

苏州城市建设投资发展有限责任公司

2020 年年度报告

本公司保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2021 年 4 月

(此页无正文，为苏州城市建设投资发展有限责任公司2020年年度报告盖章页)

苏州城市建设投资发展有限责任公司

2021年4月30日



目 录

释义.....	2
第一章 报告期内企业主要情况	3
第二章 财务报告.....	5

释义

在本年度报告中，除非文中另有所指，下列词语具有如下含义：

释义项	指	释义内容
公司或本公司	苏州城投公司	苏州城市建设投资发展有限责任公司
非金融企业债务融资工具	债务融资工具	指具有法人资格的非金融企业在银行间债券市场发行的，约定在一定时间内还本付息的有价证券

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

公司的中文名称	苏州城市建设投资发展有限责任公司
公司的中文简称	苏州城投公司
公司的外文名称（如有）	Suzhou Urban Construction Investment & Development Co., Ltd
公司的外文名称缩写（如有）	
公司的注册资本	人民币 50 亿元
公司的法定代表人	张涛
注册地址	江苏省苏州市沧浪区杨枝塘路 116 号
注册地址的邮政编码	215002
办公地址	江苏省苏州市沧浪区杨枝塘路 116 号
办公地址的邮政编码	215002
公司网址	http://www.szct.org.cn
电子信箱	sz_ctgs@163.com

二、债务融资工具联系人和联系方式

姓名	钟炜
联系地址	江苏省苏州市沧浪区杨枝塘路 116 号
电话	0512-65248033
传真	0512-65248033
电子信箱	sz_ctgs@163.com

三、募集资金使用情况

1、存续期债券情况

单位：亿元

债券全称	债券简称	债券代码	发行金额	期限 (年)	到期日期
苏州城市建设投资发展有限责任公司 2014 年度第一期中期票据	14 苏城投 MTN001	101456018.IB	20	7	2021-05-05

苏州城市建设投资发展有限责任公司 2021 年度第一期超短期融资券	21 苏城投 SCP001	012100430.IB	10	0.49	2021-07-27
苏州城市建设投资发展有限责任公司 2021 年度第二期超短期融资券	21 苏城投 SCP002	012100520.IB	10	0.48	2021-07-30
苏州城市建设投资发展有限责任公司 2021 年度第三期超短期融资券	21 苏城投 SCP003	012101504.IB	10	0.49	2021-10-15
苏州城市建设投资发展有限责任公司 2021 年度第四期超短期融资券	21 苏城投 SCP004	012101598.IB	10	0.49	2021-10-19

注：披露截止年报披露日存续的协会债券品种信息

2、募集资金总体使用情况

单位：亿元

募集资金总额	60
已使用金额	60
未使用金额	0

注：披露截止年报披露日存续的协会债券品种信息

3、募集资金具体使用情况

债项简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途（披露详细程度至少与募集说明书保持一致）	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
14 苏城投 MTN001	20	20	10 亿元补充子公司营运资金；4.71 亿元偿还本部银行借款；5.29 亿元偿还子公司银行借款	是	是	是
21 苏城投 SCP001	10	10	全部用于偿还发行人本部到期债务融资工具	否	-	-
21 苏城投 SCP002	10	10	全部用于偿还发行人本部到期债务融资工具	否	-	-

21 苏城投 SCP003	10	10	全部用于偿还发行人本部到期债务 融资工具	否	-	-
21 苏城投 SCP004	10	10	全部用于偿还发行人本部到期债务 融资工具	否	-	-

单位：亿元

注：披露截止年报披露日存续的协会债券品种信息

第二章 财务报告

一、审计报告。（附后）

二、会计报表。（附后）

三、会计报表附注。（附后）



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

苏州城市建设投资发展有限责任公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

苏州城市建设投资发展有限责任公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-124

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA22463 号

苏州城市建设投资发展有限公司责任公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州城市建设投资发展有限公司责任公司（以下简称苏州城投）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州城投 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估苏州城投的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州城投的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六)就苏州城投中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

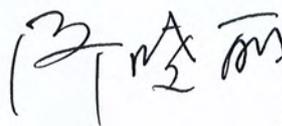
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：柳志伟



中国注册会计师：缪晓丽



中国·上海

二〇二一年四月二十七日



苏州城市建设投资发展有限责任公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	7,042,037,941.89	10,129,687,747.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	275,239,073.32	280,710,012.98
衍生金融资产			
应收票据	(三)	9,804,426.29	21,437,999.88
应收账款	(四)	378,560,432.48	340,710,551.52
预付款项	(五)	163,652,380.68	161,803,576.42
其他应收款	(六)	6,953,681,740.36	8,218,691,982.50
存货	(七)	3,926,170,898.09	4,749,311,556.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	434,583,870.46	459,586,344.75
其他流动资产	(九)	3,460,377,452.86	781,481,896.98
流动资产合计		22,644,108,216.43	25,143,421,669.22
非流动资产:			
发放贷款及垫款	(十)	1,949,094,455.32	2,101,810,000.00
可供出售金融资产	(十一)	5,883,517,422.91	2,718,301,644.03
持有至到期投资	(十二)	280,000,000.00	
长期应收款	(十三)	2,607,156,151.60	2,223,194,494.73
长期股权投资	(十四)	9,545,051,962.51	16,596,834,637.90
投资性房地产	(十五)	1,955,850,285.77	1,637,167,457.78
固定资产	(十六)	2,238,857,841.58	1,750,854,552.74
在建工程	(十七)	18,934,217,351.34	18,351,063,243.45
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十八)	256,595,724.99	184,332,837.85
开发支出		2,200.00	2,200.00
商誉	(十九)	13,934,658.29	15,257,398.01
长期待摊费用	(二十)	50,942,653.05	34,415,006.95
递延所得税资产	(二十一)	145,423,717.53	87,243,610.99
其他非流动资产	(二十二)	20,048,187,157.43	16,130,568,215.98
非流动资产合计		63,908,831,582.32	61,831,045,300.41
资产总计		86,552,939,798.74	86,974,466,969.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





苏州城市建设投资发展有限责任公司

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十三)	840,000,000.00	463,716,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十四)	144,680,034.92	26,317,900.00
应付账款	(二十五)	1,055,052,360.94	1,070,457,151.24
预收款项	(二十六)	997,853,966.94	2,002,179,053.21
应付职工薪酬	(二十七)	96,785,326.61	91,036,815.41
应交税费	(二十八)	219,307,032.21	53,512,297.40
其他应付款	(二十九)	2,262,616,555.29	2,570,857,014.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十)	5,237,043,500.00	4,975,300,000.00
其他流动负债	(三十一)	19,057,337.17	14,325,820.63
流动负债合计		10,872,396,114.07	11,267,702,252.23
非流动负债:			
长期借款	(三十二)	266,000,000.00	55,000,000.00
应付债券	(三十三)	3,960,000,000.00	6,442,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(三十四)	9,042,182,216.14	8,621,815,878.99
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十五)	11,539,720.30	10,105,034.04
递延收益	(三十六)	155,542,361.79	127,499,805.53
递延所得税负债	(二十一)	22,122,100.72	16,175,141.54
其他非流动负债	(三十七)	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
非流动负债合计		17,957,386,398.95	19,772,595,860.10
负债合计		28,829,782,513.02	31,040,298,112.33
所有者权益:			
实收资本(或股本)	(三十八)	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十九)	40,750,245,829.02	39,862,355,997.55
减: 库存股			
其他综合收益	(四十)	148,971,769.55	279,687,167.98
专项储备	(四十一)	66,918,433.87	60,098,909.63
盈余公积	(四十二)	270,318,526.54	233,826,790.80
一般风险准备		31,872,150.00	31,872,150.00
未分配利润	(四十三)	3,365,841,844.52	2,996,412,338.61
归属于母公司所有者权益合计		49,634,168,553.50	48,464,253,354.57
少数股东权益		8,088,988,732.22	7,469,915,502.73
所有者权益合计		57,723,157,285.72	55,934,168,857.30
负债和所有者权益总计		86,552,939,798.74	86,974,466,969.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





苏州城市建设投资发展有限责任公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		3,139,346,167.77	5,338,256,974.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		193,276,980.54	213,621,925.86
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		1,016,563.62	7,625,637.29
其他应收款	(一)	9,601,506,685.06	11,373,312,331.07
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,350,684,726.31	1,576,959.24
其他流动资产			
流动资产合计		15,285,831,123.30	16,934,393,827.68
非流动资产:			
可供出售金融资产		4,586,212,015.84	1,351,700,012.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	22,258,548,923.00	28,116,614,931.55
投资性房地产		121,115,998.06	
固定资产		6,949,919.12	1,969,542.63
在建工程		3,003,125,995.03	3,067,422,986.19
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,407,981.76	2,875,362.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			24,663.62
递延所得税资产			
其他非流动资产		20,038,187,157.43	16,100,568,215.98
非流动资产合计		50,016,547,990.24	48,641,175,714.65
资产总计		65,302,379,113.54	65,575,569,542.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





苏州城市建设投资发展有限责任公司
母公司资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
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		4,115,546.28	4,395,300.28
预收款项			
应付职工薪酬		3,527,195.00	3,906,918.97
应交税费		407,308.03	1,112,684.15
其他应付款		2,110,892,368.09	2,066,369,033.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,132,000,000.00	3,110,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		7,250,942,417.40	5,185,783,937.13
非流动负债：			
长期借款		46,000,000.00	55,000,000.00
应付债券		3,404,000,000.00	6,527,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		8,036,553,498.50	8,151,044,476.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,486,553,498.50	14,733,044,476.92
负债合计		18,737,495,915.90	19,918,828,414.05
所有者权益：			
实收资本（或股本）		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,278,563,722.77	39,406,756,118.90
减：库存股			
其他综合收益		109,412,043.53	243,946,100.00
专项储备			
盈余公积		270,318,526.54	233,826,790.80
未分配利润		906,588,904.80	772,212,118.58
所有者权益合计		46,564,883,197.64	45,656,741,128.28
负债和所有者权益总计		65,302,379,113.54	65,575,569,542.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





苏州城市建设投资发展有限责任公司

合并利润表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四十四)	6,213,871,409.52	5,498,534,408.66
减: 营业成本	(四十四)	4,756,099,720.81	4,402,277,542.34
税金及附加	(四十五)	168,310,325.86	74,315,084.28
销售费用	(四十六)	328,692,187.22	339,053,591.57
管理费用	(四十七)	310,219,180.39	315,364,937.91
研发费用			
财务费用	(四十八)	-26,573,535.40	11,393,279.09
其中: 利息费用		6,924,391.85	39,029,014.63
利息收入		34,771,429.22	28,993,716.08
加: 其他收益	(四十九)	51,658,603.14	43,245,629.59
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十)	367,913,937.44	499,896,139.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		217,211,190.25	352,201,747.38
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十一)	-5,470,939.66	43,129,340.24
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十二)	-71,892,918.51	-11,749,275.11
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十三)	2,975.09	1,047,092.35
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,019,335,188.14	931,698,899.57
加: 营业外收入	(五十四)	14,737,541.82	26,782,947.32
减: 营业外支出	(五十五)	21,392,291.80	10,649,923.90
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,012,680,438.16	947,831,922.99
减: 所得税费用	(五十六)	199,946,921.62	150,839,921.33
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		812,733,516.54	796,992,001.66
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		812,733,516.54	796,992,001.66
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		599,970,077.09	646,829,451.45
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		212,763,439.45	150,162,550.20
五、其他综合收益的税后净额		-130,715,398.43	243,946,100.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-130,715,398.43	243,946,100.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-130,715,398.43	243,946,100.00
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-130,715,398.43	243,946,100.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		682,018,118.11	1,040,938,101.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		469,254,678.66	890,775,551.45
归属于少数股东的综合收益总额		212,763,439.45	150,162,550.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




 苏州城市建设投资发展有限责任公司
 母公司利润表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	13,482,137.71	10,665,318.96
减: 营业成本		2,787,836.27	
税金及附加		1,621,080.81	3,187,805.27
销售费用			
管理费用		41,172,353.27	41,077,415.90
研发费用			
财务费用		-3,586,052.31	-3,920,562.46
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益		391,867.61	414,506.45
投资收益(损失以“-”号填列)	(四)	415,488,351.27	431,412,248.26
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		132,088,106.54	293,659,716.15
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-20,344,945.32	34,392,645.66
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-892.12	-2,138.20
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		367,021,301.11	436,537,922.42
加: 营业外收入			305,602.56
减: 营业外支出		2,103,943.71	5,895,419.54
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		364,917,357.40	430,948,105.44
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		364,917,357.40	430,948,105.44
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		364,917,357.40	430,948,105.44
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-134,534,056.47	243,409,155.66
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-134,534,056.47	243,409,155.66
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			-536,944.34
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-134,534,056.47	243,946,100.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		230,383,300.93	674,357,261.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





苏州城市建设投资发展有限责任公司

合并现金流量表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,829,921,507.58	6,852,806,068.08
收取利息、手续费及佣金的现金			269,072,941.55
收到的税费返还		3,841,518.69	1,282,391.39
收到其他与经营活动有关的现金		707,602,569.56	575,136,171.95
经营活动现金流入小计		6,541,365,595.83	7,698,297,572.97
购买商品、接受劳务支付的现金		3,673,772,992.76	5,855,695,873.04
客户贷款及垫款净增加额		230,621,056.45	1,684,328,806.14
支付利息、手续费及佣金的现金		171,778,381.62	55,636,961.57
支付给职工以及为职工支付的现金		642,602,818.46	662,028,990.09
支付的各项税费		355,232,543.66	429,536,992.32
支付其他与经营活动有关的现金		896,807,340.89	853,124,556.01
经营活动现金流出小计		5,970,815,133.84	9,540,352,179.17
经营活动产生的现金流量净额		570,550,461.99	-1,842,054,606.20
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,386,359,028.56	4,383,706,109.33
取得投资收益收到的现金		232,850,509.19	279,030,000.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,539.74	2,218,886.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		63,194,203.52	
收到其他与投资活动有关的现金		351,234,218.56	856,477,353.82
投资活动现金流入小计		6,033,670,499.57	5,521,432,350.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,088,959,571.66	1,641,050,217.06
投资支付的现金		8,230,275,000.00	2,567,417,005.23
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		181,318,324.22	28,752,137.00
支付其他与投资活动有关的现金		184,000,000.00	33,948.29
投资活动现金流出小计		9,684,552,895.88	4,237,253,307.58
投资活动产生的现金流量净额		-3,650,882,396.31	1,284,179,042.75
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,123,671,710.25	2,440,365,010.05
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,812,000,000.00	8,343,716,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,038,909,859.71	3,825,719,444.53
筹资活动现金流入小计		6,974,581,569.96	14,609,800,654.58
偿还债务支付的现金		5,703,972,700.00	9,946,025,011.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		681,744,202.78	884,152,937.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		590,864,638.32	1,419,703,418.28
筹资活动现金流出小计		6,976,581,541.10	12,249,881,367.10
筹资活动产生的现金流量净额		-1,999,971.14	2,359,919,287.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,082,331,905.46	1,802,043,724.03
加：期初现金及现金等价物余额		10,509,369,847.35	8,707,326,123.32
六、期末现金及现金等价物余额		7,427,037,941.89	10,509,369,847.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





苏州城市建设投资发展有限责任公司
 母公司现金流量表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,850,044.92	11,334,260.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,262,628.96	4,398,717.22
经营活动现金流入小计		62,112,673.88	15,732,978.21
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,307,417.54	28,212,919.23
支付的各项税费		1,703,196.23	3,837,416.61
支付其他与经营活动有关的现金		27,173,448.72	19,554,101.73
经营活动现金流出小计		59,184,062.49	51,604,437.57
经营活动产生的现金流量净额		2,928,611.39	-35,871,459.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,780,000,000.00	3,100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		163,113,482.81	196,580,426.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,835.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		251,234,218.56	288,234,242.19
投资活动现金流入小计		4,194,349,536.37	3,584,814,668.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,383,822.30	590,266,490.05
投资支付的现金		6,962,541,005.55	1,974,211,242.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,850,000.00	
投资活动现金流出小计		7,033,774,827.85	2,564,477,733.03
投资活动产生的现金流量净额		-2,839,425,291.48	1,020,336,935.25
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		420,000,000.00	
取得借款收到的现金		2,000,000,000.00	7,935,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,716,716,806.23	3,717,339,244.53
筹资活动现金流入小计		5,136,716,806.23	11,652,339,244.53
偿还债务支付的现金		3,110,000,000.00	7,707,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		350,266,294.27	590,195,659.19
支付其他与筹资活动有关的现金		938,864,638.32	4,030,775,012.28
筹资活动现金流出小计		4,399,130,932.59	12,327,970,671.47
筹资活动产生的现金流量净额		737,585,873.64	-675,631,426.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,098,910,806.45	308,834,048.95
加: 期初现金及现金等价物余额		5,238,256,974.22	4,929,422,925.27
六、期末现金及现金等价物余额		3,139,346,167.77	5,238,256,974.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





**苏州城市建投投资发展有限公司
合并所有者权益变动表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	归属于母公司所有者权益							本期金额					
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	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
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				39,862,355,997.55	279,687,167.98	60,098,909.63	233,826,790.80	31,872,150.00	2,996,412,338.61	48,464,253,354.57	7,469,915,502.73	55,934,168,857.30
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000,000.00				39,862,355,997.55	279,687,167.98	60,098,909.63	233,826,790.80	31,872,150.00	2,996,412,338.61	48,464,253,354.57	7,469,915,502.73	55,934,168,857.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					887,889,831.46	-130,715,398.43	6,819,524.24	36,491,735.74		369,429,505.91	1,169,915,198.92	619,073,229.49	1,788,988,428.42
(一) 综合收益总额					887,889,831.46	-130,715,398.43				599,970,077.09	469,254,678.66	212,763,439.45	682,018,118.11
(二) 所有者投入和减少资本											887,889,831.46	510,291,960.68	1,398,181,792.15
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					887,889,831.46								
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								36,491,735.74		-230,540,571.18	887,889,831.46	131,529,905.57	1,019,419,737.04
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-36,491,735.74	-194,048,835.44	-108,976,234.67	-303,025,070.11
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取							6,819,524.24				6,819,524.24	4,994,064.03	11,813,588.27
2. 本期使用							18,984,180.80				18,984,180.80	5,021,979.04	24,006,159.84
(六) 其他							12,164,656.56				12,164,656.56	27,915.01	12,192,571.57
四、本期末余额	5,000,000,000.00				40,750,245,829.02	148,971,769.55	66,918,433.87	270,318,526.54	31,872,150.00	3,365,841,844.52	49,634,168,553.50	8,088,988,732.22	57,723,157,285.72

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人: 印涛

主管会计工作负责人:

印建

会计机构负责人:

升陈

苏州城市建设投资发展有限责任公司
合并所有者权益变动表(续)
2020年度
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	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
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				38,634,746,124.51	35,741,067.98	57,883,957.96	190,731,980.26	18,160,018.50	2,533,384,726.04	46,470,647,875.25	6,194,575,181.91	52,665,223,057.16
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000,000.00				38,634,746,124.51	35,741,067.98	57,883,957.96	190,731,980.26	18,160,018.50	2,533,384,726.04	46,470,647,875.25	6,194,575,181.91	52,665,223,057.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,227,609,873.04	243,946,100.00	2,214,951.67	43,094,810.54	13,712,131.50	463,027,612.56	1,993,605,479.32	1,275,340,320.82	3,268,945,800.14
(一)综合收益总额					1,227,609,873.04	243,946,100.00				646,829,451.45	890,775,551.45	150,162,550.20	1,040,938,101.66
(二)所有者投入和减少资本											1,227,609,873.04	1,225,565,270.62	2,453,175,143.66
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配					1,227,609,873.04			43,094,810.54	13,712,131.50	-183,801,838.89	1,227,609,873.04	3,137,325.74	1,230,747,198.78
1.提取盈余公积								43,094,810.54		-43,094,810.54		-100,387,500.00	-227,382,396.85
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(五)专项储备							2,214,951.67				2,214,951.67		2,214,951.67
1.本期提取							15,343,944.38				15,343,944.38		15,343,944.38
2.本期使用							13,128,992.71				13,128,992.71		13,128,992.71
(六)其他													
四、本期末余额	5,000,000,000.00				39,862,355,997.55	279,687,167.98	60,098,909.63	233,826,790.80	31,872,150.00	2,996,412,338.61	48,464,253,354.57	7,469,915,502.73	55,934,168,857.30

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



苏州城市建设投资发展有限责任公司

母公司所有者权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				本期金额				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		39,406,756,118.90	243,946,100.00		233,826,790.80	772,212,118.58	45,656,741,128.28	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	5,000,000,000.00		39,406,756,118.90	243,946,100.00		233,826,790.80	772,212,118.58	45,656,741,128.28	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			871,807,603.87	-134,534,056.47		36,491,735.74	134,376,786.22	908,142,069.36	
(一) 综合收益总额				-134,534,056.47			364,917,357.40	230,383,300.93	
(二) 所有者投入和减少资本			871,807,603.87					871,807,603.87	
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配			871,807,603.87					871,807,603.87	
1. 提取盈余公积						36,491,735.74	-230,540,571.18	-194,048,835.44	
2. 对所有者(或股东)的分配						36,491,735.74	-36,491,735.74		
3. 其他							-194,048,835.44	-194,048,835.44	
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	5,000,000,000.00		40,278,563,722.77	109,412,043.53		270,318,526.54	906,588,904.80	46,564,883,197.64	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



苏州城市建设投资发展有限责任公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	上期金额		其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债							
一、上年年末余额				38,178,884,861.23	536,944.34		190,731,980.26	511,353,720.54	43,881,507,506.37
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额				38,178,884,861.23	536,944.34		190,731,980.26	511,353,720.54	43,881,507,506.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,227,871,257.67	243,409,155.66		43,094,810.54	260,858,398.04	1,775,233,621.91
（一）综合收益总额					243,409,155.66			430,948,105.44	674,357,261.10
（二）所有者投入和减少资本				1,227,871,257.67					1,227,871,257.67
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配				1,227,871,257.67					1,227,871,257.67
1. 提取盈余公积							43,094,810.54	-170,089,707.40	-126,994,896.86
2. 对所有者（或股东）的分配							43,094,810.54	-43,094,810.54	
3. 其他								-126,994,896.86	-126,994,896.86
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额				39,406,756,118.90	243,946,100.00		233,826,790.80	772,212,118.58	45,656,741,128.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



苏州城市建设投资发展有限责任公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

苏州城市建设投资发展有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由苏州市人民政府国有资产监督管理委员会出资设立的有限责任公司(国有独资)。公司成立于2001年8月1日,经江苏省苏州市工商行政管理局核准登记,并取得统一社会信用代码为9132050073013297XU的营业执照。公司注册资本为人民币50亿元整。

本公司总部地址:苏州市杨枝塘路116号

本公司法定代表人:张涛

本公司的营业期限为:2001年8月1日至长期。

本公司所属行业:城市建设及相关业务

企业法人营业执照规定经营范围:

许可经营项目:房地产开发经营。

一般经营项目:城市建设投资、项目投资、实业投资、建筑和装饰材料、设备贸易(经营范围中涉及专项审批的经审批后方可经营)。

公司的主要业务板块包括:城市建设、燃气供应、房地产、投资等。

本公司的股东及最终控制方为苏州市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会(总经理办公会)于2021年4月日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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,调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价),资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收款项坏账准备提取采用单项测试与账龄分析相结合的方法。

与公司有关联关系（不限于股东及被投资企业）、政府机构或部门等相关单位的应收款项不计提坏账准备（如上述应收款项实际发生坏账损失，则以确定该坏账损失之日起，按照公司权限与程序批准后核销该应收款项）。

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在账龄分析中统一进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的

项目	计提比例
政府机构或部门、股东及被投资企业	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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

注 1、公司所属燃气与天然气企业（包括子公司苏州燃气集团有限责任公司、苏州天然气管网股份有限公司及所属控制子公司）因行业特点，应收款项采用账龄分析法计提的坏账准备按如下标准执行

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	100	100

注 2、公司所属资本控股与融资租赁企业（包括子公司苏州城投资本控股有限责任公司及所属控制子公司吴都融资租赁（天津）有限公司）因行业特点，应收款项按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0	0
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由，如涉诉款项、客户信用状况恶化、账龄较长以及其他特殊情况等，并有客观证据表明其发生减值的应收款项等，应当确认减值损失，计入当期损益。

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4、 本公司坏账损失的确认标准

在发生下列情况之一时，按照公司管理权限与程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

（1）债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

（2）债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

（3）涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

（4）逾期3年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认3年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

（5）逾期3年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在3年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

（6）债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：本公司存货分类为在途物资、原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、工程施工、开发成本、开发产品等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法、个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

开发产品的实际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。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。年末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价（或资本溢价），股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司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(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-50年	5	4.75-1.90
专用设备	5-15年	5	19.00-6.33
通用设备	5-10年	5	19.00-9.50
其他设备	5-10年	5	19.00-9.50

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5-10 年	5	19.00-9.50
办公设备	5-10 年	5	19.00-9.50
运输工具	5-10 年	5	19.00-9.50

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的确认

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。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20-50 年	登记使用年限
软件	10 年	预计使用年限

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产改良支出、其他长期待摊费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十一) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关经济利益很可能流入公司；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在年末按完工百分比法确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十八) 租赁

1、 租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

2、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

3、 融资租赁会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

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

(二十九) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
 - 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
 - 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。
- 本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(三十) 安全生产费用

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，根据不同类型企业的实际情况，按上年收入总额及相关比例计提，具体方法如下：

1、 涉及危险品生产与储存的企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准提取：

- 1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；
- 2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- 3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- 4) 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

2、 交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，按照以下标准提取：

- 1) 普通货运业务按照 1%提取；
- 2) 客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照 1.5%提取。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一) 一般风险准备

本公司按财政部《金融企业准备金计提管理办法》的规定，按年末承担风险和损失的资产余额的 1.5%计提一般风险准备。

(三十二) 资产证券化业务

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，予以终止确认该金融资产。

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，则继续确认该金融资产。

如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，会考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，则终止确认该金融资产，并把转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

本公司将部分资产（特定的收费权益、租赁合同等组成特定的基础资产予以）证券化，并将该等基础资产产生的权\收益转让给特定目的实体（设立的“专项计划”），由该实体向合格投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为该等基础资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。该等基础资产收益在支付税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的基础资产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了与专项计划相关的基础资产几乎所有的风险和报酬，故未对该基础资产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司及子公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 2,472.64 万元。

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	3%-13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%或 7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	30%-60%

(二) 税收优惠

根据财税[2008]46 号文规定: “企业从事符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定, 于 2008 年 1 月 1 日后经批准的公共基础设施项目, 其投资经营的所得, 自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税”。

报告期内享受上述税收优惠的纳税主体如下:

纳税主体名称	所属阶段
苏州浩峰新能源科技有限公司	免征期
南京得蓝新能源有限公司	免征期
常州普辉新能源科技有限公司	免征期
南京华虹新能源科技有限公司	减半期
苏州昶禾新能源科技有限公司	免征期
常州卡姆丹克地利光伏科技有限公司	免征期
扬州壹能新能源有限公司	免征期
苏州卡姆丹克天亿光伏科技有限公司	免征期
无锡泽慧能源科技有限公司	免征期
苏州浔苏新能源有限公司	免征期
宿迁市孚顺光伏发电有限公司	减半期

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	179,357.00	222,311.48
银行存款	7,014,972,783.17	9,995,169,081.20
其他货币资金	26,885,801.72	134,296,354.67
合计	7,042,037,941.89	10,129,687,747.35

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	275,239,073.32	280,710,012.98
其中：债务工具投资		
权益工具投资	275,239,073.32	280,710,012.98
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	275,239,073.32	280,710,012.98

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,804,426.29	21,437,999.88
商业承兑汇票		
合计	9,804,426.29	21,437,999.88

2、 期末公司无质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年，下同）	309,133,639.36	291,062,084.16
1至2年	61,496,549.47	46,949,473.21
2至3年	11,542,063.55	7,077,239.70
3年以上	9,815,885.29	10,542,112.76
小计	391,988,137.67	355,630,909.83
减：坏账准备	13,427,705.19	14,920,358.31
合计	378,560,432.48	340,710,551.52

2、 应收账款分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的应收 账款									
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的应收 账款	388,205,753.98	99.04	9,645,301.50	2.48	352,731,193.68	99.18	12,845,434.39	3.64	339,885,759.29
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的应 收账款	3,782,403.69	0.82	3,782,403.69	100.00	2,899,716.15	0.82	2,074,923.92	71.56	824,792.23
合计	391,988,137.67	99.86	13,427,705.19		355,630,909.83	100.00	14,920,358.31		340,710,551.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	214,151,291.30	5,645,381.42	2.64
1 至 2 年	12,631,396.14	430,019.31	3.40
2 至 3 年	3,666,049.94	887,962.97	24.22
3 年以上	5,414,476.13	2,681,937.80	49.53
合计	235,863,213.51	9,645,301.50	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法	152,342,520.47		
合计	152,342,520.47		

(五) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	139,093,270.59	84.99	141,329,062.39	87.35
1 至 2 年	8,977,688.76	5.49	12,602,824.23	7.79
2 至 3 年	8,430,899.10	5.15	6,070,262.88	3.75
3 年以上	7,150,522.23	4.37	1,801,426.92	1.11
合计	163,652,380.68	100.00	161,803,576.42	100.00

2、期末余额较大的预付款项

债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
中国石油天然气股份有限公司天然气销售江苏分公司	99,993,912.68	1 年以内	购气款，待结算
江苏省天然气有限公司	13,361,522.38	1 年以内	购气款，待结算
广汇国际天然气贸易有限责任公司	5,174,106.53	1 年以内	购气款，待结算
苏州市新吴城集团有限公司	5,830,869.08	2 年以内	工程款，待结算
上海石油天然气交易中心有限公司	3,000,000.00	1 年以内	购气款，待结算
合计	127,360,410.67		

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	8,311,531.27	6,563,213.30
应收股利		1,386,406.68
其他应收款项	6,945,370,209.09	8,210,742,362.52
合计	6,953,681,740.36	8,218,691,982.50

应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
债券、理财收入	4,140,348.93	1,348,100.00
其他	4,171,182.34	5,215,113.30
小计	8,311,531.27	6,563,213.30
减：坏账准备		
合计	8,311,531.27	6,563,213.30

应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
苏州吴中金控商业保理有限公司		1,386,406.68
合计		1,386,406.68

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	625,563,810.49	1,436,426,323.17
1至2年	351,616,236.03	56,527,238.79
2至3年	31,185,389.36	85,187,710.50
3年以上	5,945,957,162.11	6,640,401,902.08
小计	6,954,322,597.99	8,218,543,174.54
减：坏账准备	8,952,388.90	7,800,812.02
合计	6,945,370,209.09	8,210,742,362.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	6,896,284,111.79	99.17			8,184,434,547.12	99.58			8,184,434,547.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	55,848,132.88	0.80	6,962,035.58	12.47	33,559,499.00	0.41	7,415,812.02	22.10	26,143,686.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	2,190,353.32	0.03	1,990,353.32	90.87	549,128.42	0.01	385,000.00	70.11	164,128.42
合计	6,954,322,597.99	100.00	8,952,388.90		8,218,543,174.54	100.00	7,800,812.02		8,210,742,362.52

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：

其他应收款项（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	
未计提坏账准备其他应收款	6,896,284,111.79			关联及与政府项目相关
合计	6,896,284,111.79			

未计提坏账准备的其他应收款项主要账户明细

其他应收款项（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	
苏州市财政局	4,440,280,344.07			政府项目回购款
苏州沪宁城际铁路有限公司	283,635,150.00			借款
苏州市基础设施投资管理有限公司	94,161,000.00			国债转投资
苏州虎丘婚纱投资有限公司	438,492,444.49			借款
城际车场（1.6公里正线）	1,044,077,980.20			代垫款
苏州市铁路建设指挥部	59,976,200.00			代垫款
苏州市住房和城乡建设局	383,448,157.06			代垫款
苏州合和商业文化发展有限公司	72,508,072.00			借款
深圳市尖莎咀北园投资企业（有限合伙）	60,000,000.00			往来款
合计	6,876,579,347.82			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	9,432,001.01	246,053.68	2.61
1至2年	4,625,570.88	186,220.53	4.03
2至3年	2,102,736.45	229,369.00	10.91
3年以上	12,852,145.17	6,300,392.37	49.02
合计	29,012,453.51	6,962,035.58	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
个别认定法	26,835,679.37		
合计	26,835,679.37		

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,608,553.75	846,750.00	22,761,803.75	23,641,432.95	846,750.00	22,794,682.95
委托加工物 资				79,482.58		79,482.58
库存商品	10,731,334.26	366,292.16	10,365,042.10	7,616,690.06	295,093.08	7,321,596.98
开发成本	2,323,556,558.03		2,323,556,558.03	3,133,106,748.39		3,133,106,748.39
开发产品	1,608,638,798.60	111,214,814.95	1,497,423,983.65	1,475,697,093.27	46,103,287.66	1,429,593,805.61
工程施工	72,063,510.56		72,063,510.56	156,415,240.33		156,415,240.33
合计	4,038,598,755.20	112,427,857.11	3,926,170,898.09	4,796,556,687.58	47,245,130.74	4,749,311,556.84

(1) 开发成本

项目名称	期末余额	上年年末余额
晋源桥	407,738,796.52	407,738,796.52
虎阜花园	4,390,228.30	4,390,228.30
北园府		946,566,886.05
WJ-J-2019-001 地块	1,899,152,562.80	1,774,410,837.52
苏地 2011-G-35 号地块 (B)	12,274,970.41	
合计	2,323,556,558.03	3,133,106,748.39

(2) 开发产品

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
北园府		1,077,661,030.21	641,810,226.12	435,850,804.09
春馨园	5,604,865.28		286,669.47	5,318,195.81
驿东苑	350,219,701.36	20,694,528.87	63,620,397.55	307,293,832.68

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
城市生活广场	645,601,127.51	1,772,406.85	158,824,409.26	488,549,125.10
虎池苑	202,941,868.96		23,940,927.12	179,000,941.84
虎阜花园	94,506,901.61		26,415,971.06	68,090,930.55
水韵新苑	176,822,628.55		52,287,660.02	124,534,968.53
合计	1,475,697,093.27	1,100,127,965.93	967,186,260.60	1,608,638,798.60

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	295,093.08	71,199.08				366,292.16
开发产品	46,103,287.66	73,076,108.73		7,964,581.44		111,214,814.95
原材料	846,750.00					846,750.00
合计	47,245,130.74	73,147,307.81		7,964,581.44		112,427,857.11

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款-融资租赁款	566,309,075.53	554,945,249.91
减：未实现融资收益	131,725,205.07	95,358,905.16
合计	434,583,870.46	459,586,344.75

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品	2,975,000,000.00	575,000,000.00
预缴税费	34,251,557.05	109,597,288.68
增值税留抵税额	88,937,884.34	96,884,608.30
代建管理项目（注）	362,188,011.47	
合计	3,460,377,452.86	781,481,896.98

注：子公司城投项目公司主要从事项目代建管理工作，根据与各委托方签订的代建/代管协议在银行分别开立独立的代建账户，作为各代建/代管项目的基建账户，由子公司城投项目公司负责管理。上述代建/代管项目基建账户属于代管性质，本期按余额纳入财务报表，将对应的收到的代建/代管项目基建账户专项资金计入专项应付款。

(十) 发放贷款及垫款

按种类列示

项目	期末余额	上年年末余额
国内商业保理	1,949,030,000.00	2,101,810,000.00
其他	64,455.32	
合计	1,949,094,455.32	2,101,810,000.00
减：贷款损失准备		
合计	1,949,094,455.32	2,101,810,000.00

1、按五级分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
正常类	1,949,094,455.32	2,101,810,000.00
合计	1,949,094,455.32	2,101,810,000.00
减：贷款损失准备		
合计	1,949,094,455.32	2,101,810,000.00

2、期末发放贷款及垫款余额中金额较大的有

单位名称	期末余额	占贷款总余额比例（%）
中亿丰建设集团股份有限公司	303,000,000.00	15.55
泰州润江建设发展有限公司	300,000,000.00	15.39
通州建总集团有限公司	208,900,000.00	10.72
苏州市联胜置业有限公司	200,000,000.00	10.26
江苏吴中建设集团有限公司	197,000,000.00	10.11
合计	1,208,900,000.00	62.03

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	5,883,517,422.91		5,883,517,422.91	2,718,301,644.03		2,718,301,644.03
其中：按公允价值计量	493,732,800.00		493,732,800.00	628,746,100.00		628,746,100.00
按成本计量	5,389,784,622.91		5,389,784,622.91	2,089,555,544.03		2,089,555,544.03
合计	5,883,517,422.91		5,883,517,422.91	2,718,301,644.03		2,718,301,644.03

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	384,800,000.00		384,800,000.00
公允价值	493,732,800.00		493,732,800.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	108,932,800.00		108,932,800.00
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末
苏州绕城高速公路有限公司	155,376,812.00			155,376,812.00				
紫金财产保险股份有限公司	84,000,000.00	257,600,000.00		341,600,000.00				
东吴人寿保险股份有限公司	249,600,000.00			249,600,000.00				
苏州沪宁城际铁路有限公司	48,977,100.00			48,977,100.00				
苏州高铁新城经济发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00				
苏州轨道交通集团有限公司		3,111,925,303.84		3,111,925,303.84				
江苏苏通大桥有限公司	515,400,000.00			515,400,000.00				
江苏省天然气管道工程建设监理有限公司	120,000.00			120,000.00				
苏州智能交通信息科技有限公司	2,767,400.00			2,767,400.00				
苏州国际物流快速通道建设有限公司	238,422,197.55			238,422,197.55				
吴江市天然气管网有限公司	4,595,809.52			4,595,809.52				
苏州港口张家港保税区科技小额贷款有限公司	16,778,621.48		16,778,621.48					
苏州光大国发阳光城市发展投	620,000,000.00			620,000,000.00				

苏州城市建设投资发展有限责任公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	账面余额				减值准备			
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末
资企业（有限合伙）								
苏州新合盛商业保理有限公司	25,399,875.73		25,399,875.73					
苏州吴中金控商业保理有限公司	28,117,727.75		28,117,727.75					
江苏三宏企业管理中心（有限合伙）		1,000,000.00		1,000,000.00				
合计	2,089,555,544.03	3,370,525,303.84	70,296,224.96	5,389,784,622.91				

注 1：报告期内原子公司苏州天然气管网股份有限公司对外转让其持有的苏州港口张家港保税区科技小额贷款有限公司 5%股权。

注 2：报告期内子公司苏州城投商业保理有限公司对外转让其持有的苏州新合盛商业保理有限公司 25%股权。

注 3：报告期内子公司苏州城投商业保理有限公司对外转让其持有的苏州吴中金控商业保理有限公司 27.20%股权。

注 4：报告期内本公司将持有的苏州轨道交通集团有限公司股权转让至可供出售金融资产核算。

(十二) 持有至到期投资

1、 持有至到期投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	280,000,000.00		280,000,000.00			
合计	280,000,000.00		280,000,000.00			

2、 期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	期限
江苏农水投资开发集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期）	200,000,000.00	6.80%	6.80%	3 年
新沂市交通投资有限公司 2020 年非公开发行绿色项目收益专项公司债券（第一期）	80,000,000.00	6.50%	6.50%	7 年
合计	280,000,000.00			

(十三) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	2,746,691,151.62		2,746,691,151.62	2,295,037,736.98		2,295,037,736.98
减：未实现融资收益	258,104,503.25		258,104,503.25	310,999,795.29		310,999,795.29
减：一年内到期部分	434,583,870.46		434,583,870.46	459,586,344.75		459,586,344.75
其他	553,153,373.69		553,153,373.69	698,742,897.79		698,742,897.79
合计	2,607,156,151.60		2,607,156,151.60	2,223,194,494.73		2,223,194,494.73

注：其他为子公司地下管廊投资的二条地下综合管廊工程未收回的建设成本余额。根据公司与政府签订的 PPP 框架协议约定，公司所投资的地下综合管廊建设总成本中政府承担大部分，剩余部分由各入廊单位以入廊费形式向公司缴纳。截至 2020 年 12 月 31 日止，苏州高铁新城澄阳路地下综合管廊工程总成本为 356,623,815.89 元，收到政府项目专项建设资金 198,240,000.00 元，期末余额 158,383,815.89 元。苏州城北路地下综合管廊工程支出 1,525,889,557.80 元，收回苏州市财政局专项补助资金 431,120,000.00 元，收到苏州市城市管理局专项补助资金 700,000,000.00 元，期末余额 394,769,557.80 元。

(十四) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	持股比例 (%)	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	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	本期计 提减值 准备				其他		
联营、合营企业														
苏州市基础设施投资 管理有限公司	29,989,293.66			8,769,786.75					-8,769,230.77			29,989,849.64	50.00	
苏州市高速公路有限 公司	2,566,938,136.43			150,239,734.29			172,982.24		-73,019,403.00			2,644,331,449.96	40.12	
苏州轨道交通集团有 限公司 (注 1)	3,111,925,303.85										-3,111,925,303.85			
苏州市城北城市建设 开发投资有限公司 (注 2)	1,736,200,000.00										-1,736,200,000.00			
苏州市沧浪新城建设 有限公司 (注 2)	930,000,000.00										-930,000,000.00			
苏州综合物流开发建 设投资有限公司 (注 2)	1,280,000,000.00										-1,280,000,000.00			
苏州山塘历史文化投 资发展有限公司	84,443,912.50			-8,000,288.38	498,757.01							76,942,381.13	30.46	

苏州城市建设投资发展有限责任公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	持股比例(%)	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	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	本期计 提减值 准备	其他				
苏州平江历史街区保 护整治有限责任公司 (注3)												48.83	
苏州中咨工程咨询公 司	3,769,135.13			748,888.88								32.00	4,518,024.01
苏州沿江高速公路有 限公司	69,836,411.91			4,778,777.40						-6,108,000.00		20.36	68,507,189.31
苏南国际机场有限责 任公司	479,851,807.59			-8,974,336.31								29.22	470,877,471.28
苏州市再生资源投资 发展有限公司(注4)	80,487,944.62	21,062,400.00		-6,827,833.76							-94,722,510.86		
苏州市会议中心物业 管理股份有限公司	13,854,183.00			3,914,167.58						-984,375.00		35.00	16,783,975.58
江苏省港口集团有限 公司	3,457,303,098.28			13,519,375.31								12.14	3,470,822,473.59
江苏苏州港集团有限 公司	1,396,055,325.28			-23,290,993.39					6,274.20			30.64	1,372,770,606.09

苏州城市建设投资发展有限责任公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	持股比例(%)	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	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	本期计 提减值 准备				其他
苏州嘉盛万城建筑工 业有限公司	28,154,642.05			3,441,959.67						31,596,601.72	35.00	
江苏联城能源有限公 司	5,845,314.67									5,845,314.67	60.00	
江苏苏城能源有限公 司	68,630,264.60			-1,559,803.09						67,070,461.51	40.00	
苏州鑫港港务有限公 司	634,546,252.14			4,882,492.04						639,428,744.18	22.21	
苏州工业园区苏相合 作区开发有限公司		15,000,000.00		-533,993.84						14,466,006.16	15.00	
涟水天达燃气有限公 司	19,214,322.36			5,242,801.31					-1,600,000.00	22,857,123.67	40.00	
滨海天达燃气有限公 司	19,489,747.23			556,170.73					-1,200,000.00	18,845,917.96	40.00	
中石油昆仑天然气利 用(苏州)有限公司	1,608,062.54			-531,264.84						1,076,797.70	49.00	
阜宁天达燃气有限公 司	14,532,494.59			6,176,816.88					-700,000.00	20,009,311.47	35.00	

苏州城市建设投资发展有限责任公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	持股比例(%)	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	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	本期计 提减值 准备				其他	
中石化新能源(苏州)有限公司	8,618,073.10			13,492.58							8,631,565.68	40.00	
盐城天达燃气有限公司	4,772,080.88			603,445.08							5,375,525.96	30.00	
苏州城燃新奥能源发展有限公司	22,137,469.48			-230,357.28							21,907,112.20	25.00	
苏州华峰液化天然气有限公司	13,611,248.13			2,041,496.95							15,652,745.08	20.00	
常熟天然气有限公司	271,797,410.75			57,740,605.06				-58,044.70		-20,000,000.00	309,479,971.11	20.00	
昆山高峰天然气有限公司	7,656,451.57			1,481,321.10							9,137,772.67	20.00	
苏州港华能源有限公司	662,201.75	2,000,000.00		536,842.64							3,199,044.39	40.00	
苏州泰恒资产管理有 限公司	1,501,197.83			-1,953.98							1,499,243.85	30.00	
苏州城投文化传播有 限公司	480,552.71			39,930.80							520,483.51	30.00	

苏州城市建设投资发展有限责任公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	持股比例(%)	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	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	本期计 提减值 准备	其他						
苏州港口张家港保税 区科技小额贷款有限 公司	66,053,136.70	-62,910,471.57						-3,142,665.13							
苏州盛世生活网络服 务有限公司	5,140,135.45			456,891.28									5,597,026.73	49.00	
苏州城投天易养老产 业管理有限公司	401,148.28	3,600,000.00		-12,843.50									3,988,304.78	40.00	
苏州合和商业文化发 展有限公司	19,926,454.88			-16,861.57									19,909,593.31	49.00	
苏州工业园区中鑫配 售电有限公司	8,709,455.41	12,500,000.00		1,853,000.00									23,062,455.41	10.00	
苏州市姑苏区鑫鑫农 村小额贷款股份有限 公司	132,691,968.54			8,454,043.14				-7,312,500.00				-26,792.00	133,806,719.68	24.38	
苏州市吴中国裕再生 资源发展有限公司(注 4)				155,066.65								2,166,514.29	2,321,580.94	30.00	

苏州城市建设投资发展有限责任公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	持股比例(%)	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	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	本期计 提减值 准备				其他
苏州市苏再投循环科 技有限公司(注4)				-483,467.03					3,096,957.90	2,613,490.87	35.00	
苏州工业园区园宝物 业有限公司		1,575,000.00	-81,568.88	-137,405.77					253,601.35	1,609,626.70	35.00	
合计	16,596,834,637.90	55,737,400.00	-62,992,040.45	225,045,703.38	-498,757.01	121,211.74	-122,836,173.90	-7,147,357,533.17	9,545,051,962.51			

注 1：见附注五、(十一) 说明。

注 2：见附注五、(二十二) 说明。

注 3：本公司持有苏州平江历史街区保护整治有限责任公司 48.83%股权按权益法核算，本期根据该公司期末净资产计算的长期股权投资金额为 0 元。

注 4：本公司原持有苏州市再生资源投资发展有限公司 35%股权按权益法核算，本期通过非同一控制企业合并将其纳入合并报表范围。苏州吴中国再生资源有限公司及苏州市苏再投循环科技有限公司为苏州市再生资源投资发展有限公司的联营企业。

(十五) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,513,629,739.18	321,102,517.57	1,834,732,256.75
(2) 本期增加金额	378,036,925.51		378,036,925.51
—外购	123,903,834.33		123,903,834.33
—存货\固定资产\在建工程转入	241,379,134.57		241,379,134.57
—企业合并增加	12,753,956.61		12,753,956.61
(3) 本期减少金额			
—处置			
—转入固定资产			
(4) 期末余额	1,891,666,664.69	321,102,517.57	2,212,769,182.26
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	138,648,437.48	33,886,488.45	172,534,925.93
(2) 本期增加金额	51,326,534.58	8,027,562.94	59,354,097.52
—计提或摊销	49,856,976.03	8,027,562.94	57,884,538.97
—固定资产转入			
—企业合并增加	1,469,558.55		1,469,558.55
(3) 本期减少金额			
—处置			
—转入固定资产			
(4) 期末余额	189,974,972.06	41,914,051.39	231,889,023.45
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	25,029,873.04		25,029,873.04
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	25,029,873.04		25,029,873.04
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,676,661,819.59	279,188,466.18	1,955,850,285.77
(2) 上年年末账面价值	1,349,951,428.66	287,216,029.12	1,637,167,457.78

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,238,405,189.15	1,750,875,688.32
固定资产清理	452,652.43	-21,135.58
合计	2,238,857,841.58	1,750,854,552.74

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	909,258,592.95	1,354,867,135.15	112,697,604.14	205,128,877.41	126,411,861.42	2,708,364,071.07
(2) 本期增加金额	400,839,987.48	243,073,231.73	25,780,723.15	5,293,347.39	60,370,839.77	735,358,129.52
—购置	22,365,790.68	371,888.57	2,330,100.54	2,668,558.56	8,070,200.95	35,806,539.30
—在建工程转入	9,153,718.04	189,411,851.06	17,779,204.05		1,746,520.42	218,091,293.57
—投资性房地产转入						
—企业合并增加	369,320,478.76	33,308,764.50	5,671,418.56	2,582,493.12	50,544,944.09	461,428,099.03
—其他增加		19,980,727.60		42,295.71	9,174.31	20,032,197.62
(3) 本期减少金额	153,816.64	7,121,903.51	13,274,124.67	34,576.84	3,814,749.53	24,399,171.19
—处置或报废	153,816.64	7,121,903.51	13,274,124.67	34,576.84	3,814,749.53	24,399,171.19
—转入投资性房地产						
(4) 期末余额	1,309,944,763.79	1,590,818,463.37	125,204,202.62	210,387,647.96	182,967,951.66	3,419,323,029.40
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	148,696,470.10	510,388,149.48	87,621,627.54	126,182,615.35	71,168,913.14	944,057,775.61
(2) 本期增加金额	79,168,072.40	106,706,241.89	14,938,701.38	6,270,625.34	35,238,715.04	242,322,356.05
—计提	26,958,642.08	68,408,801.82	11,625,221.49	5,042,677.24	23,912,135.30	135,947,477.92
—投资性房地产转入						
-企业合并	52,209,430.32	18,316,712.47	3,313,479.89	1,185,652.40	11,317,405.43	86,342,680.51
—其他增加		19,980,727.60		42,295.71	9,174.31	20,032,197.62

苏州城市建设投资发展有限责任公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额	49,112.82	2,572,135.51	12,743,374.71	25,631.07	3,502,644.44	18,892,898.55
—处置或报废	49,112.82	2,572,135.51	12,743,374.71	25,631.07	3,502,644.44	18,892,898.55
—转入投资性房地产						
(4) 期末余额	227,815,429.68	614,522,255.86	89,816,954.21	132,427,609.62	102,904,983.74	1,167,487,233.11
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	6,522,487.61	6,216,009.22	419,345.38	166,096.65	106,668.28	13,430,607.14
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	6,522,487.61	6,216,009.22	419,345.38	166,096.65	106,668.28	13,430,607.14
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,075,606,846.50	970,080,198.29	34,967,903.03	77,793,941.69	79,956,299.64	2,238,405,189.15
(2) 上年年末账面价值	754,039,635.24	838,262,976.45	24,656,631.22	78,780,165.41	55,136,280.00	1,750,875,688.32

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	18,934,217,351.34	18,351,063,243.45
工程物资		
合计	18,934,217,351.34	18,351,063,243.45

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	18,940,491,625.51	6,274,274.17	18,934,217,351.34	18,357,337,517.62	6,274,274.17	18,351,063,243.45
合计	18,940,491,625.51	6,274,274.17	18,934,217,351.34	18,357,337,517.62	6,274,274.17	18,351,063,243.45

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产、投资 性房地产金额	本期其他减少金额	期末余额
虎丘地区综合改造工程	11,848,613,499.27	241,394,678.57			12,090,008,177.84
二河一江城区段改造工程	2,277,187,768.90	611,191,550.26			2,888,379,319.16
平泷路地下空间工程	832,903,910.46	38,902,357.00			871,806,267.46
西环北延工程	495,037,892.53	21,737,842.01			516,775,734.54
冬青路改造工程	214,087,827.73	1,831,777.07			215,919,604.80
西园养老项目	74,913,587.06	115,387,574.28	190,301,161.34		215,919,604.80
南新路综合改造工程	142,639,718.10	24,669,096.02	123,903,834.33		43,404,979.79
监控中心城北路配套工程	59,549,539.67	1,985,395.28			61,534,934.95
苏地 2011-B-22 号地块		212,448,983.88			212,448,983.88
香山慧境商务中心		48,090,104.12			48,090,104.12
天然气管线工程	71,257,696.00	139,413,932.26	55,891,702.61	37,509,448.92	117,270,476.73
合计	16,016,191,439.72	1,457,053,290.75	370,096,698.28	37,509,448.92	17,065,638,583.27

4、 本期未计提在建工程减值准备

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	高炮广告牌	著作权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	185,757,277.69	33,828,121.20	2,907,428.77		222,492,827.66
(2) 本期增加金额	88,875,365.97	4,734,753.98	272,075.44		93,882,195.39
—购置	12,916,200.00	4,734,753.98	272,075.44		17,923,029.42
—合并增加	75,959,165.97				75,959,165.97
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他					
(4) 期末余额	274,632,643.66	38,562,875.18	3,179,504.21		316,375,023.05
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	25,671,332.58	9,700,563.33	2,788,093.90		38,159,989.81
(2) 本期增加金额	16,238,316.07	5,325,512.31	55,479.87		21,619,308.25
—计提	5,564,299.26	5,325,512.31	55,479.87		10,945,291.44
—合并增加	10,674,016.81				10,674,016.81
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—其他					
(4) 期末余额	41,909,648.65	15,026,075.64	2,843,573.77		59,779,298.06
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	232,722,995.01	23,536,799.54	335,930.44		256,595,724.99
(2) 上年年末账面价值	160,085,945.11	24,127,557.87	119,334.87		184,332,837.85

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
苏州浩峰新能源科技有限公司	4,045,528.96			4,045,528.96
南京得蓝新能源有限公司	1,446,251.75			1,446,251.75
南京华虹新能源科技有限公司	5,532,448.13			5,532,448.13
苏州昶禾新能源科技有限公司	103,463.88			103,463.88
苏州卡姆丹克天亿光伏科技有限公司	1,146,533.07			1,146,533.07
无锡泽慧能源科技有限公司	282,303.77			282,303.77
宿迁市孚顺光伏发电有限公司	2,700,868.45			2,700,868.45
小计	15,257,398.01			15,257,398.01
减值准备				
南京得蓝新能源有限公司		253,512.51		253,512.51
南京华虹新能源科技有限公司		1,038,968.98		1,038,968.98
无锡泽慧能源科技有限公司		30,258.23		30,258.23
小计		1,322,739.72		1,322,739.72
账面价值	15,257,398.01	-1,322,739.72		13,934,658.29

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

子公司吴都能源收购苏州浩峰新能源科技有限公司（简称“浩峰”）、南京得蓝新能源有限公司（简称“得蓝”）、南京华虹新能源科技有限公司（简称“华虹”）、苏州昶禾新能源科技有限公司（简称“昶禾”）、苏州卡姆丹克天亿光伏科技有限公司（简称“天亿”）、无锡泽慧能源科技有限公司（简称“泽慧”）、宿迁市孚顺光伏发电有限公司（简称“孚顺”）形成的商誉相关的资产组，系包含商誉的资产组。商誉所在资产组包括固定资产。

3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 商誉减值测试过程

项目	浩峰	得蓝	华虹	昶禾	天亿	泽慧	孚顺
不含商誉的资产组账面价值	9,902,337.69	9,311,341.49	13,056,649.21	3,159,141.46	4,183,722.72	2,571,990.84	8,646,137.68
商誉	4,045,528.96	1,446,251.75	5,532,448.13	103,463.88	1,146,533.07	282,303.77	2,700,868.45
包含商誉的资产组账面价值	13,947,866.65	10,757,593.24	18,589,097.34	3,262,605.34	5,330,255.78	2,854,294.61	11,347,006.14
未来可回收金额	16,018,159.05	10,504,080.73	17,550,128.35	3,760,897.20	6,719,203.33	2,824,036.38	11,619,645.58
商誉减值准备		253,512.51	1,038,968.98			30,258.23	

注：包含商誉的资产组均为电站资产。进行商誉减值测试时，资产组的预计可回收金额用现金流量预测的方法进行计算。公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定发电量增长率，并采用能够反映资产组的特定风险的税前利率为折现率。

(2) 预计未来现金流量的关键参数

项目	浩峰	得蓝	华虹	昶禾	天亿	泽慧	孚顺
发电量增长率	各电站预测期首年采用理论发电量，预测期未来年度发电量按照平均 0.8% 的衰减率进行预测。						
折现率	11.32% (锦富电站)	10.77%	12.27%	10.35%	11.09%	10.29%	11.06%
	11.23% (奥英一期)						

(3) 商誉减值损失的确认方法

公司管理层在进行减值测试时，将相关资产或资产组组合（含商誉）的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，差额计入当期损益。

4、商誉减值测试的影响

公司评估了相关资产或资产组组合（含商誉）的可收回金额，公司商誉存在减值 1,322,739.72 元。

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
干将路长租公寓项目	15,719,398.02		1,612,245.96		14,107,152.06
安全文化共创空间项目	1,684,743.78		342,659.74		1,342,084.04
装修	9,943,201.46	19,976,169.60	3,516,167.35		26,403,203.71
其他	7,067,663.69	6,247,344.94	4,224,795.39		9,090,213.24
合计	34,415,006.95	26,223,514.54	9,695,868.44		50,942,653.05

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	106,154,218.12	25,022,271.93	28,107,124.01	7,025,587.62
递延收益	59,885,682.44	14,971,420.61	49,655,245.20	12,413,811.30
可弥补亏损	53,625,649.27	11,872,275.17	129,488,609.46	32,372,996.53

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,264,394.36	2,816,098.58	26,138,400.00	6,534,600.00
其他已纳税调整可抵扣项目	363,567,585.53	90,741,651.24	116,913,116.30	28,896,615.54
合计	594,497,529.72	145,423,717.53	350,302,494.97	87,243,610.99

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	4,720,488.36	998,389.78	8,702,995.24	2,175,748.81
按租赁期限平均确认的租金收入	57,391,978.52	14,347,994.63	55,991,405.97	13,997,851.49
固定资产加速折旧	11,329,910.53	1,133,915.80	6,164.96	1,541.24
评估增值	22,567,202.04	5,641,800.51		
合计	96,009,579.45	22,122,100.72	64,700,566.17	16,175,141.54

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
直管公房（注1）	16,091,987,157.43	16,100,568,215.98
苏州市沧浪新城建设发展有限公司（注2）	930,000,000.00	
苏州综合物流园开发建设投资有限公司（注2）	1,280,000,000.00	
苏州市城北城市建设开发投资有限公司（注2）	1,736,200,000.00	
预付的长期资产购建款	10,000,000.00	30,000,000.00
合计	20,048,187,157.43	16,130,568,215.98

注1：2010年12月，根据苏州市人民政府〔2010〕120号专题会议纪要及苏州市人民政府国有资产监督管理委员会苏国资产〔2010〕81号文件批复，将截至2010年11月市属直管公房作价177.94亿元划归本公司所有。

根据本公司与苏州市住房和城乡建设局（以下简称住建局）签订的委托经营管理协议书，本公司将上述直管公房委托住建局经营管理，每年向住建局收取直管公房资产经营收益 1,000 万元。

2018 年 8 月，根据苏州国资委及苏州财政局苏国资产（2018）41 号文件明确，直管公房资产处置方式如下：自 2017 年 1 月 1 日起，以市住建局公房管理系统登记的资产数据为依据，因征收等原因减少的直管公房，以公司直管公房的公允价值为基础进行补偿，具体分为三部分：1、按直管公房现行征收补偿政策，当年获得的补偿收入；2、因实物补偿、收购等原因新增的直管公房，以其公允价值作为资产注入（新增的直管公房资产公允价值由专业评估机构评估后报市国资委批准）；3、通过上述两种途径补偿后仍不足部分，由市住建局申请财政专项补助，进行补足。

注 2：公司对苏州市城北城市建设开发投资有限公司、苏州市沧浪新城建设有限公司、苏州综合物流开发建设投资有限公司的持股比例均超过 50%。上述三家公司分别负责苏州市平江新城、苏州市沧浪新城、苏州市金阊新城的开发与建设，三家公司的实际控制人均为各区人民政府所属国有资产管理部門。本公司受苏州市政府指令持股并依据三新城项目开发建设进度而追加投资额，并不拥有对上述三家公司的实际控制权，本期将其转入其他非流动资产。

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	740,000,000.00	443,716,200.00
信用借款	100,000,000.00	20,000,000.00
合计	840,000,000.00	463,716,200.00

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	144,680,034.92	26,317,900.00
商业承兑汇票		
合计	144,680,034.92	26,317,900.00

(二十五) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款、服务费	114,105,050.63	89,970,774.99
应付工程款	141,965,261.97	658,641,767.67
暂估款项	742,631,167.18	291,610,489.52
购买长期资产款项	45,469,088.91	16,479,913.08
其他	10,881,792.25	13,754,205.98
合计	1,055,052,360.94	1,070,457,151.24

(二十六) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款、服务款	28,343,178.65	46,456,696.01
预收房款	360,913,705.74	1,346,508,980.70
预收工程款	297,749,731.24	344,986,987.49
预收气款	309,532,658.97	263,943,269.95
其他	1,314,692.34	283,119.06
合计	997,853,966.94	2,002,179,053.21

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	90,844,445.12	627,670,849.18	621,746,370.71	96,768,923.59
离职后福利-设定提存计划	192,370.29	21,947,608.83	22,123,576.10	16,403.02
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	91,036,815.41	649,618,458.01	643,869,946.81	96,785,326.61

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	85,158,900.38	529,274,457.00	520,467,684.37	93,965,673.01
(2) 职工福利费	228,159.81	30,132,089.72	30,270,467.96	89,781.57
(3) 社会保险费	7,777.76	21,568,571.67	21,554,410.65	21,938.78

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	26,272.92	36,862,216.77	36,859,314.77	29,174.92
(5) 工会经费和职工教育经费	5,423,334.25	9,833,514.02	12,594,492.96	2,662,355.31
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	90,844,445.12	627,670,849.18	621,746,370.71	96,768,923.59

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	14,069.79	11,120,343.50	11,118,505.70	15,907.59
失业保险费	524.50	124,780.33	124,809.40	495.43
企业年金缴费	177,776.00	10,702,485.00	10,880,261.00	
合计	192,370.29	21,947,608.83	22,123,576.10	16,403.02

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	18,066,038.71	14,309,251.18
企业所得税	121,917,575.30	31,646,722.99
个人所得税	1,246,810.10	992,660.46
城市维护建设税	999,454.61	751,328.65
房产税	6,329,349.17	4,046,161.39
土地增值税	68,075,691.74	
教育费附加	714,289.92	573,821.50
印花税	691,587.91	245,981.66
土地使用税	995,693.98	724,581.39
其他地方税	270,540.77	221,788.18
合计	219,307,032.21	53,512,297.40

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	191,974,692.52	180,715,044.29
应付股利	16,208,997.42	
其他应付款项	2,054,432,865.35	2,390,141,970.05
合计	2,262,616,555.29	2,570,857,014.34

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
金融机构借款利息	1,074,417.96	5,175,793.61
企业债券利息	190,900,274.56	175,539,250.68
合计	191,974,692.52	180,715,044.29

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	16,208,997.42	
合计	16,208,997.42	

3、 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
保证金押金	83,200,182.23	76,642,807.23
应付其他单位往来款项	1,866,560,313.43	2,192,927,599.46
代收代付款	65,821,260.63	103,050,168.61
预提费用	14,290,939.15	10,155,378.26
其他	24,560,169.91	7,366,016.49
合计	2,054,432,865.35	2,390,141,970.05

期末其他应付款项中金额较大的有

债权单位名称	年末余额	账龄	款项性质或内容
苏州市土地储备中心	723,131,040.16	1-3年, 3年以上	资金往来
苏州市财政局	407,318,950.49	1-3年, 3年以上	公租房建设资金
苏州国际物流快速通道建设有限公司	517,600,000.00	1-3年, 3年以上	工程款
苏州交通投资有限责任公司	98,230,000.00	3年以上	往来款
合计	1,746,279,990.65		

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	9,000,000.00	2,865,300,000.00
一年内到期的应付债券	5,228,043,500.00	2,110,000,000.00
一年内到期的长期应付款		
合计	5,237,043,500.00	4,975,300,000.00

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
其他（与预估收入相关的税费）	19,057,337.17	14,325,820.63
合计	19,057,337.17	14,325,820.63

(三十二) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	170,000,000.00	
保证借款		
信用借款	96,000,000.00	55,000,000.00
合计	266,000,000.00	55,000,000.00

(1) 担保事项详见本附注或有事项说明。

(2) 公司以 BT、长期股权投资、经营性收费权、专项应收款项、无形资产（土地使用权）等作为质押物向金融机构质押取得借款。

(三十三) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
1、中期票据	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2、公司债	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
3、超短融资券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
4、东吴-苏城1号计划	1,442,000,000.00	1,552,000,000.00
5、东吴-吴都租赁第一期计划	746,043,500.00	
小计	9,188,043,500.00	8,552,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
减：一年内到期非流动负债	5,228,043,500.00	2,110,000,000.00
其中：中期票据	2,000,000,000.00	
公司债	1,000,000,000.00	
超短融资券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
东吴-苏城 1 号计划	123,000,000.00	110,000,000.00
东吴-吴都租赁第一期计划	105,043,500.00	
合计	3,960,000,000.00	6,442,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2014 年度第一期中期票据		2014/05/05	2014/05/05-2021/05/05		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
中期票据小计					2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
2018 年公司债券（第一期）		2018/06/01	2018/06/01-2023/05/31		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
2019 年苏城投公司债 001		2019/03/08	2019/03/08-2024/03/08		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
2019 年苏城投公司债 002		2019/05/27	2019/05/27-2024/05/27		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
公司债小计					3,000,000,000.00				3,000,000,000.00
2019 年苏城投第二期超短融		2019/12/04	2019/12/04-2020/08/30		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
2020 苏城投 SCP001 超短融发行		2020/08/18	2020/08/18-2021/02/09			1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
2020 苏城投 SCP002 超短融发行		2020/08/27	2020/08/27-2021/02/09			1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
超短融小计					2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
苏天 A2		2019/10/30	2019/10/30-2020/12/18		110,000,000.00				
苏天 A3		2019/10/30	2019/10/30-2021/12/17		123,000,000.00			110,000,000.00	
苏天 A4		2019/10/30	2019/10/30-2022/12/19		137,000,000.00				123,000,000.00
苏天 A5		2019/10/30	2019/10/30-2023/12/20		152,000,000.00				137,000,000.00
苏天 A6		2019/10/30	2019/10/30-2024/12/20		168,000,000.00				152,000,000.00
苏天 A7		2019/10/30	2019/10/30-2025/12/19		186,000,000.00				168,000,000.00
苏天 A8		2019/10/30	2019/10/30-2026/12/18		204,000,000.00				186,000,000.00
苏天 A9		2019/10/30	2019/10/30-2027/12/17		225,000,000.00				204,000,000.00
					225,000,000.00				225,000,000.00

苏州城市建设投资发展有限责任公司
二〇二〇年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
苏天 A10		2019/10/30	2019/10/30-2028/12/20		247,000,000.00				247,000,000.00
东吴苏城 1 号计划小计					1,552,000,000.00			110,000,000.00	1,442,000,000.00
吴都 A1		2020/03/25	2020/3/25-2021/4/19			279,000,000.00		173,956,500.00	105,043,500.00
吴都 A2		2020/03/25	2021/4/20-2022/4/22			140,000,000.00			140,000,000.00
吴都 A3		2020/03/25	2022/4/23-2023/4/21			152,000,000.00			152,000,000.00
吴都 A4		2020/03/25	2023/4/22-2024/4/19			288,000,000.00			288,000,000.00
吴都 A5		2020/03/25	2024/4/20-2025/4/21			61,000,000.00			61,000,000.00
东吴吴都租赁第一期计划小计						920,000,000.00		283,956,500.00	746,043,500.00
合计					8,552,000,000.00	2,920,000,000.00		2,393,956,500.00	9,188,043,500.00

1、 中期票据

2012年6月20日，公司与国家开发银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司签订了“苏州城市建设投资发展有限责任公司2012年~2014年中期票据主承销协议”，发行了2012年度第一期中期票据计人民币10亿元（根据中国银行间市场交易协会中市协注[2012]MTN400号“接受注册通知书”批准，本公司中期票据额度为30亿元，该额度有效期为2年）。票据期限为7年。

2014年4月29日，公司与国家开发银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司签订了“苏州城市建设投资发展有限责任公司中期票据主承销协议”，发行了2014年度第一期中期票据（14苏城投MTN001、票据代码101456018）计人民币20亿元，票据期限为7年。

截至2020年12月31日，公司中期票据累计发行30亿元，2012年度第一期中期票据计10亿元本期已全部偿还，中期票据期末余额20亿元，

2、 超短期融资券

2015年7月经中国银行间市场交易商协会批准发行超短期融资券，已连续发行多期。2020年8月17日发行超短融资券10亿元，由上海浦东发展银行股份有限公司主承销，期限为175天。2020年8月26日发行超短融资券10亿元，由宁波银行股份有限公司主承销，期限为166天。

截至2020年12月31日，超短融资券期末余额为20亿元。

3、 公司债

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]969”号文核准，公司获准面向合格投资者公开发行不超过人民币50亿元公司债券，分期发行。公司于2018年6月公开发行2018年公司债券（面向合格投资者）（第一期）总额为10亿元公司债券（债券名称为：18苏城01），该债券面值100元，票面年利率为4.80%，发行期限为5年，附第3年末公司调整票面利率选择权和投资者回售选择权，该债券为无担保债券。发行债券所筹资金用于偿还银行贷款等有息负债和补充公司流动资金。2019年3月公开发行2019年公司债券（面向合格投资者）（第一期）总额为10亿元公司债券（债券名称为：19苏城01），该债券面值100元，票面年利率为3.80%，发行期限为5年。2019年5月公开发行2019年公司债券（面向合格投资者）（第二期）总额为10亿元公司债券（债券名称为：19苏城02），该债券面值100元，票面年利率为3.80%，发行期限为5年。

截至2020年12月31日，公司债券累计发行30亿元，期末余额30亿元。

3、 东吴-苏城 1 号专项计划

东吴-苏城 1 号天然气收费收益权资产支持专项计划

《东吴-苏城 1 号天然气收费收益权资产支持专项计划》(以下简称“东吴-苏城 1 号专项计划”)系经上海证券交易所上证函[2019]1078 号文批准设立。东吴-苏城 1 号专项计划共募集资金计 17.35 亿元(其中:优先级 16.50 亿,次级 0.85 亿元),本公司持有次级资产支持证券,次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司为该东吴-苏城 1 号专项计划的原始权益人及差额支付承诺人,

东吴证券股份有限公司为该东吴-苏城 1 号专项计划的管理人,本公司所属子公司苏州天然气管网股份有限公司为苏州市区高压管道燃气特许经营机构。东吴-苏城 1 号专项计划的基础资产为原始权益人受让的天然气管网因建设、运营、维护供气设施并依据《苏州市区高压管道燃气特许经营协议》向特定区域符合用气条件的燃气经营企业销售高压管道天然气而合法获得享有自专项计划设立日起特定期间内按期收取燃气费的收费收益权及其从权利,包括但不限于向燃气经营企业主张违约金、损害赔偿金及其他应由燃气经营企业支付的款项的权利。

本公司实际上保留了与专项计划相关的基础资产几乎所有的风险和报酬,同时,本公司对该东吴-苏城 1 号专项计划具有实际控制权,期末将其纳入合并财务报表范围。

截至 2020 年 12 月 31 日止,该专项计划累计余额 15.27 亿元(其中:优先级 15.52 亿,次级 0.85 亿元),其中一年内到期的专项计划金额为 1.23 亿元。

4、 东吴-吴都租赁第一期专项计划

详见附注六、(五)说明。

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	327,228,321.91	357,403,697.14
专项应付款	8,714,953,894.23	8,264,412,181.85
合计	9,042,182,216.14	8,621,815,878.99

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
吴江电业公司（注 1）	141,564,650.11	137,429,447.74
苏州轨道交通集团有限公司（注 2）	185,663,671.80	219,974,249.40
合计	327,228,321.91	357,403,697.14

注 1：系委托本公司对苏州市高速公路管理有限公司（原名：苏州苏嘉杭高速公路有限公司）投资代持股本金及累计收益（详见本附注长期股权投资），本年增减变动如下：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权投资本金	44,670,857.08			44,670,857.08
累计损益	92,758,590.66	8,036,702.37	3,901,500.00	96,893,793.03
合计	137,429,447.74	8,036,702.37	3,901,500.00	141,564,650.11

注 2：公司与苏州轨道交通有限公司（2013 年已被苏州轨道交通集团有限公司吸收合并）签订借款协议，借款本金为 4.2 亿元，借款利率为人民银行公布的五年期贷款基准利率下浮 10%，借款期限为 15 年，自 2010 年 9 月 20 日至 2025 年 9 月 25 日。借款用途为苏州轨道交通后续项目的建设资金。本年减少为归还本金及相应利息。

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
融资租赁借款	219,974,249.40		34,310,577.60	185,663,671.80
合计	219,974,249.40		34,310,577.60	185,663,671.80

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
火车站建设拨款	106,357,872.00		106,357,872.00	
燃气/天然气专项资金	54,413,530.07	5,917,431.19	825,173.10	59,505,788.16
高铁快速路工程	107,000,000.00			107,000,000.00
财政拨入其他专项资金	7,996,640,779.78	272,386,684.00	84,315,603.19	8,184,711,860.59
基建账户专项资金		362,188,011.47		362,188,011.47
其他		1,548,234.01		1,548,234.01
合计	8,264,412,181.85	642,040,360.67	191,498,648.29	8,714,953,894.23

(三十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	10,105,034.04	1,434,686.26		11,539,720.30
合计	10,105,034.04	1,434,686.26		11,539,720.30

注：子公司保安公司与旭晶电子（苏州）有限公司关于房屋租赁发生经济纠纷并进入司法程序。2020年12月30日，苏州工业园区人民法院作出终审判决（2020苏05民终3698号），本公司败诉。

经综合考虑，截至本报告期末园区保安就该诉讼事项共计确认预计负债（含预估房租）11,539,720.30元，并于2021年3月1日支付完毕。

(三十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
天然气管网迁移补偿金	58,012,833.21		3,338,095.34	54,674,737.87
低碳发展专项资金	1,012,166.67	357,500.00	16,000.00	1,353,666.67
融资租赁服务费	55,080,760.29	26,424,528.29	24,049,449.63	57,455,838.95
报警器维护费项目	6,172,539.81		617,253.98	5,555,285.83
东环路沿线区域“瓶改管”项目	6,906,125.82		1,769,613.02	5,136,512.80
其他补贴	315,379.73	32,957,664.96	1,874,225.02	31,398,819.67
合计	127,499,805.53	59,739,693.25	31,664,636.99	155,574,861.79

(三十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
国寿城市发展资金（注）	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
合计	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00

注：国寿城市发展投资资金是由国寿（苏州）城市发展产业投资企业（有限合伙）投入本公司所属子公司苏州虎丘投资建设开发有限公司、苏州城投地产发展有限公司、原子公司苏州港口发展（集团）有限公司（现已更名：江苏苏州港集团有限公司）的股权投资资金。（详见本附注十三、其他需说明的重大事项（一）之说明）

(三十八) 实收资本 (或股本)

项目	上年年末余额 (万元)	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额 (万元)
		所有者投入	公积金转增资本 (或股本)	其他	小计	
苏州市人民政府国有资产监督管理委员会	500,000.00					500,000.00

公司原注册资本为人民币 40,000.00 万元, 已经苏州天中会计师事务所天中验字 (2001) 0071 号验资报告验证。

2004 年 10 月 17 日, 公司增加注册资本 16 亿元, 其中: 由苏州市人民政府国有资产监督管理委员会通过财政专户投入货币 12.5 亿元, 资本公积转增资本 3.5 亿元, 新增资本 16 亿元已经上海立信长江会计师事务所有限公司江苏分所信长会师苏验字 (2004) 第 056 号验资报告验证。

2010 年 8 月, 经苏州市人民政府国有资产监督管理委员会苏国资产[2010]53 号文件批复, 公司增加注册资本人民币 30 亿元, 均以资本公积转增资本, 转增后公司注册资本变更为人民币 50 亿元。该转增资本已由立信会计师事务所有限公司江苏分所立信苏会验字(2010)第 032 号验资报告验证。

(三十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	3,241,200.00			3,241,200.00
其他资本公积	39,859,114,797.55	887,889,831.46		40,747,004,629.01
(1) 被投资单位其他权益变动	475,652,416.23	189,527.31		475,841,943.54
(2) 可供出售金融资产公允价值变动				
(3) 与计入所有者权益项目相关的所得税影响				
(4) 其他	39,383,462,381.32	887,700,304.15		40,271,162,685.47
合计	39,862,355,997.55	887,889,831.46		40,750,245,829.01

1、 被投资单位其他权益变动

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
被投资单位其他权益变动	475,652,416.23	189,527.31		475,841,943.54
其中：本年苏州港其他权益变动		25,787.68		
本年苏嘉杭其他权益变动		163,739.63		

2、 其他

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	39,383,462,381.32	887,700,304.15		40,271,162,685.47
其中：本年主要变动事项如下：				
虎丘投资政府拨款		360,972,055.13		
苏州市国资委增资		420,000,000.00		
再生资源股权划拨		54,294,521.43		
燃气吸收合并天然气其他权益变动		18,667,631.92		
土地征地和拆迁补偿		36,351,500.00		

(四十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	279,687,167.98	-130,715,398.43				-130,715,398.43	148,971,769.55
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益	35,741,067.98	4,297,901.57				4,297,901.57	40,038,969.55
可供出售金融资产公允价值变动损益	243,946,100.00	-135,013,300.00				-35,013,300.00	108,932,800.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
其他综合收益合计	279,687,167.98	-130,715,398.43				-130,715,398.43	148,971,769.55

(四十一) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	60,098,909.63	18,984,180.80	12,164,656.56	66,918,433.87
合计	60,098,909.63	18,984,180.80	12,164,656.56	66,918,433.87

(四十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	233,826,790.80	36,491,735.74		270,318,526.54
任意盈余公积				
合计	233,826,790.80	36,491,735.74		270,318,526.54

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,996,412,338.61	2,533,384,726.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,996,412,338.61	2,533,384,726.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	599,970,077.09	646,829,451.45
减：计提风险准备金		13,712,131.50
提取法定盈余公积	36,491,735.74	43,094,810.54
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年分配现金股利数	194,048,835.44	126,994,896.85
期末未分配利润	3,365,841,844.52	2,996,412,338.61

(四十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,213,871,409.52	4,756,099,720.81	5,498,534,408.66	4,402,277,542.34
其他业务				
合计	6,213,871,409.52	4,756,099,720.81	5,498,534,408.66	4,402,277,542.34

营业收入明细:

项目	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
营业收入合计	6,213,871,409.52	4,756,099,720.81	5,498,534,408.66	4,402,277,542.34
其中：燃气销售	3,107,318,344.92	2,674,926,039.11	3,454,090,615.10	2,953,338,445.86
房地产销售	1,509,935,353.25	1,026,270,844.01	615,835,049.55	535,440,395.47
租赁及管理费等	325,613,000.20	280,832,543.99	264,443,870.90	254,441,038.72
保理及贷款业务	327,607,330.82	121,615,790.55	269,457,112.00	92,829,703.04
保安及押运服务	504,549,999.18	373,211,016.32	508,772,329.73	420,466,813.88
工程施工	379,738,306.41	247,419,150.65	322,782,424.06	120,026,459.96
其他	59,109,074.74	31,824,336.18	63,153,007.32	25,734,685.41

(四十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	116,409.70	1,186,505.74
城市维护建设税	10,126,750.99	8,077,584.74
教育费附加	7,273,708.60	5,913,603.33
土地增值税	118,245,380.14	27,360,123.28
房产税	24,999,525.73	23,394,538.80
土地使用税	3,549,027.19	3,038,524.98
印花税	2,996,187.77	4,278,169.69
其他税	1,003,335.75	1,066,033.72
合计	168,310,325.86	74,315,084.28

(四十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
发生额合计	328,692,187.22	339,053,591.57
主要项目如下：		
职工薪酬	101,968,691.24	103,821,131.91
折旧费及摊销	57,114,732.50	61,717,465.03
机物料消耗及维修费	68,694,852.51	49,240,460.92
租金、物业管理费	6,210,628.36	4,277,740.68
销售代理顾问服务费		14,864,562.79
广告宣传费	2,566,478.25	30,139,732.75
水电费	2,800,484.91	4,414,054.61
劳务费	29,561,670.14	24,497,996.99

(四十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
发生额合计	310,219,180.39	315,364,937.91
主要项目如下：		
职工薪酬	199,695,014.80	189,746,859.10
折旧及摊销	29,872,908.31	34,488,351.36
安全生产费	10,678,245.88	9,890,688.37
办公费	3,205,114.00	4,654,324.34
水电费	3,508,058.73	5,328,993.04
业务招待费	931,082.45	2,045,417.17
租金及物业管理	12,524,003.20	25,560,491.19
维修费	6,160,318.21	3,556,158.14
汽车费用	1,724,521.84	1,234,852.27

(四十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	6,924,391.85	39,029,014.63
减：利息收入	34,771,429.22	28,993,716.08
其他	1,273,501.97	1,357,980.54
合计	-26,573,535.40	11,393,279.09

(四十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
火车站广场维护营运财政补助	18,000,000.00	16,000,000.00
管廊运维补贴	11,712,746.00	21,526,280.00
产业发展资金	10,617,844.50	
其他各类补助	10,898,732.45	5,676,110.49
进项税加计抵减	429,280.19	43,239.10
合计	51,658,603.14	43,245,629.59

(五十) 投资收益

1、 投资收益情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	217,211,190.25	352,201,747.38
处置长期股权投资产生的投资收益	-42,867.06	
处置可供出售金融资产产生的投资收益	8,264,685.15	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	106,642,099.08	93,906,486.00
银行类理财投资收益	35,838,830.02	53,787,905.65
合计	367,913,937.44	499,896,139.03

2、 权益法核算的长期股权投资收益主要明细

被投资单位或投资项目	本年确认 投资损益	上年确认 投资损益
苏州市基础设施投资管理有限公司	8,769,786.75	10,258,058.02
苏州市高速公路管理有限公司	142,212,274.52	276,761,935.24
苏州山塘历史文化投资发展有限公司	-8,000,288.38	1,269,262.23
苏南国际机场有限责任公司	-8,974,336.31	5,728,071.41
苏州市姑苏区鑫鑫农村小额贷款股份有限公司	8,454,043.14	7,931,048.92
苏州市再生资源投资发展有限公司	-6,827,833.76	-7,121,220.21
苏州市会议中心物业管理股份有限公司	3,914,167.58	1,130,085.07
滨海天达燃气有限公司	556,170.73	1,082,459.61
中石油昆仑天然气利用(苏州)有限公司	-531,264.84	-1,022,773.69
常熟天然气有限公司	57,740,605.06	37,762,850.98
江苏苏州港集团有限公司	-3,901,156.55	-10,499,171.84
江苏省港口集团有限公司	13,519,375.31	7,003,949.90
江苏苏城能源有限公司	-1,559,803.09	-1,613,924.87
苏州鑫港港务发展有限公司	4,882,492.04	1,599,117.23
权益法核算主要单位本期收益小计	210,254,232.20	330,269,748.00

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-5,470,939.66	43,129,340.24
合计	-5,470,939.66	43,129,340.24

(五十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,548,558.03	5,878,359.45
存货跌价损失	73,118,736.82	
商誉减值损失	1,322,739.72	
在建工程减值损失		5,870,915.66
合计	71,892,918.51	11,749,275.11

(五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	2,975.09	1,047,092.35
合计	2,975.09	1,047,092.35

(五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	25,114.40	345,188.73
赔偿款收入	644,766.35	
盘盈利得	7,851,354.51	19,077,109.70
递延收益转入	2,996,595.34	5,044,591.49
其他	3,219,711.22	2,316,057.40
合计	14,737,541.82	26,782,947.32

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失	1,521,787.35	2,710,460.42
对外捐赠	338,200.00	2,386,825.00
赔偿金、违约金及罚款支出	2,125,681.59	360,047.88
其他	17,406,622.86	5,192,590.60
合计	21,392,291.80	10,649,923.90

(五十六) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	257,870,260.29	177,022,901.51
递延所得税费用	-57,923,338.67	-26,182,980.18
合计	199,946,921.62	150,839,921.33

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	812,733,516.54	796,992,001.66
加：资产减值准备	63,928,337.07	7,891,980.32
固定资产折旧	193,583,496.35	191,160,530.38
无形资产摊销	10,945,291.44	7,294,961.28
长期待摊费用摊销	9,695,868.44	6,559,429.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	663,702.83	1,047,092.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	829,995.03	-2,365,271.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,470,939.66	-43,129,340.24
财务费用（收益以“-”号填列）	6,924,391.85	39,029,014.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-367,913,937.44	-499,896,139.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-58,180,106.54	-46,681,642.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,946,959.18	-232,475.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	823,140,658.75	-1,427,912,697.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,904,124,484.65	1,592,135,735.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	979,670,103.59	-2,449,512,018.85
其他	-12,764,270.11	-14,435,765.57
经营活动产生的现金流量净额	570,550,461.99	-1,842,054,606.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	7,042,037,941.89	10,003,369,847.35
减：现金的期初余额	10,003,369,847.35	7,951,326,123.32
加：现金等价物的期末余额	385,000,000.00	506,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	506,000,000.00	756,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-3,082,331,905.46	1,802,043,724.03

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,042,037,941.89	10,003,369,847.35
其中：库存现金	179,357.00	222,311.48
可随时用于支付的银行存款	7,014,972,783.17	9,995,169,081.20
可随时用于支付的其他货币资金	26,885,801.72	7,978,454.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	385,000,000.00	506,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,427,037,941.89	10,509,369,847.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

上期现金及现金等价物期末余额不含受限资金 12,631.79 万元。

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

资产名称	账面净值（万元）	抵押事由	对应债权到期日
长期应收款	81,049.64	东吴-吴都租赁第一期资产支持专项计划入池资产	2029/1/20
吴江地块抵押	172,750.21	项目贷款	2025/11/12
合计	253,799.85		

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
苏州阳澄丽景旅游发展有限公司	199,000,000.00	100.00	现金购买	2020/3/18	实施控制
苏州再生资源投资发展有限公司 (注)	21,062,400.00	33.98	购买及政府划拨	2020/11/6	实施控制

注：2020年7月，经苏州市人民政府批准，苏州市供销合作总社将其持有的苏州再生资源投资发展有限公司（以下简称再生资源）6.37%股权（计1,700万元出资额）以2,106.24万元转让给本公司，另苏州市供销合作总社将其代持（原财政专项资金入股）的再生资源27.60%股权（计7,366万元出资额）按相关程序以零元划转至本公司。股转划转后本公司对再生资源持股比例从35.65%变更为69.62%，能够对再生资源实施控制，本期将其纳入合并范围。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置方 式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 权时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
苏州工业园区园宝物业管 理有限公司	1,800.00	65	公开转让	2020/4/22	股权转让 协议	7,368.51	179,400.98	8,313.51	-171,087.47	

注：本期本公司子公司将其对苏州工业园区园宝物业管理有限公司持有的 65% 的股份通过苏州市公共资源交易中心公开挂牌，转让并补缴未出资的注册资本 157.50 万元。

(四) 其他原因的合并范围变动

1、苏州燃气集团有限责任公司吸收合并苏州天然气管网股份有限公司

本公司原子公司苏州天然气管网股份有限公司（以下简称天然气管网）被本公司另一子公司苏州燃气集团有限责任公司吸收合并。
详见附注七、（二）说明。

2、苏州苏城私募基金管理有限公司

本公司子公司于 2020 年 5 月 21 日新设全资子公司苏州苏城投资管理有限公司，取得由苏州工业园区市场监督管理局颁发的（统一社会信用代码：91320594MA21J9KR8U）营业执照，该公司注册资本 1,000 万元人民币。2021 年 2 月 9 日，该子公司更名为苏州苏城私募基金管理有限公司。

3、苏州相城城市地下综合管廊开发有限公司

本公司子公司于2020年9月15日新设子公司苏州相城城市地下综合管廊开发有限公司，取得由苏州相城区行政审批局颁发的《统一社会信用代码：91320507MA22F4NP6U》营业执照，该公司注册资本为1,000万元。本公司子公司投资比例51%，本期实际出资51万元。

4、苏州城投商业保理有限公司

苏州城投商业保理有限公司原为本公司一级子公司，2020年经苏州国资委批准，本公司以该股权对全资子公司苏州城投资本控股有限公司追加投资。苏州城投商业保理有限公司2020年开始纳入苏州城投资本控股有限公司合并范围。

5、苏州苏城天然气有限公司

本公司子公司于2020年1月13日新设子公司苏州苏城天然气有限公司，取得由苏州工业园区市场监督管理局颁发的《统一社会信用代码：91320594MA20TCRF6E》营业执照，该公司注册资本为30,000.00万元，本公司及子公司燃气集团合计持股比例100%，本期实际出资5,000万元。

6、苏州胥江水岸产业发展有限公司

本公司子公司运河文化吸收合并全资子公司苏州胥江水岸产业发展有限公司，吸收合并基准日为2020年12月31日。苏州胥江水岸产业发展有限公司已于2021年2月完成工商注销手续。

(五) 其他

东吴-吴都租赁第一期资产支持专项计划

《东吴-吴都租赁第一期资产支持专项计划》(以下简称“东吴-吴都一期计划”)系经上海证券交易所上证函[2020]23号文批准设立,募集总规模为人民币9.7亿元(其中:优先级资产支持证券募集规模为9.2亿元,次级资产支持证券发售规模为不超过人民币0.5亿元)。东吴-吴都一期专项计划基础资产系指本公司子公司吴都融资租赁(天津)有限公司(以下简称“吴都租赁”)在专项计划设立日转让给管理人的、原始权益人依据《租赁合同》对承租人享有的自基准日(含该日)起的租金请求权和其他权利及其附属担保权益,包括但不限于向融资租赁企业主张违约金、损害赔偿金及其他应由融资租赁企业支付的款项等权利。吴都租赁持有东吴-吴都一期专项计划次级资产支持证券,次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。吴都租赁为该东吴-吴都一期专项计划的原始权益人,东吴证券股份有限公司为该公司东吴-吴都一期专项计划的管理人。

吴都租赁实际上保留了与专项计划相关的基础资产几乎所有的风险和报酬,同时,本公司子公司对该东吴-吴都一期专项计划具有实际控制权,期末将其纳入合并财务报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	苏州燃气集团有限责任公司	苏州市	苏州市	燃气供气	91.92		4
2	苏州城投地产发展有限公司	苏州市	苏州市	房地产开发	73.00	23.60	4
3	苏州城市地下综合管廊开发有限公司	苏州市	苏州市	市政基础设施投资	40.00	20.00	1
4	苏州虎丘投资建设开发有限公司	苏州市	苏州市	综合改造	59.51		1

苏州城市建设投资发展有限责任公司
二〇二〇年度
财务报表附注

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
5	苏州苏通大桥投资有限公司	苏州市	苏州市	苏通大桥投资	70.00		1
6	苏州城投资产开发有限公司	苏州市	苏州市	资产及物业管理	100.00		1
7	苏州火车站地区综合改造有限公司	苏州市	苏州市	综合改造	100.00		1
8	苏州城投项目投资管理有限公司	苏州市	苏州市	项目建设管理	90.00	10.00	1
9	苏州吴都能源发展有限公司	苏州市	苏州市	能源投资	50.00	50.00	1
10	苏州市特种守押保安服务有限公司	苏州市	苏州市	特种押运	100.00		4
11	苏州市保安服务有限公司	苏州市	苏州市	保安服务	100.00		4
12	苏州城投资本控股有限公司	苏州市	苏州市	资本投资	100.00		1
13	苏州城投环境科技发展有限公司	苏州市	苏州市	环境工程	41.33	20.67	1
14	苏州市再生资源投资发展有限公司	苏州市	苏州市	再生资源投资	69.62		3
15	苏州苏城天然气有限公司	苏州市	苏州市	天然气	40.00	60.00	1
16	东吴-苏城 1 号天然气收费收益权资产支持专项计划	苏州市	苏州市	资产支持专项计划	100.00		1

取得方式：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并；4.其他。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	不一致情况说明
苏州城投地产发展有限公司	65.61%	96.60%	承诺回购国寿合伙所持全部股权
苏州虎丘投资建设开发有限公司	20.49%	59.51%	承诺回购国寿合伙所持全部股权

(1) 本公司通过所属子公司间接控制的子公司

合并范围	级次	报表	公司名称	公司简称
苏州燃气集团有限责任公司	2	单体	1、苏州市苏燃燃气贸易有限公司	苏燃贸易
	2	单体	2、苏州市燃气发展有限公司	燃气发展
	2	单体	3、苏州市相城区燃气有限责任公司	相城燃气
	2	合并	4、苏州市吴中区燃气有限公司	吴中燃气
	2	单体	5、苏州交投燃气有限公司	交投燃气
	2	单体	6、苏州苏燃汽车服务有限公司	苏燃汽车
	2	单体	7、苏州燃气集团燃气工程有限公司	燃气工程
	2	单体	8、苏州城市产业工程设计管理有限公司	产业设计
	2	单体	9、苏州燃气集团相城有限公司	燃气相城
	2	单体	10、苏州燃气集团液化燃气有限责任公司	燃气液化气
	2	单体	11、苏州洁源天然气利用有限公司	洁源天然气
	2	单体	12、苏州角直天然气管网有限公司	角直天然气管网
苏州市吴中区燃气有限公司	3	单体	1、苏州市吴中区角直天然气有限公司	角直天然气
	3	单体	2、苏州太湖国家度假区国泰天然气有限公司	国泰天然气

苏州城市建设投资发展有限责任公司
二〇二〇年度
财务报表附注

合并范围	级次	报表	公司名称	公司简称
苏州城投地产发展有限公司	2	单体	1、苏州北园文化置业发展有限公司	北园置业
	2	单体	2、苏州城投商业管理有限公司	商业管理
	2	单体	3、苏州阳澄丽景旅游发展有限公司	阳澄丽景
	2	单体	4、苏州城投瀚远置业有限公司	瀚远置业
苏州城市地下综合管廊开发有限公司	2	单体	苏州相城城市地下综合管廊开发有限公司	相城地下管廊
	2	单体	苏州虎丘投资地产开发有限公司	虎投资产
苏州城投资产开发有限公司	2	单体	1、苏州城投广告经营管理有限公司	城投广告
	2	单体	2、苏州城投投资产经营管理有限公司	资产经营
	2	单体	3、苏州运河文化发展有限公司	运河文化
	2	单体	4、苏州城投公寓投资管理有限公司	城投公寓
苏州火车站地区综合改造有限公司	2	单体	苏州城投火车站广场管理有限公司	火车站广场
	2	单体	1、苏州浩峰新能源科技有限公司	浩峰能源
	2	单体	2、南京得蓝新能源有限公司	得蓝能源
	2	单体	3、常州普辉新能源科技有限公司	普辉新能
	2	单体	4、南京华虹新能源科技有限公司	华虹新能源
	2	单体	5、吴都能源科技（常熟）有限公司	常熟吴都
	2	单体	6、苏州昶禾新能源科技有限公司	昶禾能源
	2	单体	7、常州卡姆丹克地利光伏科技有限公司	常州卡姆光伏
	2	单体	8、扬州壹能新能源有限公司	壹能新能源
苏州吴都能源发展有限公司	2	单体	9、苏州卡姆丹克天亿光伏科技有限公司	克天亿光伏

合并范围	级次	报表	公司名称	公司简称
	2	单体	10、无锡泽慧能源科技有限公司	泽慧能源
	2	单体	11、苏州浔苏新能源有限公司	浔苏新能源
	2	单体	12、宿迁市孚顺光伏发电有限公司	孚顺光伏
苏州市保安服务有限公司	2	单体	1、苏州工业园区保安服务有限公司	园区保安
	2	单体	2、苏州工业园区园宝物流有限公司	园宝物流
	2	单体	3、江苏中保运外包服务有限公司	中保运
苏州城投资本控股有限责任公司	2	单体	1、吴都融资租赁（天津）有限公司	吴都租赁
	2	单体	2、苏州城投商业保理有限公司	城投保理
	2	单体	3、苏州苏城私募基金管理有限公司	苏城私募
苏州城投环境科技发展有限公司	3	单体	4、东吴-吴都租赁第一期资产支持专项计划	吴都 ABS 专项计划
	2	单体	1、江苏苏城环境科技有限公司	苏城环境
	2	单体	2、苏州乐满堂建设工程有限公司	乐满堂
	2	单体	1、苏州角直再生资源源集交易有限公司	角直再生资源
苏州市再生资源投资发展有限公司	2	单体	2、苏州市苏再投再生资源回收经营有限公司	苏再投回收
	2	单体	3、苏州市苏再投环境科技有限公司	苏再投环境
	2	单体	4、常熟市苏再投再生资源回收利用有限公司	常熟苏再投

苏州城市建设投资发展有限责任公司
二〇二〇年度
财务报表附注

(2) 合并范围内各子公司相关情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	苏州燃气集团有限责任公司	1	1	苏州市	苏州市	燃气供气	12,291.98	91.92	91.92	12,291.98	4
2	苏州市苏燃燃气贸易有限公司	2	1	苏州市	苏州市	燃气供气	100.00	100.00	100.00	100.00	1
3	苏州市燃气发展有限公司	2	1	苏州市	苏州市	燃气供气	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
4	苏州市相城区燃气有限责任公司	2	1	苏州市	苏州市	燃气供气	10,000.00	60.00	60.00	6,000.00	1
5	苏州市吴中区燃气有限公司	2	1	苏州市	苏州市	燃气供气	10,809.67	50.00	50.00	5,404.83	3
6	苏州市吴中区角直天然气有限公司	3	1	苏州市	苏州市	燃气供气	2,000.00	71.00	71.00	1,420.00	1
7	苏州太湖国家度假区国太天然气有限公司	3	1	苏州市	苏州市	燃气供气	2,000.00	70.00	70.00	1,400.00	1
8	苏州交投燃气有限公司	2	1	苏州市	苏州市	燃气供气	1,000.00	51.00	51.00	510.00	1
9	苏州苏燃汽车服务有限公司	2	1	苏州市	苏州市	燃气供气	50.00	100.00	100.00	50.00	1
10	苏州燃气集团燃气工程有限公司	2	1	苏州市	苏州市	燃气工程施工	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
11	苏州城市产业设计工程管理有限公司	2	1	苏州市	苏州市	市政项目建设管理	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
12	苏州燃气集团相城有限公司	2	1	苏州市	苏州市	燃气供气	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	1
13	苏州燃气集团液化天然气有限公司	2	1	苏州市	苏州市	燃气供气	10,000.00	100.00	100.00	-	1
14	苏州洁源天然气利用有限公司	2	1	苏州市	苏州市	天然气供气	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
15	苏州角直天然气管网有限公司	2	1	苏州市	苏州市	天然气供气	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
16	苏州城投地产发展有限公司	1	1	苏州市	苏州市	房地产开发	209,543.05	95.53	95.53	255,212.22	4
17	苏州北园文化置业发展有限公司	2	1	苏州市	苏州市	房地产开发	5,000.00	51.00	51.00	2,550.00	1
18	苏州城投商业管理有限公司	2	1	苏州市	苏州市	物业管理	100.00	60.00	60.00	45.00	4

苏州城市建设投资发展有限责任公司
二〇二〇年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
19	苏州阳澄湖旅游发展有限公司	2	1	苏州市	苏州市	房地产开发	17,999.80	100.00	100.00	17,999.80	3
20	苏州城投瀚远置业有限公司	2	1	苏州市	苏州市	房地产开发	8,000.00	100.00	100.00	8,000.00	1
21	苏州城市地下综合管廊开发有限公司	1	1	苏州市	苏州市	市政基础设施投资	10,000.00	65.00	65.00	4,500.00	1
22	苏州相城城市地下综合管廊开发有限公司	2	1	苏州市	苏州市	市政基础设施投资	100.00	51.00	51.00	51.00	1
23	苏州虎丘投资建设开发有限公司	1	1	苏州市	苏州市	综合改造	73,213.59	59.51	59.51	443,971.90	1
24	苏州虎投资产开发有限公司	2	1	苏州市	苏州市	房地产开发	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
25	苏州苏通大桥投资有限公司	1	1	苏州市	苏州市	苏通大桥投资	5,000.00	70.00	70.00	36,498.00	1
26	苏州城投投资产开发有限公司	1	1	苏州市	苏州市	资产及物业管理	196,390.10	100.00	100.00	198,068.05	1
27	苏州城投广告经营管理有限公司	2	1	苏州市	苏州市	广告经营	100.00	100.00	100.00	100.00	1
28	苏州城投资产经营管理有限公司	2	1	苏州市	苏州市	资产经营	100.00	100.00	100.00	100.00	1
29	苏州运河文化发展有限公司	2	1	苏州市	苏州市	综合改造	96,000.00	94.79	94.79	91,000.00	1
30	苏州城投公寓投资管理有限公司	2	1	苏州市	苏州市	酒店公寓管理	50.00	51.00	51.00	25.50	1
31	苏州火车站地区综合改造有限公司	1	1	苏州市	苏州市	综合改造	150,000.00	100.00	100.00	250,000.00	1
32	苏州城投火车站广场管理有限公司	2	1	苏州市	苏州市	物业管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
33	苏州城投项目投资管理有限公司	1	1	苏州市	苏州市	项目建设管理	4,500.00	100.00	100.00	4,500.00	3
34	苏州吴都能源发展有限公司	2	1	苏州市	苏州市	能源投资	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
35	苏州浩峰新能源科技有限公司	2	1	苏州市	苏州市	能源供应	100.00	100.00	100.00	567.05	3
36	南京得蓝新能源有限公司	2	1	南京市	南京市	能源供应	1,000.00	100.00	100.00	830.33	3
37	常州普晖新能源科技有限公司	2	1	常州市	苏州市	能源供应	660.00	80.00	80.00	527.54	3

苏州城市建设投资发展有限责任公司
二〇二〇年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
38	南京华虹新能源科技有限公司	2	1	南京市	苏州市	能源供应	1,100.00	100.00	100.00	1,437.07	3
39	吴都能源科技(常熟)有限公司	2	1	苏州市	苏州市	能源供应	1,500.00	100.00	100.00	200.00	1
40	苏州昶禾新能源科技有限公司	2	1	苏州市	苏州市	能源供应	200.00	100.00	100.00	228.93	3
41	常州卡姆丹克地利光伏科技有限公司	2	1	常州市	苏州市	能源供应	1,000.00	100.00	100.00	472.30	3
42	扬州壹能新能源有限公司	2	1	扬州市	苏州市	能源供应	1,000.00	100.00	100.00	3,012.80	3
43	苏州卡姆丹克天亿光伏科技有限公司	2	1	苏州市	苏州市	能源供应	1,000.00	100.00	100.00	304.87	3
44	无锡泽慧能源科技有限公司	2	1	无锡市	苏州市	能源供应	100.00	100.00	100.00	139.48	3
45	苏州得苏新能源有限公司	2	1	苏州市	苏州市	能源供应	500.00	100.00	100.00	500.00	3
46	宿迁市孚顺光伏发电有限公司	2	1	宿迁市	苏州市	能源供应	1,000.00	100.00	100.00	678.77	3
47	苏州市特种守押保安服务有限公司	1	1	苏州市	苏州市	特种押运	7,761.27	100.00	100.00	7,761.27	4
48	苏州市保安服务有限公司	1	1	苏州市	苏州市	保安服务	1,100.00	100.00	100.00	1,100.00	4
49	苏州工业园区保安服务有限公司	2	1	苏州市	苏州市	保安服务	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
50	苏州工业园区园宝物流有限公司	3	1	苏州市	苏州市	物流管理	100.00	100.00	100.00	100.00	1
51	江苏中保运外包服务有限公司	2	1	苏州市	苏州市	中保运	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
52	苏州城投资本控股有限公司	1	1	苏州市	苏州市	资本投资	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
53	吴都融资租赁(天津)有限公司	2	1	天津市	天津市	融资租赁	17,000.00	100.00	100.00	17,000.00	1
54	苏州城投商业保理有限公司	2	1	苏州市	苏州市	商业保理	109,869.58	52.17	52.17	72,995.27	1
55	苏州苏城私募基金管理有限公司	2	1	苏州市	苏州市	苏城私募	100.00	100.00	100.00	100.00	1
56	东吴-吴都租赁第一期资产支持专项计划	3	1	苏州市	苏州市	ABS专项计划	—	100.00	100.00	—	1

苏州城市建设投资发展有限责任公司
二〇二〇年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
57	苏州城投环境科技发展有限公司	1	1	苏州市	苏州市	环境工程	2,000.00	62.00	62.00	1,240.00	1
58	江苏苏城环境科技有限公司	2	1	苏州市	苏州市	环境工程	10,000.00	70.00	70.00	2,000.00	1
59	苏州乐满堂建设工程有限公司	2	1	苏州市	苏州市	工程建设	4,000.00	100.00	100.00	0.00	1
60	苏州市再生资源投资发展有限公司	1	1	苏州市	苏州市	再生资源投资	26,681.00	69.62	69.62	14,901.70	4
61	苏州角直再生资源集散贸易有限公司	2	1	苏州市	苏州市	废旧物资回收	35,400.00	68.59	68.59	24,281.00	4
62	苏州市苏再投再生资源回收经营有限公司	2	1	苏州市	苏州市	废旧物资回收	500.00	80.00	80.00	400.00	4
63	苏州市苏再投环境科技有限公司	2	1	苏州市	苏州市	废旧物资回收	500.00	55.50	55.50	400.00	4
64	常熟市苏再投再生资源回收利用有限公司	2	1	苏州市	苏州市	城市生活垃圾经营	3,000.00	100.00	100.00	360.00	4
65	东吴-苏城1号天然气收费收益权资产支持专项计划	2	1	苏州市	苏州市	ABS专项计划	—	100.00	100.00	—	1

提示：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。

取得方式：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并；4.其他。

注：公司对苏州市吴中区燃气有限公司投资比例为50%，未达到绝对控股比例，由于本公司能够从财务、经营等方面实施控制，故将该公司纳入本公司合并范围。

2、 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	苏州虎丘投资建设开发有限公司	20.49	59.51	732,135,885.00	4,439,718,983.59	1	股权回购 (注)

注：苏州虎丘投资建设开发有限公司（以下简称“虎丘投资”），成立于2010年3月4日，由苏州城市建设投资发展有限责任公司、苏州历史文化名城保护集团有限公司共同出资设立，设立时注册资本为3亿元，本公司占50%。2013年虎丘投资吸收国寿（苏州）城市发展产业投资企业（有限合伙）为新股东，并增资至5.86亿元，本公司持股比例调整至25.61%，根据新股东与本公司所属全资子公司苏州城投资产开发有限公司签订的相关协议约定，五年后由该子公司按约定的价格全额收购本次新股东所持有的虎丘投资全部股权，在国寿（苏州）城市发展产业投资企业（有限合伙）持股期间，本公司继续对虎丘投资实施控制。

2016年虎丘投资吸收苏州光大阳光城市发展投资企业（有限合伙）为新股东，注册资本增至7.32亿元，其中：新股东占20%。本公司直接持股比例变更为20.49%，国寿基金持股比例从48.78%调整至39.02%。根据公司与新股东签订的有限合伙收购协议，该合伙企业存续期满后，优先级合伙份额将由本公司收购。除已以外，本公司仍享有表决权比例为59.51%，故继续对虎丘投资实施控制，并纳入合并报表范围，（相关股权回购事宜详见本附注“十三、其他需要说明的重大事项之一至（三）”说明）。

3、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	期初少数股东权益余额	本年少数股东投入资本	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	其他增减数	期末少数股东权益余额
苏州虎丘投资建设开发有限公司	25.61%	5,778,620,590.05	360,972,055.11	475,964.59			6,140,068,609.75
苏州燃气集团有限责任公司(注)	8.08%	302,261,738.66		30,234,331.26	-30,234,331.26	-16,731,078.48	285,530,660.18
苏州苏通大桥投资有限公司	30.00%	256,993,794.02		25,444,898.71			282,438,692.73
苏州城市地下综合管廊开发有限公司	35.00%	34,293,740.79		610,860.46			34,904,601.25
苏州市相城区燃气有限责任公司	40.00%	149,318,496.34		25,291,461.76	-20,000,000.00	518,274.45	155,128,232.55
苏州市吴中区燃气有限公司	50.00%	244,857,593.79		14,520,920.58	-31,425,830.46	-3,062,987.11	224,889,696.80
苏州市吴中区角直天然气有限公司	29.00%	16,018,654.30		3,391,887.10	-3,391,887.10	90,538.37	16,109,192.68
苏州北园文化置业发展有限公司	49.00%	140,195,318.71		76,829,217.47			217,024,536.18
苏州运河文化发展有限公司	6.25%	50,697,754.86		-185,631.43			50,512,123.43

苏州城市建设投资发展有限责任公司
二〇二〇年度
财务报表附注

子公司名称	少数股东持股比例	期初少数股东权益余额	本年少数股东投入资本	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	其他增减数	期末少数股东权益余额
苏州城投商业保理有限公司	27.31%	384,140,989.59		31,350,441.79	-16,624,185.86		398,867,245.52
苏州城投地产开发有限公司	4.47%	54,214,860.97		6,055,727.07		2,455,439.21	62,726,027.25
苏州交投燃气有限公司	49.00%	14,701,665.24		2,246,135.56	-4,900,000.00	456,898.36	12,504,699.16
苏州太湖国家旅游度假区国太天然气有限公司	30.00%	15,301,123.65		-743,630.20	-2,400,000.00	27,073.48	12,184,566.93
苏州市再生资源投资发展有限公司	30.38%			-1,817,410.10		65,018,467.20	63,201,057.10
合计		7,441,616,320.97	360,972,055.11	213,705,174.62	-108,976,234.67	48,772,625.47	7,956,089,941.50

注：本期子公司燃气集团与原子公司天然气管网吸收合并，期初少数股东权益为原子公司天然气管网期初少数股东权益。

苏州城市建设投资发展有限责任公司
二〇二〇年度
财务报表附注

4、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额 (万元)					上年年末余额 (万元)						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
虎丘投资	163,351.73	1,209,212.23	1,372,563.96	104,533.81	10,000.00	114,533.81	251,782.63	1,185,023.78	1,436,806.40	251,088.22		251,088.22
燃气集团	284,664.89	249,202.74	533,867.63	122,261.47	12,540.79	134,802.26	268,097.34	232,735.99	500,833.32	91,694.34	12,559.91	104,254.25
苏通大桥	42,853.95	51,540.00	94,393.95	247.72		247.72	34,484.11	51,540.00	86,024.11	359.51		359.51
地下综合管廊	10,968.21	62,915.75	73,883.96	49,864.85	14,000.00	63,864.85	21,724.15	76,046.24	97,770.38	78,972.17	9,000.00	87,972.17
相城燃气	48,420.09	21,516.48	69,936.57	31,154.51		31,154.51	42,079.96	21,269.43	63,349.39	26,147.97		26,147.97
吴中燃气	46,966.89	44,905.44	91,872.33	42,002.54	601.49	42,604.03	54,656.06	32,809.01	87,465.07	33,167.78	660.43	33,828.22
角直天然气	7,237.93	3,238.60	10,476.53	4,885.68	35.96	4,921.64	6,248.41	4,898.39	11,146.81	4,879.74		4,879.74
北园文化	96,180.49	5,455.25	101,635.74	57,345.02		57,345.02	106,809.58	20.17	106,829.76	51,900.14	24,980.00	76,880.14
运河文化	18,278.29	293,271.31	311,549.61	25,342.51	189,238.67	214,581.18	31,100.49	238,982.23	270,082.72	881.84	172,000.00	172,881.84
城投保理	4,344.85	295,167.63	299,512.49	154,140.54		154,140.54	8,102.57	290,262.57	298,365.14	158,445.18		158,445.18
城投地产	469,513.35	130,223.35	599,736.70	325,937.01	17,120.25	343,057.26	556,617.21	106,945.19	663,562.40	474,062.50	123.50	474,186.00
交投燃气	1,398.01	1,465.71	2,863.73	311.75		311.75	2,074.11	1,554.62	3,628.73	603.34	3,000.34	3,603.68
围太天然气	6,327.86	8,218.80	14,546.66	8,794.51		8,794.51	7,481.47	3,214.39	10,695.86	5,183.54	37.51	5,221.05
再生资源	3,612.26	43,527.76	47,140.02	16,819.51	2,871.60	19,691.11	3,245.30	44,914.19	48,159.49	14,467.51	3,104.72	17,572.23

苏州城市建设投资发展有限责任公司
二〇二〇年度
财务报表附注

子公司名称	本期金额 (万元)				上期金额 (万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
虎丘投资	129.97	117.56	117.56	-74.98	59.76	-71.5	-71.5	-2,779.24
燃气集团	354,015.05	23,159.69	23,159.69	34,013.08	382,767.13	27,861.46	27,861.46	33,084.32
苏通大桥		8,481.63	8,481.63	-568.42		8,043.52	8,043.52	-214.92
地下综合管廊	174.53	174.53	-8,109.23	-8,109.23	743.69	152.4	152.4	5,219.94
相城燃气	54,359.69	6,322.87	6,322.87	12,165.52	51,390.09	7,444.78	7,444.78	4,457.10
吴中燃气	62,029.19	2,619.02	2,619.02	5,677.67	64,170.42	7,907.89	7,907.89	483.77
角直天然气	8,813.04	1,169.62	1,169.62	-3,324.79	9,162.41	1,061.17	1,061.17	1,277.60
北园文化	105,703.71	15,679.43	15,679.43	12,043.92		-1,338.33	-1,338.33	69,430.31
运河文化	64.01	-416.27	-416.27	-121.59	89.68	84.47	84.47	-11.79
城投保理	13,164.88	8,290.37	8,290.37	-84,721.56	13,164.88	8,290.37	8,290.37	-84,721.56
城投地产	158,760.79	9,565.15	9,565.15	7,304.60	69,344.58	10,109.88	10,109.88	-63,735.61
交投燃气	4,206.01	458.40	458.40	414.59	6,390.34	204.41	204.41	907.68
国泰天然气	5,089.49	276.06	276.06	-2,873.04	5,373.39	1,391.04	1,391.04	1,277.60
再生资源	2,167.68	-2,127.44	-2,127.44	-1,416.61	2,848.32	-1,934.38	-1,934.38	-182.09

5、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

6、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

根据苏州市国资委 2020 年 11 月 9 日发布的苏国资改[2020]70 号文件，苏州国资委同意本公司子公司燃气集团吸收合并原子公司天然气管网。吸收合并后，天然气管网注销，燃气集团存续，合并双方的债权债务和债务担保均由燃气集团承继。吸收合并以 2019 年 12 月 31 日为基准日，基准日到合并完成日期间，燃气集团和天然气管网公司所发生的全部损益由吸收合并前原股东按其出资比例各自享有。吸收合并完成后，燃气集团注册资本变更为 12,291.98 万元，本公司对燃气集团股权由 100%变更为 91.92%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	苏州燃气集团有限责任公司
购买成本/处置对价	
—按原持股比例计算的子公司燃气集团净资产份额	2,305,777,378.25
—按原持股比例计算的原子公司天然气管网净资产份额	924,834,001.04
购买成本/处置对价合计	3,230,611,379.29
减：按吸收合并后新持股比例计算的子公司燃气集团净资产份额	3,249,279,011.21
差额调整资本公积	-18,667,631.92

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对本公司活动是否具有战略性	简称
				直接	间接		
苏州市高速公路管理有限公司	苏州	苏州	高速公路	40.12		是	苏嘉杭
苏州山塘历史文化投资发展有限公司	苏州	苏州	街坊改造	30.46		是	山塘投资
苏州沿江高速公路有限公司	苏州	苏州	投资	20.36		是	沿江高速
苏南国际机场有限责任公司	无锡	无锡	机场	29.22		是	苏南机场
江苏省港口集团有限公司	南京	南京	港口投资与管理	12.18		是	省港口
江苏苏州港集团有限公司	苏州	苏州	港口投资与管理	30.64		是	苏州港
江苏苏城能源有限公司	苏州	苏州	能源投资	40.00		是	苏城能源
苏州鑫港港务有限公司	苏州	苏州	港口投资与管理	22.21		是	苏州鑫港
常熟天然气有限公司	苏州	苏州	天然气销售		20.00	是	常熟天然气
苏州市姑苏区鑫鑫农村小额贷款股份有限公司	苏州	苏州	小额贷款		24.38	是	鑫鑫小贷

1、重要合营、联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	期末余额/本期数										
	苏嘉杭	山塘投资	沿江高速	苏南机场	苏州港	省港口	苏城能源	鑫港港务	常熟天然气	鑫鑫小贷	
流动资产	213,489.25	49,911.17	6,126.09	33,885.65	326,878.30	1,342,847.19	11,115.57	39,518.25	224,736.66	872.52	
非流动资产	636,586.21	62,871.92	27,524.00	205,080.20	1,499,352.26	3,323,467.03	12,023.82	308,190.42	79,993.49	90,624.53	
资产合计	850,075.45	112,783.09	33,650.09	240,965.84	1,826,230.56	4,666,314.23	23,139.39	347,708.67	304,730.15	91,497.04	
流动负债	28,436.07	33,110.49	2.84	25,145.10	367,195.59	1,017,940.89	251.34	15,153.75	138,435.02	18,603.63	
非流动负债	160,378.96	26,339.02		54,645.00	541,969.33	1,271,053.65		28,595.41	11,555.15	18,000.00	
负债合计	188,815.03	59,449.51	2.84	79,790.10	909,164.92	2,288,994.54	251.34	43,749.16	149,990.17	36,603.63	
净资产	661,260.43	53,333.58	33,647.25	161,175.75	917,065.64	2,377,319.69	22,888.05	303,959.51	154,739.99	54,893.41	
营业收入	162,815.00	2,897.33		35,263.83	236,173.49	1,371,508.56		45,373.16	243,411.58	7,260.77	
财务费用	6,339.79	-51.67	-13.41	196.14	22,780.23	43,412.90	-101.34	53.99	-1,628.47	1.96	
所得税费用	9,183.02	244.92	2.84	-4.53	6,611.32	17,496.91	56.74	-201.22	11,262.16	1,182.65	
净利润	38,394.72	401.80	2,349.46	-2,976.60	741.31	43,642.11	-341.05	2,211.46	33,786.47	3,466.84	
其他综合收益					28.65	-4,677.24					
综合收益总额	2,015.61	401.80	2,349.46	-2,976.60	769.96	38,964.87	-341.05	2,211.46	33,786.47	3,466.84	
企业本期收到的来自合营企业的股利	7,301.94		610.80						2,000.00	731.25	

单位：万元

项目	上年年末余额/上期数										
	苏嘉杭	山塘投资	沿江高速	苏南机场	苏州港	省港口	苏城能源	鑫港港务	常熟天然气	鑫鑫小贷	
流动资产	217,177.85	23,344.99	6,776.38	32,796.91	227,516.35	1,148,096.99	11,252.92	32,808.59	223,376.00	531.06	
非流动资产	655,996.58	62,038.52	27,524.00	209,730.59	1,519,818.32	3,197,736.51	10,659.33	315,005.48	66,039.03	82,507.99	
资产合计	873,174.43	85,383.52	34,300.38	242,527.51	1,747,334.67	4,345,833.50	21,912.24	347,814.07	289,415.03	83,039.05	
流动负债	69,751.77	21,255.91	2.59	26,040.32	344,098.96	894,917.22	483.14	32,594.40	73,516.33	27,692.22	
非流动负债	162,347.87	11,359.58		52,239.63	401,329.79	1,312,173.29		29,572.32	80,000.00	920.26	
负债合计	232,099.64	32,615.48	2.59	78,279.95	745,428.76	2,207,090.51	483.14	62,166.72	153,516.33	28,612.48	
净资产	641,074.79	52,768.03	34,297.79	164,247.56	1,001,905.92	2,138,742.99	21,429.10	285,647.35	135,898.71	54,426.57	
营业收入	197,503.06	5,793.84		43,287.83	261,233.22	1,214,742.71		44,983.14	202,502.16	5,711.18	
财务费用	7,680.69	-47.43	-11.50	-613.57	23,157.35	49,415.97	3.28	131.27	-1,325.09		
所得税费用	22,401.33	528.03	2.58	215.46	4,377.68	13,857.00	104.51	-168.93	6,288.93	1,158.00	
净利润	67,013.00	1,545.06	2,946.68	1,019.23	703.47	22,448.71	-308.66	719.86	18,866.80	3,242.60	
其他综合收益					40.29	24,535.83			-		
综合收益总额	67,013.00	1,545.06	2,946.68	1,019.23	743.76	46,984.54	-308.66	719.86	18,866.80	3,242.60	
企业本期收到的来自合营企业的股利	6,575.20								1,320.00	585.00	

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
□以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	275,239,073.32			275,239,073.32
1.交易性金融资产	275,239,073.32			275,239,073.32
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	275,239,073.32			275,239,073.32
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
□可供出售金融资产		493,732,800.00		493,732,800.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		493,732,800.00		493,732,800.00
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	275,239,073.32	493,732,800.00		768,971,873.32

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据上海证券交易所、深圳证券交易所公开交易收盘价确认。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
苏州银行股份有限公司限售股	493,732,800.00	市场法	流动性折扣率	股票收盘价

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
苏州市人民政府国有资产监督管理委员会	苏州市	政府机构	—	100%	100%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	业务性质
苏州市基础设施投资管理有限公司	投资
苏州市高速公路管理有限公司	高速公路
苏州轨道交通集团有限公司	轨道投资
苏州市城北城市建设开发投资有限公司	综合改造
苏州市沧浪新城建设有限公司	综合改造
苏州综合物流开发建设投资有限公司	综合改造
苏州山塘历史文化投资发展有限公司	街坊改造
苏州平江历史街区保护整治有限责任公司	街坊改造

合营或联营企业名称	业务性质
苏州沿江高速公路有限公司	投资
苏南国际机场有限责任公司	机场
苏州市姑苏区鑫鑫农村小额贷款股份有限公司	小额贷款
苏州市再生资源投资发展有限公司	投资
常熟市天然气有限公司	天然气销售
昆山高峰燃气发展有限公司	天然气销售
苏州华峰液化天然气有限公司	天然气销售
苏州港华能源有限公司	天然气销售
江苏苏州港集团有限公司	港口投资与管理
江苏省港口集团有限公司	港口投资与管理
江苏苏城能源有限公司	城市燃气经营
苏州合和商业文化发展有限公司	商业管理
苏州鑫港港务发展有限公司	港口投资与管理

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
苏州交通投资有限责任公司	子公司少数股东、合营及联营企业股东
苏州市相城城市建设集团有限责任公司	子公司少数股东
苏州市吴中国裕资产经营有限公司	子公司少数股东
深圳市尖莎咀北园投资企业（有限合伙）	子公司少数股东
苏州交投规划设计建设管理有限公司	子公司少数股东控制企业
苏州历史文化名城保护集团有限公司	联营企业股东
苏州绕城高速公路有限公司	参股企业
苏州市轨道交通集团有限公司	参股企业
苏州轨道交通二号线有限公司	参股企业子公司
苏州沪宁城际铁路有限公司	参股企业
苏州国际物流快速通道建设有限公司	参股企业
苏州虎丘婚纱投资有限公司	受托管理公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市尖莎咀北园投资企业(有限合伙)	代建管理费	2,541,990.25	15,484,851.25

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州合和商业文化发展有限公司	资金使用费	3,633,669.06	4,379,643.51
常熟天然气有限公司	天然气销售	187,192,949.49	112,962,344.22
苏州港华能源有限公司	代输费	1,368,924.19	
苏州华峰液化天然气有限公司	天然气销售	2,593,334.14	36,325,900.72
苏州市相城城市建设投资(集团)有限公司	提供劳务	385,321.10	5,199,422.02

2、 关联担保情况

关联方担保详见本附注十、或有事项。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收帐款					
	常熟天然气有限公司			200,275.10	
其他应收款					
	苏州市基础设施投资管理有限公司	94,161,000.00		94,161,000.00	
	苏州市姑苏区鑫鑫农村小额贷款股份有限公司			90,604,770.84	
	苏州沪宁城际铁路有限公司	283,635,150.00		283,635,150.00	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	苏州合和商业文化发展有限公司	72,508,072.00		72,508,072.00	
	深圳市尖莎咀北园投资企业（有限合伙）	60,000,000.00		60,000,000.00	
	苏州轨道交通二号线有限公司			200,000,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	苏州国际物流快速通道建设有限公司	517,600,000.00	511,600,000.00
	苏州交通投资有限责任公司	98,230,000.00	98,230,000.00
	苏州绕城高速公路有限公司	8,470,000.00	8,470,000.00
预收账款			
	苏州市相城交通建设集团有限责任公司	710,400.00	1,441,500.00
	常熟天然气有限公司	9,448,649.90	
	苏州华峰液化天然气有限公司	525,888.98	252,607.19
长期应付款			
	苏州轨道交通集团有限公司	185,663,671.80	219,974,249.40

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无资产负债表日存在的重要承诺事项。

(二) 或有事项

(1) 对集团内、集团外单位提供担保情况 (金额单位: 人民币万元)

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	实际担保余额	担保对象现状	是否逾期	是否涉诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中: 本年已计入预计负债金额	备注
		名称	企业性质												
	合计						796,871.62	373,560.00							
		对集团内					124,071.62	82,500.00							
1		苏州城投商业保理有限公司	国有有限公司	连带责任保证	贷款担保	有	88,571.62	52,000.00	正常经营	否	否	无	无	无	
2	苏州城市建设投资发展有限责任公司	苏州市角直再生资源集散交易中心有限公司	国有有限公司	连带责任保证	贷款担保	无	10,500.00	10,500.00	正常经营	否	否	无	无	无	
3		吴都融资租赁(天津)有限责任公司	国有有限公司	连带责任保证	贷款担保	有	25,000.00	20,000.00	正常经营	否	否	无	无	无	
		对集团外					672,800.00	291,060.00							
1		苏州苏高新集团有限公司	国有有限公司	连带责任保证	贷款担保	无	100,000.00	20,000.00	正常经营	否	否	无	无	无	
2	苏州城市建设投资发展有限责任公司	苏州凤景旅游发展有限公司	国有有限公司	连带责任保证	贷款担保	无	350,000.00	165,660.00	正常经营	否	否	无	无	无	
3		苏州虎丘婚纱投资有限公司	国有有限公司	连带责任保证	贷款担保	无	222,800.00	105,400.00	正常经营	否	否	无	无	无	

(2) 已贴现商业承兑汇票形成的或有负债

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司无已贴现商业承兑汇票形成的或有负债事项。

(3) 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司无重大未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债事项。

(4) 其他或有负债

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司无其他或有负债。

(5) 或有资产

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的或有资产事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本报告批准日止, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	148,448,522.94	1,696,254.39
其他应收款项	9,453,058,162.12	11,371,616,076.68
合计	9,601,506,685.06	11,373,312,331.07

1、 应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
应收子公司股利	148,448,522.94	1,696,254.39
合计	148,448,522.94	1,696,254.39

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	2,957,853,372.30	5,139,052,233.22
1至2年	1,707,811,989.43	706,316,429.33
2至3年	47,630,069.95	2,073,027.93
3年以上	4,739,781,787.28	5,524,192,550.92
小计	9,453,077,218.96	11,371,634,241.40
减: 坏账准备	19,056.84	18,164.72
合计	9,453,058,162.12	11,371,616,076.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	9,452,647,564.49	100		11,371,209,977.52	100	9,933,201,970.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	429,654.47		19,056.84	424,263.88		354,852.36
合计	9,453,077,218.96	100.00	19,056.84	11,371,634,241.40	100.00	9,933,556,822.72

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：

其他应收款项（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收账款项	坏账准备	计提比例	
苏州市财政局	4,440,280,344.07			政府项目回购款
苏州城投商业保理有限公司	898,500,000.00			子公司
苏州城投地产发展有限公司	102,846,666.67			子公司
苏州城市产业工程设计管理有限公司	2,082,068.11			子公司
苏州运河文化发展有限公司	244,040,000.01			子公司
苏州城投项目投资管理有限公司	22,496,254.39			子公司
苏州虎丘投资建设开发有限公司	1,040,000,000.00			子公司
苏州城市地下综合管廊开发有限公司	201,954,716.37			子公司
苏州吴都能源发展有限公司	103,650,000.00			子公司
吴都租赁（天津）有限公司	1,120,158,418.10			子公司
苏州工业园区保安服务有限公司	13,000,000.00			子公司
苏州市角直再生资源集散交易有限公司	50,094,444.44			子公司
苏州虎丘婚纱投资有限公司	438,492,444.49			受托管理公司
苏州市基础设施投资管理有限公司	94,161,000.00			参股企业
苏州沪宁城际铁路有限公司	283,635,150.00			参股企业
苏州市住房和城乡建设局	383,448,157.06			代垫款
合计	9,438,839,663.71			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5,390.59	53.91	1.00
1至2年	53,385.00	1,067.70	2.00
2至3年	30,435.67	913.07	3.00
3年以上	340,443.21	17,022.16	5.00
合计	429,654.47	19,056.84	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	13,344,598,374.17		13,344,598,374.17	
对联营、合营企业投资	8,913,950,548.83		8,913,950,548.83	
合计	22,258,548,923.00		22,258,548,923.00	
			账面余额	减值准备
			12,138,783,905.84	
			15,977,831,025.71	
			28,116,614,931.55	
				账面价值
				12,138,783,905.84
				15,977,831,025.71
				28,116,614,931.55

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	账面余额	减值准备					
苏州燃气集团有限责任公司(注1)	349,564,061.04		82,100,000.00		431,664,061.04		
苏州城投商业保理有限公司	673,134,915.04			673,134,915.04			
苏州城投地产发展有限公司	1,052,122,197.55		500,000,000.00		1,552,122,197.55		
苏州苏通大桥投资有限公司	364,980,000.00				364,980,000.00		
苏州城投资产开发有限公司	1,860,680,540.82		120,000,000.00		1,980,680,540.82		
苏州天然气管网股份有限公司(注1)	82,100,000.00			82,100,000.00			
苏州火车站地区综合改造有限公司	2,500,000,000.00				2,500,000,000.00		
苏州虎丘投资建设开发有限公司	4,078,746,928.46		360,972,055.13		4,439,718,983.59		
苏州运河文化发展有限公司	415,128,733.29			992,724.62	414,136,008.67		
苏州城市地下综合管廊开发有限公司	45,000,000.00				45,000,000.00		
苏州市保安服务有限公司	59,972,172.59				59,972,172.59		

苏州城市建设投资发展有限责任公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州市特种守押保安服务有限公司	80,451,418.60			80,451,418.60		
苏州城投资本控股有限责任公司	404,949,633.77	729,952,662.79		1,134,902,296.56		
苏州城投环境科技发展有限公司	13,640,000.00			13,640,000.00		
苏州吴都能源发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
苏州城投项目投资管理有限公司	58,313,304.68			58,313,304.68		
苏州市再生资源投资发展有限公司 (注 2)		149,017,032.29		149,017,032.29		
苏州苏城天然气有限公司		20,000,357.78		20,000,357.78		
合计	12,138,783,905.84	1,962,042,107.99	756,227,639.66	13,344,598,374.17		

注 1：详见附注七、(二) 说明。

注 2：详见附注六、(一) 说明。

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	期末持股比例 (%)	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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备				其他	
苏州市基础设施投资管理有限公司	29,989,293.66			8,769,786.75				-8,769,230.77			29,989,849.64	50.00	
苏州市高速公路管理有限公司	2,566,938,136.43			150,239,734.29		172,982.24		-73,019,403.00			2,644,331,449.96	40.12	
苏州轨道交通集团有限公司 (注 1)	3,111,925,303.85									-3,111,925,303.85			
苏州市城北城市建设开发投资有限公司 (注 2)	1,736,200,000.00									-1,736,200,000.00			
苏州市沧浪新城建设发展有限公司 (注 2)	930,000,000.00									-930,000,000.00			
苏州综合物流开发建设投资有限公司 (注 2)	1,280,000,000.00									-1,280,000,000.00			
苏州山塘历史文化投资发展有限公司	84,443,912.50			-8,000,288.38	498,757.01						76,942,381.13	30.46	
苏州平江历史街区保护整治有限责任公司												48.83	
苏州中咨工程咨询有限公司	3,769,135.13			748,888.88							4,518,024.01	32.00	
苏州沿江高速公路有限公司	69,836,411.91			4,778,777.40				-6,108,000.00			68,507,189.31	20.36	
苏南国际机场有限责任公司	479,851,807.59			-8,974,336.31							470,877,471.28	29.22	

苏州城市建设投资发展有限责任公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	期末持股比例 (%)	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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备			
苏州市再生资源投资发展有限公司	80,487,944.62	21,062,400.00		-6,827,833.76				-94,722,510.86			
苏州市会议中心物业管理股份有限公司	13,854,183.00			3,914,167.58							16,783,975.58
江苏省港口集团有限公司	3,457,303,098.28			13,519,375.31							3,470,822,473.59
江苏苏州港集团有限公司	1,396,055,325.28			-23,290,993.39		6,274.20					1,372,770,606.09
苏州嘉盛万城建筑工业有限公司	28,154,642.05			3,441,959.67							31,596,601.72
江苏联城能源有限公司	5,845,314.67										5,845,314.67
江苏苏城能源有限公司	68,630,264.60			-1,559,803.09							67,070,461.51
苏州鑫港港务有限公司	634,546,252.14			4,882,492.04							639,428,744.18
苏州工业园区苏相合作区开发有限公司		15,000,000.00		-533,993.84							14,466,006.16
合计	15,977,831,025.71	36,062,400.00		141,107,933.15	498,757.01	179,256.44	-88,881,008.77	-7,152,847,814.71	8,913,950,548.83		

注 1：详见附注五、(十一) 说明。

注 2：详见附注五、(二十二) 说明。

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
管理费收入	13,482,137.71	2,787,836.27	10,665,318.96	
合计	13,482,137.71	2,787,836.27	10,665,318.96	

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	201,416,262.94	98,156,801.85
权益法核算的长期股权投资收益	132,088,106.54	293,659,716.15
处置长期股权投资产生的投资收益	56,817,747.75	23,294,434.55
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	25,166,234.04	16,301,295.71
合计	415,488,351.27	431,412,248.26

1、 成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位或投资项目	本年确认投资损益	上年确认投资损益	投资收益汇回受到重大限制情况说明
苏州燃气集团有限责任公司	109,481,500.12		无限制
苏州城投商业保理有限公司		18,705,101.85	无限制
苏州天然气管网股份有限公司	91,934,762.82	79,451,700.00	无限制
合计	201,416,262.94	98,156,801.85	

2、 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位或投资项目	本年确认投资损益	上年确认投资损益
苏州市基础设施投资管理有限公司	8,769,786.75	10,258,058.02
苏州市高速公路管理有限公司	142,212,274.52	276,761,935.24
苏州轨道交通集团有限公司		327,296.07
苏州山塘历史文化投资发展有限公司	-8,000,288.38	1,269,262.23
苏州中咨工程咨询公司	748,888.88	468,218.91
苏州沿江高速公路有限公司	4,778,777.40	3,253,885.24
苏南国际机场有限责任公司	-8,974,336.31	5,728,071.41
江苏苏州港集团有限公司	-23,290,993.39	-10,499,171.84

被投资单位或投资项目	本年确认 投资损益	上年确认 投资损益
苏州市再生资源投资发展有限公司	-6,827,833.76	-7,121,220.21
苏州市会议中心物业管理股份有限公司	3,914,167.58	1,130,085.07
苏州运河文化发展有限公司	-992,724.62	1639958.99
江苏省港口集团有限公司	13,519,375.31	7,003,949.90
苏州嘉盛万城建筑工业有限公司	3,441,959.67	3,546,644.00
江苏联城能源科技有限公司		-92,449.26
江苏苏城能源有限公司	-1,559,803.09	-1,613,924.87
苏州鑫港港务发展有限公司	4,882,492.04	1,599,117.25
苏州苏城天然气有限公司	357.78	
苏州工业园区苏相合作区开发有限公司	-533,993.84	
合计	132,088,106.54	293,659,716.15

注：本公司以上股权投资所产生的投资收益作股利分配汇回时无受限制情况。

3、可供出售金融资产期间取得的投资收益

被投资单位或投资项目	本年确认投资损益	上年确认投资损益	投资收益汇回受到 重大限制情况说明
苏州银行股份有限公司	14,800,000.00	7,400,000.00	无限制
苏州沪宁城际铁路有限公司		1,102,400.00	无限制
中国光大银行股份有限公司	10,366,234.04	7,798,895.71	无限制
合计	25,166,234.04	16,301,295.71	

十三、其他需说明的重大事项

(一) 国寿（苏州）城市发展产业投资企业（有限合伙）财产份额收购

2013年4月，本公司分别与中国人寿保险（集团）公司、中国人寿保险股份有限公司、中国人寿财产保险股份有限公司、东吴证券股份有限公司签订“国寿（苏州）城市发展产业投资企业（有限合伙）财产份额收购协议”，约定在国寿（苏州）城市发展产业投资企业（有限合伙）续存期满前，由本公司按约定价格全额收购上述公司所占国寿（苏州）城市发展产业投资企业（有限合伙）的财产份额，共计100亿元。国寿（苏州）城市发展产业投资企业（有限合伙）（国寿城市发展投资资金）由普通合伙人苏州国发创业投资控股有限公司出资30亿元，有限合伙人中国人寿保险（集团）公司出资5亿元、中国人寿保险股份有限公司出资50亿元、中国人寿财产保险股份有限公司出资5亿元及东吴证券股份有限公司出资10亿元，共计100亿元设立。合伙企业续存期为10年。

(二) 苏州光大国发阳光城市发展投资企业（有限合伙）有限合伙份额收购

2016年3月，本公司与光大保德信资产管理有限公司（代表“光大保德信盈通1号资产管理计划”）签订“苏州光大国发阳光城市发展投资企业（有限合伙）有限合伙份额收购”协议，由本公司按约定价格全额收购上述公司所占苏州光大国发阳光城市发展投资企业（有限合伙）90%的财产份额，共计63亿元。

苏州光大国发阳光城市发展投资企业（有限合伙）由普通合伙人苏州国发资产管理有限公司出资0.001亿元，次级有限合伙人苏州城投商业保理有限公司出资7亿元，优先级有限合伙人光大保德信资产管理有限公司（代表“光大保德信盈通1号资产管理计划”）出资63亿元，共计70.001亿元设立。合伙企业续存期为13年。

(三) 国寿东吴（苏州）城市产业投资企业（有限合伙）财产份额收购

2017年初，本公司分别与国寿财富管理有限公司、东吴证券股份有限公司、中粮信托有限责任公司签订“国寿东吴（苏州）城市产业投资企业（有限合伙）差额补足及财产份额收购”协议书，由本公司在国寿东吴（苏州）城市产业投资企业（有限合伙）投资期满时收购约定收购上述公司在国寿东吴（苏州）城市产业投资企业（有限合伙）所持有的财产份额共计100亿元，同时承担上述出资人在出资期间投资收益的差额补足的承诺。

国寿东吴（苏州）城市产业投资企业（有限合伙）由普通合伙人东吴创业投资有限公司、优先级A类有限合伙人国寿财富管理有限公司、优先级B类有限合伙人中粮信托有限责任公司、次优先级有限合伙人东吴证券股份有限公司、劣后级有限合伙人苏州城市发展基金共同出资100亿元设立。合伙企业续存期为10年。

(四) 股权回购

1、苏州城投地产发展有限公司

2013年11月，国寿合伙企业与苏州城投地产发展有限公司（以下简称城投地产公司）签订股权增资协议，由国寿合伙企业出资10亿元，占城投地产公司增资后39.96%股权。根据苏州市人民政府国有资产监督管理委员会（备案编号[2013]第024号）“国有及国有控股企业投资项目备案表”及相关政府文件批准，同意由公司所属全资子公司城投资产公司于五年后按约定价格全额收购国寿合伙企业所持城投地产公司31.00%股权，后该协议投资期限由暂定5年变更为暂定10年。

2、苏州虎丘投资建设开发有限公司

2013年11月，国寿合伙企业与苏州虎丘投资建设开发有限公司（以下简称虎

丘投资公司) 签订股权增资协议, 由国寿合伙企业出资 20 亿元, 占虎丘投资公司增资后的 48.78% 股权。根据苏州市人民政府国有资产监督管理委员会(备案编号[2013]第 025 号)“国有及国有控股企业投资项目备案表”及相关政府文件批准, 同意由公司所属全资子公司城投资产公司于五年后按约定价格全额收购国寿合伙企业所持虎丘投资公司 39.02% 股权, 后该协议投资期限由暂定 5 年变更为暂定 10 年。

3、江苏苏州港集团有限公司(原名: 苏州港口发展(集团)有限公司)

2014 年 4 月, 国寿合伙企业与江苏苏州港集团有限公司(原名: 苏州港口发展(集团)有限公司, 以下简称苏州港) 签订股权增资协议, 由国寿合伙企业出资 20 亿元, 占苏州港增资后的 37.07% 股权。根据苏州市人民政府国有资产监督管理委员会(备案编号[2014]第 53 号)“国有及国有控股企业投资项目备案表”及相关政府文件批准, 同意由公司所属全资子公司城投资产公司于五年后按约定价格全额收购国寿合伙企业所持苏州港 37.07% 股权。根据苏财资债[2014]82 号文件通知, 在约定收购行为发生时, 由政府安排该部分收购资金注入本公司, 其中: 20 亿股权将作为对本公司的增资, 相关股权溢价部分扣除红利后进行核销, 后该协议投资期限由暂定 5 年变更为暂定 10 年。

4、苏州市园林文化发展有限公司

2013 年 6 月, 国寿(苏州)城市发展产业投资企业(有限合伙)(以下简称国寿合伙企业)与苏州市园林文化发展有限公司(以下简称园林发展公司) 签订股权增资协议, 由国寿合伙企业出资 10 亿元, 占园林发展公司增资后的 30% 股权。根据苏州市人民政府国有资产监督管理委员会(备案编号[2013]第 014 号)“国有及国有控股企业投资项目备案表”及相关政府文件批准, 同意由公司所属全资子公司苏州城投资产开发有限公司(以下简称城投资产公司)于五年后按约定价格全额收购国寿合伙企业所持园林发展公司 30% 股权, 后该协议投资期限由暂定 5 年变更为暂定 10 年。

5、苏州市保障性住房建设有限公司

2013 年 7 月, 国寿合伙企业与苏州市保障性住房建设有限公司(以下简称住房建设公司) 签订股权增资协议, 由国寿合伙企业出资 10 亿元, 占住房建设公司增资后的 30% 股权。根据苏州市人民政府国有资产监督管理委员会(备案编号[2013]第 013 号)“国有及国有控股企业投资项目备案表”及相关政府文件批准, 同意由公司所属全资子公司城投资产公司于五年后按约定价格全额收

购国寿合伙企业所持住房建设公司 30%股权，后该协议投资期限由暂定 5 年变更为暂定 10 年。

6、苏州交通投资有限公司

2014 年 4 月，国寿合伙企业与苏州交通投资有限责任公司（以下简称交投公司）签订股权增资协议，由国寿合伙企业出资 20 亿元，占交投公司增资后的 29.67%股权。根据苏州市人民政府国有资产监督管理委员会（备案编号[2014]第 52 号）“国有及国有控股企业投资项目备案表”及相关政府文件批准，同意由公司所属全资子公司城投资产公司于十年后按约定价格全额收购国寿合伙企业所持交投公司 29.67%股权。根据苏财资债[2014]113 号文件通知，在约定收购行为发生时，由政府安排该部分收购资金注入本公司，其中：20 亿股权将作为对本公司的增资，相关股权溢价部分扣除红利后进行核销。

截至 2020 年 12 月 31 日，国寿基金实际出资 15 亿元。

苏州城市建设投资发展有限责任公司

（加盖公章）

二〇二一年四月二十七日

