



合并资产负债表

2021年6月30日


编制单位：昆山创业控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	7,592,110,250.16	5,943,142,115.03	5,943,142,115.03
交易性金融资产			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	不适用	
衍生金融资产			
应收票据		1,700,000.00	1,700,000.00
应收账款	525,832,515.61	436,414,552.34	436,414,552.34
应收款项融资			
预付款项	198,585,166.86	203,876,382.34	203,876,382.34
其他应收款	2,812,339,467.76	2,456,128,225.60	2,456,128,225.60
其中：应收股利			
存货	7,807,105,542.00	8,259,901,132.63	8,259,901,132.63
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			不适用
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	531,956,565.66	926,829,059.47	926,829,059.47
<b>流动资产合计</b>	<b>19,467,929,508.05</b>	<b>18,227,991,467.41</b>	<b>18,227,991,467.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款	334,399,327.33	237,236,327.33	237,236,327.33
债权投资			不适用
可供出售金融资产	不适用	不适用	3,651,206,204.63
其他债权投资			不适用
持有至到期投资	不适用	不适用	
长期应收款	2,277,077,644.95	2,223,895,368.87	2,223,895,368.87
长期股权投资	949,902,020.51	964,491,809.19	964,491,809.19
其他权益工具投资	3,561,515,541.38	3,651,206,204.63	不适用
其他非流动金融资产			不适用
投资性房地产	1,501,486,444.34	1,475,899,099.97	1,475,899,099.97
固定资产	4,404,582,014.17	4,875,627,536.02	4,875,627,536.02
其中：固定资产原价	8,172,918,639.74	8,535,915,045.79	8,535,915,045.79
累计折旧	3,768,537,259.98	3,661,360,082.66	3,661,360,082.66
固定资产减值准备	1,369,203.53	1,369,203.53	1,369,203.53
在建工程	3,786,087,912.52	3,387,867,799.10	3,387,867,799.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	10,750,510.63	11,638,332.40	不适用
无形资产	568,459,757.32	485,817,187.67	485,817,187.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	80,953,678.52	82,046,874.91	82,046,874.91
递延所得税资产	177,000,764.09	150,879,303.47	150,879,303.47
其他非流动资产	1,647,628,892.14	862,634,034.50	862,634,034.50
<b>非流动资产合计</b>	<b>19,299,844,507.89</b>	<b>18,409,239,878.06</b>	<b>18,397,601,545.66</b>
<b>资产总计</b>	<b>38,767,774,015.94</b>	<b>36,637,231,345.47</b>	<b>36,625,593,013.07</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)

2021年6月30日

编制单位: 昆山创业控股集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	期末余额	年初余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	2,801,450,000.00	195,000,000.00	195,000,000.00
交易性金融负债			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不适用	不适用	
衍生金融负债			
应付票据	219,000,000.00	469,466,349.00	469,466,349.00
应付账款	1,255,580,620.87	1,169,973,405.74	1,169,973,405.74
预收款项			2,085,260,750.07
合同负债	926,141,608.61	1,949,368,135.28	不适用
应付职工薪酬	36,640,411.28	85,700,621.25	85,700,621.25
应交税费	303,586,932.47	109,015,778.36	109,015,778.36
其他应付款	8,258,917,073.06	8,034,115,034.65	8,034,115,034.65
其中: 应付股利	6,330,000.00	6,330,000.00	6,330,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,779,220,493.75	155,000,000.00	155,000,000.00
其他流动负债	263,612,065.94	316,946,259.73	181,053,644.94
<b>流动负债合计</b>	<b>15,844,149,205.98</b>	<b>12,484,585,584.01</b>	<b>12,484,585,584.01</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	1,808,370,001.50	1,893,749,999.94	1,893,749,999.94
应付债券	2,061,533,655.21	3,495,645,601.08	3,495,645,601.08
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	11,072,754.69	11,638,332.40	不适用
长期应付款	49,945,085.31	49,945,085.31	49,945,085.31
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,794,767,421.01	1,772,486,557.08	1,772,486,557.08
递延所得税负债	151,902,314.81	156,949,476.80	156,949,476.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>5,877,591,232.53</b>	<b>7,380,415,052.61</b>	<b>7,368,776,720.21</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>21,721,740,438.51</b>	<b>19,865,000,636.62</b>	<b>19,853,362,304.22</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	1,785,511,411.32	1,586,511,411.32	1,586,511,411.32
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	11,972,453,820.94	12,190,164,782.04	12,190,164,782.04
减: 库存股			
其他综合收益	132,707,158.11	265,676,079.23	422,305,749.26
专项储备	6,948,544.33	3,708,367.94	3,708,367.94
盈余公积	198,303,551.63	198,303,551.63	198,303,551.63
未分配利润	1,758,310,033.71	1,337,984,499.56	1,181,354,829.53
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>15,854,234,520.04</b>	<b>15,582,348,691.72</b>	<b>15,582,348,691.72</b>
*少数股东权益	1,191,799,057.39	1,189,882,017.13	1,189,882,017.13
<b>所有者权益合计</b>	<b>17,046,033,577.43</b>	<b>16,772,230,708.85</b>	<b>16,772,230,708.85</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>38,767,774,015.94</b>	<b>36,637,231,345.47</b>	<b>36,625,593,013.07</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:

杨凌云

会计机构负责人:

张学兰





## 合并利润表

2021年1-6月

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	3,237,242,665.99	1,552,036,931.59
其中：营业收入	3,237,242,665.99	1,552,036,931.59
<b>二、营业总成本</b>	2,844,581,658.02	1,566,927,217.19
其中：营业成本	1,992,065,118.62	1,145,785,063.53
税金及附加	281,190,131.84	23,503,988.23
销售费用	260,902,905.08	90,855,890.22
管理费用	204,070,921.79	183,158,496.94
研发费用		
财务费用	106,352,580.69	123,623,778.27
其中：利息费用	144,751,014.64	155,634,237.98
利息收入	42,353,568.85	35,025,808.92
加：其他收益	30,532,035.21	99,830,003.83
投资收益（损失以“-”号填列）	82,161,999.17	103,044,748.89
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		不适用
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）	-2,254,527.74	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,190,213.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	22,390,645.37	26,105,295.72
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	525,491,159.98	201,899,549.43
加：营业外收入	3,451,932.65	4,956,075.32
减：营业外支出	3,186,990.76	1,420,434.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	525,756,101.87	205,435,190.56
减：所得税费用	131,932,941.60	49,166,867.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	393,823,160.27	156,268,323.49
（一）按所有权归属分类	393,823,160.27	156,268,323.49
归属于母公司所有者的净利润	333,056,124.03	62,098,233.84
*少数股东损益	60,767,036.24	94,170,089.65
（二）按经营持续性分类	393,823,160.27	156,268,323.49
持续经营净利润	393,823,160.27	156,268,323.49
终止经营净利润		
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-141,267,788.03	-59,904,702.83
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-141,267,788.03	-59,904,702.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-141,267,788.03	
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	-141,267,788.03	不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动		不适用
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-59,904,702.83
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		不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	不适用	-59,904,702.83
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	不适用	
6. 其他债权投资信用减值准备		不适用
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8. 外币报表折算差额		
9. 其他		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	252,555,372.24	96,363,620.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	191,788,336.00	2,193,531.01
*归属于少数股东的综合收益总额	60,767,036.24	94,170,089.65
<b>八、每股收益：</b>		
（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：

张凌云

会计机构负责人：

张学兰

## 合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
<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	2,312,796,526.56	2,235,830,100.49
收到的税费返还		7,335,667.82
收到其他与经营活动有关的现金	471,329,480.94	1,269,743,903.99
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,784,126,007.50</b>	<b>3,512,909,672.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,734,361,534.16	1,620,599,479.02
支付给职工及为职工支付的现金	291,004,053.25	253,017,118.49
支付的各项税费	204,112,128.07	134,384,899.12
支付其他与经营活动有关的现金	120,290,074.05	387,550,597.79
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,349,767,789.53</b>	<b>2,395,552,094.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>434,358,217.97</b>	<b>1,117,357,577.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	230,715,209.57	180,719,569.53
取得投资收益收到的现金	48,425,363.27	139,696,720.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,795,370.68	5,307,540.83
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	438,659,151.00	630,603,994.69
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>721,595,094.52</b>	<b>956,327,825.34</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	461,756,226.67	499,277,813.74
投资支付的现金	189,000,000.00	193,616,606.40
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	55,860,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	1,097,841,427.08	990,583,878.69
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,804,457,653.75</b>	<b>1,683,478,298.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,082,862,559.23</b>	<b>-727,150,473.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,807,710,816.00	1,120,539,496.54
收到其他与筹资活动有关的现金	280,469,243.89	439,362,402.35
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>3,088,180,059.89</b>	<b>1,559,901,898.89</b>
偿还债务支付的现金	377,079,998.48	1,664,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	188,056,387.09	210,080,450.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	35,641,756.01	78,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	226,524,090.32	197,891,400.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>791,660,475.89</b>	<b>2,072,721,851.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,296,519,584.00</b>	<b>-512,819,952.21</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>1,648,015,242.74</b>	<b>-122,612,847.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额	5,937,524,164.48	6,233,343,787.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>7,585,539,407.22</b>	<b>6,110,730,939.44</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

余凌云

会计机构负责人：

张学兰



合并所有者权益变动表

2021年1-6月

单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计	
	1	2	3	4										5
一、上年年末余额	1,586,511.41	3,285,000.00	-	-	12,190,164.78	12,190,164.78	422,305.74	198,303.55	3,708,367.94	-	1,181,354,829.53	15,582,348.69	1,189,882,017.13	16,772,230,708.85
加：会计政策变更							-156,629.67				156,629.67			
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,586,511.41	3,285,000.00	-	-	12,190,164.78	12,190,164.78	265,676.07	198,303.55	3,708,367.94	-	1,337,984,499.56	15,582,348.69	1,189,882,017.13	16,772,230,708.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	199,000.00	-	-	-	-217,710.98	-217,710.98	132,968.92	-	3,240,176.39	-	420,325.53	271,865.82	1,917,040.26	271,865,868.58
（一）综合收益总额							141,357.78				333,056.12		60,767,006.24	282,855,372.24
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备									3,240,176.39				1,510,438.88	4,750,615.27
2.使用专项储备									4,572,372.59				2,775,128.35	7,347,500.94
（四）利润分配									-1,332,196.20				-1,264,689.47	-2,596,885.67
1.提取盈余公积													-68,333,856.01	-68,333,856.01
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.提取一般风险准备														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转	199,000.00	-	-	-	-199,000.00	-199,000.00					87,269,410.12		-68,333,856.01	-68,333,856.01
1.资本公积转增资本	199,000.00	-	-	-	-199,000.00	-199,000.00					87,269,410.12		-68,333,856.01	-68,333,856.01
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	1,785,511.41	3,285,000.00	-	-	11,972,453.80	11,972,453.80	408,645.09	198,303.55	6,948,544.33	-	1,758,310,033.71	15,854,214.51	1,191,799,057.59	17,046,033,577.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨锋印  
3205830669006  
www.china.com.cn

张凌云

张学兰

合并所有者权益变动表(续)

2021年1-6月

单位:人民币元

项目	上期金额																							
	归属于母公司所有者权益																							
	实收资本		其他权益工具		资本公积		减:库存股		其他综合收益		专项储备		盈余公积		△一般风险准备		未分配利润		小计		少数股东权益		所有者权益合计	
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	
一、上年年末余额	1,586,511,411.32				11,970,497,638.14	343,298,422.01	1,683,865.07	184,843,331.18			1,180,222,144.83	15,267,056,812.55	1,250,646,664.13	16,517,702,476.68										
加:会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年年初余额	1,586,511,411.32				11,970,497,638.14	343,298,422.01	1,683,865.07	184,843,331.18			1,180,222,144.83	15,267,056,812.55	1,250,646,664.13	16,517,702,476.68										
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)																								
(一)综合收益总额					2,297,783.15	-59,904,702.83	3,697,587.01				62,098,233.84	7,098,901.17	-82,842,273.74	-75,543,372.57										
1.所有者投入和减少资本																								
(二)所有者投入的普通股																								
1.所有者投入的普通股					8,924,000.00	-59,904,702.83																		
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					8,924,000.00																			
4.其他																								
(三)专项储备提取和使用																								
1.提取专项储备							2,607,587.01																	
2.使用专项储备							4,355,175.83																	
(四)利润分配																								
1.提取盈余公积																								
其中:法定公积金																								
任意公积金																								
#储备基金																								
#企业发展基金																								
#利润归还投资																								
2.提取一般风险准备																								
3.对所有者的分配																								
4.其他																								
(五)所有者权益内部结转																								
1.资本公积转增资本																								
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	1,586,511,411.32				11,972,796,421.29	283,393,719.18	4,291,452.08	184,843,331.18			1,242,320,378.67	15,274,155,713.72	1,188,403,390.39	16,462,159,104.11										

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杨锋印  
3205810658006  
ShaoGuang.com.cn

徐凌云

张学兰



## 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,768,371,516.29	1,032,265,454.23	1,032,265,454.23
交易性金融资产			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	17,428,414.38	17,481,294.29	17,481,294.29
应收款项融资			不适用
预付款项			
其他应收款	5,397,731,489.12	5,527,063,848.63	5,527,063,848.63
其中：应收股利			
存货	6,372,822,447.00	6,372,822,447.00	6,372,822,447.00
合同资产			不适用
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	336,000,000.00	506,270,192.92	506,270,192.92
<b>流动资产合计</b>	<b>14,892,353,866.79</b>	<b>13,455,903,237.07</b>	<b>13,455,903,237.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			不适用
可供出售金融资产	不适用	不适用	1,583,334,257.62
其他债权投资			不适用
持有至到期投资	不适用	不适用	
长期应收款			
长期股权投资	8,441,494,538.90	8,394,469,846.21	8,394,469,846.21
其他权益工具投资	1,517,486,885.43	1,583,334,257.62	不适用
其他非流动金融资产			不适用
投资性房地产	77,225,383.01	78,546,364.07	78,546,364.07
固定资产	1,137,337.21	2,080,959.43	2,080,959.43
其中：固定资产原价	5,585,009.22	5,422,410.18	5,422,410.18
累计折旧	3,543,280.33	3,341,450.75	3,341,450.75
固定资产减值准备			
在建工程	482,853,576.29	358,924,993.40	358,924,993.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			不适用
无形资产	197,101,359.54	197,361,211.02	197,361,211.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	158,531.56	265,661.79	265,661.79
递延所得税资产	14,121,225.43	14,121,225.43	14,121,225.43
其他非流动资产	850,000,000.00	225,000,000.00	225,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>11,581,578,837.37</b>	<b>10,854,104,518.97</b>	<b>10,854,104,518.97</b>
<b>资产总计</b>	<b>26,473,932,704.16</b>	<b>24,310,007,756.04</b>	<b>24,310,007,756.04</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

徐凌云

会计机构负责人：

张学兰

母公司资产负债表 (续)

2021年6月30日

编制单位: 昆山创业控股集团有限公司

单位: 人民币元

项	期末余额	年初余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	2,300,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不适用	不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13,586,483.01	13,586,483.01	13,586,483.01
预收款项			353,966.80
合同负债		353,966.80	不适用
应付职工薪酬	155,000.00	155,000.00	155,000.00
应交税费	7,894,070.21	6,837,948.04	6,837,948.04
其他应付款	5,518,442,987.72	5,715,361,518.62	5,715,361,518.62
其中: 应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,506,720,493.79		
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>9,346,799,034.73</b>	<b>5,836,294,916.47</b>	<b>5,836,294,916.47</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券	2,061,533,655.21	3,495,645,601.08	3,495,645,601.08
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			不适用
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	135,600,444.16	156,659,579.82	156,659,579.82
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,197,134,099.37</b>	<b>3,652,305,180.90</b>	<b>3,652,305,180.90</b>
<b>负债合计</b>	<b>11,543,933,134.10</b>	<b>9,488,600,097.37</b>	<b>9,488,600,097.37</b>
<b>所有者权益</b>			
实收资本	1,785,511,411.32	1,586,511,411.32	1,586,511,411.32
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	11,606,897,763.62	11,804,668,100.77	11,804,668,100.77
减: 库存股			
其他综合收益	382,449,689.99	445,627,096.97	469,978,739.46
专项储备			
盈余公积	198,303,551.63	198,303,551.63	198,303,551.63
未分配利润	956,837,153.50	786,297,497.98	761,945,855.49
<b>所有者权益合计</b>	<b>14,929,999,570.06</b>	<b>14,821,407,658.67</b>	<b>14,821,407,658.67</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>26,473,932,704.16</b>	<b>24,310,007,756.04</b>	<b>24,310,007,756.04</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:

徐凌云

会计机构负责人:

张学兰



## 母公司利润表

2021年1-6月

编制单位：昆明创业控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	49,665,255.36	26,537,604.86
减：营业成本	2,613,907.20	3,554,837.98
税金及附加	2,885,017.91	1,661,443.41
销售费用		
管理费用	20,139,012.16	17,082,922.29
研发费用		
财务费用	74,370,218.29	74,443,839.61
其中：利息费用		89,177,304.41
利息收入		15,058,936.79
加：其他收益	10,843.41	10,647.95
投资收益（损失以“-”号填列）	133,454,062.18	145,323,676.18
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		不适用
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）		不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	440,281.55	7,004,969.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,562,286.94	82,133,854.73
加：营业外收入		
减：营业外支出	292,041.54	608,778.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	83,270,245.40	81,525,075.87
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	83,270,245.40	81,525,075.87
（一）持续经营净利润	83,270,245.40	81,525,075.87
（二）终止经营净利润		
五、其他综合收益的税后净额	-63,177,406.98	-116,423,493.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-63,177,406.98	
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	-63,177,406.98	不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动		不适用
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-116,423,493.26
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		不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	不适用	-116,423,493.26
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	不适用	
6. 其他债权投资信用减值准备		不适用
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8. 外币报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	20,092,838.42	-34,898,417.39
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：

张云 (Handwritten signature)

会计机构负责人：

张学兰 (Red square seal)

## 母公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：昆山创业控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
<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	52,245,093.25	3,488,724.52
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	257,761,897.90	87,753,993.23
经营活动现金流入小计	310,006,991.15	91,242,717.75
购买商品、接受劳务支付的现金	1,716,734.81	3,107,557.15
支付给职工及为职工支付的现金	13,359,173.17	6,650,955.13
支付的各项税费	9,137,246.17	872,081.30
支付其他与经营活动有关的现金	259,368,323.17	1,225,681.43
经营活动现金流出小计	283,581,477.32	11,856,275.01
经营活动产生的现金流量净额	26,425,513.83	79,386,442.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	218,492,426.56	4,687,500.00
取得投资收益收到的现金	89,783,010.06	132,315,921.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	440,281.55	
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	154,000,000.00	
投资活动现金流入小计	462,715,718.17	137,003,421.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,246,392.15	40,975,316.65
投资支付的现金	146,500,000.00	79,861,512.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		168,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	625,000,000.00	79,105,037.66
投资活动现金流出小计	878,746,392.15	368,541,866.31
投资活动产生的现金流量净额	-416,030,673.98	-231,538,445.06
<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	2,200,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,200,000,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,288,777.79	307,222.22
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	74,288,777.79	400,307,222.22
筹资活动产生的现金流量净额	2,125,711,222.21	-307,222.22
<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>	1,736,106,062.06	-152,459,224.54
加：期初现金及现金等价物余额	1,032,265,454.23	1,030,623,933.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	2,768,371,516.29	878,164,709.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：

徐凌云

会计机构负责人：

张学兰



母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：昆山创智控股集团有限公司  
 单位：人民币元

	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	所有者权益合计
	1	2	3	4	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,586,511,411.32	-	-	-	-	-	11,804,668,100.77	-	-	469,978,739.46	-	198,303,551.63	761,945,855.49	14,821,407,658.67
加：会计政策变更										-24,351,642.49			24,351,642.49	
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,586,511,411.32	-	-	-	-	-	11,804,668,100.77	-	-	445,627,096.97	-	198,303,551.63	786,297,497.98	14,821,407,658.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	199,000,000.00	-	-	-	-	-	-197,770,337.15	-	-	-63,177,406.98	-	-	170,539,655.52	108,591,911.39
（一）综合收益总额										-63,177,406.98			83,270,245.40	20,092,838.42
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#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	199,000,000.00	-	-	-	-	-	-199,000,000.00	-	-	-	-	-	87,269,410.12	87,269,410.12
1.资本公积转增资本	199,000,000.00						-199,000,000.00							
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他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	-	-	-	-	-	11,606,897,763.62	-	-	382,449,689.99	-	198,303,551.63	956,837,153.50	14,929,999,570.06

法定代表人：

杨锋  
 3205810669006  
 www.gsannua.com.cn

主管会计工作负责人：

张学兰

会计机构负责人：

张学兰

母公司所有者权益变动表（续）

2021年1-6月

单位：人民币元

	上期金额						所有者权益合计			
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
一、上年年末余额	1,586,511,411.32	-	-	-	11,596,744,100.77	510,374,308.89	-	184,843,331.18	674,377,903.62	14,552,851,095.78
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,586,511,411.32	-	-	-	11,596,744,100.77	510,374,308.89	-	184,843,331.18	674,377,903.62	14,552,851,095.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额						106,493,892.82			94,383,319.07	-12,110,673.75
（二）所有者投入和减少资本									94,383,319.07	-12,110,673.75
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
#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										
5.其他										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,586,511,411.32	-	-	-	11,596,744,100.77	606,868,201.71	-	184,843,331.18	768,761,222.69	14,540,740,422.03

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





昆山创业控股集团有限公司  
2021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 万元人民币，公司类型：有限公司（国有独资），经营范围：房地产开发、经营；对授权范围内的国有（集体）资产投资、经营、管理。

2001 年 8 月 30 日，公司经苏州市人民政府《关于授予昆山市创业控股公司和昆山市工业资产经营公司国有资产投资主体的批复》（苏府复[2001]48 号）的批准，授予国有资产投资主体资格。2001 年 11 月 1 日，公司经昆山市国有资产监督管理委员会（原名昆山市国有（集体）资产管理委员会，以下简称昆山国资委）《关于对昆山市创业控股公司资产授权的通知》（昆国（集）资委[2001]4 号）同意，将昆山市创业投资有限公司、昆山市自来水公司、创业大楼授予公司，并作为公司首期注册资本。首次注册资本为 23,830.947 万元，其中：昆山市创业投资有限公司中政府批准国有资产系昆山公信会计师事务所所以昆公信验字（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) 经昆山国资委昆国资(集)字[2002]7 号文授予公司资产 20450.07693 万元作为国家资本金,其中:昆山市能源建设开发总公司截止 2002 年 3 月 31 日的净资产 804.292623 万元;昆山市人民政府三电办公室截止 2002 年 3 月 31 日的净资产 19645.784307 万元;

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

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。

2021 年 6 月 2 日，经昆山国资委办公室《关于对昆山创业控股集团有限公司货币资金授权的通知》（昆国资办（2020）30 号）批准，将市财政局拨付的 1.99 亿元人民币授权给本公司，作为国家资本金。公司变更注册资本为 178,551.141132 万元人民币。

## 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 2021 年 6 月 30 日止的 2021 年半年度财务报表。

## 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 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2021 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）． 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）． 非同一控制下企业合并



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

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

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

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

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

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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



业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

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

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (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) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：应收账款、其他应收款、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。

##### (7.1) 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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除存在明显证据可单项预计信用损失率的款项外，本公司在组合基础上计算预期信用损失。

##### (7.2) 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：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，在组合的基础上评估信用风险。

##### (7.3) 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。

(7.4) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1：账龄组合	以账龄为信用风险特征划分组合
组合2：交易对象组合	交易对象为政府部门、国企组合、关联方等
组合3：预估燃气销售款	以款项性质为信用风险特征划分组合

对于按组合计算预期信用损失的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1：账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
组合2：交易对象组合	无特别风险，坏账计提比例一般为0.00%
组合3：预估燃气销售款	无特别风险，坏账计提比例一般为 0.00%

②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：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险特征划分组合
交易对象组合	交易对象为政府部门、国企组合、关联方等
款项性质组合	日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等其他应收款

10、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

11、存货

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

(2) 取得和发出的计价方法：本公司取得的存货以成本进行初始计量。一般企业存货成本



包括采购成本、加工成本和其他成本，领用和发出时按加权平均法计价；房地产开发企业开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用，存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(7) 低值易耗品和包装物的摊销方法：在领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持

有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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作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。

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资



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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

#### 14、投资性房地产

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

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

类 别	使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧（摊销）率
-----	---------	--------	----------

房屋建筑物	20-50	5%	1.9-4.75%
土地使用权	40、70		2.5%、1.43%

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

### 15、 固定资产

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

固定资产的类别、折旧年限和年折旧率列示如下：

资产类别	净残值率	折旧年限（年）
房屋及建筑物	3%-5%	8-40
运输设备	3%-5%	8-10
机器设备	3%-5%	8-16
电子设备	3%-5%	3-5
办公设备	3%-5%	5-10
其他设备	3%-5%	5-16
管网	3%-5%	20-30
自来水专用设备	3%-5%	10-20

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

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

### 16、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已



经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

### 18、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### 19、长期待摊费用

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

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

### 20、非金融长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 22、应付债券

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

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

## 23、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

本公司将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注四、（九）5“金融负债与权益工具的区分”。

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

## 25、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能

不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 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。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照 xx 法确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 26、政府补助

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

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



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

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

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 28、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期

损益或相关资产成本。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，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 29、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 30、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

①根据财会(2017) 22 号《关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第 14 号--收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的 5 步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2020 年度的比较财务报表进行调整。

②财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”）。

本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2020 年度的比较财务报表进行调整。

③财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日合并财务报表的影响如下

合并报表：



单位：人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5,943,142,115.03	5,943,142,115.03	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,700,000.00	1,700,000.00	
应收账款	436,414,552.34	436,414,552.34	
应收款项融资			
预付款项	203,876,382.34	203,876,382.34	
其他应收款	2,456,128,225.60	2,456,128,225.60	
其中：应收股利			
存货	8,259,901,132.63	8,259,901,132.63	
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	926,829,059.47	926,829,059.47	
流动资产合计	18,227,991,467.41	18,227,991,467.41	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款	237,236,327.33	237,236,327.33	
债权投资			
可供出售金融资产	3,651,206,204.63		-3,651,206,204.63
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	2,223,895,368.87	2,223,895,368.87	
长期股权投资	964,491,809.19	964,491,809.19	
其他权益工具投资		3,651,206,204.63	3,651,206,204.63
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,475,899,099.97	1,475,899,099.97	
固定资产	4,875,627,536.02	4,875,627,536.02	
其中：固定资产原价	8,535,915,045.79	8,535,915,045.79	
累计折旧	3,661,360,082.66	3,661,360,082.66	
固定资产减值准备	1,369,203.53	1,369,203.53	
在建工程	3,387,867,799.10	3,387,867,799.10	
生产性生物资产			
油气资产			

昆山创业控股集团有限公司 2021 年半年度 财务报表附注

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		11,638,332.40	11,638,332.40
无形资产	485,817,187.67	485,817,187.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	82,046,874.91	82,046,874.91	
递延所得税资产	150,879,303.47	150,879,303.47	
其他非流动资产	862,634,034.50	862,634,034.50	
<b>非流动资产合计</b>	<b>18,397,601,545.66</b>	<b>18,409,239,878.06</b>	<b>11,638,332.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	195,000,000.00	195,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	469,466,349.00	469,466,349.00	
应付账款	1,169,973,405.74	1,169,973,405.74	
预收款项	2,085,260,750.07		-2,085,260,750.07
合同负债		1,949,368,135.28	1,949,368,135.28
应付职工薪酬	85,700,621.25	85,700,621.25	
应交税费	109,015,778.36	109,015,778.36	
其他应付款	8,034,115,034.65	8,034,115,034.65	
其中：应付股利	6,330,000.00	6,330,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	155,000,000.00	155,000,000.00	
其他流动负债	181,053,644.94	316,946,259.73	135,892,614.79
<b>流动负债合计</b>	<b>12,484,585,584.01</b>	<b>12,484,585,584.01</b>	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	1,893,749,999.94	1,893,749,999.94	
应付债券	3,495,645,601.08	3,495,645,601.08	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,638,332.40	11,638,332.40
长期应付款	49,945,085.31	49,945,085.31	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,772,486,557.08	1,772,486,557.08	
递延所得税负债	156,949,476.80	156,949,476.80	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>7,368,776,720.21</b>	<b>7,380,415,052.61</b>	<b>11,638,332.40</b>

昆山创业控股集团有限公司 2021 年半年度 财务报表附注

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
负债合计	19,853,362,304.22	19,865,000,636.62	11,638,332.40
所有者权益：			
实收资本	1,586,511,411.32	1,586,511,411.32	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	12,190,164,782.04	12,190,164,782.04	
减：库存股			
其他综合收益	422,305,749.26	265,676,079.23	-156,629,670.03
专项储备	3,708,367.94	3,708,367.94	
盈余公积	198,303,551.63	198,303,551.63	
未分配利润	1,181,354,829.53	1,337,984,499.56	156,629,670.03
归属于母公司所有者权益合计	15,582,348,691.72	15,582,348,691.72	
*少数股东权益	1,189,882,017.13	1,189,882,017.13	
所有者权益合计	16,772,230,708.85	16,772,230,708.85	
负债和所有者权益总计	36,625,593,013.07	36,637,231,345.47	11,638,332.40

母公司财务报表：

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,032,265,454.23	1,032,265,454.23	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	17,481,294.29	17,481,294.29	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	5,527,063,848.63	5,527,063,848.63	
其中：应收股利			
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			
其他流动资产	506,270,192.92	506,270,192.92	
流动资产合计	13,455,903,237.07	13,455,903,237.07	
非流动资产：			
债权投资			

昆山创业控股集团有限公司 2021 年半年度 财务报表附注

可供出售金融资产	1,583,334,257.62		-1,583,334,257.62
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8,394,469,846.21	8,394,469,846.21	
其他权益工具投资		1,583,334,257.62	1,583,334,257.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产	78,546,364.07	78,546,364.07	
固定资产	2,080,959.43	2,080,959.43	
其中：固定资产原价	5,422,410.18	5,422,410.18	
累计折旧	3,341,450.75	3,341,450.75	
固定资产减值准备			
在建工程	358,924,993.40	358,924,993.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	197,361,211.02	197,361,211.02	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	265,661.79	265,661.79	
递延所得税资产	14,121,225.43	14,121,225.43	
其他非流动资产	225,000,000.00	225,000,000.00	
非流动资产合计	10,854,104,518.97	10,854,104,518.97	
资 产 总 计	24,310,007,756.04	24,310,007,756.04	
流动负债：			
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13,586,483.01	13,586,483.01	
预收款项	353,966.80		-353,966.80
合同负债		353,966.80	353,966.80
应付职工薪酬	155,000.00	155,000.00	
应交税费	6,837,948.04	6,837,948.04	
其他应付款	5,715,361,518.62	5,715,361,518.62	
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			



其他流动负债			
流动负债合计	5,836,294,916.47	5,836,294,916.47	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	3,495,645,601.08	3,495,645,601.08	
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	156,659,579.82	156,659,579.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,652,305,180.90	3,652,305,180.90	
负债合计	9,488,600,097.37	9,488,600,097.37	
所有者权益			
实收资本	1,586,511,411.32	1,586,511,411.32	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	11,804,668,100.77	11,804,668,100.77	
减：库存股			
其他综合收益	469,978,739.46	445,627,096.97	-24,351,642.49
专项储备			
盈余公积	198,303,551.63	198,303,551.63	
未分配利润	761,945,855.49	786,297,497.98	24,351,642.49
所有者权益合计	14,821,407,658.67	14,821,407,658.67	
负债和所有者权益总计	24,310,007,756.04	24,310,007,756.04	

(2) 重要会计估计变更

本财务报告期没有发生重大会计估计变更的事项。

(3) 重要前期差错更正

本财务报告期没有发生重大会计差错更正事项。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入	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	25%	

## 六、合并会计报表主要项目注释

以下如无特别说明，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 6 月 30 日，“本期”指 2021 年 1-6 月，“上期”指 2020 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	1,268,844.82	344,174.37
银行存款	7,573,411,525.56	5,936,144,926.39
其他货币资金	17,429,879.78	6,653,014.27
合 计	7,592,110,250.16	5,943,142,115.03

注 1：期末银行存款余额中按揭贷款保证金为受限资金，金额为 6,570,842.94 元。

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

注 3：其他货币资金为支付宝存款和存出投资款。

### 2、应收账款

#### (1) 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	210,036,908.20	39.53%	1,544,533.83	0.74%	208,492,374.37
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	174,960,317.28	32.93%	3,989,609.30	2.28%	170,970,707.98
政府部门、国有企业组合	141,318,931.84	26.60%			141,318,931.84
关联方组合	5,050,501.42	0.95%			5,050,501.42
预估燃气销售款					
小计	321,329,750.54	60.47%	3,989,609.30	1.24%	317,340,141.24
合计	531,366,658.74	100.00%	5,534,143.13	1.04%	525,832,515.61
种类	期初余额				

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款	218,458,146.59	49.43%	1,544,533.83	0.71%	216,913,612.76
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	89,476,547.47	20.25%	3,989,609.30	4.46%	85,486,938.17
政府部门、国有企业组合	57,041,941.29	12.91%			57,041,941.29
关联方组合	14,300,425.11	3.24%			14,300,425.11
预估燃气销售款	62,671,635.01	14.17%			62,671,635.01
小计	223,490,548.88	50.57%	3,989,609.30	1.79%	219,500,939.58
合计	441,948,695.47	100.00%	5,534,143.13	1.25%	436,414,552.34

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
担保代偿款	208,492,374.37			担保赔偿准备已计提充分
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	210,036,908.20	1,544,533.83	0.74%	

② 组合中，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	170,721,935.86	97.58%	1,701,599.39	85,079,969.76	95.09%	1,701,599.39
1至2年	320,539.14	0.18%	98,940.25	1,978,804.94	2.21%	98,940.25
2至3年	1,845,878.89	1.06%	57,175.78	285,878.89	0.32%	57,175.78
3年以上	2,071,963.39	1.18%	2,131,893.88	2,131,893.88	2.38%	2,131,893.88
合计	174,960,317.28	100.00%	3,989,609.30	89,476,547.47	100.00%	3,989,609.30

(2)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
工程进度款	77,425,173.41	14.57%	
昆山允升吉光电科技有限公司	31,968,767.30	6.02%	
昆山市水务局	30,177,708.25	5.68%	
抄表水费	24,492,157.20	4.61%	
神州图骥地名信息技术有限公司	19,579,927.03	3.68%	
合计	183,643,733.19	34.56%	

3、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	106,399,155.20	53.58%	119,192,046.46	58.46%
1 至 2 年	25,623,223.49	12.90%	48,608,591.66	23.84%
2 至 3 年	30,489,685.24	15.35%	7,201,989.66	3.54%
3 年以上	36,073,102.93	18.17%	28,873,754.56	14.16%
合 计	198,585,166.86	100.00%	203,876,382.34	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	36,448,743.77	18.35%
河北建设集团安装工程有限公司	26,258,174.00	13.22%
昆山市乡村振兴建设有限公司	17,547,169.82	8.84%
安顺集团建设有限公司	11,730,000.00	5.91%
中星(昆山)城际置业有限公司	10,601,600.00	5.34%
合 计	102,585,687.59	51.66%

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,805,292,669.15	2,450,433,716.21
应收利息	7,046,798.61	5,694,509.39
应收股利		
合 计	2,812,339,467.76	2,456,128,225.60

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,540,511,294.62
1-2 年	635,868,560.92
2-3 年	21,027,075.17
3 年以上	754,322,674.10
小计	2,951,729,604.81
减: 坏账准备	146,436,935.66
合 计	2,805,292,669.15

②坏账准备计提情况

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	16,492,633.45		130,544,302.21	147,036,935.66



年初余额在本年				
--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			600,000.00	600,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,492,633.45		129,944,302.21	146,436,935.66

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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
昆山高新集团有限公司	往来款	500,020,219.15	1-2 年	16.94%	
昆山市国信典当有限责任公司	往来款	452,299,740.74	3 年以上	15.32%	113,872,585.87
昆山市巴城镇人民政府	往来款	414,346,380.00	1-2 年	14.04%	
昆山市联合水质净化有限公司	往来款	336,816,171.63	1 年以内	11.41%	
昆山市财政局	往来款	200,033,931.98	3 年以上	6.78%	
合计		1,903,516,443.50		64.49%	113,872,585.87

(2) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
银行存款利息	6,825,113.96	4,170,876.72
发放贷款利息	221,684.65	1,523,632.67
合计	7,046,798.61	5,694,509.39

(3) 应收股利

①应收股利情况

被投资单位	期末余额	期初余额
昆山市国信典当有限责任公司	25,375,000.00	25,375,000.00
减：坏账准备	-25,375,000.00	-25,375,000.00
合计	-	-

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	是否发生减值及其判断依据
昆山市国信典当有限责任公司	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		

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	93,784,726.52		93,784,726.52	86,981,960.94		86,981,960.94
库存商品	20,330,441.59		20,330,441.59	15,389,450.30	33,874.60	15,355,575.7
工程施工	802,465,543.38		802,465,543.38	834,170,370.03		834,170,370.03
开发产品	453,720,081.10		453,720,081.10	3,298,817.03		3,298,817.03
开发成本[注]	6,427,291,278.00		6,427,291,278.00	7,306,706,425.67		7,306,706,425.67
低值易耗品	10,145.91		10,145.91	12,354.91		12,354.91
周转及委托加工材料	9,503,325.50		9,503,325.50	13,375,628.35		13,375,628.35
代建成本						
合计	7,807,105,542.00		7,807,105,542.00	8,259,935,007.23	33,874.60	8,259,901,132.63

注：开发成本中含授权经营土地成本 6,372,822,447.00 元。

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	33,874.60			33,874.60		-
合计	33,874.60			33,874.60		-

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
存出保证金	100,591,839.57	139,432,630.37
预交税金及留抵进项税	95,159,413.59	294,702,046.85
待摊融资费用	205,312.50	2,551,250.00
一年内到期的委托银行贷款	336,000,000.00	490,000,000.00
待摊房租		143,132.25
合计	531,956,565.66	926,829,059.47

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

## 7、发放贷款及垫款

### (1) 贷款分类

项目	期末余额		
	账面余额	贷款减值准备	账面价值
中小企业贷款	500,012,377.36	265,863,050.03	334,399,327.33
个人贷款	100,250,000.00		
合计	600,262,377.36	265,863,050.03	334,399,327.33

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	382,414,849.62	263,008,522.29	237,236,327.33
个人贷款	117,830,000.00		
合计	500,244,849.62	263,008,522.29	237,236,327.33

## (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	327,000,000.00	-	327,000,000.00
关注类贷款	1,300,000.00	26,000.00	1,274,000.00
次级类贷款	-	-	-
可疑类贷款	12,250,654.67	6,125,327.34	6,125,327.33
损失类贷款	259,711,722.69	259,711,722.69	-
合计	600,262,377.36	265,863,050.03	334,399,327.33

(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	217,530,000.00	-	217,530,000.00
关注类贷款	18,450,000.00	369,000.00	18,081,000.00
次级类贷款	-	-	-
可疑类贷款	3,250,654.67	1,625,327.34	1,625,327.33
损失类贷款	261,014,194.95	261,014,194.95	-
合计	500,244,849.62	263,008,522.29	237,236,327.33

## 8、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	2,658,823,121.58		2,658,823,121.58	2,645,085,660.46		2,645,085,660.46
未实现融资收益	-381,745,476.63		-381,745,476.63	-421,190,291.59		-421,190,291.59
合计	2,277,077,644.95		2,277,077,644.95	2,223,895,368.87		2,223,895,368.87

## 9、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					期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润		
昆山海斯电子有限公司	24.98	11,628,458.39		-626,800.02				11,001,658.37	
昆山杰得微电子有限公司	30.00	-							5,459,891.53
昆山日申产业园有限公司	40.00	-							139,230.52
江苏延长桑莱特新能源有限公司	23.06	30,148,098.27		-985,377.08				29,162,721.19	
昆山允升光电科技有限公司	44.00	-							29,119,182.18
平生医疗科技（昆山）有限公司	21.90	9,540,834.26		-656,146.78				8,884,687.48	
苏州安可信通信技术有限公司	20.00	28,807,827.08		1,379,391.49	-634,924.03	-2,888,900.00		26,663,394.54	
苏州澳昆智能机器人技术有限公司	35.65	39,137,987.28		-1,399,398.43				37,738,588.85	
迅力光能（昆山）有限公司	24.50	-							37,548,514.88
昆山国力大功率器件工业技术研究 院有限公司	20.00	10,194,789.26			127,744.91			10,322,534.17	
苏州集成电路产业投资有限公司	20.00	40,185,209.89	20,184,521.73		-181,317.23			60,188,414.39	
昆山精细化工园有限公司	49.00	18,823,600.19		-4,205,145.60				14,618,454.59	
昆山市建设房屋拆迁有限公司	33.33	185,622.83		27,220.49				212,843.32	
昆山市水韵瓊澄大闸蟹产业发展有 限公司	35.00	35,104,539.74						35,104,539.74	
江苏中创置业有限公司	40.00	27,137,666.61		-267,259.12				26,870,407.49	
昆山创新股权投资企业(有限合伙)	46.15	53,544,610.66		44,331,411.62				-	
昆山琨玉股权投资管理有限公司	40.00	615,166.34		320,000.00		-320,000.00		615,166.34	
昆山人力资源市场建设管理有限责 任公司	25.00	3,360,712.72		1,137,741.57				4,498,454.29	

被投资单位	持股比例 (%)	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备		
任公司										
苏州爱博创业投资有限公司	50.00	38,870,542.35			-254.61					38,870,287.74
苏州启迪金服投资有限公司	30.00	142,995,714.01			-1,530,587.34					141,465,126.67
昆山鹿同置业有限公司	40.00	321,273,520.54			2,026,121.97					323,299,642.51
江苏大上海国际商务中心开发有限公司	24.00	39,338,440.44			-486,745.68					38,851,694.76
昆山中石油昆仑燃气有限公司	45.00	48,402,373.34			12,825,000.00					61,227,373.34
昆山市热能有限公司	34.00	56,620,122.57			9,140,139.13			-23,800,000.00		41,960,261.70
昆山市中科建设发展有限责任公司	40.00	4,575,972.42			-62,224.40					4,513,748.02
昆山锐能新能源科技发展有限公司	25.00	4,000,000.00			-167978.99					3,832,021.01
昆山市信息港网络科技有限公司	30.00								30,000,000.00	30,000,000.00
合计		964,491,809.19	20,184,521.73	-97,876,022.28	60,745,535.90	-634,924.03	-27,008,900.00	-	30,000,000.00	949,902,020.51
										72,266,819.11

注 1: 持有的江苏云联科技有限公司、苏州通创微芯有限公司和的昆山德纳普数控科技有限公司的长期股权投资因累计确认的投资亏损已大于投资金额, 超出部分的亏损在备查簿登记。



10、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
海南高速公路股份有限公司	1,792,195.22	1,909,587.92
苏州扬子江新型材料股份有限公司	72,420,468.12	66,252,790.89
江苏银行股份有限公司	209,538,288.50	256,862,888.10
江苏四环生物股份有限公司	279,684,128.96	389,125,744.64
东吴证券股份有限公司	484,594,365.61	572,913,722.40
江苏飞力达国际物流股份有限公司	259,943,098.90	237,375,691.60
艾瑞森表面技术（苏州）股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
广州禾信仪器股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
好活（昆山）网络科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
华润(南京)市政设计有限公司	624,442.50	624,442.50
江苏常电环保科技有限公司	166,640.00	166,640.00
江苏常熟发电有限公司	55,936,833.33	55,936,833.33
江苏科瑞恩自动化科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	225,767,665.92	225,767,665.92
江苏绿利来股份有限公司	720,000.00	720,000.00
江苏麦格思频仪器有限公司	66,683.22	66,683.22
江苏荣腾精密组件科技股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
江苏特思达电子科技股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
昆山创威新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	285,000,000.00	285,000,000.00
昆山德泰新材料科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
昆山杜克大学	111,059,545.68	111,059,545.68
昆山峰瑞股权投资中心（有限合伙）	56,000,000.00	56,000,000.00
昆山海艺企业管理有限公司	22,500,000.00	
昆山红土高新创业投资有限公司	21,562,500.00	21,562,500.00
昆山华创毅达生医股权投资企业（有限合伙）	30,400,000.00	30,400,000.00
昆山华大智造云影医疗科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
昆山聚创新能源科技有限公司	100,000,000.00	0.00
昆山琨玉股权投资管理中心(有限合伙)	1,136,520.00	1,136,520.00
昆山鹿城村镇银行股份有限公司	13,366,004.90	13,366,004.90
昆山启迪科技园发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
昆山盛世创氩投资中心（有限合伙）	124,500,000.00	124,500,000.00
昆山市工研院一期投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
昆山市信息港网络科技有限责任公司		30,000,000.00
昆山新蕴达生物科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
昆山中启机器人智能制造产业投资中心（有限合伙）	14,599,133.51	14,599,133.51
陆扬高科技配套发展有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00
清陶（昆山）能源发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
上海坤锐电子科技有限公司	2,428,384.58	2,428,384.58
上海长三角产业升级股权投资合伙企业(有限合伙)	185,362,078.21	197,584,861.22
苏州大学应用技术学院	318,901,058.26	318,901,058.26

苏州高投毅达创业投资合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00	12,000,000.00
苏州古玉鼎若股权投资合伙企业（有限合伙）	45,000,000.00	45,000,000.00
苏州国发苏创科技创业投资企业（有限合伙）	83,064,382.35	83,064,382.35
苏州国嘉创业投资有限公司	242,000.00	242,000.00
苏州汉丰新材料股份有限公司	9,825,336.55	9,825,336.55
苏州华清京昆新能源科技有限公司	388,160.57	388,160.57
苏州龙瀚投资管理有限公司	600,000.00	600,000.00
苏州能讯高能半导体有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
苏州农村产权交易中心有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
苏州瑞博生物技术股份有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
苏州市姑苏人才创业投资企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
苏州市融资再担保有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
苏州市沿海合作开发建设投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
苏州希普生物科技有限公司	1,229,084.51	1,229,084.51
苏州云芯微电子科技有限公司	5,276,725.92	5,276,725.92
苏州资产管理有限公司	143,000,000.00	96,500,000.00
亭林（昆山）智能制造产业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
悦利电气（江苏）有限公司	1,969,816.06	1,969,816.06
合计	3,561,515,541.38	3,651,206,204.63

注：公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将持有的上述股权计入“其他权益工具投资”项目核算。

### 11、投资性房地产

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值：	1,808,042,058.12	51,137,483.35		1,859,179,541.47
其中：房屋建筑物	1,637,046,654.93	51,137,483.35		1,688,184,138.28
土地使用权	170,995,403.19			170,995,403.19
累计折旧及摊销：	332,142,958.15	25,692,896.57	142,757.59	357,693,097.13
其中：房屋建筑物	319,351,750.64	23,598,764.22	142,757.59	342,807,757.27
土地使用权	12,791,207.51	2,094,132.35		14,885,339.86
净值：	1,475,899,099.97			1,501,486,444.34
其中：房屋建筑物	1,317,694,904.29			1,345,376,381.01
土地使用权	158,204,195.68			156,110,063.33
减值准备：				
账面价值	1,475,899,099.97			1,501,486,444.34

### 12、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	4,403,012,176.23	4,873,185,759.60
固定资产清理	1,569,837.94	2,441,776.42
合 计	4,404,582,014.17	4,875,627,536.02

(1) 固定资产

项 目	房屋构筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其他设备	自来水专用设备	管网	办公设备	合计
一、账面原值									
1、期初余额	3,092,577,480.31	66,555,971.49	337,628,080.68	128,179,275.55	83,103,053.72	519,192,129.41	4,255,029,766.58	53,649,288.05	8,535,915,045.79
2、本期增加	8,667,090.99	19,731,850.72	2,412,014.35	3,068,854.95	14,994,356.40	313,272.11	55,778,425.21	4,363,807.96	109,329,672.69
3、本期减少金额	39,694,898.20	2,856,962.82	13,080,077.78	3,942,641.23	7,928,355.94	82,725,530.58	319,450,443.68	2,647,168.51	472,326,078.74
4、期末余额	3,061,549,673.10	83,430,859.39	326,960,017.25	127,305,489.27	90,169,054.18	436,779,870.94	3,991,357,748.11	55,365,927.50	8,172,918,639.74
二、累计折旧									
1、期初余额	1,059,673,209.11	39,206,862.46	227,812,201.19	109,046,803.97	57,284,102.29	342,710,710.88	1,801,502,618.58	24,123,574.18	3,661,360,082.66
2、本期增加	62,053,729.81	5,641,724.38	5,407,378.70	3,501,512.48	9,890,766.92	8,341,224.34	126,281,185.36	2,440,136.88	223,557,658.87
3、本期减少	3,819,276.89	1,333,278.12	8,524,876.47	2,277,328.89	7,389,203.76	27,334,768.59	65,667,022.72	34,726.11	116,380,481.55
4、期末余额	1,117,907,662.03	43,515,308.72	224,694,703.42	110,270,987.56	59,785,665.45	323,717,166.63	1,862,116,781.22	26,528,984.95	3,768,537,259.98
三、减值准备									
1、期初余额	1,281,825.24	87,378.29							1,369,203.53
2、本期增加									
3、本期减少									
4、期末余额	1,281,825.24	87,378.29							1,369,203.53
四、期末余额									
1、期末账面价值	1,942,360,185.83	39,828,172.38	102,265,313.83	17,034,501.71	30,383,388.73	113,062,704.31	2,129,240,966.89	28,836,942.55	4,403,012,176.23
2、期初账面价值	2,031,622,445.96	27,261,730.74	109,815,879.49	19,132,471.58	25,818,951.43	176,481,418.53	2,453,527,148.00	29,525,713.87	4,873,185,759.60

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋构筑物	1,517,378.97	2,441,410.23
运输设备	-12,629.66	366.19
机器设备	21,832.46	
电子设备	25,253.15	
其他设备	1,616.32	
管网	15,254.22	
办公设备	1,132.48	
合计	1,569,837.94	2,441,776.42

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,759,465,189.37	3,361,763,777.87
工程物资	26,622,723.15	26,104,021.23
合计	3,786,087,912.52	3,387,867,799.10

(1) 在建工程情况

类别	期末余额	期初余额
基建工程	3,074,919,701.35	2,816,964,484.11
天然气管网工程	294,157,061.49	222,581,363.60
供水管道及附属构筑物	308,664,160.13	253,819,662.11
财富广场自用办公区域装修	20,790,289.09	15,761,243.44
周市项目	35,251,772.45	15,504,080.98
青阳南路 158 号改造	12,941,699.23	13,272,198.77
其他	12,740,505.63	23,860,744.86
合计	3,759,465,189.37	3,361,763,777.87

14、使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	11,638,332.40			11,638,332.40
其中：土地	8,212,117.14			8,212,117.14
房屋及建筑物	2,417,081.91			2,417,081.91
机器设备	1,009,133.35			1,009,133.35
累计折旧合计		887,821.77		887,821.77
其中：土地		397,552.56		397,552.56
房屋及建筑物		338,992.50		338,992.50
机器设备		151,276.71		151,276.71
账面净值合计	11,638,332.40	-887,821.77		10,750,510.63
其中：土地	8,212,117.14	-397,552.56		7,814,564.58
房屋及建筑物	2,417,081.91	-338,992.50		2,078,089.41

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	1,009,133.35	-151,276.71		857,856.64
减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器设备				
账面价值合计	11,638,332.40			10,750,510.63
其中：土地	8,212,117.14			7,814,564.58
房屋及建筑物	2,417,081.91			2,078,089.41
机器设备	1,009,133.35			857,856.64

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1、期初余额	549,867,524.95	50,465,421.03	78,000.00	600,410,945.98
2、本期增加金额	90,450,017.02	83,751.21	-	90,533,768.23
3、本期减少				
4、期末余额	640,317,541.97	50,549,172.24	78,000.00	690,944,714.21
二、累计摊销				
1、期初余额	96,096,175.95	18,448,182.36	49,400.00	114,593,758.31
2、本期增加金额	4,701,460.98	3,185,837.60	3,900.00	7,891,198.58
3、本期减少				
4、期末余额	100,797,636.93	21,634,019.96	53,300.00	122,484,956.89
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	539,519,905.04	28,915,152.28	24,700.00	568,459,757.32
2、期初账面价值	453,771,349.00	32,017,238.67	28,600.00	485,817,187.67

注：期末无形资产中抵押情况详见附注十.4。

## 16、长期待摊费用

项目名称	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
商业街改造	10,458,216.71		1,581,208.56		8,877,008.15
房屋装修改造	30,031,787.72	2,102,421.65	4,248,737.72		27,885,471.65
软件及服务费	456,149.29		151,122.01		305,027.28
泾河水厂厂级化实验室	2,011,668.34	1,276,392.95	394,277.34		2,893,783.95
生产性活性炭摊销	3,422,204.59	-2,611,018.86	72,543.58		738,642.15
水表周检工程	14,164,207.64	6,255,962.82	2,852,129.21		17,568,041.25
泾河水厂停车场改造工程	0.00	3,373,256.33	393,546.58		2,979,709.75



项目名称	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
远程水表	986,532.20	223,696.46	94,948.86		1,115,279.80
其他	91,511.80	104,328.44	66,128.30		129,711.94
储罐检验工程	778,793.72	195,903.96	317,683.28		657,014.40
管道油漆及装修劳务	103,694.92		78,465.58		25,229.34
融资费用	14,328,649.44		1,184,075.94		13,144,573.50
周庄一期、二期工程改造	5,213,458.54		579,273.18		4,634,185.36
合计	82,046,874.91	10,920,943.75	12,014,140.14		80,953,678.52

### 17、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	131,470,464.89	525,881,859.54	131,471,024.62	525,884,098.48
可供出售金融资产公允价值变动			16,180,893.72	64,723,574.86
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	41,921,123.75	167,684,494.98		
预收款项预交所得税	3,609,175.45	14,436,701.80	229,899.21	919,596.84
其他			2,997,485.92	11,989,943.68
合计	177,000,764.09	708,003,056.32	150,879,303.47	603,517,213.86

### 18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	1,010,000,000.00	225,000,000.00
道路工程	631,528,892.14	631,534,034.50
暂借款	6,100,000.00	6,100,000.00
合计	1,647,628,892.14	862,634,034.50

### 19、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	2,716,450,000.00	190,000,000.00
质押借款		
担保借款	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	80,000,000.00	
合计	2,801,450,000.00	195,000,000.00

### 20、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	139,000,000.00	259,466,349.00

国内信用证	80,000,000.00	210,000,000.00
合计	219,000,000.00	469,466,349.00

## 21、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	587,584,739.14	46.80%	838,868,150.31	71.70%
1 至 2 年	534,984,413.00	42.60%	53,095,808.36	4.54%
2 至 3 年	28,329,337.13	2.26%	18,531,513.44	1.58%
3 年以上	104,682,131.60	8.34%	259,477,933.63	22.18%
合计	1,255,580,620.87	100.00%	1,169,973,405.74	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	301,894,778.27	管网款
人才专墅 D 组团暂估入账	131,369,481.05	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
A 组团暂估入账	126,327,457.89	工程款
工研院工程款暂估	107,231,664.96	工程款
合计	794,050,366.43	

## 22、合同负债

### (1) 合同负债按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	385,313,497.99	41.60%	409,376,559.25	21.00%
1 至 2 年	342,560,981.74	36.99%	677,754,136.29	34.77%
2 至 3 年	97,877,147.31	10.57%	822,657,813.44	42.20%
3 年以上	100,389,981.57	10.84%	39,579,626.30	2.03%
合计	926,141,608.61	100.00%	1,949,368,135.28	100.00%

### (2) 合同负债主要明细

单位名称	金额	款项性质
苏州大学应用技术学院	116,575,000.00	土地款、工程款
万科企业股份有限公司	40,773,095.99	工程款
昆山乐建住房开发有限公司	32,570,421.19	工程款
昆山万泓建设开发有限公司	31,358,169.03	工程款
昆山城市建设投资发展集团有限公司	24,097,087.40	工程款

合 计	245,373,773.61	
-----	----------------	--

**23、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,625,927.07	32,951,155.23
营业税	-281,439.29	
城建税	1,036,425.57	680,967.34
土地增值税	190,089,646.98	921,035.36
教育费附加	917,671.02	502,081.25
企业所得税	72,013,702.25	65,284,851.96
个人所得税	-162,957.29	223,645.34
房产税	5,113,056.59	6,255,458.01
土地使用税	757,193.15	720,320.94
印花税	216,204.58	596,333.24
其他	261,501.84	879,929.69
合计	303,586,932.47	109,015,778.36

**24、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,238,453,263.63	7,951,690,330.27
应付利息	14,133,809.43	76,094,704.38
应付股利	6,330,000.00	6,330,000.00
合计	8,258,917,073.06	8,034,115,034.65

(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	2,900,698,414.76	2,634,488,974.83
借款	771,160,816.00	834,100,000.00
押金、保证金	271,032,032.33	307,022,331.24
代收款	73,439,481.64	87,320,118.91
财政未授权资金	3,549,130,000.00	3,475,940,000.00
财富广场资金	102,164,919.00	102,164,919.00
股权转让款	167,798,233.32	189,180,288.85
风险池资金	354,991,423.16	304,781,738.02
其他	48,037,943.42	16,691,959.42
合计	8,238,453,263.63	7,951,690,330.27

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	1,499,671,382.62	18.20%	1,750,870,856.01	22.02%
1~2 年	1,539,883,058.41	18.69%	1,108,995,708.96	13.95%
2~3 年	1,078,101,228.43	13.09%	1,255,336,736.41	15.79%
3 年以上	4,120,797,594.17	50.02%	3,836,487,028.89	48.25%
合计	8,238,453,263.63	100.00%	7,951,690,330.27	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	3,853,333,469.58	财政未授权资金、风险池资金
昆山市水务集团有限公司	1,921,160,816.00	借款、往来款
昆山高新集团有限公司	363,760,000.00	往来款
土地储备中心	331,419,444.44	土地储备款
昆山鹿同置业有限公司	141,200,000.00	往来款
合计	6,610,873,730.02	

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	5,383,034.04	1,517,252.44
债券利息	0.00	65,826,676.55
企业间借款利息	8,750,775.39	8,750,775.39
合计	14,133,809.43	76,094,704.38

(3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,330,000.00	6,330,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	6,330,000.00	6,330,000.00

25、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:		
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证+抵押+质押借款		5,000,000.00
保证借款	122,499,999.96	
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00

其他借款		
1 年内到期的长期债券：	1,506,720,493.79	
合计	1,779,220,493.75	155,000,000.00

## 26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期责任准备金	6,298,793.86	6,535,048.66
担保赔偿准备	175,385,828.48	174,429,573.68
存入保证金	89,418.03	89,022.60
应交增值税-待转销项税额	81,838,025.57	135,892,614.79
合计	263,612,065.94	316,946,259.73

## 27、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	150,000,000.00	200,000,000.00
保证+抵押+质押借款	77,500,001.50	80,000,000.00
保证借款	1,663,369,999.96	1,578,749,999.94
质押借款	190,000,000.00	190,000,000.00
其他		
小计	2,080,870,001.46	2,048,749,999.94
减：一年内到期的长期借款	272,499,999.96	155,000,000.00
合计	1,808,370,001.50	1,893,749,999.94

注 1：保证+抵押+质押借款 7,750.00 万元，系由上海永泰田投资集团有限公司提供保证，平凉利通天然气公司以土地使用权抵押、以 2020 年至 2028 年经营产生的全部应收账款质押、上海永泰田投资集团有限公司持有的平凉利通天然气公司 40%股权质押。

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

## 28、应付债券

### (1) 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
19 昆创投债		1,498,022,959.57
19 昆山创业 MTN001	824,830,230.05	799,094,339.62
19 昆山创业 MTN002	1,236,703,425.16	1,198,528,301.89
合计	2,061,533,655.21	3,495,645,601.08

### (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
------	------	------	------	------	------



19 昆创投债	1,500,000,000.00	2019-5-10	3 年	4.17%	1,498,022,959.57
19 昆山创业 MTN001	800,000,000.00	2019-8-26	3 年	3.92%	799,094,339.62
19 昆山创业 MTN002	1,200,000,000.00	2019-8-27	3 年	3.90%	1,198,528,301.89
合计	5,300,000,000.00				3,495,645,601.08

(续上表)

债券名称	本期发行	利息调整	本年偿还	1年内到期部分余额	期末余额
19 昆创投债		-1,977,040.43	61,050,000.00	1,506,720,493.79	-
19 昆山创业 MTN001		-905,660.38			824,830,230.05
19 昆山创业 MTN002		-1,471,698.11			1,236,703,425.16
合计		-4,354,398.92	61,050,000.00	1,506,720,493.79	2,061,533,655.21

### 29、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,130,190.40	13,952,761.83
未确认的融资费用	-2,057,435.71	-2,314,429.43
租赁负债净额	11,072,754.69	11,638,332.40

### 30、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	49,945,085.31	49,945,085.31
合计	49,945,085.31	49,945,085.31

其中：专项应付款情况如下：

项目	期末余额	期初余额
其他基建工程	327,600.00	327,600.00
节能减排专项资金	604,368.93	604,368.93
搬迁补偿	49,013,116.38	49,013,116.38
合计	49,945,085.31	49,945,085.31

### 31、递延收益

补贴项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中环供水管道迁移	97,120,409.28		2,167,216.68	94,953,192.60
庙泾河水源厂取水口西迁工程	119,200,000.16		3,724,999.98	115,475,000.18
长江水源工程	77,846,153.84			77,846,153.84
二次增压维护管理费	415,334,624.87	51,561,529.68	14,138,264.09	452,757,890.46
工业供水管网	22,026,938.85	2,646,859.11	4,557,742.45	20,116,055.51
黑臭河道截流与断面整治工程	186,972,730.59	12,571,668.81	2,379,401.00	197,164,998.40

补贴项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
光电产业园泵站	42,965,241.72	92,932,763.36	71,500,896.33	64,397,108.75
光电产业园厂房	235,476,847.20	27,599,974.01	27,560,867.40	235,515,953.81
精密机械产业园泵站	4,019,555.92		4,398,000.00	-378,444.08
精密机械产业园厂房	86,107,826.07		1,067,915.88	85,039,910.19
蓬朗电镀废水中心	23,699,170.96			23,699,170.96
污水管网	255,563,715.53	11,778,269.26	28,963,103.90	238,378,880.89
污水养护	73,605,878.67	12,672,999.98	37,993,126.15	48,285,752.50
苏州农交开办费	2,153,000.00			2,153,000.00
配套设施的政府补偿	283,999.53			283,999.53
水利水务代建工程	119,548,861.91	7,552,134.71		127,100,996.62
傀儡湖水源生态保护工程	1,279,435.12	2,552,026.54	1,135,827.67	2,695,633.99
政府搬迁费	7,553,957.86			7,553,957.86
南亚地块北侧污水管迁移工程	1,728,209.00			1,728,209.00
合计	1,772,486,557.08	221,868,225.46	199,587,361.53	1,794,767,421.01

### 32、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
可供出售金融资产公允价值变动			156,949,476.80	628,957,495.12
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	135,600,444.16	542,401,776.64		
非同一控制企业合并资产评估增值	10,877,774.63	43,511,098.52		
转换为以公允价值计量的投资性房地产	5,424,096.02	21,696,384.07		
合计	151,902,314.81	607,609,259.23	156,949,476.80	628,957,495.12

### 33、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	1,586,511,411.32	100.00%	199,000,000.00		1,785,511,411.32	100.00%
合计	1,586,511,411.32	100.00%	199,000,000.00		1,785,511,411.32	100.00%

### 34、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		199,000,000.00	9,546,094,055.97
其他资本公积	2,445,070,726.07		18,710,961.10	2,426,359,764.97
合计	12,190,164,782.04		217,710,961.10	11,972,453,820.94

注：资本公积减少原因：

1、2021 年 6 月 2 日，经昆山国资委办公室《关于对昆山创业控股集团有限公司货币资金授权的通知》（昆国资办〔2020〕30 号）批准，将市财政局拨付的 1.99 亿元人民币授权给本公司作为国家资本金，减少资本公积 199,000,000.00 元。

2、联营企业其他权益变动等事项减少资本公积 18,710,961.10 元。

35、其他综合收益		首次执行新金融工具准则的影响		期初余额	
项目	2020-12-31				
一、不能重分类进损益的其他综合收益			265,676,079.23	265,676,079.23	
1.其他权益工具投资公允价值变动			265,676,079.23	265,676,079.23	
二、将重分类进损益的其他综合收益	422,305,749.26		-422,305,749.26	0.00	
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	422,305,749.26		-422,305,749.26	0.00	
合计	422,305,749.26		-156,629,670.03	265,676,079.23	
(续)					
项目	本期发生额				期末余额
	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-149,058,086.46	0.00	29,474,223.17	-37,264,521.60	124,408,291.20
1.其他权益工具投资公允价值变动	-149,058,086.46	0.00	29,474,223.17	-37,264,521.60	124,408,291.20
二、将重分类进损益的其他综合收益	21,696,384.07	0.00	0.00	5,424,096.02	8,298,866.91
1.转换为以公允价值计量的投资性房地产	21,696,384.07	0.00	0.00	5,424,096.02	8,298,866.91
合计	-127,361,702.39	0.00	29,474,223.17	-31,840,425.58	132,707,158.11

36、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	198,303,551.63	-	-	198,303,551.63
任意盈余公积				
合计	198,303,551.63	-	-	198,303,551.63

37、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
一、上年年末余额	1,181,354,829.53	1,180,222,144.83
加：年初未分配利润调整数		
1.会计政策变更	156,629,670.03	
本年年初余额	1,337,984,499.56	1,180,222,144.83
二、本期增加	420,325,534.15	98,166,937.32
其中：归属母公司净利润	333,056,124.03	98,166,937.32
其他调整因素	87,269,410.12	
三、本期减少		97,034,252.62
1.提取盈余公积		13,460,220.45
2.对股东的分配		83,574,032.17
3.其他		
四、本年期末余额	1,758,310,033.71	1,181,354,829.53

38、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	883,718,388.77	687,930,097.84	708,368,308.24	508,318,902.00
自来水销售	276,645,144.82	255,916,729.25	244,852,612.67	217,153,349.20
房产销售	1,269,122,926.99	518,985,442.53	21,128,204.73	17,296,869.15
安装费	94,618,160.92	48,403,326.44	46,728,970.36	20,671,237.12
工程结算	397,098,482.45	345,750,401.88	306,216,069.20	274,546,161.52
租赁	133,395,733.20	44,231,927.92	100,572,136.18	29,044,557.91
担保	11,022,656.33	1,188,365.83	4,612,777.32	
物业管理	17,175,825.28	10,937,504.23	12,447,451.46	9,040,328.15
污水处理	41,076,244.06	47,424,539.94	40,979,611.79	58,738,633.43
拍卖	1,196,309.95	0.00		
管输费	747,784.37	0.00	5,454,416.63	
利息收入	39,839,671.37	0.00	30,939,948.08	
液化气充装、销售	26,145,894.88	20,004,270.32		
酒店	11,728,137.68	4,042,496.90	8,983,898.97	3,343,829.62



项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
材料	515,050.34	819,109.95	2,054,152.71	1,885,139.57
二次增压维护管理费	14,304,062.95	2,442,936.65	12,821,861.47	1,294,317.31
水电费	1,336,212.18	0.00		
委托服务收入	4,618,971.71	43,500.00		
其他	12,937,007.74	3,944,468.94	5,876,511.78	4,451,738.55
合计	3,237,242,665.99	1,992,065,118.62	1,552,036,931.59	1,145,785,063.53

### 39、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	144,751,014.64	155,634,237.98
减：利息收入	42,353,568.85	35,025,808.92
银行手续费等	3,955,134.90	1,321,008.97
其他		1,694,340.24
合计	106,352,580.69	123,623,778.27

### 40、其他收益

补贴项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
庙泾河水源厂取水口西迁工程	3,724,999.98	3,724,999.98	资产相关
长江水源工程		3,538,461.54	资产相关
中环供水管道迁移工程	2,167,216.68	2,167,216.68	资产相关
工业供水管网	1,046,554.20	1,046,554.20	资产相关
光电供水厂区	2,801,641.20	2,801,641.20	资产相关
精密机械产业园厂房	997,206.42	23,460,859.33	资产相关
污水管网	7,507,686.06	11,829,463.48	资产相关
光电产业园污水处理二期续建	4,914,636.66	5,349,636.66	资产相关
光电污水厂一期二期除臭项目		24,238,000.00	资产相关
港东片区 1#-7#污水泵站设备改造工程		7,522,891.69	资产相关
污水养护		4,130,000.00	收益相关
傀儡湖水源地保护补贴		853,357.38	收益相关
个人所得税手续费返还	71,705.51	78,388.78	收益相关
增值税即征即退	549,447.50	594,838.78	收益相关
其他政府补贴		20,833.00	收益相关
考核奖励	1,691,568.75	2,560,277.05	收益相关
苏州市级金融支持制造业发展业务补助		591,166.00	收益相关
项目专项资金		700,000.00	收益相关
安全生产企业奖励		500,000.00	收益相关

补贴项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		249,134.14	收益相关
进项税额加计减免	232,246.60	140,483.94	收益相关
小额贷款补贴	3,802,000.00	3,731,800.00	收益相关
其他	1,025,125.65		收益相关
合计	30,532,035.21	99,830,003.83	

#### 41、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	60,745,535.90	64,820,715.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		36,416,820.79
持有其他权益工具期间取得的股利收入	21,416,463.27	
其他		1,807,212.54
合计	82,161,999.17	103,044,748.89

#### 42、信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-2,254,527.74	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
其他		
合计	-2,254,527.74	

#### 43、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款、其他应收款坏账准备		-447,144.97
贷款损失准备		-11,743,068.44
合计		-12,190,213.41

#### 44、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	22,393,825.37	13,834,316.89
处置固定资产产生的损失	-3,180.00	-8,929.20
处置无形资产产生的利得		12,279,908.03
处置投资性房地产产生的利得		
合计	22,390,645.37	26,105,295.72

#### 45、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
个税返还收入	5,176.16	7,804.83
与日常经营无关的政府补助收入	48,454.63	1,043,971.17
社保返还款	57,542.93	45,914.58
赔偿收入	121,008.23	267,432.83
不需支付的往来款	19,000.00	3,230,317.61
奖励金收入	4,040.00	4,040.00
其他收入	393,528.56	356,594.30
朝阳东路206号征收补偿款	2,803,182.14	
合计	3,451,932.65	4,956,075.32

#### 46、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失	619,156.34	347,665.20
罚款及滞纳金	1,203,267.04	461,201.67
捐赠支出	31,800.03	232,036.76
赔偿支出	938,371.00	124,711.32
其他支出	394,396.35	254,819.24
合计	3,186,990.76	1,420,434.19

#### 47、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	132,715,702.44	52,334,976.03
递延所得税费用	-782,760.84	-3,168,108.96
合计	131,932,941.60	49,166,867.07

#### 48、采用间接法将净利润调整为经营活动现金流量的信息

将净利润调节为经营活动的现金流量	本期金额	上期金额
净利润	393,823,160.27	156,268,323.49
加：资产减值准备	-	12,190,213.41
信用减值损失	2,254,527.74	
固定资产、投资性房地产折旧	231,510,478.86	225,592,533.01
无形资产摊销	7,891,198.58	9,669,832.42
长期待摊费用摊销	12,014,140.14	8,131,257.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-22,390,645.37	-26,105,295.72
固定资产报废损失	619,156.34	344,437.21
公允价值变动损失		

财务费用	145,313,078.26	154,681,115.86
投资损失	-82,161,999.17	-103,044,748.89
递延所得税资产减少	-381,230.59	-4,362,004.51
递延所得税负债增加	-101,899.53	
存货的减少	365,892,921.01	-165,812,378.68
经营性应收项目的减少	-276,371,039.66	-41,775,809.15
经营性应付项目的增加	-351,178,915.34	891,580,101.73
其他	7,625,286.43	
经营活动产生的现金流量净额	434,358,217.97	1,117,357,577.88

## 七、合并范围的变更

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

1、本期增加合并范围主体3家：昆山市智慧港科创产业园管理有限公司、昆山广博展览服务有限责任公司、昆山裕博会展会务服务有限公司；

(1) 子公司昆山铓工场投资管理有限公司（受让方）于2020年09月14日与昆山东捷智能制造有限公司（转让方）签署股权转让协议，转让方根据中国法律在昆山市注册一家全资子公司（昆山市智慧港科创产业园管理有限公司，以下称"目标公司"），将转让方持有的位于昆山市千灯镇沿沪产业带玉峰大道南侧的土地（证号为：昆国用（2013）第DWB112号，土地面积124,919平方米，性质为工业用地，以下简称为"整体地块"）进行土地分割，将其中的33715.7平方米（折合50.5735亩）土地（以最终实际分割的土地面积为准，以下简称为"标的地块"）通过作价入股方式注入目标公司。标的地块注入目标公司后，转让方将其持有的目标公司的100%股权（以下称"标的股权"）转让给受让方。

昆山市智慧港科创产业园管理有限公司本期纳入本公司合并范围。经营范围：园区管理服务；物业管理；非居住房地产租赁；智能基础制造装备制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(2) 本公司于2021年5月10日与昆山市科技文化博览中心、昆山市广播电视广告有限责任公司签订股权转让协议，约定按昆山广博展览服务有限责任公司经审计的2019年12月31日的账面净资产（华星会专审K字[2020]1864号）进行无偿划转。

昆山广博展览服务有限责任公司及其100%持股的昆山裕博会展会务服务有限公司本期纳入本公司合并范围。

2、本期合并范围减少：无。

## 八、在其他主体中权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	级	企	注册资本	业务性质	持股比例(%)	间接持股
-------	---	---	------	------	---------	------

昆山创业控股集团有限公司 2021 年半年度 财务报表附注

					直接	间接	
昆山市自来水集团有限公司(自来水集团)	1	1	505,063,523.37	自来水生产供应及城市污水处理	42.70		
昆山市能源建设开发有限公司(能源公司)	1	1	598,609,652.74	从事电力及天然气开发利用	100.00		
昆山市华润城市燃气有限公司(华润燃气)	1	1	148,000,000.00	燃气供应及配套服务	50.10		
昆山市创业投资有限公司(创投公司)	1	1	340,722,470.00	投资	100.00		
昆山市阳澄湖科技园有限公司(阳澄湖)	1	1	983,888,168.00	房地产开发	100.00		
昆山周庄太师淀旅游风景区发展有限公司(太师淀)	1	1	143,800,000.00	房地产开发、销售;物业管理服务、培训教育	100.00		
昆山市信用再担保有限公司(信用再担保)	1	2	200,000,000.00	融资性再担保业务;投资与资产管理	50.00		
昆山利通燃气有限公司(利通公司)	1	1	100,000,000.00	天然气生产销售	51.00		
江苏宝涵租赁有限公司(宝涵租赁)	1	1	350,000,000.00	融资租赁	100.00		
昆山市农村产权交易中心有限公司(产权中心)	1	1	5,000,000.00	农村产权交易	95.00		
昆山招商集团有限公司(招商集团)	1	1	130,000,000.00	招商服务	100.00		
昆山市农业融资担保有限公司	1	2	100,000,000.00	融资性担保业务、其他业务	80.00		
昆山市创业科技小额贷款有限公司(科技小贷)	1	2	400,000,000.00	面向科技型中小企业发放贷款、创业投资	40.00	10.00	能源公司
昆山市创业融资担保有限公司(创业担保)	1	2	1,000,000,000.00	担保	98.00	2.00	能源公司
昆山市国科创业投资有限公司(国科)	1	1	725,000,000.00	投资	98.76	1.24	创投公司
昆山市创杰资产管理有限公司(创杰资产)	1	1	500,000.00	资产管理	60.00	40.00	能源公司
昆山市玉城物业管理有限公司(玉城物业)	1	1	7,398,546.00	物业管理	64.65	17.68	创业投资
昆山市产业发展引导基金合伙企业(有限合伙)	1	1	2,000,000,000.00	投资管理	99.95	0.05	国科
昆山铤工场投资管理有限公司	1	1	300,000,000.00	投资与资产管理	100.00		
昆山市创融典当有限公司	1	1	50,000,000.00	典当业务、艺(美)术品、收藏品鉴定评估服务	70.00	30.00	能源公司
铤工场(昆山)科创产业园管理有限公司	2	1	150,000,000.00	园区管理		100.00	铤工场投资管理
昆山市智慧港科创产业园管理有限公司(100%)	2	1	26,969,074.00	园区管理		100.00	铤工场投资管理
昆山市创铤科技产业发展合伙企业(有限合伙)	2	1	200,000,000.00	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;企业管理咨询;物业管理		50.00	铤工场投资管理
昆山创恒壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	2	2	20,000,000.00	股权投资;投资管理		25.00	能源公司
苏州文物商店昆山分店(文物商店)	2	1	1,800,000.00	文物、工艺美术品等经营		75.00	国科
昆山市供排水水质检测中心有限公司(水质检测)	2	1	20,435,763.44	城市供排水、泥质、气体检测		25.00	创业投资
昆山市傀儡湖水源生态保护有限公司(傀儡湖)	2	1	83,748,036.35	水资源污染防治及环境生态保护		100.00	自来水集团
昆山市自来水物资销售有	2	1	1,500,000.00	销售给排水用管材及配件		100.00	自来水集

昆山创业控股集团有限公司 2021 年半年度 财务报表附注

子公司名称	级次	企业类型	注册资本	业务性质	持股比例(%)		间接持股单位
					直接	间接	
限公司(物资销售)							团
昆山樵依饮用水有限公司 (樵依饮用水)	2	1	5,059,739.94	生产蒸馏水、矿化水、纯净水等		70.00	自来水集团
						30.00	工程公司
昆山琨澄排水工程有限公司 (工程公司)	2	1	6,000,000.00	给排水及燃气管道施工安装		83.78	自来水集团
						16.22	樵依公司
昆山经济技术开发区水务有限公司 (开发区水务)	2	1	252,311,200.00	工业供水、污水处理		100.00	自来水集团
昆山开发区琨澄精密水质净化有限公司 (琨澄精密)	3	1	101,232,251.05	城市生活污水与工业污水处理		100.00	开发区水务
昆山开发区琨澄光电水质净化有限公司 (琨澄光电)	3	1	249,770,585.87	城市生活污水与工业污水处理		100.00	开发区水务
昆山开发区光电工业供水有限公司 (光电工业供水)	2	1	159,090,029.85	工业供水生产、销售;净水、工业供水工程设计、安装、运营服务		100.00	自来水集团
昆山市淀山湖供水有限公司 (淀山湖供水)	2	1	6,745,884.24	自来水供应		100.00	自来水集团
昆山市周市供水有限公司 (周市供水)	2	1	7,050,606.00	自来水供应		100.00	自来水集团
昆山市陆家供水有限公司 (陆家供水)	2	1	7,586,517.00	自来水供应		100.00	自来水集团
昆山市花桥供水有限公司 (花桥供水)	2	1	14,943,229.00	自来水供应		100.00	自来水集团
昆山市张浦供水有限公司 (张浦供水)	2	1	17,371,193.00	自来水供应		100.00	自来水集团
昆山市千灯供水有限公司 (千灯供水)	2	1	6,414,743.00	自来水供应		100.00	自来水集团
昆山市锦溪供水有限公司 (锦溪供水)	2	1	7,547,365.00	自来水供应		100.00	自来水集团
昆山市高新区供水有限公司 (高新区供水)	2	1	3,135,232.00	自来水供应		100.00	自来水集团
昆山市周庄供水有限公司 (周庄供水)	2	1	4,125,443.00	自来水供应		100.00	自来水集团
昆山市巴城供水有限公司 (巴城供水)	2	1	8,158,720.11	自来水供应		100.00	自来水集团
昆山经济技术开发区自来水有限公司 (开发区自来水)	2	1	35,482,700.00	自来水供应,给排水工程安装		100.00	自来水集团
昆山市思源自来水工程有限公司 (思源工程)	2	1	6,650,000.00	管道工程		100.00	自来水集团
昆山汉元经水水务科技有限公司 (汉元经水)	2	1	16,000,000.00	计量仪表及机械设备的生产、设计、研发、销售		51.00	自来水集团
苏州市国信拍卖有限公司 (国信拍卖)	2	1	1,000,000.00	拍卖		90.00	创投公司
昆山市创投商业管理有限公司 (商业管理)	2	1	2,000,000.00	商业运营管理;企业管理咨询		100.00	创投公司
昆山市创投商务酒店有限公司 (商务酒店)	2	1	20,000,000.00	住宿服务;餐饮服务		100.00	创投公司
昆山华润能源科技有限公司 (原名昆山华润车用气有限公司)	2	1	15,000,000.00	车用天然气加气		60.00	华润燃气
昆山苏大物业管理有限公司 (苏大物业)	2	1	500,000.00	物业管理服务		100.00	太师淀



昆山创业控股集团有限公司 2021 年半年度 财务报表附注

子公司名称	级次	企业类型	注册资本	业务性质	持股比例(%)		间接持股单位
					直接	间接	
昆山世轩物业管理有限公司(世轩物业)	2	1	6,000,000.00	物业服务, 保洁服务, 礼仪服务, 家政服务		60.00	阳澄湖
昆山市液化气化工有限公司(液化气)	2	1	27,239,867.14	瓶装液化石油气经营	49.00	51.00	利通公司
昆山利泽天然气销售有限公司(利泽)	2	1	20,000,000.00	天然气销售; 燃气工程施工; 燃气设备及零配件的销售		100.00	利通公司
昆山通汇天然气销售有限公司(通汇)	2	1	20,000,000.00	管道天然气销售; 燃气工程施工; 燃气设备及零配件的销售、上门安装、上门维修。		100.00	利通公司
昆山利通燃气工程建设有限公司(燃建)	2	1	5,000,000.00	天然气管道工程建设		100.00	利通公司
昆山利通新能源发展有限公司(原名昆山利通车用气有限公司)	2	1	20,000,000.00	车用天然气加气服务		100.00	利通公司
昆山利通天然气管网有限公司(管网)	2	1	2,000,000.00	燃气输配系统运行管理		100.00	利通公司
平凉利通天然气有限公司(平凉利通)	2	1	50,000,000.00	天然气的经营开发利用, 管道天然气的输送, 燃气工程建设施工。		51.00	利通公司
昆山泰华燃气有限公司(泰华燃气)	3	1	5,000,000.00	瓶装液化石油气经营		100.00	液化气
昆山广博展览服务有限公司	2	1	500,000.00	展览、展示、会务活动的组织、策划服务	100.00		
昆山裕博会会展会务服务有限公司(广博展览)	3	1	1,000,000.00	展览、展示服务		100.00	广博展览

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

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

单位名称	注册资本	直接持股(%)	间接持股	
			持股比例(%)	持有单位
苏州爱博创业投资有限公司	80,000,000.00	20.00	30.00	利通公司
江苏中创置业有限公司	US\$6,028,000.00	40.00		
启迪金服投资集团有限公司	500,000,000.00	30.00		
昆山创新股权投资企业(有限合伙)	650,000,000.00	46.15		
昆山琨玉股权投资管理有限公司	2,000,000.00	40.00		
昆山人力资源市场集团有限公司	30,000,000.00	25.00		
昆山市中科建设发展有限公司	10,000,000.00		40.00	能源公司
昆山市热能有限公司	40,000,000.00		34.00	能源公司
昆山锐能新能源科技发展有限公司	16,000,000.00		25.00	能源公司
昆山市信息港网络科技有限责任公司	100,000,000.00		30.00	能源公司
昆山中石油昆仑燃气有限公司	18,050,000.00		45.00	利通燃气

单位名称	注册资本	直接持股 (%)	间接持股	
			持股比例 (%)	持有单位
江苏大上海国际商务中心开发有限公司	250,000,000.00		24.00	创投公司
昆山鹿同置业有限公司	100,000,000.00		40.00	阳澄湖
昆山杰得微电子有限公司	100,000,000.00		30.00	国科创投
苏州澳昆智能机器人技术有限公司	A\$2,310,200.00		35.65	国科创投
昆山海斯电子有限公司	38,429,200.00		24.98	国科创投
迅力光能(昆山)有限公司	US\$4,117,647.00		24.50	国科创投
苏州安可信通信技术有限公司	6,428,600.00		27.78	国科创投
平生医疗科技(昆山)有限公司	164,383,562.00		21.90	国科创投
江苏延长桑莱特新能源有限公司	34,693,900.00		23.06	国科创投
昆山盛世创氦投资中心(有限合伙)	500,000,000.00		24.90	国科创投
昆山国力大功率器件工业技术研究院有限公司	50,000,000.00		20.00	国科创投
昆山允升吉光电科技有限公司	90,900,000.00		44.00	国科创投
昆山日申农业园有限公司	1,666,667.00		40.00	国科创投
苏州集成电路产业投资有限公司	1,000,000,000.00		20.00	产业发展引导基金
昆山精细化工园有限公司	500,000,000.00		49.00	招商集团
昆山市水韵琨澄大闸蟹产业发展有限公司	100,000,000.00		35.00	琨澄排水
昆山市城区房屋征收服务事务所有限公司	3,000,000.00		33.33	自来水集团

## 九、关联方关系及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

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

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八.1。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八.2。

### 4、其他重要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆山市水务集团有限公司	子公司的股东
昆山国创投资集团有限公司	子公司的股东
国开发展基金有限公司	子公司的股东
华润燃气(集团)有限公司	子公司的股东

昆山高新集团有限公司	子公司的股东
昆山商厦股份有限公司	子公司的股东
昆山开发区国投控股有限公司	子公司的股东
昆山市千灯镇旅游发展有限公司	子公司的股东
昆山市千灯镇旅游发展有限公司	子公司的股东
咸阳市天然气科技产业投资有限公司	子公司的股东
上海永泰田投资集团有限公司	子公司的股东

## 5、关联方交易

### (1) 商品买卖

#### ①购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	本期金额	上期金额
昆山中石油昆仑燃气有限公司	采购天然气	177,441.71	504,310,764.52

#### ②销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	交易内容	本期金额	上期金额
昆山中石油昆仑燃气有限公司	销售天然气		1,696,487.31
昆山中石油昆仑燃气有限公司	管输费	4,253,790.84	11,423,168.74

### (2) 关联担保

#### ① 母公司和子公司之间提供担保情况

被担保单位	债权金融机构名称	担保金额	担保到期日	担保人
江苏宝涵租赁有限公司	交通银行	318,000,000.00	2027-4-29	创控集团
	农业银行	375,000,000.00	2027-4-29	创控集团
	中国银行	375,000,000.00	2027-6-19	创控集团
	交通银行	21,000,000.00	2022-6-26	创控集团
	中信银行	42,000,000.00	2022-4-26	创控集团
	中信银行	42,000,000.00	2022-4-28	创控集团
	光大银行	17,499,999.96	2022-6-26	创控集团
	中国银行	21,600,000.00	2022-7-15	创控集团
	中国银行	50,400,000.00	2022-7-15	创控集团
	交通银行	75,000,000.00	2024-10-18	创控集团
	交通银行	66,670,000.00	2023-12-14	创控集团
	交通银行	80,000,000.00	2024-1-22	创控集团
	交通银行	40,000,000.00	2024-4-15	创控集团
	苏州银行	40,000,000.00	2024-5-16	创控集团

被担保单位	债权金融机构名称	担保金额	担保到期日	担保人
	宁波银行	99,200,000.00	2023-6-16	创控集团
	光大银行	30,000,000.00	2021-9-10	创控集团
	合计	1,693,369,999.96		

② 关联方为子公司提供担保情况

被担保单位	债权金融机构名称	担保金额	担保到期日	担保人
平凉利通天然气有限公司	昆仑银行	80,000,000.00	2028/06/30	上海永泰田投资集团有限公司

③ 子公司为关联方提供的担保情况

被担保单位	债权金融机构名称	担保金额	担保到期日	担保人
昆山市水务集团有限公司	交通银行	190,000,000.00	2028-12-20	昆山市自来水集团有限公司
合计		190,000,000.00		

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	昆山中石油昆仑燃气有限公司	7,881,745.68	14,300,425.11
其他应收款	华润燃气投资(中国)有限公司	98,290,179.22	74,581,658.73
其他应收款	昆山中石油昆仑燃气有限公司	192,073.00	1,705,000.00
其他应收款	上海永泰田投资集团有限公司		32,000,000.00
其他应收款	昆山市国信典当有限责任公司	452,299,740.74	461,500,413.06
其他应收款	昆山市水务集团有限公司	60,680,897.50	8,996,300.00
其他应收款	昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	96,613,472.49	96,613,472.49
应付账款	昆山国创投资集团有限公司	301,894,778.27	301,894,778.27
应付账款	昆山中石油昆仑燃气有限公司		8,881,903.52
预收款项	苏州大学应用技术学院	116,575,000.00	107,075,000.00
其他应付款	启迪金服投资集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
其他应付款	苏州大学应用技术学院	16,361,825.31	25,112,600.70
其他应付款	昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	85,476,005.13	85,476,005.13
其他应付款	昆山鹿同置业有限公司	141,200,000.00	87,200,000.00
其他应付款	上海永泰田投资集团有限公司		25,500,000.00
其他应付款	昆山市水务集团有限公司	1,921,160,816.00	1,772,031,988.38

## 十、或有事项

### 1、未决诉讼

截至2021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) 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 22 件，标的金额 265,020,190.70 元，已收回金额 75,503,016.33 元，预计尚可收回金额为 96,951,051.36 元。账面应收代偿款 208,492,374.37 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	执行和解中
2	神州图骥地名信息技术有限公司	20,576,454.77	996,527.74	19,763,107.17	无	执行和解中
3	昆山频道网络服务有限公司	8,609,384.99	1,568,121.05		无	执行和解中
4	江苏神骥感知农场农业科技有限公司	9,555,376.82	55,668.94	520,909.35	无	再审中
5	昆山科骏机械有限公司	4,572,521.56	3,119,964.75	1,452,556.81	有，已办理登记	执行和解中
6	昆山西马克动力机械有限公司	9,010,560.24	3,171,643.10	9,010,560.24	有，已办理登记	执行中
7	昆山百业塑料制品有限公司	10,096,312.36	-	10,096,312.36	有，已办理登记	诉讼调解中
8	昆山数字地名数据中心有限公司	18,783,242.29	3,338,182.90		无	执行中
9	昆山百老汇商务酒店有限公司	8,790,556.16	6,248,064.03	2,542,492.13	有，已办理登记	执行中
10	昆山市创意电脑系统集成有限公司	13,159,624.15	4,418,588.81		有，已办理登记	执行中
11	昆山市诚和标准件有限公司	21,960,349.64	10,252,737.51		有，已办理登记	执行中
12	金优杰家具（昆山）有限公司	8,142,825.60	-		无	执行中
13	江苏苏能光电科技有限责任公司	9,938,665.81	1,000,000.00		有，已办理登记	执行中
14	昆山龙腾金属制品有限公司	26,360,999.55	8,148,367.64		有，已办理登记	执行中
15	昆山市禄立绿化园林工程有限公司	3,608,477.02	200,000.00	3,408,477.02	有，已办理登记	执行中

16	昆山市创意百货商贸有限公司	9,759,553.02	7,617,153.69		有, 已办理登记	执行中
17	昆山市凯欣投资发展有限公司	9,302,384.03	-		无	执行中
18	昆山梅隆镇商贸有限公司	10,034,281.52	3,319,586.94	8,393,502.81	有, 已办理登记	执行中
19	昆山允升吉光电科技有限公司	33,000,000.00	1,031,232.70	31,968,767.30	有, 已办理登记	执行中
20	台海精密铸造(昆山)有限公司	20,412,300.42	17,820,000.00	3,592,300.42	有, 已办理登记	执行中
21	昆山瑞鸿诚自动化设备科技有限公司	2,400,000.00	2,002,921.53	450,000.00	无	执行中
22	昆山市彬彬服饰有限公司	760,000.00	210,000.00	550,000.00		
	合计	265,020,190.70	75,503,016.33	96,951,051.36		

(3) 子公司昆山市创业科技小额贷款有限公司因借款合同纠纷的未决诉讼事项共 50 件, 标的金额 284,322,367.02 元, 已收回金额 12,297,527.66 元, 账面贷款余额 600,262,377.36 元, 已计提贷款减值准备 265,863,050.03 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	33,000.00	无	终结执行
2	昆山龙腾金属制品有限公司	7,000,000.00		无	驳回起诉
3	昆山一特工模材料有限公司	3,000,000.00	660,914.92	有, 已办理登记	执行中
4	昆山一特工模材料有限公司	2,000,000.00	467,107.94	有, 已办理登记	执行中
5	昆山一特工模材料有限公司	3,000,000.00	673,284.80	有, 已办理登记	执行中
6	昆山一特工模材料有限公司	4,000,000.00	772,734.20	有, 已办理登记	执行中
7	昆山克顿纳米涂层科技有限公司	3,800,000.00	781,718.36	有, 已办理登记	执行中
8	昆山克顿纳米涂层科技有限公司	3,000,000.00	538,555.04	有, 已办理登记	执行中
9	昆山市龙英贸易有限公司	4,500,000.00	954,231.38	无	执行中
10	江苏宝利德金属制品有限公司	3,000,000.00	551,188.86	无	执行中
11	江苏宝利德金属制品有限公司	3,000,000.00	656,426.74	无	执行中
12	昆山伟业涂装制品有限公司	2,000,000.00	253,450.00	无	执行中
13	昆山伟业涂装制品有限公司	4,000,000.00	642,153.96	无	执行中
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	昆山泰良五金有限公司	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



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
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
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	苏州凌宵建设工程有限公司	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

序号	对方当事人名称	标的金额(元)	已收回金额(元)	有无抵押/质押	目前状态
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	昆山西马克动力机械有限公司	2,880,000.00	1,020,347.15	有, 已办理登记	执行中
48	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	执行中
49	江苏威人服饰有限公司	6,000,000.00		有, 已办理登记	已判决
50	昆山威人西服有限公司	3,500,000.00		有, 已办理登记	已判决
	合计	284,322,367.02	12,297,527.66		

(4) 子公司昆山市农业融资担保有限公司因代被担保企业偿还借款及担保费的未决诉讼事项共 29 件, 标的金额 58,668,772.50 元, 已收回金额 332,869.20 元。明细如下:

序号	对方当事人单位名称	标的金额(元)	已收回金额(元)	有无抵押/质押	目前状态
1	陆巧华、顾辛	106,562.62	0	无	一审判决
2	赵凤春、邹东芳	53,732.79	0	无	一审判决
3	高平、神卉农业生物科技(昆山)有限公司、苏好妹、江苏领君创业投资发展有限公司、袁龙生、高珍、伊犁神卉农业生物科技有限公司	5,214,739.64	0	无	一审判决
4	昆山农利来物资有限公司、朱伟星、湖北达宝置业有限公司、张阳平、袁龙生、江苏领君创业投资发展有限公司、昆山瑞安节能环保新能源动力有限公司、陈健杰	6,698,909.83	0	无	一审判决(对方上诉)
5	昆山农利来物资有限公司、昆山瑞安节能环保新能源动力有限公司、朱伟星、袁龙生、江苏领君创业投资发展有限公司	605,647.17	0	无	一审判决
6	张国红、张建锋、张明	322,869.20	332,869.20	无	庭外和解
7	金来宝、金晓梅、陆四森、金阿三	322,922.12	0	无	一审判决
8	陈建东、吴雪元	323,975.07	0	无	一审判决

序号	对方当事人名称	标的金额 (元)	已收回金额 (元)	有无抵押/质押	目前状态
9	沈红娟、顾菊根	66,665.93	0	无	一审中
10	昆山梓耀精工设备有限公司、昆山瑞安节能环保新能源动力有限公司、朱伟星、朱苏香、朱洪甫、湖北达宝置业有限公司、朱宇晨、朱伟利	2,609,214.37	0	有	一审中
11	昆山旺亿物资有限公司、昆山瑞安节能环保新能源动力有限公司、朱伟星、朱洪甫、朱苏香、湖北达宝置业有限公司、朱宇晨、朱伟利	8,343,777.39	0	有	一审中
12	昆山旺亿物资有限公司、昆山瑞安节能环保新能源动力有限公司、朱伟星、朱洪甫、朱苏香、湖北达宝置业有限公司、朱宇晨、陈宇怡	86,027.43	0	无	一审中
13	昆山梓耀精工设备有限公司、昆山瑞安节能环保新能源动力有限公司、朱伟星、朱苏香、朱洪甫、湖北达宝置业有限公司、朱宇晨、陈宇怡	2,014,247.07	0	无	一审中
14	昆山市中昕餐饮经营管理中心、湖北达宝置业有限公司、朱宇晨、昆山瑞安节能环保新能源动力有限公司、朱伟星、昆山市艺页永福堂药房有限公司、朱圣峰	2,091,478.82	0	有	一审中
15	昆山市健民堂药店有限公司、朱伟星、朱海燕、昆山瑞安节能环保新能源动力有限公司	2,713,912.50	0	有	一审中
16	昆山瑞安节能环保新能源动力有限公司、朱伟星	4,009,066.67	0	有	一审中
17	昆山缘之农物资有限公司、昆山瑞安节能环保新能源动力有限公司、朱伟星、俞庆伟	5,519,212.31	0	有	一审中
18	昆山麟鑫城物资有限公司、昆山瑞安节能环保新能源动力有限公司、朱伟星、朱宇晨、湖北达宝置业有限公司	3,812,266.77	0	有	一审中
19	昆山麟鑫城物资有限公司、昆山瑞安节能环保新能源动力有限公司、朱伟星、朱宇晨	2,238,663.12	0	有	一审中
20	昆山迪奥物资供应有限公司、昆山市艺页永福堂药房有限公司、朱花芬、朱伟星、昆山瑞安节能环保新能源动力有限公司	5,095,540.81	0	有	一审中
21	昆山当代人建筑装饰工程有限公司、昆山瑞安节能环保新能源动力有限公司、湖北达宝置业有限公司、昆山旺亿物资有限公司、昆山市艺页永福堂药房有限公司、朱伟星、朱宇晨、朱苏香、陈太军	4,863,954.49	0	有	一审中

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
22	昆山麒麟鑫城物资有限公司	301,000.00	0	无	一审中
23	昆山当代人建筑安装工程有限公司	98,000.00	0	无	一审中
24	昆山迪奥物资供应有限公司	234,000.00	0	无	一审中
25	昆山缘之农物资有限公司	230,014.00	0	无	一审中
26	宗赞	35,000.00	0	无	一审判决
27	昆山旺亿物资有限公司	329,757.54	0	无	一审中
28	昆山梓耀精工设备有限公司	304,614.84	0	无	一审中
29	昆山市中昕餐饮经营管理中心	23,000.00	0	无	一审中
	合计	58,668,772.50	332,869.20		

(5) 子公司昆山市农业融资担保有限公司因为他人提供借款担保, 被担保人未能偿还到期借款的未决诉讼事项 3 件, 标的金额 17,275,599.36 元。

序号	对方当事人单位名称	标的金额(元)	已收回金额(元)	有无抵押/质押	目前状态
1	昆山市神农农村小额贷款有限公司	7,285,599.36		无	二审判决
2	昆山市神农农村小额贷款有限公司	4,570,000.00		无	二审判决
3	昆山市神农农村小额贷款有限公司	5,420,000.00		无	二审判决
	合计	17,275,599.36			

除上述事项外, 本公司无其他重大应披露的未决诉讼事项。

## 2、对外提供担保

本公司及子公司为关联方、其他公司向银行、非银行金融机构借款提供保证情况

被保证单位	债权人名称	担保金额(万元)	到期日
昆山银桥控股集团有限公司	16 银桥(代码 135323)非公开发行公司债	100,000.00	2023.03.28
昆山北部新城集团有限公司	中信银行	63,000.00	2024.12.09
昆山市水务集团有限公司	交通银行	19,700.00	2028.12.20
合计		182,700.00	

## 3、子公司以收费权质押情况

截止 2021 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总金额 19,000.00 万元。

## 4、子公司为自身借款进行的财产抵押担保情况

截至 2021 年 6 月 30 日, 子公司平凉利通天然气有限公司以甘(2019)平凉市不动产第 0021963 号土地使用权抵押, 向昆仑银行西安分行借款 7,750 万元。该地块期末账面价值为 15,948,591.22 元。

## 十一、重大承诺事项

本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,383,662,113.29	5,514,383,472.80
应收利息	2,931,000.00	1,542,000.00
应收股利	11,138,375.83	11,138,375.83
合计	5,397,731,489.12	5,527,063,848.63

#### (1) 其他应收款

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,159,718,323.02
1-2 年	481,681,187.31

2-3 年	944,151,457.52
3 年以上	2,804,348,827.59
小计	5,389,899,795.44
减：坏账准备	6,237,682.15
合 计	5,383,662,113.29

②坏账准备计提情况

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	13,169.66		6,224,512.49	6,237,682.15
年初余额在本年				
--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				
期末余额	13,169.66		6,224,512.49	6,237,682.15

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	8,252,497,421.78	8,151,267,758.93
合营及联营企业	188,997,117.12	243,202,087.28
减：长期投资减值准备		
合计	8,441,494,538.90	8,394,469,846.21

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	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	340,722,470.00			340,722,470.00
昆山市创业融资担保有限公司	980,000,000.00			980,000,000.00
昆山华润城市燃气有限公司	74,148,000.00			74,148,000.00
昆山市阳澄湖科技园有限公司	2,583,765,250.94			2,583,765,250.94
昆山市自来水集团有限公司	215,660,327.50			215,660,327.50
昆山招商集团有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00

昆山创业控股集团有限公司 2021 年半年度 财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
昆山市能源建设发展有限公司	598,609,643.16			598,609,643.16
昆山广博展览服务有限责任公司		1,229,662.85		1,229,662.85
昆山市国科创业投资有限公司	716,000,000.00			716,000,000.00
昆山周庄太师淀旅游风景区发展有限公司	334,108,397.54			334,108,397.54
昆山市信用再担保有限公司	104,256,625.34			104,256,625.34
昆山市创业科技小额贷款有限公司	173,422,690.74			173,422,690.74
昆山市农村产权交易中心有限公司	4,750,000.00			4,750,000.00
昆山市液化气化工有限公司	41,883,242.51			41,883,242.51
江苏宝涵租赁有限公司	376,797,855.71			376,797,855.71
昆山利通天然气有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00
昆山市农业融资担保有限公司	89,021,699.46			89,021,699.46
昆山铨工场投资管理有限公司	300,000,000.00	100,000,000.00		400,000,000.00
昆山市产业发展引导基金合伙企业(有限合伙)	999,000,000.00			999,000,000.00
昆山市创融典当有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
小计	8,151,267,758.93	101,229,662.85		8,252,497,421.78
减：长期股权投资减值准备				
合计	8,151,267,758.93	101,229,662.85		8,252,497,421.78

(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	27,137,666.61			-267,259.12	
昆山人力资源市场集团	3,360,712.72			1,137,741.57	
苏州爱博创业投资有限公司	15,548,216.94			-254.61	
昆山琨玉股权投资管理有限公司	615,166.34				
苏州启迪金服投资有限公司	142,995,714.01			-1,530,587.34	
昆山创新股权投资企业(有限合伙)	53,544,610.66		-97,876,022.28	44,331,411.62	
合计	243,202,087.28		-97,876,022.28	43,671,052.12	

(续)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他		
江苏中创置业有限公司			26,870,407.49	
昆山人力资源市场集团			4,498,454.29	
苏州爱博创业投资有限公司			15,547,962.33	
昆山琨玉股权投资管理有限公司			615,166.34	
苏州启迪金服投资有限公司			141,465,126.67	



被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	其他		
昆山创新股权投资企业（有限合伙）				-
合计			188,997,117.12	

### 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	33,252,306.18		23,480,293.58	
租赁	11,703,941.87	2,613,907.20	3,057,311.28	3,554,837.98
委托服务收入	4,575,471.71			
其他	133,535.60			
合计	49,665,255.36	2,613,907.20	26,537,604.86	3,554,837.98

### 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	43,991,052.12	63,853,073.83
持有其他权益工具期间取得的股利收入	20,103,010.06	
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		25,872,108.91
成本法核算的长期股权投资收益	69,360,000.00	55,598,493.44
合计	133,454,062.18	145,323,676.18

## 十四、其他重要事项

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

2021年8月1日