

苏州高新区自来水有限公司

审计报告

天衡苏专字（2019）00156号



05122019070044994865

报告文号：天衡苏专字[2019]00156号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所

审计报告

天衡苏专字（2019）00156号

苏州高新区自来水有限公司全体股东：

我们接受委托，对苏州高新区自来水有限公司（以下简称“贵公司”）截至2019年5月31日的净资产及相关的资产和负债进行了审计。我们的审计是在贵公司提供的会计资料及其他相关资料的基础上进行的。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2019年5月31日的净资产状况。即：贵公司截至2019年5月31日的净资产额为3,948,993,854.70元，负债总额为3,200,246,532.33元，净资产总额为748,747,322.37元。

本报告书仅供苏州高新区自来水有限公司2019年5月31日为基准日的股权变动参考，不适用于其他用途。



(此页无正文, 为苏州高新区自来水有限公司 2019 年 5 月 31 日净资产审计报告《天衡苏专字 (2019) 00156 号》之签章页)

附件:

1. 苏州高新区自来水有限公司 2019 年 5 月 31 日资产负债表
2. 苏州高新区自来水有限公司 2019 年 5 月 31 日资产负债表附注

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



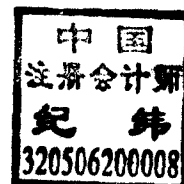
中国注册会计师:

史文明



中国注册会计师:

纪 伟



资产负债表

编制单位：苏州高新区自来水有限公司

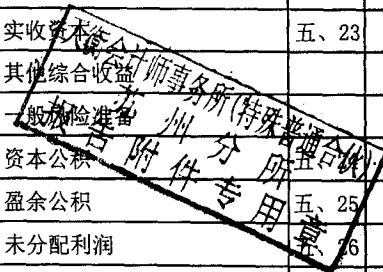
单位：人民币元

资 产	注释	2019年5月31日	负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2019年5月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	五、1	302,907,561.23	短期借款	五、11	696,969,200.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	五、2	41,194,468.57	应付账款	五、12	15,702,875.82
应收款项融资			预收账款	五、13	728,765,484.19
预付款项	五、3	250,010.34	合同负债		
其他应收款	五、4	2,689,629,579.26	应付职工薪酬	五、14	8,875,166.13
存货	五、5	166,188,591.31	应交税费	五、15	1,572,897.61
合同资产			其他应付款	五、16	67,218,032.78
持有待售资产			一年内到期的非流动负债	五、17	386,000,000.00
一年内到期的非流动资产			其他流动负债	五、18	12,711,813.23
其他流动资产	五、6	15,333,005.04	流动负债合计		1,917,815,469.76
流动资产合计		3,215,503,215.75	非流动负债：		
非流动资产：			长期借款	五、19	245,000,000.00
债权投资			应付债券	五、20	1,009,583,561.64
可供出售金融资产			其中：优先股		
其他债权投资			永续债		
长期应收款			租赁负债		
长期股权投资			长期应付款	五、21	757,711.00
其他权益工具投资			长期应付职工薪酬		
其他非流动金融资产			预计负债		
投资性房地产			递延收益		
固定资产	五、7	683,379,306.85	递延所得税负债		
在建工程	五、8	6,861,836.90	其他非流动负债	五、22	27,089,789.93
固定资产清理			非流动负债合计		1,282,431,062.57
生产性生物资产			负债合计		3,200,246,532.33
油气资产			所有者权益（或股东权益）：		-
无形资产	五、9	41,153,797.24	实收资本	五、23	674,782,893.32
开发支出			其他综合收益		
商誉			一般风险准备		
长期待摊费用			资本公积	五、24	3,483,779.32
递延所得税资产	五、10	2,095,697.96	盈余公积	五、25	10,048,064.98
其他非流动资产			未分配利润	五、26	60,432,584.75
非流动资产合计		733,490,638.95	所有者权益（或股东权益）合计		748,747,322.37
资产总计		3,948,993,854.70	负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,948,993,854.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



苏州高新区自来水有限公司

2019年5月31日资产负债表附注

一、公司基本情况

苏州高新区自来水有限公司（以下简称本公司）原名为苏州新区自来水建设发展管理公司，由苏州新区管理委员会于1994年投资设立，公司性质为全民所有制。1994年成立时注册资本为500万元。

2004年11月，经苏州国家高新技术产业开发区管理委员会苏高新管（2004）311号《关于同意苏州新区自来水建设发展管理公司增加注册资本的批复》批准，注册资本增加6000万元，由原股东投入，增资后注册资本变更为6500万元。

2009年9月，经苏州国家高新技术产业开发区管理委员会苏高新管（2009）270号《关于同意对苏州新区自来水建设发展管理公司增资的批复》批准，注册资本增加33500万元，由原股东投入，增资后注册资本变更为40000万元。

2012年8月，经苏州国家高新技术产业开发区管理委员会苏高新管（2012）273号《关于同意对苏州新区自来水建设发展管理公司增资的批复》批准，注册资本增加4889.47万元，由原股东投入，增资后注册资本变更为44889.47万元。

2014年8月，经苏州国家高新技术产业开发区管理委员会苏高新管（2014）148号《关于苏州新区自来水建设发展管理公司改制的批复》批准，公司性质由全民所有制改为有限公司，公司名称变更为“苏州高新区自来水有限公司”。根据2014年6月30日净资产评估值491,796,962.32元作为转制后公司的注册资本，同时将股东变更为苏州苏高新集团有限公司（原名：苏州高新区经济发展集团总公司）。2014年9月4日完成工商变更登记手续。

2014年11月，经苏州国家高新技术产业开发区国有资产监督管理委员会苏高新国资委办（2014）135号《关于同意苏州高新区自来水有限公司吸收合并苏州新区新宁自来水发展有限公司的批复》批准，公司吸收合并苏州新区新宁自来水发展有限公司，合并后的注册资本为合并前双方注册资本之和674,782,893.32元，其中苏州苏高新集团有限公司出资额为595,698,338.22元，占注册资本的88.28%；苏州新区高新技术产业股份有限公司出资额为79,084,555.10元，占注册资本的11.72%。2014年12月29日完成工商变更登记手续。

统一社会信用代码：91320505466951860R。法人代表：邹立波。住所：苏州高新区竹园路 300 号。经营范围：新区自来水的生产、建设,给水管网的设计、施工,新区自来水的规划,对室外消防栓安装管理,水质检测服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司相信本公司拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此,继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 5 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

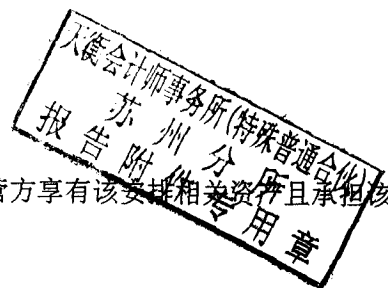
本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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



8、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

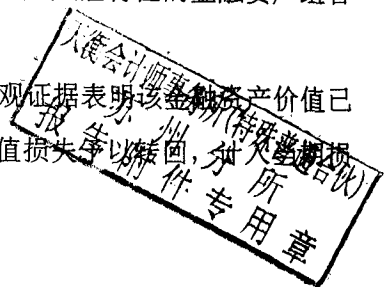
④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。



B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

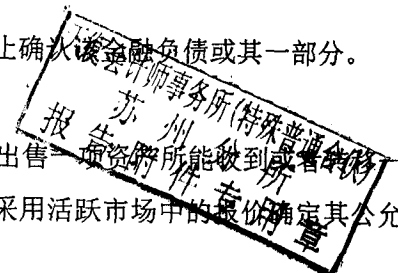
B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允



价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款期末余额 100 万元以上（含 100 万元），其他应收款期末余额大于 30 万元的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

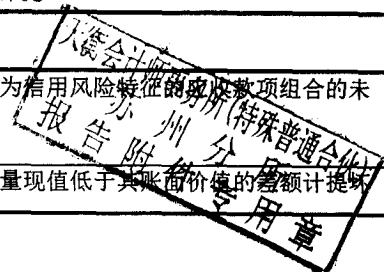
组合类别	坏账准备计提方法
组合一、根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例	账龄分析法
组合二、对应收款项中应收关联方、保证金及行政事业单位等款项均进行单独减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。	个别认定法

组合一中，采用账龄分析法计提的坏账准备：

账龄	计提标准
1 年（含 1 年）以内	不计提
1-2 年（含 2 年）	按其余额的 10% 计提
2-3 年（含 3 年）	按其余额的 20% 计提
3 年以上	按其余额的 30% 计提

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。



账准备。对于逾期的卖方信贷，按照逾期信贷的金额全额计提坏账准备。

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司董事会或股东大会批准后核销时，冲销提取的坏账准备。

10、存货

(1) 本公司存货包括库存自来水与自来水管道路铺设工程等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料、库存商品采用先进先出法核算。自来水与自来水管道路铺设工程采用个别计价法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

11、持有待售资产

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：

(一) 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；

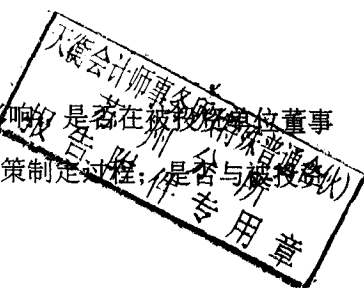
(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

12、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资



单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

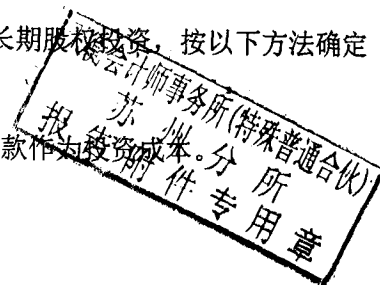
分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。



B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。



(4) 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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

13、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-35	5-10	2.57-4.75
生产设备	10-20	5-10	4.50-9.50
专用设备	5-20	5-10	4.50-19.00
电子设备	5	5-10	18.00-19.00
运输设备	10	5-10	9.00-9.50
其他设备	5-10	5-10	9.00-19.00

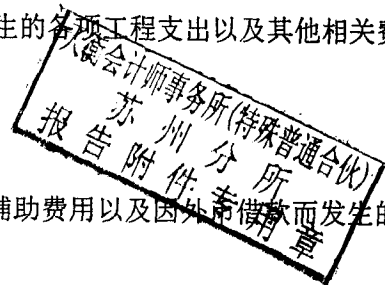
本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

15、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇



兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

16、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命（年）
土地使用权	40-50
软件	5-10

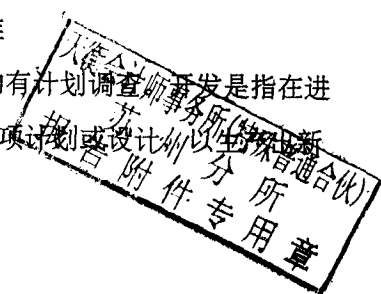
本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。



②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性质	受益期
活性炭	2年

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

19、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

20、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

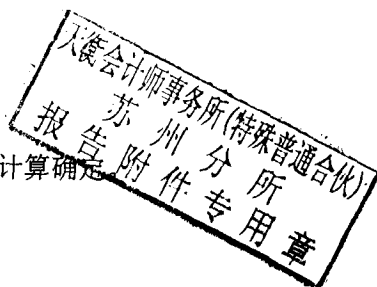
- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。



21、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

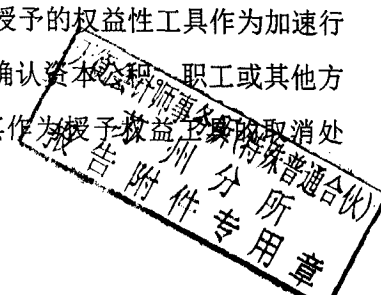
以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。



22、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

(5) 其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定



定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内按照直线法在资产的使用寿命内分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

24、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

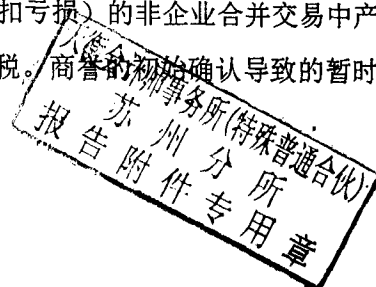
除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。



资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

(1) 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；

(2) 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。

25、租赁

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

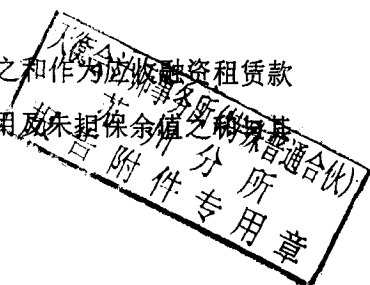
租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和确认为



现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

四、税项

1、主要税种及税率

税（费）类别	税（费）率（%）	计税（费）基数
企业所得税	25	应纳税所得额
增值税	3、5、6、9、10、13	应纳税营业额
营业税	3、5	应纳税营业额
城建税	7	应纳流转税额
教育费附加	5	应纳流转税额

2、税收优惠

无。

五、财务报表项目注释

（除特别说明外，货币单位均为人民币元）

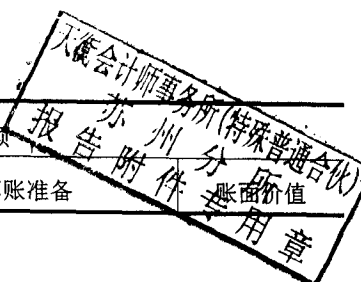
1、货币资金

项目	期末余额
现金	435.40
银行存款	302,907,125.83
其他货币资金	
合计	302,907,561.23

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额	
	账面余额	坏账准备



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	41,194,468.57	83.09			41,194,468.57
组合二	41,194,468.57	83.09			41,194,468.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项【注】	8,382,791.80	16.91	8,382,791.80	100.00	-
合计	49,577,260.37	100.00	8,382,791.80	16.91	41,194,468.57

【注】单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项为不能收回的水费。

(2) 期末余额较大的应收账款明细情况如下

单位名称	金额	款项性质或内容
水费	48,614,213.02	水费
合计	48,614,213.02	

3、预付账款

(1) 账龄结构

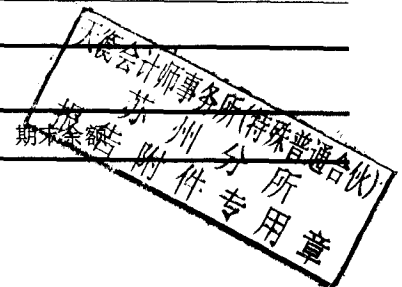
账龄结构	期末余额	
	金额	比例 (%)
一年以内	171,015.02	68.40
一至二年	78,995.32	31.60
合计	250,010.34	100.00

(2) 期末主要明细如下表

明细	期末余额	款项性质
苏州宥希瑞流体控制设备有限公司	112,200.00	货款
中国石化销售有限公司江苏苏州石油分公司	78,995.32	油费
江苏天衡管理咨询有限公司	36,000.00	咨询费
合计	227,195.32	

4、其他应收款

项目	期末余额



项目	期末余额
应收利息	
应收股利	
其他应收款	2,689,629,579.26
合计	2,689,629,579.26

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,689,629,579.26	100.00			2,689,629,579.26
组合二	2,689,629,579.26	100.00			2,689,629,579.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,689,629,579.26	100.00			2,689,629,579.26

(3) 期末主要明细如下表

明细	期末余额	款项性质
苏州高新区经济发展集团总公司	2,688,337,218.83	往来
苏州高新区工会	595,600.00	工人工资预留金
苏州市自来水有限公司	571,570.17	代付水电费
合计	2,689,504,389.00	

5、存货

类别	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,567,002.36		5,567,002.36
工程项目	160,621,588.95		160,621,588.95
合计	166,188,591.31		166,188,591.31



6、其他流动资产

类别	期末余额
预缴税金	15,333,005.04
合计	15,333,005.04

7、固定资产

资产类别	期末原值	期末累计折旧	期末净值
房屋建筑物	643,750,110.17	262,146,810.06	381,603,300.11
生产设备	489,932,921.09	251,918,324.26	238,014,596.83
专用设备	103,380,997.67	44,088,128.68	59,292,868.99
运输设备	3,671,869.20	2,140,500.44	1,531,368.76
办公设备及其他设备	1,942,278.94	1,592,254.69	350,024.25
电子设备	10,355,193.08	7,768,045.17	2,587,147.91
合计	1,253,033,370.15	569,654,063.30	683,379,306.85

8、在建工程

种类	期末余额
在建工程	6,861,836.90
工程物资	
合计	6,861,836.90

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
水质检测化验楼项目	4,436,481.18		4,436,481.18
水厂次氯酸钠工艺改造项目	2,425,355.72		2,425,355.72
合计	6,861,836.90		6,861,836.90

9、无形资产

资产类别	期末原值	期末累计摊销	期末净值
土地使用权	56,851,077.59	17,934,919.60	38,916,158.57
软件	3,766,792.18	1,529,153.51	2,237,638.67
合计	60,617,869.77	19,464,073.11	41,153,796.66

10、递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,382,791.80	2,095,697.96
合计	8,382,791.80	2,095,697.96

11、短期借款

短期借款列示

项目	期末余额
保证借款	696,969,200.00
合计	696,969,200.00

【注】保证借款由苏州苏高新集团有限公司提供担保。

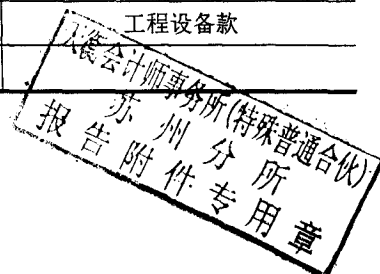
12、应付账款

(1) 应付账款账龄结构

账龄结构	期末余额
一年以内	9,831,073.17
一至二年	4,725,403.65
二至三年	168,314.00
三年以上	978,085.00
合计	15,702,875.82

(2) 期末应付账款主要明细如下表

明细	期末余额	款项性质
杭州水表有限公司	3,648,373.75	工程材料款
苏州苏井源水务工程有限公司	2,634,228.00	工程款
苏州市水城市政园林工程有限公司	1,431,184.61	工程款
苏州工业园区娄建电力建设发展有限公司	1,109,687.39	工程款
江阴市立信智能设备有限公司	695,515.00	工程设备款
合计	9,518,988.75	



13、预收账款

(1) 预收账款账龄结构

账龄结构	期末余额
一年以内	174,564,253.74
一至二年	203,181,883.94
二至三年	192,144,077.00
三年以上	158,875,269.51
合计	728,765,484.19

(2) 期末预收账款主要明细如下表

明细	期末余额	款项性质
苏州科技城城乡一体化发展有限公司	46,175,637.29	预收工程款
苏州旭高房地产开发有限公司	30,982,334.15	预收工程款
苏州西部生态城发展有限公司	29,920,474.45	预收工程款
苏州新浒旅游开发有限公司	26,464,277.38	预收工程款
绿地集团苏州高新置业有限公司	25,130,579.57	预收工程款
合计	158,673,302.84	

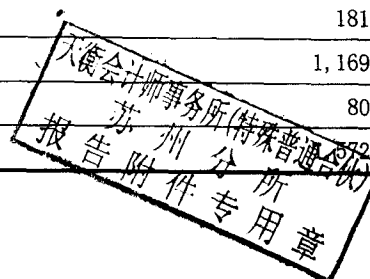
14、应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项目	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,708,645.25
工会经费和职工教育经费	166,520.88
合计	8,875,166.13

15、应交税费

税种	期末余额
房产税	140,795.16
土地使用税	181,760.61
增值税	1,169,651.79
个人所得税	80,690.05
合计	1,572,897.61



16、其他应付账款

项目	期末余额
应付利息	6,604,009.45
应付股利	-
其他应付款	60,614,023.33
合计	67,218,032.78

(1) 应付利息明细

项目	期末余额
应付借款利息	6,604,009.45
合计	6,604,009.45

(2) 其他应付款账龄结构

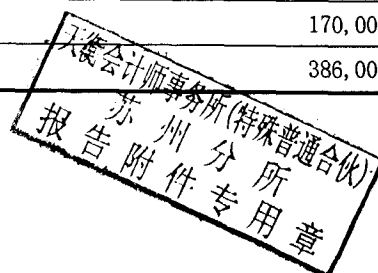
账龄	期末余额
一年以内	47,993,155.49
一至二年	2,540,938.87
二至三年	2,724,316.08
三年以上	7,355,612.89
合计	60,614,023.33

(3) 期末其他应付款主要明细如下表

明细	期末余额	款项性质
苏州国家高新技术产业开发区城乡发展局	33,745,287.24	水利工程费、排污处理费
苏州市轨道交通集团有限公司	12,483,921.25	代收代付款
苏州高新区新振建设发展有限公司	1,071,600.00	往来款
苏州永新置地有限公司	712,000.00	押金
苏州科技城城乡一体化发展有限公司	564,900.00	押金
合计	48,577,708.49	

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额
保证借款	216,000,000.00
抵押借款【注】	170,000,000.00
合计	386,000,000.00



【注】抵押借款 170,000,000.00 元由本公司以账面价值 88,430,030.54 元的固定资产办理的抵押。

18、其他流动负债

类别	期末余额
预提费用	12,620,339.44
其他	91,473.79
合计	12,711,813.23

19、长期借款

借款类别	期末余额
保证借款【注】	245,000,000.00
合计	245,000,000.00

【注】保证借款（含一年内到的非流动负债）期末余额 461,000,000.00 元，其中 146,000,000.00 元由苏州高新区新振建设发展有限公司提供担保；98,000,000.00 元由苏州苏高新集团有限公司提供担保；217,000,000.00 元由苏州苏高新集团有限公司和苏州高新区国有资产经营公司共同提供担保。

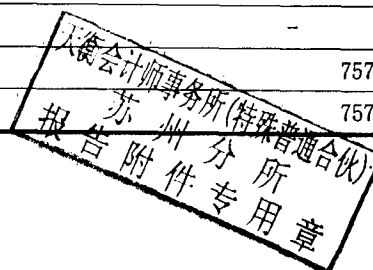
20、应付债券

项目	期末余额
2019 公司债【注】	1,009,583,561.64
合计	1,009,583,561.64

【注】本公司于 2019 年 3 月 26 日非公开发行人民币 100,000 万元的公司债券，存续期为五年，每张债券面值为人民币 100 元，按面值发行，债券票面利率为 5.30%，利息每年支付一次。

21、长期应付款

项目	期末余额
长期应付款	-
专项应付款	757,711.00
合计	757,711.00



专项应付款明细

项目	期末余额
征地补偿款	757,711.00
合计	757,711.00

22、其他非流动负债

(1) 分类情况

项目	期末余额
政府补助	27,089,789.93
合计	27,089,789.93

(2) 政府补助明细

项目	期末余额	与资产相关/与收益相关
深度制水工艺改造项目【注1】	26,985,000.00	与资产相关
流式细胞术在自来水微生物实时定量检测应用项目【注2】	104,789.93	与收益相关
合计	27,089,789.93	

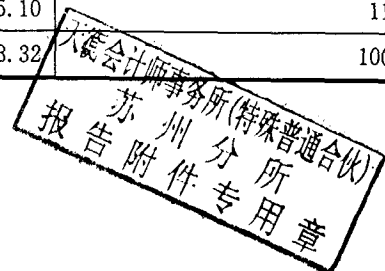
【注1】(1)、根据苏州高新区经济发展和改革局2013年3月28日出具的情况说明：苏州新区新宁自来水发展有限公司关于《高新区自来水厂深度制水工艺改造项目》于2012年成功申报一市政基础设施建设2012年中央预算内投资计划资金1800万元。

(2)、根据江苏省发展和改革委员会2013年9月16日苏发改区域发(2013)1421号“省发展改革委关于下达太湖治理第七期第一批省级专项资金项目计划安排的通知”，本公司获得“苏州高新区自来水厂深度制水工艺改造项目”补助资金1350万元。

【注2】收苏州市科技学技术局关于“流式细胞术在自来水微生物实时定量检测应用项目”补贴款。

23、实收资本

投资方名称	期末余额	所占比例
苏州苏高新集团有限公司	595,698,338.22	88.28
苏州新区高新技术产业股份有限公司	79,084,555.10	11.72
合计	674,782,893.32	100.00



24、资本公积

项目	期末余额
苏州新区新宁自来水发展有限公司吸收合并转入	3,483,779.32
合计	3,483,779.32

25、盈余公积

项目	期末余额
法定盈余公积	10,048,064.98
合计	10,048,064.98

26、未分配利润

项目	期末余额
期末未分配利润	60,432,584.75

六、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)	公司最终控制方
苏州苏高新集团有限公司	有限责任公司(国有独资)	苏州	房地产开发经营等	779751.571612	88.28	88.28	苏州市虎丘区人民政府(授权苏州高新区国资办履行出资人职责)

2、本公司的子公司情况

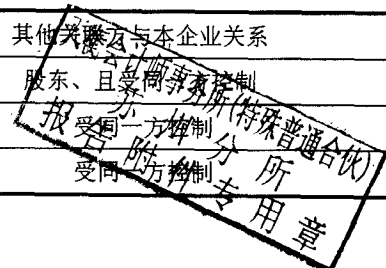
无。

3、本公司的合营及联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州新区高新技术产业股份有限公司	股东、且受同一方控制
苏州科技城生物医学技术发展有限公司	受同一方控制
苏州西部生态城发展有限公司	受同一方控制



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州苏高新科技产业发展有限公司	受同一方控制
苏州太湖金谷建设发展有限公司	受同一方控制
苏州新区创新科技投资管理有限公司	受同一方控制

5、关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额
苏州苏高新集团有限公司	1,011,969,200.00

6、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	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	苏州苏高新集团有限公司	2,688,337,218.83	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额
预收账款	苏州西部生态城发展有限公司	29,920,474.45
	苏州太湖金谷建设发展有限公司	2,108,873.88
	苏州新区创新科技投资管理有限公司	81,081.08
	苏州苏高新科技产业发展有限公司	84,545.45
	苏州科技城生物医学技术发展有限公司	50,000.00
其他应付款	苏州西部生态城发展有限公司	257,100.00

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

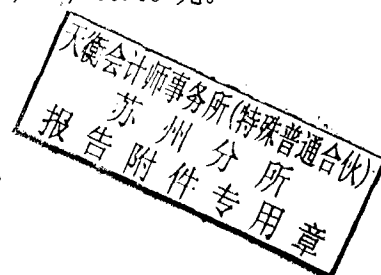
截止2019年5月31日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截止2019年5月31日，本公司对外担保金额为1,060,000,000.00元。

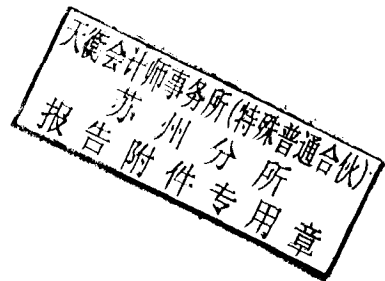
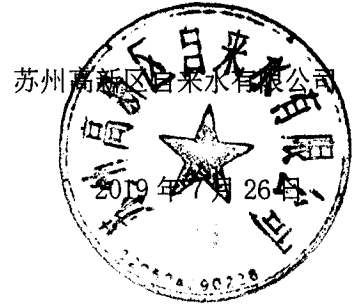
八、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。



九、其他事项

公司无需要披露的其他重要事项。



编号 320500000201611210936



营业执照

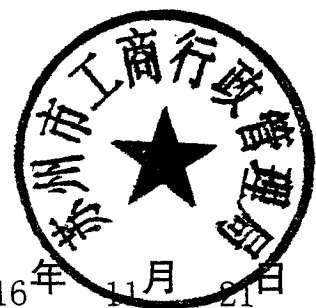
(副本)

统一社会信用代码 91320500089316393G (1/1)

名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所
类型	特殊普通合伙企业分支机构
营业场所	苏州市南环东路28号5楼
负责人	谈建忠
成立日期	2014年01月02日
营业期限	2014年01月02日至2033年12月25日
经营范围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账。会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（合伙期限自2013年12月26日至2033年12月25日）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2016年 11月 21日