

苏州汾湖投资集团有限公司



审计报告

00002020030006561243

报告文号：中兴华审字[2020]第020085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 020085 号

苏州汾湖投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州汾湖投资集团有限公司（以下简称“汾湖投资集团公司”）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，公允反映了汾湖投资集团公司 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，我们独立于汾湖投资集团公司，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，管理层负责评估汾湖投资集团公司的持续经营能力，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汾湖



投资集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汾湖投资集团公司的财务报告过程。

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，就可能导致对汾湖投资集团公司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汾湖投资集团公司不能持续经营。

（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）就汾湖投资集团公司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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020年2月18日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：苏州汾湖投资集团有限公司

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	八（一）	1,413,456,342.22	1,579,741,448.63
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	八（二）	54,000,000.00	38,850,000.00
应收账款	八（三）	210,271,826.84	391,371,067.12
预付款项	八（四）	13,378,938.50	11,206,924.67
其他应收款	八（五）	6,853,768,527.16	6,597,899,168.03
存货	八（六）	15,763,431,825.23	15,667,595,967.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（七）	98,047,397.33	81,391,769.19
流动资产合计		24,406,354,857.28	24,368,056,344.99
非流动资产：			
可供出售金融资产	八（八）	313,000,000.00	52,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	八（九）	274,000,000.00	
长期股权投资	八（十）	383,030,624.24	195,642,482.01
投资性房地产	八（十一）	183,728,413.60	153,744,918.76
固定资产	八（十二）	386,051,505.68	406,563,155.51
在建工程	八（十三）	2,437,102,313.03	2,170,257,678.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八（十四）	173,952,953.85	179,290,159.58
开发支出			
商誉	八（十五）		9,652,161.69
长期待摊费用	八（十六）	7,245,903.70	5,333,482.90
递延所得税资产	八（十七）	9,017,161.09	3,261,395.46
其他非流动资产	八（十八）	116,451,380.66	128,777,854.31
非流动资产合计		4,283,580,255.85	3,305,023,288.66
资产总计		28,689,935,113.13	27,673,079,633.65

法定代表人：峰杨
印亚
3205641917983

主管会计工作负责人：秋陈
印卫
3205090085337

会计机构负责人：刚张
印耀

(承上页)

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 苏州汾湖投资集团有限公司

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	八(十九)	719,700,000.00	660,000,000.00
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		60,000,000.00	
应付账款	八(二十)	133,080,428.24	104,227,580.32
预收款项	八(二十一)	44,635,824.33	18,998,073.72
应付职工薪酬		199,424.64	191,964.41
应交税费	八(二十二)	61,737,303.28	54,572,931.92
其他应付款	八(二十三)	1,550,246,479.69	1,515,497,952.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(二十四)	3,238,944,711.42	2,709,096,109.32
其他流动负债	八(二十五)	500,000,000.00	1,500,000,000.00
流动负债合计		6,308,544,171.60	6,562,584,612.20
非流动负债:			
长期借款	八(二十六)	4,913,360,000.00	5,437,900,000.00
应付债券	八(二十七)	5,508,432,157.35	3,782,422,225.15
长期应付款	八(二十八)	315,964,987.23	330,734,367.23
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,737,757,144.58	9,551,056,592.38
负债合计		17,046,301,316.18	16,113,641,204.58
所有者权益:			
实收资本	八(二十九)	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	八(三十)	7,136,160,831.53	7,135,735,846.86
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八(三十一)	211,614,718.80	196,886,414.84
未分配利润	八(三十二)	964,169,845.82	1,002,510,236.30
归属于母公司所有者权益合计		11,311,945,396.15	11,335,132,498.00
少数股东权益		331,688,400.80	224,305,931.07
所有者权益合计		11,643,633,796.95	11,559,438,429.07
负债和所有者权益总计		28,689,935,113.13	27,673,079,633.65

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：苏州汾湖投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		821,404,198.92	845,227,305.04
其中：营业收入	八（三十三）	821,404,198.92	845,227,305.04
二、营业总成本		836,326,472.79	857,940,887.92
其中：营业成本	八（三十三）	723,329,269.60	757,063,625.66
税金及附加		34,473,881.14	29,840,161.32
销售费用			
管理费用		62,953,916.69	50,246,627.41
研发费用			
财务费用	八（三十四）	15,569,405.36	20,790,473.53
其中：利息费用		16,127,560.28	21,711,726.66
利息收入		783,853.04	1,031,046.08
加：其他收益	八（三十五）	171,977,801.29	145,844,105.70
投资收益（损失以“-”号填列）	八（三十六）	19,986,292.62	6,350,629.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,938,142.23	2,453,251.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失		19,797,272.87	-44,598,428.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,589,747.82	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		158,834,294.99	184,079,580.89
加：营业外收入	八（三十七）	3,275,162.88	148,209.47
减：营业外支出	八（三十八）	1,405,127.55	695,794.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		160,704,330.32	183,531,996.17
减：所得税费用	八（三十九）	15,083,832.44	22,663,380.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		145,620,497.88	160,868,615.27
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		145,620,497.88	160,868,615.27
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		146,387,913.48	161,323,302.39
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-767,415.60	-454,687.12
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
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		145,620,497.88	160,868,615.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		146,387,913.48	161,323,302.39
归属于少数股东的综合收益总额		-767,415.60	-454,687.12

法定代表人：峰杨

主管会计工作负责人：秋陈

会计机构负责人：张

合并现金流量表

2019年度

编制单位：苏州汾湖投资集团有限公司

金额单位：人民币元

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		986,135,674.29	847,983,476.15
收到的税费返还		176,942.94	423,605.70
收到其他与经营活动有关的现金	八（四十）	1,566,045,684.83	1,231,833,943.57
经营活动现金流入小计		2,552,358,302.06	2,080,241,025.42
购买商品、接受劳务支付的现金		778,324,747.86	602,712,598.16
支付给职工以及为职工支付的现金		24,865,605.54	18,618,341.90
支付的各项税费		65,070,212.78	66,295,622.20
支付其他与经营活动有关的现金	八（四十）	1,226,676,346.73	1,775,239,808.83
经营活动现金流出小计		2,094,936,912.91	2,462,866,371.09
经营活动产生的现金流量净额		457,421,389.15	-382,625,345.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		106,000,000.00	44,250,000.00
取得投资收益收到的现金		17,048,150.39	3,897,378.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,760,504.44	
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	八（四十）	98,767,999.61	
投资活动现金流入小计		252,576,654.44	48,147,378.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		310,379,151.30	284,362,842.14
投资支付的现金		453,950,000.00	24,050,000.00
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	八（四十）	341,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,105,329,151.30	338,412,842.14
投资活动产生的现金流量净额		-852,752,496.86	-290,265,463.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,100,000.00	22,000,000.00
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		7,563,660,000.00	5,874,777,358.49
收到其他与筹资活动有关的现金	八（四十）	926,200,000.00	366,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,497,960,000.00	6,262,777,358.49
偿还债务支付的现金		6,765,200,000.00	4,643,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,273,713,998.70	782,281,550.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	八（四十）	190,000,000.00	902,200,000.00
筹资活动现金流出小计		8,228,913,998.70	6,327,881,550.99
筹资活动产生的现金流量净额		269,046,001.30	-65,104,192.50
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		-126,285,106.41	-737,995,001.93
加：期初现金及现金等价物余额		1,479,741,448.63	2,217,736,450.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,353,456,342.22	1,479,741,448.63

法定代表人：

峰杨
印亚
3205041017082

主管会计工作负责人：

秋陈
印卫
3205090085317

会计机构负责人：

印耀

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：苏州汾湖投资集团有限公司

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		938,902,804.44	695,059,224.97
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		50,300,000.00	
应收账款	十二（一）	209,777,606.78	389,433,779.98
预付款项		2,539,951.19	2,929,688.79
其他应收款	十二（二）	12,535,931,421.12	14,536,485,622.54
存货		13,003,494,008.21	13,031,130,666.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,174,807.77	12,529,682.48
流动资产合计		26,755,120,599.51	28,667,568,664.99
非流动资产：			
可供出售金融资产		30,000,000.00	31,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		274,000,000.00	
长期股权投资	十二（三）	3,499,614,828.48	3,166,373,799.77
投资性房地产		136,286,636.72	146,708,402.84
固定资产		69,229,980.95	62,096,371.67
在建工程		11,556,194.24	132,274.48
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,868,158.72	6,899,248.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,017,161.09	3,261,395.46
其他非流动资产		40,000,000.00	40,000,000.00
非流动资产合计		4,088,572,960.20	3,456,971,492.29
资产总计		30,843,693,559.71	32,124,540,157.28

法定代表人：

峰杨
印亚
3205641537133

主管会计工作负责人：

秋陈
印卫
3205090085337

会计机构负责人：

刚张
印耀

(承上页)

资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位:苏州汾湖投资集团有限公司

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		100,000,000.00	100,000,000.00
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		114,471,239.26	97,144,890.52
预收款项		50,000.00	157,535.00
应付职工薪酬			
应交税费		33,665,304.23	25,884,656.92
其他应付款		9,167,554,601.98	11,907,265,100.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,350,344,711.42	1,536,296,109.32
其他流动负债		500,000,000.00	1,500,000,000.00
流动负债合计		12,266,085,856.89	15,166,748,291.84
非流动负债:			
长期借款		1,609,960,000.00	1,688,000,000.00
应付债券		5,508,432,157.35	3,782,422,225.15
长期应付款		37,177,749.21	42,614,883.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,155,569,906.56	5,513,037,108.74
负债合计		19,421,655,763.45	20,679,785,400.58
所有者权益:			
实收资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		6,919,648,324.57	6,919,648,324.57
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		211,614,718.80	196,886,414.84
未分配利润		1,290,774,752.89	1,328,220,017.29
所有者权益合计		11,422,037,796.26	11,444,754,756.70
负债和所有者权益总计		30,843,693,559.71	32,124,540,157.28

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2019年度

编制单位：苏州汾湖投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	527,843,412.65	573,410,150.07
减：营业成本	十二（四）	418,623,031.97	479,858,553.34
税金及附加		15,831,939.94	16,946,236.13
销售费用			
管理费用		10,032,034.55	8,536,277.76
研发费用			
财务费用		15,832,944.92	21,012,865.85
其中：利息费用		15,789,877.15	20,985,749.08
利息收入			
资产减值损失		23,023,062.49	-46,611,977.46
加：其他收益		102,000,000.00	121,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	15,890,527.07	5,251,083.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,841,028.71	2,616,282.92
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		162,390,925.85	219,919,278.23
加：营业外收入			32,842.65
减：营业外支出		490,142.45	170,658.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		161,900,783.40	219,781,462.85
减：所得税费用		14,617,743.84	23,852,575.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		147,283,039.56	195,928,887.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		147,283,039.56	195,928,887.04
（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			
（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			
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			
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		147,283,039.56	195,928,887.04

法定代表人：

峰杨
印亚
3205090085337

主管会计工作负责人：

秋陈
印卫
3205090085337

会计机构负责人：

烈张
印耀

现金流量表

2019年度

编制单位：苏州汾湖投资集团有限公司

金额单位：人民币元

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		664,028,793.36	574,457,198.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,460,229,068.10	1,103,403,335.72
经营活动现金流入小计		2,124,257,861.46	1,677,860,534.57
购买商品、接受劳务支付的现金		408,522,702.85	334,812,472.68
支付给职工以及为职工支付的现金		5,575,963.41	4,568,488.91
支付的各项税费		34,141,427.51	53,093,823.49
支付其他与经营活动有关的现金		1,695,573,732.63	2,071,303,818.82
经营活动现金流出小计		2,143,813,826.40	2,463,778,603.90
经营活动产生的现金流量净额		-19,555,964.94	-785,918,069.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	108,800,000.00
取得投资收益收到的现金		14,049,498.36	2,634,800.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		114,049,498.36	111,434,800.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,076,102.98	20,796,262.91
投资支付的现金		431,400,000.00	231,000,000.00
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		274,000,000.00	
投资活动现金流出小计		740,476,102.98	251,796,262.91
投资活动产生的现金流量净额		-626,426,604.62	-140,361,462.05
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		5,529,960,000.00	3,765,277,358.49
收到其他与筹资活动有关的现金		636,200,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,166,160,000.00	3,965,277,358.49
偿还债务支付的现金		4,060,500,000.00	2,212,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,215,833,850.97	663,046,582.77
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	636,200,000.00
筹资活动现金流出小计		5,276,333,850.97	3,511,246,582.77
筹资活动产生的现金流量净额		889,826,149.03	454,030,775.72
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		243,843,579.47	-472,248,755.66
加：期初现金及现金等价物余额		695,059,224.97	1,167,307,980.63
六、期末现金及现金等价物余额		938,902,804.44	695,059,224.97

法定代表人：

峰杨
印亚
1205841917633

主管会计工作负责人：

秋陈
印卫
2201090085337

会计机构负责人：

刚张
印耀

所有者权益变动表

2019年度

编制单位：苏州汾湖投资集团有限公司

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	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	6,919,648,324.57		196,886,414.84	1,328,220,017.29	11,444,754,756.70
加：会计政策变更						
其他						
二、本年年初余额	3,000,000,000.00	6,919,648,324.57		196,886,414.84	1,328,220,017.29	11,444,754,756.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				14,728,303.96	-37,445,264.40	-22,716,960.44
（一）综合收益总额					147,283,039.56	147,283,039.56
（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				14,728,303.96	-184,728,303.96	-170,000,000.00
1、提取盈余公积				14,728,303.96	-14,728,303.96	
2、提取一般风险准备						
3、对所有者的分配						
4、其他					-170,000,000.00	-170,000,000.00
（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						
（六）其他						
四、本年年末余额	3,000,000,000.00	6,919,648,324.57		211,614,718.80	1,290,774,752.89	11,422,037,796.26

法定代表人：峰杨 主管会计工作负责人：印王 会计机构负责人：刚张

峰杨 印王 刚张

印王 刚张

苏州汾湖投资集团有限公司（特殊普通合伙）
中六（苏州）会计师事务所（普通合伙）
3205090085317

所有者权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 苏州汾湖投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额				
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	6,919,648,324.57		177,293,526.14	1,151,884,018.95
加: 会计政策变更					
其他					
二、本年初余额	3,000,000,000.00	6,919,648,324.57		177,293,526.14	1,151,884,018.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				19,592,888.70	176,335,998.34
(一) 综合收益总额					195,928,887.04
(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				19,592,888.70	-19,592,888.70
1、提取盈余公积				19,592,888.70	-19,592,888.70
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					
(六) 其他					
四、本年年末余额	3,000,000,000.00	6,919,648,324.57		196,886,414.84	1,328,220,017.29

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

秋陈印

李杨印

张耀印

苏州汾湖投资集团有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告 审 计 报 告

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

苏州汾湖投资集团有限公司(以下简称本公司)2005 年 12 月 14 日取得苏州市吴江区市场监督管理局核发的字 913205097827335079 号企业法人营业执照, 注册资本 300000 万元, 全部由江苏省汾湖高新技术产业开发区管理委员会出资; 企业类型: 有限责任公司(国有独资); 法定代表人: 杨亚峰; 注册地址及企业住所: 吴江区黎里镇府前路北侧。

本公司原名为苏州汾湖投资发展有限公司, 最早系由吴江临沪经济区管委会、吴江市芦墟镇集体资产经营公司、吴江市芦墟城市投资发展有限公司于 2005 年 12 月 14 日共同出资组建的有限责任公司, 成立时的注册资本为人民币 5500 万元, 其中: 吴江临沪经济区管委会出资 4500 万元人民币, 占注册资本的 81.82%; 吴江市芦墟镇集体资产经营公司出资 500 万元人民币, 占注册资本的 9.09%, 吴江市芦墟城市投资发展有限公司出资 500 万元人民币, 占注册资本的 9.09%。上述实收资本业经苏州信成会计师事务所以苏信所验(2005)字第 512 号《验资报告》验证。

2006 年 5 月 8 日, 根据公司临时股东会及章程修正案, 将注册资本增加到 50000 万元, 新增出资由吴江临沪经济区管委会认缴。上述实收资本业经苏州天中会计师事务所有限公司以天中验字(2006)第 828 号《验资报告》验证。

2007 年 12 月 2 日, 根据公司股东会及章程修正案, 将公司名称变更为苏州汾湖投资集团有限公司, 将注册资本增加到 100000 万元, 新增出资由吴江临沪经济区管委会认缴; 同时, 吴江市芦墟城市投资发展有限公司将其出资 500 万元转让给吴江市芦墟镇集体资产经营公司。因行政区划调整, 吴江临沪经济区管委会更名为江苏吴江汾湖经济开发区管理委员会(以下简称汾湖开发区管委会), 吴江市芦墟镇集体资产经营公司更名为吴江市汾湖镇集体资产经营公司。变更后, 汾湖开发区管委会出资 99000 万元, 占注册资本的 99%; 吴江市汾湖镇集体资产经营公司出资 1000 万元, 占注册资本的 1%。上述实收资本业经苏州天中会计师事务所有限公司以天中验字(2008)第 074 号《验资报告》验证。

2009 年 3 月, 吴江市汾湖镇集体资产经营公司将其出资 1000 万元转让给汾湖开发区管委会, 至此本公司全部股权由汾湖开发区管委会持有。2009 年 12 月 31 日, 根据汾湖开发区管委会《关于同意“增加苏州汾湖投资集团有限公司注册资本”的批复》(吴汾开发[2009]106 号), 公司注册资本由 100000 万元增加到 160000 万元。上述实收资本业经苏州

苏诚会计师事务所有限公司以苏诚验字（2009）第 310 号《验资报告》验证。

2010 年 8 月，根据汾湖开发区管委会《关于同意“增加苏州汾湖投资集团有限公司注册资本”的批复》（吴汾开发[2010]61 号），公司注册资本由 160000 万元增加到 200000 万元。上述实收资本业经江苏天华大彭会计师事务所有限公司苏州分所以苏天会验 S 字（2010）第 574 号《验资报告》验证。

2011 年 5 月 25 日，根据汾湖开发区管委会《关于同意增加苏州汾湖投资集团有限公司注册资本的批复》（吴汾开发[2011]21 号），本公司注册资本增加到人民币 230000 万元，增资后汾湖开发区管委会持有本公司 100%股权。上述实收资本业经江苏天华大彭会计师事务所有限公司苏州分所以苏天会验 S 字（2011）第 531 号《验资报告》验证。

2012 年 8 月，因区划调整，“江苏吴江汾湖经济开发区”更名为“江苏省汾湖高新技术产业开发区”（以下简称汾湖高新区）。

2013 年 5 月 9 日，根据汾湖高新区管委会《关于同意苏州汾湖投资集团有限公司增加注册资本的批复》（汾高新发[2013]29 号），本公司注册资本增加到人民币 270000 万元，增资后汾湖高新区管委会持有本公司 100%股权。上述实收资本业经苏州华德瑞会计师事务所有限公司以德瑞验内字（2013）390 号《验资报告》验证。

2013 年 6 月 3 日，根据汾湖高新区管委会《关于同意苏州汾湖投资集团有限公司增加注册资本的批复》（汾高新发[2013]38 号），本公司注册资本增加到人民币 300000 万元，增资后汾湖高新区管委会持有本公司 100%股权。上述实收资本业经苏州华德瑞会计师事务所有限公司以德瑞验内字（2013）433 号《验资报告》验证。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属商务服务业，经营范围主要包括：对实业投资、基础建设投资；资产管理收益；国内贸易。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东及最终控制人为江苏省汾湖高新技术产业开发区管理委员会，本公司下设综合部、财务部、资产部、工程部、投融资部、内审合规部等职能管理部门，本期纳入合并范围的子公司合计 26 家。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告经董事会批准报出，批准报出日为 2020 年 2 月 18 日。

（五）营业期限

公司营业期限自 2005 年 12 月至长期。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

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，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。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 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、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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。

（二）营业期间

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

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）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、同一控制下的合并

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、非同一控制下的合并

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。

（五）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、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“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”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。

（六）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。

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。

（七）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。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

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

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当

期损益。

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

3、外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

（九）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。

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期

存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，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 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

（3）财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

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

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

7、衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

8、金融资产和金融负债的抵销

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

9、权益工具

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

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

（十）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

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过（且包含）100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来可收回金额低于其账面价值的差额，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

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
其他组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来可收回金额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。

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、开发成本、开发产品、土地、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，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。

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、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）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。

（十三）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

控制是指本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其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2、长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

同一控制下的企业合并：公司按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性

证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

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

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

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3、长期股权投资的变更

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

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处

理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

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

4、长期股权投资的处置

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

（十四）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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）
房屋及建筑物	20-50	0-5
土地使用权	40-50	0

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)
1	房屋建筑物	20-50	0-5
2	运输工具	3-10	0-5
3	机器设备	3-10	0-5
4	电子设备	3-10	0-5
5	其他设备	3-10	0-5

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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、（二十）“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

（十六）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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、（二十）“长期资产减值”。

（十七）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。

（十八）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。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

（十九）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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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）该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。

（二十五）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入、使用费收入和利息收入。

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已

结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和约定利率计算确定。

(二十六) 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和非货币性资产，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。

(二十七) 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年度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。

（二十八）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。

（二十九）终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

根据财政部 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），本集团经董事会批准，对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2018 年度的财务报表列报项目调整如下：

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	430,221,067.12	应收票据	38,850,000.00
		应收账款	391,371,067.12
应付票据及应付账款	104,227,580.32	应付票据	
		应付账款	104,227,580.32

（二）重要会计估计变更

本公司报表期间未发生重要会计估计变更。

（三）会计差错更正

本公司报表期间未发生会计差错更正事项。

六、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	营业收入	3%、5%、6%、9%、13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税	5%
教育费附加	应纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产余值、房租收入	1.2%、12%

七、企业合并及合并财务报表

集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

（一）子企业情况

序号	企业名称	企业类型	公司地址	业务性质	注册资本	直接持股比例%	间接持股比例%	取得方式
1	吴江大众汽车服务有限公司	1	吴江区黎里镇莘塔大街 160 号	服务业	200 万元	100		投资设立
2	吴江汾湖国际会议中心有限公司	1	吴江区黎里镇芦莘公路西侧	服务业	100 万元	100		投资设立
3	苏州市北库水产养殖有限公司	1	吴江区黎里镇北库梅墩村	服务业	80 万元	100		投资设立
4	吴江临沪国际物流有限公司	1	吴江区黎里镇芦墟浦北工业开发区	服务业	15000 万元	66.67		投资设立
5	吴江汾湖土方工程有限公司	1	吴江区芦墟镇浦南路	服务业	10000 万元	99.50	0.50	投资设立
6	吴江汾湖污水处理有限公司	1	吴江区黎里镇汾湖湾村	服务业	20000 万元	50		投资设立
7	苏州市汾湖南部污水处理有限公司	1	吴江区黎里镇黎里南环路南侧	服务业	1000 万元		50	投资设立
8	苏州市吴江区芦墟污水处理有限公司	1	苏州市吴江区黎里镇东玲路 300 号	服务业	3200 万元		50	划转
9	苏州市汾湖西部污水处理有限公司	1	吴江区黎里镇利群路东侧	服务业	2000 万元		50	投资设立
10	苏州汾湖市政养护有限公司	1	吴江区黎里镇汾湖大道 558 号	服务业	10000 万元		50	投资设立
11	苏州市汾湖黎花污水处理有限公司	1	吴江区黎里镇乌桥团结包围北	服务业	2000 万元		50	投资设立
12	吴江汾湖城市投资发展有限公司	1	吴江区芦墟镇浦南路 64 号	服务业	40000 万元	98.50	1.50	投资设立
13	吴江市振兴资源开发有限公司	1	吴江区芦墟镇浦北路	服务业	5000 万元		100	投资设立
14	吴江汾湖科技创业投资发展有限公司	1	吴江区黎里镇汾湖大道 558 号	服务业	50880 万元		100	投资设立
15	吴江汾湖科技创业服务有限公司	1	吴江区汾湖镇汾湖大道 558 号	服务业	200 万元		100	投资设立
16	苏州复寰环境生物新技术有限公司	1	吴江区汾湖镇汾湖大道 558 号	服务业	200 万元		100	投资设立
17	江苏集萃光电检测中心有限公司	1	吴江区黎里镇汾湖大道 1198 号	服务业	10000 万元		100	投资设立
18	苏州汾湖城建房产开发有限公司	1	吴江区芦墟镇浦南路 64 号	房地产业	3200 万元	100		投资设立
19	吴江市心缘物业有限公司	1	吴江临沪经济区新友路西	服务业	50 万元		100	投资设立

序号	企业名称	企业类型	公司地址	业务性质	注册资本	直接持股比例%	间接持股比例%	取得方式
20	吴江汾湖古镇保护开发有限公司	1	吴江区黎里镇黎里人民中路 27 号	服务业	170500 万元	90.85		投资设立
21	苏州市黎里文化旅游发展有限公司	1	吴江区黎里镇汾泾街 30 号	旅游业	500 万元		90.85	投资设立
22	苏州市汾湖城乡一体化建设有限公司	1	吴江区黎里镇芦莘路东侧	服务业	80000 万元	100		非同一控制下的合并
23	苏州汾湖投资资本管理有限公司	1	苏州市吴江区黎里镇黎里汾泾路 30 号	服务业	1000 万元	70		投资设立
24	苏州汾湖高新控股有限公司	1	吴江区黎里镇黎里汾泾路 30 号	服务业	200000 万元	90		投资设立
25	苏州市吴江区汾湖代建项目管理有限公司	1	吴江区黎里镇汾湖高新区芦莘大道 1118 号	服务业	1000 万元	100		投资设立
26	吴江芦墟水产有限公司	1	芦墟镇牛舌头湾 23 号	服务业	150 万元	100		非同一控制下的合并

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

(二) 本期不再纳入合并范围的主体

无。

(三) 报表期间新纳入合并范围的主体情况

吴江芦墟水产有限公司成立于 2005 年 12 月 14 日，注册资本 150 万元，统一社会信用代码 91320509761021674A，法定代表人：顾中华。公司地址：芦墟镇牛舌头湾 23 号。经营范围：养殖、销售：淡水产品；销售：饲料、鱼具、鱼药(凭许可证经营)；鱼塘租赁；房屋租赁 (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。原股东为吴江市三白荡水产养殖场，2019 年 10 月 16 日股东变更为本公司。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1、货币资金余额情况

项目	期末余额	年初余额
库存现金	718.40	4,607.51
银行存款	1,353,455,623.82	1,579,736,841.12
其他货币资金	60,000,000.00	
合计	1,413,456,342.22	1,579,741,448.63

2、货币资金期末使用受限制状况

项目	受限金额	使用受限制的原因
现金		
银行存款		
其他货币资金	60,000,000.00	应付票据保证金
合计	60,000,000.00	

(二) 应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	54,000,000.00	38,850,000.00
商业承兑汇票		
合计	54,000,000.00	38,850,000.00

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日，期末不存在用于质押的银行承兑汇票。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，期末不存在背书或贴现未到期的应收票据。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，不存在因出票人未履约转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中：					
组合一：按账龄分析法	2,280,650.86	1.09	21,981.10	0.96	2,258,669.76
组合二：其他组合	208,013,157.08	98.91			208,013,157.08
组合小计	210,293,807.94	100.00	21,981.10	0.00	210,271,826.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	210,293,807.94	100.00	21,981.10		210,271,826.84

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，其中：					
组合一：按账龄分析法	1,264,932.89	0.32	22,021.10	1.74	1,242,911.79
组合二：其他组合	390,128,155.33	99.68			390,128,155.33
组合小计	391,393,088.22	100.00	22,021.10	0.01	391,371,067.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	391,393,088.22	100.00	22,021.10		391,371,067.12

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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,258,669.76	99.04		1,242,151.79	98.20	
1 至 2 年				800.00	0.06	40.00
2 至 3 年						
3 至以上	21,981.10	0.96	21,981.10	21,981.10	1.74	21,981.10
合计	2,280,650.86	100.00	21,981.10	1,264,932.89	100.00	22,021.10

3、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	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
江苏省汾湖高新技术产业开发区财政局	非关联方	208,013,157.08	1-2 年	98.91
苏州天狼机械有限公司	非关联方	472,868.82	1 年以内	0.22
苏州食之秘食品加工有限公司	非关联方	318,554.10	1 年以内	0.15
斯顿食品原料 (苏州) 有限公司	非关联方	301,500.00	1 年以内	0.14
雅斯科仪器仪表 (苏州) 有限公司	非关联方	245,520.00	1 年以内	0.11
合计		209,351,600.00		99.53

(四) 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	10,684,596.51	79.86	6,825,666.76	60.91
1 至 2 年	281,704.00	2.10	92,220.72	0.82
2 至 3 年	92,000.00	0.69	114,120.64	1.02
3 年以上	2,320,637.99	17.35	4,174,916.55	37.25
合计	13,378,938.50	100.00	11,206,924.67	100.00

2、按预付对象归集的期末主要预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
苏州市吴江区住房和城乡建设局住宅维修基金专户	4,355,935.00	32.56
江苏省电力公司苏州市吴江供电公司	2,711,296.35	20.27

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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, 其中:					
组合 1: 按账龄分析法	121,147,294.53	1.76	44,955,910.99	37.11	76,191,383.54
组合 2: 其他组合	6,777,577,143.62	98.24			6,777,577,143.62
组合小计	6,898,724,438.15	100.00	44,955,910.99	0.65	6,853,768,527.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,898,724,438.15	100.00	44,955,910.99		6,853,768,527.16

续

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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, 其中:					
组合 1: 按账龄分析法	186,156,108.82	2.81	36,535,759.81	19.63	149,620,349.01
组合 2: 其他组合	6,448,278,819.02	97.19			6,448,278,819.02
组合小计	6,634,434,927.84	100.00	36,535,759.81	0.55	6,597,899,168.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,634,434,927.84	100.00	36,535,759.81		6,597,899,168.03

2、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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,937,638.07	2.42		131,553,806.70	70.67	
1 至 2 年	76,751,753.70	63.36	3,837,587.68	441,174.31	0.24	22,058.72
2 至 3 年	424,474.31	0.35	84,894.86	22,059,283.40	11.85	4,411,856.68
3 至以上	41,033,428.45	33.87	41,033,428.45	32,101,844.41	17.24	32,101,844.41
合计	121,147,294.53	100.00	44,955,910.99	186,156,108.82	100.00	36,535,759.81

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
江苏省汾湖高新技术产业开发区 财政局	非关联方	1,193,498,917.02	1 年以内	54.70
		2,579,915,776.48	1 年以上	
苏州市吴江区黎里镇动迁办公室	非关联方	776,537,834.19	1 年以内	11.26
吴江市汾湖镇集体资产经营公司	关联方	489,238,715.10	1-3 年	7.09
江苏省汾湖高新技术产业开发区 管委会	关联方	440,083,000.00	3 年以上	6.38
苏州市黎里城镇化建设有限公司	关联方	422,646,699.91	1 年以内	6.13
合计		5,901,920,942.70		85.56

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	265,874.91		265,874.91
开发成本	9,580,376,941.31		9,580,376,941.31
开发产品	16,455,360.72	4,756,760.72	11,698,600.00
土地	6,171,090,409.01		6,171,090,409.01
合计	15,768,188,585.95	4,756,760.72	15,763,431,825.23

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	211,672.47		211,672.47
开发成本	9,013,907,068.04		9,013,907,068.04
开发产品	18,438,874.49	4,756,760.72	13,682,113.77
土地	6,639,795,113.07		6,639,795,113.07
合计	15,672,352,728.07	4,756,760.72	15,667,595,967.35

2、期末存货中用于抵押的资产价值为 2,911,960,715.69 元。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	26,260,000.00	37,210,000.00
留抵税费	71,787,397.33	44,181,769.19
合计	98,047,397.33	81,391,769.19

(八) 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		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具	314,500,000.00	1,500,000.00	313,000,000.00
其中：按成本计量的	314,500,000.00	1,500,000.00	313,000,000.00
合计	314,500,000.00	1,500,000.00	313,000,000.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具	52,500,000.00		52,500,000.00
其中：按成本计量的	52,500,000.00		52,500,000.00
合计	52,500,000.00		52,500,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	持股比例 (%)	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州市吴江公共交通有限公司	2.96	4,000,000.00			4,000,000.00
苏州宝越新材料科技有限公司 (注 1)	17.05	1,500,000.00			1,500,000.00
苏州四方高速传媒有限公司	14.29	1,000,000.00			1,000,000.00
苏州市吴江创融融资担保有限公司	9.38	15,000,000.00			15,000,000.00
苏州龙驹创联创业投资企业 (有限合伙)	4.62	10,000,000.00			10,000,000.00
苏州米龙信息科技有限公司	4.00	1,000,000.00		1,000,000.00	
苏州乾融赢润股权投资合伙企业 (有限合伙)	9.76	20,000,000.00			20,000,000.00
苏州汾湖一号产业基金投资中心 (有限合伙)(注 2)	99.90		250,000,000.00		250,000,000.00
江苏集萃有机光电技术研究所 有限公司	20.00		10,000,000.00		10,000,000.00
苏州正舵投资咨询企业(有限 合伙)(注 3)	50.00		3,000,000.00		3,000,000.00
合计		52,500,000.00	263,000,000.00	1,000,000.00	314,500,000.00

注 1：苏州宝越新材料科技有限公司已宣告破产，不能确定收回的可能性，全额计提减值准备。

注 2：根据江苏省汾湖高新技术产业开发区管理委员会文件《汾高新（2018）52 号》，委托清控资产管理集团（简称清控资管）管理运营产业母基金。母基金的规模为 10.01 亿元，

组织形式为有限合伙制，名称为“苏州汾湖一号产业基金投资中心（有限合伙）”，由苏州汾湖高新控股有限公司出资 10 亿元，苏州清汾资本管理有限公司出资 100 万元。该母基金的管理人为苏州清汾资本管理有限公司。母基金的投资决策权由管理人委派 3 人，汾湖委派 1 人，吴江东方国资委委派 1 人，5 票 4 过制。另外，管理人委派董事 2 人，汾湖委派 1 人，公司日常经营管理工作由清控资管负责。

注 3：根据合伙协议，子公司吴江汾湖科技创业投资发展有限公司对苏州正能投资咨询企业（有限合伙）投资，占有股权份额 50%。合伙企业由 15 名合伙人出资设立，其中普通合伙人 1 个，有限合伙人 14 个。合伙企业事务由普通合伙人执行，子公司以有限合伙人身份投资，不执行企业事务。

（九）长期应收款

项目	期末余额	年初余额
苏州市吴江产业投资有限公司	274,000,000.00	
合计	274,000,000.00	

根据江苏省汾湖高新技术产业开发区委员会会议纪要第 11 号，本公司委托苏州市吴江产业投资有限公司在吴江产投母基金中投资 2 亿元专项用于英诺赛科（苏州）科技有限公司，现已经投资 1.74 亿元；

根据苏州市吴江区人民政府国资办文件《吴国资企（2019）8 号》关于同意苏州市吴江产业投资有限公司对中车城市交通有限公司增资的批复，以及双方委托协议，委托苏州市吴江产业投资有限公司对中车城市交通有限公司投资 1 亿元。

（十）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	195,642,482.01	204,063,434.09	16,675,291.86	383,030,624.24
小计	195,642,482.01	204,063,434.09	16,675,291.86	383,030,624.24
减：长期股权投资减值准备				
合计	195,642,482.01	204,063,434.09	16,675,291.86	383,030,624.24

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整		
一、合营企业								
二、联营企业								
苏州市汾湖科技小额贷款有限公司	24,000,000.00	23,719,048.48			1,405,366.84		25,124,415.32	
苏州正能投资咨询企业（有限合伙）		3,043,965.09		3,000,000.00	-43,965.09			
江苏集萃有机光电技术研究有限公司		13,631,326.77		15,000,000.00	1,368,673.23			
吴江临沪创业投资有限公司	20,000,000.00	23,172,840.87			488,047.84		23,660,888.71	
吴江临沪投资发展有限公司	137,000,000.00	131,081,910.42			-243.00		131,081,667.42	
苏州清汾资本管理有限公司	3,500,000.00	993,390.38	2,450,000.00		-227,594.62		3,215,795.76	
苏州市元湖投资发展有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00		-52,142.97		199,947,857.03	
合计	399,000,000.00	195,642,482.01	202,450,000.00	18,000,000.00	2,938,142.23		383,030,624.24	

(十一) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	201,628,029.59	47,632,814.00	249,260,843.59
2、本期增加金额	55,154,278.09	20,484,136.28	75,638,414.37
其中：固定资产转入	54,560,887.80	20,484,136.28	75,045,024.08
3、本期减少金额			
4、期末余额	256,782,307.68	68,116,950.28	324,899,257.96
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	81,059,288.39	14,456,636.44	95,515,924.83
2、本期增加金额	39,651,030.94	6,003,888.59	45,654,919.53
（1）本期计提或摊销	12,222,818.08	1,596,338.88	13,819,156.96
（2）固定资产转入	27,428,212.86	4,407,549.71	31,835,762.57
3、本期减少金额			
4、期末余额	120,710,319.33	20,460,525.03	141,170,844.36
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	136,071,988.35	47,656,425.25	183,728,413.60
2、年初账面价值	120,568,741.20	33,176,177.56	153,744,918.76

2、本公司期末投资性房地产中用于抵押的土地账面净值为 17,922,944.27 元。

(十二) 固定资产

1、固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	398,370,151.93	3,735,050.58	88,943,245.25	4,566,594.41	60,903,651.91	556,518,694.08
2. 本期增加	12,514,227.21	240,259.08	60,065,092.22	2,509,280.63	2,889,312.55	78,218,171.69
（1）外购	10,771,713.13	240,259.08	60,065,092.22	2,509,280.63	2,521,139.05	76,107,484.11
（2）其他	1,742,514.08				368,173.5	2,110,687.58
3. 本期减少	85,410,288.23	84,000.00	13,747.95	86,840.00	157,319.14	85,752,195.32

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	电子设备	其他设备	合计
其中：(1) 转入投资性 房地产	54,560,887.80					54,560,887.80
(2) 其他	30,849,400.43	84,000.00	13,747.95	86,840.00	157,319.14	31,191,307.52
4. 期末余额						
二、累计折旧						
1. 年初余额	79,723,837.96	3,240,476.59	17,614,413.22	4,251,682.75	45,125,128.05	149,955,538.57
2. 本期增加	14,662,133.92	239,579.19	22,855,394.35	640,164.13	4,029,118.37	42,426,389.96
(1) 计提	13,727,859.78	239,579.19	22,855,394.35	640,164.13	3,904,430.87	41,367,428.32
(2) 其他	934,274.14				124,687.50	1,058,961.64
3. 本期减少	29,259,896.01	32,666.62	6,747.95	-	149,453.18	29,448,763.76
其中：(1) 转入投资性 房地产	27,428,212.86					27,428,212.86
(2) 其他	1,831,683.15	32,666.62	6,747.95		149,453.18	2,020,550.90
4. 期末余额	60,383,209.67	3,397,990.67	32,522,653.39	4,444,480.03	48,422,484.18	149,170,817.94
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加						
3. 本期减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	260,348,015.04	443,920.50	108,531,529.90	2,097,188.16	14,630,852.08	386,051,505.68
2. 期初账面 价值	318,646,313.97	494,573.99	71,328,832.03	314,911.66	15,778,523.86	406,563,155.51

2、期末已提足折旧仍继续使用、暂时闲置、本期处置、报废固定资产情况：

项目	金额	备注
1. 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	51,305,612.55	
2. 期末暂时闲置的固定资产原值		
3. 本期处置、报废固定资产情况		
(1) 本期处置、报废固定资产原值	31,191,307.52	
(2) 本期处置、报废固定资产净值	29,170,756.62	
(3) 本期处置、报废固定资产处置损益	1,589,747.82	

3、期末固定资产抵押情况

项目	账面价值
腾飞工业园厂房	50,955,842.55

(十三) 在建工程

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
黎里古镇保护开发工程	1,575,772,500.47		1,575,772,500.47	1,437,740,993.55		1,437,740,993.55
科创园工程	614,045,642.22		614,045,642.22	572,062,353.94		572,062,353.94
西部污水工程	144,429,407.76		144,429,407.76	134,697,396.80		134,697,396.80
黎花污水处理站改造工程	19,492,741.33		19,492,741.33	11,603,906.64		11,603,906.64
越秀路集宿区工程	50,592,798.16		50,592,798.16	6,733,181.97		6,733,181.97
排水管道工程	130,495.96		130,495.96	3,540,535.43		3,540,535.43
芦墟污水处理工程	13,774,950.36		13,774,950.36	3,177,038.15		3,177,038.15
其他零星工程	569,149.82		569,149.82	569,997.48		569,997.48
腾飞工业坊二期标准厂房	6,615,863.68		6,615,863.68	132,274.48		132,274.48
华融大厦装修工程	2,132,464.74		2,132,464.74			
管委会大楼外立面改造工程	2,807,865.82		2,807,865.82			
待安摊设备	6,738,432.71		6,738,432.71			
合计	2,437,102,313.03		2,437,102,313.03	2,170,257,678.44		2,170,257,678.44

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	189,820,143.34	1,968,245.09	191,788,388.43
2.本年增加金额	15,409,280.66	0.01	15,409,280.67
3.本年减少金额	20,484,136.28		20,484,136.28
其中：(1) 转入投资性房地产	20,484,136.28		20,484,136.28
4.年末余额	184,745,287.72	1,968,245.10	186,713,532.82
二、累计摊销			
1.年初余额	12,337,312.27	160,916.58	12,498,228.85
2.本年增加金额	4,369,321.31	300,578.52	4,669,899.83
(1) 计提	4,369,321.31	300,578.52	4,669,899.83
3.本年减少金额	4,407,549.71		4,407,549.71
4.年末余额	11,170,809.23	386,350.47	11,557,159.70

项目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	172,446,203.85	1,506,750.00	173,952,953.85
2.期初账面价值	177,482,831.07	1,807,328.51	179,290,159.58

2、本公司期末土地使用权未用于抵押。

3、期末无形资产中无未办妥相关权证的土地。

(十五) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州市汾湖城乡一体化建设有限公司	9,652,161.69		9,652,161.69	
合 计	9,652,161.69		9,652,161.69	

本公司 2017 年 10 月 18 日与吴江市汾湖镇集体资产经营公司及苏州市吴江区黎里镇人民政府签署股权转让协议，本公司以 80000 万元受让其持有的苏州市汾湖城乡一体化建设有限公司的 100% 股权。购买日被合并方苏州市汾湖城乡一体化建设有限公司的可辨认净资产价值与本公司支付合并成本的差额为 9,652,161.69 元，确认为商誉。

本期，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与本公司房地产业务相关的商誉发生了减值，金额为人民币 9,652,161.69 元。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
芦墟污水改建零星工程	133,606.53	89,759.07	108,063.23	115,302.37
进出水仪表彩钢板房隔墙工程	123,556.68	62,097.76	91,847.21	93,807.23
污水安装安全防护网安装工程	165,779.14		143,750.12	22,029.02
会议中心装修	4,068,775.09	94,129.89	2,576,602.64	1,586,302.34
配电间吊顶	11,311.93		6,170.160	5,141.77
大同电子厂区后期零星工程	830,453.53	3,170,373.66	610,856.10	3,389,971.09
污水处理公司办公室装修		13,770.39	688.53	13,081.86
梦丹电力建设合同(城司路 158 号) 10KV 变电所增容工程		2,257,556.43	237,288.41	2,020,268.02
合 计	5,333,482.90	5,687,687.20	3,775,266.40	7,245,903.70

(十七) 递延所得税资产

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	9,017,161.09	36,068,644.36	3,261,395.46	13,045,581.84
合计	9,017,161.09	36,068,644.36	3,261,395.46	13,045,581.84

注：上述递延所得税资产是母公司确认的。确认的子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，尚有资产减值准备 15,166,008.47 元没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	40,000,000.00	40,000,000.00
购买长期资产预付款	76,451,380.66	88,777,854.31
合计	116,451,380.66	128,777,854.31

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款	719,700,000.00	570,000,000.00
质押借款		90,000,000.00
合计	719,700,000.00	660,000,000.00

2、无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付账款

(1)、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	128,774,295.99	99,623,464.18
1-2 年	400,461.58	518,514.75
2-3 年	29,691.97	3,759,641.35
3 年以上	3,875,978.70	325,960.04
合计	133,080,428.24	104,227,580.32

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

(3)、公司无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

(二十一) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	32,148,588.00	5,095,849.72
1-2 年	255,012.33	1,356,489.37
2-3 年	46,489.37	4,586,910.63
3 年以上	12,185,734.63	7,958,824.00
合计	44,635,824.33	18,998,073.72

2、本账户年末余额无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	16,068,566.16	21,492,501.33
企业所得税	32,487,391.14	24,327,177.12
城市维护建设税	804,496.45	1,081,124.08
房产税	6,888,214.06	2,027,840.04
土地使用税	3,992,484.41	4,122,485.76
个人所得税	23,011.74	17,724.90
印花税	377,368.61	363,449.94
教育费附加	793,404.41	1,070,032.07
环保税	302,366.30	70,596.68
合计	61,737,303.28	54,572,931.92

(二十三) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,347,902,519.52	1,348,004,670.10
应付利息	202,343,960.17	167,493,282.41
应付股利		
合计	1,550,246,479.69	1,515,497,952.51

1、其他应付款

(1)、其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	年初余额
押金、保证金	10,020,490.46	6,144,189.90

款项性质	期末余额	年初余额
代收款	2,067,230.79	398,667.57
往来款	1,335,814,798.27	1,341,461,812.63
合计	1,347,902,519.52	1,348,004,670.10

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

(3)、本公司无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

2、应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款利息	16,422,020.43	45,231,649.53
债券利息	185,921,939.74	122,261,632.88
合计	202,343,960.17	167,493,282.41

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,774,100,000.00	1,970,800,000.00
其中：质押借款		100,000,000.00
抵押借款	586,500,000.00	515,000,000.00
保证借款	687,600,000.00	955,800,000.00
信用借款	500,000,000.00	400,000,000.00
一年内到期的应付债券	1,464,844,711.42	738,296,109.32
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他长期负债		
合计	3,238,944,711.42	2,709,096,109.32

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期融资债券	500,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	500,000,000.00	1,500,000,000.00

短期融资债券期末情况：

债券名称	面值	发行日	到期日	发行金额
19 汾湖投资 SCP001	500,000,000.00	2019/9/6	2020/9/6	500,000,000.00
合计	500,000,000.00			500,000,000.00

(二十六) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率区间
质押借款	360,000,000.00	620,000,000.00	4.90%
抵押借款	2,460,700,000.00	2,208,200,000.00	4.75%-5.39%
保证借款	2,092,660,000.00	2,109,700,000.00	4.61%-5.70%
信用借款		500,000,000.00	
合计	4,913,360,000.00	5,437,900,000.00	

2、无已到期未偿还的长期借款。

3、其他说明

子公司吴江汾湖古镇保护开发有限公司 10 亿元股权以及孙公司吴江汾湖科技创业投资发展有限公司 5.088 亿股权被质押，用于本公司借款。

(二十七) 应付债券

1、应付债券分类

项目	期末余额	年初余额
14 汾湖债	240,000,000.00	480,000,000.00
15 汾湖 01		730,000,000.00
15 汾湖投资 PPN001		500,000,000.00
16 汾湖投	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 汾湖投资 MTN001	200,000,000.00	200,000,000.00
18 汾湖投资 MTN002	500,000,000.00	500,000,000.00
18 汾湖投资 MTN003	400,000,000.00	400,000,000.00
19 汾湖投资 MTN001	900,000,000.00	
19 汾湖 01	1,240,000,000.00	
19 汾湖投资 PPN001	300,000,000.00	
19 汾湖 02	760,000,000.00	
溢折价摊销	-31,567,842.65	-27,577,774.85
合计	5,508,432,157.35	3,782,422,225.15

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	年初余额	本期发行	本期偿还	溢折价摊销	期末余额	其中：一年内到期
14 汾湖债	1,200,000,000.00	2014/2/28	7 年	720,000,000.00		240,000,000.00	-843,301.69	479,156,698.31	239,259,460.31
15 汾湖 01	1,000,000,000.00	2015/11/16	5 年	730,000,000.00			-2,612,640.24	727,387,359.76	727,387,359.76
15 汾湖投资 PPN001	500,000,000.00	2015/9/28	5 年	500,000,000.00			-1,802,108.65	498,197,891.35	498,197,891.35
16 汾湖投资 PPN001	500,000,000.00	2016/3/24	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00			
16 汾湖投	1,000,000,000.00	2016/8/8	5 年	1,000,000,000.00			-2,416,094.17	997,583,905.83	
18 汾湖投资 MTN001	200,000,000.00	2018/6/22	3 年	200,000,000.00			-1,857,791.39	198,142,208.61	
18 汾湖投资 MTN002	500,000,000.00	2018/8/10	3+N 年	500,000,000.00			-4,231,134.29	495,768,865.71	
18 汾湖投资 MTN003	400,000,000.00	2018/9/4	3 年	400,000,000.00			-2,092,221.65	397,907,778.35	
19 汾湖投资 MTN001	900,000,000.00	2019/3/22	5 年		900,000,000.00		-6,972,166.47	893,027,833.53	
19 汾湖 01	1,240,000,000.00	2019/4/24	5 年		1,240,000,000.00		-7,170,265.52	1,232,829,734.48	
19 汾湖投资 PPN001	300,000,000.00	2019/8/7	3 年		300,000,000.00		-2,383,346.39	297,616,653.61	
19 汾湖 02	760,000,000.00	2019/11/7			760,000,000.00		-4,342,060.77	755,657,939.23	
合计	8,500,000,000.00			4,550,000,000.00	3,200,000,000.00	740,000,000.00	-36,723,131.23	6,973,276,868.77	1,464,844,711.42

(二十八) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黎里古镇保护及旅游开发	131,806,812.41	4,000,000.00	3,000,000.00	132,806,812.41
科技企业企业及领军人才补助	4,671,611.03	10,476,000.00	10,973,500.00	4,174,111.03
安置房专项资金	147,641,060.20	60,000,000.00	66,834,745.62	140,806,314.58
污水处理资金	4,000,000.00	5,500,000.00	8,500,000.00	1,000,000.00
基建专项资金	42,614,883.59		5437134.38	37,177,749.21
合计	330,734,367.23	79,976,000.00	94,745,380.00	315,964,987.23

(二十九) 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	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
江苏省汾湖高新技术产业开发区管理委员会	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00
合计	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,757,843,313.00			6,757,843,313.00
其他资本公积	377,892,533.86	424,984.67		378,317,518.53
合计	7,135,735,846.86	424,984.67		7,136,160,831.53

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	196,886,414.84	14,728,303.96		211,614,718.80
任意盈余公积金				
合计	196,886,414.84	14,728,303.96		211,614,718.80

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	1,002,510,236.30	860,779,822.61
加：年初未分配利润调整数		
调整后本期期初未分配利润	1,002,510,236.30	860,779,822.61
本期增加	146,387,913.48	161,323,302.39
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	146,387,913.48	161,323,302.39
其他调整因素		
本期减少	184,728,303.96	19,592,888.70

项目	本期金额	上期金额
其中：本年提取盈余公积数	14,728,303.96	19,592,888.70
对所有者分配	170,000,000.00	
本期期末余额	964,169,845.82	1,002,510,236.30

(三十三) 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
(1) 主营业务小计	739,018,469.59	679,594,413.38	770,047,519.87	719,412,994.51
代建收入	65,556,978.70	59,293,600.46		
基础设施建设转让			198,107,768.64	166,382,008.97
土地使用权转让	408,394,657.68	340,328,881.40	320,668,567.31	294,237,869.42
安置房销售	214,393,138.32	222,967,138.32	214,022,739.96	214,022,739.96
污水处理	22,515,661.45	46,530,102.05	15,185,711.39	31,193,812.98
物业管理	5,234,976.60	3,131,718.70	3,554,562.69	6,583,062.48
水面养殖收入	4,089,363.38	1,638,928.09	1,846,000.00	1,076,351.90
污水口建设收入	4,556,603.84	5,702,524.36	3,547,169.88	5,917,148.80
建设管理服务费	14,275,188.68		13,115,000.00	
检测服务费	1,900.94	1,520.00		
(2) 其他业务小计	82,385,729.33	43,734,856.22	75,179,785.17	37,650,631.15
租赁收入	67,554,521.49	32,595,293.43	62,503,057.63	24,251,908.96
水电费	13,321,217.89	11,139,562.79	12,272,630.69	12,963,968.69
其他	1,509,989.95		404,096.85	434,753.50
合计	821,404,198.92	723,329,269.60	845,227,305.04	757,063,625.66

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	16,127,560.28	21,711,726.66
减：利息收入	783,853.04	1,031,046.08
加：其他支出	225,698.12	109,792.95
减：汇兑损益		
合计	15,569,405.36	20,790,473.53

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	171,977,801.29	145,844,105.70
合计	171,977,801.29	145,844,105.70

政府补助明细如下:

补助项目	金 额	备注
水环境治理补助	102,000,000.00	与收益相关
经营性财政补助	40,000,000.000	与收益相关
污水处理公司经营补助	19,260,000.00	与收益相关
科创园科技发展计划财政补贴	9,736,075.64	与收益相关
第七批科技发展计划项目经费	400,000.00	与收益相关
留学回国人员创新创业园奖励	400,000.00	与收益相关
退税补助	176,942.94	与收益相关
进项税加计扣除	4,782.71	与收益相关
合计	171,977,801.29	

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	4,735,414.58	3,497,378.38
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,027,435.81	400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,938,142.23	2,453,251.08
处置长期股权投资产生的投资收益	10,285,300.00	
合计	19,986,292.62	6,350,629.46

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
无需支付的往来		26,020.00
其他收入	133,438.59	60,126.82
赔款收入		32,562.65
废品收入	34,980.00	29,500.00
企业合并损益	3,106,744.29	
合计	3,275,162.88	148,209.47

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚款及滞纳金	913,780.42	485,668.58
其他	1,204.68	210,125.61
捐赠	490,142.45	
合计	1,405,127.55	695,794.19

(三十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	20,839,598.07	11,010,386.53
递延所得税调整	-5,755,765.63	11,652,994.37
合计	15,083,832.44	22,663,380.90

(四十) 合并现金流量表相关事项说明

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,393,292,554.85	1,087,562,506.81
利息收入	783,853.04	1,031,046.08
补贴收入	171,800,858.35	143,120,500.00
营业外收入	168,418.59	119,890.68
合计	1,566,045,684.83	1,231,833,943.57

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	20,464,099.28	19,084,361.73
往来款	1,204,581,421.78	1,755,349,859.96
营业外支出	1,405,127.55	695,794.19
手续费支出	225,698.12	109,792.95
合计	1,226,676,346.73	1,775,239,808.83

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财投资	77,950,000.00	
新并入企业期初货币资金	20,817,999.61	
合计	98,767,999.61	

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	67,000,000.00	30,000,000.00
委托投资款	274,000,000.00	
合计	341,000,000.00	30,000,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	150,000,000.00	306,000,000.00
办理银行承兑汇票	140,000,000.00	60,000,000.00
单位往来	636,200,000.00	
合计	926,200,000.00	366,000,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	110,000,000.00	60,000,000.00
到期支付承兑汇票	80,000,000.00	206,000,000.00
其他单位往来		636,200,000.00
合计	190,000,000.00	902,200,000.00

7、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	145,620,497.88	160,868,615.27
加：资产减值准备	19,797,272.87	-44,598,428.61
投资性房地产、固定资产折旧	55,186,585.28	44,365,889.05
无形资产摊销	4,669,899.83	3,813,627.94
长期待摊费用摊销	3,775,266.40	3,011,828.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,589,747.82	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,127,560.28	21,711,726.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,986,292.62	-6,350,629.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,755,765.63	11,652,994.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-59,543,075.59	117,961,439.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	290,045,635.73	-387,224,794.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,180,296.83	-307,837,614.91
其他	-3,106,744.29	
经营活动产生的现金流量净额	457,421,389.15	-382,625,345.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,353,456,342.22	1,479,741,448.63
减：现金的期初余额	1,479,741,448.63	2,217,736,450.56
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-126,285,106.41	-737,995,001.93

6、现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	1,353,456,342.22	1,479,741,448.63
其中：库存现金	718.40	4,607.51
可随时用于支付的银行存款	1,353,455,623.82	1,479,736,841.12
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金及现金等价物余额	1,353,456,342.22	1,479,741,448.63

九、承诺及或有事项的说明

(一) 重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 重要或有事项

1、截止 2019 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供担保情况：

单位：（万元）

被担保单位	担保类型	担保金额
一、集团内		
苏州汾湖投资集团有限公司	保证	2,046.00
苏州市吴江区芦墟污水处理有限公司	保证	7,750.00
吴江汾湖土方工程有限公司	保证	121,400.00
苏州市汾湖城乡一体化建设有限公司	保证	54,113.83
吴江汾湖古镇保护开发有限公司	保证	45,600.00
苏州汾湖市政养护有限公司	保证	22,520.00
苏州汾湖城建房产开发有限公司	保证	7,315.00
吴江汾湖污水处理有限公司	保证	42,250.00
吴江临沪国际物流有限公司	保证	12,750.00
吴江汾湖城市投资发展有限公司	保证	1,000.00
苏州汾湖投资集团有限公司	抵押	82,000.00

被担保单位	担保类型	担保金额
苏州汾湖城建房产开发有限公司	抵押	1,535.00
苏州汾湖市政养护有限公司	抵押	32,330.00
苏州市汾湖城乡一体化建设有限公司	抵押	4,736.17
吴江临沪国际物流有限公司	抵押	5,600.00
吴江汾湖城市投资发展有限公司	抵押	26,000.00
吴江汾湖古镇保护开发有限公司	抵押	78,420.00
苏州汾湖投资集团有限公司	质押	36,000.00
集团内担保小计		583,366.00
二、集团外		
苏州汾湖城区资产运营有限公司	保证	98,294.00
苏州市黎里城镇化建设有限公司	保证	152,271.00
吴江市汾湖镇集体资产经营公司	保证	11,950.00
苏州市汾湖现代农业投资发展有限公司	保证	78,550.00
吴江市汾湖物流中心	保证	1,000.00
永鼎集团有限公司	保证	15,700.00
永鼎控股有限公司	保证	8,500.00
吴江临沪投资发展有限公司	抵押	22,000.00
苏州汾湖城区资产运营有限公司	抵押	68,800.00
苏州市黎里城镇化建设有限公司	抵押	40,000.00
集团外担保小计		497,065.00
合计		1,080,431.00

十、资产负债表日后事项

截至2019年12月31日，本公司无重要的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及关联方交易

（一）关联方关系

1、控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
江苏省汾湖高新技术产业开发区 管理委员会	苏州市吴江区	政府机构	100.00	100.00

2、子企业

本公司子企业有关信息详见本附注七（一）合并范围披露相关信息。

3、合营企业及联营企业

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

4、其他关联方

关联方名称	关联关系类型
吴江市汾湖物流中心	高管关联
苏州汾湖城区资产运营有限公司	高管关联
苏州市黎里城镇化建设有限公司	高管关联
吴江市汾湖集体资产经营公司	高管关联
吴江市汾湖文化传媒有限公司	高管关联
苏州汾湖实业投资有限公司	高管关联
苏州市汾湖现代农业投资发展有限公司	高管关联
吴江市黎里镇集体资产经营公司	高管关联
吴江市黎里污水处理厂	高管关联
苏州市黎里农村投资有限公司	高管关联
吴江临沪投资发展有限公司	投资、高管关联
吴江临沪创业投资有限公司	投资、高管关联
苏州市汾湖科技小额贷款有限公司	投资、高管关联
苏州清汾资本管理有限公司	投资、高管关联
苏州市吴江产业投资有限公司	投资关联
苏州市元湖投资发展有限公司	投资关联

(二) 关联交易

1、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起止日	租赁收益
本公司	江苏省汾湖高新技术产业开发区管理委员会	办公楼	85,133,515.87	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	22,952,380.95
本公司	江苏省汾湖高新技术产业开发区管理委员会	华信大厦	51,153,120.85	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	15,260,190.48

(三) 关联方往来余额

1、其他应收款

关联方(项目)	期末余额	年初余额
吴江市汾湖物流中心	145,061,431.25	152,804,291.63
江苏省汾湖高新技术产业开发区管委会	440,583,000.00	440,583,000.00
吴江市汾湖镇集体资产经营公司	489,238,715.10	574,138,013.91
苏州汾湖实业投资有限公司		55,510,000.00

关联方（项目）	期末余额	年初余额
苏州汾湖城区资产运营有限公司	175,469,026.18	312,881,514.29
苏州市黎里城镇化建设有限公司	422,646,699.91	706,770,420.99
吴江临沪投资发展有限公司	136,548,192.74	310,980,051.68
苏州市黎里农村投资有限公司		450,000.00
苏州市吴江产业投资有限公司		129,000,000.00
苏州市汾湖现代农业投资发展有限公司	180,977,270.75	
苏州市元湖投资发展有限公司	200,000,000.00	
合计	2,190,524,335.93	2,683,117,292.50

2、其他应付款

关联方（项目）	期末余额	年初余额
吴江市黎里镇集体资产经营公司	6,990,000.00	6,990,000.00
吴江市汾湖文化传媒有限公司	8,682,740.82	8,682,740.82
苏州市汾湖现代农业投资发展有限公司		54,140,000.00
苏州汾湖实业投资有限公司	21,198,511.83	
吴江临沪创业投资有限公司	41,500,000.00	40,000,000.00
吴江市黎里污水处理厂	5,998,038.12	6,038,038.12
苏州市黎里农村投资有限公司	50,000,000.00	
合计	134,369,290.77	115,850,778.94

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1)、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中：					
组合一：按账龄分析法	1,764,449.70	0.84			1,764,449.70
组合二：其他组合	208,013,157.08	99.16			208,013,157.08
组合小计	209,777,606.78	100.00			209,777,606.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	209,777,606.78	100.00			209,777,606.78

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项, 其中:					
组合一: 按账龄分析法	366,124.65	0.09			366,124.65
组合二: 其他组合	389,067,655.33	99.91			389,067,655.33
组合小计	389,433,779.98	100.00			389,433,779.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	389,433,779.98	100.00			389,433,779.98

(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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	1,764,449.70	100.00		366,124.65	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至以上						
合计	1,764,449.70	100.00		366,124.65	100.00	

(3)、按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
江苏省汾湖高新技术产业开发区财政局	非关联方	208,013,157.08	1-2 年	99.26
合计		208,013,157.08		

(二) 其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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, 其中:					
组合一: 按账龄分析法	108,066,138.14	0.86	34,568,644.34	31.99	73,497,493.80

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合二：其他组合	12,462,433,927.32	99.14			12,462,433,927.32
组合小计	12,570,500,065.46	100.00	34,568,644.34	0.27	12,535,931,421.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,570,500,065.46	100.00	34,568,644.34		12,535,931,421.12

续

类别	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，其中：					
组合一：按账龄分析法	161,634,379.27	1.11	13,045,581.85	8.07	148,588,797.42
组合二：其他组合	14,387,896,825.12	98.89			14,387,896,825.12
组合小计	14,549,531,204.39	100.00	13,045,581.85	0.09	14,536,485,622.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,549,531,204.39	100.00	13,045,581.85		14,536,485,622.54

2、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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	384,544.66	0.35		130,673,832.84	80.85	
1 至 2 年	76,733,147.05	71.01	3,836,657.35	282,674.30	0.17	14,133.72
2 至 3 年	270,574.30	0.25	54,114.86	22,058,030.00	13.65	4,411,606.00
3 至以上	30,677,872.13	28.39	30,677,872.13	8,619,842.13	5.33	8,619,842.13
合计	108,066,138.14	100.00	34,568,644.34	161,634,379.27	100.00	13,045,581.85

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
江苏省汾湖高新技术产业开发区财政局	非关联方	2,686,508,827.90	3 年以内	21.37
吴江市汾湖镇集体资产经营公司	关联方	1,842,274,241.66	1 年以内	14.66

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
吴江汾湖土方工程有限公司	子公司	1,214,452,770.83	1 年以内	9.66
吴江汾湖古镇保护开发有限公司	子公司	1,215,836,165.78	1 年以内	9.67
苏州市汾湖城乡一体化建设有限公司	子公司	1,844,939,163.41	1 年以内	14.68
合计		8,804,011,169.58		70.04

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司的投资	2,988,400,000.00	231,400,000.00	100,000,000.00	3,119,800,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	177,973,799.77	201,841,028.71		379,814,828.48
小计	3,166,373,799.77	433,241,028.71	100,000,000.00	3,499,614,828.48
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,166,373,799.77	433,241,028.71	100,000,000.00	3,499,614,828.48

注：本期将持有的吴江汾湖污水处理有限公司一半股权转让给苏州水务集团有限公司，股权转让后本公司仍具有控制权。

2、长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		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		
一、子公司							
吴江汾湖城市投资发展有限公司	394,000,000.00					394,000,000.00	
吴江汾湖污水处理有限公司	200,000,000.00		100,000,000.00			100,000,000.00	
吴江汾湖土方工程有限公司	99,500,000.00					99,500,000.00	
吴江汾湖古镇保护开发有限公司	1,329,000,000.00					1,329,000,000.00	
吴江临沪国际物流有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
吴江大众交通汽车服务有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
苏州市北厍水产养殖有限公司	800,000.00					800,000.00	
吴江汾湖国际会议中心有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
苏州汾湖城建房产开发有限公司	32,000,000.00					32,000,000.00	
苏州市汾湖城乡一体化建设有限公司	800,000,000.00					800,000,000.00	
苏州汾湖投资管理股份有限公司	2,100,000.00	4,900,000.00				7,000,000.00	
苏州汾湖高新控股有限公司	18,000,000.00	225,000,000.00				243,000,000.00	
苏州市吴江区汾湖代建项目管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
吴江芦墟水产有限公司		1,500,000.00				1,500,000.00	
二、联营企业							
苏州市汾湖科技小额贷款有限公司	23,719,048.48			1,405,366.84		25,124,415.32	
吴江临沪创业投资有限公司	23,172,840.87			488,047.84		23,660,888.71	
吴江临沪投资发展有限公司	131,081,910.42			-243.00		131,081,667.42	
苏州市元湖投资发展有限公司		200,000,000.00		-52,142.97		199,947,857.03	
合计	3,166,373,799.77	431,400,000.00	100,000,000.00	1,841,028.71		3,499,614,828.48	

(四) 营业收入与营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	473,951,636.38	399,622,481.86	518,776,335.95	460,619,878.39
基础设施建设转让			198,107,768.64	166,382,008.97
土地使用权转让	408,394,657.68	340,328,881.40	320,668,567.31	294,237,869.42
代建收入	65,556,978.70	59,293,600.46		
(2) 其他业务小计	53,891,776.27	19,000,550.11	54,633,814.12	19,238,674.95
租赁收入	50,530,740.74	17,815,554.39	49,527,222.61	14,155,818.98
水电费	3,361,035.53	1,184,995.72	4,981,426.73	5,082,855.97
其他			125,164.78	
合计	527,843,412.65	418,623,031.97	573,410,150.07	479,858,553.34

(五) 投资收益

1、投资收益来源

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
可供出售金融资产等取得的投资收益	700,000.00	400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,841,028.71	2,616,282.92
理财产生的投资收益	3,064,198.36	2,234,800.86
处置长期股权投资产生的投资收益	10,285,300.00	
合计	15,890,527.07	5,251,083.78

2、本公司不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

(六) 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	147,283,039.56	195,928,887.04
加：资产减值准备	23,023,062.49	-46,611,977.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,625,726.81	14,233,276.59
无形资产摊销	345,702.60	148,370.93
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	15,789,877.15	20,985,749.08
投资损失（收益以“-”填列）	-15,890,527.07	-5,251,083.78

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-5,755,765.63	11,652,994.37
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	
存货的减少（增加以“-”填列）	-18,664,464.30	124,853,738.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	2,547,277,020.58	-1,315,976,534.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-2,727,589,637.13	214,118,510.48
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-19,555,964.94	-785,918,069.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	938,902,804.44	695,059,224.97
减：现金的期初余额	695,059,224.97	1,167,307,980.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	243,843,579.47	-472,248,755.66

十三、其他重要事项

2019 年 8 月 7 日，本公司收到上海证券交易所《关于对苏州汾湖投资集团有限公司非公开发行短期公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函（2019）1338 号），同意公司面向合格投资者非公开发行总额不超过 20 亿元的短期公司债券，由中山证券有限责任公司承销，自出具之日起 12 个月内有效。

苏州汾湖投资集团有限公司

2020 年 2 月 18 日

苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司



审计报告

00002020040046016005

报告文号：中兴华审字[2020]第020121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 020121 号

苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司（以下简称“东方国资公司”）财务报表，包括 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，公允反映了东方国资公司 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，我们独立于东方国资公司，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，管理层负责评估东方国资公司的持续经营能力，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东方国资



公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方国资公司的财务报告过程。

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，就可能导致对东方国资公司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东方国资公司不能持续经营。

（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）就东方国资公司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2月21日



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司

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	1,838,640,296.04	1,493,255,092.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	356,140.40	18,381.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	10,979,431.53	38,053,118.63
预付款项	六、4	583,063.14	839,685.71
其他应收款	六、5	578,609,722.66	651,826,434.96
存货	六、6	2,715,959,081.04	1,131,069,006.29
持有待售资产	六、7	10,012,002.12	10,330,405.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	76,561,380.07	47,628,876.59
流动资产合计		5,231,701,117.00	3,373,021,001.56
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	4,823,143,794.55	3,271,678,330.99
持有至到期投资			
长期应收款	六、10	82,416,080.75	69,028,553.00
长期股权投资	六、11	370,627,477.70	576,927,410.68
投资性房地产	六、12	1,655,426,426.80	1,684,208,905.06
固定资产	六、13	583,138,876.02	593,869,133.46
在建工程	六、14	16,642,813,839.38	15,937,923,623.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、15	1,072,683,400.13	1,100,649,085.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	9,113,767.76	4,606,606.56
递延所得税资产	六、17	1,946,606.91	1,361,671.20
其他非流动资产	六、18	2,122,858,009.21	2,122,858,009.21
非流动资产合计		27,364,168,279.21	25,363,111,328.31
资产总计		32,595,869,396.21	28,736,132,329.87

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

邵卫强

主管会计工作负责人：

张琦

会计机构负责人：

邱晓英

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司

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、19	720,000,000.00	150,000,000.00
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	六、20	808,737,549.65	814,384,732.15
预收款项	六、21	12,750,338.99	12,323,854.95
应付职工薪酬	六、22	7,257,103.09	7,010,692.13
应交税费	六、23	30,866,864.80	11,294,095.49
其他应付款	六、24	3,052,953,732.88	832,544,266.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	606,500,000.00	3,803,700,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,239,065,589.41	5,631,257,640.99
非流动负债:			
长期借款	六、26	5,340,900,000.00	2,864,300,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、27	5,667,101,173.97	5,033,643,871.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、17	302,127,728.50	238,294,414.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,310,128,902.47	8,136,238,285.12
负债合计		16,549,194,491.88	13,767,495,926.11
所有者权益:			
实收资本	六、28	3,400,000,000.00	3,100,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、29	8,028,006,792.58	7,809,579,965.23
减: 库存股			
其他综合收益	六、30	900,689,754.84	714,883,242.07
盈余公积	六、31	142,380,317.27	135,375,018.09
未分配利润	六、32	2,344,116,904.09	2,197,425,594.86
归属于母公司所有者权益合计		14,815,193,768.78	13,957,263,820.25
少数股东权益		1,231,481,135.55	1,011,372,583.51
所有者权益合计		16,046,674,904.33	14,968,636,403.76
负债和所有者权益总计		32,595,869,396.21	28,736,132,329.87

(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：苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		427,105,961.98	237,758,499.23
其中：营业收入	六、33	427,105,961.98	237,758,499.23
二、营业总成本		476,964,188.81	332,761,614.09
其中：营业成本	六、33	305,253,225.07	184,871,064.57
税金及附加	六、34	14,163,038.87	18,758,007.15
销售费用		18,933,595.12	19,689,889.77
管理费用		108,617,844.41	88,629,263.12
研发费用			
财务费用	六、35	29,996,485.34	20,813,389.48
其中：利息费用		39,579,404.91	25,751,355.60
利息收入		9,843,090.48	5,187,054.00
加：其他收益	六、36	253,146,648.20	313,239,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	3,535,828.77	3,246,513.20
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）	六、38	-27,452.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-312,289.92	5,323,654.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	-185,777.30	-63,125.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		206,298,729.95	226,743,826.82
加：营业外收入	六、41	854,860.27	3,029,726.93
减：营业外支出	六、42	1,056,917.54	5,646,182.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		206,096,672.68	224,127,371.56
减：所得税费用	六、43	17,195,336.94	10,672,028.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		188,901,335.74	213,455,342.67
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		188,901,335.74	213,455,342.67
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		174,466,608.41	200,686,716.75
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,434,727.33	12,768,625.92
六、其他综合收益的税后净额		191,499,943.44	-99,478,851.13
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		191,499,943.44	-99,478,851.13
1、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			
2、将重分类进损益的其他综合收益		191,499,943.44	-99,478,851.13
（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		191,499,943.44	-99,478,851.13
（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			
（二）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		380,401,279.18	113,976,491.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		360,273,121.18	101,207,865.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		20,128,158.00	12,768,625.92

（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：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司

金额单位：人民币元

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		454,503,319.27	170,081,948.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	3,697,282,141.59	2,277,500,932.39
经营活动现金流入小计		4,151,785,460.86	2,447,582,880.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,185,028,768.24	97,168,553.35
支付给职工以及为职工支付的现金		53,158,026.10	46,934,189.03
支付的各项税费		31,564,640.94	25,624,485.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	1,164,466,656.83	1,021,422,316.41
经营活动现金流出小计		2,434,218,092.11	1,191,149,543.79
经营活动产生的现金流量净额		1,717,567,368.75	1,256,433,336.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		429,399,041.78	261,031,291.30
取得投资收益收到的现金		3,535,828.77	3,246,513.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50.00	56,390,311.89
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	六、44		67,000,000.00
投资活动现金流入小计		432,934,920.55	387,668,116.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		470,918,820.59	718,746,312.59
投资支付的现金		1,526,536,403.32	507,378,129.61
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	六、44	26,000,000.00	35,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,023,455,223.91	1,261,124,442.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,590,520,303.36	-873,456,325.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		718,290,000.00	215,110,000.00
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		3,760,500,000.00	990,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	37,040,134.73	90,399,058.91
筹资活动现金流入小计		4,515,830,134.73	1,296,009,058.91
偿还债务支付的现金		3,911,100,000.00	1,392,263,416.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		386,391,996.82	436,372,537.90
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			
筹资活动现金流出小计		4,297,491,996.82	1,828,635,954.21
筹资活动产生的现金流量净额		218,338,137.91	-532,626,895.30
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		345,385,203.30	-149,649,884.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,493,055,092.74	1,642,704,977.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,838,440,296.04	1,493,055,092.74

(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：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：苏州市吴江东方国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

本期金额													
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	盈余公积	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,100,000,000.00				7,809,579,965.23			714,883,242.07	135,375,018.09	2,197,425,594.86	13,957,263,820.25	1,011,372,593.51	14,968,636,403.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	3,100,000,000.00				7,809,579,965.23			714,883,242.07	135,375,018.09	2,197,425,594.86	13,957,263,820.25	1,011,372,583.51	14,968,636,403.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,000,000.00				218,426,827.35			185,806,512.77	7,005,299.18	146,691,309.23	857,929,948.53	220,108,552.04	1,078,038,500.57
（一）综合收益总额								185,806,512.77		174,466,803.41	360,273,121.18	20,128,158.00	380,401,279.18
（二）所有者投入和减少资本	300,000,000.00				218,426,827.35						518,426,827.35	199,980,394.04	718,407,221.39
1、所有者投入资本	300,000,000.00										300,000,000.00	200,000,000.00	500,000,000.00
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					218,426,827.35						218,426,827.35	-19,605.96	218,407,221.39
（三）利润分配													
1、提取盈余公积									7,005,299.18	-27,775,299.18	-20,770,000.00		-20,770,000.00
2、提取一般风险准备									7,005,299.18	-7,005,299.18			
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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	3,400,000,000.00				8,028,006,792.58			900,689,754.84	142,380,317.27	2,344,116,904.09	14,815,193,768.78	1,231,481,135.55	16,046,674,904.33

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

（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：沈玲

会计机构负责人：邱晓英

合并所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：苏州市吴江东方国有资产投资管理有限公司

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	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	3,000,000,000.00					814,362,093.20	126,507,476.96	2,034,066,419.24	13,342,922,158.30	969,239,272.89
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	3,000,000,000.00					814,362,093.20	126,507,476.96	2,034,066,419.24	13,342,922,158.30	969,239,272.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00					-99,478,851.13	8,867,541.13	163,359,175.62	614,341,661.85	42,133,310.62
（一）综合收益总额						-99,478,851.13		200,686,716.75	101,207,865.62	656,474,972.57
（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							8,867,541.13	-37,327,541.13	541,593,796.33	29,364,684.70
2、提取一般风险准备										
3、对所有者分配的分配							8,867,541.13	-8,867,541.13	-28,460,000.00	-28,460,000.00
4、其他										
（四）股东权益内部结转	100,000,000.00									
1、资本公积转增资本	100,000,000.00									
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	3,100,000,000.00					714,883,242.07	135,375,018.09	2,197,425,594.86	13,957,263,820.25	1,011,372,583.51

（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

资产负债表

2019年12月31日

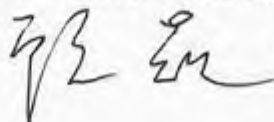
编制单位：苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司

金额单位：人民币元

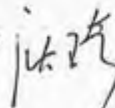
项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		266,224,282.65	255,144,764.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		356,140.40	18,381.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、1	1,711,962.00	1,711,962.00
预付款项			
其他应收款	十、2	440,115,905.84	825,948,811.46
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,662,372.00	16,707,196.48
流动资产合计		710,070,662.89	1,099,531,116.18
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,085,940,549.76	1,868,563,496.29
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、3	9,578,608,872.30	8,179,292,858.15
投资性房地产		820,156,144.74	823,271,029.62
固定资产		684,188.57	1,107,782.95
在建工程		5,000,000.00	5,000,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		840,171.10	306,082.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,156,545.57	1,191,080.93
其他非流动资产		2,071,245,539.21	2,071,245,539.21
非流动资产合计		14,563,632,011.25	12,949,977,869.41
资产总计		15,273,702,674.14	14,049,508,985.59

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

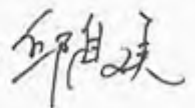
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 苏州市吴江东方国有资产投资经营有限公司

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		80,000,000.00	60,000,000.00
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		743,003,703.95	742,750,873.76
预收款项		812,490.00	903,736.00
应付职工薪酬		916,338.42	902,761.20
应交税费		1,458,120.90	518,448.80
其他应付款		2,962,315,778.51	2,684,661,560.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,800,000.00	103,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,809,306,431.78	3,592,737,380.30
非流动负债:			
长期借款		360,200,000.00	114,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		458,006,069.28	481,531,477.46
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		292,638,677.39	238,294,414.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,110,844,746.67	833,825,891.48
负债合计		4,920,151,178.45	4,426,563,271.78
所有者权益:			
实收资本		3,400,000,000.00	3,100,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		4,615,397,783.25	4,397,107,783.25
减: 库存股			
其他综合收益		877,916,032.17	714,883,242.07
盈余公积		142,380,317.27	135,375,018.09
未分配利润		1,317,857,363.00	1,275,579,670.40
所有者权益合计		10,353,551,495.69	9,622,945,713.81
负债和所有者权益总计		15,273,702,674.14	14,049,508,985.59

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

张 磊

主管会计工作负责人:

洪 玲

会计机构负责人:

邱 霞 美

利润表

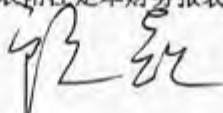
2019年度

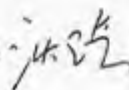
编制单位：苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司

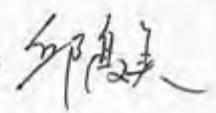
金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、4	108,845,379.85	93,491,234.76
减：营业成本	十、4	3,384,517.92	34,539,855.53
税金及附加		778,598.05	8,194,079.89
销售费用			
管理费用		8,332,318.78	7,630,261.13
研发费用			
财务费用		28,175,711.82	15,550,016.38
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			60,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十、5	2,879,445.20	
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）		-27,452.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		165,594.38	1,772,231.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-183,934.95	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,007,884.94	89,349,253.28
加：营业外收入		4,310.34	1,500.00
减：营业外支出		896,455.22	232,284.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,115,740.06	89,118,469.16
减：所得税费用		62,748.28	443,057.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,052,991.78	88,675,411.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,052,991.78	88,675,411.30
（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		163,032,790.10	-99,478,851.13
（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		163,032,790.10	-99,478,851.13
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		163,032,790.10	-99,478,851.13
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		233,085,781.88	-10,803,439.83

（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： 

现金流量表

2019年度

编制单位：苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司

金额单位：人民币元

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			
收到的税费返还		108,814,648.91	38,987,006.74
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		664,400,465.66	580,404,299.25
购买商品、接受劳务支付的现金		773,215,114.57	619,391,305.99
支付给职工以及为职工支付的现金		102,773.37	131,679.63
支付的各项税费		7,040,747.78	6,718,671.66
支付其他与经营活动有关的现金		7,021,326.88	10,223,945.48
经营活动现金流出小计		18,459,045.78	812,309.67
经营活动产生的现金流量净额		32,623,893.81	17,886,606.44
二、投资活动产生的现金流量：		740,591,220.76	601,504,699.55
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		922,428.72	639,748.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,879,445.20	
收到其他与投资活动有关的现金			56,352,349.14
投资活动现金流入小计		15,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,801,873.92	56,992,097.19
投资支付的现金		707,179.31	76,624.80
支付其他与投资活动有关的现金		1,400,217,640.53	492,658,129.61
投资活动现金流出小计			15,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,400,924,819.84	507,734,754.41
三、筹资活动产生的现金流量：		-1,382,122,945.92	-450,742,657.22
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		518,290,000.00	215,110,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		347,000,000.00	188,000,000.00
筹资活动现金流入小计			44,745,916.67
偿还债务支付的现金		865,290,000.00	447,855,916.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,000,000.00	621,763,416.31
支付其他与筹资活动有关的现金		49,678,756.87	89,843,666.82
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		212,678,756.87	711,607,083.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		652,611,243.13	-263,751,166.46
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		11,079,517.97	-112,989,124.13
六、期末现金及现金等价物余额		255,144,764.68	368,133,888.81
		266,224,282.65	255,144,764.68

(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：

所有者权益变动表

2019年度

编制单位：苏州市吴江东方国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	3,100,000,000.00				4,397,107,783.25		714,883,242.07	135,375,018.09	1,275,579,670.40	9,622,945,713.81
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	3,100,000,000.00				4,397,107,783.25		714,883,242.07	135,375,018.09	1,275,579,670.40	9,622,945,713.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,000,000.00				218,290,000.00		163,032,790.10	7,005,299.18	42,277,692.60	730,605,781.88
（一）综合收益总额							163,032,790.10		70,052,991.78	233,085,781.88
（二）所有者投入和减少资本	300,000,000.00				218,290,000.00					518,290,000.00
1、所有者投入资本	300,000,000.00									300,000,000.00
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					218,290,000.00					218,290,000.00
1、提取盈余公积								7,005,299.18	-27,775,299.18	-20,770,000.00
2、提取一般风险准备								7,005,299.18	-7,005,299.18	
3、对所有者分配										
4、其他									-20,770,000.00	-20,770,000.00
（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	3,400,000,000.00				4,615,397,783.25		877,916,032.17	142,380,317.27	1,317,857,363.00	10,353,551,495.69

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

张永红

主管会计工作负责人

江玲

会计机构负责人

邱建美

所有者权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 苏州市吴江东方国有资产经营有限公司

上期金额

金额单位: 人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	3,000,000,000.00				4,281,997,783.25		814,362,093.20	126,507,476.96	1,224,231,800.23	9,447,099,153.64
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	3,000,000,000.00				4,281,997,783.25		814,362,093.20	126,507,476.96	1,224,231,800.23	9,447,099,153.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	100,000,000.00				115,110,000.00		-99,478,851.13	8,867,541.13	51,347,870.17	175,846,560.17
(一) 综合收益总额							-99,478,851.13		88,675,411.30	-10,803,439.83
(二) 所有者投入和减少资本					215,110,000.00					215,110,000.00
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					215,110,000.00					
1、提取盈余公积								8,867,541.13	-37,327,541.13	215,110,000.00
2、提取一般风险准备								8,867,541.13	-8,867,541.13	-28,460,000.00
3、对所有者的分配										
4、其他									-28,460,000.00	-28,460,000.00
(四) 股东权益内部结转	100,000,000.00				-100,000,000.00					
1、资本公积转增资本 (或股本)	100,000,000.00				-100,000,000.00					
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										
(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	3,100,000,000.00				4,397,107,783.25		714,883,242.07	135,375,016.09	1,275,579,670.40	9,622,945,713.81

(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:

苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司成立于 2001 年, 为国有独资有限公司。本公司取得苏州市吴江区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 9132050973252933X9 的营业执照, 注册资本为 340000 万元, 由苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理委员会出资, 占注册资本的 100%。法定代表人: 顾焱, 注册地址: 吴江区松陵镇开平路(原人民路) 300 号, 企业住所: 吴江区松陵镇开平路(原人民路) 300 号。

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

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

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

2018 年 3 月 20 日, 根据苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理委员会吴国资企[2018]22 号文件批复, 公司注册资本从 300000 万元变更为 310000 万元, 本次增资由资本公积转增。增资后股权结构为: 苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理委员会出资 310000 万元, 持股比例 100%。

2019 年 12 月 3 日, 根据苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理委员会吴国资办[2019]46 号文件批复, 公司增资 30000 万元。增资后股权结构为: 苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理委员会出资 340000 万元, 持股比例 100%。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括: 经区政府国资办授权的国有资产经营管理业务, 对本公司的法人财

产进行资本运作，对外投资及其管理业务，提供各类咨询服务。本公司主要业务板块为国有资产经营管理和基础设施建设。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年2月21日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 23 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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。

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、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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、重要会计政策和会计估计

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

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

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及吸收合并下的被合并方，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) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时

本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收票据、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 100 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：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合
政府及政府部门组合	以交易对象信誉为信用风险特征划分组合

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:

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	公司对期末关联方款项单独进行减值测试,除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的,通常不计提坏账准备
政府及政府部门组合	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	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年,下同)	2	2	2
1-2 年	5	5	5
2-3 年	20	20	20
3 年以上	100	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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备:已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

(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) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、土地等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,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。

(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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁

多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

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

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。

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地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”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	5-10	1.8-19
运输设备	年限平均法	3-10	5-10	9-31.6
通用设备	年限平均法	3-10	5-10	9-31.6
电子设备	年限平均法	3-10	5-10	9-31.6
其他设备	年限平均法	3-10	5-10	9-31.6

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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,如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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

(1) 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。

使用寿命不确定的无形资产的使用寿命不确定的判断依据：合同或法律没有规定合同性权利或其他法定权利的期限，且综合各方面因素均无法判断。

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。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形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”。

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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险等。

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、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。

23、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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

（6）收入确认的具体方法

本公司及子公司的营业收入主要包括工程代建管理费收入、客房餐饮收入、租赁收入和股权投资收入等。工程代建管理费收入根据代建合同规定的投资额及费率，在代建投资额发生时确认收入；客户餐饮收入根据消费金额在服务提供后确认收入；租赁收入在租赁期内根据租赁合同约定的金额确认收入；股权投资收入按被投资方的利润分配方案确认收入或按权益法确认收入。

24、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和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，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；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。

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，（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。

25、递延所得税资产/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年度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。

26、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。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部 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)，本公司经董事会批准，对该项会计政策变更涉及的报表项目采用追溯调整法，2018 年度的财务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	38,053,118.63	应收票据	
		应收账款	38,053,118.63
应付票据及应付账款	814,384,732.15	应付票据	
		应付账款	814,384,732.15

本财务报告期没有发生其他重大会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本财务报告期没有发生重大会计估计变更事项。

28、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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

(3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(4) 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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	一般纳税人租赁收入按9%税率（简易征收5%）、代建管理费收入按5%税率（简易征收）、商品销售按13%税率、餐饮客房等服务收入按6%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模纳税人应税收入按3%税率计算销项税，并计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，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。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	35,809.56	33,423.75
银行存款	1,832,545,792.24	1,487,703,313.17
其他货币资金	6,058,694.24	5,518,355.82
合计	1,838,640,296.04	1,493,255,092.74

注：期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项金额为 200,000.00 元（其他货币资金），为缴存的旅行社质量保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

（1）分类

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	356,140.40	18,381.56
其中：权益工具投资（中签新股）	356,140.40	18,381.56
合计	356,140.40	18,381.56

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,487,088.70	100.00	507,657.17	4.42	10,979,431.53
其中：账龄组合	11,487,088.70	100.00	507,657.17	4.42	10,979,431.53

类别	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（%）	
关联方组合					
政府及政府部门组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,487,088.70	100.00	507,657.17	—	10,979,431.53

(续)

(续)

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,390,674.95	100.00	337,556.32	0.88	38,053,118.63
其中：账龄组合	8,390,674.95	21.86	337,556.32	4.02	8,053,118.63
关联方组合	30,000,000.00	78.14			30,000,000.00
政府及政府部门组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	38,390,674.95	100.00	337,556.32	—	38,053,118.63

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,105,369.65	182,107.39	2.00
1 至 2 年	1,951,746.85	97,587.34	5.00
2 至 3 年	252,512.20	50,502.44	20.00
3 年以上	177,460.00	177,460.00	100.00
合计	11,487,088.70	507,657.17	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,771,313.19	155,426.26	2.00
1 至 2 年	397,293.50	19,864.68	5.00
2 至 3 年	74,753.60	14,950.72	20.00
3 年以上	147,314.66	147,314.66	100.00
合计	8,390,674.95	337,556.32	

(3) 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 (%)
亨通集团有限公司	2,564,466.11	22.32
吴江人力资源产业园管理办公室	1,746,900.00	15.21
第十三届中国电子信息博览会组委会	802,652.00	6.99
苏州市吴江区松陵镇人民政府	500,544.50	4.36
中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司	457,038.30	3.98
合计	6,071,600.91	52.86

4、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	507,398.14	87.02	796,514.71	94.86
1 至 2 年	36,094.00	6.19	40,171.00	4.78
2 至 3 年	39,571.00	6.79	3,000.00	0.36
3 年以上				
合计	583,063.14	100.00	839,685.71	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额主要的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏亿友慧云软件股份有限公司	317,886.79	54.24
苏州市吴江供电公司	251,766.31	42.96
合计	569,653.10	97.20

5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	578,609,722.66	651,826,434.96
应收利息		
应收股利		
合 计	578,609,722.66	651,826,434.96

(1) 其他应收款分类披露

类别	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	583,861,040.04	100.00	5,251,317.38	0.90	578,609,722.66
其中：账龄组合	8,171,079.49	1.40	5,251,317.38	64.27	2,919,762.11

类别	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 (%)	
关联方组合	254,883,161.64	43.65			254,883,161.64
政府及政府部门组合	320,806,798.91	54.95			320,806,798.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	583,861,040.04	100.00	5,251,317.38	—	578,609,722.66

(续)

类别	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	656,935,563.27	100.00	5,109,128.31	0.78	651,826,434.96
其中：账龄组合	18,093,838.49	2.76	5,109,128.31	28.24	12,984,710.18
关联方组合	324,945,422.87	49.46			324,945,422.87
政府及政府部门组合	313,896,301.91	47.78			313,896,301.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	656,935,563.27	100.00	5,109,128.31	—	651,826,434.96

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	575,094.80	11,501.90	2.00
1 至 2 年	2,214,498.77	110,724.94	5.00
2 至 3 年	315,494.22	63,098.85	20.00
3 年以上	5,065,991.70	5,065,991.70	100.00
合计	8,171,079.49	5,251,317.39	28.78

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,715,030.82	254,300.62	2.00
1 至 2 年	164,413.24	8,220.66	5.00
2 至 3 年	459,734.25	91,946.85	20.00
3 年以上	4,754,660.18	4,754,660.18	100.00
合计	18,093,838.49	5,109,128.31	36.88

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
吴江经济技术开发区管理委员会	往来款	280,000,000.00	1-2 年	47.96
苏州市吴江东太湖大酒店有限公司	往来款	82,427,209.98	历年结余	14.12
苏州市吴江湖岸建设投资发展有限公司	往来款	48,000,000.00	1 年以内	8.22
苏州市吴江滨湖投资集团有限公司	往来款	34,000,000.00	1 年以内	5.82
苏州市吴江城乡一体化建设投资 (集团) 有限公司	往来款	30,000,000.00	3 年以上	5.14
合计	—	474,427,209.98	—	81.26

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,378,971.79		1,378,971.79
库存商品	2,079,446.66		2,079,446.66
开发成本	2,712,500,662.59		2,712,500,662.59
合计	2,715,959,081.04		2,715,959,081.04

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,213,817.35		1,213,817.35
库存商品	2,784,290.94		2,784,290.94
开发成本	1,127,070,898.00		1,127,070,898.00
合计	1,131,069,006.29		1,131,069,006.29

本公司期末无存货用于抵押担保。

7、持有待售资产

(1) 持有待售非流动资产和处置组的基本情况

项目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因、方式	预计出售时间	所属分部
持有待售非流动资产	—	—	—	—	—	—
投资性房地产	10,012,002.12	28,100,000.00		拍卖	1 年以内	
合计	10,012,002.12	28,100,000.00	—	—	—	—

本年折旧和摊销 318,402.96 元。

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	5,388,738.02	2,516,437.12
预交其他税费	172,642.05	112,439.47
理财产品	71,000,000.00	45,000,000.00
合计	76,561,380.07	47,628,876.59

9、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		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	4,823,143,794.55		4,823,143,794.55
其中：按公允价值计量的	1,570,074,033.34		1,570,074,033.34
按成本计量的	3,253,069,761.21		3,253,069,761.21
其他			
合计	4,823,143,794.55		4,823,143,794.55

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	3,271,678,330.99		3,271,678,330.99
其中：按公允价值计量的	1,209,240,775.42		1,209,240,775.42
按成本计量的	2,062,437,555.57		2,062,437,555.57
其他			
合计	3,271,678,330.99		3,271,678,330.99

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	361,563,119.33	361,563,119.33
公允价值	1,570,074,033.34	1,570,074,033.34
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,208,510,914.01	1,208,510,914.01
已计提减值金额		

其中公允价值明细:

项目	按公允价值计量
东吴证券 (股票代码 601555)	288,480,980.25
江苏银行 (股票代码 600919)	343,877,092.64
东方盛虹 (股票代码 000301)	694,659,756.00
苏州银行 (股票代码 002966)	203,600,000.00
迈为股份 (股票代码 300751)	39,456,204.45
合计	1,570,074,033.34

(3) 按成本计量的可供出售金融资产明细

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	投资比例
苏州三能能源有限公司	283,386,720.87			283,386,720.87	100.00%
苏州国嘉创业投资有限公司	146,000.00			146,000.00	1.46%
苏州深龙城物业管理有限公司	930,000.00			930,000.00	31.00%
苏州银行股份有限公司	104,000,000.00		104,000,000.00		
苏州市信用再担保有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	2.00%
苏州永鼎医院有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	2.00%
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	8.33%
东吴人寿保险股份有限公司	62,400,000.00			62,400,000.00	1.50%
江苏吴江(泗阳)工业园投资开发有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00	63.64%
苏州国发融资担保有限公司	21,960,000.00			21,960,000.00	2.45%
苏州市汾湖科技小额贷款有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00%
苏州市中鲈科技小额贷款股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00%
苏州市吴江创晟私募股权基金	5,000,000.00			5,000,000.00	
苏州源泓赢和创业投资中心(有限合伙)	308,395.00			308,395.00	1.67%
苏州乔荣融合创业投资企业(有限合伙)	20,450,000.00		20,450,000.00		
苏州华创赢达创业投资基金企业(有限合伙)	4,627,943.51		4,560,150.00	67,793.51	7.07%
吴江富坤赢通长三角科技创业投资中心(有限合伙)	4,635,762.56			4,635,762.56	9.52%
固德电材系统(苏州)股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	1.25%
苏州赛伍应用技术股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	1.24%
吴江东方国发创业投资有限公司	8,000,000.29		1,466,666.67	6,533,333.62	13.33%
苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,958,300.00			8,958,300.00	9.43%

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	投资比例
苏州集成电路产业投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	10.00%
吴江华业创业投资管理中心(有限合伙)	101,154.50			101,154.50	5.00%
苏州乔景东方投资管理咨询有限公司	450,000.00			450,000.00	15.00%
吴江富坤赢通长三角科技创业投资中心(有限合伙)	2,317,881.28			2,317,881.28	4.76%
航天高新(镇江)创业投资管理有限公司	500,000.00			500,000.00	5.00%
吴江东方国发创业投资有限公司	8,000,000.28		1,466,666.67	6,533,333.61	13.33%
苏州清研资本管理企业(有限合伙)	350,000.00		39,425.00	310,575.00	5.00%
苏州清研汽车产业创业投资企业(有限合伙)	30,000,000.00		2,365,500.00	27,634,500.00	7.50%
苏州熔拓创新创业投资企业(有限合伙)	14,100,000.00			14,100,000.00	15.00%
苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,958,300.00			8,958,300.00	9.43%
苏州聚源东方投资基金中心(有限合伙)	20,000,000.00		1,793,278.08	18,206,721.92	17.93%
苏州熔拓新兴创业投资企业(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00	9.52%
苏州聚源利泽投资中心(有限合伙)	100,000.00			100,000.00	10.00%
苏州邦盛赢新投资管理合伙企业(有限合伙)	635,000.00			635,000.00	10.00%
苏州邦盛创骥创业投资企业(有限合伙)	30,000,000.00			30,000,000.00	6.81%
苏州盛璟创新创业投资企业(有限合伙)	15,000,000.00			15,000,000.00	16.04%
苏州盛璟投资管理有限公司	200,000.00			200,000.00	20.00%
苏州中誉嘉健康投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00		2,470,354.15	7,529,645.85	9.88%
苏州龙驹东方投资管理企业(有限合伙)	210,000.00			210,000.00	10.00%
苏州富坤赢禾股权投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00	12.54%
苏州龙驹创联创业投资企业(有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00	9.23%
苏州熔拓达盛投资管理企业(有限合伙)	100,000.00			100,000.00	10.00%
苏州七都熔拓投资企业(有限合伙)	6,300,000.00			6,300,000.00	9.00%
苏州金茂创联投资管理企业(有限合伙)	240,105.00		16,150.00	223,955.00	5.00%
苏州乾融创禾创新资本管理有限公司	300,000.00			300,000.00	10.00%
苏州中荣嘉茗创业投资有限公司	120,000.00			120,000.00	10.00%
苏州盛山创禾创业投资中心(有限合伙)	500,000.00			500,000.00	10.00%

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	投资比例
苏州金凯同运投资管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	20.00%
苏州迈为科技股份有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		
苏州金信创禾投资管理有限公司		250,000.00		250,000.00	10.00%
苏州新能环境技术股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	3.75%
苏州纳地金属制品股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	3.63%
苏州华乐大气污染控制科技发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2.78%
苏州澳拓美盛自动化设备有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	3.28%
吴江万工机电设备有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	6.86%
苏州鼎安科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2.35%
苏州澳冠智能装备股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	6.94%
江苏欣达通信科技股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	1.87%
苏州云逸航空复合材料结构有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	3.23%
苏州信能精密机械有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	3.03%
苏州赛谱仪器有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		
苏州祥龙嘉业电子科技股份有限公司	4,995,200.00			4,995,200.00	5.81%
苏州格朗富装备制造股份有限公司	4,992,000.00			4,992,000.00	5.88%
苏州安岛缝纫机有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	10.00%
苏州意驱动汽车科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	6.67%
江苏米莫金属股份有限公司	-	4,995,102.20		4,995,102.20	5.32%
苏州墨仁光电科技有限公司	-	4,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2.94%
基迈克材料科技(苏州)有限公司	-	5,000,000.00		5,000,000.00	2.43%
苏州恒美电子科技股份有限公司	-	4,992,820.00		4,992,820.00	6.25%
苏州圆泰新材股份有限公司	-	4,982,840.59		4,982,840.59	6.25%
苏州铁匠机电科技股份有限公司	-	5,000,000.00		5,000,000.00	3.57%
苏州明志科技股份有限公司	-	5,000,000.00		5,000,000.00	0.50%
苏州资产管理有限公司不良资产包 70%收益权	785,064,792.28		375,123,802.08	409,940,990.20	
苏州资产管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	2.50%
英诺赛科(苏州)科技有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00		300,000,000.00	8.74%
苏州汾湖高新控股有限公司	22,000,000.00	6,000,000.00		28,000,000.00	10.00%

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	投资比例
苏州乾融赢润股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	-		20,000,000.00	9.76%
苏州培拓景行投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	-		6,000,000.00	9.76%
苏州盛山滬赢创业投资企业（有限合伙）	20,000,000.00	-		20,000,000.00	9.52%
苏州同运仁和创新产业投资有限公司	14,600,000.00	20,000,000.00		34,600,000.00	20.00%
中车城市交通有限公司		400,000,000.00		400,000,000.00	8.00%
苏州金信创业投资中心（有限合伙）		7,500,000.00		7,500,000.00	10.00%
苏州合创同运中以创业投资合伙企业（有限合伙）		20,000,000.00		20,000,000.00	10.00%
苏州笠泽瑞领投资管理合伙企业（有限合伙）		800,000,000.00		800,000,000.00	20.00%
英诺赛科（苏州）半导体有限公司		263,663,435.50		263,663,435.50	17.50%
苏州信息职业技术学院	30,000,000.00			30,000,000.00	100.00%
合计	2,062,437,555.57	1,711,384,198.29	520,751,992.65	3,253,069,761.21	

本公司对苏州三能能源有限公司、江苏吴江(泗阳)工业园投资开发有限公司、苏州信息职业技术学院的投资不控制也不参与其经营决策，对其无实际控制权。对苏州深龙城物业管理有限公司的投资因不参与其经营决策，不具有重大影响。

10、长期应收款

(1)、长期应收款情况

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
基金投资款	84,416,080.75	2,000,000.00	82,416,080.75	69,028,553.00		69,028,553.00
合计	84,416,080.75	2,000,000.00	82,416,080.75	69,028,553.00		69,028,553.00

(2)、长期应收款明细

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吴江智慧软件有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
苏州盈动软件有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
固德电材系统（苏州）股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
苏州友联纺工装备科技股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
苏州神元生物科技股份有限公司	1,228,553.00			1,228,553.00
江苏达胜高聚物股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
苏州巨细信息科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
苏州达同新材料有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州开坦航空碰撞测试有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
苏州云逸航空复合材料结构有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
苏州纳地金属制品股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
苏州蓝昇精密制版科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
苏州镭声防务系统有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
吴江智慧软件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
苏州神元生物科技股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
江苏达胜高聚物股份有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00
苏州太湖雪丝綢股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
苏州迈为科技股份有限公司	3,000,000.00		1,612,472.25	1,387,527.75
苏州新能环境技术股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
苏州乔荣赢合创业投资企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00
苏州邦盛聚泽创业投资企业（有限合伙）		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	69,028,553.00	20,000,000.00	4,612,472.25	84,416,080.75

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

苏州盈动软件有限公司已关停，预计投资款项无法收回，因此全额计提坏账准备。

11、长期股权投资

被投资单位	投资成本	投资比例	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益、营业外收入	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业												
二、联营企业												
苏州市吴江创融中小企业担保有限公司	50,430,000.00	31.52	42,360,543.18	10,430,000.00		386,014.15					53,176,557.33	
苏州东方汇置创业投资企业（有限合伙）	13,491,373.54	48.00	20,593,088.13		8,594,148.16	-1,152,280.74					11,246,849.23	
吴江东方融置创业投资管理企业（有限合伙）	392,000.00	49.00	1,453,644.70			5,989,408.03					7,443,052.73	
苏州国发东方创业投资管理有限公司	800,000.00	40.00	1,117,009.15			-44,391.44					1,072,617.71	
苏州拓联投资管理有限公司（有限合伙）	600,000.00	30.00	608,449.88		18,000.00	-2,654.80					587,785.28	
苏州富坤创联创业投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	25.00	501,600.32			14,774.11					516,374.43	
苏州绿创产投投资合伙企业（有限合伙）	88,000,000.00	33.00	100,465,012.98			18,365,364.40					118,850,377.38	
英诺赛科（苏州）半导体有限公司	260,000,000.00	17.50	279,591,541.77		263,663,435.50	-15,928,105.27					0.00	
国都东方汇置（苏州）股权投资母基金企业（有限合伙）	120,000,000.00	80.00	81,188,373.41	40,000,000.00		-244,401.62		-354,502.75			121,296,474.54	
苏州绿创创投投资管理有限公司（有限合伙）	1,470,000.00	49.00	5,834,727.33			2,568,820.53					8,403,547.86	

12、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,630,657,221.36	249,899,233.90	1,880,556,455.26
2、本期增加金额	5,430,128.97		5,430,128.97
(1) 外购			
(2) 在建工程/固定资产/无形资产转入	5,430,128.97		5,430,128.97
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,636,087,350.33	249,899,233.90	1,885,986,584.23
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	147,166,860.68	49,180,689.52	196,347,550.20
2、本期增加金额	28,017,247.47	6,195,359.76	34,212,607.23
(1) 计提或摊销	28,017,247.47	6,195,359.76	34,212,607.23
(2) 固定资产/无形资产转入			
3、本期减少金额			
(1) 其他转出			
4、期末余额	175,184,108.15	55,376,049.28	230,560,157.43
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,460,903,242.18	194,523,184.62	1,655,426,426.80
2、年初账面价值	1,483,490,360.68	200,718,544.38	1,684,208,905.06

(1) 本公司期末投资性房地产账面价值中 773,311,234.77 元已用于抵押担保。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

本公司拥有的投资性房地产为受托经营的国有资产，主要为原政府部门的房地产，该部分房产所有权人为原政府部门尚未过户到本集团内，或者无权证，包括：江兴路商业大楼、木浪路商铺、庙前街商铺、永康路商铺等，账面净值 25,895,682.01 元。

13. 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	583,138,876.02	593,869,133.46
固定资产清理		
合 计	583,138,876.02	593,869,133.46

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	556,135,514.03	63,554,431.31	122,700,195.44	2,677,562.42	108,352,840.69	853,420,543.89
2、本期增加金额	-2,421,879.16	41,475,700.00	126,672.69	259,203.84	6,839,016.22	46,278,713.59
(1) 购置		41,475,700.00	126,672.69	259,203.84	6,839,016.22	48,700,592.75
(2) 在建工程转入						
(3) 改制评估调整	-2,421,879.16					-2,421,879.16
3、本期减少金额		2,422,970.12	6,200.00	59,033.00		2,488,203.12
(1) 处置或报废		2,422,970.12	6,200.00	59,033.00		2,488,203.12
(2) 转入投资性房地产						
4、期末余额	553,713,634.87	102,607,161.19	122,820,668.13	2,877,733.26	115,191,856.91	897,211,054.36
二、累计折旧						
1、年初余额	89,227,887.51	19,152,963.30	95,767,993.24	1,825,653.81	53,576,912.57	259,551,410.43
2、本期增加金额	23,744,362.10	7,575,191.70	12,631,211.06	259,077.07	12,542,675.25	56,752,517.18
(1) 计提	23,744,362.10	7,575,191.70	12,631,211.06	259,077.07	12,542,675.25	56,752,517.18
(2) 改制评估调整						
3、本期减少金额		2,175,781.06	3,616.90	52,351.31		2,231,749.27
(1) 处置或报废		2,175,781.06	3,616.90	52,351.31		2,231,749.27
(2) 转入投资性房地产						
4、期末余额	112,972,249.61	24,552,373.94	108,395,587.40	2,032,379.57	66,119,587.82	314,072,178.34
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	440,741,385.26	78,054,787.25	14,425,080.73	845,353.69	49,072,269.09	583,138,876.02
2、年初账面价值	466,907,626.52	44,401,468.01	26,932,202.20	851,908.61	54,775,928.12	593,869,133.46

本公司期末固定资产价值中 435,122,851.62 元已用于抵押担保。

14、在建工程

(1) 在建工程情况

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
东太湖整治及基础设施建设工程	16,637,813.839.38		16,637,813,839.38	15,931,440,119.00		15,931,440,119.00
商务写字楼	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
永康路商业楼				1,483,504.06		1,483,504.06
合 计	16,642,813,839.38		16,642,813,839.38	15,937,923,623.06		15,937,923,623.06

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加 金额	本期减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利 息资本化金额	资金 来源
1.东太湖综合整治工程	216,821.20	228,780,019.10	9,526,438.75		238,306,457.85	80.17	209,060,439.42		自筹
2.滨湖片区综合整治工程	123,134.80	1,090,657,798.64	33,116,402.06		1,123,774,200.70	91.26	123,811,233.10	16,048,551.25	自筹
3.联团村土地平整工程	93,491.60	1,206,093,355.78	6,846,451.68		1,212,939,807.46	172.52	329,903,896.58	6,846,451.68	自筹
4.吴江市军运港区域基础设施建设	295,449.20	948,498,170.71	68,341,640.05		1,016,839,810.76	61.49	596,290,140.66	15,370,462.70	自筹
5.高新路,人民路,学院路西延工程	76,931.20	929,650,160.50	2,811,477.66		932,461,638.16	121.21	196,894,347.12	2,811,477.66	自筹
合计	805,828.00	4,403,679,504.73	120,642,410.20		4,524,321,914.93		1,414,883,113.59	52,429,838.97	

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

政府部门对东太湖综合整治工程、联团村土地平整工程、军运港区域基础设施建设工程已回购金额分别为 15 亿元、4 亿元、8 亿元。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,245,427,619.69	4,000,540.37	1,249,428,160.06
2、本期增加金额	1.00	931,075.47	931,076.47
(1) 购置		931,075.47	931,075.47
(2) 划拨	1.00		1.00
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产			
4、期末余额	1,245,427,620.69	4,931,615.84	1,250,359,236.53
二、累计摊销			
1、年初余额	146,901,576.49	1,877,498.48	148,779,074.97
2、本期增加金额	28,171,944.72	724,816.71	28,896,761.43
(1) 计提	28,171,944.72	724,816.71	28,896,761.43
(2) 改制评估调整			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产			
4、期末余额	175,073,521.21	2,602,315.19	177,675,836.40
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,070,354,099.48	2,329,300.65	1,072,683,400.13
2、年初账面价值	1,098,526,043.20	2,123,041.89	1,100,649,085.09

本公司期末无形资产账面价值中 334,108,135.00 元已用于抵押担保。

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
酒店用品	2,736,608.28	763,778.50	1,961,308.94	1,539,077.84
旅游设施及占地费用	1,869,998.28	6,790,270.00	1,085,578.36	7,574,689.92
合计	4,606,606.56	7,554,048.50	3,046,887.30	9,113,767.76

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,758,974.55	1,939,743.67	5,446,684.63	1,361,671.20
交易性金融资产公允价值变动	27,452.97	6,863.24		
合计	7,786,427.52	1,946,606.91	5,446,684.63	1,361,671.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	1,208,510,914.01	302,127,728.50	953,177,656.09	238,294,414.02
合计	1,208,510,914.01	302,127,728.50	953,177,656.09	238,294,414.02

18、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
南北快速干线	2,053,380,079.76	2,053,380,079.76
安惠路（鲈乡南路）	51,612,470.00	51,612,470.00
微软云暨移动技术孵化计划	17,865,459.45	17,865,459.45
合计	2,122,858,009.21	2,122,858,009.21

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	660,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	60,000,000.00	
合计	720,000,000.00	150,000,000.00

(2) 短期借款明细

贷款单位	借款期末金额	借款日	到期日	借款类别
上海银行苏州分行	60,000,000.00	2019 年 12 月 4 日	2020 年 12 月 4 日	信用借款
苏州银行吴江支行	20,000,000.00	2019 年 12 月 30 日	2020 年 12 月 16 日	保证借款
浙商银行吴江支行	50,000,000.00	2019 年 4 月 30 日	2020 年 4 月 29 日	保证借款
浙商银行吴江支行	300,000,000.00	2019 年 4 月 30 日	2020 年 4 月 29 日	保证借款
浙商银行吴江支行	200,000,000.00	2019 年 5 月 14 日	2020 年 5 月 13 日	保证借款
平安银行苏州分行	90,000,000.00	2019 年 10 月 23 日	2020 年 10 月 23 日	保证借款
合计	720,000,000.00	—	—	—

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	29,487,838.35	26,197,298.87
1 至 2 年	5,957,058.94	14,754,325.08
2 至 3 年	12,993,984.60	10,348,570.61
3 年以上	760,298,667.76	763,084,537.59
合计	808,737,549.65	814,384,732.15

(2) 期末余额前五名的应付账款

债权人名称	期末余额
暂估完工工程款	755,829,596.56
苏州凌云市政园林建设有限公司	12,334,312.14
吴江市明港道桥工程有限公司	8,345,168.17
南京金中建幕墙装饰有限公司	3,612,826.23
苏州群业建筑工程有限公司	2,734,411.94
合计	782,856,315.04

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	10,002,194.07	8,960,640.44
1 至 2 年	716,706.69	2,656,830.44
2 至 3 年	1,766,743.54	249,260.19
3 年以上	264,694.69	457,123.88
合计	12,750,338.99	12,323,854.95

(2) 期末余额前五名的预收款项

债权人名称	期末余额
李圣省（房租）	1,720,000.00
苏州过云楼艺术馆有限公司（房租）	1,390,449.00
市政府预收	902,629.05
苏州吴江中山门诊部有限公司（房租）	777,924.00
郑坚江（房租）	710,000.00
合计	5,501,002.05

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,010,692.13	49,821,412.16	49,575,001.20	7,257,103.09
二、离职后福利-设定提存计划		3,522,822.32	3,522,822.32	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,010,692.13	53,344,234.48	53,097,823.52	7,257,103.09

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,920,088.77	40,485,703.56	40,242,129.66	7,163,662.67
2、职工福利费	20,857.55	2,396,572.94	2,396,572.94	20,857.55
3、社会保险费	7,098.01	1,770,416.63	1,768,848.66	8,665.98
其中：医疗保险费		1,520,904.59	1,520,904.59	
工伤保险费		111,417.14	111,417.14	
生育保险费	7,098.01	138,094.90	136,526.93	8,665.98
4、住房公积金		4,535,830.00	4,535,830.00	
5、工会经费和职工教育经费	62,647.80	632,889.03	631,619.94	63,916.89
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	7,010,692.13	49,821,412.16	49,575,001.20	7,257,103.09

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,421,094.71	3,421,094.71	
2、失业保险费		101,727.61	101,727.61	
合计		3,522,822.32	3,522,822.32	

23、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	26,403,122.14	7,510,523.28
城市维护建设税	257,378.43	174,283.71
房产税	2,351,568.95	2,170,945.03
土地使用税	919,776.63	900,745.79
教育费附加	183,970.37	124,125.23
印花税	751,048.28	413,472.45
合计	30,866,864.80	11,294,095.49

24、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	3,052,953,732.88	832,544,266.27
应付利息		
合计	3,052,953,732.88	832,544,266.27

(1) 其他应付款

①按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,657,730,242.15	574,671,424.46
1 至 2 年	145,257,859.20	166,677,718.10
2 至 3 年	164,407,644.86	3,824,527.54
3 年以上	85,557,986.67	87,370,596.17
合计	3,052,953,732.88	832,544,266.27

②按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金、保证金	36,151,342.23	29,391,429.33
代收款	5,621,104.33	5,753,121.94
暂借款	126,460,000.00	126,460,000.00
往来款	2,884,721,286.32	670,939,715.00
合计	3,052,953,732.88	832,544,266.27

③期末余额前五名的其他应付款

债权人名称	期末余额
苏州市吴江太湖新城城镇化建设投资有限公司	789,631,736.32
苏州市吴江城市投资发展有限公司	484,146,568.61
汾湖洋砂荡东地块出让金	634,128,014.00
苏州汾湖投资集团有限公司	474,000,000.00
吴江区松陵镇村级财务管理服务中心	169,000,000.00
合计	2,550,906,318.93

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	606,500,000.00	3,803,700,000.00
1 年内到期的应付债券		
合计	606,500,000.00	3,803,700,000.00

26、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		150,000,000.00
抵押借款	180,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	5,682,400,000.00	6,124,000,000.00
信用借款	85,000,000.00	294,000,000.00
小计	5,947,400,000.00	6,668,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	606,500,000.00	3,803,700,000.00
合计	5,340,900,000.00	2,864,300,000.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款期末金额	借款日	到期日	借款类别
建设银行吴江分行	78,000,000.00	2018 年 8 月 29 日	2021 年 8 月 28 日	保证借款
建设银行吴江分行	36,000,000.00	2018 年 10 月 10 日	2021 年 10 月 9 日	保证借款
建设银行吴江分行	50,000,000.00	2019 年 3 月 6 日	2022 年 3 月 5 日	保证借款
建设银行吴江分行	57,000,000.00	2019 年 3 月 6 日	2022 年 3 月 5 日	保证借款
建设银行吴江分行	75,000,000.00	2019 年 3 月 6 日	2022 年 3 月 5 日	保证借款
中信银行吴江支行	50,000,000.00	2019 年 12 月 24 日	2022 年 12 月 23 日	信用借款
宁波银行吴江高新技术产业园区支行	35,000,000.00	2019 年 8 月 6 日	2021 年 8 月 6 日	信用借款
宁波银行吴江支行	90,000,000.00	2019 年 1 月 8 日	2028 年 12 月 8 日	抵押借款
宁波银行吴江支行	90,000,000.00	2018 年 12 月 20 日	2028 年 12 月 19 日	抵押借款
工商银行吴江支行	90,000,000.00	2019 年 6 月 24 日	2028 年 12 月 21 日	保证借款
建设银行吴江分行	100,000,000.00	2019 年 8 月 6 日	2022 年 8 月 5 日	保证借款
建设银行吴江分行	27,500,000.00	2018 年 7 月 16 日	2021 年 7 月 15 日	保证借款
建设银行吴江分行	300,000,000.00	2018 年 2 月 6 日	2021 年 2 月 5 日	保证借款
中国银行吴江支行	96,700,000.00	2012 年 5 月 28 日	2020 年 7 月 20 日	保证借款
中国银行吴江支行	96,600,000.00	2012 年 8 月 9 日	2020 年 7 月 20 日	保证借款
中国银行吴江支行	67,700,000.00	2012 年 8 月 10 日	2020 年 7 月 20 日	保证借款
中国银行吴江支行	29,000,000.00	2011 年 6 月 20 日	2020 年 7 月 20 日	保证借款
中国银行吴江支行	45,000,000.00	2019 年 6 月 24 日	2028 年 12 月 21 日	保证借款
苏州信托有限公司	1,073,000,000.00	2017 年 1 月 5 日	2023 年 12 月 25 日	保证借款
上海银行苏州分行	279,000,000.00	2016 年 3 月 29 日	2026 年 3 月 27 日	保证借款
国家开发银行苏州市分行	227,000,000.00	2015 年 11 月 13 日	2023 年 12 月 25 日	保证借款
国家开发银行苏州市分行	44,250,000.00	2015 年 10 月 19 日	2023 年 12 月 25 日	保证借款
国家开发银行江苏省分行	115,750,000.00	2014 年 8 月 28 日	2023 年 12 月 25 日	保证借款
国家开发银行江苏省分行	100,000,000.00	2014 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 25 日	保证借款
国家开发银行江苏省分行	50,000,000.00	2014 年 11 月 13 日	2023 年 12 月 25 日	保证借款
国家开发银行江苏省分行	40,000,000.00	2014 年 10 月 24 日	2023 年 12 月 25 日	保证借款
建设银行吴江分行	48,000,000.00	2018 年 7 月 10 日	2021 年 7 月 9 日	保证借款
建设银行吴江分行	44,000,000.00	2018 年 7 月 10 日	2021 年 7 月 9 日	保证借款
建设银行吴江分行	78,000,000.00	2018 年 6 月 20 日	2021 年 6 月 19 日	保证借款
建设银行吴江分行	72,000,000.00	2018 年 6 月 20 日	2021 年 6 月 19 日	保证借款
宁波银行苏州分行	17,600,000.00	2018 年 1 月 18 日	2021 年 1 月 18 日	保证借款
宁波银行苏州分行	13,200,000.00	2018 年 2 月 11 日	2021 年 1 月 18 日	保证借款
建设银行吴江分行	66,500,000.00	2019 年 1 月 4 日	2022 年 1 月 3 日	保证借款
建设银行吴江分行	47,500,000.00	2019 年 1 月 4 日	2022 年 1 月 3 日	保证借款
建设银行吴江分行	63,600,000.00	2019 年 1 月 7 日	2022 年 1 月 6 日	保证借款
建设银行吴江分行	50,500,000.00	2019 年 2 月 2 日	2022 年 2 月 1 日	保证借款
建设银行吴江分行	74,000,000.00	2019 年 2 月 2 日	2022 年 2 月 1 日	保证借款

贷款单位	借款期末金额	借款日	到期日	借款类别
建设银行吴江分行	140,000,000.00	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日	保证借款
兴业银行苏州分行	875,880,000.00	2019 年 9 月 26 日	2028 年 12 月 21 日	保证借款
兴业银行苏州分行	984,120,000.00	2019 年 9 月 30 日	2028 年 12 月 21 日	保证借款
民生银行吴江支行	30,000,000.00	2017 年 8 月 31 日	2020 年 8 月 31 日	保证借款
合计	5,947,400,000.00	—	—	—

27、长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
地方政府债券置换债务	390,000,000.00			390,000,000.00
隐性债务化解		577,250,900.00		577,250,900.00
东太湖围网拆除专项资金	721,960,000.00			721,960,000.00
东太湖综合整治二期工程	1,357,090,000.00	230,200,000.00		1,587,290,000.00
财政拨款专项资金	2,338,301,425.90	155,863.68	177,487,415.76	2,160,969,873.82
科创基金	70,335,981.80	1,038,062.08		71,374,043.88
区域扶持基金	10,225,516.51	25,862,480.22		42,087,996.73
中小企业互助基金	78,089,127.64		33,681,271.86	44,407,855.78
人才专项基金	60,120,114.43	118,684.51		60,238,798.94
金融资产收购专款	901,704.82			901,704.82
区人才办租赁补贴		10,000,000.00		10,000,000.00
科技金融专项-天使投资引导资金	620,000.00			620,000.00
合计	5,033,643,871.10	844,625,990.49	211,168,687.62	5,667,101,173.97

28、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
苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理办公室	3,100,000,000.00	300,000,000.00		3,400,000,000.00
合计	3,100,000,000.00	300,000,000.00		3,400,000,000.00

2019 年 12 月 3 日，根据苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理办公室吴国资办[2019]46 号文件批复，公司增资 3 亿元，并于 2019 年 12 月 16 日办理了工商变更登记。

29、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	26,329,169.95			26,329,169.95
其他资本公积	7,783,250,795.28	218,426,827.35		8,001,677,622.63
合计	7,809,579,965.23	218,426,827.35		8,028,006,792.58

本年增加金额中，218,290,000.00 元为政府部门对本公司的资本性投入。

30、其他综合收益

项目	年初 余额	本期发生金额					期末余额
		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	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							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
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	714,883,242.07	255,333,257.92		63,833,314.48	185,806,512.77	5,693,430.67	900,689,754.84
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	714,883,242.07	255,333,257.92		63,833,314.48	185,806,512.77	5,693,430.67	900,689,754.84
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
合计	714,883,242.07	255,333,257.92		63,833,314.48	185,806,512.77	5,693,430.67	900,689,754.84

31、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	135,375,018.09	7,005,299.18		142,380,317.27
合计	135,375,018.09	7,005,299.18		142,380,317.27

32、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	2,197,425,594.86	2,034,066,419.24
加：本期归属于母公司股东的净利润	174,466,608.41	200,686,716.75
减：提取法定盈余公积	7,005,299.18	8,867,541.13
应付普通股股利	20,770,000.00	28,460,000.00
期末未分配利润	2,344,116,904.09	2,197,425,594.86

33、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
代建工程管理费	8,005,186.43		8,170,362.10	
客房餐饮等	75,964,475.19	64,243,541.94	73,437,135.52	65,720,572.74
租赁	40,770,687.63	52,239,761.92	40,243,585.16	57,342,524.81
股权投资业务	129,512,981.66		54,267,881.41	
旅游服务	3,653,627.89	25,989,004.35	5,281,244.15	29,645,394.47
土地整理	169,081,970.01	162,780,916.86		
投资性房地产出售			56,352,349.14	32,162,572.55
其他	117,033.17		5,941.75	
合计	427,105,961.98	305,253,225.07	237,758,499.23	184,871,064.57

34、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	362,671.03	444,438.27
教育费附加	258,904.75	316,288.39
土地增值税		7,108,218.24
房产税	9,040,047.13	8,355,455.08
土地使用税	3,664,750.31	2,032,196.36
印花税	828,464.28	500,390.81
环保税	7,181.37	
车船使用税	1,020.00	1,020.00
合计	14,163,038.87	18,758,007.15

35、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	39,579,404.91	25,751,355.60
减：利息收入	9,843,090.48	5,187,054.00
加：其他支出	260,170.91	249,087.88
合计	29,996,485.34	20,813,389.48

36、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	252,800,000.00	313,239,900.00
可抵扣进项税额加计	346,648.20	
合计	253,146,648.20	313,239,900.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
资产维护补贴		50,000,000.00	与收益相关
经营补贴	250,000,000.00	252,500,000.00	与收益相关
投资补贴		10,000,000.00	与收益相关
其他专项补贴	2,800,000.00	739,900.00	与收益相关
合计	252,800,000.00	313,239,900.00	

37、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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
理财产品收益	3,535,828.77	3,245,995.43
其他		517.77
合计	3,535,828.77	3,246,513.20

38、公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-27,452.97	
合计	-27,452.97	

39、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-312,289.92	5,323,654.09
合计	-312,289.92	5,323,654.09

40、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益合计	-185,777.30	-63,125.61
其中：固定资产处置收益	-185,777.30	-63,125.61
合计	-185,777.30	-63,125.61

41、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
违约金收入	293,207.70	1,207,682.55
无须支付的款项		90,388.64
苏州农村产权交易中心经费补助	502,000.00	1,678,046.06
其他	59,652.57	53,609.68
合计	854,860.27	3,029,726.93

42、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	234,160.00	223,290.00
非常损失（徐建卫挪用结案）		5,036,355.00
非流动资产毁损报废损失	9,214.79	8,994.12
罚款、滞纳金	813,427.30	348,904.07
其他	115.45	28,639.00
合计	1,056,917.54	5,646,182.19

43、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	17,280,272.65	9,341,115.38
递延所得税费用	-84,935.71	1,330,913.51
合计	17,195,336.94	10,672,028.89

44、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	3,433,803,923.37	1,956,724,047.64
利息收入	9,843,090.48	5,187,054.00
政府补助	252,800,000.00	313,239,900.00
营业外收入	835,127.74	2,349,930.75
合计	3,697,282,141.59	2,277,500,932.39

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	40,616,650.61	31,876,689.48
付现费用	1,123,850,006.22	989,545,626.93
合计	1,164,466,656.83	1,021,422,316.41

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品		67,000,000.00
合计		67,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	26,000,000.00	35,000,000.00
合计	26,000,000.00	35,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回银行借款代垫利息		44,745,916.67
科创基金、区域扶持基金、人才专项基金增加	37,040,134.73	45,653,142.24
合计	37,040,134.73	90,399,058.91

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	188,901,335.74	213,455,342.67
加：资产减值准备	312,289.92	-5,323,654.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,088,167.61	91,948,659.11
无形资产摊销	35,092,121.19	35,827,926.60
长期待摊费用摊销	3,046,887.30	2,934,002.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	185,777.30	-24,953,632.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,214.79	8,994.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	27,452.97	
财务费用（收益以“-”号填列）	39,579,404.91	25,751,355.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,535,828.77	-3,246,513.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-584,935.71	1,330,913.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-950,013,062.24	795,087.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,170,122.16	1,492,834,738.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,292,381,569.51	-587,456,279.80
其他（股权投资）	-8,093,147.93	12,526,397.69
经营活动产生的现金流量净额	1,717,567,368.75	1,256,433,336.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	
现金的期末余额	1,838,440,296.04	1,493,055,092.74
减：现金的期初余额	1,493,055,092.74	1,642,704,977.05
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	345,385,203.30	-149,649,884.31

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,838,440,296.04	1,493,055,092.74
其中：库存现金	35,809.56	33,423.75
可随时用于支付的银行存款	1,832,545,792.24	1,487,703,313.17
可随时用于支付的其他货币资金	5,858,694.24	5,318,355.82
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,838,440,296.04	1,493,055,092.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,000.00	缴存的质量保证金
投资性房地产	773,311,234.77	房产土地抵押
固定资产	435,122,851.62	房产抵押
无形资产	334,108,135.00	土地使用权抵押
合计	1,542,742,221.39	

47、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
经营补贴	155,000,000.00				155,000,000.00		是
经营补贴	95,000,000.00				95,000,000.00		是
经营补贴	2,800,000.00				2,800,000.00		是
合计	252,800,000.00				252,800,000.00		—

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
经营补贴	财政拨款	155,000,000.00		
经营补贴	财政拨款	95,000,000.00		
经营补贴	财政拨款	2,800,000.00		
合计	—	252,800,000.00		

子公司苏州市吴江东太湖综合开发有限公司根据吴江区财政局 2019 年 12 月 30 日文件，收到吴江区财政局拨入的 155,000,000.00 元的财政补贴收入；子公司苏州市吴江东太湖旅游开发有限公司根据吴江区财政局 2019 年 12 月 30 日文件，收到吴江区财政局拨入的 95,000,000.00 元的财政补贴收入；子公司苏州市吴江农村产权交易中心有限公司收到政府经费补助 2,800,000.00 元。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

序号	企业名称	注册地、主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股 比例%	享有的 表决权%	投资额 (万元)	取得方式
1	苏州市吴江创联股权投资管理有限公司	吴江区松陵镇开平路 300 号	商务服务	6781.67	100	100	6781.67	投资设立
2	苏州市吴江创业投资有限公司	吴江区松陵镇开平路 300 号	商务服务	15200.00	100	100	15200.00	投资设立
3	苏州市吴江创益资产管理有限公司	吴江区松陵镇开平路 300 号	商务服务	500.00	100	100	500.00	投资设立
4	苏州创禾创业投资管理有限公司	吴江区松陵镇开平路 300 号	商务服务	2000.00	100	100	2000.00	投资设立
5	苏州市吴江创迅创业投资有限公司	吴江区松陵镇开平路 300 号	商务服务	10000.00	80	80	8000.00	投资设立
6	苏州市吴江东太湖综合开发(集团)有限公司	吴江区松陵镇东太湖大厦 8 楼	建筑	720000.00	91.74	91.74	660508.23	投资设立
7	苏州市吴江滨湖建设开发有限公司	吴江区松陵镇笠泽路 87 号	建筑	54000.00	91.74	91.74	54000.00	投资设立
8	苏州市吴江东太湖酒店投资管理有限公司	吴江区松陵镇中山南路 1988 号	住宿餐饮	23000.00	91.74	91.74	23000.00	投资设立
9	苏州市吴江东太湖旅游开发有限公司	吴江区松陵镇中山南路 1988 号	商务服务	120000.00	91.74	91.74	120000.00	投资设立
10	苏州市吴江东太湖旅游综合管理有限公司	吴江区松陵镇湖景街 509 号	商务服务	1000.00	91.74	91.74	1000.00	投资设立
11	苏州黄金湖岸旅行社有限公司	吴江区东太湖生态园景区管理中心	商务服务	30.00	91.74	91.74	30.00	投资设立
12	苏州市吴江思源水利建设开发有限公司	吴江区松陵镇笠泽路 87 号	建筑	46000.00	91.74	91.74	46000.00	投资设立
13	苏州市吴江星湖建设工程服务有限公司	吴江区松陵镇中山南路 1988 号	服务	50.00	91.74	91.74	50.00	投资设立
14	苏州市吴江宾馆有限公司	吴江区松陵镇鲈乡南路	住宿餐饮	39805.03	91.74	91.74	39805.03	同一控制下企业合并
15	苏州市江滨会议中心有限公司	吴江区松陵镇鲈乡南路	服务	100.00	91.74	91.74	100.00	投资设立
16	苏州东方智汇创业投资服务有限公司	吴江区松陵镇开平路 300 号	商务服务	100.00	100	100	100.00	投资设立
17	苏州市吴江创良资产管理有限公司	吴江区松陵镇长安路西侧	商务服务	15000.00	100	100	15000.00	投资设立
18	苏州市雅味阁卤菜有限公司	吴江区松陵镇鲈乡南路 2265 号	服务	10	91.74	91.74	10	投资设立
19	苏州市吴江农村产权交易中心有限公司	吴江区开平路 998 号	商务服务	500	95	95	475	投资设立
20	苏州市吴江产业投资有限公司	吴江区松陵镇开平路 300 号	金融	162850	100	100	162850	投资设立
21	苏州东方兴良资产收购基金合伙企业(有限合伙)	吴江区松陵镇长安路西侧	商务服务	15001	100	100	15001	投资设立
22	苏州市融湖投资发展有限公司	苏州市吴江区开平路 300 号	商务服务	37000	100	100	37000	投资设立
23	苏州市元湖投资发展有限公司	苏州市吴江区汾湖高新技术产 业开发区洋砂路 95 号	商务服务	50000	60	60	30000	投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

联营企业

合营企业或联营企业名称	注册地、主要经营地	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	
苏州市吴江创融中小企业担保有限公司	吴江区松陵镇开平路 300 号	商务服务	31.52%		权益法
苏州东方汇富创业投资企业(有限合伙)	吴江区松陵镇开平路 300 号	商务服务	48%		权益法
吴江东方融富创业投资管理企业(有限合伙)	吴江区松陵镇开平路 300 号	商务服务	49%		权益法
苏州国发东方创业投资管理有限公司	吴江区松陵镇中山南路 1988 号	商务服务	40%		权益法
苏州拓联投资管理企业(有限合伙)	吴江区松陵镇开平路 300 号	商务服务	30%		权益法
苏州富坤创联创业投资合伙企业(有限合伙)	吴江区松陵镇开平路 300 号	商务服务	25%		权益法
苏州绿创产投投资合伙企业(有限合伙)	吴江区松陵镇开平路 300 号	商务服务	33%		权益法
国都东方汇赢(苏州)股权投资母基金企业(有限合伙)	吴江区苏州河路 18 号	金融	80%		权益法
苏州绿创创联投资管理中心(有限合伙)	吴江区松陵镇开平路 300 号	商务服务	49%		权益法
苏州汾投资本管理有限公司	吴江区黎里镇黎里泆泾路 30 号	商务服务	30%		权益法
苏州国发苏创科技创业投资企业(有限合伙)	吴中区太湖东路 290 号	金融	20.05%		权益法
国都创禾投资管理(苏州)有限公司	吴江区松陵镇开平路 300 号	商务服务	49%		权益法

注：国都东方汇赢(苏州)股权投资母基金企业(有限合伙)投资比例为 80%，由子公司苏州市吴江产业投资有限公司投资。根据合伙协议规定：苏州市吴江产业投资有限公司投作为有限合伙人，对普通合伙人执行合伙事务进行监督，对经营管理提出建议，有权了解经营和财务状况、查阅财务资料。因此判断不具有控制权，不纳入合并范围。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理办公室	苏州市吴江区	国有资产监督管理	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州市吴江城市投资发展有限公司	高管关联
苏州市吴江酒店管理集团有限公司	高管关联
苏州市吴江滨湖投资集团有限公司	高管关联
苏州市吴江城市排水管网有限公司	高管关联
苏州市吴江苏州湾王焰温泉度假酒店有限公司	高管关联
苏州协顺兴饭店有限公司	高管关联
苏州东太湖国际游艇俱乐部有限公司	高管关联
苏州市吴江城南污水处理有限公司	高管关联
苏州滨投旗袍小镇商业管理有限公司	高管关联
苏州市吴江盛家厍历史街区建设发展有限公司	高管关联
苏州市吴江项目建设管理有限公司	高管关联
苏州滨投商业管理有限公司	高管关联
苏州市吴江东太湖大酒店有限公司	高管关联
苏州市吴江城市建设开发有限公司	高管关联
苏州市吴江湖岸建设投资发展有限公司	高管关联
吴江市太湖绿洲生态农业有限公司	高管关联
苏州市吴江太湖新城城镇化建设投资有限公司	高管关联
苏州市吴江城乡一体化建设投资(集团)有限公司	高管关联
吴江市太湖渔湾美食投资开发有限公司	高管关联
苏州市吴江城镇综合改造有限公司	高管关联
苏州市苏州湾文化中心有限公司	高管关联
苏州水秀天地商业管理有限公司	高管关联

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州市吴江酒店管理集团有限公司	酒店管理	3,352,808.05	3,654,476.15
苏州市吴江城市排水管网有限公司	工程施工	493,517.18	396,186.84

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州市吴江滨湖投资集团有限公司	旅游服务	1,000.00	8,886.50
苏州市吴江东太湖大酒店有限公司	房产租赁	30,000,000.00	30,000,000.00

(2) 关联担保情况

详见附注九、2、或有事项。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
苏州市吴江东太湖大酒店有限公司		30,000,000.00
合计		30,000,000.00
预付款项/预付长期资产款项：		
苏州市吴江滨湖投资集团有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
苏州市吴江污水处理厂		3,000.00
合计	5,000,000.00	5,003,000.00
其他应收款：		
苏州市吴江滨湖投资集团有限公司	34,000,000.00	
吴江市太湖渔湾美食投资开发有限公司		811,797.00
苏州滨投商业管理有限公司	767,937.70	767,937.70
苏州市吴江盛家库历史街区建设发展有限公司		204,250.00
苏州市吴江苏州湾王焰温泉度假酒店有限公司	47,584.70	
苏州市吴江东太湖大酒店有限公司	82,427,209.98	49,230,709.98
吴江市太湖绿洲生态农业有限公司	4,000,000.00	5,739,565.00
苏州市吴江城乡一体化建设投资(集团)有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
苏州市吴江城南污水处理厂	5,000.00	2,000.00
苏州滨投旗袍小镇商业管理有限公司	56,412.36	24,339.77
苏州市吴江城市建设开发有限公司	29,949,555.09	89,766,355.06
苏州市吴江湖岸建设投资发展有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00
苏州市吴江太湖新城城镇化建设投资有限公司		100,000,000.00
苏州市吴江项目建设管理有限公司		398,468.36
苏州市吴江城镇综合改造有限公司	25,000,000.00	
苏州市苏州湾文化中心有限公司	402,776.80	
苏州水秀天地商业管理有限公司	226,685.01	
合计	254,883,161.64	324,945,422.87

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
苏州市吴江城市排水管网有限公司	493,517.18	396,186.84
合计	493,517.18	396,186.84
其他应付款：		
苏州协顺兴饭店有限公司	23,528.10	8,824.10
苏州市吴江酒店管理集团有限公司	20,381,493.49	20,310,733.05
苏州市吴江滨湖投资集团有限公司		9,000,000.00
苏州市吴江城市投资发展有限公司	484,146,568.61	472,757,272.73

项目名称	期末余额	期初余额
苏州市吴江苏州湾王焰温泉度假酒店有限公司	86,885.80	111,232.30
苏州东太湖国际游艇俱乐部有限公司		6,944.00
苏州市吴江太湖新城城镇化建设投资有限公司	789,631,736.32	
苏州市吴江东太湖大酒店有限公司	2,450.00	
合计	1,294,272,662.32	502,195,006.18

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①集团内担保

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额 (万元)
苏州市吴江东太湖综合开发(集团)有限公司	苏州市吴江东太湖旅游开发有限公司	保证	80,490.00
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	苏州市吴江东太湖旅游开发有限公司	保证	186,000.00
苏州市吴江东太湖综合开发(集团)有限公司	吴江市东太湖酒店投资管理有限公司	保证	18,000.00
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	苏州市吴江东太湖综合开发(集团)有限公司	保证	57,700.00
合计			342,190.00

②集团外担保

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额 (万元)
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	江苏南太湖投资有限公司	保证	13,500.00
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	江苏盛泽投资有限公司	保证	192,400.00
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	苏州汾湖投资集团有限公司	保证	173,000.00
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	苏州平望文化旅游投资发展有限公司	保证	22,700.00
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	苏州市平望农业科技发展有限公司	保证	16,800.00
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	苏州市吴江滨湖投资集团有限公司	保证	119,100.00
苏州市吴江东太湖旅游开发有限公司	苏州市吴江滨湖投资集团有限公司	保证	75,000.00
苏州市吴江东太湖综合开发(集团)有限公司	苏州市吴江滨湖投资集团有限公司	保证	109,300.00
苏州市吴江东太湖综合开发(集团)有限公司	苏州市吴江城市建设开发有限公司	保证	41,000.00
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	苏州市吴江城市投资发展有限公司	保证	72,000.00
苏州市吴江东太湖综合开发(集团)有限公司	苏州市吴江城市投资发展有限公司	保证	151,170.00

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额 (万元)
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	苏州市吴江城乡一体化建设投资有限公司	保证	20,000.00
苏州市吴江东太湖综合开发(集团)有限公司	苏州市吴江城镇综合改造有限公司	保证	10,000.00
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	苏州市吴江湖湾明珠文化产业投资发展有限公司	保证	41,400.00
苏州市吴江东太湖综合开发(集团)有限公司	苏州市吴江湖湾明珠文化产业投资发展有限公司	保证	17,100.00
苏州市吴江东太湖综合开发(集团)有限公司	苏州市吴江区市政公用集团有限公司	保证	126,000.00
苏州市吴江东太湖综合开发(集团)有限公司	苏州市吴江区松陵城乡一体化建设投资有限公司	保证	5,000.00
苏州市吴江东太湖综合开发(集团)有限公司	苏州市吴江三优三保开发建设有限公司	保证	465,843.00
苏州市吴江东太湖综合开发(集团)有限公司	苏州市吴江胜地生态园有限公司	保证	9,000.00
苏州市吴江东太湖综合开发(集团)有限公司	苏州市吴江太湖新城城镇化建设投资有限公司	保证	19,500.00
苏州市吴江东太湖综合开发(集团)有限公司	吴江滨湖新城产业投资发展有限公司	保证	29,350.00
苏州市吴江东太湖综合开发(集团)有限公司	吴江东虹电器有限公司	保证	1,350.00
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	吴江汾湖古镇保护开发有限公司	保证	44,000.00
苏州市吴江东太湖综合开发(集团)有限公司	吴江市横扇绿化工程有限公司	保证	2,550.00
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	吴江市七都农村投资发展有限公司	保证	10,116.00
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	吴江市七都镇集体资产经营公司	保证	8,500.00
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	吴江市震泽文化旅游发展有限公司	保证	17,800.00
苏州市吴江东太湖综合开发(集团)有限公司	吴江新创实业发展有限公司	保证	3,400.00
合计			1,816,879.00

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,746,900.00	100.00	34,938.00	2.00	1,711,962.00
其中：账龄组合	1,746,900.00	100.00	34,938.00	2.00	1,711,962.00
关联方组合					
政府及政府部门组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,746,900.00	100.00	34,938.00	—	1,711,962.00

(续)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,746,900.00	100.00	34,938.00	2.00	1,711,962.00
其中：账龄组合	1,746,900.00	100.00	34,938.00	2.00	1,711,962.00
关联方组合					
政府及政府部门组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,746,900.00	100.00	34,938.00	—	1,711,962.00

(2) 按欠款方归集的期末主要的应收账款情况

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 (%)
吴江人力资源产业园管理办公室	1,746,900.00	100.00
合计	1,746,900.00	100.00

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	440,115,905.84	825,948,811.46
应收利息		
应收股利		
合 计	440,115,905.84	825,948,811.46

(1) 其他应收款分类披露

类别	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	444,679,697.17	100.00	4,563,791.33	1.03	440,115,905.84
其中：账龄组合	5,679,697.17	1.28	4,563,791.33	80.35	1,115,905.84
关联方组合	439,000,000.00	98.72			439,000,000.00
政府及政府部门组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	444,679,697.17	100	4,563,791.33	——	440,115,905.84

(续)

类别	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	830,678,197.17	100.00	4,729,385.71	0.57	825,948,811.46
其中：账龄组合	15,678,197.17	1.89	4,729,385.71	30.17	10,948,811.46
关联方组合	815,000,000.00	98.11			815,000,000.00
政府及政府部门组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	830,678,197.17	100.00	4,729,385.71	—	825,948,811.46

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
苏州市吴江创良资产管理有限公司	往来款	439,000,000.00	1 年以内	98.72
八坼集体资产经营公司	往来款	4,500,000.00	3 年以上	1.01
苏州市吴江区桃源镇仙南村村民委员会	往来款	1,000,000.00	1-2 年	0.22
李建云	往来款	145,854.00	1-2 年	0.03
吴江区机关事务局购车款	往来款	32,343.17	2-3 年	0.01
合计	—	444,678,197.17	—	99.99

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	9,525,432,314.97		9,525,432,314.97	8,136,932,314.97		8,136,932,314.97
对联营企业投资	53,176,557.33		53,176,557.33	42,360,543.18		42,360,543.18
合计	9,578,608,872.30		9,578,608,872.30	8,179,292,858.15		8,179,292,858.15

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州市吴江创业投资有限公司	142,000,000.00	10,000,000.00		152,000,000.00
苏州市吴江东太湖综合开发(集团)有限公司	6,805,082,280.00			6,805,082,280.00

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州市吴江创益资产管理有限公司	133,460,567.97			133,460,567.97
苏州市吴江创联股权投资管理有限公司	180,639,467.00			180,639,467.00
苏州创禾创业投资管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00
苏州市吴江创迅创业投资有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
苏州市吴江创良资产管理有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
苏州东方智汇创业投资服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
苏州市吴江产业投资有限公司	630,000,000.00	998,500,000.00		1,628,500,000.00
苏州市吴江农村产权交易中心有限公司	4,750,000.00			4,750,000.00
苏州市融湖投资发展有限公司		370,000,000.00		370,000,000.00
合计	8,136,932,314.97	1,388,500,000.00		9,525,432,314.97

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
苏州市吴江创融中小企业担保有限公司	42,360,543.18	10,430,000.00		386,014.15		
合计	42,360,543.18	10,430,000.00		386,014.15		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
苏州市吴江创融中小企业担保有限公司				53,176,557.33	
合计				53,176,557.33	

4、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
租赁	4,679,168.01	3,384,517.92	4,871,268.70	3,204,264.84
股权投资业务	104,166,211.84		32,267,616.92	
投资性房地产出售			56,352,349.14	31,335,590.69
合计	108,845,379.85	3,384,517.92	93,491,234.76	34,539,855.53

5、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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
理财产品收益	2,879,445.20	
合计	2,879,445.20	

苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司

2020年2月21日

法定代表人：

张磊

主管会计工作负责人：

张琦

会计机构负责人：

张磊

证书序号:0000066

说明

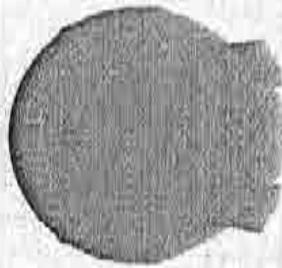
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

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、中国证监会审查，批准
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一三年十二月八日



姓名 张顺山
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-07-03
Date of birth
工作单位 江苏省注册会计师协会
Working unit
身份证号码 370205690703551
Identity card No.



证书编号: 321000020304
No. of Certificate
协会注册编号: 1500
Associate Member No.
发证日期: 2007年4月30日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



张顺山(321000020304)
您已通过2010年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记

张顺山(321000020304)
您已通过2011年年检
江苏省注册会计师协会



张顺山(321000020304)
您已通过2011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 successful 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 successful renewal.



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

同意转入
Agree to enter the new unit



同意转入
Agree to enter the new unit



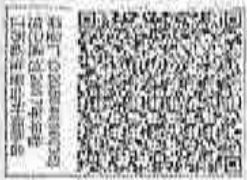


姓名: 沈登广
 Full name: 沈登广
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1976-02-17
 Date of birth: 1976-02-17
 工作单位: 苏州安信会计师事务所有限公司
 Working unit: 苏州安信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 321002197602171537
 Identity card No: 321002197602171537

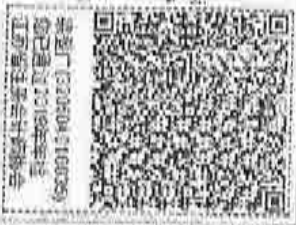
注册号: 320504010035
 No. of Certificate: 320504010035
 发证日期: 2010-01-01
 Date of Issuance: 2010-01-01
 江苏省注册会计师协会
 Jiangsu Association of CPAs



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



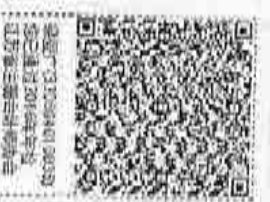
年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书在有效期内，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after the expiration date.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



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
 变更登记
 After the change of registration



沈登广(320504010035)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会
 After