

# 昆山创业控股集团有限公司 2023 年半年度报告



公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对  
真实性、准确性、完整性承担法律责任。

(本页无正文，为昆山创业控股集团有限公司 2023 年半年度报告盖章页)



2023 年 8 月 30 日

## 重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

# 目 录

重要提示.....	3
第一章 报告期内企业主要情况.....	5
一、企业基本情况.....	5
二、债务融资工具信息披露事务负责人.....	5
第二章 债务融资工具存续情况.....	6
一、存续期债务融资工具情况.....	6
二、报告期内信用评级调整情况.....	7
三、报告期内特殊条款触发和执行情况.....	7
四、存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施.....	7
第三章 报告期内重要事项.....	8
一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正等情况.....	8
二、报告期内合并报表范围发生重大变化情况.....	8
三、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%的情况.....	8
四、受限资产情况.....	8
五、对外担保情况.....	9
六、报告期内信息披露事务管理制度变更情况.....	9
第四章 财务信息.....	10
第五章 备查文件.....	11



## 第一章 报告期内企业主要情况

### 一、企业基本情况

公司中文名称	昆山创业控股集团有限公司
公司中文简称	昆山创业
公司外文名称	Kunshan Venture Holding Group Company Limited
公司外文名称简称	KVHGCL

### 二、债务融资工具信息披露事务负责人

信息披露事务负责人姓名	曹青
职位	昆山创业控股集团有限公司党委委员、董事、总会计师
联系地址	昆山市玉山镇登云路 258 号汇金财富广场 1 号楼
电话	0512-57367728
传真	0512-57305458
电子邮箱	caoqing@kscykg.com

## 第二章 债务融资工具存续情况

### 一、存续期债务融资工具情况

#### (一) 存续债券详细信息

截至本定期报告批准报出日，发行人所有存续的债务融资工具基本情况如下：

#### 发行人存续债务融资工具

单位：亿元

债券名称	证券简称	证券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构
昆山创业控股集团有限公司2022年度第一期中期票据	22昆山创业MTN001	102282140.IB	2022/9/21	2022/9/23	2025/9/23	10.00	2.71	按年付息，到期一次还本	银行间	中信银行、宁波银行	中信银行
昆山创业控股集团有限公司2022年度第二期中期票据	22昆山创业MTN002	102282161.IB	2022/9/23	2022/9/27	2025/9/27	10.00	2.75	按年付息，到期一次还本	银行间	建设银行、光大银行	建设银行
昆山创业控股集团有限公司2023年度第三期超短期融资券	23昆山创业SCP003	012382912.IB	2023/8/3	2023/8/7	2024/3/4	7.00	2.35	到期一次性还本付息	银行间	中信银行、民生银行	中信银行
昆山创业控股集团有限公司2023年度第四期超短期融资券	23昆山创业SCP004	012382946.IB	2023/8/7	2023/8/9	2024/3/6	7.00	2.37	到期一次性还本付息	银行间	宁波银行、兴业银行	宁波银行
昆山创业控股集团有限公司2023年度第五期超短期融资券	23昆山创业SCP005	012382999.IB	2023/8/9	2023/8/11	2024/3/8	6.00	2.37	到期一次性还本付息	银行间	光大银行、南京银行	光大银行

## （二）是否存在逾期未偿还债券

截至本定期报告披露日，发行人不存在逾期未偿还债务。

## 二、报告期内信用评级调整情况

报告期内信用评级机构未对本公司或债务融资工具作出的信用评级结果进行调整。

## 三、报告期内特殊条款触发和执行情况

报告期末存续债务融资工具附发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款未触发。

## 四、存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

截至2023年6月末，本公司存续债务融资工具无信用增信机制，偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

### 第三章 报告期内重要事项

#### 一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正等情况

##### (一) 会计政策变更情况

报告期本公司主要会计政策未发生变更。

##### (二) 会计估计变更情况

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

##### (三) 会计差错变更情况

报告期公司无前期会计差错变更。

##### (四) 是否被出具非标准意见的审计报告

不涉及。

#### 二、报告期内合并报表范围发生重大变化情况

否。

#### 三、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10% 的情况

不涉及。

#### 四、受限资产情况

截至 2023 年 6 月末, 本公司合并范围受限资产 562,879.84 万元, 具体情况如下:

单位: 万元

受限资产类别	受限金额	受限原因
--------	------	------

货币资金	9,138.15	法院冻结、定期存款、其他保证金
应收账款	1,018.71	水费质押借款
其他流动资产	3,019.95	担保公司存出保证金
长期应收款	420,551.70	借款质押
固定资产	100,960.42	借款抵押
无形资产	24,964.45	借款抵押
投资性房地产	3,226.46	借款抵押
合计	562,879.84	

## 五、对外担保情况

截至 2023 年 6 月末，本公司对外担保余额为 72,206.59 万元，报告期末无尚未履行及未履行完毕的对外单笔担保金额或者对同一对象的担保金额存在超过报告期末净资产 20% 的情况。

## 六、报告期内信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，发行人未发生信息披露事务管理制度变更情况。

## 第四章 财务信息

财务报表附注附后。

## 第五章 备查文件

### 一、备查文件

- 1、昆山创业控股集团有限公司 2023 年度半年度财务报表；
- 2、中国银行间市场交易商协会要求披露的其他文件。

### 二、查询地址

- 1、公司名称：昆山创业控股集团有限公司
- 2、查询地址：昆山市玉山镇登云路 258 号汇金财富广场 1 号楼
- 3、联系人：曹青
- 4、联系电话：0512-57367728

### 三、查询网站

投资者可通过中国货币网 (<http://www.chinamoney.com.cn>) 或上海清算所网站 (<http://www.shclearing.com>) 查询公司公开披露过的文件。

## 合并资产负债表

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	7,088,041,904.95	4,707,871,659.11
交易性金融资产	45,000,000.00	25,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	1,362,080.17	500,000.00
应收账款	395,834,338.58	387,689,429.66
应收款项融资		
预付款项	283,442,540.89	204,137,708.34
其他应收款	2,883,797,892.86	3,119,190,901.72
存货	7,803,478,926.66	7,703,354,323.39
合同资产	152,934,643.68	150,652,615.45
持有待售资产		282,078.13
一年内到期的非流动资产	2,000,000.00	341,000,000.00
其他流动资产	241,009,538.47	256,097,090.94
<b>流动资产合计</b>	<b>18,896,901,866.26</b>	<b>16,895,775,806.74</b>
<b>非流动资产：</b>		
△发放贷款及垫款	190,748,185.47	276,386,506.22
债权投资	1,844,500,000.00	1,528,000,000.00
其他债权投资	169,000,000.00	40,000,000.00
长期应收款	4,279,453,093.80	3,417,104,665.49
长期股权投资	2,827,973,935.00	2,856,552,527.66
其他权益工具投资	2,413,682,708.58	2,467,012,411.93
其他非流动金融资产	6,467,967,783.82	914,302,727.21
投资性房地产	947,704,399.52	472,142,292.18
固定资产	7,186,112,379.41	7,405,431,223.18
在建工程	4,286,200,950.50	3,745,486,248.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,224,869.71	10,654,791.80
无形资产	743,214,857.78	713,750,581.98
开发支出		
商誉	105,156,663.83	5,223,502.75
长期待摊费用	242,916,907.53	199,126,975.26
递延所得税资产	224,764,180.44	255,325,593.06
其他非流动资产	760,264,756.02	3,037,868,893.51
<b>非流动资产合计</b>	<b>32,699,885,671.41</b>	<b>27,344,368,940.65</b>
<b>资产总计</b>	<b>51,596,787,537.67</b>	<b>44,240,144,747.39</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并资产负债表（续）

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	617,794,010.33	596,378,990.01
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	382,072,249.33	390,150,000.00
应付账款	1,655,959,586.99	1,564,948,091.44
预收款项	1,232,226.79	3,713,378.42
合同负债	1,411,278,488.63	686,379,759.22
应付职工薪酬	45,190,615.66	127,136,416.35
应交税费	105,618,590.82	116,778,048.43
其他应付款	8,132,796,134.70	5,892,398,645.75
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,354,324,815.73	1,208,214,050.01
其他流动负债	2,192,524,112.91	2,178,472,155.35
<b>流动负债合计</b>	<b>15,898,790,831.89</b>	<b>12,764,569,534.98</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	7,453,889,574.98	5,919,718,851.76
应付债券	6,670,528,580.00	4,325,950,983.77
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,839,073.02	9,603,847.38
长期应付款	1,130,533,961.85	1,130,930,574.03
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,776,556,851.71	2,329,645,868.35
递延所得税负债	114,763,021.55	136,065,131.82
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>17,157,111,063.11</b>	<b>13,851,915,257.11</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>33,055,901,895.00</b>	<b>26,616,484,792.09</b>
<b>所有者权益：</b>		
实收资本	1,785,511,411.32	1,785,511,411.32
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,776,345,826.55	12,196,073,742.69
减：库存股		
其他综合收益	167,560,126.74	194,701,796.23
专项储备	7,035,986.58	6,033,152.92
盈余公积	207,730,407.93	207,730,407.93
未分配利润	1,849,234,146.52	2,070,301,708.29
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>16,793,417,905.64</b>	<b>16,460,352,219.38</b>
*少数股东权益	1,747,467,737.03	1,163,307,735.92
<b>所有者权益合计</b>	<b>18,540,885,642.67</b>	<b>17,623,659,955.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>51,596,787,537.67</b>	<b>44,240,144,747.39</b>

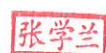
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司资产负债表

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,240,680,231.12	387,658,540.10
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,256,744.14	1,316,428.16
应收款项融资		
预付款项	42,228,349.26	24,048,361.56
其他应收款	4,271,623,934.74	4,233,233,550.47
存货	6,372,822,447.00	6,372,822,447.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		236,000,000.00
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>11,928,611,706.26</b>	<b>11,255,079,327.29</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资	1,450,000,000.00	1,150,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,834,121,804.39	10,546,983,419.05
其他权益工具投资	1,346,328,199.81	1,377,826,503.55
其他非流动金融资产	112,200,000.00	112,200,000.00
投资性房地产	71,941,458.77	73,262,439.83
固定资产	6,408,934.15	2,469,706.60
在建工程	2,501,548,591.15	2,338,193,787.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	97,897,731.53	188,207,947.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	16,150.50	31,710.96
递延所得税资产	14,141,424.49	31,641,424.49
其他非流动资产	653,519,800.00	2,813,309,328.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>22,088,124,094.79</b>	<b>18,634,126,267.18</b>
<b>资产总计</b>	<b>34,016,735,801.05</b>	<b>29,889,205,594.47</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司资产负债表（续）

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	440,319,000.00	450,362,500.01
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	14,841,662.02	14,016,893.49
预收款项	1,090,900.00	1,090,900.00
合同负债		
应付职工薪酬		5,139,222.38
应交税费	11,183,850.51	7,652,611.73
其他应付款	9,489,372,709.48	6,219,712,434.95
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	70,641,169.79	59,451,898.58
其他流动负债	2,019,084,931.48	2,002,522,465.75
<b>流动负债合计</b>	<b>12,046,534,223.28</b>	<b>8,759,948,926.89</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	2,192,328,898.29	1,681,980,000.00
应付债券	4,491,894,380.00	3,990,950,983.77
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	110,681,628.31	115,743,704.25
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>6,794,904,906.60</b>	<b>5,788,674,688.02</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>18,841,439,129.88</b>	<b>14,548,623,614.91</b>
<b>所有者权益</b>		
实收资本	1,785,511,411.32	1,785,511,411.32
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	11,891,954,347.69	12,098,165,575.19
减：库存股		
其他综合收益	314,763,276.18	329,949,503.98
专项储备		
盈余公积	207,730,407.93	207,730,407.93
未分配利润	975,337,228.05	919,225,081.14
<b>所有者权益合计</b>	<b>15,175,296,671.17</b>	<b>15,340,581,979.56</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>34,016,735,801.05</b>	<b>29,889,205,594.47</b>

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

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	2,126,478,294.38	2,020,880,568.43
其中：营业收入	2,126,478,294.38	2,020,880,568.43
二、营业总成本	2,255,472,953.83	2,048,738,154.53
其中：营业成本	1,627,819,078.37	1,560,147,392.68
税金及附加	29,887,488.35	26,066,392.31
销售费用	131,108,042.80	107,184,638.49
管理费用	227,761,417.22	223,150,073.89
研发费用	5,422,517.66	9,093,128.21
财务费用	233,474,409.43	123,096,528.95
加：其他收益	85,767,756.28	34,218,103.44
投资收益（损失以“-”号填列）	103,663,827.39	99,860,273.29
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	70,125,000.00	-16,578,953.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44,245,010.41	-56,923.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	174,806,934.63	89,584,913.61
加：营业外收入	2,507,648.32	5,382,839.27
减：营业外支出	8,866,815.06	2,324,580.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	168,447,767.89	92,643,172.64
减：所得税费用	71,294,373.68	48,678,204.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	97,153,394.21	43,964,968.48
（一）按所有权归属分类		
归属于母公司所有者的净利润	81,619,520.44	30,931,910.29
*少数股东损益	15,533,873.77	13,033,058.19
（二）按经营持续性分类		
持续经营净利润	97,153,394.21	43,964,968.48
终止经营净利润		
五、其他综合收益的税后净额	-27,141,669.49	-244,503,056.52
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-27,141,669.49	-244,503,056.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-27,141,669.49	-244,503,056.52
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		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-27,141,669.49	-244,503,056.52
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.其他		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	70,011,724.72	-200,538,088.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,477,850.95	-213,571,146.23
*归属于少数股东的综合收益总额	15,533,873.77	13,033,058.19
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司利润表

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	107,419,659.09	62,151,630.10
减：营业成本	7,412,503.36	7,645,201.54
税金及附加	6,523,262.16	2,737,546.70
销售费用		
管理费用	17,519,613.71	19,513,806.41
研发费用		
财务费用	141,570,763.71	91,204,020.64
加：其他收益	34,799.37	21,005.72
投资收益（损失以“-”号填列）	33,057,045.81	69,636,074.42
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	70,000,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44,246,176.35	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	81,731,537.68	10,708,134.95
加：营业外收入	8,286.00	
减：营业外支出	8,127,676.77	59,433.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	73,612,146.91	10,648,700.99
减：所得税费用	17,500,000.00	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,112,146.91	10,648,700.99
持续经营净利润	56,112,146.91	10,648,700.99
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额	-15,186,227.80	-63,691,764.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-15,186,227.80	-63,691,764.50
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		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-15,186,227.80	-63,691,764.50
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（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. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 其他		
七、综合收益总额	40,925,919.11	-53,043,063.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,099,407,619.41	2,572,511,053.31
收到的税费返还	32,386,923.16	92,888,761.87
收到其他与经营活动有关的现金	945,791,281.20	2,399,744,415.29
经营活动现金流入小计	4,077,585,823.77	5,065,144,230.47
购买商品、接受劳务支付的现金	2,181,094,061.99	1,642,563,678.51
支付给职工及为职工支付的现金	378,104,032.71	375,923,229.86
支付的各项税费	146,340,472.68	367,392,871.64
支付其他与经营活动有关的现金	721,198,047.79	2,797,521,414.30
经营活动现金流出小计	3,426,736,615.17	5,183,401,194.31
经营活动产生的现金流量净额	650,849,208.60	-118,256,963.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	83,872,803.38	18,688,526.43
取得投资收益收到的现金	105,086,767.07	99,865,438.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,290,807.72	19,593.21
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	972,975,906.37	742,446,182.29
投资活动现金流入小计	1,218,226,284.54	861,019,740.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,030,764,208.35	1,045,910,397.59
投资支付的现金	1,658,613,789.80	178,850,000.00
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	1,360,058,396.16	1,393,635,311.17
投资活动现金流出小计	4,049,436,394.31	2,618,395,708.76
投资活动产生的现金流量净额	-2,831,210,109.77	-1,757,375,967.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	1,383,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,383,000,000.00	
取得借款收到的现金	2,803,240,371.90	1,424,027,401.00
发行债券收到的现金	4,906,702,222.22	4,291,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	400,442,632.10	913,325,704.31
筹资活动现金流入小计	9,493,385,226.22	6,628,353,105.31
偿还债务支付的现金	3,686,890,994.90	4,399,932,618.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	245,686,739.92	179,667,609.56
支付其他与筹资活动有关的现金	953,036,599.77	542,841,449.84
筹资活动现金流出小计	4,885,614,334.59	5,122,441,677.80
筹资活动产生的现金流量净额	4,607,770,891.63	1,505,911,427.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	2,427,409,990.46	-369,721,504.17
加：期初现金及现金等价物余额	4,533,981,106.10	5,184,004,550.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	6,961,391,096.56	4,814,283,046.30

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司现金流量表

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	110,552,143.85	15,300,500.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,491,614,444.59	123,473,432.21
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,602,166,588.44</b>	<b>138,773,932.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	18,065,491.14	15,750,785.16
支付的各项税费	8,232,444.03	5,969,860.48
支付其他与经营活动有关的现金	134,821,360.12	71,616,664.16
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>161,119,295.29</b>	<b>93,337,309.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,441,047,293.15</b>	<b>45,436,622.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	20,755,384.74	2,005,440.00
取得投资收益收到的现金	79,348,182.52	72,013,639.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,980,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	739,337,741.94	833,028,578.34
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>895,421,309.20</b>	<b>907,047,657.84</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	155,966,832.32	177,756,255.60
投资支付的现金	1,503,519,800.00	306,750,000.00
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	719,000,000.00	662,302,497.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,378,486,632.32</b>	<b>1,146,808,752.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,483,065,323.12</b>	<b>-239,761,094.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,000,000,000.00	250,000,000.00
发行债券收到的现金	2,497,702,222.22	3,491,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>3,497,702,222.22</b>	<b>3,741,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	2,501,531,101.71	3,600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	101,361,899.52	106,082,710.04
支付其他与筹资活动有关的现金		8,480,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,602,893,001.23</b>	<b>3,714,562,710.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>894,809,220.99</b>	<b>26,437,289.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>852,791,191.02</b>	<b>-167,887,182.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额	387,610,540.10	553,381,224.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,240,401,731.12</b>	<b>385,494,041.83</b>

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  
2023年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额																
	实收资本				资本公积		减：库存股		其他综合收益		专项储备		盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
一、上年年末余额	1,785,511,411.32				12,196,073,742.69		194,701,796.23	6,033,152.92	207,730,407.93	2,070,301,708.29	16,460,352,219.38	1,163,307,735.92	17,623,659,955.30				
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年初余额	1,785,511,411.32				12,196,073,742.69		194,701,796.23	6,033,152.92	207,730,407.93	2,070,301,708.29	16,460,352,219.38	1,163,307,735.92	17,623,659,955.30				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					580,272,083.86		-27,141,669.49	1,002,833.66		-221,067,561.77	333,065,686.26	884,160,001.11	1,241,209,731.44				
（一）综合收益总额							-27,141,669.49			81,619,520.44	54,477,850.95	15,533,873.77	70,011,724.72				
（二）所有者投入和减少资本					581,407,746.71						581,407,746.71		1,160,792,184.94				
1.所有者投入的普通股																	
2.其他权益工具持有者投入资本																	
3.股份支付计入所有者权益的金额																	
4.其他					581,407,746.71								1,160,792,184.94				
（三）专项储备提取和使用								1,002,833.66					491,689.11				
1.提取专项储备								3,707,355.30					2,931,838.88				
2.使用专项储备								-2,704,491.64					-2,440,146.77				
（四）利润分配																	
1.提取盈余公积																	
其中：法定公积金																	
任意公积金																	
#储备基金																	
#企业发展基金																	
#利润归还投资																	
2.对所有者的分配																	
3.其他																	
（五）所有者权益内部结转																	
1.资本公积转增资本										20,161,299.01			20,161,299.01				
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.其他综合收益结转留存收益																	
6.其他																	
（六）其他																	
四、本年年末余额	1,785,511,411.32				12,776,345,826.55		167,560,126.74	7,035,986.58	207,730,407.93	1,849,234,146.52	16,793,417,905.64	1,747,467,737.03	18,540,885,642.67				

法定代表人：

杨锋  
3305830650066  
Suzhou Suning Culture Co., Ltd.

主管会计工作负责人：

曹青

会计机构负责人：

张学兰



合并所有者权益变动表(续)

2023年1-6月

项 目	上期金额											所有者权益合计
	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	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
一、上年年末余额	1,785,511,411.32				12,870,877,326.04	524,871,809.21	3,432,338.31	201,485,850.54	2,042,090,858.99	17,428,269,594.41	974,392,205.87	18,402,661,800.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,785,511,411.32				12,870,877,326.04	524,871,809.21	3,432,338.31	201,485,850.54	2,042,090,858.99	17,428,269,594.41	974,392,205.87	18,402,661,800.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-674,803,583.35	-330,170,012.98	2,600,814.61	6,244,557.39	28,210,849.30	-987,917,375.03	188,915,530.05	-779,001,844.98
(一)综合收益总额						-330,170,012.98			132,557,434.34	-197,612,578.64	62,277,136.87	-135,335,441.77
(二)所有者投入和减少资本					-674,803,583.35				-92,544,390.78	-787,347,974.13	148,254,139.11	-619,093,835.02
1.所有者投入的普通股					801,000,000.00					801,000,000.00		801,000,000.00
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					-1,475,803,583.35					-1,568,347,974.13		-1,618,320,250.11
(三)专项储备使用												
1.提取专项储备							2,600,814.61			2,600,814.61		945,068.68
2.使用专项储备							10,002,638.70			10,002,638.70		5,622,143.43
(四)利润分配							-7,401,824.09			-7,401,824.09		-14,679,713.45
1.提取盈余公积								6,244,557.39		6,244,557.39		-19,960,000.00
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.对所有者的分配												
3.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(六)其他												
四、本年年末余额	1,785,511,411.32				12,196,073,742.69	194,701,796.23	6,033,152.92	207,730,407.93	2,070,301,708.29	16,460,352,219.38	1,163,307,735.92	17,623,659,955.30

编制单位：昆山创业控股集团有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表  
2023年1-6月

项目	本期金额										所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他	其他								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
一、上年年末余额	1,785,511,411.32				12,098,165,575.19			329,949,503.98	207,730,407.93	919,225,081.14		15,340,581,979.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,785,511,411.32				12,098,165,575.19			329,949,503.98	207,730,407.93	919,225,081.14		15,340,581,979.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-206,211,227.50			-15,186,227.80		56,112,146.91		-165,285,308.39
（一）综合收益总额								-15,186,227.80		56,112,146.91		40,925,919.11
（二）所有者投入和减少资本					9,449,100.00							9,449,100.00
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					9,449,100.00							9,449,100.00
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.对所有者分配												
3.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,785,511,411.32				11,891,954,347.69			314,763,276.18	207,730,407.93	975,337,228.05		15,175,296,671.17
					-215,660,327.50							-215,660,327.50

主管会计工作负责人：

曹青

会计机构负责人：

张学兰

法定代表人：

杨锋



母公司所有者权益变动表（续）  
2023年1-6月

项 目	上期金额										所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21		22
一、上年年末余额	1,785,511,411.32				11,147,641,366.08			430,733,750.38		201,485,850.54	877,933,450.43	14,443,305,828.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,785,511,411.32				11,147,641,366.08			430,733,750.38		201,485,850.54	877,933,450.43	14,443,305,828.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					950,524,209.11			-100,784,246.40		6,244,557.39	41,291,630.71	897,276,150.81
（一）综合收益总额								-100,784,246.40			62,445,573.94	-38,338,672.46
（二）所有者投入和减少资本					950,524,209.11						950,524,209.11	950,524,209.11
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本					801,000,000.00							801,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					149,524,209.11							149,524,209.11
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配										6,244,557.39	-21,153,943.23	-14,909,385.84
1.提取盈余公积										6,244,557.39	-6,244,557.39	
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.对所有者的分配												
3.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,785,511,411.32				12,098,165,575.19			329,949,503.98		207,730,407.93	919,225,081.14	15,340,581,979.56

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

杨锋印  
3305230669006

曹青

张学兰

单位：人民币元





## 昆山创业控股集团有限公司 2023年半年度财务报表附注

### 一、基本情况

#### 1. 历史沿革

昆山创业控股集团有限公司（以下简称公司或本公司）原名昆山市创业控股有限公司，系苏州市人民政府批准组建的国有独资有限公司，成立于 2001 年 11 月 12 日，统一社会信用代码：913205837333308837，法定代表人：杨锋，注册资本：178,551.141132 万人民币元，公司类型：有限公司（国有独资），经营范围：对授权范围内的国有（集体）资产投资、经营、管理。

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

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

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

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

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

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

(4) 经昆山国资委昆国资（集）字[2002]8 号文授予公司资产 2000 万元作为国家资本金，系位于昆山市正仪镇阳澄湖开发区土地，面积 75000 m<sup>2</sup>；

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(11) 根据昆国资办(2020)30 号《关于对昆山创业控股集团有限公司货币资金授权的通知》, 同意财政拨款的 1.99 亿货币资金作为国家资本金认缴出资昆山市产业发展引导基金。

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

## 2. 公司注册地、组织形式

注册地: 昆山市玉山镇登云路 258 号汇金财富广场 1 号楼

组织形式: 有限责任公司(国有独资)

## 3. 公司的业务性质和主要经营活动、主要产品

公司经营范围: 对授权范围内的国有(集体)资产投资、经营、管理。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司的天然气、自来水、房地产以及安装工程等销售业务正常稳定, 和银行保持良好的信贷关系, 相信本公司拥有充足的营运资金, 将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 本公司继续以持续经营为基础编制截至 2022 年 12 月 31 日止的 2022 年度财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况及2023年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1). 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2). 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及

的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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



新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “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、

14、(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、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

##### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具

的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收政府单位及平台公司应收款项；应收关联方款项；应收保证金及押金；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

#### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用

损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项 目	确定组合的依据
低信用风险组合	政府单位及平台公司应收款项组合	本组合以交易对象信誉为信用风险特征。
	关联方应收款项组合	本组合以与交易对象关系为信用风险特征。
	燃气、自来水预估销售组合	本组合以与交易对象性质为信用风险特征
账龄组合	账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项 目	确定组合的依据
低信用风险组合	政府单位及平台公司应收款项组合	本组合以交易对象信誉为信用风险特征。
	关联方应收款项组合	本组合以与交易对象关系为信用风险特征。
	保证金、押金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄组合	账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑥长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### ⑦贷款和垫款

本公司采用评估贷款和垫款减值损失的方法：个别方式评估和组合方式评估。

#### 1) 个别方式评估

对于本公司认为单项金额重大的贷款和垫款，采用个别评估方法评估其减值损失。对于单项金额重大贷款和垫款有客观证据表明出现减值损失，减值损失以贷款和垫款账面金额与按估计未



来现金流量的现值之间的差额计量，计提贷款减值准备。在计量有抵质押品的贷款及垫款的预计未来现金流量的现值时，应从处置抵质押品收回的现金流量中扣除取得和出售该抵质押品的费用，无论该抵质押品是否将被没收。

## 2) 组合方式评估

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

以类似信贷风险组合的贷款减值准备计提方法：

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

## 11、 存货

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

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

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

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

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(7) 低值易耗品和包装物的摊销方法：在领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10. 资产减值。

## 13、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。

## 14、长期股权投资

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

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

#### (1) 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### 15、 投资性房地产

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

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

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

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

#### 16、 固定资产

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

固定资产的类别、折旧年限和年折旧率列示如下：

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

资产类别	净残值率	折旧年限（年）
电子设备	3%-5%	3-5
办公设备	3%-5%	5-10
其他设备	3%-5%	5-16
管网	3%-5%	20-30
自来水专用设备	3%-5%	10-20

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

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

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

#### 17、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

#### 18、 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。

## 19、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。

## 20、长期待摊费用

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

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、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。

## 22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司向客户提供建造服务、物业服务等，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益或客户能够控制本公司履约过程中的在建商品等，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

## 28、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确

由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

## 30、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，

如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、场地等。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现

值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 32、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。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本财务报告期没有发生重大会计政策变更的事项。

#### (2) 重要会计估计变更

本财务报告期没有发生重大会计估计变更的事项。

#### (3) 重要前期差错更正

本财务报告期没有发生重大会计差错更正事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率	备注
增值税	应税收入增值额	6%、9%、13%	
增值税	应税收入	3%	小规模
增值税	应税收入	5%	简易征收
城建税	应纳流转税	7%	
教育费附加	应纳流转税	5%	
房产税	房产原值*70%	1.2%	
房产税	租金收入	12%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	

### 2、税收优惠

(1) 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。鹿城环保、琨澄海绵、水利测绘、自来水物资等企业享受上述税收优惠。

(2) 汉元经水、石牌琨澄、水利设计在2022年度认定为高新技术企业,享受15%的所得税税率。

## 六、合并会计报表主要项目注释

以下如无特别说明，“期初”系指2023年1月1日，“期末”系指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”系指2023年1-6月，“上期”系指2022年1-6月，除另有注明外，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	154,090.97	393,090.59
银行存款	7,011,258,303.18	4,649,193,641.55
其他货币资金	41,360,195.19	20,199,194.94
应收利息	35,269,315.61	38,085,732.03
合 计	7,088,041,904.95	4,707,871,659.11

截止期末，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额
法院冻结	759,812.00
定期存款	90,000,000.00
银行承兑汇票保证金	621,674.80
其他保证金	5.98
合 计	91,381,492.78

注 1：除上述受限资金以外，不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外或潜在收回风险的款项的情况。

注 2：其他货币资金主要为存出投资款。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,000,000.00	25,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	45,000,000.00	25,000,000.00
合 计	45,000,000.00	25,000,000.00

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	304,495,311.49	352,002,495.96
1 至 2 年	74,665,434.37	22,766,928.02
2 至 3 年	11,355,537.80	11,721,540.70
3 至以上	11,726,871.61	7,607,281.67
小计	402,243,155.27	394,098,246.35
减：坏账准备	6,408,816.69	6,408,816.69
合 计	395,834,338.58	387,689,429.66

#### (2) 按坏账计提方法分类列示



种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款	1,544,533.83	0.38%	1,544,533.83	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款, 其中:					
(1)账龄组合	115,094,967.32	28.62%	4,864,282.86	4.23%	110,230,684.46
(2)低风险组合	285,603,654.12	71.00%			285,603,654.12
小计	400,698,621.44	99.62%	4,864,282.86	1.21%	395,834,338.58
合计	402,243,155.27	100.00%	6,408,816.69	1.59%	395,834,338.58

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单单项计提坏账准备的应收账款	1,544,533.83	0.39%	1,544,533.83	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款, 其中:					
(1)账龄组合	90,308,543.15	22.92%	4,864,282.86	5.39%	85,444,260.29
(2)低风险组合	302,245,169.37	76.69%			302,245,169.37
小计	392,553,712.52	99.61%	4,864,282.86	1.24%	387,689,429.66
合计	394,098,246.35	100.00%	6,408,816.69	1.63%	387,689,429.66

①期末单项计提坏账准备的应收账款

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

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	91,748,556.59	79.72%	1,713,008.83	85,650,441.58	94.84%	1,713,008.83
1至2年	18,933,453.19	16.45%	77,094.95	1,541,898.88	1.71%	77,094.95
2至3年	1,313,060.95	1.14%	10,505.90	52,529.51	0.06%	10,505.90
3年以上	3,099,896.59	2.69%	3,063,673.18	3,063,673.18	3.39%	3,063,673.18
合计	115,094,967.32	100.00%	4,864,282.86	90,308,543.15	100.00%	4,864,282.86

(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	坏账准备期末余额
居民及企业单位(燃气)	56,808,634.98	14.12%	
昆山市水务局	49,104,439.22	12.21%	
居民及企业单位(水费)	41,991,008.98	10.44%	

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
昆山市财政局	35,117,367.92	8.73%	
昆山市城市管理局	20,620,322.11	5.13%	
合计	203,641,773.21	50.63%	

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	179,082,101.09	63.18%	156,449,901.35	76.64%
1 至 2 年	68,902,482.50	24.31%	19,384,509.78	9.49%
2 至 3 年	16,369,458.12	5.78%	8,447,182.44	4.14%
3 年以上	19,088,499.18	6.73%	19,856,114.77	9.73%
合计	283,442,540.89	100.00%	204,137,708.34	100.00%

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
中国石油天然气股份有限公司天然气销售江苏分公司	80,983,503.98	28.57%
昆山中石油昆仑燃气有限公司	22,001,093.41	7.76%
南京南化建设有限公司	18,702,581.00	6.60%
安顺集团建设有限公司	10,510,457.62	3.71%
昆山市顺达电力建设有限公司	10,078,820.00	3.56%
合计	142,276,456.01	50.20%

#### 5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,859,973,518.71	3,045,170,875.28
应收利息		
应收股利	23,824,374.15	74,020,026.44
合计	2,883,797,892.86	3,119,190,901.72

##### (1) 其他应收款

###### ①其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	377,712,915.34	1,399,848,040.93
1 至 2 年	849,612,513.32	27,989,910.22
2 至 3 年	25,172,288.65	598,173,419.95
3 年以上	1,944,100,952.37	1,355,784,655.15
小计	3,196,598,669.68	3,381,796,026.25
减坏账准备	336,625,150.97	336,625,150.97
合计	2,859,973,518.71	3,045,170,875.28

②其他应收款按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,293,616,891.44	2,073,995,120.60
借款	686,658,708.12	1,100,000,000.00
担保代偿款	189,123,718.01	191,817,252.07
押金、保证金	23,046,141.50	12,670,183.54
代扣代缴款	265,196.12	2,268,630.37
其他	3,888,014.49	1,044,839.67
合计	3,196,598,669.68	3,381,796,026.25

③其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	336,203,387.47		421,763.50	336,625,150.97
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	336,203,387.47		421,763.50	336,625,150.97

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
昆山乐兆建设发展有限公司	借款及利息	681,808,219.18	1-2 年	21.33%	
昆山市国信鉴定评估有限公司	往来款	433,364,833.55	3 年以上	13.56%	313,872,585.87
昆山市巴城镇人民政府	往来款	414,346,380.00	3 年以上	12.96%	
昆山周庄太师淀旅游风景区发展有限公司	往来款	275,548,263.23	1 年以上	8.62%	
昆山市千灯镇人民政府	往来款	227,903,327.15	1 年以内, 1 年以上	7.13%	
合计		2,032,971,023.11		63.60%	313,872,585.87

(2) 应收股利

①应收股利情况

被投资单位	期末余额	期初余额
昆山市国信鉴定评估有限公司	25,375,000.00	25,375,000.00
江苏中创置业有限公司		50,195,652.29
昆山建邦环境投资有限公司	23,824,374.15	23,824,374.15
小 计	49,199,374.15	99,395,026.44
减：坏账准备	25,375,000.00	25,375,000.00
合 计	23,824,374.15	74,020,026.44

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	是否发生减值及其判断依据
昆山市国信鉴定评估有限公司	25,375,000.00	3 年以上	因被投资单位资金周转困难，收到股利的可能性很小，全额计提减值准备
合 计	25,375,000.00		

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	金 额	跌价准备	净值	金 额	跌价准备	净值
原材料	107,539,019.06		107,539,019.06	106,744,496.27		106,744,496.27
周转及委托加工材料	131,186.59		131,186.59	1,206,972.16		1,206,972.16
低值易耗品	2,965,700.30		2,965,700.30	3,140,470.98		3,140,470.98
库存商品	41,746,404.58		41,746,404.58	32,122,765.87		32,122,765.87
合同履约成本	1,278,274,169.13		1,278,274,169.13	1,187,317,171.11		1,187,317,171.11
开发成本[注]	6,372,822,447.00		6,372,822,447.00	6,372,822,447.00		6,372,822,447.00
合 计	7,803,478,926.66		7,803,478,926.66	7,703,354,323.39		7,703,354,323.39

注：开发成本中含授权经营土地成本 6,372,822,447.00 元。

7、 合同资产

类 别	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
燃气工程	18,291,504.77		18,291,504.77
排水工程	134,643,138.91		134,643,138.91
合 计	152,934,643.68		152,934,643.68

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
燃气工程	18,291,504.77		18,291,504.77
排水工程	132,361,110.68		132,361,110.68
合 计	150,652,615.45		150,652,615.45

8、 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	2,000,000.00	411,000,000.00
减：减值准备		70,000,000.00
合计	2,000,000.00	341,000,000.00

### 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
存出保证金	30,199,504.14	50,197,588.88
预交税金及留抵进项税	209,981,565.44	204,195,458.20
待摊房租	761,724.48	1,525,198.96
待处理财产损益	64,994.41	64,994.41
其他	1,750.00	113,850.49
合计	241,009,538.47	256,097,090.94

注 1：存出保证金系创业担保公司按为客户担保金额的 10%-18% 缴存给贷款银行，为受限资产。

### 10、发放贷款及垫款

#### (1) 贷款分类

项目	期末余额		
	账面余额	贷款减值准备	账面价值
中小企业贷款	373,642,529.69	262,767,529.69	190,574,466.71
个人贷款	79,699,466.71		
应收利息	173,718.76		173,718.76
合计	453,515,715.16	262,767,529.69	190,748,185.47

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	贷款减值准备	账面价值
中小企业贷款	480,762,529.69	262,992,529.69	275,251,663.40
个人贷款	57,481,663.40		
应收利息	1,134,842.82		1,134,842.82
合计	539,379,035.91	262,992,529.69	276,386,506.22

#### (2) 贷款风险分类明细

项目	期末余额		
	账面余额	贷款减值准备	账面价值
正常类贷款	181,449,466.71		181,449,466.71
关注类贷款			
次级类贷款			
可疑类贷款	18,250,000.00	9,125,000.00	9,125,000.00
损失类贷款	253,642,529.69	253,642,529.69	
合计	453,341,996.40	262,767,529.69	190,574,466.71

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	贷款减值准备	账面价值
正常类贷款	259,551,663.40		259,551,663.40
关注类贷款	3,750,000.00	75,000.00	3,675,000.00
次级类贷款	5,500,000.00	1,375,000.00	4,125,000.00
可疑类贷款	15,800,000.00	7,900,000.00	7,900,000.00
损失类贷款	253,642,529.69	253,642,529.69	
合计	538,244,193.09	262,992,529.69	275,251,663.40

### 11、债权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托银行贷款	1,846,500,000.00		1,846,500,000.00
减：一年内到期的债权投资	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	1,844,500,000.00		1,844,500,000.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托银行贷款	1,939,000,000.00	70,000,000.00	1,869,000,000.00
减：一年内到期的债权投资	411,000,000.00	70,000,000.00	341,000,000.00
合计	1,528,000,000.00		1,528,000,000.00

### 12、其他债权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
宝涵 1 期资产支持计划	40,000,000.00		40,000,000.00
宝涵 2 期资产支持计划	50,000,000.00		50,000,000.00
宝涵 3 期资产支持计划	79,000,000.00		79,000,000.00
合计	169,000,000.00		169,000,000.00

### 13、长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	4,737,730,683.13		4,737,730,683.13	3,813,435,595.55		3,813,435,595.55
未实现融资收益	-458,277,589.33		-458,277,589.33	-396,330,930.06		-396,330,930.06
合计	4,279,453,093.80		4,279,453,093.80	3,417,104,665.49		3,417,104,665.49

期末长期应收款余额中为银行借款提供质押资产为 978,574,181.18 元，为宝涵资产支持计划提供质押资产为 3,226,942,828.89 元。

### 14、长期股权投资



被投资单位	持股比例	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动
昆山锐能新能源科技发展有限公司	25.00%	2,631,663.34			-348,030.31	
昆山市热能有限公司	34.00%	58,426,028.70			14,532,791.41	
昆山中科建设发展有限责任公司	40.00%	4,257,747.44			-208,028.19	
昆山联能能源技术有限公司	45.00%	841,068.16			-50,910.79	
昆山市信息港网络科技有限公司	30.00%	8,573,172.07				
昆山中石油昆仑燃气有限公司	45.00%	47,847,424.06			7,986,699.84	
江苏大上海国际商务中心开发有限公司	24.00%	37,671,221.73			-417,232.95	
昆山允升吉光电科技有限公司	44.00%	29,119,182.18				
昆山杰得微电子有限公司	30.00%	5,459,891.53				
江苏云联科技有限公司	25.00%					
苏州澳昆智能机器人技术有限公司	35.65%	34,658,893.73			142,281.13	
昆山海斯电子有限公司	24.98%	10,462,918.09			761,511.16	
江苏延长桑莱特新能源有限公司	23.06%	16,856,084.56			-1,698,976.92	
迅力光能（昆山）有限公司	24.50%	37,548,514.88				
苏州安可信通信技术有限公司	27.78%	26,731,240.43			-1,002,631.29	
昆山日申农业园有限公司	40.00%	139,230.52				
平生医疗科技（昆山）有限公司	21.90%	7,652,076.92			2,024,474.65	
昆山国力大功率器件工业技术研究院有限公司	20.00%	11,026,664.68		11,175,234.89	148,570.21	
昆山华开私募基金管理有限公司	35.00%	3,519,659.54			-4,113.17	
江苏中创置业有限公司	40.00%	36,169,458.77			-2,132,451.59	
昆山人力资源市场集团有限公司	25.00%	8,928,022.43			40,290.23	
苏州爱博创业投资有限公司	50.00%	38,863,362.97		15,545,308.82	-36.37	
昆山琨玉股权投资管理有限公司	40.00%					
苏州启迪金服投资有限公司	30.00%	139,342,711.44			-1,345.73	
昆山创新股权投资企业（有限合伙）	46.15%					
苏州创耀资产管理有限公司	49.00%	53,803,674.31			901,786.14	
昆山市农业融资担保有限公司	26.67%	88,793,406.58			541,715.25	
昆山阳澄湖科技园有限公司	49.99%	1,369,147,084.32			2,886,959.47	
昆山创威新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	30.46%	456,718,097.89			-185,695.74	
江苏高投毅达众创创业投资合伙企业（有限合伙）	30.00%	118,243,318.92				
苏州集成电路产业投资有限公司	20.00%	110,191,740.83			55.98	
昆山精细化工园有限公司	49.00%					
苏州通创微芯有限公司	25.00%					
昆山德纳普数控科技有限公司	23.33%					

被投资单位	持股比例	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动
昆山市城区房屋征收服务事务所有限公司	33.33%	121,904.61			-73,445.16	
昆山市昆农生猪养殖有限公司	30.00%	19,841,185.64	10,000,000.00		-103,096.71	
昆山绿威环保科技有限公司	35.00%	53,743,136.23			4,256,550.32	
昆山市雄诺固废处理有限公司		23,708,670.74				
中水科水利环境研究院（苏州）有限公司	20.00%	7,148,713.59			-28,281.70	
昆山建邦环境投资有限公司	20.00%	60,632,174.94			5,783,453.42	
昆山润创城市服务有限公司	30%		1,500,000.00		397,759.20	
减值准备		-72,266,819.11				
合计		2,856,552,527.66	11,500,000.00	26,720,543.71	34,150,621.79	

(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	本期计提减值准备	其他		
昆山锐能新能源科技发展有限公司				2,283,633.03	
昆山市热能有限公司	23,800,000.00			49,158,820.11	
昆山中科建设发展有限责任公司				4,049,719.25	
昆山联能能源技术有限公司				790,157.37	
昆山市信息港网络科技有限责任公司				8,573,172.07	
昆山中石油昆仑燃气有限公司				55,834,123.90	
江苏大上海国际商务中心开发有限公司				37,253,988.78	
昆山允升吉光电科技有限公司				29,119,182.18	29,119,182.18
昆山杰得微电子有限公司				5,459,891.53	5,459,891.53
江苏云联科技有限公司					
苏州澳昆智能机器人技术有限公司				34,801,174.86	
昆山海斯电子有限公司				11,224,429.25	
江苏延长桑莱特新能源有限公司				15,157,107.64	
迅力光能（昆山）有限公司				37,548,514.88	37,548,514.88
苏州安可信通信技术有限公司				25,728,609.14	
昆山日申农业园有限公司				139,230.52	139,230.52
平生医疗科技（昆山）有限公司				9,676,551.57	
昆山国力大功率器件工业技术研究院有限公司					
昆山华开私募基金管理有限公司				3,515,546.37	
江苏中创置业有限公司				34,037,007.18	
昆山人力资源市场集团有限公司				8,968,312.66	
苏州爱博创业投资有限公司				23,318,017.78	

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	本期计提减值准备	其他		
昆山琨玉股权投资管理有限公司					
苏州启迪金服投资有限公司				139,341,365.71	
昆山创新股权投资企业（有限合伙）					
苏州创耀资产管理有限公司				54,705,460.45	
昆山市农业融资担保有限公司				89,335,121.83	
昆山阳澄湖科技园有限公司				1,372,034,043.79	
昆山创威新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）				456,532,402.15	
江苏高投毅达众创创业投资合伙企业（有限合伙）				118,243,318.92	
苏州集成电路产业投资有限公司				110,191,796.81	
昆山精细化工园有限公司					
苏州通创微芯有限公司					
昆山德纳普数控科技有限公司					
昆山市城区房屋征收服务事务所有限有限公司				48,459.45	
昆山市昆农生猪养殖有限公司				29,738,088.93	
昆山绿威环保科技有限公司				57,999,686.55	
昆山市雄诺固废物处理有限公司			-23,708,670.74		
中水科水利环境研究院（苏州）有限公司				7,120,431.89	
昆山建邦环境投资有限公司				66,415,628.36	
昆山润创城市服务有限公司				1,897,759.20	
合计	23,800,000.00		-23,708,670.74	2,900,240,754.11	72,266,819.11

注：持有的江苏云联科技有限公司、苏州通创微芯有限公司、昆山德纳普数控科技有限公司和昆山精细化工园有限公司的长期股权投资因累计确认的投资亏损已大于投资金额，超出部分的亏损在备查簿登记。

#### 15、其他权益工具投资

##### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
广州禾信仪器股份有限公司	226,925,656.00	212,505,670.00
江苏麦格思频仪器有限公司		
江苏特思达电子科技股份有限公司	17,564,800.00	18,304,000.00
昆山贝瑞康生物科技有限公司		
昆山城基中控技术有限公司		
昆山德泰新材料科技有限公司		
昆山美好新能源科技有限公司		
昆山智酷万核计算机有限公司		

项 目	期末余额	期初余额
上海坤锐电子科技有限公司		
苏州海普过滤分离科技有限公司		
苏州华清京昆新能源科技有限公司		
苏州希普生物科技有限公司		
苏州云芯微电子科技有限公司		2,019,471.23
苏州中德宏泰电子科技股份有限公司		
艾瑞森表面技术（苏州）股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
苏州能讯高能半导体有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
悦利电气（江苏）有限公司		
昆山新蕴达生物科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
清陶（昆山）能源发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
昆山华大智造云影医疗科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
江苏科瑞恩自动化科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
苏州瑞博生物技术股份有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
好活（昆山）网络科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
昆山海艺企业管理有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00
江苏邦融微电子有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
海南高速公路股份有限公司	2,015,241.35	1,897,848.65
昆山鹿城村镇银行股份有限公司	13,366,004.90	13,366,004.90
江苏常熟发电有限公司	55,936,833.33	55,936,833.33
江苏常电环保科技有限公司	166,640.00	166,640.00
江苏四环生物股份有限公司	196,842,905.98	240,923,556.74
江苏飞力达国际物流股份有限公司	227,124,239.10	274,533,667.65
东吴证券股份有限公司	524,221,866.48	493,251,986.76
苏州扬子江新型材料股份有限公司	52,524,735.12	52,723,692.45
江苏银行股份有限公司	216,916,397.25	215,145,651.15
陆扬高科技配套发展有限公司		
苏州市国信拍卖有限公司	145,711.11	145,711.11
华润(南京)市政设计有限公司	624,442.50	624,442.50
苏州龙瀚创业投资管理有限公司	600,000.00	600,000.00
江苏绿利来股份有限公司	720,000.00	720,000.00
苏州国嘉创业投资有限公司	242,000.00	242,000.00
苏州市信用再担保有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
昆山红土高新创业投资有限公司	5,625,000.00	16,875,000.00
苏州市沿海合作开发建设投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
江苏荣腾精密组件科技股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
苏州农村产权交易中心有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
昆山琨玉股权投资管理中心(有限合伙)		
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	225,767,665.92	225,767,665.92

项 目	期末余额	期初余额
苏州资产管理有限公司	143,000,000.00	143,000,000.00
上海技术交易所有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
昆山市国信鉴定评估有限公司		
昆山聚创新能源科技有限公司	93,662,569.54	93,662,569.54
昆山市淀山湖琨澄水质净化有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
江苏佳通新材料科技开发有限公司	500,000.00	500,000.00
昆山广厦置业有限公司		15,000,000.00
昆山市投资促进有限公司	90,000.00	
苏州市水务投资建设有限公司	20,000,000.00	
合计	2,413,682,708.58	2,467,012,411.93

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得/损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
广州禾信仪器股份有限公司		199,409,784.84	5,478,404.52	减持
江苏麦格思频仪器有限公司		-14,211,370.61		
江苏特思达电子科技股份有限公司		12,564,800.00		
昆山贝瑞康生物科技有限公司		-10,000,000.00		
昆山城基中控技术有限公司		-10,000,000.00		
昆山德泰新材料科技有限公司		-25,000,000.00		
昆山美好新能源科技有限公司		-7,000,000.00		
昆山智酷万核计算机有限公司		-10,000,000.00		
上海坤锐电子科技有限公司		-10,000,000.00		
苏州海普过滤分离科技有限公司		-7,500,000.00		
苏州华清京昆新能源科技有限公司		-8,000,000.00		
苏州希普生物科技有限公司		-3,000,000.00		
苏州云芯微电子科技有限公司		-	-8,330,510.62	处置
苏州中德宏泰电子科技股份有限公司		-13,000,000.00		
悦利电气（江苏）有限公司		-5,000,000.00		
海南高速公路股份有限公司		-442,179.17		
江苏四环生物股份有限公司		-173,756,106.37		
江苏飞力达国际物流股份有限公司	10,272,451.29	154,771,435.70		
东吴证券股份有限公司	3,499,857.60	110,491,976.20		
苏州扬子江新材料股份有限公司		-94,476,465.54		
江苏银行股份有限公司		169,596,259.00		
陆扬高科技配套发展有限公司		-2,250,000.00		
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	9,622,704.78			
苏州资产管理有限公司	4,000,000.00			

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得/损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
昆山市国信鉴定评估有限公司		-23,042,145.00		
昆山聚创新能源科技有限公司		-6,337,430.46		
合计	27,395,013.67	223,818,558.59	-2,852,106.10	

注：指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因：公司出于战略目的而计划长期持有。

#### 16、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,467,967,783.82	914,302,727.21
其中：债务工具投资		
权益工具投资	6,467,967,783.82	914,302,727.21
其他		
合计	6,467,967,783.82	914,302,727.21

#### 17、投资性房地产

类别	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
原值：	619,123,082.62	483,117,323.76		1,102,240,406.38
其中：房屋建筑物	581,595,564.62	483,117,323.76		1,064,712,888.38
土地使用权	37,527,518.00			37,527,518.00
累计折旧及摊销：	146,980,790.44	7,555,216.42		154,536,006.86
其中：房屋建筑物	137,973,025.88	6,694,809.67		144,667,835.55
土地使用权	9,007,764.56	860,406.75		9,868,171.31
净值：	472,142,292.18			947,704,399.52
其中：房屋建筑物	443,622,538.74			920,045,052.83
土地使用权	28,519,753.44			27,659,346.69
减值准备：				
账面价值	472,142,292.18			947,704,399.52

#### 18、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,180,112,687.54	7,402,998,045.04
固定资产清理	5,999,691.87	2,433,178.14
合计	7,186,112,379.41	7,405,431,223.18



(1) 固定资产

项目	房屋构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	管网	合计
一、账面原值								
1、期初余额	3,823,486,886.45	1,398,220,270.84	98,917,215.37	194,513,420.54	47,605,941.28	1,872,363,166.00	5,284,826,728.79	12,719,933,629.27
2、本期增加	28,815,851.44	61,427,160.97	3,950,339.11	6,223,275.54	295,120.93	1,211,327.28	23,118,277.72	125,041,352.99
3、本期减少金额	9,449,100.01	5,121,713.19	1,282,963.78	2,737,314.95	22,378.78	148,438.80	895,660.50	19,657,570.01
4、期末余额	3,842,853,637.88	1,454,525,718.62	101,584,590.70	197,999,381.13	47,878,683.43	1,873,426,054.48	5,307,049,346.01	12,825,317,412.25
二、累计折旧								
1、期初余额	1,453,185,908.89	908,622,664.67	62,094,760.86	140,513,689.48	20,996,947.05	276,767,122.14	2,454,784,491.14	5,316,935,584.23
2、本期增加	78,747,865.18	53,332,240.52	8,894,651.36	9,703,662.34	2,412,765.59	61,241,495.54	120,267,382.94	334,590,063.47
3、本期减少		1,568,801.65	1,229,822.76	2,633,198.78	21,319.05	140,984.00	726,796.75	6,320,922.99
4、期末余额	1,531,933,774.07	960,386,103.54	69,719,589.46	147,584,153.04	23,388,393.59	337,867,633.68	2,574,325,077.33	5,645,204,724.71
三、减值准备								
1、期初余额								
2、本期增加								
3、本期减少								
4、期末余额								
四、期末余额								
1、期末账面价值	2,310,919,863.81	494,139,615.08	31,865,001.24	50,415,228.09	24,490,289.84	1,535,558,420.80	2,732,724,268.68	7,180,112,687.54
2、年初账面价值	2,370,300,977.56	489,597,606.17	36,852,454.51	53,999,731.06	26,608,994.23	1,595,596,043.86	2,830,042,237.65	7,402,998,045.04

19、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,255,626,271.65	3,729,439,431.25
工程物资	30,574,678.85	16,046,817.17
合计	4,286,200,950.50	3,745,486,248.42

(1) 在建工程情况

类别	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
杜克大学一期	1,198,876,370.04			1,198,876,370.04
杜克大学二期	1,095,687,944.65	163,216,083.80		1,258,904,028.45
杜克花园	39,570,618.02	138,720.00		39,709,338.02
天然气管网工程	141,003,171.00	38,884,972.02	5,926,216.05	173,961,926.97
财富广场改造	43,156,774.82	8,416,443.57		51,573,218.39
西部医疗中心质子治疗系统	124,681,799.53			124,681,799.53
充电桩场建设	11,120,179.69		114,053.57	11,006,126.12
青阳南路 158 号改造	431,320.00	7,130,172.60		7,561,492.60
S1 线综合管廊	24,495,675.87	8,676,217.08		33,171,892.95
S1 线管网迁改工程	13,729,916.61	2,226,269.10		15,956,185.71
农污生活污水新三年治理工程三期	59,322,617.74	11,487,780.97		70,810,398.71
吴淞江污水处理厂四期扩建工程	26,940,357.84	309,450.72		27,249,808.56
阳澄湖大闸蟹产业园区	376,111,156.75	30,451,360.21		406,562,516.96
供排水调度中心新建项目	51,912,924.12	7,588,310.66		59,501,234.78
正仪污水厂扩建工程（一期）	46,502,440.28	1,433,905.99		47,936,346.27
供水管网改造工程	67,859,572.67	71,282,138.94	56,421,369.10	82,720,342.51
陆家增压站扩建	15,121,536.34	13,881,841.25		29,003,377.59
正仪污水厂配套泵站及管网工程	14,334,019.83	3,175,208.53		17,509,228.36
第四水厂改造工程	9,048,797.34	5,745,112.10	1,960,937.30	12,832,972.14
周庄古镇污水转输管工程	6,275,433.59	5,618,287.55		11,893,721.14
前进西路污水管道工程	5,029,532.82	8,245,203.93		13,274,736.75
周市科创产业园	222,121,281.62	108,476,110.50	330,597,392.12	
千灯数字经济产业园	82,654,039.35	67,522,968.47		150,177,007.82
淀山湖信息技术科创园	32,909,835.28	67,525,060.84		100,434,896.12
吴淞江（江苏段）整治工程		270,826,094.70		270,826,094.70
污泥处理提标、除臭技改项目		32,032,204.02		32,032,204.02
巴城污水厂扩建工程		5,980,191.39		5,980,191.39
其他	20,542,115.45		19,063,300.40	1,478,815.05
合计	3,729,439,431.25	940,270,108.94	414,083,268.54	4,255,626,271.65

20、使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	其他	合 计
1、期初余额	6,570,636.99	8,212,117.14	297,927.05	15,080,681.18
2、本年增加金额	689,426.72			689,426.72
3、本年减少金额				
4、期末余额	7,260,063.71	8,212,117.14	297,927.05	15,770,107.90
二、累计折旧				
1、期初余额	2,637,061.15	1,590,210.10	198,618.13	4,425,889.38
2、本年增加金额	672,141.75	397,552.56	49,654.50	1,119,348.81
3、本年减少金额				
4、期末余额	3,309,202.90	1,987,762.66	248,272.63	5,545,238.19
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,950,860.81	6,224,354.48	49,654.42	10,224,869.71
2、年初账面价值	3,933,575.84	6,621,907.04	99,308.92	10,654,791.80

## 21、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	著作权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1、期初余额	809,110,055.61	62,331,706.66	3943.4	1,960,891.24	873,406,596.91
2、本期增加金额	128,279,319.68	126,077.89		914.24	128,406,311.81
3、本期减少	133,650,821.31	78,214.85			133,729,036.16
4、期末余额	803,738,553.98	62,379,569.70	3,943.40	1,961,805.48	868,083,872.56
二、累计摊销					
1、期初余额	121,113,850.97	37,009,404.31	394.34	1,532,365.31	159,656,014.93
2、本期增加金额	5,596,873.23	3,836,950.21		103,567.61	9,537,391.05
3、本期减少	44,246,176.35	78,214.85			44,324,391.20
4、期末余额	82,464,547.85	40,768,139.67	394.34	1,635,932.92	124,869,014.78
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	721,274,006.13	21,611,430.03	3,549.06	325,872.56	743,214,857.78
2、年初账面价值	687,996,204.64	25,322,302.35	3549.06	428,525.93	713,750,581.98

## 22、商誉

### (1) 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
昆山市巴城琨澄水质净化有限公司	2,261,141.73					2,261,141.73
昆山市千灯琨澄水质净化有限公司	2,962,361.02					2,962,361.02
昆山市利群固废处理有限公司	64,623,802.71					64,623,802.71
昆山市雄诺固废物处理有限公司		99,933,161.08				99,933,161.08
合计	69,847,305.46	99,933,161.08				169,780,466.54

(2) 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
昆山市利群固废处理有限公司	64,623,802.71					64,623,802.71
合计	64,623,802.71					64,623,802.71

23、长期待摊费用

项目名称	期初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	期末余额
精密厂景观提升工程	994,919.35		173,946.31		820,973.04
技术改造提升工程	3,654,308.60	1,077,844.58	797,049.90		3,935,103.28
港浦污水厂绿化工程	886,954.20		161,264.40		725,689.80
厂容厂貌改造提升工程（绿化改造）	1,208,075.30	4,310,063.21	585,665.83		4,932,472.68
房屋租金		166,571.43			166,571.43
利群技改项目	1,733,946.37		460,361.59		1,273,584.78
水表摊销	97,497,687.86	31,381,789.09	10,914,944.88		117,964,532.07
维修改造工程	26,531,407.01	21,105,551.08	6,665,654.78		40,971,303.31
东部管道公司围墙及立面改造提升工程	1,453,092.15		581,236.92		871,855.23
膜组件及框架	765,044.23		109,292.04		655,752.19
汽车南站充电场改造支出	787,924.52		81,509.46		706,415.06
融资费用	12,047,512.85	1,521,194.34	2,156,876.95		11,411,830.24
运输费	109,449.27		27,362.40		82,086.87
周庄一期、二期改造支出	3,571,561.98		652,931.02		2,918,630.96
房屋装修改造	45,553,129.36	8,135,797.84	7,057,411.88		46,631,515.32
零星工程	540,853.76		95,123.14		445,730.62
软件及服务费	148,021.79	26,903.61	57,529.83		117,395.57
低值易耗品摊销		7,872,515.95	262,417.20		7,610,098.75
其他	1,643,086.66		967,720.33		675,366.33
合计	199,126,975.26	75,598,231.13	31,808,298.86		242,916,907.53

**24、递延所得税资产**

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收账款、其他应收款坏账准备	80,098,403.77	320,393,615.08	80,153,327.19	320,838,148.68
应收股利坏账准备	6,343,750.00	25,375,000.00	6,343,750.00	25,375,000.00
交易性金融资产公允价值变动				
一年内到期的非流动资产（委托贷款）			17,500,000.00	70,000,000.00
贷款准备	65,691,882.42	262,767,529.68	65,748,132.42	262,992,529.69
长期股权投资减值准备	18,066,704.78	72,266,819.11	18,066,704.78	72,266,819.11
其他非流动金融资产公允价值变动	1,350,216.62	5,400,866.49	1,350,216.62	5,400,866.49
其他权益工具投资公允价值变动	53,049,998.21	212,199,992.84	66,000,237.41	264,000,949.66
预收款项预交所得税				
其他	163,224.64	652,898.55	163,224.64	652,898.55
合计	224,764,180.44	899,056,721.75	255,325,593.06	1,021,527,212.18

**25、其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付土地指标款	51,769,156.02	137,742,451.61
预付长期资产购置款	35,452,800.00	35,452,800.00
预付股权款	653,519,800.00	2,864,673,641.90
其他	19,523,000.00	
合计	760,264,756.02	3,037,868,893.51

**26、短期借款**

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	580,675,010.33	541,616,490.00
保证借款		8,000,000.00
抵押借款	26,800,000.00	28,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	18,400,000.00
保证+质押		
应付利息	319,000.00	362,500.01
合计	617,794,010.33	596,378,990.01

**27、应付票据**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,072,249.33	70,150,000.00
国内信用证	330,000,000.00	320,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
保理		
合计	382,072,249.33	390,150,000.00

## 28、应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	418,096,211.65	25.25%	715,829,677.12	45.74%
1至2年	415,574,659.76	25.10%	145,032,626.15	9.27%
2至3年	130,062,217.47	7.85%	246,985,939.96	15.78%
3年以上	692,226,498.11	41.80%	457,099,848.21	29.21%
合计	1,655,959,586.99	100.00%	1,564,948,091.44	100.00%

### (2) 期末应付账款主要明细

单位名称	期末金额	款项性质
昆山国创投资集团有限公司	513,886,220.96	管网款
金都建工集团有限公司	166,256,655.16	工程款
昆山开发区东城建设开发有限公司	127,226,984.26	工程款
昆山市交通工程集团有限公司	41,821,846.00	工程款
苏华建设集团有限公司	25,862,104.33	工程款
合计	875,053,810.71	

## 29、预收款项

### (1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,021,065.27	82.86%	3,671,037.86	98.86%
1至2年	211,161.52	17.14%	42,340.56	1.14%
2至3年				
3年以上				
合计	1,232,226.79	100.00%	3,713,378.42	100.00%

## 30、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	670,716,064.82	467,061,732.96
预收房租	704,960.29	267,958.60
预收水费	22,157,284.61	23,191,877.15
预收气费	169,230,032.39	174,342,737.61
预收货款	34,446,962.34	17,981,222.18
预收二次增压运行维护费	506,694,214.62	
其他	7,328,969.56	3,534,230.72



项目	期末余额	期初余额
减：计入其他非流动负债		
合计	1,411,278,488.63	686,379,759.22

### 31、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,126,496,134.70	5,886,098,645.75
应付利息		
应付股利	6,300,000.00	6,300,000.00
合计	8,132,796,134.70	5,892,398,645.75

#### (1)其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	932,573,066.50	832,811,080.39
借款	585,000,000.00	585,000,000.00
押金、保证金	170,614,178.57	180,652,492.44
代收款	179,940,900.05	154,448,949.56
财政未授权资金	3,632,530,000.00	3,436,180,000.00
财富广场资金	102,164,919.00	102,164,919.00
股权转让款	2,020,781,705.32	167,798,233.32
风险池资金	484,562,633.54	413,306,090.21
代扣代缴款	638,260.16	703,225.28
其他	17,690,471.56	13,033,655.55
合计	8,126,496,134.70	5,886,098,645.75

##### ②按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,735,324,057.79	33.66%	988,990,514.16	16.80%
1~2年	965,603,055.71	11.88%	1,026,364,204.45	17.44%
2~3年	867,199,977.72	10.67%	659,331,537.97	11.20%
3年以上	3,558,369,043.48	43.79%	3,211,412,389.17	54.56%
合计	8,126,496,134.70	100.00%	5,886,098,645.75	100.00%

##### ③其他应付款主要明细

单位名称	金额	性质
昆山市财政局	3,632,530,000.00	财政未授权资金
昆山交通发展控股集团有限公司	1,852,983,472.00	股权转让款
昆山市综合风险池资金	434,562,633.54	风险池资金
农发基础设施基金有限公司	425,000,000.00	借款
昆山市党员关爱暨帮扶困难群众基金会	100,000,000.00	借款

合 计	6,445,076,105.54
-----	------------------

(2) 应付股利

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

32、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	730,842,245.44	893,917,956.49
1 年内到期的应付债券	550,034,800.00	252,037,500.00
1 年内到期的租赁负债		1,598,828.74
应付利息	73,447,770.29	60,659,764.78
合 计	1,354,324,815.73	1,208,214,050.01

33、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	3,337,038.24	3,337,038.24
保险责任准备金	133,072,708.68	133,072,708.68
存入保证金	74,105.93	121,850.73
预提费用		1,458,747.38
待转销项税	36,955,328.58	37,959,344.57
应付短期融资券	2,019,084,931.48	2,002,522,465.75
合 计	2,192,524,112.91	2,178,472,155.35

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 昆山创业 SCP007	1,000,000,000.00	2022/12/14	79 天	1,000,000,000.00	1,001,299,452.05
22 昆山创业 SCP008	1,000,000,000.00	2022/12/15	78 天	1,000,000,000.00	1,001,223,013.70
23 昆山创业 SCP001	1,000,000,000.00	2023/2/22	180 天	1,000,000,000.00	
23 昆山创业 SCP002	1,000,000,000.00	2023/2/20	179 天	1,000,000,000.00	
合 计	4,000,000,000.00			4,000,000,000.00	2,002,522,465.75

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
22 昆山创业 SCP007		4,739,178.09	1,006,038,630.14	-
22 昆山创业 SCP008		4,739,178.08	1,005,962,191.78	-
23 昆山创业 SCP001	1,000,000,000.00	9,468,493.14		1,009,468,493.14
23 昆山创业 SCP002	1,000,000,000.00	9,616,438.34		1,009,616,438.34
合 计	2,000,000,000.00	28,563,287.65	2,012,000,821.92	2,019,084,931.48

**34、 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	4,447,684,540.78	2,648,931,061.49
保证借款	2,074,144,543.67	2,538,708,650.21
质押借款	716,050,000.00	869,290,000.00
抵押借款	385,852,735.97	195,707,096.55
抵押+保证借款	561,000,000.00	561,000,000.00
小计	8,184,731,820.42	6,813,636,808.25
减：一年内到期的长期借款	730,842,245.44	893,917,956.49
合计	7,453,889,574.98	5,919,718,851.76

**35、 应付债券**

(1) 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
22 昆创控债 01	1,495,234,246.05	1,493,819,151.71
22 创控 K1	499,112,964.14	498,641,266.02
22 昆山创业 MTN001	999,245,283.02	999,245,283.02
22 昆山创业 MTN002	999,245,283.02	999,245,283.02
23 创控 01	499,056,603.77	
宝涵 1 期资产支持计划	447,296,000.00	587,037,500.00
宝涵 2 期资产支持计划	872,373,000.00	
宝涵 3 期资产支持计划	1,409,000,000.00	
小计	7,220,563,380.00	4,577,988,483.77
1 年内到期的应付债券	550,034,800.00	252,037,500.00
合计	6,670,528,580.00	4,325,950,983.77

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	票面利率	期初余额
22 昆创控债 01	1,500,000,000.00	2022-4-27	5 年	3.50%	1,493,819,151.71
22 创控 K1	500,000,000.00	2022-11-16	3 年	3.05%	498,641,266.02
22 昆山创业 MTN001	1,000,000,000.00	2022-9-23	3 年	2.71%	999,245,283.02
22 昆山创业 MTN002	1,000,000,000.00	2022-9-27	3 年	2.75%	999,245,283.02
23 创控 01	500,000,000.00	2023-3-23	3 年	3.29%	
宝涵 1 期资产支持计划	800,000,000.00	2022-3-29	5 年	2.75%-3.5%	587,037,500.00
宝涵 2 期资产支持计划	1,000,000,000.00	2023-1-18	2.8 年 (2023.1.18-2025.10.26)	3.2%-3.7%	
宝涵 3 期资产支持计划	1,409,000,000.00	2023-6-28	2.8 年 (2023.6.28-2026.4.26)	3.45%	
小计	7,709,000,000.00				4,577,988,483.77
减：1 年内到期部分余额					252,037,500.00
合计	7,709,000,000.00				4,325,950,983.77

(续)

债券名称	本期发行	利息调整	本年偿还	期末余额
22 昆创控债 01		1,415,094.34		1,495,234,246.05
22 创控 K1		471,698.12		499,112,964.14
22 昆山创业 MTN001				999,245,283.02
22 昆山创业 MTN002				999,245,283.02
23 创控 01	500,000,000.00	-943,396.23		499,056,603.77
宝涵 1 期资产支持计划			139,741,500.00	447,296,000.00
宝涵 2 期资产支持计划	1,000,000,000.00		127,627,000.00	872,373,000.00
宝涵 3 期资产支持计划	1,409,000,000.00			1,409,000,000.00
小计	2,909,000,000.00	943,396.23	267,368,500.00	7,220,563,380.00
减：1 年内到期部分余额				550,034,800.00
合计	2,909,000,000.00	943,396.23	267,368,500.00	6,670,528,580.00

### 36、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,383,375.56	12,929,862.23
减：未确认的融资费用	1,544,302.54	1,727,186.11
重分类至一年内到期的非流动负债		1,598,828.74
合计	10,839,073.02	9,603,847.38

### 37、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	242,400,000.00	242,400,000.00
专项应付款	888,133,961.85	888,530,574.03
合计	1,130,533,961.85	1,130,930,574.03

#### (1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
污水处理厂基建借款	58,400,000.00	58,400,000.00
昆山市水利局	184,000,000.00	184,000,000.00
合计	242,400,000.00	242,400,000.00

#### (2) 专项应付款

项目	期末余额	期初余额
节能减排专项资金		604,368.93
黑臭河道及 263 断面整治项目	193,884,717.59	193,884,717.59
管网养护工程	391,372,307.97	391,372,307.97
农村生活污水治理工程	272,142,122.97	272,142,122.97
环境综合整治工程	30,502,577.32	30,527,056.57
中俄东线天然气管道工程傀儡湖段绿化移植补偿项目	232,236.00	
合计	888,133,961.85	888,530,574.03

### 38、递延收益

补贴项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
二次增压运行维护费	439,120,196.92	25,079,606.38	464,199,803.30	
污水供水管网工程	194,043,497.27	14,351,838.42	55,756,404.24	152,638,931.45
中环供水管道迁移工程	84,650,319.00		3,754,576.98	80,895,742.02
光电工业供水厂及工业供水管网	19,831,793.39		3,848,195.40	15,983,597.99
精密污水厂二期	63,520,588.02		997,206.42	62,523,381.60
锦溪污水厂一、二期扩建工程	65,526,079.17		2,217,741.84	63,308,337.33
轨交 S1 线工程	46,906,480.59		216,673.62	46,689,806.97
庙泾河水源厂西迁	104,300,000.24		3,724,999.98	100,575,000.26
光电产业园扩建工程	97,547,875.85			97,547,875.85
北区污水厂	40,287,649.06		1,702,294.98	38,585,354.08
北区污水处理厂扩建工程	32,944,181.25		919,372.50	32,024,808.75
张浦、陆家污水厂	32,850,000.55		1,459,999.98	31,390,000.57
千灯污水处理厂扩建工程	27,887,166.87		793,000.02	27,094,166.85
蓬朗污水处理厂扩建工程	27,277,250.00		750,750.00	26,526,500.00
吴淞江污水处理厂扩建工程	19,891,666.67		550,000.02	19,341,666.65
巴城污水厂扩建工程	17,891,666.67			17,891,666.67
朝阳路改造工程	17,054,742.87		437,301.12	16,617,441.75
港东污水处理厂与蓬朗污水处理厂联通工程	16,974,000.00		471,499.98	16,502,500.02
大闸蟹产业园区	15,605,000.00	8,069,603.57		23,674,603.57
港东 1#-7#泵站改造工程	12,000,000.00			12,000,000.00
出口加工 A 区污水收集系统新建、改造工程	11,673,000.00		324,250.02	11,348,749.98
除臭项目	10,927,852.46			10,927,852.46
陆家污水处理厂与花桥污水处理厂联通工程	10,257,291.87		286,249.98	9,971,041.89
千灯火炬技术改造提升工程	8,024,766.64		372,623.18	7,652,143.46
锦溪污水处理厂扩建工程	7,366,250.00		207,499.98	7,158,750.02
朝阳路供水管道改造工程	6,525,173.97		167,312.16	6,357,861.81
精密污水处理厂与千灯污水处理厂联通工程	5,760,000.00		160,000.02	5,599,999.98
光电二期续建	5,724,480.00		4,914,636.66	809,843.34
老城区河道生态景观提升工程	5,107,815.00		137,430.00	4,970,385.00
开发区郁金香路农路大修工程供水管道迁改工程	4,940,749.26		33,639.18	4,907,110.08
农村生活污水新三年治理工程	3,765,333.33		99,999.96	3,665,333.37
小虞河强排站改造修复工程政府补助	2,675,910.00		82,938.18	2,592,971.82

补贴项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
康盛大桥路项目给水工程	2,663,344.12		2,663,344.12	
康盛旅游综合体项目	2,471,730.58		2,471,730.58	
长江饮水款工程	805,366,177.69		44,742,565.43	760,623,612.26
其他与资产相关的项目补助	13,213,716.31	1,621,847.63	5,137,437.51	9,698,126.43
其他与收益相关的项目补助				
保障性安居工程	46,809,900.00		97,520.63	46,712,379.37
配套设施的政府补偿	262,223.13			262,223.13
水源保护地日常管理		3,500,000.00	2,012,914.67	1,487,085.33
合计	2,329,645,868.35	52,622,896.00	605,711,912.64	1,776,556,851.71

### 39、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
其他权益工具投资公允价值变动	110,681,628.31	442,726,513.24	132,685,938.59	530,743,754.35
非同一控制企业合并资产评估增值	2,075,813.26	8,303,253.04	2,075,813.26	8,303,253.04
固定资产一次性税前抵扣	2,005,579.98	8,022,319.92	1,303,379.97	5,213,519.88
合计	114,763,021.55	459,052,086.20	136,065,131.82	544,260,527.27

### 40、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
昆山市政府国有资产监督管理办公室	1,785,511,411.32	100.00%			1,785,511,411.32	100.00%
合计	1,785,511,411.32	100.00%			1,785,511,411.32	100.00%

### 41、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,745,094,055.97			9,745,094,055.97
其他资本公积	2,450,979,686.72	706,779,335.80	126,507,251.94	3,031,251,770.58
合计	12,196,073,742.69	706,779,335.80	126,507,251.94	12,776,345,826.55

注：资本公积增加：少数股东增资、国资授权明星路房产所致；

资本公积减少：购买少数股东股权、联营企业其他权益变动所致。

### 42、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	194,701,796.23	-39,040,998.76	-2,852,106.10	-9,047,223.17
合计	194,701,796.23	-39,040,998.76	-2,852,106.10	-9,047,223.17

(续)

项 目	本期发生额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	-27,141,669.49		167,560,126.74
合计	-27,141,669.49		167,560,126.74

**43、 盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	207,730,407.93			207,730,407.93
任意盈余公积				
合 计	207,730,407.93			207,730,407.93

**44、 未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	2,070,301,708.29	2,042,090,858.99
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	2,070,301,708.29	2,042,090,858.99
加: 本年归属母公司净利润	81,619,520.44	132,557,434.34
其他调整因素	-302,687,082.21	-76,872,241.63
减: 提取盈余公积		6,244,557.39
对股东的分配		21,229,786.02
其他		
期末未分配利润	1,849,234,146.52	2,070,301,708.29

**45、 营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
天然气销售	1,021,878,989.36	867,927,383.91	851,167,346.29	748,889,950.26
自来水销售	257,367,322.70	251,073,921.24	258,799,905.92	252,894,378.02
安装费	98,498,613.63	65,279,513.97	78,867,723.43	38,550,304.15
工程结算	217,359,235.83	156,234,551.75	354,077,919.19	284,252,817.50
租赁	142,804,070.89	27,631,580.40	141,564,969.00	36,043,096.29
担保	9,421,638.38	1,100,352.99	3,247,941.64	839,899.69
物业管理	1,267,859.27	119,387.09	8,244,719.01	5,937,602.58
污水运行费收入	142,927,516.83	169,817,937.19	121,524,145.18	116,032,052.19
管输费	2,383,233.07		4,440,469.14	
利息收入	96,950,604.52		50,528,689.60	
液化气充装、销售	8,825,896.70	5,572,497.35	12,885,963.59	8,931,198.01
各类服务费	61,284,062.79	19,072,223.77	61,413,252.99	18,153,749.63
固废焚烧收入	18,148,129.15	20,420,995.73	19,661,777.54	15,313,079.12



项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
垃圾处理费	17,809,629.95	10,935,154.86	15,285,816.05	9,140,070.19
其他	29,551,491.31	32,633,578.12	39,169,929.86	25,169,195.05
合计	2,126,478,294.38	1,627,819,078.37	2,020,880,568.43	1,560,147,392.68

#### 46、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	253,775,346.99	161,438,376.96
减：利息收入	29,676,358.10	44,019,461.96
其他	9,375,420.54	5677613.95
合计	233,474,409.43	123,096,528.95

#### 47、其他收益

补贴项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
管网迁移工程	7,998,024.60	6,015,412.08	资产相关
光电产业园污水处理二期续建	4,914,636.66	4,914,636.66	资产相关
庙泾河水源厂取水口西迁工程	3,724,999.98	3,724,999.98	资产相关
二期扩建项目	2,036,005.02	2,171,175.00	资产相关
精密污水厂二期	997,206.42	997,206.42	资产相关
技改补助	645,996.36	570,000.00	资产相关
污水管网	5,280,288.66	5,280,288.66	资产相关
污水接管小区污水截流	2,015,651.64	2,015,651.64	资产相关
污水处理厂改扩建	7,300,667.46	3,162,294.96	资产相关
出口加工 A 区污水收集系统新建、改造工程	324,250.02		资产相关
长江饮水工程	44,742,565.43		资产相关
其他资产补助	1,535,274.72	1,356,458.01	资产相关
水源保护地日常管理	2,012,914.67		收益相关
增值税退税收入	192,114.26	619,585.29	收益相关
财政普惠金融补贴		2,816,512.50	收益相关
个税手续费返还	258,633.42	221,521.68	收益相关
进项税额加计抵减	121,661.66	195,446.22	收益相关
氟化物应急处置补助	1,484,795.29		收益相关
其他政府补助、奖励	182,070.01	156,914.34	收益相关
合计	85,767,756.28	34,218,103.44	

#### 48、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	34,150,621.79	3,504,540.86
处置长期股权投资产生的投资收益	3,910,784.88	3,370,758.81
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,281.70	17,510,118.27
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	27,395,013.67	42,244,645.78

其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	3,696,101.11	32,357,473.04
其他	34,509,024.24	872,736.53
合 计	103,663,827.39	99,860,273.29

**49、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-100,000.00	-22,070.50
其他应收款坏账损失		
债权投资坏账损失	70,000,000.00	
贷款坏账损失	225,000.00	-16,556,883.06
合 计	70,125,000.00	-16,578,953.56

**50、资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产产生的利得	17,544.93	
处置固定资产产生的损失	-18,710.87	-56,923.46
处置无形资产产生的利得	44,246,176.35	
合 计	44,245,010.41	-56,923.46

**51、营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额
与日常经营无关的政府补助收入	1,440,216.80	50,956.69
非流动资产报废利得	3,365.84	707.96
罚款、赔偿款收入	224,013.12	821,650.19
奖励金收入	90,000.00	
无法支付的应付款项	69,290.04	3,874,441.98
其他收入	680,762.52	635,082.45
合 计	2,507,648.32	5,382,839.27

**52、营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失	97,231.11	72,378.60
赔偿、罚款及滞纳金	5,091,394.72	1,772,344.03
捐赠支出	3,500,000.00	
赔偿金	80,031.65	369,034.00
其他支出	98,157.58	110,823.61
合 计	8,866,815.06	2,324,580.24

**53、所得税费用**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	53,690,048.17	50,295,788.31
递延所得税费用	17,604,325.51	-1,617,584.15
合 计	71,294,373.68	48,678,204.16

#### 54、期末使用权受限制资产情况

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	91,381,492.78	法院冻结、定期存款、其他保证金
应收账款	10,187,056.61	水费质押借款
其他流动资产	30,199,504.14	担保公司存出保证金
长期应收款	4,205,517,010.07	借款质押
固定资产	1,009,604,172.42	借款抵押
无形资产	249,644,521.37	借款抵押
投资性房地产	32,264,571.73	借款抵押
合计	5,628,798,329.12	

#### 七、合并范围的变更

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

本期增加合并范围主体2家

(1) 昆山市雄诺固体废物处理有限公司:为原子公司昆山市水务集团有限公司持股35%,本期收购另外65%股权后持股100.00%。注册资本1230.7692万元, 经营范围: 工业废弃污泥处理, 生活污水处理服务; 污泥清理服务; 货物与技术进出口业务。

(2) 昆山市通程建设发展有限公司:注册资本551,547.00万元。根据昆国资办(2022)88号《关于同意收购昆山市通程建设发展有限公司和昆山市轨道交通投资发展有限公司100%股权的批复》, 昆山国资办同意本公司收购收购昆山市通程建设发展有限公司100%股权, 于2023年2月20日完成工商变更登记手续。

#### 八、在其他主体中权益

##### 1、在子公司中的权益

子公司名称	级次	企业 类型	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		间接持 股单位
						直接	间接	
昆山市水务集团有限公司(水务集团)	1	1	120,863.61	玉山镇前进西路2200号	国有资产经营管理	100.00		
昆山市自来水集团有限公司	2	1	50,506.35	玉山镇登云路258号	自来水生产供应及城市污水处理		83.16	水务集团
昆山市污水处理有限公司	2	1	8,078.44	开发区九华路38号	污水处理		100.00	水务集团
昆山市琨澄水利水务工程建设管理有限公司	2	1	43,585.92	玉山镇紫竹路1283号	水利工程建设		100.00	水务集团
昆山市联合水质净化有限公司	2	1	9,000.00	开发区九华路38号	管网管理及建设		100.00	水务集团
昆山市水利设计院有限公司	2	1	4,306.80	玉山镇鹿城路535号	水利设计		100.00	水务集团

子公司名称	级次	企业 类型	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		间接持 股单位
						直接	间接	
昆山市利群固废处理有限公司	2	1	7,570.75	千灯镇千杨路	固废处理		51.00	水务集团
昆山市琨澄再生资源回收利用有限公司	2	1	6,100.00	周市镇	再生资源回收处理		65.00	水务集团
昆山市琨澄材料科技有限公司	2	1	400.00	千灯镇黄浦江南路 18 号	科技推广和应用服务		100.00	水务集团
昆山市雄诺固体废物处理有限公司	2	1	1,230.77	昆山市张浦镇港浦路北侧	工业废弃污泥及生活污水处理服务		100.00	水务集团
昆山市能源建设开发有限公司（能源公司）	1	1	58,968.56	昆山开发区青阳南路 158 号	从事电力及天然气开发利用	100.00		
昆山燃气有限公司（燃气公司）	1	1	39,920.16	玉山镇登云路 258 号	燃气经营	50.10		
昆山市华润城市燃气有限公司	2	1	14,800.00	玉山镇人民路 158 号	燃气供应及配套服务		50.10	燃气公司
昆山利通天然气有限公司	2	1	10,000.00	玉山镇江浦路 1333 号	天然气生产销售		75.00	燃气公司
昆山市创业投资有限公司（创投公司）	1	1	114,072.25	玉山镇登云路 258 号	投资	100.00		
昆山市创投商务酒店有限公司	2	1	2,000.00	玉山镇登云路 258 号	住宿服务；餐饮服务		100.00	创投公司
昆山市国科创业投资有限公司（国科）	1	1	72,500.00	玉山镇登云路 258 号	投资	98.76	1.24	创投公司
昆山市创投商业管理有限公司	1	1	2,00.00	玉山镇登云路 258 号	商业运营管理；企业管理咨询	100.00		
昆山广博展览服务有限公司（广博展览）	1	1	500.00	前进中路 109 号	展览、展示、会务服务	100.00		
昆山裕博会展会务服务有限公司	2	1	100.00	昆山开发区前进中路 109 号	展览、展示、会务服务		100.00	广博展览
昆山市信用再担保有限公司	1	2	20,000.00	前进中路 180 号	融资性再担保业务；投资与资产管理	50.00		
昆山市创业科技小额贷款有限公司	1	2	40,000.00	玉山镇登云路 258 号	面向中小企业发放贷款、创业投资	40.00	10.00	能源公司
昆山市创业融资担保有限公司	1	2	100,000.00	玉山镇登云路 258 号	担保	98.00	2.00	能源公司
昆山市创杰资产管理服务有限公司	1	1	50.00	玉山镇登云路 258 号	资产管理	60.00	40.00	能源公司
昆山市液化气化工有限公司（液化气）	1	1	2,723.99	玉山镇鹿通路 2 号	瓶装液化石油气经营	100.00		
昆山泰华燃气有限公司	2	1	500.00	昆山市玉山镇鹿通路 2 号 5 号	液化气		100.00	液化气

子公司名称	级次	企业 类型	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		间接持 股单位
						直接	间接	
				房				
江苏宝涵租赁有限公司	1	1	70,000.00	玉山镇登云路 258 号	融资租赁	100.00		
昆山招商集团有限公司	1	1	13,000.00	玉山镇登云路 258 号	招商服务	100.00		
昆山市玉城物业管理有 限公司	1	1	739.85	玉山镇登云路 258 号	物业管理	64.65	17.68	创投公 司
昆山市产业发展引导基 金合伙企业(有限合伙)	1	2	220,000.00	玉山镇登云路 258 号	投资管理、资产管理、 股权投资	99.95	0.05	国科
昆山市创融典当有限公 司	1	2	5,000.00	玉山镇前进西 路 48 号	典当业务	70.00	30.00	能源公 司
昆山铤工场投资管理有 限公司(铤工场投资)	1	1	63,700.00	玉山镇登云路 258 号	投资与资产管理	100.00		
铤工场(昆山)科创产 业园管理有限公司	2	1	15,000.00	周市镇润发路 48 号	园区管理服务		100.00	铤工场 投资
昆山智慧港科创产业园 管理有限公司	2	1	11,196.91	千灯镇景唐南 路 399 号	园区管理服务、物业管 理		100.00	铤工场 投资
昆山市创铤科技产业发 展合伙企业(有限合伙)	2	1	20,000.00	玉山镇登云路 258 号	技术服务、开发、咨询		75.00	能源公 司、铤 工场投 资
昆山铤工场公寓管理有 限公司	2	1	100.00	周市镇润发路 38 号	住宿餐饮服务		51.00	铤工场 投资
昆山铤工场北部湾科创 园有限公司	2	1	23,700.00	淀山湖镇双和 路 108 号	园区管理服务、物业管 理		100.00	铤工场 投资
昆山市通程建设发展有 限公司	1	1	551,547.00	江苏省苏州市 昆山市周市镇 周花角巷 21 号	建设工程施工及管理	100.00		

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

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业及联营企业

单位名称	注册资本 (万元)	直接 持股(%)	间接持股	
			持股比例(%)	持有单位
苏州爱博创业投资有限公司	8,000.00		30.00	利通天然气
江苏中创置业有限公司	241.00	40.00		
苏州启迪金服投资有限公司	50,000.00	30.00		
昆山阳澄湖科技园有限公司	98,388.82	49.99		

单位名称	注册资本 (万元)	直接 持股(%)	间接持股	
			持股比例(%)	持有单位
昆山市农业融资担保有限公司	30,000.00	26.67		
苏州创耀资产管理有限公司	10,000.00	49.00		
昆山创新股权投资企业(有限合伙)	65,000.00	46.15		
昆山瓊玉股权投资管理有限公司	200.00	40.00		
昆山人力资源市场集团有限公司	3,000.00	25.00		
昆山创威新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)	151,000.00	12.19	18.28	国科+水务+产业基金
昆山中科建设发展有限责任公司	1,000.00		40.00	能源公司
昆山市热能有限公司	4,000.00		34.00	能源公司
昆山市信息港网络科技有限公司	10,000.00		30.00	能源公司
昆山联能能源技术有限公司	5,000.00		45.00	能源公司
昆山锐能新能源科技发展有限公司	1,600.00		25.00	能源公司
昆山中石油昆仑燃气有限公司	1,805.00		45.00	利通天然气
江苏大上海国际商务中心开发有限公司	25,000.00		24.00	创投公司
昆山杰得微电子有限公司	10,000.00		30.00	国科
苏州澳昆智能机器人技术有限公司	1,383.17		35.65	国科
昆山海斯电子有限公司	363.64		24.98	国科
迅力光能(昆山)有限公司	2,714.05		24.50	国科
苏州安可信通信技术有限公司	1,800.00		27.78	国科
平生医疗科技(昆山)有限公司	13,636.36		21.90	国科
苏州集成电路产业投资有限公司	100,000.00		20.00	国科
江苏云联科技有限公司	6,000.00		25.00	国科
昆山德纳普数控科技有限公司	3,000.00		23.33	国科
昆山日申农业园有限公司	166.67		40.00	国科
江苏延长桑莱特新能源有限公司	3,469.39		23.06	国科
昆山允升吉光电科技有限公司	9,090.00		44.00	国科
昆山华开私募基金管理有限公司	1,000.00		35.00	国科
昆山精细化工园有限公司	50,000.00		49.00	招商集团
昆山建邦环境投资有限公司	16,750.00		20.00	联合水质
中水科水利环境研究院(苏州)有限公司	5,000.00		20.00	水务本部
昆山市昆农生猪养殖有限公司	10,000.00		30.00	污水本部
昆山绿威环保科技有限公司	11,538.46		35.00	水务本部
江苏高投毅达众创创业投资合伙企业(有限合伙)	100,000.00		30.00	产业基金
昆山润创城市服务有限公司	1,000.00		30.00	创投商管
昆山市城区房屋征收服务事务所有限公司	300.00		33.33	自来水本部

## 九、关联方关系及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

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

**2、本公司的子公司情况**

本公司子公司情况详见附注八.1。

**3、本公司的合营及联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见附注八.2。

**4、其他重要关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆山国创投资集团有限公司	子公司的股东
国开发展基金有限公司	子公司的股东
华润燃气投资（中国）有限公司	子公司的股东
昆山商厦股份有限公司	子公司的股东
昆山开发区国投控股有限公司	子公司的股东
昆山市千灯镇旅游发展有限公司	子公司的股东
咸阳市天然气科技产业投资有限公司	子公司的股东

**5、关联方交易**

(1) 商品买卖

①购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	本期金额	上期金额
昆山中石油昆仑燃气有限公司	采购天然气	9,143,951.00	

②销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	交易内容	本期金额	上期金额
昆山中石油昆仑燃气有限公司	销售天然气	57,017.03	431,489.50
昆山中石油昆仑燃气有限公司	管输费	2,277,739.50	4,339,716.60

**6、关联方应收应付款项**

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	昆山中石油昆仑燃气有限公司	3,757,265.93	3,089,920.30
其他应收款	华润燃气投资（中国）有限公司	46,895,424.20	51,392,180.57
其他应收款	昆山中石油昆仑燃气有限公司	1,705,000.00	1,705,000.00
其他应收款	昆山阳澄湖科技园有限公司	118,099,110.60	118,099,110.60
其他应收款	昆山市国信鉴定评估有限公司	433,364,833.55	433,564,833.55
其他应收款	苏州创耀资产管理有限公司	33,810,000.00	58,800,000.00
其他应收款	昆山文商旅集团有限责任公司	96,613,472.49	96,613,472.49
预付账款	昆山中石油昆仑燃气有限公司	22,001,093.41	2,350,000.00
应付账款	昆山国创投资集团有限公司	513,886,220.96	513,886,220.96



项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	苏州启迪金服投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
其他应付款	昆山文商旅集团有限责任公司	85,476,005.13	85,476,005.13

十、或有事项

1、未决诉讼

截止2023年6月30日，本公司存在以下未决诉讼事项：

- (1) 母公司及子公司因四环生物证券虚假陈述责任纠纷的未决诉讼事项共 1 件，标的金额 265,968,371.24 元，目前案件处于一审阶段。
- (2) 母公司因转让苏州爱博创业投资有限公司股权给南京元翰企业管理有限公司的未决诉讼事项 1 件，标的金额 32,161,798.27 元，2023 年 5 月 5 日已签订和解协议，和解协议履行中。
- (3) 母公司及子公司与上海美庭照明科技有限公司因建设工程合同纠纷的未决诉讼事项共 1 件，标的金额 502,437.00 元，目前案件处于二审阶段。
- (4) 子公司昆山市创业融资担保有限公司因代被担保企业偿还借款的未决诉讼事项共 24 件，标的金额 268,661,263.47 元，已收回金额 100,233,190.23 元，预计尚可收回金额为 56,595,828.92 元。账面应收代偿款 169,123,718.01 元，已计提担保赔偿准备 116,057,932.68 元。明细如下：

序号	对方当事人	标的金额(元)	已收回(元)	预计后续收回(元)	有无抵押/质押	目前状态
1	昆山金石文化园有限公司	6,186,320.75	984,255.00	5,202,065.75	有, 已办理登记	执行中
2	神州图鹭地名信息技术有限公司	20,576,454.77	11,006,527.74	9,569,927.03	无	恢复执行
3	昆山频道网络服务有限公司	8,609,384.99	1,876,360.08	0.00	无	终结执行
4	江苏神骏感知农场农业科技有限公司	9,555,376.82	631,084.77	0.00	无	执行中
5	昆山科骏机械有限公司	4,572,521.56	4,860,466.75	0.00	有, 已办理登记	诉讼调解中
6	昆山百业塑料制品有限公司	10,096,312.36	5,650,000.00	4,446,312.36	有, 已办理登记	诉讼调解中
7	昆山市彬彬服饰有限公司	550,000.00	400,797.92	149,202.08	有, 已办理登记	二审中
8	昆山市彬彬服饰有限公司	6,330,838.33	0.00	6,330,838.33	有, 已办理登记	二审中
9	昆山城基中控技术有限公司	19,013,214.17	38,014.17	0.00	无	终结执行
10	昆山数字地名数据中心有限公司	18,783,242.29	3,508,294.88	0.00	无	终结执行
11	昆山百老汇商务酒店有限公司	8,790,556.16	6,867,516.82	1,923,039.34	有, 已办理登记	执行和解中
12	昆山市创意电脑系统集成有限公司	13,159,624.15	7,562,588.81	0.00	有, 已办理登记	终结执行
13	昆山市城和标准件有限公司	21,960,349.64	10,252,737.51	0.00	有, 已办理登记	终结执行
14	金优杰家具(昆山)有限公司	8,142,825.60	0.00	0.00	无	终结执行

序号	对方当事人	标的金额 (元)	已收回 (元)	预计后续收回 (元)	有无抵押/质押	目前状态
15	江苏苏能光电科技有限责任公司	9,938,665.81	1,613,129.43	0.00	有, 已办理登记	终结执行
16	昆山龙腾金属制品有限公司	26,360,999.55	8,758,367.64	0.00	有, 已办理登记	终结执行
17	昆山市禄立绿化园林工程有限公司	3,608,477.02	968,000.00	2,640,477.02	有, 已办理登记	恢复执行
18	昆山市创意百货商贸有限公司	9,759,553.02	7,817,153.69	0.00	有, 已办理登记	终结执行
19	昆山市凯欣投资发展有限公司	9,302,384.03	0.00	0.00	无	终结执行
20	昆山梅隆镇商贸有限公司	10,034,281.52	3,319,586.94	6,714,694.58	有, 已办理登记	执行中
21	台海精密铸造 (昆山) 有限公司	20,412,300.42	20,820,000.00	0.00	有, 已办理登记	执行和解中
22	昆山瑞鸿诚自动化设备科技有限公司	2,400,000.00	2,030,908.08	369,091.92	无	执行中
23	苏州升皓电气自动化有限公司	1,358,352.54	1,207,400.00	150,952.54	无	执行中
24	江苏华一建设有限公司	19,159,227.97	60,000.00	19,099,227.97	有, 已办理登记	起诉中
	合计	288,661,263.47	100,233,190.23	56,595,828.92		

(5) 子公司昆山市创业科技小额贷款有限公司因借款合同纠纷的未决诉讼事项共 52 件, 标的金额 292,192,367.02 元, 已收回金额 19,349,225.48 元, 账面贷款余额 411,922,529.69 元, 已计提贷款减值准备 262,767,529.69 元。明细如下:

序号	对方当事人单位名称	标的金额 (元)	已收回金额 (元)	有无抵押/质押	目前状态
1	昆山市东亚树脂涂料厂有限公司	2,442,367.02	73,507.00	无	终结执行
2	昆山龙腾金属制品有限公司	7,000,000.00		无	驳回诉请
3	昆山一特工模材料有限公司	3,000,000.00	660,914.92	无	终结执行
4	昆山一特工模材料有限公司	2,000,000.00	781,553.09	无	终结执行
5	昆山一特工模材料有限公司	3,000,000.00	673,284.80	无	终结执行
6	昆山一特工模材料有限公司	4,000,000.00	772,734.20	无	终结执行
7	昆山克顿纳米涂层科技有限公司	3,800,000.00	3,449,085.34	无	终结执行
8	昆山克顿纳米涂层科技有限公司	3,000,000.00	2,718,679.19	无	终结执行
9	昆山市龙英贸易有限公司	4,500,000.00	954,231.38	无	终结执行
10	江苏宝利德金属制品有限公司	3,000,000.00	551,188.86	无	终结执行
11	江苏宝利德金属制品有限公司	3,000,000.00	656,426.74	无	终结执行

序号	对方当事人单位名称	标的金额(元)	已收回金额(元)	有无抵押/质押	目前状态
12	昆山伟业涂装制品有限公司	2,000,000.00	1,123,051.69	有, 已办理登记	终结执行
13	昆山伟业涂装制品有限公司	4,000,000.00	642,153.96	有, 已办理登记	终结执行
14	昆山长诚商品经纪有限公司	400,000.00	363,432.98	有, 已办理登记	终结执行
15	昆山奈良五金有限公司	6,200,000.00		无	驳回起诉
16	昆山金太格物资有限公司	10,000,000.00		无	驳回起诉
17	昆山金太格物资有限公司	4,000,000.00		无	驳回起诉
18	昆山绿色阳光燃料有限公司	10,000,000.00		无	驳回起诉
19	昆山绿色阳光燃料有限公司	4,000,000.00		无	驳回起诉
20	昆山市洛普电气有限公司	5,000,000.00		无	驳回起诉
21	昆山市北方货物运输有限公司	13,000,000.00		无	驳回起诉
22	昆山樽弘贸易有限公司	10,000,000.00		无	驳回起诉
23	昆山樽弘贸易有限公司	5,000,000.00		无	驳回起诉
24	昆山市伟达团膳有限公司	13,000,000.00		无	驳回起诉
25	昆山腾辉运输有限公司	6,000,000.00		无	驳回起诉
26	昆山市隆亿博商贸有限公司	12,500,000.00		无	驳回起诉
27	昆山市隆亿装潢工程有限公司	8,500,000.00		无	驳回起诉
28	昆山市隆亿装潢工程有限公司	3,500,000.00		无	驳回起诉
29	昆山成威新型建材制品有限公司	10,000,000.00		无	驳回起诉
30	昆山成威新型建材制品有限公司	3,000,000.00		无	驳回起诉
31	昆山市太平洋商业广场经营管理有限公司	6,500,000.00		无	驳回起诉
32	昆山九州华宇贸易有限公司	11,000,000.00		无	驳回起诉
33	昆山鑫协耀贸易有限公司	12,000,000.00		无	驳回起诉
34	昆山市繁欣建筑工程有限公司	11,000,000.00		无	驳回起诉
35	昆山市好饰佳室内装潢工程有限公司	3,000,000.00		无	驳回起诉
36	昆山市好饰佳室内装潢工程有限公司	4,000,000.00		无	驳回起诉
37	昆山聚德利贸易有限公司	6,000,000.00		无	驳回起诉

序号	对方当事人单位名称	标的金额(元)	已收回金额(元)	有无抵押/质押	目前状态
38	昆山北大仓酒业有限公司	6,000,000.00		无	驳回起诉
39	江苏腾鑫文化传媒有限公司	12,500,000.00		无	驳回起诉
40	苏州东治贸易有限公司	4,000,000.00		无	驳回起诉
41	苏州凌青建设工程有限公司	7,000,000.00		无	驳回起诉
42	意瑞纳米科技(昆山)有限公司	6,000,000.00		无	驳回起诉
43	昆山市华泰建筑安装工程有限责任公司	5,000,000.00		有, 已办理登记	驳回起诉
44	昆山市华泰建筑安装工程有限责任公司	5,000,000.00		无	驳回起诉
45	昆山笑月宝婴幼儿用品有限公司	2,200,000.00	2,028,981.33	有, 已办理登记	终结执行
46	昆山金盛商业管理有限公司(利息)			有, 已办理登记	驳回起诉
47	江苏威人服饰有限公司	6,000,000.00	2,000,000.00	有, 已办理登记	暂终结执行(已拍卖)
48	昆山威人西服有限公司	3,500,000.00		有, 已办理登记	暂终结执行(二拍流拍, 尚未拍卖)
49	昆山恒源金属涂装有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	有, 已办理登记	终结执行(本金已收回, 尚欠罚息)
50	昆山隆祺建国酒店管理有限公司	4,000,000.00		有, 已办理登记	一审中
51	昆山隆祺养老投资管理有限公司	3,000,000.00		有, 已办理登记	一审中
52	熊富盛、冯媛	3,750,000.00		有, 已办理登记	一审中
	合计	292,192,367.02	19,349,225.48		

除上述事项外, 本公司无其他重大应披露的未决诉讼事项。

2、对外提供担保

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司对外担保在保责任余额 72,206.59 万元。

3、子公司以收费权、排污许可证质押情况

截止 2023 年 6 月 30 日，子公司昆山市自来水集团有限公司以自来水水费收费权质押向中国农业银行昆山支行借款，借款余额 8,000.00 万元。

截止 2023 年 6 月 30 日，子公司昆山市利群固废处理有限公司以排污许可证质押向昆山农商行借款，借款余额 1,000.00 万元

十一、重大承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,260,485,558.91	4,171,899,522.35
应收利息		
应收股利	11,138,375.83	61,334,028.12
合 计	4,271,623,934.74	4,233,233,550.47

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,263,943,948.93	4,175,302,701.85
代垫款	265,196.12	2,268,630.37
其他	2,581,857.55	633,633.82
小计	4,266,791,002.60	4,178,204,966.04
减坏账准备	6,305,443.69	6,305,443.69
合计	4,260,485,558.91	4,171,899,522.35

②其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	6,305,443.69			6,305,443.69
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,305,443.69			6,305,443.69

2、长期股权投资

(1) 分类情况

类别	期末余额	期初余额
子公司	13,913,784,509.71	8,613,152,037.21
合营及联营企业	1,920,337,294.68	1,933,831,381.84
减：长期投资减值准备		
合计	15,834,121,804.39	10,546,983,419.05

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
昆山市玉城管理有限公司	2,821,556.03			2,821,556.03
昆山市创杰资产管理服务公司	300,000.00			300,000.00
昆山市创业投资有限公司	1,140,722,470.00			1,140,722,470.00
昆山市创业融资担保有限公司	980,000,000.00			980,000,000.00
昆山市自来水集团有限公司	215,660,327.50		215,660,327.50	
昆山招商集团有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00
昆山市能源建设发展有限公司	598,609,643.16			598,609,643.16
昆山市国科创业投资有限公司	716,000,000.00			716,000,000.00
昆山市信用再担保有限公司	104,256,625.34			104,256,625.34
昆山市创业科技小额贷款有限公司	173,422,690.74			173,422,690.74
昆山市液化气化工有限公司	73,257,457.68			73,257,457.68
江苏宝涵租赁有限公司	726,797,855.71			726,797,855.71
昆山铤工场投资管理有限公司	637,000,000.00			637,000,000.00
昆山市产业发展引导基金合伙企业（有限合伙）	1,499,000,000.00			1,499,000,000.00
昆山市创融典当有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
昆山广博展览服务有限责任公司	1,229,662.85			1,229,662.85
昆山燃气有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
昆山市创投商业管理有限公司				
昆山市水务集团有限公司	1,379,073,748.20			1,379,073,748.20



被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
昆山市通程建设发展有限公司		5,516,292,800.00		5,516,292,800.00
小计	8,613,152,037.21	5,516,292,800.00	215,660,327.50	13,913,784,509.71
减：长期股权投资减值准备				
合计	8,613,152,037.21	5,516,292,800.00	215,660,327.50	13,913,784,509.71

(3) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动
江苏中创置业有限公司	36,169,458.77			-2,132,451.59	
昆山人力资源市场集团有限公司	8,928,022.43			40,290.23	
昆山琨玉股权投资管理有限公司					
苏州启迪金服投资有限公司	139,342,711.44			-1,345.73	
昆山创新股权投资企业（有限合伙）					
苏州创耀资产管理有限公司	53,803,674.31			901,786.14	
昆山市农业融资担保有限公司	88,793,406.58			541,715.25	
昆山阳澄湖科技园有限公司	1,369,147,084.32			2,886,959.47	
昆山创威新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	182,687,239.16			-185,695.74	
苏州爱博创业投资有限公司	15,545,345.19		15,545,308.82	-36.37	
江苏高投毅达众创创业投资合伙企业（有限合伙）	39,414,439.64				
合计	1,933,831,381.84		15,545,308.82	2,051,221.66	

(续)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他		
江苏中创置业有限公司			34,037,007.18	
昆山人力资源市场集团有限公司			8,968,312.66	
昆山琨玉股权投资管理有限公司				
苏州启迪金服投资有限公司			139,341,365.71	
昆山创新股权投资企业（有限合伙）				
苏州创耀资产管理有限公司			54,705,460.45	
昆山市农业融资担保有限公司			89,335,121.83	
昆山阳澄湖科技园有限公司			1,372,034,043.79	
昆山创威新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）			182,501,543.42	
苏州爱博创业投资有限公司				
江苏高投毅达众创创业投资合伙企业（有限合伙）			39,414,439.64	
合计			1,920,337,294.68	

3、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
利息收入	88,544,051.33		46,739,500.64	
租赁	11,877,238.19	1,639,107.33	10,202,318.12	2,644,729.98
各类服务费	6,956,509.46	5,773,396.03	5,209,811.34	5,000,471.56
其他	41,860.11			
合计	107,419,659.09	7,412,503.36	62,151,630.10	7,645,201.54

#### 4、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,051,221.66	-926,485.08
处置长期股权投资产生的投资收益	1,853,293.92	5,440.00
成本法核算的长期股权投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	25,456,429.12	38,199,646.46
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	3,696,101.11	32,357,473.04
合计	33,057,045.81	69,636,074.42

#### 十四、其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。



昆山创业控股集团有限公司

2023年8月15日