



0512202004000438
报告文号：苏公W[2020]A207号

昆山银桥控股集团有限公司

审计报告

2019 年度



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianve Certified Public Accountants. SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2020]A207 号

昆山银桥控股集团有限公司:

一、审计意见

我们审计了昆山银桥控股集团有限公司(以下简称“银桥控股”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了银桥控股2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于银桥控股,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

银桥控股管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括银桥控股2019年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在



重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估银桥控股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算银桥控股、终止运营或别无其他现实的选择。

银桥控股治理层（以下简称“治理层”）负责监督银桥控股的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对银桥控股持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致银桥控股不能持续经营。



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

(6) 就银桥控股中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

李钢



中国注册会计师

汪大为



2020年3月15日

合并资产负债表

编制单位：昆山银桥控股集团有限公司

会合01表

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019-12-31	2018-12-31	项 目	附注	2019-12-31	2018-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5.01	630,886,618.92	552,232,368.20	短期借款	5.18	339,500,000.00	50,000,000.00
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据	5.19	170,000,000.00	50,000,000.00
应收账款	5.02	766,765,379.54	401,320,914.30	应付账款	5.20	887,178,007.72	500,020,607.56
预付款项	5.03	433,590,733.40	420,108,704.22	预收款项	5.21	8,850,695.03	11,098,008.40
应收保费		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保账款		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
应收分保合同准备金		-	-	代理买卖证券款		-	-
其他应收款	5.04	613,015,120.73	416,549,499.18	代理承销证券款		-	-
买入返售金融资产		-	-	应付职工薪酬	5.22	10,911,294.09	9,565,927.48
存货	5.05	9,324,959,222.78	9,333,749,228.95	应交税费	5.23	9,471,219.24	18,869,573.06
持有待售资产		-	-	其他应付款	5.24	776,459,281.42	711,158,045.14
一年内到期的非流动资产		-	-	应付手续费及佣金		-	-
其他流动资产	5.06	80,501,288.56	30,084,378.59	应付分保账款		-	-
流动资产合计		11,829,718,363.93	11,154,045,093.44	持有待售负债		-	-
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	5.25	1,385,900,000.00	1,068,770,000.00
发放贷款及垫款	5.07	49,850,000.00	37,100,000.00	其他流动负债		-	-
可供出售金融资产	5.08	626,590,400.00	379,650,000.00	流动负债合计		3,388,270,497.50	2,419,282,161.54
持有至到期投资	5.09	96,600,000.00	128,800,000.00	非流动负债：			
长期应收款		-	-	保险合同准备金		-	-
长期股权投资	5.10	947,027,881.97	672,849,218.15	长期借款	5.26	2,214,785,040.00	2,933,780,000.00
投资性房地产	5.11	3,180,255,540.00	3,127,664,500.00	应付债券	5.27	3,548,000,000.00	2,000,000,000.00
固定资产	5.12	437,225,191.43	11,203,523.54	其中：优先股		-	-
在建工程	5.13	592,647,832.09	545,913,787.71	永续债		-	-
生产性生物资产		-	-	长期应付款		-	-
油气资产		-	-	预计负债		-	-
无形资产	5.14	102,780,552.70	85,346,178.22	递延收益	5.28	2,496,797.07	319,633.33
开发支出		-	-	递延所得税负债	5.29	84,894,696.07	98,379,649.88
商誉		-	-	其他非流动负债		-	-
长期待摊费用	5.15	10,262,972.20	2,428,384.81	非流动负债合计		5,850,176,533.14	5,032,479,283.21
递延所得税资产	5.16	27,442,794.05	33,082,848.89	负债合计		9,238,447,030.64	7,451,761,444.85
其他非流动资产	5.17	543,810,080.00	271,905,040.00	所有者权益：			
				实收资本	5.30	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	5.31	3,700,852,500.00	3,700,852,500.00
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	5.32	102,931,086.69	-
				专项储备		-	-
				盈余公积	5.33	177,949,022.16	165,314,012.48
				一般风险准备		-	-
非流动资产合计		6,614,493,044.44	5,295,943,481.32	未分配利润	5.34	1,626,028,601.07	1,530,760,367.22
				归属于母公司所有者权益合计		9,208,056,565.92	8,997,222,235.70
				少数股东权益	5.35	-2,292,188.19	1,004,894.21
资产总计		18,444,211,408.37	16,449,988,574.76	所有者权益合计		9,205,764,377.73	8,998,227,129.91
				负债和股东权益合计		18,444,211,408.37	16,449,988,574.76

公司法定代表人：蒋春明

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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

编制单位：昆山银桥控股集团有限公司

会企01表

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019-12-31	2018-12-31	项 目	附注	2019-12-31	2018-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		440,167,201.04	326,264,249.93	短期借款		339,500,000.00	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		-	-	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	767,823,740.83	389,508,450.39	应付账款		491,721,990.79	295,429,780.87
预付款项		419,407,178.59	406,657,539.48	预收款项		3,470,320.17	10,507,376.04
其他应收款	13.02	2,760,633,559.64	3,413,234,026.71	应付职工薪酬		3,679,795.25	3,729,132.96
存货		6,038,427,279.15	6,128,416,289.31	应交税费		3,614,926.25	3,878,468.01
持有待售资产		-	-	其他应付款		1,171,505,686.62	1,567,636,510.92
一年内到期的非流动资产		-	-	持有待售负债		-	-
其他流动资产		55,676,995.75	27,384,759.99	一年内到期的非流动负债		1,385,900,000.00	972,770,000.00
流动资产合计		10,482,135,955.00	10,694,465,315.81	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		3,569,392,719.08	2,953,951,268.80
可供出售金融资产		485,940,400.00	339,000,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资		96,600,000.00	128,800,000.00	长期借款		2,214,785,040.00	2,933,780,000.00
长期应收款		-	-	应付债券		3,548,000,000.00	2,000,000,000.00
长期股权投资	13.03	3,114,489,489.06	1,718,910,714.24	其中：优先股		-	-
投资性房地产		3,180,255,540.00	3,127,664,500.00	永续债		-	-
固定资产		3,308,979.43	2,914,283.03	长期应付款		-	-
在建工程		591,554,656.47	544,867,987.71	预计负债		-	-
生产性生物资产		-	-	递延收益		230,433.33	319,633.33
油气资产		-	-	递延所得税负债		84,894,696.07	98,379,649.88
无形资产		82,877,377.82	85,337,263.22	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	非流动负债合计		5,847,910,169.40	5,032,479,283.21
商誉		-	-	负债合计		9,417,302,888.48	7,986,430,552.01
长期待摊费用		1,634,677.28	2,179,569.88	所有者权益：			
递延所得税资产		8,939,961.52	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		543,810,080.00	271,905,040.00	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		8,109,411,161.58	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		102,931,086.69	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		177,949,022.16	165,314,012.48
				未分配利润		1,592,216,263.25	1,483,706,205.59
资产总计		18,591,547,116.58	16,936,598,626.08	所有者权益合计		9,174,244,228.10	8,950,168,074.07
				负债和所有者权益合计		18,591,547,116.58	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

主管会计工作负责人：蒋春明

会计机构负责人：史燕婷



合并利润表

编制单位：昆山银桥控股集团有限公司

会合02表
金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,086,979,749.89	957,921,856.25
其中：营业收入	5.36	1,084,826,602.63	953,854,485.18
利息收入	5.37	1,298,547.68	1,669,888.25
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入	5.38	854,599.58	2,397,482.82
二、营业总成本		1,100,662,209.10	931,797,450.85
其中：营业成本	5.36	994,792,708.19	837,972,568.01
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		-	-
销售费用	5.39	15,448,789.48	18,992,155.03
管理费用	5.40	3,440,278.00	3,464,313.86
研发费用	5.41	63,294,827.13	53,424,939.74
财务费用		-	-
其中：利息费用	5.42	23,685,806.30	17,943,474.21
利息收入		24,027,363.05	18,420,361.64
加：其他收益		394,484.02	539,970.39
投资收益（损失以“-”号填列）	5.43	62,248,253.53	22,635,795.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5.44	-5,321,767.84	1,191,159.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-12,783,758.70	-8,052,121.65
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.45	52,591,040.00	65,886,631.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.46	-2,704,847.66	-3,452,584.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-	12,704.57
加：营业外收入		93,130,218.82	112,398,113.16
减：营业外支出	5.47	13,177,208.15	588,439.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5.48	21,559.42	919,289.25
减：所得税费用	5.49	106,285,867.55	112,067,262.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,525,323.03	27,982,964.55
（一）按经营持续性分类：		109,811,190.58	84,084,298.42
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		109,811,162.07	84,084,298.42
（二）按所有权归属分类：		28.51	-
1. 归属于母公司所有者的净利润		-	-
2. 少数股东损益		113,108,272.98	85,164,518.77
六、其他综合收益的税后净额		-3,297,082.40	-1,080,220.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		102,931,086.69	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		102,931,086.69	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		3,331,086.69	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		99,600,000.00	-
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		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		212,742,277.27	84,084,298.42
归属于少数股东的综合收益总额		216,039,359.67	85,164,518.77
八、每股收益：		-3,297,082.40	-1,080,220.35
（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



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年度	2018年度
一、营业收入		741,856,422.99	501,339,387.61
减：营业成本		645,304,161.07	405,940,337.78
税金及附加		13,545,954.83	16,319,224.00
销售费用		-	56,603.77
管理费用		27,796,691.23	21,647,049.13
研发费用		-	-
财务费用		24,043,209.85	18,453,191.07
其中：利息费用		24,027,363.05	18,420,361.64
利息收入		-	-
加：其他收益		31,957,283.78	8,041,736.26
投资收益（损失以“-”号填列）	13.04	-2,901,456.84	-137,722.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,363,447.70	-9,108,276.94
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		52,591,040.00	65,886,631.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,500,453.01	-673,756.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	11,439.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,312,819.94	112,051,310.14
加：营业外收入		13,166,313.91	588,137.91
减：营业外支出		-	55,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,479,133.85	112,584,448.05
减：所得税费用		-1,870,962.94	27,420,262.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		126,350,096.79	85,164,185.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		126,350,096.79	85,164,185.82
（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		102,931,086.69	-
（一）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变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		102,931,086.69	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		3,331,086.69	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		99,600,000.00	-
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		229,281,183.48	85,164,185.82
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

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年度	2018年度
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			
客户存款和同业存放款项净增加额		467,916,486.88	1,860,491,215.33
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		-	-
客户贷款及垫款净减少额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	600,000.00
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		2,194,256.62	4,184,424.98
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		15,111,356.15	-
经营活动现金流入小计	5.50	250,814,020.38	547,607,602.92
购买商品、接受劳务支付的现金		736,036,120.03	2,412,883,243.23
客户贷款及垫款净增加额		598,442,204.01	655,665,814.50
存放中央银行和同业款项净增加额		14,350,000.00	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
拆出资金净增加额		-	-
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		-	-
支付的各项税费		59,363,800.20	45,525,900.83
支付的其他与经营活动有关的现金		54,435,387.50	73,480,817.13
经营活动现金流出小计	5.50	76,536,492.30	1,588,517,821.30
经营活动产生的现金流量净额	5.50	803,127,884.01	2,363,190,453.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	49,692,789.47
取得投资收益收到的现金		32,200,000.00	415,727,419.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,048,958.87	15,447,631.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	216,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		412,761.70	-
投资活动现金流入小计		70,208,488.73	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		127,870,209.30	431,391,051.20
投资支付的现金		101,480,921.62	51,347,146.74
质押贷款净增加额		147,340,400.00	318,630,000.00
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		556,740,000.00	299,000,000.00
投资活动现金流出小计		282,188,833.99	271,905,040.00
投资活动产生的现金流量净额		1,087,730,155.61	940,882,186.74
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		-	918,600,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		1,424,405,040.00	1,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,710,000,000.00	240,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,134,405,040.00	2,308,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,698,770,000.00	1,730,705,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		330,029,078.99	362,447,315.89
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		2,028,799,078.99	2,093,152,315.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,105,605,961.01	215,447,684.11
五、现金及现金等价物净增加额		-	-
加：期初现金及现金等价物余额	5.50	78,654,250.72	244,350,661.96
六、期末现金及现金等价物余额	5.50	552,232,368.20	796,583,030.16
		630,886,618.92	552,232,368.20

公司法定代表人：

蒋春明
印春

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：蒋春明

印春

会计机构负责人：史燕婷

史燕婷

母公司现金流量表

会企03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年度	2018年度
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		91,144,639.67	768,273,407.43
收到的税费返还		13,245,459.71	-
收到的其他与经营活动有关的现金	13.05	329,893,761.52	1,645,087,590.09
经营活动现金流入小计		434,283,860.90	2,413,360,997.52
购买商品、接受劳务支付的现金		370,591,910.58	323,244,590.88
支付给职工以及为职工支付的现金		13,624,697.66	10,123,511.19
支付的各项税费		26,356,852.44	20,986,123.98
支付的其他与经营活动有关的现金	13.05	462,285,179.14	1,809,502,911.05
经营活动现金流出小计		872,858,639.82	2,163,857,137.10
经营活动产生的现金流量净额		-438,574,778.92	249,503,860.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		32,200,000.00	415,727,419.37
取得投资收益收到的现金		23,330,855.03	14,132,753.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		55,530,855.03	429,880,173.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		71,421,024.98	43,131,260.75
投资支付的现金		47,340,400.00	300,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		311,240,000.00	607,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		282,168,833.99	271,905,040.00
投资活动现金流出小计		712,170,258.97	1,222,036,300.75
投资活动产生的现金流量净额		-656,639,403.94	-792,156,127.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	918,600,000.00
取得借款收到的现金		1,424,405,040.00	1,100,000,000.00
发行债券收到的现金		1,710,000,000.00	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,134,405,040.00	2,258,600,000.00
偿还债务支付的现金		1,602,770,000.00	1,689,205,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		325,517,906.03	333,620,103.96
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,928,287,906.03	2,022,825,103.96
筹资活动产生的现金流量净额		1,206,117,133.97	235,774,896.04
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	110,902,951.11	-306,877,371.08
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	440,167,201.04	329,264,249.93

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



合并所有者权益变动表

编制单位：昆山银桥控股集团有限公司



会合04表
金额单位：人民币元

2019年度

项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,600,295,356.00	-	-	-	3,700,852,500.00	-	-	-	165,314,012.48	-	1,530,760,367.22	1,004,894.21	8,998,227,129.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	3,600,295,356.00	-	-	-	3,700,852,500.00	-	-	-	165,314,012.48	-	1,530,760,367.22	1,004,894.21	8,998,227,129.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	102,931,086.69	-	12,635,009.68	-	95,268,233.85	-3,297,082.40	207,537,247.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	102,931,086.69	-	-	-	113,108,272.98	-3,297,082.40	212,742,277.27
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	12,635,009.68	-	-17,840,039.13	-	-5,205,029.45
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	12,635,009.68	-	-12,635,009.68	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,205,029.45	-	-5,205,029.45
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	3,600,295,356.00	-	-	-	3,700,852,500.00	-	102,931,086.69	-	177,949,022.16	-	1,626,028,601.07	-2,292,188.19	9,205,764,377.73

公司法定代表人：蒋春明



主管会计工作负责人：蒋春明

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



会计机构负责人：史燕婷



合并所有者权益变动表（续）

会合04表
金额单位：人民币元

2018年度													
项 目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,300,295,356.00	-	-	-	3,082,252,500.00	-	-	-	156,797,593.90	-	1,458,232,173.80	2,085,114.56	7,999,662,738.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	3,300,295,356.00	-	-	-	3,082,252,500.00	-	-	-	156,797,593.90	-	1,458,232,173.80	2,085,114.56	7,999,662,738.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,000,000.00	-	-	-	618,600,000.00	-	-	-	8,516,418.58	-	72,528,193.42	-1,080,220.35	998,564,391.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,164,518.77	-1,080,220.35	84,084,298.42
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	918,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	918,600,000.00
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	918,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	918,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,516,418.58	-	-12,636,325.35	-	-4,119,906.77
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,516,418.58	-	-8,516,418.58	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,119,906.77	-	-4,119,906.77
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	300,000,000.00	-	-	-	-300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	300,000,000.00	-	-	-	-300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	3,600,295,356.00	-	-	-	3,700,852,500.00	-	-	-	165,314,012.48	-	1,530,760,367.22	1,004,894.21	8,998,227,129.91



编制单位：昆山银桥控股集团有限公司



公司法定代表人：蒋春明

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：蒋春明

会计机构负责人：史燕婷



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：昆山银桥控股集团有限公司

会企04表
金额单位：人民币元

项 目	2018年度					未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积		
		优先股	永续债	其他		专项储备	
一、上年年末余额	3,300,295,356.00	-	-	-	3,082,252,500.00	-	7,950,523,795.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	3,300,295,356.00	-	-	-	3,082,252,500.00	-	7,950,523,795.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,000,000.00	-	-	-	618,600,000.00	-	999,644,279.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	85,164,185.82
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	918,600,000.00	-	918,600,000.00
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	918,600,000.00	-	918,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	300,000,000.00	-	-	-	-300,000,000.00	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-300,000,000.00	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,600,295,356.00	-	-	-	3,700,852,500.00	-	8,950,168,074.07

公司法定代表人：蒋春明

主管会计工作负责人：蒋春明

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

会计机构负责人：史燕婷



昆山银桥控股集团有限公司

2019 年度财务报表附注

附注 1：基本情况

1.01 公司概况

昆山银桥控股集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名昆山花桥国际商务城资产经营有限公司，系经昆山市人民政府昆政复[2006]14 号文《关于同意组建“昆山花桥国际商务城资产经营有限公司”并授予国有资产投资主体的批复》批准成立的国有独资企业，于 2006 年 8 月 31 日经苏州市人民政府国有资产监督管理委员会苏国资改[2006]38 号《关于委托出资的意见》同意，委托昆山市国有资产监督管理委员会办公室对昆山花桥国际商务城资产经营有限公司的国有资产履行出资职能并负责监管。于 2006 年 9 月 29 日取得苏州市昆山工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，初始注册资本为人民币 5,000 万元。

2006 年 10 月 13 日和 11 月 30 日，分别经昆山市人民政府昆政复[2006]18 号文件和昆山市国有资产监督管理委员会办公室昆国资办[2006]20 号文件批准，授权土地资产 620.40 亩，评估总金额 49,632 万元授予公司作为国家资本金，公司注册资本变更为人民币 54,632 万元。

2006 年 11 月 30 日，经昆山市国有资产监督管理委员会办公室昆国资办[2006]25 号《关于对昆山花桥国际商务城资产经营有限公司资产授权的通知》批准，授权土地资产 906.29 亩，评估总金额 72,503.1996 万元授予公司作为国家资本金。

2007 年 1 月 30 日，经昆山市国有资产监督管理委员会办公室昆国资办[2007]2 号《关于对昆山花桥国际商务城资产经营有限公司资产授权的通知》批准，同意将土地资产总计 810.46 亩，评估总金额 64,836.756 万元授予公司作为公司国家资本金。

2007 年 2 月 12 日，经昆山市国有资产监督管理委员会办公室昆国资办[2007]3 号《关于对昆山花桥国际商务城资产经营有限公司资产授权的通知》批准，同意将 2006 年度新增财政收入的市级留成部分计 3,557.58 万元授予公司作为公司国家资本金。

2007 年 2 月 25 日，经昆山市国有资产监督管理委员会办公室昆国资办[2007]11 号《关于对昆山花桥国际商务城资产经营有限公司资产授权的通知》批准，同意将市财政从 06 年花桥土地出让金专项拨款 5,000 万元授予公司作为公司国家资本金。

2009 年 3 月 14 日，经昆山市国有资产监督管理委员会办公室昆国资办[2009]4 号《关于对昆山花桥国际商务城资产经营有限公司资产授权的通知》批准，同意将市财政的专项拨款货币资金 2 亿元授予公司作为国家资本金。

2010 年 12 月 30 日，经昆山市政府国有资产监督管理办公室（原名昆山市国有资产监督管理委员会办公室，2010 年 1 月更名为昆山市政府国有资产监督管理办公室）昆国资办[2010]51 号《关于对昆山花桥国际商务城资产经营有限公司货币资本授权的通知》批准，同意将市财政 2010 年拨付的货币资金 19,500 万元授予公司作为国家资本金。

以上注册资本已经昆山公信会计师事务所有限公司昆公信验字（2006）第 567 号、第 601 号、

(2007)第 003 号、第 075 号和 287 号,江苏华星会计师事务所有限公司昆山分所华星会验字(2009)K068 号、(2011) K003 号验资报告验证确认。

2016 年 3 月 3 日,经昆山市市场监督管理局“(05830023_1)公司变更[2016]第 03010012 号”《公司准予变更登记通知书》批准,公司更名为昆山银桥控股集团有限公司。

2017 年 4 月 17 日,经昆山市政府国有资产监督管理办公室昆国资办[2017]23 号《关于对昆山银桥控股集团有限公司货币资本授权的通知》批准,同意将市财政局拨付的货币资金 6 亿元授权给本公司,作为国家资本金。

2017 年 12 月 31 日,经昆山市政府国有资产监督管理办公室昆国资办[2017]103 号《关于对昆山银桥控股集团有限公司货币资本授权的通知》批准,同意将市财政局拨付的货币资金 3 亿元授权给本公司,作为国家资本金。

2018 年 1 月 29 日,经昆山市政府国有资产监督管理办公室《关于对昆山银桥控股集团有限公司货币资金授权的通知》(昆国资办[2018]7 号)批准,同意将昆山市财政局花桥分局拨付的货币资金 3 亿元授权给本公司,作为国家资本金。

经上述变更后实收资本为人民币 360,029.5356 万元。

2018 年 5 月 16 日,经苏州市人民政府国有资产监督管理委员会《关于昆山市两家国有独资公司变更出资事项的批复》(昆国资改[2018]41 号)批准,公司出资人由“苏州市人民政府”变更为“昆山市政府国有资产监督管理办公室”。

公司已取得昆山市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913205837938017398 的《营业执照》。

公司法定代表人:蒋春明。

公司住所: 昆山市花桥镇兆丰路 8 号。

公司经营范围:投资与资产管理;经市国资办授权委托,从事江苏昆山花桥国际商务城的开发建设,负责管理和经营授权范围内的国有资产,对园区内基础设施建设和功能项目建设进行投资与管理,以控股、参股、购并等方式进行资本经营;园区物业管理、咨询服务;展览展示服务;仓储服务(不含危险化学品);自有房屋租赁。(前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司部门设置:办公室、业务管理部、人力资源部、法律事务部、投资管理部、财务融资部、党群工作部、纪检监察室、安全生产管理部等。

1.02 合并财务报表范围

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

控股子公司名称	简称	是否纳入合并范围	
		2019 年度	2018 年度
一级子公司:			
昆山市银桥科创发展有限公司	银桥科创	是	是
昆山花桥国际商务城置业有限公司	置业公司	是	是
昆山市银桥商业服务有限公司	商业服务	是	是

昆山银桥控股集团有限公司 2019 年度财务报表附注

昆山市银桥房屋租赁有限公司	房屋租赁	是	是
昆山市银桥创业投资有限公司	银桥创投	是	是
昆山花桥国际商务城公交有限公司	公交公司	是	是
昆山市银桥建设管理有限公司	银桥建设	是	是
昆山市银桥文化体育发展有限公司	文化体育	是	是
昆山市银桥典当有限公司	银桥典当	是	是
昆山市银桥物业管理有限公司	银桥物业	是	是
昆山银桥会展服务有限公司	银桥会展	是	是
昆山市银桥跨境电子商务有限公司	跨境电子	是	是
江苏中品国际会展有限公司	中品会展	是	是
昆山市华宸银丰置业有限公司	华宸置业	否	是
昆山市银桥领创时代有限公司	银桥领创	是	否
二级子公司:			
昆山有戏网络科技有限公司	有戏网络	否	是
昆山市银桥风景园林建设有限公司	风景园林	否	是

报告期末, 通过设立或投资等方式取得的子公司如下:

子公司全称	直接持股 (%)	间接持股 (%)	间接持有单位	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	经营范围
昆山市银桥科创发展有限公司	100.00	-	-	100.00	10,300.00	高新技术开发及成果转让; 创业投资咨询业务; 房地产开发、销售; 自有房屋租赁; 房产中介服务; 物业管理、项目管理; 酒店管理; 企业管理咨询; 投资与资产管理。(前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
昆山花桥国际商务城置业有限公司	100.00	-	-	100.00	24,500.00	房地产开发、销售; 城乡一体化项目的投资、建设、管理; 土地整理开发; 基础设施和功能项目建设。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
昆山市银桥商业服务有限公司	100.00	-	-	100.00	1,000.00	餐饮服务(按《食品经营许可证》核定的经营项目经营); 餐饮管理; 俱乐部及相应设施管理; 会务服务; 食品销售(按《食品经营许可证》核定范围经营); 日用百货、食用农产品的销售; 企业管理服务; 项目管理; 市场营销策划; 礼仪服务; 商务信息咨询; 自有房屋租赁; 房地产中介及信息咨询服务; 物业管理。(前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
昆山市银桥房屋租赁有限公司	100.00	-	-	100.00	8,050.00	国有资产租赁、经营、管理; 设备设施租赁服务; 房产中介服务; 商业管理服务; 物业管理服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
昆山市银桥创业投资有限公司	100.00	-	-	100.00	40,000.00	创业投资业务; 代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务; 创业投资咨询业务; 为创业企业提供创业管理服务业务; 参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构; 股权投资; 企业收购、兼并、重组、上市咨询; 企业管理咨询。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
昆山花桥国际商务城公交有限公司	60.00	-	-	60.00	1,000.00	县内班车客运; 车辆租赁服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
昆山市银桥建设管理有限公司	100.00	-	-	100.00	10,000.00	建筑工程; 市政工程; 水电安装工程; 机电工程; 室内外装饰装修工程; 水处理工程; 环保工程; 园林绿化工程; 房屋买卖及租赁中介服务; 自有房屋、机械设备租赁; 物业管理; 城市照明工程; 河道整治工程; 堤防工程; 道路工程; 非行政许可的商务信息咨询。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

昆山银桥控股集团有限公司 2019 年度财务报表附注

子公司全称	直接持股 (%)	间接持股 (%)	间接持有单位	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	经营范围
昆山市银桥文化体育发展有限公司	100.00	-	-	100.00	10,000.00	体育赛事活动策划; 体育场馆运营、管理; 设计、制作、代理、发布国内各类广告; 文化艺术交流活动策划 (不含演出经纪); 企业形象策划; 市场营销策划; 企业管理咨询; 非行政许可的商务信息咨询; 会务服务; 展览展示服务; 礼仪服务; 婚庆礼仪策划; 摄影服务; 园林绿化工程; 室内外装潢工程; 建筑工程; 电脑图文设计; 网页设计; 新媒体技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 艺术培训; 体育运动培训; 体育用品、健身器材的技术开发与销售; 文艺创作服务; 广告设施租赁; 自有房屋租赁; 物业管理; 文化、体育类创意产品的开发和销售。(前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
昆山市银桥典当有限公司	80.00	20.00	昆山市银桥创业投资有限公司	100.00	8,000.00	动产质押典当业务; 财产权利质押典当业务; 房地产 (外省、自治区、直辖市的房地产或者未取得商品房预售许可证的在建工程除外) 抵押典当业务; 限额内绝当物品的变卖; 鉴定评估及咨询服务; 商务部依法批准的其他典当业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
昆山市银桥物业管理有限公司	100.00	-	-	100.00	1,000.00	物业管理; 企业管理咨询; 机电设备、机械设备的上门维修及上门维护; 停车场管理, 餐饮管理, 酒店管理, 体育场馆管理; 机电工程、室内外装潢工程、园林绿化工程; 婚庆礼仪服务、会务服务、保洁服务、家政服务; 机械设备的租赁; 房屋买卖及租赁中介服务; 楼盘代理销售; 设计、制作、代理、发布国内各类广告; 运动器材的销售。(前述经营项目中法律、行政法规规定许可经营、限制经营、禁止经营的除外)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
昆山银桥会展服务有限公司	100.00	-	-	100.00	3,000.00	会务服务, 展览展示服务; 文化艺术交流活动策划 (不含演出经纪), 体育赛事活动策划; 非行政许可的商务信息咨询; 展台搭建工程; 自有房屋租赁; 设计、制作、代理、发布国内各类广告; 货物技术的进出口业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
昆山市银桥跨境电子商务有限公司	100.00	-	-	100.00	3,000.00	计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 非行政许可的商务信息咨询; 家用电器、通讯产品、电子产品、体育用品、服装、针纺织品、日用百货、工艺礼品、办公用品、化妆品、母婴用品、儿童用品、童车、计算机软硬件、食用农产品的销售及网上贸易代理; 食品销售 (按有效《食品经营许可证》核定范围经营); 货物及技术的进出口业务; 会务服务; 仓储服务 (不含危险品); 企业管理; 供应链管理; 网络工程; 企业营销策划。(前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
江苏中品国际会展有限公司	70.00	-	-	70.00	1,000.00	承办展览展示服务; 会务服务; 礼仪服务; 企业形象设计; 物业管理。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
昆山市银桥领创时代有限公司	100.00	-	-	100.00	40,806.00	电子产品及计算机产品的技术开发、销售、租赁及技术服务; 软件技术开发、销售、技术咨询及技术服务; 计算机系统集成; 投资咨询服务; 自有房屋租赁; 会务服务。(前述经营项目中法律、行政法规规定许可经营、限制经营、禁止经营的除外)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见“附注 6: 合并范围的变更”和“附注 7: 在其他主体中的权益。”

附注 2：财务报表的编制基础

2.01 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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

2.02 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

附注 3：公司的主要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事对园区内基础设施建设和功能项目建设进行投资与管理。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“附注 3：3.30 重大会计判断和估计”。

3.01 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 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3.02 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

3.03 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

3.04 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3.05 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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

3.06 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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“附注 3：3.13 长期股权投资”或“附注 3：3.09 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 3：3.13（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。

3.07 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.08 外币业务

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

3.09 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（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）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

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。

①存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

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，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司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。

(5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是转回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。

可供出售金融资产减值：股票等权益类：如果单个可供出售金融资产持续下跌时间在一年以上，并且资产负债表日其公允价值下跌幅度超过其持有成本的 50%，预期这种下降趋势属于严重或非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

3.10 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上 (含) 的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。经减值测试后, 预计未来现金流量净值不低于其账面价值的, 则按账龄分析法计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内母子公司之间的应收款项	单独测试未减值的不计提坏账准备
与政府行政部门之间的应收款项	单独测试未减值的不计提坏账准备
明显不存在坏账可能的应收款项	单独测试未减值的不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

3.11 存 货

(1) 存货的分类

存货是指公司在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、低值易耗品以及在建或已建成的待售项目成本等。

(2) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算, 建设项目按照项目独立核算, 发出库存商品 (完工项目) 采用个别认定法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价, 期末在对存货进行全面盘点的基础上, 对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本或其他等原因的存货, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中, 以预计售价减去至完工以及销售所必须的预计费用后的价值。如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的, 则按恢复增加的数额 (其增加数应以原计提的金额为限) 调整存货跌价准备及当期收益。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制, 并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

3.12 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

3.13 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 3：3.09 金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当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股东权益/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股东权益/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）

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（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），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

- A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。
- B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。
- C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。
- D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

- ① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。
- ② 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。

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。

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“附注 3：3.06 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，在处置时将原计入股东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。

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注 3：3.20 长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

3.14 投资性房地产

(一) 确认和初始计量

(1) 投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：① 与该投资性房地产有关的经济利益很可能注入本公司。② 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量：

- ① 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- ② 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前发生的必要支出构成。
- ③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，由按照相关会计准则的规定确定处理。

(二) 后续计量

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

3.15 固定资产

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

(1) 固定资产确认条件

固定资产在同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠地计量的条件下予以确认。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合的在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的有关费用；自行建造的固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定（约定价值不公允的除外）；应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

(3) 固定资产的后续计量

本公司对所有固定资产计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产除外），折旧方法采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命，预计净残值率及年折旧率分别为：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.375
办公设备	3-5	5	19.00~31.67
电器设备	3-5	5	19.00~31.67
电子设备	3-5	5	19.00~31.67
厨房用具	5	5	19.00
运输设备	4-5	5	19.00~23.75
其他设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产计算折旧时，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。公司于每年年度终了，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作适当调整。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(5) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法详见“附注 3：3.20 长期资产减值”。

3.16 在建工程

(1) 在建工程的计价

在建工程按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款计量；设备安装工程按所安装的设备的价值、安装费用、工程试运的所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

(3) 在建工程减值准备测试方法及减值准备计提方法详见“附注 3：3.20 长期资产减值”。

3.17 借款费用

(一) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(二) 借款费用资本化的期间:

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的,计入资产成本;若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始;在达到预定可使用状态或可销售状态时,停止借款费用的资本化,之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(三) 借款费用资本化金额的计算方法:

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

3.18 无形资产

(1) 无形资产的计价方法:

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产,具有商业实质的,按换出资产的公允价值入账;不具有商业实质的,按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产,按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限:

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

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。

(3) 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注 3: 3.20 长期资产减值”。

(4) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产(专利技术和非专利技术):

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量;

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

3.19 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

3.20 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。

3.21 长期待摊费用

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

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。有明确受益期的，按受益期限平均摊销；无受益期的按 3 年平均摊销。

3.22 职工薪酬

（一）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（二）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（三）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（四）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（五）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

3.23 预计负债

(1) 确认原则:

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时, 本公司将其确认为负债:

- ① 该义务是本公司承担的现时义务;
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法: 按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

3.24 收 入

(一) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准:

产品销售收入: 在产品已发出, 买方已确认收货, 并将发票结算账单提交买方, 相关收入和成本能可靠计量时, 确认销售收入实现。

(二) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时, 分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额: 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额: 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

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

(三) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例; 或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入。同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 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。

(2) 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。

3.25 政府补助

(一) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。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。与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(二) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

(三) 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(与本公司日常经营活动相关的,计入其他收益;与本公司日常经营活动无关的,计入营业外收入)。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,分情况按照以下规定进行会计处理:

(1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常经营活动相关的,计入其他收益;与本公司日常经营活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本。

(2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常经营活动相关的,计入其他收益;与本公司日常经营活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(二) 确认递延所得税资产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。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(四) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: (1) 企业合并; (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

3.27 租 赁

(一) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分摊, 计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用; 如金额较大的, 则予以资本化, 在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产: 公司在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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, 其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用, 在资产租赁期间内摊销, 计入财务费用。公司发生的初始直接费用, 计入租入资产价值。

融资租出资产: 公司在租赁开始日, 将应收融资租赁款, 未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益, 在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用, 计入应收融资租赁款的初始计量中, 并减少租赁期内确认的收益金额。

3.28 主要会计政策、会计估计的变更

(一) 会计政策变更

① 会计政策变更的内容和原因

财政部 2019 年 4 月发布《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), 对企业财务报表格式进行相应调整, 将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”进行列报; 将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”进行列报。

② 受影响的报表项目及金额

本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2019 年度期初的财务报表列报项目进行了追溯调整，具体如下：

项 目	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	401,320,914.30	-	-401,320,914.30
应收票据	-	-	-
应收账款	-	401,320,914.30	401,320,914.30
应付票据及应付账款	550,020,607.56	-	-550,020,607.56
应付票据	-	50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	-	500,020,607.56	500,020,607.56

(二) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

3.29 前期会计差错更正

(一) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期差错：否

(二) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期差错：否

3.30 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴

定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产（不包括以公允价值计量的投资性房地产，下同）判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

附注 4：税项及税收优惠

4.01 纳税主体

公司及下属控股子公司均为独立纳税主体。

4.02 税项及税率

税（费）种	计税依据	税（费）率
增值税	应税商品销售收入	16%、13%
增值税	应税服务销售收入	10%、9%、6%、5%、3%
增值税	应税不动产销售收入	10%、9%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

4.03 税收优惠

（1）增值税

① 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）相关规定，本公司下属子公司昆山市银桥领创时代有限公司销售自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

② 本公司下属子公司商业服务、房屋租赁、银桥典当、银桥创投、银桥建设、文化体育、中品会展、跨境电子共 8 家公司 2019 年度为增值税小规模纳税人，根据财政部、国家税务总局联合下发的财税[2019]13 号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》相关规定，2019 年度月销售额在 10 万元以下（含本数）的，可免征增值税。

（2）企业所得税

① 本公司下属子公司昆山市银桥领创时代有限公司于 2016 年 7 月 27 日取得编号为“苏 RQ-2016-E6006 号”的软件企业证书，根据财税（2008）每 001 号、财税（2012）27 号以及国家税务总局 2013 年每 43 号公告文件相关规定，本公司符合软件企业的认定条件，可以享受“两免三减半”的所得税优惠政策，获得年度为 2015 年度，即 2015-2016 年度为免税年度、2017-2019 年度为减半征收企业所得税。

② 根据财政部、国家税务总局联合下发的财税[2019]13 号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》相关规定，本公司下属子公司商业服务、银桥物业、中品会展、跨境电子共 4 家公司 2019 年度符合关于小型微利企业的认定，可享受小型微利企业所得税优惠政策，即 2019 年度应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

附注 5: 合并财务报表主要项目注释 (以下项目无特殊说明, 金额单位均以人民币元为单位)

5.01 货币资金

项 目	2019-12-31	2018-12-31
现 金	1,264,060.02	1,278,967.78
银行存款	599,622,558.90	550,953,400.42
其他货币资金	30,000,000.00	-
合 计	630,886,618.92	552,232,368.20

※ 其他货币资金期末余额为浦发银行结构性存款 3,000.00 万元, 期限 90 天 (2019/10/21-2020/1/20)。

※ 货币资金期末余额无使用受限制的情况, 如冻结、封存等。

5.02 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类 别	2019-12-31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:	767,018,451.40	100.00	253,071.86	0.03	766,765,379.54
其中: 1. 账龄组合	4,704,537.96	0.61	253,071.86	5.38	4,451,466.10
2. 其他	762,313,913.44	99.39	-	-	762,313,913.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	767,018,451.40	100.00	253,071.86	0.03	766,765,379.54

类 别	2018-12-31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:	402,210,092.63	100.00	889,178.33	0.22	401,320,914.30
其中: 1. 账龄组合	17,549,794.09	4.36	889,178.33	5.07	16,660,615.76
2. 其他	384,660,298.54	95.64	-	-	384,660,298.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	402,210,092.63	100.00	889,178.33	0.22	401,320,914.30

(2) 信用风险特征组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2019-12-31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1 年以内	4,658,293.11	99.02	232,948.26	5.00	4,425,344.85
1-2 年	30,151.56	0.64	6,030.31	20.00	24,121.25
2-3 年	4,000.00	0.09	2,000.00	50.00	2,000.00
3 年以上	12,093.29	0.25	12,093.29	100.00	-
合 计	4,704,537.96	100.00	253,071.86	5.38	4,451,466.10

账 龄	2018-12-31				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1 年以内	17,533,700.80	99.91	876,685.04	5.00	16,657,015.76
1-2 年	4,000.00	0.02	800.00	20.00	3,200.00
1-2 年	800.00	0.01	400.00	50.00	400.00
2-3 年	11,293.29	0.06	11,293.29	100.00	-
合 计	17,549,794.09	100.00	889,178.33	5.07	16,660,615.76

(3) 信用风险特征组合中，账龄组合以外的应收账款期末余额明细如下：

单位名称	类 别	2019-12-31			备注
		账面余额	坏账准备	账面价值	
昆山花桥国际商务城城乡一体化建设有限公司	明显不存在坏账可能的应收款项	762,313,913.44	-	762,313,913.44	不计提坏账准备
合 计		762,313,913.44	-	762,313,913.44	

(4) 本期计提、收回或转回及核销的坏账准备情况：

项 目	2019-12-31	2018-12-31
期初余额	889,178.33	280,588.09
加：本期计提	-	608,590.24
减：本期收回或转回	636,106.47	-
减：本期核销	-	-
期末余额	253,071.86	889,178.33

(5) 期末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的欠款。

(6) 按欠款方归集的主要应收账款期末余额为：

单位名称	金 额	账 龄	占余额的比例	款项性质
昆山花桥国际商务城城乡一体化建设有限公司	378,297,839.90	1 年以内	99.39%	工程款
	341,615,612.49	1-2 年		
	42,400,461.05	2-3 年		
华拓金服数码科技集团有限公司	1,023,770.00	1 年以内	0.13%	包车费
合 计	763,337,683.44		99.52%	

(7) 应收账款 2019 年 12 月 31 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额增加 364,808,358.77 元，增长 90.70%，主要原因为本年度应收城乡一体化公司建设项目款增加所致。

5.03 预付账款

(1) 账龄分析：

账 龄	2019-12-31		2018-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	18,774,779.78	4.33	419,954,669.89	99.96
1-2 年	414,785,367.95	95.66	150,034.33	0.03
2-3 年	26,585.67	0.01	-	-
3 年以上	4,000.00	0.00	4,000.00	0.01
合 计	433,590,733.40	100.00	420,108,704.22	100.00

(2) 期末预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的预付款项。

(3) 期末预付款项主要账户余额为:

单位名称	金 额	账 龄	占余额的比例	款项性质
昆山花桥展览中心有限公司	10,263,793.99	1 年以内	96.02%	预付资产收购款
	406,063,339.08	1-2 年		
国网江苏省电力公司昆山市供电公司	1,237,746.00	1 年以内	2.05%	预付工程款及电费
	7,646,353.00	1-2 年		
昆山市亭林农电服务有限公司	3,877,498.00	1 年以内	0.89%	预付工程款及电费
昆山利通天然气有限公司	966,000.00	1-2 年	0.22%	预付工程款
昆山市顺达电力建设有限公司	821,427.00	1 年以内	0.19%	预付工程款
合 计	430,876,157.07		99.37%	

5.04 其他应收款

项 目	2019-12-31	2018-12-31
应收股利	-	1,718,103.84
应收利息	-	-
其他应收款	613,015,120.73	414,831,395.34
合 计	613,015,120.73	416,549,499.18

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	2019-12-31				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	616,823,380.59	100.00	3,808,259.86	0.62	613,015,120.73
其中: 1. 账龄组合	14,755,422.02	2.39	3,808,259.86	25.81	10,947,162.16
2. 其他	602,067,958.57	97.61	-	-	602,067,958.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	616,823,380.59	100.00	3,808,259.86	0.62	613,015,120.73

类 别	2018-12-31				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	416,899,343.09	100.00	2,067,947.75	0.50	414,831,395.34
其中: 1. 账龄组合	6,431,210.61	1.54	2,067,947.75	32.15	4,363,262.86
2. 其他	410,468,132.48	98.46	-	-	410,468,132.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	416,899,343.09	100.00	2,067,947.75	0.50	414,831,395.34

(2) 信用风险特征组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2019-12-31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1 年以内	10,116,527.12	68.56	505,826.36	5.00	9,610,700.76
1-2 年	1,272,789.28	8.63	254,557.86	20.00	1,018,231.42
2-3 年	636,459.97	4.31	318,229.99	50.00	318,229.98
3 年以上	2,729,645.65	18.50	2,729,645.65	100.00	-
合 计	14,755,422.02	100.00	3,808,259.86	25.63	10,947,162.16

账 龄	2018-12-31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1 年以内	1,855,745.45	28.86	92,787.27	5.00	1,762,958.18
1-2 年	1,845,819.51	28.70	369,163.90	20.00	1,476,655.61
2-3 年	2,247,298.15	34.94	1,123,649.08	50.00	1,123,649.07
3 年以上	482,347.50	7.50	482,347.50	100.00	-
合 计	6,431,210.61	100.00	2,067,947.75	32.15	4,363,262.86

(3) 信用风险特征组合中, 账龄组合以外的其他应收款期末余额明细如下:

单位名称	类 别	2019-12-31			
		账面余额	坏账准备	账面价值	备注
昆山市花桥财政分局	政府行政部门	274,351,159.26	-	274,351,159.26	不计提坏账准备
昆山市人民法院	政府行政部门	16,734,882.29	-	16,734,882.29	不计提坏账准备
昆山市土地储备中心	政府行政部门	16,600,000.00	-	16,600,000.00	不计提坏账准备
昆山市商务局	政府行政部门	8,233,997.63	-	8,233,997.63	不计提坏账准备
昆山市财政局开发区分局(非税收入专户)	政府行政部门	95,000.00	-	95,000.00	不计提坏账准备
花桥国际商务城金融发展办公室	政府行政部门	125.00	-	125.00	不计提坏账准备
昆山花桥国际商务城城乡一体化建设有限公司	明显不存在坏账可能的应收款项	278,052,794.39	-	278,052,794.39	不计提坏账准备
江苏大上海国际商务中心开发有限公司	明显不存在坏账可能的应收款项	8,000,000.00	-	8,000,000.00	不计提坏账准备
合 计		602,067,958.57	-	602,067,958.57	

(4) 本期计提、收回或转回及核销的坏账准备情况:

项 目	2019-12-31	2018-12-31
期初余额		
加: 本期计提	2,067,947.75	1,703,953.76
加: 企业合并转入	1,740,954.13	363,993.99
减: 本期收回或转回	759.84	-
减: 本期核销	-	-
期末余额	1,401.86	-
	3,808,259.86	2,067,947.75

(5) 期末其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的欠款。

(6) 按欠款方归集的主要其他应收款期末余额:

单位名称	金 额	账 龄	占余额的比例	款项性质
昆山花桥国际商务城城乡一体化建设有 限公司	241,169,195.37 36,883,599.02	1 年以内 1-2 年	45.08%	往来款
昆山市花桥财政分局	274,351,159.26	1 年以内	44.48%	垫付款项及应收土地款
昆山市人民法院	16,734,882.29	1 年以内	2.71%	预付房产拍卖款
昆山市土地储备中心	16,600,000.00	1 年以内	2.69%	保证金
昆山市商务局	8,233,997.63	1 年以内	1.34%	应收垫付会展费用
合 计	<u>593,972,833.57</u>		<u>96.30%</u>	

(7) 其他应收款 2019 年 12 月 31 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额增加 199,924,037.50 元, 增长 47.95%, 主要原因为本年度应收土地收储款增加 1.56 亿元所致。

5.05 存 货

(1) 存货分类:

项 目	2019-12-31			
	金 额	比例(%)	跌价准备	存货净额
待开发土地	3,601,237,994.60	38.62	-	3,601,237,994.60
市政工程	2,437,189,284.55	26.14	-	2,437,189,284.55
安居房工程	3,217,492,183.77	34.50	-	3,217,492,183.77
其 他	69,039,759.86	0.74	-	69,039,759.86
合 计	<u>9,324,959,222.78</u>	<u>100.00</u>	-	<u>9,324,959,222.78</u>

项 目	2018-12-31			
	金 额	比例(%)	跌价准备	存货净额
待开发土地	3,877,440,794.60	41.54	-	3,877,440,794.60
市政工程	2,250,975,494.71	24.12	-	2,250,975,494.71
安居房工程	3,129,839,460.09	33.53	-	3,129,839,460.09
其 他	75,493,479.55	0.81	-	75,493,479.55
合 计	<u>9,333,749,228.95</u>	<u>100.00</u>	-	<u>9,333,749,228.95</u>

(2) 报告期末未出现存货可变现净值低于账面价值的情况, 故无需计提跌价准备。

(3) 存货抵押情况: 公司已将存货中 587,225.13 M² 待开发土地 (账面价值 83,087.46 万元) 以及计入市政工程的 14,958.4 M² 土地使用权 (账面价值 4,675.26 万元) 用于本公司向银行借款抵押。

5.06 其他流动资产

项 目	2019-12-31	2018-12-31
增值税留抵税额	58,749,950.94	29,470,002.22
预缴企业所得税	1,751,337.62	614,376.37
合 计	<u>60,501,288.56</u>	<u>30,084,378.59</u>

5.07 发放贷款及垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况:

类 别	2019-12-31		2018-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
个人贷款和垫款	2,750,000.00	5.02	3,400,000.00	8.42
——动产质押贷款	-	-	-	-
——财产权利质押贷款	2,750,000.00	5.02	3,400,000.00	8.42
——房地产抵押贷款	-	-	-	-
企业贷款和垫款	52,000,000.00	94.98	37,000,000.00	91.58
——动产质押贷款	-	-	-	-
——财产权利质押贷款	-	-	-	-
——房地产抵押贷款	52,000,000.00	94.98	37,000,000.00	91.58
贷款和垫款总额	54,750,000.00	100.00	40,400,000.00	100.00
减: 贷款损失准备	4,900,000.00		3,300,000.00	
其中: 单项计提数	1,700,000.00		-	
组合计提数	3,200,000.00		3,300,000.00	
贷款和垫款账面价值	49,850,000.00		37,100,000.00	

(2) 贷款和垫款按行业分布情况:

类 别	2019-12-31		2018-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
房地产业	35,000,000.00	63.93	31,000,000.00	76.73
建筑业	19,750,000.00	36.07	9,400,000.00	23.27
合 计	54,750,000.00	100.00	40,400,000.00	100.00

(3) 贷款和垫款按担保物类别分布情况:

类 别	2019-12-31		2018-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
动产质押贷款	-	-	-	-
财产权利质押贷款	2,750,000.00	5.02	3,400,000.00	8.42
房地产抵押贷款	52,000,000.00	94.98	37,000,000.00	91.58
合 计	54,750,000.00	100.00	40,400,000.00	100.00

(4) 期末余额中逾期贷款情况:

项 目	2019-12-31				合 计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	
动产质押贷款	-	-	-	-	-
财产权利质押贷款	-	-	2,750,000.00	-	2,750,000.00
房地产抵押贷款	-	-	16,000,000.00	-	16,000,000.00
合 计	-	-	18,750,000.00	-	18,750,000.00

项 目	2018-12-31				合 计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	
动产质押贷款	-	-	-	-	-
财产权利质押贷款	-	3,400,000.00	-	-	3,400,000.00
房地产抵押贷款	-	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00
合 计	-	19,400,000.00	-	-	19,400,000.00

(5) 贷款损失准备变动分析:

项 目	2019-12-31	2018-12-31
期初余额	3,300,000.00	820,000.00
加: 本期计提	1,600,000.00	2,480,000.00
减: 本期转出	-	-
本期核销	-	-
本期收回	-	-
期末余额	4,900,000.00	3,300,000.00

5.08 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项 目	2019-12-31	2018-12-31
可供出售债务工具	-	-
可供出售权益工具:	626,590,400.00	379,650,000.00
按公允价值计量的	203,600,000.00	-
按成本计量的	422,990,400.00	379,650,000.00
其 他	-	-
合 计	626,590,400.00	379,650,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产:

项 目	2019-12-31		2018-12-31	
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	可供出售权益工具	可供出售债务工具
权益工具的成本/债务工 具的摊余成本	104,000,000.00	-	-	-
公允价值	203,600,000.00	-	-	-
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	99,600,000.00	-	-	-
已计提减值金额	-	-	-	-

项 目	类 别	2019-12-31		2018-12-31	
		成本	公允价值	成本	公允价值
苏州银行股份有限公司	权益工具	104,000,000.00	203,600,000.00	-	-
合 计		104,000,000.00	203,600,000.00	-	-

※ 苏州银行股份有限公司于 2019 年 8 月 2 日在深圳证券交易所上市, A 股代码: 002966。截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司持有其股份 2000 万股, 计量方法由按成本计量变更为按公允价值计量。

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

单位名称	权益比例	2018-12-31	本期增减变动	2019-12-31	减值准备	净 额
苏州银行股份有限公司	0.667%	104,000,000.00	-104,000,000.00	-	-	-
太仓港港务集团有限公司	4.98%	150,000,000.00	47,340,400.00	197,340,400.00	-	197,340,400.00
台湾商品交易中心(昆山)有限公司	15.00%	45,000,000.00	-	45,000,000.00	-	45,000,000.00
太仓港集装箱海运有限公司	4.00%	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
昆山市信用再担保有限公司	10.00%	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
昆山银桥投资中心(有限合伙)	17.60%	2,020,000.00	-	2,020,000.00	-	2,020,000.00
江苏华时新天网络科技有限公司	6.5833%	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
昆山炫生活信息技术股份有限公司	5.12%	18,630,000.00	-	18,630,000.00	-	18,630,000.00
江苏华创高新医疗科技有限公司	8.26%	-	27,000,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00
昆山峰瑞股权投资中心(有限合伙)	16.67%	-	28,000,000.00	28,000,000.00	-	28,000,000.00
昆山金泰医疗科技有限公司	14.06%	-	45,000,000.00	45,000,000.00	-	45,000,000.00
合 计		379,650,000.00	43,340,400.00	422,990,400.00	-	422,990,400.00

5.09 持有至到期投资

项 目	2019-12-31	2018-12-31
委托贷款	96,600,000.00	128,800,000.00
合 计	96,600,000.00	128,800,000.00

※ 公司委托交通银行股份有限公司苏州分行对万国数据科技发展(昆山)有限公司贷款,借款期限:2009年7月27日至2023年7月26日,利率按五年期以上基准利率计算。本年度收回投资3,220.00万元。

5.10 长期股权投资

被投资单位	持股 比例	2018-12-31	本期增减变动							2019-12-31	减值 准备 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
花桥国际商务城人力 资源有限公司	49.00%	773,791.48	-	-	90,111.31	-	-	-	-	863,902.79	-
昆山海峡发展基金 (有限合伙)	24.42%	288,656,176.20	-	-	-4,956,976.26	3,331,086.69	-15,868,864.17	-	-	271,161,422.46	-
昆山盛世银桥汽车 产业投资中心(有 限合伙)	49.83%	297,980,746.56	-	-	-5,496,582.75	-	-	-	-	292,484,163.81	-
昆山东盛银桥资产 管理有限公司	40.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中投中财(苏州) 游戏产业投资管理 中心(有限合伙)	30.00%	81,015,056.08	-	-	406,479.73	-	-	-	-	81,421,535.81	-
昆山银桥创盈投资 中心(有限合伙)	30.00%	2,999,069.23	-	-	-72.96	-	-	-	-	2,998,996.27	-
昆山市昆通车驿品 牌管理有限公司	27.27%	1,424,378.60	-	-	-10,806.91	-	-	-	-	1,413,571.69	-

昆山银桥控股集团有限公司 2019 年度财务报表附注

被投资单位	持股比例	2018-12-31	本期增减变动						2019-12-31	减值准备余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
银桥泰越（昆山）人工智能产业投资中心（有限合伙）	30.00%	-	18,000,000.00	-	-1,469,918.80	-	-	-	16,530,081.20	-
昆山盛世创赢投资中心（有限合伙）	24.90%	-	124,500,000.00	-	49,645.73	-	-	-	124,549,645.73	-
西比里电机技术（苏州）有限公司	30.00%	-	9,000,000.00	-	-1,443,012.08	-	-	-	7,556,987.92	-
昆山新丝路信息科技有限公司	25.00%	-	50,000,000.00	-	47,374.29	-	-	-	50,047,374.29	-
昆山憧憬时代产业投资管理中心（有限合伙）	49.00%	-	98,000,000.00	-	-	-	-	-	98,000,000.00	-
昆山复茂创业投资合伙企业（有限合伙）	30.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计		- 672,849,218.15	299,500,000.00	-	-12,783,758.70	3,331,086.69	-15,868,864.17	-	947,027,681.97	-
合计		- 672,849,218.15	299,500,000.00	-	-12,783,758.70	3,331,086.69	-15,868,864.17	-	947,027,681.97	-

※ 花桥国际商务城人力资源有限公司成立于2009年5月10日，注册资本50.00万元，本公司出资24.50万元，持股比例为49.00%。本年度按权益法核算确认投资收益90,111.31元。

※ 昆山海峡发展基金（有限合伙）成立于2011年2月14日，注册资金122,850.00万元，本公司出资30,000.00万元，占注册资本的比例为24.42%。本年度按权益法核算确认投资损失4,956,976.26元、确认其他综合收益3,331,086.69元，收到归属本公司利润15,868,864.17元。

※ 昆山盛世银桥汽车产业投资中心（有限合伙）成立于2018年10月30日，注册资金60,000.00万元，本公司出资29,900.00万元，占注册资本的比例为49.83%。本年度按权益法核算确认投资损失5,496,582.75元。

※ 昆山东盛银桥资产管理有限公司成立于2018年1月23日，注册资本1,000.00万元，本公司认缴400.00万元，持股比例为40.00%。截止2019年12月31日，该公司尚未正式经营，股东均尚未出资，尚未建立账簿进行会计核算。

※ 中投中财（苏州）游戏产业投资管理中心（有限合伙）成立于2015年3月19日，注册资金27,143.00万元，本公司下属子公司昆山市银桥创业投资有限公司出资8,143.00万元，持股比例为30.00%。本年度按权益法核算确认投资收益406,479.73元。

※ 昆山银桥创盈投资中心（有限合伙）成立于2017年3月16日，注册资本1,020.00万元，本公司下属子公司昆山市银桥创业投资有限公司出资306.00万元，持股比例为30.00%。本年度按权益法核算确认投资损失72.96元。

※ 昆山市昆通车驿品牌管理有限公司成立于2016年4月12日，注册资本550.00万元，本公司下属子公司昆山市银桥创业投资有限公司出资150.00万元，持股比例为27.27%。本年度按权益法核算确认投资损失10,806.91元。

※ 银桥泰越（昆山）人工智能产业投资中心（有限合伙）成立于2019年1月29日，注册资金20,000.00万元，本公司下属子公司昆山市银桥创业投资有限公司认缴6,000.00万元，持股比例为30.00%，截止2019年12月31日已出资1,800.00万元。本年度按权益法核算确认投资损失1,469,918.80元。

※ 昆山盛世创赢投资中心（有限合伙）成立于2019年4月17日，注册资金50,000.00万元，本公司下属子公司昆山市银桥创业投资有限公司出资12,450.00万元，持股比例为24.90%。本年度按权益法核算确认投资收益49,645.73元。

※ 西比里电机技术（苏州）有限公司成立于2019年6月12日，注册资本10,000.00万元，本公司下属子公司昆山市银桥创业投资有限公司认缴3,000.00万元，持股比例为30.00%，截止2019年12月31日已出资900.00万元。本年度按权益法核算确认投资损失1,443,012.08元。

※ 昆山新丝路信息科技有限公司成立于2017年6月12日，注册资本2,000.00万元。2019年7月本公司下属子公司昆山市银桥创业投资有限公司出资5,000.00万元，认缴股份500.00万元，持股比例为25.00%。本年度按权益法核算确认投资收益47,374.29元。

※ 昆山憧憬时代产业投资管理中心（有限合伙）成立于2019年12月25日，注册资金20,000.00万元，本公司下属子公司昆山市银桥创业投资有限公司出资9,800.00万元，持股比例为49.00%。

※ 昆山复茂创业投资合伙企业（有限合伙）成立于2019年12月25日，注册资金20,000.00万元，本公司下属子公司昆山市银桥创业投资有限公司认缴6,000.00万元，持股比例为30.00%。截止2019年12月31日，昆山市银桥创业投资有限公司尚未出资。

5.11 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产:

项 目	房屋建筑物	合 计
一、2018-12-31	3,127,664,500.00	3,127,664,500.00
二、本期变动	52,591,040.00	52,591,040.00
加: 外购	-	-
存货\固定资产\在建工程转入	-	-
减: 处置	-	-
其他转出	-	-
加: 公允价值变动	52,591,040.00	52,591,040.00
三、2019-12-31	3,180,255,540.00	3,180,255,540.00

(2) 投资性房地产抵押情况:

※ 绿地大道1331号花溪人才公寓(建筑面积151,986.93 M², 土地面积61,484.00 M²)、金华路2号服务外包区产业用房(建筑面积82,096.14 M², 土地面积53,241.00 M²)、徐公桥路179号商务城人才公寓(建筑面积58,848.49 M², 土地面积28,764.90 M²)、金融园A区(建筑面积58,696.59 M², 土地面积44,757.10 M²)、金融园B区(建筑面积93,880.97 M², 土地面积82,629.90 M²)花桥镇和丰路158号地下空间(建筑面积28,812.95 M², 土地面积8,080.00 M²)合计账面价值229,526.37万元, 已用于本公司向银行借款抵押。

5.12 固定资产

项 目	2019-12-31	2018-12-31
固定资产	352,482,536.61	11,203,523.54
固定资产清理	-	-
合 计	352,482,536.61	11,203,523.54

(1) 固定资产增减变动情况:

项 目	房屋建筑物	办公设备	电器设备	电子设备	厨房用具	运输设备	其 他	合 计
一、账面原值:								
1. 2018-12-31	6,214,773.69	3,959,950.12	18,075,238.87	1,910,001.10	338,165.28	2,557,593.71	29,738,506.70	62,794,229.47
2. 增加金额	454,453,585.77	449,599.56	141,964.73	337,986.45	-	2,729,306.04	97,511.00	458,209,953.55
(1) 购置	-	449,599.56	82,967.73	337,986.45	-	2,729,306.04	87,681.00	3,687,540.78
(2) 企业合并	454,453,585.77	-	58,997.00	-	-	-	9,830.00	454,522,412.77
3. 减少金额	-	-	23,880.00	9,660.00	2,469.00	3,650.00	7,300.00	46,959.00
(1) 处置	-	-	23,880.00	9,660.00	2,469.00	-	7,300.00	43,309.00
(2) 报废	-	-	-	-	-	3,650.00	-	3,650.00
4. 2019-12-31	460,668,359.46	4,409,549.68	18,193,323.60	2,238,327.55	335,696.28	5,283,249.75	29,828,717.70	520,957,224.02
二、累计折旧								
1. 2018-12-31	75,695.96	3,362,299.08	16,718,935.49	1,092,708.41	263,671.13	1,913,540.56	28,163,855.30	51,590,705.93
2. 增加金额	31,035,895.05	169,800.34	149,043.10	445,547.82	12,965.91	309,976.80	44,517.54	32,167,746.56
(1) 计提	227,087.88	169,800.34	107,985.31	445,547.82	12,965.91	309,976.80	38,293.44	1,311,657.50
(2) 企业合并	30,808,807.17	-	41,057.79	-	-	-	6,224.10	30,856,089.06

项 目	房屋建筑物	办公设备	电器设备	电子设备	厨房用具	运输设备	其 他	合 计
3.减少金额	-	-	11,074.71	9,177.00	1,602.69	2,600.64	1,964.86	26,419.90
(1) 处置	-	-	11,074.71	9,177.00	1,602.69	-	1,964.86	23,819.26
(2) 报废	-	-	-	-	-	2,600.64	-	2,600.64
4. 2019-12-31	31,111,591.01	3,532,099.42	16,856,903.88	1,529,079.23	275,034.35	2,220,916.72	28,206,407.98	83,732,032.59
三、减值准备								
1. 2018-12-31	-	-	-	-	-	-	-	-
2.增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 2019-12-31	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值								
1. 2018-12-31	6,139,077.73	597,651.04	1,356,303.38	817,292.69	74,494.15	644,053.15	1,574,651.40	11,203,523.54
2. 2019-12-31	429,556,768.45	877,450.26	1,336,419.72	709,248.32	60,661.93	3,062,333.03	1,622,309.72	437,225,191.43

(2) 报告期内固定资产中无可变现净值低于账面净值的情况，无需计提固定资产减值准备。

(3) 期末固定资产无抵押情况。

5.13 在建工程

项 目	2019-12-31	2018-12-31
在建工程	592,647,832.09	545,913,787.71
工程物资	-	-
合 计	592,647,832.09	545,913,787.71

(1) 在建工程增减变动情况：

工程名称	2018-12-31	本期增加	本期减少		2019-12-31	资金来源
			转固定资产	其 他		
公益性资产	29,955,181.20	8,492,677.09	-	-	38,447,858.29	自筹
经营性资产	514,434,038.00	37,986,168.42	-	-	552,420,206.42	自筹
经营场所装修工程	478,768.51	207,823.25	-	-	686,591.76	自筹
梅苑里改造工程	1,045,800.00	8,883,531.91	-	8,836,156.29	1,093,175.62	自筹
合 计	545,913,787.71	55,570,200.67	-	-	592,647,832.09	

(2) 期末在建工程中无可变现净值低于账面净值的情况，故无需计提在建工程减值准备。

(3) 在建工程期末无抵押情况。

5.14 无形资产

(1) 项目明细：

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
一、账面原值:			
1. 2018-12-31	96,756,960.00	5,136,440.00	101,893,400.00
2. 增加金额	23,186,956.68	-	23,186,956.68
(1) 企业合并	23,186,956.68	-	23,186,956.68
3. 减少金额	-	-	-
4. 2019-12-31	119,943,916.68	5,136,440.00	125,080,356.68
二、累计摊销			
1. 2018-12-31	15,481,113.60	1,066,108.18	16,547,221.78
2. 增加金额	5,224,689.00	527,893.20	5,752,582.20
(1) 计提	1,935,139.20	527,893.20	2,463,032.40
(2) 企业合并	3,289,549.80		3,289,549.80
3. 减少金额	-	-	-
4. 2019-12-31	20,705,802.60	1,594,001.38	22,299,803.98
三、减值准备			
1. 2018-12-31	-	-	-
2. 增加金额	-	-	-
3. 减少金额	-	-	-
4. 2019-12-31	-	-	-
四、账面价值			
1. 2018-12-31	81,275,846.40	4,070,331.82	85,346,178.22
2. 2019-12-31	99,238,114.08	3,542,438.62	102,780,552.70

(2) 期末土地使用权如下:

土地证号	座 落	土地面积m ²
昆国用(2008)第 12008111149 号	集善路西侧	59,271.60
昆国用(2008)第 12008111150 号	集善路西侧	21,359.20
苏(2017)昆山市不动产权第 0018632 号	昆山市花桥镇远创路 600 号	59,422.50

※ 权证号为“苏(2017)昆山市不动产权第 0018632 号”的不动产权证权利人苏州新都电子技术有限公司于 2019 年 12 月 24 日更名为昆山市银桥领创时代有限公司,截止本报告日止,此权证尚未办理权利人更名手续。

(3) 期末无形资产中无抵(质)押情况。

(4) 报告期末未出现无形资产可收回金额低于账面价值的情况,故无需计提减值准备。

5.15 长期待摊费用

项 目	2018-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019-12-31
经营场所装修费	2,390,051.38	933,796.00	857,359.88	-	2,466,487.50
供气站管道安装费	38,333.43	-	18,399.96	-	19,933.47
梅苑里改造工程	-	8,836,156.29	1,059,605.06	-	7,776,551.23
合 计	2,428,384.81	9,769,952.29	1,935,364.90	-	10,262,972.20

5.16 递延所得税资产

项 目	2019-12-31			2018-12-31		
	暂时性差异	税率	递延所得税资产	暂时性差异	税率	递延所得税资产
资产减值准备	8,362,508.63	25%	2,090,627.16	5,852,161.54	25%	1,463,040.41
	51,323.09	5%	2,566.16	964.54	10%	96.45
可弥补亏损	82,639,068.31	25%	20,659,767.09	109,843,021.74	25%	27,460,755.45
	21,079,107.70	5%	1,053,955.39	2,323,811.66	10%	232,381.17
暂估工程款	9,823,453.71	25%	2,455,863.43	15,706,301.63	25%	3,926,575.41
递延收益	4,720,059.27	25%	1,180,014.82	-	-	-
合 计	126,675,520.71	-	27,442,794.05	133,726,261.11	-	33,082,848.89

※ 本公司下属子公司商业服务、银桥物业、中品会展、跨境电子共 4 家公司 2019 年度可享受小型微利企业所得税优惠政策，即 2019 年度应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

5.17 其他非流动资产

项 目	2019-12-31	2018-12-31
预付昆山花桥展览中心有限公司股权收购款	543,810,080.00	271,905,040.00
合 计	543,810,080.00	271,905,040.00

5.18 短期借款

(1) 明细类别：

借款类别	2019-12-31	2018-12-31
信用借款	170,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	169,500,000.00	-
合 计	339,500,000.00	50,000,000.00

2) 借款明细情况如下：

借款单位	借款条件	本 金	借款日	约定还款日
华宝信托有限责任公司	信用	90,000,000.00	2019/6/20	2020/6/20
建设银行昆山支行	信用	80,000,000.00	2019/10/9	2020/10/8
平安银行昆山支行	保证	150,000,000.00	2019/12/6	2020/12/5
昆山鹿城村镇银行	保证	19,500,000.00	2019/12/30	2020/12/29
合 计		339,500,000.00		

(3) 期末无到期未偿还的短期借款。

5.19 应付票据

(1) 票据分类：

项 目	2019-12-31	2018-12-31
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	170,000,000.00	50,000,000.00
合 计	170,000,000.00	50,000,000.00

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

5.20 应付账款

(1) 账龄分析:

账 龄	2019-12-31		2018-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	496,452,262.97	72.25	300,402,605.26	60.08
1-2 年	4,551,907.77	0.66	104,628,168.54	20.92
2-3 年	94,690,502.55	13.78	2,396,694.99	0.48
3 年以上	91,483,334.43	13.31	92,593,138.77	18.52
合 计	687,178,007.72	100.00	500,020,607.56	100.00

(2) 期末应付账款中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

(3) 期末应付帐款主要账户余额为:

单位名称	金 额	账 龄	占余额的比例	款项性质
	235,699,059.45	1 年以内		
暂估工程款	24,727,352.32	2-3 年	50.59%	暂估工程款、货款及租金物业费
	87,216,510.01	3 年以上		
深圳市新都股份有限公司	247,773,568.00	1 年以内	36.06%	股权收购款
	500,000.00	1-2 年		
昆山市金都建设有限公司	69,159,729.35	2-3 年	10.14%	工程款
苏州君宝投资有限公司	9,466,432.00	1 年以内	1.38%	股权收购款
江苏花桥国际商务城博览中心有限公司	4,000,000.00	1 年以内	0.57%	会展费用
合 计	678,542,651.13		98.74%	

(4) 应付账款余额 2019 年 12 月 31 日比 2018 年 12 月 31 日增加 187,157,400.16 元, 增长 37.43%, 主要原因为本年末确认应付收购银桥领创公司股权款 2.57 亿元所致。

5.21 预收款项

(1) 账龄分析:

账 龄	2019-12-31		2018-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	7,911,291.97	89.39	9,757,219.17	87.92
1-2 年	488,854.83	5.52	1,197,568.51	10.79
2-3 年	309,927.51	3.50	54,157.72	0.49
3 年以上	140,620.72	1.59	89,063.00	0.80
合 计	8,850,695.03	100.00	11,098,008.40	100.00

(2) 期末预收款项中无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

(3) 期末预收款项主要账户余额为：

单位名称	金 额	账 龄	占余额的比例	款项性质
张耐寒	2,651,639.20	1 年以内	29.96%	预收购房款
昆山花溪物业管理有限公司	1,310,000.00	1 年以内	14.80%	预收租金
昆山软通动力信息技术有限公司	800,000.00	1 年以内	9.04%	预收租金
昆山荣达通源供应链管理有限公司	606,446.60	1 年以内	6.85%	预收租金
江苏社区集网络科技连锁有限公司	438,000.20	1 年以内	4.95%	预收租金
合 计	5,806,086.00		65.60%	

5.22 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
短期薪酬	9,091,853.25	54,765,356.80	53,591,549.92	10,265,660.13
离职后福利-设定提存计划	474,074.23	5,389,875.72	5,218,315.99	645,633.96
辞退福利	-	42,583.00	42,583.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
劳动保护费	-	511,351.29	511,351.29	-
合 计	9,565,927.48	60,709,166.81	59,363,800.20	10,911,294.09

(2) 短期薪酬列示：

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,920,135.68	44,468,464.00	43,256,889.62	10,131,710.06
2、职工福利费	-	2,219,173.97	2,219,173.97	-
3、社会保险费	38,872.57	2,157,140.79	2,148,835.36	47,178.00
其中：医疗保险费	31,789.94	1,815,222.97	1,807,544.03	39,468.88
工伤保险费	4,414.60	272,122.76	272,702.09	3,835.27
生育保险费	2,668.03	69,795.06	68,589.24	3,873.85
4、住房公积金	574.00	4,880,401.00	4,880,975.00	-
5、工会经费和职工教育经费	132,271.00	1,040,177.04	1,085,675.97	86,772.07
合 计	9,091,853.25	54,765,356.80	53,591,549.92	10,265,660.13

(3) 离职后福利-设定提存计划列示：

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
1、基本养老保险	75,501.15	4,160,869.51	4,145,222.57	91,148.09
2、补充养老保险	396,586.00	1,101,062.33	945,888.33	551,760.00
3、失业保险	1,987.08	127,943.88	127,205.09	2,725.87
合 计	474,074.23	5,389,875.72	5,218,315.99	645,633.96

5.23 应交税费

项 目	2019-12-31	2018-12-31
企业所得税	991,881.46	2,511,647.34
增值税	3,324,502.04	10,810,649.82
城市维护建设税	427,159.61	960,947.87
教育费附加	426,446.96	961,948.93
房产税	3,538,928.07	2,875,121.42
其 他	762,301.10	549,257.68
合 计	9,471,219.24	18,669,573.06

5.24 其他应付款

项 目	2019-12-31	2018-12-31
应付股利	-	-
应付利息	99,589,331.40	47,538,041.10
其他应付款	676,869,950.02	663,620,004.04
合 计	776,459,281.42	711,158,045.14

(1) 其他应付款账龄分析:

账 龄	2019-12-31		2018-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	20,345,633.02	3.01	109,711,169.69	16.53
1-2 年	105,438,305.48	15.58	538,283,047.45	81.11
2-3 年	536,703,427.26	79.29	2,987,072.39	0.45
3 年以上	14,382,584.26	2.12	12,638,714.51	1.91
合 计	676,869,950.02	100.00	663,620,004.04	100.00

(2) 期末其他应付款中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的欠款。

(3) 期末其他应付款主要账户余额为:

单位名称	金 额	账 龄	占余额的比例	款项性质
昆山乐建住房开发有限公司	90,000,000.00	1-2 年	92.34%	社会服务项目合作资金
	70,000,000.00	2-3 年		
	465,010,000.00	3 年以上		
昆山公共交通有限公司	13,411,822.02	1 年以内	1.98%	垫付费用
昆山市住房和城乡建设局	12,600,000.00	1-2 年	1.86%	棚改项目资金
昆山花桥镇动迁办公室	4,113,900.00	3 年以上	0.61%	往来款
合 计	655,135,722.02		96.79%	

5.25 一年内到期的长期负债

(1) 类别:

项 目	2019-12-31	2018-12-31
一年内到期的长期借款	1,223,900,000.00	1,068,770,000.00
一年内到期的应付债券	162,000,000.00	-
合 计	<u>1,385,900,000.00</u>	<u>1,068,770,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期借款按类别列示:

借款类别	2019-12-31	2018-12-31
信用借款	55,500,000.00	203,000,000.00
保证借款	32,500,000.00	131,500,000.00
抵押借款	565,900,000.00	734,270,000.00
质押借款	570,000,000.00	-
合 计	<u>1,223,900,000.00</u>	<u>1,068,770,000.00</u>

(3) 各银行借款情况如下:

借款单位	借款条件	本 金	借款日	约定还款日
建设银行昆山支行	信用	55,500,000.00	2018/5/31~2018/7/11	2020/5/29~2020/7/10
渤海银行苏州分行	保证	2,500,000.00	2018/9/30	2020/3/20~2020/9/21
建设银行昆山支行	保证	30,000,000.00	2017/9/22	2020/9/12
宁波银行昆山支行	抵押	5,000,000.00	2019/7/16	2020/1/15~2020/7/15
工商银行昆山分行	抵押	145,000,000.00	2009/10/9~2014/12/12	2020/6/20~2020/6/26
农业银行昆山分行	抵押	35,000,000.00	2016/8/31	2020/6/20~2020/12/20
交通银行昆山支行	抵押	321,620,000.00	2016/10/24~2019/5/13	2020/4/18~2020/12/20
中信银行开发区支行	抵押	59,280,000.00	2013/3/29~2018/6/21	2020/6/21~2020/12/28
建设银行昆山支行	质押	570,000,000.00	2018/7/31~2018/8/10	2020/12/15
合 计		<u>1,223,900,000.00</u>		

(4) 借款抵(质)押情况详见“5.27 - (3)”。

(5) 一年内到期的应付债券情况如下:

类 别	2019-12-31	2018-12-31
公司债	152,000,000.00	-
债权融资计划	10,000,000.00	-
合 计	<u>162,000,000.00</u>	<u>-</u>

(6) 期末公司无到期未偿还的一年内到期的长期负债。

5.26 长期借款

(1) 明细类别

借款类别	2019-12-31	2018-12-31
信用借款	-	55,500,000.00
保证借款	455,000,000.00	487,500,000.00
抵押借款	1,606,785,040.00	1,740,780,000.00
质押借款	153,000,000.00	650,000,000.00
合 计	<u>2,214,785,040.00</u>	<u>2,933,780,000.00</u>

(2) 各银行借款情况如下:

借款单位	借款条件	本金	借款日	约定还款日
建设银行昆山分行	保证	410,000,000.00	2017/9/22	2021/9/12~2025/9/12
渤海银行苏州分行	保证	45,000,000.00	2018/9/30	2021/3/19~2021/9/24
农业银行昆山分行	抵押	395,000,000.00	2016/3/17~2017/6/15	2021/6/20~2026/12/20
交通银行昆山支行	抵押	692,785,040.00	2016/10/24~2019/5/13	2021/4/18~2023/5/8
中信银行开发区支行	抵押	364,000,000.00	2015/6/30~2018/6/21	2021/6/21~2030/1/23
中行昆山花桥支行	抵押	80,000,000.00	2019/7/26	2021/7/25~2024/7/25
宁波银行昆山支行	抵押	75,000,000.00	2019/7/16	2021/1/15~2029/4/15
中行昆山花桥支行	质押	153,000,000.00	2019/12/30	2021/6/30~2025/12/31
合 计		2,214,785,040.00		

(3) 借款抵(质)押情况如下:

※ 公司将存货中 587,225.13 M² 待开发土地以及计入市政工程的 14,958.4 M² 土地使用权, 投资性房地产中绿地大道 1331 号花溪人才公寓(建筑面积 151,986.93 M², 土地面积 61,484.00 M²)、金华路 2 号服务外包区产业用房(建筑面积 82,096.14 M², 土地面积 53,241.00 M²)、徐公桥路 179 号商务城人才公寓(建筑面积 58,848.49 M², 土地面积 28,764.90 M²)、金融园 A 区(建筑面积 58,696.59 M², 土地面积 44,757.10 M²)、金融园 B 区(建筑面积 93,880.97 M², 土地面积 82,629.90 M²)花桥镇和丰路 158 号地下空间(建筑面积 28,812.95 M², 土地面积 8,080.00 M²), 连同江苏大上海国际商务中心开发有限公司将其 139,333.20 M² 待开发土地, 用于向银行抵押并取得借款共计 217,268.50 万元(含一年内到期的长期负债)。

※ 本公司以持有的子公司银桥创投 100% 股权作为质押物, 取得中国建设银行昆山分行质押借款 57,000.00 万元(已重分类至一年内到期的长期负债); 以持有的子公司银桥领创 100% 股权作为质押物, 取得中行昆山花桥支行质押借款 15,300.00 万元。

5.27 应付债券

类 别	2019-12-31	2018-12-31
公司债	2,608,000,000.00	1,760,000,000.00
其他债务融资工具	940,000,000.00	240,000,000.00
合 计	3,548,000,000.00	2,000,000,000.00

(1) 公司债:

※ 根据 2015 年 11 月 27 日上海证券交易所《关于昆山花桥国际商务城资产经营有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2015]2342 号), 公司获准面向合格投资者非公开发行总额 10.00 亿元公司债券, 于 2016 年 3 月 28 日结束发行, 实际募集资金总额 10.00 亿元。

※ 2017 年 2 月 16 日, 经国家发展和改革委员会《关于江苏省昆山银桥控股集团有限公司发行公司债券核准的批复》(发改企业债券[2017]55 号) 核准, 同意发行 7.60 亿元公司债, 债券期限 7 年(将于 2020 年度归还的本金 1.52 亿元已重分类至一年内到期的长期负债)。

※ 根据 2019 年 6 月 5 日上海证券交易所《关于昆山银桥控股集团有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2019]927 号), 公司获准面向合格投资者非公开发行总额 20.00 亿元公司债券, 于 2019 年 9 月 11 日结束发行, 本期发行规模为 10.00 亿元, 期限为 3+2 年, 发行利率 4.2%, 债券简称: 19 银桥 01。

(2) 其他债务融资工具:

※ 本公司于 2018 年 3 月 28 日通过宁波银行股份有限公司发行 2018 年度第一期债权融资计划, 实际挂牌总额 1.00 亿元, 产品简称: 18 苏银桥集团 ZR001 (将于 2020 年度归还的本金 0.10 亿元已重分类至一年内到期的长期负债)。

※ 本公司于 2018 年 10 月 29 日通过宁波银行股份有限公司发行 2018 年度第二期债权融资计划, 实际挂牌总额 1.40 亿元, 产品简称: 18 苏银桥集团 ZR002。

※ 本公司于 2019 年 3 月 14 日通过上海浦东发展银行股份有限公司发行 2019 年度第一期债权融资计划，实际挂牌总额 3.60 亿元，期限为 5 年，利率固定为 5.7%，产品简称：19 苏银桥集团 ZR001。

※ 本公司 2019 年 4 月 23 日通过中国建设银行股份有限公司发行 2019 年度第一期定向债务融资工具，实际挂牌总额 3.50 亿，期限为 3+2 年，发行利率 4.88%。

5.28 递延收益

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
与资产相关的政府补助	319,633.33	2,266,363.74	89,200.00	2,496,797.07
合 计	319,633.33	2,266,363.74	89,200.00	2,496,797.07

与资产相关的政府补助明细：

项 目	2018-12-31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	2019-12-31
转型升级创新发展扶持基金	319,633.33	-	89,200.00	230,433.33
房屋配套补贴款	-	1,930,049.98	-	1,930,049.98
绿色建筑政府补贴款	-	336,313.76	-	336,313.76
合 计	319,633.33	2,266,363.74	89,200.00	2,496,797.07

※ 2017 年 8 月本公司收到转型升级创新发展扶持基金 446,000.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日，累计已转入损益 215,566.67 元。

※ 本期新增补助金额系 2019 年 12 月非同一控制下企业合并取得的子公司昆山市银桥领创时代有限公司公允价值转入，其中：2017 年 3 月收到房屋配套补贴款 4,405,077.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日，累计已转入损益 385,444.08 元，账面余额 4,019,632.92 元，公允价值 1,930,049.98 元；2017 年 6 月收到绿色建筑政府补贴款 750,000.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日，累计已转入损益 49,573.65 元，账面余额 700,426.35 元，公允价值 336,313.76 元。

5.29 递延所得税负债

项 目	2019-12-31		2018-12-31	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	339,578,784.27	84,894,696.07	286,987,744.27	71,746,936.07
被投资合伙企业公允价值变动损益	-	-	106,530,855.24	26,632,713.81
合 计	339,578,784.27	84,894,696.07	393,518,599.51	98,379,649.88

5.30 实收资本

投资者	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
昆山市政府国有资产 监督管理办公室	3,600,295,356.00	-	-	3,600,295,356.00
合 计	3,600,295,356.00	-	-	3,600,295,356.00

※ 公司注册资本及实收情况详见“附注一：基本情况”。

5.31 资本公积

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
其他资本公积	3,700,852,500.00	-	-	3,700,852,500.00
合 计	<u>3,700,852,500.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,700,852,500.00</u>

5.32 其他综合收益

项 目	2018-12-31	本期发生额					2019-12-31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其 他综合收益	-	102,931,086.69	-	-	102,931,086.69	-	102,931,086.69
其中：权益法下可转损益的 其他综合收益		3,331,086.69			3,331,086.69		3,331,086.69
可供出售金融资产 公允价值变动损益	-	99,600,000.00	-	-	99,600,000.00	-	99,600,000.00
合 计	-	<u>102,931,086.69</u>	-	-	<u>102,931,086.69</u>	-	<u>102,931,086.69</u>

5.33 盈余公积

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
法定盈余公积	165,314,012.48	12,635,009.68	-	177,949,022.16
合 计	<u>165,314,012.48</u>	<u>12,635,009.68</u>	<u>-</u>	<u>177,949,022.16</u>

5.34 未分配利润

项 目	2019-12-31	2018-12-31
上年年末未分配利润	1,530,760,367.22	1,458,232,173.80
加：会计政策变更	-	-
本年年初未分配利润	1,530,760,367.22	1,458,232,173.80
加：归属于母公司所有者的净利润	113,108,272.98	85,164,518.77
减：法定盈余公积	12,635,009.68	8,516,418.58
普通股股利	5,205,029.45	4,119,906.77
期末未分配利润	<u>1,626,028,601.07</u>	<u>1,530,760,367.22</u>

※ 2019 年 9 月，根据昆山市政府国有资产监督管理办公室《关于对昆山银桥控股集团有限公司 2018 年度国有资产经营收益收缴的通知》（昆国资办[2019]32 号），本公司向昆山市政府国有资产监督管理办公室上缴 2018 年度国有资产经营收益 5,205,029.45 元。

5.35 少数股东权益

项 目	2019-12-31	2018-12-31
期初少数股东权益	1,004,894.21	2,085,114.56
加：少数股东投入	-	-
归属少数股东收益	-3,297,082.40	-1,080,220.35
其他权益增加	-	-
减：少数股东退出	-	-
分配股东利润	-	-
期末少数股东权益	<u>-2,292,188.19</u>	<u>1,004,894.21</u>

5.36 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	635,307,992.64	607,972,754.99	715,060,897.23	687,210,412.65
其他业务	449,518,609.99	386,819,953.20	238,793,587.95	150,762,155.36
合 计	<u>1,084,826,602.63</u>	<u>994,792,708.19</u>	<u>953,854,485.18</u>	<u>837,972,568.01</u>

(2) 分类别列示：

类 别	2019 年度			
	营业收入	营业成本	毛 利	毛利率
主营业务-工程项目建设	262,096,276.82	252,763,515.64	9,332,761.18	3.56%
主营业务-基础设施项目	373,211,715.82	355,209,239.35	18,002,476.47	4.82%
其他业务-房产租赁及物业管理	140,438,663.82	66,943,492.32	73,495,171.50	52.33%
其他业务-土地	276,202,800.00	276,202,800.00	-	-
其他业务-其他	32,877,146.17	43,673,660.88	-10,796,514.71	-32.84%
合 计	<u>1,084,826,602.63</u>	<u>994,792,708.19</u>	<u>90,033,894.44</u>	<u>8.30%</u>

类 别	2018 年度			
	营业收入	营业成本	毛 利	毛利率
主营业务-工程项目建设	379,200,390.55	366,444,579.33	12,755,811.22	3.36%
主营业务-基础设施项目	335,860,506.68	320,765,833.32	15,094,673.36	4.49%
其他业务-房产租赁及物业管理	126,964,378.98	40,266,128.56	86,698,250.42	68.29%
其他业务-土地	73,232,160.00	73,232,160.00	-	-
其他业务-其他	38,597,048.97	37,263,866.80	1,333,182.17	3.45%
合 计	<u>953,854,485.18</u>	<u>837,972,568.01</u>	<u>115,881,917.17</u>	<u>12.16%</u>

5.37 利息收入

项 目	2019 年度	2018 年度
发放贷款及垫款利息收入	515,711.96	1,504,308.55
其中：个人贷款及垫款	-	217,370.92
公司贷款及垫款	515,711.96	1,286,937.63
存放其他金融机构利息收入	782,835.72	165,579.70
合 计	1,298,547.68	1,669,888.25

发放贷款及垫款利息收入按担保物分类明细：

项 目	2019 年度	2018 年度
财产权利质押贷款利息收入	-	84,466.02
房地产质押贷款利息收入	515,711.96	1,419,842.53
合 计	515,711.96	1,504,308.55

5.38 手续费及佣金收入

项 目	2019 年度	2018 年度
综合服务费收入	854,599.58	2,397,482.82
合 计	854,599.58	2,397,482.82

5.39 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,158,258.34	1,475,020.39
教育费附加	1,157,772.36	1,474,796.01
房产税	10,652,513.78	13,587,458.34
土地使用税	1,374,764.96	1,416,421.02
土地增值税	294,892.34	234,258.40
印花税	752,285.60	719,726.53
其 他	58,302.10	84,474.34
合 计	15,448,789.48	18,992,155.03

5.40 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,956,042.22	2,872,040.22
广告费及业务宣传费	-	658.55
维修费	101,641.00	133,912.00
水电费	236,984.41	253,910.08
折旧费	120,358.70	80,982.16
其 他	25,251.67	122,810.85
合 计	3,440,278.00	3,464,313.86

5.41 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	40,715,684.81	33,576,950.13
办公及差旅费	2,541,055.28	2,140,314.95
业务招待费	129,235.76	171,568.74
水电费	742,087.82	3,282,748.16
汽车费用	371,680.03	848,878.13
保险费	658,667.04	773,054.99
业务宣传费	4,753,803.29	389,738.64
中介机构服务费	2,497,643.41	1,575,137.27
房租及物业管理费	3,343,658.30	1,219,369.72
折旧与摊销	5,589,696.10	7,138,258.22
其 他	1,951,615.29	2,308,920.79
合 计	<u>63,294,827.13</u>	<u>53,424,939.74</u>

5.42 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	24,027,363.05	18,420,361.64
减：利息收入	394,484.02	539,970.39
金融业务手续费	52,727.27	63,082.96
合 计	<u>23,685,606.30</u>	<u>17,943,474.21</u>

5.43 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	62,110,875.75	22,621,867.36
增值税减免	40,630.71	13,928.24
增值税进项税额加计抵减额	96,747.07	-
合 计	<u>62,248,253.53</u>	<u>22,635,795.60</u>

5.44 投资收益

(1) 项目明细：

项 目	2019 年度	2018 年度
按权益法核算的联营、合营公司确认的投资收益	-12,783,758.70	-8,052,121.65
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,000,000.00	2,272,727.30
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,461,990.86	6,970,554.31
合 计	<u>-5,321,767.84</u>	<u>1,191,159.96</u>

(2) 按权益法核算的联营、合营公司确认的投资收益：

项 目	2019 年度	2018 年度
花桥国际商务城人力资源有限公司	90,111.31	308,406.57
昆山海峡发展基金（有限合伙）	-4,956,976.26	-8,397,430.07
昆山盛世银桥汽车产业投资中心（有限合伙）	-5,496,582.75	-1,019,253.44
中投中财（苏州）游戏产业投资管理中心（有限合伙）	406,479.73	1,079,484.50
昆山银桥创盈投资中心（有限合伙）	-72.96	-12,582.72
昆山市昆通车驿品牌管理有限公司	-10,806.91	-10,746.49
银桥泰越（昆山）人工智能产业投资中心（有限合伙）	-1,469,918.80	-
昆山盛世创盈投资中心（有限合伙）	49,645.73	-
西比里电机技术（苏州）有限公司	-1,443,012.08	-
昆山新丝路信息科技有限公司	47,374.29	-
合 计	-12,783,758.70	-8,052,121.65

（3）可供出售金融资产在持有期间的投资收益：

被投资单位	2019 年度	2018 年度
苏州银行股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
江苏华时新天网络科技有限公司	-	272,727.30
合 计	2,000,000.00	2,272,727.30

（4）持有至到期投资在持有期间的投资收益：

被投资单位	2019 年度	2018 年度
万国数据科技发展（昆山）有限公司（委贷利息收入）	5,461,990.86	6,970,554.31
合 计	5,461,990.86	6,970,554.31

5.45 公允价值变动收益

项 目	2019 年度	2018 年度
投资性房地产公允价值变动损益	52,591,040.00	65,886,631.90
合 计	52,591,040.00	65,886,631.90

5.46 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账准备	636,106.47	-608,590.28
其他应收款坏账准备	-1,740,954.13	-363,993.99
贷款减值准备	-1,600,000.00	-2,480,000.00
合 计	-2,704,847.66	-3,452,584.27

5.47 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度
与日常经营活动无关的政府补助	300.00	300.00
万国数据税金及手续费	460,056.60	547,239.48
租房违约金	643,859.07	39,487.66

轨交 S1 号线花桥站项目动迁款	12,060,121.00	-
废品收入	11,632.00	1,410.00
其 他	1,239.48	1.92
合 计	13,177,208.15	588,439.06

5.48 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度
罚款和滞纳金	2,310.77	176,086.37
违约金	-	733,050.00
非流动资产报废损失	1,049.36	-
残疾人保障基金	18,199.28	9,174.28
其 他	0.01	978.60
合 计	21,559.42	919,289.25

5.49 所得税费用

项 目	2019 年度	2018 年度
当期应纳税额	341,614.58	3,011,209.94
调整上年所得税	24,661.17	-
递延所得税费用	-3,891,598.78	24,971,754.61
合 计	-3,525,323.03	27,982,964.55

5.50 现金流量表补充资料

(1) 收到其他与经营活动有关的现金:

项 目	2019 年度	2018 年度
利息补贴收入	13,000,000.00	18,000,000.00
其他补贴收入	62,023,043.29	45,531,735.25
暂收财政往来款项	150,175,932.27	-
暂收其他公司往来款项	7,672,097.77	469,616,836.94
利息收入	4,581,499.12	13,810,591.67
收到动迁补偿款	12,060,121.00	-
其 他	1,301,326.93	648,439.06
合 计	250,814,020.38	547,607,602.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金:

项 目	2019 年度	2018 年度
费用支出	16,910,570.93	13,358,432.49
暂付财政往来款项	-	1,122,122,589.94
暂付其他公司往来款项	59,851,604.87	452,901,939.29
其 他	14,316.50	134,859.58
合 计	76,776,492.30	1,588,517,821.30

(3) 将净利润调节为经营活动现金流量:

项 目	2019 年度	2018 年度
净利润	109,811,190.58	84,084,298.42
加: 计提的资产减值准备	2,704,847.66	3,452,584.27
固定资产折旧	1,311,657.50	3,532,508.45
无形资产摊销	2,463,032.40	2,467,762.28
长期待摊费用摊销	1,935,364.90	1,237,539.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-12,704.57
固定资产报废损失	1,049.36	-
公允价值变动损失	-52,591,040.00	-65,886,631.90
财务费用	37,027,363.05	36,420,361.64
投资损失	5,321,767.84	-1,191,159.96
递延所得税资产减少	9,593,355.03	-12,512,923.49
递延所得税负债增加	-13,484,953.81	37,484,678.10
存货的减少	306,829,814.97	311,330,244.10
贷款的减少	-14,350,000.00	600,000.00
经营性应收项目的减少	-1,447,289,075.03	894,565,825.16
经营性应付项目的增加	983,623,861.57	-1,245,879,592.89
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-67,091,763.98	49,692,789.47

(4) 现金及现金等价物净增加情况:

项 目	2019 年度	2018 年度
现金的期末余额	630,886,618.92	552,232,368.20
减: 现金的年初余额	552,232,368.20	796,583,030.16
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	78,654,250.72	-244,350,661.96

(5) 现金及现金等价物的构成:

项 目	2019 年度	2018 年度
一、现金	630,886,618.92	552,232,368.20
其中: 库存现金	1,264,060.02	1,278,967.78
可随时用于支付的银行存款	599,622,558.90	550,953,400.42
其他货币资金	30,000,000.00	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	630,886,618.92	552,232,368.20
四、使用受限制的货币资金	-	-

5.51 所有权受到限制的资产

项 目	受限制资产期末账面价值(万元)	受限原因
存货-待开发土地 18 块(抵押面积 587,225.13M ²)、 存货-开发成本-土地 1 块(抵押面积 14,958.40M ²)	87,762.72	为本公司向银行借款抵押
投资性房地产-花溪人才公寓等 6 处房产 (抵押建筑面积 448,575.86M ²)	229,526.37	为本公司向银行借款抵押
长期股权投资-昆山市银桥创业投资有限公司	40,000.00	为本公司向银行借款抵押
长期股权投资-昆山市银桥领创时代有限公司	51,448.00	为本公司向银行借款抵押
合 计	408,737.09	

附注 6: 合并范围的变更

6.01 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并:

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至购买当年年末被购买方的收入(万元)	购买日至购买当年年末被购买方的净利润(万元)
昆山市银桥领创时代有限公司	2019.12.24	51,448.00	100.00	购买	2019.12.24	控制	-	-

(2) 合并成本及商誉:

合并成本	昆山市银桥领创时代有限公司
- 现金	514,480,000.00
- 非现金资产的公允价值	-
- 发行或承担的债务的公允价值	-
- 发行的权益性证券的公允价值	-
- 或有对价的公允价值	-
- 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
- 其他	-
合并成本合计	514,480,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	514,480,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债:

项 目	昆山市银桥领创时代有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	70,208,488.73	70,208,488.73
预付款项	72,042.38	72,042.38
其他应收款	14,436.97	14,436.97
固定资产	423,866,323.71	338,923,668.89
无形资产	19,897,406.88	17,275,389.00
递延所得税资产	3,953,300.19	3,953,300.19
资产总计	517,811,998.86	430,447,326.16

项 目	昆山市银桥领创时代有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
预收款项	2,790.00	2,790.00
应交税费	867,192.51	867,192.51
其他应付款	195,652.61	195,652.61
递延收益	2,266,363.74	4,720,059.27
负债总计	3,331,998.86	5,785,694.39
净资产	514,480,000.00	424,661,631.77
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	514,480,000.00	424,661,631.77

※ 购买日公允价值根据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的编号为“北方亚事评报字[2019]第 1-705 号”的《资产评估报告》中的昆山市银桥领创时代有限公司资产评估增值情况进行调整确定。本公司在编制合并报表时，已按照购买日公允价值对昆山市银桥领创时代有限公司相关资产负债情况进行了调整。

6.02 其他原因的合并范围变动

原二级子公司昆山有戏网络科技有限公司本年度注销清算，已于 2019 年 2 月 2 日办妥工商注销手续，注销后不再纳入合并报表范围。

原二级子公司昆山市银桥风景园林建设有限公司本年度注销清算，已于 2019 年 2 月 3 日办妥工商注销手续，注销后不再纳入合并报表范围。

原一级子公司昆山市华宸银丰置业有限公司本年度注销清算，已于 2019 年 9 月 20 日办妥工商注销手续，注销后不再纳入合并报表范围。

附注 7：在其他主体中的权益

7.01 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

单位：人民币万元

子公司全称	级次	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	期末实际出资额	直接持股(%)	间接持股(%)	间接持有单位	取得方式
昆山市银桥科创发展有限公司	一级	江苏昆山	蒋春明	10,300.00	高新技术开发及成果转让；创业投资咨询业务；房地产开发、销售；自有房屋租赁；房产中介服务；物业管理、项目管理；酒店管理；企业管理咨询；投资与资产管理。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	10,300.00	100.00	-	-	设立
昆山花桥国际商务城置业有限公司	一级	江苏昆山	蒋春明	24,500.00	房地产开发、销售；城乡一体化项目的投资、建设、管理；土地整理开发；基础设施和功能项目建设。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	109,500.00	100.00	-	-	设立
昆山市银桥房屋租赁有限公司	一级	江苏昆山	王鹰霄	8,050.00	国有资产租赁、经营、管理；设备设施租赁服务；房产中介服务；商业管理服务；物业管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	8,050.00	100.00	-	-	设立

昆山银桥控股集团有限公司 2019 年度财务报表附注

子公司全称	级次	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	期末实际出资额	直接持股(%)	间接持股(%)	间接持有单位	取得方式
昆山市银桥商业服务有限公司	一级	江苏昆山	蒋春明	1,000.00	餐饮服务（按《食品经营许可证》核定的经营项目经营）；餐饮管理；俱乐部及相应设施管理；会务服务；食品销售（按《食品经营许可证》核定范围经营）；日用百货、食用农产品的销售；企业管理服务；项目管理；市场营销策划；礼仪服务；商务信息咨询；自有房屋租赁；房地产中介及信息咨询服务；物业管理。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1,000.00	100.00	-	-	设立
昆山市银桥创业投资有限公司	一级	江苏昆山	王鹰霄	40,000.00	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；股权投资；企业收购、兼并、重组、上市咨询；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	40,000.00	100.00	-	-	设立
昆山市银桥建设管理有限公司	一级	江苏昆山	蒋春明	10,000.00	建筑工程；市政工程；水电安装工程；机电工程；室内外装饰装修工程；水处理工程；环保工程；园林绿化工程；房屋买卖及租赁中介服务；自有房屋、机械设备租赁；物业管理；城市照明工程；河道整治工程；堤防工程；道路工程；非行政许可的商务信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	10,000.00	100.00	-	-	设立
昆山市银桥文化体育发展有限公司	一级	江苏昆山	蒋春明	10,000.00	体育赛事活动策划；体育场馆运营、管理；设计、制作、代理、发布国内各类广告；文化艺术交流活动策划（不含演出经纪）；企业形象策划；市场营销策划；企业管理咨询；非行政许可的商务信息咨询；会务服务；展览展示服务；礼仪服务；婚庆礼仪策划；摄影服务；园林绿化工程；室内外装饰工程；建筑工程；电脑图文设计；网页设计；新媒体技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；艺术培训；体育运动培训；体育用品、健身器材的技术开发与销售；文艺创作服务；广告设施租赁；自有房屋租赁；物业管理；文化、体育类创意产品的开发和销售。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	10,000.00	100.00	-	-	设立
昆山市银桥典当有限公司	一级	江苏昆山	蒋春明	8,000.00	动产质押典当业务；财产权质押典当业务；房地产（外省、自治区、直辖市的房地产或者未取得商品房预售许可证的在建工程除外）抵押典当业务；限额内绝当物品的变卖；鉴定评估及咨询服务；商务部依法批准的其他典当业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	8,000.00	80.00	20.00	昆山市银桥创业投资有限公司	设立
昆山市银桥物业管理有限公司	一级	江苏昆山	王鹰霄	1,000.00	物业管理；企业管理咨询；机电设备、机械设备的上门维修及上门维护；停车场管理，餐饮管理，酒店管理，体育场馆管理；机电工程、室内外装饰工程、园林绿化工程；婚庆礼仪服务、会务服务、保洁服务、家政服务；机械设备的租赁；房屋买卖及租赁中介服务；楼盘代理销售；设计、制作、代理、发布国内各类广告；运动器材的销售。（前述经营项目中法律、行政法规规定许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1,000.00	100.00	-	-	设立

昆山银桥控股集团有限公司 2019 年度财务报表附注

子公司全称	级次	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	期末实际出资额	直接持股(%)	间接持股(%)	间接持有单位	取得方式
昆山银桥会展服务有限公司	一级	江苏昆山	王鹰霄	3,000.00	会务服务,展览展示服务;文化艺术交流活动策划(不含演出经纪),体育赛事活动策划;非行政许可的商务信息咨询;展台搭建工程;自有房屋租赁;设计、制作、代理、发布国内各类广告;货物技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	3,000.00	100.00	-	-	设立
昆山市银桥跨境电子商务有限公司	一级	江苏昆山	蒋春明	3,000.00	计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;非行政许可的商务信息咨询;家用电器、通讯产品、电子产品、体育用品、服装、针纺织品、日用百货、工艺礼品、办公用品、化妆品、母婴用品、儿童用品、童车、计算机软硬件、食用农产品的销售及网上贸易代理;食品销售(按有效《食品经营许可证》核定范围经营);货物及技术的进出口业务;会务服务;仓储服务(不含危险品);企业管理;供应链管理;网络工程;企业营销策划。(前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	3,000.00	100.00	-	-	设立
昆山花桥国际商务城公交有限公司	一级	江苏昆山	方永坚	1,000.00	县内班车客运;车辆租赁服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	600.00	60.00	-	-	设立
江苏中品国际会展有限公司	一级	江苏昆山	王鹰霄	1,000.00	承办展览展示服务;会务服务;礼仪服务;企业形象设计;物业管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	700.00	70.00	-	-	设立
昆山市银桥领创时代有限公司	一级	江苏昆山	蒋春明	40,806.00	电子产品及计算机产品的技术开发、销售、租赁及技术服务;软件技术开发、销售、技术咨询及技术服务;计算机系统集成;投资咨询服务;自有房屋租赁;会务服务。(前述经营项目中法律、行政法规规定许可经营、限制经营、禁止经营的除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	51,448.00	100.00	-	-	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昆山花桥国际商务城公交有限公司	40.00%	-2,615,705.69	-	-1,891,623.92
江苏中品国际会展有限公司	30.00%	-681,376.71	-	-400,564.27
合 计	-	-3,297,082.40	-	-2,292,188.19

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

项 目	昆山花桥国际商务城公交有限公司		江苏中品国际会展有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
资产总额	11,574,092.77	6,201,447.68	9,946,331.27	16,988,379.12
负债总额	16,303,152.56	4,391,243.26	4,281,545.50	9,052,337.67
所有者权益	-4,729,059.79	1,810,204.42	5,664,785.77	7,936,041.45
营业收入	10,145,443.45	9,922,501.05	-	1,532,582.50
净利润	-6,539,264.21	-3,581,747.54	-2,271,255.68	1,174,928.85
综合收益总额	-6,539,264.21	-3,581,747.54	-2,271,255.68	1,174,928.85
经营活动现金流量	1,726,072.15	-1,518,118.14	-5,925,420.02	777,570.08

7.02 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业:

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昆山花桥国际商务城人力资源有限公司	江苏昆山	江苏昆山	人才(劳务)派遣、人才推荐、人才招聘、劳动人事事务代理	49.00%	-	权益法
昆山海峡发展基金(有限合伙)	江苏昆山	江苏昆山	项目投资、投资管理、投资咨询	24.42%	-	权益法
昆山盛世银桥汽车产业投资中心(有限合伙)	江苏昆山	江苏昆山	项目投资、创业投资、投资管理、股权投资	49.83%	-	权益法
昆山东盛银桥资产管理服务有限公司	江苏昆山	江苏昆山	资产管理、投资管理、投资咨询、企业管理咨询、实业投资	40.00%	-	权益法
中投中财(苏州)游戏产业投资管理中心(有限合伙)	江苏昆山	江苏昆山	投资管理、游戏产业类的项目投资、投资咨询		30.00%	权益法
昆山银桥创盈投资中心(有限合伙)	江苏昆山	江苏昆山	项目投资、投资管理、投资咨询		30.00%	权益法
昆山市昆通车驿品牌管理有限公司	江苏昆山	江苏昆山	汽车品牌营销策划;车辆维护信息咨询;汽车配件销售、租赁等	-	27.27%	权益法
银桥泰越(昆山)人工智能产业投资中心(有限合伙)	江苏昆山	江苏昆山	股权投资、投资管理	-	30.00%	权益法
昆山盛世创盈投资中心(有限合伙)	江苏昆山	江苏昆山	创业投资,投资管理,股权投资,项目投资	-	24.90%	权益法
西比里电机技术(苏州)有限公司	江苏昆山	江苏昆山	电机科技、电子科技、信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	-	30.00%	权益法
昆山新丝路信息科技有限公司	江苏昆山	江苏昆山	计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;计算机软件开发	-	25.00%	权益法
昆山憧憬时代产业投资管理中心(有限合伙)	江苏昆山	江苏昆山	投资管理、投资咨询	-	49.00%	权益法
昆山复茂创业投资合伙企业(有限合伙)	江苏昆山	江苏昆山	创业投资;股权投资;为创业企业提供创业管理服务	-	30.00%	权益法

(2) 联营公司 2019 年 12 月 31 日资产负债及 2019 年度损益情况如下:

被投资单位名称	昆山花桥国际商务城人力资源有限公司	昆山海峡发展基金(有限合伙)	昆山盛世银桥汽车产业投资中心(有限合伙)	昆山东盛银桥资产管理服务有限公司
期末资产总额	1,629,928.84	1,117,295,969.17	586,924,743.43	-
期末负债总额	-133,138.07	46,778.88	-	-
期末净资产总额	1,763,066.91	1,117,249,190.29	586,924,743.43	-
按持股比例计算的净资产份额	863,902.79	272,832,525.10	292,484,163.81	-
调整事项	-	-1,671,102.64	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	863,902.79	271,161,422.46	292,484,163.81	-
本期营业收入总额	-	-	-	-
本期净利润(含以前年度损益调整)	162,490.07	-20,298,817.78	-11,029,931.94	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	162,490.07	-20,298,817.78	-11,029,931.94	-

昆山银桥控股集团有限公司 2019 年度财务报表附注

被投资单位名称	中投中财(苏州)游戏产业 投资管理中心(有限合伙)	昆山银桥创盈投资中心 (有限合伙)	昆山市昆通车驿 品牌管理有限公司
期末资产总额	272,797,276.24	10,038,354.23	5,183,096.18
期末负债总额	1,395,489.85	41,699.99	-0.01
期末净资产总额	271,401,786.39	9,996,654.24	5,183,096.19
按持股比例计算的净资产份额	81,421,535.81	2,998,996.27	1,413,571.69
调整事项	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	81,421,535.81	2,998,996.27	1,413,571.69
本期营业收入总额	-	-	-
本期净利润(含以前年度损益调整)	1,854,915.80	-243.18	-39,625.33
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	1,854,915.80	-243.18	-39,625.33

被投资单位名称	银桥泰越(昆山)人工智能 产业投资中心(有限合伙)	昆山盛世创氮投资中心 (有限合伙)	西比里电机技术 (苏州)有限公司
期末资产总额	55,119,048.44	500,199,380.45	24,916,701.57
期末负债总额	18,777.78	-	-273,258.15
期末净资产总额	55,100,270.66	500,199,380.45	25,189,959.72
按持股比例计算的净资产份额	16,530,081.20	124,549,645.73	7,556,987.92
调整事项	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	16,530,081.20	124,549,645.73	7,556,987.92
本期营业收入总额	-	-	-
本期净利润(含以前年度损益调整)	-4,899,729.34	199,380.45	-4,810,040.28
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	-4,899,729.34	199,380.45	-4,810,040.28

被投资单位名称	昆山新丝路信息 科技有限公司	昆山憧憬时代产业投资管 理中心(有限合伙)	昆山复茂创业投资合伙企业 (有限合伙)
期末资产总额	160,054,748.27	200,000,000.00	-
期末负债总额	94,663,510.47	-	-
期末净资产总额	65,391,237.80	200,000,000.00	-
按持股比例计算的净资产份额	16,347,809.45	98,000,000.00	-
调整事项	33,699,564.84	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	50,047,374.29	98,000,000.00	-
本期营业收入总额	363,593,908.79	-	-
本期净利润(含以前年度损益调整)	189,497.15	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	189,497.15	-	-

※ 昆山东盛银桥资产管理有限公司成立于2018年1月23日,注册资本1,000.00万元,本公司认缴400.00万元,持股比例为40.00%。截止2019年12月31日,该公司尚未正式经营,股东均尚未出资,尚未建立账簿进行会计核算。

※ 昆山复茂创业投资合伙企业(有限合伙)成立于2019年12月25日,注册资金20,000.00万元,本公司下属子公司昆山市银桥创业投资有限公司认缴6,000.00万元,持股比例为30.00%。截止2019年12月31日,该企业尚未正式经营,股东均尚未出资,尚未建立账簿进行会计核算。

附注 8：关联方关系及主要关联交易

8.01 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注 7：7.01。

8.02 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见附注 7：7.02。

8.03 关联交易情况

报告期末未发生合并范围以外的关联交易事项。

8.04 关联方应收应付款项

报告期末无合并范围以外的关联方应收应付款项。

附注 9：或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司为其他单位提供的担保余额为 25,799.00 万元：

序号	被担保单位名称	担保金额（万元）	担保余额（万元）	贷款银行	期 限
1	昆山西部投资开发有限公司	33,000.00	21,599.00	农业银行昆山分行	2012.10.25-2022.06.17
2	昆山花桥国际商务城城乡一体化有限公司	12,000.00	4,200.00	浦发银行昆山支行	2016.12.26-2020.05.24
	合 计	45,000.00	25,799.00	-	-

附注 10：承诺事项

本公司委托交通银行股份有限公司苏州分行对万国数据科技发展（昆山）有限公司贷款，贷款总额为 32,200.00 万元，借款期限：2009 年 7 月 27 日至 2023 年 7 月 26 日，利率按五年期以上基准利率计算。截至 2019 年 12 月 31 日止，委托发放贷款余额为 9,660.00 万元。

附注 11：资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

附注 12：其他事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司在建工程中的公益性资产账面价值为 38,447,858.29 元。

附注 13：母公司财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位）

13.01 应收账款

（1）应收账款分类披露：

类 别	2019-12-31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	767,935,769.49	100.00	112,028.66	0.01	767,823,740.83
其中：1.账龄组合	2,022,756.05	0.26	112,028.66	5.54	1,910,727.39
2.其他	765,913,013.44	99.74	-	-	765,913,013.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	767,935,769.49	100.00	112,028.66	0.01	767,823,740.83

类 别	2018-12-31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	389,805,184.57	100.00	296,734.18	0.08	389,508,450.39
其中：1.账龄组合	5,789,111.03	1.49	296,734.18	5.13	5,492,376.85
2.其他	384,016,073.54	98.51	-	-	384,016,073.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	389,805,184.57	100.00	296,734.18	0.08	389,508,450.39

（2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019-12-31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	1,995,181.20	98.64	99,759.06	5.00	1,895,422.14
1-2 年	16,881.56	0.83	3,376.31	20.00	13,505.25
2-3 年	3,600.00	0.18	1,800.00	50.00	1,800.00
3 年以上	7,093.29	0.35	7,093.29	100.00	-
合 计	2,022,756.05	100.00	112,028.66	5.54	1,910,727.39

账 龄	2018-12-31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	5,778,417.74	99.82	288,920.89	5.00	5,489,496.85
1-2 年	3,600.00	0.06	720.00	20.00	2,880.00
2-3 年	-	-	-	50.00	-
3 年以上	7,093.29	0.12	7,093.29	100.00	-
合 计	5,789,111.03	100.00	296,734.18	5.13	5,492,376.85

(3) 本期计提、收回或转回及核销的坏账准备情况:

项 目	2019-12-31	2018-12-31
期初余额	296,734.18	39,509.88
加: 本期计提	-	257,224.30
减: 本期收回或转回	184,705.52	-
减: 本期核销	-	-
期末余额	<u>112,028.66</u>	<u>296,734.18</u>

(4) 组合中, 账龄组合以外的应收账款期末余额明细如下:

单位名称	2019-12-31				备注
	组合类别	账面余额	坏账准备	账面价值	
昆山花桥国际商务城城乡一体化建设有限公司	明显不存在坏账可能的应收款项	762,313,913.44	-	762,313,913.44	不计提坏账准备
昆山市银桥科创发展有限公司	合并范围内关联方往来	3,599,100.00	-	3,599,100.00	不计提坏账准备
合 计		<u>765,913,013.44</u>	<u>-</u>	<u>765,913,013.44</u>	

(5) 期末应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的欠款。

(6) 应收账款余额 2019 年 12 月 31 日比 2018 年 12 月 31 日增加 378,130,584.92 元, 增长 97.01%, 主要原因为本年度应收城乡一体化公司建设项目款增加所致。

13.02 其他应收款

项 目	2019-12-31	2018-12-31
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款	2,760,633,559.64	3,413,234,026.71
合 计	<u>2,760,633,559.64</u>	<u>3,413,234,026.71</u>

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	2019-12-31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,764,348,843.91	100.00	3,715,284.27	0.13	2,760,633,559.64
其中: 1. 账龄组合	14,300,104.54	0.52	3,715,284.27	25.98	10,584,820.27
2. 合并范围内的其他应收款	2,336,336,044.00	84.52	-	-	2,336,336,044.00
3. 对政府行政部门的其他应收款	172,543,500.00	6.24	-	-	172,543,500.00
4. 其他	241,169,195.37	8.72	-	-	241,169,195.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	<u>2,764,348,843.91</u>	<u>100.00</u>	<u>3,715,284.27</u>	<u>0.13</u>	<u>2,760,633,559.64</u>

类 别	2018-12-31				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	3,415,264,152.45	100.00	2,030,125.74	0.06	3,413,234,026.71
其中: 1.账龄组合	6,164,607.76	0.18	2,030,125.74	32.93	4,134,482.02
2.合并范围内的其他应收款	3,199,235,349.32	93.67	-	-	3,199,235,349.32
3.对政府行政部门的其他应收款	16,695,000.00	0.49	-	-	16,695,000.00
4.其他	193,169,195.37	5.66	-	-	193,169,195.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	<u>3,415,264,152.45</u>	<u>100.00</u>	<u>2,030,125.74</u>	<u>0.06</u>	<u>3,413,234,026.71</u>

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2019-12-31				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	9,869,619.43	69.02	493,480.97	5.00	9,376,138.46
1-2 年	1,161,336.28	8.12	232,267.26	20.00	929,069.02
2-3 年	559,225.58	3.91	279,612.79	50.00	279,612.79
3 年以上	2,709,923.25	18.95	2,709,923.25	100.00	-
合 计	<u>14,300,104.54</u>	<u>100.00</u>	<u>3,715,284.27</u>	<u>25.98</u>	<u>10,584,820.27</u>

账 龄	2018-12-31				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	1,686,229.39	27.35	84,311.47	5.00	84,311.47
1-2 年	1,768,455.12	28.69	353,691.02	20.00	353,691.02
2-3 年	2,235,600.00	36.27	1,117,800.00	50.00	1,117,800.00
3 年以上	474,323.25	7.69	474,323.25	100.00	474,323.25
合 计	<u>6,164,607.76</u>	<u>100.00</u>	<u>2,030,125.74</u>	<u>32.93</u>	<u>4,134,482.02</u>

(3) 本期计提、收回或转回及核销的坏账准备情况:

项 目	2019-12-31	2018-12-31
期初余额	2,030,125.74	1,613,593.79
加: 本期计提	1,685,158.53	416,531.95
减: 本期收回或转回	-	-
减: 本期核销	-	-
期末余额	<u>3,715,284.27</u>	<u>2,030,125.74</u>

(4) 组合中, 账龄组合之外的其他应收款余额明细如下:

单位名称	2019-12-31				
	组合类别	账面余额	坏账准备	账面价值	备注
昆山花桥国际商务城置业有限公司	合并范围内子公司	1,871,398,412.23	-	1,871,398,412.23	不计提坏账准备
昆山市银桥房屋租赁有限公司	合并范围内子公司	137,447,560.99	-	137,447,560.99	不计提坏账准备
昆山市银桥文化体育发展有限公司	合并范围内子公司	62,500,000.00	-	62,500,000.00	不计提坏账准备
昆山银桥会展服务有限公司	合并范围内子公司	23,000,000.00	-	23,000,000.00	不计提坏账准备
昆山市银桥创业投资有限公司	合并范围内子公司	96,500,000.00	-	96,500,000.00	不计提坏账准备
昆山市银桥科创发展有限公司	合并范围内子公司	107,118,329.78	-	107,118,329.78	不计提坏账准备
昆山市银桥商业服务有限公司	合并范围内子公司	37,671,741.00	-	37,671,741.00	不计提坏账准备
昆山花桥国际商务城公交有限公司	合并范围内子公司	700,000.00	-	700,000.00	不计提坏账准备
昆山市花桥财政分局	政府行政部门	155,848,500.00	-	155,848,500.00	不计提坏账准备
昆山市土地储备中心	政府行政部门	16,600,000.00	-	16,600,000.00	不计提坏账准备
昆山市财政局开发区分局	政府行政部门	95,000.00	-	95,000.00	不计提坏账准备
昆山花桥国际商务城城乡一体化建设有限公司	明显不存在坏账可能的应收款项	241,169,195.37	-	241,169,195.37	不计提坏账准备
合 计		<u>2,750,048,739.37</u>	<u>-</u>	<u>2,750,048,739.37</u>	

(5) 期末其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的欠款。

13.03 长期股权投资

项 目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,549,980,000.00	-	2,549,980,000.00	1,131,500,000.00	-	1,131,500,000.00
对联营、合营企业投资	564,509,489.06	-	564,509,489.06	587,410,714.24	-	587,410,714.24
合 计	<u>3,114,489,489.06</u>	<u>-</u>	<u>3,114,489,489.06</u>	<u>1,718,910,714.24</u>	<u>-</u>	<u>1,718,910,714.24</u>

(1) 对子公司投资:

单位名称	持股比例	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
昆山花桥国际商务城置业有限公司	100.00%	245,000,000.00	850,000,000.00	-	1,095,000,000.00
昆山市银桥科创发展有限公司	100.00%	103,000,000.00	-	-	103,000,000.00
昆山市银桥商业服务有限公司	100.00%	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
昆山市银桥房屋租赁有限公司	100.00%	80,500,000.00	-	-	80,500,000.00
昆山市银桥创业投资有限公司	100.00%	400,000,000.00	-	-	400,000,000.00
昆山花桥商务城公交有限公司	60.00%	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
昆山市银桥建设管理有限公司	100.00%	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
昆山市银桥文化体育发展有限公司	100.00%	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
昆山市银桥典当有限公司	100.00%	64,000,000.00	-	-	64,000,000.00

昆山银桥控股集团有限公司 2019 年度财务报表附注

单位名称	持股比例	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
昆山市银桥物业管理有限公司	100.00%	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
昆山银桥会展服务有限公司	100.00%	3,000,000.00	27,000,000.00	-	30,000,000.00
昆山市银桥跨境电子商务有限公司	100.00%	3,000,000.00	27,000,000.00	-	30,000,000.00
江苏中品国际会展有限公司	70.00%	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00
昆山市银桥领创时代有限公司	100.00%	-	514,480,000.00	-	514,480,000.00
昆山市华宸银丰置业有限公司	-	-	-	-	-
合 计		<u>1,131,500,000.00</u>	<u>1,418,480,000.00</u>	<u>-</u>	<u>2,549,980,000.00</u>

※ 2019 年 12 月，昆山花桥国际商务城置业有限公司新增注册资本 5,000.00 万元，由本公司实际出资 85,000.00 万元，其中 5,000.00 万元计入该公司实收资本，剩余 80,000.00 万元计入该公司资本公积。截至本报告日止，该公司尚未办理工商变更手续。

※ 昆山银桥会展服务有限公司注册资本 3,000.00 万元，由本公司全额认缴。本年度本公司出资 2,700.00 万元后，已全部认缴到位。

※ 昆山市银桥跨境电子商务有限公司注册资本 3,000.00 万元，由本公司全额认缴。本年度本公司出资 2,700.00 万元后，已全部认缴到位。

※ 2019 年 12 月 24 日，本公司以非同一控制下企业合并方式取得昆山市银桥领创时代有限公司 100% 股权，合并成本 51,448.00 万元。

※ 原全资子公司昆山市华宸银丰置业有限公司成立于 2018 年 5 月 23 日，注册资本为 12,103.921 万元人民币。截止上年末本公司尚未出资，该公司未正式生产经营。该公司本年度注销清算，已于 2019 年 9 月 20 日办妥工商注销手续。

(2) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	持股 比例	2018-12-31	本期增减变动							2019-12-31	减值 准备 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
花桥国际商务城人 力资源有限公司	49.00%	773,791.48	-	-	90,111.31	-	-	-	-	863,902.79	-
昆山海峡发展基 金（有限合伙）	24.42%	288,656,176.20	-	-	-4,956,976.26	3,331,086.69	-15,868,864.17	-	-	271,161,422.46	-
昆山盛世银桥汽车 产业投资中心（有 限合伙）	49.83%	297,980,746.56	-	-	-5,496,582.75	-	-	-	-	292,484,163.81	-
昆山东盛银桥资产 管理有限公司	40.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	564,509,489.06	-
小 计	-	587,410,714.24			-10,363,447.70	3,331,086.69	-15,868,864.17	-	-	564,509,489.06	-
合 计	-	<u>587,410,714.24</u>			<u>-10,363,447.70</u>	<u>3,331,086.69</u>	<u>-15,868,864.17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>564,509,489.06</u>	<u>-</u>

13.04 投资收益

(1) 项目明细：

项 目	2019 年度	2018 年度
按权益法核算的联营、合营公司确认的投资收益	-10,363,447.70	-9,108,276.94
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,461,990.86	6,970,554.31
合 计	<u>-2,901,456.84</u>	<u>-137,722.63</u>

(2) 按权益法核算的联营、合营公司确认的投资收益：

被投资单位	2019 年度	2018 年度
花桥国际商务城人力资源有限公司	90,111.31	308,406.57
昆山海峡发展基金（有限合伙）	-4,956,976.26	-8,397,430.07
昆山盛世银桥汽车产业投资中心（有限合伙）	-5,496,582.75	-1,019,253.44
合 计	-10,363,447.70	-9,108,276.94

（3）可供出售金融资产在持有期间的投资收益：

被投资单位	2019 年度	2018 年度
苏州银行股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

（4）持有至到期投资在持有期间的投资收益：

被投资单位	2019 年度	2018 年度
万国数据科技发展（昆山）有限公司（委托贷款利息收入）	5,461,990.86	6,970,554.31
合 计	5,461,990.86	6,970,554.31

13.05 现金流量表补充资料

（1）收到其他与经营活动有关的现金：

项 目	2019 年度	2018 年度
取得补贴收入	44,868,083.78	19,998,536.26
利息收入	3,575,786.48	9,055,219.62
暂收子公司往来款项	266,863,374.95	331,452,521.44
暂收城乡一体化公司往来款项	-	1,283,201,202.12
暂收其他单位往来款项	1,241,204.70	791,972.74
收到动迁补偿款	12,060,121.00	-
其 他	1,285,190.61	588,137.91
合 计	329,893,761.52	1,645,087,590.09

（2）支付其他与经营活动有关的现金：

项 目	2019 年度	2018 年度
暂付子公司往来款项	333,514,966.18	1,097,757,738.10
暂付财政往来款	57,984,497.44	256,172,547.17
暂付城乡一体化公司往来款项	48,000,000.00	-
暂付其他单位往来款项	11,678,404.53	450,496,777.55
费用支出	11,107,310.99	4,979,631.91
其 他	-	96,216.32
合 计	462,285,179.14	1,809,502,911.05

（3）将净利润调节为经营活动现金流量：

项 目	2019 年度	2018 年度
净利润	126,350,096.79	85,164,185.82
加：计提的资产减值准备	1,500,453.01	673,756.25
固定资产折旧	148,076.29	2,649,708.28
无形资产摊销	2,459,885.40	2,459,885.40
长期待摊费用摊销	544,892.40	1,084,816.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-11,439.00
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-52,591,040.00	-65,886,631.90
财务费用	37,027,363.05	36,420,361.64
投资损失	2,901,456.84	137,722.63
递延所得税资产减少	11,613,990.87	-10,064,415.87
递延所得税负债增加	-13,484,953.81	37,484,678.10
存货的减少	388,015,063.62	282,452,851.62
经营性应收项目的减少	-618,257,151.25	7,428,060.09
经营性应付项目的增加	-324,802,912.13	-130,489,678.83
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-438,574,778.92	249,503,860.42

(4) 现金及现金等价物净增加情况：

项 目	2019 年度	2018 年度
现金的期末余额	440,167,201.04	329,264,249.93
减：现金的年初余额	329,264,249.93	636,141,621.01
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	110,902,951.11	-306,877,371.08

(5) 现金及现金等价物的构成：

项 目	2019 年度	2018 年度
一、现金	440,167,201.04	329,264,249.93
其中：库存现金	9,477.30	24,612.91
可随时用于支付的银行存款	440,157,723.74	329,239,637.02
其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	440,167,201.04	329,264,249.93
四、使用受限制的货币现金	-	-



营业执照

(副本)

编号 320200666201908280006

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

登记机关



2019年08月28日



会计师事务所 执业证书

名称：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张彩斌

主任会计师：张彩斌

经营场所：无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32020028

批准执业文号：苏财会[2013]36号

批准执业日期：

证书序号：0001495

说明

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



发证机关：



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000403

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 张彩斌



证书号: 39

发证时间: 二〇一一年八月五日

证书有效期至: 二〇一二年八月五日



姓名 李钢
 Full name 男
 Sex 男
 出生日期 1989-08-20
 Date of birth 江苏公证天业会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙) 苏州分所
 身份证号码 320504890820203
 Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



李钢(320500010008)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



李钢(320500010008)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



李钢(320500010008)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日
 /y /m /d



汪大为
男
1979-02-28
江苏公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙) 苏州分所
340104197902282555



检验登记
Renewal Registration

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



320000270110

证书编号:
No. of Certificate
江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of 2019 08 31

发证日期:
Date of Issuance 年 月 日

江苏省注册会计师协会
2019年05月16日

汪大为(320000270110)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

授 权 书

兹授权本所下列人员签发验资、审计报告，授权期限自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

被授权人员如下：

孙根泉 刘勇 滕飞 丁春荣 李钢 吕卫星 邓明勇

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、主任会计师

张新斌

二〇二〇年一月一日

昆山创业控股集团有限公司



审计报告

00002020040077461999

报告文号：中兴华审字[2020]第020836号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

审计报告

中兴华审字（2020）第 020836 号

昆山创业控股集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了昆山创业控股集团有限公司（以下简称“创控集团”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创控集团 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创控集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估创控集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算创控集团、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督创控集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对创控集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致创控集团不能持续经营。

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

（6）就创控集团实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，



包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020 年 4 月 10 日

合并资产负债表

2019年度

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	6,238,942,083.13	5,810,801,934.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	
应收账款	六.2	460,543,800.51	174,316,281.13
预付款项	六.3	261,142,145.13	204,987,239.79
其他应收款	六.4	2,685,433,849.01	3,457,541,627.15
买入返售金融资产			
存货	六.5	10,351,344,798.35	11,142,924,117.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.6	361,616,059.21	259,113,444.38
流动资产合计		20,359,122,735.34	21,049,684,644.53
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款	六.7	114,764,202.00	96,976,247.82
可供出售金融资产	六.8	3,321,777,643.78	2,525,933,516.89
持有至到期投资			
长期应收款	六.9	2,116,170,897.05	265,487,687.53
长期股权投资	六.10	1,361,221,281.11	1,427,570,998.77
投资性房地产	六.11	1,192,221,387.72	1,304,571,006.50
固定资产	六.12	5,137,352,706.08	6,431,101,502.30
在建工程	六.13	3,058,347,786.40	2,591,510,126.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.14	543,866,052.05	600,373,078.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.15	72,004,011.34	57,594,849.54
递延所得税资产	六.16	173,914,176.95	168,714,330.78
其他非流动资产	六.17	1,147,400,994.34	1,202,523,765.04
非流动资产合计		18,239,041,138.82	16,672,357,109.64
资产总计		38,598,163,874.16	37,722,041,754.17

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张学兰

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六.18	485,055,000.00	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负债			
衍生金融负债			
应付票据	六.19	355,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	六.20	756,689,173.76	677,230,495.70
预收款项	六.21	1,980,332,700.88	1,387,203,635.82
应付职工薪酬	六.22	80,631,336.06	62,057,365.53
应交税费	六.23	107,954,223.95	138,946,163.85
其他应付款	六.24	8,874,535,554.55	8,688,796,531.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六.25	1,100,000,000.00	797,600,000.00
其他流动负债	六.26	181,941,192.57	122,201,936.45
流动负债合计		13,922,139,181.77	16,188,536,129.32
非流动负债：			
长期借款	六.27	1,800,750,000.00	1,490,000,000.00
应付债券	六.28	3,494,251,469.15	359,343,896.43
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六.29	1,191,496,815.27	1,043,818,457.17
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六.30	1,501,699,148.46	1,396,037,402.91
递延所得税负债	六.31	170,124,782.83	134,987,313.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,158,322,215.71	4,424,187,070.41
负债合计		22,080,461,397.48	20,612,723,199.73
所有者权益：			
实收资本	六.32	1,586,511,411.32	1,586,511,411.32
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.33	11,970,497,638.14	12,990,898,844.96
减：库存股			
其他综合收益	六.34	343,298,422.01	209,205,211.80
专项储备		1,683,865.07	1,406,033.33
盈余公积	六.35	184,843,331.18	177,663,532.59
未分配利润	六.36	1,180,222,144.83	1,103,364,878.96
归属于母公司所有者权益合计		15,267,056,812.55	16,069,049,912.96
少数股东权益		1,250,645,664.13	1,040,268,641.48
所有者权益合计		16,517,702,476.68	17,109,318,554.44
负债和所有者权益总计		38,598,163,874.16	37,722,041,754.17

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



合并利润表

2019年度

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,458,128,135.11	3,220,752,027.26
其中：营业收入	六.37	3,458,128,135.11	3,220,752,027.26
二、营业总成本		3,345,683,625.39	3,145,441,198.11
其中：营业成本	六.37	2,331,075,347.86	2,238,454,363.54
税金及附加	六.38	38,015,467.61	70,729,905.57
销售费用		336,403,827.10	296,412,083.20
管理费用		424,656,078.76	368,431,710.58
研发费用			
财务费用	六.39	215,532,904.06	171,413,135.22
其中：利息费用		328,591,387.40	279,124,709.29
利息收入		120,858,445.39	118,919,067.52
加：其他收益	六.40	115,456,735.68	134,310,676.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六.41	189,711,147.25	186,965,798.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.42	-133,204,596.96	-112,793,921.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.43	19,967,886.74	36,089,499.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		304,375,682.43	319,882,882.04
加：营业外收入	六.44	17,827,353.21	10,652,582.20
减：营业外支出	六.45	8,227,695.05	10,404,322.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		313,975,340.59	320,131,142.11
减：所得税费用	六.46	78,028,306.18	110,750,806.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		235,947,034.41	209,380,335.21
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		235,947,034.41	209,380,335.21
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		118,218,143.81	116,050,677.43
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		117,728,890.60	93,329,657.78
六、其他综合收益的税后净额		134,093,210.21	-581,513,428.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		134,093,210.21	-581,513,428.49
（一）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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		134,093,210.21	-581,513,428.49
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		134,093,210.21	-581,513,428.49
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			
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		370,040,244.62	-372,133,093.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		251,822,100.81	-488,183,770.71
归属于少数股东的综合收益总额		118,218,143.81	116,050,677.43

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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

2019年度

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,371,212,096.24	4,274,941,252.15
收取利息、手续费及佣金的现金			10,005,463.28
收到的税费返还		15,719,987.81	1,127,800.99
收到其他与经营活动有关的现金		2,786,344,873.93	2,055,987,096.76
经营活动现金流入小计		7,173,276,957.98	6,342,061,613.18
购买商品、接受劳务支付的现金		2,794,151,322.81	3,661,174,307.48
客户贷款及垫款净增加额			38,087,226.82
支付给职工以及为职工支付的现金		459,876,857.82	386,946,597.01
支付的各项税费		316,860,603.25	324,332,206.06
支付其他与经营活动有关的现金		421,917,699.72	926,290,389.55
经营活动现金流出小计		3,992,806,483.60	5,336,830,726.92
经营活动产生的现金流量净额		3,180,470,474.38	1,005,230,886.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		181,890,118.60	237,135,800.63
取得投资收益收到的现金		206,118,559.94	76,318,218.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,056,002.62	39,838,714.96
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		315,455,159.84	113,793,624.45
投资活动现金流入小计		825,519,841.00	467,086,358.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		664,556,359.68	563,043,745.21
投资支付的现金		775,455,972.82	163,542,819.63
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		1,663,344,224.47	
投资活动现金流出小计		3,103,356,556.97	726,586,564.84
投资活动产生的现金流量净额		-2,277,836,715.97	-259,500,206.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		74,500,000.00	
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		7,050,085,000.00	8,656,270,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		747,381,703.58	1,028,365,481.55
筹资活动现金流入小计		7,871,966,703.58	9,684,635,481.55
偿还债务支付的现金		7,269,296,617.36	8,446,872,465.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		456,046,838.31	533,687,596.67
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		515,715,154.00	517,010,372.36
筹资活动现金流出小计		8,241,058,609.67	9,497,570,434.93
筹资活动产生的现金流量净额		-369,091,906.09	187,065,046.62
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		533,541,852.32	932,795,726.88
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		6,233,343,787.26	5,699,801,934.94

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张学兰

合并所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,586,511,411.32		12,979,808,379.32	790,718,640.29	3,931,417.60	176,184,842.23	1,186,562,998.43	16,723,717,689.19	1,038,868,568.32	17,762,586,257.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	1,586,511,411.32		12,979,808,379.32	790,718,640.29	3,931,417.60	176,184,842.23	1,186,562,998.43	16,723,717,689.19	1,038,868,568.32	17,762,586,257.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	1,586,511,411.32		12,990,898,844.96	209,205,211.80	1,406,033.33	177,663,532.59	1,103,364,878.95	16,069,049,912.96	1,040,268,641.48	17,109,318,554.44

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐峰

张学兰

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,030,623,933.75	983,899,009.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		30,340,348.22	
预付款项			
其他应收款	十三.1	4,843,110,999.33	6,172,765,733.00
存货		6,787,168,827.00	6,787,168,827.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		12,691,244,108.30	13,943,833,569.96
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,571,833,784.58	1,173,510,550.94
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三.2	7,447,403,301.22	8,338,851,340.03
投资性房地产		142,789,019.73	147,333,451.65
固定资产		3,716,202.93	3,774,031.55
在建工程		124,801,562.28	70,369,571.16
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		232,188,778.17	300,342,438.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,027,207.42	1,186,050.03
递延所得税资产		14,128,569.26	8,031,166.07
其他非流动资产		510,000,000.00	570,000,000.00
非流动资产合计		10,048,888,425.59	10,613,398,599.64
资产总计		22,740,132,533.89	24,557,232,169.60

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张学兰

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			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负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,268,930.00	13,268,930.00
预收款项			141,978.42
应付职工薪酬		155,000.00	
应交税费		7,303,634.85	7,425,570.08
其他应付款		4,002,177,621.28	3,849,592,804.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		500,000,000.00	400,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,522,905,186.13	8,080,429,283.37
非流动负债：			
长期借款			500,000,000.00
应付债券		3,494,251,469.15	359,343,896.43
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		170,124,782.83	134,987,313.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,664,376,251.98	994,331,210.33
负债合计		8,187,281,438.11	9,074,760,493.70
所有者权益：			
实收资本		1,586,511,411.32	1,586,511,411.32
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,596,744,100.77	12,669,883,247.88
减：库存股			
其他综合收益		510,374,348.89	404,961,941.69
专项储备			
盈余公积		184,843,331.18	177,663,532.59
未分配利润		674,377,903.62	643,451,542.42
所有者权益合计		14,552,851,095.78	15,482,471,675.90
负债和所有者权益总计		22,740,132,533.89	24,557,232,169.60

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张学兰

利润表

2019年度

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三.3	119,134,475.00	73,848,165.36
减：营业成本	十三.3	8,583,251.29	5,788,416.53
税金及附加		2,368,653.61	28,714,766.34
销售费用			
管理费用		39,710,973.89	31,368,647.88
研发费用			
财务费用		184,610,298.11	176,563,761.02
其中：利息费用		238,061,598.01	248,779,290.45
利息收入		57,094,248.09	81,856,506.58
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.4	176,803,893.96	208,396,053.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-52,370,359.06	14,663,596.70
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		24,389,612.78	25,375,501.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,855,491.61	1,923,962.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,131,070.89	16,357,088.38
加：营业外收入			478,541.67
减：营业外支出		27,231.36	8,392,601.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,103,839.53	8,443,028.08
减：所得税费用		-13,694,146.40	-6,343,875.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,797,985.93	14,786,903.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,797,985.93	14,786,903.58
（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		105,412,407.20	-249,875,213.42
（一）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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		105,412,407.20	-249,875,213.42
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		105,412,407.20	-249,875,213.42
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		177,210,393.13	-235,088,309.84

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张学兰

现金流量表

2019年度

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,735,605.25	77,293,670.55
收到的税费返还		7,596,743.21	
收到其他与经营活动有关的现金		1,888,705,091.30	465,312,319.33
经营活动现金流入小计		1,992,037,439.76	542,605,989.88
购买商品、接受劳务支付的现金		5,716,788.99	2,563,679.58
支付给职工以及为职工支付的现金		17,139,975.43	13,324,851.19
支付的各项税费		3,019,233.97	34,261,683.06
支付其他与经营活动有关的现金		531,167,413.65	1,613,073,899.20
经营活动现金流出小计		557,043,412.04	1,663,224,113.03
经营活动产生的现金流量净额		1,434,994,027.72	-1,120,618,123.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		65,883,160.00	237,097,247.43
取得投资收益收到的现金		229,174,806.42	194,168,906.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,098,192.85	1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		100,572,890.40	55,774,003.60
投资活动现金流入小计		477,729,049.67	488,040,157.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,168,141.79	56,523,602.76
投资支付的现金		475,641,229.82	788,046,187.31
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		536,809,371.61	844,569,790.07
投资活动产生的现金流量净额		-59,080,321.94	-356,529,632.43
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		4,947,980,000.00	7,510,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		131,000,000.00	251,510,619.15
筹资活动现金流入小计		5,078,980,000.00	7,761,510,619.15
偿还债务支付的现金		6,025,000,000.00	6,470,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		222,168,781.99	336,097,293.20
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	111,000,000.00
筹资活动现金流出小计		6,297,168,781.99	6,917,097,293.20
筹资活动产生的现金流量净额		-1,218,188,781.99	844,413,325.95
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		157,724,923.79	-632,734,429.63
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		1,030,623,933.75	872,899,009.96

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张学兰

所有者权益变动表

2019年度

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额					所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	1,586,511,411.32				12,669,883,247.88	15,482,471,675.90
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年末余额	1,586,511,411.32				12,669,883,247.88	15,482,471,675.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,073,139,147.11	-929,620,580.12
（一）综合收益总额					105,412,407.20	105,412,407.20
（二）所有者投入和减少资本					-1,073,139,147.11	-1,073,139,147.11
1、所有者投入资本					-1,073,139,147.11	-1,073,139,147.11
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积					7,179,798.59	-33,691,826.14
2、提取一般风险准备					7,179,798.59	-7,179,798.59
3、对所有者的分配						
4、其他						-33,691,826.14
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本						
2、盈余公积转增资本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	1,586,511,411.32				11,596,744,100.77	14,552,851,095.78

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨 锋

唐 辉

张 学 兰

所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

金额单位：人民币元

	上期金额				所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	
	优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	1,586,511,411.32			654,837,155.11	15,772,599,072.64
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	1,586,511,411.32			654,837,155.11	15,772,599,072.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-249,875,213.42	-290,127,396.74
（一）综合收益总额				-249,875,213.42	-235,088,309.84
（二）所有者投入和减少资本					
1、所有者投入资本					
2、其他权益工具持有者投入资本					
3、股份支付计入所有者权益的金额					
4、其他					
（三）利润分配					
1、提取盈余公积					-55,039,086.90
2、提取一般风险准备					-1,478,690.36
3、对所有者的分配					
4、其他					-55,039,086.90
（四）股东权益内部结转					
1、资本公积转增资本（或股本）					
2、盈余公积转增资本（或股本）					
3、盈余公积弥补亏损					
4、设定受益计划变动额结转留存收益					
5、其他					
（五）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	1,586,511,411.32		12,669,883,247.88	404,961,941.69	15,482,471,675.90

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

杨 印

主管会计工作负责人：

唐 印

会计机构负责人：

张 学 兰

昆山创业控股集团有限公司 2019年度财务报表附注

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：徐卫球，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. 公司注册地、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. 公司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 12 月 31 日止的 2019 年度财务报表。

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12月31日的合并及母公司财务状况及2019年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司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度，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于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、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；对于本公司自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风险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、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用，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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在

最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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(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、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（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，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。

30、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 2019 年 4 月 30 日发布《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, 2018 年度的报表列报项目调整如下: 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。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税【注】	应税收入	6%、9%、10%、13%、16%	增值税【注】
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, 增值税税率原16%变更为13%、原10%变更未9%。

六、合并会计报表主要项目注释

以下如无特别说明, “年初”指 2019 年 1 月 1 日, “期末”指 2019 年 12 月 31 日, “本期”指 2019 年度, “上期”指 2018 年度, 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	年初余额
现金	614,825.06	773,724.21
银行存款	6,159,701,028.04	5,747,261,002.04
其他货币资金	78,626,230.03	62,767,208.69
合 计	6,238,942,083.13	5,810,801,934.94

注1：期末银行存款余额中按揭贷款保证金为受限资金，金额为5,598,295.87元。

注 2：除上述受限资金以外，不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外或潜在收回风险的款项的情况。

注 3：其他货币资金为支付宝存款和存出投资款。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	226,898,967.42	47.04%	15,100,891.68	6.66%	211,798,075.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中：					
(1)账龄组合	72,528,411.67	15.04%	5,206,296.84	7.18%	67,322,114.83
(2)政府部门、国有企业组合	95,609,921.05	19.82%			95,609,921.05
(3)关联方组合	13,323,872.29	2.76%			13,323,872.29
(4) 预估燃气销售款	72,489,816.60	15.03%			72,489,816.60
小计	253,952,021.61	52.64%	5,206,296.84	2.05%	248,745,724.77
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	0.32%	1,544,533.83	100.00%	
合计	482,395,522.86	100.00%	21,851,722.35		460,543,800.51

种类	年初余额				
	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)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

① 单项金额重大并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
担保代偿款	226,898,967.42	15,100,891.68	6.66%	预计无法收回
合计	226,898,967.42	15,100,891.68		

② 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	67,687,562.2	93.33%	1,353,273.77	57,303,146.12	77.01%	1,146,062.94
1 至 2 年	327,880.95	0.45%	16,394.05	7,272,291.33	9.77%	363,614.57
2 至 3 年	845,424.38	1.17%	169,084.88	5,151,062.87	6.92%	1,030,212.58
3 年以上	3,667,544.14	5.05%	3,667,544.14	4,683,855.14	6.30%	4,683,855.14
合计	72,528,411.67	100.00%	5,206,296.84	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%	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天然气暂估款	72,489,816.60	15.74%	
昆山市水务局	40,418,617.78	8.78%	
昆山允升吉光电科技有限公司	31,968,767.30	6.94%	
抄表水费	27,675,030.48	6.01%	
神州图骥地名信息技术有限公司	20,032,284.43	4.35%	
合 计	192,584,516.59	41.82%	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	192,496,146.75	73.71%	136,640,321.81	66.66%
1 至 2 年	18,045,559.61	6.91%	39,638,471.63	19.34%
2 至 3 年	25,809,842.7	9.89%	4,431,472.93	2.16%
3 年以上	24,790,596.07	9.49%	24,276,973.42	11.84%
合 计	261,142,145.13	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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
昆山市人民法院	40,000,000.00	15.32%
中国石油天然气股份有限公司天然气销售东部分公司	32,135,126.23	12.31%
昆山中石油昆仑燃气有限公司	30,816,830.02	11.80%
河北建设集团安装工程有限公司	17,760,000.00	6.80%
昆山市乡村振兴建设有限公司	17,561,320.76	6.73%
合 计	138,273,277.01	52.96%

4、 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,672,063,793.30	3,408,880,921.25
应收利息	13,311,343.44	1,281,993.63
应收股利	58,712.27	47,378,712.27
合 计	2,685,433,849.01	3,457,541,627.15

(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	
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	577,287,621.83	20.80%	100,881,505.59	17.48%	476,406,116.24
(2) 押金、保证金组合	10,572,265.99	0.38%			10,572,265.99
(3) 政府部门、国企组合	1,845,252,812.31	66.49%			1,845,252,812.31
(4) 关联方组合	339,832,598.76	12.25%			339,832,598.76
小计	2,772,945,298.89	99.92%	100,881,505.59	3.64%	2,672,063,793.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	2,121,763.50	0.08%	2,121,763.50	100.00%	
合计	2,775,067,062.39	100.00%	103,003,269.09		2,672,063,793.30

种类	年初余额				
	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

A、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			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	313,111,516.26	54.24%	6,262,230.34	167,837,647.44	56.97%	3,356,752.97
1至2年	167,702,518.20	29.05%	8,385,125.91	12,805,197.06	4.35%	640,259.86
2至3年	12,799,297.54	2.22%	2,559,859.51	86,843,831.30	29.47%	17,368,766.26
3年以上	83,674,289.83	14.49%	83,674,289.83	27,139,429.54	9.21%	27,139,429.54
合 计	577,287,621.83	100.00%	100,881,505.59	294,626,105.34	100.00%	48,505,208.63

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	比例	计提原因
江苏华电贝豪智能电网发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
昆山超绿光电有限公司	121,763.50	121,763.50	100.00%	预计无法收回
合计	2,121,763.50	2,121,763.50		

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆山市国信典当有限责任公司	往来款	465,347,712.83	1-3 年	16.77%	69,055,954.26
昆山市财政局	往来款	250,033,931.98	3 年以上	9.01%	
昆山市煤气公司	股权款	190,264,470.36	1-2 年	6.86%	
华润燃气资金中心	结算中心存款	130,297,385.99	1 年以内	4.70%	
昆山市城市建设投资发展有限公司	股权款	65,778,839.45	3 年以上	2.37%	
合 计		1,101,722,340.61		39.71%	69,055,954.26

(2) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
银行存款利息	12,426,931.51	731,442.18
发放贷款利息	884,411.93	550,551.45
合 计	13,311,343.44	1,281,993.63

(3) 应收股利

①应收股利情况

被投资单位	期末余额	年初余额
昆山市国信典当有限责任公司	36,420,000.00	36,420,000.00
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

②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			年初余额		
	金 额	跌价准备	净值	金 额	跌价准备	净值
原材料	86,920,753.52		86,920,753.52	89,726,003.11	357,549.71	89,368,453.40
库存商品	15,317,882.66		15,317,882.66	10,263,020.37	383,115.29	9,879,905.08
工程施工	488,283,445.01		488,283,445.01	305,585,173.22		305,585,173.22
开发产品	11,449,167.36		11,449,167.36	496,147,147.92		496,147,147.92
开发成本 [注]	7,845,861,876.63		7,845,861,876.63	8,341,927,326.04	1,336,313.94	8,340,591,012.10
低值易耗品	45,853.04		45,853.04	64,364.64		64,364.64
周转及委托 加工材料	1,743,043.14		1,743,043.14	3,486,729.35		3,486,729.35
代建工程成本	1,901,722,776.99		1,901,722,776.99	1,897,801,331.43		1,897,801,331.43
合 计	10,351,344,798.35		10,351,344,798.35	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	年初余额	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	年初余额
存出保证金	128,588,765.37	128,882,895.00
预交税金及留抵进项税	232,798,645.69	130,230,549.38
待摊房租	166,987.77	
待摊广告费	61,660.38	
合 计	361,616,059.21	259,113,444.38

注：存出保证金系创业担保公司按为客户担保金额的 10%-18%缴存给贷款银行。

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	369,865,493.71	255,101,291.71	114,764,202.00
个人贷款			
合计	369,865,493.71	255,101,291.71	114,764,202.00

项目	年初余额		
	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
正常类贷款	98,750,000.00		98,750,000.00
关注类贷款	200,000.00	4,000.00	196,000.00
次级类贷款			
可疑类贷款	31,636,404.00	15,818,202.00	15,818,202.00
损失类贷款	239,279,089.71	239,279,089.71	
合计	369,865,493.71	255,101,291.71	114,764,202.00

(续)

项目	年初余额		
	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	年初余额
可供出售权益工具：		
按公允价值计量	1,470,980,295.61	1,292,189,348.80
按成本计量	1,928,607,084.31	1,296,719,878.43
已计提减值金额	-77,809,736.14	-62,975,710.34
合 计	3,321,777,643.78	2,525,933,516.89

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	期末余额	年初余额
成本：	1,013,249,066.41	1,013,249,066.41
海南高速公路股份有限公司	750,000.00	750,000.00
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：	457,731,229.20	278,940,282.39
海南高速公路股份有限公司	877,845.44	717,408.75
江苏四环生物股份有限公司	-160,347,619.52	-179,075,042.21
江苏飞力达国际物流股份有限公司	192,039,640.55	230,069,901.00
东吴证券股份有限公司	257,968,656.76	106,988,938.08
苏州扬子江新型材料股份有限公司	-69,208,884.63	-70,203,671.28
江苏银行股份有限公司	236,401,590.60	190,442,748.05
合 计	1,470,980,295.61	1,292,189,348.80

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位名称	期末余额	年初余额
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
昆山市供水协会		21,000.00
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
昆山信息港网络科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
昆山龙瀚创业投资管理有限公司	300,000.00	300,000.00
江苏常电环保科技有限公司	166,640.00	166,640.00
陆扬高科技配套发展有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00
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
苏州汉丰新材料股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
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
昆山悦利电气有限公司	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
华润(南京)市政设计有限公司	624,442.50	624,442.50
苏州龙瀚投资管理公司	300,000.00	300,000.00
江苏绿利来股份有限公司	720,000.00	720,000.00
苏州国嘉创业投资有限公司	242,000.00	242,000.00
苏州市信用再担保有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00

被投资单位名称	期末余额	年初余额
昆山红土高新创业投资有限公司	26,250,000.00	28,125,000.00
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
江苏荣腾精密组件科技股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
苏州农村产权交易中心有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
昆山琨玉股权投资管理中心(有限合伙)	1,584,000.00	1,584,000.00
江苏农村商业银行股份有限公司	225,767,665.92	225,767,665.92
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
苏州资产管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
昆山创威新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)	285,000,000.00	
昆山新蕴达生物科技有限公司	30,000,000.00	
昆山华创毅达生医股权投资企业(有限合伙)	30,400,000.00	
上海长三角产业升级股权投资合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00	
苏州国发苏创科技创业投资企业(有限合伙)	41,564,382.35	
昆山峰瑞股权投资中心(有限合伙)	56,000,000.00	
合 计	1,928,607,084.31	1,296,719,878.43

(4) 已计提减值准备的可供出售金融资产

被投资单位名称	年初余额	本年计提	本年处置	期末余额
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		8,458,728.96	
苏州希普生物科技有限公司	1,770,915.49			1,770,915.49
苏州云芯微电子科技有限公司		5,073,255.93		5,073,255.93
昆山悦利电气有限公司		3,030,183.94		3,030,183.94
苏州琨玉锦天投资企业(有限合伙)有限合伙		7,617,699.47		7,617,699.47
上海坤锐电子科技有限公司		7,571,615.42		7,571,615.42
合 计	62,975,710.34	23,292,754.76	8,458,728.96	77,809,736.14

9、长期应收款

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	2,605,568,654.46		2,605,568,654.46	286,115,815.75		286,115,815.75
未实现融资收益	-489,397,757.41		-489,397,757.41	-20,628,128.22		-20,628,128.22
合 计	2,116,170,897.05		2,116,170,897.05	265,487,687.53		265,487,687.53

10、长期股权投资

被投资单位	持股比例	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动
昆山鹿同置业有限公司	40.00%	237,686,917.70			123,236,648.67	
昆山市建设房屋拆迁有限公司	33.33%	290,012.47			-246,123.17	
昆山市热能有限公司	34.00%	50,577,454.58			29,834,012.86	
昆山市中科建设发展有限责任公司	40.00%	4,623,787.70			15,651.58	
昆山中油昆仑燃气有限公司	45.00%	40,551,637.34			20,607,929.05	
江苏大上海国际商务中心开发有限公司	24.00%	41,954,816.27			-758,147.94	
昆山允升吉光电有限公司	44.00%	29,119,182.18				
昆山杰得微电子有限公司	30.00%	8,856,975.65			-2,036,997.22	
江苏云联科技有限公司	28.04%	1,481,078.76			-911,561.62	
苏州澳昆智能机器人技术有限公司	35.65%	38,868,050.67			97,920.31	
昆山和智电气设备有限公司	40.00%	1,996,379.38			304,930.84	
昆山海斯电子有限公司	30.00%	16,444,845.16			-3,585,074.45	
昆山桑莱特新能源科技有限公司	47.06%	12,553,811.66			1,657,741.58	-356,102.77
迅力光能(昆山)有限公司	24.50%	42,539,789.53			-3,939,028.39	
苏州安可信通信技术有限公司	20.00%	25,870,642.13			1,351,307.80	
昆山日申农业园有限公司	40.00%	143,052.52			1,288.56	
平生医疗科技(昆山)有限公司	26.40%	13,573,443.71			-2,715,540.11	
昆山工业技改投资合伙企业(有限合伙)	99.90%	102,378,477.45		100,000,000.00		
苏州国发苏创科技创业投	21.99%	41,556,445.38		41,500,000.00	7,936.97	

被投资单位	持股比例	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动
资企业（有限合伙）						
昆山国力大功率器件工业技术研究院有限公司	20.00%	9,547,744.9			35,760.34	
江苏中创置业有限公司	40.00%	25,487,730.62			790,011.29	
昆山人力资源市场集团	25.00%	4,117,657.69			-1,290,175.25	
苏州爱博创业投资有限公司	50.00%	48,922,748.96		10,000,000.00	-45,265.94	
昆山市农业担保有限公司	80.00%	89,021,699.46				
昆山琨玉股权投资管理有限公司	40.00%	371,364.01			531,289.58	
苏州启迪金服投资有限公司	30.00%	148,247,008.44			-2,409,864.65	
昆山创新股权投资企业（有限合伙）	46.15%	309,739,815.82			49,804,794.84	
昆山市城市绿化测绘有限公司	40.00%	596,369.71			-	
昆山市国信典当有限责任公司	21.31%	78,387,560.26			-78,387,560.26	
昆山泰华燃气有限公司	40.00%	2,064,498.66			-1,830,455.19	
苏州集成电路产业投资有限公司	20.00%		20,000,000.00		125,068.68	
昆山盛世创氦投资中心（有限合伙）	24.90%		124,500,000.00			
昆山精细化工园有限公司	49.00%		24,500,000.00			
苏州通创微芯有限公司	25.00%					
昆山德纳普数控科技有限公司	23.33%					
合计		1,427,570,998.77	169,000,000.00	151,500,000.00	130,296,144.49	-356,102.77

（续）

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他		
昆山鹿同置业有限公司			360,923,566.37	
昆山市建设房屋拆迁有限公司			43,889.30	
昆山市热能有限公司	23,800,000.00		56,611,467.44	
昆山市中科建设发展有限责任公司			4,639,439.28	
昆山中油昆仑燃气有限公司	16,335,802.07		44,823,764.32	

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	其他		
江苏大上海国际商务中心开发有限公司			41,196,668.33	
昆山允升吉光电有限公司			29,119,182.18	29,119,182.18
昆山杰得微电子有限公司			6,819,978.43	
江苏云联科技有限公司			569,517.14	
苏州澳昆智能机器人技术有限公司			38,965,970.98	
昆山和智电气设备有限公司			2,301,310.22	
昆山海斯电子有限公司			12,859,770.71	
昆山桑莱特新能源科技有限公司			13,855,450.47	
迅力光能（昆山）有限公司			38,600,761.14	
苏州安可信通信技术有限公司			27,221,949.93	
昆山日申农业园有限公司			144,341.08	
平生医疗科技（昆山）有限公司			10,857,903.60	
昆山工业技改投资合伙企业（有限合伙）		-2,378,477.45		
苏州国发苏创科技创业投资企业（有限合伙）		-64,382.35		
昆山国力大功率器件工业技术研究院有限公司			9,583,505.24	
江苏中创置业有限公司			26,277,741.91	
昆山人力资源市场集团			2,827,482.44	
苏州爱博创业投资有限公司			38,877,483.02	
昆山市农业担保有限公司		-89,021,699.46		
昆山琨玉股权投资管理有限公司	320,000.00		582,653.59	
苏州启迪金服投资有限公司			145,837,143.79	
昆山创新股权投资企业（有限合伙）	52,153,846.16		307,390,764.50	
昆山市城市绿化测绘有限公司		-596,369.71		
昆山市国信典当有限责任公司				
昆山泰华燃气有限公司			234,043.47	
苏州集成电路产业投资有限公司			20,125,068.68	
昆山盛世创氩投资中心（有限合伙）			124,549,645.73	
昆山精细化工园有限公司			24,500,000.00	
苏州通创微芯有限公司[注 1]				
昆山德纳普数控科技有限公司[注 1]				
合计	92,609,648.23	-92,060,928.97	1,390,340,463.29	29,119,182.18

注 1：持有的苏州通创微芯有限公司和的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，超出部分的亏损在备查簿登记。

11、 投资性房地产

类别	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
原值:	1,609,496,415.62	30,949.17	91,334,850.24	1,518,192,514.55
其中: 房屋建筑物	1,543,060,302.44	30,949.17	91,334,850.24	1,451,756,401.37
土地使用权	66,436,113.18			66,436,113.18
累计折旧及摊销:	304,925,409.12	39,750,777.96	18,705,060.25	325,971,126.83
其中: 房屋建筑物	292,539,947.12	38,887,503.92	18,705,060.25	312,722,390.79
土地使用权	12,385,462.00	863,274.04		13,248,736.04
净值:	1,304,571,006.50			1,192,221,387.72
其中: 房屋建筑物	1,250,520,355.32			1,139,034,010.58
土地使用权	54,050,651.18			53,187,377.14
减值准备:				
账面价值	1,304,571,006.50			1,192,221,387.72

12、 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	5,134,279,853.28	6,428,598,862.71
固定资产清理	3,072,852.80	2,502,639.59
合 计	5,137,352,706.08	6,431,101,502.30

(1) 固定资产

① 固定资产情况

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、年初余额	4,316,012,282.41	267,129,930.89	44,743,562.28	121,016,869.91	49,673,120.26	115,374,312.98	4,168,735,906.98	525,077,909.12	9,607,763,894.83
2、本期增加	39,593,527.52	20,161,283.47	8,593,484.38	8,582,997.08	2,998,308.66	10,156,632.16	46,978,863.86	7,363,211.45	144,428,308.58
(1) 购置	15,083,185.30	18,703,055.48	8,394,684.38	8,311,364.18	2,998,308.66	6,449,012.28	318,441.63	359,052.77	60,617,104.68
(2) 在建工程转入	24,510,342.22	1,458,227.99				3,533,609.19	46,660,422.23	7,004,158.68	83,166,760.31
(3) 合并增加			198,800.00	271,632.90		174,010.69			644,443.59
3、本期减少金额	1,276,676,842.11	20,392,717.17	1,576,183.24	9,862,964.79	391,709.89	12,980,928.69	898,907.57	9,313,653.24	1,332,093,906.70
(1) 处置或报废	1,276,676,842.11	20,392,717.17	1,576,183.24	9,862,964.79	391,709.89	12,980,928.69	898,907.57	9,313,653.24	1,332,093,906.70
(2) 转投资性房地产									
(3) 其他									
4、期末余额	3,078,928,967.82	266,898,497.19	51,760,863.42	119,736,902.20	52,279,719.03	112,550,016.45	4,214,815,863.27	523,127,467.33	8,420,098,296.71
二、累计折旧									
1、年初余额	1,117,134,788.03	188,647,324.87	29,285,424.29	89,705,942.32	16,611,871.37	69,190,636.34	1,366,163,020.91	297,776,850.66	3,174,515,858.79
2、本期增加	118,619,067.67	18,552,653.86	5,659,955.45	14,708,937.60	4,821,487.01	9,924,329.44	214,316,014.45	32,486,074.10	419,088,519.58
(1) 计提	118,619,067.67	18,552,653.86	5,471,095.45	14,470,380.29	4,821,487.01	9,762,228.40	214,316,014.45	32,486,074.10	418,499,001.23
(2) 合并增加			188,860.00	238,557.31		162,101.04			589,518.35
3、本期减少	273,998,065.22	11,761,391.22	1,145,437.93	6,383,172.38	336,697.49	10,783,802.09	101,800.33	4,644,771.81	309,155,138.47

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 财务报表附注

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
(1) 处置或报废	273,998,065.22	11,761,391.22	1,145,437.93	6,383,172.38	336,697.49	10,783,802.09	101,800.33	4,644,771.81	309,155,138.47
(2) 转投资性房地产									
4、期末余额	961,755,790.48	195,438,587.51	33,799,941.81	98,031,707.54	21,096,660.89	68,331,163.69	1,580,377,235.03	325,618,152.95	3,284,449,239.90
三、减值准备									
1、年初余额	3,187,727.48	1,461,445.85							4,649,173.33
2、本期增加									
3、本期减少	1,905,902.24	1,374,067.56							3,279,969.80
4、期末余额	1,281,825.24	87,378.29							1,369,203.53
四、期末余额									
1、期末账面价值	2,115,891,352.10	71,372,531.39	17,960,921.61	21,705,194.66	31,183,058.14	44,218,852.76	2,634,438,628.24	197,509,314.38	5,134,279,853.28
2、年初账面价值	3,195,689,766.90	77,021,160.17	15,458,137.99	31,310,927.59	33,061,248.89	46,183,676.64	2,802,572,886.07	227,301,058.46	6,428,598,862.71

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
房屋构筑物	3,040,894.29	2,441,410.23
运输设备	23,750.08	61,229.36
机器设备	6,469.30	
办公设备	1,739.13	
合 计	3,072,852.80	2,502,639.59

13、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	3,017,208,636.62	2,574,020,795.40
工程物资	41,139,149.78	17,489,330.69
合 计	3,058,347,786.40	2,591,510,126.09

(1) 在建工程情况

类别	年初余额	合并增加	本年增加	本年减少	期末余额
基建工程	2,134,893,406.47		395,644,883.21	73,359,950.68	2,457,178,339.00
天然气管网工程	78,080,760.81		69,326,346.06	22,472,075.54	124,935,031.33
供水管道及附属构筑物	340,526,959.55		99,970,841.88	36,840,603.80	403,657,197.63
财富广场自用办公区域装修	9,215,511.81		3,277,180.50		12,492,692.31
周庄一期、二期	1,497,300.01		3,729,758.54		5,227,058.55
其他	9,806,856.75		8,030,096.83	4,118,635.78	13,718,317.80
合 计	2,574,020,795.40		579,979,107.02	136,791,265.80	3,017,208,636.62

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1、年初余额	752,646,317.89	26,114,131.68	78,000.00	778,838,449.57
2、本期增加金额	17,067,360.52	4,584,249.50		21,651,610.02
(1) 购置	17,067,360.52	4,584,249.50		21,651,610.02
(2) 在建工程转入				
(3) 合并增加				
3、本期减少	82,098,192.85	53,623.93		82,151,816.78
(1) 处置	82,098,192.85	53,623.93		82,151,816.78
(2) 失效且终止确认				
4、期末余额	687,615,485.56	3,044,757.25	78,000.00	718,338,242.81
二、累计摊销				
1、年初余额	168,219,794.42	10,211,776.77	33,800.00	178,465,371.19
2、本期增加金额	15,455,918.12	2,452,216.99	7,800.00	17,915,935.11

项 目	土地使用权	软件	商标	合计
(1) 计提				
(2) 合并增加				
3、本期减少	21,8554,91.61	53,623.93		21,909,115.54
(1) 处置	21,8554,91.61	53,623.93		21,909,115.54
(2) 失效且终止确认				
4、期末余额	161,820,20.93	12,610,369.83	41,600.00	174,472,190.76
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	525,795,264.63	18,034,387.42	36,400.00	543,866,052.05
2、年初账面价值	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价值为 173,754,779.97 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	6,600.00	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	年初余额	本年增加	本年摊销	期末余额
食堂改造	6,951,204.95		1,097,558.76	5,853,646.19
商业街改造	971,990.32		147,644.16	824,346.16
五食堂改造	2,299,825.81		274,621.32	2,025,204.49
荷花池改造	261,191.35		149,252.16	111,939.19
污水管网改造	96,030.25		57,618.00	38,412.25
电力改造	587,437.01		587,437.01	
天然气安装	1,814,599.44		750,868.80	1,063,730.64
ERP 系统	1,186,050.03	2,111,203.55	1,270,046.16	2,027,207.42
装修费	40,750,219.54	2,688,234.92	7,702,772.25	35,735,682.21
商业街屋面维修	604,609.62		151,152.36	453,457.26
13#14#宿舍配套设施	252,247.52	150,104.44	80,470.44	321,881.52
锅炉房智能混水系统改造	127,600.70		31,900.20	95,700.50
储罐开罐	436,062.44		218,032.00	218,030.44
防水卷材	49,565.59		18,024.00	31,541.59
管道油漆及装修劳务	312,000.00		104,000.00	208,000.00
运输费	281,400.00		59,100.00	222,300.00
融资费用		16,302,515.62		16,302,515.62
其他	612,814.97	7,603,524.96	1,745,924.07	6,470,415.86
合 计	57,594,849.54	28,855,583.49	14,446,421.69	72,004,011.34

16、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	116,424,862.97	465,699,451.88	98,149,911.61	392,599,646.40
可供出售金融资产公允价值变动	55,691,975.63	167,075,926.88	65,252,243.30	261,008,973.19
预收款项预交所得税	862,871.48	3,451,485.92	4,240,392.63	16,961,570.52
其他	934,466.87	3,737,867.48	1,071,783.24	4,287,132.96
合 计	173,914,176.95	639,964,732.16	168,714,330.78	674,857,323.07

17、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	510,000,000.00	570,000,000.00
道路工程	631,300,994.34	632,523,765.04
暂借款	6,100,000.00	
合 计	1,147,400,994.34	1,202,523,765.04

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	335,055,000.00	1,184,500,000.00
质押借款		100,000,000.00
担保借款	150,000,000.00	330,000,000.00
其他		2,650,000,000.00
合 计	485,055,000.00	4,264,500,000.00

19、应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	120,000,000.00	50,000,000.00
国内信用证	235,000,000.00	
合 计	355,000,000.00	50,000,000.00

20、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	321,871,322.55	42.53%	242,409,984.70	35.79%
1 至 2 年	75,579,190.51	9.99%	138,431,508.17	20.44%
2 至 3 年	111,369,970.83	14.72%	135,023,763.23	19.94%
3 年以上	247,868,689.87	32.76%	161,365,239.60	23.83%
合 计	756,689,173.76	100.00%	677,230,495.70	100.00%

(2) 期末应付账款主要明细

单位名称	期末金额	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
昆山国创投资集团有限公司	52,136,840.34	工程款
苏华建设集团有限公司	36,857,331.91	工程款
中衡设计集团股份有限公司	18,776,280.47	工程款
江苏金卓建设工程有限公司	17,192,725.78	工程款
合 计	252,190,162.76	

21、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	941,445,120.18	47.54%	1,208,766,911.91	87.14%
1 至 2 年	950,058,235.7	47.97%	136,754,489.95	9.86%
2 至 3 年	73,590,757.28	3.72%	23,134,228.76	1.67%
3 年以上	15,228,587.72	0.77%	18,548,005.20	1.33%
合 计	1,980,322,700.88	100.00%	1,387,203,635.82	100.00%

(2) 预收款项主要明细

单位名称	金额	款项性质
昆山乐建住房开发有限公司	48,379,882.28	工程款
昆山高新区城乡一体化建设有限公司	26,383,345.03	工程款
昆山交通发展控股集团有限公司	25,347,913.96	工程款
预收水费	22,536,031.98	水费
昆山高新技术产业开发区规划建设局	15,451,607.12	工程款
合 计	138,098,780.37	

22、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	60,263,697.49	442,980,166.38	423,841,922.17	79,401,941.70
其中：工资、奖金、津贴	59,853,480.29	373,101,626.91	355,512,225.51	77,442,881.69
职工福利费	75,955.06	19,648,703.08	18,503,265.55	1,221,392.59
医疗保险费	273,783.92	12,588,877.58	12,421,068.60	441,592.90
工伤保险费	44,860.98	1,212,848.86	1,213,045.72	44,664.12
生育保险费	24,194.25	982,059.37	958,729.73	47,523.89
住房公积金	-18,079.36	28,470,624.70	28,303,917.70	148,627.64
工会和职工教育经费	9,502.35	6,975,425.88	6,929,669.36	55,258.87
二、离职后福利	1,793,668.04	35,784,663.78	36,348,937.46	1,229,394.36
其中：企业年金缴费	1,069,571.60	4,884,629.90	5,876,788.00	77,413.50
养老保险费	707,788.33	29,866,092.42	29,453,320.10	1,120,560.65

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
失业保险费	16,308.11	1,033,941.46	1,018,829.36	31,420.21
三、辞退福利		34,000.00	34,000.00	
合 计	62,057,365.53	478,798,830.16	460,224,859.63	80,631,336.06

23、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	27,512,675.42	18,393,117.68
营业税	1,386,902.61	1,518,791.27
城建税	755,697.64	1,513,401.17
土地增值税	708,277.66	5,854,790.90
教育费附加	821,233.62	1,331,250.52
企业所得税	68,428,542.13	68,494,384.83
个人所得税	364,348.19	433,755.59
房产税	6,595,509.03	34,906,885.60
土地使用税	808,527.72	5,110,835.28
印花税	264,856.89	1,329,830.44
综合基金	299.00	299.00
其他	307,354.04	58,821.57
合 计	107,954,223.95	138,946,163.85

24、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	8,782,418,939.01	8,531,018,944.17
应付利息	85,816,615.54	38,777,587.80
应付股利	6,300,000.00	119,000,000.00
合 计	8,874,535,554.55	8,688,796,531.97

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	4,405,313,613.44	4,228,996,990.44
借款	587,900,000.00	734,770,000.00
押金、保证金	339,314,420.87	231,667,138.83
代收款	76,098,958.15	123,105,643.01
财政未授权资金	2,878,634,962.34	2,670,434,450.70
财富广场资金	119,490,023.00	176,284,058.29
股权转让款	208,557,820.40	215,198,722.40
风险池资金	156,047,925.09	129,662,330.10
其他	11,061,215.72	20,899,610.40
合 计	8,782,418,939.01	8,531,018,944.17

②按账龄列示其他应付款

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	1,144,222,247.61	13.03%	1,882,141,003.47	22.06%
1~2 年	1,269,672,345.36	14.46%	1,962,526,160.00	23.01%
2~3 年	1,943,124,567.86	22.13%	593,228,531.65	6.95%
3 年以上	4,425,399,778.18	50.38%	4,093,123,249.05	47.98%
合 计	8,782,418,939.01	100.00%	8,531,018,944.17	100.00%

③其他应付款主要明细

单位名称	金额	性质
昆山市财政局	2,878,634,962.34	财政未授权资金
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	1,243,835,416.00	往来款、借款
昆山高新区资产经营公司	360,760,000.00	往来款
土地储备中心	331,419,444.44	往来款
合 计	6,529,971,495.31	

(2) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
银行借款利息	11,565,045.63	3,044,230.22
债券利息	65,500,794.52	26,027,863.01
企业间借款利息	8,750,775.39	9,705,494.57
合 计	85,816,615.54	38,777,587.80

(3) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
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

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款：		
信用借款	220,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款		
保证借款	380,000,000.00	217,600,000.00
质押借款		80,000,000.00
其他借款	500,000,000.00	400,000,000.00
合 计	1,100,000,000.00	797,600,000.00

26、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期责任准备金	6,600,803.66	3,993,279.24
担保赔偿准备	172,587,473.68	115,707,847.68
存入保证金	205,315.23	155,409.53
其他	2,547,600.00	2,345,400.00
合 计	181,941,192.57	122,201,936.45

27、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	200,000,000.00	420,000,000.00
抵押借款		
保证借款	1,410,750,000.00	380,000,000.00
质押借款	190,000,000.00	190,000,000.00
其他借款		500,000,000.00
合 计	1,800,750,000.00	1,490,000,000.00

注：长期借款质押借款 19,000.00 万元系以昆山市自来水水费收费权作为质押。

28、应付债券

(1) 应付债券分类

项 目	期末余额	年初余额
12 昆创投债		359,343,896.43
19 昆创投债	1,496,628,827.64	
19 昆山创业 MTN001	799,094,339.62	
19 昆山创业 MTN002	1,198,528,301.89	
合 计	3,494,251,469.15	359,343,896.43

(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	年初余额
12 昆创投债	1,800,000,000.00	2012-11-6	7 年	6.28%	359,343,896.43
19 昆创投债	1,500,000,000.00	2019-5-10	3 年	4.17%	
19 昆山创业 MTN001	800,000,000.00	2019-8-26	3 年	3.92%	
19 昆山创业 MTN002	1,200,000,000.00	2019-8-27	3 年	3.90%	
合计	5,300,000,000.00				359,343,896.43

(续上表)

债券名称	本期发行	利息调整	本年偿还	期末余额
12 昆创投债		656,103.57	360,000,000.00	
19 昆创投债	1,500,000,000.00	-3,371,172.36		1,496,628,827.64
19 昆山创业 MTN001	800,000,000.00	-905,660.38		799,094,339.62
19 昆山创业 MTN002	1,200,000,000.00	-1,471,698.11		1,198,528,301.89
合计	3,500,000,000.00	-5,092,427.28	360,000,000.00	3,494,251,469.15

29、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
中华开发国际租赁有限公司		35,129,882.00
江苏瀚深水务科技发展有限公司		5,000,000.00
专项应付款	1,191,496,815.27	1,003,688,575.17
合 计	1,191,496,815.27	1,043,818,457.17

其中：专项应付款情况如下：

项 目	期末余额	年初余额
杜克大学及其他基建工程	1,153,082,562.34	1,003,084,206.24
节能减排专项资金	604,368.93	604,368.93
搬迁补偿	37,809,884.00	
合 计	1,191,496,815.27	1,003,688,575.17

30、递延收益

补贴项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中环供水管道迁移	105,789,276.00		4,334,433.36	101,454,842.64
庙泾河水源厂取水口西迁工程	134,100,000.08		7,449,999.96	126,650,000.12
长江水源工程	92,000,000.00		7,076,923.08	84,923,076.92
二次增压维护管理费	192,842,525.26	140,834,014.44	25,085,027.99	308,591,511.71
工业供水管网	14,243,951.90		2,093,108.40	12,150,843.50
黑臭河道截流与断面整治工程	7,648,500.00			7,648,500.00
光电产业园泵站	43,907,584.36		605,191.32	43,302,393.04
光电产业园厂房	221,889,071.98	43,242,504.02	14,827,364.40	250,304,211.60
精密机械产业园泵站	4,351,087.12		165,765.60	4,185,321.52
精密机械产业园厂房	71,136,075.18	17,900,836.39	1,828,647.24	87,208,264.33
蓬朗电镀废水中心	18,683,005.89	1,500,000.00		20,183,005.89
污水管网	264,150,126.35	5,609,863.95	20,148,538.63	249,611,451.67
污水养护	99,761,507.71	39,869,939.24	25,618,693.16	114,012,753.79
苏州农交开办费	1,458,000.00	195,000.00		1,653,000.00
配套设施的政府补偿	305,775.93		10,888.20	294,887.73

补贴项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
水利水务代建工程	120,294,253.66	150,669,174.95	191,331,740.85	79,631,687.76
傀儡湖水源生态保护工程	2,695,756.05	3,643,146.18	5,471,672.85	867,229.38
政府搬迁费	780,905.44	6,773,052.42		7,553,957.86
南亚地块北侧污水管迁移工程		1,472,209.00		1,472,209.00
合 计	1,396,037,402.91	411,709,740.59	306,047,995.04	1,501,699,148.46

31、递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
可供出售金融资产公允价值变动	170,124,782.83	680,499,131.72	134,987,313.90	539,949,255.59
合 计	170,124,782.83	680,499,131.72	134,987,313.90	539,949,255.59

32、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	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%

33、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年初余额
资本溢价	9,745,094,055.97			9,745,094,055.97
其他资本公积	3,245,804,788.99	1,041,244.05	1,021,442,450.87	2,225,403,582.17
合 计	12,990,898,844.96	1,041,244.05	1,021,442,450.87	11,970,497,638.14

注：资本公积减少原因：无偿转让子公司体育中心股权减少 1,021,086,348.10 元，对联营企业投资股权稀释减少 356,102.77 元。

资本公积增加原因：购买少数股东股权所致。

34、其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益：	209,205,211.80	178,790,946.81		44,697,736.60
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				

项 目	年初余额	本期发生额		
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费用
可供出售金融资产 公允价值变动损益	209,205,211.80	178,790,946.81		44,697,736.60
持有至到期投资重 分类为可供出售金融资产 损益				
合 计	209,205,211.80	178,790,946.81		44,697,736.60

(续)

项 目	本期发生额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他 综合收益			
二、将重分类进损益的其他 综合收益：	134,093,210.21		343,298,422.01
其中：权益法下可转损益的 其他综合收益			
可供出售金融资产公 允价值变动损益	134,093,210.21		343,298,422.01
持有至到期投资重分 类为可供出售金融资产损益			
合 计	134,093,210.21		343,298,422.01

35、 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	177,663,532.59	7,179,798.59		184,843,331.18
任意盈余公积				
合 计	177,663,532.59	7,179,798.59		184,843,331.18

36、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
一、本年初余额	1,103,364,878.96	1,186,562,998.44
二、本年增加		
其中：归属母公司净利润	117,728,890.60	93,329,657.78
其他调整因素		
三、本年减少		
1. 提取盈余公积	7,179,798.59	1,478,690.36
2. 对股东的分配	33,691,826.14	175,039,086.90
3. 其他		10,000.00
四、本年期末余额	1,180,222,144.83	1,103,364,878.96

37、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
天然气销售	1,561,224,287.28	1,192,361,636.88	1,749,740,393.74	1,279,681,869.13
自来水销售	565,175,486.88	361,369,722.64	561,365,932.90	289,477,384.74
房产销售	34,916,986.68	32,262,773.99	108,510,930.75	90,945,667.11
安装费	325,111,040.56	168,379,998.95	208,540,699.99	131,416,843.34
工程结算	419,929,393.32	356,235,271.91	202,485,598.77	170,019,605.44
租赁	187,532,528.90	62,211,645.52	97,796,980.57	75,558,031.99
担保	13,201,607.31		7,986,558.48	
物业管理	58,816,304.74	18,668,988.80	58,298,018.72	15,180,535.56
污水处理	68,731,496.38	102,380,331.27	40,780,108.12	112,450,376.33
拍卖	1,212,825.26		1,245,944.66	
管输费	11,026,991.33		10,278,776.60	
利息收入	135,357,188.46		69,845,826.89	
票务收入			8,227,951.14	24,925,357.52
水电费	3,841,579.38	2,896,243.70	9,281,739.96	8,539,503.01
液化气充装费	4,665,656.55		17,632,867.93	
酒店	23,538,901.25	12,562,886.14	21,368,398.67	13,021,846.07
材料	8,485,934.10	7,234,700.71	16,407,477.46	11,003,922.78
工程代建管理费	5,660,377.50		3,773,584.90	
二次增压维护管理费	12,449,386.94		8,578,601.63	
其他	17,250,162.29	14,511,147.35	18,605,635.38	16,233,420.52
合计	3,458,128,135.11	2,331,075,347.86	3,220,752,027.26	2,238,454,363.54

38、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	784,745.37	20,818,866.86
城建税	4,803,738.27	8,983,409.39
教育费附加	3,694,941.80	6,581,246.04
房产税	21,562,866.50	23,289,515.26
土地使用税	3,380,509.85	5,410,857.37
印花税	2,076,722.93	1,971,869.77
土地增值税	197,943.98	3,498,940.55
车船税	67,548.44	87,344.38
环保税	1,310,061.53	
残保金	136,388.94	87,855.95
合计	38,015,467.61	70,729,905.57

39、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	328,591,387.40	279,124,709.29
减：利息收入	120,858,445.39	118,919,067.52
银行手续费等	7,799,962.05	11,207,493.45
合 计	215,532,904.06	171,413,135.22

40、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
庙泾河水源厂取水口西迁工程	7,449,999.96	14,889,999.92	资产相关
长江水源工程	7,076,923.08	4,000,000.00	资产相关
中环供水管道迁移工程	4,334,433.36	4,344,433.36	资产相关
工业供水管网	2,093,108.40	1,569,831.30	资产相关
光电产业园泵站	605,191.32	605,191.32	资产相关
光电产业园厂房	14,827,364.40	13,426,543.80	资产相关
精密机械产业园泵站	165,765.60	165,765.60	资产相关
精密机械产业园厂房	1,828,647.24	1,828,647.24	资产相关
污水管网	20,148,538.63	19,877,266.58	资产相关
污水养护	32,634,042.16	24,435,636.18	收益相关
供水运营补贴	3,000,000.00	3,000,000.00	收益相关
场馆、球赛运营补助		27,698,000.00	收益相关
担保补助	8,284,180.00	6,267,500.00	收益相关
供水管道互联互通演练补助经费	220,000.00	210,000.00	收益相关
傀儡湖水源地保护补贴	7,823,122.85	8,372,103.57	收益相关
水利水务代建工程		2,736,014.23	收益相关
个人所得税手续费返还	142,351.06	23,337.69	收益相关
增值税即征即退	1,641,124.21	860,405.71	收益相关
融资租赁专项补贴	1,840,000.00		收益相关
其他政府补贴	1,341,943.41		收益相关
合计	115,456,735.68	134,310,676.50	

41、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	130,296,144.49	135,908,384.79
处置长期股权投资产生的投资收益	720,616.04	
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	9,223.28	1,007,906.02
收回持有至到期投资取得的投资收益		

项 目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	35,426,249.38	36,298,638.02
处置可供出售金融资产取得的投资收益	23,256,552.50	8,163,167.47
其他	2,361.56	5,587,702.07
合 计	189,711,147.25	186,965,798.37

42、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款、其他应收款坏账准备	-68,035,164.33	46,325,591.23
应收股利坏账准备		-36,420,000.00
长期股权投资减值准备	-29,119,182.18	
可供出售金融资产减值准备	-23,292,754.76	-21,208,083.42
贷款损失准备	-12,757,495.69	-101,491,429.00
合 计	-133,204,596.96	-112,793,921.19

43、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	5,494,840.99	36,285,557.40
处置固定资产产生的损失	-7,382,445.86	-196,058.19
处置无形资产产生的利得	21,855,491.61	
合 计	19,967,886.74	36,089,499.21

44、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
与日常经营无关的政府补助收入	15,499,796.75	428,977.83
非流动资产报废利得	25,923.57	44,910.63
社保返还款	109,469.69	119,372.89
污水处理手续费	800,000.00	730,000.00
奖励金收入		4,931,879.45
非同一控制下企业合并利得		2,040,545.33
投资公司清算分配款		809,536.80
其他收入	1,392,163.20	1,547,359.27
合 计	17,827,353.21	10,652,582.20

45、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
地方基金		13,721.29
非流动资产报废损失	4,063,711.92	81,163.66
罚款及滞纳金	27,458.71	8,612,110.40
捐赠支出	9,064.00	926,051.89

项 目	本期金额	上期金额
赔偿支出	3,565,067.56	67,381.00
盘亏损失		75,594.03
其他支出	562,392.86	628,299.86
合 计	8,227,695.05	10,404,322.13

46、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	92,066,615.19	135,866,029.25
递延所得税费用	-14,038,309.01	-25,115,222.35
合 计	78,028,306.18	110,750,806.90

47、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	235,947,034.41	209,380,335.21
加：资产减值准备	133,204,596.96	112,793,921.19
固定资产、投资性房地产折旧	457,928,644.92	419,344,873.72
无形资产摊销	17,915,935.11	15,600,359.53
长期待摊费用摊销	14,446,421.69	9,521,477.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-19,967,886.74	-36,089,499.21
固定资产报废损失	4,037,788.35	36,253.03
公允价值变动损失		
财务费用	328,591,387.40	279,124,709.29
投资损失	-189,711,147.25	-186,965,798.37
递延所得税资产减少	-14,038,309.01	-25,115,222.35
递延所得税负债增加		
存货的减少	-480,515,464.71	-1,313,024,183.00
经营性应收项目的减少	1,509,871,207.14	-107,041,530.46
经营性应付项目的增加	1,181,333,633.07	1,629,500,390.85
其他	1,426,633.04	-1,835,200.94
经营活动产生的现金流量净额	3,180,470,474.38	1,005,230,886.26

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、合并范围减少

本期减少合并范围主体2家：昆山市体育中心发展有限公司、昆山市铁南琨澄水质净化有限公司。

根据昆山市政府国有资产监督管理办公室《关于收回昆山创业控股集团有限公司持有的

《昆山市体育中心发展有限公司100%国有股权的通知》（昆国资办[2019]12号文），本公司将持有的昆山市体育中心发展有限公司100%股权无偿转让给昆山文商旅集团有限责任公司。

子公司昆山市自来水集团有限公司根据董事会决议，将其持有的昆山市铁南琨澄水质净化有限公司 100%股权转让给了昆山市污水处理有限公司。

2、合并范围增加

本期增加合并范围主体4家：昆山市农业融资担保有限公司、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和平凉利通天然气有限公司。

昆山市农业融资担保有限公司，注册资本 10000 万元，本公司出资 8000 万元，持股比例 80%。本期本公司取得该公司控制权，自 2019 年 1 月 1 日起纳入合并范围。

昆山利泽天然气销售有限公司和昆山通汇天然气销售有限公司由子公司昆山市利通天然气有限公司投资设立。注册资本2000万元，持股比例100%；经营范围：管道天然气销售、燃气工程施工等。

平凉利通天然气有限公司由子公司昆山市利通天然气有限公司和上海永泰田投资集团有限公司共同投资设立。注册资本5000万元，昆山市利通天然气有限公司出资2550万元，持股比例51%，上海永泰田投资集团有限公司出资2450万元，持股比例49%。经营范围：天然气的经营开发利用、管道天然气的输送、燃气工程建设施工等。

八、在其他主体中权益

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	玉山镇登云路258号	自来水生产供应及城市污水处理	42.70		
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	100.00		
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	50.10		
昆山市创业投资有限公司(创投公司)	1	1	340,722,470.00	玉山镇登云路258号	投资	100.00		
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	100.00		
昆山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	51.00		
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	房地产开发、销售；物业管理服务、培训教育	100.00		
昆山市信用再担保有	1	2	200,000,000.00	前进中路180	融资性再担保业	50.00		

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	
限公司(信用再担保)				号	务; 投资与资产管理			
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	玉山镇登云路258号	面向科技型中小企业发放贷款、创业投资	40.00	10.00	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	玉山镇登云路258号	担保	98.00	2.00	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	玉山镇登云路258号	投资	98.76	1.34	创投公司
昆山市创杰资产管理服务有限公司(创杰资产)	1	1	500,000.00	玉山镇登云路258号	资产管理	60.00	40.00	能源公司
昆山市液化气化工有限公司(液化气)	1	1	27,239,900.00	玉山镇鹿通路2号	瓶装液化石油气经营	100.00		
江苏宝涵租赁有限公司(宝涵租赁)	1	1	350,000,000.00	玉山镇登云路258号	融资租赁	100.00		
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	玉山镇登云路258号	农村产权交易	95.00		
昆山招商集团有限公司	1	1	130,000,000.00	玉山镇登云路258号	招商服务	100.00		
昆山市农业融资担保有限公司(农业担保)	1	2	100,000,000.00	玉山镇登云路258号	融资性担保业务	80.00		
昆山市玉城物业管理服务有限公司(玉城物业)	1	1	7,398,546.00	玉山镇登云路258号	物业管理	64.65	17.675	创业投资
							17.675	创业开发
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		100.00	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	玉山镇登云路258号	城市供排水、泥质、气体检测		100.00	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	巴城镇湖滨南路385号	水资源污染防治及环境生态保护		100.00	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	玉山镇白马泾路49、51号	销售给排水用管材及配件		100.00	自来水集团
昆山樵依饮用水有限公司(樵依公司)	2	1	5,059,739.94	玉山镇民新路138号	生产蒸馏水、矿化水、纯净水等		70.00	自来水集团

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	
							30.00	琨澄排水公司
昆山琨澄排水工程有限公司（琨澄排水公司）	2	1	6,000,000.00	开发区兵希杨树路 508 号	给排水及燃气管道施工安装		83.78	自来水集团
							16.22	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	开发区兵希杨树路 508 号 12 号房	工业供水、污水处理		100.00	自来水集团
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		100.00	自来水集团
昆山市东部自来水管安装有限公司（东部管道）	2	1	6,650,000.00	开发区兵希杨树路 508 号	管道工程		100.00	自来水集团
昆山汉元经水计量信息技术有限公司	2	1	16,000,000.00	开发区杨树路 508 号 3 号房	计量仪表及机械设备的生产及销售		51.00	自来水集团
昆山市淀山湖供水有限公司	2	1	6,745,884.24	淀山湖镇朝南港东侧	自来水供应		100.00	自来水集团
昆山市周市供水有限公司	2	1	7,050,606.00	周市镇横长泾路 568 号	自来水供应		100.00	自来水集团
昆山市陆家供水有限公司	2	1	7,586,517.00	陆家镇菰溪路 21 号	自来水供应		100.00	自来水集团
昆山市花桥供水有限公司	2	1	14,943,229.00	花桥镇天福路沿沪大道东侧	自来水供应		100.00	自来水集团
昆山市张浦供水有限公司	2	1	17,371,193.00	张浦镇机场路北侧	自来水供应		100.00	自来水集团
昆山市千灯供水有限公司	2	1	6,414,743.00	千灯镇少卿东路	自来水供应		100.00	自来水集团
昆山市锦溪供水有限公司	2	1	7,547,365.00	锦溪镇文昌路东侧	自来水供应		100.00	自来水集团
昆山市高新区供水有限公司	2	1	3,135,232.00	玉山镇大众村	自来水供应		100.00	自来水集团
昆山市周庄供水有限公司	2	1	4,125,443.00	周庄镇锦周公路 298 号	自来水供应		100.00	自来水集团
昆山开发区光电工业供水有限公司	2	1	159,090,029.85	开发区微山湖路 158 号	工业供水		100.00	自来水集团
苏州市国信拍卖有限公司	2	1	1,000,000.00	玉山镇前进西路 48 号	拍卖		90.00	创投公司
昆山市创投商业管理有限公司	2	1	2,000,000.00	玉山镇登云路 258 号	商业运营管理；企业管理咨询		100.00	创投公司

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	
昆山市创投商务酒店有限公司	2	1	20,000,000.00	玉山镇登云路258号	住宿服务；餐饮服务		100.00	创投公司
昆山创恒壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	2	2		玉山镇登云路258号	股权投资；投资管理		100.00	创投、国科
昆山利通燃气工程建设有限公司	2	1	5,000,000.00	玉山镇青阳西路158号	天然气管道工程建设		100.00	利通公司
昆山利通车用气有限公司	2	1	20,000,000.00	巴城镇石牌瑞安路	车用天然气加气服务		100.00	利通公司
昆山利通天然气管网有限公司	2	1	2,000,000.00	开发区盛晞路1号	燃气输配系统运行管理等		100.00	利通公司
昆山利泽天然气销售有限公司	2	1	20,000,000.00	巴城镇学院路88号	天然气销售；燃气工程施工		100.00	利通公司
昆山通汇天然气销售有限公司	2	1	20,000,000.00	花桥镇	天然气销售；燃气工程施工		100.00	利通公司
平凉利通天然气有限公司	2	1	50,000,000.00	甘肃平凉崆峒区工商联大厦	天然气开发；管道气输送		51.00	利通公司
昆山市信息技术开发有限公司	2	1	500,000.00	玉山镇亭林路113号	计算机网络系统集成、软件开发		60.00	能源公司
昆山华润车用气有限公司	2	1	15,000,000.00	周市镇新建路	车用天然气加气		60.00	华润燃气
昆山苏大物业管理有限公司	2	1	500,000.00	周庄镇大学路1305号	物业管理服务		100.00	太师淀

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	80,000,000.00	20.00	30.00	能源公司
江苏中创置业有限公司	\$2,410,000.00	40.00		
苏州启迪金服投资有限公司	500,000,000.00	30.00		
昆山创新股权投资企业（有限合伙）	650,000,000.00	46.15		
昆山市中科建设发展有限公司	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

单位名称	注册资本	直接 持股(%)	间接持股	
			持股比例(%)	持有单位
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	3,636,400.00		30.00	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
昆山盛世创氩投资中心(有限合伙)	500,000,000.00		24.90	国科创投
苏州集成电路产业投资有限公司	100,000,000.00		20.00	国科创投
昆山精细化工园有限公司	50,000,000.00		49.00	招商集团

九、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
咸阳市天然气科技产业投资有限公司	子公司的股东
上海永泰田投资集团有限公司	子公司的股东

5、关联方交易

(1) 商品买卖

①购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	本期金额	上期金额
昆山中石油昆仑燃气有限公司	采购天然气	304,157,601.53	3,411,656.69

②销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	交易内容	本期金额	上期金额
昆山中石油昆仑燃气有限公司	销售天然气	1,147,063.73	3,019,603.33
昆山中石油昆仑燃气有限公司	管输费	11,026,889.86	8,504,987.85

(2) 关联担保

① 合并范围内母子公司以及子公司之间提供担保情况

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
江苏宝涵租赁有限公司	农业银行	480,000,000.00	2027-04-29	创控集团
	中国银行	468,750,000.00	2027-06-19	创控集团
	交通银行	408,000,000.00	2027-04-29	创控集团
	交通银行	54,000,000.00	2022-06-26	创控集团
昆山市自来水集团有限公司	昆山农商行	80,000,000.00	2020-03-24	昆山琨澄排水工程有限公司
合计		1,490,750,000.00		

② 关联方为本公司的子公司提供担保情况

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
昆山经济技术开发区水务有限公司	兴业银行	300,000,000.00	2020-02-23	昆山国创投资集团有限公司
合计		300,000,000.00		

③ 子公司为关联方提供的担保情况

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
昆山市水务集团有限公司	交通银行	197,000,000.00	2028-12-20	昆山市自来水集团有限公司
合计		197,000,000.00		

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末余额	年初余额
应收账款	昆山中石油昆仑燃气有限公司	13,293,872.29	2,462,858.09
应收账款	江苏云联科技有限公司		45,000.00
应收账款	昆山桑莱特新能源科技有限公司	30,000.00	30,000.00
应收账款	苏州海普过滤分离科技有限公司		60,000.00
应收账款	昆山科腾生物科技有限公司		30,000.00

项目名称	关联方名称	期末余额	年初余额
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
其他应收款	昆山允升吉电光科技有限公司		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	130,297,385.99	17,920,628.10
其他应收款	昆山市城市生态森林公园有限公司	15,254,207.64	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		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	37,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	咸阳市天然气科技产业投资有限公司	20,000,000.00	
其他应收款	昆山市国信典当有限责任公司	465,347,712.83	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
其他应收款	昆山市水务集团有限公司		9,596,299.61
其他应收款	昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	96,613,472.49	96,613,472.49
应付账款	昆山泰华燃气有限公司	1,625,495.41	2,171,831.40
应付账款	昆山国创投资集团有限公司	52,136,840.34	
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		47,600,000.00
其他应付款	苏州大学应用技术学院	18,839,064.37	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	85,476,005.13	85,476,005.13
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	1,243,835,416.00	1,029,084,716.00

十、或有事项

1、未决诉讼

截止2019年12月31日，本公司存在以下未决诉讼事项：

(1) 子公司昆山市创业开发有限公司与苏州新城园林发展有限公司建设工程施工合同纠纷一案，目前正在二审中。

(2) 子公司昆山市创业融资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 26 件，标的金额 312,244,122.28 元，已收回金额 80,176,049.84 元，预计尚可收回金额为 95,703,073.79 元，已计提担保赔偿准备 121,264,106.97 元，已计提减值准备 15,100,891.68 元。明细如下：

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 财务报表附注

序号	对方当事人单位名称	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	6,186,320.75	334,255.00	5,852,065.75	有, 已办理登记	执行和解中
2	金俊杰家具(昆山)有限公司	8,142,825.60			无	执行中
3	神州图骥地名信息技术有限公司	20,576,454.77	544,170.34	20,032,284.43	无	执行和解中
4	昆山频道网络服务有限公司	8,609,384.99	1,025,004.00		无	执行和解中
5	江苏神翼感知农场农业科技有限公司	9,555,376.82			无	执行和解中
6	昆山城基中控技术有限公司	18,975,200.00			无	执行中
7	昆山科骏机械有限公司	4,572,521.56	1,069,681.75	3,502,839.81	有, 已办理登记	执行中
8	昆山西马克动力机械有限公司	9,010,560.24		900,000.00	有, 已办理登记	一审中
9	昆山数字地名数据中心有限公司	18,783,242.29	3,251,141.00		无	执行中
10	昆山市华升电路板有限公司	15,755,921.96	14,515,091.00	1,240,830.96	有, 已办理登记	执行中
11	台海精密铸造(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
12	昆山华升电路板基地有限公司	10,040,937.26		10,040,937.26	有, 已办理登记	执行中
13	昆山瑞鸿诚自动化设备科技有限公司	2,400,000.00	1,950,000.00	450,000.00	无	执行中
14	昆山市创意电脑系统集成有限公司	13,159,624.15	2,500,000.00		有, 已办理登记	执行中
15	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
16	昆山市诚和标准件有限公司	21,960,349.64	10,252,737.51		有, 已办理登记	执行中
17	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
18	苏州龙腾鞋料有限公司	4,089,165.14			有, 已办理登记	执行中
19	昆山龙腾金属制品有限公司	26,360,999.55	8,148,367.64		有, 已办理登记	执行中
20	昆山市禄立绿化园林工程有限公司	3,608,477.02	200,000.00	3,408,477.02	有, 已办理登记	执行中
21	昆山市创意百货商厦有限公司	9,759,553.02	6,357,663.58		有, 已办理登记	执行中
22	昆山市凯欣投资发展有限公司	9,302,384.03			无	执行中
23	昆山市巴城镇福龙机械加工厂	3,678,575.90	900,000.00	2,778,575.90	有, 已办理登记	执行中
24	昆山百老汇商务酒店有限公司	8,790,556.16	6,248,064.03	2,542,492.13	有, 已办理登记	执行中
25	昆山梅隆镇商贸有限公司	10,034,281.52	1,640,778.71	8,393,502.81	有, 已办理登记	执行中
26	昆山允升吉光电科技有限公司	33,000,000.00	1,031,232.70	31,968,767.30	有, 已办理登记	执行中
	合计	312,244,122.28	80,176,049.84	95,703,073.79		

(3)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事项共 48 件,标的金额 278,822,367.02 元,已收回金额 8,101,121.13 元,账面余额 369,865,493.71 元,已计提贷款减值准备 255,101,291.71 元。明细如下:

序号	对方当事人单位名称	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	597,196.84	有,已办理登记	执行中
2	昆山一特工模材料有限公司	2,000,000.00	416,813.13	有,已办理登记	执行中
3	昆山一特工模材料有限公司	3,000,000.00	553,010.57	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	682,346.35	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	714,528.73	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	504,902.89	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	583,720.85	无	执行中
8	江苏宝利德金属制品有限公司	3,000,000.00	551,188.86	无	执行中
9	江苏宝利德金属制品有限公司	3,000,000.00	556,076.27	无	执行中
10	昆山伟业涂装制品有限公司	2,000,000.00		无	执行中
11	昆山伟业涂装制品有限公司	4,000,000.00	364,740.64	无	执行中
12	昆山市东亚树脂涂料厂有限公司	2,442,367.02	33,000.00	无	执行中
13	昆山龙鹰金属制品有限公司	7,000,000.00		无	执行中
14	昆山亚慧特新能源科技有限公司	4,000,000.00	2,543,596.00	有,已办理登记	执行和解中
15	昆山长城商品经纪有限公司	400,000.00		有,已办理登记	执行中
16	昆山奈良五金有限公司	6,200,000.00		无	驳回起诉
17	昆山金太格物资有限公司	10,000,000.00		无	驳回起诉
18	昆山金太格物资有限公司	4,000,000.00		无	驳回起诉
19	昆山绿色阳光燃料有限公司	10,000,000.00		无	驳回起诉
20	昆山绿色阳光燃料有限公司	4,000,000.00		无	驳回起诉
21	昆山市洛普电气有限公司	5,000,000.00		无	驳回起诉
22	昆山市北方货物运输有限公司	13,000,000.00		无	驳回起诉
23	昆山樽弘贸易有限公司	10,000,000.00		无	驳回起诉

昆山创业控股集团有限公司 2019 年度 财务报表附注

序号	对方当事人单位名称	标的金额 (元)	已收回金额 (元)	有无抵押/质押	目前状态
24	昆山博弘贸易有限公司	5,000,000.00		无	驳回诉请
25	昆山市伟达团膳有限公司	13,000,000.00		无	驳回诉请
26	昆山腾辉运输有限公司	6,000,000.00		无	驳回诉请
27	昆山市隆亿博商贸有限公司	12,500,000.00		无	驳回诉请
28	昆山市隆亿装潢工程有限公司	8,500,000.00		无	驳回诉请
29	昆山市隆亿装潢工程有限公司	3,500,000.00		无	驳回诉请
30	昆山成威新型建材制品有限公司	10,000,000.00		无	驳回诉请
31	昆山成威新型建材制品有限公司	3,000,000.00		无	驳回诉请
32	昆山市太平洋商业广场经营管理有限公司	6,500,000.00		无	驳回诉请
33	昆山九州华宇贸易有限公司	11,000,000.00		无	驳回诉请
34	昆山鑫协耀贸易有限公司	12,000,000.00		无	驳回诉请
35	昆山市繁欣建筑工程有限公司	11,000,000.00		无	驳回诉请
36	昆山市好饰佳室内装潢工程有限公司	3,000,000.00		无	驳回诉请
37	昆山市好饰佳室内装潢工程有限公司	4,000,000.00		无	驳回诉请
38	昆山聚德利贸易有限公司	6,000,000.00		无	驳回诉请
39	昆山北大仓酒业有限公司	6,000,000.00		无	驳回诉请
40	江苏腾鑫文化传媒有限公司	12,500,000.00		无	驳回诉请
41	苏州东治贸易有限公司	4,000,000.00		无	驳回诉请
42	苏州凌霄建设工程有限公司	7,000,000.00		无	驳回诉请
43	意瑞纳米科技(昆山)有限公司	6,000,000.00		无	驳回诉请
44	昆山市华泰建筑安装工程有限责任公司	5,000,000.00		无	驳回诉请
45	昆山市华泰建筑安装工程有限责任公司	5,000,000.00		有, 已办理登记	驳回诉请
46	昆山笑月宝婴幼儿用品有限公司	2,200,000.00		有, 已办理登记	执行中
47	昆山西马克动力机械有限公司	2,880,000.00		有, 已办理登记	诉讼调解中
48	昆山恒源金属涂装有限公司	1,900,000.00		有, 已办理登记	诉讼调解中
	合计	278,822,367.02	8,101,121.13		

(4) 子公司昆山市农业融资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 3 件, 标的金额 5,375,035.05 元, 账面余额 44,546,134.73 元, 已计提担保赔偿准备 44,539,181.62 元。明细如下:

序号	对方当事人单位名称	标的金额 (元)	已收回金额 (元)	有无抵押/质押	目前状态
1	陆巧华、顾辛	106,562.62		无	一审中
2	赵凤春、邹东芳	53,732.79		无	一审中
3	高平、神卉农业生物科技(昆山)有限公司、 苏好妹、江苏领君创业投资发展有限公司、袁 龙生、高珍、伊犁神卉农业生物科技有限公司	5,214,739.64		无	一审中
	合计	5,375,035.05			

(5) 子公司昆山市农业融资担保有限公司因为他人提供借款担保, 被担保人未能偿还到期借款的未决诉讼事项 1 件, 标的金额 7,285,599.36 元。

序号	对方当事人单位名称	标的金额 (元)	已收回金额 (元)	有无抵押/质押	目前状态
1	昆山市神农农村小额贷款有限公司	7,285,599.36		无	一审中(已判决尚未生效)
	合计	7,285,599.36			

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

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	6,600.00	2013-04-27 至 2021-04-24
昆山市水务集团有限公司	交通银行	19,700.00	2019-3-19 至 2028-12-20
合 计		126,300.00	

3、公司及子公司以收费权质押情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司以昆山市自来水水费收费权质押向中国农业银行昆山支行借款总金额 19,000.00 万元。

十一、重大承诺事项

本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,826,133,911.23	6,114,218,644.90
应收利息	5,750,000.00	
应收股利	11,227,088.10	58,547,088.10
合 计	4,843,110,999.33	6,172,765,733.00

(1) 其他应收款

①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	6,940,164.48	0.14%	6,244,072.90	89.97%	696,091.58

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	270,458.92	0.01%			270,458.92
(3) 政府部门、国企组合	310,917,862.29	6.43%			310,917,862.29
(4) 关联方往来组合	4,514,249,498.44	93.42%			4,514,249,498.44
小计	4,832,377,984.13	100.00%	6,244,072.90	0.13%	4,826,133,911.23
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	4,832,377,984.13	100.00%	6,244,072.90	0.13%	4,826,133,911.23

种类	年初余额				
	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	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

A、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			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	540,739.76	7.79%	10,814.80	255,089.59	3.94%	5,101.79
1至2年	174,912.23	2.52%	8,745.61			
2至3年						
3年以上	6,224,512.49	89.69%	6,224,512.49	6,224,512.49	96.06%	6,224,512.49
合 计	6,940,164.48	100.00%	6,244,072.90	6,479,602.08	100.00%	6,229,614.28

2、 长期股权投资

(1) 分类情况

类别	期末余额	年初余额
子公司	6,948,936,521.55	7,742,312,501.84
合营及联营企业	498,466,779.67	596,538,838.19
减：长期投资减值准备		
合 计	7,447,403,301.22	8,338,851,340.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
昆山市玉城管理有限公司	1,188,486.21	1,633,069.82		2,821,556.03
昆山市创杰资产管理服务公司	300,000.00			300,000.00
昆山市创业投资有限公司	340,722,470.00			340,722,470.00
昆山市创业融资担保有限公司	980,000,000.00			980,000,000.00
昆山市体育中心发展有限公司	1,134,035,907.11		1,134,035,907.11	
昆山华润城市燃气有限公司	74,148,000.00			74,148,000.00
昆山市阳澄湖科技园有限公司	2,583,765,250.94			2,583,765,250.94
昆山市自来水集团有限公司	215,660,327.50			215,660,327.50
昆山招商集团有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00
昆山市能源建设发展有限公司	579,788,883.16	9,896,760.00		589,685,643.16
昆山市创业开发置业有限公司	97,000,000.00			97,000,000.00
昆山市国科创业投资有限公司	716,000,000.00			716,000,000.00
昆山周庄太师淀旅游风景区发展有限公司	335,000,000.00		891,602.46	334,108,397.54
昆山市信用再担保有限公司	104,256,625.34			104,256,625.34
昆山市创业科技小额贷款有限公司	133,422,690.74	40,000,000.00		173,422,690.74
昆山市农村产权交易中心有限公司	4,750,000.00			4,750,000.00
昆山市液化气化工有限公司	85,476,005.13			85,476,005.13
江苏宝涵租赁有限公司	226,797,855.71	150,000,000.00		376,797,855.71
昆山利通天然气有限公司		51,000,000.00		51,000,000.00
昆山市农业融资担保有限公司		89,021,699.46		89,021,699.46
小计	7,742,312,501.84	341,551,529.28	1,134,927,509.57	6,948,936,521.55
减：长期股权投资减值准备				
合计	7,742,312,501.84	341,551,529.28	1,134,927,509.57	6,948,936,521.55

(3) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动
江苏中创置业有限公司	25,487,730.62			790,011.29	
昆山人力资源市场集团	4,117,657.69			-1,290,175.25	
苏州爱博创业投资有限公司	19,553,562.15		-4,000,000.00	-2,568.71	
昆山市农业担保有限公司	89,021,699.46				
昆山琨玉股权投资管理有限公司	371,364.01			531,289.58	
苏州启迪金服投资有限公司	148,247,008.44			-2,409,864.65	
昆山创新股权投资企业（有限合伙）	309,739,815.82			49,804,794.84	
合计	596,538,838.19		-4,000,000.00	47,423,487.10	

(续)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他		
江苏中创置业有限公司			26,277,741.91	
昆山人力资源市场集团			2,827,482.44	
苏州爱博创业投资有限公司			15,550,993.44	
昆山市农业融资担保有限公司		-89,021,699.46		
昆山琨玉股权投资管理有限公司	320,000.00		582,653.59	
苏州启迪金服投资有限公司			145,837,143.79	
昆山创新股权投资企业（有限合伙）	52,153,846.16		307,390,764.50	
合计	52,473,846.16	-89,021,699.46	498,466,779.67	

3、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
利息收入	106,081,812.34		57,647,528.21	
租赁	11,879,051.53	7,324,119.53	11,691,486.83	4,183,165.10
水电费	1,125,992.08	1,259,131.76	1,401,531.29	1,605,251.43
其他	47,619.05		3,107,619.03	
合计	119,134,475.00	8,583,251.29	73,848,165.36	5,788,416.53

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	47,423,487.10	14,663,596.70
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	9,223.28	207,741.66
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	26,190,401.69	17,208,798.02
处置可供出售金融资产取得的投资收益		8,163,167.47
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	103,180,781.89	162,566,573.64
其他		5,586,176.44
合 计	176,803,893.96	208,396,053.93

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 中远会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李尊农

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月04日
合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层



登记机关

2020年 03月 26日

证书序号: 0000066

说明

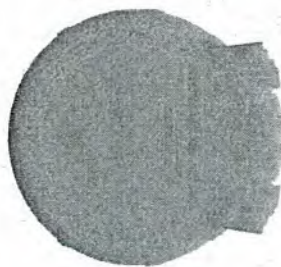
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年二月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000368

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇二一年十二月八日

证书有效期至: 二〇二一年十二月八日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

320000270115

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

江苏省注册会计师协会
一年三十月

年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏王明华 会计师事务所
2017年元月6日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

王明华 会计师事务所
2017年元月6日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏王明华 会计师事务所
2017年元月22日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

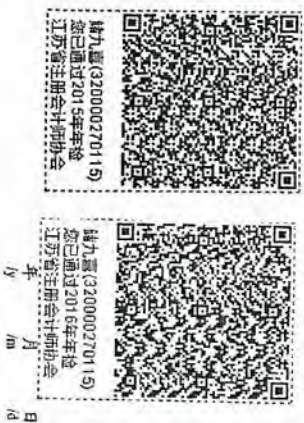
王明华 会计师事务所
2017年元月22日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

姓名: 储九喜
Full name: 储九喜
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1967-12-19
Date of birth: 1967-12-19
工作单位: 江苏天华大彭会计师事务所有限
Working unit: 江苏天华大彭会计师事务所有限
身份证号码: 420106196712194931
Identity card No.: 420106196712194931



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





证书编号:
No. of Certificate
320000270125
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance
2011年12月29日



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名
Full name 赵湘
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1966-12-24
工作单位
Working unit 江苏天华大彭会计师事务所有限公司
扬州分所
身份证号码
Identity card No. 321002196612243026



年度检验登记
Annual Renewal Registration



继续有效一年。
for another year after



年 月 日

登记
Registration

合格, 继续有效一年。
is valid for another year after



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

