

合并资产负债表

编制单位：昆山振邦控股集团有限公司

会合01表

金额单位：人民币元

项目	附注	2019-06-30	2018-12-31	项目	附注	2019-06-30	2018-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5.01	738,091,527.44	552,232,368.20	短期借款	5.16	140,000,000.00	50,000,000.00
结算备付金	3.2	-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金	3.3	758,389,891.33	-	吸收存款及同业存放款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	拆入资金		-	-
衍生金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应收票据		-	-	衍生金融负债		-	-
应收账款	5.02	559,558,932.69	401,320,914.30	应付票据		170,000,000.00	-
预付款项	5.03	475,873,645.26	420,108,704.22	应付账款	5.17	497,240,008.73	550,020,607.56
应收保费		-	-	预收款项	5.18	2,706,799.42	11,098,008.40
应收分保账款		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	应付手续费及佣金		-	-
应收利息		-	-	应付职工薪酬	5.19	2,799,121.58	9,565,927.48
应收股利		-	-	应交税费	5.20	4,162,202.72	18,669,573.06
其他应收款	5.04	385,347,337.92	416,549,499.18	应付利息		62,184,424.66	-
买入返售金融资产		-	-	应付股利		-	-
存货	5.05	9,286,504,613.39	9,333,749,228.95	其他应付款	5.21	682,274,004.77	711,158,045.14
划分为持有待售的资产		-	-	应付分保账款		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	保险合同准备金		-	-
其他流动资产	5.06	57,465,205.33	30,084,378.59	代理买卖证券款		-	-
流动资产合计		11,502,841,262.03	11,154,045,093.44	代理承销证券款		-	-
非流动资产：				划分为持有待售的负债		-	-
发放贷款及垫款		25,050,000.00	37,100,000.00	一年内到期的非流动负债	5.22	1,134,040,000.00	1,068,770,000.00
可供出售金融资产	5.07	406,650,000.00	379,650,000.00	其他流动负债		-	-
持有至到期投资	5.08	148,530,000.00	128,800,000.00	流动负债合计		2,695,406,561.88	2,419,282,161.64
长期应收款		-	-	非流动负债：			
长期股权投资	5.09	722,649,218.15	672,849,218.15	长期借款	5.23	2,848,280,040.00	2,933,780,000.00
投资性房地产	5.10	3,127,664,500.00	3,127,664,500.00	应付债券	5.24	2,710,000,000.00	2,000,000,000.00
固定资产	5.11	10,977,165.07	11,203,523.54	其中：优先股		-	-
在建工程	5.12	762,133,247.59	545,913,787.71	永续债		-	-
工程物资		-	-	长期应付款		-	-
固定资产清理		-	-	专项应付款		-	-
生产性生物资产		-	-	预计负债		-	-
油气资产		-	-	递延收益		319,633.33	319,633.33
无形资产	5.13	84,115,202.02	85,346,178.22	递延所得税负债	5.25	98,379,649.88	98,379,649.88
开发支出		-	-	其他非流动负债		-	-
商誉		-	-	非流动负债合计		5,656,979,323.21	5,032,479,283.21
长期待摊费用	5.14	2,499,092.08	2,428,384.81	负债合计		8,352,385,885.09	7,451,761,444.85
递延所得税资产	5.15	33,082,848.89	33,082,848.89	所有者权益：			
其他非流动资产		543,810,080.00	271,905,040.00	实收资本	5.26	3,600,295,356.00	3,600,295,356.00
				其他权益工具		-	-
				其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	5.27	3,700,852,500.00	3,700,852,500.00
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积	5.28	165,314,012.48	165,314,012.48
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	5.29	1,550,921,205.59	1,530,760,367.22
非流动资产合计		5,867,161,353.80	5,295,943,481.32	归属于母公司所有者权益合计		9,017,383,074.07	8,997,222,235.70
				少数股东权益	5.30	233,656.67	1,004,894.21
				所有者权益合计		9,017,616,730.74	8,998,227,129.91
资产总计		17,370,002,615.83	16,449,988,574.76	负债和股东权益合计		17,370,002,615.83	16,449,988,574.76

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：蒋春明

明蒋
印春
3205838952953

主管会计工作负责人：蒋春明

明蒋
印春
3205838952953

会计机构负责人：史燕婷

史燕婷
史燕婷
史燕婷

合并利润表

会合02表

编制单位：昆山银桥控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2019-06-30	2018-6-30
一、营业总收入		497,596,354.39	546,803,529.96
其中：营业收入	5.31	497,596,354.39	546,803,529.96
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		497,810,637.30	566,254,499.66
其中：营业成本	5.31	444,542,382.55	512,003,438.41
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	5.32	8,377,744.96	11,359,939.29
销售费用		1,569,318.13	1,430,709.43
管理费用	5.33	25,395,835.32	23,430,044.33
财务费用	5.34	17,946,041.91	17,772,746.15
资产减值损失	5.35	-20,685.57	257,622.05
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）	5.36	2,000,000.00	3,314,877.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		17,840,647.21	27,150,000.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,626,364.30	11,013,908.29
加：营业外收入	5.37	492,470.46	2,962,773.44
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	5.38	10,957.32	909,484.97
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,107,877.44	13,067,196.76
减：所得税费用	5.39	718,276.61	344,786.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,389,600.83	12,722,409.84
归属于母公司所有者的净利润		20,160,838.37	12,340,622.18
少数股东损益		-771,237.54	381,787.66
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(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享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
七、综合收益总额		19,389,600.83	12,722,409.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,160,838.37	12,340,622.18
归属于少数股东的综合收益总额		-771,237.54	381,787.66
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		—	—
(二)稀释每股收益		—	—

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:蒋春明



主管会计工作负责人:蒋春明



会计机构负责人:史燕婷



合 并 现 金 流 量 表

编制单位：昆山银桥控股集团有限公司

会合03表

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月	2018年6月
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		106,648,514.90	63,819,009.30
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		442,594.56	664.08
收到的其他与经营活动有关的现金	5.40	495,940,535.92	1,553,654,978.36
经营活动现金流入小计		603,031,645.38	1,617,474,651.74
购买商品、接受劳务支付的现金		494,893,918.51	399,271,752.84
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		21,311,003.96	17,502,879.33
支付的各项税费		35,757,741.12	58,062,169.07
支付的其他与经营活动有关的现金	5.40	123,462,363.05	530,635,185.24
经营活动现金流出小计		675,425,026.64	1,005,471,986.48
经营活动产生的现金流量净额	5.40	-72,393,381.26	612,002,665.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		10,270,000.00	10,270,000.00
取得投资收益收到的现金		3,718,103.84	3,314,877.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		13,988,103.84	13,584,877.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,573,548.28	1,788,001.30
投资支付的现金		348,705,040.00	340,535,040.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		353,278,588.28	342,323,041.30
投资活动产生的现金流量净额		-339,290,484.44	-328,738,163.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		361,905,040.00	399,500,000.00
发行债券收到的现金		708,230,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,070,135,040.00	399,500,000.00
偿还债务支付的现金		292,140,937.50	517,602,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,448,926.95	194,648,719.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		30,002,150.61	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		472,592,015.06	715,251,219.06
筹资活动产生的现金流量净额		597,543,024.94	-315,751,219.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	5.40	185,859,159.24	-32,486,717.11
加：期初现金及现金等价物余额		552,232,368.20	796,583,030.16
六、期末现金及现金等价物余额	5.40	738,091,527.44	764,096,313.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：蒋春明



主管会计工作负责人：蒋春明



会计机构负责人：史燕婷



母公司资产负债表

会企01表

金额单位：人民币元

编制单位：昆山银桥控股集团有限公司

项目	附注	2019-06-30	2018-12-31	项目	附注	2019-06-30	2018-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		551,775,557.23	329,264,249.93	短期借款		140,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		205838989753		以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		170,000,000.00	50,000,000.00
应收账款	13.01	555,608,990.12	389,508,450.39	应付账款		295,365,771.26	295,429,780.87
应收股利		-	-	预收款项		1,995,662.19	10,507,376.04
预付款项		734,876,322.03	406,657,539.48	应付职工薪酬		1,556,674.04	3,729,132.96
应收利息		-	-	应交税费		-	3,879,296.21
其他应收款	13.02	3,236,491,745.33	3,413,234,026.71	应付利息		62,184,424.66	47,538,041.10
存货		6,050,337,302.24	6,128,416,289.31	应付股利		-	-
划分为持有待售的资产		-	-	其他应付款		1,312,277,745.34	1,520,097,641.62
一年内到期的非流动资产		-	-	划分为持有待售的负债		-	-
其他流动资产		46,681,457.70	27,384,759.99	一年内到期的非流动负债		1,059,040,000.00	972,770,000.00
流动资产合计		11,175,771,374.65	10,694,465,315.81	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		3,042,420,277.49	2,953,951,268.80
可供出售金融资产		339,000,000.00	339,000,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资		118,530,000.00	128,800,000.00	长期借款		2,848,280,040.00	2,933,780,000.00
长期应收款		-	-	应付债券		2,710,000,000.00	2,000,000,000.00
长期股权投资	13.03	1,772,910,714.24	1,718,910,714.24	其中：优先股		-	-
投资性房地产		3,127,664,500.00	3,127,664,500.00	永续债		-	-
固定资产		2,843,851.68	2,914,283.03	长期应付款		-	-
在建工程		758,272,431.55	544,867,987.71	专项应付款		-	-
工程物资		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产清理		-	-	预计负债		-	-
生产性生物资产		-	-	递延收益		319,633.33	319,633.33
油气资产		-	-	递延所得税负债		98,379,649.88	98,379,649.88
无形资产		84,107,320.52	85,337,263.22	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	非流动负债合计		5,656,979,323.21	5,032,479,283.21
商誉		-	-	负债合计		8,699,399,600.70	7,986,430,552.01
长期待摊费用		1,927,511.81	2,179,569.68	所有者权益：			
递延所得税资产		20,553,952.39	20,553,952.39	实收资本		3,600,295,356.00	3,600,295,356.00
其他非流动资产		271,905,040.00	271,905,040.00	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		6,497,715,322.19	6,242,133,310.27	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		3,700,852,500.00	3,700,852,500.00
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		165,314,012.48	165,314,012.48
				未分配利润		1,507,625,227.66	1,483,706,205.59
				所有者权益合计		8,974,087,096.14	8,950,168,074.07
资产总计		17,673,486,696.84	16,936,598,626.08	负债和股东权益合计		17,673,486,696.84	16,936,598,626.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：蒋春明

蒋春明
印

主管会计工作负责人：蒋春明

蒋春明
印

会计机构负责人：史燕婷

史燕婷

母 公 司 利 润 表

编制单位：昆山银桥控股集团有限公司

会企02表

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019-06-30	2018-6-30
一、营业收入			
减：营业成本		335,927,892.48	47,906,154.46
税金及附加		289,165,273.98	4,843,417.58
销售费用		7,166,527.06	8,664,230.34
管理费用		10,149,736.72	9,469,785.23
财务费用		18,197,110.79	18,057,025.99
资产减值损失		-	-
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）	13.04	2,000,000.00	2,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		10,200,000.00	4,000,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,449,243.93	12,815,091.55
加：营业外收入		469,778.14	562,003.30
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	55,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,919,022.07	13,322,094.85
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,919,022.07	13,322,094.85
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(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享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		23,919,022.07	13,322,094.85
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		—	—
(二)稀释每股收益		—	—

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：蒋春明

蒋春明
印

3205838952953

主管会计工作负责人：蒋春明

蒋春明
印

3205838952953

会计机构负责人：史燕婷

史燕婷

母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：昆山银桥控股集团有限公司

会企03表

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月	2018年6月
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		43,320,337.12	39,088,893.83
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	13.05	640,508,269.39	1,334,356,737.14
经营活动现金流入小计		683,828,606.51	1,373,445,630.97
购买商品、接受劳务支付的现金		320,957,152.52	168,048,694.34
支付给职工以及为职工支付的现金		6,089,328.59	5,313,416.98
支付的各项税费		15,920,359.14	11,410,592.69
支付的其他与经营活动有关的现金	13.05	452,505,905.66	606,295,910.88
经营活动现金流出小计		795,472,745.91	791,068,614.89
经营活动产生的现金流量净额	13.05	-111,644,139.40	582,377,016.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		10,270,000.00	10,270,000.00
取得投资收益收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		12,270,000.00	12,270,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,585,009.00	1,224,397.30
投资支付的现金		325,905,040.00	321,905,040.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		328,490,049.00	323,129,437.30
投资活动产生的现金流量净额		-316,220,049.00	-310,859,437.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		361,905,040.00	399,500,000.00
发行债券收到的现金		708,230,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,070,135,040.00	399,500,000.00
偿还债务支付的现金		271,140,937.50	486,102,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,618,606.80	178,353,172.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		419,759,544.30	667,455,672.99
筹资活动产生的现金流量净额		650,375,495.70	-267,955,672.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	13.05	222,511,307.30	3,561,905.79
加：期初现金及现金等价物余额		329,264,249.93	636,141,621.01
六、期末现金及现金等价物余额	13.05	551,775,557.23	639,703,526.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人蒋春明：
印 春 明
3205838952953

主管会计工作负责人：蒋春明
印 春 明
3205838952953

会计机构负责人：史燕婷
史燕婷

**昆山银桥控股集团有限公司
2019年1-6月财务报表附注**

单位：万元

一、货币资金

项 目	期末余额	期初金额
现金	133.53	127.90
银行存款	73,675.62	55,095.34
合 计	73,809.15	55,223.24

二、应收账款

	期末余额	期初金额
合 计	55,955.89	40,132.09

截至 2019 年 6 月末，发行人应收账款主要欠款方情况如下：

序号	债务人名称	是否关联方	欠款金额	占期末应收账款余额的比例 (%)	款项性质
1	昆山花桥国际商务城城乡一体化建设有限公司	否	55,367.39	98.94	工程款
	合计		55,367.39	98.94	

三、预付款项

	期末余额	期初金额
合 计	47,587.36	42,010.87

截至 2019 年 6 月末，发行人预付款项主要欠款方情况如下：

序号	单位名称	是否关联方	期末金额	占预付款项期末余额的比例	款项性质
1	昆山花桥展览中心有限公司	否	40,606.33	85.33	产权回购款
2	昆山花桥镇动迁办公室	否	5,614.68	11.80	动迁款
3	国网江苏省有限公司昆山供电公司	否	847.81	1.78	电力款

4	昆山市亭林农电服务有限公司	否	192.61	0.40	电力款
5	昆山市利通天然气有限公司	否	96.60	0.20	天然气费
合计			47,358.03	99.52	

四、其他应收款（不包括应收股利和应收利息）

	期末余额	期初金额
合 计	38,534.73	41,654.95

截至 2019 年 6 月末，发行人其他应收款主要欠款方情况如下：

序号	单位名称	是否关联方	期末金额	占其他应收款期末余额的比例 (%)
1	昆山花桥国际商务城城乡一体化建设有限公司	否	23,103.13	59.95
2	昆山市财政局花桥分局	否	12,094.84	31.39
3	昆山市土地储备中心	否	1,660.00	4.31
4	苏州兆成展馆经营管理有限公司	否	446.94	1.16
5	国网江苏省有限公司昆山供电公司	否	290.45	0.75
合计			37,595.36	97.56

五、存货

项目	期末		期初	
	账面价值	比例 (%)	账面价值	比例 (%)
待开发土地	375,708.65	40.46	387,744.08	41.54
安置房工程	316,481.75	34.08	312,983.95	33.53
市政工程项目	228,741.87	24.63	225,097.55	24.12
其他	7,718.19	0.83	7,549.35	0.81
合计	928,650.46	100.00	933,374.92	100.00

六、可供出售金融资产

项目	期末余额	持股比例 (%)
----	------	----------

按公允价值计量的可供出售金融资产		
按公允价值计量的权益工具	-	
小计	-	
按成本计量的可供出售金融资产		
其中：太仓港港务集团有限公司	15,000.00	7.28
苏州银行股份有限公司	10,400.00	0.67
台湾商品交易中心(昆山)有限公司	4,500.00	15
太仓港集装箱海运有限公司	2,000.00	4
昆山市信用再担保有限公司	2,000.00	10
昆山银桥投资中心（有限合伙）	202.00	17.6
江苏华时新天网络科技有限公司	2,000.00	6.58
昆山炫生活信息技术有限公司	1,863.00	5.12
江苏华创高新医疗科技有限公司	2,700.00	8.26
小计	40,665.00	
合计	40,665.00	

七、长期股权投资

被投资单位名称	期末余额	持股比例
花桥国际商务城人力资源有限公司	77.38	49.00%
昆山海峡发展基金(有限合伙)	28,865.62	24.42%
昆山市昆通车驿品牌管理有限公司	142.44	27.27%
中投中财（苏州）游戏产业投资管理中心（有限合伙）	8,101.51	30.00%
昆山银桥创盈投资中心（有限合伙）	299.91	30.00%
昆山盛世银桥汽车产业投资中心（有限合伙）	29,798.07	49.83%
昆山盛世创氪投资中心（有限合伙）	4,980.00	24.90%
合计	72,264.92	-

八、投资性房地产

项 目	期末余额	期初金额
合 计	312,766.45	312,766.45

九、在建工程

项 目	期末余额	期初金额
经营性资产	72,545.72	51,443.40
永和豆浆等装修工程	3,667.60	3,147.97
合 计	76,213.32	54,591.38

十、其他非流动资产

	期末余额	期初金额
合 计	54,381.01	27,190.50

注：公司其他非流动资产主要为预付苏州兆成展馆经营管理有限公司的股权转让款。

十一、应付账款

	期末余额	期初金额
合 计	49,724.00	50,002.06

2019年6月末，发行人应付账款余额前五名金额明细项目如下：

债权人名称	期末余额	占期末余额合计数的比例（%）	款项性质
暂估工程款	41,261.41	82.98	工程款
昆山市金都建设有限公司	6,965.97	14.01	工程款
江苏花桥国际商务城博览中心有限公司	400.00	0.80	会展费用
暂估物业费	375.92	0.76	物业费
工程审核费	234.12	0.47	审核费
合计	49,237.42	99.02	-

十二、其他应付款

	期末余额	期初金额
应付股利		-
应付利息	6,218.44	4,753.80
其他应付款	68,227.40	66,362.00
合 计	74,445.84	71,115.80

2019年6月末发行人其他应付款金额较大明细如下：

单位	金额	占期末余额比例 (%)
昆山乐建住房开发有限公司	62,501.00	91.61
昆山市住房和城乡建设局	1,260.00	1.85
昆山花桥镇动迁办公室	411.39	0.60
华道数据处理（苏州）有限公司	165.00	0.24
华拓金服数码科技集团有限公司	113.34	0.17
合计	64,450.73	94.46

十三、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	113,404.00	106,877.00
其中：保证借款	10,750.00	13,150.00
抵押借款	81,579.00	73,427.00
质押借款	-	-
信用借款	21,075.00	20,300.00
一年内到期的应付债券	-	-
合计	113,404.00	106,877.00

十四、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,625.00	5,550.00
保证借款	48,625.00	48,750.00
抵押借款	166,578.00	174,078.00
质押借款	65,000.00	65,000.00
合计	284,828.00	293,378.00

十五、应付债券

类别	期末余额	期初金额
公司债券	176,000.00	176,000.00
债权融资计划	60,000.00	24,000.00
定向债务融资工具	35,000.00	-
合 计	271,000.00	200,000.00

截至 2019 年 6 月 30 日，应付债券明细情况如下：

债券代码	债券简称	发行日	到期日	债券余额
135323.SH	16 昆银桥	2016/3/28	2021/3/28	100,000.00
127666.SH/1780327.IB	17 昆银桥/17	2017/10/18	2024/10/18	76,000.00

	昆银桥债			
18CFZR0203	18 苏银桥集团 ZR001	2018/3/28	2023/3/28	10,000.00
18CFZR0600	18 苏银桥集团 ZR002	2018/10/29	2023/10/29	14,000.00
19CFZR0194	19 苏银桥集团 ZR001	2019/3/15	2024/3/15	36,000.00
031900379	19 昆山银桥 PPN001	2019/4/24	2024/4/24	35,000.00
合 计				271,000.00

(以下无正文)

(本页无正文，为《昆山银桥控股集团有限公司 2019 年 1-6 月财务报表附注》之盖章
页)



表 债 负 产 资 并 合



编制单位：昆山色々控股集团有限公司

会員01表

	2019年6月30日	2018年12月31日	负债和股东权益	注释	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:						
货币资金	7,994,105,416.22	5,810,801,934.94	流动负债:		3,750,000,000.00	4,264,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,160.00		短期借款:			
衍生金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	-		应付票据		453,800,000.00	50,000,000.00
应收账款	148,857,678.40	174,316,281.13	应付账款		606,942,891.51	677,230,495.70
预付款项	207,950,927.12	204,987,239.79	预收款项		1,844,474,385.51	1,387,203,635.82
其他应收款	3,433,628,483.07	3,457,541,627.15	应付职工薪酬		21,045,928.82	62,057,365.53
存货	10,166,624,958.67	11,142,924,117.14	应交税费		94,914,871.28	138,946,163.85
持有待售资产			其他应付款		8,802,432,206.88	8,688,796,531.97
一年内到期的非流动资产			持有待售负债			
其他流动资产	294,712,526.84	259,113,444.38	一年内到期的非流动负债		1,226,265,068.00	797,600,000.00
流动资产合计	22,245,888,150.32	21,049,684,644.53	其他流动负债		120,893,999.25	122,201,936.45
非流动资产:			流动负债合计		16,920,769,351.25	16,188,536,129.32
发放贷款及垫款	98,684,479.36	96,976,247.82	非流动负债:			
可供出售金融资产	2,773,887,869.13	2,525,933,516.89	长期借款		2,368,000,000.00	1,490,000,000.00
持有至到期投资			应付债券		1,859,343,896.43	359,343,896.43
长期应收款	2,305,956,492.19	265,487,687.53	长期应付账款		1,101,231,190.74	1,043,818,457.17
长期股权投资	1,413,300,934.53	1,427,570,998.77	预计负债			
投资性房地产	1,212,035,755.78	1,304,571,006.50	递延收益		1,470,460,211.07	1,396,037,402.91
固定资产	5,262,927,367.08	6,431,101,502.30	递延所得税负债		186,589,790.43	134,987,313.90
在建工程	2,809,623,396.38	2,591,510,126.09	其他非流动负债			
生产性生物资产			非流动负债合计		6,985,625,088.67	4,424,187,070.41
油气资产			负债合计		23,906,394,439.92	20,612,723,199.73
无形资产	594,632,967.74	600,373,078.38	股东权益:			
开发支出			股本		1,586,511,411.32	1,586,511,411.32
商誉			资本公积		11,979,025,768.08	12,990,898,844.96
长期待摊费用	52,113,323.55	57,594,849.54	减：库存股			
递延所得税资产	161,778,018.55	168,714,330.78	其他综合收益		398,860,678.74	209,205,211.80
其他非流动资产	1,302,420,464.96	1,202,523,765.04	专项储备		3,534,196.02	1,406,033.33
非流动资产合计	17,987,361,069.25	16,672,357,109.64	盈余公积		177,663,532.59	177,663,532.59
			一般风险准备			
			未分配利润		1,110,192,858.82	1,103,364,878.96
			外币报表折算差额			
			归属于母公司股东权益		15,255,783,445.57	16,069,049,912.96
			少数股东权益		1,071,066,334.08	1,040,268,641.48
			股东权益合计		16,326,854,779.65	17,109,318,554.44
资产总计	40,233,249,219.57	37,722,041,754.17	负债和股东权益总计		40,233,249,219.57	37,722,041,754.17

法定代理人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

卷之三

卷之三

合并利润表

会企02表

单位:人民币元

编制单位: 山东创业控股集团有限公司

项 目	注释	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业总收入		1,667,282,811.07	1,499,438,431.28
其中: 营业收入		1,667,282,811.07	1,499,438,431.28
二、营业总成本		1,680,461,115.25	1,520,746,025.01
其中: 营业成本		1,249,924,083.13	1,121,709,989.60
税金及附加		17,867,793.83	25,928,005.49
销售费用		107,122,298.53	172,871,625.36
管理费用		222,778,932.43	157,300,747.62
财务费用		82,789,413.33	38,163,555.44
资产减值损失		-21,406.00	4,772,101.50
加: 公允价值变动收益		-	-15,318.59
投资收益(损失以“-”号填列)		68,856,490.33	40,753,561.94
资产处置收益(损失以“-”号填列)		852,251.02	1,925,628.44
其他收益		39,854,575.41	87,989,399.12
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		96,385,012.58	109,345,677.18
加: 营业外收入		832,595.48	3,256,618.29
减: 营业外支出		6,646,377.87	16,471,202.10
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		90,571,230.19	96,131,093.37
减: 所得税费用		51,919,421.82	58,892,629.30
五、净利润(亏损总额以“-”号填列)		38,651,808.37	37,238,464.07
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		38,651,808.37	37,238,464.07
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
归属于母公司股东的净利润		6,827,979.86	-11,568,513.10
少数股东损益		31,823,828.51	48,806,977.17
六、其他综合收益的税后净额		189,655,466.94	-514,325,490.60
(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		189,655,466.94	-514,325,490.60
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		189,655,466.94	-514,325,490.60
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		228,307,275.31	-477,087,026.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		196,483,446.80	-525,894,003.70
归属于少数股东的综合收益总额		31,823,828.51	48,806,977.17

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

张学兰



合并现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位:昆山创业控股集团有限公司

项	注释	2019年1-6月	2018年1-6月
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		2,470,706,136.82	1,945,251,970.92
收取利息、手续费及佣金净增加额		-	3,999,641.16
收到的税费返还		11,923,471.46	6,551,010.95
收到其他与经营流动有关的现金		2,086,735,879.56	851,894,170.00
经营活动现金流入小计		4,569,365,487.84	2,807,696,793.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,444,492,247.70	1,201,662,459.12
客户贷款及垫款净增加额		-	29,514,954.73
支付给职工以及为职工支付的现金		258,263,239.61	204,210,102.78
支付的各项税费		181,339,542.79	189,273,821.25
支付其他与经营活动有关的现金		2,304,757,103.34	869,284,119.36
经营活动现金流出小计		4,188,852,133.44	2,493,945,457.24
经营活动产生的现金流量净额		380,513,354.40	313,751,335.79
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		124,612,491.47	422,778.26
取得投资收益收到的现金		107,936,614.16	54,810,670.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,571,292.10	111,645.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,266,811.16	-
收到其他与投资活动有关的现金		60,516,921.64	3,242,413.33
投资活动现金流入小计		300,904,130.53	58,587,508.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		345,130,702.85	375,801,398.18
投资支付的现金		101,800,000.00	86,681,820.63
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		205,778,381.10	-
投资活动现金流出小计		652,709,083.95	462,483,218.81
投资活动产生的现金流量净额		-351,804,953.42	-403,895,710.75
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,822,050,000.00	3,464,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		398,465,328.52	403,044,000.00
筹资活动现金流入小计		5,220,515,328.52	3,867,544,000.00
偿还债务支付的现金		2,515,534,000.00	3,373,321,736.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,834,115.07	171,972,993.45
其中: 子公司支付给予少数股东的股利、利润		2,000,000.00	4,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		224,552,133.15	238,104,540.27
筹资活动现金流出小计		2,954,920,248.22	3,783,399,269.96
筹资活动产生的现金流量净额		2,265,595,080.30	84,144,730.04
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,294,303,481.28	-5,999,644.92
加: 期初现金及现金等价物余额		5,699,801,934.94	4,767,006,208.06
六、期末现金及现金等价物余额		7,994,105,416.22	4,761,006,563.14

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
2014年1-6月

编制单位：昆山市业深源有限公司

会企04表
单位：人民币元

项	注释	本年金额												
		一、上年年末余额	二、实收资本	三、其他权益工具	减：库存股	四、资本公积	五、其他综合收益	六、专项储备	七、盈余公积	八、一般风险准备	九、未分配利润	十、其他	十一、小计	十二、少数股东权益
1#	次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额		1,586,511,411.32	12,990,898,844.96	209,295,211.80	1,408,033,33	177,663,522.59		1,103,364,878.95		16,089,019,912.96	1,010,268,611.48	17,109,318,554.44		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额		1,586,511,411.32	12,990,898,844.96	209,295,211.80	1,408,033,33	177,663,522.59		1,103,364,878.95		16,089,019,912.96	1,010,268,611.48	17,109,318,554.44		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,011,873,076.88	189,655,466.94	2,128,162.69				6,827,979.86		-813,261,467.39	30,797,692.60	782,463,774.79		
(一) 综合收益总额								6,827,979.86		106,483,416.80	31,823,828.51	228,307,275.31		
(二) 所有者投入和减少资本										1,011,873,976.88	3,195,759.05	1,015,069,855.93		
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三) 专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四) 利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
2.提取发展基金														
3.计提盈余公积														
4.对所有者的分配														
(五) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产产生的变动														
5.其他														
四、本年年末余额		1,586,511,411.32	11,979,025,768.08	398,860,678.74	3,234,196.02	177,663,522.59		1,103,364,878.82		15,255,788,415.57	1,071,086,334.08	16,326,854,779.65		

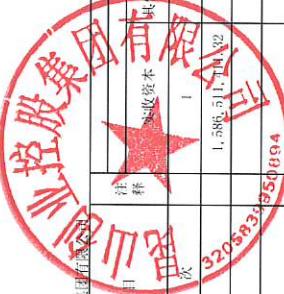
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：
伟杨印世
3205830450060
2014年6月30日

张学兰

唐峰



合井所有者权益变动表 (续)
2019年1-6月

会企04表
单位:人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益						上一年金额
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	1,586,511,704.32	12,979,808,379.32		790,718,640.29	3,931,417.60	176,184,842.23	1,186,362,988.43
加：会计政策变更	320,533,351.694						
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,586,511,704.32	12,979,808,379.32		790,718,640.29	3,931,417.60	176,184,842.23	1,186,362,988.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,090,465.64	581,513,428.49	2,525,384.27	1,478,690.36	-83,198,119.08	-654,667,776.24	1,103,868,568.32
(一) 综合收益总额		581,513,428.49			93,729,657.78	-488,183,770.71	116,050,677.43
(二) 所有者投入和减少资本	11,090,465.64					11,090,465.64	11,093,111.86
1. 所有者投入资本	9,896,760.00					9,896,760.00	12,077,850.93
2. 其他权益工具持有者的投入资本							21,974,610.93
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他	1,193,705.64					1,193,705.64	84,739,07
(三) 专项储备提取和使用		2,525,384.27				-2,525,384.27	1,108,966.57
1. 提取专项储备		4,464,980.22				4,464,980.22	4,571,303.12
2. 使用专项储备		6,990,361.19				-6,990,361.19	9,458,515.81
(四) 利润分配						176,327,777.26	175,019,086.90
1. 提取盈余公积						1,478,690.36	1,478,690.36
其中：法定公积金						1,478,690.36	1,478,690.36
任意公积金							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)						175,039,086.90	124,597,797.28
2. 盈余公积转增资本(或股本)						-10,000.00	299,636,884.18
3. 盈余公积弥补亏损							-10,000.00
4. 结转重分类至损益的其他综合收益净额所产生的变动							
5. 其他							
四、本年年末余额	1,586,511,411.32	12,990,898,844.36	209,205,211.80	1,408,033.33	177,663,522.59	1,103,764,878.95	1,049,049,912.96

法定代表人:

伟杨印世

320583059060

主管会计工作负责人:

唐伟华

会计机构负责人:

张学兰



资产 负 债 表

编制单位：昆山创亚控股集团有限公司

会企01表

单位：人民币元

	2019年6月30日	2018年12月31日	负债和股东权益	注释	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			流动负债：			
货币资金	1,491,363,278.99	983,899,009.96	短期借款		3,200,000,000.00	3,810,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,160.00		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2,624,595.85		应付票据		13,268,830.00	13,268,930.00
应收账款	6,266,131,603.37	6,172,765,733.00	应付职工薪酬		155,000.00	
存货	6,787,168,827.00	6,787,168,827.00	应交税费		6,992,448.31	7,425,570.08
一年内到期的非流动资产			其他应付款		3,878,686,530.75	3,849,592,804.87
其他流动资产	1,656,169.01		一年内到期的非流动负债		400,000,000.00	400,000,000.00
流动资产合计	14,548,952,634.22	13,943,833,569.96	其他流动负债		7,499,102,809.06	8,080,429,283.37
非流动资产：			非流动负债：			
可供出售金融资产	1,379,920,457.05	1,173,510,550.94	长期借款		500,000,000.00	500,000,000.00
持有至到期投资			应付债券		1,859,343,896.43	359,343,896.43
长期应收款			预计负债			
长期股权投资	7,424,901,728.08	8,338,851,340.03	递延所得税负债		186,589,790.43	134,987,313.90
投资性房地产	145,061,235.69	147,333,451.65	其他非流动负债			
固定资产	3,690,438.15	3,774,031.55	非流动负债合计		2,545,933,686.86	994,331,210.33
在建工程	83,355,314.22	70,369,571.16	负债合计：		10,045,036,495.92	9,074,760,493.70
生产性生物资产			股东权益：			
油气资产	296,246,859.50	300,342,438.21	股本		1,586,511,411.32	1,586,511,411.32
无形资产			资本公积		11,596,744,100.77	12,669,883,247.88
开发支出			减：库存股		559,769,371.27	404,961,941.69
商誉			其他综合收益			
长期待摊费用	877,528.23	1,186,050.03	专项储备			
递延所得税资产	8,031,166.07	8,031,166.07	盈余公积		177,663,532.59	177,663,532.59
其他非流动资产	670,000,000.00	570,000,000.00	一般风险准备			
非流动资产合计	10,012,084,726.99	10,613,398,599.64	未分配利润		595,312,449.34	643,451,542.42
资产总计	24,561,037,361.21	24,557,232,169.60	股东权益合计		14,516,000,865.29	15,482,471,675.90
			负债和股东权益总计		24,561,037,361.21	24,557,232,169.60

伟杨印世
320513059060
www.wyip.com

法定代表人：

张学兰

会计机构负责人：



利 润 表

会企02表

编制单位: 昆山创业控股集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	注释	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入		6,875,120.10	11,099,469.79
减: 营业成本		2,881,972.56	2,949,409.49
税金及附加		1,082,304.84	3,834,133.07
销售费用		-	-
管理费用		18,429,987.35	14,419,570.50
财务费用		59,649,384.39	50,617,883.87
资产减值损失		-	-
加: 公允价值变动损益(损失以“-”号填列)		-	-6,768.80
投资收益(损失以“-”号填列)		19,432,692.75	21,602,432.60
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	1,923,962.85
其他收益		-	5,952,549.90
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-55,735,836.29	-31,249,350.59
加: 营业外收入		-	-
减: 营业外支出		-	14,995,698.61
三、利润总额(亏损以“-”号填列)		-55,735,836.29	-46,245,049.20
减: 所得税费用		-7,596,743.21	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-48,139,093.08	-46,245,049.20
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-48,139,093.08	-46,245,049.20
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		154,807,429.58	-269,465,608.94
(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		154,807,429.58	-269,465,608.94
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		154,807,429.58	-269,465,608.94
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		106,668,336.50	-315,710,658.14

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





金 流 量 表

会企03表

单位:人民币元

编制单位:昆山创业控股集团有限公司

项 目	注释	2019年1-6月	2018年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,452,174.33	9,358,450.90
收到的税费返还		7,596,743.21	5,952,549.91
收到其他与经营活动有关的现金		4,992,115.57	136,273,770.20
现金流入小计		17,041,033.11	151,584,771.01
购买商品、接受劳务支付的现金		4,676,408.87	3,204,738.59
支付给职工以及为职工支付的现金		8,482,977.35	6,161,178.49
支付的各项税费		2,036,731.92	22,620,132.91
支付其他与经营活动有关的现金		150,197,594.85	301,655,009.01
现金流出小计		165,393,712.99	333,641,059.00
经营活动产生的现金流量净额		-148,352,679.88	-182,056,287.99
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	384,225.06
取得投资收益收到的现金		57,563,157.59	35,872,170.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00	
现金流入小计		117,563,157.59	36,256,395.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,004,024.62	57,334,726.97
投资支付的现金		150,000,000.00	120,146,187.31
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		160,000,000.00	
现金流出小计		323,004,024.62	177,480,914.28
投资活动产生的现金流量净额		-205,440,867.03	-141,224,519.22
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,955,000,000.00	3,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		111,000,000.00	
现金流入小计		3,066,000,000.00	3,100,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,065,000,000.00	2,800,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		28,742,184.06	75,111,493.81
支付其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		2,093,742,184.06	2,875,111,493.81
筹资活动产生的现金流量净额		972,257,815.94	224,888,506.19
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		618,464,269.03	-98,392,301.02
加: 期初现金及现金等价物余额		872,899,009.96	1,505,633,439.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,491,363,278.99	1,407,241,138.57

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

张学兰



编制单位：昆山创业控股集团股份有限公司

所有者权益变动表
2019年1-6月会企04表
单位：人民币元

项	本年金额						
	普通股	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
一、上年年末余额	12,586,511,411.32	2	12,669,883,247.88	4	5	6	7
加：会计政策变更	3,058,399,506.4			404,961,941.69		177,663,532.59	8
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,586,511,411.32	12,669,883,247.88	404,961,941.69	177,663,532.59	643,451,542.42	15,482,471,675.90	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,073,139,147.11	154,807,429.58		-48,139,093.08	-966,470,810.61	
(一) 综合收益总额			154,807,429.58		-48,139,093.08	106,668,336.50	
(二) 所有者投入和减少资本		-1,073,139,147.11				-1,073,139,147.11	
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他		-1,073,139,147.11					
(三) 专项储备提取和使用							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
其中：法定公积金							
任意公积金							
#储备基金							
#企业发展基金							
#利润归还投资							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 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							
5. 其他							
四、本年年末余额	1,586,511,411.32	11,596,744,100.77	559,769,371.27	177,663,532.59	595,312,449.34	14,516,000,865.29	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：昆山创源控制有限公司

所有者权益变动表（续）
2019年1-6月

会企04表
单位：人民币元

项 目	上年金额						归属于母公司所有者权益							
	注 释	股 东 权 益	其 他 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、上年年末余额	32 次	1,586,511,411.32		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	15,772,599,072.64
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额		1,586,511,411.32												
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		12,669,883,247.88												
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 专项储备提取和使用														
1. 提取 专项储备														
2. 使用 专项储备														
(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#准备基金														
#企业发展基金														
#利源归还投资														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 经营重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5. 其他														
四、本年年末余额		1,586,511,411.32												
		12,669,883,247.88												
		401,961,941.69												
		177,663,532.59												
		643,451,512.42												
		15,482,471,675.90												

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

伟杨世印

1205830459000

张学兰

唐烨

一、基本情况

1、历史沿革

昆山创业控股集团有限公司（以下简称公司或本公司）原名昆山市创业控股有限公司，系苏州市人民政府批准组建的国有独资有限公司，成立于 2001 年 11 月 12 日，统一社会信用代码：913205837333308837，法定代表人：杨世伟，注册资本：158,651.141132 万人民币元，公司类型：有限公司（国有独资），经营范围：房地产开发、经营；对授权范围内的国有（集体）资产投资、经营、管理。

2001 年 8 月 30 日，公司经苏州市人民政府《关于授予昆山市创业控股公司和昆山市工业资产经营公司国有资产投资主体的批复》（苏府复[2001]48 号）的批准，授予国有资产投资主体资格。2001 年 11 月 1 日，公司经昆山市国有资产监督管理委员会（原名昆山市国有（集体）资产管理委员会，以下简称昆山国资委）《关于对昆山市创业控股公司资产授权的通知》（昆国（集）资委[2001]4 号）同意，将昆山市创业投资有限公司、昆山市自来水公司、创业大楼授予公司，并作为公司首期注册资本。首次注册资本为 23,830.947 万元，其中：昆山市创业投资有限公司中政府批准国有资产系昆山公信会计师事务所以昆公信验字（2000）第 123 号验资报告验证的国家资本 3,000 万元人民币；昆山市自来水集团公司中政府批准国有资产系 2000 年 12 月 31 日净资产 17,258.7 万元，该出资业经嘉泰联合会计师事务所嘉会审字[2001]351 号审计报告审计确认；创业大楼中政府批准国有资产系位于昆山市开发区 C 区的创业大厦，该项资产已经昆山公信会计师事务所昆公信评字（2001）第 037 号评估报告确认价值 3,572.247 万元。该出资业经昆山公信会计师事务所以昆公信验字（2001）第 484 号验资报告验证。公司于 2001 年 11 月 12 日领取《企业法人营业执照》。

2002 年 8 月 6 日，根据章程及有关协议，公司变更注册资本为 140,974.630869 万元，新增注册资本 117,143.683869 万元，该出资业经昆山公信会计师事务所以昆公信验字（2002）第 615 号验资报告验证，其中：

(1) 经昆山国资委昆国（集）资委[2001]第 5 号文授予公司资产 12,166.606939 万元作为国家资本金，其中：昆山市信托投资公司及其两证券管理部净资产合并为 12,166.606939 万元；

(2) 经昆山国资委昆国资（集）字[2002]第 1 号文授予公司资产 7080 万元作为国家资本金，其中：位于昆山市玉山镇大渔村宗地面积 125513.9 m²，地价 3815.6226 万元；位于昆山市正仪镇黄泥村宗地面积 74486.1 m²，地价 2264.3774 万元，2002 年 3 月 8 日昆山市财政局拨款给公司 1000 万元，合计 7080 万元；

(3) 经昆山国资委昆国资（集）字[2002]7 号文授予公司资产 20450.07693 万元作为国家资本金，其中：昆山市能源建设开发总公司截止 2002 年 3 月 31 日的净资产 804.292623 万元；

昆山市人民政府三电办公室截止 2002 年 3 月 31 日的净资产 19645.784307 万元；

(4) 经昆山国资委昆国资(集)字[2002]8 号文授予公司资产 2000 万元作为国家资本金，系位于昆山市正仪镇阳澄湖开发区土地，面积 75000 m²；

(5) 经昆山国资委昆国资(集)字[2002]9 号文授予公司资产 75447 万元作为国家资本金，系昆山市南北公路(二〇四国道—三一八国道连接线昆山段、锦周公路)，评估价值 75447 万元。

2002 年 12 月 20 日，根据章程及有关协议，公司变更注册资本为 174449.836969 万元，新增注册资本 33475.2061 万元，该出资业经昆山公信会计师事务所以昆公信验字(2003)第 19 号验资报告验证，其中：

(1) 2002 年 12 月 20 日经昆山国资委昆国资(集)字[2002]15 号文授予公司资产 10000 万元作为国家资本金，系昆山市城市森林公园有限公司东侧的 500 亩住宅地转让已到位的 1 亿资金。

(2) 2002 年 12 月 20 日经昆山国资委昆国资(集)字[2002]16 号文授予公司资产 23475.2061 万元作为国家资本金，系昆山市科技文化博览中心的土地使用权 27975 m² 及相关房屋建筑物，评估价值 23475.2061 万元。

2008 年 6 月 2 日，根据章程及有关协议，公司变更注册资本为 158651.141132 万元，减资 15798.695837 万元，该出资业经昆山公信会计师事务所以昆公信验字(2008)第 232 号验资报告验证，其中：

(1) 2003 年 7 月 14 日，经昆山国资委《关于对昆山市创业投资公司资产授权并同意投资的通知》(昆国(集)资委字[2003]1 号)批准，同意财政投入 1000 万元资金，公司于 2003 年 7 月 10 日收到该款项；

(2) 2003 年 8 月 7 日，经昆山国资委《关于对昆山市创业投资公司资产授权并同意投资的通知》(昆国(集)资委字[2003]2 号)批准，同意财政投入 2000 万元资金，公司于 2003 年 8 月 8 日收到该款项；

(3) 2005 年 10 月 28 日，经昆山国资委办公室《关于对昆山市创业控股有限公司资产授权的通知》(昆国资办[2005]10 号)批准，同意将原国资局处置抵交土地出让金房产的用于创业大厦装饰的资金，共计 733.352163 万元授予公司并作为国家资本金；

(4) 2005 年 11 月 10 日，经昆山国资委办公室《关于将江苏大上海国际商务中心开发有限公司新增注册资本资金授权的通知》(昆国资办[2005]12 号)批准，同意将昆山市财政局拨给公司用作江苏大上海国际商务中心开发有限公司新增注册资本的 4000 万元资金授权给公司并作为国家资本金，另，原昆山创业投资有限公司 2000 万元股权中，有 500 万元未授权，现一并授权给公司，公司于 2005 年 12 月 5 日收到该款项；

(5) 2006 年 11 月 8 日, 经昆山国资委办公室《关于注销昆山南北公路建设有限公司有关问题的通知》(昆国资办[2006]21 号)文, 将昆山市南北公路从公司撤出, 减少相应国家资本金 75447 万元;

(6) 2006 年 10 月 16 日, 经昆山国资委办公室《关于对昆山市创业控股有限公司资产授权的通知》(昆国资办[2006]23 号)批准, 同意将位于昆山市千灯黄浦江路东侧、并蒂莲路北侧, 500 亩商住地, 授予公司作为国家资本金, 该宗地评估价值为 40000.152 万元;

(7) 2007 年 7 月 27 日, 经昆山国资委办公室《关于对昆山市创业控股有限公司 1000 万元授权经营的通知》(昆国资办[2007]18 号)批准, 同意财政从科技创新基金中拨付 1000 万元授予公司作为国家资本金, 公司于 2007 年 8 月 2 日收到该款项。

(8) 2007 年 11 月 30 日, 经昆山国资委办公室《关于昆山城市燃气供应中心国有股权划转有关事项的通知》(昆国资办[2007]26 号文), 将昆山城市燃气供应中心有限公司的 50.1% 股权计 7414.8 万元划拨给公司;

(9) 2008 年 4 月 3 日, 经昆山国资委办公室《关于对昆山市创业控股有限公司授权的通知》(昆国资办[2008]13 号)批准, 同意财政投入 2000 万元资金授予公司, 作为国家资本金, 公司于 2008 年 4 月 14 日收到该款项。

(10) 2008 年 5 月 29 日, 经昆山国资委办公室《关于对昆山市创业控股有限公司授权的通知》(昆国资办[2008]17 号)批准, 同意财政投入 1000 万元资金授予公司, 作为国家资本金, 公司于 2008 年 6 月 2 日收到该款项。

2016 年 7 月 14 日, 昆山市创业控股有限公司更名为昆山创业控股集团有限公司。

2、企业注册地、组织形式

注册地: 昆山市玉山镇登云路 258 号汇金财富广场 1 号楼

组织形式: 有限责任公司(国有独资)

3、企业的业务性质和主要经营活动、主要产品

公司经营范围: 对授权范围内的国有(集体)资产投资、经营、管理。

二、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

2、 持续经营

本公司的天然气、自来水、房地产以及安装工程等销售业务正常稳定, 和银行保持良好

的信贷关系，相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制截至 2019 年 6 月 30 日止的财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计

量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在

该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、(2) ④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13 (2) ② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

认该损失；对于本公司共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用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，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司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。本公司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。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表

明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

③贷款和垫款的减值准备

本公司采用评估贷款和垫款减值损失的方法：个别方式评估和组合方式评估。

1)个别方式评估

对于本公司认为单项金额重大的贷款和垫款，采用个别评估方法评估其减值损失。对于单项金额重大贷款和垫款有客观证据表明出现减值损失，减值损失以贷款和垫款账面金额与按估计未来现金流量的现值之间的差额计量，计提贷款减值准备。在计量有抵质押品的贷款及垫款的预计未来现金流量的现值时，应从处置抵质押品收回的现金流量中扣除取得和出售该抵质押品的费用，无论该抵质押品是否将被没收。

2)组合方式评估

如果没有任何客观证据证明个别评估的贷款和垫款出现减值（不管是否重大），将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提贷款减值准备。就组合方式评估而言，贷款减值准备计提根据贷款和垫款组合结构及类似信贷风险特征，按历史损失经验及目前经济状况预计贷款和垫款组合中已存在的损失。

以类似信贷风险组合的贷款减值准备计提方法：

信贷风险类别	计提比例
正常类贷款	
关注类贷款	2%
次级类贷款	25%
可疑类贷款	50%
损失类贷款	100%

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利

终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 权益工具

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

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

10、 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险特征划分组合
政府部门、国企组合	以与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
押金、保证金组合	以款项性质为信用风险特征划分组合
预估燃气销售款	以款项性质为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法
政府部门、国企组合	不计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
押金、保证金组合	不计提坏账准备
预估燃气销售款	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	2%	2%
1年至2年	5%	5%
2年至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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，

原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货分类：本公司的存货主要分为原材料、工程施工、开发成本、开发产品、低值易耗品、库存商品等

(2) 取得和发出的计价方法：本公司取得的存货以成本进行初始计量。一般企业存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，领用和发出时按加权平均法计价；房地产开发企业开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用，存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。

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

(4) 开发用土地的核算方法：本公司开发用土地列入“存货—开发成本”科目核算。

(5) 公共配套设施费用：公共配套设施为公共配套项目，由政府部门收取的公共配套设施费，其所发生的支出列入“开发成本”，按成本核算对象和成本项目进行分摊和明细核算。

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(7) 低值易耗品和包装物的摊销方法：在领用时采用一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

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

产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

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

投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期

间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、 投资性房地产

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类 别	使用寿命周期(年)	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20-50	5%	1.9-4.75%
土地使用权	40、70		2.5%、1.43%

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

15、 固定资产

固定资产折旧采用直线法计算，并按原价减去估计的净残值后从其达到预定可使用状态的次月起在预计使用年限内平均计提。

固定资产的类别、折旧年限和年折旧率列示如下：

资产类别	净残值率	折旧年限（年）
房屋及建筑物	3%-5%	8-40
运输设备	3%-5%	8-10
机器设备	3%-5%	8-16
电子设备	3%-5%	3-5

办公设备	3%-5%	5-10
其他设备	3%-5%	5-16
管网	3%-5%	20-30
自来水专用设备	3%-5%	10-20

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策在预计使用寿命与相关租赁期两者较短的期间内计提折旧。

本公司定期对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，并根据实际情况对其作出适当调整。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入，扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、 在建工程

在建工程按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等。在建工程在达到预定可使用状态后按工程预算造价或工程实际成本结转固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17、 借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的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的摊余价值全部转入当期损益。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

22、应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17 “借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、 收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：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，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(4) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

26、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者

身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初

始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、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。

五、重要会计政策和会计估计变更

1、 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，相关列表调整影响如下：

单位：元 币种：人民币

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	174,316,281.13	应收票据	-
		应收账款	174,316,281.13
应付票据及应付账款	727,230,495.70	应付票据	50,000,000.00
		应付账款	677,230,495.70

2、重要会计估计变更

本财务报告期没有发生重大会计估计变更的事项。

3、重要前期差错更正

本财务报告期没有发生重大会计差错更正事项。

六、税项

税项	计税基础	税率	备注
增值税【注】	应税收入	6%、10%、9%、16%、13%	
增值税	应税收入	3%	小规模
增值税	应税收入	5%	简易征收
城建税	应纳流转税	7%	
教育费附加	应纳流转税	5%	
房产税	房产原值*70%	1.2%	
房产税	租金收入	12%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

注：2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

七、合并范围的变更

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

1、新设子公司

新设2级子公司昆山利泽天然气销售有限公司、昆山通汇天然气销售有限公司，为昆山市利通天然气有限公司的子公司，其注册资本、业务性质详见附注八、1(在子公司中的权益)。

2、处置子公司

公司名称	股权处置方式	工商变更时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
昆山市体育中心发展有限公司	股权转让	2019年4月1日	1,075,638,110.03	-7,818,972.93
昆山市大学园区市政工程建设有限公司	公司注销	2019年3月4日	4,498,197.38	3,406.17
昆山市铁南琨澄水质净化有限公司	股权转让	2019年5月22日	25,893,812.29	-25,981.54
昆山市广盛房地产开发经营有限公司	股权转让	2019年6月4日	7,991,653.37	-7,726.63

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

子公司名称	级次	企业类型	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		间接持股单位
						直接	间接	
昆山市自来水集团有限公司（自来水集团）	1	1	505,063,523.37	昆山市玉山镇拱辰路 38 号	自来水生产供应及城市污水处理	42.7		
昆山市能源建设开发有限公司（能源公司）	1	1	589,685,652.74	昆山开发区青阳南路 158 号	从事电力及天然气开发利用	100		
昆山市华润城市燃气有限公司（华润燃气）	1	1	148,000,000.00	玉山镇人民路 158 号	燃气供应及配套服务	50.1		
昆山市创业投资有限公司（创投公司）	1	1	340,722,470.00	昆山市玉山镇登云路 258 号	投资	100		
昆山市阳澄湖科技园有限公司(阳澄湖)	1	1	983,888,168.00	玉山镇祖冲之南路 1699 号	房地产开发	100		
昆山周庄太师淀旅游风景区发展有限公司(太师淀)	1	1	143,800,000.00	昆山周庄镇太师淀	房地产开发、销售；物业管理服务、培训教育	100		
昆山市信用再担保有限公司（信用再担保）	1	2	200,000,000.00	开发区前进中路 180 号	融资性再担保；投资与资产管理	50		
昆山市创业科技小额贷款有限公司（科技小贷）	1	2	300,000,000.00	昆山市高新区登云路 258 号	面向科技型中小企业发放贷款、创业投资	40	10	能源公司
昆山市创业开发有限公司（创业开发）	1	1	302,000,000.00	千灯镇人民政府三楼	开发	32.12	18.21	能源公司
昆山市创业融资担保有限公司（创业担保）	1	2	1,000,000,000.00	昆山市玉山镇登云路 258 号	担保	98	2	能源公司
昆山市国科创业投资有限公司（国科）	1	1	725,000,000.00	昆山市玉山镇登云路 258 号	投资	98.76	1.24	创投公司
昆山市创杰资产管理有限公司（创杰资产）	1	1	500,000.00	昆山市玉山镇登云路 258 号	资产管理	60	40	能源公司
昆山市液化气化工有限公司（液化气）	1	1	27,239,867.14	玉山镇鹿通路 2 号	瓶装液化石油气经营	100		
昆山市利通天然气有限公司（利通公司）	1	1	100,000,000.00	玉山镇江浦路 1333 号	天然气生产销售	51		
江苏宝涵租赁有限公司（宝涵租赁）	1	1	350,000,000.00	昆山市玉山镇登云路 258 号	融资租赁	100		
昆山市农村产权交易中心有限公司（产权中心）	1	1	5,000,000.00	昆山市玉山镇登云路 258 号	农村产权交易	95		
昆山招商集团有限公司（招商集团）	1	1	130,000,000.00	昆山市玉山镇登云路 258 号	招商服务	100		
昆山市玉城物业管理有限公司（玉城物业）	1	1	7,398,546.00	昆山市玉山镇登云路 258 号	物业管理	25.86	17.675	创业投资
							17.675	创业开发

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 1-6 月份财务报表附注

子公司名称	级次	企业类型	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		间接持股单位
						直接	间接	
昆山创恒壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	2	1	20,000,000.00	昆山开发区前进中路180号创业大厦1505室	股权投资;投资管理		75 25	国科 创业投资
苏州文物商店昆山分店（文物商店）	2	1	1,800,000.00	玉山镇亭林路151号	文物、工艺美术品等经营		100	自来水集团
昆山市供排水水质检测中心有限公司（水质检测）	2	1	20,435,763.44	昆山市高新区登云路 258 号	城市供排水、水质、气体检测		100	自来水集团
昆山市傀儡湖水源生态保护有限公司（傀儡湖）	2	1	83,748,036.35	昆山市巴城镇湖滨南路385号	水资源污染防治及环境生态保护		100	自来水集团
昆山市自来水物资销售有限公司(物资销售)	2	1	1,500,000.00	昆山市玉山镇白马泾路49、51号	销售给排水用管材及配件		100	自来水集团
昆山樵依饮用水有限公司（樵依饮用水）	2	1	5,059,739.94	昆山市玉山镇花园路 1498 号	生产蒸馏水、矿化水、纯净水等		70 30	自来水集团 工程公司
昆山琨澄排水工程有限公司（工程公司）	2	1	6,000,000.00	昆山开发区杨树路 508 号 5 号房	给排水及燃气管道施工安装		83.78 16.22	自来水集团 樵依公司
昆山经济技术开发区水务有限公司（开发区水务）	2	1	119,832,700.00	昆山开发区兵希杨树路 508 号 12 号房	工业供水、污水处理		100	自来水集团
昆山市淀山湖供水有限公司（淀山湖供水）	2	1	6,745,884.24	淀山湖镇朝南港东侧	自来水供应		100	自来水集团
昆山市周市供水有限公司（周市供水）	2	1	7,050,606.00	周市镇横长泾路 568 号	自来水供应		100	自来水集团
昆山市陆家供水有限公司（陆家供水）	2	1	7,586,517.00	陆家镇蒙溪路 21 号	自来水供应		100	自来水集团
昆山市花桥供水有限公司（花桥供水）	2	1	14,943,229.00	花桥镇天福路沿沪大道东侧	自来水供应		100	自来水集团
昆山市张浦供水有限公司（张浦供水）	2	1	17,371,193.00	张浦镇机场路北侧	自来水供应		100	自来水集团
昆山市千灯供水有限公司（千灯供水）	2	1	6,414,743.00	千灯镇少卿东路	自来水供应		100	自来水集团
昆山市锦溪供水有限公司（锦溪供水）	2	1	7,547,365.00	锦溪镇文昌路东侧	自来水供应		100	自来水集团
昆山市高新区供水有限公司（高新区供水）	2	1	3,135,232.00	玉山镇大众村	自来水供应		100	自来水集团
昆山市周庄供水有限公司（周庄供水）	2	1	4,125,443.00	周庄镇锦周公路 298 号	自来水供应		100	自来水集团
昆山市巴城供水有限公司	2	1	8,158,720.11	昆山市巴城镇	自来水供应		36.77	自来水集

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 1-6 月份财务报表附注

子公司名称	级次	企业类型	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		间接持股单位
						直接	间接	
司（巴城供水）				石牌长发路西侧				团
苏州市国信拍卖有限公司（国信拍卖）	2	1	1,000,000.00	玉山镇前进西路 48 号	拍卖		90	创投公司
昆山市创投商业管理有限公司（商业管理）	2	1	2,000,000.00	昆山开发区前进中路 180 号	商业运营管理；企业管理咨询		100	创投公司
昆山市创投商务酒店有限公司（商务酒店）	2	1	20,000,000.00	玉山镇登云路 258 号	住宿服务；餐饮服务		100	创投公司
昆山市信息技术开发有限公司（信息技术）	2	1	500,000.00	玉山镇前进西路 146 号	计算机网络系统集成、软件开发		60	能源公司
昆山华润车用气有限公司（华润车用气）	2	1	15,000,000.00	周市镇新建路	车用天然气加气		60	华润燃气
昆山苏大物业管理有限公司（苏大物业）	2	1	500,000.00	周庄镇大学路 1305 号	物业管理服务		100	太师淀
昆山世轩物业管理有限公司（世轩物业）	2	1	6,000,000.00	玉山镇祖冲之南路 1699 号	物业服务，保洁服务，礼仪服务，家政服务		60	阳澄湖
昆山经济技术开发区自来水有限公司（开发区自来水）	2	1	35,482,700.00	发区同丰东路 188 号	自来水供应，给排水工程安装		100	自来水集团
昆山市东部自来水管道安装有限公司(东部管道)	2	1	6,650,000.00	开发区兵希杨树路 508 号	管道工程		100	自来水集团
昆山汉元经水计量信息技术有限公司（汉元经水）	2	1	16,000,000.00	昆山开发区杨树路 508 号 3 号房	计量仪表及机械设备的生产、设计、研发、销售		51	自来水集团
昆山利泽天然气销售有限公司	2	1	20,000,000.00	昆山市巴城镇学院路 88 号 1 号楼	天然气销售；燃气工程施工；燃气设备及零配件的销售		100	利通公司
昆山通汇天然气销售有限公司	2	1	20,000,000.00	昆山市花桥镇绿地国际家园春天大道 2 号楼 7 室	管道天然气销售；燃气工程施工；燃气设备及零配件的销售		100	利通公司
昆山利通燃气工程建设有限公司（燃建）	2	1	5,000,000.00	千灯镇黄浦江南路 518 号 1 号房	天然气管道工程建设		100	利通公司
昆山利通车用气有限公司（车用气）	2	1	20,000,000.00	昆山市巴城镇石牌瑞安路 8-2 号	车用天然气加气服务		100	利通公司
昆山利通天然气管网有限公司（管网）	2	1	2,000,000.00	昆山开发区盛晞路 1 号	燃气输配系统运行管理		100	利通公司
昆山开发区琨澄精密水	3	1	101,232,251.05	昆山开发区喜	城市生活污水与		100	开发区水

子公司名称	级次	企业类型	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		间接持股单位
						直接	间接	
水质净化有限公司(琨澄精密)				鹃路 1 号	工业污水处理			务
昆山开发区琨澄光电水质净化有限公司(琨澄光电)	3	1	249,770,585.87	昆山开发区蓬溪路 285 号	城市生活污水与工业污水处理		100	开发区水务
昆山开发区光电工业供水有限公司(光电工业供水)	3	1	159,090,029.85	昆山开发区微山湖路 158 号	工业供水生产、销售;净水、工业供水工程设计、安装、运营服务		100	开发区水务

注 1：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。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

单位名称	注册资本	直接持股(%)	间接持股	
			持股比例(%)	持有单位
苏州爱博创业投资有限公司	100,000,000.00	20.00	30.00	利通天然气
江苏中创置业有限公司	\$6,028,000.00	40.00		
昆山市农业融资担保有限公司[注]	100,000,000.00	80.00		
启迪金服投资有限公司	500,000,000.00	30.00		
昆山市中科建设发展有限责任公司	10,000,000.00		40.00	能源公司
昆山市热能有限公司	40,000,000.00		34.00	能源公司
昆山中石油昆仑燃气有限公司	18,050,000.00		45.00	利通天然气
江苏大上海国际商务中心开发有限公司	250,000,000.00		24.00	创投公司
昆山鹿同置业有限公司	100,000,000.00		40.00	阳澄湖科技园
昆山允升吉光电科技有限公司	90,900,000.00		44.00	国科创投
昆山杰得微电子有限公司	100,000,000.00		30.00	国科创投
苏州澳昆智能机器人技术有限公司	13,831,678.75		35.65	国科创投
昆山海斯电子有限公司	3,842,920.00		24.98	国科创投
迅力光能(昆山)有限公司	27,140,472.65		24.50	国科创投
苏州安可信通信技术有限公司	18,000,000.00		20.00	国科创投
平生医疗科技(昆山)有限公司	136,363,600.00		26.40	国科创投
昆山峰瑞股权投资中心(有限合伙)	200,000,000.00		40.00	国科创投

单位名称	注册资本	直接 持股(%)	间接持股	
			持股比例(%)	持有单位
苏州集成电路产业投资有限公司	1,000,000,000.00		20.00	国科创投
昆山盛世创氪投资中心（有限合伙）	500,000,000.00		24.90	国科创投

注 1：本公司虽然持有昆山市农业担保有限公司 80%股份，但根据农业担保公司的公司章程以及董事会成员构成情况分析，本公司对其无实质性控制。

九、合并会计报表主要项目注释

以下如无特别说明，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“期初”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年度 1-6 月份，“上期”指 2018 年度 1-6 月份，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	587,210.76	773,724.21
银行存款	7,930,699,851.49	5,747,261,002.04
其他货币资金	62,818,353.97	62,767,208.69
合 计	7,994,105,416.22	5,810,801,934.94

注：期末其他货币资金为保函保证金、支付宝存款和存出投资款。

2、应收账款

(1) 应收账款分类

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项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，其中：					
(1)按账龄组合	101,324,204.21	63.63%	8,848,459.16	8.73%	92,475,745.05
(2)政府部门、国有企业组合	20,430,816.13	12.83%			20,430,816.13
(3)关联方组合	2,314,714.64	1.45%			2,314,714.64
(4)预估燃气销售款	33,636,402.58	21.12%			33,636,402.58
小计	157,706,137.56	99.03%	8,848,459.16	5.61%	148,857,678.40
单项金额不重大但单项计提	1,544,533.83	0.97%	1,544,533.83	100.00%	-

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 1-6 月份财务报表附注

种类	期末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例		
坏账准备的应收账款						
合计	159,250,671.39	100.00%	10,392,992.99		148,857,678.40	

种类	期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例		
单项金额重大并单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，其中：						
(1)按账龄组合	74,410,355.46	40.64%	7,223,745.23	9.71%	67,186,610.23	
(2)政府部门、国有企业组合	33,548,649.14	18.32%			33,548,649.14	
(3)关联方组合	2,627,858.09	1.44%			2,627,858.09	
(4)预估燃气销售款	70,953,163.67	38.75%			70,953,163.67	
小计	181,540,026.36	99.15%	7,223,745.23	3.98%	174,316,281.13	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,544,533.83	0.85%	1,544,533.83	100.00%		
合计	183,084,560.19	100.00%	8,768,279.06		174,316,281.13	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	65,891,411.47	65.03%	1,879,976.39	57,303,146.12	77.01%	1,146,062.94
1 至 2 年	26,629,120.52	26.28%	1,331,456.03	7,272,291.33	9.77%	363,614.57
2 至 3 年	3,958,306.85	3.91%	791,661.37	5,151,062.87	6.92%	1,030,212.58
3 年以上	4,845,365.38	4.78%	4,845,365.38	4,683,855.14	6.30%	4,683,855.14
合计	101,324,204.21	100.00%	8,848,459.16	74,410,355.46	100.00%	7,223,745.23

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款内容	账面余额	坏账准备	比例	计提原因
昆山市巴城镇东方云顶酒店	1,544,533.83	1,544,533.83	100%	预计无法收回
合计	1,544,533.83	1,544,533.83	100%	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)

单位名称	金额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
昆山经济技术开发区规划建设局	10,277,507.70	6.45%
昆山西马克动力机械有限公司	9,010,560.24	5.66%
昆山市千灯镇财政所	7,175,000.00	4.51%
昆山金石文化园有限公司	6,152,065.75	3.86%
昆山物物联地产开发有限公司	4,467,600.99	2.81%
合 计	37,082,734.68	23.29%

3、预付款项

(1) 预付款项账龄分析如下:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	172,571,582.33	82.99%	136,640,321.81	66.66%
1 至 2 年	5,728,340.38	2.75%	39,638,471.63	19.34%
2 至 3 年	5,819,684.39	2.80%	4,431,472.93	2.16%
3 年以上	23,831,320.02	11.46%	24,276,973.42	11.84%
合 计	207,950,927.12	100.00%	204,987,239.79	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售江苏分公司	30,544,054.97	14.69%
江苏金腾拍卖有限公司	19,500,000.00	9.38%
河北建设集团安装工程有限公司	13,710,000.00	6.59%
南京南化建设有限公司	13,664,545.45	6.57%
安顺集团建设有限公司	11,730,000.00	5.64%
合 计	89,148,600.42	42.87%

4、其他应收款

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
其他应收款	3,432,967,163.52	3,408,880,921.25
应收利息	602,607.28	1,281,993.63
应收股利	58,712.27	47,378,712.27
合 计	3,433,628,483.07	3,457,541,627.15

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 1-6 月份财务报表附注

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款，其中：					
(1)账龄组合	304,790,454.05	8.71%	66,898,617.12	21.95%	237,891,836.93
(2)押金、保证金组合	10,035,992.92	0.29%			10,035,992.92
(3)政府部门、国企组合	1,840,962,503.19	52.60%			1,840,962,503.19
(4)关联方往来组合	1,344,076,830.48	38.40%			1,344,076,830.48
小计	3,499,865,780.64	100.00%	66,898,617.12	1.91%	3,432,967,163.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	121,763.50	0.00%	121,763.50	100.00%	-
合计	3,499,987,544.14	100.00%	67,020,380.62		3,432,967,163.52

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款，其中：					
(1)账龄组合	294,626,105.34	8.52%	48,505,208.63	16.46%	246,120,896.71
(2)押金、保证金组合	4,058,916.10	0.12%			4,058,916.10
(3)政府部门、国企组合	2,151,533,393.92	62.23%			2,151,533,393.92
(4)关联方往来组合	1,007,167,714.52	29.13%			1,007,167,714.52
小计	3,457,386,129.88	100.00%	48,505,208.63	1.40%	3,408,880,921.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	121,763.50	小于0.01%	121,763.50	100.00%	-
合计	3,457,507,893.38	100.00%	48,626,972.13		3,408,880,921.25

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	202,621,360.62	66.48%	4,052,427.21	167,837,647.44	56.97%	3,356,752.97
1 至 2 年	31,418,777.35	10.31%	1,570,938.87	12,805,197.06	4.35%	640,259.86
2 至 3 年	11,843,831.30	3.89%	2,368,766.26	86,843,831.30	29.47%	17,368,766.26
3 年以上	58,906,484.78	19.33%	58,906,484.78	27,139,429.54	9.21%	27,139,429.54
合 计	304,790,454.05	100.00%	66,898,617.12	294,626,105.34	100.00%	48,505,208.63

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 1-6 月份财务报表附注

债务人名称	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
昆山市国信典当有限责任公司	470,850,000.00	13.45%
昆山市财政局	250,033,931.98	7.14%
昆山市城市建设投资发展有限公司	219,077,052.84	6.26%
昆山市新城发展建设有限公司	218,949,961.65	6.26%
江苏大上海国际商务中心开发有限公司	200,000,000.00	5.71%
合 计	1,358,910,946.47	38.83%

4.2 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
银行存款利息	214,520.54	731,442.18
发放贷款利息	388,086.74	550,551.45
其他		
合 计	602,607.28	1,281,993.63

4.3 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
昆山市国信典当有限责任公司	36,420,000.00	36,420,000.00
昆山创新股权投资企业(有限合伙)		
江苏中创置业有限公司		47,320,000.00
昆山琨玉股权投资管理中心(有限合伙)	58,712.27	58,712.27
减：坏账准备	-36,420,000.00	-36,420,000.00
合 计	58,712.27	47,378,712.27

重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	是否发生减值及其判断依据
昆山市国信典当有限责任公司	36,420,000.00	3 年以上	因被投资单位资金周转困难，收到股利的可能性很小，全额计提减值准备
合计	36,420,000.00		

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	金 额	跌价准备	净 值	金 额	跌价准备	净 值
原材料	79,708,361.70	357,549.71	79,350,811.99	89,726,003.11	357,549.71	89,368,453.40
库存商品	34,730,817.59	383,115.29	34,347,702.30	10,263,020.37	383,115.29	9,879,905.08
工程施工	396,050,653.13	0.00	396,050,653.13	305,585,173.22		305,585,173.22
开发产品	494,774,389.11	0.00	494,774,389.11	496,147,147.92		496,147,147.92
开发成本[注]	7,258,322,496.49	1,336,313.94	7,256,986,182.55	8,341,927,326.04	1,336,313.94	8,340,591,012.10

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 1-6 月份财务报表附注

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
低值易耗品	48,074.24	0.00	48,074.24	64,364.64		64,364.64
周转及委托加工材料	3,668,947.81	0.00	3,668,947.81	3,486,729.35		3,486,729.35
代建工程成本	1,901,398,197.54	0.00	1,901,398,197.54	1,897,801,331.43		1,897,801,331.43
合计	10,168,701,937.61	2,076,978.94	10,166,624,958.67	11,145,001,096.08	2,076,978.94	11,142,924,117.14

注：开发成本中含授权经营土地成本 6,787,168,827.00 元。

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	357,549.71					357,549.71
库存商品	383,115.29					383,115.29
开发成本	1,336,313.94					1,336,313.94
合计	2,076,978.94					2,076,978.94

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
存出保证金	128,884,787.10	128,882,895.00
科研经费等其他	70,208.28	
预交税金及留抵进项税	165,757,531.46	130,230,549.38
合 计	294,712,526.84	259,113,444.38

7、发放贷款及垫款

(1) 贷款分类:

项目	期末余额		
	账面余额	贷款减值准备	账面价值
中小企业贷款	333,728,275.38	242,343,796.02	91,384,479.36
个人贷款	7,300,000.00		7,300,000.00
合计	341,028,275.38	242,343,796.02	98,684,479.36

项目	期初余额		
	账面余额	贷款减值准备	账面价值
中小企业贷款	334,320,043.84	242,343,796.02	91,976,247.82
个人贷款	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	339,320,043.84	242,343,796.02	96,976,247.82

(2) 贷款风险分类明细:

项目	期末余额		
	账面余额	贷款减值准备	账面价值

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 1-6 月份财务报表附注

项目	期末余额		
	账面余额	贷款减值准备	账面价值
正常类贷款	62,958,231.54	-	62,958,231.54
关注类贷款	3,900,000.00	78,000.00	3,822,000.00
次级类贷款	3,607,027.82	901,756.96	2,705,270.86
可疑类贷款	58,397,953.92	29,198,976.96	29,198,976.96
损失类贷款	212,165,062.10	212,165,062.10	-
合计	341,028,275.38	242,343,796.02	98,684,479.36

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	贷款减值准备	账面价值
正常类贷款	61,250,000.00		61,250,000.00
关注类贷款	3,900,000.00	78,000.00	3,822,000.00
次级类贷款	3,607,027.82	901,756.96	2,705,270.86
可疑类贷款	58,397,953.92	29,198,976.96	29,198,976.96
损失类贷款	212,165,062.10	212,165,062.10	
合计	339,320,043.84	242,343,796.02	96,976,247.82

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项 目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具：		
按公允价值计量	1,540,887,148.55	1,292,189,348.80
按成本计量	1,287,517,701.96	1,296,719,878.43
已计提减值金额	-54,516,981.38	-62,975,710.34
合 计	2,773,887,869.13	2,525,933,516.89

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产明细:

项 目	期末余额	期初余额
成本：	1,014,956,486.93	1,014,956,486.93
海南高速公路股份有限公司	2,457,420.52	2,457,420.52
江苏四环生物股份有限公司	560,233,345.43	560,233,345.43
江苏飞力达国际物流股份有限公司	79,187,162.00	79,187,162.00
东吴证券股份有限公司	200,477,358.32	200,477,358.32
苏州扬子江新型材料股份有限公司	147,001,200.66	147,001,200.66
江苏银行股份有限公司	25,600,000.00	25,600,000.00
公允价值变动：	525,930,661.62	277,232,861.87
海南高速公路股份有限公司	-888,271.43	-1,049,611.57
江苏四环生物股份有限公司	-166,957,300.94	-179,045,242.31

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 1-6 月份财务报表附注

项 目	期末余额	期初余额
江苏飞力达国际物流股份有限公司	251,383,563.45	230,069,901.00
东吴证券股份有限公司	269,900,184.68	106,988,938.08
苏州扬子江新型材料股份有限公司	-64,632,866.04	-70,203,671.28
江苏银行股份有限公司	237,125,351.90	190,442,748.05
合 计	1,540,887,148.55	1,292,189,348.80

(3) 按成本计量的可供出售金融资产明细:

被投资单位名称	期末余额	期初余额
昆山杜克大学	111,059,545.68	111,059,545.68
昆山启迪科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
华润(南京)市政设计有限公司	624,442.50	624,442.50
苏州大学应用技术学院	318,901,058.26	318,901,058.26
昆山和融房地产策划有限公司	160,240.00	160,240.00
沿沪项目咨询有限公司	20,000.00	20,000.00
昆山市千灯投资发展有限公司	121,332,918.91	121,332,918.91
广州禾信分析仪器有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
昆山特思达电子科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
昆山海普过滤分离科技有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00
昆山德泰新材料科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
昆山贝瑞康生物科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
苏州华清京昆新能源科技有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
昆山城基中控技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
昆山美好新能源科技有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
江苏麦格思频仪器有限公司	14,211,370.61	14,211,370.61
昆山锐利电气有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
昆山科腾生物科技有限公司		9,181,176.47
苏州中德宏泰电子科技有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
苏州希普生物科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
苏州琨玉锦天投资企业(有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00
上海坤锐电子科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
昆山智酷万核计算机有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
昆山中启机器人智能制造产业投资中心(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00
苏州云芯微电子科技有限公司	10,349,981.85	10,349,981.85
苏州汉丰新材料股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
艾瑞森表面技术(苏州)股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
亭林(昆山)智能制造产业投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00
苏州能讯高能半导体有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	225,767,665.92	225,767,665.92

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 1-6 月份财务报表附注

被投资单位名称	期末余额	期初余额
江苏绿利来股份有限公司	720,000.00	720,000.00
江苏荣腾精密组件科技股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
昆山红土高新创业投资有限公司	28,125,000.00	28,125,000.00
昆山琨玉股权投资管理中心(有限合伙)	1,584,000.00	1,584,000.00
苏州国嘉创业投资有限公司	242,000.00	242,000.00
苏州龙瀚投资管理有限公司	300,000.00	300,000.00
苏州农村产权交易中心有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
苏州市信用再担保有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
苏州市沿海合作开发建设投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
苏州资产管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
陆扬高科技配套发展有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00
昆山龙瀚创业投资管理有限公司	300,000.00	300,000.00
昆山信息港网络科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
昆山鹿城村镇银行有限责任公司	13,366,004.90	13,366,004.90
江苏常熟发电有限公司	55,936,833.33	55,936,833.33
江苏常电环保科技有限公司	166,640.00	166,640.00
昆山市供水协会		21,000.00
合 计	1,287,517,701.96	1,296,719,878.43

(4) 已计提减值金额的可供出售金融资产明细:

被投资单位名称	期末余额	期初余额
江苏麦格思频仪器有限公司	14,144,687.39	14,144,687.39
昆山贝瑞康生物科技有限公司	9,261,167.24	9,261,167.24
昆山美好新能源科技有限公司	5,817,928.60	5,817,928.60
昆山智酷万核计算机有限公司	9,698,706.61	9,698,706.61
苏州海普过滤分离科技有限公司	6,211,736.62	6,211,736.62
苏州华清京昆新能源科技有限公司	7,611,839.43	7,611,839.43
昆山科腾生物科技有限公司		8,458,728.96
苏州希普生物科技有限公司	1,770,915.49	1,770,915.49
合 计	54,516,981.38	62,975,710.34

9、长期应收款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款	2,865,962,793.99	286,115,815.75
未实现融资收益	-560,006,301.80	-20,628,128.22
合 计	2,305,956,492.19	265,487,687.53

10、长期股权投资

被投资单位	期末余额		期初余额	
	余额	持股比例	余额	持股比例
江苏云联科技有限公司	1,277,757.25	28.04%	1,481,078.76	28.04%

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 1-6 月份财务报表附注

被投资单位	期末余额		期初余额	
	余额	持股比例	余额	持股比例
昆山德纳普数控科技有限公司	-	23.33%	-	23.33%
昆山海斯电子有限公司	13,763,130.18	24.98%	16,444,845.16	24.98%
昆山和智电气设备有限公司	1,117,800.24	40.00%	1,996,379.38	40.00%
昆山杰得微电子有限公司	7,839,851.16	30.00%	8,856,975.65	30.00%
昆山日申农业园有限公司	140,592.73	40.00%	143,052.52	40.00%
昆山桑莱特新能源科技有限公司	12,727,284.42	47.06%	12,553,811.66	47.06%
昆山允升吉光电科技有限公司	23,633,625.77	44.00%	29,119,182.18	44.00%
平生医疗科技（昆山）有限公司	11,951,988.96	21.90%	13,573,443.71	21.90%
苏州安可信通信技术有限公司	26,368,454.33	20.00%	25,870,642.13	20.00%
苏州澳昆智能机器人技术有限公司	37,667,528.94	35.65%	38,868,050.67	35.65%
苏州通创微芯有限公司	-	25.00%	-	25.00%
迅力光能（昆山）有限公司	42,161,778.85	24.50%	42,539,789.53	24.50%
昆山工业技改投资合伙企业（有限合伙）	-	99.90%	102,378,477.45	99.90%
苏州国发苏创科技创业投资企业（有限合伙）	41,564,382.35	21.99%	41,556,445.38	21.99%
昆山国力大功率器件工业技术研究院有限公司	9,078,380.16	20.00%	9,547,744.90	20.00%
昆山峰瑞股权投资中心（有限合伙）	33,208,912.00	40.00%	-	
苏州集成电路产业投资有限公司	19,994,886.96	20.00%	-	
昆山盛世创氪投资中心（有限合伙）	49,800,000.00	24.90%	-	
昆山市城市绿化测绘有限公司	-		596,369.71	40.00%
昆山市城区房屋征收服务事务所有限公司（曾用名：昆山市建设房屋拆迁有限公司）	290,012.47	33.33%	290,012.47	33.33%
昆山市国信典当有限责任公司	78,267,692.62	21.31%	78,387,560.26	21.31%
昆山创新股权投资企业	318,424,714.61	46.15%	309,739,815.82	46.15%
启迪金服投资有限公司	147,361,632.83	30.00%	148,247,008.44	30.00%
江苏中创置业有限公司	25,226,215.18	40.00%	25,487,730.62	40.00%
昆山琨玉股权投资管理有限公司	-	40.00%	371,364.01	40.00%
苏州爱博创业投资有限公司	48,915,996.16	50.00%	48,922,748.96	50.00%
昆山人力资源市场集团	4,457,113.95	25.00%	4,117,657.69	25.00%
昆山市农业融资担保有限公司	91,007,542.44	80.00%	89,021,699.46	80.00%
江苏大上海国际商务中心开发有限公司	41,621,287.43	24.00%	41,954,816.27	24.00%
昆山中石油昆仑燃气有限公司	34,510,472.68	45.00%	40,551,637.34	45.00%
昆山市热能有限公司	34,512,946.53	34.00%	50,577,454.58	34.00%
昆山市中科建设发展有限责任公司	4,560,426.25	40.00%	4,623,787.70	40.00%
昆山泰华燃气有限公司	1,084,974.19	40.00%	2,064,498.66	40.00%

被投资单位	期末余额		期初余额	
	余额	持股比例	余额	持股比例
昆山鹿同置业有限公司	250,763,552.89	40.00%	237,686,917.70	40.00%
合计	1,413,300,934.53		1,427,570,998.77	

注 1：持有的苏州通创微芯有限公司的长期股权投资因累计确认的投资亏损已大于投资金额 36,877.65 元、昆山德纳普数控科技有限公司的长期股权投资因累计确认的投资亏损已大于投资金额 1,054,860.82 元、昆山琨玉股权投资管理有限公司的长期股权投资因累计确认的投资亏损已大于投资金额 726,614.87 元，超出部分的亏损在备查簿登记。

11、 投资性房地产

(1) 投资性房地产原值及累计折旧明细项目列示如下：

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值:	1,609,496,415.62		91,548,173.62	1,517,948,242.00
其中：房屋建筑物	1,543,060,302.44		91,548,173.62	1,451,512,128.82
土地使用权	66,436,113.18			66,436,113.18
累计折旧及摊销:	304,925,409.12	19,692,137.35	18,705,060.25	305,912,486.22
其中：房屋建筑物	292,539,947.12	19,364,564.82	18,705,060.25	293,199,451.69
土地使用权	12,385,462.00	327,572.53		12,713,034.53
净值:	1,304,571,006.50			1,212,035,755.78
其中：房屋建筑物	1,250,520,355.32			1,158,312,677.13
土地使用权	54,050,651.18			53,723,078.65

12、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	5,260,407,431.66	6,428,598,862.71
固定资产清理	2,519,935.42	2,502,639.59
合 计	5,262,927,367.08	6,431,101,502.30

12.1 固定资产

项 目	房 屋 构 筑 物	机 器 设 备	运 输 设 备	电 子 设 备	办 公 设 备	其 他 设 备	管 网	自 来 水 专 用 设 备	合 计
一、账面原值									
1、期初余额	4,315,842,368.61	44,743,562.28	266,725,121.30	120,897,725.76	115,544,226.78	525,077,909.12	4,168,735,906.98	50,197,074.00	9,607,763,894.83
2、本期增加	11,088,641.57	38,366,104.12	2,828,362.19	2,718,124.25	6,068,151.01	13,476,209.99	7,616,447.02	94,138,402.50	
3、本期减少金额	1,249,012,964.96	5,607,490.92	40,169,750.63	2,369,273.90	8,929,596.80	1,420,919.35	832,241.29	6,292,490.00	1,314,634,727.85
4、期末余额	3,077,918,045.22	51,112,433.71	264,921,474.79	121,356,814.05	109,332,754.23	529,725,140.78	4,181,379,875.68	51,521,031.02	8,387,267,569.48
二、累计折旧									
1、期初余额	1,117,134,788.03	29,283,648.60	188,368,380.43	89,716,930.29	69,190,636.34	297,776,850.66	1,366,163,020.91	16,881,603.53	3,174,515,858.79
2、本期增加	59,657,693.50	3,843,031.32	13,794,511.71	8,389,223.11	2,278,874.04	24,471,703.58	95,442,216.00	1,689,563.77	209,566,817.03
3、本期减少	244,879,990.97	1,602,075.30	4,954,181.01	2,521,192.84	5,786,239.95	510,853.70	1,425,422.89	191,754.67	261,871,711.33
4、期末余额	931,912,490.56	31,524,604.62	197,208,711.13	95,584,960.56	65,683,270.43	321,737,700.54	1,460,179,814.01	18,379,412.63	3,122,210,964.49
三、减值准备									
1、期初余额	3,187,727.48			1,461,445.85					4,649,173.33
2、本期增加									0.00
3、本期减少									0.00
4、期末余额	3,187,727.48		1,461,445.85						4,649,173.33
四、期末余额									
1、期末账面价值	2,142,817,827.18	19,587,829.09	66,251,317.81	25,771,853.49	43,649,483.80	207,987,440.24	2,721,200,061.67	33,141,618.39	5,260,407,431.66
2、期初账面价值	3,195,519,853.10	15,459,913.68	76,895,295.02	31,180,795.47	46,353,590.44	227,301,058.46	2,802,572,886.07	33,315,470.47	6,428,598,862.71

12.2 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋构筑物	2,441,410.23	2,441,410.23
运输设备	78,525.19	61,229.36
合计	2,519,935.42	2,502,639.59

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,768,764,561.49	2,574,020,795.40
工程物资	40,858,834.89	17,489,330.69
合计	2,809,623,396.38	2,591,510,126.09

13.1 在建工程

类别	期末余额	期初余额
基建工程	2,243,691,766.44	2,115,096,464.69
道路工程	0.00	
天然气管网工程	91,958,738.52	78,080,760.81
自来水管网工程	395,991,353.31	354,603,119.11
代建工程	0.00	
财富广场自用办公区域装修	13,704,770.11	9,215,511.81
其他	23,417,933.11	17,024,938.98
合计	2,768,764,561.49	2,574,020,795.40

14、无形资产

(1) 无形资产原值及累计摊销明细项目列示如下：

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1、期初余额	752,646,317.89	26,114,131.68	78,000.00	778,838,449.57
2、本期增加金额	77,884.20	3,298,444.67		3,376,328.87
3、本期减少				
4、期末余额	752,724,202.09	29,412,576.35	78,000.00	782,214,778.44
二、累计摊销				
1、期初余额	168,219,794.42	10,211,776.77	33,800.00	178,465,371.19
2、本期增加金额	7,834,586.68	1,268,518.84	13,333.99	9,116,439.51
3、本期减少				
4、期末余额	176,054,381.10	11,480,295.61	47,133.99	187,581,810.70
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	576,669,820.99	17,932,280.74	30,866.01	594,632,967.74
2、期初账面价值	584,426,523.47	15,902,354.91	44,200.00	600,373,078.38

(2) 期末土地使用权为其他单位向银行借款提供抵押担保的账面净值为 296,246,859.50 元，抵押明细如下：

位置	权证号	被担保单位	借款银行	借款余额(万元)	借款期限
昆山市千灯镇并蒂莲路北侧	昆国用(2006)第12006118082号	昆山市千灯镇村级集体资产经营管理有限公司	江苏银行、建设银行银团	5,200.00	2013-04-27 至 2021-04-24
	昆国用(2006)第12006118083号				

15、长期待摊费用

项目名称	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
食堂改造	6,951,204.95	-	548,779.38	6,402,425.57
商业街改造	971,990.32	-	73,822.08	898,168.24
五食堂改造	2,299,825.81	-	137,310.66	2,162,515.15
荷花池改造	261,191.35	-	74,626.08	186,565.27
污水管网改造	96,030.25	-	28,809.00	67,221.25
电力改造	587,437.01	-	352,462.08	234,974.93
天然气安装	2,893,627.47	89,591.00	549,968.40	2,433,250.07
ERP 系统	1,186,050.03	-	308,521.80	877,528.23
装修费	39,686,632.20	272,727.27	3,701,779.05	36,257,580.42
商业街屋面维修	1,753,149.38	-	210,698.52	1,542,450.86
13#14#宿舍配套设施	252,247.52	60,727.27	-	312,974.79
锅炉房智能混水系统改造	127,600.70	-	15,950.10	111,650.60
其他	527,862.55	380,952.40	282,796.78	626,018.17
合计	57,594,849.54	803,997.94	6,285,523.93	52,113,323.55

16、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	96,281,900.80	385,127,603.17	98,149,911.61	392,599,646.40
可供出售金融资产公允价值变动	59,092,952.42	236,371,809.68	65,252,243.30	261,008,973.19
预收款项预交所得税	4,535,177.40	18,140,709.60	4,240,392.63	16,961,570.52
其他	1,867,987.93	7,471,951.72	1,071,783.24	4,287,132.96
合计	161,778,018.55	647,112,074.17	168,714,330.78	674,857,323.07

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	670,000,000.00	570,000,000.00
其中：上海永泰田投资集团有限公司	510,000,000.00	550,000,000.00
上海东港建筑工程有限公司		
好孩子集团有限公司		20,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
苏州锦融投资有限公司	160,000,000.00	
道路工程	632,420,464.96	632,523,765.04
合计	1,302,420,464.96	1,202,523,765.04

18、短期借款

按借款条件列示如下：

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,570,000,000.00	1,184,500,000.00
质押借款		100,000,000.00
担保借款	180,000,000.00	330,000,000.00
其他		2,650,000,000.00
合计	3,750,000,000.00	4,264,500,000.00

19、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	453,800,000.00	50,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	453,800,000.00	50,000,000.00

20、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	210,366,440.13	34.66%	242,409,984.70	35.79%
1 至 2 年	136,906,062.59	22.56%	138,431,508.17	20.44%
2 至 3 年	134,257,635.47	22.12%	135,023,763.23	19.94%
3 年以上	125,412,753.32	20.66%	161,365,239.60	23.83%
合 计	606,942,891.51	100.00%	677,230,495.70	100.00%

(3) 应付账款主要明细如下：

单位名称	年末金额	款项性质
昆山开发区东城建设开发有限公司	127,226,984.26	工程款
昆山市工业研究院	107,231,664.96	工程款
苏华建设集团有限公司	54,760,852.63	工程款
振华集团昆山建设工程有限公司	21,311,306.28	工程款
江苏金卓建设工程有限公司	14,045,470.57	工程款
合 计	324,576,278.70	

21、预收款项

(1) 预收款项账龄分析如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	1,597,885,682.40	86.63%	1,208,766,911.91	87.14%
1 至 2 年	181,270,563.37	9.83%	136,754,489.95	9.86%
2 至 3 年	40,252,512.01	2.18%	23,134,228.76	1.67%
3 年以上	25,065,627.73	1.36%	18,548,005.20	1.33%
合 计	1,844,474,385.51	100.00%	1,387,203,635.82	100.00%

(2) 预收款项主要明细如下：

单 位 名 称	金 额	款 项 性 质
苏州大学应用技术学院	54,565,000.00	工程款
昆山高新区城乡一体化建设有限公司	26,703,130.30	工程款
昆山交通发展控股集团有限公司	25,347,913.96	工程款
昆山城市建设投资发展集团有限公司	18,597,807.69	工程款
昆山高新技术产业开发区规划建设局	18,408,641.24	工程款
合 计	143,622,493.19	

22、应交税费

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
增值税	42,503,767.55	18,393,117.68
营业税	1,124,660.88	1,518,791.27
城建税	965,491.45	1,513,401.17
土地增值税	277,156.30	5,854,790.90
教育费附加	981,879.58	1,331,250.52
企业所得税	42,613,571.98	68,494,384.83
个人所得税	275,444.34	433,755.59
房产税	4,875,427.35	34,906,885.60
土地使用税	799,714.08	5,110,835.28
印花税	287,206.15	1,329,830.44
综合基金		299.00
其他	210,551.62	58,821.57
合 计	94,914,871.28	138,946,163.85

23、其他应付款

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
其他应付款	8,722,149,902.41	8,531,018,944.17
应付利息	73,982,304.47	38,777,587.80
应付股利	6,300,000.00	119,000,000.00
合 计	8,802,432,206.88	8,688,796,531.97

23.1 其他应付款

(1) 其他应付款分类披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,479,081,055.79	4,228,996,990.44
借款	589,820,000.00	734,770,000.00
押金、保证金	253,910,033.52	231,667,138.83
代收款	92,210,561.84	123,105,643.01
财政未授权资金	2,738,295,510.81	2,670,434,450.70
财富广场资金	153,904,523.70	176,284,058.29
股权转让款	211,837,330.28	215,198,722.40
风险池资金	159,205,644.34	129,662,330.10
其他	43,885,242.13	20,899,610.40
合 计	8,722,149,902.41	8,531,018,944.17

(2) 按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	2,183,853,075.62	25.04%	1,882,141,003.47	22.06%
1~2 年	1,853,628,040.51	21.25%	1,962,526,160.00	23.01%
2~3 年	593,397,840.39	6.80%	593,228,531.65	6.95%
3 年以上	4,091,270,945.89	46.91%	4,093,123,249.05	47.98%
合 计	8,722,149,902.41	100.00%	8,531,018,944.17	100.00%

(3) 期末大额明细如下:

单位名称	金 额	性 质
昆山市财政局	2,897,501,155.15	财政往来款
沿沪产业带指挥部	1,715,321,672.53	往来款
昆山市水务集团有限公司	647,483,778.50	往来款
昆山市水务集团有限公司	549,820,000.00	借款
昆山高新区资产经营公司	360,760,000.00	往来款
合 计	6,170,886,606.18	

23.2 应付利息

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
银行借款利息	41,552,559.90	3,044,230.22
债券利息	23,678,969.18	26,027,863.01
企业间借款利息	8,750,775.39	9,705,494.57
合 计	73,982,304.47	38,777,587.80

23.3 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,300,000.00	119,000,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合 计	6,300,000.00	119,000,000.00

24、一年内到期的非流动负债

一年内到期的长期借款:

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款		
保证借款	538,500,000.00	217,600,000.00
质押借款	170,000,000.00	80,000,000.00
其他借款	400,000,000.00	400,000,000.00
小 计	1,208,500,000.00	797,600,000.00

一年内到期的其他非流动负债:

项 目	期末余额	期初余额
中华开发国际租赁有限公司	17,765,068.00	
小计	17,765,068.00	
合计	1,226,265,068.00	797,600,000.00

25、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期责任准备金	3,993,279.24	3,993,279.24
担保赔偿准备	116,217,847.68	115,707,847.68
存入保证金	96,522.33	155,409.53
其他	586,350.00	2,345,400.00
合 计	120,893,999.25	122,201,936.45

26、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	250,000,000.00	420,000,000.00
抵押借款		
保证借款	1,428,000,000.00	380,000,000.00
质押借款	190,000,000.00	190,000,000.00
其他借款	500,000,000.00	500,000,000.00
合 计	2,368,000,000.00	1,490,000,000.00

注：长期借款质押借款 19,000.00 万元、一年内到期的非流动负债质押借款 17,000.00 万

元系以昆山市自来水水费收费权作为质押。

27、应付债券

27.1 应付债券分类

项 目	期末余额	期初余额
本金	1,860,000,000.00	360,000,000.00
利息调整	-656,103.57	-656,103.57
合 计	1,859,343,896.43	359,343,896.43

27.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	票面利率	发行金额
12 昆创控债	1,800,000,000.00	2012-11-6	7 年	6.28%	1,783,080,000.00
19 昆创控债	1,500,000,000.00	2019-5-10	3 年	4.07%	1,500,000,000.00
合计	3,300,000,000.00				3,283,080,000.00

(续上表)

债券名称	期初余额	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 昆创控债	359,343,896.43			359,343,896.43
19 昆创控债				1,500,000,000.00
合计	359,343,896.43			1,859,343,896.43

28、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款		40,129,882.00
专项应付款	1,101,231,190.74	1,003,688,575.17
合 计	1,101,231,190.74	1,043,818,457.17

28.1 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
中华开发国际租赁有限公司		35,129,882.00
江苏瀚深水业科技发展有限公司		5,000,000.00
合 计		40,129,882.00

28.2 专项应付款

项 目	期末余额	期初余额
杜克大学及其他基建工程	1,100,626,821.81	1,003,084,206.24
节能减排专项资金	604,368.93	604,368.93
合 计	1,101,231,190.74	1,003,688,575.17

29、递延收益

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 1-6 月份财务报表附注

补贴项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中环供水管道迁移	105,789,276.00	-	2,167,216.68	103,622,059.32
庙泾河水源厂取水口西迁工程	134,100,000.08	-	3,724,999.98	130,375,000.10
长江水源工程	92,000,000.00	-	2,000,000.00	90,000,000.00
二次增压维护管理费	192,842,525.26	48,950,525.90	8,891,652.43	232,901,398.73
工业供水管网	14,243,951.90	-	1,046,554.20	13,197,397.70
黑臭河道截流与断面整治工程	7,648,500.00	8,671,923.18	14,097,338.40	2,223,084.78
光电产业园泵站	88,712,464.36	16,250,000.00	8,040,562.06	96,921,902.30
光电产业园厂房	177,084,191.98	-	7,716,277.86	169,367,914.12
精密机械产业园泵站	4,351,087.12	-	-	4,351,087.12
精密机械产业园厂房	71,136,075.18	-	997,206.42	70,138,868.76
蓬朗电镀废水中心	18,683,005.89	-	-	18,683,005.89
污水管网	264,150,126.35	10,466,397.95	918,277.99	273,698,246.31
污水养护	99,761,507.71	62,076,004.00	38,924,224.54	122,913,287.17
苏州农交开办费	1,458,000.00	-	-	1,458,000.00
配套设施的政府补偿	305,775.93	-	5,444.10	300,331.83
水利水务代建工程	120,294,253.66	24,559,258.85	21,262,044.72	123,591,467.79
傀儡湖水源生态保护工程	2,695,756.05	1,438,019.49	3,763,921.83	369,853.71
政府搬迁费	780,905.44	15,566,400.00	-	16,347,305.44
合计	1,396,037,402.91	187,978,529.37	113,555,721.21	1,470,460,211.07

30、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得负债	应纳税暂时性差异	递延所得负债	应纳税暂时性差异
可供出售金融资产公允价值变动	186,589,790.43	746,359,161.70	134,987,313.90	539,949,255.59
合计	186,589,790.43	746,359,161.70	134,987,313.90	539,949,255.59

31、实收资本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
昆山市政府国有资产监督管理办公室	1,586,511,411.32	100.00%	1,586,511,411.32	100.00%
合计	1,586,511,411.32	100.00%	1,586,511,411.32	100.00%

32、资本公积

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 1-6 月份财务报表附注

项 目	期末余额	期初余额
资本溢价	9,745,094,055.97	9,745,094,055.97
其他资本公积	2,233,931,712.11	3,245,804,788.99
合 计	11,979,025,768.08	12,990,898,844.96

33、 其他综合收益

项 目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产公允价值变动	398,860,678.74	209,205,211.80
合 计	398,860,678.74	209,205,211.80

34、 盈余公积

项 目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	177,663,532.59	177,663,532.59
任意盈余公积		
合 计	177,663,532.59	177,663,532.59

35、 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
一、本期期初余额	1,103,364,878.96	1,186,562,998.44
二、本期增加		
其中：归属母公司净利润	6,827,979.86	93,329,657.78
其他调整因素		
三、本期减少		
1.提取盈余公积		1,478,690.36
2.对股东的分配		175,039,086.90
3.其他		10,000.00
四、本期期末余额	1,110,192,858.82	1,103,364,878.96

36、 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
天然气销售	774,566,577.44	908,419,162.90
自来水销售	261,861,706.95	269,320,731.86
房产销售	12,251,453.34	64,075,502.17
安装费	129,282,935.69	15,727,550.34
工程结算	269,605,751.44	139,037,433.05
租赁	65,333,802.88	35,852,019.41
担保	5,882,534.75	4,283,104.53
物业管理	12,032,120.05	13,053,844.15
污水处理	19,864,566.72	18,322,246.49
拍卖	522,394.17	799,285.44

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 1-6 月份财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额
管输费		5,093,341.81
利息收入	73,877,566.76	3,782,387.25
住宿费	7,693,225.65	
餐饮	3,207,859.81	
材料收入	17,017,410.29	
二次增压维护管理费	5,395,503.59	
其他	8,887,401.54	21,671,821.88
合 计	1,667,282,811.07	1,499,438,431.28

37、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
天然气销售	612,872,753.01	660,497,195.43
自来水销售	247,152,517.32	136,175,886.77
房产销售	7,822,175.57	50,269,851.59
安装	55,649,215.04	23,011,950.64
工程结算	207,998,136.48	114,609,459.36
租赁	39,857,701.97	51,146,269.75
物业管理	10,135,332.05	8,158,766.87
污水处理	46,518,611.09	57,310,123.56
管输费		5,153,590.37
住宿费	2,667,840.65	
餐饮	3,433,348.74	
材料销售	12,634,583.14	
其他	3,181,868.07	15,376,895.26
合 计	1,249,924,083.13	1,121,709,989.60

38、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	109,739,745.18	85,083,202.82
减：利息收入	29,895,709.97	47,677,345.18
银行手续费等	2,945,378.12	757,697.80
合 计	82,789,413.33	38,163,555.44

39、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	25,415,144.19	47,687,862.54
处置长期股权投资产生的投资收益	2,229,681.56	-27,308,936.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融		

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 1-6 月份财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额
资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		214,510.46
收回持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	17,934,112.09	19,747,291.79
处置可供出售金融资产取得的投资收益	23,277,552.49	412,833.15
其他		
合 计	68,856,490.33	40,753,561.94

40、 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产产生的利得	4,213,258.28	2,017,671.61
处置固定资产产生的损失	-3,361,007.26	-92,043.17
合 计	852,251.02	1,925,628.44

41、 其他收益

补 贴 项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中环供水管道迁移工程	2,167,216.68	2,167,216.68	资产相关
庙泾河水源厂取水口西迁工程	3,724,999.98	11,174,999.94	资产相关
长江水源工程资金	2,000,000.00	2,000,000.00	资产相关
污水管网改造	10,189,074.13	35,603,807.06	资产相关
工业供水管网	1,046,554.20	523,277.10	资产相关
光电产业园厂房	2,801,641.20	4,039,861.68	资产相关
光电产业园泵站	3,170,284.85	302,595.66	资产相关
光电产业园污水处理二期续建	4,914,636.66	1,972,999.92	资产相关
精密机械产业园泵站	429,715.15	914,323.62	资产相关
精密机械产业园厂房	997,206.62	82,882.80	资产相关
2018 年第四季度四类水奖励	965,440.35		收益相关
傀儡湖水源地保护补贴	5,358,931.54	4,191,366.84	收益相关
增值税即征即退	226,481.28	5,952,549.90	收益相关
加计抵减税额	22,392.77	473,517.92	收益相关
2018 中国（昆山）品牌产品进口交易会融资租赁专项补贴	1,840,000.00		收益相关
场馆、球赛运营补助		18,590,000.00	收益相关
合计	39,854,575.41	87,989,399.12	

42、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
政府补助收入	194,919.25	2,621,035.44
奖励金收入	252,219.00	
罚款、赔偿款收入	194,493.89	
其他收入	190,963.34	635,582.85
合 计	832,595.48	3,256,618.29

43、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
地方基金		17,252.16
非流动资产报废损失	2,681,166.69	42,211.35
罚款及滞纳金	20,421.98	15,213,909.64
捐赠支出	172,117.52	804,030.00
赔偿金	3,544,538.61	22,177.00
其他支出	228,133.07	371,621.95
合 计	6,646,377.87	16,471,202.10

44、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	51,919,421.82	58,892,629.30
递延所得税费用		
合 计	51,919,421.82	58,892,629.30

45、采用间接法将净利润调整为经营活动现金流量的信息

将净利润调节为经营活动的现金流量	本期金额	上期金额
净利润	38,651,808.37	37,238,464.07
加：资产减值准备	-21,406.00	4,772,101.50
固定资产、投资性房地产折旧	224,824,101.09	199,064,163.08
无形资产摊销	9,116,439.51	7,182,091.40
长期待摊费用摊销	5,300,202.07	3,702,984.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,935,451.98	-1,640,000.87
固定资产报废损失	1,492,659.37	
公允价值变动损失		15,318.59
财务费用	109,550,075.00	81,373,555.89
投资损失	-68,856,490.33	-40,753,561.94
递延所得税资产减少	-1,088,155.25	-1,353,946.23

将净利润调节为经营活动的现金流量	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加		
存货的减少	976,147,058.79	43,779,910.15
经营性应收项目的减少	-1,945,473,355.69	-491,629,504.03
经营性应付项目的增加	1,032,805,869.45	337,768,923.80
其他		134,230,836.13
经营活动产生的现金流量净额	380,513,354.40	313,751,335.79

十、关联方关系及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	业务性质	持股比例	表决权比例
昆山市政府国有资产监督管理办公室	行政单位	国有资产监督管理	100%	100%

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、2。

4、其他重要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆山市水务集团有限公司	子公司的股东
昆山国创投资集团有限公司	子公司的股东
国开发展基金有限公司	子公司的股东
华润燃气（集团）有限公司	子公司的股东
昆山高新集团有限公司	子公司的股东
昆山商厦股份有限公司	子公司的股东
昆山开发区国投控股有限公司	子公司的股东
昆山市千灯镇旅游发展有限公司	子公司的股东
昆山市千灯镇旅游发展有限公司	子公司的股东

5、关联方交易

(1) 关联方借款

关联方名称	借款金额	起始日	到期日	利率	借款单位
昆山市水务集团有限公司	354,900,000.00	2018-8-28	2020-8-28	4.75%	自来水集团
昆山市水务集团有限公司	1,000,000.00	2018-8-28	2019-8-28	4.35%	傀儡湖
昆山市水务集团有限公司	77,000,000.00	2018-8-28	2019-8-28	4.35%	开发区水务
昆山市水务集团有限公司	78,000,000.00	2018-9-21	2019-12-20	4.35%	开发区水务

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 1-6 月份财务报表附注

关联方名称	借款金额	起始日	到期日	利率	借款单位
昆山市水务集团有限公司	1,000,000.00	2018-9-3	2019-9-3	4.35%	琨澄精密水质净化公司
昆山市水务集团有限公司	35,370,000.00	2018-8-28	2019-8-28	4.35%	花桥直饮水分公司
昆山市水务集团有限公司	2,550,000.00	2019-1-11	2020-1-10	4.35%	琨澄精密水质净化公司
合计	549,820,000.00				

(2) 关联担保

被担保单位	债权金融机构名称	担保金额	担保到期日	担保人
开发区水务	交通银行	49,000,000.00	2019-10-16	国创集团
开发区水务	招商银行	99,500,000.00	2019-11-12	国创集团
开发区水务	兴业银行	300,000,000.00	2020-2-23	国创集团
自来水集团	昆山农商行	80,000,000.00	2020-3-24	琨澄排水工程公司
创业投资公司	交通银行	10,000,000.00	2019-7-1	创控集团
宝涵租赁公司	浦发银行	30,000,000.00	2019-8-23	创控集团
宝涵租赁公司	中信银行	150,000,000.00	2020-6-13	创控集团
宝涵租赁公司	农业银行	500,000,000.00	2027-4-29	创控集团
宝涵租赁公司	中国银行	500,000,000.00	2027-6-19	创控集团
宝涵租赁公司	交通银行	428,000,000.00	2027-4-29	创控集团
合计		2,146,500,000.00		

6、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	昆山中石油昆仑燃气有限公司	0.00	2,462,858.09
其他应收款	江苏大上海国际商务中心开发有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
其他应收款	昆山允升吉电光科技有限公司	32,333,777.95	32,333,777.95
其他应收款	昆山鹿同置业有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应收款	华润燃气投资(中国)有限公司	114,010,777.82	17,920,628.10
其他应收款	昆山市城市生态森林公园有限公司	18,959,155.64	18,959,155.64
其他应收款	淀山湖镇资产经营公司	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应收款	苏州大学应用技术学院	0.00	17,000,000.00
其他应收款	昆山中石油昆仑燃气有限公司	1,705,000.00	1,705,000.00
其他应收款	上海永泰田投资集团有限公司	510,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	昆山市国信典当有限责任公司	470,850,000.00	459,000,000.00
其他应收款	昆山国创投资集团有限公司	180,552,853.22	180,552,853.22

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 1-6 月份财务报表附注

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应收款	昆山市水务集团有限公司	141,512,521.50	9,596,299.61
应付账款	昆山泰华燃气有限公司	2,843,462.36	2,171,831.40
其他应付款	苏州启迪金股权投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
其他应付款	江苏中创置业有限公司	0.00	47,600,000.00
其他应付款	苏州大学应用技术学院	19,268,037.99	19,922,447.40
其他应付款	昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	96,613,472.49	96,613,472.49
其他应付款	昆山鹿同置业有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
其他应付款	昆山市水务集团有限公司	1,197,303,778.5	1,029,084,716.00

十一、或有事项

1、未决诉讼

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司存在以下未决诉讼事项：

(1) 子公司昆山市创业担保有限公司因代被担保企业偿还借款的未决诉讼事项共 22 件，标的金额 273,221,208.46 元，已收回金额 48,353,095.70 元，预计尚可收回金额为 129,937,623.84 元。明细如下：

序号	对方当事人的单位名称	标的金额（元）	已收回金额（元）	预计收回金额（元）	有无抵押/质押	目前状态
1	昆山金石文化园有限公司	6,152,065.75		6,152,065.75	有，已办理登记	生效未执行
2	神州图骥地名信息技术有限公司	20,576,454.77	544170.34	20,032,284.23	无	执行中
3	昆山频道网络服务有限公司	8,609,384.99	1,025,004.00		无	执行中
4	江苏神骥感知农场农业科技有限公司	9,555,376.82			无	执行中
5	昆山数字地名数据有限公司	18,783,242.29	3,251,141.00	15,532,101.29	无	执行中
6	昆山市华升电路板有限公司	15,755,921.96	432,000.00	15,323,921.96	有，已办理登记	执行中
7	合海精密铸造（昆山）有限公司	20,412,300.42	15,820,000.00	4,592,300.42	有，已办理登记	执行中
8	昆山市创意电脑系统集成有限公司	13,159,624.15		3,000,000.00	有，已办理登记	执行中
9	昆山市德准精密模具有限公司	5,540,443.68	3,387,862.58		有，已办理登记	执行中
10	昆山市诚和标准件有限公司	21,960,349.64	10,252,737.51	2,000,000.00	有，已办理登记	执行中
11	金优杰家具（昆山）有限公司	8,142,825.60			无	执行中
12	江苏苏能光电科技有限责任公司	9,938,665.81	1,000,000.00		有，已办理登记	执行中
13	苏州龙鹰鞋料有限公司	4,089,165.14			有，已办理登记	执行中
14	昆山龙鹰金属制品有限公司	26,360,999.55	8,131,156.64		有，已办理登记	执行中
15	昆山市禄立绿化园林工程有限公司	3,608,477.02	200,000.00	1,400,000.00	有，已办理登记	执行中
16	昆山市创意百货商厦有限公司	9,759,553.02	3040725.58	1,659,274.42	有，已办理登记	执行中
17	昆山市凯欣投资发展有限公司	9,302,384.03			无	执行中
18	昆山市巴城臻福龙机械加工厂	3,678,575.90		3,678,575.90	有，已办理登记	执行中

序号	对方当事人的单位名称	标的金额(元)	已收回金额(元)	预计收回金额(元)	有无抵押/质押	目前状态
19	昆山百老汇商务酒店有限公司	5,790,555.16	602,076.00	5,188,480.16	有, 已办理登记	执行中
20	昆山海隆镇商贸有限公司	10,034,281.52		10,034,281.52	有, 已办理登记	执行中
21	昆山允升吉光电科技有限公司	33,000,000.00	666,222.05	32,333,777.95	有, 已办理登记	执行中
22	昆山西马克动力机械有限公司	9,010,560.24		9,010,560.24	有, 已办理登记	起诉中
	合计	273,221,208.46	48,353,095.70	129,937,623.84		

(2) 子公司昆山市创业科技小额贷款有限公司因借款合同纠纷的未决诉讼项共 47 件, 标的金额 461,336,182.57 元, 已收回金额 6,538,207.32 元, 明细如下:

序号	对方当事人的单位名称	标的本金(元)	标的利息(元)(含罚息 复利)	标的金额(元)	已收回金额(元)	有无抵押/质押	目前状态
1	昆山一特工模材料有限公司	3,000,000.00	2,126,906.61	5,126,906.61	395,581.00	有, 已办理登记	执行中
2	昆山一特工模材料有限公司	3,000,000.00	2,196,537.30	5,196,537.30	397,669.00	有, 已办理登记	执行中
3	昆山一特工模材料有限公司	2,000,000.00	1,379,133.66	3,379,133.66	259,315.00	有, 已办理登记	执行中
4	昆山一特工模材料有限公司	4,000,000.00	2,765,439.88	6,765,439.88	524,561.00	有, 已办理登记	执行中
5	昆山克顿纳米涂层科技有限公司	3,800,000.00	2,697,376.40	6,497,376.40	504,130.00	有, 已办理登记	执行中
6	昆山克顿纳米涂层科技有限公司	3,000,000.00	2,211,209.19	5,211,209.19	399,524.00	有, 已办理登记	执行中
7	昆山市龙英贸易有限公司	4,500,000.00	2,741,392.80	7,241,392.80	635,266.00	无	执行中
8	江苏宝利德金属制品有限公司	3,000,000.00	2,148,281.59	5,148,281.59	398,408.00	无	执行中
9	江苏宝利德金属制品有限公司	3,000,000.00	2,079,676.83	5,079,676.83	393,647.00	无	执行中
10	昆山伟业涂装制品有限公司	2,000,000.00	3,314,835.05	5,314,835.05	-	有, 已办理登记	执行中
11	昆山伟业涂装制品有限公司	4,000,000.00	5,217,115.50	9,217,115.50	616,407.32	无	执行中
12	昆山亚慧特新能源科技有限公司	4,000,000.00	871,974.73	4,871,974.73	2,013,699.00	有, 已办理登记	执行中
13	昆山龙麟金属制品有限公司	7,000,000.00	7,362,631.25	14,362,631.25	-	无	执行中
14	昆山市东亚树脂涂料厂有限公司	2,442,367.02	2,645,693.35	5,088,060.37	-	无	执行中
15	昆山奈良五金有限公司	6,200,000.00	4,238,745.22	10,438,745.22	-	无	二审中
16	昆山金太格物资有限公司	10,000,000.00	6,894,825.68	16,894,825.68	-	无	二审中

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 1-6 月份财务报表附注

序号	对方当事人单位名称	标的本金（元）	标的利息（元） [含罚息 复利]	标的金额（元）	已收回金额（元）	有无抵押/质押	目前状态
17	昆山金太格物资有限公司	4,000,000.00	2,830,475.01	6,830,475.01	-	无	二审中
18	昆山绿色阳光燃料有限公司	10,000,000.00	6,932,961.32	16,932,961.32	-	无	二审中
19	昆山绿色阳光燃料有限公司	4,000,000.00	2,746,475.01	6,746,475.01	-	无	二审中
20	昆山市洛普电气有限公司	5,000,000.00	3,172,267.12	8,172,267.12	-	无	二审中
21	昆山市北方货物运输有限公司	13,000,000.00	9,061,813.81	22,061,813.81	-	无	二审中
22	昆山樽弘贸易有限公司	10,000,000.00	6,756,250.00	16,756,250.00	-	无	二审中
23	昆山樽弘贸易有限公司	5,000,000.00	3,468,354.22	8,468,354.22	-	无	二审中
24	昆山市伟达团膳有限公司	13,000,000.00	9,005,107.76	22,005,107.76	-	无	二审中
25	昆山腾辉运输有限公司	6,000,000.00	4,140,125.14	10,140,125.14	-	无	二审中
26	昆山市隆亿博商贸有限公司	12,500,000.00	8,481,381.12	20,981,381.12	-	无	二审中
27	昆山市隆亿装潢工程有限公司	8,500,000.00	4,850,312.50	13,350,312.50	-	无	二审中
28	昆山市隆亿装潢工程有限公司	3,500,000.00	1,997,187.50	5,497,187.50	-	无	二审中
29	昆山成威新型建材制品有限公司	10,000,000.00	5,651,551.61	15,651,551.61	-	无	二审中
30	昆山成威新型建材制品有限公司	3,000,000.00	1,651,050.00	4,651,050.00	-	无	二审中
31	昆山市太平洋商业广场经营管理有限公司	6,500,000.00	4,127,688.13	10,627,688.13	-	无	二审中
32	昆山九州华宇贸易有限公司	11,000,000.00	7,529,800.05	18,529,800.05	-	无	二审中
33	昆山鑫协耀贸易有限公司	12,000,000.00	8,239,903.19	20,239,903.19	-	无	二审中
34	昆山市繁欣建筑工程有限公司	11,000,000.00	6,466,732.93	17,466,732.93	-	无	二审中
35	昆山市好饰佳室内装璜工程有限公司	3,000,000.00	2,079,168.66	5,079,168.66	-	无	二审中
36	昆山市好饰佳室内装璜工程有限公司	4,000,000.00	2,754,790.64	6,754,790.64	-	无	二审中
37	昆山聚德利贸易有限公司	6,000,000.00	4,121,056.21	10,121,056.21	-	无	二审中
38	昆山北大仓酒业有限公司	6,000,000.00	3,787,596.13	9,787,596.13	-	无	二审中
39	江苏腾鑫文化传播有限公司	12,500,000.00	8,678,898.70	21,178,898.70	-	无	二审中
40	苏州东冶贸易有限公司	4,000,000.00	2,692,617.38	6,692,617.38	-	无	二审中

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 1-6 月份财务报表附注

序号	对方当事单位名称	标的本金（元）	标的利息（元）(含罚息复利)	标的金额（元）	已收回金额（元）	有无抵押/质押	目前状态
41	苏州凌宵建设工程有限公司	7,000,000.00	4,415,901.82	11,415,901.82	-	无	二审中
42	意瑞纳米科技（昆山）有限公司	6,000,000.00	3,810,056.72	9,810,056.72	-	无	二审中
43	昆山市华泰建筑安装工程有限公司	5,000,000.00	2,331,192.42	7,331,192.42	-	有，已办理登记	二审中
44	昆山市华泰建筑安装工程有限公司	5,000,000.00	2,537,500.00	7,537,500.00	-	无	二审中
45	昆山长诚商品经纪有限公司	400,000.00	161,000.00	561,000.00	-	无	执行中
46	昆山笑月宝宝幼儿用品有限公司	2,200,000.00	335,738.69	2,535,738.69	-	有，已办理登记	执行中
47	昆山金盛商业管理有限公司	-	1,587,086.72	1,587,086.72	-	有，已办理登记	二审中
	合计	274,042,367.02	187,293,815.55	461,336,182.57	6,538,207.32		

除上述事项外，本公司无其他重大应披露的未决诉讼事项。

2、对外提供担保

(1) 本公司及子公司为关联方、其他公司向银行、非银行金融机构借款提供信用保证明细：

被保证单位	债权人名称	担保金额(万元)	起止时间
昆山银桥控股集团有限公司	16 银桥(代码 135323) 非公开发行公司债	100,000.00	2015-10-16 至债券存续期间
昆山市千灯镇村级集体资产经营管理有限公司	江苏银行、建设银行银团	5,200.00	2013-04-27 至 2021-04-24
合计		105,200.00	

3、公司及子公司以收费权质押情况

本公司以昆山市自来水集团有限公司自来水水费收费权质押向农业银行昆山支行、建设银行昆山支行等金融机构借款总金额为 36,000.00 万元。

十二、重大承诺事项

本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项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，其中：					
(1) 按账龄组合	3,198,209.03	100.00%	573,613.18	17.94%	2,624,595.85
(2) 政府部门、国有企业组合					
(3) 关联方组合					
小计	3,198,209.03	100.00%	573,613.18	17.94%	2,624,595.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,198,209.03	100.00%	573,613.18	17.94%	2,624,595.85

种类	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项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，其中：					
(1)按账龄组合	520,050.00	100.00%	520,050.00	100.00%	-
(2)政府部门、国有企业组合					
(3)关联方组合					
小计	520,050.00	100.00%	520,050.00	100.00%	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	520,050.00	100.00%	520,050.00	100.00%	-

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	2,678,159.03	83.74%	53,563.18			
1至2年						
2至3年						
3年以上	520,050.00	16.26%	520,050.00	520,050.00	100.00%	520,050.00
合计	3,198,209.03	100.00%	573,613.18	520,050.00	100.00%	520,050.00

2、其他应收款

项 目	期末余额		期初余额	
其他应收款	6,201,714,271.22		6,114,218,644.90	
应收利息	53,190,244.05			
应收股利	11,227,088.10		58,547,088.10	
合 计	6,266,131,603.37		6,172,765,733.00	

(1) 其他应收款

其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，其中：						
(1)账龄组合	6,813,176.84	0.11%	6,241,387.57	91.61%	571,789.27	

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
(2) 押金、保证金组合					
(3) 政府部门、国企组合	682,091,484.85	10.99%			682,091,484.85
(4) 关联方往来组合	5,519,050,997.10	88.90%			5,519,050,997.10
小计	6,207,955,658.79	100.00%	6,241,387.57	0.10%	6,201,714,271.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	6,207,955,658.79	100.00%	6,241,387.57	0.10%	6,201,714,271.22

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，其中：					
(1) 账龄组合	6,479,602.08	0.11%	6,229,614.28	96.14%	249,987.80
(2) 押金、保证金组合					
(3) 政府部门、国企组合	672,285,592.59	10.98%			672,285,592.59
(4) 关联方往来组合	5,441,683,064.51	88.91%			5,441,683,064.51
小计	6,120,448,259.18	100.00%	6,229,614.28	0.10%	6,114,218,644.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	6,120,448,259.18	100.00%	6,229,614.28	0.10%	6,114,218,644.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	588,664.35	8.64%	11,773.29	255,089.59	3.94%	5,101.79
1至2年						
2至3年						
3年以上	6,224,512.49	91.36%	6,224,512.49	6,224,512.49	96.06%	6,224,512.49
合计	6,813,176.84	100.00%	6,241,387.57	6,479,602.08	100.00%	6,229,614.28

3、长期股权投资

(1) 分类情况

类别	期末余额	期初余额
子公司	6,818,873,648.04	7,742,312,501.84
合营及联营企业	606,028,080.04	596,538,838.19

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 1-6 月份财务报表附注

类别	期末余额	期初余额
减：长期投资减值准备		
合 计	7,424,901,728.08	8,338,851,340.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	期末余额		期初余额	
	金额	持股比例	金额	持股比例
昆山市玉城管理有限公司	888,779.52	25.86%	1,188,486.21	25.86%
昆山市创杰资产管理服务公司	300,000.00	60.00%	300,000.00	60.00%
昆山市创业投资有限公司	340,722,470.00	100.00%	340,722,470.00	100.00%
昆山市创业担保有限公司	980,000,000.00	98.00%	980,000,000.00	98.00%
昆山市体育中心发展有限公司	0.00	100.00%	1,134,035,907.11	100.00%
昆山华润城市燃气有限公司	74,148,000.00	50.10%	74,148,000.00	50.10%
昆山市阳澄湖科技园有限公司	2,583,765,250.94	100.00%	2,583,765,250.94	100.00%
昆山市自来水集团有限公司	215,660,327.50	42.70%	215,660,327.50	42.70%
昆山招商集团有限公司	130,000,000.00	100.00%	130,000,000.00	100.00%
昆山市能源建设发展有限公司	589,685,643.16	100.00%	579,788,883.16	100.00%
昆山市创业开发置业有限公司	97,000,000.00	32.12%	97,000,000.00	32.12%
昆山市国科创业投资有限公司	716,000,000.00	98.76%	716,000,000.00	98.76%
昆山周庄太师淀旅游风景区发展有限公司	335,000,000.00	100.00%	335,000,000.00	100.00%
昆山市信用再担保有限公司	104,256,625.34	50.00%	104,256,625.34	50.00%
昆山市创业科技小额贷款有限公司	133,422,690.74	40.00%	133,422,690.74	40.00%
昆山市农村产权交易中心有限公司	4,750,000.00	95.00%	4,750,000.00	95.00%
昆山市液化气化工有限公司	85,476,005.13	100.00%	85,476,005.13	100.00%
江苏宝涵租赁有限公司	376,797,855.71	100.00%	226,797,855.71	100.00%
昆山利通天然气有限公司	51,000,000.00	51.00%		
合 计	6,818,873,648.04		7,742,312,501.84	

(3) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期末余额		期初余额	
	金额	持股比例	金额	持股比例
江苏中创置业有限公司	25,226,215.18	40.00%	25,487,730.62	40.00%
昆山人力资源市场集团	4,457,113.95	25.00%	4,117,657.69	25.00%
苏州爱博创业投资有限公司	19,550,861.03	20.00%	19,553,562.15	20.00%
昆山市农业担保有限公司（原名：昆山市农村合作经济投资担保公司）	91,007,542.44	80.00%	89,021,699.46	80.00%
昆山琨玉股权投资管理有限公司	0.00	40.00%	371,364.01	40.00%
苏州启迪金服投资有限公司	147,361,632.83	30.00%	148,247,008.44	30.00%

被投资单位	期末余额		期初余额	
	金额	持股比例	金额	持股比例
昆山创新股权投资企业（有限合伙）	318,424,714.61	46.15%	309,739,815.82	46.15%
合 计	606,028,080.04		596,538,838.19	

4、 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	9,509,535.16	12,824,688.14
处置长期股权投资产生的投资收益		-27,308,936.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		214,510.46
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		5,872,170.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
成本法核算的长期股权投资收益	9,923,157.59	
其他		30,000,000.00
合 计	19,432,692.75	21,602,432.60

十五、其他重要事项

本公司无其他重大事项需要说明。

