

启东国有资产投资控股有限公司  
公司债券 2015 年年度报告

二零一六年五月

## **重要提示**

公司全体董事、监事及高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2015 年财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见审计报告（大华审字[2016]第 006115 号）。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 重大风险提示

### 1、利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济环境、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，市场利率存在波动的可能性。由于公司债券可能跨越一个以上的利率波动周期，债券的投资价值在其存续期内可能随着市场利率的波动而发生变动，从而使公司债券投资者持有的债券价值具有一定的不确定性。

### 2、应收款项回收风险

截至 2015 年末，发行人应收账款、其他应收款等应收项目规模合计 438,786.39 万元，占总资产的 13.52%。其中对启东市财政局、启东经济开发区管委会、启东市汇龙镇所等政府部门合计应收 172,747.85 万元。发行人应收项目回款时间受财政部门和其他应收对象资金调配影响较大，将给发行人资金周转效率及现金回笼产生一定的风险。

### 3、担保代偿风险

截至 2015 年末，公司及下属各子公司对外担保余额为 1,241,145.24 万元，占净资产的 97.76%。发行人对外担保金额较大，存在或有负债和代偿风险。从目前情况看，被担保对象经营情况基本正常。未来如被担保单位的经营状况发生变化，可能将对发行人的正常经营产生影响。

### 4、有息债务较高的风险

截至 2015 年末，发行人短期借款、应付票据、一年内到期非流动负债、长期借款及应付债券等有息债务总额合计 881,593.50 万元，占总负债的 44.64%。发行人有息债务占比较高，给公司带来了较大的偿债压力。

### 5、受限资产规模较大的风险

发行人部分货币资金和土地使用权受到限制。截至 2015 年末，发行人所有权受到限制的货币资金合计 155,133.46 万元，发行人有 478,255.02 万元土地使用权抵押给银行贷款。发行人受限资产占总资产的比例约为 20%。发行人受限资产规模较大，一旦发生触发事项，发行人受限资产的土地使用权可能发生转移，影响发行人的业务正常运转，并可能进一步影响发行人债券按期足额偿付。

### 6、土地价格波动风险

2015 年度，发行人土地开发整理收入 42,990.00 万元，占主营业务收入的

40.39%。若未来土地价出让格出现大幅波动，或未来土地政策发生变化，减少土地供给，将会对发行人的经营收入造成负面影响。

## **7、合同定价风险**

发行人多项业务的主要对手方都是政府部门及其下设机构等，使得发行人的相关经营活动的不一定能完全按照市场化定价。由于政府部门地位较强势，如果对合同价格要求较高，压低合同定价，可能会减少发行人的收入，进而影响发行人的经营利润。

# 目 录

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| 重要提示.....                            | 1  |
| 重大风险提示.....                          | 2  |
| 目 录.....                             | 4  |
| 第一节 释 义.....                         | 6  |
| 第二节 公司及相关中介机构.....                   | 7  |
| 一、公司基本情况.....                        | 7  |
| 二、信息披露相关情况.....                      | 7  |
| 三、公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员变更情况..... | 7  |
| 四、会计师事务所.....                        | 8  |
| 五、债权代理人.....                         | 8  |
| 六、资信评级机构.....                        | 8  |
| 七、报告期中介机构变更情况.....                   | 8  |
| 第三节 公司债券事项.....                      | 9  |
| 一、债券基本情况.....                        | 9  |
| 二、募集资金使用情况.....                      | 10 |
| 三、公司债券评级情况.....                      | 11 |
| 四、增信机制、偿债计划及其他保障措施情况.....            | 12 |
| 五、债券持有人会议召开情况.....                   | 12 |
| 六、债权代理人履职情况.....                     | 12 |
| 第四节 财务和资产情况.....                     | 14 |
| 一、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正情况.....        | 14 |
| 二、最近两年主要会计数据和财务指标.....               | 14 |
| 三、主要资产及负债的变动情况.....                  | 15 |
| 四、资产权利限制和优先偿付负债情况.....               | 16 |
| 五、其他债券和债务融资工具付息兑付情况.....             | 16 |
| 六、对外担保情况.....                        | 16 |
| 七、银行授信及使用情况.....                     | 17 |
| 第五节 业务和公司治理情况.....                   | 18 |
| 一、公司主营业务情况.....                      | 18 |

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| 三、公司业务展望及可能面临的风险 .....         | 20        |
| 四、公司严重违约情况 .....               | 21        |
| 五、公司独立性 .....                  | 21        |
| 六、公司非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况 ..... | 21        |
| 七、公司治理及内控情况 .....              | 21        |
| <b>第六节 重大事项</b> .....          | <b>22</b> |
| 一、重大决诉讼、仲裁和行政处罚情况 .....        | 22        |
| 二、破产重组事项 .....                 | 22        |
| 三、公司债券暂停上市或终止上市风险 .....        | 22        |
| 四、公司及相关人员违法违规情况 .....          | 22        |
| 五、其他重大事项 .....                 | 22        |
| <b>第七节 财务报告</b> .....          | <b>24</b> |
| 一、公司经审计的财务报告 .....             | 24        |
| 二、担保人经审计的财务报告 .....            | 24        |
| <b>第八节 备查文件目录</b> .....        | <b>25</b> |

## 第一节 释 义

除非特别提示，本年度报告的下列词语含义如下：

**发行人/公司/公司本部：**指启东国有资产投资控股有限公司。

**12 启东债/12 启国投：**指发行人发行的总额为人民币 15 亿元的“2012 年启东国有资产投资控股有限公司公司债券”。

**16 启国投债/16 启国投：**指发行人发行的总额为人民币 15 亿元的“2016 年启东国有资产投资控股有限公司公司债券”。

**债权代理人/中信银行南通分行：**指中信银行股份有限公司南通分行。

**审计机构/大华：**指大华会计师事务所（特殊普通合伙）。

**鹏元资信：**指鹏元资信评估有限公司。

**中诚信国际：**中诚信国际信用评级有限责任公司

**发行人律师/炜衡律所：**指北京炜衡（上海）律师事务所。

**担保机构/担保人/江苏再担保：**指江苏省信用再担保有限公司

**《公司法》：**指《中华人民共和国公司法》。

**《证券法》：**指《中华人民共和国证券法》。

**《公司章程》：**指《启东国有资产投资控股有限公司章程》。

**元/万元/亿元：**指人民币元/万元/亿元。

**报告期：**2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

**最近两年：**2014 年和 2015 年。

**工作日：**指北京市商业银行的对公营业日（不包括法定及政府指定节假日或休息日）。

**法定及政府指定节假日或休息日：**中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日或休息日）。

## 第二节 公司及相关中介机构

### 一、公司基本情况

中文名称：启东国有资产投资控股有限公司

法定代表人：张天安

注册地址：启东市汇龙镇人民中路 526 号银洲大厦 7 楼

办公地址：南通市启东市汇龙镇人民中路 526 号银洲大厦 7 楼

邮政编码：226200

公司网址：无

电子信箱：无

### 二、信息披露相关情况

信息披露事务联系人：姚赛红

联系地址：江苏省南通市启东市汇龙镇人民中路 526 号银洲大厦 7 楼

电话：0513-80920502

传真：0513-83123080

年度报告查询网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 和 [www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)

年度报告备置地：江苏省南通市启东市汇龙镇人民中路 526 号银洲大厦 7 楼

### 三、公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员变更情况

#### （一）公司控股股东和实际控制人变更情况

启东市人民政府为发行人的唯一股东，持有发行人 100%的股权。报告期内，公司控股股东和实际控制人一直为启东市人民政府，未发生变更。

#### （二）公司董事、监事和高级管理人员变更情况

截至 2015 年末，公司董事、监事、高级管理人员情况如下：

| 姓名  | 职务         | 性别 | 出生年份   | 兼职兼薪情况 | 政府兼职情况        |
|-----|------------|----|--------|--------|---------------|
| 张天安 | 董事长兼总经理    | 男  | 1975 年 | 无      | 无             |
| 陈一峰 | 董事兼副总经理    | 男  | 1975 年 | 无      | 无             |
| 仇春雷 | 董事兼副总经理    | 男  | 1977 年 | 无      | 无             |
| 王栋  | 董事兼行政部经理   | 男  | 1979 年 | 无      | 无             |
| 顾凯杰 | 职工董事兼工程部经理 | 男  | 1976 年 | 无      | 无             |
| 龚锦兵 | 监事会主席      | 男  | 1973 年 | 兼职不兼薪  | 启东市财政局<br>副局长 |
| 黄彬  | 监事         | 男  | 1967 年 | 兼职不兼薪  | 启东市审计局<br>副局长 |

| 姓名  | 职务   | 性别 | 出生年份   | 兼职兼薪情况 | 政府兼职情况 |
|-----|------|----|--------|--------|--------|
| 周兵  | 监事   | 男  | 1971 年 | 无      | 无      |
| 周海红 | 职工监事 | 女  | 1976 年 | 无      | 无      |
| 姚赛红 | 职工监事 | 女  | 1976 年 | 无      | 无      |

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生变更。

#### 四、会计师事务所

机构名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

签字会计师：程银春、陶小迪

#### 五、债权代理人

机构名称：中信银行股份有限公司南通分行

办公地址：南通市人民中路 20 号南通大厦 C 座

联系人：曹建

联系电话：0513-81120915

#### 六、资信评级机构

（1）12 启东债/12 启国投

机构名称：鹏元资信评估有限公司

办公地址：北京市西城区金融大街 23 号平安大厦 1006 室

（2）16 启国投债

名称：中诚信国际信用评级有限责任公司

办公地址：北京市复兴门内大街 156 号北京招商国际金融中心 D 座 12 层

#### 七、报告期中中介机构变更情况

报告期内，公司聘请的会计师事务所、债权代理人、资信评级机构未发生变更。

### 第三节 公司债券事项

截至 2015 年末，公司公开发行并在证券交易所、全国中小企业股份转让系统上市或转让，且在本年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券共计 2 只。

#### 一、债券基本情况

##### （一）12 启东债/12 启国投

- 1、债券名称：2012 年启东国有资产投资控股有限公司公司债券。
- 2、债券简称及代码：12 启东债（1280402.IB），12 启国投（124056.SH）。
- 3、发行日：2012 年 11 月 20 日。
- 4、到期日：2022 年 11 月 20 日。
- 5、发行规模及债券余额：发行规模 15 亿元，债券余额 13.50 元。
- 6、债券期限：10 年。
- 7、票面利率：7.30%。
- 8、还本付息方式：本期债券设置本金提前偿还条款，分别于本期债券的第 3 至第 6 个计息年度末偿还本期债券发行总额的 10%，分别于第 7 至第 10 个计息年度末偿还本期债券发行总额的 15%；本期债券采用单利按年计息，不计复利。
- 9、上市交易场所：上海证券交易所，全国银行间债券市场。
- 10、投资者适当性安排：发行对象在承销团成员设置的发行网点发行对象为中央国债登记公司开户的境内机构投资者（国家法律、法规另有规定除外），在上海证券交易所发行对象为在中国证券登记公司上海分公司开立基金证券账户或 A 股证券账户的机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。
- 11、付息兑付情况：已于 2013 年 11 月 20 日、2014 年 11 月 20 日和 2015 年 11 月 20 日按约履行了还本付息义务，该期债券付息兑付方面无违约情形。

##### （二）16 启国投债

- 1、债券名称：2016 年启东国有资产投资控股有限公司公司债券
- 2、简称：16 启国投债（1680094.IB）、16 启国投（127419.SH）。
- 3、发行首日：2016 年 3 月 9 日。
- 4、到期日：2023 年 3 月 9 日。
- 5、发行规模及债券余额：发行规模 15 亿元，债券余额 15 亿元。

6、债权期限：7 年

7、利率：4.00%

8、还本付息方式：本期债券每年付息一次，同时设置本金提前偿还条款，分别于本期债券的第 3、第 4、第 5、第 6 和第 7 个计息年度末偿还本期债券发行总额的 20%。债券存续期后五年本金随利息的支付一起兑付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。

9、上市流通场所：全国银行间债券市场、上海证券交易所。

10、投资者适当性安排：发行对象在承销团成员设置的发行网点发行对象为中央国债登记公司开户的境内机构投资者（国家法律、法规另有规定除外），在上海证券交易所发行对象为在中国证券登记公司上海分公司开立基金证券账户或 A 股证券账户的机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。

11、付息兑付情况：本期债券尚未开始付息兑付，于报告期内不存未付息、兑付情况。

## 二、募集资金使用情况

### （一）12 启东债/12 启国投

12 启东债募集资金 15 亿元，其中 13.1 亿元用于临海高等级公路启东段项目，1.9 亿元用于四海家园（公共租赁房）项目。截至 2015 年末，募集资金全部用于指定用途。

募集资金使用履行程序：根据公司与在交通银行股份有限公司南通启东支行签订的《募集资金使用专项账户监管协议》的约定，交通银行南通启东支行作为本期债券募集资金监管银行，将负责监督募集资金专项账户的情况，保证募集资金做到专款专用。

表 3-1 报告期内债券资金使用情况

| 债券简称   | 募集资金总额 | 报告期内使用金额 | 期末累计使用金额 | 期末余额（扣除承销费、不含利息） | 履行的程序                 |
|--------|--------|----------|----------|------------------|-----------------------|
| 12 启东债 | 15 亿元  | 0 亿元     | 0 亿元     | 0 亿元             | 按照公司资金使用的相关内控制度履行审批程序 |

“12 启东债”债券资金使用情况与募集说明书的承诺一致，募集资金专项账户运作规范。

### （二）16 启国投债

16 启国投债募集资金 15 亿元，全部用于滨海电动工具创业产业园建设工程项

目。截至2016年4月末，募集资金全部用于指定用途。

表 3-2 2016 年 1-4 月债券资金使用情况

| 债券简称   | 募集资金总额 | 2016 年 1-4 月使用金额 | 2016 年 4 月末累计使用金额 | 2016 年 4 月末余额（扣除承销费、不含利息） | 履行的程序                 |
|--------|--------|------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------|
| 16 启国投 | 15 亿元  | 10 亿元            | 10 亿元             | 4.82 亿元                   | 按照公司资金使用的相关内控制度履行审批程序 |

公司聘请了中信银行股份有限公司南通分行作为本期债券的监管银行和债权代理人。中信银行股份有限公司南通分行将在本期债券存续期内对发行人募集资金的使用情况和偿债资金账户进行监督，保证发行人专款专用并按时归集资金至偿债资金账户以用于偿还债券本息，并将在发行人出现影响本期债券偿付的重大事项时，根据债券持有人会议之决议履行相应的职责和义务。

截至目前，“16启国投”债券资金使用情况与募集说明书的承诺一致，募集资金专项账户运作规范。

### 三、公司债券评级情况

#### （一）报告期内最新跟踪评级情况

##### （1）12 启东债/12 启国投

根据鹏元资信评估有限公司于 2015 年 6 月 29 日出具的信用评级报告，公司主体信用评级为 AA，12 启东债信用评级为 AA，评级展望为稳定。

##### （2）16 启国投债

根据中诚信国际信用评级有限责任公司 2016 年 2 月 19 日出具的信用评价报告，公司主体信用等级为 AA，16 启国投债信用评级为 AA+，评级展望为稳定。

##### （3）2016 年跟踪评级情况

鹏元资信评估有限公司和中诚信国际信用评级有限责任公司预计在 2016 年 6 月底前分别“12 启东债”和“16 启国投债”以及公司主体进行最新跟踪评级，跟踪评级报告将在上海证券交易所、中国债券信息网等网站上公告披露，提请投资者关注。

#### （二）报告期内不定期跟踪评级情况

报告期内，资信评级机构未对公司及公司债券进行不定期跟踪评级。

#### （三）公司其他债券、债务融资工具评级差异情况

报告期内，公司不存在其他债券、债务融资工具的评级差异情况。

#### 四、增信机制、偿债计划及其他保障措施情况

##### （一）增信机制

###### 1、12 启东债

12 启东债无担保。

###### 2、16 启国投债

16 启国投债由江苏省信用再担保有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。报告期内，增信机制未发生变更，16 启国投债尚未开始付息兑付，未出现保证人代偿情况。

根据担保人经审计的 2015 年度财务报告（审计报告编号：苏亚审[2016]170 号），其主要财务信息和指标如下：

表 3-3 担保人 2015 年主要财务信息和财务指标

| 项目            | 2015 年度/末  |
|---------------|------------|
| 总资产（万元）       | 865,362.60 |
| 总负债（万元）       | 296,410.90 |
| 净资产（万元）       | 568,951.69 |
| 营业收入（万元）      | 91,386.84  |
| 利润总额（万元）      | 34,650.85  |
| 净利润（万元）       | 26,121.68  |
| 经营活动现金净流量（万元） | 43,267.69  |
| 资产负债率（%）      | 34.25%     |
| 净资产收益率（%）     | 5.04       |
| 流动比率          | 2.72       |
| 速动比率          | 2.72       |
| 再担保在保责任余额（万元） | 106.90     |
| 直保在保责任余额（万元）  | 178.31     |
| 担保责任放大倍数（倍）   | 5.59       |
| 准备金拨备率（倍）     | 3.09       |

##### （二）偿债计划及其他保障措施

报告期内，公司关于债券的偿债计划及其他保障措施未发生变更，与募集说明书中披露的内容一致，且均得到有效执行。

#### 五、债券持有人会议召开情况

报告期内，公司未发生按照募集说明书、债权代理协议和债券持有人会议规则约定需召开债券持有人会议的情形，公司未召开债券持有人会议。

#### 六、债权人履职情况

债权代理人为中信银行南通分行。报告期，债权代理人未发生变更，中信银行南通分行严格按照《债权代理协议》约定履行职责。

## 第四节 财务和资产情况

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2015 年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见审计报告（大华审字[2016]第 006115 号）。除特别说明外，本节引用的报告期财务数据均源于上述经审计财务报告，且均为合并口径。

### 一、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正情况

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正情况。

### 二、最近两年主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

表 4-1 公司最近两年主要会计数据

单位：万元，%

| 财务指标         | 2015 年度/末    | 2014 年度/末    | 同比变动    | 变动原因                                   |
|--------------|--------------|--------------|---------|----------------------------------------|
| 总资产          | 3,244,402.63 | 2,877,019.85 | 12.77   | -                                      |
| 归属母公司股东净资产   | 1,266,381.83 | 1,236,055.69 | 2.45    | --                                     |
| 全部债务         | 881,593.50   | 895,162.50   | -1.52   | -                                      |
| 营业收入         | 110,901.47   | 145,115.08   | -23.58  | -                                      |
| 归属母公司股东净利润   | 25,229.25    | 25,810.65    | -2.25   | -                                      |
| EBITDA       | 65,903.79    | 69,585.53    | -5.29   | -                                      |
| 经营活动产生的现金流净额 | 251,138.45   | 419,934.50   | -40.20  | 收到的其他与经营活动有关的现金减少较多，支付其他与经营活动有关的现金增加较多 |
| 投资活动产生现金流量净额 | -277,658.44  | -181,586.54  | 52.91   | 投资活动现金流入大幅减少                           |
| 筹资活动产生现金流量净额 | 73,551.38    | 1,085.87     | 6673.52 | 收到其他与筹资活动有关的现金大幅增加                     |
| 期末现金及现金等价物余额 | 373,401.49   | 326,370.10   | 14.41   | -                                      |

注：1、全部债务=（短期借款+交易性金融负债+应付票据+应付短期债券+一年内到期的非流动负债）+（长期借款+应付债券）；

2、息税折旧摊销前利润（EBITDA）=利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销。

#### （二）主要财务指标

表 4-2 公司最近两年主要财务指标

| 财务指标 | 2015 年度/末 | 2014 年度/末 | 同比变化 | 原因 |
|------|-----------|-----------|------|----|
|------|-----------|-----------|------|----|

| 财务指标          | 2015 年度/末 | 2014 年度/末 | 同比变化    | 原因       |
|---------------|-----------|-----------|---------|----------|
| 流动比率          | 0.88      | 0.99      | -10.39% | -        |
| 速动比率          | 0.75      | 0.83      | -8.96%  | -        |
| 资产负债率（%）      | 60.87     | 56.92     | 6.92%   | -        |
| EBITDA 全部债务比  | 7.48      | 7.77      | -3.83%  | -        |
| EBITDA 利息保障倍数 | 4.40      | 3.37      | 30.30%  | 利息费用减少较多 |
| 贷款偿还率（%）      | 100       | 100       | 0.00%   | -        |
| 利息偿付率（%）      | 100       | 100       | 0.00%   | -        |

注：1、流动比率=流动资产/流动负债；

2、速动比率=（流动资产-存货）/流动负债；

3、资产负债率=总负债/总资产\*100；

4、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务\*100；

5、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/计入财务费用的利息支出；

6、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额\*100；

7、付息偿还率=实际支付利息/应付利息\*100。

### 三、主要资产及负债的变动情况

#### （一）、主要资产情况

表 4-3 公司最近两年主要资产情况

| 项目             | 2015 年末             | 2014 年末             | 同比变化          | 原因              |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------|-----------------|
| 货币资金           | 423,534.94          | 403,318.26          | 5.01%         | -               |
| 应收账款           | 197,993.42          | 117,796.79          | 68.08%        | 业务发展            |
| 预付款项           | 35,747.35           | 10,339.86           | 245.72%       | 预付工程款在信用期       |
| 其他应收款          | 240,792.97          | 363,246.30          | -33.71%       | 资金拆借款增多         |
| 存货             | 183,901.32          | 180,775.03          | 1.73%         | -               |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>1,243,593.31</b> | <b>1,121,057.25</b> | <b>10.93%</b> | -               |
| 固定资产           | 157,230.85          | 166,678.66          | -5.67%        | -               |
| 在建工程           | 1,060,272.20        | 813,500.15          | 30.33%        | 代建工程和污水管网工程投资增多 |
| 无形资产           | 737,634.24          | 721,911.45          | 2.18%         | -               |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>2,000,809.33</b> | <b>1,755,962.60</b> | <b>13.94%</b> | -               |
| <b>资产总计</b>    | <b>3,244,402.63</b> | <b>2,877,019.85</b> | <b>12.77%</b> | -               |

#### （二）主要负债情况

表 4-4 公司最近两年主要负债情况

| 项目   | 2015 年末    | 2014 年末    | 同比变化    | 原因 |
|------|------------|------------|---------|----|
| 短期借款 | 193,630.00 | 195,950.00 | -1.18%  | -  |
| 应付票据 | 138,830.50 | 164,635.00 | -15.67% | -  |

| 项目             | 2015 年末             | 2014 年末             | 同比变化          | 原因          |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------|-------------|
| 应付账款           | 81,985.99           | 72,133.19           | 13.66%        | -           |
| 预收款项           | 69,471.79           | 31,118.98           | 123.25%       | -           |
| 应交税费           | 1,805.60            | 1,630.48            | 10.74%        | -           |
| 其他应付款          | 869,728.36          | 633,430.37          | 37.30%        | 往来拆借增多      |
| 一年内到期的非流动负债    | 48,235.00           | 34,700.00           | 39.01%        | 一年内到期长期借款增多 |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>1,405,638.82</b> | <b>1,135,538.40</b> | <b>23.79%</b> | -           |
| 非流动负债：         |                     |                     |               |             |
| 长期借款           | 344,203.00          | 351,400.00          | -2.05%        | -           |
| 应付债券           | 156,695.00          | 148,477.50          | 5.53%         | -           |
| <b>非流动负债合计</b> | <b>569,119.00</b>   | <b>502,198.50</b>   | <b>13.33%</b> | -           |
| <b>负债合计</b>    | <b>1,974,757.82</b> | <b>1,637,736.90</b> | <b>20.58%</b> | -           |

### （三）报告期公司逾期未偿还款项情况

报告期内，公司无“逾期未偿还债项”。

## 四、资产权利限制和优先偿付负债情况

### （一）公司受限货币资金情况

截至 2015 年末，公司所有权或者使用权受到限制的货币资金情况如下：

表 4.5 公司受限资产情况

| 项 目        | 期末账面价值（元）               | 受限原因      |
|------------|-------------------------|-----------|
| 货币资金       | 1,551,334,592.37        | 保证金、定期存单等 |
| <b>合 计</b> | <b>1,551,334,592.37</b> | /         |

### （二）其他资产权利受限和优先偿付负债情况

截至报告期末，除上述受限资产情况外，公司固定资产原值中有 914.51 万元房屋建筑物被抵押给银行，无形资产中原值为 478,255.02 万元土地使用权抵押给银行贷款。

## 五、其他债券和债务融资工具付息兑付情况

截至报告期末，除“12 启东债”和“16 启国投”外，公司无其他已发行的债券和债务融资工具。

## 六、对外担保情况

截至 2015 年末，公司及下属各子公司对外担保余额为 1,241,145.24 万元，占净资产的 97.76%。发行人对外担保金额较大，存在或有负债和代偿风险。

截至报告期末，被担保方经营和财务情况正常，未出现影响其偿债能力的重大不利情况，发行人及其子公司未出现代偿情况，未影响公司偿债能力。

#### **七、银行授信及使用情况**

截至报告期末，公司累计获得金融机构授信 63.41 亿元，未使用 4.80 亿元。

报告期内，公司按时偿还银行贷款，无展期及减免情况。

## **第五节 业务和公司治理情况**

### **一、公司主营业务情况**

启东国有资产投资控股有限公司成立于 2008 年 10 月，启东市人民政府持有发行人 100%的股权。作为启东市重要的大型国有企业，发行人通过国有资本运作、资产重组、项目融资，承担城市建设、基础设施和社会事业发展等重大工程的投融资职能，建立良性的国有资本循环、滚动发展的资本运作机制，实现国有资产保值增值，有力地支持了启东市基础设施和重大项目建设。

发行人的主营业务为土地开发整理业务、工程项目建设业务、安置房建设业务、城乡供水及污水处理业务等。报告期内公司主营业务未发生变化。

#### **（一）土地开发整理业务**

发行人土地开发与整理业务主要由发行人及其子公司启东市新城建设发展有限公司、江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司负责经营管理。发行人 2013 年-2015 年间在土地开发整理业务方面获得的土地开发整理收入分别为 60,740.52 万元、47,588.75 万元、42,990.00 万元，三年合计 151,319.27 万元。

近年来公司承担了大量公益性基建项目，为弥补公司在土地拆迁、工程施工、基础设施建设等方面的成本支出，启东市政府每年根据土地市场出让净收益情况，向公司本部及负责土地开发整理业务的子公司返还一定金额的土地出让收入作为公司的土地开发整理收入。

#### **（二）工程项目建设业务**

发行人的工程项目建设业务主要由发行人及其子公司启东经济开发区总公司、启东滨海工业园开发有限公司、启东市新世纪交通建设投资有限公司及控股子公司江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司负责投资建设及经营管理。根据《启东市人民政府授权启东国有资产投资控股有限公司代建工程项目的通知》（启政发〔2008〕99 号），启东市人民政府将按照完成工程量金额给予发行人 5%的工程项目建设收入。发行人 2013 年-2015 年期间在城市基础设施建设方面形成的工程项目建设收入分别为 12,072.02 万元、6,351.96 万元、16,752.63 万元，三年合计 35,176.61 万元。

#### **（三）安置房建设业务**

发行人安置房建设业务主要由其全资子公司启东市新城建设发展有限公司、

启东市御龙房地产开发有限公司及控股公司启东腾飞建设工程综合开发有限公司负责经营管理。发行人 2013 年-2015 年期间在安置房建设业务方面形成的安置房销售收入分别 51,906.56 万元、40,752.79 万元，18,215.38 万元，三年合计 110,874.73 万元。

#### （四）城乡供水及污水处理业务

发行人城乡供水业务主要由其全资子公司启东市自来水厂负责经营管理。为改善启东市百万人民的饮水质量，启东市自来水厂从 2005 年 7 月开始实施区域供水工程，从南通洪港水厂直接引入清水，2006 年 9 月开始启用区域供水一期工程。截至目前，区域供水一期、二期、三期、四期均已竣工投产，日供水能力已达 15 万吨。发行 2013 年-2015 年间在城乡供水及污水处理方面获得的自来水销售收入分别为 9,653.33 万元、13,875.33 万元，11,429.08 万元，三年合计 34,957.74 万元。

## 二、报告期公司主要经营状况

### （一）主营业务情况

表 5-1 公司主营业务收入情况

单位：万元，%

| 产品名称     | 2015 年度    |       | 2014 年度    |       | 同比增减   |
|----------|------------|-------|------------|-------|--------|
|          | 金额         | 占比    | 金额         | 占比    |        |
| 土地开发整理收入 | 42,990.00  | 40.39 | 47,588.75  | 34.55 | -9.66  |
| 工程项目建设收入 | 16,752.63  | 15.74 | 6,351.96   | 4.61  | 163.74 |
| 安置房销售收入  | 18,215.38  | 17.12 | 40,752.79  | 29.58 | -55.30 |
| 自来水销售收入  | 11,429.08  | 10.74 | 13,875.33  | 10.07 | -17.63 |
| 管道安装收入   | -          | -     | 570.13     | 0.41  | 不适用    |
| 租赁收入     | 1,272.69   | 1.20  | 1,469.51   | 1.07  | -13.39 |
| 其他收入     | 15,765.90  | 14.81 | 27,150.25  | 19.71 | -41.93 |
| 合计       | 106,425.69 | 100   | 137,758.72 | 100   | -22.74 |

### （二）公司主要经营数据变动情况

表 5-2 公司主要经营数据变动情况

单位：万元，%

| 项目      | 2015 年度    | 2014 年度    | 同比变动   |
|---------|------------|------------|--------|
| 营业收入    | 110,901.47 | 145,115.08 | -23.58 |
| 减：营业成本  | 41,142.34  | 58,942.03  | -30.20 |
| 营业税金及附加 | 1,432.06   | 2,571.13   | -44.30 |

| 项目            | 2015 年度          | 2014 年度          | 同比变动          |
|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 销售费用          | 1,507.13         | 1,622.42         | -7.11         |
| 管理费用          | 27,537.83        | 25,056.98        | 9.90          |
| 财务费用          | 17,544.49        | 30,667.67        | -42.79        |
| 资产减值损失        | 1,446.35         | 928.52           | 55.77         |
| 加：投资收益        | -10,167.91       | -7,077.95        | 43.66         |
| <b>二、营业利润</b> | <b>10,123.35</b> | <b>18,248.37</b> | <b>-44.52</b> |
| 加：营业外收入       | 15,695.35        | 8,408.56         | 86.66         |
| 减：营业外支出       | 276.87           | 227.62           | 21.63         |
| <b>三、利润总额</b> | <b>25,541.82</b> | <b>26,429.31</b> | <b>-3.36</b>  |
| 减：所得税费用       | 283.78           | 28.41            | 898.75        |
| <b>四、净利润</b>  | <b>25,258.05</b> | <b>26,400.90</b> | <b>-4.33</b>  |

### （三）投资状况

报告期内，公司投资活动现金流出 277,871.70 万元。报告期内，公司无股权投资。

## 三、公司业务展望及可能面临的风险

### （一）公司发展战略与经营计划

#### 1、完善基础设施建设，构建良好的招商引资环境

发行人将不断拓展融资渠道，多途径、低成本筹集建设资金，继续完善区域内基础设施建设，提升启东地区招商引资环境。在建设大港口、引进大项目、发展大产业、构建沿海经济带的总体要求和实施港口、产业、城镇三位一体联动开发战略规划的指导下，发行人将做好吕四海洋经济开发区、滨海工业园区等产业发展集中区的开发建设工作；推进重大项目建设，大力发展临港产业；加强产业园区和特色城镇建设，促进人口和产业集聚；加快扶持发展金融、物流、服务外包等现代服务业，完善区内配套功能建设，加快完成拓展区基础设施建设，推进污水处理及排放等环境保护业务的开展。从而构建功能项目、科创载体、工业载体、基础设施全面完善的投资环境，城市公园、街头绿地、道路景观、绿色水廊交错点缀的生态环境，以及学校、医院、宾馆、交通、行政中心等功能齐全的城市人居环境。

#### 2、优化内部管理，建设现代企业制度

在企业制度建设方面，发行人将坚持政企分开原则，按照建立现代企业制度的要求，切实创新内部管理机制，提高管理效能，增强发展活力。加快建立现

代企业制度，建立有效的国有资本管理、监督和运营机制，并以市场为导向构建相对完备的产业体系，推动国有资产的保值增值，不断壮大自身综合实力。

### **3、进一步加强企业化运作，增加发行人经营性收入**

发行人参照《公司法》关于国有独资公司的相关规定完善公司治理机制，并制订相应的议事规则和较为完善的财务管理及内部控制制度。发行人在业务管理、人员、机构设置、资产权属登记、财务收支、纳税申报等方面均独立于启东市政府。发行人是企业化运作的独立法人主体。目前启东市处于高速发展阶段，土地开发整理、基础设施建设、安置房建设、城乡供水及污水处理等将为发行人提供持续的经营性收入。

## **（二）可能面临的风险**

2015 年度，发行人土地开发整理收入 42,990.00 万元，占主营业务收入的 40.39%。若未来土地价出让格出现大幅波动，或未来土地政策发生变化，减少土地供给，将会对发行人的经营收入造成负面影响。

## **四、公司严重违约情况**

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，均严格遵守合同约定，未发生过严重违约情况。

## **五、公司独立性**

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与出资人完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力。

## **六、公司非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况**

报告期内，公司非经营性占款或资金拆借金额较小，无违规为出资人、实际控制人、关联方提供担保的情形。

## **七、公司治理及内控情况**

报告期内，公司在公司治理和内部控制等方面，均不存在违反严格按照《公司法》、《公司章程》规定的情况。

报告期内，公司如约执行募集说明书相关约定和承诺。

## 第六节 重大事项

### 一、重大决诉讼、仲裁和行政处罚情况

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

### 二、破产重组事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

### 三、公司债券暂停上市或终止上市风险

本年度报告披露后，公司发行的债券或债务融资工具不会面临暂停上市或终止上市的风险。

### 四、公司及相关人员违法违规情况

报告期内，本公司及控股股东、实际控制人未发生涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司高级管理人员无涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

### 五、其他重大事项

报告期内，公司对《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的各重大事项的适用情况如下：

表 6-1 公司报告期内其他重大事项情况

| 序号 | 重大事项                                           | 是否发生 | 进展及影响  |
|----|------------------------------------------------|------|--------|
| 1  | 公司经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化；                   | 否    | -      |
| 2  | 债券信用评级发生变化；                                    | 否    | -      |
| 3  | 公司主要资产被查封、扣押、冻结；                               | 否    | -      |
| 4  | 公司发生未能清偿到期债务的违约情况；                             | 否    | -      |
| 5  | 公司当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；               | 是    | 对偿债无影响 |
| 6  | 公司放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十；                       | 否    | -      |
| 7  | 公司发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；                         | 否    | -      |
| 8  | 公司作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定；                       | 否    | -      |
| 9  | 公司涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚；                        | 否    | -      |
| 10 | 保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化；                       | 否    | -      |
| 11 | 公司情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件；                     | 否    | -      |
| 12 | 公司涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施； | 否    | -      |
| 13 | 公司拟变更募集说明书的约定；                                 | 否    | -      |
| 14 | 公司不能根据《募集说明书》的约定按期支付本息；                        | 否    | -      |
| 15 | 公司管理层不能正常履行职责，导致甲方债务清偿能力面临严重不确定性，需要依法采取行动的；    | 否    | -      |

| 序号 | 重大事项                    | 是否发生 | 进展及影响 |
|----|-------------------------|------|-------|
| 16 | 公司提出债务重组方案的；            | 否    | -     |
| 17 | 本次债券可能被暂停或终止提供交易或转让服务的； | 否    | -     |
| 18 | 发生永续期公司债约定的强制兑付事件的；     | 否    | -     |

## **第七节 财务报告**

### **一、公司经审计的财务报告**

公司经审计的 2015 年财务报告请见附件一。

### **二、担保人经审计的财务报告**

担保人 2015 年经审计的财务报告见附件二。

## 第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并加盖公司章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

(本页无正文，为《启东国有资产投资控股有限公司公司债券 2015 年年度报告》  
之盖章页)

启东国有资产投资控股有限公司

2016 年 5 月 15 日



**附件一： 公司经审计的财务报告**

启东国有资产投资控股有限公司

审计报告

大华审字[2016]006115 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 启东国有资产投资控股有限公司

## 审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

| 目  | 录          | 页 次   |
|----|------------|-------|
| 一、 | 审计报告       | 1-2   |
| 二、 | 已审财务报表     |       |
|    | 合并资产负债表    | 3-4   |
|    | 合并利润表      | 5     |
|    | 合并现金流量表    | 6     |
|    | 合并所有者权益变动表 | 7-8   |
|    | 资产负债表      | 9-10  |
|    | 利润表        | 11    |
|    | 现金流量表      | 12    |
|    | 股东权益变动表    | 13-14 |
|    | 财务报表附注     | 15-90 |

# 审 计 报 告

大华审字[2016]006115 号

启东国有资产投资控股有限公司全体股东：

我们审计了后附的启东国有资产投资控股有限公司(以下简称启东国投公司)财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和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启东国投公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

## 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做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，启东国投公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了启东国投公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 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



中国注册会计师：

陶



二〇一六年四月二十八日

# 合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：启东国有资产投资控股有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注六  | 期末余额              | 期初余额              |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |      |                   |                   |
| 货币资金                   | 注释1  | 4,235,349,447.68  | 4,033,182,637.78  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |      |                   |                   |
| 应收票据                   |      |                   |                   |
| 应收账款                   | 注释2  | 1,979,934,198.16  | 1,177,967,910.64  |
| 预付款项                   | 注释3  | 357,473,486.63    | 103,398,616.75    |
| 应收利息                   |      |                   |                   |
| 应收股利                   |      |                   |                   |
| 其他应收款                  | 注释4  | 2,407,929,747.57  | 3,632,462,989.95  |
| 存货                     | 注释5  | 1,839,013,155.12  | 1,807,750,314.42  |
| 划分为持有待售的资产             |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |      | 92,590.85         |                   |
| 其他流动资产                 | 注释6  | 1,616,140,470.10  | 455,810,041.68    |
| 流动资产合计                 |      | 12,435,933,096.12 | 11,210,572,511.22 |
| 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                 | 注释7  | 435,614,124.37    | 537,732,927.30    |
| 投资性房地产                 |      |                   |                   |
| 固定资产                   | 注释8  | 1,572,308,531.91  | 1,666,786,646.81  |
| 在建工程                   | 注释9  | 10,602,722,031.92 | 8,135,001,480.14  |
| 工程物资                   |      |                   |                   |
| 固定资产清理                 |      | 286,763.64        |                   |
| 生产性生物资产                |      |                   |                   |
| 油气资产                   |      |                   |                   |
| 无形资产                   | 注释10 | 7,376,342,406.62  | 7,219,114,470.92  |
| 开发支出                   |      |                   |                   |
| 商誉                     |      |                   |                   |
| 长期待摊费用                 |      | 772,991.56        | 990,457.61        |
| 递延所得税资产                |      |                   |                   |
| 其他非流动资产                |      | 20,046,400.00     |                   |
| 非流动资产合计                |      | 20,008,093,250.02 | 17,559,625,982.78 |
| 资产总计                   |      | 32,444,026,346.13 | 28,770,198,494.00 |

(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：



# 合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：启东国有资产投资控股有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益                | 附注六  | 期末余额              | 期初余额              |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动负债：                  |      |                   |                   |
| 短期借款                   | 注释11 | 1,936,300,000.00  | 1,959,500,000.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                   |                   |
| 衍生金融负债                 |      |                   |                   |
| 应付票据                   | 注释12 | 1,388,305,000.00  | 1,646,350,000.00  |
| 应付账款                   | 注释13 | 819,859,930.86    | 721,331,904.37    |
| 预收款项                   | 注释14 | 694,717,886.89    | 311,189,846.50    |
| 应付职工薪酬                 |      | 39,416.55         | 1,153,700.43      |
| 应交税费                   | 注释15 | 18,056,045.25     | 16,304,820.71     |
| 应付利息                   |      | 19,476,250.00     | 18,250,000.00     |
| 应付股利                   |      |                   |                   |
| 其他应付款                  | 注释16 | 8,697,283,648.46  | 6,334,303,736.20  |
| 划分为持有待售的负债             |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            | 注释17 | 482,350,000.00    | 347,000,000.00    |
| 其他流动负债                 |      |                   |                   |
| 流动负债合计                 |      | 14,056,388,178.01 | 11,355,384,008.21 |
| 非流动负债：                 |      |                   |                   |
| 长期借款                   | 注释18 | 3,442,030,000.00  | 3,514,000,000.00  |
| 应付债券                   | 注释19 | 1,566,950,000.00  | 1,484,775,000.00  |
| 其中：优先股                 |      |                   |                   |
| 其中：永续债                 |      |                   |                   |
| 长期应付款                  | 注释20 | 659,000,000.00    |                   |
| 长期应付职工薪酬               |      |                   |                   |
| 专项应付款                  |      |                   |                   |
| 预计负债                   |      |                   |                   |
| 递延收益                   |      |                   |                   |
| 递延所得税负债                |      |                   |                   |
| 其他非流动负债                |      |                   |                   |
| 非流动负债合计                |      | 23,210,001.70     | 23,210,001.70     |
| 负债合计                   |      | 5,691,190,001.70  | 5,021,985,001.70  |
|                        |      | 19,747,578,179.71 | 16,377,369,009.91 |
| 股东权益：                  |      |                   |                   |
| 实收资本                   | 注释21 | 1,033,373,387.00  | 1,033,373,387.00  |
| 其他权益工具                 |      |                   |                   |
| 其中：优先股                 |      |                   |                   |
| 其中：永续债                 |      |                   |                   |
| 资本公积                   | 注释22 | 9,232,223,704.53  | 9,181,254,864.04  |
| 减：库存股                  |      |                   |                   |
| 其他综合收益                 |      |                   |                   |
| 专项储备                   |      |                   |                   |
| 盈余公积                   |      |                   |                   |
| 未分配利润                  | 注释23 | 2,398,221,188.00  | 2,145,928,668.25  |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | 12,663,818,279.53 | 12,360,556,919.29 |
| 少数股东权益                 |      | 32,629,886.89     | 32,272,564.80     |
| 股东权益合计                 |      | 12,696,448,166.42 | 12,392,829,484.09 |
| 负债和股东权益总计              |      | 32,444,026,346.13 | 28,770,198,494.00 |

（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：



## 合并利润表

2015年度

编制单位：启东国有资产投资控股有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                          | 附注六  | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                     | 注释24 | 1,109,014,689.13 | 1,451,150,778.19 |
| 减：营业成本                      | 注释24 | 411,423,441.80   | 589,420,289.37   |
| 营业税金及附加                     | 注释25 | 14,320,607.33    | 25,711,260.38    |
| 销售费用                        |      | 15,071,308.69    | 16,224,176.49    |
| 管理费用                        |      | 275,378,335.49   | 250,569,816.50   |
| 财务费用                        | 注释26 | 175,444,857.65   | 306,676,731.44   |
| 资产减值损失                      | 注释27 | 14,463,526.49    | 9,285,232.13     |
| 加：公允价值变动收益                  |      |                  |                  |
| 投资收益                        | 注释28 | -101,679,142.93  | -70,779,537.22   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |      | -104,118,802.93  | -73,261,451.37   |
| 三、营业利润                      |      | 101,233,468.74   | 182,483,734.66   |
| 加：营业外收入                     | 注释29 | 156,953,469.54   | 84,085,600.51    |
| 其中：非流动资产处置利得                |      |                  |                  |
| 减：营业外支出                     | 注释30 | 2,768,690.73     | 2,276,247.54     |
| 其中：非流动资产处置损失                |      | 146,389.95       |                  |
| 四、利润总额                      |      | 255,418,247.55   | 264,293,087.63   |
| 减：所得税费用                     |      | 2,837,761.23     | 284,130.33       |
| 五、净利润                       |      | 252,580,486.32   | 264,008,957.30   |
| 其中：同一控制下企业合并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               |      | 252,292,519.75   | 258,106,480.79   |
| 少数股东损益                      |      | 287,966.57       | 5,902,476.51     |
| 六、其他综合收益的税后净额               |      |                  |                  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |      |                  |                  |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益       |      |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动     |      |                  |                  |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收    |      |                  |                  |
| 2. 益中享有的份额                  |      |                  |                  |
| 3. ....                     |      |                  |                  |
| (二) 以后能重分类进损益的其他综合收益        |      |                  |                  |
| 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合    |      |                  |                  |
| 1. 收益中享有的份额                 |      |                  |                  |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益         |      |                  |                  |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |      |                  |                  |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分            |      |                  |                  |
| 5. 外币财务报表折算差额               |      |                  |                  |
| 6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产 |      |                  |                  |
| 生的投资收益                      |      |                  |                  |
| 7. ....                     |      |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |      |                  |                  |
| 七、综合收益总额                    |      | 252,580,486.32   | 264,008,957.30   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |      | 252,292,519.75   | 258,106,480.79   |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |      | 287,966.57       | 5,902,476.51     |

(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：



# 合并现金流量表

2015年度

编制单位：启东国有资产投资控股有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注六  | 本期金额              | 上期金额              |
|---------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 886,798,049.53    | 482,290,604.64    |
| 收到的税费返还                   |      |                   |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 注释31 | 6,094,724,501.82  | 7,194,482,471.57  |
| 经营活动现金流入小计                |      | 6,981,522,551.35  | 7,676,773,076.21  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 758,464,574.93    | 732,713,366.61    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 52,321,088.49     | 30,234,915.03     |
| 支付的各项税费                   |      | 155,561,017.20    | 141,003,871.47    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释31 | 3,503,791,399.78  | 2,573,475,922.01  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 4,470,138,080.40  | 3,477,428,075.12  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 2,511,384,470.96  | 4,199,345,001.09  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                   |                   |
| 收回投资所收到的现金                |      |                   | 20,000,000.00     |
| 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 |      |                   | 565,517,380.18    |
| 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            |      | 2,132,625.00      | 867,892.00        |
| 投资活动现金流入小计                |      | 2,132,625.00      | 586,385,272.18    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 2,558,710,031.30  | 2,302,157,547.03  |
| 投资支付的现金                   |      | 220,006,980.00    | 100,000,000.00    |
| 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            |      |                   | 93,107.50         |
| 投资活动现金流出小计                |      | 2,778,717,011.30  | 2,402,250,654.53  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -2,776,584,386.30 | -1,815,865,382.35 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                   | 163,000,000.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                   |                   |
| 取得借款收到的现金                 |      | 3,531,210,000.00  | 3,366,420,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 1,451,559,909.30  | 119,230,119.92    |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 4,982,769,909.30  | 3,648,650,119.92  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 3,470,030,000.00  | 2,758,320,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 107,720,389.76    | 240,769,955.92    |
| 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            |      | 669,505,729.36    | 638,701,500.85    |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 4,247,256,119.12  | 3,637,791,456.77  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 735,513,790.18    | 10,858,663.15     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                   |                   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 470,313,874.84    | 2,394,338,281.89  |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |      | 3,263,700,980.47  | 869,362,698.58    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 注释32 | 3,734,014,855.31  | 3,263,700,980.47  |

(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

张安印天

主管会计工作负责人

陈峰印一

会计机构负责人

姚红印赛

# 合并所有者权益变动表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 启东国有资产投资控股有限公司

项目

本期金额

归属于母公司所有者权益

| 项目                           | 实收资本             | 其他权益工具 | 资本公积             | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润            | 少数股东权益        | 股东权益合计            |
|------------------------------|------------------|--------|------------------|--------|--------|------|------|------------------|---------------|-------------------|
| 一、上年年末余额                     | 1,033,373,387.00 |        | 9,181,254,864.04 |        |        |      |      | 2,145,928,668.25 | 32,272,564.80 | 12,392,829,484.09 |
| 加: 会计政策变更                    |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |               |                   |
| 前期差错更正                       |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |               |                   |
| 同一控制下企业合并                    |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |               |                   |
| 其他                           |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |               |                   |
| 二、本年年末余额                     | 1,033,373,387.00 |        | 9,181,254,864.04 |        |        |      |      | 2,145,928,668.25 | 32,272,564.80 | 12,392,829,484.09 |
| 三、本年增减变动金额                   |                  |        | 50,968,840.49    |        |        |      |      | 252,292,519.75   | 357,322.09    | 303,618,682.33    |
| (一) 综合收益总额                   |                  |        |                  |        |        |      |      | 252,292,519.75   | 287,966.57    | 252,580,486.32    |
| (二) 股东投入和减少资本                |                  |        | 50,968,840.49    |        |        |      |      |                  | 69,355.52     | 51,038,196.01     |
| 1. 股东投入的普通股                  |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |               |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |               |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额            |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |               |                   |
| 4. 其他                        |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |               |                   |
| (三) 利润分配                     |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |               |                   |
| 1. 提取盈余公积                    |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |               |                   |
| 2. 对股东的分配                    |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |               |                   |
| 3. 其他                        |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |               |                   |
| (四) 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |               |                   |
| 5. 其他                        |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |               |                   |
| (五) 专项储备                     |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |               |                   |
| 1. 本期提取                      |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |               |                   |
| 2. 本期使用                      |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |               |                   |
| (六) 其他                       |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |               |                   |
| 四、本年年末余额                     | 1,033,373,387.00 |        | 9,232,223,704.53 |        |        |      |      | 2,398,221,188.00 | 32,629,886.89 | 12,696,448,166.42 |

(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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

红桃印

陈一峰 陈一峰 陈一峰

安张印

# 合并所有者权益变动表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 启东国有资产投资控股有限公司

附注六

上期金额

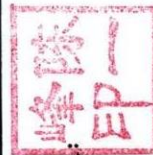
| 项目                           | 归属于母公司所有者权益      |        |                  |        |        | 上期金额 |      |                   |
|------------------------------|------------------|--------|------------------|--------|--------|------|------|-------------------|
|                              | 实收资本             | 其他权益工具 | 资本公积             | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润             |
| 一、上年年末余额                     | 1,033,373,387.00 |        | 8,758,256,135.26 |        |        |      |      | 1,887,331,160.34  |
| 加: 会计政策变更                    |                  |        |                  |        |        |      |      |                   |
| 前期差错更正                       |                  |        |                  |        |        |      |      |                   |
| 同一控制下企业合并                    |                  |        |                  |        |        |      |      |                   |
| 其他                           |                  |        |                  |        |        |      |      |                   |
| 二、本年年末余额                     | 1,033,373,387.00 |        | 8,758,256,135.26 |        |        |      |      | 1,887,331,160.34  |
| 三、本年增减变动金额                   |                  |        | 422,998,728.78   |        |        |      |      | 258,597,507.91    |
| (一) 综合收益总额                   |                  |        |                  |        |        |      |      | 258,597,507.91    |
| (二) 股东投入和减少资本                |                  |        | 422,998,728.78   |        |        |      |      | 258,106,480.79    |
| 1. 股东投入的普通股                  |                  |        | 422,998,728.78   |        |        |      |      | 491,027.12        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |                  |        |                  |        |        |      |      |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额            |                  |        |                  |        |        |      |      |                   |
| 4. 其他                        |                  |        |                  |        |        |      |      |                   |
| (三) 利润分配                     |                  |        |                  |        |        |      |      | 491,027.12        |
| 1. 提取盈余公积                    |                  |        |                  |        |        |      |      |                   |
| 2. 对股东的分配                    |                  |        |                  |        |        |      |      |                   |
| 3. 其他                        |                  |        |                  |        |        |      |      |                   |
| (四) 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                  |        |                  |        |        |      |      |                   |
| 5. 其他                        |                  |        |                  |        |        |      |      |                   |
| (五) 专项储备                     |                  |        |                  |        |        |      |      |                   |
| 1. 本期提取                      |                  |        |                  |        |        |      |      |                   |
| 2. 本期使用                      |                  |        |                  |        |        |      |      |                   |
| (六) 其他                       |                  |        |                  |        |        |      |      |                   |
| 四、本年年末余额                     | 1,033,373,387.00 |        | 9,181,254,864.04 |        |        |      |      | 2,145,928,668.25  |
|                              |                  |        |                  |        |        |      |      | 32,272,564.80     |
|                              |                  |        |                  |        |        |      |      | 11,737,315,414.28 |
|                              |                  |        |                  |        |        |      |      | 58,354,731.68     |
|                              |                  |        |                  |        |        |      |      | -26,082,166.88    |
|                              |                  |        |                  |        |        |      |      | 5,902,476.51      |
|                              |                  |        |                  |        |        |      |      | -31,984,643.39    |
|                              |                  |        |                  |        |        |      |      | 264,008,957.30    |
|                              |                  |        |                  |        |        |      |      | 391,505,112.51    |
|                              |                  |        |                  |        |        |      |      | 422,998,728.78    |
|                              |                  |        |                  |        |        |      |      | -31,493,616.27    |

(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:



# 启东国有资产投资控股有限公司 母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：启东国有资产投资控股有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注十三 | 期末余额              | 期初余额              |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |      |                   |                   |
| 货币资金                   |      | 305,462,902.82    | 1,105,422,888.49  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |      |                   |                   |
| 应收票据                   |      |                   |                   |
| 应收账款                   |      | 520,114,290.09    | 353,959,146.24    |
| 预付款项                   |      | 8,078,494.67      | 13,191,561.62     |
| 应收利息                   |      |                   |                   |
| 应收股利                   |      |                   |                   |
| 其他应收款                  |      | 2,606,660,990.87  | 2,447,470,810.11  |
| 存货                     |      |                   |                   |
| 划分为持有待售的资产             |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                   |                   |
| 其他流动资产                 | 注释1  | 1,050,000,000.00  |                   |
| 流动资产合计                 |      | 4,490,316,678.45  | 3,920,044,406.46  |
| 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                 | 注释2  | 6,126,266,376.99  | 6,230,385,179.92  |
| 投资性房地产                 |      |                   |                   |
| 固定资产                   |      | 7,473,903.57      | 8,101,072.38      |
| 在建工程                   |      | 715,713,123.28    | 476,280,769.63    |
| 工程物资                   |      |                   |                   |
| 固定资产清理                 |      |                   |                   |
| 生产性生物资产                |      |                   |                   |
| 油气资产                   |      |                   |                   |
| 无形资产                   |      | 184,017,039.15    | 188,364,855.10    |
| 开发支出                   |      |                   |                   |
| 商誉                     |      |                   |                   |
| 长期待摊费用                 |      | 270,163.00        | 309,036.00        |
| 递延所得税资产                |      |                   |                   |
| 其他非流动资产                |      |                   |                   |
| 非流动资产合计                |      | 7,033,740,605.99  | 6,903,440,913.03  |
| 资产总计                   |      | 11,524,057,284.44 | 10,823,485,319.49 |

(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：



# 母公司资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：启东国有资产投资控股有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益                | 附注十三 | 期末余额                     | 期初余额                     |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                          |                          |
| 短期借款                   |      |                          |                          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                          |                          |
| 衍生金融负债                 |      |                          |                          |
| 应付票据                   |      |                          |                          |
| 应付账款                   |      | 188,465,811.69           | 188,090,915.29           |
| 预收款项                   |      | 651,390,166.77           | 881,969,875.95           |
| 应付职工薪酬                 |      | 10,380.00                |                          |
| 应交税费                   |      | -451,916.52              | -1,559,996.11            |
| 应付利息                   |      | 19,058,250.00            | 18,250,000.00            |
| 应付股利                   |      |                          |                          |
| 其他应付款                  |      | 1,606,886,366.62         | 1,225,142,497.50         |
| 划分为持有待售的负债             |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债            |      | 29,000,000.00            | 44,000,000.00            |
| 其他流动负债                 |      |                          |                          |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>2,494,359,058.56</b>  | <b>2,355,893,292.63</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                          |                          |
| 长期借款                   | 注释2  | 250,000,000.00           | 29,000,000.00            |
| 应付债券                   |      | 1,486,950,000.00         | 1,484,775,000.00         |
| 其中：优先股                 |      |                          |                          |
| 其中：永续债                 |      |                          |                          |
| 长期应付款                  |      |                          |                          |
| 长期应付职工薪酬               |      |                          |                          |
| 专项应付款                  |      |                          |                          |
| 预计负债                   |      |                          |                          |
| 递延收益                   |      |                          |                          |
| 递延所得税负债                |      |                          |                          |
| 其他非流动负债                |      |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>1,736,950,000.00</b>  | <b>1,513,775,000.00</b>  |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>4,231,309,058.56</b>  | <b>3,869,668,292.63</b>  |
| <b>股东权益：</b>           |      |                          |                          |
| 实收资本                   |      | 1,033,373,387.00         | 1,033,373,387.00         |
| 其他权益工具                 |      |                          |                          |
| 其中：优先股                 |      |                          |                          |
| 其中：永续债                 |      |                          |                          |
| 资本公积                   |      | 4,947,772,252.62         | 4,947,772,252.62         |
| 减：库存股                  |      |                          |                          |
| 其他综合收益                 |      |                          |                          |
| 专项储备                   |      |                          |                          |
| 盈余公积                   |      |                          |                          |
| 未分配利润                  |      | 1,311,602,586.26         | 972,671,387.24           |
| <b>股东权益合计</b>          |      | <b>7,292,748,225.88</b>  | <b>6,953,817,026.86</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |      | <b>11,524,057,284.44</b> | <b>10,823,485,319.49</b> |

（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



# 母公司利润表

2015年度

编制单位：启东国有资产投资控股有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                                  | 附注十三 | 本期金额            | 上期金额           |
|-------------------------------------|------|-----------------|----------------|
| 一、营业收入                              |      | 453,720,176.53  | 348,951,424.33 |
| 减：营业成本                              |      | 899,189.00      | 10,903,785.63  |
| 营业税金及附加                             |      | 743,152.11      | 763,746.17     |
| 销售费用                                |      |                 |                |
| 管理费用                                |      | 9,923,925.62    | 10,879,692.27  |
| 财务费用                                |      |                 | 2,175,000.00   |
| 资产减值损失                              |      | 10,898.63       | -162.49        |
| 加：公允价值变动收益                          |      |                 |                |
| 投资收益                                |      | -101,679,142.93 | -70,815,107.37 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      | -101,679,142.93 | -73,261,451.37 |
| 二、营业利润                              |      | 340,463,868.24  | 253,414,255.38 |
| 加：营业外收入                             |      |                 | 3,220,230.00   |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      |                 |                |
| 减：营业外支出                             |      |                 | 1,233,600.00   |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      |                 |                |
| 三、利润总额                              |      | 340,463,868.24  | 255,400,885.38 |
| 减：所得税费用                             |      | 1,532,669.22    |                |
| 四、净利润                               |      | 338,931,199.02  | 255,400,885.38 |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |      |                 |                |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |                 |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                 |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                 |                |
| 3. ....                             |      |                 |                |
| (二) 以后能重分类进损益的其他综合收益                |      |                 |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                 |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                 |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                 |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                 |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |                 |                |
| 6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益   |      |                 |                |
| 7. ....                             |      |                 |                |
| 六、综合收益总额                            |      | 338,931,199.02  | 255,400,885.38 |

(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



# 母公司现金流量表

2015年度

编制单位：启东国有资产投资控股有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注十三 | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 292,667,201.00   | 914,708,868.90   |
| 收到的税费返还                   |      |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 381,743,869.12   | 202,409,033.97   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 674,411,070.12   | 1,117,117,902.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 101,853,794.58   | 10,245,512.58    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 1,458,662.91     | 1,866,879.86     |
| 支付的各项税费                   |      | 1,994,646.35     | 967,992.70       |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 392,567,829.50   | 3,558,155.20     |
| 经营活动现金流出小计                |      | 497,874,933.34   | 16,638,540.34    |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 176,536,136.78   | 1,100,479,362.53 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |
| 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   |      | 172,996,122.45   | 63,140.00        |
| 投资支付的现金                   |      |                  | 40,000,000.00    |
| 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                |      | 172,996,122.45   | 40,063,140.00    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -172,996,122.45  | -40,063,140.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |      | 250,000,000.00   |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 150,000,000.00   |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 400,000,000.00   |                  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 153,500,000.00   | 40,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 153,500,000.00   | 40,000,000.00    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 246,500,000.00   | -40,000,000.00   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                  |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 250,040,014.33   | 1,020,416,222.53 |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |      | 1,105,422,888.49 | 85,006,665.96    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 1,355,462,902.82 | 1,105,422,888.49 |

(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：



# 母公司所有者权益变动表

2015年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 启东国有资产投资控股有限公司

附注十三

本期金额

| 项 目                          | 实收资本             | 其他权益工具 | 资本公积             | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润            | 股东权益合计           |
|------------------------------|------------------|--------|------------------|--------|--------|------|------|------------------|------------------|
| 一、上年年末余额                     | 1,033,373,387.00 |        | 4,947,772,252.62 |        |        |      |      | 972,671,387.24   | 6,953,817,026.86 |
| 加: 会计政策变更                    |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |                  |
| 前期差错更正                       |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |                  |
| 其他                           |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |                  |
| 二、本年初余额                      | 1,033,373,387.00 |        | 4,947,772,252.62 |        |        |      |      | 972,671,387.24   | 6,953,817,026.86 |
| 三、本年增减变动金额                   |                  |        |                  |        |        |      |      | 338,931,199.02   | 338,931,199.02   |
| (一) 综合收益总额                   |                  |        |                  |        |        |      |      | 338,931,199.02   | 338,931,199.02   |
| (二) 股东投入和减少资本                |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |                  |
| 1. 股东投入的普通股                  |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额             |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |                  |
| 4. 其他                        |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |                  |
| (三) 利润分配                     |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |                  |
| 1. 提取盈余公积                    |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |                  |
| 2. 对股东的分配                    |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |                  |
| 3. 其他                        |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |                  |
| (四) 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |                  |
| 5. 其他                        |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |                  |
| (五) 专项储备                     |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |                  |
| 1. 本期提取                      |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |                  |
| 2. 本期使用                      |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |                  |
| (六) 其他                       |                  |        |                  |        |        |      |      |                  |                  |
| 四、本年年末余额                     | 1,033,373,387.00 |        | 4,947,772,252.62 |        |        |      |      | 1,311,602,586.26 | 7,292,748,225.88 |

(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:

安张印天

主管会计工作负责人:

峰陈印一

会计机构负责人:

红姚印赛

# 母公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：启东国有资产投资控股有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目 附注十三

上期金额

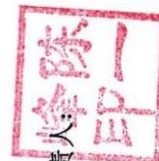
| 项目                           | 实收资本             | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|------------------------------|------------------|--------|------------------|-------|--------|------|------|----------------|------------------|
| 一、上年年末余额                     | 1,033,373,387.00 |        | 4,947,772,252.62 |       |        |      |      | 717,270,501.86 | 6,698,416,141.48 |
| 加：会计政策变更                     |                  |        |                  |       |        |      |      |                |                  |
| 前期差错更正                       |                  |        |                  |       |        |      |      |                |                  |
| 其他                           |                  |        |                  |       |        |      |      |                |                  |
| 二、本年初余额                      | 1,033,373,387.00 |        | 4,947,772,252.62 |       |        |      |      | 717,270,501.86 | 6,698,416,141.48 |
| 三、本年增减变动金额                   |                  |        |                  |       |        |      |      | 255,400,885.38 | 255,400,885.38   |
| (一) 综合收益总额                   |                  |        |                  |       |        |      |      | 255,400,885.38 | 255,400,885.38   |
| (二) 股东投入和减少资本                |                  |        |                  |       |        |      |      |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股                  |                  |        |                  |       |        |      |      |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |                  |        |                  |       |        |      |      |                |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额             |                  |        |                  |       |        |      |      |                |                  |
| 4. 其他                        |                  |        |                  |       |        |      |      |                |                  |
| (三) 利润分配                     |                  |        |                  |       |        |      |      |                |                  |
| 1. 提取盈余公积                    |                  |        |                  |       |        |      |      |                |                  |
| 2. 对股东的分配                    |                  |        |                  |       |        |      |      |                |                  |
| 3. 其他                        |                  |        |                  |       |        |      |      |                |                  |
| (四) 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                  |        |                  |       |        |      |      |                |                  |
| 5. 其他                        |                  |        |                  |       |        |      |      |                |                  |
| (五) 专项储备                     |                  |        |                  |       |        |      |      |                |                  |
| 1. 本期提取                      |                  |        |                  |       |        |      |      |                |                  |
| 2. 本期使用                      |                  |        |                  |       |        |      |      |                |                  |
| (六) 其他                       |                  |        |                  |       |        |      |      |                |                  |
| 四、本年年末余额                     | 1,033,373,387.00 |        | 4,947,772,252.62 |       |        |      |      | 972,671,387.24 | 6,953,817,026.86 |

(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：



## 启东国有资产投资控股有限公司

### 2015 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### （一）历史沿革、注册地、组织形式

启东国有资产投资控股有限公司（以下简称“本公司”）系由启东市人民政府于 2008 年 10 月 17 日出资设立的国有独资有限公司。初始注册资本为 20,000 万元；2009 年 12 月 24 日，根据股东会决议和公司章程的规定，公司增加注册资本至 23,337.3387 万元；2012 年 7 月 10 日，本公司增加注册资本至 53,337.3387 万元。2013 年 12 月 30 日，本公司增加注册资本至 1,033,373,387.00 元。

统一社会信用代码：913206816811332706，法定代表人：张天安。经营期限：2008 年 10 月 17 日至 2058 年 10 月 16 日。住所：启东市汇龙镇人民中路 526 号银洲大厦 7 楼。

##### （二）经营范围

本公司经营范围主要包括：房地产开发，投资、融资及咨询、从事控股、参股和授权范围内的国有资产处置和经营、国内贸易，水利工程建设。（国家禁止或限制经营的项目除外，国家有专项规定的取得相应许可后经营）

##### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 28 日批准报出。

#### 二、合并财务报表范围

##### （一）子公司情况

##### 1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司名称（全称）   | 子公司类型           | 注册地      | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 主要经营范围                                  |
|-------------|-----------------|----------|------|--------------|-----------------------------------------|
| 启东市兴腾贸易有限公司 | 控股子公司之<br>控股子公司 | 江苏启<br>东 | 贸易   | 3,000        | 许可经营项目：无。一般经营项目：建筑材料、金属材料、装饰装潢材料、针纺织品销售 |

| 子公司名称（全称）                    | 子公司类型            | 注册地      | 业务性质      | 注册资本<br>（万元） | 主要经营范围                                                                                                               |
|------------------------------|------------------|----------|-----------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 启东腾飞建设工程<br>综合开发有限公司         | 控股子公司之<br>控股孙孙公司 | 江苏启<br>东 | 房地产开<br>发 | 5,000        | 许可经营项目：房地产开发、销售；房屋和土木工程、市政工程、基础设施工程的施工（以上项目凭资质经营）；金属材料、建筑材料、建筑装璜材料（除化学危险物品）销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。           |
| 江苏省吕四海洋经<br>济开发区开发建设<br>有限公司 | 全资子公司            | 江苏启<br>东 | 港口开发      | 61,980       | 许可经营项目：开发区内房地产开发，港口建设，开发区内基础设施建设，水利工程建设，金属材料、建筑材料、建筑装饰装修材料批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                         |
| 启东市吕四污水处<br>理有限公司            | 全资子公司之<br>全资子公司  | 江苏启<br>东 | 污水处理      | 5,000        | 许可经营项目：污水处理，管网施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                                                        |
| 启东市御龙房地产<br>开发有限公司           | 全资子公司之<br>全资子公司  | 江苏启<br>东 | 房地产开<br>发 | 36,000       | 许可经营项目：房地产开发经营。土木工程建筑施工；塑钢门窗制造、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                                       |
| 启东市长江船舶工<br>业投资发展有限公<br>司    | 控股子公司            | 江苏启<br>东 | 投资贸易      | 10,000       | 许可经营项目：投资、融资及咨询服务，国内贸易（国家禁止或限制经营项目除外，国家有专项规定的取得相关许可后方可经营），房地产开发，园林绿化工程设计、养护、施工，市政道路工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 启东市江海污水处<br>理有限公司            | 控股子公司之<br>控股子公司  | 江苏启<br>东 | 污水处理      | 10,000       | 许可经营项目：污水处理，投资与资产管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                                                     |

| 子公司名称（全称）     | 子公司类型           | 注册地  | 业务性质        | 注册资本<br>（万元） | 主要经营范围                                                                                                            |
|---------------|-----------------|------|-------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 启东集万迅开发建设有限公司 | 全资子公司           | 江苏启东 | 园林<br>养殖    | 31,043       | 许可经营项目：标准厂房建设经营，滩涂围垦，港口建设，港口码头，船闸、桥梁和道路基础设施建设，花木种植，淡水养殖，休闲农业，园区观光，滩涂围垦项目建设，水利工程建设。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）    |
| 南通卓琳广告有限公司    | 全资子公司之<br>全资孙公司 | 江苏启东 | 旅游业         | 1,043        | 许可经营项目：设计、制作、发布国内广告，游乐项目、滩涂围垦项目建设经营管理，水产养殖销售、花木种植销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                  |
| 启东市协兴生态渔业有限公司 | 全资子公司之<br>全资子公司 | 江苏启东 | 土木工程<br>建筑业 | 16,500       | 许可经营项目：滩涂开发，海水养殖，水产品、农产品销售，港口建设和经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                                   |
| 启东市港口服务有限公司   | 全资子公司           | 江苏启东 | 服务业         | 50           | 许可经营项目：货物装卸、仓储服务、货物运输代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                                              |
| 启东蝶湖酒店管理有限公司  | 全资子公司           | 江苏启东 | 酒店业         | 10,000       | 许可经营项目：酒店管理咨询服务、会议展览服务、大型活动组织服务、票务服务、企业投资管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                          |
| 启东国投担保有限公司    | 全资子公司           | 江苏启东 | 金融业         | 20,000       | 许可经营项目：融资性担保业务：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保。其他业务：与担保服务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务；以自有资金进行投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |

| 子公司名称（全称）         | 子公司类型 | 注册地      | 业务性质       | 注册资本<br>(万元) | 主要经营范围                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------|-------|----------|------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 启东市旅游开发建设<br>有限公司 | 控股子公司 | 江苏启<br>东 | 浏览景区<br>管理 | 15,000       | 许可经营项目：预包装食品兼散装食品批<br>发、零售，卷烟、雪茄烟零售(限分支机构<br>经营)。旅游及相关产业开发、建设，投资<br>与资产管理，旅游景区(点)经营管理，基础<br>设施建设，旅游特色工艺品、农产品、水<br>产品的开发、销售，商务信息咨询、酒店<br>企业管理和会展服务，旅游业务咨询服务，<br>绿化工程施工，物业管理。(依法须经批准<br>的项目，经相关部门批准后方可开展经营<br>活动。) |

续：

| 子公司名称（全称）            | 持股比<br>例（%） | 表决权比<br>例（%） | 期末实际出<br>资额（万元） | 实质上构成对子公<br>司净投资的其他项<br>目余额 | 是否<br>合并 |
|----------------------|-------------|--------------|-----------------|-----------------------------|----------|
| 启东市兴腾贸易有限公司          | 100         | 100          | 3,000           | ---                         | 是        |
| 启东腾飞建设工程综合开发有限公司     | 100         | 100          | 5,000           | ---                         | 是        |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 100         | 100          | 61,980          | ---                         | 是        |
| 启东市吕四污水处理有限公司        | 100         | 100          | 5,000           | ---                         | 是        |
| 启东市御龙房地产开发有限公司       | 100         | 100          | 36,000          | ---                         | 是        |
| 启东市长江船舶工业投资发展有限公司    | 99.72       | 99.72        | 10,000          | ---                         | 是        |
| 启东市江海污水处理有限公司        | 99.72       | 99.72        | 10,000          | ---                         | 是        |
| 启东集万迅开发建设有限公司        | 100         | 100          | 31,043          | ---                         | 是        |
| 南通卓琳广告有限公司           | 100         | 100          | 1,043           | ---                         | 是        |
| 启东市协兴生态渔业有限公司        | 100         | 100          | 16,500          | ---                         | 是        |
| 启东市港口服务有限公司          | 100         | 100          | 50              | ---                         | 是        |
| 启东蝶湖酒店管理有限公司         | 100         | 100          | 10,000          | ---                         | 是        |
| 启东国投担保有限公司           | 100         | 100          | 20,000          | ---                         | 是        |
| 启东市旅游开发建设有限公司        | 98.60       | 98.60        | 15,000          | ---                         | 是        |

续：

| 子公司名称（全称）            | 企业类型 | 统一社会信用代码或注册号       | 少数股东权益（单位：元） | 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 |
|----------------------|------|--------------------|--------------|----------------------|-------------------------------------------------------|
| 启东市兴腾贸易有限公司          | 有限公司 | 320681000246449    | ---          | ---                  | ---                                                   |
| 启东腾飞建设工程综合开发有限公司     | 有限公司 | 91320681750030444H | ---          | ---                  | ---                                                   |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 有限公司 | 320681000173624    | ---          | ---                  | ---                                                   |
| 启东市吕四污水处理有限公司        | 有限公司 | 91320681550285469C | ---          | ---                  | ---                                                   |
| 启东市御龙房地产开发有限公司       | 有限公司 | 91320681720643071B | ---          | ---                  | ---                                                   |
| 启东市长江船舶工业投资发展有限公司    | 有限公司 | 91320681685889227K | 819,168.33   | ---                  | ---                                                   |
| 启东市江海污水处理有限公司        | 有限公司 | 913206816835042156 | 578,156.92   | ---                  | ---                                                   |
| 启东集万迅开发建设有限公司        | 有限公司 | 9132068166271220XK | ---          | ---                  | ---                                                   |
| 启东市港口服务有限公司          | 有限公司 | 320681000306357    | ---          | ---                  | ---                                                   |
| 启东蝶湖酒店管理有限公司         | 有限公司 | 91320681071013845C | ---          | ---                  | ---                                                   |
| 启东国投担保有限公司           | 有限公司 | 91320681064579525G | ---          | ---                  | ---                                                   |
| 南通卓琳广告有限公司           | 有限公司 | 91320681662712082W | ---          | ---                  | ---                                                   |
| 启东市协兴生态渔业有限公司        | 有限公司 | 91320681591186870B | ---          | ---                  | ---                                                   |
| 启东市旅游开发建设有限公司        | 有限公司 | 9132068159692465XE | 1,691,874.65 | ---                  | ---                                                   |

## 2、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                                                                           |
|------------|-------|------|------|----------|------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 启东经济开发区总公司 | 全资子公司 | 江苏启东 | 材料批发 | 30,000   | 张栩豪  | 许可经营项目：金属材料、建筑材料、建筑装饰装璜材料批发、零售，室内装饰装璜及信息咨询，基础设施建设（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。 |

| 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                                                                                                                                     |
|------------------|-------------|------|--------|----------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 启东滨海工业园开发有限公司    | 全资子公司之全资子公司 | 江苏启东 | 基础设施建设 | 5,000    | 严陶君  | 许可经营项目：房地产开发、销售；公路路基工程、标准厂房、室内外装饰装修施工（以上凭资质经营）；投资与资产管理；金属材料(除贵金属)、建筑材料、建筑装饰材料批发、零售；劳务信息咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                 |
| 启东滨海工业园污水处理有限公司  | 全资子公司之全资子公司 | 江苏启东 | 污水处理   | 20,500   | 李海霞  | 许可经营项目：污水处理；投资与资产管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                                                                         |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司 | 控股子公司       | 江苏启东 | 基础设施建设 | 15,620   | 陆兵   | 房地产开发。本市境内交通基础设施建设的投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                                                                       |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 控股子公司之全资子公司 | 江苏启东 | 基础设施建设 | 20,000   | 陈池   | 许可经营项目：本市境内交通基础设施建设的投资、水利和市政基础设施建设的投资；供水排水管道工程、水利和内河港口工程、桥梁工程、土石方工程、园林绿化工程施工；绿化养护服务，珠宝首饰、贵金属制品、贵金属销售，投资咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 启东市新城建设发展有限公司    | 控股子公司       | 江苏启东 | 房地产开发  | 35,800   | 周兵   | 许可经营项目：无。一般经营项目：房地产开发经营，公路工程、市政工程、供水、排水、管道工程、土木工程建筑、园林古建筑工程施工，园林绿化(以上项目凭资质证书经营)，金属材料销售。                                                  |
| 启东市豪顺农业发展有限公司    | 控股子公司之全资子公司 | 江苏启东 | 农业     | 3,000    | 陆星   | 许可经营项目：无。一般经营项目：粮食收购、销售；土地复垦；农村水利、农村道路、桥涵工程建设(凭资质证书经营)，农业科技研究、开发、应用。                                                                     |
| 启东市自来水厂          | 全资子公司       | 江苏启东 | 自来水    | 15,213   | 张熹   | 许可经营项目：自来水生产、销售。一般经营项目：管道安装及维修；水暖器材零售                                                                                                    |

| 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                                                                      |
|-------------------|-------------|------|--------|----------|------|---------------------------------------------------------------------------|
| 启东新城管道有限公司        | 全资子公司之全资子公司 | 江苏启东 | 管道安装   | 3,000    | 张熹   | 许可经营项目：无。一般经营项目：供水工程、排水工程、污水处理工程、市政工程、园林绿化工程、水利水电工程施工，管道安装、维护。            |
| 启东经济开发区科技创业中心有限公司 | 全资子公司之全资子公司 | 江苏启东 | 企业管理服务 | 5,000    | 张栩豪  | 许可经营项目：无。一般经营项目：为高新企业孵化提供培训服务，企业管理服务，科技信息咨询服务，自有房屋出租，花木、金属材料、建筑材料销售。      |
| 启东市土地开发复垦公司       | 控股子公司       | 江苏启东 | 房地产开发  | 15,050   | 张杰   | 许可经营项目：无。一般经营项目：土地综合开发、地下管线、园林绿化、出让土地前期开发、土地复垦整理，征地事务，图件制作，土石方工程（凭资质证书经营） |

续：

| 子公司名称（全称）         | 持股比例（%） | 表决权比例（%） | 期末实际投资额（万元） | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 是否合并 |
|-------------------|---------|----------|-------------|---------------------|------|
| 启东经济开发区总公司        | 100     | 100      | 30,000      | ---                 | 是    |
| 启东滨海工业园开发有限公司     | 100     | 100      | 5,000       | ---                 | 是    |
| 启东滨海工业园污水处理有限公司   | 100     | 100      | 20,500      | ---                 | 是    |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司  | 99.87   | 99.87    | 15,600      | ---                 | 是    |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司   | 99.87   | 99.87    | 19,974      | ---                 | 是    |
| 启东市新城建设发展有限公司     | 97.21   | 97.21    | 34,800      | ---                 | 是    |
| 启东市豪顺农业发展有限公司     | 99.87   | 99.87    | 2,996       | ---                 | 是    |
| 启东市自来水厂           | 100     | 100      | 15,213      | ---                 | 是    |
| 启东新城管道有限公司        | 100     | 100      | 3,000       | ---                 | 是    |
| 启东经济开发区科技创业中心有限公司 | 100     | 100      | 5,000       | ---                 | 是    |
| 启东市土地开发复垦公司       | 99.67   | 99.67    | 15,000      | ---                 | 是    |

续：

| 子公司名称（全称）             | 企业类型  | 统一社会信用代码<br>或注册号   | 少数股东权益（单位：<br>元） | 少数股东权益中用<br>于冲减少数股东损<br>益的金额 | 从母公司所有者权益<br>冲减子公司少数股东<br>分担的本期亏损超过<br>少数股东在该子公司<br>期初所有者权益中所<br>享有份额后的余额 |
|-----------------------|-------|--------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 启东经济开发区总公司            | 全民所有制 | 91320681138361909Q | ---              | ---                          | ---                                                                       |
| 启东滨海工业园开发有限公司         | 有限公司  | 320681000003819    | ---              | ---                          | ---                                                                       |
| 启东滨海工业园污水处理有限<br>公司   | 有限公司  | 320681000159834    | ---              | ---                          | ---                                                                       |
| 启东市新世纪交通建设投资有<br>限公司  | 有限公司  | 91320681718645377W | 3,385,616.51     | ---                          | ---                                                                       |
| 启东市桥港开发建设投资有限<br>公司   | 有限公司  | 913206816841402141 | 1,475,053.47     | ---                          | ---                                                                       |
| 启东市新城建设发展有限公司         | 有限公司  | 91320681729299836K | 23,322,988.64    | ---                          | ---                                                                       |
| 启东市豪顺农业发展有限公司         | 有限公司  | 320681000003827    | 98,986.44        | ---                          | ---                                                                       |
| 启东市自来水厂               | 全民所有制 | 320681000000380    | ---              | ---                          | ---                                                                       |
| 启东新城管道有限公司            | 有限公司  | 913206816871560516 | ---              | ---                          | ---                                                                       |
| 启东经济开发区科技创业中心<br>有限公司 | 有限公司  | 320681000229672    | ---              | ---                          | ---                                                                       |
| 启东市土地开发复垦公司           | 全民所有制 | 320681000002086    | 1,258,041.93     | ---                          | ---                                                                       |

## （二）合并范围发生变更的说明

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比未发生变化。

## 三、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合

称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合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》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **四、重要会计政策、会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

### **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **2、同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的

从权益中扣减。

## **（五）合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### **2、合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### **（1）增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的

相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司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、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （七）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易当月 1 日汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （八）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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）应收款项

本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、预付账款、应收票据等，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。

## （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

(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**

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

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

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

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

#### **5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司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；初始取得或衍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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

### （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资

于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## （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。

## （九）应收款项

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）。

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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

同属于城市建设借款性质、政府部门的以及合并范围内公司之间应收款项（组合 1），单独测试减值，并计提坏账准备；对非关联方及非政府部门单位及其他应收款项（组合 2），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：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄    | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 5           | 5            |
| 1—2 年 | 10          | 10           |
| 2—3 年 | 20          | 20           |
| 3—4 年 | 30          | 30           |
| 4—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

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## （十）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司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、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 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。

公司在具体执行存货跌价准备政策为能正常使用的存货，半年以内库龄的原材料、成品及在制品按变现价值孰低计提存货跌价准备；半年以上至1年以内库龄存货，按存货金额25%计提存货跌价准备；1年以上库龄存货，按存货金额100%计提存货跌价准备。不能正常使用，已损坏或不良等待报废的存货100%计提存货跌价准备。。

### 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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### (十一) 划分为持有待售资产

#### 1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股

东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

## 2、划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (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，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

### 3、长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的

对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十三）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、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3、固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司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。

各类固定资产的折旧方法、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   | 20-40   | 5      | 2.38-4.75   |
| 城市基础设施工程 | 20      | 5      | 4.75        |
| 管网资产     | 14-30   | 5      | 3.17-6.79   |
| 机械设备     | 4-10    | 5      | 9.50-23.75  |
| 运输工具     | 4       | 5      | 23.75       |
| 办公设备     | 3-8     | 5      | 11.88-31.67 |

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十四）在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司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，并按本公司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。

## （十五）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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

## (十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、商标权、软件。

### 1、无形资产的初始计量

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

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

## 2、无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### （1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 类别    | 使用寿命      | 备注        |
|-------|-----------|-----------|
| 土地使用权 | 40 年、70 年 | 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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各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。

### （2）使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### （十七）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **（十八）长期待摊费用**

### **1、摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### **2、摊销年限**

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

## **（十九）职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1、短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2、离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的

应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

其他长对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）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，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## **（二十一）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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### **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、提供劳务收入的确认依据和方法**

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司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。

#### 4、建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例【或：已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、或：实际测定的完工进度】确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 5、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## （二十二）政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

### 2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、会计处理方法

与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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 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：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十四）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1、经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行

分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## 2、融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 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  | 6%、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%    |

## 六、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释 1. 货币资金

| 项 目           | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 74,811.34        | 347,028.62       |
| 银行存款          | 2,553,931,539.98 | 3,263,353,951.85 |
| 其他货币资金        | 1,681,343,096.36 | 769,481,657.31   |
| 合 计           | 4,235,349,447.68 | 4,033,182,637.78 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | ---              | ---              |

本期末其他货币资金 1,681,343,844.37 元，主要系定期存款及开具银行承兑汇票保证金、信用证保证金。

### 注释 2. 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

| 种类                     | 期末余额             |           |               |          |                  |
|------------------------|------------------|-----------|---------------|----------|------------------|
|                        | 账面余额             |           | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   | 1,816,614.00     | 0.09      | 1,816,614.00  | 100.00   | ---              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | ---              | ---       | ---           | ---      | ---              |
| 组合 1：同属于城市建设借款性质、政府部门  | 1,773,102,718.05 | 88.90     | ---           | ---      | 1,773,102,718.05 |
| 组合 2：非关联方及非政府部门        | 219,582,564.68   | 11.01     | 12,751,084.57 | 5.81     | 206,831,480.11   |
| 组合小计                   | 1,992,685,282.73 | 99.91     | 12,751,084.57 | 0.64     | 1,979,934,198.16 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | ---              | ---       | ---           | ---      | ---              |
| 合计                     | 1,994,501,896.73 | 100.00    | 14,567,698.57 | 0.73     | 1,979,934,198.16 |

续：

| 种类                     | 期初余额             |        |              |          |                  |
|------------------------|------------------|--------|--------------|----------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   | 1,816,614.00     | 0.15   | 1,816,614.00 | 100      | ---              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | ---              | ---    | ---          | ---      | ---              |
| 组合 1：同属于城市建设借款性质、政府部门  | 1,172,918,625.73 | 99.32  | ---          | ---      | 1,172,918,625.73 |
| 组合 2：非关联方及非政府部门        | 6,154,987.08     | 0.52   | 1,105,702.17 | 17.96    | 5,049,284.91     |
| 组合小计                   | 1,179,073,612.81 | 99.85  | 1,105,702.17 | 0.07     | 1,177,967,910.64 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | ---              | ---    | ---          | ---      | ---              |
| 合计                     | 1,180,890,226.81 | 100    | 2,922,316.17 | 0.25     | 1,177,967,910.64 |

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 216,050,269.19 | 10,802,513.46 | 5.00     |
| 1—2 年 | 1,562,538.20   | 156,253.82    | 10.00    |
| 2-3 年 | 221,800.00     | 44,360.00     | 20.00    |
| 3-4 年 | ---            | ---           | ---      |
| 4-5 年 | ---            | ---           | ---      |
| 5 年以上 | 1,747,957.29   | 1,747,957.29  | 100.00   |
| 合计    | 219,582,564.68 | 12,751,084.57 | 5.81     |

续：

| 账龄    | 期初余额         |              |          |
|-------|--------------|--------------|----------|
|       | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,987,390.84 | 199,369.54   | 5.00     |
| 1—2 年 | 419,012.20   | 32,040.61    | 7.65     |
| 2-3 年 | ---          | ---          | ---      |
| 3-4 年 | ---          | ---          | ---      |
| 4-5 年 | 1,748,584.04 | 874,292.02   | 50.00    |
| 5 年以上 | ---          | ---          | ---      |
| 合计    | 6,154,987.08 | 1,105,702.15 | 17.96    |

## 2、期末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:

| 应收账款内容 | 账面余额         | 坏账准备金额       | 计提比例 (%) | 理由            |
|--------|--------------|--------------|----------|---------------|
| 自来水销售款 | 1,816,614.00 | 1,816,614.00 | 100      | 账龄较长, 收回可能性不大 |
| 合计     | 1,816,614.00 | 1,816,614.00 | ---      | ---           |

## 3、本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项 目         | 本期金额          |
|-------------|---------------|
| 计提坏账准备金额    | 11,645,382.40 |
| 收回或转回坏账准备金额 | ---           |

## 4、本报告期实际核销的应收账款

| 项 目       | 本期金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 | ---  |

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称           | 期末余额             | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|----------------|------------------|-----------------|---------|
| 启东市财政局         | 687,419,414.73   | 34.47           | ---     |
| 南通润福置业有限公司     | 209,500,000.00   | 10.50           | ---     |
| 启东创新型经济园开发有限公司 | 88,762,083.65    | 4.45            | ---     |
| 南通海汇资本投资有限公司   | 78,550,000.00    | 3.94            | ---     |
| 启东茂材实业有限公司     | 37,000,000.00    | 1.86            | ---     |
| 合计             | 1,101,231,498.38 | 55.21           | ---     |

## 注释 3. 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 316,300,677.90 | 88.48  | 32,025,939.71  | 30.97  |
| 1 至 2 年 | 22,002,906.29  | 6.16   | 18,685,160.14  | 18.07  |
| 2 至 3 年 | 8,816,688.97   | 2.47   | 12,633,805.22  | 12.22  |
| 3 年以上   | 10,353,213.47  | 2.90   | 40,053,711.68  | 38.74  |
| 合计      | 357,473,486.63 | 100.00 | 103,398,616.75 | 100.00 |

## 2、无账龄超过一年且金额重要的预付款项

### 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 期末余额           | 占预付账款期末<br>余额的比例(%) | 预付款时间 | 款项性质  | 非结算原因 |
|----------------|----------------|---------------------|-------|-------|-------|
| 启东金盟建设有限公司     | 117,194,491.46 | 32.78               | 1 年以内 | 预付工程款 | 在信用期  |
| 启东市华康房地产置业有限公司 | 75,000,000.00  | 20.98               | 1 年以内 | 预付工程款 | 在信用期  |
| 启东茂腾贸易公司       | 6,808,750.00   | 1.90                | 1 年以内 | 预付材料款 | 在信用期  |
| 启东益鑒电力器材有限公司   | 2,357,463.00   | 0.66                | 2-3 年 | 预付材料款 | 工程未完工 |
| 南通升达电梯有限公司     | 2,222,160.00   | 0.62                | 1-2 年 | 预付材料款 | 工程未完工 |
| 合计             | 203,582,864.46 | 56.95               | ---   | ---   | ---   |

## 注释 4. 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

| 种类                     | 期末余额             |           |               |              |                  |
|------------------------|------------------|-----------|---------------|--------------|------------------|
|                        | 账面余额             |           | 坏账准备          |              | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   | 1,619,950.57     | 0.07      | 1,619,950.57  | 100.00       | ---              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | ---              | ---       | ---           | ---          | ---              |
| 组合 1：同属于城市建设借款性质、政府部门  | 1,989,302,377.76 | 81.39     | ---           | ---          | 1,989,302,377.76 |
| 组合 2：非关联方及非政府部门        | 453,157,613.69   | 18.54     | 34,530,243.88 | 7.62         | 418,627,369.81   |
| 组合小计                   | 2,442,459,991.45 | 99.93     | 34,530,243.88 | 1.41         | 2,407,929,747.57 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | ---              | ---       | ---           | ---          | ---              |
| 合计                     | 2,444,079,942.02 | 100.00    | 36,150,194.45 | 1.48         | 2,407,929,747.57 |

续：

| 种类                     | 期初余额             |        |               |          |                  |
|------------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   | 1,848,216.67     | 0.05   | 1,848,216.67  | 100.00   | ---              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | ---              | ---    | ---           | ---      | ---              |
| 组合 1：同属于城市建设借款性质、政府部门  | 3,265,755,295.38 | 89.09  | ---           | ---      | 3,265,755,295.38 |
| 组合 2：非关联方及非政府部门        | 398,191,528.25   | 10.86  | 31,483,833.68 | 7.91     | 366,707,694.57   |
| 组合小计                   | 3,663,946,823.63 | 99.95  | 31,483,833.68 | 0.86     | 3,632,462,989.95 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | ---              | ---    | ---           | ---      | ---              |
| 合计                     | 3,665,795,040.30 | 100    | 33,332,050.35 | 0.91     | 3,632,462,989.95 |

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 其他应收款          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 357,317,001.90 | 18,753,588.96 | 5.00     |
| 1—2 年 | 68,638,454.30  | 6,863,845.43  | 10.00    |
| 2-3 年 | 5,589,248.55   | 1,117,849.71  | 20.00    |
| 3-4 年 | 18,463,871.85  | 5,539,161.56  | 30.00    |
| 4-5 年 | 11,000.00      | 5,500.00      | 50.00    |
| 5 年以上 | 3,138,037.09   | 3,138,037.09  | 100.00   |
| 合计    | 453,157,613.69 | 34,530,243.88 | 7.62     |

续：

| 账龄    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 其他应收款          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 293,665,783.00 | 14,683,289.15 | 5.00     |
| 1—2 年 | 72,185,261.30  | 7,218,526.13  | 10.00    |
| 2-3 年 | 26,878,348.97  | 5,375,669.79  | 20.00    |
| 3-4 年 | 697,098.43     | 209,129.53    | 30.00    |
| 4-5 年 | 1,535,634.95   | 767,817.47    | 50.00    |
| 5 年以上 | 3,229,401.60   | 3,229,401.60  | 100.00   |
| 合计    | 398,191,528.25 | 31,483,833.68 | 7.91     |

## 2、期末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:

| 应收账款内容   | 账面余额         | 坏账准备<br>金额   | 计提比例<br>(%) | 理由        |
|----------|--------------|--------------|-------------|-----------|
| 存货盘亏应收款项 | 1,619,950.57 | 1,619,950.57 | 100         | 无法向相关人员收回 |
| 合计       | 1,619,950.57 | 1,619,950.57 | 100         | ---       |

## 3、本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

| 项 目         | 本期金额         |
|-------------|--------------|
| 计提坏账准备金额    | 2,818,144.10 |
| 收回或转回坏账准备金额 | ---          |

## 4、本报告期无实际核销的其他应收款。

## 5、其他应收款按款项性质分类情况

| 项目   | 期末余额             |
|------|------------------|
| 资金拆借 | 2,337,183,189.59 |
| 代垫费用 | 61,478,233.62    |
| 保证金  | 35,486,622.13    |
| 备用金  | 221,900.00       |
| 暂付   | 33,190.00        |
| 其他   | 9,676,806.68     |
| 合计   | 2,444,079,942.02 |

## 6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称       | 款项性质 | 期末余额             | 年限          | 占其他应收款期<br>末余额的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------|------|------------------|-------------|----------------------|--------------|
| 启东市财政局     | 往来款  | 811,742,284.36   | 2011-2015 年 | 33.21                | ---          |
| 开发区管委会     | 往来款  | 178,057,792.93   | 2013-2015 年 | 7.29                 | ---          |
| 龙大沿海开发公司   |      | 160,196,156.67   | 1-2 年       | 6.55                 | ---          |
| 创新型经济园开发公司 | 往来款  | 53,829,757.73    | 1-2 年       | 2.20                 | ---          |
| 汇龙财政所拆迁款   | 拆迁款  | 50,259,023.50    | 1 年以内       | 2.06                 | 2,512,951.18 |
| 合计         | ---  | 1,254,085,015.19 | ---         | 51.31                | 5,912,953.68 |

## 注释 5. 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  | 12,150,956.71    | ---  | 12,150,956.71    | 12,299,573.59    | 26,392.00 | 12,273,181.59    |
| 开发产品 | 743,610,371.21   | ---  | 743,610,371.21   | 712,876,354.50   | ---       | 712,876,354.50   |
| 开发成本 | 1,083,251,827.20 | ---  | 1,083,251,827.20 | 1,082,600,778.33 | ---       | 1,082,600,778.33 |
| 合计   | 1,839,013,155.12 | ---  | 1,839,013,155.12 | 1,807,776,706.42 | 26,392.00 | 1,807,750,314.42 |

### 2、开发产品及开发成本明细

| 项目名称      | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 安东小区      | 21,180,271.28  | 21,908,012.36  |
| 北新家园      | 7,098,141.23   | 67,427,246.11  |
| 彩臣三村安置房   | 18,818,321.23  | 19,132,170.98  |
| 长龙怡福苑及门面房 | 11,703,146.16  | 8,600,732.27   |
| 城东村安置房    | ---            | 182,196,127.42 |
| 东郊花园园     | 104,509,607.42 | 7,362,221.50   |
| 富源小区      | 1,462,509.78   | 2,019,674.05   |
| 海洪小区      | 22,551,136.64  | 615,949.00     |
| 华石小区      | 35,900.00      | 35,900.00      |
| 汇东小区      | 2,205,407.19   | 2,172,279.43   |
| 惠萍花园      | ---            | 1,481,893.12   |
| 锦乡家园三期    | 13,945,880.37  | ---            |
| 锦绣家园      | 9,668,365.59   | 60,651,389.99  |
| 凯洪家园      | 179,730,936.70 | 143,329,843.79 |
| 克明花园      | 6,912,983.10   | 6,912,983.10   |
| 南郊家园      | ---            | 249,910,508.53 |
| 善成小区      | 7,729,177.23   | 34,385,852.90  |
| 善成一村      | 55,916,360.00  | 39,281,760.00  |
| 紫薇二村      | 45,213,190.71  | 13,704,932.00  |
| 紫薇三村      | 655,919.00     | 655,919.00     |
| 台角新村      | 105,164,006.92 | 62,266,199.11  |
| 团结新村      | 2,299,806.39   | 2,084,806.39   |
| 文卫新村      | ---            | 14,316,737.50  |
| 西苑小区      | 2,362,353.32   | 2,362,353.32   |
| 学华新村      | 290,290.10     | 6,056,787.14   |

| 项目名称        | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 友谊小区        | 16,672,529.61    | 4,969,260.16     |
| 中远高级白领公寓项目  | 146,101,727.50   | 72,772,534.64    |
| 锦绣小区        | 101,744,274.85   | 6,623,728.13     |
| 滨海商务中心      | 122,022,552.72   | 56,591,265.11    |
| 其他安置房       | 1,076,389.80     | 1,890,781.30     |
| 滨海蓝领公寓      | 166,465,669.73   | 239,467,194.37   |
| 市商务中心楼项目    | 127,721,885.61   | 131,159,827.24   |
| 城东花园        | 166,509,823.46   | 126,941,795.25   |
| 东疆花苑        | 106,565,169.38   | 137,681,338.78   |
| 天主堂安置房      | 65,467,146.20    | 17,687,219.02    |
| 善成新村        | 6,387,500.64     | 6,118,900.90     |
| 锦绣花苑        | 84,663,891.23    | 6,289,744.92     |
| 开发区中学东侧     | 3,853,813.43     | 3,829,471.43     |
| 克明村统建房      | ---              | 4,612,663.28     |
| 克明村经济房      | 6,905,833.49     | 14,029,570.11    |
| 克明村廉租房      | ---              | 996,552.00       |
| 双庆村居住区      | 4,135,294.00     | 4,135,294.00     |
| 原人民路理发店     | 5,637,305.80     | 5,637,305.80     |
| 江海北路门面      | 5,170,407.38     | 5,170,407.38     |
| 林洋好家园       | 153,641.00       | ---              |
| 龙豪花苑        | 203,359.00       | ---              |
| 人才公寓安置区     | 1,644,546.18     | ---              |
| 开发区居委会装修工程  | 81,700.00        | ---              |
| 科创佳苑        | 169,000.00       | ---              |
| 庙效村         | 76,244.38        | ---              |
| 北新镇绿洲嘉园     | 118,785.60       | ---              |
| 人民东路惠阳桥商业用房 | 49,131.00        | ---              |
| 三美街安置房      | 117,500.00       | ---              |
| 祥瑞花园        | 67,000,436.06    | ---              |
| 新安江路        | 50,000.00        | ---              |
| 原贸联公司       | 33,262.00        | ---              |
| 长龙一村        | 232,932.00       | ---              |
| 制药厂         | 200,000.00       | ---              |
| 中央大道        | 176,736.00       | ---              |
| 合计          | 1,826,862,198.41 | 1,795,477,132.83 |

## 注释 6. 其他流动资产

| 项目   | 期末余额             | 期初余额           |
|------|------------------|----------------|
| 预交税费 | 346,140,470.10   | 455,810,041.68 |
| 理财产品 | 1,270,000,000.00 | ---            |
| 合 计  | 1,616,140,470.10 | 455,810,041.68 |

## 注释 7. 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         |
|-----------------------|---------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 中远船务（启东）海洋工程有限公司      | 权益法     | 400,000,000.00 | 399,815,346.64 | -105,357,271.40  | 294,458,075.24 |
| 上海城投（启东）江海产业园投资控股有限公司 | 权益法     | 80,000,000.00  | 76,367,580.66  | 1,238,468.47     | 77,606,049.13  |
| 启东祥瑞建设有限公司            | 权益法     | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  | ---              | 50,000,000.00  |
| 启东茂腾贸易有限公司            | 权益法     | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  | ---              | 10,000,000.00  |
| 启东胜科水务有限公司            | 成本法     | 1,550,000.00   | 1,550,000.00   | ---              | 1,550,000.00   |
| 启东黑马汽车科技有限公司          | 成本法     | 2,000,000.00   | ---            | 2,000,000.00     | 2,000,000.00   |
| 合 计                   |         | 543,550,000.00 | 537,732,927.30 | -102,118,802.93  | 435,614,124.37 |
| 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         |
| 中远船务（启东）海洋工程有限公司      | 40      | 40             | ---            | ---              | ---            |
| 上海城投（启东）江海产业园投资控股有限公司 | 40      | 40             | ---            | ---              | ---            |
| 启东祥瑞建设有限公司            | 38.46   | 38.46          | ---            | ---              | ---            |
| 启东茂腾贸易有限公司            | 20      | 20             | ---            | ---              | ---            |
| 启东胜科水务有限公司            | 5       | 5              | ---            | ---              | ---            |
| 启东黑马汽车科技有限公司          | 10      | 10             | ---            | ---              | ---            |
| 合 计                   | ---     | ---            | ---            | ---              | ---            |

## 2、联营及合营企业情况

| 被投资单位名称              | 本企业持<br>股比例(%) | 本企业在被投资单<br>位表决权比例(%) | 期末资产总额            | 期末负债总额            | 期末净资产总额        | 本期营业收入总额         | 本期净利润           |
|----------------------|----------------|-----------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|-----------------|
| 中远船务（启东）海洋工程有限公司     | 40             | 40                    | 10,765,871,071.17 | 10,029,725,883.06 | 736,145,188.11 | 2,219,414,433.27 | -263,393,178.49 |
| 上海城投（启东）江海产业投资控股有限公司 | 40             | 40                    | 308,967,281.62    | 114,952,158.84    | 194,015,122.78 | ---              | 3,096,171.17    |

本公司本年对上海城投（启东）江海产业投资控股有限公司的长期股权投资变动系根据众华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的众会字(2016)第 3862 号审计报告按权益法进行的损益调整。

本公司本年对中远船务（启东）海洋工程有限公司长期股权投资变动系根据瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华审字[2016]第 01640115 号审计报告按权益法进行的损益调整。

## 注释 8. 固定资产原值及累计折旧

### 1、固定资产情况

| 项 目       | 房屋及建筑物         | 城市基础设施工程         | 机械设备          | 办公设备          | 运输工具          | 管网资产           | 合计               |
|-----------|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一. 账面原值合计 |                |                  |               |               |               |                |                  |
| 期初余额      | 116,498,104.69 | 1,216,396,884.80 | 57,985,769.90 | 14,428,045.72 | 13,506,130.65 | 583,174,015.26 | 2,001,988,951.02 |
| 2. 本期增加金额 | 21,744,655.43  | ---              | 18,545,708.07 | 1,273,635.67  | 962,352.00    | 709,041.00     | 43,235,392.17    |
| 购置        | 584,377.86     | ---              | 3,718,477.94  | 1,273,635.67  | 962,352.00    | 709,041.00     | 7,224,884.47     |
| 在建工程转入    | ---            | ---              | ---           | ---           | ---           | ---            | ---              |

| 项 目       | 房屋及建筑物         | 城市基础设施工程         | 机械设备          | 办公设备          | 运输工具          | 管网资产           | 合计               |
|-----------|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 融资租入      | ---            | ---              | ---           | ---           | ---           | ---            | ---              |
| 其他转入      | 21,160,277.57  | ---              | 14,850,230.13 | ---           | ---           | ---            | 36,010,507.70    |
| 3. 本期减少金额 | 632,790.65     | 35,249,842.70    | 557,149.44    | 392,665.00    | 562,716.00    | ---            | 37,395,163.79    |
| 处置或报废     | 632,790.65     | ---              | 557,149.44    | ---           | 194,716.00    | ---            | 1,384,656.09     |
| 融资租出      | ---            | ---              | ---           | ---           | ---           | ---            | ---              |
| 其他转出      | ---            | 35,249,842.70    | ---           | 392,665.00    | 368,000.00    | ---            | 36,010,507.70    |
| 4. 期末余额   | 137,609,969.47 | 1,181,147,042.10 | 75,974,328.53 | 15,309,016.39 | 13,905,766.65 | 583,883,056.26 | 2,007,829,179.40 |
| 二. 累计折旧   |                |                  |               |               |               |                |                  |
| 1. 期初余额   | 17,655,731.61  | 127,153,769.00   | 14,072,119.93 | 4,229,561.67  | 6,532,953.72  | 165,558,168.28 | 335,202,304.21   |
| 2. 本期增加金额 | 5,033,718.55   | 55,476,884.50    | 3,873,998.04  | 2,448,087.90  | 1,224,473.13  | 33,624,236.73  | 101,681,398.85   |
| 计提        | 5,033,718.55   | 55,476,884.50    | 3,667,466.80  | 2,448,087.90  | 1,224,473.13  | 33,624,236.73  | 101,474,867.61   |
| 其他转入      | ---            | ---              | 206,531.24    | ---           | ---           | ---            | 206,531.24       |
| 3. 本期减少金额 | 355,762.81     | ---              | 467,128.32    | 244,192.29    | 295,972.15    | ---            | 1,363,055.57     |
| 处置或报废     | 355,762.81     | ---              | 467,128.32    | 37,661.05     | 295,972.15    | ---            | 1,363,055.57     |
| 融资租出      | ---            | ---              | ---           | ---           | ---           | ---            | ---              |
| 其他转出      | ---            | ---              | ---           | 206,531.24    | ---           | ---            | ---              |
| 4. 期末余额   | 22,333,687.35  | 182,630,653.50   | 17,478,989.65 | 6,433,457.28  | 7,461,454.70  | 199,182,405.01 | 435,520,647.49   |

| 项 目       | 房屋及建筑物         | 城市基础设施工程         | 机械设备          | 办公设备          | 运输工具         | 管网资产           | 合计               |
|-----------|----------------|------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|------------------|
| 三. 减值准备   |                |                  |               |               |              |                |                  |
| 1. 期初余额   | ---            | ---              | ---           | ---           | ---          | ---            | ---              |
| 2. 本期增加金额 | ---            | ---              | ---           | ---           | ---          | ---            | ---              |
| 计提        | ---            | ---              | ---           | ---           | ---          | ---            | ---              |
| 其他转入      | ---            | ---              | ---           | ---           | ---          | ---            | ---              |
| 3. 本期减少金额 | ---            | ---              | ---           | ---           | ---          | ---            | ---              |
| 处置或报废     | ---            | ---              | ---           | ---           | ---          | ---            | ---              |
| 融资租出      | ---            | ---              | ---           | ---           | ---          | ---            | ---              |
| 其他转出      | ---            | ---              | ---           | ---           | ---          | ---            | ---              |
| 4. 期末余额   | ---            | ---              | ---           | ---           | ---          | ---            | ---              |
| 四. 账面价值合计 |                |                  |               |               |              | ---            |                  |
| 1. 期末账面价值 | 115,276,282.12 | 998,516,388.60   | 58,495,338.88 | 8,875,559.11  | 6,444,311.95 | 384,700,651.25 | 1,572,308,531.91 |
| 2. 期初账面价值 | 98,842,373.08  | 1,089,243,115.80 | 43,913,649.97 | 10,198,484.05 | 6,973,176.93 | 417,615,846.98 | 1,666,786,646.81 |

2、本期末公司无暂时闲置的固定资产。

3、本期末公司无通过融资租赁租入的固定资产

4、截止 2015 年 12 月 31 日固定资产原值中有 9,145,055.00 元房屋建筑物被抵押给银行。

## 注释 9. 在建工程

### 1、在建工程情况

| 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             |
| 代建工程   | 10,488,402,099.32 | ---  | 10,488,402,099.32 | 8,034,550,613.75 | ---  | 8,034,550,613.75 |
| 污水管网   | 100,750,816.23    | ---  | 100,750,816.23    | 90,094,955.81    | ---  | 90,094,955.81    |
| 给水工程   | 8,179,901.97      | ---  | 8,179,901.97      | 5,384,696.18     | ---  | 5,384,696.18     |
| 污水处理工程 | 3,226,821.00      | ---  | 3,226,821.00      | 3,226,821.00     | ---  | 3,226,821.00     |
| 高标准厂房  | 2,162,393.40      | ---  | 2,162,393.40      | 1,744,393.40     | ---  | 1,744,393.40     |
| 合计     | 10,602,722,031.92 | ---  | 10,602,722,031.92 | 8,135,001,480.14 | ---  | 8,135,001,480.14 |

## 注释 10. 无形资产

### 1、无形资产情况

| 项 目       | 土地使用权            | 海域使用权         | 软件        | 合计               |
|-----------|------------------|---------------|-----------|------------------|
| 一. 账面原值合计 |                  |               |           |                  |
| 1. 期初余额   | 7,822,338,262.04 | 36,784,739.00 | 12,400.00 | 7,859,135,401.04 |
| 2. 本期增加金额 | 501,046,514.63   | ---           | ---       | 501,046,514.63   |
| 购置        | 501,046,514.63   | ---           | ---       | 501,046,514.63   |
| 内部研发      | ---              | ---           | ---       | ---              |
| 其他转入      | ---              | ---           | ---       | ---              |
| 3. 本期减少金额 | 205,729,217.89   | ---           | ---       | 205,729,217.89   |
| 处置        | 205,729,217.89   | ---           | ---       | 205,729,217.89   |
| 其他转出      | ---              | ---           | ---       | ---              |
| 4. 期末余额   | 8,117,655,558.78 | 36,784,739.00 | 12,400.00 | 8,154,452,697.78 |
| 二. 累计摊销   |                  |               |           |                  |
| 1. 期初余额   | 639,028,306.56   | 986,039.46    | 6,584.09  | 640,020,930.11   |
| 2. 本期增加金额 | 157,474,512.51   | 843,720.89    | 1,239.96  | 158,319,473.36   |
| 计提        | 157,474,512.51   | 843,720.89    | 1,239.96  | 158,319,473.36   |

| 项 目       | 土地使用权            | 海域使用权         | 软件       | 合计               |
|-----------|------------------|---------------|----------|------------------|
| 其他转入      | ---              | ---           | ---      | ---              |
| 3. 本期减少金额 | 20,230,112.31    | ---           | ---      | 20,230,112.31    |
| 处置        | 20,230,112.31    | ---           | ---      | 20,230,112.31    |
| 其他转出      | ---              | ---           | ---      | ---              |
| 4. 期末余额   | 776,272,706.76   | 1,829,760.35  | 7,824.05 | 778,110,291.16   |
| 三. 减值准备   |                  |               |          |                  |
| 1. 期初余额   | ---              | ---           | ---      | ---              |
| 2. 本期增加金额 | ---              | ---           | ---      | ---              |
| 计提        | ---              | ---           | ---      | ---              |
| 其他转入      | ---              | ---           | ---      | ---              |
| 3. 本期减少金额 | ---              | ---           | ---      | ---              |
| 处置        | ---              | ---           | ---      | ---              |
| 其他转出      | ---              | ---           | ---      | ---              |
| 4. 期末余额   | ---              | ---           | ---      | ---              |
| 四. 账面价值合计 | ---              | ---           | ---      | ---              |
| 1. 期末账面价值 | 7,341,382,852.02 | 34,954,978.65 | 4,575.95 | 7,376,342,406.62 |
| 2. 期初账面价值 | 7,183,309,955.48 | 35,798,699.54 | 5,815.91 | 7,219,114,470.93 |

## 2、无形资产说明：

截止 2015 年 12 月 31 日期末无形资产中原值为 4,782,550,205.70 元土地使用权抵押给银行贷款。

## 注释 11. 短期借款

### 1、短期借款分类

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 356,000,000.00   | 120,000,000.00   |
| 担保借款 | 1,264,500,000.00 | 1,254,900,000.00 |
| 质押借款 | 315,800,000.00   | 507,800,000.00   |
| 信用借款 | ---              | 76,800,000.00    |
| 合计   | 1,936,300,000.00 | 1,959,500,000.00 |

### 2、本期末公司无已逾期未偿还的短期借款

## 注释 12. 应付票据

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,214,305,000.00 | 1,646,350,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 174,000,000.00   | ---              |
| 合计     | 1,388,305,000.00 | 1,646,350,000.00 |

## 注释 13. 应付账款

| 项 目     | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 703,119,800.74 | 674,413,218.79 |
| 1 至 2 年 | 80,997,782.58  | 5,917,054.84   |
| 2 至 3 年 | 4,917,054.84   | 35,864,030.88  |
| 3 年以上   | 30,825,292.70  | 5,137,599.86   |
| 合计      | 819,859,930.86 | 721,331,904.37 |

1、无账龄超过一年重要的应付账款

2、应付账款的其他说明：应付账款中主要核算应付的征地款、拆迁补偿款及工程款等

## 注释 14. 预收款项

### 1、预收款项列示

| 项 目     | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 652,521,570.32 | 267,066,629.43 |
| 1 至 2 年 | 3,865,553.00   | 1,912,649.00   |
| 2 至 3 年 | 1,912,649.00   | 16,832,669.95  |
| 3 年以上   | 36,418,114.57  | 25,377,898.12  |
| 合计      | 694,717,886.89 | 311,189,846.50 |

3、无账龄超过一年的重要预收款项

### 注释 15. 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | ---           | 12,653,088.63 |
| 增值税     | ---           | 215,251.08    |
| 城市维护建设税 | 927,017.41    | 901,069.97    |
| 个人所得税   | 158,220.00    | ---           |
| 企业所得税   | 895,500.68    | -233,295.49   |
| 教育费附加   | 455,409.42    | 592,624.75    |
| 地方教育费附加 | 206,745.90    | 50,996.68     |
| 政府综合基金  | 265,788.59    | 264,742.39    |
| 土地使用税   | 114,466.00    | 111,628.00    |
| 土地增值税   | 1,748,714.70  | 1,748,714.70  |
| 合计      | 18,056,045.25 | 16,304,820.71 |

### 注释 16. 其他应付款

#### 1、按款项性质列示的其他应付款

| 项 目     | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 3,689,631,107.43 | 3,105,774,834.93 |
| 1 至 2 年 | 2,686,559,730.59 | 2,315,188,914.06 |
| 2 至 3 年 | 1,520,292,070.44 | 354,598,178.93   |
| 3 年以上   | 800,800,740.00   | 558,741,808.28   |
| 合 计     | 8,697,283,648.46 | 6,334,303,736.20 |

### 注释 17. 一年内到期非流动负债

| 项 目        | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 482,350,000.00 | 347,000,000.00 |
| 合 计        | 482,350,000.00 | 347,000,000.00 |

### 1、一年内到期的长期借款

| 项 目  | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 95,250,000.00  | 142,000,000.00 |
| 担保借款 | 337,100,000.00 | 108,000,000.00 |
| 质押借款 | ---            | 77,000,000.00  |
| 信用借款 | 50,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 合计   | 482,350,000.00 | 347,000,000.00 |

### 注释 18. 长期借款

#### 1、长期借款分类

| 借款类别 | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 2,195,750,000.00 | 568,750,000.00   |
| 保证借款 | 949,170,000.00   | 2,052,480,000.00 |
| 质押借款 | 150,000,000.00   | 470,000,000.00   |
| 信用借款 | 147,110,000.00   | 422,770,000.00   |
| 合计   | 3,442,030,000.00 | 3,514,000,000.00 |

### 注释 19. 应付债券

| 债券名称      | 面值  | 发行日期       | 债券期限   | 发行金额   | 期初应付利息        | 本期应计利息         | 本期已付利息         | 期末应付利息        | 期末余额             |
|-----------|-----|------------|--------|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 企业债券      | 100 | 2012.11.20 | 10 年   | 15 亿   | 18,250,000.00 | 107,675,000.00 | 109,500,000.00 | 16,425,000.00 | 1,336,950,000.00 |
| 第二批政府转贷债券 |     | 2015.6.03  | 3-10 年 | 1.50 亿 | ---           | 2,633,250.00   | ---            | 2,633,250.00  | 150,000,000.00   |
| 第三批政府转贷债券 |     | 2015.11.06 | 3-10 年 | 0.8 亿  | ---           | 418,000.00     | ---            | 418,000.00    | 80,000,000.00    |
| 合计        | 100 |            |        | 17.3 亿 | 18,250,000.00 | 110,726,250.00 | 109,500,000.00 | 19,476,250.00 | 1,566,950,000.00 |

应付债券说明：（1）本公司于 2012 年 11 月 20 日发行企业债券 15 亿元人民币，期限 10 年，按相关协议公司 2015-2018 年每年的 11 月 20 日还本 1.5 亿元，2019-2022 年的每年 11 月 20 日还本 2.25 亿元，公司已按协议于 2015 年 11 月 20 日首次还本 1.5 亿元。应付债券余额中含应付债券本金 13.50 亿元，已付未摊销债券承销费用 13,050,000.00 元，期末应

付未付利息 16,425,000.00 元列入应付利息。

(2) 根据《江苏省财政厅关于转贷 2015 年第 2 批地方政府置换债务资金有关事项的通知》(苏财债〔2015〕20 号)的相关要求以及省财政厅批准通过的我市 2015 年第 2 批发行政府债券分配方案,公司发行的 2015 年第 2 批政府一般债券资金(置换存量债务)1.50 亿元,分为四期,其中:期限为 3 年的金额 3000 万元,2016-2018 年每年的 9 月 5 日付息 97.8 万元,2018 年 9 月 5 日最后一次还本付息;期限为 5 年的金额 4500 万元,2016-2020 年每年的 9 月 5 日付息 156.15 万元,2020 年 9 月 5 日最后一次还本付息;期限为 7 年的金额 4500 万元,2016-2022 年每年的 9 月 5 日付息 163.8 万元,2022 年 9 月 5 日最后一次还本付息;期限为 10 年的金额 3000 万元,2016-2025 年每年的 9 月 5 日付息 108.90 万元,2025 年 9 月 5 日最后一次还本付息。根据协议规定 2015 年 9 月 11 日开始计息,2015 年应付未付利息 263.33 万元列入应付利息。

(3) 根据《江苏省财政厅关于转贷 2015 年第 3 批地方政府置换债务资金有关事项的通知》(苏财债〔2015〕44 号)的相关要求以及省财政厅批准通过的我市 2015 年第 3 批发行政府债券分配方案,公司子公司发行的 2015 年第 3 批政府一般债券资金(置换存量债务)8000 万元,分为四期,其中:期限为 3 年的金额 1600 万元,2016-2018 年每年的 10 月 31 日付息 46.24 万元,2018 年 10 月 31 日最后一次还本付息;期限为 5 年的金额 2400 万元,2016-2020 年每年的 10 月 31 日付息 74.64 万元,2020 年 10 月 31 日最后一次还本付息;期限为 7 年的金额 2400 万元,2016-2022 年每年的 10 月 31 日付息 78.24 万元,2022 年 10 月 31 日最后一次还本付息;期限为 10 年的金额 1600 万元,2016-2025 年每年的 10 月 31 日付息 51.68 万元,2025 年 10 月 31 日最后一次还本付息。根据协议规定 2015 年 11 月 6 日开始计息,2015 年应付未付利息 41.80 万元列入应付利息。

## 注释 20. 长期应付款

### 1、长期应付款分类

| 款项性质    | 期末余额           | 期初余额 |
|---------|----------------|------|
| 应付融资租赁款 | 659,000,000.00 | ---  |
| 合计      | 659,000,000.00 | ---  |

## 注释 21. 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 |
|---------|------------------|------|------|------------------|------|
| 启东市人民政府 | 1,033,373,387.00 | ---  | ---  | 1,033,373,387.00 | 100% |
| 合 计     | 1,033,373,387.00 | ---  | ---  | 1,033,373,387.00 | 100% |

实收资本说明：上述实收资本业经南通阳光会计师事务所有限公司审验，并出具南通阳光验字[2013]n122 号验资报告。

## 注释 22. 资本公积

| 项目     | 期初余额             | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额             |
|--------|------------------|---------------|------|------------------|
| 其他资本公积 | 9,181,254,864.04 | 50,968,840.49 | ---  | 9,232,223,704.53 |
| 合 计    | 9,181,254,864.04 | 50,968,840.49 | ---  | 9,232,223,704.53 |

## 注释 23. 未分配利润

### 1、未分配利润增减变动情况

| 项 目                   | 金 额              | 提取或分配比例(%) |
|-----------------------|------------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 2,145,928,668.25 | —          |
| 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            | 2,145,928,668.25 | —          |
| 加： 本期归属于母公司所有者的净利润    | 252,292,519.75   | —          |
| 减：提取法定盈余公积            | ---              | --         |
| 应付普通股股利               | ---              | ---        |
| 期末未分配利润               | 2,398,221,188.00 | ---        |

## 注释 24. 营业收入和营业成本

### 1、营业收入、营业成本

| 项 目       | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 营业收入      | 1,109,014,689.13 | 1,451,150,778.19 |
| 其中：主营业务收入 | 1,064,256,855.48 | 1,377,587,245.13 |
| 其他业务收入    | 44,757,833.65    | 73,563,533.06    |
| 营业成本      | 411,423,441.80   | 589,420,289.37   |
| 其中：主营业务成本 | 381,402,852.87   | 571,472,064.85   |
| 其他业务成本    | 30,020,588.93    | 17,948,224.52    |

## 2、主营业务(分行业)

| 行业名称     | 本期金额             |                | 上期金额             |                |
|----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|          | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 土地开发整理收入 | 429,900,000.00   | ---            | 475,887,500.00   | 19,807,956.00  |
| 工程项目建设收入 | 167,526,339.14   | 1,808,964.90   | 63,519,642.73    | ---            |
| 安置房销售    | 182,153,846.98   | 265,581,699.17 | 407,527,936.31   | 429,839,107.92 |
| 自来水销售收入  | 114,290,773.70   | 87,940,854.96  | 138,753,259.24   | 112,837,273.65 |
| 管道安装收入   | ---              | ---            | 5,701,326.70     | 5,025,333.88   |
| 租赁收入     | 12,726,928.36    | 960,729.00     | 14,695,128.15    | 2,841,929.00   |
| 其他收入     | 157,658,967.30   | 25,110,604.84  | 271,502,452.00   | 1,120,464.40   |
| 合计       | 1,064,256,855.48 | 381,402,852.87 | 1,377,587,245.13 | 571,472,064.85 |

## 注释 25. 营业税金及附加

| 项 目     | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 857,037.29    | 1,128,074.29  |
| 教育费附加   | 382,239.34    | 510,031.80    |
| 地方教育费附加 | 229,930.13    | 352,574.04    |
| 营业税     | 11,681,584.34 | 18,357,435.87 |
| 综合基金    | 60,750.80     | 487,016.00    |
| 土地增值税   | ---           | 1,461,659.39  |
| 土地使用税   | 830,200.56    | ---           |
| 房产税     | 153,600.00    | ---           |
| 印花税     | 125,264.87    | 127,664.85    |
| 其他      | ---           | 3,286,804.14  |
| 合计      | 14,320,607.33 | 25,711,260.38 |

## 注释 26. 财务费用

| 类 别    | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 149,942,240.82 | 206,283,255.14 |
| 减：利息收入 | 41,076,719.37  | 48,312,670.06  |
| 汇兑损益   | ---            | ---            |
| 其他     | 66,579,336.20  | 148,706,146.36 |
| 合计     | 175,444,857.65 | 306,676,731.44 |

### 注释 27. 资产减值损失

| 项目   | 本期金额          | 上期金额         |
|------|---------------|--------------|
| 坏账损失 | 14,463,526.49 | 9,285,232.13 |
| 合 计  | 14,463,526.49 | 9,285,232.13 |

### 注释 28. 投资收益

| 项 目             | 本期金额            | 上期金额           |
|-----------------|-----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -104,118,802.93 | -73,261,451.37 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | ---             | ---            |
| 其他              | 2,439,660.00    | 2,481,914.15   |
| 合 计             | -101,679,142.93 | -70,779,537.22 |

### 注释 29. 营业外收入

| 项目       | 本期金额           | 上期金额          |
|----------|----------------|---------------|
| 废料收入等    | 445,313.32     | 1,375,179.84  |
| 无形资产处置利得 | ---            | 3,220,230.00  |
| 政府补助     | 156,045,557.58 | 76,283,200.00 |
| 其他       | 462,598.64     | 3,206,990.67  |
| 合计       | 156,953,469.54 | 84,085,600.51 |

### 1、计入各期非经常性损益的金额

| 项目       | 本期金额           | 上期金额          |
|----------|----------------|---------------|
| 废料收入等    | 445,313.32     | 1,375,179.84  |
| 无形资产处置利得 | ---            | 3,220,230.00  |
| 政府补助     | 156,045,557.58 | 76,283,200.00 |
| 其他       | 462,598.64     | 3,206,990.67  |
| 合 计      | 156,953,469.54 | 84,085,600.51 |

## 2、计入当期损益的政府补助

| 补助项目        | 本期金额           | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|----------------|-------------|
| 财政局拨款       | 150,000.00     | 与收益有关       |
| 污水处理补助款     | 3,184,440.00   | 与收益有关       |
| 安置房工程专项资金拨款 | 6,510,000.00   | 与收益有关       |
| 海域使用金补助     | 83,131,181.71  | 与收益有关       |
| 专项税金补助      | 63,069,935.87  | 与收益有关       |
| 合计          | 156,045,557.58 | ---         |

## 注释 30. 营业外支出

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 公益性捐赠支出 | ---          | 15,475.03    |
| 固定资产损失  | 146,389.95   | ---          |
| 其他      | 92,058.34    | 1,233,600.00 |
| 罚款及滞纳金  | 2,530,242.44 | 1,027,172.51 |
| 合 计     | 2,768,690.73 | 2,276,247.54 |

## 注释 31. 现金流量表项目注释

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期金额             | 上期金额             |
|--------|------------------|------------------|
| 利息收入   | 42,731,556.30    | 56,591,677.30    |
| 政府补助   | 133,672,121.71   | 76,283,200.00    |
| 其他及往来款 | 5,895,039,475.98 | 6,938,166,699.00 |
| 营业外收入  | 23,281,347.83    | 123,440,895.45   |
| 合计     | 6,094,724,501.82 | 7,194,482,471.57 |

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额             | 上期金额             |
|---------|------------------|------------------|
| 办公费     | 103,997,331.11   | 171,346,200.29   |
| 聘请中介机构费 | 278,845.83       | 1,240,500.12     |
| 水电费     | 276,911.35       | 286,711.08       |
| 修理费     | 3,649,827.69     | 3,697,717.96     |
| 招待费     | 566,952.50       | 2,858,453.59     |
| 其他及往来款  | 3,395,021,531.30 | 2,394,046,339.97 |
| 合计      | 3,503,791,399.78 | 2,573,475,922.01 |

## 注释 32. 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                                  | 252,580,486.32    | 264,008,957.30    |
| 加：资产减值准备                             | 14,463,526.49     | 12,105,523.72     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 101,267,230.43    | 94,332,571.69     |
| 无形资产摊销                               | 152,324,156.20    | 130,854,316.00    |
| 长期待摊费用摊销                             | 86,002.20         | 91,977.97         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） | 146,389.95        | -3,220,230.00     |
| 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）                      | 149,942,240.82    | 240,769,955.92    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      |                   | 70,815,107.37     |
| 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）                     | -261,314,579.30   | -846,918,120.06   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | -2,425,458,765.86 | -2,693,153,935.29 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                | 4,527,347,783.71  | 6,889,658,876.47  |
| 其 他                                  | ---               | 40,000,000.00     |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 2,511,384,470.96  | 4,199,345,001.09  |

| 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             | 2,684,014,855.31 | 3,263,700,980.47 |
| 减：现金的期初余额           | 3,263,700,980.47 | 869,362,698.58   |
| 加：现金等价物的期末余额        | 1,050,000,000.00 | ---              |
| 减：现金等价物的期初余额        | ---              | ---              |
| 现金及现金等价物净增加额        | 470,313,874.84   | 2,394,338,281.89 |

## 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          | 3,734,014,855.30 | 869,362,698.58 |
| 其中：库存现金        | 74,811.34        | 378,974.47     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,553,931,539.98 | 868,983,724.11 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 130,008,503.99   | ---            |
| 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        | 1,050,000,000.00 | ---            |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | ---              | ---            |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,734,014,855.30 | 869,362,698.58 |

## 注释 33. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末余额             | 受限原因      |
|------|------------------|-----------|
| 货币资金 | 1,551,334,592.37 | 保证金、定期存单等 |
| 合计   | 1,551,334,592.37 | ---       |

续：

| 受限资产明细  | 期末余额             |
|---------|------------------|
| 承兑汇票保证金 | 603,375,054.46   |
| 定期存单    | 910,504,394.18   |
| 担保保证金   | 37,455,143.73    |
| 合计      | 1,551,334,592.37 |

## 七、与金融工具相关的风险披露

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目     | 期末余额              |                   |                   |       |       |       |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------|-------|-------|
|        | 账面净值              | 账面原值              | 1 年以内             | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 货币资金   | 5,505,349,447.68  | 5,505,349,447.58  | 5,505,349,447.58  | ---   | ---   | ---   |
| 应收账款   | 1,979,934,198.16  | 1,994,501,896.73  | 1,994,501,896.73  | ---   | ---   | ---   |
| 其他应收款  | 2,405,022,575.33  | 2,444,079,942.02  | 2,444,079,942.02  | ---   | ---   | ---   |
| 金融资产小计 | 9,890,306,221.17  | 9,943,931,286.33  | 9,943,931,286.33  | ---   | ---   | ---   |
| 短期借款   | 1,936,300,000.00  | 1,936,300,000.00  | 1,936,300,000.00  | ---   | ---   | ---   |
| 应付账款   | 819,859,930.86    | 819,859,930.86    | 819,859,930.86    | ---   | ---   | ---   |
| 其他应付款  | 8,697,283,648.46  | 8,697,283,648.46  | 8,697,283,648.46  | ---   | ---   | ---   |
| 金融负债小计 | 11,453,443,579.32 | 11,453,443,579.32 | 11,453,443,579.32 | ---   | ---   | ---   |

续

| 项目     | 期初余额             |                  |                  |       |       |       |
|--------|------------------|------------------|------------------|-------|-------|-------|
|        | 账面净值             | 账面原值             | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 货币资金   | 4,033,182,637.78 | 4,033,182,637.78 | 4,033,182,637.78 | ---   | ---   | ---   |
| 应收账款   | 1,177,967,910.64 | 1,180,890,226.81 | 1,180,890,226.81 | ---   | ---   | ---   |
| 其他应收款  | 3,632,462,989.95 | 3,665,795,040.30 | 3,665,795,040.30 | ---   | ---   | ---   |
| 金融资产小计 | 8,843,613,538.37 | 8,879,867,904.89 | 8,879,867,904.89 | ---   | ---   | ---   |
| 短期借款   | 1,959,500,000.00 | 1,959,500,000.00 | 1,959,500,000.00 | ---   | ---   | ---   |
| 应付账款   | 721,331,904.37   | 721,331,904.37   | 721,331,904.37   | ---   | ---   | ---   |
| 其他应付款  | 6,334,303,736.20 | 6,334,303,736.20 | 6,334,303,736.20 | ---   | ---   | ---   |
| 金融负债小计 | 9,015,135,640.57 | 9,015,135,640.57 | 9,015,135,640.57 | ---   | ---   | ---   |

### （三）市场风险

#### 1、外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美金和日币）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险

#### 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、融资租赁业务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据

当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

### 3、价格风险

本公司的价格风险主要来自于供应环节，随着劳动力成本的上升，公司的直接生产成本及与公司运营相关的外部劳务面临着价格上升的压力，而公司产品销售价格弹性较小。公司通过加强成本预测及控制来管理该风险。

## 八、公允价值

本期末公司无以公允价值计量的金融工具。

## 九、关联方及关联交易

### （一）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    | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|---------|------|------|--------|-------|------|------|--------------|---------------|----------|--------|
| 启东市人民政府 | 出资人  | 政府部门 | 江苏省启东市 | ---   | ---  | ---  | 100          | 100           | ---      | ---    |

### （二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

### （三）本公司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（万元）  | 本公司持股比例(%) | 本公司在被投资单位表决权比例(%) | 关联关系 | 统一社会信用代码           |
|-------------------------------|------|--------|-------|------------|-----------|------------|-------------------|------|--------------------|
| 上海城投（启东）有限公司<br>江海产业园投资控股有限公司 |      | 江苏省启东市 | 刘强    | 建设、投资      | 10,000    | 40         | 40                | 联营企业 | 91320681567772642W |
| 中远船务（启东）有限公司<br>海洋工程有限公司      |      | 江苏省启东市 | 梁岩峰   | 建造、修理      | 100,000   | 40         | 40                | 联营企业 | 320681000174666    |
| 启东祥瑞建设有限公司                    |      | 启东市    | 项羿    | 市政工程、拆迁    | 13,000.00 | 38.46      | 38.46             | 联营企业 | 91320681301815211H |
| 启东茂腾贸易有限公司                    |      | 启东市    | 蒋天一   | 建材批发、纺织品销售 | 5,000.00  | 20         | 20                | 联营企业 | 320681000321574    |

#### （四）关联方交易

存在控制关系且已纳入本公司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。

#### 十、承诺及或有事项

##### （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

| 担保单位名称         | 被担保单位名称            | 担保方式 | 担保金额<br>(万元) |
|----------------|--------------------|------|--------------|
| <b>非关联方：</b>   |                    |      |              |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东市城市建设投资开发总公司     | 单人担保 | 39,000.00    |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东市城市建设投资开发总公司     | 单人担保 | 25,000.00    |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东沿海水利建设有限公司       | 多人联保 | 20,000.00    |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东市滨化供水有限公司        | 多人联保 | 9,000.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东市人民医院（启动肝癌防治研究所） | 单人担保 | 8,000.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东市伯德贸易有限公司        | 多人联保 | 8,000.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东市凌翔贸易有限公司        | 多人联保 | 8,000.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东市人民医院（启动肝癌防治研究所） | 单人担保 | 7,400.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东创新型经济园开发有限公司     | 单人担保 | 5,400.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东创新型经济园开发有限公司     | 多人联保 | 5,000.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东祥瑞建设有限公司         | 多人联保 | 5,000.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东创新型经济园开发有限公司     | 单人担保 | 4,400.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东创绿绿化工程有限公司       | 多人联保 | 3,000.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东市吕四中学            | 单人担保 | 2,500.00     |
| 启东经济开发区总公司     | 启东创新型经济园开发有限公司     | 单人担保 | 30,000.00    |
| 启东经济开发区总公司     | 启东创新型经济园开发有限公司     | 单人担保 | 16,800.00    |
| 启东经济开发区总公司     | 启东祥瑞建设有限公司         | 单人担保 | 15,000.00    |
| 启东经济开发区总公司     | 启东市保障房建设投资有限公司     | 单人担保 | 14,000.00    |
| 启东经济开发区总公司     | 启东天诺建设有限公司         | 单人担保 | 10,000.00    |
| 启东经济开发区总公司     | 启东茂才实业有限公司         | 单人担保 | 8,000.00     |
| 启东经济开发区总公司     | 启东自来水总公司           | 单人担保 | 5,000.00     |

| 担保单位名称           | 被担保单位名称         | 担保方式  | 担保金额<br>(万元) |
|------------------|-----------------|-------|--------------|
| 启东经济开发区总公司       | 启东创绿绿化工程有限公司    | 多人联保  | 4,000.00     |
| 启东经济开发区总公司       | 江苏海防投资经营有限公司    | 单人担保  | 3,000.00     |
| 启东经济开发区总公司       | 启东黄海建材贸易有限公司    | 多人联保  | 3,000.00     |
| 启东经济开发区总公司       | 启东茂腾贸易有限公司      | 多人联保  | 3,000.00     |
| 启东经济开发区总公司       | 启东市临海园林工程有限公司   | 多人联保  | 3,000.00     |
| 启东经济开发区总公司       | 启东祥瑞建设有限公司      | 抵押物担保 | 7,350.00     |
| 启东经济开发区总公司       | 启东祥瑞建设有限公司      | 抵押物担保 | 8,400.00     |
| 启东经济开发区总公司       | 启东祥瑞建设有限公司      | 抵押物担保 | 10,500.00    |
| 启东经济开发区总公司       | 启东祥瑞建设有限公司      | 抵押物担保 | 3,150.00     |
| 启东经济开发区总公司       | 启东祥瑞建设有限公司      | 抵押物担保 | 4,200.00     |
| 启东经济开发区总公司       | 启东祥瑞建设有限公司      | 抵押物担保 | 7,000.00     |
| 启东经济开发区总公司       | 启东祥瑞建设有限公司      | 抵押物担保 | 16,800.12    |
| 启东腾飞建设工程综合开发有限公司 | 启东茂材实业有限公司      | 单人担保  | 8,000.00     |
| 启东腾飞建设工程综合开发有限公司 | 启东创新型经济园开发有限公司  | 多人联保  | 5,000.00     |
| 启东腾飞建设工程综合开发有限公司 | 启东创绿绿化工程有限公司    | 单人担保  | 5,000.00     |
| 启东腾飞建设工程综合开发有限公司 | 启东创绿绿化工程有限公司    | 多人联保  | 3,000.00     |
| 启东腾飞建设工程综合开发有限公司 | 启东茂材实业有限公司      | 单人担保  | 3,000.00     |
| 启东腾飞建设工程综合开发有限公司 | 启东秦茂交通设施有限公司    | 单人担保  | 3,000.00     |
| 启东腾飞建设工程综合开发有限公司 | 启东市临海贸易有限公司     | 单人担保  | 2,900.00     |
| 启东市旅游开发建设有限公司    | 启东楚越开发建设有限公司    | 单人担保  | 6,000.00     |
| 启东市旅游开发建设有限公司    | 启东园陀角丰胜贸易有限公司   | 质押物担保 | 13,100.00    |
| 启东市自来水厂          | 南通市通启公路工程有限公司   | 多人联保  | 3,000.00     |
| 启东市自来水厂          | 江苏省启东中学         | 单人担保  | 1,000.00     |
| 启东滨海工业园开发有限公司    | 启东鑫隆源贸易有限公司     | 多人联保  | 10,000.00    |
| 启东滨海工业园开发有限公司    | 启东鑫隆源贸易有限公司     | 单人担保  | 6,000.00     |
| 启东滨海工业园开发有限公司    | 启东市德辰实业有限公司     | 多人联保  | 5,000.00     |
| 启东滨海工业园开发有限公司    | 启东红祖化工贸易有限公司    | 多人联保  | 4,000.00     |
| 启东滨海工业园开发有限公司    | 启东市弘荣源实业有限公司    | 多人联保  | 4,000.00     |
| 启东滨海工业园开发有限公司    | 启东市绿轩园林绿化工程有限公司 | 单人担保  | 4,000.00     |
| 启东滨海工业园开发有限公司    | 启东黄海建材贸易有限公司    | 单人担保  | 3,000.00     |

| 担保单位名称        | 被担保单位名称         | 担保方式  | 担保金额<br>(万元) |
|---------------|-----------------|-------|--------------|
| 启东滨海工业园开发有限公司 | 启东市港隆工业设备有限公司   | 多人联保  | 3,000.00     |
| 启东滨海工业园开发有限公司 | 启东市港隆工业设备有限公司   | 多人联保  | 3,000.00     |
| 启东滨海工业园开发有限公司 | 启东市合力电动工具有限公司   | 多人联保  | 3,000.00     |
| 启东滨海工业园开发有限公司 | 启东鑫隆源贸易有限公司     | 多人联保  | 3,000.00     |
| 启东滨海工业园开发有限公司 | 启东市绿轩园林绿化工程有限公司 | 抵押物担保 | 22,911.75    |
| 启东滨海工业园开发有限公司 | 启东市德辰实业有限公司     | 抵押物担保 | 22,139.10    |
| 启东滨海工业园开发有限公司 | 启东临海城镇开发经营有限公司  | 抵押物担保 | 15,050.00    |
| 启东滨海工业园开发有限公司 | 启东黄海建材贸易有限公司    | 抵押物担保 | 14,535.91    |
| 启东滨海工业园开发有限公司 | 启东龙大沿海开发建设有限公司  | 抵押物担保 | 13,661.00    |
| 启东滨海工业园开发有限公司 | 启东龙大沿海开发建设有限公司  | 抵押物担保 | 11,633.35    |
| 启东滨海工业园开发有限公司 | 启东滨海美城绿化工程有限公司  | 抵押物担保 | 11,437.00    |
| 启东滨海工业园开发有限公司 | 启东龙大沿海开发建设有限公司  | 抵押物担保 | 10,000.00    |
| 启东滨海工业园开发有限公司 | 启东市万事通贸易有限公司    | 抵押物担保 | 9,906.69     |
| 启东滨海工业园开发有限公司 | 启东临海城镇开发经营有限公司  | 抵押物担保 | 9,600.00     |
| 启东滨海工业园开发有限公司 | 启东鑫隆源贸易有限公司     | 抵押物担保 | 8,606.54     |
| 启东滨海工业园开发有限公司 | 启东龙大沿海开发建设有限公司  | 抵押物担保 | 5,000.00     |
| 启东滨海工业园开发有限公司 | 启东龙大沿海开发建设有限公司  | 抵押物担保 | 5,000.00     |
| 启东滨海工业园开发有限公司 | 启东临海城镇开发经营有限公司  | 抵押物担保 | 3,227.00     |
| 启东滨海工业园开发有限公司 | 启东黄海建材贸易有限公司    | 抵押物担保 | 3,000.00     |
| 启东滨海工业园开发有限公司 | 启东龙大沿海开发建设有限公司  | 抵押物担保 | 1,500.00     |
| 启东滨海工业园开发有限公司 | 启东龙大沿海开发建设有限公司  | 抵押物担保 | 1,000.00     |
| 启东市滨海污水处理有限公司 | 启东市港隆工业设备有限公司   | 单人担保  | 3,000.00     |
| 启东市滨海污水处理有限公司 | 启东滨海美城绿化工程有限公司  | 抵押物担保 | 3,248.37     |
| 启东市新城建设发展有限公司 | 启东市城市建设投资开发总公司  | 单人担保  | 50,000.00    |
| 启东市新城建设发展有限公司 | 启东市城市建设投资开发总公司  | 单人担保  | 2,000.00     |
| 启东市新城建设发展有限公司 | 启东市城市污水处理厂      | 单人担保  | 2,000.00     |
| 启东市新城建设发展有限公司 | 启东市鑫城城镇建设开发有限公司 | 抵押物担保 | 15,000.00    |
| 启东市新城建设发展有限公司 | 启东市江海水利建设开发有限公司 | 抵押物担保 | 14,999.76    |
| 启东市新城建设发展有限公司 | 启东市鑫城城镇建设开发有限公司 | 抵押物担保 | 11,500.00    |
| 启东市新城建设发展有限公司 | 启东市城市建设投资开发总公司  | 抵押物担保 | 11,000.00    |

| 担保单位名称           | 被担保单位名称            | 担保方式  | 担保金额<br>(万元) |
|------------------|--------------------|-------|--------------|
| 启东市新城建设发展有限公司    | 启东市江海水利建设开发有限公司    | 抵押物担保 | 10,131.75    |
| 启东市新城建设发展有限公司    | 启东市城市建设投资开发总公司     | 抵押物担保 | 5,000.00     |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东市人民医院(启东肝癌防治研究所) | 单人担保  | 16,000.00    |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东市融海综合开发建设有限公司    | 单人担保  | 10,000.00    |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东市天卓贸易有限公司        | 单人担保  | 5,000.00     |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东市通达水利综合开发建设有限公司  | 抵押物担保 | 38,556.00    |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东市城市污水处理厂         | 抵押物担保 | 19,000.00    |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东中海阔港务有限公司        | 抵押物担保 | 9,000.00     |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东市天卓贸易有限公司        | 抵押物担保 | 5,000.00     |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东市融海综合开发建设有限公司    | 质押物担保 | 17,500.00    |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东市通海水利开发建设有限公司    | 质押物担保 | 10,000.00    |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东市通海水利开发建设有限公司    | 质押物担保 | 10,000.00    |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东市临海公路建设工程有限公司    | 质押物担保 | 2,000.00     |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东市临海公路建设工程有限公司    | 质押物担保 | 2,000.00     |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东市临海公路建设工程有限公司    | 质押物担保 | 2,000.00     |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东市临海公路建设工程有限公司    | 质押物担保 | 2,000.00     |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东市临海园林工程有限公司      | 质押物担保 | 2,000.00     |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东市临海园林工程有限公司      | 质押物担保 | 2,000.00     |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东市临海园林工程有限公司      | 质押物担保 | 2,000.00     |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东市临海园林工程有限公司      | 质押物担保 | 2,000.00     |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东市临海园林工程有限公司      | 质押物担保 | 2,000.00     |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东市临海园林工程有限公司      | 质押物担保 | 2,000.00     |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东市临海园林工程有限公司      | 质押物担保 | 2,000.00     |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司  | 启东市融海综合开发建设有限公司    | 单人担保  | 10,000.00    |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司 | 启东市汇龙中学            | 多人联保  | 10,000.00    |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司 | 启东市汇龙中学            | 多人联保  | 10,000.00    |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司 | 南通皓得江实业有限公司        | 多人联保  | 8,000.00     |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司 | 启东洪仁贸易有限公司         | 多人联保  | 8,000.00     |

| 担保单位名称            | 被担保单位名称         | 担保方式 | 担保金额<br>(万元) |
|-------------------|-----------------|------|--------------|
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司  | 启东市融海综合开发建设有限公司 | 多人联保 | 8,000.00     |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司  | 启东元康实业有限公司      | 多人联保 | 8,000.00     |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司  | 启东市海启开发建设有限公司   | 单人担保 | 8,000.00     |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司  | 启东市城市污水处理厂      | 单人担保 | 5,000.00     |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司  | 启东赫山贸易有限公司      | 多人联保 | 5,000.00     |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司  | 启东威海建设有限公司      | 多人联保 | 5,000.00     |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司  | 启东市临海贸易有限公司     | 多人联保 | 4,000.00     |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司  | 启东市天卓贸易有限公司     | 多人联保 | 4,000.00     |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司  | 启东市临海贸易有限公司     | 单人担保 | 3,000.00     |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司  | 启东市临海贸易有限公司     | 多人联保 | 3,000.00     |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司  | 启东圆陀角胜丰贸易有限公司   | 多人联保 | 3,000.00     |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司  | 启东市天卓贸易有限公司     | 多人联保 | 1,000.00     |
| 启东市长江船舶工业投资发展有限公司 | 启东方刚化工有限公司      | 单人担保 | 2,800.00     |
| 启东市长江船舶工业投资发展有限公司 | 启东红祖化工贸易有限公司    | 单人担保 | 2,800.00     |
| 启东国投担保有限公司        | 启东市城市建设投资开发总公司  | 单人担保 | 7,200.00     |
| 启东国投担保有限公司        | 启东八达建筑工程有限公司    | 多人联保 | 1,500.00     |
| 启东国投担保有限公司        | 江苏三源织造有限公司      | 单人担保 | 1,500.00     |
| 启东国投担保有限公司        | 南通江洲建设工程有限公司    | 单人担保 | 1,000.00     |
| 启东国投担保有限公司        | 南通鼎强建筑装饰工程有限公司  | 单人担保 | 1,000.00     |
| 启东国投担保有限公司        | 南通景政建筑工程有限公司    | 单人担保 | 1,000.00     |
| 启东国投担保有限公司        | 南通启益智赢门窗有限公司    | 单人担保 | 1,000.00     |
| 启东国投担保有限公司        | 南通林恒门窗科技有限公司    | 单人担保 | 1,000.00     |
| 启东国投担保有限公司        | 南通众鼎冶金机械有限公司    | 单人担保 | 500.00       |
| 启东国投担保有限公司        | 江苏东疆建设工程有限公司    | 多人联保 | 500.00       |
| 启东国投担保有限公司        | 南通鼎力节能材料有限公司    | 多人联保 | 450.00       |
| 启东国投担保有限公司        | 启东市亚昆贸易有限公司     | 单人担保 | 400.00       |
| 启东国投担保有限公司        | 南通德科工具有限公司      | 多人联保 | 340.00       |
| 启东国投担保有限公司        | 启东市明华建设有限公司     | 单人担保 | 202.50       |
| 启东国投担保有限公司        | 朗峰新材料科技股份有限公司   | 单人担保 | 150.00       |
| 启东国投担保有限公司        | 启东浦发建材有限公司      | 单人担保 | 150.00       |

| 担保单位名称               | 被担保单位名称         | 担保方式  | 担保金额<br>(万元) |
|----------------------|-----------------|-------|--------------|
| 启东国投担保有限公司           | 启东市丰驿加油站        | 单人担保  | 75.00        |
| 启东市江海污水处理有限公司        | 启东市港隆工业设备有限公司   | 单人担保  | 3,000.00     |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东楚越开发建设有限公司    | 单人担保  | 28,000.00    |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东沿海开发有限公司      | 单人担保  | 20,000.00    |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东市第二人民医院       | 多人联保  | 10,000.00    |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东沿海水利建设有限公司    | 单人担保  | 10,000.00    |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东楚越开发建设有限公司    | 单人担保  | 6,000.00     |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东市吕四渔港船闸管理所    | 单人担保  | 5,000.00     |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东吕四渔港实业有限公司    | 多人联保  | 4,000.00     |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东市第二人民医院       | 多人联保  | 3,000.00     |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东市吕四中学         | 单人担保  | 2,400.00     |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东市吕四中学         | 单人担保  | 2,000.00     |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东市第二人民医院       | 多人联保  | 2,000.00     |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东沿海水利建设有限公司    | 抵押物担保 | 31,978.40    |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东沿海开发有限公司      | 抵押物担保 | 29,900.00    |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东沿海开发有限公司      | 抵押物担保 | 19,040.00    |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东沿海开发有限公司      | 抵押物担保 | 10,655.00    |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东沿海水利建设有限公司    | 抵押物担保 | 9,635.00     |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东沿海水利建设有限公司    | 抵押物担保 | 5,360.00     |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东沿海水利建设有限公司    | 抵押物担保 | 5,353.00     |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东沿海水利建设有限公司    | 抵押物担保 | 3,212.00     |
| 启东市吕四污水处理有限公司        | 启东沿海水利建设有限公司    | 单人担保  | 10,000.00    |
| 启东市吕四污水处理有限公司        | 启东市融海综合开发建设有限公司 | 单人担保  | 10,000.00    |
| 启东市吕四污水处理有限公司        | 启东市第二人民医院       | 单人担保  | 3,000.00     |
| <b>关联方:</b>          |                 |       |              |
| 启东国有资产投资控股有限公司       | 启东市协兴生态渔业有限公司   | 单人担保  | 40,500.00    |
| 启东国有资产投资控股有限公司       | 启东市新城建设发展有限公司   | 单人担保  | 30,000.00    |
| 启东国有资产投资控股有限公司       | 启东市旅游开发建设有限公司   | 单人担保  | 15,000.00    |
| 启东国有资产投资控股有限公司       | 南通卓琳广告有限公司      | 单人担保  | 11,200.00    |
| 启东国有资产投资控股有限公司       | 南通卓琳广告有限公司      | 单人担保  | 10,000.00    |

| 担保单位名称         | 被担保单位名称           | 担保方式  | 担保金额<br>(万元) |
|----------------|-------------------|-------|--------------|
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 南通卓琳广告有限公司        | 单人担保  | 5,600.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东集万迅开发建设有限公司     | 单人担保  | 5,000.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东市协兴生态渔业有限公司     | 多人联保  | 5,000.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东市协兴生态渔业有限公司     | 单人担保  | 5,000.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东集万迅开发建设有限公司     | 单人担保  | 4,500.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 南通卓琳广告有限公司        | 多人联保  | 4,000.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东市旅游开发建设有限公司     | 单人担保  | 3,000.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东市旅游开发建设有限公司     | 单人担保  | 3,000.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 南通卓琳广告有限公司        | 单人担保  | 2,500.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 南通卓琳广告有限公司        | 单人担保  | 2,000.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东市吕四污水处理有限公司     | 单人担保  | 2,000.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东市协兴生态渔业有限公司     | 抵押物担保 | 30,362.00    |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东市江海污水处理有限公司     | 抵押物担保 | 5,999.76     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东集万迅开发建设有限公司     | 抵押物担保 | 5,043.95     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东市江海污水处理有限公司     | 抵押物担保 | 2,900.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东市江海污水处理有限公司     | 抵押物担保 | 2,150.00     |
| 启东国有资产投资控股有限公司 | 启东市江海污水处理有限公司     | 抵押物担保 | 960.00       |
| 启东经济开发区总公司     | 启东腾飞建设工程综合开发有限公司  | 单人担保  | 15,000.00    |
| 启东经济开发区总公司     | 启东经济开发区科技创业中心有限公司 | 单人担保  | 5,000.00     |
| 启东经济开发区总公司     | 启东兴腾贸易有限公司        | 多人联保  | 4,000.00     |
| 启东经济开发区总公司     | 启东经济开发区科技创业中心有限公司 | 单人担保  | 3,000.00     |
| 启东经济开发区总公司     | 启东兴腾贸易有限公司        | 多人联保  | 2,500.00     |
| 启东经济开发区总公司     | 启东经济开发区科技创业中心有限公司 | 抵押物担保 | 8,547.00     |
| 启东集万迅开发建设有限公司  | 启东市协兴生态渔业有限公司     | 单人担保  | 3,000.00     |
| 启东市自来水厂        | 启东市江海污水处理有限公司     | 单人担保  | 5,000.00     |
| 启东市自来水厂        | 启东市新世纪交通建设投资有限公司  | 单人担保  | 1,400.00     |

| 担保单位名称               | 被担保单位名称              | 担保方式  | 担保金额<br>(万元) |
|----------------------|----------------------|-------|--------------|
| 启东滨海工业园开发有限公司        | 启东滨海工业园污水处理有限公司      | 抵押物担保 | 12,023.00    |
| 启东市新城建设发展有限公司        | 启东市自来水厂              | 单人担保  | 14,000.00    |
| 启东市新城建设发展有限公司        | 启东国有资产投资控股有限公司       | 单人担保  | 10,000.00    |
| 启东市桥港开发建设投资有限公司      | 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 单人担保  | 12,000.00    |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司     | 启东市桥港开发建设投资有限公司      | 单人担保  | 40,000.00    |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司     | 启东市桥港开发建设投资有限公司      | 单人担保  | 20,000.00    |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司     | 启东市桥港开发建设投资有限公司      | 单人担保  | 15,000.00    |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司     | 启东市旅游开发建设有限公司        | 多人联保  | 4,000.00     |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东市吕四污水处理有限公司        | 多人联保  | 4,000.00     |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东市吕四污水处理有限公司        | 单人担保  | 3,000.00     |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 启东市吕四污水处理有限公司        | 单人担保  | 2,800.00     |

## (二)、本公司资产抵押情况

本公司资产抵押情况详见本附注六（八）、六（十）。

## (三) 资产负债表日存在的或有事项

本期末公司不存在需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本期末公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其它重要事项

1、本公司于 2012 年 11 月 20 日发行企业债券 15 亿元人民币，期限 10 年，按相关协议公司 2015-2018 年每年的 11 月 20 日还本 1.5 亿元，2019-2022 年的每年 11 月 20 日还本 2.25 亿元，公司已按协议于 2015 年 11 月 20 日首次还本 1.5 亿元。应付债券余额中含应付债券本金 13.50 亿元，已付未摊销债券承销费用 13,050,000.00 元，期末应付未付利息 16,425,000.00 元列入应付利息。

2、根据《江苏省财政厅关于转贷 2015 年第 2 批地方政府置换债务资金有关事项的通知》（苏财债〔2015〕20 号）的相关要求以及省财政厅批准通过的我市 2015 年第 2 批发行政府债券分配方案，公司发行的 2015 年第 2 批政府一般债券资金（置换存量债务）1.50 亿元，

分为四期，其中：期限为 3 年的金额 3000 万元，2016-2018 年每年的 9 月 5 日付息 97.8 万元，2018 年 9 月 5 日最后一次还本付息；期限为 5 年的金额 4500 万元，2016-2020 年每年的 9 月 5 日付息 156.15 万元，2020 年 9 月 5 日最后一次还本付息；期限为 7 年的金额 4500 万元，2016-2022 年每年的 9 月 5 日付息 163.8 万元，2022 年 9 月 5 日最后一次还本付息；期限为 10 年的金额 3000 万元，2016-2025 年每年的 9 月 5 日付息 108.90 万元，2025 年 9 月 5 日最后一次还本付息。根据协议规定 2015 年 9 月 11 日开始计息，2015 年应付未付利息 263.33 万元列入应付利息。

3、根据《江苏省财政厅关于转贷 2015 年第 3 批地方政府置换债务资金有关事项的通知》（苏财债〔2015〕44 号）的相关要求以及省财政厅批准通过的我市 2015 年第 3 批发行政府债券分配方案，公司子公司发行的 2015 年第 3 批政府一般债券资金（置换存量债务）8000 万元，分为四期，其中：期限为 3 年的金额 1600 万元，2016-2018 年每年的 10 月 31 日付息 46.24 万元，2018 年 10 月 31 日最后一次还本付息；期限为 5 年的金额 2400 万元，2016-2020 年每年的 10 月 31 日付息 74.64 万元，2020 年 10 月 31 日最后一次还本付息；期限为 7 年的金额 2400 万元，2016-2022 年每年的 10 月 31 日付息 78.24 万元，2022 年 10 月 31 日最后一次还本付息；期限为 10 年的金额 1600 万元，2016-2025 年每年的 10 月 31 日付息 51.68 万元，2025 年 10 月 31 日最后一次还本付息。根据协议规定 2015 年 11 月 6 日开始计息，2015 年应付未付利息 41.80 万元列入应付利息。

4、本公司从政府部门取得的土地出让金收入及工程项目代建费收入本申报期依据财税[2011]70 号文及财税[2009]87 号文的规定进行相关税务处理，上述事项最终以税务机关核定为准。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 注释 1. 其他流动资产

| 项目   | 期末余额             | 期初余额 |
|------|------------------|------|
| 理财产品 | 1,050,000,000.00 | --   |
| 合 计  | 1,050,000,000.00 | --   |

## 注释 2. 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<br>(减少以“-”号填列) | 期末账面余额           |
|----------------------|----------|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司     | 成本法      | 1,833,203,417.69 | 1,833,203,417.69 | ---                  | 1,833,203,417.69 |
| 启东市长江船舶工业投资发展有限公司    | 成本法      | 144,871,556.83   | 144,871,556.83   | ---                  | 144,871,556.83   |
| 启东市自来水厂              | 成本法      | 409,271,806.00   | 409,271,806.00   | ---                  | 409,271,806.00   |
| 启东集万讯生态园林有限公司        | 成本法      | 310,430,000.00   | 310,430,000.00   | ---                  | 310,430,000.00   |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 成本法      | 969,800,000.00   | 969,800,000.00   | ---                  | 969,800,000.00   |
| 启东市旅游开发建设有限公司        | 成本法      | 145,000,000.00   | 145,000,000.00   | ---                  | 145,000,000.00   |
| 启东市土地开发复垦公司          | 成本法      | 400,000,000.00   | 400,000,000.00   | ---                  | 400,000,000.00   |
| 启东蝶湖酒店管理有限公司         | 成本法      | 100,000,000.00   | 100,000,000.00   | ---                  | 100,000,000.00   |
| 启东国投担保有限公司           | 成本法      | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   | ---                  | 200,000,000.00   |
| 启东市港口服务有限公司          | 成本法      | 500,000.00       | 500,000.00       | ---                  | 500,000.00       |
| 启东经济开发区总公司           | 成本法      | 892,625,472.10   | 892,625,472.10   | ---                  | 892,625,472.10   |
| 启东市新城建设发展有限公司        | 成本法      | 348,000,000.00   | 348,000,000.00   | ---                  | 348,000,000.00   |
| 中远船务(启东)海洋工程有限公司     | 权益法      | 400,000,000.00   | 399,815,346.64   | -105,357,271.40      | 294,458,075.24   |
| 上海城投(启东)江海产业投资控股有限公司 | 权益法      | 80,000,000.00    | 76,367,580.66    | 1,238,468.47         | 77,606,049.13    |
| 启东市江海污水处理有限公司        | 成本法      | 500,000.00       | 500,000.00       | ---                  | 500,000.00       |
| 合计                   |          | 6,194,202,252.62 | 6,230,385,179.92 | -104,118,802.93      | 6,126,266,376.99 |
| 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           |
| 启东市新世纪交通建设投资有限公司     | 100.00   | 100.00           | ---              | ---                  | ---              |
| 启东市长江船舶工业投资发展有限公司    | 90.00    | 90.00            | ---              | ---                  | ---              |
| 启东市自来水厂              | 100.00   | 100.00           | ---              | ---                  | ---              |
| 启东集万讯生态园林有限公司        | 100.00   | 100.00           | ---              | ---                  | ---              |
| 江苏省吕四海洋经济开发区开发建设有限公司 | 100.00   | 100.00           | ---              | ---                  | ---              |

| 被投资单位                    | 持股比<br>例 (%) | 表决权比例 (%) | 减值准备金额 | 本期计提减值<br>准备金额 | 本期现金红利 |
|--------------------------|--------------|-----------|--------|----------------|--------|
| 启东市旅游开发建设有限公司            | 99.67        | 99.67     | ---    | ---            | ---    |
| 启东市土地开发复垦公司              | 99.67        | 99.67     | ---    | ---            | ---    |
| 启东蝶湖酒店管理有限公司             | 100.00       | 100.00    | ---    | ---            | ---    |
| 启东国投担保有限公司               | 100.00       | 100.00    | ---    | ---            | ---    |
| 启东市港口服务有限公司              | 100.00       | 100.00    | ---    | ---            | ---    |
| 启东经济开发区总公司               | 100.00       | 100.00    | ---    | ---            | ---    |
| 启东市新城建设发展有限公司            | 97.21        | 97.21     | ---    | ---            | ---    |
| 中远船务(启东)海洋工程有限公司         | 40.00        | 40.00     | ---    | ---            | ---    |
| 上海城投(启东)江海产业投资控股<br>有限公司 | 40.00        | 40.00     | ---    | ---            | ---    |
| 启东市江海污水处理有限公司            | 0.50         | 0.50      | ---    | ---            | ---    |
| 合计                       | ---          | ---       | ---    | ---            | ---    |

#### 十四、补充资料

| 项目                                                | 金额             | 说明  |
|---------------------------------------------------|----------------|-----|
| 非流动资产处置损益                                         | -146,389.95    | --- |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准<br>定额或定量享受的政府补助除外) | 156,045,557.58 | --- |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                             | ---            | --- |
| 受托经营取得的托管费收入                                      | ---            | --- |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                | -1,714,388.82  | --- |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                 | ---            | --- |
| 所得税影响额                                            | ---            | --- |
| 少数股东权益影响额(税后)                                     | 1,758,024.82   | --- |
| 合计                                                | 152,426,753.99 | --- |

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



启东国有资产投资控股有限公司

二〇一六年四月二十八日



# 营业执照

(副本)  
(5-1)

注册号110000014619822

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路1101号院7号楼1101  
 执行事务合伙人 梁春  
 成立日期 2012年02月09日  
 合伙期限 2012年02月09日至 长期  
 经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;无(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动)



在线扫码获取详细信息

此件仅用于业务,复印无效

登记机关



2015 02 26

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统

报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019568

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一四年三月二十六日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 梁春

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1200万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。





证书序号: 000165

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
大华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春

证书号: 01

证书有效期至: 二〇一六年九月十六日





姓名 程银春  
性别 男  
出生日期 1966-06-01  
工作单位 立信大华会计师事务所有限公司  
珠海分所  
身份证号码 340204660601151  
Identity card No.



证书编号: 340300140002  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九五年十二月一日  
Date of issuance

2011年4月30日颁发

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

广东省注册会计师协会  
广东省注册会计师协会  
立信大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
珠海分所

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012 年 12 月 28 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

广东省注册会计师协会  
广东省注册会计师协会  
立信大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
珠海分所

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012 年 12 月 28 日  
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
y m d

注册会计师 320000110024  
No. of CPAs (2009)  
南京江北新区会计师事务所  
Activated Institute of CPAs, Jiangbei New District Accounting Association  
发证日期: 2011年 3月 2日  
David Kong CH

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011-1-1

注册会计师协会  
CPA

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名: 陶小波  
Full name: 陶小波  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1978-09-10  
Date of birth: 1978-09-10  
工作单位: 南京江北新区会计师事务所  
Working unit: 南京江北新区会计师事务所  
身份证号码: 34022319780910461X  
Identity card No: 34022319780910461X

2011.8.11

注册会计师 320000110024  
No. of CPAs (2009)  
南京江北新区会计师事务所  
Activated Institute of CPAs, Jiangbei New District Accounting Association  
发证日期: 2011年 3月 2日  
David Kong CH

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011-1-1

注册会计师协会  
CPA

注册会计师 320000110024  
No. of CPAs (2009)  
南京江北新区会计师事务所  
Activated Institute of CPAs, Jiangbei New District Accounting Association  
发证日期: 2011年 3月 2日  
David Kong CH

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011-1-1

注册会计师协会  
CPA

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名: 陶小波  
Full name: 陶小波  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1978-09-10  
Date of birth: 1978-09-10  
工作单位: 南京江北新区会计师事务所  
Working unit: 南京江北新区会计师事务所  
身份证号码: 34022319780910461X  
Identity card No: 34022319780910461X

2011.8.11

此件仅用于业务报告  
专用, 复印无效。

## **附件二：担保人 2015 年经审计的财务报告**



00002016030011758530  
报告文号：苏亚审[2016]170号

江苏省信用再担保有限公司

## 审计报告

苏亚审[2016] 170 号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

# 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2016] 170号

## 审计报告

江苏省信用再担保有限公司：

我们审计了后附的江苏省信用再担保有限公司（以下简称公司）合并财务报表，包括2015年12月31日的合并资产负债表，2015年度的合并利润表、合并现金流量表和合并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

编制和公允列报合并财务报表是公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并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合并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合并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，以获取有关合并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合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并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，以及评价合并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，公司合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2015 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2015 年度的合并经营成果和合并现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 南京

2016 年 3 月 3 日

# 合并资产负债表

2015年12月31日

单位名称：江苏省信用再担保有限公司

会企01表

单位：人民币元

| 资 产                    | 附注五 | 期末余额             | 年初余额             |
|------------------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |     |                  |                  |
| 货币资金                   | 1   | 2,510,902,571.54 | 1,643,983,454.07 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2   | 36,327,064.03    | 20,000,000.00    |
| 应收票据                   | 3   | 350,000.00       | 950,000.00       |
| 应收账款                   | 4   | 4,500,000.00     | 3,306.00         |
| 应收代位追偿款                | 5   | 448,246,471.99   | 491,763,117.95   |
| 预付款项                   | 6   | 6,694,828.83     | 5,365,294.85     |
| 应收利息                   | 7   | 11,644,034.04    | 18,353,492.19    |
| 应收股利                   | 8   | 4,170,000.00     |                  |
| 其他应收款                  | 9   | 15,555,552.97    | 5,151,190.35     |
| 存货                     | 10  | 2,341,468.00     | 2,393,563.00     |
| 抵债资产                   | 11  | 3,000,000.00     |                  |
| 发放贷款及垫款                | 12  | 150,011,319.15   | 160,255,639.97   |
| 短期贷款                   | 13  | 622,677,529.21   | 626,195,000.00   |
| 应计投保联动资产               | 14  | 1,280,017.00     | 1,280,017.00     |
| 划分为持有待售的资产             |     |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            | 15  | 8,808,621.96     |                  |
| 其他流动资产                 | 16  | 480,000,000.00   | 488,808,621.96   |
| 流动资产合计                 |     | 4,306,509,478.72 | 3,464,502,697.34 |
| 非流动资产：                 |     |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 17  | 826,070,579.04   | 898,533,880.04   |
| 持有至到期投资                |     |                  |                  |
| 应收款项类投资                | 18  | 980,000,000.00   | 1,230,000,000.00 |
| 长期应收款                  | 19  | 1,928,607,858.20 | 1,503,705,595.89 |
| 长期股权投资                 | 20  | 36,799,743.46    | 39,969,612.19    |
| 投资性房地产                 |     |                  |                  |
| 固定资产                   | 21  | 12,943,771.73    | 13,368,364.62    |
| 在建工程                   | 22  | 16,415,878.58    |                  |
| 工程物资                   |     |                  |                  |
| 固定资产清理                 |     |                  |                  |
| 生产性生物资产                |     |                  |                  |
| 油气资产                   |     |                  |                  |
| 无形资产                   | 23  | 2,166,982.45     | 3,130,519.42     |
| 开发支出                   |     |                  |                  |
| 商誉                     | 24  | 38,827,237.42    | 38,827,237.42    |
| 长期待摊费用                 | 25  | 2,424,399.52     | 802,249.30       |
| 递延所得税资产                | 26  | 9,940,036.68     | 6,929,055.56     |
| 其他非流动资产                | 27  | 492,920,000.00   | 184,250,000.00   |
| 非流动资产合计                |     | 4,347,116,487.08 | 3,919,516,514.44 |
| 资产总计                   |     | 8,653,625,965.80 | 7,384,019,211.78 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

仇雪峰

# 合并资产负债表(续)

2015年12月31日

单位名称: 江苏省信用再担保有限公司

会企01表  
单位: 人民币元

| 负债和所有者权益                 | 附注五 | 期末余额                    | 年初余额                    |
|--------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债:</b>             |     |                         |                         |
| 短期借款                     | 29  | 156,000,000.00          | 364,723,050.00          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |     |                         |                         |
| 应付票据                     |     |                         |                         |
| 应付账款                     |     |                         |                         |
| 预收款项                     | 30  | 65,852,985.62           | 47,527,305.84           |
| 应付职工薪酬                   | 31  | 41,410,394.27           | 34,339,529.30           |
| 应交税费                     | 32  | 20,950,702.46           | 44,806,565.68           |
| 应付利息                     | 33  | 118,311.09              | 4,395,308.47            |
| 应付股利                     | 34  | 28,829,500.00           | 553,000.00              |
| 其他应付款                    | 35  | 243,744,028.44          | 384,258,244.10          |
| 担保赔偿准备金                  | 36  | 801,776,158.20          | 727,984,425.00          |
| 未到期责任准备金                 | 36  | 160,653,423.32          | 129,490,209.52          |
| 划分为持有待售的负债               |     |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债              | 37  | 44,000,000.00           | 98,596,333.30           |
| 存入保证金                    | 38  | 18,000,000.00           | 85,420,000.00           |
| 预计投保联动收益                 | 39  | 1,280,017.00            | 1,280,017.00            |
| 其他流动负债                   |     |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>            |     | <b>1,582,615,520.40</b> | <b>1,923,375,988.21</b> |
| <b>非流动负债:</b>            |     |                         |                         |
| 长期借款                     | 40  | 949,160,000.00          | 495,080,000.00          |
| 应付债券                     |     |                         |                         |
| 长期应付款                    | 41  | 406,660,641.69          | 231,608,189.06          |
| 专项应付款                    |     |                         |                         |
| 预计负债                     |     |                         |                         |
| 递延所得税负债                  | 26  | 25,672,865.74           | 48,361,151.99           |
| 其他非流动负债                  |     |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>           |     | <b>1,381,493,507.43</b> | <b>775,049,341.05</b>   |
| <b>负债合计</b>              |     | <b>2,964,109,027.83</b> | <b>2,698,425,329.26</b> |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b>     |     |                         |                         |
| 实收资本(或股本)                | 42  | 4,649,080,000.00        | 3,733,540,000.00        |
| 资本公积                     | 43  | 103,745,000.00          | 18,225,000.00           |
| 减: 库存股                   |     |                         |                         |
| 其他综合收益                   | 44  | 72,906,510.82           | 148,308,723.78          |
| 盈余公积                     | 45  | 75,749,469.47           | 57,608,355.63           |
| 一般风险金                    |     |                         |                         |
| 未分配利润                    | 46  | 341,567,409.81          | 290,655,220.27          |
| 归属于母公司的股东权益              |     | 5,243,048,390.10        | 4,248,337,299.68        |
| 少数股东权益                   | 47  | 446,468,547.87          | 437,256,582.84          |
| <b>所有者权益合计</b>           |     | <b>5,689,516,937.97</b> | <b>4,685,593,882.52</b> |
| <b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b> |     | <b>8,653,625,965.80</b> | <b>7,384,019,211.78</b> |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陆文毛

# 合并利润表

2015年度

单位名称：江苏省信用再担保有限公司

会企02表  
单位：人民币元

| 项目                                | 附注五 | 本期金额           | 上年金额           |
|-----------------------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                            | 48  | 913,868,410.54 | 748,357,688.95 |
| 其中：担保业务收入                         |     | 281,059,086.79 | 246,346,058.88 |
| 再担保业务收入                           |     | 32,201,630.51  | 9,661,169.40   |
| 减：营业成本                            | 48  | 220,505,338.48 | 127,981,559.87 |
| 其中：分保费支出                          |     | 3,505,873.34   | 3,128,000.00   |
| 提取担保赔偿准备金净额                       | 49  | 174,981,123.71 | 130,486,926.60 |
| 提取未到期责任准备金净额                      | 49  | 31,125,713.80  | 21,504,328.05  |
| 营业税金及附加                           | 50  | 33,102,952.30  | 29,277,557.12  |
| 销售费用                              | 51  | 84,432,028.34  | 78,820,192.30  |
| 管理费用                              | 52  | 69,727,653.81  | 52,412,207.91  |
| 财务费用                              | 53  | -9,206,589.81  | -8,971,537.66  |
| 资产减值损失                            | 54  | 32,597,736.32  | 14,906,033.72  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）             |     |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 55  | 62,544,688.05  | 54,084,946.20  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                |     | 3,780,131.27   | 5,695,974.73   |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                 |     | 339,147,141.64 | 356,025,367.24 |
| 加：营业外收入                           | 56  | 7,693,772.84   | 16,838,788.18  |
| 其中：非流动资产处置利得                      |     | 13,312.90      |                |
| 减：营业外支出                           | 57  | 332,458.69     | 413,547.38     |
| 其中：非流动资产处置损失                      |     | 464.80         |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）               |     | 346,508,455.79 | 372,450,608.04 |
| 减：所得税费用                           | 58  | 85,291,686.77  | 83,428,914.59  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                 |     | 261,216,769.02 | 289,021,693.45 |
| 归属于母公司所有者的净利润                     |     | 234,629,808.51 | 256,244,874.39 |
| 少数股东损益                            |     | 26,586,960.51  | 32,776,819.06  |
| 五、其他综合收益的税后净额                     |     | -74,966,043.84 | 172,850,456.78 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额             | 59  | -75,402,212.96 | 172,722,355.22 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益              |     | -542,204.21    | 614,297.72     |
| 1.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |     | -542,204.21    | 614,297.72     |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益               |     | -74,860,008.75 | 172,108,057.50 |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动损益                |     | -74,860,008.75 | 172,108,057.50 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额               | 60  | 436,169.12     | 128,101.56     |
| 六、综合收益总额                          |     | 186,250,725.18 | 461,872,150.23 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                  |     | 159,227,595.55 | 428,967,229.61 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                    |     | 27,023,129.63  | 32,904,920.62  |
| 七、每股收益                            |     |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                    |     |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）                    |     |                |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

仇雪荣

# 合并现金流量表

2015年度

单位名称：江苏省信用再担保有限公司

会企03表  
单位：人民币元

| 项目                         | 附注五    | 本期金额             | 上年金额             |
|----------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量              |        |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |        | 861,336,169.00   | 759,027,965.06   |
| 收到的税费返还                    |        | 1,090,567.55     | 1,702,000.00     |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 61 (1) | 587,431,280.66   | 970,369,284.26   |
| 现金流入小计                     |        | 1,449,858,017.21 | 1,731,099,249.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |        | 16,882,756.97    | 65,025,744.43    |
| 客户贷款及垫款净增加额                |        | 506,191,602.38   | 220,996,885.25   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |        | 102,990,451.25   | 84,781,688.08    |
| 支付的各项税费                    |        | 149,961,159.12   | 101,732,393.05   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 61 (2) | 241,155,130.53   | 1,129,911,556.90 |
| 现金流出小计                     |        | 1,017,181,100.25 | 1,602,448,267.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |        | 432,676,916.96   | 128,650,981.61   |
| 二、投资活动产生的现金流量              |        |                  |                  |
| 收回投资所收到的现金                 |        | 706,899,956.00   | 432,000,000.00   |
| 取得投资收益所收到的现金               |        | 61,544,556.78    | 51,168,971.47    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 |        | 22,955.00        |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |        |                  | 10,000,000.00    |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |        |                  |                  |
| 现金流入小计                     |        | 768,467,467.78   | 493,168,971.47   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |        | 317,080,033.79   | 741,716.85       |
| 投资所支付的现金                   |        | 687,440,000.00   | 432,297,600.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |        | 61,250,000.00    | 25,000,000.00    |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |        |                  |                  |
| 现金流出小计                     |        | 1,065,770,033.79 | 458,039,316.85   |
| 投资活动产生的现金流量净额              |        | -297,302,566.01  | 35,129,654.62    |
| 三、筹资活动产生的现金流量              |        | 1,004,060,000.00 |                  |
| 吸收投资所收到的现金                 |        | 1,004,060,000.00 | 36,680,000.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金     |        | 3,000,000.00     |                  |
| 借款所收到的现金                   |        | 1,047,000,000.00 | 874,623,050.00   |
| 发行债券收到的现金                  |        |                  |                  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |        | 1,253,900.00     |                  |
| 现金流入小计                     |        | 2,052,313,900.00 | 911,303,050.00   |
| 偿还债务所支付的现金                 |        | 856,241,383.30   | 854,357,866.68   |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |        | 158,934,159.00   | 193,601,920.90   |
| 其中：支付少数股东股利                |        |                  | 28,819,728.90    |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |        |                  |                  |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金       |        |                  |                  |
| 现金流出小计                     |        | 1,015,175,542.30 | 1,047,959,787.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |        | 1,037,138,357.70 | -136,656,737.58  |
| 四、汇率变动对现金的影响               |        | 4,517.29         | -884.77          |
| 五、现金及现金等价物净增加额             |        | 1,172,517,225.94 | 27,123,013.88    |
| 加：期初现金及现金等价物的余额            |        | 1,317,544,299.03 | 1,290,421,285.15 |
| 六、期末现金及现金等价物的余额            |        | 2,490,061,524.97 | 1,317,544,299.03 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陆文毛

# 合并所有者权益变动表

2015年度

会合04表

单位：人民币元

单位名称：江苏省信用再担保有限公司

| 项目                    | 本期金额             |                |       |                |               |                 |                  |
|-----------------------|------------------|----------------|-------|----------------|---------------|-----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |                |       |                |               |                 | 所有者权益合计          |
|                       | 实收资本（或股本）        | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 盈余公积          | 未分配利润           |                  |
| 一、上年年末余额              | 3,733,540,000.00 | 18,225,000.00  |       | 148,308,723.78 | 57,608,355.63 | 290,655,220.27  | 4,685,593,882.52 |
| 加：会计政策变更              |                  |                |       |                |               |                 |                  |
| 前期差错更正                |                  |                |       |                |               |                 |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |                |       |                |               |                 |                  |
| 其他                    |                  |                |       |                |               | 923,493.87      |                  |
| 二、本年期初余额              | 3,733,540,000.00 | 18,225,000.00  |       | 148,308,723.78 | 57,608,355.63 | 291,578,714.14  | 4,685,593,882.52 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 915,540,000.00   | 85,520,000.00  |       | -75,402,212.96 | 18,141,113.84 | 49,988,695.67   | 1,003,100,066.18 |
| （一）综合收益总额             |                  |                |       | -75,402,212.96 |               | 234,629,808.51  | 166,250,725.18   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 915,540,000.00   | 85,520,000.00  |       |                |               |                 | 1,004,060,000.00 |
| 1. 所有者投入资本            | 915,540,000.00   | 85,520,000.00  |       |                |               |                 | 1,004,060,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |                |       |                |               |                 |                  |
| 3. 其他                 |                  |                |       |                |               |                 |                  |
| （三）利润分配               |                  |                |       |                | 18,141,113.84 | -184,641,112.84 | -166,500,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                |       |                | 18,141,113.84 | -18,141,113.84  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |                |       |                |               | -166,499,999.00 | -166,499,999.00  |
| 3. 其他                 |                  |                |       |                |               |                 |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |                |       |                |               |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |                |       |                |               |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |                |       |                |               |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |                |       |                |               |                 |                  |
| 4. 其他                 |                  |                |       |                |               |                 |                  |
| 四、本年年末余额              | 4,649,080,000.00 | 103,745,000.00 |       | 72,906,510.82  | 75,749,469.47 | 341,557,409.81  | 5,689,516,937.97 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陆文毛

陆文毛

陆文毛

# 合并所有者权益变动表 (续)

2015年度

会合04表

单位: 人民币元

单位名称: 江苏省信用再担保有限公司

| 项目                     | 上年金额             |               |        |                |               |                 |                  |
|------------------------|------------------|---------------|--------|----------------|---------------|-----------------|------------------|
|                        | 归属于母公司所有者权益      |               |        |                |               |                 | 所有者权益合计          |
|                        | 实收资本 (或股本)       | 资本公积          | 减: 库存股 | 其他综合收益         | 盈余公积          | 未分配利润           |                  |
| 一、上年年末余额               | 3,700,000,000.00 | 15,085,000.00 |        | -24,413,631.44 | 36,617,766.51 | 202,373,127.00  | 4,362,833,653.19 |
| 加: 会计政策变更              |                  |               |        |                |               |                 |                  |
| 前期差错更正                 |                  |               |        |                |               |                 |                  |
| 同一控制下企业合并              |                  |               |        |                |               |                 |                  |
| 其他                     |                  |               |        |                |               |                 |                  |
| 二、本年初余额                | 3,700,000,000.00 | 15,085,000.00 |        | -24,413,631.44 | 36,617,766.51 | 202,373,127.00  | 4,362,833,653.19 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 33,540,000.00    | 3,140,000.00  |        | 172,722,355.22 | 20,990,589.12 | 88,282,083.27   | 322,760,229.33   |
| (一) 综合收益总额             |                  |               |        | 172,722,355.22 |               | 256,244,874.39  | 461,872,150.23   |
| (二) 所有者投入和减少资本         | 33,540,000.00    | 3,140,000.00  |        |                |               |                 | 36,680,000.00    |
| 1. 所有者投入资本             | 33,540,000.00    | 3,140,000.00  |        |                |               |                 | 36,680,000.00    |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额      |                  |               |        |                |               |                 |                  |
| 3. 其他                  |                  |               |        |                |               |                 |                  |
| (三) 利润分配               |                  |               |        |                |               |                 |                  |
| 1. 提取盈余公积              |                  |               |        |                | 20,990,589.12 | -167,962,781.12 | -175,791,920.90  |
| 2. 对所有者 (或股东) 的分配      |                  |               |        |                | 20,990,589.12 | -20,990,589.12  |                  |
| 3. 其他                  |                  |               |        |                |               | -146,972,192.00 | -175,791,920.90  |
| (四) 所有者权益内部结转          |                  |               |        |                |               |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本)      |                  |               |        |                |               |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本)      |                  |               |        |                |               |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                  |               |        |                |               |                 |                  |
| 4. 其他                  |                  |               |        |                |               |                 |                  |
| 四、本年年末余额               | 3,733,540,000.00 | 18,225,000.00 |        | 148,308,723.78 | 57,608,355.63 | 290,655,220.27  | 4,685,593,882.52 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陆文毛

陆文毛

陆文毛

# 江苏省信用再担保有限公司

## 2015 年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

江苏省信用再担保有限公司(以下简称公司)是由江苏省人民政府(以下简称省政府)、江苏省国信资产管理集团有限公司(以下简称国信集团)、江苏乾明投资有限公司(以下简称乾明公司)、波司登股份有限公司(以下简称波司登公司)和江苏雨润食品产业集团(以下简称雨润集团)共同出资组建的有限公司,其中省政府认缴 160,000.00 万元,占注册资本比例 53.33%,国信集团认缴 40,000.00 万元,占注册资本比例 13.33%,乾明公司认缴 50,000.00 万元,占注册资本比例 16.67%,波司登公司认缴 30,000.00 万元,占注册资本比例 10.00%,雨润集团认缴 20,000.00 万元,占注册资本比例 6.67%。公司于 2009 年 10 月 19 日取得江苏省工商行政管理局核发的 320000000084465 号《企业法人营业执照》。

2010 年 3 月,乾明公司将所持公司 3,000.00 万元股权转让给江苏汇鸿国际集团有限公司(以下简称汇鸿集团);2010 年 10 月,乾明公司将所持公司 4,000.00 万元股权转让给江苏省盐业集团有限责任公司(以下简称盐业集团);2010 年 11 月,乾明公司将所持公司 13,000.00 万元股权分别转让给红豆集团有限公司(以下简称红豆集团)5,000.00 万元、江苏省丝绸集团有限公司(以下简称丝绸集团)5,000.00 万元和江苏省农垦集团有限公司(以下简称农垦集团)3,000.00 万元。

2010 年 12 月根据公司股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本至人民币 310,000.00 万元,并增加张家港市直属公有资产经营有限公司(以下简称张家港直属公司)为公司股东。同时,规定各股东首次出资于 2010 年 1 月 10 日前缴纳,其中张家港直属公司于 2010 年底前出资 5,000.00 万元,2011 年 6 月 30 日前再出资 5,000.00 万元,其余出资由各股东于公司成立后两年内缴足。

2011 年 5 月江苏弘业股份有限公司(以下简称弘业股份)受让乾明公司部分认缴的股权成为新增股东,2011 年 5 月江苏凤凰出版传媒集团有限公司(以下简称凤凰集团)受让乾明公司部分认缴的股权成为新增股东,2011 年 7 月盛友集团有限公司(以下简称盛友集团)受让乾明公司部分认缴的股权成为新增股东。2011 年 12 月江苏紫阳投资管理有限公司(以下简称紫阳投资)和汇鸿集团受让乾明公司部分认缴的股权成为新增股东,江苏雅迪科技发展有限公司(以下简称雅迪科技)和无锡市银亿投资有限公司(以下简称银亿投资)受让雨润集团部分认缴的股权成为新增股东,江苏红石科技实业有限公司(以下简称红石科技)、中健之康供应链服务有限责任公司(以下简称中健之康)、德兰集团有限公司(以下简称德兰集团)和江苏沃得集团有限公司(以下简称沃得集团)受让波司登公司部分认缴的股权成为新增股东。

2011 年 12 月根据公司股东会决议和修改后的章程规定,决定增加注册资本至人民币 331,600.00 万元,新增注册资本 21,600.00 万元由原股东省政府认缴。

2012 年 10 月 16 日常州市武进国有资产投资经营公司(以下简称武进国资)出资人民币 31,230.00 万元,以公司 2012 年 3 月未经审计评估的每一元注册资本对应的股权价格 1.041 元计算,

增加注册资本 30,000.00 万元成为公司新股东，其余 1,230.00 万元作为资本公积-资本溢价处理。

2012 年 10 月 16 日，股东省政府根据苏财金[2012]28 号文件规定，将 2011 年度省政府分红款 3,213.00 万元全额返还，其中 50%部分专项用于 2011 年度公司社会股东分红，其余 50%部分即 1,606.50 万元用于省政府增资。截止到 2012 年 12 月 31 日，公司注册资本为 363,206.50 万元，实收资本为 363,206.50 万元。

2013 年 4 月，根据公司增资扩股协议，决定增加注册资本 5,000.00 万元，由江苏海洲湾发展集团有限公司（以下简称海州湾集团）于 2013 年 4 月 30 日前缴付。

上述实收资本业经江苏日月星会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 5 月 3 日出具了苏日月星会验（2013）003 号验资报告。

2013 年 8 月，根据股东转让协议，东台市人民政府受让雨润集团 5,000.00 万股股权和盛友集团 5,000.00 万股股权成为新增股东，出资 1.00 亿元。

2013 年 9 月，根据股权转让协议，无锡市银亿商贸发展有限公司（以下简称银亿商贸）受让银亿投资持有的本公司 3,000.00 万股股权成为新增股东。

2013 年 10 月 31 日，根据苏财金[2013]47 号文件规定，股东省政府将 2012 年度省政府分红款 3,648.00 万元全额返还，其中 1,781.00 万元专项用于补贴社会股东分红，其余 1,867.00 万元用于省政府增资，折合注册资本 1,793.50 万元，其余 73.50 万元作为资本公积-资本溢价处理。

2013 年 11 月，根据股权转让协议，武进国资以其持有的本公司 3.00 亿股股权作为出资的一部分与常州市武进经济发展集团有限公司共同成立江苏武进国经投资发展有限公司，股权转让后江苏武进国经投资发展有限公司成为新增股东，持有本公司 3.00 亿股股权。

2013 年 11 月 6 日，根据股权转让协议，丹阳市人民政府分别受让江苏紫阳投资管理集团有限公司持有的公司 3,000.00 万股股权、无锡市银亿投资有限公司持有的公司 3,000.00 万股股权、江苏雅迪科技发展有限公司持有的公司 6,000.00 万股股权、中健之康供应链服务有限责任公司持有的公司 4000 万股股权、德兰集团有限公司持有的公司 4,000.00 万股股权，成为公司新股东，受让后丹阳市人民政府持有公司 2.00 亿股股权。2014 年 4 月 28 日，以上变更已经江苏省工商行政管理局登记备案。

2014 年 12 月 29 日，根据江苏省财政厅苏财工贸[2014]232 号，关于拨付 2014 年第二批省级国有资本经营预算项目资金的通知，江苏省财政厅拨付 3,668.00 万元投资款，按公司 2014 年 11 月 30 日经评估后净资产为作价依据（江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第 004 号评估报告），每股作价 1.0934 元，其中 33,540,000.00 元计入公司注册资本，3,140,000.00 元计入资本公积-资本溢价。

2015 年 1 月，根据增资协议，扬州市邗江区人民政府国有资产监督管理办公室对公司以货币增资 20,000.00 万元，公司收到投资款 21,868.00 万元，按公司 2014 年 11 月 30 日经评估后净资产为作价依据（江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第 004 号评估报告），每股作价 1.0934 元，其中 20,000.00 万元计入公司注册资本，1,868.00 万元计入资本公积-资本溢价。

2015 年 3 月，依据江苏省人民政府国有资产监督管理委员会文件苏国资复[2014 年]123 号文件，

同意股东江苏汇鸿国际集团有限公司将所持公司 5,000.00 万股股权转让给江苏苏汇资产管理有限公司。

2015 年 4 月，根据增资协议，常州市新北区人民政府对公司以货币增资 30,000.00 万元，公司收到投资款 32,802.00 万元，按公司 2014 年 11 月 30 日经评估后净资产为作价依据（江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第 004 号评估报告），每股作价 1.0934 元，其中资 30,000.00 万元计入公司注册资本，2,802.00 万元计入资本公积-资本溢价。

2015 年 5 月，根据股权转让协议，股东江苏沃得机电集团有限公司、红豆集团有限公司、江苏红石科技实业有限公司分别将所持公司 3,000.00 万、5,000.00 万、2,000.00 万股股权转让给镇江市圖山风景名胜区管理委员会。

2015 年 11 月，根据增资协议，江苏省阜宁经济开发区管委会对公司以货币增资 10,000.00 万元。公司收到投资款 10,934.00 万元，按公司 2014 年 11 月 30 日经评估后净资产为作价依据（江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第 004 号评估报告），每股作价 1.0934 元，其中资 10,000.00 万元计入公司注册资本，934.00 万元计入资本公积-资本溢价。

2015 年 12 月，根据股权转让协议，股东江苏乾明投资有限公司将所持公司 10,000.00 万股股权转让给东台市投资发展有限公司。

2015 年 12 月，根据增资协议，建湖县人民政府对公司以货币增资 10,000.00 万元。公司收到投资款 10,934.00 万元，按公司 2014 年 11 月 30 日经评估后净资产为作价依据（江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第 004 号评估报告），每股作价 1.0934 元，其中资 10,000.00 万元计入公司注册资本，934.00 万元计入资本公积-资本溢价。

2015 年 12 月，根据增资协议，扬州广陵区人民政府国有资产监督管理委员会对公司以货币增资 20,000.00 万元，公司收到投资款 21,868.00 万元，按公司 2014 年 11 月 30 日经评估后净资产为作价依据（江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第 004 号评估报告），每股作价 1.0934 元，其中资 20,000.00 万元计入公司注册资本，1,868.00 万元计入资本公积-资本溢价。

2015 年 12 月 29 日，根据江苏省财政厅苏财工贸[2015]196 号，关于拨付 2015 年第二批省级国有资本经营预算项目资金的通知，江苏省财政厅拨付 1,700.00 万元投资款，按公司 2014 年 11 月 30 日经评估后净资产为作价依据（江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第 004 号评估报告），每股作价 1.0934 元，其中 1,554.00 元计入公司注册资本，146.00 元计入资本公积-资本溢价。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本为 464,908.00 万元，实收资本为 464,908.00 万元，股权结构如下图：

| 股东名称            | 期末金额             |       |
|-----------------|------------------|-------|
|                 | 金额               | 比例（%） |
| 江苏省人民政府         | 1,899,080,000.00 | 40.85 |
| 江苏省国信资产管理集团有限公司 | 400,000,000.00   | 8.60  |
| 波司登股份有限公司       | 100,000,000.00   | 2.15  |
| 江苏苏汇资产管理有限公司    | 50,000,000.00    | 1.08  |

| 股东名称                  | 期末金额             |        |
|-----------------------|------------------|--------|
|                       | 金额               | 比例（%）  |
| 江苏省盐业集团有限责任公司         | 40,000,000.00    | 0.86   |
| 江苏苏豪投资集团有限公司          | 50,000,000.00    | 1.08   |
| 江苏省农垦集团有限公司           | 30,000,000.00    | 0.65   |
| 张家港市直属公有资产经营有限公司      | 100,000,000.00   | 2.15   |
| 江苏弘业股份有限公司            | 50,000,000.00    | 1.08   |
| 江苏凤凰出版传媒集团有限公司        | 50,000,000.00    | 1.08   |
| 江苏省海外企业集团有限公司         | 30,000,000.00    | 0.65   |
| 江苏交通控股有限公司            | 100,000,000.00   | 2.15   |
| 江苏武进国经投资发展有限公司        | 300,000,000.00   | 6.45   |
| 江苏海州湾发展集团有限公司         | 50,000,000.00    | 1.08   |
| 东台市人民政府               | 100,000,000.00   | 2.15   |
| 丹阳市人民政府               | 200,000,000.00   | 4.30   |
| 东台市投资发展有限公司           | 100,000,000.00   | 2.15   |
| 扬州市邗江区人民政府国有资产监督管理办公室 | 200,000,000.00   | 4.30   |
| 常州市新北区人民政府            | 300,000,000.00   | 6.45   |
| 江苏省阜宁经济开发区管委会         | 100,000,000.00   | 2.15   |
| 建湖县人民政府               | 100,000,000.00   | 2.15   |
| 扬州广陵区人民政府             | 200,000,000.00   | 4.30   |
| 镇江市圔山风景名胜名区管理委员会      | 100,000,000.00   | 2.15   |
| 合计                    | 4,649,080,000.00 | 100.00 |

**2、公司法定代表人：**张乐夫。

**3、公司注册地址：**南京市建邺区江东中路311号中泰广场16楼。

**4、公司经营范围：**再担保业务，担保业务；投资和资产管理，财务顾问，市场管理，商务服务，社会经济咨询，资产评估，机械设备租赁。

## 5、其他

公司注册号：320000000084465。

公司的控股股东及最终控制人为江苏省人民政府国有资产监督管理委员会。

公司职能部门包括再担保一部、再担保二部、资产经营与战略投资部、金融信息部、资产管理部、办公室、风险管理部、计划财务部、人力资源部；分公司主要包括南京分公司、常州分公司、镇江分公司、无锡分公司、南通分公司、盐城分公司、宿迁分公司、淮安分公司等共13家分公司；子公司主要包括江苏省信用担保有限责任公司、江苏省信用再担保集团投资有限公司、江苏省再保融资租

赁有限公司、南京市再保科技小额贷款有限公司、江苏再保典当有限公司、江苏再保资产管理有限公司、江苏再保创业投资有限公司、江苏武进信用再担保有限公司、江苏再保金融信息服务股份有限公司、江苏常州高新信用担保有限公司共10家子公司。

## （二）合并报表范围

截止2015年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司情况如下：

| 合并财务报表范围内子公司      |
|-------------------|
| 江苏省信用担保有限责任公司     |
| 江苏省信用再担保集团投资有限公司  |
| 江苏省再保融资租赁有限公司     |
| 南京市再保科技小额贷款股份有限公司 |
| 江苏再保典当有限公司        |
| 江苏再保资产管理有限公司      |
| 江苏武进信用再担保有限公司     |
| 江苏再保创业投资有限公司      |
| 江苏再保金融信息服务股份有限公司  |
| 江苏常州高新信用担保有限公司    |

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 附注三、重要会计政策、会计估计

### 一、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、经营成果和现金流量等有关信息。

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、营业周期

本公司营业周期为 12 个月

### 四、记账本位币

公司以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

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分布实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资以购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

#### 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司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差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②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，其差额计入当期损益。

#### (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 六、合并财务报表的编制方法

### (一) 统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### (二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其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，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财务报表的影响后，由母公司编制。

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该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，将该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。

##### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该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，将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。

#### 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 七、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## （二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （3）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司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。

公司将持有的期限短（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，确定为现金等价物。

## 九、外币业务和外币报表折算

### （一）外币业务的核算方法

#### 1、外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2、资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值折算为记账本位币，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## （二）外币报表折算的会计处理方法

### 1、公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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。

（2）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或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

比较财务报表的折算比照上述方法处理。

### 2、公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3、公司在处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照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。

## 十、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（3）投资性主体的不纳入合并范围的子公司；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为第（1）类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或第（4）类可供出售金融资产。在某些特殊情况下，该类股权投资可以采用成本法进行会计处理。

## 2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。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。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（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（包括应收票据、应收账款、其他应收款等），按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额；具有融资性质的，按照从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始入账金额。应收款项采用实际利率法确认利息收入，资产负债表日按照摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该项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：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

### 1. 金融资产终止确认条件

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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

### 2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）转入当期损益。

### 3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

### （四）金融负债终止确认条件

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

2. 公司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。

3. 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。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和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。

### （五）金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，按照估值技术确认其公允价值，具体确定原则和方法按照《企业会计准则第39号——公允价值计量》处理。

#### （六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司应当在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（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，应当确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

##### 1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，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的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

##### 2、可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，应将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 十一、应收款项坏账准备

公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                              |
|----------------------|------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

### （2）按组合计提坏账准备应收款项

| 确定组合的依据        |                          |
|----------------|--------------------------|
| 账龄组合           | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合      |
| 关联方            | 以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合 |
| 押金、保证金、职工备用金等  | 以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合    |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                          |
| 账龄组合           | 按账龄分析法计提坏账准备             |
| 关联方            | 不计提坏账准备                  |
| 押金、保证金、职工备用金等  | 不计提坏账准备                  |

### 1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账龄   | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|------|-------------|--------------|
| 1年以内 | 0.00        | 0.00         |
| 1-2年 | 10.00       | 10.00        |
| 2-3年 | 20.00       | 20.00        |
| 3-4年 | 50.00       | 50.00        |
| 4-5年 | 80.00       | 80.00        |
| 5年以上 | 100.00      | 100.00       |

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                  |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备     |

## 十二、存货

1、公司存货主要包括低值易耗品、库存商品等。

2、存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

3、公司对取得的符合资产定义和资产确认条件的动产等绝当物品，按照《企业会计准则第 1 号——存货》的规定进行会计处理，并在资产负债表的“存货”项目中“库存商品”列示；对于取得的符合资产定义和资产确认条件的股权、票据等金融资产类绝当物品，公司通过设置“交易性金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”、“应收票据”等科目，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。绝当物品发生减值的，公司按照新会计准则的要求确认相应的资产减值损失。存货类绝当物品的处置通过“其他业务收入”等科目进行会计处理；金融工具类绝当物品的处置通过“投资收益”等科目进行会计处理；应当退还当户或向当户追索的款项通过“其他应付款”或“其他应收款”等科目进行会计处理。

## 十三、投保联动担保产品

公司在担保主业拓展过程中，按照一定条件筛选出具有一定成长性目标客户，签订相关补充协议，适当降低当前收益，公司将预期长期提供的担保、融资、财务顾问等服务形成的收益转化为应收账款、股权、股票期权、虚拟股票、股票增值权等形式进行补偿，以谋求更大的未来收益。投保联动担保产品按公允价值进行初始计量，无法确定公允价值的，按同类条件下没有投保联动产品的担保与有联动产品的担保之间的差额的现值进行计量。难以获取同类担保等相关信息的，公司对于补偿收益能够确定下限的项目（如按实现利润的一定比例计算补偿金与最低固定金额孰高原则确定补偿收益），按下限金额确认与计量，以后年度按实际收到金额确认担保费收入和相关资产等，同时冲回原确认的应计和预计收益；对于金额不能确定的项目（如期权或增资扩股时优先认购的股权），按 1 元的名义金额确认与计量，以后按实际收益确认相关股权、期股等和担保费收入。公司对应计收益计入“应计投保联动资产”科目，并按照担保项目进行明细核算；对同步确认的预计收益计入“预计投保联动收益”科目，并按担保项目进行明细核算。

## 十四、发放贷款及垫款

1、公司对于发放的典当本金，分别设置“质押贷款”和“抵押贷款”二级科目进行核算，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。期末公司对是否存在客观证据表明发放的贷款已经发生减值损失进行检查。其中，对单笔重大贷款单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。对单笔非重大贷款按情况进行逐笔检查或进行组合检查。如果没有客观证据表明进行逐笔检查的贷款存在减值情况，无论该贷款是否重大，公司按期末发放贷款及垫款余额的 1%计提贷款损失准备。

2、公司对面向科技型中小企业发放的贷款，以实际发放的金额入账，贷款持有期间利息收入按实际利率计算。期末公司对是否存在客观证据表明发放的贷款已经发生减值损失进行检查。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的发放贷款及垫款

单项金额重大的发放贷款及垫款的确认标准：期末单项金额达到该类别款项余额10%以上（含10%）的发放贷款及垫款。

单项金额重大的发放贷款及垫款坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。

（2）按组合计提坏账准备的发放贷款及垫款

按风险特征组合计提贷款损失准备的比例如下：

| 风险特征 | 计提比例(%) |
|------|---------|
| 正常   |         |
| 关注   | 2.00    |
| 次级   | 25.00   |
| 可疑   | 50.00   |
| 损失   | 100.00  |

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的发放贷款及垫款

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。

（4）发放贷款及垫款的核销

当公司已经进行了所有必要的法律或其他程序后，贷款仍然不可收回时，公司核销贷款并冲销相应的损失准备。核销后又收回的贷款金额，计入当期损益。

## 十五、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2、公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3、公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

## 十六、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初

始投资成本：

（1）通过支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行证券（工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算，但在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应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。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十七、投资性房地产

### (一) 投资性房地产的范围

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、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

## （二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

## （三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

### 1. 投资性房地产的折旧或摊销方法

（1）采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

（2）采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

| 类别    | 折旧年限（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|----------|---------|
| 房屋建筑物 | 30      | 5        | 3.17    |

## 十八、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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

当同时满足“与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；该固定资产的成本能够可靠地计量”两个条件时，公司才能确认固定资产。

### （二）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 固定资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-----------|----------|-------------|
| 房屋建筑物  | 20-30     | 0        | 3.33-5.00   |
| 办公设备   | 3-5       | 0        | 20.00-33.33 |
| 运输设备   | 5-10      | 5        | 9.50-19.00  |

| 固定资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-----------|----------|-------------|
| 电子设备   | 3-5       | 0        | 20.00-33.33 |

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

### （三）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

#### 1、融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

#### 2、融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

## 十九、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司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，再按照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。

## 二十、借款费用

### （一）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。

### （二）借款费用的确认原则

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，包括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。

### （三）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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

#### 2、借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售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费用，计入当期损益。

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1、借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2、借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 3、汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

# 二十一、无形资产

## (一) 无形资产的初始计量

### 1、外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 2、自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二) 无形资产的后续计量

### 1、使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不留残值。无形资产的摊销金额一般计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

| 无形资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年摊销率(%)     |
|--------|-----------|-----------|-------------|
| 软件     | 2-10      |           | 10.00-50.00 |

## 2、使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1、来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2、合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3、按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### （四）土地使用权的处理

1、公司取得的土地使用权一般确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2、公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3、外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 二十二、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 二十三、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 二十四、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告

期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **二十五、 商誉**

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

## **二十六、 担保准备金**

根据《融资性担保公司管理暂行办法》（中国银监会等 7 部委 2010 年第 3 号令）规定：

(1) 担保赔偿准备金提取方法：按季计提，年末清算。即每个季末按照再担保和担保责任余额的一定比例计提担保赔偿准备，年末时将累计提取数与按规定比例计算的应提取数比较，实行差额提取。

(2) 担保赔偿准备金提取比例：担保业务按期末担保责任余额的 1.00%提取，再保业务按期末再担保责任余额的 1.00%提取。

(3) 未到期责任准备金提取方法：按季差额计提，即每个季末按实现的保费收入的一定比例提取，年末时将累计提取数与按规定比例计算的应提取数比较，实行差额提取。

(4) 未到期责任准备金提取比例：按当期实现的担保收入和再担保收入的 50.00%差额提取。

## **二十七、 预计负债**

### **（一）预计负债的确认原则**

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等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。

### **（二）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。

## **二十八、 收入确认**

本公司的营业收入主要包括担保业务收入、再担保业务收入、让渡资产使用权收入、典当利息收

入、融资租赁收入、贷款利息收入、提供劳务收入等。收入确认原则如下：

（1）再担保收入的确认

同时满足下列条件的，公司确认再担保收入：

- 1）再担保合同成立并承担相应担保责任；
- 2）与再担保合同相关的经济利益能够流入；
- 3）与再担保合同相关的收入能够可靠地计量；

担保收入的确认条件与上述一致。

（2）特殊形式的收入确认

1）趸收方式和分期收款方式下的收入确认

①对于趸收的再担保费和分期收款的再担保费，只要同时符合上述收入确认的 3 项基本确认条件，一次性确认为收入。

②对于趸收的一年以上再担保周期的再担保费，其收入与风险成本的配比可以通过未到期责任准备金来体现，只是未到期责任准备金转回周期应当与再担保周期相适应。

③对于分期收款的再担保费，其对应的应收再担保费可能出现收不回来的风险，可以通过提取坏账准备来解决。

2）预收再担保费的确认

再担保合同成立并开始承担担保责任前，公司收到的被担保公司缴纳的再担保费，确认为负债，作为预收再担保费处理；在符合上述第二条规定的基本确认条件时，确认为再担保费收入。再担保合同成立并开始承担担保责任后，被担保公司提前清偿被担保的主债务而解除公司的再担保责任，按再担保合同规定向被担保公司退还部分再担保费的，公司按实际退还的再担保费金额冲减当期的再担保费收入。

3）联合再担保业务的确认

公司与其他企业共同承担担保责任的联合再担保业务，在符合上述规定的确认条件时，按再担保合同确定的总再担保费和承担再担保责任的比例计算公司应分得的再担保费，确认为再担保费收入。

资产负债表日以前承担的再担保责任，在资产负债表日至财务报表批准报出日之间发生的退还再担保费，作为资产负债表日后调整事项进行处理。

上述特殊形式的担保收入确认条件与上述一致。

（3）让渡资产使用权收入

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

（4）典当利息收入

公司对于发生和收回的典当款在同一报告期的业务，按照实际所占用货币资金的时间和实际费率或利率计算确认利息收入；对于发放和收回的典当款在不同报告期内的业务，按权责发生制分期确认利息收入。公司对于逾期发放的贷款和垫款不按照逾期天数确认利息收入，而是在实际收到时计入当期损益。

#### （5）融资租赁收入的确认

租赁期开始日的处理在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

未实现融资收益的分配：未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

未担保余值发生变动时的处理：在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率），以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

或有租金的处理：公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

#### （6）贷款利息收入

公司根据与客户签定的借款合同或协议，在借款已经发放，公司收取利息或取得收取利息的权利时，根据借款合同或协议约定的借款利率和借款本金按照归属于本期的借款期间确认发放贷款利息收入。

#### （7）提供劳务收入

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 二十九、担保赔偿损失核算方法

按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，公司代为履行责任支付的代偿款，先通过“应收代位追偿款”核算，收到被担保人赔偿或抵押、质押物变卖收入时，冲抵“应收代位追偿款”，如处理完毕，冲抵后不足的，再用已提取的“担保赔款准备金”抵冲；仍无法弥补时，计入“担保赔偿支出”。

### 三十、政府补助

### （一）政府补助的确认原则

当同时满足“公司能够满足政府补助所附条件，公司能够收到政府补助”两个条件时，公司才能确认政府补助。

### （二）政府补助的计量

1、政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2、政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （三）政府补助的会计处理方法

1、与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 三十一、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2、递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

## (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 三十二、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

公司与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入固定资产：

1. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司；
2. 公司有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
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. 公司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的公允价值；
5. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。

(二) 经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

## 三十三、重要会计政策、会计估计变更

### 1. 会计政策变更及影响

报告期内公司无需要说明的会计政策变更事项。

### 1. 会计估计变更及影响

报告期内公司无需要说明的会计估计变更事项。

## 附注四、税项

### 1、主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| 税种      | 计税依据         | 税率                |
|---------|--------------|-------------------|
| 增值税     | 销项税额—可抵扣进项税额 | 3%、4%（注1）、17%（注2） |
| 营业税     | 营业额          | 5%、3%（注3）         |
| 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       | 3%                |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额       | 2%                |
| 企业所得税   | 应纳税所得额       | 25%               |

注1：根据财政部、税务总局财税【2014】57号《关于简并增值税征收率政策的通知》，自2014年7月1日起，典当行业销售死当物品，公司子公司江苏再保典当有限公司增值税依照 4% 征收率调整为依照 3% 征收率。

注2：根据《财政部国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）和《江苏省国家税务局江苏省地方税务局关于做好营业税改征增值税试点过程中税收征管衔接工作的意见》（苏国税发[2012]143号），自2012年10月1日（含）起，公司子公司江苏省再保融资租赁有限公司对签订的动产租赁合同所取得的营业收入改征增值税，取得的租赁收入扣除借款利息支出及其他价外费用作为增值额，按17%计缴增值税。对2012年9月30日（含）前签订的尚未执行完毕的租赁合同，在合同到期日之前所取得的租赁收入，和该日以后签订的不动产租赁合同所取得的租赁收入扣除借款利息支出及其他价外费用作为应税收入，按5%计缴营业税。

注3：根据南京市江宁地方税务局征收税务分局《税务事项告知书》（宁地税宁征[2013]13517号）的通知，公司子公司南京市再保科技小额贷款有限公司自2013年5月1日-2014年12月31日，对利息收入计缴的营业税税率由5%调整为3%。2015年营业税税率恢复为5%。

## 2. 税收优惠及批文

根据苏经信担保【2012】760号关于《转发工业和信息化部、国家税务总局关于公布中小企业信用担保机构免征营业税和取消免征资格名单的通知》（工信部联企[2012]760号），江苏省信用再担保有限公司符合文件规定，担保以及再担保业务取得的收入免征营业税，并经过江苏省地方税务局第一税务分局苏地税直（2014）147号、（2015）30号备案登记。免税期限自2012年1月1日至2015年12月31日。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

#### （1）明细项目

| 项目     | 期末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   | 327,006.20       | 366,361.11       |
| 银行存款   | 2,478,002,252.56 | 1,643,579,381.64 |
| 其他货币资金 | 32,573,312.78    | 37,711.32        |
| 合计     | 2,510,902,571.54 | 1,643,983,454.07 |

(2) 其他货币资金系存放在证券账户的资金。

(3) 货币资金2015年12月31日余额中除中国银行萨家湾支行22,728,110.60元存款变现受限制(详见附注五之35),其余无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外及存在潜在回收风险的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

### (1) 交易性金融资产的种类

| 项目                        | 期末余额          | 年初余额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 交易性债券投资                   |               |               |
| 交易性权益工具投资                 |               |               |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产 |               |               |
| 其他[注]                     | 36,327,064.03 | 20,000,000.00 |

(2) 截至期末余额不存在变现受限制的交易性金融资产。

注:其中14,440,000.00元系银行理财产品;1,887,064.03元系纳入江苏金农股份有限公司现金池管理的专户银行存款;20,000,000.00元系江苏省大学生村官“创业富民、阳光育才”工程扶持基金,截止2015年12月31日,基金净值为每股1.02元。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据种类

| 票据种类   | 期末余额       | 年初余额       |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 350,000.00 | 950,000.00 |

(2) 截至期末,不存在用于质押的银行承兑汇票。

(3) 截至期末,不存在因出票人无力履约转为应收账款的票据。

(4) 截至期末,不存在期末已贴现但尚未到期的票据。

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额         |        |      |         |              |
|-----------------------|--------------|--------|------|---------|--------------|
|                       | 账面余额         | 比例(%)  | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面价值         |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |              |        |      |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 4,500,000.00 | 100.00 |      |         | 4,500,000.00 |
| 其中:账龄组合               | 4,500,000.00 | 100.00 |      |         | 4,500,000.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |      |         |              |
| 合计                    | 4,500,000.00 | 100.00 |      |         | 4,500,000.00 |

(续)

| 类别                    | 年初余额     |        |      |          |          |
|-----------------------|----------|--------|------|----------|----------|
|                       | 账面余额     | 比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |          |        |      |          |          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 3,306.00 | 100.00 |      |          | 3,306.00 |
| 其中：账龄组合               | 3,306.00 | 100.00 |      |          | 3,306.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |          |        |      |          |          |
| 合计                    | 3,306.00 | 100.00 |      |          | 3,306.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末余额         |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,500,000.00 |      |          |

(续)

| 账龄    | 年初余额     |      |          |
|-------|----------|------|----------|
|       | 账面余额     | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,306.00 |      |          |

(2) 期末应收账款系应收江苏省财政厅旅游基金管理费。

## 5、应收代位追偿款

| 单位名称            | 年初余额           | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额           | 备注   |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------|
| 南京亿丰木业有限公司      | 3,949,939.44   |               |                | 3,949,939.44   | 注 1  |
| 扬州正林科技开发有限公司    | 20,111,410.63  | 91,200.00     | 14,114,080.00  | 6,088,530.63   | 注 2  |
| 江苏顺天海运集团有限公司    | 26,097,390.83  |               |                | 26,097,390.83  | 注 3  |
| 铜山县鑫隆农村小额贷款有限公司 | 101,846,209.51 |               | 101,846,209.51 |                | 注 4  |
| 灌云县民信农村小额贷款有限公司 | 30,902,298.83  |               |                | 30,902,298.83  | 注 5  |
| 新沂市润邦农村小额贷款有限公司 | 30,232,712.35  |               |                | 30,232,712.35  | 注 6  |
| 江苏苏港造船有限公司      | 163,052,749.70 |               |                | 163,052,749.70 | 注 7  |
| 溧水县瑞沃农村小额贷款有限公司 | 82,100.00      |               |                | 82,100.00      | 注 8  |
| 江苏瑞恒建设有限公司      | 53,047,497.48  | 240,271.00    |                | 53,287,768.48  | 注 9  |
| 南京恒基混凝土有限公司     | 15,118,592.00  | 45,745.00     |                | 15,164,337.00  | 注 10 |
| 江苏龙诚担保有限公司      | 478,325.43     |               |                | 478,325.43     | 注 11 |
| 丰县融丰农村小额贷款有限公司  | 26,315,771.84  | 30,730.00     | 3,000,000.00   | 23,346,501.84  | 注 12 |
| 睢宁县汇丰农村小额贷款有限公司 | 20,528,119.91  |               |                | 20,528,119.91  | 注 13 |
| 扬州市双兔食品有限公司     |                | 54,974,282.32 |                | 54,974,282.32  | 注 14 |

| 单位名称          | 年初余额           | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额           | 备注   |
|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------|
| 江苏苏能特变变压器有限公司 |                | 7,233,841.90  | 1,215,000.00   | 6,018,841.90   | 注 15 |
| 常州市创华塑胶有限公司   |                | 12,941,740.00 | 1,049,166.67   | 11,892,573.33  | 注 16 |
| 赵建华           |                | 2,150,000.00  |                | 2,150,000.00   | 注 17 |
| 合计            | 491,763,117.95 | 77,707,810.22 | 121,224,456.18 | 448,246,471.99 |      |

注1：2006年11月20日，南京亿丰木业有限公司（以下简称亿丰木业）与工商银行南京城南支行签订了编号为2006年城南借字第0210号的《流动资金借款合同》，借款金额为500万元，借款期限为2006年11月20日至2007年8月17日，公司为该笔贷款提供担保。由于亿丰木业未能按期全部偿还上述借款本息，根据南京市中级人民法院（下称南京中院）民事判决书（[2007]宁民二初字第240号），公司承担连带保证责任，代偿本金4,490,207.90元，贷款利息153,408.54元，合计4,643,616.44元。扣除亿丰木业交存的保证金50万元，应收代位追偿款4,143,616.44元。2009年度又发生亿丰木业追偿费用45,923.00元，同时收到亿丰木业部分处置机器款 239,600.00元。截止到2015年12月31日，应收代位追偿款为3,949,939.44元。

公司对该项目采取的反担保措施为：

- （1）亿丰木业提供50.00万元保证金（已冲抵应收代位追偿款）；
- （2）亿丰木业用地处金牛湖的厂房、土地按抵押权利300.00万元办理抵押；
- （3）亿丰木业的机器设备按抵押权利150.00万元办理抵押；
- （4）两个自然人侯建（亿丰木业的法定代表人）、张庆兵（亿丰木业总经理）提供不可撤销信用反担保。

南京中院对亿丰木业的房屋、土地使用权、机器设备等进行了查封，并组织了对查封财产的评估的拍卖，但由于评估价格高于市场能接受的价格，对亿丰木业的房地产及其附属物三次拍卖、对机器设备等其他资产两次的拍卖均流拍，亿丰木业的资产未能得到处置，公司代偿的经济损失也未得到补偿。

2009年8月18日，南京中院下达《民事裁定书》（[2008]宁执字第209-6号），裁定：亿丰木业名下财产拍卖流拍后，公司不愿意以上述财产抵债，亿丰木业又无其他财产可供执行，故本案终结执行，待条件具备时（发现被执行人确有可供执行的财产）再恢复执行。

2009年11月9日，南京中院下达《民事裁定书》（[2008]宁执字第209-7号），裁定解除对亿丰木业房地产和相关设备的查封。

公司在南京中院的执行终结后，了解到亿丰木业有其他债权人在南京六合法院提起对其的诉讼执行，作为债权人和房地产第二顺序的抵押权人，如亿丰木业的房地产和其他资产拍卖换抵债后有剩余，公司仍可以获得抵偿。公司已经与六合法院执行局进行了沟通，了解到对亿丰木业的执行案尚在进行中，由另外的债权人在六合法院提起执行程序，至于公司最终是否受偿，需待六合法院具体执行后才能确定。

由于该代位追偿款是由国信集团为之出具承诺函，如出现代偿损失将由国信集团负责赔偿给公

司，因此公司预计风险可控。

注2：2012年7月公司为扬州正林科技开发有限公司（以下简称正林科技）向中国建设银行股份有限公司扬州分行申请的1,000.00万元贷款提供担保，到期时间为2013年7月1日，该笔贷款到期后，正林科技无力偿还，公司已于2013年8月支付了代偿款10,103,407.50元（其中本金9,986,492.15，利息116,915.35），另支付诉讼费、保全费、代理费等计307,620.00元，共计支出10,411,027.50元。

2012年7月公司为正林科技向中国建设银行股份有限公司扬州分行申请的900.00万元贷款提供担保，到期时间为2013年8月2日，该笔贷款到期后，正林科技无力偿还，公司已于2014年2月支付了代偿款本息共计9,700,383.13元。公司对该项目采取的反担保措施：江苏苏辉晶源担保有限公司提供不可撤销信用反担保，李正林、李川、王家进提供不可撤销连带责任担保，扬州市杰英特日化有限公司提供反担保以及正林科技名下土地使用权抵押。公司已于2013年7月25日向南京法院提起诉前保全，并在7月30日对相应财产以及反担保企业采取了保全措施，8月26日，法院正式受理起诉。2014年5月8日，法院判决公司胜诉。该案于2014年9月末进入强制执行程序。

公司对该项目采取的反担保措施：江苏苏辉晶源担保有限公司提供不可撤销信用反担保，李正林、李川、王家进提供不可撤销连带责任担保，扬州市杰英特日化有限公司提供反担保以及正林科技名下土地使用权抵押，评估价值1,430.00万元。目前公司已于2013年7月25日向南京法院提起诉前保全，并在7月30日对相应财产以及反担保企业采取了保全措施。8月26日，法院正式受理起诉。2014年9月末案件进入强制执行程序。

2015年7月，根据南京市鼓楼区人民法院签署的拍卖成交确认书，公司以14,114,080.00万元拍得正林科技名下坐落于扬州市邗江经济开发区工业园南园的土地使用权及添附于其上的建筑物物。

由于该代位追偿款存在江苏苏辉晶源担保有限公司、李正林、李川、王家进等不可撤销信用反担保，因此公司预计风险可控。

注3：2012年5月，公司为江苏顺天海运集团有限公司（以下简称“顺天海运”）向江苏银行贷款2500万元提供担保，该笔贷款于2013年5月29日到期。贷款到期后顺天海运未能按时还款，公司于2013年2月21日、2月22日、2月24日分四笔向江苏银行支付本金2,500.00万元，利息801,582.83元；另外为该项目发生了诉讼费、保全费、律师费等各项费用等计295,808.00元，共计支26,097,390.83元。公司对该项目采取的反担保措施：江苏长城物资集团有限公司、江苏苏港造船有限公司、中融信佳投资担保股份有限公司、濮锦道提供信用反担保，江苏苏港造船有限公司所有的价值5,570.00万元的五万吨级舢装码头作抵押。公司已于2013年3月向南京市建邺区人民法院起诉并立案。

2014年5月，法院裁定反担保人之一苏港造船进入破产清算程序，公司在获悉相关破产公告后，于2014年10月向苏港造船破产管理人申报了债权，并参加了第一次债权人大会。公司将密切关注该破产案件的进展，争取尽可能多的分配破产财产。

此外，公司正积极与代理律师讨论申请将顺天海运、以及反担保人中融信佳进入破产程序，且已要求代理律师向法院协调该方案具体操作的可行性，从而进一步推动案件进展。

由于该企业有码头抵押给公司，码头的价值可覆盖本金利息，预计不会产生损失。

注4：2011年9月13日和9月29日，公司为支持徐州市铜山区中小企业和“三农”经济发展，分别

为铜山区鑫隆农村小额贷款有限公司（以下简称鑫隆小贷公司）向国家开发银行江苏省分行和中国银行徐州分行流动资金贷款6000万元和4000万元提供了担保。该项目的反担保措施为东宝粮油公司、中谷农科公司、张保东、程民、胡传生、程媛、刘广庆提供连带责任反担保，浙广置业公司以东宝粮油在其所有的土地上的权益提供了反担保。东宝粮油公司、中谷农科公司、胡传生以其在鑫隆小贷公司的股权为提供了质押反担保。上述贷款于2012年9月12日、22日分别到期，但鑫隆小贷公司无还款能力，根据公司与上述银行签订的保证合同，公司作为连带保证人，到期后需履行代偿责任。根据公司风险控制工作领导小组会议纪要，公司已对鑫隆小贷公司的上述贷款进行代偿。截止到2015年12月31日，公司共支付102,368,457.24元，其中本金1亿元、利息1,771,638.24元、诉讼及保全费596,819.00元。公司于2012年10月向南京中院起诉，南京中院已受理，该案已进入执行程序。2014年执行回款522,247.73元。该案件由于无财产可供执行，徐州中院下达终止执行裁定书。公司已经将该部分代偿确认为损失。

注5：2012年1月20日，公司为灌云县民信农村小额贷款有限公司（以下简称“民信小贷”）向国家开发银行江苏省分行流动资金贷款3,000.00万元提供了担保，期限1年。借款合同到期后，民信小贷无力偿还全部本金，根据公司与上述银行签订的保证合同，公司作为连带保证人，到期后需履行代偿责任。江苏瑞高实业有限公司、连云港东创混凝土有限公司、郭宝珍、田春明、田作梨提供了信用反担保。公司于2013年1月对民信小贷的上述贷款进行代偿，共支付30,701,998.83元，其中本金30,000,000.00元、利息701,998.83元。该案已被刑事立案，民信小贷法人代表逃往国外，正在被通缉当中。公安已对民信小贷相关资产进行了查封。公司已采取刑事追偿手段，并于2014年向南京中院提起民事诉讼并获胜诉，支付诉讼费200,300.00元。目前已移送至连云港中级人民法院执行。

注6：2011年10月，公司为新沂市润邦农村小额贷款有限公司（下称“润邦小贷”）向国家开发银行江苏省分行8,000.00万元借款提供担保，借款期限为2011年10月25日至2013年10月24日。该项目反担保措施为：润邦小贷8,000.00万元股权质押反担保；李霖昊夫妇、润昊投资集团有限公司、江苏达信地产有限公司（下称“达信地产”）连带责任信用反担保。借款合同到期后，润邦小贷及其股东仅偿还部分款项，公司于2013年10月代偿剩余款项30,035,733.35元，并于2014年6月在南京市中级人民法院对润邦小贷等相关债务人提起诉讼，支付诉讼费196,979.00元。达信地产相关土地使用权已被查封。目前该项目代偿余额30,232,712.35元。该案件由于无财产可供执行，南京中院下达终止执行裁定书。

注7：2011年5月，公司为江苏苏港造船有限公司（下称“苏港造船”）向国家开发银行江苏省分行的15,000.00万元借款提供连带责任保证担保，借款期限为6年，担保期间为借款合同项下每笔债务履行期届满之日起2年。濮锦道（苏港造船法人代表）、韩秀琴（濮锦道之妻）亦为本项目提供连带责任保证担保，中融信佳投资担保股份有限公司（下称“中融信佳”）、濮锦仓提供连带责任保证反担保。

由于苏港造船的母公司江苏长城物资集团债务危机爆发，苏港造船无力还款，根据公司与上述银行签订的保证合同和公司风险控制工作领导小组会议纪要以及经营决策委员会会议纪要，公司对苏港造船的上述贷款进行代偿，2012年至2015年公司共支付代偿款162,752,102.70元，追偿费用

300,647.00 元。2013 年 7 月，公司就代偿款 22,637,646.32 元向南京市建邺区人民法院起诉苏港造船、中融信佳等债务人还款。2014 年 2 月，公司就代偿款 16,688,602.51 元向南京市中级人民法院起诉苏港造船等债务人还款。该案判决已生效，公司已申请强制执行。经公司申请，法院查封了濮锦道持有的南京长城建材有限公司股权 418.00 万元、韩秀琴持有的江苏长城物资集团有限公司 2,450.00 万元股权以及苏港造船名下位于仪征市十二圩办事处弓尾村南滩的两块土地，土地证号分别为仪国用（2010）第 03536 号（面积 166666.67 平方米）、仪国用（2010）第 03537 号（面积 168036.33 平方米）。

2014 年 5 月 29 日，江苏省仪征市人民法院裁定受理苏港造船破产清算一案。公司已申报破产债权。

注 8：2011 年 12 月溧水县瑞沃农村小额贷款有限公司（以下简称瑞沃小贷）向国开行江苏分行借款 3,000.00 万元，由公司为其提供连带责任担保，期限一年。到期后，瑞沃小贷公司无力偿还全部本金。根据公司与上述银行签订的保证合同，公司作为连带保证人，到期后需履行代偿责任。根据公司风险控制工作领导小组会议纪要，对瑞沃小贷的未归还的贷款进行代偿，支付拖欠的银行贷款本金 21,871,550.89 元。该项目反担保方式为瑞沃小贷 6,000.00 万元股权质押、自然人股东张美山、赵立庆以及江苏迈斯克食品有限公司（下称“迈斯克公司”）、李晓辉、李璐等无限连带责任信用反担保。2013 年公司在追偿过程中追加了江苏银茂控股（集团）有限公司（下称“银茂集团”）1,200.00 万元的反担保措施。2013 年底，公司将该笔债权作价 22,481,979.47 元转让给盱眙金谷园饭店有限公司。债权转让款于 2014 年 9 月底前分 4 次回收。盱眙金谷园饭店有限公司按年化 12%承担分期支付资金占用期间的利息，2015 年公司将该剩余款项转为一年内到期的非流动资产。

截止2015年12月31日，公司支付前期诉讼费82,100.00元，公司作为该项目代偿处理并挂账。

根据公司与盱眙金谷园饭店有限公司于 2016 年 2 月 1 日签订的《债权转让合同补充协议》，该饭店支付的 200.00 万元债权转让款用于充抵反担保人张美山、闻园清、江苏银茂（集团）控股有限公司偿还公司的债务本息。公司已于 2016 年 2 月 1 日收到江苏银茂（集团）控股有限公司 1,400.00 万元还款。

注 9：2012 年 7 月，公司为江苏瑞恒建设有限公司（下称“瑞恒建设”）向苏州银行最高额 5000 万元借款提供担保，借款期限为 2012 年 7 月 10 日至 2013 年 7 月 9 日。该项目反担保方式为：瑞恒建设的两家关联企业江苏省新农村经济发展科技股份有限公司（下称“新农村公司”）和江苏悦达盐拖机械楼王有限公司（下称“楼王公司”）以其房地产提供抵押反担保，同时，新农村公司、中融信佳、瑞恒建设的法定代表人刘建军及其配偶、股东王京及其配偶提供连带责任保证反担保。2012 年 12 月，苏州银行认定瑞恒建设违约，宣布债务提前到期。因瑞恒建设无力还款，公司被迫提前代偿 819,000.00 元。2013 年，公司代偿 22,388,433.44 元。2014 年 1 月，公司代偿剩余款项

29,618,714.04 元。现该项目代偿余额 52,826,147.48 元。公司采取诉讼手段追偿, 2013 年支付诉讼费 153,400.00 元, 2014 年支付诉讼费、律师费 72,950.00 元, 2015 年 12 月根据法院要求补交案件受理费 240,271.00 元, 共计支付诉讼费、律师费 461,621.00 元。该项目有资产提供抵押担保, 预计处置无损失。

2014 年 12 月, 南京市中级人民法院裁定受理瑞桓建设破产重整一案。2015 年 4 月 16 日, 南京市中级人民法院裁定受理新农村公司、楼王公司破产重整案。公司已申报破产债权。2015 年 5 月 6 日, 南京市中级人民法院裁定确认公司对瑞桓建设的破产债权为 69,374,354.48 元。

注 10: 2012 年 1 月, 公司为南京恒基混凝土有限公司(下称“恒基公司”)向交通银行江苏省分行 3000 万元借款提供担保, 借款期限为 2012 年 1 月 19 日至 2013 年 1 月 18 日。该项目反担保方式为江苏信诚担保有限公司、张健、谭影图、南京宁峰水泥粉体有限公司提供信用反担保; 恒基公司及其关联企业南京恒建混凝土有限公司、南京新善恒基混凝土有限公司、南京恒俊达实业有限公司以其评估总价 3,019.2 万元的车辆及设备提供抵押反担保, 非关联方的 4 套商品房(总面积 428.08 平方米)、1 套门面房(面积 386.23 平方米)提供抵押反担保。贷款到期后恒基公司未履行全部还款义务, 公司根据合同约定支付代偿款 1,500.00 万元。

公司于 2013 年采取了诉讼追偿手段并获胜诉, 支付诉讼费 118,592.00 元。因恒基公司及其他反担保人破产, 抵押财产需通过破产清算程序统一处置; 非关联方抵押的商品房、门面房于 2015 年 11 月在淘宝网进行的第一次司法拍卖流拍。2015 年 7 月, 公司支付抵押房产拍卖评估费 45,745.00 元。

注 11: 2009 年 11 月 2 日, 江苏龙诚担保有限公司(以下简称龙诚担保公司)向公司报告, 再担保项目江都市邵伯镇天和家俱厂(以下简称天和家俱厂)100.00 万元流动资金担保贷款发生代偿, 并向公司提出代偿申请。天和家俱厂 100.00 万元流动资金担保贷款项目担保期限为 2009 年 4 月 30 日至 2009 年 10 月 30 日止, 贷款银行为江都市农村信用合作社真武信用社, 项目反担保措施为: (1) 保证金人民币 8 万元; (2) 江都市诚意玩具配件厂连带责任保证; (3) 天和家俱厂法人代表万兰居夫妇无限连带责任保证。由于天和家俱厂未能按期偿还债务, 龙诚担保公司于 2009 年 11 月 2 日代为偿还, 本息合计 1,036,650.85 元, 扣除天和家俱厂交存的保证金 8 万元, 实际代偿损失为 956,650.85 元。根据公司与龙诚担保公司签订的《再担保合作合同》约定, 公司再担保代偿金额为实际代偿损失的 50%, 即 478,325.43 元人民币。公司于 2009 年 11 月 23 日向龙诚担保公司支付了再担保代偿金 478,325.43 元。

公司已派出调查小组赴龙诚担保公司和天和家俱厂展开调查, 已由龙诚担保公司启动查封天和家俱厂的所有资产程序, 同时向江都市人民法院申请强制执行, 同时积极争取与反担保企业江都市诚意玩具配件厂达成《执行和解协议》, 要求江都市诚意玩具配件厂履行反担保义务, 分期偿还代偿资金, 配合龙诚担保公司对天和家俱厂进行追偿。2013 年末江都市诚意玩具配件厂经营正常, 预计可向其追回部分代偿损失。同时了解到天和家俱厂有可供追偿的资产, 如位于江都市邵伯工业园区的 11.1 亩土地, 该土地尚未取得土地使用权, 但已向江都市邵伯工业园开发建设有限公司缴纳土地出让金 50 万元整。

注12：2011年11月，徐州丰县融丰农村小额贷款有限公司（下称“融丰小贷”）向国开行江苏省分行贷款3,600.00万元，由公司为其提供连带责任担保。徐建忠，徐州日成房地产开发有限公司、姚树荣、江苏融丰投资担保有限公司、秦毅纲、李训、李娟以持有的融丰小贷公司合计7,200.00万元股份作为对丰县融丰小贷保证的反担保质押。借款合同到期后，丰县融丰小贷无力偿还全部本金，公司根据合同约定共支付代偿款28,491,225.84元。公司于2012年12月向南京中院起诉，支付诉讼费184,256.00元，并申请查封了被告相关资产。2014年经法院执行回款592,710.00元。融丰小贷的门面房已进入拍卖程序，公司支付评估费23,000.00元。经过司法拍卖程序，南京中院已将丰县融丰小贷办公用房以物抵债抵给公司，冲销应收代位追偿款3,000,000.00元，同时公司支付诉讼费30,730.00元。目前该项目代偿余额23,346,501.84元。

注13：2011年4月，睢宁县汇丰农村小额贷款有限公司（下称“汇丰小贷”）向国家开发银行江苏省分行贷款3,000.00万元，借款期限一年，由公司为其提供连带责任担保。借款合同到期后，汇丰小贷无力偿还全款，公司根据合同约定于2012年4月支付代偿款22,484,482.61元，其中本金22,479,360.44元、利息5,122.17元。2012年4月28日，公司向南京中院起诉，支付诉讼费、律师费259,222.00元。该案现已进入执行程序，目前由徐州市中级人民法院执行，拟对查封资产进行评估拍卖。截至2014年12月31日，公司累计追偿2,215,584.70元，代偿余额20,528,119.91元。该案件由于无财产可供执行，徐州中院下达终止执行裁定书。

注14：2011年1月28日，扬州市双兔食品有限公司（以下简称“扬州双兔”）与公司签定的编号为（2012）信增0007号《信用增进服务协议》以及国家发改委发改财金[2012]1193号文件《关于2012年扬州市中小企业集合债券发行核准的批复》，公司为扬州双兔5,100.00万元集合债券提供连带责任担保并于2012年7月27日出具《担保函》，期限为3年。

2015年8月2日，集合债券到期，因扬州双兔无法按期、及时、足额将当期应付本息存入专项偿债资金账户，公司已履行担保义务，代偿总额54,647,126.68元。公司于2015年8月20日向高邮法院申请保全并提起民事诉讼，公司支付追偿费用327,155.64元，由于被告人王红霞已出国，目前法院已出具判决，公告送达中。公司已采取诉前保全措施，查封债务人位于高邮、舟山镇和周巷镇70多处工业房产，查封了米河农业、扬州双兔的股权，但是基本都有他人抵押和查封，查封8个账户资金总计仅约30.00万元。

注15：公司于2013年11月27日为江苏苏能特变变压器有限公司（以下简称“苏能特变”）700.00万元中国民生银行常州支行借款提供担保，并签订了担保合同。2015年1月30日借款到期，苏能特变无力偿还，公司履行代偿责任。

反担保措施为：1、苏能特变法定代表人刘奇提供名下2套别墅及其家属名下2套房产抵押给公司（评估价值594.00万元）；2、苏能特变法定代表人刘奇、刘建中提供全额连带责任反担保；3、常州市远方电气有限公司提供全额连带责任反担保；4、关联企业包头中电变压器有限公司提供全额连带责任反担保。

公司于2015年2月16日对苏能特变提起诉讼。由于苏能特变法定代表人刘奇下落不明，无法签收相关诉讼材料，常州中级人民法院按照公告送达流程，于2015年6月18日开庭判决并下达了判决

通知书。判决书于 2015 年 9 月 20 日生效，现已进入强制执行阶段。预计 2016 年上半年能完成抵押物拍卖流程。

注16：常州市创华塑胶有限公司（以下简称“创华塑胶”）于2014年11月向国家开发银行江苏省分行申请“统贷统保”贷款人民币1,250.00万元，公司为其提供全额连带责任担保。2015年5月，创华塑胶银行贷款逾期，受相关诉讼影响，企业已不能正常经营，公司履行代偿责任。

反担保措施为：1、常州市创华包装有限公司名下集体土地和厂房提供抵押反担保；2、施俊夫妇名下新城公馆 508 幢乙单元 2301 室、张琴南名下位于新城公馆 507 幢甲单元 2802 室的两套房产提供抵押反担保；3、常州市创华包装有限公司提供全额连带责任反担保；4、常州市武进贝斯特电子线缆有限公司提供全额连带责任反担保；5、企业法定代表人施俊夫妇及施建华夫妇提供全额连带责任反担保；6、要求申保企业出具承诺函，承诺办妥名下土地、房产权证后优先抵押于我司；转贷之日起半年之内加入礼嘉镇“资管保”，否则公司将压缩其担保授信，敞口金额不超过 1,000.00 万元。

公司于 2015 年 6 月 2 日向创华塑胶提起诉讼，查封并申请执行抵押资产。

武进中级人民法院于 2015 年 7 月 16 日开庭审理，于 2015 年 8 月 7 日下达判决书。判决书生效日为 2015 年 11 月 25 日，目前已进入资产拍卖阶段。

注17：2014年赵建华与公司签订编号为“再保科贷联授字（2014）第001号”的《综合授信额度合同》以及编号为“再保科贷联综授字（2014）第001-1号”的《委托担保合同》，赵建华通过开鑫贷网站借款200.00万元，借款到期日为2015年1月17日，公司为其提供担保。2014年5月31日赵建华突发疾病死亡，公司与2015年1月15日依约进行了代偿，代偿金额共计215.00万元。公司对上述担保的反担保措施为：

（1）南京九竹科技实业有限公司、南京九竹冲压件有限公司和赵建华组成联保体。

（2）赵建华在南京九竹科技实业公司持有的1,989.205万元股权做质押。

（3）田宜松在南京九竹科技实业有限公司持有的1,010.795万元股权做质押。

（4）赵龙珍、杨建国名下位于南京市秦淮区马道街88号华静家园2栋1单元301室（房产权证秦转字第32803号）房产做抵押。

（5）田宜松承担连带责任保证担保。

2014年5月31日南京九竹科技实业有限公司实际控制人赵建华突发疾病死亡，根据江苏紫金农村商业银行股份有限公司秣陵支行申请，2015年5月19日，江苏省中级人民法院作出裁定，对南京九竹科技实业有限公司进行重整，公司已于2015年6月30日进行了债权申报，目前重整程序正在进行中。同时，公司对南京九竹科技实业有限公司提起诉讼，案件于2015年11月20日开庭，目前正在等待法院判决。

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 项目    | 期末余额         |        | 年初余额         |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,544,828.83 | 97.76  | 5,364,321.14 | 99.98  |
| 1—2 年 | 150,000.00   | 2.24   |              |        |
| 2—3 年 |              |        | 973.71       | 0.02   |
| 合计    | 6,694,828.83 | 100.00 | 5,365,294.85 | 100.00 |

## (2) 预付款项期末余额余额主要单位情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额           | 账龄    | 未结算原因 |
|--------------|--------|--------------|-------|-------|
| 江苏凤凰国际文化中心   | 非关联方   | 3,875,763.44 | 1 年以内 | 预付房租  |
| 江苏阳光东泉有限公司   | 非关联方   | 498,386.19   | 1 年以内 | 预付房租  |
| 南京紫金资产管理有限公司 | 非关联方   | 494,835.37   | 1 年以内 | 预付房租  |
| 合计           |        | 4,868,985.00 |       |       |

## 7、应收利息

## (1) 应收利息明细

| 项目 | 期末余额          |            |               | 年初余额          |            |               |
|----|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|    | 账面原值          | 减值准备       | 账面价值          | 账面原值          | 减值准备       | 账面价值          |
| 利息 | 11,834,844.04 | 190,810.00 | 11,644,034.04 | 18,497,492.19 | 144,000.00 | 18,353,492.19 |

## 8、应收股利

| 项目         | 期末余额         | 年初余额 |
|------------|--------------|------|
| 江苏金农股份有限公司 | 4,170,000.00 |      |

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

| 类别                     | 期末余额          |        |            |          |               |
|------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额          | 比例 (%) | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 账面价值          |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 16,082,594.12 | 100.00 | 527,041.15 | 3.27     | 15,555,552.97 |
| 其中：账龄组合                | 7,063,031.24  | 43.92  | 527,041.15 | 7.46     | 6,535,990.09  |
| 职工备用金、押金、保证金组合         | 9,019,562.88  | 56.08  |            |          | 9,019,562.88  |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |            |          |               |
| 合计                     | 16,082,594.12 | 100.00 | 527,041.15 | 3.27     | 15,555,552.97 |

(续)

| 类别                     | 年初余额         |        |            |          |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         | 比例 (%) | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 账面价值         |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 5,395,617.71 | 100.00 | 244,427.36 | 4.53     | 5,151,190.35 |
| 其中：账龄组合                | 3,316,824.27 | 61.47  | 244,427.36 | 7.37     | 3,072,396.91 |
| 职工备用金、押金、保证金组合         | 2,078,793.44 | 38.53  |            |          | 2,078,793.44 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 合计                     | 5,395,617.71 | 100.00 | 244,427.36 | 4.53     | 5,151,190.35 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 年初余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,926,878.97 |            |          |
| 1-2 年 | 719,488.47   | 71,948.85  | 10.00    |
| 2-3 年 | 844,132.00   | 168,826.40 | 20.00    |
| 3-4 年 | 572,531.80   | 286,265.90 | 50.00    |
| 合计    | 7,063,031.24 | 527,041.15 |          |

(续)

| 账龄    | 年初余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,445,082.47 |            |          |
| 1-2 年 | 1,299,210.00 | 129,921.00 | 10.00    |
| 2-3 年 | 572,531.80   | 114,506.36 | 20.00    |
| 合计    | 3,316,824.27 | 244,427.36 | 7.37     |

(2) 其他应收款期末余额余额位列前五名欠款情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额           | 账龄    | 占其他应收款总额的比例 (%) | 性质或内容 |
|---------------|--------|--------------|-------|-----------------|-------|
| 江苏省国信信用担保有限公司 | 非关联方   | 6,000,000.00 | 1 年以内 | 37.31           | 借款保证金 |
| 招银金融租赁有限公司    | 非关联方   | 2,850,000.00 | 1 年以内 | 17.72           | 保证金   |
| 王村            | 非关联方   | 2,018,390.20 | 1 年以内 | 12.55           | 备用金   |

| 单位名称       | 与本公司关系 | 金额            | 账龄                                | 占其他应收款总额的比例(%) | 性质或内容 |
|------------|--------|---------------|-----------------------------------|----------------|-------|
| 江苏阳光东泉有限公司 | 非关联方   | 180,000.00    | 1年以内                              | 1.11           | 租房押金  |
| 江苏凤凰国际文化中心 | 非关联方   | 100,000.00    | 1年以内<br>50,000.00, 5年以上 50,000.00 | 0.62           | 租房押金  |
| 合计         |        | 11,148,390.20 |                                   | 69.31          |       |

## 10、 存货

### (1) 存货分类

| 项目   | 期末余额         |              |              | 年初余额         |              |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备         | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备         | 账面价值         |
| 库存商品 | 3,436,062.00 | 1,094,594.00 | 2,341,468.00 | 3,687,299.00 | 1,293,736.00 | 2,393,563.00 |

### (2) 存货跌价准备

| 项目   | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少       |      | 期末余额         |
|------|--------------|------|------------|------|--------------|
|      |              |      | 转回         | 其他转出 |              |
| 库存商品 | 1,293,736.00 |      | 199,142.00 |      | 1,094,594.00 |

注：公司存货系子公司江苏再保典当有限公司的绝当贷款，详见附注三之十三。

## 11、抵债资产

| 项目     | 期末余额         |      |              | 年初余额 |      |      |
|--------|--------------|------|--------------|------|------|------|
|        | 账面原值         | 减值准备 | 账面价值         | 账面原值 | 减值准备 | 账面价值 |
| 抵债固定资产 | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 |      |      |      |

注：详见附注五之5之注12。

## 12、发放贷款及垫款

| 项目      | 期末余额           |              |                | 年初余额           |              |                |
|---------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|         | 金额             | 贷款损失准备       | 账面价值           | 金额             | 贷款损失准备       | 账面价值           |
| 发放贷款及垫款 | 159,576,585.00 | 9,565,265.85 | 150,011,319.15 | 169,266,303.00 | 9,010,663.03 | 160,255,639.97 |

### (1) 按担保物分类列示如下：

| 项目       | 期末余额           |              |                | 年初余额           |              |                |
|----------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|          | 金额             | 贷款损失准备       | 账面价值           | 金额             | 贷款损失准备       | 账面价值           |
| 动产质押贷款   | 14,474,085.00  | 144,740.85   | 14,329,344.15  | 18,334,303.00  | 183,343.03   | 18,150,959.97  |
| 财产权利质押贷款 | 44,330,000.00  | 8,412,800.00 | 35,917,200.00  | 54,660,000.00  | 7,476,600.00 | 47,183,400.00  |
| 房地产抵押贷款  | 100,772,500.00 | 1,007,725.00 | 99,764,775.00  | 96,272,000.00  | 1,350,720.00 | 94,921,280.00  |
| 合计       | 159,576,585.00 | 9,565,265.85 | 150,011,319.15 | 169,266,303.00 | 9,010,663.03 | 160,255,639.97 |

### (2) 发放的贷款及垫款逾期情况：

| 项目       | 期末余额           |                   |                |               |                | 年初余额           |                   |                |              |                |
|----------|----------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|--------------|----------------|
|          | 逾期1天至90天（含90天） | 逾期90天至360天（含360天） | 逾期360天至3年（含3年） | 3年以上          | 合计             | 逾期1天至90天（含90天） | 逾期90天至360天（含360天） | 逾期360天至3年（含3年） | 3年以上         | 合计             |
| 动产质押贷款   |                | 560,000.00        | 1,500,000.00   | 4,890,000.00  | 6,950,000.00   |                |                   | 1,690,000.00   | 4,700,000.00 | 6,390,000.00   |
| 财产权利质押贷款 | 300,000.00     | 3,430,000.00      | 27,450,000.00  | 13,150,000.00 | 44,330,000.00  | 530,000.00     | 6,100,000.00      | 25,000,000.00  | 1,500,000.00 | 33,130,000.00  |
| 房地产抵押贷款  |                | 1,050,000.00      | 59,500,000.00  | 25,402,500.00 | 85,952,500.00  | 610,000.00     | 26,200,000.00     | 59,850,000.00  | 2,500,000.00 | 89,160,000.00  |
| 合计       | 300,000.00     | 5,040,000.00      | 88,450,000.00  | 43,442,500.00 | 137,232,500.00 | 1,140,000.00   | 32,300,000.00     | 86,540,000.00  | 8,700,000.00 | 128,680,000.00 |

（3）计提的贷款损失准备情况：

| 项目                         | 期末余额           |        |              |                | 年初余额           |        |              |                |
|----------------------------|----------------|--------|--------------|----------------|----------------|--------|--------------|----------------|
|                            | 余额             | 比例(%)  | 贷款损失准备       | 净值             | 余额             | 比例(%)  | 贷款损失准备       | 净值             |
| 单项金额重大并按单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款 | 10,050,000.00  | 6.30   | 8,050,000.00 | 2,000,000.00   | 8,200,000.00   | 4.84   | 7,400,000.00 | 800,000.00     |
| 按正常业务组合计提的贷款损失准备的发放贷款及垫款   | 149,526,585.00 | 93.70  | 1,515,265.85 | 148,011,319.15 | 161,066,303.00 | 95.16  | 1,610,663.03 | 159,455,639.97 |
| 合计                         | 159,576,585.00 | 100.00 | 9,565,265.85 | 150,011,319.15 | 169,266,303.00 | 100.00 | 9,010,663.03 | 160,255,639.97 |

其中：期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的发放贷款及垫款列示如下：

| 单位名称         | 发放的贷款及垫款金额    | 预计能收回的款项     | 计提的损失准备      | 计提比例（%） |
|--------------|---------------|--------------|--------------|---------|
| 常州邦迪铜业有限公司   | 2,800,000.00  | 2,000,000.00 | 800,000.00   | 28.57   |
| 常州新区新杰电器有限公司 | 7,250,000.00  |              | 7,250,000.00 | 100.00  |
| 合计           | 10,050,000.00 | 2,000,000.00 | 8,050,000.00 |         |

13、短期贷款

（1）发放贷款及垫款按风险特征分类

| 项目 | 期末余额           |        |              | 年初余额           |        |              |
|----|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
|    | 余额             | 比例（%）  | 贷款损失准备       | 余额             | 比例（%）  | 贷款损失准备       |
| 正常 | 601,450,000.00 | 96.05  |              | 619,850,000.00 | 98.74  |              |
| 关注 | 17,119,927.77  | 2.73   | 342,398.56   | 5,000,000.00   | 0.80   | 100,000.00   |
| 次级 | 2,600,000.00   | 0.42   | 650,000.00   |                |        |              |
| 可疑 | 5,000,000.00   | 0.80   | 2,500,000.00 | 2,890,000.00   | 0.46   | 1,445,000.00 |
| 损失 |                |        |              |                |        |              |
| 合计 | 626,169,927.77 | 100.00 | 3,492,398.56 | 627,740,000.00 | 100.00 | 1,545,000.00 |

（2）发放贷款及垫款按担保物类别分布情况

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|      | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| 保证贷款 | 309,950,000.00 | 49.50  | 243,940,000.00 | 38.86  |
| 抵押贷款 | 296,219,927.77 | 47.31  | 356,300,000.00 | 56.76  |
| 质押贷款 | 19,000,000.00  | 3.03   | 27,500,000.00  | 4.38   |
| 信用贷款 | 1,000,000.00   | 0.16   |                |        |
| 合计   | 626,169,927.77 | 100.00 | 627,740,000.00 | 100.00 |

(3) 发放贷款及垫款按发放投向分布情况

| 项目   | 品种   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|------|----------------|----------------|
| 保证贷款 | 企业贷款 | 309,600,000.00 | 242,590,000.00 |
|      | 个人贷款 | 350,000.00     | 1,350,000.00   |
| 小计   |      | 309,950,000.00 | 243,940,000.00 |
| 抵押贷款 | 企业贷款 | 283,719,927.77 | 337,500,000.00 |
|      | 个人贷款 | 12,500,000.00  | 1,800,000.00   |
| 小计   |      | 296,219,927.77 | 339,300,000.00 |
| 质押贷款 | 企业贷款 | 19,000,000.00  | 27,500,000.00  |
|      | 个人贷款 |                | 17,000,000.00  |
| 小计   |      | 19,000,000.00  | 44,500,000.00  |
| 信用贷款 | 企业贷款 |                |                |
|      | 个人贷款 | 1,000,000.00   |                |
| 小计   |      | 1,000,000.00   |                |
| 合计   |      | 626,169,927.77 | 627,740,000.00 |

(4) 已逾期贷款的逾期期限分析

| 项目   | 期末余额               |                       |              |        | 合计            |
|------|--------------------|-----------------------|--------------|--------|---------------|
|      | 逾期1天至90天<br>(含90天) | 逾期90天至180天<br>(含180天) | 逾期180天至3年    | 逾期3年以上 |               |
| 保证贷款 |                    |                       |              |        |               |
| 抵押贷款 | 17,119,927.77      | 2,600,000.00          |              |        | 19,719,927.77 |
| 质押贷款 |                    |                       | 5,000,000.00 |        | 5,000,000.00  |
| 合计   | 17,119,927.77      | 2,600,000.00          | 5,000,000.00 |        | 24,719,927.77 |

(续)

| 项目   | 年初余额               |                       |              |        | 合计           |
|------|--------------------|-----------------------|--------------|--------|--------------|
|      | 逾期1天至90天<br>(含90天) | 逾期90天至180天<br>(含180天) | 逾期180天至3年    | 逾期3年以上 |              |
| 保证贷款 |                    |                       | 2,890,000.00 |        | 2,890,000.00 |

| 项目   | 年初余额               |                       |              |        |              |
|------|--------------------|-----------------------|--------------|--------|--------------|
|      | 逾期1天至90天<br>(含90天) | 逾期90天至180天<br>(含180天) | 逾期180天至3年    | 逾期3年以上 | 合计           |
| 抵押贷款 |                    |                       |              |        |              |
| 质押贷款 | 5,000,000.00       |                       |              |        | 5,000,000.00 |
| 合计   | 5,000,000.00       |                       | 2,890,000.00 |        | 7,890,000.00 |

(5) 截止2015年12月31日, 诉讼中的发放贷款及垫款金额为16,719,927.77.00元, 详见本财务报表附注八之2。

(6) 报告期内无核销的发放贷款及垫款。

#### 14、应计投保联动资产

| 项目                | 性质或内容 | 期末余额         | 年初余额         |
|-------------------|-------|--------------|--------------|
| 徐州华纳威尔克木业有限公司     | 风险补偿金 | 120,000.00   | 120,000.00   |
| 徐州海天石化有限公司        | 风险补偿金 | 160,000.00   | 160,000.00   |
| 镇江红星置业有限公司        | 风险补偿金 | 1.00         | 1.00         |
| 泗阳县民康农村经济发展有限公司   | 风险补偿金 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 江苏苏农农资连锁集团股份有限公司  | 股权期权  | 1.00         | 1.00         |
| 江苏耀中铝车轮有限公司       | 股权期权  | 1.00         | 1.00         |
| 盐城市华业医药化工有限公司     | 股权期权  | 1.00         | 1.00         |
| 南京数控机床有限公司        | 股权期权  | 1.00         | 1.00         |
| 南京优科生物医药有限公司      | 股权期权  | 1.00         | 1.00         |
| 江苏景瑞农业科技发展有限公司    | 股权期权  | 1.00         | 1.00         |
| 南通蓝岛海洋工程有限公司      | 股权期权  | 1.00         | 1.00         |
| 江苏安惠生物科技有限公司      | 股权期权  | 1.00         | 1.00         |
| 南通新友水产品有限公司       | 股权期权  | 1.00         | 1.00         |
| 南通市通启公路工程有限公司     | 股权期权  | 1.00         | 1.00         |
| 江苏安阳文化创意产业园股份有限公司 | 股权期权  | 1.00         | 1.00         |
| 江苏固丰管桩集团有限公司      | 股权期权  | 1.00         | 1.00         |
| 江苏震洲五醍浆酒业有限公司     | 股权期权  | 1.00         | 1.00         |
| 江苏泓建集团有限公司        | 股权期权  | 1.00         | 1.00         |
| 江苏省海之缘食品有限公司      | 股权期权  | 1.00         | 1.00         |
| 射阳县爱农饲料有限公司       | 股权期权  | 1.00         | 1.00         |
| 合计                |       | 1,280,017.00 | 1,280,017.00 |

注：如附注三之（十二）会计政策所述，公司对于补偿收益能够确定下限的项目，暂按下限金额

确认与计量；对于无法明确具体的风险补偿收益，暂按1元的名义金额进行确认与计量。

#### 15、一年内到期的非流动资产

| 项目          | 期末余额         | 年初余额 |
|-------------|--------------|------|
| 盱眙金谷园饭店有限公司 | 8,808,621.96 |      |

注：详见附注五之5之注8。

#### 16、其他流动资产

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 委托贷款 | 480,000,000.00 | 405,000,000.00 |
| 贷款   |                | 83,808,621.96  |
| 合计   | 480,000,000.00 | 488,808,621.96 |

注：期末公司委托贷款明细如下：

| 项目                  | 期末余额           | 贷款期限 | 利率(%) |
|---------------------|----------------|------|-------|
| 江苏武进经济发展集团有限公司      | 100,000,000.00 | 12个月 | 9.00  |
| 常州天宁建设发展有限公司        | 100,000,000.00 | 12个月 | 9.40  |
| 常州钟楼经济开发区投资建设有限公司   | 100,000,000.00 | 12个月 | 10.00 |
| 常州滨江经济开发区投资发展有限公司   | 100,000,000.00 | 12个月 | 10.00 |
| 东台市仙湖现代农业示范园有限公司    | 10,000,000.00  | 6个月  | 10.00 |
| 镇江市丹徒新区市政建设工程公司     | 15,000,000.00  | 12个月 | 11.00 |
| 江苏华红科教投资集团有限公司      | 15,000,000.00  | 12个月 | 9.00  |
| 南京华创高端技术产业化基地股份有限公司 | 35,000,000.00  | 12个月 | 15.00 |
| 南京普云信息科技有限公司        | 5,000,000.00   | 13天  | 36.00 |
| 合计                  | 480,000,000.00 |      |       |

#### 17、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产分类

| 项目                 | 期末余额公允价值       | 年初余额公允价值       |
|--------------------|----------------|----------------|
| 可供出售债券             |                |                |
| 可供出售权益工具           | 826,070,579.04 | 898,533,880.04 |
| 其中：按公允价值计量的权益工具[注] | 542,350,269.00 | 692,163,570.00 |
| 按成本计量的权益工具         | 283,720,310.04 | 206,370,310.04 |
| 其他                 |                |                |
| 合计                 | 826,070,579.04 | 898,533,880.04 |

[注]系持有的农业银行股票167,910,300.00股，2015年12月31日的收盘价为3.23元。

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 可供出售金融资产分类          | 可供出售权益工具       |
|---------------------|----------------|
| 权益工具的成本             | 449,999,604.00 |
| 公允价值                | 542,350,269.00 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 69,262,998.75  |

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位名称             | 持股比例 (%) | 投资成本           | 年初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期现金红利 |
|---------------------|----------|----------------|----------------|---------------|------|----------------|--------|
| 宿迁市妇产医院             | 2.82     | 5,945,000.00   | 5,945,000.00   |               |      | 5,945,000.00   |        |
| 江苏高投发展创业投资有限公司      | 14.14    | 45,136,562.50  | 45,136,562.50  |               |      | 45,136,562.50  |        |
| 江苏绿陵化工集团有限公司        | 0.24     | 500,000.00     | 500,000.00     |               |      | 500,000.00     |        |
| 南京科恒创业投资有限公司        | 12.50    | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   |               |      | 2,000,000.00   |        |
| 江苏高投科贷创业投资企业 (有限合伙) | 7.34     | 10,000,000.00  | 1,500,000.00   | 8,500,000.00  |      | 10,000,000.00  |        |
| 高淳县隆兴农村小额贷款有限公司     | 14.03    | 20,991,147.54  | 20,991,147.54  |               |      | 20,991,147.54  |        |
| 淮安市信用再担保有限公司        | 10.00    | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |               |      | 30,000,000.00  |        |
| 利安人寿保险股份有限公司        | 4.15     | 140,000,000.00 | 100,000,000.00 | 40,000,000.00 |      | 140,000,000.00 |        |
| 江苏科捷锂电池有限公司         | 2.00     | 297,600.00     | 297,600.00     |               |      | 297,600.00     |        |
| 开鑫贷融资服务江苏有限公司       | 9.87     | 21,250,000.00  |                | 21,250,000.00 |      | 21,250,000.00  |        |
| 江苏一夫科技股份有限公司        | 3.00     | 6,000,000.00   |                | 6,000,000.00  |      | 6,000,000.00   |        |
| 江苏凯茂石化科技有限公司        | 1.11     | 1,600,000.00   |                | 1,600,000.00  |      | 1,600,000.00   |        |
| 合计                  |          | 283,720,310.04 | 206,370,310.04 | 77,350,000.00 |      | 283,720,310.04 |        |

## 18、应收款项类投资

## (1) 应收款项类投资项目

| 项目   | 期末余额           | 年初余额             |
|------|----------------|------------------|
| 信托产品 | 980,000,000.00 | 1,230,000,000.00 |

注：公司应收款项类投资项目为资金信托投资，期末余额明细如下： 单位：万元

| 项目名称             | 发行机构 | 认购金额 (万元) | 信托开始日      | 期限 (月) | 信托到期日     | 预计信托收益率 |
|------------------|------|-----------|------------|--------|-----------|---------|
| 江苏信托金坛城开信托计划     | 江苏信托 | 5,000.00  | 2013.11.15 | 30个月   | 2016.5.15 | 9.0%    |
| 江苏信托南京江宁贷款项目信托计划 | 江苏信托 | 5,000.00  | 2013.12.20 | 30个月   | 2016.6.20 | 9.0%    |
| 民生信托镇江城投债权流动     | 民生信托 | 10,000.00 | 2014.8.11  | 24个月   | 2016.8.11 | 9.7%    |

| 项目名称                    | 发行机构  | 认购金额<br>(万元) | 信托开始日      | 期限<br>(月) | 信托到期日      | 预计信托收<br>益率 |
|-------------------------|-------|--------------|------------|-----------|------------|-------------|
| 化集合资金信托                 |       |              |            |           |            |             |
| 紫金信托南通经开债权转让<br>与回购信托计划 | 紫金信托  | 5,000.00     | 2014.8.18  | 24个月      | 2016.8.18  | 9.5%        |
| 苏州信托浒关新区二期集合<br>资金信托计划  | 苏州信托  | 5,000.00     | 2014.9.3   | 24个月      | 2016.9.3   | 9.0%        |
| 民生信托浦口经开债权流动<br>化信托计划   | 民生信托  | 5,000.00     | 2014.11.7  | 24个月      | 2016.11.7  | 9.3%        |
| 陆家嘴信托如皋新农村集合<br>资金信托计划  | 陆家嘴信托 | 5,000.00     | 2014.11.14 | 24个月      | 2016.11.14 | 10.0%       |
| 紫金信托南海水务债权流动<br>化集合资金信托 | 紫金信托  | 5,000.00     | 2014.12.12 | 24个月      | 2016.12.12 | 9.5%        |
| 民生信托丹阳投资集合资金<br>信托计划    | 民生信托  | 5,000.00     | 2015.2.13  | 24个月      | 2017.2.13  | 9.5%        |
| 紫金信托山水投资集合资金<br>信托计划    | 紫金信托  | 8,000.00     | 2015.6.15  | 24个月      | 2017.6.2   | 9.8%        |
| 民生信托伟驰建设集合资金<br>信托计划    | 民生信托  | 8,000.00     | 2015.6.19  | 24个月      | 2017.6.19  | 9.6%        |
| 紫金信托无锡古运河集合资<br>金信托计划   | 紫金信托  | 5,000.00     | 2015.8.14  | 24个月      | 2017.8.14  | 9.5%        |
| 民生信托淮安经开集体资<br>金信托计划    | 民生信托  | 8,000.00     | 2015.9.29  | 24个月      | 2017.9.29  | 8.5%        |
| 平安信托日聚金1号集合资<br>金信托计划   | 平安信托  | 10,000.00    | 2015.12.15 | 52天       | 2016.2.5   | 4.2%        |
| 江苏省南京浦口经济开发总<br>公司      | 民生信托  | 2,000.00     | 2014.11.7  | 731       | 2016.11.6  | 9.3%        |
| 江苏伟驰建设发展有限公司            | 民生信托  | 1,500.00     | 2015.6.19  | 731       | 2017.6.18  | 9.6%        |
| 无锡山水产业投资发展有限<br>公司      | 紫金信托  | 2,500.00     | 2015.6.19  | 731       | 2017.6.18  | 9.8%        |
| 平安信托日聚金1号集合资<br>金信托计划   | 平安信托  | 3,000.00     | 2015.12.15 | 3个月       | 2016.2.5   | 4.2%        |
| 合计                      |       | 98,000.00    |            |           |            |             |

注：公司原将信托产品投资作为持有至到期投资列报，考虑到该等信托缺少活跃交易市场，为更恰当反映经济实质，现将其从持有至到期投资重分类为应收款项类投资。

## 19、长期应收款

| 项目         | 年末金额             | 年初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 融资租赁       | 2,176,324,066.30 | 1,668,860,673.69 |
| 其中：未实现融资收益 | 212,892,951.54   | 149,966,132.39   |
| 减值准备       | 34,823,256.56    | 15,188,945.41    |
| 合计         | 1,928,607,858.20 | 1,503,705,595.89 |

融资租赁明细项目如下：

| 项目名称                | 年末余额           | 其中：应收融资租赁款     | 未确认融资收益        | 备注  |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|-----|
| 安徽文达信息工程学院          | 28,000,000.00  | 31,129,280.00  | -3,129,280.00  |     |
| 常德市金禹水利投资有限公司       | 33,795,484.49  | 35,769,217.00  | -1,973,732.51  |     |
| 常州市金坛区交通产业集团有限公司    | 100,000,000.00 | 119,656,910.00 | -19,656,910.00 |     |
| 常州市武进牛塘集体资产经营公司     | 30,000,000.00  | 33,690,000.00  | -3,690,000.00  |     |
| 常州市武进西太湖滨湖城建设投资有限公司 | 42,879,472.99  | 45,658,480.00  | -2,779,007.01  |     |
| 常州钟楼管网水利投资建设有限公司    | 53,230,482.08  | 58,591,960.00  | -5,361,477.92  |     |
| 大丰市半岛温泉酒店管理有限公司 2 期 | 6,263,793.82   | 6,358,136.00   | -94,342.18     |     |
| 大丰市华丰投资发展有限公司       | 35,699,915.02  | 39,040,920.00  | -3,341,004.98  |     |
| 大邑县人民医院 2 期         | 18,937,372.00  | 22,105,215.00  | -3,167,843.00  |     |
| 大邑县人民医院 3 期         | 20,000,000.00  | 23,592,843.00  | -3,592,843.00  |     |
| 丹阳市江南工具有限公司         | 3,397,760.18   | 3,613,918.00   | -216,157.82    |     |
| 丹阳市新威汽车部件有限公司       | 5,741,344.05   | 6,098,844.00   | -357,499.95    |     |
| 东台市西溪旅游文化景区投资发展有限公司 | 27,403,734.07  | 28,888,288.00  | -1,484,553.93  |     |
| 丰县城市投资发展有限公司        | 24,435,764.99  | 27,437,190.00  | -3,001,425.01  |     |
| 阜宁澳洋工业园投资有限责任公司     | 12,117,897.84  | 12,666,654.00  | -548,756.16    |     |
| 阜宁县人民医院             | 39,951,561.72  | 44,201,332.00  | -4,249,770.28  |     |
| 灌云县清源水务有限公司         | 8,841,675.87   | 9,180,389.00   | -338,713.13    |     |
| 广饶县丰源纺织有限公司 3 期     | 8,972,888.20   | 9,489,855.00   | -516,966.80    |     |
| 广饶县丰源纺织有限公司 4 期     | 6,398,673.73   | 7,094,920.00   | -696,246.27    |     |
| 淮安清河新区投资发展有限公司      | 12,630,070.61  | 12,929,988.00  | -299,917.39    |     |
| 淮安清河新区投资发展有限公司 2 期  | 40,000,000.00  | 42,930,275.00  | -2,930,275.00  |     |
| 淮安市清河大洲印刷厂          | 6,700,743.41   | 7,375,665.00   | -674,921.59    | 注 2 |
| 嘉鱼县人民医院             | 15,610,525.41  | 17,280,927.00  | -1,670,401.59  |     |
| 建湖县城东污水处理厂 2 期      | 40,000,129.54  | 43,758,078.00  | -3,757,948.46  |     |
| 建湖县高新投资发展有限公司       | 40,000,000.00  | 45,747,408.00  | -5,747,408.00  |     |

| 项目名称                 | 年末余额          | 其中：应收融资租赁款    | 未确认融资收益        | 备注  |
|----------------------|---------------|---------------|----------------|-----|
| 江苏大丰盐土大地农业科技有限公司     | 20,621,517.87 | 21,268,190.00 | -646,672.13    |     |
| 江苏瀚瑞投资控股有限公司         | 80,000,000.00 | 99,272,900.00 | -19,272,900.00 |     |
| 江苏华莱坞投资发展有限公司        | 44,879,721.88 | 50,515,560.00 | -5,635,838.12  |     |
| 江苏金昉实业有限公司           | 4,616,931.31  | 4,727,898.00  | -110,966.69    |     |
| 江苏金港湾不锈钢有限公司         | 28,748,035.04 | 32,007,020.96 | -3,258,985.92  | 注 1 |
| 江苏金马纺织有限公司           | 6,523,711.49  | 6,970,674.00  | -446,962.51    |     |
| 江苏璞瑞电池有限公司 2 期       | 15,000,000.00 | 16,496,850.00 | -1,496,850.00  |     |
| 江苏顺达公路工程有限公司         | 38,946,716.55 | 42,567,850.00 | -3,621,133.45  |     |
| 江苏天禾旅游发展有限公司         | 44,455,601.50 | 51,446,415.00 | -6,990,813.50  |     |
| 江苏新晨化纤股份有限公司         | 788,141.60    | 793,630.00    | -5,488.40      |     |
| 江苏鑫顺不锈钢制品有限公司        | 7,106,027.26  | 7,510,640.00  | -404,612.74    |     |
| 江苏赢洋实业股份有限公司         | 2,889,113.48  | 3,036,156.00  | -147,042.52    |     |
| 江苏远洲纤维科技有限公司         | 7,754,979.16  | 9,592,972.00  | -1,837,992.84  |     |
| 江苏长丰造纸有限公司           | 17,534,678.01 | 18,566,210.00 | -1,031,531.99  |     |
| 江苏中联物流有限公司           | 6,160,761.11  | 6,491,012.00  | -330,250.89    |     |
| 江阴博格机械制冷技术有限公司       | 28,923,433.81 | 34,773,177.00 | -5,849,743.19  |     |
| 江阴福斯特纺织有限公司          | 6,877,282.40  | 7,005,429.00  | -128,146.60    |     |
| 江阴市佩尼特石油钻探设备制造有限公司   | 4,206,354.14  | 4,726,296.00  | -519,941.86    | 注 1 |
| 姜堰市自来水公司 2 期         | 2,745,844.49  | 2,797,142.00  | -51,297.51     |     |
| 金坛市国发国际投资发展有限公司      | 31,318,145.03 | 32,632,608.00 | -1,314,462.97  |     |
| 金坛市国发国际投资发展有限公司 2 期  | 61,427,633.02 | 70,050,000.00 | -8,622,366.98  |     |
| 金堂县第一人民医院 4 期        | 45,000,000.01 | 51,620,880.00 | -6,620,879.99  |     |
| 句容市水务集团有限公司          | 80,000,000.00 | 88,529,360.00 | -8,529,360.00  |     |
| 辽宁合众凯达新型电工材料有限公司 1 期 | 13,935,758.06 | 15,314,184.00 | -1,378,425.94  |     |
| 辽宁合众凯达新型电工材料有限公司 2 期 | 3,158,155.29  | 3,525,816.00  | -367,660.71    |     |
| 辽宁合众凯达新型电工材料有限公司 3 期 | 10,826,223.95 | 12,360,000.00 | -1,533,776.05  |     |
| 南京高新技术经济开发总公司 2 期    | 35,000,000.00 | 36,745,626.00 | -1,745,626.00  |     |
| 南京恒顺达船务有限公司 2 期      | 23,571,428.00 | 27,509,591.00 | -3,938,163.00  |     |
| 南京恒顺达船务有限公司 3 期      | 19,571,332.86 | 22,311,320.00 | -2,739,987.14  |     |
| 南京金港投资有限公司           | 8,116,101.93  | 8,358,472.00  | -242,370.07    |     |
| 南通世锦实业有限公司           | 17,693,568.96 | 18,378,860.00 | -685,291.04    |     |
| 山东富宇蓝石轮胎有限公司         | 13,424,853.18 | 14,691,365.00 | -1,266,511.82  | 注 1 |
| 上海建桥学院               | 4,000,000.00  | 4,110,000.00  | -110,000.00    |     |

| 项目名称                 | 年末余额          | 其中：应收融资租赁款    | 未确认融资收益       | 备注 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|----|
| 上海云雅投资有限公司           | 9,562,658.96  | 9,909,237.00  | -346,578.04   | 注2 |
| 上海云雅投资有限公司2期         | 8,564,701.42  | 9,146,975.00  | -582,273.58   |    |
| 射阳县三维交通投资有限公司        | 40,000,000.00 | 44,284,428.00 | -4,284,428.00 |    |
| 泰兴市虹桥园工业开发有限公司       | 26,605,066.03 | 28,209,600.00 | -1,604,533.97 |    |
| 泰兴市润泰水利投资开发有限公司      | 15,000,000.00 | 15,960,000.00 | -960,000.00   |    |
| 泰州宏凯铝业有限公司           | 2,212,332.74  | 2,266,086.00  | -53,753.26    |    |
| 泰州市高港高新区开发建设有限责任公司2期 | 47,233,153.00 | 53,502,705.00 | -6,269,552.00 |    |
| 泰州市高港高新区开发投资有限责任公司   | 16,021,316.35 | 16,792,512.00 | -771,195.65   |    |
| 泰州市海润国有资产经营有限公司      | 12,270,806.39 | 12,764,565.00 | -493,758.61   |    |
| 泰州市九龙污水处理厂           | 33,960,121.88 | 37,707,780.00 | -3,747,658.12 |    |
| 无锡桥联数控机床有限公司         | 3,313,662.14  | 3,458,504.00  | -144,841.86   |    |
| 无锡市北塘城市投资发展有限公司      | 27,586,593.50 | 29,434,257.00 | -1,847,663.50 |    |
| 无锡市城开投资发展公司          | 30,137,588.68 | 32,027,600.00 | -1,890,011.32 |    |
| 无锡市岚峰制膜有限公司          | 6,052,695.81  | 6,539,633.00  | -486,937.19   | 注1 |
| 芜湖市晨光船务有限公司          | 20,125,000.00 | 21,835,626.00 | -1,710,626.00 |    |
| 新晃侗族自治县人民医院          | 10,518,669.01 | 12,272,567.00 | -1,753,897.99 |    |
| 宿迁市城区开发投资有限公司        | 13,750,000.00 | 14,494,561.00 | -744,561.00   |    |
| 宿迁市城区开发投资有限公司2期      | 18,750,000.00 | 19,993,345.00 | -1,243,345.00 |    |
| 宿迁市经济开发总公司           | 23,500,000.00 | 24,629,907.00 | -1,129,907.00 |    |
| 宿迁市宿城新区投资开发有限责任公司    | 18,159,952.32 | 19,570,596.00 | -1,410,643.68 |    |
| 宿迁市宿城新区投资开发有限责任公司2期  | 20,845,996.83 | 22,547,140.00 | -1,701,143.17 |    |
| 宿迁泽达职业技术学院3期         | 11,450,000.00 | 12,221,210.00 | -771,210.00   |    |
| 宿迁泽达职业技术学院4期         | 5,000,000.00  | 5,592,000.00  | -592,000.00   |    |
| 徐州黄淮食用菌科技发展有限公司      | 1,595,140.30  | 1,666,600.00  | -71,459.70    |    |
| 徐州黄淮食用菌科技发展有限公司2期    | 417,737.07    | 426,356.34    | -8,619.27     |    |
| 徐州金翔杆塔有限公司2期         | 9,667,858.95  | 10,640,844.00 | -972,985.05   | 注1 |
| 盐城市盐都交通投资有限公司        | 7,229,783.86  | 7,361,948.00  | -132,164.14   |    |
| 仪征市建设发展有限公司          | 3,634,895.38  | 3,710,318.00  | -75,422.62    |    |
| 仪征市建设发展有限公司2期        | 3,990,800.07  | 4,068,338.00  | -77,537.93    |    |
| 仪征市建设发展有限公司3期        | 14,720,479.73 | 15,351,642.00 | -631,162.27   |    |
| 虞城县人民医院              | 30,000,000.00 | 36,340,880.00 | -6,340,880.00 |    |
| 岳阳市中医医院3期            | 2,251,388.74  | 2,295,448.00  | -44,059.26    |    |
| 镇江市丹徒区科创建设有限公司       | 28,339,892.00 | 32,101,620.00 | -3,761,728.00 |    |

| 项目名称                | 年末余额             | 其中：应收融资租赁款       | 未确认融资收益         | 备注 |
|---------------------|------------------|------------------|-----------------|----|
| 镇江市丹徒新区市政建设工程公司     | 12,119,469.67    | 12,628,140.00    | -508,670.33     |    |
| 镇江市丹徒新区市政建设工程公司 2 期 | 11,840,374.65    | 12,562,032.00    | -721,657.35     |    |
| 镇江新区经济开发总公司         | 20,171,637.87    | 21,018,270.00    | -846,632.13     |    |
| 合计                  | 1,963,431,114.76 | 2,176,324,066.30 | -212,892,951.54 |    |

注1：公司与江苏金港湾不锈钢有限公司、无锡岚峰制膜有限公司、江阴市佩尼特石油钻探设备制造有限公司、山东富宇蓝石轮胎有限公司、徐州金翔杆塔有限公司租金纠纷案件，经法院审理终结判决该等公司给付剩余租金、手续费、违约金及相关诉讼费用，相应担保人承担连带责任，目前尚处于执行阶段。

注2：公司与淮安市清河大洲印刷厂、上海云雅投资有限公司租金纠纷案件，已经法院调解结案。

上述涉诉案件，公司在拥有租赁设备所有权和保证金的基础上，采取了财产保全等措施，公司认为发生重大损失的可能性不大。

## 20、长期股权投资

### （1）长期股权投资明细

| 被投资单位      | 期初余额          | 本期增减变动 |      |              |          |        |              |        | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|------------|---------------|--------|------|--------------|----------|--------|--------------|--------|---------------|----------|
|            |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 |               |          |
| 江苏金农股份有限公司 | 39,969,612.19 |        |      | 3,780,131.27 |          |        | 6,950,000.00 |        | 36,799,743.46 |          |

注：本期权益法下确认的投资收益3,780,131.27元，其中168,487.16系以前年度损益调整差额。

## 21、固定资产

### （1）固定资产明细表

| 项目        | 房屋建筑物         | 运输设备          | 电子设备          | 办公设备         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：   |               |               |               |              |               |
| 1. 年初余额   | 10,581,584.00 | 10,231,514.31 | 9,474,096.94  | 2,030,862.00 | 32,318,057.25 |
| 2. 本期增加金额 |               | 711,148.40    | 1,659,252.13  | 740,824.34   | 3,111,224.87  |
| (1)购置     |               | 711,148.40    | 1,659,252.13  | 740,824.34   | 3,111,224.87  |
| 3. 本期减少金额 |               |               | 12,296.00     | 52,820.50    | 65,116.50     |
| 4. 期末余额   | 10,581,584.00 | 10,942,662.71 | 11,121,053.07 | 2,718,865.84 | 35,364,165.62 |
| 二、累计折旧    |               |               |               |              |               |
| 1. 年初余额   | 3,183,293.48  | 7,213,679.21  | 7,066,907.10  | 1,485,812.84 | 18,949,692.63 |
| 2. 本期计提金额 | 502,625.28    | 1,373,383.32  | 1,369,189.37  | 280,955.61   | 3,526,153.58  |

| 项目        | 房屋建筑物        | 运输设备         | 电子设备         | 办公设备         | 合计            |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 |              |              | 11,681.20    | 43,771.12    | 55,452.32     |
| 4. 期末余额   | 3,685,918.76 | 8,587,062.53 | 8,424,415.27 | 1,722,997.33 | 22,420,393.89 |
| 三、减值准备    |              |              |              |              |               |
| 1. 年初余额   |              |              |              |              |               |
| 2. 本期增加金额 |              |              |              |              |               |
| 3. 本期减少金额 |              |              |              |              |               |
| 4. 期末余额   |              |              |              |              |               |
| 四、账面价值    |              |              |              |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 6,895,665.24 | 2,355,600.18 | 2,696,637.80 | 995,868.51   | 12,943,771.73 |
| 2. 年初账面价值 | 7,398,290.52 | 3,017,835.10 | 2,407,189.84 | 545,049.16   | 13,368,364.62 |

(2) 本期计提折旧3,526,153.58 元。

(3) 截至2015年12月31日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 截至2015年12月31日，本公司无用于抵押或担保等情况的固定资产。

## 22、在建工程

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额 |      |      |
|--------|---------------|------|---------------|------|------|------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 抵债在建工程 | 16,415,878.58 |      | 16,415,878.58 |      |      |      |

说明：该项目为公司通过拍卖方式取得的土地以及房产，原所有权属于债务人扬州正林科技开发有限公司。根据南京市鼓楼区人民法院下达的（2014）鼓执字2665号、2666号执行裁定书，公司依法取得该拍项的所有权，目前正在办理过户手续。

## 23、无形资产

### (1) 明细情况

| 项目        | 软件           |
|-----------|--------------|
| 一、账面原值    |              |
| 1. 年初余额   | 8,268,658.99 |
| 2. 本期增加金额 | 559,755.00   |
| 3. 本期减少金额 |              |
| 4. 期末余额   | 8,828,413.99 |
| 二、累计摊销    |              |
| 1. 期初余额   | 5,138,139.57 |
| 2. 本期计提金额 | 1,523,291.97 |

|           |              |
|-----------|--------------|
| 3. 本期减少金额 |              |
| 4. 期末余额   | 6,661,431.54 |
| 三、减值准备    |              |
| 1. 期初余额   |              |
| 2. 本期增加金额 |              |
| 3. 本期减少金额 |              |
| 4. 期末余额   |              |
| 四、账面价值    |              |
| 1. 期末账面价值 | 2,166,982.45 |
| 2. 年初账面价值 | 3,130,519.42 |

(2) 本期摊销金额1,523,291.97元。

#### 24、商誉

| 被投资单位名称       | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 期末减值准备 |
|---------------|---------------|------|------|---------------|--------|
| 江苏省信用担保有限责任公司 | 38,827,237.42 |      |      | 38,827,237.42 |        |

注：该商誉由江苏省国信资产管理集团有限公司以持有的江苏省信用担保有限责任公司的股权对公司增资形成，对合并成本高于合并日可辨认净资产公允价值的差额在合并报表层面确认为商誉。

#### 25、长期待摊费用

| 项目  | 年初余额       | 本期增加         | 本期摊销       | 本期其他减少 | 期末余额         |
|-----|------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 802,249.30 | 2,465,173.84 | 843,023.62 |        | 2,424,399.52 |

#### 26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目                  | 期末余额          | 年初余额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产             |               |               |
| 资产减值准备              | 9,710,674.07  | 6,533,258.95  |
| 存货跌价准备              |               | 323,434.00    |
| 担保准备金               | 157,000.00    |               |
| 非同一控制企业合并资产评估增值累计折旧 | 72,362.61     | 72,362.61     |
| 合计                  | 9,940,036.68  | 6,929,055.56  |
| 递延所得税负债             |               |               |
| 可供出售金融资产公允价值变动      | 23,087,666.25 | 48,041,002.50 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值     | 320,149.49    | 320,149.49    |
| 充实一般风险金             | 2,265,050.00  |               |
| 合计                  | 25,672,865.74 | 48,361,151.99 |

## (2) 可抵扣暂时性差异金额

| 项目                  | 期末余额          | 年初余额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 资产减值准备              | 38,842,696.27 | 26,133,035.80 |
| 存货跌价准备              |               | 1,293,736.00  |
| 担保准备金               | 628,000.00    |               |
| 非同一控制企业合并资产评估增值累计折旧 | 289,450.44    | 289,450.44    |
| 合计                  | 39,760,146.71 | 27,716,222.24 |

## (3) 应纳税暂时性差异金额

| 项目              | 期末余额           | 年初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 可供出售金融资产公允价值变动  | 92,350,665.00  | 192,164,010.00 |
| 充实一般风险金         | 9,060,200.00   |                |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 1,280,597.96   | 1,280,597.96   |
| 合计              | 102,691,462.96 | 193,444,607.96 |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 期末余额          | 年初余额 |
|-----------|---------------|------|
| 发放贷款及垫款损失 | 9,565,265.85  |      |
| 存货跌价准备    | 1,094,594.00  |      |
| 应收利息减值准备  | 190,810.00    |      |
| 合计        | 10,850,669.85 |      |

## 27、其他非流动资产

| 项目              | 期末余额           | 年初余额           | 性质    |
|-----------------|----------------|----------------|-------|
| 南京金融城建设发展股份有限公司 | 492,920,000.00 | 184,250,000.00 | 预付购房款 |

[注]系预付南京金融城建设发展股份有限公司购置办公用房款。

## 28、资产减值准备明细表

| 项目          | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少       |              |      | 期末余额          |
|-------------|---------------|---------------|------------|--------------|------|---------------|
|             |               |               | 转回         | 转销           | 期初调整 |               |
| 应收款项坏账准备    | 244,427.36    | 282,613.79    |            |              |      | 527,041.15    |
| 存货跌价准备      | 1,293,736.00  |               | 199,142.00 |              |      | 1,094,594.00  |
| 短期贷款减值准备    | 1,545,000.00  | 1,947,398.56  |            |              |      | 3,492,398.56  |
| 发放贷款及垫款减值准备 | 9,010,663.03  | 10,542,602.82 |            | 9,988,000.00 |      | 9,565,265.85  |
| 长期应收款坏账准备   | 15,188,945.41 | 19,634,311.15 |            |              |      | 34,823,256.56 |

| 项目       | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少       |              |            | 期末余额          |
|----------|---------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
|          |               |               | 转回         | 转销           | 期初调整       |               |
| 应收利息坏账准备 | 144,000.00    | 190,810.00    |            |              | 144,000.00 | 190,810.00    |
| 合计       | 27,426,771.80 | 32,597,736.32 | 199,142.00 | 9,988,000.00 | 144,000.00 | 49,693,366.12 |

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

| 借款类别 | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 100,000,000.00 | 59,000,000.00  |
| 信用借款 | 56,000,000.00  | 305,723,050.00 |
| 合计   | 156,000,000.00 | 364,723,050.00 |

### (2) 短期借款明细

| 贷款单位     | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 利率(%)  | 期末余额           | 借款类型 |
|----------|------------|------------|-----|--------|----------------|------|
| 交通银行     | 2015-12-18 | 2016-12-17 | 人民币 | 5.0025 | 30,000,000.00  | 保证借款 |
| 上海浦东发展银行 | 2015-04-23 | 2016-04-22 | 人民币 | 6.42   | 15,000,000.00  | 信用借款 |
| 上海浦东发展银行 | 2015-05-06 | 2016-05-05 | 人民币 | 6.12   | 12,000,000.00  | 信用借款 |
| 上海浦东发展银行 | 2015-05-20 | 2016-05-19 | 人民币 | 6.12   | 15,000,000.00  | 信用借款 |
| 上海浦东发展银行 | 2015-06-10 | 2016-06-09 | 人民币 | 6.12   | 14,000,000.00  | 信用借款 |
| 国家开发银行   | 2015-02-01 | 2016-02-01 | 人民币 | 6.16   | 30,000,000.00  | 保证借款 |
| 国家开发银行   | 2015-09-22 | 2016-09-22 | 人民币 | 5.06   | 40,000,000.00  | 保证借款 |
| 合计       |            |            |     |        | 156,000,000.00 |      |

注：上述保证借款的保证人为江苏省信用再担保有限公司。

## 30、预收款项

### (1) 预收款项明细

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 65,847,257.28 | 37,930,333.84 |
| 1-2年 | 5,728.34      | 4,610,000.00  |
| 2-3年 |               | 4,041,963.00  |
| 3年以上 |               | 945,009.00    |
| 合计   | 65,852,985.62 | 47,527,305.84 |

### (2) 主要预收款项情况

| 单位名称         | 金额           | 未结转收入原因  |
|--------------|--------------|----------|
| 江苏筑富实业投资有限公司 | 7,000,000.00 | 暂未履行担保责任 |

|                     |               |          |
|---------------------|---------------|----------|
| 启东国有资产投资控股有限公司      | 4,500,000.00  | 暂未履行担保责任 |
| 常州市武进西太湖滨湖城建设投资有限公司 | 4,174,490.00  | 预收融资租赁利息 |
| 仪征市众鑫建设开发有限公司       | 3,965,900.00  | 暂未履行担保责任 |
| 富登投资信用担保有限公司        | 3,699,963.00  | 暂未履行担保责任 |
| 合计                  | 23,340,353.00 |          |

### 31、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 30,826,829.60 | 98,360,727.81  | 91,687,708.73  | 37,499,848.68 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | 3,512,699.70  | 11,993,210.44  | 11,595,364.55  | 3,910,545.59  |
| 三、辞退福利         |               |                |                |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计             | 34,339,529.30 | 110,353,938.25 | 103,283,073.28 | 41,410,394.27 |

#### (2) 短期薪酬

| 项目            | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 26,402,601.60 | 83,002,717.09 | 76,940,410.38 | 32,464,908.31 |
| 二、职工福利费       |               | 1,415,935.20  | 1,415,935.20  |               |
| 三、社会保险费       |               | 3,621,679.12  | 3,621,267.67  | 411.45        |
| 其中：1. 医疗保险费   |               | 3,205,477.40  | 3,205,128.06  | 349.34        |
| 2. 工伤保险费      |               | 235,152.52    | 235,121.46    | 31.06         |
| 3. 生育保险费      |               | 181,049.20    | 181,018.15    | 31.05         |
| 四、住房公积金       | 2,927.95      | 4,689,996.65  | 4,655,492.60  | 37,432.00     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 967,985.86    | 1,633,486.21  | 1,545,079.79  | 1,056,392.28  |
| 六、短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 八、补充医疗保险      | 3,453,314.19  | 3,996,913.54  | 3,509,523.09  | 3,940,704.64  |
| 合计            | 30,826,829.60 | 98,360,727.81 | 91,687,708.73 | 37,499,848.68 |

#### (3) 设定提存计划列示

| 项目        | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险费 | 16,958.44    | 7,472,578.34  | 7,488,760.46  | 776.32       |
| 2、失业保险费   |              | 604,679.07    | 604,601.44    | 77.63        |
| 3、补充养老保险  | 3,495,741.26 | 3,915,953.03  | 3,502,002.65  | 3,909,691.64 |
| 合计        | 3,512,699.70 | 11,993,210.44 | 11,595,364.55 | 3,910,545.59 |

(4) 期末余额应付职工薪酬属在正常支付期内, 无拖欠性质的应付职工薪酬。

### 32、 应交税费

| 项目      | 期末余额             | 年初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税     | -4, 718. 51      | 105, 519. 25     |
| 营业税     | 4, 462, 447. 82  | 3, 135, 428. 74  |
| 企业所得税   | 15, 357, 849. 32 | 40, 564, 049. 89 |
| 个人所得税   | 418, 543. 57     | 545, 007. 78     |
| 城市维护建设税 | 316, 596. 22     | 241, 158. 67     |
| 房产税     | 18, 516. 42      | 18, 516. 42      |
| 教育费附加   | 226, 139. 18     | 172, 255. 70     |
| 综合基金    | 691. 54          | 543. 13          |
| 印花税     | 147, 007. 60     | 24, 086. 10      |
| 其他      | 7, 629. 30       |                  |
| 合计      | 20, 950, 702. 46 | 44, 806, 565. 68 |

### 33、应付利息

| 项目     | 期末余额         | 年初余额            |
|--------|--------------|-----------------|
| 应付借款利息 | 118, 311. 09 | 4, 395, 308. 47 |

### 34、 应付股利

| 单位名称            | 期末余额             | 年初余额         |
|-----------------|------------------|--------------|
| 江苏省国信资产管理集团有限公司 | 553, 000. 00     | 553, 000. 00 |
| 江苏武进国经投资发展有限公司  | 21, 000, 000. 00 |              |
| 江苏省国信资产管理集团有限公司 | 276, 500. 00     |              |
| 东台市人民政府         | 7, 000, 000. 00  |              |
| 合计              | 28, 829, 500. 00 | 553, 000. 00 |

### 35、 其他应付款

#### (1) 其他应付款

| 项目    | 期末余额              | 年初余额              |
|-------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 226, 474, 999. 87 | 368, 133, 258. 27 |
| 1 年以上 | 17, 269, 028. 57  | 16, 124, 985. 83  |
| 合计    | 243, 744, 028. 44 | 384, 258, 244. 10 |

#### (2) 期末大额其他应付账款

| 项目            | 金额               | 账龄    | 性质或内容      |
|---------------|------------------|-------|------------|
| 江苏省海外企业集团有限公司 | 53, 710, 659. 54 | 1 年以内 | 项目质押款[注 1] |
| 南京滨江投资发展有限公司  | 23, 600, 000. 00 | 1 年以内 | 保证金        |

|                   |               |       |           |
|-------------------|---------------|-------|-----------|
| 南京空港枢纽经济区投资发展有限公司 | 12,000,000.00 | 1 年以内 | 保证金       |
| 江苏省财政厅            | 10,000,000.00 | 1 年以内 | 旅游担保风险补偿金 |
| 合计                | 99,310,659.54 |       |           |

[注1]:2011年3月江苏省海外企业集团有限公司(以下简称“海企集团”)发行5亿元5年期中期票据(代码:1182094),公司为票据提供无条件不可撤销的连带责任担保,2014年海企集团以其持有的华泰证券股份有限公司股票1,932.301万股质押给本公司,经海企集团同意,公司将1,500.00万股质押股票出售变现,变现资金3.26亿存入本公司银行专户,2015年,经海企集团同意,用变现资金买卖信托产品以及股票并获取收益,截止2015年12月31日,银行专户余额为22,728,110.60元。

### 36、保险合同准备金

| 项目       | 期末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 担保赔偿准备金  | 801,776,158.20 | 727,984,425.00 |
| 未到期责任准备金 | 160,653,423.32 | 129,490,209.52 |
| 合计       | 962,429,581.52 | 857,474,634.52 |

### 37、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额          | 年初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 44,000,000.00 | 98,598,333.30 |

#### (2) 一年内到期的非流动负债的分类

| 借款类别 | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 44,000,000.00 | 98,598,333.30 |

#### (3) 一年内到期的非流动负债的明细

| 贷款单位      | 借款起始日      | 借款终止日     | 币种  | 利率(%)  | 期末余额          |
|-----------|------------|-----------|-----|--------|---------------|
| 中国建设银行    | 2014-12-17 | 2016-6-16 | 人民币 | 6.00   | 11,000,000.00 |
| 国家开发发展银行行 | 2013-3-29  | 2016-3-28 | 人民币 | 6.4575 | 4,000,000.00  |
| 国家开发发展银行行 | 2013-6-24  | 2016-6-23 | 人民币 | 6.4575 | 4,000,000.00  |
| 华夏银行      | 2014-4-12  | 2016-4-11 | 人民币 | 7.0725 | 25,000,000.00 |
| 合计        |            |           |     |        | 44,000,000.00 |

注:上述保证借款的保证人为江苏省信用再担保有限公司。

### 38、存入保证金

#### (1) 明细

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 存入保证金 | 18,000,000.00 | 85,420,000.00 |

## (2) 存入保证金明细

| 客户名称             | 期末余额          | 账龄    |
|------------------|---------------|-------|
| 泗洪县新农村建设投资有限公司   | 7,500,000.00  | 1-2 年 |
| 泰州鑫泰集团有限公司       | 6,000,000.00  | 1-2 年 |
| 靖江市骥江建设有限公司      | 3,000,000.00  | 1 年以内 |
| 江苏联泰时尚购物广场置业有限公司 | 1,200,000.00  | 1-2 年 |
| 扬州赛尔达尼龙制造有限公司    | 300,000.00    | 1-2 年 |
| 合计               | 18,000,000.00 |       |

## 39、预计投保联动收益

| 项目       | 期末余额         | 年初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 预计投保联动收益 | 1,280,017.00 | 1,280,017.00 |

注：详见附注五之14。

## 40、长期借款

## (1) 长期借款分类

| 借款类别 | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 317,360,000.00 | 146,500,000.00 |
| 信用借款 | 631,800,000.00 | 348,580,000.00 |
| 合计   | 949,160,000.00 | 495,080,000.00 |

## (2) 长期借款明细

| 贷款单位 | 借款起始日      | 借款终止日      | 利率      | 期末余额           | 借款类型 |
|------|------------|------------|---------|----------------|------|
| 中国银行 | 2014-9-22  | 2017-9-18  | 6.4575% | 43,900,000.00  | 信用   |
| 中国银行 | 2014-3-21  | 2017-3-18  | 6.4575% | 20,400,000.00  | 信用   |
| 中国银行 | 2015-9-7   | 2018-8-30  | 5.2500% | 45,000,000.00  | 保证   |
| 中国银行 | 2015-9-30  | 2018-9-29  | 5.2500% | 19,200,000.00  | 保证   |
| 中国银行 | 2015-10-26 | 2018-10-22 | 5.2500% | 113,500,000.00 | 保证   |
| 中国银行 | 2015-11-18 | 2018-11-17 | 4.9875% | 22,300,000.00  | 保证   |
| 中国银行 | 2015-12-10 | 2018-12-9  | 4.9875% | 30,000,000.00  | 保证   |
| 工商银行 | 2015-9-23  | 2018-9-14  | 5.0000% | 33,000,000.00  | 保理   |
| 江苏银行 | 2014-12-25 | 2017-12-24 | 6.7650% | 30,000,000.00  | 信用   |
| 江苏银行 | 2015-1-5   | 2018-1-4   | 5.7000% | 17,000,000.00  | 信用   |
| 江苏银行 | 2015-4-15  | 2018-4-14  | 5.7000% | 47,250,000.00  | 信用   |
| 江苏银行 | 2015-6-23  | 2018-6-22  | 5.7000% | 60,000,000.00  | 信用   |
| 江苏银行 | 2015-6-26  | 2018-6-25  | 5.7000% | 45,000,000.00  | 信用   |

|      |            |           |         |                |    |
|------|------------|-----------|---------|----------------|----|
| 建设银行 | 2014-12-30 | 2017-6-29 | 6.0000% | 21,000,000.00  | 保证 |
| 招商银行 | 2014-4-25  | 2017-3-26 | 7.7025% | 28,000,000.00  | 信用 |
| 招商银行 | 2014-4-30  | 2017-3-26 | 7.7025% | 28,000,000.00  | 信用 |
| 招商银行 | 2014-7-3   | 2017-3-26 | 7.7025% | 24,000,000.00  | 信用 |
| 招商银行 | 2014-7-28  | 2017-3-26 | 7.7025% | 24,500,000.00  | 信用 |
| 招商银行 | 2014-7-25  | 2017-3-26 | 7.7025% | 20,000,000.00  | 信用 |
| 招商银行 | 2014-8-26  | 2017-3-26 | 7.7025% | 13,000,000.00  | 信用 |
| 招商银行 | 2014-9-23  | 2017-3-26 | 7.7025% | 8,000,000.00   | 信用 |
| 招商银行 | 2014-8-26  | 2017-3-26 | 7.7025% | 13,000,000.00  | 信用 |
| 招商银行 | 2015-11-17 | 2017-3-26 | 5.4625% | 66,500,000.00  | 信用 |
| 兴业银行 | 2014-1-2   | 2017-1-1  | 6.7650% | 33,360,000.00  | 保理 |
| 浦发银行 | 2015-4-23  | 2017-4-22 | 6.9000% | 15,000,000.00  | 信用 |
| 浦发银行 | 2015-4-23  | 2018-4-22 | 6.9000% | 17,250,000.00  | 信用 |
| 浦发银行 | 2015-5-6   | 2017-5-5  | 6.6000% | 13,000,000.00  | 信用 |
| 浦发银行 | 2015-5-6   | 2018-5-5  | 6.6000% | 15,000,000.00  | 信用 |
| 浦发银行 | 2015-5-20  | 2017-5-19 | 6.6000% | 15,000,000.00  | 信用 |
| 浦发银行 | 2015-5-20  | 2018-5-19 | 6.6000% | 20,000,000.00  | 信用 |
| 浦发银行 | 2015-6-10  | 2017-6-9  | 6.6000% | 15,000,000.00  | 信用 |
| 浦发银行 | 2015-6-10  | 2018-6-9  | 6.6000% | 17,000,000.00  | 信用 |
| 浦发银行 | 2015-7-28  | 2018-7-27 | 6.6000% | 16,000,000.00  | 信用 |
| 合计   |            |           |         | 949,160,000.00 |    |

注：上述保证借款的保证人为江苏省信用再担保有限公司。

#### 41、长期应付款

##### (1) 长期应付款分类

| 类别      | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 融资租赁保证金 | 406,660,641.69 | 231,608,189.06 |

##### (2) 融资租赁保证金明细

| 单位/项目名称          | 年末金额          | 年初余额         |
|------------------|---------------|--------------|
| 招银融资租赁有限公司       | 95,000,000.00 |              |
| 江苏长丰造纸有限公司       | 9,204,372.62  | 5,250,000.00 |
| 上海云雅投资有限公司第2期    | 9,150,923.00  | 1,335,789.00 |
| 南京高新技术经济开发总公司第2期 | 8,000,000.00  | 8,000,000.00 |
| 江苏远洲纤维科技有限公司     | 7,760,000.00  | 7,200,000.00 |

| 单位/项目名称               | 年末金额         | 年初余额         |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 南通世锦实业有限公司            | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 镇江新区经济开发总公司           | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 江苏金马纺织有限公司            | 6,911,779.00 | 2,911,779.00 |
| 上海云雅投资有限公司            | 6,501,245.00 | 2,737,751.00 |
| 泰州市高港高新区开发投资有限责任公司    | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 金坛市国发国际投资发展有限公司       | 5,513,657.00 | 5,513,657.00 |
| 金坛市国发国际投资发展有限公司第2期    | 5,513,657.00 |              |
| 常州市金坛区交通产业集团有限公司      | 5,000,000.00 |              |
| 淮安清河新区投资发展有限公司第2期     | 5,000,000.00 |              |
| 泰州市高港高新区开发建设有限责任公司第2期 | 5,000,000.00 |              |
| 江苏瀚瑞投资控股有限公司          | 4,963,645.00 |              |
| 常州市武进西太湖滨湖城建设投资有限公司   | 4,800,000.00 | 9,163,196.00 |
| 常州钟楼管网水利投资建设有限公司      | 4,800,000.00 |              |
| 常德市金禹水利投资有限公司         | 4,750,000.00 | 4,750,000.00 |
| 江苏华莱坞投资发展有限公司         | 4,750,000.00 |              |
| 宿迁市经济开发总公司            | 4,750,000.00 | 4,750,000.00 |
| 淮安清河新区投资发展有限公司        | 4,700,000.00 | 4,700,000.00 |
| 江苏大丰盐土大地农业科技有限公司      | 4,700,000.00 | 4,700,000.00 |
| 建湖县城东污水处理厂第2期         | 4,634,007.00 |              |
| 江苏顺达公路工程有限公司          | 4,600,000.00 |              |
| 丰县城市投资发展有限公司          | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |
| 金堂县第一人民医院第4期          | 4,500,000.00 |              |
| 泰兴市虹桥园工业开发有限公司        | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |
| 泰州市海润国有资产经营有限公司       | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |
| 江阴福斯特纺织有限公司           | 4,068,000.00 | 3,800,871.00 |
| 阜宁县人民医院               | 4,050,000.00 |              |
| 大丰市华丰投资发展有限公司         | 4,000,000.00 | 1,391,304.00 |
| 东台市西溪旅游文化景区投资发展有限公司   | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 句容市水务集团有限公司           | 4,000,000.00 |              |
| 上海建桥学院                | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 射阳县三维交通投资有限公司         | 4,000,000.00 |              |
| 泰兴市润泰水利投资开发有限公司       | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 泰州市九龙污水处理厂            | 4,000,000.00 |              |

| 单位/项目名称              | 年末金额         | 年初余额         |
|----------------------|--------------|--------------|
| 盐城市盐都交通投资有限公司        | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 无锡市岚峰制膜有限公司          | 3,905,620.00 | 1,086,760.00 |
| 徐州金翔杆塔有限公司第2期        | 3,519,937.89 | 2,469,780.66 |
| 安徽文达信息工程学院           | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |
| 大丰市半岛温泉酒店管理有限公司第2期   | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |
| 无锡市北塘城市投资发展有限公司      | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |
| 江阴博格机械制冷技术有限公司       | 3,430,000.00 | 3,430,000.00 |
| 江苏天禾旅游发展有限公司         | 3,429,761.00 |              |
| 无锡市城开投资发展公司          | 3,400,000.00 | 3,400,000.00 |
| 芜湖市晨光船务有限公司          | 3,380,000.00 | 2,450,000.00 |
| 镇江市丹徒区科创建设有限公司       | 3,000,000.00 |              |
| 镇江市丹徒新区市政建设工程公司      | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 建湖县高新投资发展有限公司        | 2,859,213.00 |              |
| 仪征市建设发展有限公司第3期       | 2,800,000.00 | 2,800,000.00 |
| 姜堰市自来水公司第2期          | 2,787,390.00 | 3,000,000.00 |
| 常州市武进牛塘集体资产经营公司      | 2,700,000.00 |              |
| 江苏鑫顺不锈钢制品有限公司        | 2,466,600.00 | 2,400,000.00 |
| 虞城县人民医院              | 2,400,000.00 |              |
| 宿迁市城区开发投资有限公司        | 2,375,000.00 | 2,375,000.00 |
| 宿迁市城区开发投资有限公司第2期     | 2,375,000.00 |              |
| 南京金港投资有限公司           | 2,300,000.00 | 2,300,000.00 |
| 仪征市建设发展有限公司第2期       | 2,200,000.00 | 2,200,000.00 |
| 辽宁合众凯达新型电工材料有限公司第3期  | 2,145,120.00 | 2,145,120.00 |
| 宿迁市宿城新区投资开发有限责任公司第2期 | 2,128,006.00 |              |
| 广饶县丰源纺织有限公司第3期       | 2,125,877.00 | 2,000,000.00 |
| 宿迁市宿城新区投资开发有限责任公司    | 2,115,000.00 | 2,115,000.00 |
| 山东富宇蓝石轮胎有限公司         | 2,104,169.69 | 2,082,970.00 |
| 灌云县清源水务有限公司          | 2,006,947.00 | 2,000,000.00 |
| 阜宁澳洋工业园投资有限责任公司      | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 嘉鱼县人民医院              | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 江苏中联物流有限公司           | 2,000,000.00 | 1,700,000.00 |
| 宿迁泽达职业技术学院第3期        | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 仪征市建设发展有限公司          | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |

| 单位/项目名称             | 年末金额         | 年初余额         |
|---------------------|--------------|--------------|
| 镇江市丹徒新区市政建设工程公司第2期  | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 辽宁合众凯达新型电工材料有限公司    | 1,880,000.00 | 1,880,000.00 |
| 丹阳市新威汽车部件有限公司       | 1,854,480.00 | 1,854,480.00 |
| 泰州宏凯铝业有限公司          | 1,775,651.09 | 1,777,681.00 |
| 无锡桥联数控机床有限公司        | 1,622,262.00 | 1,000,000.00 |
| 江苏璞瑞电池有限公司第2期       | 1,500,000.00 |              |
| 南京恒顺达船务有限公司第3期      | 1,370,000.00 | 1,330,000.00 |
| 江苏金昉实业有限公司          | 1,251,052.00 | 1,250,263.00 |
| 淮安市清河大洲印刷厂          | 1,229,600.00 | 1,202,000.00 |
| 新晃侗族自治县人民医院         | 1,200,000.00 |              |
| 岳阳市中医医院第3期          | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 |
| 徐州黄淮食用菌科技发展有限公司     | 1,050,000.00 | 1,000,000.00 |
| 大邑县人民医院第2期          | 1,000,000.00 |              |
| 大邑县人民医院第3期          | 1,000,000.00 |              |
| 南京恒顺达船务有限公司第2期      | 950,000.00   | 50,000.00    |
| 丹阳市江南工具有限公司         | 930,000.00   | 710,000.00   |
| 广饶县丰源纺织有限公司第4期      | 900,000.00   | 800,000.00   |
| 江苏赢洋实业股份有限公司        | 890,000.00   | 890,000.00   |
| 江苏新晨化纤股份有限公司        | 793,730.00   | 2,500,000.00 |
| 辽宁合众凯达新型电工材料有限公司第2期 | 500,000.00   | 500,000.00   |
| 宿迁泽达职业技术学院第4期       | 500,000.00   |              |
| 徐州黄淮食用菌科技发展有限公司第2期  | 415,000.00   | 230,000.00   |
| 江苏金港湾不锈钢有限公司        | 196,753.96   | 196,753.96   |
| 江阴市佩尼特石油钻探设备制造有限公司  | 76,366.44    | 76,366.44    |
| 金堂县第一人民医院第3期        | 819.00       | 800,000.00   |
| 赤壁市蒲纺医院             |              | 800,000.00   |
| 大邑县人民医院             |              | 1,600,000.00 |
| 建湖县城东污水处理厂          |              | 2,500,000.00 |
| 江苏辉伦太阳能科技有限公司       |              |              |
| 江苏璞瑞电池有限公司          |              | 1,500,000.00 |
| 江苏仙林生命科技创新园发展有限公司   |              | 2,000,000.00 |
| 江苏宇达电站辅机阀门制造有限公司    |              | 1,000,000.00 |
| 姜堰市自来水公司            |              | 1,925,019.00 |

| 单位/项目名称          | 年末金额           | 年初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 金堂县第一人民医院        |                | 800,000.00     |
| 金堂县第一人民医院第2期     |                | 800,000.00     |
| 南京城市智能交通有限公司     |                | 4,000,000.00   |
| 南京中联水泥有限公司       |                | 1,726,648.00   |
| 四川大学锦江学院         |                | 4,000,000.00   |
| 苏州晟高酒店管理有限公司     |                | 500,000.00     |
| 苏州市漕湖产业园污水处理有限公司 |                | 2,000,000.00   |
| 泰州锋陵特种电站装备有限公司   |                | 500,000.00     |
| 宿迁市金田塑业有限公司      |                | 3,750,000.00   |
| 镇江大成新能源有限公司      |                | 2,800,000.00   |
| 总计               | 406,660,641.69 | 231,608,189.06 |

#### 42、股本

| 股东名称             | 年初余额             |        | 本期增减            | 期末余额             |        |
|------------------|------------------|--------|-----------------|------------------|--------|
|                  | 金额               | 比例     |                 | 金额               | 比例     |
| 江苏省人民政府          | 1,883,540,000.00 | 50.45% | 15,540,000.00   | 1,899,080,000.00 | 40.85% |
| 江苏省国信资产管理集团有限公司  | 400,000,000.00   | 10.71% |                 | 400,000,000.00   | 8.60%  |
| 江苏乾明投资有限公司       | 100,000,000.00   | 2.68%  | -100,000,000.00 |                  |        |
| 波司登股份有限公司        | 100,000,000.00   | 2.68%  |                 | 100,000,000.00   | 2.15%  |
| 江苏汇鸿国际集团有限公司     | 50,000,000.00    | 1.34%  | -50,000,000.00  |                  | 0.00%  |
| 江苏省盐业集团有限责任公司    | 40,000,000.00    | 1.07%  |                 | 40,000,000.00    | 0.86%  |
| 红豆集团有限公司         | 50,000,000.00    | 1.34%  | -50,000,000.00  |                  | 0.00%  |
| 江苏苏豪投资集团有限公司     | 50,000,000.00    | 1.34%  |                 | 50,000,000.00    | 1.08%  |
| 江苏省农垦集团有限公司      | 30,000,000.00    | 0.80%  |                 | 30,000,000.00    | 0.65%  |
| 张家港市直属公有资产经营有限公司 | 100,000,000.00   | 2.68%  |                 | 100,000,000.00   | 2.15%  |
| 江苏弘业股份有限公司       | 50,000,000.00    | 1.34%  |                 | 50,000,000.00    | 1.08%  |
| 江苏凤凰出版传媒集团有限公司   | 50,000,000.00    | 1.34%  |                 | 50,000,000.00    | 1.08%  |
| 江苏红石科技实业有限公司     | 20,000,000.00    | 0.54%  | -20,000,000.00  |                  |        |
| 江苏沃得机电集团有限公司     | 30,000,000.00    | 0.80%  | -30,000,000.00  |                  |        |
| 江苏省海外企业集团有限公司    | 30,000,000.00    | 0.80%  |                 | 30,000,000.00    | 0.65%  |
| 江苏交通控股有限公司       | 100,000,000.00   | 2.68%  |                 | 100,000,000.00   | 2.15%  |
| 江苏武进国经投资发展有限公司   | 300,000,000.00   | 8.04%  |                 | 300,000,000.00   | 6.45%  |

| 股东名称                  | 年初余额             |        | 本期增减           | 期末余额             |       |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|------------------|-------|
|                       | 金额               | 比例     |                | 金额               | 比例    |
| 江苏海州湾发展集团有限公司         | 50,000,000.00    | 1.34%  |                | 50,000,000.00    | 1.08% |
| 东台市人民政府               | 100,000,000.00   | 2.68%  |                | 100,000,000.00   | 2.15% |
| 丹阳市人民政府               | 200,000,000.00   | 5.36%  |                | 200,000,000.00   | 4.30% |
| 扬州市邗江区人民政府国有资产监督管理委员会 |                  |        | 200,000,000.00 | 200,000,000.00   | 4.30% |
| 常州市新北区人民政府            |                  |        | 300,000,000.00 | 300,000,000.00   | 6.45% |
| 江苏省阜宁经济开发区管委会         |                  |        | 100,000,000.00 | 100,000,000.00   | 2.15% |
| 建湖县人民政府               |                  |        | 100,000,000.00 | 100,000,000.00   | 2.15% |
| 扬州广陵区人民政府             |                  |        | 200,000,000.00 | 200,000,000.00   | 4.30% |
| 东台市投资发展有限公司           |                  |        | 100,000,000.00 | 100,000,000.00   | 2.15% |
| 江苏苏汇资产管理有限公司          |                  |        | 50,000,000.00  | 50,000,000.00    | 1.08% |
| 镇江市圉山风景名胜區管理委员会       |                  |        | 100,000,000.00 | 100,000,000.00   | 2.15% |
| 合计                    | 3,733,540,000.00 | 100.00 | 915,540,000.00 | 4,649,080,000.00 |       |

#### 43、资本公积

| 项目   | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|------|---------------|---------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 18,225,000.00 | 85,520,000.00 |      | 103,745,000.00 |

注：详见附注一。

#### 44、其他综合收益各项目

| 项目      | 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 其他综合收益合计       |
|---------|---------------------------------|------------------|----------------|
| 期初金额    | 4,185,716.28                    | 144,123,007.50   | 148,308,723.78 |
| 期初调整金额  | -1,046,412.74                   |                  | -1,046,412.74  |
| 调整后期初金额 | 3,139,303.54                    | 144,123,007.50   | 147,262,311.04 |
| 本期变动金额  | 542,204.21                      | -74,860,008.75   | -74,355,800.22 |
| 期末余额    | 3,643,512.07                    | 69,262,998.75    | 72,906,510.82  |

#### 45、盈余公积

| 项目     | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 57,608,355.63 | 18,141,113.84 |      | 75,749,469.47 |
| 任意盈余公积 |               |               |      |               |
| 合计     | 57,608,355.63 | 18,141,113.84 |      | 75,749,469.47 |

#### 46、未分配利润

| 项目               | 期末余额           | 年初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 上年年末金额           | 290,655,220.27 | 202,373,127.00 |
| 加：年初未分配利润调整数     | 923,493.87     |                |
| 其中：会计政策变更        |                |                |
| 重要前期差错更正         |                |                |
| 同一控制合并范围变更       |                |                |
| 其他调整因素           | 923,493.87     |                |
| 本期期初金额           | 291,578,714.14 | 202,373,127.00 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 234,629,808.51 | 256,244,874.39 |
| 减：提取法定盈余公积       | 18,141,113.84  | 20,990,589.12  |
| 提取任意盈余公积         |                |                |
| 提取一般风险准备         |                |                |
| 应付普通股股利[注]       | 166,499,999.00 | 146,972,192.00 |
| 转作股本的普通股股利       |                |                |
| 期末余额             | 341,567,409.81 | 290,655,220.27 |

注：公司2015年8月26日召开股东会，会议通过2014年利润分配方案。

#### 47、少数股东权益

| 子公司名称            | 少数股权比例（%） | 期末余额           | 年初余额           |
|------------------|-----------|----------------|----------------|
| 江苏省再保融资租赁有限公司    | 40.19     | 196,302,949.10 | 191,745,630.91 |
| 南京市再保科技小额贷款有限公司  | 46.38     | 215,212,185.36 | 208,673,102.40 |
| 江苏再保典当有限公司       | 26.41     | 32,284,152.35  | 36,837,849.53  |
| 江苏再保金融信息服务股份有限公司 | 14.29     | 2,669,261.06   |                |
| 合计               |           | 446,468,547.87 | 437,256,582.84 |

#### 48、营业收入、营业成本

| 项目       | 本期金额           | 上年金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 主营业务收入   | 888,981,252.69 | 650,853,043.80 |
| 其他业务收入   | 23,837,440.87  | 97,104,645.15  |
| 手续费及佣金收入 | 1,049,716.98   | 400,000.00     |
| 合计       | 913,868,410.54 | 748,357,688.95 |
| 主营业务成本   | 214,237,046.03 | 68,501,986.05  |
| 其他业务成本   | 1,886,792.45   | 59,061,873.82  |
| 手续费及佣金支出 | 4,381,500.00   | 417,700.00     |
| 合计       | 220,505,338.48 | 127,981,559.87 |

## (1) 主营业务—按业务类型分类

| 项目         | 本期金额           |                | 上年金额           |               |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|            | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本          |
| 再担保业务      | 32,201,630.51  |                | 9,661,169.40   |               |
| 担保业务       | 281,059,086.79 | 7,185,642.34   | 246,346,058.88 | 3,128,000.00  |
| 利息         | 289,748,277.48 | 847,134.15     | 267,896,966.02 | 7,654,040.00  |
| 融资租赁       | 143,471,867.71 | 68,627,244.34  | 126,948,849.50 | 57,719,946.05 |
| 买断非循环后付款保理 | 142,187,500.00 | 137,561,475.20 |                |               |
| 其他         | 312,890.20     | 15,550.00      |                |               |
| 合计         | 888,981,252.69 | 214,237,046.03 | 650,853,043.80 | 68,501,986.05 |

## (2) 其他业务—按业务类型分类

| 项目     | 本期金额          |              | 上年金额          |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|        | 其他业务收入        | 其他业务成本       |               |               |
| 咨询     | 15,197,689.77 | 1,886,792.45 | 21,976,345.36 |               |
| 罚息     |               |              | 166,867.49    |               |
| 名义货价   | 94,436.55     |              | 116,913.00    | 91,981.13     |
| 投资性房地产 |               |              | 72,190,401.66 | 59,061,323.82 |
| 绝当溢价   | -114,435.45   |              | -759,742.36   |               |
| 房屋出租   | 159,750.00    |              | 157,500.00    |               |
| 旅游基金管理 | 8,500,000.00  |              | 3,256,360.00  |               |
| 合计     | 23,837,440.87 | 1,886,792.45 | 97,104,645.15 | 59,153,304.95 |

## (3) 前五名客户的营业收入情况

| 客户名称              | 营业收入           | 占全部营业收入的比例 (%) |
|-------------------|----------------|----------------|
| 郑州市轨道交通有限公司       | 153,187,500.00 | 16.76          |
| 紫金信托有限责任公司        | 30,892,528.77  | 3.38           |
| 民生信托有限公司          | 24,415,900.00  | 2.67           |
| 苏州信托有限公司          | 16,859,990.43  | 1.84           |
| 东台市城东高新技术投资发展有限公司 | 11,917,291.68  | 1.30           |
| 合计                | 237,273,210.88 | 25.95          |

## 49、提取保险合同准备金净额

| 项目         | 本期金额           | 上年金额           |
|------------|----------------|----------------|
| 提取担保赔偿准备金  | 174,981,123.71 | 130,486,926.60 |
| 提取未到期责任准备金 | 31,125,713.80  | 21,504,328.05  |

| 项目 | 本期金额           | 上年金额           |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 206,106,837.51 | 151,991,254.65 |

#### 50、营业税金及附加

| 项目      | 本期金额          | 上年金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 29,258,897.98 | 21,227,912.14 |
| 城市维护建设税 | 2,239,651.58  | 1,582,688.07  |
| 教育费附加   | 1,604,402.74  | 1,137,417.56  |
| 土地增值税   |               | 5,329,539.35  |
| 合计      | 33,102,952.30 | 29,277,557.12 |

#### 51、销售费用

| 项目       | 本期金额          | 上年金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬费用   | 58,190,628.31 | 57,199,247.72 |
| 折旧费和摊销费用 | 2,828,363.89  | 2,906,080.88  |
| 支付的租金    | 5,795,895.71  | 4,522,825.72  |
| 业务招待费    | 4,437,697.57  | 3,612,307.78  |
| 车辆费用     | 1,900,259.17  | 2,261,256.82  |
| 差旅费      | 1,681,832.77  | 1,544,771.60  |
| 物业费用     | 1,551,477.76  | 1,318,422.67  |
| 其他       | 8,045,873.16  | 5,455,279.11  |
| 合计       | 84,432,028.34 | 78,820,192.30 |

#### 52、管理费用

| 项目       | 本期金额          | 上年金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬费用   | 52,163,309.94 | 38,768,628.81 |
| 折旧费和摊销费用 | 1,540,813.31  | 3,243,601.54  |
| 支付的租金    | 5,282,664.63  | 4,497,731.99  |
| 业务招待费    | 1,349,605.52  | 516,580.00    |
| 车辆费用     | 991,360.04    | 1,115,671.45  |
| 中介费用     | 1,969,131.00  | 1,581,349.00  |
| 差旅费      | 1,017,714.24  | 465,439.07    |
| 物业费用     | 629,583.02    | 478,375.37    |
| 其他       | 4,783,472.11  | 1,744,830.68  |
| 合计       | 69,727,653.81 | 52,412,207.91 |

#### 53、财务费用

| 项目     | 本期金额          | 上年金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   |               |               |
| 减：利息收入 | 9,343,573.43  | 9,516,021.02  |
| 加：汇兑损失 | -5,395.19     | 438,294.96    |
| 加：其他支出 | 142,378.81    | 106,188.40    |
| 合计     | -9,206,589.81 | -8,971,537.66 |

#### 54、资产减值损失

| 项目            | 本期金额          | 上年金额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 应收款项减值损失      | 282,613.79    | 388,427.36    |
| 存货跌价损失        |               | -624,312.00   |
| 贷款减值损失        | 12,490,001.38 | -22,027.05    |
| 一年内到期的非流动资产损失 |               | -25,000.00    |
| 长期应收款损失       | 19,634,311.15 | 15,188,945.41 |
| 应收利息减值损失      | 190,810.00    |               |
| 合计            | 32,597,736.32 | 14,906,033.72 |

#### 55、投资收益

##### (1) 投资收益来源

| 项目                  | 本期金额          | 上年金额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长权投资收益        |               |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益      | 3,780,131.27  | 5,695,974.73  |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益  | 2,135,730.25  | 408,693.88    |
| 持有持有至到期投资期间取得的投资收益  |               |               |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 | 30,559,674.60 | 43,249,359.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益    |               | 4,730,918.59  |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益    |               |               |
| 处置可供出售金融资产期间取得的投资收益 | 26,069,151.93 |               |
| 合计                  | 62,544,688.05 | 54,084,946.20 |

##### (2) 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益

| 项目                     | 本期金额          | 上年金额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| <b>成本法计量的可供出售金融资产</b>  |               |               |
| 其中：高淳县隆兴农村小额贷款有限公司     |               | 1,500,000.00  |
| 丹阳市天工惠农农村小额贷款有限公司      |               | 6,027,000.00  |
| 淮安市信用再担保有限公司           |               | 2,700,000.00  |
| <b>公允价值计量的可供出售金融资产</b> | 30,559,674.60 | 33,022,359.00 |

| 项目             | 本期金额          | 上年金额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 成本法计量的可供出售金融资产 |               |               |
| 合计             | 30,559,674.60 | 43,249,359.00 |

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

| 项目         | 本期金额         | 上年金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 江苏金农股份有限公司 | 3,780,131.27 | 5,695,974.73 |

## 56、营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目          | 本期金额         | 上年金额          |
|-------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得   |              |               |
| 其中：固定资产处置利得 | 13,312.90    |               |
| 政府补助        | 5,995,646.00 | 13,831,888.00 |
| 增值税减免[注]    | 1,379,459.34 | 2,491,021.60  |
| 违约金及罚息      | 227,214.24   |               |
| 其他          | 78,140.36    | 515,878.58    |
| 合计          | 7,693,772.84 | 16,838,788.18 |

[注] 根据 2013 年 12 月 12 日财政部、国家税务总局财税〔2013〕106 号《营业税改征增值税试点有关事项的规定》，公司将取得的租赁收入扣除借款利息支出及其他价外费用作为增值税应纳税基础，按 17.00% 税率计缴增值税。2015 年，公司将相应的无需支付的增值税 1,379,459.34 元转入营业外收入。

(2) 政府补助明细

| 项目                                                | 本期金额         | 上年金额         | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 武进区经信局下发上年金额全区工业经济稳增长促转型及培育大企业（集团）行动计划专项奖励资金      | 10,900.00    | 33,000.00    | 与收益相关       |
| 《常州市财政局 常州市经济和信息委员会关于拨付 2015 年度财政促进担保行业发展专项资金的通知》 | 666,100.00   |              | 与收益相关       |
| 江苏省财政厅拨付上年财政促进金融业创新发展引导资金的通知                      | 3,213,800.00 | 131,138.00   | 与收益相关       |
| 鼓楼区财政局财政退税补贴                                      | 820,000.00   | 1,702,000.00 | 与收益相关       |
| 鼓政规【2013】1 号专项资金                                  |              | 100,000.00   |             |
| 专项资金                                              | 25,000.00    | 35,750.00    | 与收益相关       |
| 担保业发展专项资金奖励                                       | 600,000.00   |              | 与收益相关       |
| 《入驻南京河西中央商务区企业扶持政策协议书》                            | 659,846.00   |              | 与收益相关       |
| 江苏财政厅工贸处 2014 年国家中小企业发展专项资金                       |              | 7,500,000.00 | 与收益相关       |

| 项目                            | 本期金额         | 上年金额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|--------------|---------------|-------------|
| 江苏省财政厅涉农补贴                    |              | 1,730,000.00  | 与收益相关       |
| 担保机构业务量及新设补充注册资本奖励            |              | 600,000.00    | 与收益相关       |
| 江苏财政厅工贸处 2014 年省级中小企业服务专项资金补助 |              | 1,500,000.00  | 与收益相关       |
| 江苏省财政厅金融处补助款                  |              | 500,000.00    | 与收益相关       |
| 合计                            | 5,995,646.00 | 13,831,888.00 |             |

#### 57、营业外支出

| 项目          | 本期金额       | 上年金额       |
|-------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损失   |            |            |
| 其中：固定资产处置损失 | 464.80     |            |
| 债务重组损失      |            |            |
| 非货币性资产交换损失  |            |            |
| 对外捐赠        | 21,600.00  | 3,100.00   |
| 综合基金        | 275,742.35 | 293,815.40 |
| 税收滞纳金       | 7,578.90   |            |
| 其他          | 27,072.64  | 116,631.98 |
| 合计          | 332,458.69 | 413,547.38 |

#### 58、所得税费用

| 项目      | 本期金额          | 上年金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 88,278,355.39 | 86,771,331.23 |
| 递延所得税费用 | -2,986,668.62 | -3,342,416.64 |
| 合计      | 85,291,686.77 | 83,428,914.59 |

#### 59、归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额

| 明细科目名称                                    | 本期金额           | 上年金额           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额           | 504,208.53     | 614,297.72     |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额<br>期初调整金额 | -1,046,412.74  |                |
| 可供出售金融资产公允价值变动                            | -74,860,008.75 | 172,108,057.50 |
| 合计                                        | -75,402,212.96 | 172,722,355.22 |

#### 60、归属于少数股东的其他综合收益税后净额

| 明细科目名称                          | 本期金额       | 上年金额       |
|---------------------------------|------------|------------|
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 436,169.12 | 128,101.56 |

#### 61、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期金额           | 上年金额           |
|------------|----------------|----------------|
| 利息收入       | 9,344,490.91   | 9,516,021.02   |
| 收个人及单位往来   | 69,573,336.52  | 53,862,971.64  |
| 营业外收入      | 5,481,000.60   | 12,645,766.58  |
| 农村小额贷款净增加  | 75,000,000.00  | 369,069,728.93 |
| 保证金存入      | 178,032,452.63 | 35,274,796.09  |
| 收回信托投资本金净额 | 250,000,000.00 | 490,000,000.00 |
| 合计         | 587,431,280.66 | 970,369,284.26 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期金额           | 上年金额             |
|------------|----------------|------------------|
| 银行手续费支出    | 142,418.39     | 543,598.59       |
| 营业外支出      | 130,401.59     | 51,752.65        |
| 付现费用及往来    | 37,338,667.00  | 24,261,086.35    |
| 委托贷款发放现金净额 | 75,000,000.00  | 480,000,000.00   |
| 信托支付现金净额   |                | 395,970,000.00   |
| 支付应收代位追偿款  | 128,543,643.55 | 162,205,119.31   |
| 保证金支付      |                | 66,880,000.00    |
| 合计         | 241,155,130.53 | 1,129,911,556.90 |

## (3) 合并现金流量表补充资料

| 项目                              | 本期金额           | 上年金额           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：             |                |                |
| 净利润                             | 261,216,769.02 | 289,021,693.45 |
| 加：资产减值准备                        | 38,967,667.62  | 14,906,033.72  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 3,526,153.58   | 5,274,166.23   |
| 无形资产摊销                          | 1,523,291.97   | 1,608,132.67   |
| 长期待摊费用摊销                        | 843,023.62     | 590,984.58     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | -12,843.10     |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列）              | -5.00          |                |
| 公允价值变动损益（收益以“-”填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”填列）                  | -4,517.29      | 884.77         |
| 投资损失（收益以“-”填列）                  | -62,544,688.05 | -54,084,946.20 |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）            | -2,986,668.62  | -3,342,416.64  |

| 项目                    | 本期金额             | 上年金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）  |                  |                  |
| 存货的减少（增加以“-”填列）       | 52,095.00        | 509,601.00       |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）  | -172,386,559.93  | -372,879,432.19  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）  | 404,483,198.14   | 189,038,225.82   |
| 其他[注]                 |                  | 58,008,054.40    |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 472,676,916.96   | 128,650,981.61   |
| 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               | 2,490,061,524.97 | 1,317,544,299.03 |
| 减：现金的期初余额             | 1,317,544,299.03 | 1,290,421,285.15 |
| 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          | 1,172,517,225.94 | 27,123,013.88    |

（4）现金和现金等价物

| 项目                          | 本期金额             | 上年金额                  |
|-----------------------------|------------------|-----------------------|
| 现金                          | 2,490,061,524.97 | 1,317,544,299.03      |
| 其中：库存现金                     | 327,006.20       | 366,361.11            |
| 可随时用于支付的银行存款                | 2,455,274,141.96 | 1,317,140,226.60[注 1] |
| 可随时用于支付的现金池存款               | 1,887,064.03     |                       |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 32,573,312.78    | 37,711.32             |
| 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                      |                  |                       |
| 现金等价物                       |                  |                       |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                  |                       |
| 期末现金和现金等价物余额                | 2,490,061,524.97 | 1,317,544,299.03      |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                       |

注1：货币资金2014年12月31日余额中，中国银行萨家湾支行326,439,155.04元存款使用变现受

限制（详见附注五之35），已从可随时用于支付的银行存款中扣除。

注2：货币资金2015年12月31日余额中，中国银行萨家湾支行22,728,110.60元存款使用变现受限制（详见附注五之35），已从可随时用于支付的银行存款中扣除。

（5）本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目            | 本期金额          |
|---------------|---------------|
| 开鑫贷融资服务江苏有限公司 | 21,250,000.00 |
| 利安人寿保险股份有限公司  | 40,000,000.00 |
| 合计            | 61,250,000.00 |

62、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因        |
|------|---------------|-------------|
| 货币资金 | 22,728,110.60 | 代管款项，不能随时支配 |

63、外币货币项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率    | 期末折算人民币余额 |
|----|--------|---------|-----------|
| 港币 | 315.91 | 0.83778 | 264.66    |
| 美元 | 81.44  | 6.4936  | 528.84    |
| 合计 |        |         | 793.50    |

附注六、合并范围变更

一、企业合并及合并财务报表

（一）非同一控制下企业合并取得的子公司

无

（二）通过设立投资等方式取得的子公司

无

（三）本期合并财务报表合并范围的变动

1. 本期新纳入合并范围的公司

本期新设子公司江苏再保金融信息服务股份有限公司、江苏常州高新信用担保有限公司，并纳入合并范围。

2. 本期无不再纳入合并范围的公司

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | 取得方式 |
|-------|-------|-----|------|---------|------|
|-------|-------|-----|------|---------|------|

|                  |      |      |        | 直接     | 间接 |    |
|------------------|------|------|--------|--------|----|----|
| 江苏省信用担保有限责任公司    | 江苏南京 | 江苏南京 | 担保业务   | 100.00 |    | 合并 |
| 江苏再保典当有限公司       | 江苏南京 | 江苏南京 | 典当拍卖   | 73.59  |    | 合并 |
| 江苏省信用再担保集团投资有限公司 | 江苏南京 | 江苏南京 | 实业投资   | 100.00 |    | 新设 |
| 江苏省再保融资租赁有限公司    | 江苏南京 | 江苏南京 | 融资租赁   | 59.81  |    | 新设 |
| 南京市再保科技小额贷款有限公司  | 江苏南京 | 江苏南京 | 放贷担保   | 53.62  |    | 新设 |
| 江苏再保资产管理有限公司     | 江苏常州 | 江苏常州 | 资产管理   | 100.00 |    | 新设 |
| 江苏再保创业投资有限公司     | 江苏南京 | 江苏南京 | 创业投资业务 | 100.00 |    | 新设 |
| 江苏武进信用再担保有限公司    | 江苏常州 | 江苏常州 | 融资性再担保 | 100.00 |    | 新设 |
| 江苏再保金融信息服务股份有限公司 | 江苏南京 | 江苏南京 | 金融信息   | 85.71  |    | 新设 |
| 江苏常州高新信用担保有限公司   | 江苏南京 | 江苏南京 | 担保业务   | 100.00 |    | 新设 |

## (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称             | 少数股东的持股比例 (%) | 当期归属于少数股东的损益  | 当期向少数股东支付的股利  | 期末累计少数股东权益     |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 江苏再保典当有限公司        | 26.41         | -4,553,697.17 |               | 32,284,152.35  |
| 江苏省再保融资租赁有限公司     | 40.19         | 13,157,978.19 | 8,600,660.00  | 196,302,949.10 |
| 南京市再保科技小额贷款股份有限公司 | 46.38         | 18,313,418.44 | 12,110,000.00 | 215,212,185.36 |
| 江苏再保金融信息服务股份有限公司  | 14.29         | -330,738.94   |               | 2,669,261.06   |

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|----------|----|---------------------|
|             |       |     |      | 直接       | 间接 |                     |
| 江苏金农股份有限公司  | 南京    | 南京  | 咨询信息 | 32.71    |    | 权益法                 |

### (2) 联营企业基本情况

| 被投资单位名称    | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 期末资产总额           | 期末负债总额           | 期末净资产总额        | 本期营业收入总额      | 本期净利润         |
|------------|----------|-----------|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|
| 江苏金农股份有限公司 | 32.71    | 32.71     | 1,738,521,154.07 | 1,626,018,116.90 | 112,503,037.17 | 51,436,106.90 | 11,041,406.63 |

## 附注八、关联方及关联交易

## （一）关联方关系

### 1、控股股东及最终控制方

#### （1）控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称       | 企业类型 | 注册地  | 业务性质 | 法人代表 | 组织机构代码     |
|--------------------|------|------|------|------|------------|
| 江苏省人民政府国有资产监督管理委员会 | 国家机关 | 江苏南京 | 政府机关 | 徐郭平  | 75733034-3 |

#### （2）控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东               | 持股金额             |                  | 持股比例（%） |       |
|--------------------|------------------|------------------|---------|-------|
|                    | 期末余额             | 年初余额             | 期末比例    | 年初比例  |
| 江苏省人民政府国有资产监督管理委员会 | 1,899,080,000.00 | 1,883,540,000.00 | 40.85   | 50.45 |

### 2、子公司

#### （1）子公司

| 公司名称              | 企业类型 | 注册地  | 业务性质   | 法人代表 | 组织机构代码             |
|-------------------|------|------|--------|------|--------------------|
| 江苏省信用担保有限责任公司     | 有限公司 | 江苏南京 | 担保业务   | 陆文毛  | 74314198-X         |
| 江苏省信用再担保集团投资有限公司  | 有限公司 | 江苏南京 | 实业投资   | 王屹   | 56425601-X         |
| 江苏省再保融资租赁有限公司     | 有限公司 | 江苏南京 | 融资租赁   | 王屹   | 56286609-2         |
| 南京市再保科技小额贷款股份有限公司 | 有限公司 | 江苏南京 | 放贷担保   | 陆文毛  | 56723101-0         |
| 江苏再保典当有限公司        | 有限公司 | 江苏无锡 | 典当     | 徐驰良  | 74873605-0         |
| 江苏再保资产管理有限公司      | 有限公司 | 江苏南京 | 资产管理   | 王屹   | 05515989-5         |
| 江苏武进信用再担保有限公司     | 有限公司 | 江苏常州 | 担保业务   | 陆文毛  | 06323874-5         |
| 江苏再保创业投资有限公司      | 有限公司 | 江苏南京 | 创业投资业务 | 王屹   | 59861305-4         |
| 江苏再保金融信息服务股份有限公司  | 有限公司 | 江苏南京 | 金融信息   | 韩后军  | 91320000346458502w |
| 江苏常州高新信用担保有限公司    | 有限公司 | 江苏常州 | 担保业务   | 韩后军  | 346557295          |

#### （2）子公司的注册资本及其变化

| 公司名称             | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------------|----------------|------|------|----------------|
| 江苏省信用担保有限责任公司    | 300,000,000.00 |      |      | 300,000,000.00 |
| 江苏省信用再担保集团投资有限公司 | 100,000,000.00 |      |      | 100,000,000.00 |
| 江苏省再保融资租赁有限公司    | 428,000,000.00 |      |      | 428,000,000.00 |
| 南京市再保科技小额贷款有限公司  | 373,000,000.00 |      |      | 373,000,000.00 |
| 江苏再保典当有限公司       | 118,750,000.00 |      |      | 118,750,000.00 |
| 江苏再保资产管理有限公司     | 260,000,000.00 |      |      | 260,000,000.00 |
| 江苏武进信用再担保有限公司    | 300,000,000.00 |      |      | 300,000,000.00 |
| 江苏再保创业投资有限公司     | 30,000,000.00  |      |      | 30,000,000.00  |

| 公司名称             | 年初余额 | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           |
|------------------|------|----------------|------|----------------|
| 江苏再保金融信息服务股份有限公司 |      | 21,000,000.00  |      | 21,000,000.00  |
| 江苏常州高新信用担保有限公司   |      | 300,000,000.00 |      | 300,000,000.00 |

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

| 公司名称             | 投资金额           |                | 持股比例(%) |        |
|------------------|----------------|----------------|---------|--------|
|                  | 期末余额           | 年初余额           | 期末比例    | 年初比例   |
| 江苏省信用担保有限责任公司    | 349,000,000.00 | 349,000,000.00 | 100.00  | 100.00 |
| 江苏省信用再担保集团投资有限公司 | 90,000,000.00  | 90,000,000.00  | 90.00   | 90.00  |
| 江苏省再保融资租赁有限公司    | 256,000,000.00 | 256,000,000.00 | 59.81   | 59.81  |
| 南京市再保科技小额贷款有限公司  | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | 53.62   | 53.62  |
| 江苏再保典当有限公司       | 87,387,500.00  | 87,387,500.00  | 73.59   | 73.59  |
| 江苏再保资产管理有限公司     | 260,000,000.00 | 260,000,000.00 | 100.00  | 100.00 |
| 江苏武进信用再担保有限公司    | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 | 100.00  | 100.00 |
| 江苏再保创业投资有限公司     | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  | 100.00  | 100.00 |
| 江苏再保金融信息服务股份有限公司 | 21,000,000.00  |                | 85.71   |        |
| 江苏常州高新信用担保有限公司   | 300,000,000.00 |                | 100.00  |        |

3、联营企业

| 被投资单位名称    | 企业类型   | 注册地  | 业务性质 | 法人代表 | 注册资本(万)  | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 关联关系 | 组织机构代码     |
|------------|--------|------|------|------|----------|---------|----------|------|------------|
| 江苏金农股份有限公司 | 股份有限公司 | 江苏南京 | 咨询信息 | 王屹   | 8,500.00 | 32.71   | 32.71    | 联营企业 | 55383097-9 |

4、其他关联方

| 关联关系类型        | 关联方名称           | 主要交易内容 | 组织机构代码     |
|---------------|-----------------|--------|------------|
| 有重大影响的投资方     |                 |        |            |
| 持有公司股份5%及以上股东 | 江苏省国信资产管理集团有限公司 | 无      | 73572480-0 |
| 持有公司股份5%及以上股东 | 江苏武进国经投资发展有限公司  | 无      | 06017518-7 |

(二) 关联交易

向关联方提供资金头寸调剂并获取收益

| 关联方名称      | 本期收益       | 上年收益       |
|------------|------------|------------|
| 江苏金农股份有限公司 | 122,137.57 | 327,583.18 |

(三) 关联方往来余额

无

附注九、或有事项

1、担保形成的或有负债

截止到2015年12月31日，公司以直保形式形成或有负债1,651,356.25万元（详见附表1-1, 1-

2)。

截止到2015年12月31日，公司以再保形式形成或有负债5,937,460.33万元（详见附表1-3）。

截止到2015年12月31日，公司子公司江苏省信用担保有限责任公司以直保形式形成或有负债287,025.00万元（详见附表2）。

截止到2015年12月31日，公司子公司江苏武进信用再担保有限公司以直保形式形成或有负债113,680.00万元（详见附表3）。

截止到2015年12月31日，子公司南京市再保科技小额贷款有限公司以直保形式形成或有负债200.00万元（详见附表4）。

截止到2015年12月31日，子公司江苏常州高新信用担保有限公司以直保形式形成或有负债2,470.00万元（详见附表5）。

## 2、公司子公司南京市再保科技小额贷款股份有限公司涉讼事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司发放贷款诉讼中的金额为 16,719,927.77.00 元，具体情况如下：

（1）不良贷款500.00万元，2014年南京九竹科技实业有限公司（以下简称“九竹科技”）与公司签订编号为“再保科贷联授字（2014）第001号”的《综合授信额度合同》以及编号为“再保科贷联综授字（2014）第001-1号”的《委托担保合同》，九竹科技向公司借款500.00万元，借款期限为2014年4月3日-2014年10月2日。上述借款的担保措施为：

A、南京九竹科技实业有限公司、南京九竹冲压件有限公司和赵建华组成联保体。

B、赵建华以持有的南京九竹科技实业公司1,989.205万元股权做质押。

C、田宜松以持有的南京九竹科技实业有限公司1,010.795万元股权做质押。

D、以赵龙珍、杨建国名下位于南京市秦淮区马道街88号华静家园2栋1单元301室（房产权证秦转字第32803号）房产做抵押。

E、田宜松承担连带责任保证担保。

2014年5月31日九竹科技实际控制人赵建华突发疾病死亡，根据江苏紫金农村商业银行股份有限公司秣陵支行申请，2015年5月19日，江苏省中级人民法院作出裁定，对南京九竹科技实业有限公司进行重整，公司已于2015年6月30日进行了债权申报，目前重整程序正在进行中。同时，公司对九竹科技提起诉讼，案件于2015年11月20日开庭，目前正在等待法院判决。

（2）不良贷款9,119.927,77元，2014年11月，公司与日裕电子（南京）有限公司（以下简称“日裕电子”）、南京华纳新材料有限公司（以下简称“华纳新材”）签订再保科贷联授字（2014）第016号授信额度合同（其中日裕电子借款600.00万元，借款到期日为2015年11月6日；华纳新材借款400.00万元，借款到期日为2015年11月6日。）上述借款的担保措施为：

A、日裕电子、华纳新材与公司各签订《最高额保证合同》，为上述借款提供连带责任保证。

B、日裕电子与公司签订《最高额抵押合同》，以其名下位于南京市江宁区禄口镇蓝天路1栋、2栋房屋（权证号为：宁房他证江字第JN140858）做抵押。

C、周当当、南京泰和盈科置业有限公司、业德超、业敏、方瑞娣提供连带保证担保。

截至2015年12月31日，日裕电子尚有5,119,927.77元借款本金未归还，华纳新材尚有4,000,000.00元借款本金未归还。2015年11月24日，法院判决，日裕电子以及华纳新材归还全部借款本金、利息以及违约金，同时保证人承担连带保证责任。

(3)不良贷款260.00万元，2015年2月，南京雪曼机电科技有限公司（以下简称“雪曼机电”）与公司签订授信额度单笔借款申请书，雪曼机电向公司借款260.00万元（其中220.00万到期日为2015年8月11日，40.00万元借款到期日为2015年7月30日），上述借款的担保措施为：

A、陈诚、蒋莉为上述借款提供300.00万元连带保证责任。

B、陈诚、蒋莉以其名下位于南京市栖霞区中山门大街699号4栋3单元905室的房产提供80.00万元抵押（房产证号：宁房权证栖转字第458270/458271号）。

截止2015年12月31日，雪曼机电尚有260.00万元借款本金未归还。

2015年9月，公司对雪曼机电提起诉讼，目前案件处于公告期。

4、公司子公司江苏再保典当有限公司涉讼事项金额为1.05亿元。

#### （1）与黄鹰杰诉讼事项

公司与黄鹰杰贷款纠纷一案，经常州市钟楼区人民法院审理终结并于2013年6月17日出具[2013]钟商特字第0002号民事判决书，判决拍卖或者变卖黄鹰杰所有的本市银河湾花园2栋甲单元1102室房地产，所得价款由其在约定的担保范围内（包括当金、按银行同期同类贷款基准利率四倍计算的综合费用、律师费等实现债权的费用）优先受偿。黄鹰杰所处地段房产活跃市价约在7,000.00多元每平方米，其被判决处置房产227.25平方米，且在诉讼的同时采取了资产保全等措施，预定2014年进行拍卖，后因该房屋租赁户于当年底才到期，故后延迟于2015年拍卖处置，现已经三次拍卖，流拍价148.22万元。公司正积极与法院沟通，协调完成变卖程序，公司认为发生重大损失的可能性不大。

#### （2）与丁志强诉讼事项

公司与丁志强贷款纠纷一案，经江苏省无锡市北塘区人民法院审理并出具了（2012）北商初字第0110号民事判决书，要求丁志强履行还款义务，并于2013年4月10日出具了（2012）北执督字第0105号协助执行通知书，通过法院执行截止2015年底取得款项6.00万元，目前，该债权尚有一套位于无锡益都苑35-202号的127.35平方米的精装房产作为抵押资产的保证，按照所处地区的活跃房产市场价格评估，若予以处置，可以覆盖债权，故而公司认为发生重大损失的可能性不大。

#### （3）与无锡金特机械设备有限公司诉讼事项

公司与无锡金特机械设备有限公司贷款纠纷一案，经无锡市北塘区人民法院调解，债务人同意偿付本金、利息和其他相关的法律费用，担保人也予以了保证。现今债权的实现，取决于两个方面，一

是公司为保证资产安全，已轮候查封的债务人的房产，其二是债务人的应收股权转让款。我司与债务人、担保人的联系顺畅，本有望上半年解决，但因借款人的房产迟迟未进入拆迁程序，且轮候查封的债权人较多，再者应收股权转让款目前退款的手续办理时间较长，现正等待收购方划款。公司认为发生重大损失的可能性不大。

#### （4）与蒋蒨芳诉讼事项

公司与蒋蒨芳贷款纠纷一案，经江苏省常州市中级人民法院审理并出具[2014]常商初字第97-1号民事裁定书，查封了担保方无锡万通房地产开发有限公司名下56套无抵押房屋，总面积5645.45平方米，查封了常通工程的房产，面积14,994.02平方米，公司具有抵押权，查封了常通高科的房产和土地使用权，以及担保人陈勇名下的房屋，后又查封了常州市区小河永胜邮电器材有限公司的厂房土地，该案目前还在判决公告中，等待省高院二审开庭，因查封抵押资产充足，公司认为发生重大损失的可能性不大。

#### （5）与常州市宏达混凝土诉讼事项

公司与常州市宏达混凝土构件有限公司贷款纠纷一案，经江苏省常州市武进区人民法院审理终结并于2014年4月30日出具[2014]武邹民特字第1号民事裁定书，准予公司对常州市宏达混凝土构件有限公司所有的坐落于常州市武进区邹区镇林场村的房屋（建筑面积为5,454.04平方米）及集体土地（使用权面积为17,191.6平方米）采取拍卖、变卖等方式依法变价，变价后所得款项在借款本金600.00万元及2012年5月8日起至判决生效确定的给付之日止按中国人民银行同期贷款基准利率的四倍计算的利息的担保范围内优先受偿。2015年6月常州市宏达混凝土构件有限公司已进入破产清算程序，公司申报债权1,024.00万元，优先受偿。抵押给我公司的集体土地17,191.6平方米，经评估，总地价404.00万元，抵押的房产建筑5,454.04平方米，评估价563.58平方米，公司认为发生重大损失的可能性不大。

#### （6）与常州新区新杰电器有限公司诉讼事项

公司与常州新区新杰电器有限公司贷款纠纷一案，经江苏省常州市新北区人民法院出具[2014]新商初字第270号民事判决书，判决常州新区新杰电器有限公司于生效日起十日归还我公司本金725.00万元及2012年12月31日起至判决生效确定的给付之日止按中国人民银行同期贷款基准利率的四倍计算的利息。宋伟鸣、常州豪杰电器有限公司对于该债务在1000万元额度内承担连带清偿责任；江苏伟信电子有限公司对于该债务在500万元额度内负连带清偿责任。豪杰电器厂房的拍卖程序于2015年10月结束，因拍卖款项尚不能清偿优先债权人，经法院调解，公司作为普通债权人，仅退还诉讼费数万元。担保人江苏伟信电子有限公司也已完成破产清算程序，公司未能受偿。该项目预计有较大金额亏损。

#### （7）与钱军诉讼事项

公司与钱军贷款纠纷一案，经江苏省常州市新北区人民法院审理终结并于2014年4月1日出具[2014]新商初字第151号民事调解书，与钱军达成协议：于2014年4月15日前归还本金28.00万元，于2014年5月至2015年8月每归还10.00万元本金，与2015年8月30日钱向公司支付自2014年1月26日起至本金付清之日止按月费率1.2%计算的利息。若不履行，则公司有权对钱军在江苏保利新材料科技有限公司处的70%股权（常州工商新北分局登记号：320407000145）享有优先受偿权，邱璞、常州中铝勤丰装饰材料有限公司、江苏保利新材料科技有限公司对该债务承担连带清偿责任。该项目已查封担保人邱璞名下坐落于新世界花苑13幢甲单元1601室房产，查封到担保人账户75,476.00元，查封了邱璞

在常州中铝勤丰装饰材料有限公司出资额285.00万元的股权，查封了钱军在江苏保利新材料科技有限公司出资额为406.00万元的股权，项目目前未发现新的可执行物，暂时终结。

#### （8）与邱璞诉讼事项

公司与邱璞贷款纠纷一案，经江苏省常州市新北区人民法院审理终结并于2014年4月1日出具[2014]新商初字第147号民事判决书，判决邱璞于生效日起十日归还我公司本金1,100,000.00及2014年1月27日起至判决生效确定的给付之日止按月利率1.2%计算的利息。若不履行，则公司有权对邱璞在常州中铝勤丰装饰材料有限公司处的95%股权（常州工商局登记号：320400000261）享有优先受偿权，钱军、常州中铝勤丰装饰材料有限公司、江苏保利新材料科技有限公司对该债务承担连带清偿责任。该项目已查封邱璞名下坐落于新世界花苑13幢甲单元1601室房产，查封到担保人账户75476元，查封了邱璞在常州中铝勤丰装饰材料有限公司出资额285万元的股权，查封了钱军在江苏保利新材料科技有限公司出资额为406.00万元的股权，项目目前未发现新的可执行物，暂时终结。

#### （9）与周英诉讼事项

公司与周英、浦明安典当纠纷一案，无锡市南长区法院（下简称南长法院）于2013年3月20日立案，同日南长法院出具（2013）南商初字第454号、（2013）南商初字第454号民事裁定书，查封了周英、浦明安名下的位于长江路12-8-2501的房产、位于通扬新村12号502房产、位于无锡尚城绿园20-2401房产、车牌号为苏B999X8的车辆，南长法院于2013年3月27日开庭审理此案，审理过程中公司与债务人达成调解协议，南长法院出具（2013）南商初字第454号、（2013）南商初字第454号民事调解书，债务人承诺分期归还公司债务，如不按承诺履行，公司可以申请强制执行。目前该案在执行阶段，由于债务人债务纠纷较多，后续进展具有不确定性。

#### （10）与吴秀敏诉讼事项

抵押担保方式为三套住宅抵押，总面积412.15平米，关联企业为其中50.00万提供连带责任保证担保，配偶及亲戚提供无限连带责任保证担保，2015年12月8日江苏再保典当有限公司诉吴秀敏典当纠纷一案，案号（2015）南商初字第906号，2016年开庭审理，公司认为发生重大损失的可能性不大。

#### （11）与江苏海之缘食品有限公司诉讼事项

抵押担保方式为14,505.00平米的厂房二抵和个人房产二抵，企业和法人夫妇及儿子夫妇及亲属无限连带责任保证担保，二抵余值估值1,200.00万左右，2015年12月8日江苏再保典当有限公司诉江苏海之缘食品有限公司、董劲松、徐红云、董渤、李雅典当纠纷一案，案号为（2015）南商初字第905号，2016年才开庭审理。公司认为发生重大损失的可能性不大。

#### （12）与无锡市雪羽集团有限公司、无锡市雪羽印染有限公司诉讼事项

厂房锡房权证惠山字第HS1000253804-1号二抵，面积22,080.00平米，公司为二抵，一抵为江苏银行山北支行，金额1,400.00万，二抵余额原估值1,000.00万左右，厂房锡房权证字第HS1000752798-1、2、3、4、5、6号，合计面积13,689.00平米，我司为二抵，一抵为江苏银行山北支行，抵押担保金额500.00万，二抵余额原估值700.00万左右，并加企业连带责任保证担保，2015年11月12日江苏再保典当有限公司诉无锡市雪羽集团有限公司典当纠纷，2015年11月12日立案，

案号（2015）南商初字第 00858 号和第 00859 号，2016 年才开庭审理。公司认为发生重大损失的可能性不大。

（13）公司与江苏韦帕环境工程有限公司典当纠纷一案，无锡市南长区法院（下简称南长法院）于 2013 年 3 月 4 日立案，经审理，南长法院于 2013 年 5 月 20 日出具（2013）南商初字第 1142 号判决书，判决韦帕环境工程于判决生效后十日内偿还公司本金 291.00 万元及相关利息和律师费，相关保证人承担保证责任，后韦帕及保证人未予偿还，公司于 2013 年 7 月 23 日申请强制执行，并于 2015 年在淘宝司法拍卖进行了二轮拍卖，第三轮拍卖还未开始，公司认为发生重大损失的可能性不大。

#### （14）与无锡众绵针纺织品服装有限公司典当纠纷一案

公司于 2014 年 12 月 21 日提起诉讼，无锡市南长区法院（下简称南长法院）于 2015 年 1 月 19 日出具（2013）南商初字第 1 号民事调解书，约定众绵公司于 2015 年 2 月 27 日前偿还公司本金 121 万及相应综合费和律师费，后众绵公司未予偿还，公司于 2015 年 3 月 2 日向法院申请强制执行，目前众绵公司资产在处置中，众绵公司名下目前有厂房 6,000.00 万元左右，其中有证的 2,200.00 万元已设置抵押，其它无产权证，预计在房产处置后我司会得到部分清偿，公司认为发生重大损失的可能性不大。

#### （15）与常州中臻针织品染整有限公司典当纠纷一案

公司与常州中臻针织品染整有限公司典当纠纷一案，常州市中级人民法院（下简称常州中院）出具（2014）常商诉保字第 00019 号民事裁定书，查封了常州中臻针织品染整有限公司位于常州新北区西夏墅镇富春江路 20 号名下的厂房（房产证号：00378702、00378696）、土地（常国用 2005 第 01346097 号），并查封了该企业江南银行西夏墅支行的银行账号（881320411210120100021914），常州中院开庭审理此案并于 2015 年 3 月 11 日出具（2015）常商初字第 43 号民事判决书，判定被告自判决生效日起十日内归还本金以及以银行同期贷款基准利率四倍计算的利息，如不履行给付义务，公司可以申请强制执行。目前该案在执行阶段，公司认为发生重大损失的可能性不大。

#### （16）与常州邦迪铜业有限公司典当纠纷一案

公司与常州邦迪铜业有限公司典当纠纷一案，常州市新北区人民法院（下简称新北法院）出具（2013）新商初字第 315 号民事调解书，债务人承诺分期归还公司债务，如不按承诺履行，公司可以申请强制执行。常州邦迪铜业有限公司厂房现对外出租，年租赁额在 100.00 万元左右，目前该案在执行阶段，公司预计发生部分亏损额。

#### （17）与江苏省腾虹贸易有限公司典当纠纷一案

公司与江苏省腾虹贸易有限公司典当纠纷一案，常州市新北区人民法院（下简称新北法院）于 2015 年 1 月 27 日立案，新北法院于 2015 年 4 月 21 日出具（2015）新商初字第 251 号民事判决书，判定被告常自判决生效日起十日内归还本金以及以年利率 6%的四倍计算的利息，如不履行给付义务，公司可以申请强制执行。目前该案已进入评估拍卖阶段，新北法院于 2015 年 12 月 9 日出具（2015）新执字第 1626 号执行裁定书，裁定拍卖江苏省腾虹贸易有限公司所有的位于常州市延陵东路 138 号的房产，公司认为发生重大损失的可能性不大。

#### （18）与倪华娟典当纠纷一案

公司与倪华娟典当纠纷一案，常州市新北区人民法院（下简称新北法院）于 2015 年 6 月 11 日立案，新北法院于 2015 年 4 月 21 日出具（2015）新商初字第 251 号民事判决书。目前该判决尚在公告阶段，该判决将于 2016 年 1 月 23 日生效，届满启动执行程序。因抵押房产价值充足，公司认为发生重大损失的可能性不大。

#### （19）与朱建华典当纠纷一案

公司与朱建华典当纠纷一案，常州市新北区人民法院（下简称新北法院）出具（2013）新商初字第 528 号民事判决书，判定被告自判决生效之日起十日内归还本金以及以银行同期贷款基准利率四倍计算的利息，如不履行给付义务，公司可以申请强制执行。抵押房产经过两轮降价拍卖，于 2015 年 6 月 24 日第三次流拍。目前该案处于房产变卖阶段，2016 年 1 月 13 日已有竞买方报名并交付保证金，变卖流程将于 2016 年 1 月末完成，公司认为发生重大损失的可能性不大。

#### （20）与张强、蒋杰典当纠纷一案

公司诉张强一案，无锡北塘法院立案受理并查封张强名下房产：无锡市石子街 47-602，建筑面积 79.56 m<sup>2</sup>，土地使用权面积 11.4 m<sup>2</sup>；无锡新区万科家园 59-102，建筑面积 196.3 m<sup>2</sup>，土地使用权面积 32.7 m<sup>2</sup>；查封蒋杰名下房产：人民中路 123-4006，建筑面积 149.09 m<sup>2</sup>，土地使用权面积 10 m<sup>2</sup>；建筑路 1206，建筑面积 38.36 m<sup>2</sup>，土地使用权面积 1.4 m<sup>2</sup>。因蒋杰提出该案件送达手续不符合法律程序，要求法院重新审理。目前法院组建合议庭，要求双方重新出具证据，启动再审程序。因抵押物充足，公司认为发生重大损失的可能性不大。

#### （21）与石仁礼、王厚虎典当纠纷一案

公司与石仁礼、王厚虎诉讼一案，无锡南长法院受理案件通知书（2014）南商初字第 00896 号、00897 号，后查封石仁礼奔驰 GLK 越野车（苏 B055S3）、南长区芦庄 190 号 102 室、锡山区二泉东园 17-4；查封王厚虎北塘区仁和花园 93-1102，查封担保方无锡金豆绿色食品有限公司账号：分别为建行新源支行 32001615736052503170；工行无锡会龙桥支行 1103031519200032564；江苏银行 20610188000103986，后石仁礼申请上诉，中院受理，现定于 2016 年 2 月 22 日开庭审理。公司认为发生重大损失的可能性不大。

4、应收代位追偿款相关的涉讼事项详见附注五之5。

除存在上述或有事项外，2015年12月31日，本公司无其他重大或有事项。

#### 附注十、承诺事项

截至2015年12月31日，本公司无重大承诺事项。

#### 附注十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

#### 附注十二、其他重要事项

截至2015年12月31日，本公司无其他重要事项。