

泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

## 审计报告

苏亚恒专审 [2013]022 号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司  
地 址：镇江市正东路 10 号  
邮 编：212003  
传 真：0511-84439647  
电 话：0511-84447838

# 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司

苏亚恒专审[2013]022号

## 审计报告

泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司全体股东：

我们审计了后附的泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2010 年度、2011 年度、2012 年度的合并及母公司利润及利润分配表，合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则和《企业会计制度》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。在进行风险评估时，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，泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，公允反映了泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2010 年度、2011 年度和 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司



中国 镇江

中国注册会计师



吴恒青

中国注册会计师



王倩

2013 年 2 月 18 日

合并资产负债表

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

| 资 产          | 附注六 | 2012年12月31日      | 2011年12月31日      | 2010年12月31日      |
|--------------|-----|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：        |     |                  |                  |                  |
| 货币资金         | 1   | 246,933,066.65   | 115,715,983.73   | 160,676,630.23   |
| 短期投资         |     | -                | -                | -                |
| 应收票据         |     | -                | 1,139,311.18     | -                |
| 应收股利         |     | -                | -                | -                |
| 应收利息         |     | -                | -                | -                |
| 应收账款         | 2   | 4,662,221.61     | 3,237,819.67     | 2,249,341.35     |
| 其他应收款        | 3   | 494,521,937.54   | 425,350,023.32   | 508,397,846.90   |
| 预付账款         | 4   | 16,461,867.50    | 8,636,867.50     | 3,636,867.50     |
| 应收补贴款        |     | -                | -                | -                |
| 存货           | 5   | 688,241,800.90   | 781,520,762.03   | 453,313,335.16   |
| 待摊费用         |     | -                | -                | -                |
| 一年内到期的长期债权投资 |     | -                | -                | -                |
| 其他流动资产       |     | -                | -                | -                |
| 流动资产合计       |     | 1,450,820,894.20 | 1,335,600,767.43 | 1,128,274,021.14 |
| 长期投资：        |     |                  | -                |                  |
| 长期股权投资       | 6   | 21,074,920.98    | 10,734,920.98    | 10,634,920.98    |
| 长期债权投资       |     | -                | -                | -                |
| 长期投资合计       |     | 21,074,920.98    | 10,734,920.98    | 10,634,920.98    |
| 固定资产：        |     |                  | -                |                  |
| 固定资产原价       | 7   | 382,555,778.22   | 328,189,150.57   | 307,829,199.45   |
| 减：累计折旧       | 7   | 55,922,443.61    | 42,340,170.76    | 31,114,267.70    |
| 固定资产净值       | 7   | 326,633,334.61   | 285,848,979.81   | 276,714,931.75   |
| 减：固定资产减值准备   |     | -                | -                | -                |
| 固定资产净额       |     | 326,633,334.61   | 285,848,979.81   | 276,714,931.75   |
| 工程物资         |     | 496,339.49       | 477,159.49       | -                |
| 在建工程         | 8   | 786,646,995.27   | 470,990,936.11   | 323,505,503.00   |
| 固定资产清理       |     | -                | -                | -                |
| 固定资产合计       |     | 1,113,776,669.37 | 757,317,075.41   | 600,220,434.75   |
| 无形资产及其他资产：   |     |                  |                  |                  |
| 无形资产         | 9   | 3,282,795,050.00 | 2,833,321,510.00 | 2,032,422,270.00 |
| 长期待摊费用       |     | -                | -                | -                |
| 其他长期资产       |     | -                | -                | -                |
| 无形资产及其他资产合计  |     | 3,282,795,050.00 | 2,833,321,510.00 | 2,032,422,270.00 |
| 递延税项：        |     |                  |                  |                  |
| 递延税款借项       |     |                  |                  |                  |
| 资产总计         |     | 5,868,467,534.55 | 4,936,974,273.82 | 3,771,551,646.87 |

法定代表人：黄红旗

主管会计工作负责人：孙俊杰

会计机构负责人：吴建明

合并资产负债表 (续)

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

| 负债及所有者权益   | 附注六 | 2012年12月31日      | 2011年12月31日      | 2010年12月31日      |
|------------|-----|------------------|------------------|------------------|
| 流动负债：      |     |                  |                  |                  |
| 短期借款       | 10  | 135,000,000.00   | 106,250,000.00   | 125,000,000.00   |
| 应付票据       | 11  | 123,000,000.00   | 40,000,000.00    | -                |
| 应付账款       | 12  | 242,461,160.30   | 143,336,118.47   | 180,299,157.55   |
| 预收账款       |     | 19,963.51        | 2,000.00         | -                |
| 应付工资       |     | -                | -                | -                |
| 应付福利费      |     | -                | -                | -                |
| 应付股利       |     | -                | -                | -                |
| 应交税金       | 13  | 72,154,210.28    | 82,169,451.14    | 43,815,417.73    |
| 其他应交款      | 14  | 3,043,884.94     | 3,418,655.49     | 1,612,197.20     |
| 其他应付款      | 15  | 937,918,982.20   | 743,868,963.20   | 460,707,360.18   |
| 预提费用       | 16  | 12,894,188.21    | -                | -                |
| 预计负债       |     | -                | -                | -                |
| 一年内到期的长期负债 | 17  | 71,000,000.00    | -                | -                |
| 其他流动负债     |     | -                | -                | -                |
| 流动负债合计     |     | 1,597,492,389.44 | 1,119,045,188.30 | 811,434,132.66   |
| 长期负债：      |     |                  |                  |                  |
| 长期借款       | 17  | 264,729,469.35   | 412,251,266.88   | 494,168,560.15   |
| 应付债券       |     | -                | -                | -                |
| 长期应付款      | 18  | 105,370,066.05   | 82,000,217.00    | 54,500,000.00    |
| 专项应付款      |     | -                | -                | -                |
| 其他长期负债     |     | -                | -                | -                |
| 长期负债合计     |     | 370,099,535.40   | 494,251,483.88   | 548,668,560.15   |
| 递延税项：      |     |                  |                  |                  |
| 递延税款贷项     |     |                  |                  | -                |
| 负债合计       |     | 1,967,591,924.84 | 1,613,296,672.18 | 1,360,102,692.81 |
| 少数股东权益     |     | 25,100,179.79    | 24,985,228.97    | 25,160,819.93    |
| 所有者权益：     |     |                  |                  |                  |
| 实收资本       | 19  | 148,000,000.00   | 148,000,000.00   | 148,000,000.00   |
| 减：已归还投资    |     | -                | -                | -                |
| 实收资本净额     |     | 148,000,000.00   | 148,000,000.00   | 148,000,000.00   |
| 资本公积       | 20  | 3,325,191,864.27 | 2,875,633,064.27 | 2,074,648,564.27 |
| 盈余公积       | 21  | 40,258,356.57    | 27,505,930.84    | 16,363,956.99    |
| 未分配利润      |     | 362,325,209.08   | 247,553,377.56   | 147,275,612.87   |
| 所有者权益合计    |     | 3,875,775,429.92 | 3,298,692,372.67 | 2,386,288,134.13 |
| 负债及所有者权益总计 |     | 5,868,467,534.55 | 4,936,974,273.82 | 3,771,551,646.87 |

法定代表人：

黄红旗

主管会计工作负责人：

孙俊杰

会计机构负责人：

吴建明

合并利润及利润分配表

江苏苏亚金城会计师事务所有限公司  
会计报表审核专用章  
本表随当期审计报告方有效

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

| 项 目          | 附注六 | 2012年度         | 2011年度         | 2010年度         |
|--------------|-----|----------------|----------------|----------------|
| 一、主营业务收入     | 22  | 842,270,825.11 | 730,297,758.85 | 496,566,618.32 |
| 减：主营业务成本     | 22  | 651,077,862.30 | 575,422,052.15 | 390,308,821.14 |
| 主营业务税金及附加    |     | 44,933,439.71  | 39,614,633.05  | 26,633,446.28  |
| 二、主营业务利润     |     | 146,259,523.10 | 115,261,073.65 | 79,624,350.90  |
| 加：其他业务利润     |     | 14,166,215.46  | 9,452,664.29   | 4,075,799.78   |
| 减：营业费用       |     | -              | -              | -              |
| 管理费用         |     | 20,283,033.56  | 7,854,658.23   | 7,519,690.03   |
| 财务费用         | 23  | 114,214,489.31 | 98,719,854.09  | 69,820,505.94  |
| 三、营业利润       |     | 25,928,215.69  | 18,139,225.62  | 6,359,954.71   |
| 加：投资收益       |     | -              | -              | 1,000,000.00   |
| 补贴收入         | 24  | 120,000,000.00 | 93,234,000.00  | 103,200,000.00 |
| 营业外收入        |     | 1,039,072.14   | 317,270.00     | 104,000.00     |
| 减：营业外支出      |     | 17,940,778.97  | 446,348.04     | 2,927,365.10   |
| 四、利润总额       |     | 129,026,508.86 | 111,244,147.58 | 107,736,589.61 |
| 减：所得税        |     | 1,387,300.79   | -              | -              |
| 少数股东损益       |     | 114,950.82     | -175,590.96    | -61,127.37     |
| 五、净利润        |     | 127,524,257.25 | 111,419,738.54 | 107,797,716.98 |
| 加：年初未分配利润    |     | 247,553,377.56 | 147,275,612.87 | 50,257,667.59  |
| 其他转入         |     | -              | -              | -              |
| 六、可供分配的利润    |     | 375,077,634.81 | 258,695,351.41 | 158,055,384.57 |
| 减：提取法定公积金    |     | 12,752,425.73  | 11,141,973.85  | 10,779,771.70  |
| 提取职工奖励及福利基金  |     | -              | -              | -              |
| 提取储备基金       |     | -              | -              | -              |
| 提取企业发展基金     |     | -              | -              | -              |
| 七、可供投资者分配的利润 |     | 362,325,209.08 | 247,553,377.56 | 147,275,612.87 |
| 减：应付优先股股利    |     | -              | -              | -              |
| 提取任意盈余公积金    |     | -              | -              | -              |
| 应付普通股股利      |     | -              | -              | -              |
| 转作资本的普通股股利   |     | -              | -              | -              |
| 八、年末未分配利润    |     | 362,325,209.08 | 247,553,377.56 | 147,275,612.87 |

法定代表人：黄红旗

主管会计工作负责人：孙俊杰

会计机构负责人：吴建明

# 合并现金流量表

江苏苏亚金城会计师事务所有限公司  
 会计报表审计专用章  
 本表随当期审计报告方有效

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

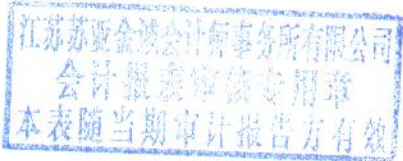
| 项 目                        | 2012年度           | 2011年度           | 2010年度          |
|----------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：             |                  |                  |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             | 849,011,630.29   | 733,200,394.28   | 499,855,285.24  |
| 收到的税费返还                    | -                | -                | -               |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 178,483,060.91   | 521,760,826.17   | 235,625,133.64  |
| 现 金 流 入 小 计                | 1,027,494,691.20 | 1,254,961,220.45 | 735,480,418.88  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 515,990,755.97   | 900,702,218.49   | 422,482,308.09  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 5,360,446.59     | 4,234,698.96     | 3,379,124.59    |
| 支付的各项税款                    | 83,104,390.55    | 324,078.44       | 1,606,178.70    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 332,172,820.71   | 19,799,052.55    | 87,258,313.28   |
| 现 金 流 出 小 计                | 936,628,413.82   | 925,060,048.44   | 514,725,924.66  |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 90,866,277.38    | 329,901,172.01   | 220,754,494.22  |
| 二、投资活动产生的现金流量：             |                  |                  |                 |
| 收回投资所收到的现金                 | -                | -                | -               |
| 取得投资收益所收到的现金               | -                | -                | 1,000,000.00    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额 | -                | -                | -               |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            | 757,000.00       | -                | -               |
| 现 金 流 入 小 计                | 757,000.00       | -                | 1,000,000.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 290,311,181.27   | 185,657,919.43   | 189,979,835.67  |
| 投资所支付的现金                   | 10,340,000.00    | 100,000.00       | -               |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            | 7,825,000.00     | 5,000,000.00     | -               |
| 现 金 流 出 小 计                | 308,476,181.27   | 190,757,919.43   | 189,979,835.67  |
| 投资活动产生的现金流量净额              | -307,719,181.27  | -190,757,919.43  | -188,979,835.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             |                  |                  |                 |
| 吸收投资所收到的现金                 | -                | -                | -               |
| 取得借款所收到的现金                 | 706,000,000.00   | 106,862,595.68   | 340,550,438.78  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            | 523,759,359.42   | 27,500,217.00    | 54,500,000.00   |
| 现 金 流 入 小 计                | 1,229,759,359.42 | 134,362,812.68   | 395,050,438.78  |
| 偿还债务所支付的现金                 | 745,824,961.55   | 207,728,565.98   | 277,542,935.49  |
| 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金         | 135,057,514.30   | 110,738,145.78   | 75,332,510.05   |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            | 806,896.76       | -                | -               |
| 现 金 流 出 小 计                | 881,689,372.61   | 318,466,711.76   | 352,875,445.54  |
| 筹资活动产生的现金流量净额              | 348,069,986.81   | -184,103,899.08  | 42,174,993.24   |
| 四、汇率变动对现金的影响额              |                  |                  |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额             | 131,217,082.92   | -44,960,646.50   | 73,949,651.79   |

法定代表人：黄红旗

主管会计工作负责人：孙俊杰

会计机构负责人：吴建明

合并现金流量表(续)



编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

| 补 充 资 料                     | 2012年度          | 2011年度          | 2010年度         |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量：         |                 |                 |                |
| 净 利 润                       | 127,524,257.25  | 111,419,738.54  | 107,797,716.98 |
| 加：少数股东收益                    | 114,950.82      | -175,590.96     | -61,127.37     |
| 加：计提的资产减值准备                 | 99,827.70       | 61,728.96       | 85,947.44      |
| 固定资产折旧                      | 13,590,209.27   | 11,225,903.06   | 7,712,439.46   |
| 无形资产摊销                      | 85,260.00       | 85,260.00       | 85,260.00      |
| 长期待摊费用摊销                    | -               | -               | -              |
| 待摊费用的减少(减：增加)               | -               | -               | -              |
| 预提费用的增加（减：减少）               | -               | -               | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | -16,218.47      | -               | 1,349,703.15   |
| 固定资产报废损失                    | -               | -               | -              |
| 财务费用                        | 140,811,763.29  | 85,197,213.20   | 63,244,811.20  |
| 投资损失（减：收益）                  | -               | -               | -1,000,000.00  |
| 递延税款贷项（减：借项）                | -               | -               | -              |
| 存货的减少（减：增加）                 | 93,278,961.13   | -328,207,426.87 | -37,295,355.72 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            | -69,556,832.68  | 116,949,926.87  | 156,258,968.14 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            | -215,065,900.93 | 333,344,419.21  | -77,423,869.06 |
| 其 他                         | -               | -               | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 90,866,277.38   | 329,901,172.01  | 220,754,494.22 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：          |                 |                 |                |
| 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增加情况：            |                 |                 |                |
| 现金的期末余额                     | 246,933,066.65  | 115,715,983.73  | 160,676,630.23 |
| 减：现金的期初余额                   | 115,715,983.73  | 160,676,630.23  | 86,726,978.44  |
| 加：现金等价物的期末余额                | -               | -               | -              |
| 减：现金等价物的期初余额                | -               | -               | -              |
| 现金及现金等价物净增加额                | 131,217,082.92  | -44,960,646.50  | 73,949,651.79  |

法定代表人：黄红旗

主管会计工作负责人：孙俊杰

会计机构负责人：吴建明

江苏苏亚会计师事务所有限公司  
会计报表审核专用章  
本表随当期审计报告方有效



母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

| 资 产          | 附注十二 | 2012年12月31日      | 2011年12月31日      | 2010年12月31日      |
|--------------|------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：        |      |                  |                  |                  |
| 货币资金         | 1    | 142,729,210.30   | 56,842,418.80    | 128,356,404.19   |
| 短期投资         |      | -                | -                | -                |
| 应收票据         |      | -                | 439,311.18       | -                |
| 应收股利         |      | -                | -                | -                |
| 应收利息         |      | -                | -                | -                |
| 应收账款         |      | -                | -                | -                |
| 其他应收款        | 2    | 555,831,211.23   | 462,245,261.20   | 523,699,296.52   |
| 预付账款         |      | 16,461,867.50    | 8,636,867.50     | 3,636,867.50     |
| 应收补贴款        |      | -                | -                | -                |
| 存货           | 3    | 687,107,375.65   | 780,702,537.52   | 452,289,675.37   |
| 待摊费用         |      | -                | -                | -                |
| 一年内到期的长期债权投资 |      | -                | -                | -                |
| 其他流动资产       |      | -                |                  | -                |
| 流动资产合计       |      | 1,402,129,664.68 | 1,308,866,396.20 | 1,107,982,243.58 |
| 长期投资：        |      |                  |                  |                  |
| 长期股权投资       | 4    | 92,818,783.35    | 80,398,876.08    | 83,178,720.10    |
| 长期债权投资       |      | -                | -                | -                |
| 长期投资合计       |      | 92,818,783.35    | 80,398,876.08    | 83,178,720.10    |
| 固定资产：        |      |                  |                  |                  |
| 固定资产原价       | 5    | 221,483,883.81   | 221,304,083.81   | 221,304,083.81   |
| 减：累计折旧       | 5    | 12,961,507.70    | 8,748,847.70     | 4,541,881.38     |
| 固定资产净值       | 5    | 208,522,376.11   | 212,555,236.11   | 216,762,202.43   |
| 减：固定资产减值准备   |      | -                | -                | -                |
| 固定资产净额       |      | 208,522,376.11   | 212,555,236.11   | 216,762,202.43   |
| 工程物资         |      | -                | -                | -                |
| 在建工程         | 6    | 645,559,446.91   | 347,395,943.83   | 247,496,081.11   |
| 固定资产清理       |      | -                | -                | -                |
| 固定资产合计       |      | 854,081,823.02   | 559,951,179.94   | 464,258,283.54   |
| 无形资产及其他资产：   |      |                  |                  |                  |
| 无形资产         | 7    | 3,279,739,900.00 | 2,830,181,100.00 | 2,029,196,600.00 |
| 长期待摊费用       |      | -                | -                | -                |
| 其他长期资产       |      | -                | -                | -                |
| 无形资产及其他资产合计  |      | 3,279,739,900.00 | 2,830,181,100.00 | 2,029,196,600.00 |
| 递延税项：        |      |                  |                  |                  |
| 递延税款借项       |      | -                | -                | -                |
| 资产总计         |      | 5,628,770,171.05 | 4,779,397,552.22 | 3,684,615,847.22 |

法定代表人：黄红旗  


主管会计工作负责人：孙俊杰  


会计机构负责人：吴建明  




母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

| 负债及所有者权益   | 附注十二 | 2012年12月31日      | 2011年12月31日      | 2010年12月31日      |
|------------|------|------------------|------------------|------------------|
| 流动负债：      |      |                  |                  |                  |
| 短期借款       | 8    | 75,000,000.00    | 46,250,000.00    | 82,000,000.00    |
| 应付票据       |      | 38,000,000.00    | -                | -                |
| 应付账款       | 9    | 220,462,206.82   | 139,838,820.37   | 177,054,263.88   |
| 预收账款       |      | -                | -                | -                |
| 应付工资       |      | -                | -                | -                |
| 应付福利费      |      | -                | -                | -                |
| 应付股利       |      | -                | -                | -                |
| 应交税金       | 10   | 70,204,782.33    | 84,255,677.75    | 43,773,183.20    |
| 其他应交款      | 11   | 3,030,484.86     | 3,417,924.36     | 1,611,468.30     |
| 其他应付款      | 12   | 1,272,403,078.91 | 1,103,942,757.07 | 820,638,797.71   |
| 预提费用       |      | 12,894,188.21    | -                | -                |
| 预计负债       |      | -                | -                | -                |
| 一年内到期的长期负债 | 13   | 36,000,000.00    | -                | -                |
| 其他流动负债     |      | -                | -                | -                |
| 流动负债合计     |      | 1,727,994,741.13 | 1,377,705,179.55 | 1,125,077,713.09 |
| 长期负债：      |      |                  |                  |                  |
| 长期借款       | 13   | 25,000,000.00    | 103,000,000.00   | 173,250,000.00   |
| 应付债券       |      | -                | -                | -                |
| 长期应付款      |      | -                | -                | -                |
| 专项应付款      |      | -                | -                | -                |
| 其他长期负债     |      | -                | -                | -                |
| 长期负债合计     |      | 25,000,000.00    | 103,000,000.00   | 173,250,000.00   |
| 递延税项：      |      |                  |                  |                  |
| 递延税款贷项     |      | -                | -                | -                |
| 负债合计       |      | 1,752,994,741.13 | 1,480,705,179.55 | 1,298,327,713.09 |
| 少数股东权益     |      |                  |                  | -                |
| 所有者权益：     |      |                  |                  |                  |
| 实收资本       |      | 148,000,000.00   | 148,000,000.00   | 148,000,000.00   |
| 减：已归还投资    |      | -                | -                | -                |
| 实收资本净额     |      | 148,000,000.00   | 148,000,000.00   | 148,000,000.00   |
| 资本公积       | 14   | 3,325,191,864.27 | 2,875,633,064.27 | 2,074,648,564.27 |
| 盈余公积       | 15   | 40,258,356.57    | 27,505,930.84    | 16,363,956.99    |
| 未分配利润      |      | 362,325,209.08   | 247,553,377.56   | 147,275,612.87   |
| 所有者权益合计    |      | 3,875,775,429.92 | 3,298,692,372.67 | 2,386,288,134.13 |
| 负债及所有者权益总计 |      | 5,628,770,171.05 | 4,779,397,552.22 | 3,684,615,847.22 |

法定代表人：黄红旗

主管会计工作负责人：孙俊杰

会计机构负责人：吴建明



母公司利润及利润分配表

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

| 项 目          | 附注十二 | 2012年度         | 2011年度         | 2010年度         |
|--------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 一、主营业务收入     | 16   | 800,912,881.36 | 707,379,636.51 | 477,769,243.96 |
| 减：主营业务成本     | 16   | 621,222,709.94 | 551,723,798.04 | 370,998,795.44 |
| 主营业务税金及附加    |      | 44,851,121.37  | 39,613,259.65  | 26,516,193.03  |
| 二、主营业务利润     |      | 134,839,050.05 | 116,042,578.82 | 80,254,255.49  |
| 加：其他业务利润     |      | 13,744,072.80  | 9,277,743.32   | 3,887,773.95   |
| 减：营业费用       |      | -              | -              | -              |
| 管理费用         |      | 13,936,253.87  | 2,796,876.28   | 3,038,063.88   |
| 财务费用         | 17   | 122,074,903.13 | 97,811,227.98  | 68,163,723.53  |
| 三、营业利润       |      | 12,571,965.85  | 24,712,217.88  | 12,940,242.03  |
| 加：投资收益       |      | 12,079,907.27  | -2,879,844.02  | -3,592,850.51  |
| 补贴收入         | 18   | 120,000,000.00 | 90,000,000.00  | 100,000,000.00 |
| 营业外收入        |      | 739,072.14     | 27,270.00      | 4,000.00       |
| 减：营业外支出      |      | 17,866,688.01  | 439,905.32     | 1,553,674.54   |
| 四、利润总额       |      | 127,524,257.25 | 111,419,738.54 | 107,797,716.98 |
| 减：所得税        |      | -              | -              | -              |
| 五、净利润        |      | 127,524,257.25 | 111,419,738.54 | 107,797,716.98 |
| 加：年初未分配利润    |      | 247,553,377.56 | 147,275,612.87 | 50,257,667.59  |
| 其他转入         |      | -              | -              | -              |
| 六、可供分配的利润    |      | 375,077,634.81 | 258,695,351.41 | 158,055,384.57 |
| 减：提取法定公积金    |      | 12,752,425.73  | 11,141,973.85  | 10,779,771.70  |
| 提取职工奖励及福利基金  |      | -              | -              | -              |
| 提取储备基金       |      | -              | -              | -              |
| 提取企业发展基金     |      | -              | -              | -              |
| 七、可供投资者分配的利润 |      | 362,325,209.08 | 247,553,377.56 | 147,275,612.87 |
| 减：应付优先股股利    |      | -              | -              | -              |
| 提取任意盈余公积金    |      | -              | -              | -              |
| 应付普通股股利      |      | -              | -              | -              |
| 转作资本的普通股股利   |      | -              | -              | -              |
| 八、年末未分配利润    |      | 362,325,209.08 | 247,553,377.56 | 147,275,612.87 |

法定代表人：黄红旗



主管会计工作负责人：孙俊杰



会计机构负责人：吴建明





母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

| 项 目                        | 2012年度           | 2011年度           | 2010年度          |
|----------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 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             | 801,352,192.54   | 707,379,636.51   | 477,769,243.96  |
| 收到的税费返还                    | -                | -                | -               |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 142,808,928.63   | 460,220,350.24   | 214,094,296.65  |
| 现 金 流 入 小 计                | 944,161,121.17   | 1,167,599,986.75 | 691,863,540.61  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 489,627,548.07   | 880,136,660.19   | 408,203,578.40  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 958,146.00       | 958,146.00       | 920,146.00      |
| 支付的各项税款                    | 82,100,396.11    | -                | -               |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 369,011,429.10   | 16,782,911.75    | 32,258,399.21   |
| 现 金 流 出 小 计                | 941,697,519.28   | 897,877,717.94   | 441,382,123.61  |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 2,463,601.89     | 269,722,268.81   | 250,481,417.00  |
| 二、投资活动产生的现金流量：             |                  |                  |                 |
| 收回投资所收到的现金                 | -                | -                | -               |
| 取得投资收益所收到的现金               | -                | -                | 1,000,000.00    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额 | -                | -                | -               |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            | -                | -                | -               |
| 现 金 流 入 小 计                | -                | -                | 1,000,000.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 217,719,916.63   | 137,115,306.23   | 124,797,943.61  |
| 投资所支付的现金                   | 340,000.00       | 100,000.00       | -               |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            | 7,825,000.00     | 5,000,000.00     | -               |
| 现 金 流 出 小 计                | 225,884,916.63   | 142,215,306.23   | 124,797,943.61  |
| 投资活动产生的现金流量净额              | -225,884,916.63  | -142,215,306.23  | -123,797,943.61 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             |                  |                  |                 |
| 吸收投资所收到的现金                 | -                | -                | -               |
| 取得借款所收到的现金                 | 631,000,000.00   | 46,250,000.00    | 147,000,000.00  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            | 435,389,510.37   | 16,908,378.25    | 36,202,075.64   |
| 现 金 流 入 小 计                | 1,066,389,510.37 | 63,158,378.25    | 183,202,075.64  |
| 偿还债务所支付的现金                 | 644,250,000.00   | 152,250,000.00   | 164,500,000.00  |
| 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金         | 112,037,905.03   | 109,929,326.22   | 74,677,986.99   |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            | 793,499.10       | -                | -               |
| 现 金 流 出 小 计                | 757,081,404.13   | 262,179,326.22   | 239,177,986.99  |
| 筹资活动产生的现金流量净额              | 309,308,106.24   | -199,020,947.97  | -55,975,911.35  |
| 四、汇率变动对现金的影响额              | -                | -                | -               |
| 五、现金及现金等价物净增加额             | 85,886,791.50    | -71,513,985.39   | 70,707,562.04   |

法定代表人：黄红旗

主管会计工作负责人：孙俊杰

会计机构负责人：吴建明

母 公 司 现 金 流 量 表 (续)



编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

| 补 充 资 料                     | 2012年度          | 2011年度          | 2010年度         |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量：         |                 |                 |                |
| 净 利 润                       | 127,524,257.25  | 111,419,738.54  | 107,797,716.98 |
| 加：计提的资产减值准备                 | 91,399.45       | 41,761.73       | 86,621.75      |
| 固定资产折旧                      | 4,212,660.00    | 4,206,966.32    | 2,311,509.05   |
| 无形资产摊销                      | -               | -               | -              |
| 长期待摊费用摊销                    | -               | -               | -              |
| 待摊费用的减少(减：增加)               | -               | -               | -              |
| 预提费用的增加(减：减少)               | -               | -               | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | -               | -               | -              |
| 固定资产报废损失                    | -               | -               | -              |
| 财务费用                        | 125,725,592.34  | 84,189,716.61   | 61,529,130.50  |
| 投资损失(减：收益)                  | -12,079,907.27  | 2,879,844.02    | 3,592,850.51   |
| 递延税款贷项(减：借项)                | -               | -               | -              |
| 存货的减少(减：增加)                 | 93,595,161.87   | -328,412,862.15 | -37,204,782.96 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加)            | -93,238,038.30  | 60,972,962.41   | 105,529,063.33 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少)            | -243,367,523.45 | 334,424,141.33  | 6,839,307.84   |
| 其 他                         | -               | -               | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 2,463,601.89    | 269,722,268.81  | 250,481,417.00 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：          |                 |                 | -              |
| 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增加情况：            |                 |                 | -              |
| 现金的期末余额                     | 142,729,210.30  | 56,842,418.80   | 128,356,404.19 |
| 减：现金的期初余额                   | 56,842,418.80   | 128,356,404.19  | 57,648,842.15  |
| 加：现金等价物的期末余额                | -               | -               | -              |
| 减：现金等价物的期初余额                | -               | -               | -              |
| 现金及现金等价物净增加额                | 85,886,791.50   | -71,513,985.39  | 70,707,562.04  |

法定代表人：黄红旗



主管会计工作负责人：孙俊杰



会计机构负责人：吴建明



# 泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

## 财务报表附注

（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 附注一、公司基本情况

泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司（以下简称本公司或公司）系经泰州市人民政府泰政复[2003]11号文批准，由泰兴市人民政府出资设立的国有独资有限公司，成立于2003年4月18日，注册资本14800万元，营业执照注册号为321283000011236。

公司法定代表人：黄红旗。公司住所：泰兴经济开发区通江路11号。

公司经营范围：经营管理授权范围内的国有资产、国有资产产（股）权交易、国有资产投资、融资、租赁、收购；房地产投资、开发；土地整理开发；基础设施建设；境内外招商引资；为招商引资提供服务。

### 附注二、重要会计政策和会计估计的说明

#### 1、 会计制度

公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其有关补充规定。

#### 2、 会计年度

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。期末，各项资产如果发生减值，计提相应的减值准备。

#### 4、 记账本位币和外币折算

公司以人民币为记账本位币。对所发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生当日的基准汇率折合为记账本位币记账，期末，对所有货币性外币账户余额按当日中国人民银行公布的基准汇率进行调整，其中属于为购建固定资产而借入的专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则处理，其余汇兑损益，计入当期损益。

## 5、 现金及现金等价物的确定标准

现金包括库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

现金等价物是指期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、 应收票据核算方法

（1）应收票据核算，公司因销售商品、产品、提供劳务等而收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

（2）公司在收到开出、承兑的商业汇票时，按应收票据的票面价值入账。

## 7、 短期投资核算方法

（1）短期投资核算公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过 1 年（含 1 年）的投资，包括各种股票、债券、基金等。

（2）短期投资在取得时，按取得时的投资成本入账。投资成本是指公司取得各种股票、债券、基金时实际支付的价款或者放弃非现金资产的账面价值等。如取得短期投资实际支付的价款中包含已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，则单独核算，不计入投资成本。

（3）收到短期投资持有期间的现金股利、债券利息等，冲减投资成本。出售短期投资时，按所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到的已计入应收项目的现金股利、债券利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

（4）期末短期投资按成本与市价孰低计价，当市价低于成本时，按投资类别计提跌价准备。

## 8、 应收款项和坏账核算方法

应收款项包括应收账款和其他应收款。

### （1）坏账损失核算方法

公司采用备抵法核算坏账损失。坏账准备采用账龄分析与个别认定相结合的方法确定具体计提标准。

### （2）坏账准备提取方法

采用账龄分析时，公司按应收款项期末余额的 0.5%计提坏账准备。

采用个别认定法时，对有证据表明不存在坏账损失可能或有证据表明已计提坏账准备不充

分的应收款项，将视以下情况而定：

① 对本公司应收非关联方的款项，金额较大、收回有困难的，结合实际情况和经验计提专项坏账准备。除有确凿证据表明该项应收款项不能收回，或收回的可能性很小（如债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿还债务等），以及应收款项逾期三年以上外，下列情况一般不能全额计提坏账准备：

当年发生的应收款项；

计划对应收款项进行重组；

其他已逾期，但无确凿证据表明不能收回的应收款项。

② 本公司与关联方之间发生的应收款项一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明关联方（债务单位）已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的，则对预计无法收回的应收关联方的款项将全额计提坏账准备。

③ 对本公司与政府及其相关单位、部门之间发生的应收款项，一般不计提坏账准备。

### （3）坏账确认的标准

公司对确实无法收回的应收款项报经董事会批准后确认为坏账，其确认标准如下：

① 因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项；

② 因债务人逾期未履行偿债义务，而且具有明显特征或确凿证据表明预期无法收回的应收款项。

## 9、 存货核算方法

（1）存货是指公司在日常生产经营过程中持有以备出售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物料等，包括开发产品或库存商品、开发成本、原材料、低值易耗品等。

（2）存货在取得时按实际成本计价。存货的实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

（3）存货发出和领用存货采用加权平均法计算成本；低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

（4）存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次。

（5）期末，存货按成本与可变现净值孰低法计价。存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当期损益。

存货的可变现净值，是指公司在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、以及销售所必须的估计费用后的价值。

## 10、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资在取得时按实际支付的价款或确定的价值入账。

(2) 公司对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对被投资单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算；公司对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；公司对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽投资不超过 50%但具有实质控制权的，编制合并财务报表。

(3) 采用成本法核算的长期股权投资，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

(4) 采用权益法核算的长期股权投资，取得时的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，调整初始投资成本。股权投资差额分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“长期股权投资——股权投资差额”科目，并按规定的期限摊销计入损益，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积——股权投资准备”科目。

采用权益法核算时，当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

采用权益法核算时，“长期股权投资——股权投资准备”科目和“资本公积——股权投资准备”科目按照持股比例随着被投资单位资本公积的增减变动而相应调整。

### (5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

公司在期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，按单项长期投资的可收回金额低于其账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

可收回金额是指资产的出售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。其中，出售净价是指资产的出售价格减去所发生的资产处置费用后的余额。

## 11、长期债权投资核算方法

(1) 长期债券投资在取得时按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。公司购入的长期

债券，初始投资成本减去相关费用和尚未到期的债券利息后的金额与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销；债券投资按期计提利息，应计提的债券利息收入，经摊销债券溢价或折价后，计入当期投资收益。

(2) 其他债权投资：其他长期债权投资在取得时按取得时的实际成本作为初始投资成本入账；按期计算应计利息，计入当期投资收益。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

公司在期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，按单项长期投资的可收回金额低于其账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

可收回金额是指资产的出售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。其中，出售净价是指资产的出售价格减去所发生的资产处置费用后的余额。

12、固定资产核算方法

(1) 固定资产的标准：①使用期限在 1 年以上的房屋、建筑物、机械、机器、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；②单位价值在 2,000.00 元以上，并且使用期限超过 2 年的不属于生产经营主要设备的物品。

(2) 固定资产在取得时按实际成本计价。

(3) 固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。固定资产预计使用年限、预计净残值率及年折旧率列示如下：

| 固定资产类别  | 使用年限(年) | 净残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|---------|---------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 20-50   | 5       | 1.90-4.75   |
| 运输设备    | 5-10    | 4-5     | 9.60-19.00  |
| 机器设备    | 15      | 5       | 6.33        |
| 电子及其他设备 | 3-5     | 4-5     | 19.00-33.20 |

(4) 与固定资产有关的后续支出，包括固定资产修理费用、固定资产装修费用、固定资产改良支出、经营租入固定资产的改良支出等。如果这些支出能够延长固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则这些支出计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额；否则，这些支出则在发生时确认为当期费用，不再通过预提或待摊的方式核算。

(5) 期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则对可收回金额低于固定资产账面价值的部分计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项固定资产的账面价值高于其可收回金额的差额确定。

### 13、在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际成本计价，其成本包括直接建筑成本、外购待安装设备成本、设备安装费用以及在建期间的应予以资本化的利息费用和汇兑损益等借款费用。所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算手续后再作调整。

(2) 期末，对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大大不确定性的在建工程；或其他有证据表明已发生了减值的在建工程，按在建工程项目的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备，并计入当期损益。

### 14、无形资产核算方法

#### (1) 无形资产计价

无形资产按取得时的实际成本计价。购入的无形资产，其实际成本按实际发生的价款确定；投资者投入的无形资产，其实际成本按投资各方确认的价值确定；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，其实际成本按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用确定，依法申请取得前发生的研究与开发费用均直接计入当期损益。政府注入的国有土地使用权，其成本按评估后净价、相关税费确定。

#### (2) 无形资产摊销方法

政府注入的或从市场取得的待用于土地一级市场开发或有专项用途的国有土地使用权，不进行摊销，待处置时予以转销。其他无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

#### (3) 无形资产摊销年限

无形资产摊销年限按预计使用年限确定。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销按如下原则确定：

- ① 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；
- ② 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；
- ③ 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销；
- ④ 合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年摊销。

(4) 与无形资产有关的后续支出，在发生时直接确认为当期费用。

#### (5) 无形资产减值准备的计提方法

期末,对无形资产逐项进行检查,检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力,对预计可收回金额低于其账面价值的,按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备,并计入当期损益。

#### 15、长期待摊费用核算方法

(1) 长期待摊费用核算公司已经支出,但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。

(2) 开办费在公司开始生产经营的当月一次性计入当期损益,其他长期待摊费用按其受益期限平均摊销。

(3) 如果长期待摊费用项目已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。

#### 16、应付债券核算方法

(1) 应付债券核算公司为筹集长期资金而实际发行的债券及应付的利息。

(2) 公司发行债券筹集资金专项用于购建固定资产的,在所购建的固定资产达到预定可使用状态前,将发生金额较大的发行费用(减去发行期间冻结资金产生的利息收入),计入所购建固定资产的成本;将发生金额较小的发行费用(减去发行期间冻结资金产生的利息收入),直接计入当期财务费用。公司发行债券,如果发行费用小于发行期间冻结资金所产生的利息收入,按发行期间冻结资金所产生的利息收入减去发行费用后的差额,视同发行债券的溢价收入,在债券存续期间于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则予以资本化或费用化。

(3) 应付债券按票面金额和利率按期计提利息,其溢价或折价在债券存续期间内采用直线法摊销。

#### 17、借款费用的核算方法

(1) 借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用的确认原则

为专门用于购建固定资产而发生的借款利息、债券折价或溢价的摊销和汇兑差额,在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的予以资本化,计入所购建固定资产的成本;在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的借款利息、债券折价或溢价的摊销和汇兑差额,计入当期损益。其他借款所发生的借款利息、债券折价或溢价的摊销和汇兑差额,均于发生时直

接计入当期损益。

因安排专门借款而发生的辅助费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的，计入当期损益。其他借款所发生的辅助费用，均于发生时直接计入当期损益。

(3) 借款费用资本化期间的确定

① 借款费用开始资本化时点的确定

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状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。

② 借款费用暂停资本化时间的确定

固定资产在购建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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为财务费用，计入当期损益，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

③ 借款费用停止资本化时点的确定

当购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化。在固定资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为财务费用，计入当期损益。

(4) 借款费用资本化金额的确定

① 借款利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的专门借款利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

为购建固定资产而占用了专门借款的，公司根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数乘以专门借款的资本化率，计算确定专门借款应予资本化的利息金额。资本化率根据专门借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，公司按照直线法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期专门借款实际发生的利息金额。

② 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款汇兑差额的资本化金额，为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

③ 借款辅助费用资本化金额的确定

在资本化期间内，专门借款辅助费用的资本化金额，为当期专门借款辅助费用的实际发生额。

(5) 公司接受政府委托而实施的专项设施建设占用的借款，对其借款费用一般不进行资本化处理，而是直接计入当期损益，并由政府予以贴息。

18、预计负债的核算方法

(1) 预计负债的确认原则

与或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

19、收入确认原则

(1) 商品销售收入的确认

公司在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 劳务收入的确认

① 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。

② 如果劳务的开始和完成分属于不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，在资产负债表日按完工百分比法确认劳务收入。当劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入公司、劳务的完工程度能够可靠地确定时，则交易的结果能够可靠地估计。

③ 如果劳务的开始和完成分属于不同的会计年度，但在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下三种情况确认和计量：

如果已经发生的劳务成本预计能够全部得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为费用。确认的收入金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为损失；

如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

公司在与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

20、企业所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算企业所得税。

21、利润分配

公司按照下列顺序分配税后利润：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 按10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到公司注册资本50%以上后，不再提取；
- (3) 其余根据公司董事会决议进行分配。

附注三、税项

主要税种和税率

| 税种      | 计税依据         | 税率  |
|---------|--------------|-----|
| 增值税     | 销项税额－可抵扣进项税额 | 17% |
| 营业税     | 营业额          | 5%  |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额       | 7%  |
| 教育费附加   | 应纳流转税额       | 5%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额       | 25% |

附注四、重要会计政策和会计估计变更及会计差错更正的说明

1、 会计政策变更

公司在本报告期内主要会计政策没有发生变更。

2、 会计估计变更

公司在本报告期内主要会计估计没有发生变更。

3、 前期会计差错更正

公司在本报告期内没有发现采用追溯调整法的前期会计差错。

附注五、合并财务报表的说明

1、 合并范围的确定原则、合并财务报表编制的依据及方法

(1) 合并范围的确定原则

根据财政部财会字（1995）11 号文《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财政部财会（二）字（1996）2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等文件的规定，公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不足 50%但具有实质控制权的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制的依据及方法

合并会计报表以公司和纳入合并范围的子公司会计报表和其他有关资料为依据，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并会计报表的影响，由母公司编制。

公司在编制合并会计报表时：①子公司提供给母公司、子公司提供给子公司以及母公司提供给子公司的产品和服务等，在合并时将母子公司、子公司之间的营业收入分别与营业成本、费用、存货相抵销；②长期投资和投资收益与子公司所有者权益相抵销；③内部往来相互抵销；④母子公司采用不同会计政策而产生的差异，根据重要性原则决定是否调整。

2、 纳入合并范围的子公司的基本情况

2010年度、2011年度、2012年度纳入合并范围的子公司未发生变化，均为：

| 单位名称        | 主营业务范围   | 本公司实际投资额（万元） | 持股比例（%） |    | 表决权比例（%） |
|-------------|----------|--------------|---------|----|----------|
|             |          |              | 直接      | 间接 |          |
| 泰兴市滨江污水处理总厂 | 污水处理     | 3,544.600    | 100%    |    | 100%     |
| 泰兴市创源建设有限公司 | 房地产开发、经营 | 3,600.00     | 60%     |    | 60%      |

[注1] 泰兴市滨江污水处理总厂系全民所有制企业，位于泰兴经济开发区新港南路20号，注册资本3000万元，营业执照注册号321283000003811。该厂成立于2002年9月，2003年4月10日，经泰兴市财政局“泰财国资（2003）76号”文件批准，其全部净资产划拨到本公司名下，保留法人主体资格，独立经营。

[注2] 泰兴市创源建设有限公司，位于泰兴市国庆西路188号海关大楼204室，法定代表人潘石泉，注册资本6000万元，营业执照注册号321283000012036，经营范围为：房地产开发、经营；公共基础设施建设、投资、开发；工业厂房投资、租赁；资产投资经营；物业管理。本公司持有其60%股权，另一投资方泰兴市沿江化工（集团）总公司持有其40%股权。

3、 股权比例超过 50%但未纳入合并范围的子公司的基本情况

公司无持股比例超过50%但未纳入合并范围的子公司。

附注六、合并财务报表主要项目的说明

1、 货币资金

| 项目     | 2012-12-31     | 2011-12-31     |
|--------|----------------|----------------|
| 现金     | 110,400.55     | 63,179.15      |
| 银行存款   | 122,822,666.10 | 72,652,804.58  |
| 其他货币资金 | 124,000,000.00 | 43,000,000.00  |
| 合计     | 246,933,066.65 | 115,715,983.73 |

注：受限资产情况

| 项目     | 受限原因            | 2012-12-31     |
|--------|-----------------|----------------|
| 银行存款   |                 |                |
| 其他货币资金 | 保证金、不可提前支取的理财产品 | 124,000,000.00 |
| 合计     |                 | 124,000,000.00 |

2、 应收账款

(1) 应收账款账龄列示如下：

| 账龄     | 2012-12-31   |        | 2011-12-31   |        |
|--------|--------------|--------|--------------|--------|
|        | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1 年以内  | 4,303,890.75 | 91.85  | 2,920,099.56 | 89.74  |
| 1~2 年  | 47,825.33    | 1.02   | 23,353.21    | 0.72   |
| 2~3 年  | 42,896.43    | 0.92   | 59,324.64    | 1.82   |
| 3 年以上  | 291,037.35   | 6.21   | 251,312.71   | 7.72   |
| 合计     | 4,685,649.86 | 100.00 | 3,254,090.12 | 100.00 |
| 减：坏账准备 | 23,428.25    |        | 16,270.45    |        |
| 应收账款净额 | 4,662,221.61 |        | 3,237,819.67 |        |

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名欠款情况

| 债务人名称           | 与本公司关系 | 期末欠款金额       | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------------|--------|--------------|----------------|
| 新浦化学（泰兴）有限公司    | 非关联方   | 1,195,073.70 | 25.50          |
| 泰州联成塑胶工业有限公司    | 非关联方   | 376,310.17   | 8.03           |
| 泰兴市扬子医药化工有限公司   | 非关联方   | 375,572.98   | 8.02           |
| 泰兴斯比凯可特种化学品有限公司 | 非关联方   | 356,857.02   | 7.62           |
| 三蝶化工厂           | 非关联方   | 332,567.82   | 7.10           |
| 合计              |        | 2,636,381.69 | 56.27          |

3、 其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析列示如下：

| 账龄      | 2012-12-31     |        | 2011-12-31     |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 172,171,966.41 | 34.80  | 214,834,943.74 | 50.49  |
| 1~2 年   | 182,494,498.00 | 36.89  | 106,029,909.39 | 24.92  |
| 2~3 年   | 88,732,332.39  | 17.93  | 103,867,102.45 | 24.41  |
| 3 年以上   | 51,358,129.04  | 10.38  | 776,656.59     | 0.18   |
| 合计      | 494,756,925.84 | 100.00 | 425,508,612.17 | 100.00 |
| 减：坏账准备  | 234,988.30     |        | 158,588.85     |        |
| 其他应收款净额 | 494,521,937.54 |        | 425,350,023.32 |        |

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款情况

本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

| 债务人名称         | 2012-12-31     | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|---------------|----------------|-----------------|
| 泰兴市沿江化工集团总公司  | 237,350,478.43 | 47.97           |
| 泰兴市兴盛资产投资公司   | 87,472,018.62  | 17.68           |
| 泰兴市欣诚房产投资有限公司 | 47,280,000.00  | 9.56            |
| 泰兴市国土局        | 29,802,762.00  | 6.02            |

|                  |                |       |
|------------------|----------------|-------|
| 泰兴市滨江新农村建设发展有限公司 | 20,700,001.00  | 4.18  |
| 合计               | 422,605,260.05 | 85.41 |

4、 预付账款

(1) 按账龄列示的预付款项

| 账龄    | 2012-12-31    |        | 2011-12-31   |        |
|-------|---------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 13,325,000.00 | 80.94  | 5,000,000.00 | 57.89  |
| 1~2 年 |               |        |              |        |
| 2~3 年 |               |        | 2,016,867.50 | 23.35  |
| 3 年以上 | 3,136,867.50  | 19.06  | 1,620,000.00 | 18.76  |
| 合计    | 16,461,867.50 | 100.00 | 8,636,867.50 | 100.00 |

(2) 本报告期预付款项中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款情况

本报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 预付款项金额前五名欠款情况

| 单位名称              | 与本公司关系 | 期末欠款金额        | 占预付账款<br>总额的比例% | 款项性质 |
|-------------------|--------|---------------|-----------------|------|
| 江苏金和建设工程有限公司第六分公司 | 非关联方   | 13,000,000.00 | 78.97           | 工程款  |
| 泰兴市开发区环境工程公司      | 非关联方   | 2,516,867.50  | 15.29           | 预付款  |
| 泰兴新奥燃气工程有限公司      | 非关联方   | 325,000.00    | 1.97            | 工程款  |
| 合计                |        | 15,841,867.50 | 96.23           |      |

5、 存货

| 项目     | 2012-12-31     |          |                | 2011-12-31     |          |                |
|--------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|
|        | 成本             | 跌价<br>准备 | 净额             | 成本             | 跌价<br>准备 | 净额             |
| 周转材料   | 121,022.86     |          | 121,022.86     |                |          |                |
| 原材料    | 1,013,402.39   |          | 1,013,402.39   | 818,224.51     |          | 818,224.51     |
| 拆迁项目成本 | 687,107,375.65 |          | 687,107,375.65 | 780,702,537.52 |          | 780,702,537.52 |
| 合计     | 688,241,800.90 |          | 688,241,800.90 | 781,520,762.03 |          | 781,520,762.03 |

6、长期股权投资

| 项目           | 2011-12-31    | 增加额           | 减少额 | 2012-12-31    |
|--------------|---------------|---------------|-----|---------------|
| 长期股权投资       | 10,734,920.98 | 10,340,000.00 |     | 21,074,920.98 |
| 减：长期股权投资减值准备 |               |               |     |               |
| 加：股权投资差额     |               |               |     |               |
| 合计           | 10,734,920.98 | 10,340,000.00 |     | 21,074,920.98 |

长期股权投资变动明细如下：

| 被投资单位名称       | 核算方法 | 初始投资成本        | 2011-12-31    | 增加额           | 减少额 | 2012-12-31    | 在被投资单位持股比例（%） | 在被投资单位表决权比例（%） | 减值准备 |
|---------------|------|---------------|---------------|---------------|-----|---------------|---------------|----------------|------|
| 泰兴市慧创科技投资有限公司 | 权益法  | 10,000,000.00 |               | 10,000,000.00 |     | 10,000,000.00 | 50            | 50             |      |
| 泰州市过船港务有限公司   | 成本法  | 10,434,920.98 | 10,434,920.98 |               |     | 10,434,920.98 | 10            | 10             |      |
| 泰兴市泰达经贸有限公司   | 成本法  | 200,000.00    | 200,000.00    |               |     | 200,000.00    | 20            | 20             |      |
| 大唐泰兴热力有限责任公司  | 成本法  | 440,000.00    | 100,000.00    | 340,000.00    |     | 440,000.00    | 10            | 10             |      |
| 合计            |      |               | 10,734,920.98 | 10,340,000.00 |     | 21,074,920.98 |               |                |      |

注：泰兴市慧创科技投资有限公司系本公司与厦门鑫泰山建材有限公司合资设立的合营企业，成立于2012年4月27日，主要从事实业投资、研发投资、市政建设投资及土地整理。2012年度该公司尚未正式开展经营，故未按权益法核算投资收益。

7、 固定资产

| 项目     | 2011-12-31     | 本年增加          | 本年减少       | 2012-12-31     |
|--------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 固定资产原价 |                |               |            |                |
| 房屋及建筑物 | 255,720,728.51 | 35,135,388.51 |            | 290,856,117.02 |
| 运输设备   | 1,468,066.08   | 579,970.95    |            | 2,048,037.03   |
| 机器设备   | 55,615,943.41  | 18,678,771.26 | 748,717.95 | 73,545,996.72  |
| 电子设备   | 15,123,580.92  | 552,614.88    |            | 15,676,195.80  |
| 其他设备   | 260,831.65     | 168,600.00    |            | 429,431.65     |
| 合计     | 328,189,150.57 | 55,115,345.60 | 748,717.95 | 382,555,778.22 |
| 累计折旧   |                |               |            |                |
| 房屋及建筑物 | 17,966,659.68  | 6,439,878.21  |            | 24,406,537.89  |
| 运输设备   | 705,557.74     | 206,008.77    |            | 911,566.51     |
| 机器设备   | 21,404,677.31  | 3,980,053.91  | 7,936.42   | 25,376,794.80  |
| 电子设备   | 2,116,283.74   | 2,943,793.82  |            | 5,060,077.56   |
| 其他设备   | 146,992.29     | 20,474.56     |            | 167,466.85     |
| 合计     | 42,340,170.76  | 13,590,209.27 | 7,936.42   | 55,922,443.61  |
| 固定资产净值 |                |               |            |                |
| 房屋及建筑物 | 237,754,068.83 |               |            | 266,449,579.13 |
| 运输设备   | 762,508.34     |               |            | 1,136,470.52   |
| 机器设备   | 34,211,266.10  |               |            | 48,169,201.92  |
| 电子设备   | 13,007,297.18  |               |            | 10,616,118.24  |
| 其他设备   | 113,839.36     |               |            | 261,964.8      |
| 合计     | 285,848,979.81 |               |            | 326,633,334.61 |

注 1：固定资产中，部分房地产已抵押给建行泰兴沿江办，账面价值合计 45,178,292.00 元。

注 2：固定资产中，公司办公大楼原值 171,018,703.81 元、净值 163,166,095.12 元，尚未办理产权证；污水处理总厂房屋建筑物原值 69,564,833.21 元、净值 58,105,192.01 元，其中主要房产均未办理产权证。

8、 在建工程

| 项目名称 | 2012-12-31 |      |      | 2011-12-31 |      |      |
|------|------------|------|------|------------|------|------|
|      | 账面余额       | 减值准备 | 账面净额 | 账面余额       | 减值准备 | 账面净额 |

| 项目名称 | 2012-12-31     |      |                | 2011-12-31     |      |                |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 减值准备 | 账面净额           | 账面余额           | 减值准备 | 账面净额           |
| 建设项目 | 786,646,995.27 |      | 786,646,995.27 | 470,990,936.11 |      | 470,990,936.11 |

注：在建工程主要为安置房建设工程项目和城市基础设施建设工程项目。

9、 无形资产

| 项目    | 实际成本             | 2011-12-31       | 增加额            | 减少额 |           | 2012-12-31       |
|-------|------------------|------------------|----------------|-----|-----------|------------------|
|       |                  |                  |                | 转出  | 摊销        |                  |
| 土地使用权 | 3,284,002,900.00 | 2,833,321,510.00 | 449,558,800.00 |     | 85,260.00 | 3,282,795,050.00 |
| 合计    | 3,284,002,900.00 | 2,833,321,510.00 | 449,558,800.00 |     | 85,260.00 | 3,282,795,050.00 |

注：土地使用权均取得相关权证。

10、短期借款

| 项目   | 2012-12-31     | 2011-12-31     |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 |                | 16,250,000.00  |
| 保证借款 | 110,000,000.00 | 75,000,000.00  |
| 信用借款 | 25,000,000.00  | 15,000,000.00  |
| 合计   | 135,000,000.00 | 106,250,000.00 |

注：保证借款中：

保证借款 50,000,000.00 元系泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司向中信银行泰兴支行借款，由江苏泰丰化工有限公司提供保证担保。

保证借款 10,000,000.00 元系泰兴市创源建设有限公司向江苏泰兴建信村镇银行借款，由泰兴市扬子医药化工有限公司提供保证担保。

保证借款 30,000,000.00 元系泰兴市滨江污水处理总厂向泰兴市农村信用合作联社营业部借款，由泰兴市扬子医药化工有限公司提供保证担保。

保证借款 20,000,000.00 元系泰兴市滨江污水处理总厂向上海浦东发展银行泰州分行借款，由泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司提供保证担保。

11、应付票据

| 汇票类别 | 2012-12-31 | 2011-12-31 |
|------|------------|------------|
|------|------------|------------|

|        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| 银行承兑汇票 | 123,000,000.00 | 100.00 | 40,000,000.00 | 100.00 |

12、应付账款

(1) 按账龄列示的应付账款

| 账龄    | 2012-12-31     |        | 2011-12-31     |        |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
|       | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 186,882,926.40 | 77.08  | 51,731,970.51  | 36.09  |
| 1~2 年 | 592,569.64     | 0.24   | 88,279,406.87  | 61.59  |
| 2~3 年 | 52,276,571.06  | 21.56  | 1,393,033.00   | 0.97   |
| 3 年以上 | 2,709,093.20   | 1.12   | 1,931,708.09   | 1.35   |
| 合计    | 242,461,160.30 | 100.00 | 143,336,118.47 | 100.00 |

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项情况。

13、应交税金

| 项目      | 2012-12-31    | 2011-12-31    |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 62,892,367.87 | 76,355,981.99 |
| 企业所得税   | 1,387,300.79  |               |
| 城市维护建设税 | 4,418,552.10  | 5,344,918.74  |
| 房产税     | 3,107,164.88  | 2,618,428.59  |
| 土地使用税   | 115,583.50    |               |
| 增值税     | 229,804.77    | -2,154,241.90 |
| 个人所得税   | 1,207.35      | 1,499.66      |
| 印花税     | 2,229.02      | 2,864.06      |
| 合计      | 72,154,210.28 | 82,169,451.14 |

14、其他应交款

| 项目    | 2012-12-31   | 2011-12-31   |
|-------|--------------|--------------|
| 教育费附加 | 3,043,884.94 | 3,418,655.49 |

15、其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

| 账龄    | 2012-12-31     |        | 2011-12-31     |        |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
|       | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 687,031,861.15 | 73.25  | 617,186,351.35 | 82.97  |
| 1~2 年 | 137,416,856.00 | 14.65  | 572,476.73     | 0.08   |
| 2~3 年 | 7,480.73       | 0.00   | 510,000.00     | 0.07   |
| 3 年以上 | 113,462,784.32 | 12.10  | 125,600,135.12 | 16.88  |
| 合计    | 937,918,982.20 | 100.00 | 743,868,963.20 | 100.00 |

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项情况  
本报告期其他应付款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项情况。

16、预提费用

| 项目   | 2012-12-31    | 2011-12-31 |
|------|---------------|------------|
| 借款利息 | 12,894,188.21 |            |

17、长期借款

| 项目             | 2012-12-31     | 2011-12-31     |
|----------------|----------------|----------------|
| 抵押借款           | 261,000,000.00 | 298,000,000.00 |
| 信用借款           | 6,491,723.00   | 7,309,905.00   |
| 保证借款           | 68,237,746.35  | 106,941,361.88 |
| 合计             | 335,729,469.35 | 412,251,266.88 |
| 其中：1 年内到期的长期借款 | 71,000,000.00  |                |

注1：保证借款明细如下：

保证借款45,000,000.00元系泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司向泰兴工行营业部借入，保证人为中泰城市建设投资有限公司；其中：1年内到期的借款20,000,000.0元。

保证借款10,000,000.00元系泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司向中国银行泰兴支行营业部借入，保证人为江苏中丹集团股份有限公司、泰兴市中兴国有资产经营投资有限公司；其中：1年内到期的借款10,000,000.0元。

保证借款13,237,746.35元系泰兴市滨江污水处理总厂向西班牙政府和西班牙萨瓦德尔银行借入，保证人为江苏省财政厅。

注2：抵押借款明细如下：

| 借款单位              | 借款银行      | 借款余额           | 其中：1 年内到期     |
|-------------------|-----------|----------------|---------------|
| 泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司 | 建行泰兴支行沿江办 | 6,000,000.00   | 6,000,000.00  |
| 泰兴市滨江污水处理总厂       | 中国银行泰兴支行  | 140,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 泰兴市滨江污水处理总厂       | 中信银行泰州分行  | 115,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计                |           | 261,000,000.00 | 41,000,000.00 |

[注]上述抵押借款系用本公司固定资产中部分房地产以及政府性资产抵押取得的贷款，且泰兴市滨江污水处理总厂借款由本公司提供保证担保。

18、长期应付款

| 项目          | 2012-12-31     | 2011-12-31    |
|-------------|----------------|---------------|
| 泰兴经济开发区财政分局 | 105,370,066.05 | 82,000,217.00 |

注：长期应付款为滨江污水处理总厂二期工程政府拨款。

19、实收资本

| 股东名称    | 注册资本           |      | 2011-12-31     | 增加额 | 减少额 | 2012-12-31     |
|---------|----------------|------|----------------|-----|-----|----------------|
|         | 金额             | 比例   |                |     |     |                |
| 泰兴市人民政府 | 148,000,000.00 | 100% | 148,000,000.00 |     |     | 148,000,000.00 |

20、资本公积

| 项目          | 2011-12-31       | 增加额            | 减少额 | 2012-12-31       |
|-------------|------------------|----------------|-----|------------------|
| 政府注入（含资本溢价） | 2,850,504,222.04 | 449,558,800.00 |     | 3,300,063,022.04 |
| 股权投资准备      | 25,128,842.23    |                |     | 25,128,842.23    |
| 合计          | 2,875,633,064.27 | 449,558,800.00 |     | 3,325,191,864.27 |

21、盈余公积

| 项目      | 2011-12-31    | 增加额           | 减少额 | 2012-12-31    |
|---------|---------------|---------------|-----|---------------|
| 法定盈余公积金 | 27,505,930.84 | 12,752,425.73 |     | 40,258,356.57 |

22、主营业务收入与主营业务成本

| 项目 | 主营业务收入  |         |         | 主营业务成本  |         |         |
|----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|    | 2012 年度 | 2011 年度 | 2010 年度 | 2012 年度 | 2011 年度 | 2010 年度 |

|        |                |                |                |                |                |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 土地整理收入 | 720,793,182.64 | 589,044,025.19 | 423,418,962.69 | 554,456,294.34 | 453,110,788.61 | 325,706,894.38 |
| 公建项目收入 | 80,119,698.72  |                | 54,350,281.27  | 66,766,415.60  |                | 45,291,901.06  |
| 安置房收入  |                | 118,335,611.32 |                |                | 98,613,009.43  |                |
| 污水处理收入 | 41,357,943.75  | 22,918,122.34  | 18,797,374.36  | 29,855,152.36  | 23,698,254.11  | 19,310,025.70  |
| 合计     | 842,270,825.11 | 730,297,758.85 | 496,566,618.32 | 651,077,862.30 | 575,422,052.15 | 390,308,821.14 |

23、财务费用

| 项目     | 2012 年度        | 2011 年度       | 2010 年度       |
|--------|----------------|---------------|---------------|
| 利息收支净额 | 119,611,610.82 | 83,250,288.48 | 59,902,058.25 |
| 手续费支出  | 1,476,420.97   | 13,635,790.20 | 7,908,934.81  |
| 汇兑损益   | -7,946,835.98  | 198,677.03    | 1,061,157.64  |
| 其他     | 1,073,293.50   | 1,635,098.38  | 948,355.24    |
| 合计     | 114,214,489.31 | 98,719,854.09 | 69,820,505.94 |

24、补贴收入

| 项目   | 2012 年度        | 2011 年度       | 2010 年度        |
|------|----------------|---------------|----------------|
| 财政补贴 | 120,000,000.00 | 93,234,000.00 | 103,200,000.00 |

附注七、关联方关系及其交易的说明

1、 本公司的母公司情况

| 母公司名称   | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 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（%） |
|---------|------|------|-----|------|------|----------|-----------------|------------------|
| 泰兴市人民政府 | 直接控股 | 政府   | 泰兴  |      |      |          | 100             | 100              |

2、 本公司的子公司情况

| 子公司全称       | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地  | 法人代表 | 业务性质                    | 注册资本（万元） | 持股比例（%） |
|-------------|-------|--------|------|------|-------------------------|----------|---------|
| 泰兴市滨江污水处理总厂 | 直接控股  | 有限责任公司 | 江苏泰兴 | 蔡东生  | 污水处理                    | 3,000.00 | 100     |
| 泰兴市创源建设有限公司 | 直接控股  | 有限责任公司 | 江苏泰兴 | 潘石泉  | 房地产开发经营、公共基础设施建设、投资、开发等 | 6,000.00 | 60      |

3、 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------|-------------|
| 泰兴市慧创科技投资有限公司 | 合营企业        |

4、 关联应收、应付款项

无合并范围外的关联方应收、应付款项。

附注八、或有事项的说明

1、 对外提供担保情况

| 担保单位              | 被担保单位             | 担保总额（万元）  |
|-------------------|-------------------|-----------|
| (1)对关联方担保         | 本公司无合并范围外的关联方担保情况 |           |
| (2)对非关联方担保        |                   |           |
| 泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司 | 江苏泰丰化工有限公司        | 14,500.00 |
| 泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司 | 泰兴市扬子医药化工有限公司     | 7,000.00  |
| 泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司 | 江苏中丹集团股份有限公司      | 3,000.00  |
| 泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司 | 江苏中丹化工进出口有限公司     | 2,000.00  |
| 泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司 | 江苏中丹集团股份有限公司      | 6,000.00  |
| 泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司 | 泰州市过船港务有限公司       | 1,000.00  |
| 泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司 | 江苏瑞和化肥有限公司        | 2,000.00  |
| 泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司 | 江苏源丰建设有限公司        | 11,500.00 |
| 泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司 | 江苏金禾建设工程有限公司      | 3,500.00  |
| 泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司 | 泰兴远东乙醛酸           | 2,000.00  |
| 泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司 | 泰州市正大化工           | 3,000.00  |
| 泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司 | 泰兴永志电子器材有限公司      | 3,000.00  |
| 小计                |                   | 58,500.00 |
| 合计                |                   | 58,500.00 |

2、 其他或有事项

财务报表截止日，本公司无其他重大或有事项。

附注九、重大承诺事项

财务报表截止日，本公司无重大承诺事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

附注十一、 其他重要事项

财务报表截止日，本公司无其他重大事项需要说明。

公司认为，公司到目前为止没有任何根据国家规定等应予以披露而没有披露的重大事项或与该事项有关的筹划、商谈、意向、协议等，公司也无需要披露的重大或有事项和承诺事项。公司保证上述财务报表附注的披露是完整的、公允的、合法的。

附注十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

| 项目     | 2012-12-31     | 2011-12-31    |
|--------|----------------|---------------|
| 现金     | 56,633.46      | 18,341.22     |
| 银行存款   | 104,672,576.84 | 54,824,077.58 |
| 其他货币资金 | 38,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 合计     | 142,729,210.30 | 56,842,418.80 |

注：受限资产情况

| 项目     | 受限原因 | 2012-12-31    |
|--------|------|---------------|
| 银行存款   |      |               |
| 其他货币资金 | 保证金  | 38,000,000.00 |
| 合计     |      | 38,000,000.00 |

2、 其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析列示如下：

| 账龄 | 2012-12-31 |       | 2011-12-31 |       |
|----|------------|-------|------------|-------|
|    | 金额         | 比例(%) | 金额         | 比例(%) |
|    |            |       |            |       |

| 账龄      | 2012-12-31     |        | 2011-12-31     |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 193,557,627.28 | 34.81  | 236,369,312.00 | 51.12  |
| 1~2 年   | 207,109,246.26 | 37.25  | 121,635,394.60 | 26.31  |
| 2~3 年   | 104,297,812.54 | 18.76  | 103,854,143.45 | 22.46  |
| 3 年以上   | 51,101,513.45  | 9.18   | 530,000.00     | 0.11   |
| 合计      | 556,066,199.53 | 100.00 | 462,388,850.05 | 100.00 |
| 减：坏账准备  | 234,988.30     |        | 143,588.85     |        |
| 其他应收款净额 | 555,831,211.23 |        | 462,245,261.20 |        |

（2）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款情况

本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（3）其他应收款前五名欠款情况

| 债务人名称            | 2012-12-31     | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------------------|----------------|----------------|
| 泰兴市沿江化工集团总公司     | 237,350,478.43 | 42.68          |
| 泰兴市兴盛资产投资公司      | 87,472,018.62  | 15.73          |
| 泰兴市欣诚房产投资有限公司    | 47,280,000.00  | 8.50           |
| 泰兴市国土局           | 29,802,762.00  | 5.36           |
| 泰兴市滨江新农村建设发展有限公司 | 20,700,001.00  | 3.72           |
| 合计               | 422,605,260.05 | 75.99          |

3、 存货

| 项目     | 2012-12-31     |      |                | 2011-12-31     |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 成本             | 跌价准备 | 净额             | 成本             | 跌价准备 | 净额             |
| 拆迁项目成本 | 687,107,375.65 |      | 687,107,375.65 | 780,702,537.52 |      | 780,702,537.52 |

4、长期股权投资

| 项目           | 2011-12-31    | 增加额           | 减少额 | 2012-12-31    |
|--------------|---------------|---------------|-----|---------------|
| 长期股权投资       | 80,398,876.08 | 12,419,907.27 |     | 92,818,783.35 |
| 减：长期股权投资减值准备 |               |               |     |               |
| 加：股权投资差额     |               |               |     |               |
| 合计           | 80,398,876.08 | 12,419,907.27 |     | 92,818,783.35 |

(1) 长期股权投资变动明细情况

| 被投资单位名称      | 核算方法 | 初始投资成本        | 年初余额          | 本年增加额         | 本年减少额 | 年末余额          | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 减值准备 |
|--------------|------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|----------------|-----------------|------|
| (1) 子公司      |      |               |               |               |       |               |                |                 |      |
| 泰兴市创源建设有限公司  | 权益法  | 35,445,979.60 | 37,477,843.44 | 172,426.24    |       | 37,650,269.68 | 60             | 60              |      |
| 泰兴市滨江污水处理总厂  | 权益法  | 36,000,000.00 | 32,186,111.66 | 11,907,481.03 |       | 44,093,592.69 | 100            | 100             |      |
| 小计           |      |               | 69,663,955.10 | 12,079,907.27 |       | 81,743,862.37 |                |                 |      |
| (2) 其他       |      |               |               |               |       |               |                |                 |      |
| 泰州市过船港务有限公司  | 成本法  | 10,434,920.98 | 10,434,920.98 |               |       | 10,434,920.98 | 10             | 10              |      |
| 泰兴市泰达经贸有限公司  | 成本法  | 200,000.00    | 200,000.00    |               |       | 200,000.00    | 20             | 20              |      |
| 大唐泰兴热力有限责任公司 | 成本法  | 440,000.00    | 100,000.00    | 340,000.00    |       | 440,000.00    | 10             | 10              |      |
| 小计           |      |               | 10,734,920.98 | 340,000.00    |       | 11,074,920.98 |                |                 |      |
| 合计           |      |               | 80,398,876.08 | 12,419,907.27 |       | 92,818,783.35 |                |                 |      |

5、 固定资产

| 项目     | 2011-12-31     | 增加额          | 减少额 | 2012-12-31     |
|--------|----------------|--------------|-----|----------------|
| 固定资产原价 |                |              |     |                |
| 房屋及建筑物 | 221,291,283.81 |              |     | 221,291,283.81 |
| 运输设备   |                | 179,800.00   |     | 179,800.00     |
| 电子设备   | 12,800.00      |              |     | 12,800.00      |
| 合计     | 221,304,083.81 | 179,800.00   |     | 221,483,883.81 |
| 累计折旧   |                |              |     |                |
| 房屋及建筑物 | 8,742,362.37   | 4,204,534.32 |     | 12,946,896.69  |
| 运输设备   |                | 5,693.68     |     | 5,693.68       |
| 电子设备   | 6,485.33       | 2,432.00     |     | 8,917.33       |
| 合计     | 8,748,847.70   | 4,212,660.00 |     | 12,961,507.70  |
| 固定资产净值 |                |              |     |                |
| 房屋及建筑物 | 212,548,921.44 |              |     | 208,344,387.12 |
| 运输设备   |                |              |     | 174,106.32     |
| 电子设备   | 6,314.67       |              |     | 3,882.67       |
| 合计     | 212,555,236.11 |              |     | 208,522,376.11 |

注 1：固定资产中，部分房地产已抵押给建行泰兴沿江办，账面价值合计 45,178,292.00 元。

注 2：固定资产中，公司办公大楼原值 171,018,703.81 元、净值 163,166,095.12 元，尚未办理产权证。

6、 在建工程

| 项目名称 | 2012-12-31     |      |                | 2011-12-31     |      |                |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 减值准备 | 账面净额           | 账面余额           | 减值准备 | 账面净额           |
| 建设项目 | 645,559,446.91 |      | 645,559,446.91 | 347,395,943.83 |      | 347,395,943.83 |

注：在建工程主要为安置房建设工程项目和城市基础设施建设工程项目。

7、 无形资产

| 项目 | 实际成本 | 2011-12-31 | 增加额 | 减少额 |    | 2012-12-31 |
|----|------|------------|-----|-----|----|------------|
|    |      |            |     | 转出  | 摊销 |            |

|            |                  |                  |                |  |  |                  |
|------------|------------------|------------------|----------------|--|--|------------------|
| 土地 使用<br>权 | 3,279,739,900.00 | 2,830,181,100.00 | 449,558,800.00 |  |  | 3,279,739,900.00 |
|------------|------------------|------------------|----------------|--|--|------------------|

注：土地使用权均取得相关权证。

8、 短期借款

| 项目   | 2012-12-31    | 2011-12-31    |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 |               | 16,250,000.00 |
| 保证借款 | 50,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 信用借款 | 25,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计   | 75,000,000.00 | 46,250,000.00 |

9、 应付账款

(1) 按账龄列示的应付账款

| 账龄    | 2012-12-31     |        | 2011-12-31     |        |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
|       | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 165,460,074.37 | 75.05  | 49,135,750.06  | 35.14  |
| 1-2 年 | 483,261.84     | 0.22   | 87,844,857.47  | 62.82  |
| 2-3 年 | 52,276,305.66  | 23.71  | 1,393,033.00   | 0.99   |
| 3 年以上 | 2,242,564.95   | 1.02   | 1,465,179.84   | 1.05   |
| 合计    | 220,462,206.82 | 100.00 | 139,838,820.37 | 100.00 |

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项情况。

10、 应交税金

| 项目      | 2012-12-31    | 2011-12-31    |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 62,844,621.81 | 76,337,703.74 |
| 房产税     | 2,961,036.98  | 2,574,334.75  |
| 城市维护建设税 | 4,399,123.54  | 5,343,639.26  |
| 合计      | 70,204,782.33 | 84,255,677.75 |

11、 其他应交款

| 项目    | 2012-12-31   | 2011-12-31   |
|-------|--------------|--------------|
| 教育费附加 | 3,030,484.86 | 3,417,924.36 |

12、其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

| 账龄    | 2012-12-31       |        | 2011-12-31       |        |
|-------|------------------|--------|------------------|--------|
|       | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 701,806,740.91   | 55.16  | 958,565,549.37   | 86.83  |
| 1~2 年 | 455,971,004.30   | 35.84  | 12,742,207.70    | 1.15   |
| 2~3 年 |                  |        | 10,510,000.00    | 0.95   |
| 3 年以上 | 114,625,333.70   | 9.00   | 122,125,000.00   | 11.07  |
| 合计    | 1,272,403,078.91 | 100.00 | 1,103,942,757.07 | 100.00 |

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项情况。

13、长期借款

| 项目             | 2012-12-31    | 2011-12-31     |
|----------------|---------------|----------------|
| 抵押借款           | 6,000,000.00  | 18,000,000.00  |
| 保证借款           | 55,000,000.00 | 85,000,000.00  |
| 合计             | 61,000,000.00 | 103,000,000.00 |
| 其中：1 年内到期的长期借款 | 36,000,000.00 |                |

14、资本公积

| 项目          | 2011-12-31       | 增加额            | 减少额 | 2012-12-31       |
|-------------|------------------|----------------|-----|------------------|
| 政府注入（含资本溢价） | 2,850,504,222.04 | 449,558,800.00 |     | 3,300,063,022.04 |
| 股权投资准备      | 25,128,842.23    |                |     | 25,128,842.23    |
| 合计          | 2,875,633,064.27 | 449,558,800.00 |     | 3,325,191,864.27 |

15、盈余公积

| 项目      | 2011-12-31    | 增加额           | 减少额 | 2012-12-31    |
|---------|---------------|---------------|-----|---------------|
| 法定盈余公积金 | 27,505,930.84 | 12,752,425.73 |     | 40,258,356.57 |

16、主营业务收入与主营业务成本

| 项目     | 主营业务收入         |                |                | 主营业务成本         |                |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 2012 年度        | 2011 年度        | 2010 年度        | 2012 年度        | 2011 年度        | 2010 年度        |
| 土地整理收入 | 720,793,182.64 | 589,044,025.19 | 423,418,962.69 | 554,456,294.34 | 453,110,788.61 | 325,706,894.38 |
| 公建项目收入 | 80,119,698.72  |                | 54,350,281.27  | 66,766,415.6   |                | 45,291,901.06  |
| 安置房收入  |                | 118,335,611.32 |                |                | 98,613,009.43  | -              |
| 合计     | 800,912,881.36 | 707,379,636.51 | 477,769,243.96 | 621,222,709.94 | 551,723,798.04 | 370,998,795.44 |

17、财务费用

| 项目     | 2012 年度        | 2011 年度       | 2010 年度       |
|--------|----------------|---------------|---------------|
| 利息收支净额 | 119,541,936.75 | 82,544,100.68 | 59,309,549.18 |
| 手续费支出  | 1,461,488.38   | 13,632,028.92 | 7,905,819.11  |
| 其他     | 1,071,478.00   | 1,635,098.38  | 948,355.24    |
| 合计     | 122,074,903.13 | 97,811,227.98 | 68,163,723.53 |

18、补贴收入

| 项目   | 2012-12-31     | 2011-12-31    | 2010-12-31     |
|------|----------------|---------------|----------------|
| 财政补贴 | 120,000,000.00 | 90,000,000.00 | 100,000,000.00 |

附注十三、 财务报表之批准

本财务报表已经本公司董事会于 2013 年 2 月 18 日决议批准。

泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

