

启东市城市投资经营中心

审计报告

大华审字[2013]004218 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

启东市城市投资经营中心

审计报告及财务报表

(2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并及母公司资产负债表	1-4
合并及母公司利润表	5-6
合并及母公司现金流量表	7-8
合并及母公司所有者权益变动表	9-14
财务报表附注	15-60
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	

审 计 报 告

大华审字[2013]004218号

启东市城市投资经营中心：

我们审计了后附的启东市城市投资经营中心(以下简称投资经营中心)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表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是投资经营中心管理层的责任，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，投资经营中心财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了投资经营中心 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2010 年度、2011 年度、2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

程银春

中国注册会计师：

程红霞

二〇一三年一月二十六

启东市城市投资经营中心

资产负债表

2012年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	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		289,257,448.90	15,287,582.67	77,355,785.52
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款		-	-	-
预付款项		120,500,000.00	94,500,000.00	94,500,000.00
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	十一(一)	257,717,061.08	331,062,056.83	181,783,872.65
存货		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		300,000,000.00	-	-
流动资产合计		967,474,509.98	440,849,639.50	353,639,658.17
非流动资产:				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十一(二)	4,869,807,712.37	4,869,807,712.37	2,392,972,400.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		226,380.00	-	25,956.62
在建工程		947,071,052.11	665,525,112.82	559,604,760.69
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		5,817,105,144.48	5,535,332,825.19	2,952,603,117.31
资产总计		6,784,579,654.46	5,976,182,464.69	3,306,242,775.48

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

张熹

主管会计工作负责人:

艳沈印春

会计机构负责人:

周海印

启东市城市投资经营中心
资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	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		171,600,000.00	-	-
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	70,000,000.00
应付账款		57,222.08	9,367.01	28,107.01
预收款项		-	-	-
应付职工薪酬		-	-	-
应交税费		429,802.50	429,802.50	399,802.50
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		730,384,692.08	579,022,696.53	334,352,770.04
一年内到期的非流动负债		39,000,000.00	35,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债		52,250,000.00	30,580,000.00	-
流动负债合计		993,721,716.66	645,041,866.04	429,780,679.55
非流动负债：				
长期借款		740,500,000.00	280,000,000.00	315,000,000.00
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		740,500,000.00	280,000,000.00	315,000,000.00
负债合计		1,734,221,716.66	925,041,866.04	744,780,679.55
股东权益：				
股本		580,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
资本公积		4,458,707,712.37	4,953,707,712.37	2,476,872,400.00
减：库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		-	-	-
一般风险准备		-	-	-
未分配利润		11,650,225.43	12,432,886.28	-410,304.07
股东权益合计		5,050,357,937.80	5,051,140,598.65	2,561,462,095.93
负债和股东权益总计		6,784,579,654.46	5,976,182,464.69	3,306,242,775.48

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

张熹

主管会计工作负责人：

沈春

会计机构负责人：

周海

启东市城市投资经营中心

合并资产负债表

2012年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	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	五(一)	434,178,376.06	216,417,282.99	387,172,342.67
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	五(二)	5,251,866.25	6,869,274.91	5,678,586.67
预付款项	五(四)	449,212,585.33	244,560,118.94	228,914,869.75
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	五(三)	3,799,506,204.49	3,392,938,174.49	3,047,548,299.48
存货	五(五)	5,043,643,941.49	5,000,833,579.12	2,538,770,893.94
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五(六)	300,000,000.00	-	-
流动资产合计		10,031,792,973.62	8,861,618,430.45	6,208,084,992.51
非流动资产:				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	五(七)	240,000,000.00	240,000,000.00	431,300,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五(八)	219,110,604.54	202,970,827.91	206,507,330.09
在建工程	五(九)	4,804,862,368.68	3,740,872,790.24	3,023,966,170.05
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
无形资产	五(十)	153,046,535.73	156,315,530.78	158,556,582.83
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		5,417,019,508.95	4,340,159,148.93	3,820,330,082.97
资产总计		15,448,812,482.57	13,201,777,579.38	10,028,415,075.48

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

张熹

主管会计工作负责人:

艳次
印春

会计机构负责人:

周海
印

启东市城市投资经营中心
合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	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	五（十一）	221,050,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	120,000,000.00
应付账款	五（十二）	1,458,965,205.34	967,572,969.16	737,420,449.91
预收款项	五（十三）	362,977,891.31	544,153,571.73	708,785,433.00
应付职工薪酬		5,500.64	5,500.64	5,500.64
应交税费	五（十四）	2,611,426.62	2,264,677.98	855,889.28
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	五（十五）	3,399,247,136.74	2,336,196,631.64	1,880,028,822.60
一年内到期的非流动负债	五（十六）	356,142,900.00	623,391,100.00	567,442,230.00
其他流动负债	五（十七）	53,683,440.70	59,416,017.50	17,069,458.20
流动负债合计		5,854,683,501.35	4,548,000,468.65	4,046,607,783.63
非流动负债：				
长期借款	五（十八）	1,519,907,100.00	1,247,016,670.00	1,662,132,540.00
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债	五（十九）	32,969,136.10	-	-
非流动负债合计		1,552,876,236.10	1,247,016,670.00	1,662,132,540.00
负债合计		7,407,559,737.45	5,795,017,138.65	5,708,740,323.63
股东权益：				
股本	五（二十）	580,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
资本公积	五（二十一）	4,689,097,717.51	5,184,097,717.51	2,738,562,405.14
减：库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		-	-	-
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	五（二十二）	2,695,996,017.75	2,072,739,508.44	1,460,991,709.52
归属于母公司股东权益合计		7,965,093,735.26	7,341,837,225.95	4,284,554,114.66
少数股东权益		76,159,009.86	64,923,214.78	35,120,637.19
股东权益合计		8,041,252,745.12	7,406,760,440.73	4,319,674,751.85
负债和股东权益总计		15,448,812,482.57	13,201,777,579.38	10,028,415,075.48

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



启东市城市投资经营中心 利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2012年度	2011年度	2010年度
一、营业收入		-	-	-
减: 营业成本		-	-	-
营业税金及附加		-	-	-
销售费用		-	-	-
管理费用		-	30,000.00	172,950.25
财务费用		-	-	-
资产减值损失		782,660.85	26,809.65	-50,256.83
加: 公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润		-782,660.85	-56,809.65	-122,693.42
加: 营业外收入		-	12,900,000.00	-
减: 营业外支出		-	-	-
其中: 非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额		-782,660.85	12,843,190.35	-122,693.42
减: 所得税费用		-	-	-
四、净利润		-782,660.85	12,843,190.35	-122,693.42
五、每股收益:				
(一) 基本每股收益		-	-	-
(二) 稀释每股收益		-	-	-
六、其他综合收益		-	-	-
七、综合收益总额		-782,660.85	12,843,190.35	-122,693.42

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

张熹

主管会计工作负责人:

沈艳

会计机构负责人:

周海鹰印

启东市城市投资经营中心
合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2012年度	2011年度	2010年度
一、营业收入	五(二十三)	1,715,739,815.64	924,118,718.63	834,100,112.57
减: 营业成本	五(二十三)	1,274,482,675.93	595,169,281.82	567,227,591.55
营业税金及附加	五(二十四)	11,022.73	45,675.79	34,224.73
销售费用		152,288.22	159,046.52	469,266.74
管理费用		8,089,329.63	18,232,589.83	18,521,410.14
财务费用	五(二十五)	26,955,144.05	24,766,241.53	17,845,821.67
资产减值损失	五(二十七)	2,054,936.73	277,805.69	244,974.06
加: 公允价值变动收益		-	-	-
投资收益	五(二十六)	-	2,760,000.00	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润		403,994,418.35	288,228,077.45	229,756,823.68
加: 营业外收入	五(二十八)	230,514,380.00	334,821,127.93	295,626,805.00
减: 营业外支出	五(二十九)	13,132.14	520,788.00	22,469.47
其中: 非流动资产处置损失		9,132.14	520,788.00	-
三、利润总额		634,495,666.21	622,528,417.38	525,361,159.21
减: 所得税费用	五(三十)	3,361.82	11,628.50	134,119.58
四、净利润		634,492,304.39	622,516,788.88	525,227,039.63
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-	-	-
归属于母公司所有者的净利润		623,256,509.31	611,747,798.92	515,807,291.37
少数股东损益		11,235,795.08	10,768,989.96	9,419,748.26
五、每股收益:				
(一) 基本每股收益		-	-	-
(二) 稀释每股收益		-	-	-
六、其他综合收益		-	-	-
七、综合收益总额		634,492,304.39	622,516,788.88	525,227,039.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		623,256,509.31	611,747,798.92	515,807,291.37
归属于少数股东的综合收益总额		11,235,795.08	10,768,989.96	9,419,748.26

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

张熹

主管会计工作负责人:

沈艳春

会计机构负责人:

周海鹰

启东市城市投资经营中心
现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	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		-	-	-
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		245,594,330.45	447,961,137.65	121,123,695.40
经营活动现金流入小计		245,594,330.45	447,961,137.65	121,123,695.40
购买商品、接受劳务支付的现金		26,000,000.00	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		-	224,050.00	192,369.00
支付的各项税费		-	-	-
支付其他与经营活动有关的现金		-	239,116,204.99	80,426,758.00
经营活动现金流出小计		26,000,000.00	239,340,254.99	80,619,127.00
经营活动产生的现金流量净额		219,594,330.45	208,620,882.66	40,504,568.40
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,070,385.28	150,252,845.18	88,890,311.76
投资支付的现金		355,000,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		470,070,385.28	150,252,845.18	88,890,311.76
投资活动产生的现金流量净额		-470,070,385.28	-150,252,845.18	-88,890,311.76
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		671,600,000.00	-	75,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	6,800,000.00
筹资活动现金流入小计		671,600,000.00	-	81,800,000.00
偿还债务支付的现金		35,500,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,207,148.38	21,731,740.33	22,477,009.88
支付其他与筹资活动有关的现金		13,446,930.56	3,704,500.00	10,213,668.77
筹资活动现金流出小计		202,154,078.94	50,436,240.33	57,690,678.65
筹资活动产生的现金流量净额		469,445,921.06	-50,436,240.33	24,109,321.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		218,969,866.23	7,931,797.15	-24,276,422.01
加: 年初现金及现金等价物余额		15,287,582.67	7,355,785.52	31,632,207.53
六、期末现金及现金等价物余额		234,257,448.90	15,287,582.67	7,355,785.52

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

张熹

主管会计工作负责人:

沈春

会计机构负责人:

周海

启东市城市投资经营中心
合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	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		1,566,677,283.72	759,884,453.21	779,835,505.89
收到的税费返还		-	-	5,463.95
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十一)	1,917,488,230.56	1,751,287,959.29	1,558,722,594.02
经营活动现金流入小计		3,484,145,514.28	2,511,172,412.50	2,338,563,563.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,012,981,605.25	439,773,477.98	878,381,211.55
支付给职工以及为职工支付的现金		3,997,392.99	4,342,534.52	3,125,559.81
支付的各项税费		778,517.88	864,647.30	749,348.61
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十一)	1,069,439,539.01	1,001,007,235.52	1,357,332,315.68
经营活动现金流出小计		2,087,197,055.13	1,445,987,895.32	2,239,588,435.65
经营活动产生的现金流量净额		1,396,948,459.15	1,065,184,517.18	98,975,128.21
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,870.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	2,760,000.00	-
投资活动现金流入小计		43,870.00	2,760,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		814,110,032.55	695,304,245.93	818,367,169.29
投资支付的现金		355,000,000.00	-	400,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		1,169,110,032.55	695,304,245.93	1,218,367,169.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,169,066,162.55	-692,544,245.93	-1,218,367,169.29
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		-	60,000,000.00	339,100,500.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	5,899,500.00
取得借款收到的现金		813,050,000.00	217,450,460.00	1,254,297,573.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	236,800,000.00
筹资活动现金流入小计		813,050,000.00	277,450,460.00	1,836,097,573.00
偿还债务支付的现金		601,357,770.00	576,617,460.00	633,222,803.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		294,866,502.97	120,523,830.93	136,708,220.88
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		13,446,930.56	3,704,500.00	10,213,668.77
筹资活动现金流出小计		909,671,203.53	700,845,790.93	780,144,692.65
筹资活动产生的现金流量净额		-96,621,203.53	-423,395,330.93	1,055,952,880.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		131,261,093.07	-50,755,059.68	-63,439,160.73
加: 年初现金及现金等价物余额		216,417,282.99	267,172,342.67	330,611,503.40
六、期末现金及现金等价物余额		347,678,376.06	216,417,282.99	267,172,342.67

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

张熹

主管会计工作负责人:

沈海

会计机构负责人:

周海

启东市城市投资经营中心
所有者权益变动表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2012年度				
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	85,000,000.00	4,953,707,712.37	-	-	-
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年初余额	85,000,000.00	4,953,707,712.37	-	-	-
三、本年增减变动金额	495,000,000.00	-495,000,000.00	-	-	-
(一) 净利润	-	-	-	-	12,432,886.28
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-782,660.85
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-782,660.85
(三) 股东投入和减少资本	495,000,000.00	-495,000,000.00	-	-	-782,660.85
1. 股东投入资本	495,000,000.00	-495,000,000.00	-	-	-782,660.85
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本股本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-
四、本年末余额	580,000,000.00	4,458,707,712.37	-	-	11,650,225.43
					5,050,357,937.80

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



启东市城市投资经营中心
所有者权益变动表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2011年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	85,000,000.00	2,476,872,400.00	-	-	-	-	-410,304.07	2,561,462,095.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	85,000,000.00	2,476,872,400.00	-	-	-	-	-410,304.07	2,561,462,095.93
三、本年增减变动金额	-	2,476,835,312.37	-	-	-	-	12,843,190.35	2,489,678,502.72
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	12,843,190.35	12,843,190.35
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）股东投入和减少资本	-	2,476,835,312.37	-	-	-	-	-	2,476,835,312.37
1. 股东投入资本	-	2,476,835,312.37	-	-	-	-	-	2,476,835,312.37
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期未余额	85,000,000.00	4,953,707,712.37	-	-	-	-	12,432,886.28	5,051,140,598.65

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张沈

周海印

启东市城市投资经营中心
所有者权益变动表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2010年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	85,000,000.00	2,129,261,900.00	-	-	-	-	-287,610.65	2,213,974,289.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	85,000,000.00	2,129,261,900.00	-	-	-	-	-287,610.65	2,213,974,289.35
三、本年增减变动金额	-	347,610,500.00	-	-	-	-	-122,693.42	347,487,806.58
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	-122,693.42	-122,693.42
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-122,693.42	-122,693.42
（三）股东投入和减少资本	-	347,610,500.00	-	-	-	-	-	347,610,500.00
1. 股东投入资本	-	347,610,500.00	-	-	-	-	-	347,610,500.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	85,000,000.00	2,476,872,400.00	-	-	-	-	-410,304.07	2,561,462,095.93

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

张熹

主管会计工作负责人:

艳波

会计机构负责人:

鹰周印海

启东市城市投资经营中心
合并所有者权益变动表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2012年度						
	归属于母公司所有者权益						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	85,000,000.00	5,184,097,717.51	-	-	-	-	7,406,760,440.73
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	85,000,000.00	5,184,097,717.51	-	-	-	-	7,406,760,440.73
三、本年增减变动金额	495,000,000.00	-495,000,000.00	-	-	-	-	634,497,304.39
(一) 净利润							
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计							
(三) 股东投入和减少资本	495,000,000.00	-495,000,000.00	-	-	-	-	634,497,304.39
1. 股东投入资本	495,000,000.00	-495,000,000.00	-	-	-	-	634,497,304.39
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
(五) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本年年末余额	580,000,000.00	4,689,097,717.51	-	-	-	-	8,041,262,745.12

(后附财务报表附注为合并财务报表表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



启东市城市投资经营中心
合并所有者权益变动表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2011年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	85,000,000.00	2,738,562,405.14	-	-	-	-	1,460,991,709.52	-	35,120,637.19	4,319,674,751.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	85,000,000.00	2,738,562,405.14	-	-	-	-	1,460,991,709.52	-	35,120,637.19	4,319,674,751.85
三、本年增减变动金额	-	2,445,535,312.37	-	-	-	-	611,747,798.92	-	29,802,577.59	3,087,085,688.88
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	611,747,798.92	-	10,768,989.96	622,516,788.88
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	611,747,798.92	-	10,768,989.96	622,516,788.88
(三) 股东投入和减少资本	-	2,445,535,312.37	-	-	-	-	-	-	19,033,587.63	2,464,568,900.00
1. 股东投入资本	-	2,445,535,312.37	-	-	-	-	-	-	19,033,587.63	2,464,568,900.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额	85,000,000.00	5,184,097,717.51	-	-	-	-	2,072,739,508.44	-	64,923,214.78	7,408,760,440.73

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



启东市城市投资经营中心 2010-2012 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司历史沿革

启东市城市投资经营中心（以下简称“本单位”），原名启东市区域供水厂，于 2005 年 11 月 23 日设立，系以生产、供应自来水、道路工程建设、水利设施工程开发建设、房屋工程施工、桥梁工程施工，投资与国有资产管理为主要任务的全民所有制企业。出资人为启东市住房和城乡建设局，注册资金 8,500 万元；2011 年 6 月 25 日经批准更名为启东市城市投资经营中心，2012 年 6 月 26 日，注册资金增至 58,000 万元。

本单位注册号为 320681000003667，经营期限 50 年，至二〇五五年十一月二十二日。
住所：启东市公园中路 842 号。

(二)经营范围

许可经营项目：自来水生产、供应。一般经营项目：道路工程建设、水利设施工程开发建设、房屋工程施工、桥梁工程施工，投资与国有资产管理。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一)财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二)遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本单位不一致的，本单位在合并日按照本单位会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本单位合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本单位一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本单位不一致的，在编制合并财务报表时，按本单位的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本单位及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本单位编制。

合并财务报表时抵销本单位与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本单位处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本单位库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本单位采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

(2) 持有至到期投资的减值准备:

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,计入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:

单项金额重大的具体标准为:金额在 1,000 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项:

(1) 信用风险特征组合的确定依据:

对于关联方、政府部门及城市建设借款性质的应收款项,单独测试减值,并计提坏账准备;对非关联方、政府部门及城市建设借款性质及其他应收款项,按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	—	—
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项,应披露单项计提的理由、计提方法等。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本单位在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、拟开发土地等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

6、开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

7、公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本单位为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

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

本单位的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本单位将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本单位将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相

同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本单位根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	—	3.33
机器设备	10	—	10
办公设备	5	—	20
运输设备	5	—	20
其他设备	5	—	20

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本单位租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本单位。

（2）本单位有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本单位将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本单位在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本单位才能使用。

融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本单位采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别

本单位自行建造的在建工程按实际成本计价, 实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本单位的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程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, 并按本单位固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的, 估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的, 将在建工程的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为在建工程减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率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。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本单位拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权等。

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量:

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50	土地证列示使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十八) 长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十九) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本单位确认为预计负债：

该义务是本单位承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本单位；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本单位预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本单位在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本单位与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十一) 政府补助

1、类型

政府补助，是本单位从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十四) 前期差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、企业合并及合并财务报表

子公司情况

1、同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	经营范围
启东市建设投资公司	全资子公司	启东	建设投资	20,000 万元	范宜平	对重点项目投资及管理、统筹电力能源原材料基地的投资，固定资产投资、投资咨询服务，财务顾问、会计代理
启东市新城建设投资发展有限公司	控股子公司	启东	建设投资	35,000 万元	张焘	建设投资，市政工程、供水排水工程、管道工程、水利工程、房屋建筑工程施工（以上项目凭资质经营）。
启东市粮油实业公司	全资子公司	启东	销售	130 万元	陈红辉	干鲜果品、水产品、饲料、五金交电、建筑材料销售
启东市城市污水处理厂	全资子公司	启东	服务	6,500 万元	张焘	城市污水处理
启东市滨江精细化工园开发建设有限公司	全资子公司	启东	建设、服务	12,000 万元	黄松涛	园区基础设施建设、室内外装饰装修服务等
启东市新农村建设发展有限公司	全资子公司	启东	建设投资	10,000 万元	杨新超	农村新社区建设，农村基础设施建设，土木工程，公路工程，市政工程，供水，排水工程，管道工程，园林古建筑工程，现代农业和生态农业服务，金属材料销售
启东航空服务有限公司	控股孙公司	启东	服务	800 万元	陈新生	从事通用航空地面代理业务；销售百货、工艺品、机上供应品
启东市滨江水处理有限公司	全资孙公司	启东	服务	11,000 万元	张思东	城市污水处理，设备维修

续:

子公司名称 (全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
启东市建设投资公司	100	100	20,000 万元	—	是
启东市新城建设投资发展有限公司	98.29	98.29	34,401.5 万元	—	是
启东市粮油实业公司	100	100	130 万元	—	是
启东市城市污水处理厂	100	100	6,500 万元	—	是
启东市滨江精细化工园开发建设有限公司	100	100	12,000 万元	—	是
启东市新农村建设发展有限公司	100	100	10,000 万元	—	是
启东航空服务有限公司	70	70	560 万元	—	是
启东市滨江水处理有限公司	100	100	11,000 万元	—	是

续:

子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
启东市建设投资公司	全民所有制	13888228-8	—	—	—
启东市新城建设投资发展有限公司	有限公司	78437312-X	74,026,013.11	—	—
启东市粮油实业公司	全民所有制	13887260-2	—	—	—
启东市城市污水处理厂	全民所有制	76359374-8	—	—	—
启东市滨江精细化工园开发建设有限公司	有限公司 (法人独资)	78769427-9	—	—	—
启东市新农村建设发展有限公司	有限公司 (法人独资) 内资	56031488-8	—	—	—
启东航空服务有限公司	有限公司	70376371-7	2,132,996.75	—	—
启东市滨江水处理有限公司	有限公司 (法人独资) 内资	78990418-8	—	—	—

2、其他说明

(1) 各子公司报告期注册资本变动情况:

2008 年 12 月 10 日, 启东市经济开发区总公司将持有的启东市滨江精细化工园开发建设有限公司的 100% 股权无偿划转给本单位, 启东市滨江精细化工园开发建设有限公司注册资本为 2,000 万元人民币。2009 年 4 月 1 日, 增资 4,000 万元人民币; 2011 年 3 月 28 日, 增资 6,000 万元人民币。至此, 启东市滨江精细化工园开发建设有限公司注册资本 12,000 万元, 本单位持股 100%。

启东市滨江精细化工园开发建设有限公司于 2007 年 4 月 16 日受让原个人股东对启东市滨江水处理有限公司的 100% 股权, 受让时注册资本 1,000 万元; 分别于 2009 年 4 月 9 日、2011 年 4 月 21 日、2011 年 5 月 11 日增资 4,000 万元人民币、3,000 万元人民币、3,000 万元人民币。至此, 启东市滨江水处理有限公司注册资本 11,000 万元人民币, 本单位持股 100%。

2008 年 12 月 10 日, 启东市粮食局将持有的启东市粮油实业公司的全部出资无偿划转给本单位, 启东市粮油实业公司注册资金为 130 万元人民币, 本单位出资比例 100%。

2008 年 12 月 10 日, 启东市发展和改革委员会将持有的启东市建设投资公司的全部出资无偿划转至本单位, 启东市建设投资公司注册资金为 5,000 万元人民币。2009 年 9 月 30 日, 增资 15,000 万元人民币。至此, 启东市建设投资公司注册资金 20,000 万元人民币, 本单位出资比例 100%。

2008 年 12 月 10 日, 启东市土地储备中心将持有的启东市新城建设投资发展有限公司的 90% 的股权无偿划转至本单位, 启东市新城建设投资发展有限公司注册资本为 6,000 万元人民币; 2009 年 2 月 22 日, 增资 29,000 万元人民币。至此, 启东市新城建设投资发展有限公司注册资本增至 35,000 万元人民币, 本单位持股 98.29%。

2008 年 12 月 10 日, 启东市自来水总公司将持有的对启东市城市污水处理厂的全部出资无偿划转至本单位, 启东市城市污水处理厂注册资金为 2,000 万元人民币; 2009 年 3 月 10 日, 增资 4,500 万元人民币。至此, 启东市城市污水处理厂注册资金为 6,500 万元人民币, 本单位出资比例 100%。

(2) 对启东市建设投资公司持有的启东市临海公路建设工程有限公司 66.67% 股权而未将启东市临海公路建设工程有限公司纳入合并范围的说明: 根据启东市人民政府 2010 年第 135 号文件及启东市交通运输局启交[2010]38 号文件, 启东市建设投资公司对启东市临海公路建设工程有限公司无表决权, 未纳入合并范围。

五、合并财务报表主要项目注释

以下年末余额为 2012 年 12 月 31 日数据，年初余额为 2011 年 12 月 31 日数据，本年年金额为 2012 年度数据，上年金额为 2011 年度数据，金额单位若未特别注明者均为人民币。

(一) 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	—	—	153,203.56	—	—	263,983.74
人民币	—	—	153,203.56	—	—	263,983.74
银行存款	—	—	434,025,172.50	—	—	216,153,299.25
人民币	—	—	434,025,172.50	—	—	216,153,299.25
合 计			434,178,376.06			216,417,282.99

注：银行存款中含定期存款 8,650 万元，未列入现金流量表中的现金及现金等价物余额中。

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	—	—	—	—
组合 2	7,340,414.23	100	2,088,547.98	28.45
组合小计	7,340,414.23	100	2,088,547.98	28.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	7,340,414.23	100	2,088,547.98	28.45

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	—	—	—	—
组合 2	8,762,242.87	100	1,892,967.96	21.60
组合小计	8,762,242.87	100	1,892,967.96	21.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	8,762,242.87	100	1,892,967.96	21.6

应收账款种类的说明:

(1)组合 2 中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,202,331.38	16.38	—	3,208,429.76	36.62	—
1—2 年	1,822,239.52	24.82	91,111.98	1,781,300.23	20.33	89,065.00
2—3 年	1,354,330.45	18.45	135,433.04	1,159,000.00	13.23	115,900.00
3—5 年	2,199,019.84	29.96	1,099,509.92	1,851,019.84	21.12	925,509.92
5 年以上	762,493.04	10.39	762,493.04	762,493.04	8.70	762,493.04
合计	7,340,414.23	100	2,088,547.98	8,762,242.87	100	1,892,967.96

2、期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提。

3、无本报告期前已全额计提坏账准备,或计提减值准备的金额较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4、本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、期末应收账款中无持本单位 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、期末应收账款中无应收关联方账款情况。

(三) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	160,000,000.00	4.21	—	—	160,000,000.00	4.71	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	3,595,421,873.64	94.52	—	—	3,192,280,881.05	94.02	—	—
组合 2	48,445,646.14	1.27	4,361,315.29	9.00	43,159,252.02	1.27	2,501,958.58	5.80
组合小计	3,643,867,519.78	95.79	4,361,315.29	0.13	3,235,440,133.07	95.29	2,501,958.58	0.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	3,803,867,519.78	100	4,361,315.29	0.13	3,395,440,133.07	100	2,501,958.58	0.07

其他应收款种类的说明：

(1)组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	32,240,478.43	66.54	—	37,584,464.65	87.08	—
1—2 年	10,899,445.00	22.09	534,972.25	370,439.80	0.86	18,521.99
2—3 年	71,090.00	0.15	7,109.00	2,948,512.20	6.83	294,951.22
3—5 年	3,230,797.34	6.67	1,615,398.87	134,500.00	0.31	67,250.00
5 年以上	2,203,835.37	4.55	2,203,835.37	2,121,335.37	4.92	2,121,335.37
合计	48,445,646.14	100	4,361,315.29	43,159,252.02	100.00	2,501,958.58

2、无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备金额较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

3、本报告期无实际核销的其他应收款。

4、期末其他应收款中无持本单位 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款金额前五名单位情况。

单位名称	与本单位关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
启东市新发有限公司	无关联关系	2,172,865,851.18	2010-2011 年	57.12	往来款
启东市吕四海洋经济开发区管委会	无关联关系	258,228,625.00	2010-2011 年	6.79	往来款
启东滨海工业园有限公司	无关联关系	218,288,018.87	2010-2011 年	5.74	往来款
启东市财政局	无关联关系	768,725,380.17	2005-2011 年	20.21	往来款
启东金盟建设有限公司	无关联关系	160,000,000.00	2011 年	4.21	股权转让款

上述应收启东金盟建设有限公司的 160,000,000.00 元系本单位子公司启东建设投资将持有的启东龙大沿海开发建设有限公司 20%的股权转让给该单位所应收的股权转让款。

6、期末无应收关联方账款情况

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	243,011,012.14	54.10	124,587,816.78	50.94
1 至 2 年	86,241,223.19	19.20	94,506,952.16	38.64
2 至 3 年	94,500,000.00	21.04	405,050.00	0.17
3 年以上	25,460,350.00	5.66	25,060,300.00	10.25
合计	449,212,585.33	100	244,560,118.94	100

2、期末主要预付款项情况

单位名称	与本单位关系	金额	时间	未结算原因
工程款	无关联关系	243,172,578.18	四年以内	未完工
南通市通州区区域供水工程总指挥部	无关联关系	57,500,000.00	四年以内	未完工
区域供水海门段工程建设推进组	无关联关系	63,000,000.00	三年以内	未完工
征地三费	无关联关系	64,119,983.00	四年以内	未完工
合计		427,792,561.18		

3、预付款项主要单位的说明：上述预付账款均属于在建工程预付款。

4、期末预付款项中无持本单位 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	569,889.14	—	569,889.14	588,233.14	—	588,233.14
库存商品	—	—	—	332,834.77	—	332,834.77
拟开发土地	5,043,074,052.35	—	5,043,074,052.35	4,999,912,511.21	—	4,999,912,511.21
合计	5,043,643,941.49	—	5,043,643,941.49	5,000,833,579.12	—	5,000,833,579.12

(1) 本单位拟开发土地均已办理土地证，其中启东市建设投资公司的账面价值 162,265.74 万元的海域使用权、账面价值 42,782.03 万元的土地使用权已抵押。

(2) 启东市新城建设投资发展有限公司待开发土地账面价值 209,762.31 万元已抵押。

(六) 其他流动资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
兴业金雪球-优先 1 号	300,000,000.00	—
合计	300,000,000.00	—

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
启东龙大沿海开发建设有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	—	40,000,000.00
启东市临海公路建设工程有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	—	200,000,000.00
合计		240,000,000.00	240,000,000.00	—	240,000,000.00
被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
启东龙大沿海开发建设有限公司	20	—	—	—	—
启东市临海公路建设工程有限公司	66.67	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

（1）根据启东市人民政府 2010 年第 135 号文件及启东市交通运输局启交[2010]38 号文件，启东市建设投资有限公司对启东市临海公路建设工程有限公司无表决权，因此采取成本法核算。

（2）本单位对启东龙大沿海开发建设有限公司无共同控制及重大影响，因此采用成本法核算。

（八）固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	253,697,046.36	31,971,661.81	470,819.00	285,197,889.17
其中：房屋及建筑物	200,392,433.97	30,726,309.81	—	231,118,743.78
机器设备	13,729,334.01	46,900.00	—	13,776,234.01
办公设备	2,950,253.44	283,902.00	—	3,234,155.44
运输设备	2,628,894.94	914,550.00	403,897.00	3,133,547.94
其他设备	33,996,130.00	—	60,922.00	33,935,208.00

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
二、累计折旧合计：	50,726,218.45	15,778,883.04	417,816.86	66,087,284.63
其中：房屋及建筑物	31,848,329.40	13,581,783.41	—	45,430,112.81
机器设备	4,923,237.60	1,193,023.14	—	6,116,260.74
办公设备	2,099,622.15	211,428.14	—	2,311,050.29
运输设备	2,329,557.31	181,441.96	409,897.00	2,101,102.27
其他设备	9,525,471.99	611,206.39	7,919.86	10,128,758.52
三、固定资产账面净值合计	202,970,827.91	—	—	219,110,604.54
其中：房屋及建筑物	168,544,104.57	—	—	185,688,630.97
机器设备	8,806,096.41	—	—	7,659,973.27
办公设备	850,631.29	—	—	923,105.15
运输设备	299,337.63	—	—	1,032,445.67
其他设备	24,470,658.01	—	—	23,806,449.48
四、减值准备合计	—	—	—	—
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—
办公设备	—	—	—	—
运输设备	—	—	—	—
其他设备	—	—	—	—
五、固定资产账面价值合计	202,970,827.91	—	—	219,110,604.54
其中：房屋及建筑物	168,544,104.57	—	—	185,688,630.97
机器设备	8,806,096.41	—	—	7,659,973.27
办公设备	850,631.29	—	—	923,105.15
运输设备	299,337.63	—	—	1,032,445.67
其他设备	24,470,658.01	—	—	23,806,449.48

本单位子公司启东市建设投资公司房屋建筑物中办公大楼房产证尚在办理中，金额为 1,036.83 万元。本单位子公司启东市城市污水处理厂账面的土地及构筑物（账面价值 1,205.91 万元）已抵押给江苏银行股份有限公司启东支行，借款人为启东市城市污水处理厂。

2.年末无暂时闲置的固定资产。

(九) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
市政道路	2,419,421,175.79	—	2,419,421,175.79	1,935,744,904.37	—	1,935,744,904.37
水务管网	947,071,052.11	—	947,071,052.11	671,334,937.54	—	671,334,937.54
其他	1,438,370,140.78	—	1,438,370,140.78	1,133,792,948.33	—	1,133,792,948.33
合 计	4,804,862,368.68	—	4,804,862,368.68	3,740,872,790.24	—	3,740,872,790.24

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1.账面原值合计	164,488,018.40	—	—	164,488,018.40
(1)土地使用权	164,488,018.40	—	—	164,488,018.40
2.累计摊销合计	8,172,487.62	3,268,995.05	—	11,441,482.67
(1)土地使用权	8,172,487.62	3,268,995.05	—	11,441,482.67
3.无形资产账面净值合计	156,315,530.78	—	—	153,046,535.73
(1)土地使用权	156,315,530.78	—	—	153,046,535.73
4.减值准备合计	—	—	—	—
(1)土地使用权	—	—	—	—
无形资产账面价值合计	156,315,530.78	—	—	153,046,535.73
(1)土地使用权	156,315,530.78	—	—	153,046,535.73

本单位土地使用权权属人为子公司启东市滨江精细化工业园开发建设有限公司，账面土地使用权价值为 163,449,752.40 元已抵押给中国银行股份有限公司启东支行，借款人为其子公司启东市滨江水处理有限公司。

(十一) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	49,450,000.00	15,000,000.00
信托借款	171,600,000.00	—
合 计	221,050,000.00	15,000,000.00

(十二) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,393,568,351.59	911,869,781.05
1 至 2 年	22,621,711.65	13,168,012.01
2 至 3 年	7,081,328.89	6,987,479.90
3 年以上	35,693,813.21	35,747,686.20
合 计	1,458,965,205.34	967,572,969.16

- 1、期末余额中无欠持本单位 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、期末余额中无欠关联方款项。
- 3、应付账款的其他说明：应付账款中主要核算应付的征地三费、拆迁补偿款及工程款等。

(十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	362,925,296.09	543,920,875.73
1 至 2 年	19,471.22	199,572.00
2 至 3 年	16,524.00	33,124.00
3 年以上	16,600.00	—
合 计	362,977,891.31	544,153,571.73

- 1、期末余额中无预收持本单位 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、期末余额中无预收关联方款项。

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-320,333.33	-667,081.97
印花税	2,931,759.95	2,931,759.95
合 计	2,611,426.62	2,264,677.98

(十五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,547,480,616.23	1,646,834,384.20
1 至 2 年	630,630,183.36	631,891,675.21
2 至 3 年	175,222,692.61	582,945.24
3 年以上	45,913,444.54	56,887,626.99
合 计	3,399,247,136.74	2,336,196,631.64

- 1、期末余额中无欠持本单位 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无欠关联方款项。

3、金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备 注
启东市自来水厂	760,993,174.64	往来款	—
江苏省启东市滨江精细化工园管理委员会	283,185,491.81	往来款	—
启东市土地储备中心	515,573,969.70	往来款	—

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	356,142,900.00	623,391,100.00
合 计	356,142,900.00	623,391,100.00

1、一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	356,142,900.00	533,391,100.00
担保借款	—	90,000,000.00
合计	356,142,900.00	623,391,100.00

(十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	53,683,440.70	59,416,017.50
合计	53,683,440.70	59,416,017.50

(十八) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押及担保借款	1,019,907,100.00	1,247,016,670.00
信托借款	500,000,000.00	—
合计	1,519,907,100.00	1,247,016,670.00

(十九) 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	32,969,136.10	---
合 计	32,969,136.10	---

(二十) 实收资本

投资人	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	投资比例
启东市住房和城乡建设局	85,000,000.00	495,000,000.00	—	580,000,000.00	100%
合 计	85,000,000.00	495,000,000.00	—	580,000,000.00	100%

注：上述实收资本业经南通名都会计师事务所审验，并出具通名都验字[2012]000220 号验资报告。

(二十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	4,351,076,550.93	—	495,000,000.00	3,856,076,550.93
（2）其他	830,315,000.00	—	—	830,315,000.00
2.其他资本公积				
（1）原制度转入	2,706,166.58	—	—	2,706,166.58
合 计	5,184,097,717.51	—	495,000,000.00	4,689,097,717.51

(二十二) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	2,072,739,508.44	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	2,072,739,508.44	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	623,256,509.31	—
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
提取储备基金	—	—
提取企业发展基金	—	—
提取职工奖励基金	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	2,695,996,017.75	—

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本分类情况

项 目	2012 年发生额	2011 年发生额	2010 年发生额
营业收入	1,715,739,815.64	924,118,718.63	834,100,112.57
其中：主营业务收入	1,715,739,815.64	924,118,718.63	834,100,112.57
其他业务收入	—	—	—
营业成本	1,274,482,675.93	595,169,281.82	567,227,591.55
其中：主营业务成本	1,274,482,675.93	595,169,281.82	567,227,591.55
其他业务成本	—	—	—

2、主营业务（分行业）

行业名称	2012 年发生额		2011 年发生额		2010 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 服务业	1,670,313,771.57	1,233,650,891.60	848,652,625.59	540,505,714.87	772,866,571.47	508,462,179.23
(2) 销售及加工服务	45,426,044.07	40,831,784.33	75,466,093.04	54,663,566.95	61,233,541.10	58,765,412.32
合计	1,715,739,815.64	1,274,482,675.93	924,118,718.63	595,169,281.82	834,100,112.57	567,227,591.55

3、主营业务（分产品）

产品名称	2012 年发生额		2011 年发生额		2010 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土地开发整治收入	1,583,793,368.00	1,204,247,831.96	610,577,431.32	474,769,527.56	571,822,855.07	459,967,118.04
基础设施配套费收入	24,884,889.69	18,541,100.00	137,048,640.00	42,942,212.00	120,478,980.00	31,737,414.40
工程项目建设收入	61,635,513.88	10,861,959.64	112,631,279.45	22,054,320.00	60,496,781.93	4,738,711.00
商品粮销售	1,949,722.69	1,930,692.76	18,051,767.62	17,823,429.48	15,167,878.55	15,440,807.18
供热、供水	16,864,944.28	17,421,857.73	13,213,142.75	13,286,506.96	33,424,181.55	33,004,043.03
其他收入	26,611,377.10	21,479,233.84	32,596,457.49	24,293,285.82	31,709,435.47	22,339,497.90
合计	1,715,739,815.64	1,274,482,675.93	924,118,718.63	595,169,281.82	834,100,112.57	567,227,591.55

(二十四) 营业税金及附加

项 目	2012 年发生额	2011 年发生额	2010 年发生额	计缴标准
营业税	—	23,257.00	30,694.35	5%
城市维护建设税	6,321.84	1,627.99	2,138.60	7%
教育费附加	2,820.54	697.71	920.83	3%
地方教育费附加	1,880.35	465.14	306.94	2%
综合基金	—	19,627.95	164.00	0.01%
合计	11,022.73	45,675.79	34,224.73	

(二十五) 财务费用

类 别	2012 年发生额	2011 年发生额	2010 年发生额
利息支出	29,226,166.63	23,439,319.99	18,506,178.29
减：利息收入	2,369,981.98	896,291.85	1,002,560.37
汇兑损益	—	—	—
其他	98,959.40	2,223,213.39	342,203.75
合计	26,955,144.05	24,766,241.53	17,845,821.67

(二十六) 投资收益

1、投资收益明细情况

项 目	2012 年发生额	2011 年发生额	2010 年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	—	—	—
处置长期股权投资产生的投资收益	—	2,760,000.00	—
合 计	—	2,760,000.00	—

(二十七) 资产减值损失

项 目	2012 年发生额	2011 年发生额	2010 年发生额
坏账损失	2,054,936.73	277,805.69	244,974.06
合计	2,054,936.73	277,805.69	244,974.06

(二十八) 营业外收入

项 目	2012 年发生额	2011 年发生额	2010 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
废料收入等	19,340.00	4,300.00	4,040.00	19,340.00
政府补助	230,133,250.00	333,316,827.93	295,621,965.00	230,133,250.00
其他	361,790.00	1,500,000.00	800.00	361,790.00
合计	230,514,380.00	334,821,127.93	295,626,805.00	230,514,380.00

政府补助收入均为启东市财政局对本单位实施城市拆迁项目给予的补助收入。

(二十九) 营业外支出

项 目	2012 年发生额	2011 年发生额	2010 年发生额	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	—	—	2,200.00	—
其他	4,000.00	—	18,248.47	4,000.00
基金支出	—	—	2,021.00	—
固定资产损失	9,132.14	520,788.00	—	9,132.14
合计	13,132.14	520,788.00	22,469.47	13,132.14

(三十) 所得税费用

项 目	2012 年发生额	2011 年发生额	2010 年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,361.82	11,628.50	134,119.58
递延所得税调整	—	—	—
合计	3,361.82	11,628.50	134,119.58

(三十一) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	2,369,981.98
政府补助	230,133,250.00
其他及往来款	1,684,964,998.58
合计	1,917,468,230.56

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
运输费	104,709.41
业务费	127,602.70
财产保险费	321,576.63
招待费	210,518.10
差旅费	291,389.69
其他及往来款	1,068,383,742.48
合计	1,069,439,539.01

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	634,492,304.39	622,516,768.88
加：资产减值准备	2,054,936.73	277,805.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,762,713.04	12,289,265.79
无形资产摊销	3,268,995.05	3,268,995.05
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	9,132.14	520,788.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)	29,226,166.63	23,242,819.05
投资损失(收益以“-”号填列)	---	-2,760,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	---	---
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	---	---
存货的减少(增加以“-”号填列)	-42,810,362.37	-26,193,785.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-505,872,013.39	-232,205,656.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,260,816,586.93	664,227,496.74
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	1,396,948,459.15	1,065,184,517.18

项 目	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	---	---
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况	---	---
现金的期末余额	347,678,376.06	216,417,282.99
减：现金的期初余额	216,417,282.99	267,172,342.67
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	131,261,093.07	-50,755,059.68

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	347,678,376.06	216,417,282.99
其中：库存现金	153,203.56	263,983.74
可随时用于支付的银行存款	261,178,376.06	216,153,299.25
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	347,678,376.06	216,417,282.99

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本单位的持股比例(%)	对本单位的表决权比例(%)	本单位最终控制方	组织机构代码
启东市住房和城乡建设局	出资人	政府部门	江苏省启东市	杨新超	政府职能	---	100	100	江苏省启东市政府	---

(二) 本企业的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
启东市建设投资公司	全资子公司	全民所有制	启东市	范宜平	建设投资	20,000	100	100	13888228-8
启东市新城建设投资发展有限公司	控股子公司	有限公司	启东市	张熹	建设投资	35,000	98.29	98.29	78437312-X
启东市粮油实业公司	全资子公司	全民所有制	启东市	陈红辉	销售	130	100	100	13887280-2
启东市城市污水处理厂	全资子公司	全民所有制	启东市	张熹	服务	6,500	100	100	76359374-8
启东市滨江精细化工园开发建设有限公司	全资子公司	有限公司(法人独资)内资	启东市	黄松涛	建设、服务	12,000	100	100	78769427-9
启东市新农村建设发展有限公司	全资子公司	有限公司(法人独资)内资	启东市	杨新超	建设投资	10,000	100	100	58031488-8
启东航空服务有限公司	控股孙公司	有限公司	启东市	陈新生	服务	800	70	70	70376371-7
启东市滨江水处理有限公司	全资孙公司	有限公司(法人独资)内资	启东市	张思东	服务	11,000	100	100	78890418-8

(三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
启东市临海公路建设工程有限公司	有限公司	江苏省启东市	周惠锋	建设	30,000	66.67	0.00	联营企业	—
启东龙大沿海开发建设有限公司	有限公司	江苏省启东市	范宜平	投资与资产管理	20,000	20.00	20.00	联营企业	—

(四) 本企业的其他关联方情况

无。

(五) 关联方交易

存在控制关系且已纳入本单位合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

七、或有事项

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本单位子公司启东市建设投资公司对外提供贷款担保，其中对启东市桥港开发建设投资有限公司贷款担保额为 3 亿元人民币，截至 2012 年 12 月 31 日，尚余 1 亿元人民币贷款未归还；对启东市新世紀交通工程有限公司贷款担保额为 1.2 亿元人民币；对启东市新城建设投资发展有限公司提供贷款担保，担保额为 5,000 万元人民币。本单位为启东市自来水厂提供 7,000 万元人民币的贷款抵押担保。

本单位定期存单 5,500 万元为启东市市政园林建设有限公司贷款提供质押担保。

本单位子公司启东市建设投资公司以账面价值为 74,359.74 万元的海域使用权为启东市黄海滩涂开发有限公司的 20,175.69 万元的贷款提供担保。

本单位子公司启东市新城建设投资发展有限公司对启东市自来水厂 15,500 万元的贷款提供担保；为启东市江海污水处理厂 2,000 万元的贷款提供担保；为启东市土地复垦公司 15,000 万元的贷款提供担保，截止 2012 年 12 月 31 日，尚余 7,000 万元贷款未归还；为启东泰茂交通设施有限公司 10,000 万元的贷款提供担保。

八、承诺事项

(一) 抵押及保证借款情况

借款单位	借款银行	类型	抵押（保证）单位	借款金额
启东市城市投资经营中心	中国建设银行股份有限公司启东支行	保证	启东市新发有限公司	75,000,000.00
启东市城市投资经营中心	中国建设银行股份有限公司启东支行	抵押保证	启东市土地储备中心以国有土地使用权提供抵押担保及由启东市新城建设投资发展有限公司提供担保	80,000,000.00
启东市城市投资经营中心	中国建设银行股份有限公司启东支行	保证	启东市新发有限公司	25,000,000.00

借款单位	借款银行	类型	抵押（保证）单位	借款金额
启东市城市投资经营中心	中国建设银行股份有限公司启东支行	保证	启东建筑集团有限公司	55,000,000.00
启东市城市投资经营中心	交通银行股份有限公司南通分行	保证	启东市新发有限公司	24,500,000.00
启东市城市投资经营中心	启东市农村商业银行	保证	启东市新发有限公司	20,000,000.00
启东市城市投资经营中心	中信信托有限责任公司	信托	启东市新发有限公司、启东市新城建设投资发展有限公司及启东市建设投资公司提供抵押担保	500,000,000.00
启东市城市投资经营中心	方正东亚信托有限责任公司	信托	应收账款质押	171,600,000.00
启东市建设投资公司	中国工商银行股份有限公司启东支行	抵押	启东市建设投资公司的海域使用权	144,400,000.00
启东市建设投资公司	中国工商银行股份有限公司启东支行	抵押	启东市建设投资公司的海域使用权	135,000,000.00
启东市建设投资公司	中国工商银行股份有限公司启东支行	抵押	启东市新城建设投资发展有限公司提供担保并由启东市建设投资公司的海域使用权提供抵押担保。	45,600,000.00
启东市建设投资公司	中国工商银行股份有限公司启东支行	抵押	启东市新城建设投资发展有限公司提供担保并由启东市建设投资公司的海域使用权提供抵押担保。	65,000,000.00
启东市新城建设投资发展有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司南通分行	抵押	启东市新城建设投资发展有限公司	120,000,000.00
启东市新城建设投资发展有限公司	中国银行股份有限公司启东支行	抵押保证	启东市新城建设投资发展有限公司以国有土地使用权提供抵押担保，并由启东市新发有限公司、启东滨海工业园开发有限公司提供担保	70,000,000.00
启东市新城建设投资发展有限公司	中国建设银行股份有限公司启东支行	保证	启东开发公司及启东市新发有限公司	120,000,000.00
启东市新农村建设发展有限公司	广发银行股份有限公司南通分行	抵押	启东市新城建设投资发展有限公司	30,000,000.00

借款单位	借款银行	类型	抵押（保证）单位	借款金额
启东市新农村建设发展有限公司	中国建设银行股份有限公司启东支行	保证	启东市新发有限公司	200,000,000.00
启东市城市污水处理厂	启东市农村信用合作联社公同中路信用分社	保证	启东市新城建设发展有限公司	20,000,000.00
启东市城市污水处理厂	交通银行股份有限公司南通分行	保证	启东市新城建设发展有限公司	29,000,000.00
启东市城市污水处理厂	江苏银行股份有限公司启东支行	抵押保证	启东市新城建设发展有限公司/启东市城市污水厂	28,550,000.00
启东市滨江精细化工园开发建设有限公司	江苏银行南通启东支行	抵押	启东市滨江精细化工园开发建设有限公司	15,000,000.00
启东市滨江精细化工园开发建设有限公司	启东市农村信用合作社城南信用分社	保证	江苏依柯化工有限公司及启东国资公司	11,000,000.00
启东市滨江水处理有限公司	中国银行股份有限公司启东支行	抵押	启东市滨江水处理有限公司	29,000,000.00
启东市滨江水处理有限公司	交通银行股份有限公司启东支行	保证	启东开发公司	30,000,000.00
启东市滨江水处理有限公司	农商行	保证	江苏好收成韦恩农化股份有限公司	34,000,000.00

（二）质押借款情况

借款单位	借款银行	类型	抵押（保证）单位	借款金额
启东市新农村建设发展有限公司	广发银行股份有限公司南通分行	质押	启东市新农村建设发展有限公司	19,450,000.00

九、资产负债表日后事项

截止报告日，本单位无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

本单位已向国家发展和改革委员会申请发行企业债券，截止报告日，发行债券相关程序仍在进行中。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	257,020,862.81	99.41	—	—	330,856,255.81	99.93	—	—
组合 2	1,516,170.34	0.59	819,972.07	54.08	243,112.24	0.07	37,311.22	15.35
组合小计	258,537,033.15	100	819,972.07	0.32	331,099,368.05	100.00	37,311.22	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	258,537,033.15	100	819,972.07	0.32	331,099,368.05	100.00	37,311.22	0.01

其他应收款种类的说明：

(1)组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	35,473.00	2.34	—	70,000.00	28.79	—
1—2 年	60,000.00	3.96	3,000.00	—	—	—
2—3 年	—	—	—	123,112.24	50.64	12,311.22
3—5 年	1,207,450.54	79.64	603,725.27	50,000.00	20.57	25,000.00
5 年以上	213,246.80	14.06	213,246.80	—	—	—
合计	1,516,170.34	100	819,972.07	243,112.24	100.00	37,311.22

2、无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、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单位欠款。

5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本单位 关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
启东市污水处理厂	非关联方	往来款	60,000,000.00	五年以上	23.21
启东市财政局	非关联方	往来款	34,100,000.00	三至五年	13.19
启东市财政局	非关联方	往来款	3,900,000.00	五年以上	1.51
启东市新城建设投资发展有限公司	子公司	往来款	119,020,862.81	三至五年	46.04
启东新世纪交通投资有限公司	非关联方	往来款	40,000,000.00	一年以内	15.47

(二) 长期股权投资

被投资单位	核算方 法	投资成本	期初账面余额	本期增减额(减 少以“-”号填列)	期末账面余额
启东市建设投资公司	成本法	3,145,451,000.00	3,145,451,000.00	—	3,145,451,000.00
启东市新城建设投资发 展有限公司	成本法	1,438,056,712.37	1,438,056,712.37	—	1,438,056,712.37
启东市粮油实业公司	成本法	1,300,000.00	1,300,000.00	—	1,300,000.00
启东市城市污水处理厂	成本法	65,000,000.00	65,000,000.00	—	65,000,000.00
启东市滨江精细化工园 开发建设有限公司	成本法	120,000,000.00	120,000,000.00	—	120,000,000.00
启东市新农村建设发展 有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	—	100,000,000.00
合计		4,869,807,712.37	4,869,807,712.37	—	4,869,807,712.37
被投资单位	持股比 例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值 准备金额	本期现金红利
启东市建设投资公司	100	100	—	—	—
启东市新城建设投资发 展有限公司	98.29	98.29	—	—	—
启东市粮油实业公司	100	100	—	—	—
启东市城市污水处理厂	100	100	—	—	—
启东市滨江精细化工园 开发建设有限公司	100	100	—	—	—
启东市新农村建设发展 有限公司	100	100	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(三) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-782,660.85	12,843,190.35
加：资产减值准备	782,660.85	26,809.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	—	—
无形资产摊销	—	—
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	—	—
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	—	—
投资损失（收益以“-”号填列）	—	—
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	—	—
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	—	—
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	46,562,334.90	-79,304,993.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	173,031,995.55	275,055,876.49
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	219,594,330.45	208,620,882.66
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	234,257,448.90	15,287,582.67
减：现金的期初余额	15,287,582.67	7,355,785.52
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	218,969,866.23	7,931,797.15

启东市城市投资经营中心
二〇一三年十一月二十六日