758.74
合计	3,870,037,683.38	2,205,323,319.72	283,795,074.41	5,791,565,928.69

根据吴江区财政局文件，本年由区财政对本集团子公司苏州市吴江东太湖综合开发有限公司投入 2,279,125,994.29 元，其中增加少数股东权益 170,712,674.57 元。

本年减少数为苏州市吴江区国有资产监督管理办公室无偿收回投资性房地产、固定资产、无形资产的净值。

(三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	86,187,280.89	31,920,282.87		118,107,563.76
合计	86,187,280.89	31,920,282.87		118,107,563.76

(三十三)未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	1,765,118,411.96	1,590,238,209.14
本年增加	207,129,147.09	182,842,439.41
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	208,732,835.37	182,842,439.41
其他调整因素		
本年减少	51,620,282.87	7,962,236.59
其中：本年提取盈余公积数	31,920,282.87	6,692,236.59
本年提取一般风险准备数		
本年分配现金股利数	19,700,000.00	1,270,000.00
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	1,922,230,964.46	1,765,118,411.96

(三十四)营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
代建工程管理费	9,991,055.72		11,595,364.12	
客房餐饮等宾馆	69,336,094.30	45,688,985.74	59,331,219.88	42,216,479.71
租赁	20,915,807.67	9,210,717.94	20,370,706.00	9,025,779.54
股权投资业务	2,522,991.63			
旅游服务	2,209,638.41	4,790,548.70	2,683,769.40	3,896,686.56
其他	566,009.71		962,740.00	83,991.34
合计	105,541,597.44	59,690,252.38	94,943,799.40	55,222,937.15

(三十五)税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税	1,760,310.54	4,658,244.66
城建税	319,354.44	335,523.72
教育费附加	226,836.51	239,659.61
土地使用税	11,548,527.90	225,844.10
房产税	14,498,412.51	2,933,590.28
印花税	1,307,448.72	441.29
合计	29,660,890.62	8,393,303.66

(三十六)财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	52,388,391.68	5,752,188.09
减：利息收入	6,472,916.31	5,046,987.59
加：其他支出	460,610.43	472,326.13
合计	46,376,085.80	1,177,526.63

(三十七)资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	860,315.14	7,833,092.20
合计	860,315.14	7,833,092.20

(三十八) 投资收益

1. 投资收益来源

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	856,143.13	10,477,071.54
可供出售金融资产等取得的投资收益	22,729,323.90	41,043,509.63
处置可供出售金融资产取得的投资收益		7,500,575.34
其他（理财产品收益）	1,314,176.86	1,247,194.58
合计	24,899,643.89	60,268,351.09

2. 本集团不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得		7,100.32
其中：固定资产处置利得		7,100.32
政府补助	407,614,140.51	365,393,100.00

项目	本年金额	上年金额
违约金收入	819,463.55	2,463,927.07
其他	15,845.68	30,235.01
合计	408,449,449.74	367,894,362.40

2. 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
资产维护补贴		50,000,000.00
经营补贴	407,000,000.00	300,000,000.00
其他专项补贴	614,140.51	15,393,100.00
合计	407,614,140.51	365,393,100.00

子公司苏州市吴江东太湖综合开发有限公司根据吴江区财政局 2016 年 12 月 30 日文件，收到吴江区财政局拨入的 400,000,000.00 元的财政补贴收入。子公司苏州市吴江东太湖旅游开发有限公司根据吴江区财政局 2016 年 12 月 30 日文件，收到吴江区财政局拨入的 7,000,000.00 元的财政补贴收入。

（四十）营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	468,876.13	15,158.89
其中：固定资产处置损失	468,876.13	15,158.89
对外捐赠	212,150.18	208,365.00
核定征收税金		3,755,046.53
税收滞纳金、罚款	469,162.06	7,652,086.35
地方基金	103,362.47	19,882.93
工伤赔偿	482,368.83	
其他	6,011.33	40,043.21
合计	1,741,931.00	11,690,582.91

(四十一)所得税费用

1. 所得税费用明细表

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,079,571.02	4,888,196.23
递延所得税调整	-215,078.80	-1,958,273.05
合计	864,492.22	2,929,923.18

(四十二)其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况：

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1．重新计量设定受益计划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						
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所享有的份额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2．可供出售金融资产公允价值变动损益	342,939,000.68	85,734,750.17	257,204,250.51	-183,368,791.25	-45,842,197.81	-137,526,593.44
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				5,965,587.28	1,491,396.82	4,474,190.46
小计	342,939,000.68	85,734,750.17	257,204,250.51	-189,334,378.53	-47,333,594.63	-142,000,783.90
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4．现金流量套期损益的有效部分						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5. 外币财务报表折算差额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	342,939,000.68	85,734,750.17	257,204,250.51	-189,334,378.53	-47,333,594.63	-142,000,783.90

2. 其他综合收益各项目的调节情况：

项目	上年年初余额	上年增减变动金额	本年年初余额	本年增减变动金额	本年年末余额
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					
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					
可供出售金融资产公允价值变动损益	435,144,477.39	-142,000,783.90	293,143,693.49	257,204,250.51	550,347,944.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
现金流量套期损益的有效部分					
外币财务报表折算差额					
其他					
合计	435,144,477.39	-142,000,783.90	293,143,693.49	257,204,250.51	550,347,944.00

(四十三)租赁

经营租赁租出资产类别	年末余额	年初余额
投资性房地产	930,480,287.80	999,063,226.41
合计	930,480,287.80	999,063,226.41

(四十四)合并现金流量表相关事项说明

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,079,230,524.40	4,055,753,809.25
利息收入	6,472,916.31	5,046,987.59
政府补助	407,614,140.51	365,393,100.00
其他营业外收入	831,464.60	2,494,162.08
合计	2,494,149,045.82	4,428,688,058.92

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	183,904,519.91	1,264,961,154.18
付现费用	30,587,661.14	100,710,979.83
合计	214,492,181.05	1,365,672,134.01

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	121,000,000.00	2,081,000,000.00
合计	121,000,000.00	2,081,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	83,000,000.00	91,000,000.00
长期资产拆除费用	43,400.00	
合计	83,043,400.00	91,000,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款利息	6,973,197.92	
质押存单到期收回	1,000,000.00	
科创基金、区域扶持基金增加	7,482,291.22	4,647,984.52
地方政府债券	710,000,000.00	310,000,000.00
合计	725,455,489.14	314,647,984.52

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
科创基金、区域扶持基金减少	3,000,000.00	9,000,000.00
用于质押的定期存款	104,350,000.00	
合计	107,350,000.00	9,000,000.00

7. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	230,090,536.69	196,870,985.58
加：资产减值准备	860,315.14	7,833,092.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,607,854.29	87,929,520.41
无形资产摊销	23,003,304.35	28,361,828.07
长期待摊费用摊销	9,721,646.11	9,857,523.68
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）	468,876.13	8,058.57
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）	52,388,391.68	5,752,188.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-27,422,635.52	-60,268,351.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-215,078.80	-1,958,273.05
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）	-362,420,411.36	-1,127,137,179.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	675,797,276.49	2,423,144,925.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,180,198,322.75	328,309,125.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,876,078,397.95	1,898,703,444.43
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	1,476,013,659.64	2,979,386,665.92
减：现金的期初余额	2,979,386,665.92	1,735,293,013.64
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	-1,503,373,006.28	1,244,093,652.28

8. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,476,013,659.64	2,979,386,665.92
其中：库存现金	35,834.17	40,756.68
可随时用于支付的银行存款	1,472,124,141.23	2,978,353,666.23
可随时用于支付的其他货币资金	3,853,684.24	992,243.01
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	1,476,013,659.64	2,979,386,665.92
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		

九、或有事项的说明

（一）截至 2016 年 12 月 31 日，本集团担保情况

被担保单位	担保类型	担保金额（万元）
一、集团内		
苏州市吴江东太湖综合开发有限公司	保证	187,000.00
苏州市吴江东太湖旅游开发有限公司	保证	348,250.00
集团内担保小计		535,250.00
二、集团外		
江苏南太湖投资有限公司	保证	20,000.00
苏州汾湖投资集团有限公司	保证	300,000.00
苏州市第九人民医院（筹）	保证	1,002.05
苏州市平望农业科技发展有限公司	保证	10,000.00
苏州市桃源富乡污水处理有限公司	保证	5,000.00
苏州市吴江滨湖投资集团有限公司	保证	95,500.00
苏州市吴江城市投资发展有限公司	保证	148,500.00
苏州市吴江城市投资发展有限公司	质押	10,000.00
苏州市吴江城乡一体化建设投资有限公司	保证	72,675.00
苏州市吴江湖湾明珠文化产业投资发展有限公司	保证	26,800.00
苏州市吴江区市政公用集团有限公司	保证	14,000.00
苏州市吴江胜地生态园有限公司	保证	49,760.00
苏州市吴江太湖新城城镇化建设投资有限公司	保证	5,200.00
苏州中鲈投资发展有限公司	保证	20,000.00
吴江滨湖新城产业投资发展有限公司	保证	50,000.00
吴江汾湖古镇保护开发有限公司	保证	80,000.00
吴江经济技术开发区发展总公司	保证	2,200.00
吴江市七都集体资产经营公司	保证	4,000.00
吴江市震泽旅游文化发展有限公司	保证	41,280.00
集团外担保小计		955,917.05
合计		1,491,167.05

(二)截至 2016 年 12 月 31 日，本集团无未决诉讼、仲裁情况。

(三)截至 2016 年 12 月 31 日，本集团无其它事项形成的或有负债情况。

(四)截至 2016 年 12 月 31 日，本集团无或有资产情况。

十、资产负债表日后事项

本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理办公室	苏州市吴江区	国有资产监督监督管理		100.00	100.00

2. 子企业

本集团子企业有关信息详见本附注七（一）合并范围披露相关信息。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八（九）长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
（1）其他关联关系方		
高管关联	苏州市吴江城市投资发展有限公司	往来
高管关联	苏州市吴江污水处理厂	往来
高管关联	苏州滨投商业管理有限公司	往来
高管关联	苏州市吴江盛家厍历史街区建设发展有限公司	往来
高管关联	苏州市吴江滨湖投资集团有限公司	往来
高管关联	苏州市吴江太湖新城城镇化建设投资有限公司	往来
高管关联	苏州市吴江湖岸建设投资发展有限公司	往来
高管关联	苏州市吴江城市建设开发有限公司	往来
高管关联	苏州市吴江东太湖大酒店有限公司	往来

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
高管关联	吴江市太湖绿洲生态农业有限公司	往来
高管关联	吴江滨湖新城产业投资发展有限公司	往来
高管关联	苏州市吴江城乡一体化建设投资有限公司	往来
高管关联	苏州协顺兴饭店有限公司	往来
高管关联	苏州市吴江酒店管理集团有限公司	往来
高管关联	苏州市吴江滨城建设投资有限公司	往来
高管关联	苏州市吴江区市政公用集团有限公司	往来
高管关联	苏州东太湖国际游艇俱乐部有限公司	往来
高管关联	吴江轨道交通建设投资有限公司	往来
高管关联	苏州市吴江胜地生态园有限公司	往来
高管关联	苏州市吴江城南污水处理厂	往来
高管关联	苏州市吴江苏州湾王焰温泉度假酒店有限公司	往来

(二)关联交易

1. 购买商品

关联方	本年金额	上年金额
苏州市吴江滨湖投资集团有限公司		5,000,000.00
苏州市吴江污水处理厂	3,000.00	
合计	3,000.00	5,000,000.00

2. 关联担保情况

详见本附注九（一）对外担保披露相关信息。

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
苏州市吴江城市建设开发有限公司	500,000,000.00	无	无	拆入
苏州市吴江滨湖投资集团有限公司	336,000,000.00	无	无	拆入
苏州市吴江胜地生态园有限公司	500,000,000.00	无	无	拆入
苏州滨投商业管理有限公司	2,264,911.62	无	无	拆出
苏州市吴江盛家厍历史街区建设发展有限公司	63,000.00	无	无	拆出
苏州市吴江东太湖大酒店有限公司	11,396,871.64	无	无	拆出
吴江市太湖绿洲生态农业有限公司	558,000.00	无	无	拆出
苏州市吴江污水处理厂	2,000.00	无	无	拆出

(三)关联方往来余额

1. 关联方预付款项（预付长期资产款项）

关联方（项目）	年末余额	年初余额
苏州市吴江滨湖投资集团有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
苏州市吴江污水处理厂	3,000.00	
合计	5,003,000.00	5,000,000.00

2. 关联方其他应收款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
吴江城市投资发展有限公司	117,151,959.08	195,247,082.74
苏州市吴江污水处理厂		20,000,000.00
苏州滨投商业管理有限公司	767,937.70	700,000.00
苏州市吴江盛家厍历史街区建设发展有限公司	250,204,250.00	250,141,250.00
苏州市吴江苏州湾王焰温泉度假酒店有限公司	47,584.70	
苏州市吴江东太湖大酒店有限公司	33,357,967.63	22,013,926.04
吴江市太湖绿洲生态农业有限公司	5,739,565.00	5,181,565.00
吴江滨湖新城产业投资发展有限公司	100,000,000.00	415,360,000.00
苏州市吴江城乡一体化建设投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
苏州市吴江污水处理厂	2,000.00	
合计	537,271,264.11	938,643,823.78

3. 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
苏州协顺兴饭店有限公司	82,470.00	119,532.00
苏州市吴江酒店管理集团有限公司	20,288,446.00	20,365,666.80
苏州市吴江城市建设开发有限公司	251,734,379.37	147,524,379.37
苏州市吴江滨湖投资集团有限公司	136,000,000.00	94,536,480.00
苏州市吴江区市政公用集团有限公司		25,420,000.00
苏州市吴江胜地生态园有限公司	50,000,000.00	
合计	458,105,295.37	287,966,058.17

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一)应收账款

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项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	2,022,200.00	100.00	40,444.00	2.00	2,608,808.00	100.00	52,176.16	2.00
其中：政府及政府部门组合								
关联方组合								
账龄组合	2,022,200.00	100.00	40,444.00	2.00	2,608,808.00	100.00	52,176.16	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	2,022,200.00	100.00	40,444.00	—	2,608,808.00	100.00	52,176.16	—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	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	2,022,200.00	100.00	40,444.00	2,608,808.00	100.00	52,176.16
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合计	2,022,200.00	100.00	40,444.00	2,608,808.00	100.00	52,176.16

(二)其他应收款

类别	年末余额			
	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的其他应收款	4,500,000.00	0.79	4,500,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	567,104,893.17	99.21	1,584,666.86	0.28
其中：政府及政府部门组合	2,871,550.00	0.50		
关联方组合	500,000,000.00	87.47		
账龄组合	64,233,343.17	11.24	1,584,666.86	2.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	571,604,893.17	100.00	6,084,666.86	—

类别	年初余额			
	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的其他应收款	4,500,000.00	0.76	4,500,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	590,184,521.53	99.24	861,927.33	0.15
其中：政府及政府部门组合	4,009,475.00	0.67		
关联方组合	544,712,495.26	91.60		
账龄组合	41,462,551.27	6.97	861,927.33	2.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	594,684,521.53	100.00	5,361,927.33	—

1. 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例（%）	计提理由
吴江八坼集体资产经营公司	4,500,000.00	4,500,000.00	3 年以上	100.00	账龄较长
合计	4,500,000.00	4,500,000.00		100.00	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	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	54,233,343.17	84.43	1,084,666.86	41,462,551.27	100.00	861,927.33
1-2 年	10,000,000.00	15.57	500,000.00			
2-3 年						
3 年以上						
合计	64,233,343.17	100.00	1,584,666.86	41,462,551.27	100.00	861,927.33

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
政府及政府部门组合	2,871,550.00			4,009,475.00		
关联方组合	500,000,000.00			544,712,495.26		
合计	502,871,550.00	—		548,721,970.26	—	

3. 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
苏州市吴江创良资产管理有限公司	关联方	500,000,000.00	1 年以内	87.47
苏州诚康喷织有限公司	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	3.50
苏州力佳新型材料有限公司	非关联方	13,000,000.00	1 年以内	2.27
苏州华业汽车科技发展有限公司	非关联方	10,000,000.00	1-2 年	1.75
吴江市宏诚纺织整理有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	1.75
合计		553,000,000.00		96.74

(三)长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	7,073,159,514.97	201,022,800.00		7,274,182,314.97
对合营企业投资				
对联营企业投资	40,061,173.62	856,143.13		40,917,316.75
小计	7,113,220,688.59	201,878,943.13		7,315,099,631.72
减：长期股权投资减值准备				

2. 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他		
一、子公司							
苏州市东太湖综合开发有限公司	6,705,082,280.00					6,705,082,280.00	
苏州市吴江创联股权投资管理有限公司	113,616,667.00	40,022,800.00				153,639,467.00	
苏州市吴江创业投资有限公司	80,000,000.00	20,000,000.00				100,000,000.00	
苏州市吴江创益资产管理有限公司	133,460,567.97					133,460,567.97	
苏州创禾创业投资管理有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
苏州市吴江创迅创业投资有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00				80,000,000.00	
苏州市吴江创良资产管理有限公司		100,000,000.00				100,000,000.00	
苏州东方智汇创业投资服务有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
小计	7,073,159,514.97	201,022,800.00				7,274,182,314.97	
二、联营企业							
苏州市吴江创融中小企业担保有限公司	40,061,173.62			856,143.13		40,917,316.75	
小计	40,061,173.62			856,143.13		40,917,316.75	
合计	7,113,220,688.59	201,022,800.00		856,143.13		7,315,099,631.72	

(四)营业收入及成本

1. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
租赁	9,635,741.96	3,253,202.64	9,857,701.00	3,984,091.85
其他	108,000.00		108,000.00	83,991.34
合计	9,743,741.96	3,253,202.64	9,965,701.00	4,068,083.19

(五)投资收益

1. 投资收益来源

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	856,143.13	61,173.62
可供出售金融资产等取得的投资收益	22,729,323.90	19,478,333.53
处置可供出售金融资产取得的投资收益		7,500,575.34
子公司长期股权投资收益	351,517,875.22	72,474,600.00
其他	512,668.47	1,247,194.58
合计	375,616,010.72	100,761,877.07

2. 本集团不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

(六)母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	319,202,828.66	66,922,365.87
加:资产减值准备	711,007.37	4,332,503.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,217,061.73	3,903,757.18
无形资产摊销	122,566.79	131,199.96
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"-"填列)		
固定资产报废损失(收益以"-"填列)		15,158.89
公允价值变动损益(收益以"-"填列)		
财务费用(收益以"-"填列)	52,388,391.68	5,752,188.09

项目	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”填列）	-375,616,010.72	-100,761,877.07
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-177,751.84	-1,083,125.87
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	26,288,785.31	-327,296,031.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,168,469,622.75	396,277,391.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,194,606,501.73	48,193,530.58
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	253,479,669.40	598,148,178.33
减：现金的期初余额	598,148,178.33	260,397,803.67
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	-344,668,508.93	337,750,374.66

苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司

2017 年 3 月 12 日

编号:No.100774338

营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码 91110102082881436K

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人　李尊农

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日至 长期

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

在线扫码获取详细信息

报告审定章

登记机关　北京市工商行政管理局西城分局

2015年10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。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：NO 019763

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：李尊农

办公场所：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000167

注册资本(出资额)：2900万元

批准设立文号：京财会许可（2013）0066号

批准设立日期：2013-10-25

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：北京市财政局

二〇一六年六月二十日

中华人民共和国财政部制

证书序号：[illegible]

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：李尊农

证书号：21　　发证时间：二〇[illegible]年十二月十[illegible]日

证书有效期至：二〇一七年十二月九日

证书编号: 321000020004
No. of Certificate

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

发证日期: 1989 年 1 月 日
Date of Issuance

江苏省注册会计师协会
2007 年 4 月 30 日

4

姓名 吴华山
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1969-07-03
Date of Birth

工作单位 江苏苏中会计师事务所
Working unit

身份证号码 370205690703551
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2008.12

2007 年 4 月 30 日
年检专用章

5

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.

CPA
年检专用章

2013 年 5 月 5 日
年检专用章

8

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.

吴华山(321000020004)
你已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

吴华山(321000020004)
你已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

9

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.

2009

CPA
年检专用章

6

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 年检专用章

2011 CPA
年检专用章

7

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

江苏省注册会计师协会
JIC 扬州分所
转出注册会计师协会章
Stamp for Transferring Institute of CPAs
2013 年 04 月 22 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏省注册会计师协会
JIC 扬州分所
转入注册会计师协会章
Stamp for Transfer Institute of CPAs
2013 年 04 月 22 日

12

证书编号：
No. of Certificate

320504010035

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

二〇一〇 年 五 月 二十八 日

4

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 CPA 年检专用章

2011年 3月 31日 章

5

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.

2013年 CPA 年检专用章

2014年 月 日 章

6

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.

梁登广(320504010035)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

梁登广(320504010035)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 梁登广

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1976-02-17

工作单位 Working unit 苏州安信会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 321002197602171537

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

江苏省注册会计师协会 JICPA 转所专用章

2011年 01月 15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏省注册会计师协会 JICPA 转所专用章

2011年 01月 15日

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.