

常高新集团有限公司  
公司债券 2016 年半年度报告

## 第一节 重要提示、重大风险提示、目录和释义

### 一、重要提示

本公司董事、监事、高级管理人员保证半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。

本公司 2016 年半年度报告未经审计。“09 常高新”的保证人常州市城市建设（集团）有限公司的财务数据源于该公司 2015 年度经审计的审计报告，2016 年上半年经营情况和财务情况敬请投资者关注该公司即将披露的 2016 年半年度报告。“13 常高新”的保证人常州投资集团有限公司已在中国货币网（<http://www.chinamoney.com.cn/>）披露未经审计的 2016 年半年度财务报表，因该公司所发行债券未在交易所上市，故未编制所有者权益变动表。

购买本公司所发行的公司债券的投资者，请认真阅读本半年度报告，并进行独立投资判断。投资者若对本公司半年度报告存在任何疑问，应咨询自己的证券经纪人、律师、专业会计师或其他专业顾问。

### 二、重大风险提示

就本公司所知，目前没有迹象表明已发行公司债券未来按期兑付兑息存在风险。投资者在评价和购买本公司发行的公司债券前，应认真考虑下述各项可能对公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读《募集说明书》中的“风险因素”等有关章节。

与《募集说明书》中披露的“风险因素”相比，本公司现有风险的变化之处如下：

- 1、增加商品销售业务毛利率较低的风险；
- 2、更新财务数据、跟踪评级情况等内容；

除以上内容更新外，本公司的风险与《募集说明书》中披露的“风险因素”无重大变化。本公司现有风险具体如下：

#### （一）公司债券的投资风险

- 1、利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融政策以及国际环境变化的影响，市场利率存在波动的可能性。由于本公司发行的债券期限较长，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，从而使债券投资者持有的债券价值具有一定的不确定性。

## 2、流动性风险

本公司无法保证所发行公司债券在债券二级市场有活跃的交易，从而可能影响债券的流动性，导致投资者在债券转让和临时性变现时出现困难。

## 3、偿付风险

在债券存续期内，如果本公司的经营状况和财务状况发生重大变化，或者受市场环境等不可控因素影响，本公司不能从预期的还款来源获得足够资金，可能影响债券本息的按期足额偿付。

## 4、资信风险

公司目前资信状况良好，近三年不存在银行贷款延期偿付的状况，在与主要客户发生重要业务往来时，未曾发生严重违约行为，严格执行经济合同，履行相关的合同义务。但是，鉴于宏观经济的周期性波动，在债券存续期内，如果市场环境发生重大不利变化，则本公司可能无法按期偿还贷款或无法履行与客户订立的业务合同，从而导致其资信状况变差，进而影响存续期债券本息的偿付。

## 5、公司债券特有风险

公司已发行且在存续期内的债券有无担保类型的债券。尽管在债券发行时，本公司已根据现时情况安排了偿债专项账户等保障措施来控制和保障债券按时还本付息。但是在债券存续期内，可能由于不可控的市场、政策、法律法规变化等因素导致目前拟定的偿债保障措施不能完全充分履行，进而影响债券持有人的利益。

## 6、信用评级变化的风险

根据联合信用评级有限公司2016年6月24日公布的跟踪评级公告，评定本公司主体长期信用等级为AA<sup>+</sup>，评级展望稳定；“16常高新”债券信用等级为AA<sup>+</sup>。根据联合资信评估有限公司2016年6月28日公布的跟踪评级公告，评定本公司主体长期信用等级为AA<sup>+</sup>，评级展望稳定；维持“09常高新债/09常高新”和“13常高新债/13常高新”的信用等级为AA<sup>+</sup>。虽然本公司目前资信状况良好，但在债券存

续期内，本公司无法保证主体信用评级和债券的信用评级不会发生负面变化。若资信评级机构调低本公司的主体信用评级或债券的信用评级，则可能对债券持有人的利益造成不利影响。

## （二）本公司的相关风险

### 1、财务风险

#### （1）本公司未来投资金额较大的风险

公司的投资经营项目建设周期长，资金需求量大；同时，公司还在大力推动类金融业务，给公司带来较大的资金缺口和筹资压力，所投资项目未来收益也存在不确定性。近三年及一期，公司投资性活动产生的现金流量净额分别为-25.43亿元、-6.28亿元、-19.36亿元和-18.56亿元，根据公司计划，公司未来3-5年的项目计划投资规模依然较大，本公司面临未来持续投资规模较大的风险。

#### （2）对外担保风险

截至2016年6月末，公司对外担保余额74.78亿元，占同期净资产的39.12%，占比较高。虽然目前被担保公司多为国有控股企业，经营状况良好，但是仍不排除未来被担保公司出现经营困难、无法偿还本公司担保的债务，从而导致本公司出现代偿风险的可能。

#### （3）经营性现金流波动较大的风险

近三年及一期，公司经营性净现金流分别为-6.33亿元、-2.92亿元、6.89亿元及-3.38亿元，经营性净现金流波动较大，如果本公司经营性净现金流未来没有改善，将对本公司的生产经营造成一定的影响。

#### （4）资产负债率较高的风险

近三年及一期，本公司的资产负债率分别为 61.32%、66.24%、63.17%及63.84%，近三年及一期的资产负债率较高，如果本公司的资产负债率进一步上升，融资能力及偿债能力将会受到一定的影响。

#### （5）应收类款项回收的风险

本公司应收类款项主要为应收账款和其他应收款。近三年及一期，本公司的其他应收款余额分别为 59.49 亿元、67.33 亿元、75.72 亿元及 78.71 亿元，占总资产比重分别为 15.31%、15.02%、15.56%及 14.89%；应收账款余额分别为 15.27 亿元、26.21 亿元、42.47 亿元及 59.18 亿元，占总资产的比例分别为 3.93%、5.85%、

8.73%及 11.19%。本公司应收类款项主要为应收政府回购款及往来款，这两项资产占本公司总资产的比例较大，且呈逐年增长的趋势，如果未来本公司应收类款项不能及时回收且持续增加，将占用本公司的大量资金，对本公司的流动性造成一定的风险。

#### （6）存货占资产比重较大的风险

近三年及一期，本公司的存货余额分别为 147.81 亿元、165.95 亿元和 169.63 亿元及 172.32 亿元，占总资产比重分别为 38.04%、37.02%、34.85%及 32.60%，整体占比较高。随着本公司总资产的增加，其存货余额也同步增长，占总资产比重逐年略有下降。本公司的存货构成以开发成本为主，存货变现需要一定的时间，对于偿付流动负债存在一定的流动性风险。

#### （7）有息债务规模较大的风险

近年来，随着在建项目的投资不断增加，本公司的融资规模持续扩大，有息债务增长较快。近三年及一期，本公司有息债务规模分别为 186.70 亿元、243.66 亿元、248.78 亿元及 267.84 亿元。未来几年，随着经营规模的逐渐扩张，本公司的融资规模还将继续扩大，本公司面临有息债务规模较大的风险。

#### （8）短期偿债压力较大的风险

近三年及一期，本公司一年内到期的有息债务分别为 62.17 亿元、103.71 亿元、92.93 亿元及 95.03 亿元，占有息债务比重分别为 33.30%、42.56%、37.35%及 35.48%。本公司一年内到期的有息负债规模较高，将给本公司带来一定的短期偿债压力。

#### （9）受限资产较多的风险

截至 2016 年 6 月末，本公司提供抵押发生的借款余额为 68.40 亿元，抵押资产账面价值 81.80 亿元；提供质押发生的借款余额为 5.00 亿元，质押资产为黑牡丹股权。本公司抵质押对应的贷款金额较大，如果对应的债务发生违约行为，本公司有可能因此失去对用于抵质押资产的控制权，进而影响公司的经营活动，给公司的经营带来一定风险。

#### （10）非经营性收入占比较大的风险

本公司非经营性收入在利润总额中整体占比较大，且主要来自于政府补助，近三年及一期，公司营业外收入分别为 2.70 亿元、4.13 亿元、6.02 亿元及 3.20 亿元，其中政府补助收入分别为 2.21 亿元、3.61 亿元、5.74 亿元及 3.15 亿元，

营业外收入占公司利润总额的比例分别为 46.59%、70.93%、106.68% 及 103.30%。未来如果政府补贴政策出现调整，公司利润将会受到较大影响。

#### （11）期间费用上升的风险

本公司期间费用较高，主要以管理费用和财务费用为主。近三年及一期，本公司期间费用合计分别为 7.82 亿元、7.59 亿元、9.51 亿元及 5.87 亿元，期间费用合计占当期营业收入的比重分别为 15.12%、12.61%、12.67% 和 17.97%，期间费用较高且呈上升趋势。期间费用较高会削弱公司的盈利能力和综合竞争力，未来随着公司发展，期间费用可能继续上升，有可能成为影响公司发展的不利因素。

### 2、经营风险

#### （1）商品销售业务毛利率较低

本公司主营业务中商品销售业务占比大且增长较快，截至2016年6月末，该板块业务收入为15.98亿元，占主营业务收入30.60%，较上年同期增长7.38亿元，增幅85.82%。截至2016年6月末，该板块业务成本为15.72亿元，利润为0.25亿元，毛利率为1.56%。本公司主营业务中，商品房销售业务目前占比最高，但毛利率较低。若该板块业务持续增长但毛利率保持较低态势，可能会影响本公司的盈利能力。

#### （2）经济周期风险

本公司所从事的基础设施建设行业对经济周期的敏感性通常低于其它行业。但是，随着中国经济市场化程度的不断加深，基础设施的投资规模和收益水平都将更显著地受到经济周期的影响。未来如果出现经济增长放缓或衰退，将可能使本公司的经营效益下降，现金流减少，从而影响债券的兑付。

#### （3）原材料供应及价格波动的风险

本公司纺织板块生产所用的主要原材料为棉花、棉纱等。随着我国棉花收购价格的放开，国内、国际棉花的供求状况及价格变化都会对本公司的生产经营产生一定的影响。棉花生产受自然因素特别是气候、病虫害的影响较大，一旦气候条件变坏或者发生较大规模的病虫害，将会导致棉花减产，从而增加生产成本，影响本公司的经营效益。棉花作为大宗商品，受宏观经济、气候、上下游价格等因素的影响，价格波动具有不确定性。本公司面临原材料采购成本波动的风险。

#### （4）汇率变动的风险

当前,人民币汇率初步形成了以市场供求为基础、参考一揽子货币进行调节、管理的浮动汇率制度。近三年,本公司的纺织服装业务境外营业收入达7.07亿元、9.31亿元及6.24亿元,占本公司的纺织服装业务总收入的32.36%、45.12%及50.31%,此外,本公司也需从国际市场采购一定数量的纺织原料及机器设备,因此,汇率的波动将可能对本公司的经营业绩和财务状况产生一定影响。

#### (5) 市场竞争的风险

纺织服装业务方面,由于纺织业投资少、技术门槛和行业壁垒较低,国内从事纺织服装生产的企业较多,生产能力较大,但由于规模偏小,工艺、技术和装备落后,导致初、粗加工生产能力过剩,产品市场竞争激烈。亚洲地区的一些发展中国家正以廉价的资源和劳动力成本抢占国际市场,具有较强的市场竞争力;发达国家则利用高新技术改造传统纺织业,劳动生产率大大提高。因此,本公司纺织服装业务面临着激烈的市场竞争。

城市基础设施建设业务方面,随着城市基础设施建设市场开放领域的不断扩大以及开放程度的不断加深,必然进一步推进城市基础设施建设的市场化进程,常州市城市基础设施建设现有格局将有可能被打破,使得本公司所具有的行业垄断地位受到一定影响。

#### (6) 项目建设风险

本公司投资项目集中在基础设施建设项目,总体投资规模大、建设周期长,是受到多方面不可预见因素影响的系统工程。这些项目投资规模大、施工强度高、建设周期长,对施工的组织管理和物资设备的技术性能要求高,如果工程建设管理中出现重大失误,有可能对项目的按期运营、实现收益产生不利影响。另外,项目建成后,需要进行合理的日常维护管理,以保证正常的运营。意外因素可能会对设施的使用产生影响,从而增加维护成本。

#### (7) 纺织板块产能利用不足的风险

本公司纺织板块可细分为牛仔布、服装、色织布及加工。目前公司具有年产牛仔布6,000万米、牛仔服装800万件、各类色织布600万米、纺纱2.1万吨的产能,而2015年本公司实际生产牛仔布4,896.95万米、服装251.62万件、纺纱11,839.85吨、各类色织布649.04万米,分别占本公司设计产能的81.62%、31.45%、56.38%和108.17%。本公司纺织板块存在产能利用不足的风险。

#### (8) 海外市场经营及投资风险

近三年，本公司的纺织服装业务境外营业收入达7.07亿元、9.31亿元及6.24亿元，占本公司的纺织服装业务总收入的32.36%、45.12%及50.31%。2015年本公司服装销售出口外销比例为81.68%，牛仔布出口外销比例为45.36%，海外市场已成为本公司纺织业务销售的重要市场。但海外市场容易会受到国际金融危机、汇率变动、运输成本等因素的影响，而且我国纺织服装行业屡遭国外的反倾销和特保政策的干扰，本公司未来能否持续获取海外订单有一定的不确定性，存在海外市场经营的风险。

#### （9）房地产市场波动的风险

近三年及一期，公司商品房销售收入分别为5.18亿元、11.30亿元、3.95亿元及5.88亿元，占当期营业收入的比例分别为10.34%、19.01%、5.31%及11.11%。尽管房地产业务对本公司整体经营业绩的影响有限，但房地产业务容易受到国家房地产调控政策、房地产价格和销售速度等因素的直接影响。若未来房地产市场调控从严或行业不景气，导致房地产价格明显下跌或销售回款速度减缓，则有可能增加本公司的经营风险。

#### （10）主营业务受政府基建需求及调控影响较大风险

本公司主营业务收入中工程代建收入（工程施工业务收入和安置房销售业务收入）占比较大，近三年及一期占比分别为20.50%、32.06%、34.05%及40.90%，工程代建主要包括新北区市政道路、管道、桥梁等基础设施以及安置房和保障房建设，近三年及一期工程代建收入占比呈逐步上升趋势，如果政府基建需求及调控发生不利变化，将对本公司主营业务收入产生进一步影响，最终也会对本公司的偿债能力造成影响。

#### （11）核心子公司对本公司经营业绩影响较大的风险

黑牡丹为本公司的核心子公司，本公司的纺织、工程代建板块的实施主体都集中在黑牡丹及其子公司。由于本公司的经营业绩高度依赖黑牡丹，若黑牡丹未来经营业绩发生重大不利变化，将对本公司的经营业绩和偿债能力产生不利影响。

#### （12）合同定价风险

本公司主营业务中工程代建板块收入（工程施工业务收入和安置房销售业务收入）占比较大，近三年及一期，该板块占比分别为20.50%、32.06%、34.05%及40.90%。本公司工程代建业务主要来源于政府性基建项目，以道路、绿化、安



置房等业务为主，与政府基本采用成本加成固定利润率的合同定价的方式开展代建业务，考虑到施工周期、回款及时性等因素，成本控制较难，由此可能带来合同定价风险，进而影响本公司的盈利能力。

### 3、管理风险

#### （1）多元化经营管理风险

截至2016年6月末，本公司纳入合并范围的全资及控股子公司共87家，业务涉及纺织服装、工程代建、房地产、金融投资、污水处理、物流、仓储等多个产业，产品和服务品种较多，部分产品生产规模有限，金融投资业务有待进一步整合。随着公司多元化经营，资产规模和经营规模不断扩张，员工人数及组织结构日益扩大与复杂，公司经营决策、组织管理、风险控制的难度增加，如果本公司管理控制不当，公司可能面临组织模式、管理制度、管理人员的数量和能力不能适应公司快速扩张的风险。

#### （2）安全生产风险

纺织服装和房地产的安全施工对公司事关重要，国家对上述行业安全生产的要求与标准日益严格，将增加本公司在安全生产方面的支出。同时，生产中若出现重大安全事故，将给本公司带来经济损失和社会声誉损失。

#### （3）吸引和保留管理及技术人才的风险

本公司所在各个行业的运营管理不仅需要依赖经验丰富、对行业未来发展趋势具有洞见的高级管理人员，也需要不同层次的技术人员，而随着国内民营经济的持续增长以及竞争逐步加剧，企业之间在吸引人才方面的竞争将更加激烈。因此，公司能否成功吸引和保留高级管理及主要技术人才将对公司未来的业务发展和经营业绩产生较大影响。

#### （4）对子公司管理不到位的风险

截至2016年6月末，本公司纳入合并范围内的全资及控股子公司共87家，本公司虽然制定了《内部控制规范实施工作方案》，从组织、制度、文化、权责利等方面加强下属子公司的管控，但由于子公司较多、涉及面较广、人员构成不同，本公司在实际管理过程中可能存在对子公司管理不到位的风险。

### 4、政策风险

#### （1）行业政策变动的风险

纺织行业是国家产业振兴规划扶持的重点行业之一。振兴规划要求纺织业要加快淘汰落后产能，对优势骨干企业兼并重组困难企业给予优惠支持。未来纺织行业的政策调整将给本公司的生产经营带来一定影响。

本公司的安置房建设、市政工程施工和商品房开发业务容易受国家宏观调控政策影响。在我国国民经济发展的不同阶段，国家和地方产业政策会有不同程度的调整。国家宏观经济政策和产业政策的调整可能会影响本公司的经营管理活动，不排除在一定时期内对本公司经营环境和业绩产生不利影响的可能性。

#### （2）出口退税政策调整的风险

本公司纺织产品部分以直接或间接方式出口海外，产品对国外市场的依存度较大。自1994年税制改革以来，我国对纺织品出口退税率的调整较为频繁且幅度较大，多次直接导致纺织出口产品毛利率下降。今后若国家降低纺织品的出口退税率，将降低我国纺织产品的国际竞争力，影响国内从事与纺织出口业务有关的企业盈利能力，本公司的经营业绩和市场竞争力也会受到一定程度的影响。

#### （3）房地产政策波动的风险

本公司的经营涉及房地产业务，房地产行业周期性明显，对政策具有较强的敏感性，受国家宏观政策调控影响较大。为抑制资产泡沫，遏制房价快速上涨，促使房地产市场平稳健康发展，国家近年来从金融、税收、土地、拆迁等方面实施了一系列严格的、差异化的房地产行业调控政策。如果未来本公司房地产业务规模持续扩大，加之国家不断出台紧缩性的调控政策，将可能会影响到本公司房地产业务的经营发展，加大销售和资金回笼压力，使得本公司遭受政策风险。在全球经济发展仍存在诸多不确定因素、国家坚决抑制房地产价格过快上涨的背景下，我国房地产市场面临较多的不确定性。

#### （4）地方政府政策变化的风险

本公司是常州市新北区市政道路、安置房、管道、桥梁等基础设施建设的最主要主体。近三年，地方政府为了支持本公司业务的发展，除了将大量优势项目委托本公司建设外，还参照市场平均水平并适度提高项目回购的毛利率，并在支付项目回购款时优先安排。但如果未来地方政府对公司的支持政策发生变化或支持力度减弱或，将影响本公司业务的稳定。因此，本公司面临地方政府政策变化的风险。

#### （5）地方财政收入波动风险

常州新北区近年经济持续快速发展，财政实力也在稳步增强，2013-2015 年常州市新北区地方财政一般预算收入分别为 83.49 亿元、89.32 亿元和 97.59 亿元。本公司作为常州高新区基础建设主体之一，地方政府的财政实力在一定程度上决定着公司的实力。如果未来常州高新区财政收入出现下降，将会对本公司收入带来不利影响，从而影响其偿债能力。

### 三、目录

第一节 重要提示、重大风险提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司及相关中介机构简介 .....	15
第三节 公司债券事项 .....	18
第四节 财务和资产情况 .....	32
第五节 公司业务和公司治理情况 .....	47
第六节 公司重大事项 .....	60
第七节 公司及担保人/保证人（如有）2016 年半年度财务报告 .....	62
第八节 备查文件目录 .....	63

## 四、释义

在本半年度报告中，除非文中另有所指，下列简称具有如下含义：

一、常用名词释义		
公司/本公司/常高新/常高新集团	指	常高新集团有限公司
中国	指	中华人民共和国
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所/交易所	指	上海证券交易所
银行间	指	银行间债券市场
《募集说明书》	指	《常高新集团有限公司公开发行公司债券募集说明书（面向合格投资者）》、《2013 年常州高新技术产业开发区发展（集团）总公司企业债券募集说明书》和《2009 年常州高新技术产业开发区发展（集团）总公司企业债券募集说明书》
国泰君安证券	指	国泰君安证券股份有限公司
华林证券	指	华林证券有限责任公司
国信证券	指	国信证券股份有限公司
债券持有人	指	根据登记机构的记录显示在其名下登记拥有本公司公司债券的投资者
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
元/万元/亿元	指	如无特别说明，指人民币元/万元/亿元
公司章程	指	常高新集团有限公司章程
报告期	指	2016 年 1-6 月
近三年及一期	指	2013-2015 年及 2016 年 1-6 月
二、专用技术词语释义		
高新区/新北区	指	指常州国家高新技术产业开发区
黑牡丹	指	指黑牡丹（集团）股份有限公司
黑牡丹建设	指	常州黑牡丹建设投资有限公司
黑牡丹置业	指	常州黑牡丹置业有限公司
进出口	指	黑牡丹集团进出口有限公司
科技园	指	常州黑牡丹科技园有限公司
香港公司	指	黑牡丹（香港）有限公司
嘉迅物流	指	常州嘉迅物流有限公司
民生环保	指	常州民生环保科技有限公司
国展资产	指	常州国展资产经营有限公司
新铁投资	指	常州新铁投资发展有限公司
顺泰租赁	指	顺泰融资租赁（常州）有限公司
鸿泰科贷	指	常州市鸿泰科技小额贷款有限公司
恒泰担保	指	常州市恒泰投资担保有限公司
和泰投资	指	常州和泰股权投资有限公司
国展医疗	指	常州国展医疗器械产业发展有限公司

绿都房地产	指	常州绿都房地产有限公司
新希望	指	常州新希望农业投资发展有限公司
常州城建	指	常州市城市建设（集团）有限公司
常州投资集团	指	常州投资集团有限公司
综保区	指	常州综合保税区投资开发有限公司
金融科技	指	常州金融科技孵化中心有限公司
新建设	指	常州市新北区建设发展有限公司
瑞腾	指	常州瑞腾供应链管理有限公司
国平投资	指	常州国平实业投资有限公司
香港控股	指	黑牡丹（香港）控股有限公司
建行常州新北支行	指	中国建设银行股份有限公司常州新北支行

注：本半年度报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，这些差异是由于四舍五入造成。

## 第二节 公司及相关中介机构简介

### 一、 公司简介

#### (一) 公司名称:

公司名称: 常高新集团有限公司

公司中文简称: 常高新集团

英文名称: CHANGZHOU HI-TECH GROUP Co., Ltd.

#### (二) 公司法定代表人: 盛新

#### (三) 公司信息披露事务负责人:

姓名: 何宁

联系地址: 江苏省常州市新北区高新科技园 6 号楼

电话: (0519) 85127819

传真: (0519) 85113061

电子信箱: hening@cznd.net

#### (四) 公司注册地址:

公司注册地址: 江苏省常州市新北区高新科技园 6 号楼

公司办公地址: 江苏省常州市新北区高新科技园 6 号楼

邮政编码: 213022

公司网址: <http://www.cznd.net/index.html>

电子信箱: cgx@cznd.net

#### (五) 半年度报告查询地址:

公司登载半年度报告的交易场所网站网址: [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

半年度报告备置地:

本公司: 江苏省常州市新北区高新科技园6号楼

主承销商: 华林证券有限责任公司(北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座10层)、国信证券股份有限公司(北京市西城区金融大街兴盛街6号国信证券大厦3层)、国泰君安证券股份有限公司(上海市浦东新区银城中路168号上海银行大厦29楼)

**（六）报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况：**

本公司是由常州市人民政府批准设立的国有独资企业，控股股东和实际控制人为新北区人民政府，新北区国有资产管理委员会履行股东职责。报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更；控股股东、实际控制人的具体信息与2015年年度报告披露情况无变化之处。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员变更情况如下：

**表：公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

姓名	职务	变动类型	变动日期	变动原因
匡红军	党委副书记、纪委书记	新任	2016.02.29	工作调动
秦天湘	董事	卸任	2016.04.09	工作调动
李清扬	监事	卸任	2016.04.09	工作调动

**二、相关中介机构简介**

本公司发行的“09常高新”和“13常高新”在上海证券交易所上市，根据相关规定并未聘请受托管理人，但聘请了债权代理人。同时，本公司2016年半年度财务报告未经审计，下表披露的会计师事务所为公司的年报审计机构。

**（一）债券一：09 常高新**

债权代理人	名称	华林证券有限责任公司
	注册地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 10 层
	联系人	刘沛
	联系电话	010-88091597
会计师事务所	名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市浦东新区张杨路 500 号华润时代广场 14 楼 ABC 座
	签字注册会计师	王柏东、聂平、金珊
	联系电话	021-68406125
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层
	联系人	钟月光、叶维武
	联系电话	010-85172818



**(二) 债券二：13 常高新**

债权代理人	名称	国信证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街兴盛街 6 号国信证券大厦 3 层
	联系人	张旷怡
	联系电话	010-88005347
会计师事务所	名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市浦东新区张杨路 500 号华润时代广场 14 楼 ABC 座
	签字注册会计师	王柏东、聂平、金珊
	联系电话	021-68406125
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层
	联系人	钟月光、叶维武
	联系电话	010-85172818

**(三) 债券三：16 常高新**

债券受托管理人	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	上海市银城中路 168 号上海银行大厦 29 楼
	联系人	禹辰年
	联系电话	021-38676666
会计师事务所	名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市浦东新区张杨路 500 号华润时代广场 14 楼 ABC 座
	签字注册会计师	王柏东、聂平、金珊
	联系电话	021-68406125
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层
	联系人	钟月光、叶维武
	联系电话	010-85172818
募集资金监管银行	名称	中国建设银行股份有限公司常州新北支行
	办公地址	常州市新北区汉江路 372 号
	联系人	蒋凯
	联系电话	0519-85155197

**(二) 中介机构变动情况**

报告期内，以上债券的中介机构未发生变动。

### 第三节 公司债券事项

#### 一、已发行公司债券基本情况

##### （一）09常高新（122956.SH）

**债券名称：**2009年常州高新技术产业开发区发展（集团）总公司企业债券；

**债券简称：**09常高新（上交所）、09常高新债（银行间）；

**债券代码：**122956（上交所）、0980100（银行间）；

**发行规模：**15亿元；

**债券期限及利率：**本期债券为10年期固定利率债券，附第五年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权；前5年票面利率为5.20%，后5年票面利率为6.20%；本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息；

**调整票面利率选择权：**发行人有权决定在本期债券存续期限的第5年末上调本期债券后5年的票面利率，调整幅度为0至100个基点（含本数），其中一个基点为0.01%；发行人将于本期债券第5个计息年度付息日前的第10个工作日在主管部门指定媒体上刊登关于是否上调本期债券票面利率以及上调幅度的公告；

**投资者回售选择权：**发行人发出关于是否上调本期债券票面利率及上调幅度的公告后，投资者有权选择在投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人，或选择继续持有本期债券；投资者选择将持有的本期债券全部或部分回售给发行人的，须于发行人上调票面利率公告日期起5个工作日内进行登记；若投资者未做登记，则视为继续持有本期债券并接受上述调整；

**条款的触发及执行情况：**关于上调利率选择权实施情况，公司于2014年4月4日行使上调利率选择权，本期债券的票面利率由5.20%调整为6.20%；关于投资者回售选择权，根据《2009年常州高新技术产业开发区发展（集团）总公司企业债券集说明书》中设定的回售条款，“09常高新债”债券持有人于回售登记期（2014年5月20日至2014年5月26日）内对其所持有的全部或部分“09常高新债”登记回售，回售价格为债券面值（100元/张）。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对本期债券回售情况的统计，“09常高新”回售有效登记数量为566,353手，回售金额为566,353,000元。2014年6月4日，本公司对本次有效登记回售的“09

常高新”债券持有人实施回售。根据《2009年常州高新技术产业开发区发展（集团）总公司企业债券回售实施公告》，公司可对回售债券进行转售，经公司最终确认，本期债券转售数量为566,353手，注销数量为0手。

**起息日：**2009年6月4日；

**到期日：**2019年6月4日；

**债券余额：**15亿元；

**票面利率（当期）：**6.20%；

**信用等级：**2016年6月，根据联合资信评估有限公司公布的跟踪评级报告，发行主体长期信用等级为AA<sup>+</sup>，评级展望稳定，本期债券信用等级为AA<sup>+</sup>；

**还本付息方式：**每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付，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；

**担保方式：**本期债券由常州市城市建设（集团）有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

**上市/转让交易场所：**上海证券交易所、银行间市场；

**主承销商：**华林证券有限责任公司、东海证券股份有限公司；

**债权代理人：**华林证券有限责任公司；

**投资者适当性：**本期债券采取通过上海证券交易所向机构投资者协议发行和承销团设置的发行网点向境内投资者公开发行的方式。

## （二）债券二：13常高新（124243.SH）

**债券名称：**2013年常州高新技术产业开发区发展(集团)总公司企业债券；

**债券简称：**13常高新（上交所）、13常高新债（银行间）；

**债券代码：**124243（上交所）、1380136（银行间）；

**发行规模：**16亿元；

**债券期限：**本期债券为7年期固定利率债券，设本金提前偿还条款；

**债券利率：**本期债券票面利率为6.18%，固定不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息；

**还本付息方式：**每年付息一次，同时设置本金提前偿还条款，在债券存续期的第3、4、5、6、7个计息年度末分别按照债券发行总额20%、20%、20%、20%、

20%的比例偿还债券本金。最后五年每年的应付利息随当年兑付的本金部分一起支付。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；

**条款的触发及执行情况：**本期债券已于2016年3月21日偿还3.2亿元本金；

**起息日：**2013年3月21日；

**到期日：**2020年3月21日；

**债券余额：**12.80亿元；

**信用等级：**2016年6月，根据联合资信评估有限公司公布的跟踪评级报告，发行主体长期信用等级为AA<sup>+</sup>，评级展望稳定，本期债券信用等级为AA<sup>+</sup>；

**担保方式：**本期债券由常州市投资集团有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保；

**上市/转让交易场所：**上海证券交易所、银行间市场；

**主承销商：**国信证券股份有限公司、东海证券股份有限公司；

**债权代理人：**国信证券股份有限公司；

**投资者适当性：**本期债券通过承销团成员设置的发行网点向境内机构投资者（国家法律、法规另有规定除外）公开发行。

### （三）债券三：16常高新（136138.SH）

**债券名称：**常高新集团有限公司2016年公司债券；

**债券简称：**16常高新；

**债券代码：**136138；

**发行规模：**10亿元；

**债券期限：**5年期；

**起息日：**2016年1月13日；

**到期日：**2021年1月13日；

**债券余额：**10亿元；

**票面利率：**固定利率，3.58%；

**信用等级：**根据联合信用评级有限公司2016年6月24日出具的《常高新集团有限公司公司债券2016年跟踪评级报告》，发行人的主体长期信用等级为AA<sup>+</sup>，评级展望为“稳定”，本期公司债券信用等级为AA<sup>+</sup>；

**还本付息方式：**本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付；

**上市交易所：**上海证券交易所；

**主承销商/债券受托管理人：**国泰君安证券股份有限公司；

**投资者适当性：**本期债券采取网下面向合格投资者簿记建档的方式公开发行。

## 二、公司债券兑付兑息情况

### （一）债券一：09 常高新（122956.SH）

本期债券于 2009 年 6 月 4 日正式起息，已于 2010 年 6 月 4 日、2011 年 6 月 4 日、2012 年 6 月 4 日、2013 年 6 月 4 日、2014 年 6 月 4 日、2015 年 6 月 4 日、2016 年 6 月 4 日完成第一期至第七期利息支付，不存在兑付兑息违约的情况。

### （二）债券二：13 常高新（124243.SH）

本期债券于 2013 年 3 月 21 日正式起息，已于 2014 年 3 月 21 日、2015 年 3 月 21 日完成第一期和第二期利息支付，并于 2016 年 3 月 21 日完成第三期利息款和第一期本金兑付，不存在兑付兑息违约的情况。

### （三）债券三：16 常高新（136138.SH）

本期债券于 2016 年 1 月 13 日正式起息，尚未需要支付债券利息。

## 三、公司债券募集资金使用情况

### （一）债券一：09 常高新（122956.SH）

#### 1、募集资金用途和使用计划

本公司于 2009 年 6 月 4 日发行了 15 亿元的“2009 年常州高新技术产业开发区发展(集团)总公司企业债券”。根据本期公司债券募集说明书约定，所募集资金中的 12 亿元将用于常州港录安洲港区化工码头工程、常州软件产业基地二期工程、新北区域镇污水收集系统工程，3 亿元将用于补充公司营运资金。

#### 2、募集资金账户运作情况

本公司与中国建设银行股份有限公司常州分行、常州国家高新技术产业开发区管理委员会签署了《2009 年常州高新技术产业开发区发展（集团）总公司企业债券专项偿债基金账户监管协议》，设立了募集资金账户，确保募集资金专款

专用。截至报告期末，募集资金账户运作良好，公司在使用募集资金时，严格履行了申请和审批手续，按照募集说明书承诺的投向和投资金额安排使用募集资金。

### 3、募集资金实际使用情况及履行的程序

本期债券募集资金 15 亿元，截至 2016 年 6 月末，已使用 15 亿元，剩余 0 亿元。募集资金中 12 亿元已用于常州港录安洲港区化工码头工程、常州软件产业基地二期工程、新北区城镇污水收集系统工程；3 亿元用于补充公司营运资金。

公司募集资金的使用流程严格履行了公司内部审批程序，募集资金实际使用情况与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

## **(二) 债券二：13 常高新（124243.SH）**

### 1、募集资金用途和使用计划

本公司经国家发展和改革委员会发改财金〔2013〕523 号文件核准，于 2013 年 3 月 21 日发行了 16 亿元的“2013 年常州高新技术产业开发区发展(集团)总公司企业债券”。根据本期公司债券募集说明书约定，其中 4 亿元用于青年公寓二期（公共租赁房）项目，12 亿元用于新景花苑（棚户区改造）项目。

### 2、募集资金账户运作情况

本公司与中国工商银行股份有限公司常州分行签署了《2013 年常州高新技术产业开发区发展（集团）总公司企业债券募集资金专户监管协议》，设立了募集资金账户，确保募集资金专款专用。截至报告期末，募集资金账户运作良好，公司在使用募集资金时，严格履行了申请和审批手续，按照募集说明书承诺的投向和投资金额安排使用募集资金。

### 3、募集资金实际使用情况及履行的程序

本期债券募集资金 16 亿元人民币，所募资金中 4 亿元用于青年公寓二期（公共租赁房）项目，12 亿元用于新景花苑（棚户区改造）项目。截至 2016 年 6 月末，公司已使用募集资金 16 亿元，募集资金专项账户余额为 0 亿元，募集资金使用与募集说明书承诺的用途、使用计划与其他约定一致。

公司募集资金的使用流程严格履行了公司内部审批程序，募集资金实际使用情况与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

## **(三) 债券三：16 常高新（136138.SH）**

### 1、募集资金用途和使用计划

本公司经中国证监会证监许可[2015]2860 号文核准，于 2016 年 1 月 12 日发行了 10 亿元的“常高新集团有限公司公开发行 2016 年公司债券”。根据本期公司债券募集说明书约定，募集资金 10 亿元扣除发行费用后全部用于偿还公司债务。

## 2、募集资金账户运作情况

本公司与中国建设银行股份有限公司常州新北支行签署了《常高新集团有限公司公司债券资金账户监管协议》，并在建行常州新北支行开立了专门用于接收本期债券募集资金及归集偿债资金、偿付本期债券本息的账户，以确保资金用于约定用途。截至报告期末，该募集资金账户运作良好，公司在使用募集资金时，严格履行了申请和审批手续，按照募集说明书承诺的投向和投资金额安排使用募集资金。

## 3、募集资金实际使用情况及履行的程序

本期债券募集资金 10 亿元，扣除发行费用后，全部用于偿还公司债务。截至 2016 年 6 月末，已使用 10 亿元，剩余 0 亿元。

公司募集资金的使用流程严格履行了公司内部审批程序，募集资金使用情况与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

## 四、公司债券资信评级机构情况

### （一）债券一：09 常高新（122956.SH）

#### 1、定期跟踪评级情况

在本期债券有效存续期间，联合资信评估有限公司将持续关注本公司外部环境的变化、影响本公司经营或财务状况的重大事件、本公司履行债务的情况等因素，对公司进行定期跟踪评级以及不定期跟踪评级。2016年6月28日联合资信评估有限公司出具了《常高新集团有限公司企业债券跟踪评级报告》（请登录上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）查询），对公司维持主体长期信用等级 AA<sup>+</sup>、评级展望稳定，并维持“09常高新债/09常高新”的信用等级为 AA<sup>+</sup>。该次评级结果与上次评级结果保持一致。

信用等级的符号解释：

√ 主体长期信用等级 AA 级：偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低；

√ 债券信用等级AA级：偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低；

√ AA信用等级可用“+”符号进行微调，表示略高于AA级。

#### 2、不定期跟踪评级情况

报告期内无关于本公司或本期债券的不定期跟踪评级报告。

#### 3、报告期内评级差异情况

报告期内，资信评级机构未出现因本公司在中国境内发行其他债券、债务融资工具对公司进行的主体评级与本期债券评级出现差异的情况。

### **(二) 债券二：13 常高新 (124243.SH)**

#### 1、定期跟踪评级情况

在本期债券有效存续期间，联合资信评估有限公司将持续关注本公司外部经营环境的变化、影响本公司经营或财务状况的重大事件、本公司履行债务的情况等因素，对公司进行定期跟踪评级以及不定期跟踪评级。2016年6月28日联合资信评估有限公司出具了《常高新集团有限公司企业债2016年跟踪评级报告》（请登录上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）查询），对公司维持主体长期信用等级AA<sup>+</sup>、评级展望稳定，并维持“13常高新债/13常高新”的信用等级为AA<sup>+</sup>。该次评级结果与上次评级结果保持一致。

信用等级的符号解释：

√ 主体长期信用等级AA级：偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低；

√ 债券信用等级AA级：偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低；

√ AA信用等级可用“+”符号进行微调，表示略高于AA级。

#### 2、不定期跟踪评级情况

报告期内无关于本公司或本期债券的不定期跟踪评级报告。

#### 3、报告期内评级差异情况

报告期内，资信评级机构未出现因本公司在中国境内发行其他债券、债务融资工具对公司进行的主体评级与本期债券评级出现差异的情况。

### **(三) 债券三：16 常高新 (136138.SH)**

#### 1、定期跟踪评级情况



在本期债券有效存续期间，联合信用评级有限公司将持续关注本公司外部经营环境的变化、影响本公司经营或财务状况的重大事件、本公司履行债务的情况等因素，对公司进行定期跟踪评级以及不定期跟踪评级。2016年6月24日联合信用评级有限公司出具了《常高新集团有限公司公司债券2016年跟踪评级》（请登录上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）查询），对公司确定主体级别AA<sup>+</sup>、评级展望“稳定”，并确定“16常高新”债券信用等级为AA<sup>+</sup>。该次评级结果与上次评级结果保持一致。

信用等级的符号解释：

√ 主体长期信用等级AA级：偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低；

√ 债券信用等级AA级：偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低；

√ AA信用等级可用“+”符号进行微调，表示略高于AA级。

## 2、不定期跟踪评级情况

报告期内无关于本公司或本期债券的不定期跟踪评级报告。

## 3、报告期内评级差异情况

报告期内，资信评级机构未出现因本公司在中国境内发行其他债券、债务融资工具对公司进行的主体评级与本期债券评级出现差异的情况。

## 五、已发行债券变动情况

### （一）债券一：09 常高新（122956.SH）

报告期内，本期债券未发生债券变动情况。

### （二）债券二：13 常高新（124243.SH）

报告期内，“13 常高新”于 2016 年 3 月 21 日完成第一期本金兑付，偿还 3.2 亿元本金，尚余 12.8 亿元。

### （三）债券三：16 常高新（136138.SH）

截至报告期末，本期债券未发生债券变动情况。

## 六、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

### （一）债券一：09 常高新（122956.SH）

报告期内，本期债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与本期债券募集说明书中的约定相比，未发生变更。具体情况如下：

### 1、增信措施

本期债券由常州市城市建设（集团）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，本期债券增信措施正常履行，无变动情况。截止 2015 年末，保证人常州市城市建设（集团）有限公司主要财务指标如下：

**表：常州市城市建设（集团）有限公司主要财务指标**

单位：亿元/%

科目	截至 2015 年末/2015 年度
净资产	333.53
资产负债率	67.40%
净资产收益率	1.14%
流动比率	3.89
速动比率	2.45

注：以上数据所依据的半年度财务报告未经审计。

截止 2015 年末，保证人常州城建累计对外担保余额 267.34 亿元，占净资产的比例为 80.15%。报告期内，保证人资信状况良好，根据中诚信国际信用评级有限公司 2016 年 6 月 28 日出具的《常州市城市建设(集团)有限公司主体与相关债项 2016 年度跟踪评级报告》，维持保证人主体信用等级为 AA<sup>+</sup>，评级展望为稳定。报告期内，保证人情况未发生重大变化。

常州城建 2016 年 1-6 月的财务数据，请参见该公司在上交所公告的《常州市城市建设（集团）有限公司公司债券 2016 年半年度报告》。担保人资金实力雄厚，资信状良好，具有较强的担保实力，为本期债券本息按时偿付提供了有力的保证。

### 2、偿债计划及保障措施

本期债券偿债计划及偿债保障措施的执行情况与募集说明书的相关承诺一致，具体执行情况如下：

#### （1）偿债计划执行情况

截至本半年报出具日，本期债券已于 2016 年 6 月 4 日完成第七期利息支付，不存在兑付兑息违约的情况。

本期债券设置了偿债专项账户，在存续期的兑付兑息中，本公司已严格按照本期债券募集说明书中的约定，通过该账户按期足额支付本期债券的利息和本金。

## （2）偿债保障措施执行情况

① 根据常州市人民政府常政复[2009]1 号文的批准，如果本公司不能按时偿付本期债券本息，常州市政府将对本期债券在本公司自身偿债能力不足的情况下，由政府将本公司的未偿债务列入同期市财政支出预算。由于本公司存续期内按时偿付本期债券本息，此保障措施并未执行；

② 本公司与各大银行一直保持着良好的合作关系，已与国内多家银行签署了综合授信协议。融资渠道畅通，进一步提高本公司的偿债能力。截至 2016 年 6 月末，本公司授信额度已达 1,581,142.29 万元，未使用额度达 622,566.87 万元。

## （3）执行情况对债券持有人利益的影响

报告期内，本公司为本期债券的按时、足额兑付兑息制定了一系列工作计划，努力形成了一套确保债券安全兑付兑息的保障措施，充分、有效地维护了债券持有人的利益。

## （二）债券二：13 常高新（124243.SH）

报告期内，本期债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与本期债券募集说明书中的约定相比，未发生变更。具体情况如下：

### 1、增信措施

本期债券由常州投资集团有限公司为本期债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

报告期内，本期债券增信措施正常履行，无变动情况。截止 2016 年 6 月末，保证人常州投资集团主要财务指标如下：

表：常州投资集团有限公司主要财务指标

单位：亿元/%

科目	截至 2016 年 6 月末/2016 年 1-6 月
净资产	107.25
资产负债率	45.74%
年化净资产收益率	4.80%
流动比率	1.42
速动比率	0.78

注：以上数据所依据的半年度财务报告未经审计。

截止 2016 年 6 月末，保证人常州投资集团累计对外担保余额 87.80 亿元，占净资产的比例为 81.86%。报告期内，保证人资信状况良好，根据上海新世纪资信评估投资服务有限公司 2016 年 6 月 30 日出具的《常州投资集团有限公司主体信用评级报告》，保证人主体信用等级为 AA，评级展望为稳定。报告期内，保证人情况未发生重大变化。

## 2、偿债计划及保障措施

本期债券偿债计划及偿债保障措施的执行情况与募集说明书的相关承诺一致，具体执行情况如下：

### （1）偿债计划执行情况

截至本半年报出具日，本期债券已于 2016 年 3 月 21 日完成第三期利息款和第一期本金兑付，不存在兑付兑息违约的情况。

本期债券设置了偿债专项账户，在后续的兑付兑息中，本公司将严格按照本期债券募集说明书中的约定，通过该账户按期足额支付本期债券的利息和本金。

### （2）偿债保障计划执行情况

① 本公司已与中国工商银行股份有限公司常州分行签署了《2013 年常州高新技术产业开发区发展（集团）总公司企业债券募集资金专户监管协议》及《2013 年常州高新技术产业开发区发展（集团）总公司企业债券偿债资金专户监管协议》。本公司已严格按照募集说明书的约定使用募集资金，并将从募集资金投资项目收益及经营盈余中逐步提取资金存入偿债资金专户，并委托中国工商银行股份有限公司常州分行对该偿债资金专户进行监管；

② 本公司已与国信证券股份有限公司签署了《常州高新技术产业开发区发展（集团）总公司企业债券受托管理协议》，从制度上保障本期债券本金和利息的按时、足额偿付；

③ 本公司已为本期债券制定了《2013 年常州高新技术产业开发区发展（集团）总公司企业债券债券持有人会议规则》。

### （3）执行情况对债券持有人利益的影响

报告期内，本公司为本期债券的按时、足额兑付兑息制定了一系列工作计划，努力形成了一套确保债券安全兑付兑息的保障措施，充分、有效地维护了债券持有人的利益。

### （三）债券三：16 常高新（136138.SH）

报告期内，本期债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与本期债券募集说明书中的约定相比，未发生变更。具体情况如下：

#### 1、增信措施

本期债券采取无担保方式发行。

#### 2、偿债计划及保障措施

本期债券偿债计划及偿债保障措施的执行情况与募集说明书的相关承诺一致，具体执行情况如下：

##### （1）偿债计划执行情况

截至本半年报出具日，本期债券尚未到首次利息支付日，无需兑付兑息。

本期债券已设置资金专项账户，在后续的兑付兑息中，本公司将严格按照本期债券募集说明书中的约定，通过资金专项账户按期足额支付本期债券的利息和本金。

##### （2）偿债保障计划执行情况

① 本公司已指定公司财务部门牵头负责协调本期债券的偿付工作，并通过公司其他相关部门，在每年的财务预算中落实安排本期债券本息的兑付资金，保证本息的如期偿付，保证债券持有人的利益；

② 本公司已与国泰君安证券订立了《受托管理协议》，从制度上保障本期债券本金和利息的按时、足额偿付；

③ 本公司已为本期债券制定了《持有人会议规则》；

④ 本公司遵循真实、准确、完整、及时的信息披露原则，在上交所官网上进行相关信息披露。除了披露定期报告外，本公司披露的临时报告具体如下：

√ 公司制定了信息披露管理办法，并于 2016 年 4 月 29 日发布《常高新集团有限公司公司债券信息披露管理办法》公告；

√ 公司于 2016 年 5 月 4 日发布《常高新集团有限公司 2016 年公司债券澄清说明》，对市场上某些在售的资产管理计划产品在其宣传资料中的虚假或误导性陈述进行澄清说明；

√ 公司于 2016 年 8 月 18 日发布《常高新集团有限公司关于当年累计新增借款的公告》；截至 2016 年 6 月末，本公司合并口径当年新增借款金额合计 105.80

亿元，新增借款占 2015 年末经审计的净资产 179.27 亿元的比例为 59.02%，超过上年末净资产的 20%。

### （3）执行情况对债券持有人利益的影响

报告期内，本公司为本期债券的按时、足额兑付兑息制定了一系列工作计划，如设立专门的偿付工作小组、充分发挥债券受托管理人的作用、严格履行信息披露义务等，努力形成了一套确保债券安全兑付兑息的保障措施，充分、有效地维护了债券持有人的利益。

## 七、公司债券持有人会议召开情况

### （一）债券一：09 常高新（122956.SH）

报告期内，本期债券无债券持有人会议召开事项。

### （二）债券二：13 常高新（124243.SH）

报告期内，本期债券无债券持有人会议召开事项。

### （三）债券三：16 常高新（136138.SH）

报告期内，本期债券无债券持有人会议召开事项。

## 八、公司债权代理人/债券受托管理人履职情况

### （一）债券一：09 常高新

报告期内，本期债券债权代理人华林证券有限责任公司严格按照相关法律法规及《债权代理协议》履行职责，持续关注和调查了解本公司的经营状况、财务状况、资信状况、募集资金使用情况以及可能影响债券持有人权益的重大事项，持续督导本公司履行信息披露义务。

本期债券的债权代理人华林证券在履行职责时不存在利益冲突情况。

### （二）债券二：13 常高新

报告期内，本期债券债权代理人国信证券股份有限公司严格按照相关法律法规及《常州高新技术产业开发区发展（集团）总公司企业债券债权代理协议》履行职责，持续关注和调查了解本公司的经营状况、财务状况、资信状况、募集资金使用情况以及可能影响债券持有人权益的重大事项，持续督导本公司履行信息披露义务。

#### 1、定期报告

本期债券的债权代理人于 2016 年 6 月 7 日在上交所官网披露《2013 年常州高新技术产业开发区发展(集团)总公司企业债券 2015 年发行人履约情况及偿债能力分析报告》。

2、临时报告

无。

3、履行职责时是否存在利益冲突情况

本期债券债权代理人国信证券在履行职责时不存在利益冲突情况。

**(三) 债券三：16 常高新**

报告期内，本期债券受托管理人国泰君安证券股份有限公司严格按照相关法律法规及《债券受托管理协议》履行职责，持续关注和调查了解本公司的经营状况、财务状况、资信状况、募集资金使用情况以及可能影响债券持有人权益的重大事项，持续督导本公司履行信息披露义务。

1、定期受托管理人报告

本期债券于 2016 年 1 月发行，故报告期内无需出具 2015 年度的受托管理事务报告。

2、临时受托管理人报告

国泰君安证券对本公司“累计新增借款超过 20%”事项于 2016 年 8 月 23 日出具了《常高新集团有限公司 2016 年公司债券受托管理事务临时报告》。

3、履行职责时是否存在利益冲突情况

本期债券受托管理人国泰君安证券在履行职责时不存在利益冲突情况。

## 第四节 财务和资产情况

### 一、主要会计数据和财务指标

单位:万元

科 目	2016 年 6 月末/ 2016 年 1-6 月	2015 年末/ 2015 年 1-6 月	增减率
总资产	5,286,392.18	4,866,997.98	8.62%
归属于母公司股东的净资产	1,556,966.96	1,444,968.47	7.75%
营业收入	529,080.63	352,785.76	49.97%
归属于母公司股东的净利润	10,235.03	11,004.28	-6.99%
经营活动产生的现金流量净额	-33,793.82	-16,734.20	-101.94%
流动比率	2.68	2.58	3.72%
速动比率	1.54	1.41	9.80%
资产负债率	63.84%	63.17%	1.07%
EBITDA 利息保障倍数[EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）]	1.45	1.11	31.25%
贷款偿还率（实际贷款偿还额/应偿还贷款额）	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率（实际支付利息/应付利息）	100.00%	100.00%	0.00%

主要变动（同比变动超过 30%）说明：

1、营业收入：同比增加 176,294.87 万元，增长 49.97%；主要系报告期内安置房销售业务、商品房销售业务、商品销售业务的收入增长较多所致，增长率分别为 114.69%、287.49% 和 85.82%。

2、经营活动产生的现金流量净流出：同比增加 17,059.62 万元，增幅 101.94%；主要系经营活动现金流入增加量（经营活动现金流入增加 138,263.99 万元）少于经营活动现金流出增加量（经营活动现金流出增加 155,323.61 万元）。经营活动现金流入增加，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加；经营活动现金流出增加，主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加。

3、EBITDA 利息保障倍数：同比增长 31.25%，主要系 EBITDA 增加较多的同时，资本化的利息支出减少较多；而 EBITDA 增长主要系 2016 年 1-6 月利润总额的增加所致。



## 二、会计师事务所是否对财务报告出具标准无保留意见

公司半年度财务报告未经审计，不存在被会计师事务所出具非标准审计报告的情况。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2015 年度财务报告进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

## 三、主要资产和负债的变动情况

表：资产负债变动情况

单位：万元

资产	2016 年 6 月末		2015 年末		变动率
	金额	占比	金额	占比	
<b>流动资产：</b>					
货币资金	646,789.41	12.23%	583,513.08	11.99%	10.84%
应收票据	3,882.49	0.07%	2,270.35	0.05%	71.01%
应收账款	591,833.30	11.20%	424,700.75	8.73%	39.35%
预付账款	186,723.67	3.53%	111,867.84	2.30%	66.91%
应收利息	1,919.67	0.04%	1,140.10	0.02%	68.38%
应收股利	2,598.25	0.05%	2,598.25	0.05%	0.00%
其他应收款	787,110.88	14.89%	757,235.66	15.56%	3.95%
存货	1,723,165.41	32.60%	1,696,285.78	34.85%	1.58%
一年内到期的非流	51,534.97	0.97%	41,524.97	0.85%	24.11%
其他流动资产	69,746.52	1.32%	100,935.92	2.07%	-30.90%
<b>流动资产合计</b>	<b>4,065,304.56</b>	<b>76.90%</b>	<b>3,722,072.70</b>	<b>76.48%</b>	<b>9.22%</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产	202,656.60	3.83%	163,167.91	3.35%	24.20%
持有至到期投资	4.07	0.00%	4.07	0.00%	0.00%
长期应收款	108,896.58	2.06%	70,710.61	1.45%	54.00%
长期股权投资	60,051.09	1.14%	58,044.64	1.19%	3.46%
投资性房地产	223,092.79	4.22%	226,383.66	4.65%	-1.45%
固定资产	285,609.35	5.40%	290,383.22	5.97%	-1.64%
在建工程	29,454.89	0.56%	31,149.77	0.64%	-5.44%
固定资产清理	10.42	0.00%	10.42	0.00%	0.00%
无形资产	19,955.03	0.38%	20,237.83	0.42%	-1.40%
长期待摊费用	21,953.47	0.42%	17,518.77	0.36%	25.31%
递延所得税资产	12,736.82	0.24%	12,443.79	0.26%	2.35%
其他非流动资产	256,666.51	4.86%	254,870.59	5.24%	0.70%
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,221,087.63</b>	<b>23.10%</b>	<b>1,144,925.28</b>	<b>23.52%</b>	<b>6.65%</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,286,392.18</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,866,997.98</b>	<b>100.00</b>	<b>8.62%</b>

负债	2016 年 6 月末		2015 年末		变动率
	金额	占比	金额	占比	
<b>流动负债:</b>					
短期借款	252,503.00	7.48%	314,700.00	10.24%	-19.76%
应付票据	98,124.23	2.91%	41,925.78	1.36%	134.04%
应付账款	201,503.96	5.97%	168,339.79	5.48%	19.70%
预收款项	99,205.75	2.94%	84,739.14	2.76%	17.07%
应付职工薪酬	1,220.82	0.04%	5,230.37	0.17%	-76.66%
应交税费	8,786.67	0.26%	15,641.94	0.51%	-43.83%
应付利息	34,603.19	1.03%	34,111.17	1.11%	1.44%
应付股利	3,636.33	0.11%	60.07	0.00%	5953.75%
其他应付款	66,530.15	1.97%	75,404.02	2.45%	-11.77%
一年内到期的非流动	497,792.63	14.75%	414,565.61	13.49%	20.08%
其他流动负债	252,345.87	7.48%	285,213.90	9.28%	-11.52%
<b>流动负债合计</b>	<b>1,516,252.61</b>	<b>44.93%</b>	<b>1,439,931.7</b>	<b>46.84%</b>	<b>5.30%</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款	778,604.09	23.07%	775,387.92	25.22%	0.41%
应付债券	949,505.64	28.13%	783,196.17	25.48%	21.23%
长期应付款	45,978.00	1.36%	11,185.47	0.36%	311.05%
递延收益	9,740.58	0.29%	9,882.57	0.32%	-1.44%
递延所得税负债	4,783.65	0.14%	4,654.13	0.15%	2.78%
其他非流动负债	70,056.48	2.08%	50,022.90	1.63%	40.05%
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,858,668.44</b>	<b>55.07%</b>	<b>1,634,329.1</b>	<b>53.16%</b>	<b>13.73%</b>
<b>负债合计</b>	<b>3,374,921.05</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,074,260.9</b>	<b>100.00%</b>	<b>9.78%</b>

主要变动（占比超过 5% 且同比变动超过 30%）说明：

（一）主要资产科目的变动

1、应收账款：同比增加 167,132.55 万元，增长 39.35%；主要系应收政府及下属部门款项、应收北京大唐高鸿科技发展有限公司款项增加所致。

（二）主要负债科目的变动

报告期内无占比超过 5% 且同比变动超过 30% 的负债科目。

四、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

（一）其他债券和债务融资工具发行情况（集团本级）

截至报告期末，本公司其他债券和债务融资工具发行情况具体如下：

单位：亿元

证券名称	发行期限	债券评级	主体评级	票面利率 (%)	发行日	到期日	债券余额	证券类别	上市地点
<b>1、尚在存续期内的债券（非交易所上市的债券）</b>									
07 常高新债	10	AAA	AA+	5.35	2007/9/13	2017/9/13	10.00	企业债	银行间
14 常高新 PPN001	2	-	AA+	5.80	2014/11/26	2016/11/27	10.00	PPN	银行间
15 常高新 MTN001	5 (5+N)	AA+	AA+	5.49	2015/8/25	2020/8/26	6.00	中票	银行间
15 常高新 PPN001	5 (3+2)	-	AA+	5.30	2015/11/19	2020/11/20	6.00	PPN	银行间
15 常高新 CP002	1	A-1	AA+	3.43	2015/12/4	2016/12/7	5.00	短融	银行间
16 常高新 PPN001	5	-	AA+	4.98	2016/1/21	2021/1/25	6.00	PPN	银行间
16 常高新 PPN002	2	-	AA+	4.80	2016-05-19	2018/5/20	10.00	PPN	银行间
16 常高新 SCP001	0.7377	-	AA+	3.30	2016-06-23	2017/3/21	5.00	短融	银行间
<b>2、已兑付债券</b>									
14 常高新 CP001	1	A-1	AA+	5.40	2014/8/20	2015/8/20	0.00	短融	银行间
15 常高新 CP001	1	A-1	AA+	4.00	2015/5/14	2016/5/15	0.00	短融	银行间

## （二）其他债券和债务融资工具兑付兑息情况（集团本级）

### 1、债券一：07 常高新债

本公司在 2007 年 9 月 13 日发行企业债券 10 亿元(07 常高新债)。截止 2016 年 6 月末，公司已经按时足额支付 8 个年度的利息。

### 2、债券二：14 常高新 PPN001

本公司在 2014 年 11 月 26 日发行定向工具 10 亿元（14 常高新 PPN001）。截止 2016 年 6 月末，公司已经按时足额支付 1 个年度的利息。

### 3、债券四：15 常高新 MTN001

本公司在 2015 年 8 月 25 日发行中期票据 6 亿元（15 常高新 MTN001）。截止 2016 年 6 月末，该债券尚未需要支付债券利息。

### 4、债券五：15 常高新 PPN001

本公司在 2015 年 11 月 19 日发行定向工具 6 亿元（15 常高新 PPN001）。截止 2016 年 6 月末，该债券尚未需要支付债券利息。

### 5、债券六：15 常高新 CP002

本公司在 2015 年 12 月 4 日发行短期融资券 5 亿元（15 常高新 CP002）。截止 2016 年 6 月末，该债券尚未需要支付债券利息。

#### 6、债券七：16 常高新 PPN001

本公司在 2016 年 1 月 21 日发行定向工具 6 亿元（16 常高新 PPN001）。截止 2016 年 6 月末，该债券尚未需要支付债券利息。

#### 7、债券七：16 常高新 PPN002

本公司在 2016 年 5 月 19 日发行定向工具 10 亿元（16 常高新 PPN002）。截止 2016 年 6 月末，该债券尚未需要支付债券利息。

#### 8、债券七：16 常高新 SCP001

本公司在 2016 年 6 月 23 日发行定向工具 5 亿元（16 常高新 SCP001）。截止 2016 年 6 月末，该债券尚未需要支付债券利息。

除以上尚在存续期的债券外，本公司发行的“14 常高新 CP001”、“15 常高新 CP001”债券已完成到期兑付兑息工作。

#### （三）本公司子公司已发行债券情况

截至 2016 年 6 月末，本公司子公司黑牡丹已发行债券均按期兑付兑息，无逾期情况，具体如下：

表：截至 2016 年 6 月末子公司黑牡丹已发行债券情况

证券名称	发行期限(年)	债券评级	主体评级	票面利率(%)	到期日	债券余额(亿元)	证券类别	上市地点
存续期								
14 黑牡丹 PPN001	3	-	AA	7.30	2017/8/20	2.00	定向工具	银行间
14 黑牡丹 PPN002	3	-	AA	6.90	2017/10/17	5.00	定向工具	银行间
13 牡丹 01	5 (3+2)	AA	AA	5.40	2019/10/29	8.50	公司债	上海
15 黑牡丹 PPN001	3	-	AA	6.80	2018/2/13	8.00	定向工具	银行间
15 黑牡丹 MTN001	3 (3+N)	AA	AA	6.00	2018/6/25	2.00	中期票据	银行间
15 黑牡丹 CP002	1	A-1	AA	4.00	2016/9/16	5.00	短期融资券	银行间
15 黑牡丹 PPN003	3	-	AA	5.80	2018/11/27	5.00	定向工具	银行间
16 黑牡丹 SCP001	0.7377	-	AA	3.98	2017/3/24	5.00	短期融资券	银行间
已到期兑付								

证券名称	发行期限(年)	债券评级	主体评级	票面利率(%)	到期日	债券余额(亿元)	证券类别	上市地点
12 黑牡丹 MTN1	3	AA	AA	5.49	2015/10/29	0.00	中期票据	银行间
13 黑牡丹 PPN001	3	-	AA	5.90	2016/5/23	0.00	定向工具	银行间
13 黑牡丹 CP001	1	A-1	AA	6.80	2014/11/15	0.00	短期融资券	银行间
13 黑牡丹 PPN002	0.4986	-	AA	6.90	2014/6/18	0.00	定向工具	银行间
14 黑牡丹 CP001	1	A-1	AA	6.40	2015/5/22	0.00	短期融资券	银行间
15 黑牡丹 PPN002	0.4932	-	AA	6.00	2015/9/23	0.00	定向工具	银行间
15 黑牡丹 CP001	1	A-1	AA	4.49	2016/6/8	0.00	短期融资券	银行间

## 五、其他受限资产情况

### (一) 受限土地和房产情况

截至本报告期末，本公司及子公司的抵质押物（除受限货币资金）情况具体如下：

表：截至 2016 年 6 月末本公司抵质押物清单（除受限货币资金）

单位：元

所有权或使用权受到限制的资产名称	地址	期末土地(房产)使用账面价格	受到限制的原因	借款金额	资产所有权人
存货-土地使用权	天河路南侧、乐山路东侧	428,461,590.00	贷款抵押	500,000,000.00	常州国志实业投资有限公司
存货-土地使用权	新北区龙城大道南侧、藻江河东侧	704,818,195.00	贷款抵押	500,000,000.00	常州国品实业投资有限公司
存货-土地使用权	龙城大道南侧、泰山路西侧		贷款抵押	500,000,000.00	常州国品实业投资有限公司
存货-土地使用权	嵩山路东侧，龙城大道北侧	134,144,280.00	贷款抵押	500,000,000.00	常州国栋实业投资有限公司
存货-土地使用权	天河路南侧、乐山路东侧	394,774,373.00			常州国焱实业投资有限公司
存货-土地使用权	云河路南侧、长江路西侧	138,333,615.89	贷款抵押	480,000,000.00	常州国平实业投资有限公司
存货-土地使用权	昆仑路东侧、长沟路北侧	264,364,267.00			常州国悦实业投资有限公司
存货-土地使用权	藻江河东、龙须路北、衡山路西	319,078,132.92	贷款抵押	500,000,000.00	常州君泰实业投资有限公司
存货-土地使	三井河南、秦岭路	385,086,753.59			常州龙源实业

所有权或使用权受到限制的资产名称	地址	期末土地(房产)使用账面价格	受到限制的原因	借款金额	资产所有权人
用权	东、太湖路北、藻江河西				投资有限公司
存货-土地使用权	科一路南侧、衡山路东侧,科五路西侧、珠江路北侧	460,227,583.86	贷款抵押	294,000,000.00	常州博睿实业投资有限公司
土地使用权及建成后的投资性房地产青年公寓二期	新北区通江路东侧、浏阳河路北侧、创新大道西侧	544,156,752.21			常州国展安居投资有限公司
存货-土地使用权	新北区新桥镇辽河路南侧、乐山路东侧	191,687,712.50	贷款抵押	400,000,000.00	常州金融科技孵化中心有限公司
存货-土地使用权	新北区新桥镇云河路南侧、仁和路东侧	207,751,807.56			常州科技孵化中心有限公司
存货-土地使用权	新北区乐山路东侧、辽河路北侧	96,345,206.00	贷款抵押	150,000,000.00	常州金融科技孵化中心有限公司
投资性房地产-房产所有权	新北区新竹路 2 号	137,748,306.13	贷款抵押	189,500,000.00	常州综合保税区投资开发有限公司
投资性房地产-土地使用权	出口加工区	36,757,613.22			
投资性房地产-土地使用权	常州市新区民营科技工业园	25,207,638.86	贷款抵押	70,000,000.00	常州国展资产经营有限公司
投资性房地产-土地使用权	薛家镇春江路以东、河海路以北	48,796,321.29			
投资性房地产-房屋建筑物	华山中路 100 号	66,451,988.16			
投资性房地产-土地使用权	新北区高新科技园创新科技楼南区、北区	29,217,171.89	贷款抵押	500,000,000.00	常州国展资产经营有限公司
存货-土地使用权	太湖路以南东经 120 路以东地块	649,528,880.82	贷款抵押	500,000,000.00	常州宏景投资有限公司
存货-土地使用权	科二路东、汉江路南、科五路西、科三路北地块	175,426,097.97	贷款抵押	340,000,000.00	常州聚源实业投资有限公司
存货-土地使用权	科二路东、科三路南、科五路西地块	307,989,307.53			常州开铭实业投资有限公司
存货-土地使用权	太湖路南、晋陵路东地块	179,476,240.54			常州济邦投资有限公司
存货-土地使用权	新竹二路南、创新大道西、新科路北	602,346,275.88	贷款抵押	400,000,000.00	常州嘉利实业投资有限公司
存货-土地使用权	老藻江河以西、珠江路以北	344,554,618.31	贷款抵押	50,000,000.00	常州御景实业投资有限公司

所有权或使用权受到限制的资产名称	地址	期末土地(房产)使用账面价格	受到限制的原因	借款金额	资产所有权人
存货-土地使用权	玉龙路西、金融路北、平阳路南	164,117,688.67	贷款抵押	56,400,000.00	常州盛世经纬实业投资有限公司
存货-土地使用权	凤翔路东、黄河路北、金融路南	38,683,376.17			常州盛世经纬实业投资有限公司
固定资产-房屋建筑物	新北区衡山路 8 号	56,851,345.91	贷款抵押		常高新集团有限公司
无形资产-土地使用权	新北区衡山路以东,长江中路以南	16,388,635.62	贷款抵押		常高新集团有限公司
无形资产-土地使用权	玉龙路西侧、黄河路北、金融路南	99,223,300.00	贷款抵押	100,000,000.00	常州盛世经纬实业投资有限公司
存货-土地使用权	黑牡丹科技园土地	516,934,810.00	贷款抵押	175,500,000.00	常州黑牡丹科技园有限公司
存货-土地使用权	百馨西苑三期土地	17,471,272.47	贷款抵押	69,600,000.00	常州黑牡丹置业有限公司
存货-土地使用权	百馨西苑四期土地	51,445,528.60	贷款抵押	300,000,000.00	常州黑牡丹置业有限公司
存货-土地使用权	绿都 02 及 07 地块土地	313,939,116.30	贷款抵押	250,000,000.00	常州绿都房地产有限公司
固定资产	香港公司之租赁土地及楼宇和投资物业	28,659,595.69	贷款抵押	14,819,123.13	黑牡丹(香港)有限公司
投资性房地产	香港公司之租赁土地及楼宇和投资物业	3,302,316.12	贷款抵押		
<b>抵押合计</b>		<b>8,179,747,715.68</b>		<b>6,839,819,123.13</b>	
股权	黑牡丹	39308176 (股数)	质押	300,000,000.00	常高新集团有限公司
股权	黑牡丹	39308176 (股数)	质押	200,000,000.00	常高新集团有限公司
<b>质押合计</b>		<b>78,616,352 (股数)</b>		<b>500,000,000.00</b>	
<b>合计</b>				<b>7,339,819,123.13</b>	<b>-</b>

## (二) 货币资金受限情况

报告期末, 公司受限货币资金合计 92,716.27 万元; 其中, 银行承兑汇票保证金 69,538.24 万元, 担保及保函保证金 14,630.71 万元, 信用证保证金 493.01 万元, 存单质押 3,950.00 万元, 贷款保证金 4,104.31 万元。

## 六、对外担保情况

截至 2016 年 6 月末，本公司对外担保余额为 747,750.00 万元，占报告期末净资产的比例为 39.12%；较年初增加 56,800 万元，增幅为 8.22%。目前，被担保方均经营稳定，抵质押物价值波动不大，代偿风险可控，对公司偿债能力暂无实质性影响。

表：公司对外担保情况

单位:万元 币种:人民币

	2016 年 6 月末	2015 年	本年比上年增减
对外担保	747,750.00	690,950.00	8.22%

表：报告期末公司对外担保明细

被担保单位情况				担保金额 (万元)	担保到期日	担保方式
名称	注册资本 (万元)	主要业务	资信状况			
常州市城市建设 (集团)有限公司	100000	市政府授权范围内国有资产经营、管理；城市建设项目投资、经营、管理；城市开发建设项目及相关信息咨询服务；房屋租赁、场地租赁。	良好	11,400.00	2018 年 12 月 28 日	保证
				31,250.00	2018 年 4 月 1 日	保证
				9,600.00	2016 年 7 月 3 日	保证
				40,000.00	2018 年 12 月 22 日	保证
龙城旅游控股集团 有限公司	100000	对旅游、文化、房地产、文艺演艺、娱乐、酒店、商贸等行业进行投资，自有房屋租赁服务，投资咨询服务，绿化管养服务，市政府授权范围内对国有资产的经营管理。	良好	20,000.00	2016 年 9 月 4 日	保证
				20,000.00	2017 年 12 月 30 日	保证
				10,000.00	2019 年 4 月 25 日	保证
				10,000.00	2017 年 5 月 5 日	保证
				8,000.00	2018 年 10 月 27 日	保证
				15,000.00	2016 年 12 月 25 日	保证
				8,000.00	2017 年 5 月 5 日	保证
				10,000.00	2017 年 4 月 29 日	保证
				85,000.00	2021 年 4 月 29 日	保证
				20,000.00	2017 年 5 月 25 日	保证
				20,000.00	2017 年 6 月 9 日	保证
12,000.00	2017 年 6 月 20 日	保证				
常州恐龙园股份 有限公司	16500	游艺、游乐活动；餐饮服务；[文艺表演（限分公司经营）]；书报刊、音像制品的零售；动漫影视作品制作及发行；承接国内外演出经营、演出经纪；第一类增值电信业务中的在线数据处理与交易处理服务；动漫形象及相关衍生生产产品	良好	40,000.00	2018 年 12 月 21 日	保证



被担保单位情况				担保金额 (万元)	担保到期日	担保方式
名称	注册资本 (万元)	主要业务	资信状况			
		的设计、研发、制造、销售；主题公园的投资、管理；文化娱乐服务；动漫影视作品投资；影视与动漫制作技术的开发；摄影服务等				
常州龙城生态建设有限公司	53516	生态旅游、文化产业、房地产业的投资；自有房屋租赁服务；投资咨询服务；绿化养护服务；农业生态环境建设、农业观光旅游服务；花卉、苗木、果木的种植、销售；农业产品技术的开发、转让、服务；土地前期整理、城市基础设施和农业基础设施建设；市政府授权范围内对国有资产的经营管理；有色金属合金的研发、销售；工艺礼品、日用百货、服装、鞋帽、针纺织品、五金、有色金属材料、燃料油、家用电器、文化用品、化工产品（涉及危险品的凭许可证经营）、日用化学品（危险品除外）、健身器材、珠宝首饰、钟表、眼镜、通讯器材、电子产品、皮具、箱包、办公用品的销售。	良好	48,000.00	2018年1月21日	保证
				30,000.00	2017年3月26日	保证
				30,000.00	2019年6月12日	保证
常州新长江投资有限公司	59500	各类项目投资、咨询服务，土木工程建筑施工，线路、管道、设备安装，工业生产资料、建筑材料的销售；自有房屋租赁；代理房屋租赁；土地整理。	良好	18,000.00	2019年1月17日	保证
常州金莎混凝土有限公司	2521.09	预拌混凝土；建筑和装饰砌块的制造、销售；工业生产资料（除专项规定）的销售。（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）	良好	6,000.00	2016年9月22日	保证
常州投资集团有限公司	120000	国有资产投资经营，资产管理（除金融业务），投资咨询（除证券、期货投资咨询）；企业财产保险代理（凭许可证经营）；自有房屋租赁服务；工业生产资料（除专项规定）、建筑材料、装饰材料销售。	良好	8,000.00	2017年3月22日	保证
常州青洋港口开发有限公司	3600	码头和其他港口设施经营；在港区内从事货物装卸、驳运、仓储经营；港口机械、设施、设备租赁经营；普通货运；码头和其他港口设施的建设开发，市场设施租赁，市场管理服务，钢材、金属构件的加工及销售。	良好	3,000.00	2017年5月30日	保证
				5,000.00	2016年7月15日	保证
溧阳市城市建设发展有限公司	102500	房地产开发经营（经济适用房、拆迁安置房、廉租房建设）；城市市政建设，房屋拆迁及经营政府授权的其他相关国有资产。	良好	120,000.00	2018年11月7日	保证

被担保单位情况				担保金额 (万元)	担保到期日	担保方式
名称	注册资本 (万元)	主要业务	资信状况			
常州龙虎资产经营有限公司	3000	对中小型工业企业投资，五金、交电、针纺织品、建筑材料、装饰材料、化工原料（除危险品）、机械设备、汽车零配件、电子产品、日用百货的批发与零售，农产品的批发。	良好	5,000.00	2017年3月10日	保证
常州龙虎综合市场有限公司	3000	市场物业管理服务；房屋租赁；五金、交电、针纺织品、建筑材料、装饰材料、机械设备、汽车零配件、电子产品、日用百货的批发与零售；农产品的批发。	良好	5,000.00	2016年9月11日	保证
常州市龙虎实业总公司	4650	金属材料、化工原料（除危险品）、针纺织品、五金、交电、建筑材料的销售；房屋出租；物业服务；农业生态环境建设；绿化养护服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	良好	3,000.00	2017年3月28日	保证
常州市新桥投资实业有限公司	7000	实业投资；企业管理；金属材料、化工原料（除危险品）、建筑装璜材料、木材、日用百货、针纺织品、五金、交电的批发、零售、代购、代销。	良好	5,000.00	2017年7月20日	保证
				4,000.00	2016年10月16日	保证
常州齐梁建设发展有限公司	15000	工业园区建设项目、齐梁文化建设项目、历史文化名镇建设项目、小黄山旅游开发建设项目的投资、管理；房屋建设工程、消防设施工程、地基与基础工程、土石方工程的施工；现代农业开发建设；资产管理（除金融、证券类）；企业管理咨询服务；自有房屋租赁与物业管理服务；化工原料（除危险品）、金属材料、建筑材料、塑料粒子、车辆配件、五金、机电设备、电子产品、家用电器的销售。	良好	3,000.00	2017年3月29日	保证
				30,000.00	2025年12月30日	保证
江苏华夏工美产业博览园有限公司	3000	园区场地的租赁；工艺美术产业的投资；物业管理；工艺美术品的销售；展览服务。	良好	2,200.00	2016年12月18日	保证
常州新航建设发展有限公司	30000	土地综合整治；新镇区建设；安置房工程建设；旧城镇和旧厂房改造；（以上范围除涉及房地产开发经营项目）；区、镇政府授权范围内国有资产的经营与管理；园区项目投资；企业管理咨询服务；自有房屋租赁与物业管理服务；化工原料、金属材料、建筑材料、树木的销售；飞机租赁。	良好	25,000.00	2019年12月25日	保证
				20,000.00	2019年6月16日	保证
常州市薛家工业园发展有限公司	5000	园区内工业项目投资，企业管理咨询，园区内基础设施建设	良好	3,300.00	2016年12月18日	保证

被担保单位情况				担保金额 (万元)	担保到期日	担保方式
名称	注册资本 (万元)	主要业务	资信状况			
		及配套设施服务, 金属材料、建筑材料、木材、装饰材料、普通机械、电器机械及器材的销售, 房屋、设备租赁。				
常州高新纺织工业园发展有限公司	800	本园区开发建设、管理咨询服务; 工业用水、工业用汽的供应; 废水处理; 纺织品、金属切削工具、电子产品、普通机械的销售。(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)	良好	4,000.00	2017年4月28日	保证
合计			-	747,750.00	-	-

## 七、银行授信及偿还银行贷款情况

### (一) 银行授信情况

截至 2016 年 6 月末, 本公司银行授信额度合计为 1,581,142.29 万元, 已使用额度为 958,575.42 万元, 未使用额度为 622,566.87 万元。情况具体如下:

表: 截至报告期末本公司银行授信情况

单位: 万元

主要银行授信明细				
借款主体	贷款银行	授信额度	已用授信	未用余额
常高新	国开行	40,000.00	40,000.00	0.00
常高新	国开行	5,640.00	5,640.00	0.00
常高新	农业银行	30,000.00	30,000.00	0.00
常高新	建设银行	6,000.00	6,000.00	0.00
常高新	江南银行	5,000.00	5,000.00	0.00
常高新	厦门银行	9,000.00	9,000.00	0.00
嘉迅物流	交通银行	2,000.00	2,000.00	0.00
嘉迅物流	交通银行	8,000.00	8,000.00	0.00
嘉迅物流	农业银行	25,000.00	25,000.00	0.00
嘉迅物流	工商银行	6,500.00	6,500.00	0.00
嘉迅物流	工商银行	6,500.00	6,500.00	0.00
民生环保	工商银行	15,000.00	15,000.00	0.00
民生环保	兴业银行	5,000.00	5,000.00	0.00
国展资产	工商银行	2,500.00	2,500.00	0.00
国展资产	工商银行	1,000.00	1,000.00	0.00
国展资产	工商银行	3,500.00	3,500.00	0.00
国展资产	工商银行	10,000.00	10,000.00	0.00
国展资产	工商银行	10,000.00	10,000.00	0.00

主要银行授信明细				
借款主体	贷款银行	授信额度	已用授信	未用余额
国展资产	工商银行	15,000.00	15,000.00	0.00
国展资产	工商银行	7,000.00	7,000.00	0.00
国展资产	上海银行	45,000.00	45,000.00	0.00
国展资产	工商银行	30,000.00	30,000.00	0.00
国展资产	工商银行	18,000.00	18,000.00	0.00
国展资产	江苏银行	30,000.00	30,000.00	0.00
国展资产	江苏银行	20,000.00	20,000.00	0.00
国展资产	兴业银行	5,000.00	5,000.00	0.00
国展资产	民生银行	20,000.00	20,000.00	0.00
综保区	农业银行	26,000.00	26,000.00	0.00
综保区	工商银行	1,600.00	1,600.00	0.00
综保区	工商银行	17,000.00	17,000.00	0.00
新铁投资	国开行	4,000.00	4,000.00	0.00
新铁投资	国开行	5,000.00	5,000.00	0.00
新铁投资	国开行	20,000.00	20,000.00	0.00
顺泰租赁	国开行	500.00	500.00	0.00
顺泰租赁	光大银行	1,000.00	1,000.00	0.00
顺泰租赁	国开行	1,500.00	1,500.00	0.00
顺泰租赁	光大银行	3,100.00	3,100.00	0.00
顺泰租赁	平安银行	1,666.67	1,666.67	0.00
顺泰租赁	南京银行	1,250.00	1,250.00	0.00
顺泰租赁	国开行	3,185.00	3,185.00	0.00
顺泰租赁	农业银行	7,486.50	7,486.50	0.00
顺泰租赁	浦发银行	5,000.00	5,000.00	0.00
顺泰租赁	农业银行	6,026.85	6,026.85	0.00
顺泰租赁	农业银行	4,500.86	4,500.86	0.00
顺泰租赁	农业银行	4,209.54	4,209.54	0.00
顺泰租赁	国开行	3,470.00	3,470.00	0.00
顺泰租赁	国开行	4,219.79	4,219.79	0.00
顺泰租赁	农业银行	1,683.26	1,683.26	0.00
顺泰租赁	工商银行	6,212.00	6,212.00	0.00
顺泰租赁	国开行	5,500.00	5,500.00	0.00
顺泰租赁	江苏银行	4,500.00	4,500.00	0.00
国展医疗	中国银行	2,000.00	2,000.00	0.00
国展医疗	中国银行	3,000.00	3,000.00	0.00
国展医疗	中国银行	4,000.00	4,000.00	0.00
金融科技	工商银行	5,000.00	5,000.00	0.00
金融科技	工商银行	10,000.00	10,000.00	0.00
金融科技	工商银行	10,000.00	10,000.00	0.00
金融科技	工商银行	8,000.00	8,000.00	0.00

主要银行授信明细				
借款主体	贷款银行	授信额度	已用授信	未用余额
金融科技	工商银行	10,000.00	10,000.00	0.00
常实投	工商银行	24,500.00	24,500.00	0.00
新建设	光大银行	20,000.00	20,000.00	0.00
新建设	光大银行	20,000.00	20,000.00	0.00
瑞腾	农业银行	5,000.00	5,000.00	0.00
新建设	光大银行	20,000.00	0.00	20,000.00
国平投资	江苏银行	50,000.00	0.00	50,000.00
常高新	渤海银行	30,000.00	0.00	30,000.00
常高新	江南银行	15,000.00	0.00	15,000.00
纺织公司	工商银行	4,000.00	925.11	3,074.89
纺织公司	江苏银行	10,000.00	1,568.22	8,431.78
纺织公司	首都银行	6,631.20	1,260.48	5,370.72
纺织公司	浦发银行	4,900.00	0.00	4,900.00
黑牡丹	工商银行	18,000.00	549.41	17,450.59
黑牡丹	建设银行	11,000.00	11,000.00	0.00
黑牡丹	建设银行	3,000.00	0.00	3,000.00
黑牡丹	江苏银行	7,000.00	7,000.00	0.00
黑牡丹	南京银行	10,000.00	10,000.00	0.00
黑牡丹	江南银行	20,000.00	20,000.00	0.00
黑牡丹	浙商银行	30,000.00	10,000.00	20,000.00
黑牡丹	邮政储蓄银行	20,000.00	0.00	20,000.00
黑牡丹	招商银行	19,000.00	13,000.00	6,000.00
黑牡丹	民生银行	30,000.00	25,000.00	5,000.00
黑牡丹	交通银行	7,500.00	7,500.00	0.00
黑牡丹	中国银行	6,000.00	183.69	5,816.31
黑牡丹	华夏银行	8,000.00	0.00	8,000.00
黑牡丹建设	工商银行	100,000.00	46,000.00	54,000.00
黑牡丹建设	中信银行	15,000.00	15,000.00	0.00
黑牡丹置业	江苏银行	3,000.00	3,000.00	0.00
黑牡丹置业	华夏银行	35,000.00	6,960.00	28,040.00
黑牡丹置业	中国银行	26,000.00	0.00	26,000.00
黑牡丹置业	北京银行	100,000.00	30,000.00	70,000.00
进出口	工商银行	3,500.00	0.00	3,500.00
进出口	江苏银行	6,000.00	0.00	6,000.00
进出口	中信银行	3,000.00	0.00	3,000.00
进出口	民生银行	8,000.00	0.00	8,000.00
进出口	中国银行	5,000.00	0.00	5,000.00
进出口	浦发银行	10,000.00	3,000.00	7,000.00
科技园	北京银行	80,000.00	17,550.00	62,450.00
绿都房地产	中国银行	35,000.00	25,000.00	10,000.00

主要银行授信明细				
借款主体	贷款银行	授信额度	已用授信	未用余额
香港公司	汇丰银行	9,946.80	2,127.05	7,819.75
香港公司	汇丰银行	2,273.42	1,481.91	791.51
香港公司	工银亚洲	13,262.40	0.00	13,262.40
香港公司	恒生银行	16,578.00	4,319.08	12,258.92
香港控股	工商银行	43,800.00	43,800.00	0.00
新希望	建设银行	95,000.00	11,600.00	83,400.00
<b>合计</b>		<b>1,581,142.29</b>	<b>958,575.42</b>	<b>622,566.87</b>

## (二) 偿还银行贷款情况

2016 年 1-6 月，本公司累计偿还有息负债 66.40 亿元。本公司到期的银行借款全部按时偿还，不存在展期及减免情况。

## 第五节 公司业务和公司治理情况

### 一、报告期内公司从事的主要业务及相关情况简介

本公司主要从事纺织行业、工程代建、投资和类金融以及民生业务。报告期内，公司主要业务未发生重大变化，也未发生对公司经营情况及偿债能力的重大不利影响的变化。

#### （一）纺织行业

##### 1、业务实施主体

本公司纺织服装业务可细分为牛仔布、服装、色织布及加工。目前公司纺织服装业务主要由下属子公司黑牡丹经营，色织布及加工业务主要由子公司常州大德纺织有限公司经营。

##### 2、主要产品及用途

本公司纺织业务可细分为牛仔布、服装、色织布及纺织品贸易。公司牛仔布板块自 2000 年以来产量基本保持稳定，“黑牡丹”牌牛仔布已被评为中国名牌产品；公司服装板块的细分产品主要包括牛仔裤、牛仔衬衫、牛仔裙、童裤等；色织布板块目前产品有粗支色织绒布类，细支薄型类，色织中支类等，在行业内具有较好的知名度；纺织品贸易板块根据纺织服装“大经营平台”战略，在原有的牛仔布生产、服装加工和色织布生产的基础上，依托进出口公司、香港公司等贸易平台，开拓各类贸易业务。

##### 3、经营模式

###### （1）牛仔布

采购：棉花和原纱是牛仔布主要原材料，公司棉花的采购主要有国内采购和进口配额两个渠道。公司棉纱的采购则主要来自江苏、山东和浙江的供应商，采取长期合作关系，供应量能够得到较好的保证。同时，为满足布料的工艺要求，本公司部分绵纱从美国、巴基斯坦等国家采购。国内采购方面，棉纱采购的结算方式为电汇或支票，账期为一个月，棉花国内采购主要向中国储备棉管理总公司采购国储棉，结算方式为电汇，款到发货；国外采购均为 90 天远期信用证方式结算。

研发与生产：公司在技术研发方面，公司自主研发成功的“染液组分在线检测和控制系統”等 3 项技术，其中 1 项实用新型专利获专利证书，另 2 项获国家发明专利证书。公司牛仔布的主要生产流程工艺为：纺纱→整经→染色→分经→浆纱→织造→后整理。

销售：公司主要利用大营销平台进行多渠道销售，外销均为自营出口。从结算方式来看，国内销售主要以现金或银行承兑汇票方式结算，一般为款到发货，无账期。国外销售均为信用证方式结算，账期为 90 天。

## （2）服装

本公司的服装生产主要是代工生产，其中 70% 是外包生产，30% 公司自己生产。本公司服装的主要销售市场为日本，近年来，为了化解单一市场带来的风险，公司在稳定拓展日本市场的同时积极开拓欧美市场。公司外销均为自营出口。

从结算方式来看，采购方面，本公司原材料均为国内采购，账期为一个月，结算方式为电汇或支票。销售方面，国内销售账期为一个月，结算方式为电汇或支票；国外销售分两种，主要是 T/T 结算，占 90% 以上，账期为 15 天以内，另一种为信用证结算，占比较小，均为即期信用证。

## （3）色织布及加工

色织布在纺织业中的技术含量相对较高，大德纺织从事色织布生产多年，在行业内具有较好的知名度。公司针对不同客户的需求，与客户的开发人员就其产品的特色、质量要求等进行充分沟通，引进相应生产设备、配合开发工作，并引进了 ERP 系统建立全公司的物流、资金流、信息流管理平台，对订单管理、工艺管理、计划排单、手织样管理、样品管理、采购管理进行信息化管理。

## （4）纺织品贸易

根据纺织服装板块“大经营平台”战略，本公司对业务链条进行了延伸，广泛整合上下游产业链资源，改变了以往的面料单一营销模式，实现集团纺织服装板块内资源共享，形成一体化的“大经营平台”。

目前本公司主要分为客户导向型和市场导向型两种销售模式开展贸易业务。客户导向型即根据客户的需求，向供应商询价，在此价格基础上加一定的点数向客户报价，并与客户进行洽谈协商；市场导向型即根据市场分析，确定存在盈利空间的商品，对商品未来的价格和需求确定目标客户。

## 4、行业发展阶段及特征



纺织服装行业是我国国民经济的传统支柱产业和重要的民生产业，也是国际竞争优势明显的产业，在繁荣市场、扩大出口、吸纳就业、增加农民收入、促进城镇化发展等方面发挥着重要作用。受国内经济面临结构调整，经济增速放缓的影响，城乡居民整体可用于消费的收入增速大幅放缓，2015 年纺织服装行业景气度呈下行趋势；据国家统计局数据显示，2015 年限额以上企业商品零售额中，服装、鞋帽、针纺织品类增长 9.8%，较去年同期下降 1.1 个百分点；其中，服装类零售额同比增长 9.3%，较去年同期下降 1.5 个百分点。据中华全国商业信息中心的统计数据显示，2015 年 1-12 月，全国重点大型零售企业服装商品零售额同比下降 0.3%；其中，2015 年 12 月全国百家重点大型零售企业服装商品零售额同比下降 7.7%，创年内最大月度跌幅。

#### 5、所处行业地位

在牛仔布板块，公司目前是全国规模最大、效益最好的牛仔布生产企业之一，在市场竞争中处于领先地位。2005年，公司“黑牡丹”牛仔布被评为“中国名牌产品”、“黑牡丹”商标被评为“中国驰名商标”。2007年8月8日通过国检总局出口商品免验审查，品牌效应日渐显露，90%以上的产品已远销至美国、日本、俄罗斯、香港、澳大利亚等50多个国家和地区，被外商誉为中国牛仔布第一品牌。

在服装板块积极推进自我品牌的创建和实践工作，现已完成了品牌名称、LOGO方案以及品牌服装的设计和打样工作，并初步与外部品牌策划机构开展了合作探讨。

#### （二）工程代建

本公司工程代建业务分为两个板块，分别是工程施工业务和安置房建设业务。

##### 1、业务实施主体

本公司工程施工业务和主要由本公司下属子公司黑牡丹建设经营。本公司安置房建设业务主要由下属子公司黑牡丹置业开发经营，其具备二级开发资质。

##### 2、主要产品及用途

公司目前工程施工在建项目主要包括新龙湖音乐公园和新龙国际商务城配套道路等项目；公司目前安置房建设在建项目主要包括怡景湾、百馨西苑四期等项目。

##### 3、经营模式

公司工程施工业务是通过完成区政府下达的基础设施建设指标，主要为政府代建道路、绿化工程和安置房等项目，后由区政府按照工程实际的成本加约定的利润率进行出资回购，回购毛利率为 10%。

公司安置房建设业务是根据新北区政府下达的建设项目计划投资建设安置房及配套设施等工程项目，建成后由项目拆迁主体回购，安置房回购价格采取成本（经审定的工程总造价）加成的方式确定。根据常新财经[2008]005 号政府文件，公司安置房回购毛利率为 15%。

#### 4、行业发展阶段及特征

城市基础设施建设是国民经济可持续发展的重要物质基础，对于促进国民经济及地区经济快速健康发展、改善投资环境、强化城市综合服务功能等有着积极的作用。自 1998 年以来，中央政府逐年增加基础设施建设投入，为城市基础设施建设领域注入了大量的资金，而地方政府也相应出台了许多优惠政策，积极支持城市基础设施的投资建设。

中国目前正处于城镇化高速发展阶段，基础设施建设是推进城市化进程必不可少的物质保证。虽然中国城市基础设施建设发展迅速，但其整体水平还相对落后。另外，城市化进程的不断推进也对城市基础设施的完善程度提出了更高的要求。在这样的背景之下，市政公共事业将迎来一个大规模的建设期，与之相配套的水利水电、能源交通、环保市政等基础设施建设工程也将加快建设步伐。同时，近年来国家政策也加大了对城市基础设施建设的支持力度，着重强调了城乡一体化、高质量、合理市场分工以及中西部地区的建设发展。

#### 5、所处行业地位

公司目前是常州高新区内最大的基础设施建设的主体，同时也承担了高新区保障房、安置房的建设任务。公司集高新区政府投资的主体、开发建设的载体和资本经营的实体等多项功能于一体，在十多年来的发展历程中，积极从事区域发展配套服务；致力于国内外经济技术合作；引资引项，组织投资，有力地促进了高新技术产业化进程和区域经济的快速发展。

### （三）类金融和投资

类金融是指利用缓期付账的方式占用上游供货商货款而进行的短期融资，主要包括融资租赁、小额贷款、财务公司、担保公司、投资性公司等形式。

#### 1、业务实施主体

公司类金融板块主要子公司有：恒泰担保、鸿泰科贷、顺泰租赁、和泰投资以及本公司和相关公司合作成立的常州赛富高新创业投资中心、常州德丰杰清洁技术创业投资中心、常州常以股权投资中心等人民币产业基金。

公司对外投资业务由公司本部与和泰投资、黑牡丹开展。

## 2、主要产品及用途

公司通过有效集成担保、创投、小贷、融资租赁、保险、银行等各类金融资源，为区域内的企业提供从创业到上市，跨域资金市场到资本市场的综合金融服务；同时引进并整合产权交易所、会计、评估、律师、咨询等专业中介机构，健全投融资服务供应链，不断完善风险资金的退出机制。

## 3、经营模式

恒泰担保主要是为中小企业提供融资性担保服务，收取担保服务费，同时利用公司自有资金及客户的保证金获得金额较高的资金收益。鸿泰科贷主要经营小额贷款和创业投资业务。和泰投资开展对外投资业务，依靠对成长性较好的企业进行股权投资增值及获取投资收益实现资本增值，主要投资方向为新能源、高科技、生物医药等行业成长性较好的企业。顺泰租赁主要从事生产设备、医疗设备、通用机械、工程机械设备、建筑设备等的融资租赁业务。

## 4、行业发展阶段及特征

类金融企业近年来在经济发展特别是带动服务业转型升级、畅通企业融资渠道等方面发挥着越来越重要的作用。类金融企业为中小企业开辟了更多的融资渠道，有力促进了实体经济发展。以融资租赁为例，这种运营模式的特点是通过“融物”进行融资，以直接融资租赁、售后回租、销售式租赁等十余种经营形式参与到实体经济发展当中，为中小企业解决了融资难融资贵的现实问题。

## 5、所处行业地位

投资及类金融板块系常高新集团战略核心业务板块之一。自2004年恒泰担保设立以来，常高新集团已经通过常金控和黑牡丹股份构筑了集担保、租赁、小贷、股权投资和小微企业综合金融服务为一体的专业投融资板块，成为集团体系一大特色业务。本公司的类金融业务增长较快，有望成为公司未来的重要收益来源。

### （四）商品房开发业务

#### 1、业务基本情况

公司商品房开发业务主要运营主体是公司控股子公司常州绿都房地产有限公司以及苏州丹华君都房地产开发有限公司。公司房地产业务在建项目包括绿都 01 地块、丹华君都项目等。未来，本公司将稳步开发“苏州园区地块”和“新龙 C 地块”等项目，根据本公司商品房开发进度及销售计划，预计 2016-2017 年度本公司各年度实现的商品房销售收入不会超过本公司营业收入的 30%。

## 2、行业发展阶段及特征

房地产业是我国国民经济的重要支柱产业，在现代社会经济生活中有着举足轻重的地位。经过十几年的发展，中国房地产行业已逐步转向规模化、品牌化和规范运作，房地产业的增长方式正由偏重速度规模向注重效益和市场细分转变，从主要靠政府政策调控向依靠市场和企业自身调节的方式转变。从商品房市场供求情况看，2015 年房地产企业主动把握政策改善机遇，全国商品房销售面积和销售金额增速由负转正，销售额增长主要由价格增长带动，整体销售仍以去库存为主。从政策支持看，2015 年，中央定调稳定住房消费，密集出台金融信贷政策，改善房地产市场运行环境。报告期内，房地产行业指标包括土地开工和成交额、开发投资额仍旧低迷；但 2015 年以来在政府调控政策转向，多重政策利好刺激住房需求持续释放下，楼市逐步回暖趋势已基本确定。

## 3、所处行业地位

本公司旗下从事商品房开发业务的房地产公司均拥有房地产开发二级资质。本公司的商品房开发业务在常州市场占比较小，市场根基和开发能力与上述大型房地产企业有很大差距。但由于本公司的本土品牌影响力和在常州本地的资源优势，因而在常州当地的商品房开发市场仍具有一定的竞争力。

## （五）污水处理业务

### 1、业务基本情况

公司污水处理主要由常州民生环保科技有限公司、常州西源污水处理有限公司经营。污水处理主要是滨江化工园区化工的污水处理及西夏墅纺织工业园的印染污水及周边孟河、西夏墅等乡镇生活污水的处理。污水处理业务主要是每月初根据客户上月排水量和水质超标情况来收取污水处理费和水质超标处理费。

### 2、行业发展阶段及特征

污水处理行业前景广阔，2015 年 2 月，中央政治局常务委员会会议审议通过《水污染防治行动计划》，这是继《大气污染防治行动计划》之后我国又一项重

大污染防治计划。恰逢国务院创新投融资机制，鼓励民资进入环保等领域。工业污水处理行业前景广阔，有望得到资金重点关注。

## 二、报告期内的主要经营情况

### （一）公司主要经营情况

#### 1、主营业务构成及占比

2015 年 1-6 月及 2016 年 1-6 月，本公司分板块的主营业务情况具体如下：

表：本公司主营业务情况

单位：万元

主营业务类别	本期发生额					
	收入	占比	成本	占比	利润	占比
担保费业务	1,107.10	0.21%	665.81	0.15%	441.28	0.61%
纺织服装业务	61,756.44	11.83%	50,275.39	11.18%	11,481.05	15.85%
污水处理业务	2,708.62	0.52%	1,575.95	0.35%	1,132.67	1.56%
拆迁服务业务	139.18	0.03%	0.00	0.00%	139.18	0.19%
仓储、物流业务	305.66	0.06%	175.17	0.04%	130.49	0.18%
工程施工业务	113,503.94	21.74%	100,440.84	22.33%	13,063.10	18.04%
安置房销售业务	100,049.76	19.16%	86,755.13	19.29%	13,294.62	18.36%
商品房销售业务	58,829.90	11.27%	40,626.84	9.03%	18,203.06	25.14%
土地一级开发及良田工程项目	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
贷款业务	1,560.53	0.30%	88.51	0.02%	1,472.02	2.03%
教学业务	1,426.67	0.27%	806.16	0.18%	620.51	0.86%
商品销售业务	159,794.07	30.60%	157,244.44	34.97%	2,549.63	3.52%
租赁业务	11,443.13	2.19%	5,885.06	1.31%	5,558.07	7.68%
融资租赁业务	6,804.59	1.30%	2,874.59	0.64%	3,929.99	5.43%
其他业务	2,692.60	0.52%	2,291.44	0.51%	401.17	0.55%
<b>合计</b>	<b>522,122.18</b>	<b>100.00%</b>	<b>449,705.34</b>	<b>100.00%</b>	<b>72,416.84</b>	<b>100.00%</b>
主营业务类别	上期发生额					
	收入	占比	成本	占比	利润	占比
担保费业务	462.20	0.13%	429.18	0.15%	33.02	0.06%
纺织服装业务	57,088.58	16.26%	47,582.75	16.21%	9,505.83	16.54%
污水处理业务	2,502.03	0.71%	1,358.03	0.46%	1,143.99	1.99%

拆迁服务业务	439.76	0.13%	0.00	0.00%	439.76	0.77%
仓储、物流业务	484.59	0.14%	80.19	0.03%	404.40	0.70%
工程施工业务	113,593.15	32.36%	102,175.12	34.80%	11,418.03	19.87%
安置房销售业务	46,602.21	13.27%	38,773.15	13.21%	7,829.05	13.62%
商品房销售业务	15,182.20	4.32%	9,196.79	3.13%	5,985.40	10.41%
土地一级开发及良田工程项目	6,570.60	1.87%	0.00	0.00%	6,570.60	11.43%
贷款业务	1,917.52	0.55%	332.68	0.11%	1,584.84	2.76%
教学业务	1,228.01	0.35%	615.21	0.21%	612.80	1.07%
商品销售业务	85,992.15	24.49%	85,205.75	29.02%	786.41	1.37%
租赁业务	11,935.45	3.40%	4,680.99	1.59%	7,254.45	12.62%
融资租赁业务	4,409.93	1.26%	1,226.12	0.42%	3,183.81	5.54%
其他业务	2,673.50	0.76%	1,954.65	0.67%	718.86	1.25%
<b>合计</b>	<b>351,081.87</b>	<b>100.00%</b>	<b>293,610.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>57,471.25</b>	<b>100.00%</b>
<b>主营业务类型</b>	<b>本年比上年增减</b>					
	<b>收入</b>	<b>成本</b>		<b>利润</b>		
担保费业务	139.53%	55.14%		1236.56%		
纺织服装业务	8.18%	5.66%		20.78%		
污水处理业务	8.26%	16.05%		-0.99%		
拆迁服务业务	-68.35%	-		-68.35%		
仓储、物流业务	-36.92%	118.44%		-67.73%		
工程施工业务	-0.08%	-1.70%		14.41%		
安置房销售业务	114.69%	123.75%		69.81%		
商品房销售业务	287.49%	341.75%		204.12%		
土地一级开发及良田工程项目	-100.00%	-		-100.00%		
贷款业务	-18.62%	-73.40%		-7.12%		
教学业务	16.18%	31.04%		1.26%		

商品销售业务	85.82%	84.55%	224.21%
租赁业务	-4.12%	25.72%	-23.38%
融资租赁业务	54.30%	134.45%	23.44%
其他业务	0.71%	17.23%	-44.19%
<b>合计</b>	<b>48.72%</b>	<b>53.16%</b>	<b>26.01%</b>

## 2、主营业务收入和成本（占比超过 5%且同比变动超过 30%）分析

2016 年 1-6 月，本公司主营业务收入合计 522,122.18 万元，同比增加 171,040.31 万元，增幅为 48.72%；本公司主营业务成本合计 449,705.34 万元，同比增加 156,094.72 万元，增幅为 53.16%；本公司主营业务利润合计 72,416.84 万元，同比增加 14,945.59 万元，增幅为 26.01%。

本公司主营业务收入主要由工程代建（工程施工业务和安置房销售业务）、商品销售业务、纺织服装业务和商品房销售业务等构成。报告期内，公司安置房销售业务收入为 100,049.76 万元，同比增加 53,447.55 万元，增幅为 114.69%，主要系安置房项目竣工交付，收入结转所致；公司商品房销售业务收入为 58,829.90 万元，同比增加 43,647.70 万元，增幅为 287.49%，主要系绿都万和城 03、05、08 和牡丹广景东城明居交付后，报告期内新签大量商品房销售合同所致；报告期内，商品销售业务收入为 159,794.07 万元，同比增加 73,801.92 万元，增幅为 85.82%，主要系商品贸易（包括电力、机械、笔记本电脑、手机等商品销售）收入增加所致。

从主营业务成本情况分析，本公司主营业务成本主要是工程代建（工程施工业务和安置房销售业务）、商品销售业务、纺织服装业务和商品房销售业务等成本，同比变动与营业收入一致。

## 3、费用分析

表：期间费用情况

单位：万元

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	增减额	增减幅
销售费用	3,685.83	3,168.71	517.12	16.32%
管理费用	15,542.28	14,508.92	1,033.36	7.12%
财务费用	39,454.31	34,308.52	5,145.80	15.00%
<b>期间费用合计</b>	<b>58,682.42</b>	<b>51,986.14</b>	<b>6,696.27</b>	<b>12.88%</b>

2016 年 1-6 月，本公司期间费用合计 58,682.42 万元，同期增加 6,696.27 万元，增长 12.88%。期间费用主要由销售费用、管理费用和财务费用构成。

#### 4、现金流分析

表：现金流情况

单位：万元

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	增减额	增减幅
经营活动现金流入小计	513,110.52	374,846.53	138,263.99	36.89%
经营活动现金流出小计	546,904.34	391,580.74	155,323.61	39.67%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-33,793.82</b>	<b>-16,734.20</b>	<b>-17,059.62</b>	<b>101.94%</b>
投资活动现金流入小计	31,721.92	27,401.67	4,320.25	15.77%
投资活动现金流出小计	217,308.61	123,699.57	93,609.04	75.67%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-185,586.69</b>	<b>-96,297.90</b>	<b>-89,288.79</b>	<b>-92.72%</b>
筹资活动现金流入小计	1,194,948.56	962,088.57	232,859.99	24.20%
筹资活动现金流出小计	951,987.25	921,348.01	30,639.24	3.33%
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>242,961.30</b>	<b>40,740.56</b>	<b>202,220.74</b>	<b>496.36%</b>

报告期内，经营活动产生的现金流量净流出同比增加 17,059.62 万元，增幅 101.94%；主要系经营活动现金流入增加量（经营活动现金流入增加 138,263.99 万元）少于经营活动现金流出增加量（经营活动现金流出增加 155,323.61 万元）。经营活动现金流入增加，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加；经营活动现金流出增加，主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加。

报告期内，投资活动产生的现金流量净流出同比增加 89,288.79 万元，增幅为 92.72%；主要系投资活动现金流入增加量（投资活动现金流入增加 4,320.25 万元）远低于投资活动现金流出增加量（投资活动现金流出增加 93,609.04 万元）。投资活动现金流入增加，主要系收回投资收到的现金增加；投资活动现金流出增加，主要系“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”和“投资支付的现金”增加。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 242,961.30 万元，同比增加 202,220.74 万元，增幅为 496.36%；主要系筹资活动现金流入增加量（筹资活动现金流入增加 232,859.99 万元）远高于筹资活动现金流出增加量（筹资活动现金流出增加 30,639.24 万元）。筹资活动现金流入增加，主要系吸收投资收到的现金和取得借款收到的现金增加；筹资活动现金流出增加，主要系偿还债务支付的现金增加。



## (二) 非主要经营业务情况

表：本公司利润构成（非主要经营业务部分）明细

单位：万元

会计科目	2016年1-6月	利润总额比重	2015年1-6月	利润总额比重
投资收益	-237.34	-0.77%	1,508.84	6.36%
资产减值损失	2,905.89	9.37%	1,406.23	5.93%
营业外收入	32,024.40	103.30%	26,145.22	110.25%
营业外支出	560.55	1.81%	228.10	0.96%
利润总额	31,000.26	100.00%	23,714.99	100.00%

2016年1-6月，本公司投资收益、资产减值损失、营业外收入、营业外支出占利润总额的比例分别为-0.77%、9.37%、103.30%、1.81%，营业外收入的占比较高；营业外收入主要来源于政府补助，其占营业外收入的比例为98.39%。

2016年1-6月，本公司营业外收入为32,024.40万元，占利润总额的比例为103.30%，占比相对较大。报告期内，营业外收入主要由政府补助构成。常州市区域经济持续向好发展，2015年常州市全年实现地区生产总值5,273.20亿元，同比增长9.20%；地方一般公共预算收入466.28亿元，同比增长7.47%；2015年常州市新北区全年实现地区生产总值1,030亿元，同比增长14.42%；完成公共财政预算收入98.16亿元，同比增长9.90%。本公司作为常州市国有资产运营中的重要运营主体，在历年来的发展中均获得了较多的政府支持，故政府补助利得具有一定的可持续性。

营业外收入涉及金额及形成原因具体如下：

表：报告期内营业外收入明细

单位：万元

项目	2016年1-6月	占比
非流动资产处置利得合计	419.55	1.31%
其中：固定资产处置利得	419.55	1.31%
无形资产处置利得	0.00	0.00%
接受捐赠	0.00	0.00%
政府补助	31,509.42	98.39%
非同一控制企业合并形成的收益	0.00	0.00%
其他	95.43	0.30%
合计	32,024.40	100.00%

## (三) 投资状况

报告期内，公司没有重大投资，亦没有进行对外投资超过上年审计净资产 20% 的项目。

### 三、严重违约事项

报告期内，本公司与主要客户发生业务往来时，未发生严重违约事项。

### 四、独立性情况

报告期内，本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### 五、非经营性往来占款

#### （一）非经营性往来占款或资金拆借情况

截至报告期末，公司非经营性其他应收款为 152,538.08 万元，占报告期末净资产的比例为 7.98%。情况具体如下：

表：其他应收款的经营性与非经营性分类

单位：万元

类别	主要内容	截至 2016 年 6 月末余额
经营性其他应收款	项目资金及收储款	634,572.80
非经营性其他应收款	往来款	152,538.08
其他应收款合计		787,110.88

#### （二）关联担保

报告期内，本公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。关联担保具体如下：

表：关联担保明细

单位：万元

担保单位	被担保单位	担保金额	担保到期时间
常高新集团有限公司	顺泰融资租赁股份有限公司	9,000.00	2016-11-26
常高新集团有限公司	顺泰融资租赁股份有限公司	5,460.00	2018-3-26
常高新集团有限公司	顺泰融资租赁股份有限公司	13,000.00	2017-3-4
常高新集团有限公司	顺泰融资租赁股份有限公司	5,000.00	2017-4-29
常高新集团有限公司	顺泰融资租赁股份有限公司	5,000.00	2016-8-31
常高新集团有限公司	顺泰融资租赁股份有限公司	8,591.00	2018-6-25
常高新集团有限公司	顺泰融资租赁股份有限公司	6,000.00	2018-12-27
常高新集团有限公司	常州嘉迅物流有限公司	13,000.00	2017-3-9

担保单位	被担保单位	担保金额	担保到期时间
常高新集团有限公司	常州嘉迅物流有限公司	5,000.00	2017-4-29
常高新集团有限公司	常州嘉迅物流有限公司	7,200.00	2016-8-4
常高新集团有限公司	常州嘉迅物流有限公司	12,000.00	2016-10-26
常高新集团有限公司	常州嘉迅物流有限公司	15,000.00	2018-7-5
常高新集团有限公司	常州嘉迅物流有限公司	20,000.00	2018-6-6
常高新集团有限公司	常州综合保税区投资开发有限公司	21,000.00	2025-12-31
常高新集团有限公司	常州国展资产经营有限公司	48,000.00	2020-8-28
常高新集团有限公司	黑牡丹集团进出口有限公司	10,000.00	2016-11-3
常高新集团有限公司	黑牡丹（集团）股份有限公司	30,000.00	2017-4-13
常高新集团有限公司	黑牡丹（集团）股份有限公司	46,000.00	2019-6-8
常高新集团有限公司	黑牡丹（集团）股份有限公司	6,461.20	2016-9-24
常高新集团有限公司	黑牡丹（集团）股份有限公司	16,800.00	2016-10-29
常高新集团有限公司	黑牡丹（集团）股份有限公司	50,000.00	2021-1-14
常高新集团有限公司	黑牡丹（集团）股份有限公司	10,000.00	2016-9-8
常高新集团有限公司	黑牡丹（集团）股份有限公司	20,000.00	2018-5-13
常高新集团有限公司	黑牡丹（集团）股份有限公司	10,000.00	2019-1-18
常高新集团有限公司	黑牡丹（集团）股份有限公司	19,000.00	2017-3-29
常高新集团有限公司	黑牡丹（集团）股份有限公司	50,000.00	2017-4-28
黑牡丹（集团）股份有限公司	常州黑牡丹建设投资有限公司	50,000.00	2019-6-22
黑牡丹（集团）股份有限公司	常州黑牡丹置业有限公司	10,000.00	2021-1-4
黑牡丹（集团）股份有限公司	常州黑牡丹置业有限公司	20,000.00	2021-1-4
黑牡丹（集团）股份有限公司	常州新希望农业投资发展有限公司	5,000.00	2017-1-3
黑牡丹（集团）股份有限公司	常州新希望农业投资发展有限公司	600.00	2017-1-4
黑牡丹（集团）股份有限公司	常州新希望农业投资发展有限公司	1,000.00	2016-12-30
黑牡丹（集团）股份有限公司	常州新希望农业投资发展有限公司	5,000.00	2016-12-30
黑牡丹（集团）股份有限公司	常州科技园科技园有限公司	17,550.00	2019-1-20
黑牡丹（集团）股份有限公司	黑牡丹（香港）有限公司	4,319.00	2017-2-28
黑牡丹（集团）股份有限公司	黑牡丹（香港）有限公司	2,127.00	2017-3-15
黑牡丹（集团）股份有限公司	常州绿都房地产有限公司	12,750.00	2018-10-30
<b>合计</b>	-	<b>589,858.20</b>	-

除以上所列事项外，报告期内本公司不存在其他非经营性往来占款或资金拆借的情形，或者违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

## 六、违法违规情况

报告期内本公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。报告期内，公司严格按照公司债券募集说明书相关约定或承诺执行，未发生对投资者利益有重大影响的情况。

## 第六节 公司重大事项

### 一、公司涉及的重大诉讼事项

报告期内，公司无涉及的重大诉讼事项。

### 二、公司涉及的破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

### 三、公司及控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员相关情况

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人未发生涉嫌犯罪被司法机关立案调查等情况。公司董事、监事、高级管理人员未发生涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施等情况。

### 四、其他重大事项

#### （一）《管理办法》和募集说明书中列示的重大事项

截至 2016 年 6 月末，本公司合并口径当年新增借款金额合计 105.80 亿元，新增借款占 2015 年未经审计的净资产 179.27 亿元的比例为 59.02%，超过上年末净资产的 20%。故报告期内本公司发生“新增借款累计超过 20%”重大事项，公司已于 2016 年 8 月 18 日在上海证券交易所（<http://www.sse.com.cn/>）刊登《常高新集团有限公司关于当年累计新增借款的公告》。

除以上事项为，本公司未发生下列《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的其他重大事项：

表：公司涉及的重大事项

序号	相关事项	是否发生前述事项
1	本公司经营方针、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	本公司主要资产被查封、扣押、冻结	否
4	本公司发生未能清偿到期债务的违约情况	否
5	本公司报告期内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

序号	相关事项	是否发生前述事项
6	本公司放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十	否
7	本公司发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	否
8	本公司作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定	否
9	本公司涉及重大诉讼、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	本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	本公司涉嫌犯罪被司法机关立案调查，本公司董事、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	其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项	否

## （二）其他重大事项

### 1、发布公司债券信息披露管理办法

报告期内，公司发布《常高新集团有限公司公司债券信息披露管理办法》。本公司已于 2016 年 4 月 29 日在上海证券交易所（<http://www.sse.com.cn/>）刊登《常高新集团有限公司公司债券信息披露管理办法》。

### 2、公司债券澄清说明

报告期内，公司对市场上某些在售的资产管理计划产品在其宣传资料中的虚假或误导性陈述进行澄清说明。本公司已于 2016 年 5 月 4 日在上海证券交易所（<http://www.sse.com.cn/>）刊登《常高新集团有限公司 2016 年公司债券澄清说明》。

以上事项具体情况请查阅相关信息披露载体，且以上事项对公司经营情况和偿债能力不构成重大影响。除以上重大事项外，本公司认为无其他需披露的提交常州市新北区人民政府的重要事项、公司董事会判断的重大事项。

## 第七节 公司及担保人/保证人（如有）2016 年半年度财务报告

本公司已按照《企业会计准则》的规定，编制 2016 年半年度未经审计的财务报告，请详见附件。

“13 常高新”的保证人常州投资集团已在中国货币网（<http://www.chinamoney.com.cn/>）披露未经审计的 2016 年半年度财务报表，因该公司所发行债券未在交易所上市，故未编制所有者权益变动表。常州投资集团 2016 年半年度财务报表请详见附件。

“09 常高新”的保证人常州城建的财务数据源于该公司 2015 年度经审计的审计报告，2016 年上半年经营情况和财务情况敬请投资者关注该公司即将披露的 2016 年半年度报告。常州城建 2015 年度经审计的审计报告请详见附件。

## 第八节 备查文件目录

一、载有公司及保证人的负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、公司财务报表附注；

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半年度报告、半年度财务信息；

五、其他备查文件。

（以下无正文）

附件：

- 1、本公司2016年未经审计的半年度财务报表及附注；
- 2、“13常高新”保证人常州投资集团2016年未经审计的半年度财务报表；
- 3、“09常高新”保证人常州城建2015年经审计的审计报告。

（本页无正文，为《常高新集团有限公司公司债券 2016 年半年度报告》之盖章页）





# 合并资产负债表

编制单位：常高新集团有限公司

2016年6月30日

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额	项 目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	6,467,894,134.53	5,835,130,847.67	短期借款	2,525,029,984.87	3,147,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-
衍生金融资产		-	衍生金融负债		-
应收票据	38,824,868.18	22,703,484.50	应付票据	981,242,277.46	419,257,767.05
应收账款	5,918,332,962.54	4,247,007,464.53	应付账款	2,015,039,644.41	1,683,397,877.40
预付款项	1,867,236,694.26	1,118,678,426.51	预收款项	992,057,520.69	847,391,369.31
应收利息	19,196,653.00	11,400,989.95	应付职工薪酬	12,208,219.31	52,303,705.69
应收股利	25,982,523.95	25,982,523.95	应交税费	87,866,699.58	156,419,354.28
其他应收款	7,871,108,847.83	7,572,356,572.68	应付利息	346,031,901.15	341,111,668.71
存货	17,231,654,051.62	16,962,857,809.88	应付股利	36,363,334.65	600,674.32
划分为持有待售的资产		-	其他应付款	665,301,497.91	754,040,213.93
一年内到期的非流动资产	515,349,692.12	415,249,667.95	划分为持有待售的负债		-
其他流动资产	697,465,166.39	1,009,359,223.28	一年内到期的非流动负债	4,977,926,326.88	4,145,656,060.74
<b>流动资产合计</b>	<b>40,653,045,594.42</b>	<b>37,220,727,010.90</b>	其他流动负债	2,523,458,688.64	2,852,139,013.06
<b>非流动资产：</b>			<b>流动负债合计</b>	<b>15,162,526,095.55</b>	<b>14,399,317,704.49</b>
可供出售金融资产	2,026,565,957.59	1,631,679,143.85	<b>非流动负债：</b>		
持有至到期投资	40,700.00	40,700.00	长期借款	7,786,040,872.19	7,753,879,179.46
长期应收款	1,088,965,799.66	707,106,121.56	应付债券	9,495,056,430.75	7,831,961,717.59
长期股权投资	600,510,870.21	580,446,379.00	其中：优先股		-
投资性房地产	2,230,927,934.54	2,263,836,632.69	永续债		-
固定资产	2,856,093,504.93	2,903,832,176.80	长期应付款	459,780,000.00	111,854,689.00
在建工程	294,548,941.06	311,497,664.68	长期应付职工薪酬		-
工程物资		-	专项应付款		-
固定资产清理	104,173.53	104,173.53	预计负债		-
生产性生物资产		-	递延收益	97,405,826.55	98,825,665.57
油气资产		-	递延所得税负债	47,836,543.42	46,541,308.86
无形资产	199,550,340.26	202,378,282.53	其他非流动负债	700,564,750.02	500,229,000.00
开发支出		-	<b>非流动负债合计</b>	<b>18,586,684,422.93</b>	<b>16,343,291,560.48</b>
商誉		-	<b>负债合计</b>	<b>33,749,210,518.48</b>	<b>30,742,609,264.97</b>
长期待摊费用	219,534,698.15	175,187,656.22	<b>所有者权益：</b>		
递延所得税资产	127,368,226.24	124,437,908.48	股本	1,005,000,000.00	1,005,000,000.00
其他非流动资产	2,566,665,107.06	2,548,705,948.24	其他权益工具	598,200,000.00	598,200,000.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>12,210,876,253.23</b>	<b>11,449,252,787.58</b>	其中：优先股		-
			永续债	598,200,000.00	598,200,000.00
			资本公积	12,637,878,927.72	11,628,050,917.22
			减：库存股		-
			其他综合收益	149,697,643.85	141,890,987.71
			盈余公积	37,782,295.13	37,782,295.13
			一般风险准备	25,731,761.61	25,731,761.61
			未分配利润	1,115,378,976.41	1,013,028,713.98
			归属于母公司所有者权益合计	15,569,669,604.72	14,449,684,675.65
			少数股东权益	3,545,041,724.45	3,477,685,857.86
			<b>所有者权益合计</b>	<b>19,114,711,329.17</b>	<b>17,927,370,533.51</b>
<b>资产总计</b>	<b>52,863,921,847.65</b>	<b>48,669,979,798.48</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>52,863,921,847.65</b>	<b>48,669,979,798.48</b>

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

编制单位：常高新集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
一、营业收入	5,290,806,254.29	3,527,857,581.09
减：营业成本	4,552,333,127.98	2,950,675,219.05
营业税金及附加	124,852,621.07	80,368,367.34
销售费用	36,858,259.51	31,687,069.80
管理费用	155,422,778.18	145,089,194.58
财务费用	394,543,144.61	343,085,181.13
资产减值损失	29,058,865.82	14,062,290.92
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）	-2,373,425.40	15,088,396.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	<b>-4,635,968.28</b>	<b>-22,021,345.18</b>
加：营业外收入	320,244,049.25	261,452,247.76
其中：非流动资产处置利得	-	-
减：营业外支出	5,605,506.24	2,280,953.79
其中：非流动资产处置损失	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	<b>310,002,574.73</b>	<b>237,149,948.79</b>
减：所得税费用	90,313,170.57	64,657,687.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>219,689,404.16</b>	<b>172,492,261.79</b>
归属于母公司所有者的净利润	<b>102,350,262.43</b>	<b>110,042,825.06</b>
少数股东损益	<b>117,339,141.73</b>	<b>62,449,436.73</b>
五、其他综合收益的税后净额	7,806,656.14	20,944.87
（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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	7,806,656.14	20,944.87
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	3,885,703.68	17,850.00
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	3,920,952.46	3,094.87
6. 其他		
六、综合收益总额	<b>227,496,060.30</b>	<b>172,513,206.66</b>
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：



## 合并现金流量表

编制单位：常高新集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
<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	3,887,703,112.64	2,717,607,089.36
收到的税费返还	14,514,351.07	30,927,421.14
收到其他与经营活动有关的现金	1,228,887,743.88	999,930,805.97
经营活动现金流入小计	5,131,105,207.59	3,748,465,316.47
购买商品、接受劳务支付的现金	4,163,477,697.28	2,918,325,971.09
支付给职工以及为职工支付的现金	181,414,846.16	176,990,599.74
支付的各项税费	368,611,573.07	265,760,112.20
支付其他与经营活动有关的现金	755,539,315.20	554,730,681.26
经营活动现金流出小计	5,469,043,431.71	3,915,807,364.29
经营活动产生的现金流量净额	-337,938,224.12	-167,342,047.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-
收回投资收到的现金	313,456,047.47	210,981,149.75
取得投资收益收到的现金	1,329,205.60	10,229,797.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,433,944.00	52,805,772.95
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	317,219,197.07	274,016,719.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,612,073,508.42	971,575,053.38
投资支付的现金	561,012,588.55	125,851,650.00
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	-	139,568,999.00
投资活动现金流出小计	2,173,086,096.97	1,236,995,702.38
投资活动产生的现金流量净额	-1,855,866,899.90	-962,978,982.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-
吸收投资收到的现金	1,009,828,010.50	5,500,270.85
取得借款收到的现金	8,971,829,609.65	7,754,446,410.33
收到其他与筹资活动有关的现金	1,967,827,959.98	1,860,939,011.26
筹资活动现金流入小计	11,949,485,580.13	9,620,885,692.44
偿还债务支付的现金	7,240,545,669.81	6,754,408,073.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	844,786,304.29	935,266,383.47
支付其他与筹资活动有关的现金	1,434,540,559.34	1,523,805,631.45
筹资活动现金流出小计	9,519,872,533.44	9,213,480,088.36
筹资活动产生的现金流量净额	2,429,613,046.69	407,405,604.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	3,291,211.44	5,358,121.35
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	239,099,134.11	-717,557,304.99
加：期初现金及现金等价物余额	5,301,632,364.91	6,688,782,321.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	5,540,731,499.02	5,971,225,016.94

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并所有者权益变动表

2016年1-6月

单位：元 币种：人民币

编制单位：常高新集团有限公司

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,005,000,000.00	-	598,200,000.00	-	11,628,050,917.22	-	141,890,987.71	37,782,295.13	25,731,761.61	1,013,028,713.98	3,477,685,857.86	17,927,370,533.51
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	1,005,000,000.00	-	598,200,000.00	-	11,628,050,917.22	-	141,890,987.71	37,782,295.13	25,731,761.61	1,013,028,713.98	3,477,685,857.86	17,927,370,533.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,009,828,010.50	-	7,806,656.14	-	-	102,350,262.43	67,355,866.59	1,187,340,795.66
(一) 综合收益总额					-		7,806,656.14			102,350,262.43	117,339,141.73	227,496,060.30
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,009,828,010.50	-	-	-	-	-	-790,164.50	1,009,037,846.00
1. 股东投入的普通股	-				1,009,828,010.50							1,009,828,010.50
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											-790,164.50	-790,164.50
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-49,193,110.64	-49,193,110.64
1. 提取盈余公积											-	-
2. 对所有者(或股东)的分配											-49,193,110.64	-49,193,110.64
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	-											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本期末余额	1,005,000,000.00	-	598,200,000.00	-	12,637,878,927.72	-	149,697,643.85	37,782,295.13	25,731,761.61	1,115,378,976.41	3,545,041,724.45	19,114,711,329.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

顾正义

## 合并所有者权益变动表

编制单位：常高新集团有限公司

2015年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,005,000,000.00	-	-	-	11,203,584,538.39	-	39,401,338.06	28,979,680.09	36,075,081.68	704,935,938.56	2,113,084,313.30	15,131,060,890.08
加：会计政策变更	-	-	-	-								
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	1,005,000,000.00	-	-	-	11,203,584,538.39	-	39,401,338.06	28,979,680.09	36,075,081.68	704,935,938.56	2,113,084,313.30	15,131,060,890.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	99,922,853.95	-	20,944.87	-	-	60,042,825.06	255,455,303.00	415,441,926.88
(一) 综合收益总额							20,944.87			110,042,825.06	62,449,436.73	172,513,206.66
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	99,922,853.95	-	-	-	-	-	200,000,000.00	299,922,853.95
1. 股东投入的普通股	-				-							-
2. 其他权益工具持有者投入资本											200,000,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-							-
4. 其他					99,922,853.95							99,922,853.95
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,000,000.00	-6,994,133.73	-56,994,133.73
1. 提取盈余公积										-		-
2. 对所有者(或股东)的分配										-50,000,000.00	-6,994,133.73	-56,994,133.73
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	-				-					-		-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 本期提取										-		-
2. 本期使用										-		-
(六) 其他										-		-
四、本期期末余额	1,005,000,000.00	-	-	-	11,303,507,392.34	-	39,422,282.93	28,979,680.09	36,075,081.68	764,978,763.62	2,368,539,616.30	15,546,502,816.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表

编制单位：常高新集团有限公司

2016年6月30日

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额	项 目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	2,399,960,397.04	1,683,861,142.54	短期借款	610,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债	-	-
应收票据	-	-	应付票据	-	-
应收账款	35,000,000.00	35,007,996.15	应付账款	1,406,900.37	14,701,580.28
预付款项	64,000.00	200,233.38	预收款项	-	-
应收利息	-	-	应付职工薪酬	1,401,642.23	4,098,883.20
应收股利	11,499,723.44	11,499,723.44	应交税费	1,101,969.12	2,338,113.77
其他应收款	14,099,481,831.18	9,456,695,589.61	应付利息	193,831,977.31	188,236,809.31
存货	1,150,530,266.55	1,128,727,103.25	应付股利	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	其他应付款	4,331,470,859.97	1,827,642,108.14
一年内到期的非流动资产	-	-	划分为持有待售的负债	-	-
其他流动资产	5,842,149.10	12,702,212.93	一年内到期的非流动负债	2,755,714,000.00	2,230,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>17,702,378,367.31</b>	<b>12,328,694,001.30</b>	其他流动负债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
<b>非流动资产：</b>			<b>流动负债合计</b>	<b>8,894,927,349.00</b>	<b>5,367,017,494.70</b>
可供出售金融资产	175,635,505.26	276,379,602.74	<b>非流动负债：</b>		
持有至到期投资	-	-	长期借款	3,096,074,759.46	3,726,400,000.00
长期应收款	-	-	应付债券	6,145,056,430.75	4,682,494,675.97
长期股权投资	8,940,179,960.02	11,003,135,862.54	其中：优先股	-	-
投资性房地产	-	-	永续债	-	-
固定资产	1,930,196,733.48	1,954,045,914.31	长期应付款	-	-
在建工程	-	320,000.00	长期应付职工薪酬	-	-
工程物资	-	-	专项应付款	-	-
固定资产清理	-	-	预计负债	-	-
生产性生物资产	-	-	递延收益	-	-
油气资产	-	-	递延所得税负债	11,883,206.76	11,883,206.76
无形资产	19,713,842.56	19,860,611.20	其他非流动负债	-	-
开发支出	-	-	<b>非流动负债合计</b>	<b>9,253,014,396.97</b>	<b>8,420,777,882.73</b>
商誉	-	-	<b>负债合计</b>	<b>18,147,941,745.97</b>	<b>13,787,795,377.43</b>
长期待摊费用	78,303,410.36	58,381,081.39	<b>所有者权益：</b>		
递延所得税资产	7,405,175.19	7,405,175.19	实收资本	1,005,000,000.00	1,005,000,000.00
其他非流动资产	-	-	其他权益工具	598,200,000.00	598,200,000.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>11,151,434,626.87</b>	<b>13,319,528,247.37</b>	其中：优先股	-	-
			永续债	598,200,000.00	598,200,000.00
			资本公积	9,351,473,143.19	10,505,345,132.69
			减：库存股	-	-
			其他综合收益	39,824,513.30	35,568,610.78
			专项储备	-	-
			盈余公积	37,782,295.13	37,782,295.13
			未分配利润	-326,408,703.41	-321,469,167.36
			<b>所有者权益合计</b>	<b>10,705,871,248.21</b>	<b>11,860,426,871.24</b>
<b>资产总计</b>	<b>28,853,812,994.18</b>	<b>25,648,222,248.67</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>28,853,812,994.18</b>	<b>25,648,222,248.67</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 利润表

编制单位：常高新集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
一、营业收入	83,848,889.29	86,919,500.00
减：营业成本	25,901,437.16	20,428,937.16
营业税金及附加	3,257,759.75	4,867,491.99
销售费用	-	
管理费用	14,445,409.49	15,674,907.47
财务费用	183,780,278.57	201,187,669.19
资产减值损失	-420.85	
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）	-3,754,434.52	652,800.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-147,290,009.35</b>	<b>-154,586,705.81</b>
加：营业外收入	145,250,000.00	154,238,916.82
其中：非流动资产处置利得	-	
减：营业外支出	2,897,308.20	101,058.41
其中：非流动资产处置损失	-	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-4,937,317.55</b>	<b>-448,847.40</b>
减：所得税费用	2,218.50	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-4,939,536.05</b>	<b>-448,847.40</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-</b>	
（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		-
（二）以后将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. 其他		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>-4,939,536.05</b>	<b>-448,847.40</b>
<b>七、每股收益</b>		
（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：



顾正义

# 现金流量表

编制单位：常高新集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
<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	85,255,075.33	86,919,500.00
收到的税费返还	-	
收到其他与经营活动有关的现金	353,971,141.47	271,630,880.28
经营活动现金流入小计	439,226,216.80	358,550,380.28
购买商品、接受劳务支付的现金	-	37,263.00
支付给职工以及为职工支付的现金	7,785,528.71	8,621,778.62
支付的各项税费	6,124,350.61	7,851,519.17
支付其他与经营活动有关的现金	179,639,264.53	100,861,872.38
经营活动现金流出小计	193,549,143.85	117,372,433.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>245,677,072.95</b>	<b>241,177,947.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	
收回投资收到的现金	-	
取得投资收益收到的现金	501,468.00	652,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	17,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	
投资活动现金流入小计	501,468.00	670,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,170.00	624,837,566.58
投资支付的现金	9,632,194.00	22,592,510.00
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	9,789,364.00	647,430,076.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-9,287,896.00</b>	<b>-646,759,776.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	
吸收投资收到的现金	1,009,828,010.50	
取得借款收到的现金	3,596,075,000.00	1,698,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	7,497,419,887.83	5,868,479,903.42
筹资活动现金流入小计	12,103,322,898.33	7,566,479,903.42
偿还债务支付的现金	1,744,611,240.54	2,675,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	441,625,714.83	526,523,170.54
支付其他与筹资活动有关的现金	9,419,375,865.41	4,578,712,538.93
筹资活动现金流出小计	11,605,612,820.78	7,780,235,709.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>497,710,077.55</b>	<b>-213,755,806.05</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>734,099,254.50</b>	<b>-619,337,635.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,665,861,142.54	3,432,169,995.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,399,960,397.04</b>	<b>2,812,832,360.33</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 所有者权益变动表

编制单位：常高新集团有限公司

2016年1-6月

单位：元 币种：人民币

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,005,000,000.00	-	598,200,000.00	-	10,505,345,132.69	-	35,568,610.78	-	37,782,295.13	-321,469,167.36	11,860,426,871.24
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,005,000,000.00	-	598,200,000.00	-	10,505,345,132.69	-	35,568,610.78	-	37,782,295.13	-321,469,167.36	11,860,426,871.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-		-	-1,153,871,989.50	-	4,255,902.52	-		-4,939,536.05	
(一) 综合收益总额							4,255,902.52			-4,939,536.05	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-		-							
1. 股东投入的普通股	-				-1,153,871,989.50						
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. 对所有者(或股东)的分配										-	-
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	-										
(五) 专项储备	-	-		-							
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,005,000,000.00	-	598,200,000.00	-	9,351,473,143.19	-	39,824,513.30	-	37,782,295.13	-326,408,703.41	10,705,871,248.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



顾正义

## 所有者权益变动表

编制单位：常高新集团有限公司

2015年1-6月

单位：元 币种：人民币

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,005,000,000.00				10,082,722,567.86	-	79,060,514.64	-	28,979,680.09	-400,692,702.75	10,795,070,059.84
加：○会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,005,000,000.00	-	-	-	10,082,722,567.86	-	79,060,514.64	-	28,979,680.09	-400,692,702.75	10,795,070,059.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	99,964,103.95	-	-	-	-	-50,448,847.40	49,515,256.55
(一) 综合收益总额					-					-448,847.40	-448,847.40
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	99,964,103.95	-	-	-	-	-	99,964,103.95
1. 股东投入的普通股	-				99,964,103.95						99,964,103.95
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,000,000.00	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-50,000,000.00	-50,000,000.00
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	-				-						-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本期期末余额	1,005,000,000.00	-	-	-	10,182,686,671.81	-	79,060,514.64	-	28,979,680.09	-451,141,550.15	10,844,585,316.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 常高新集团有限公司

## 财务报表附注

截止 2016 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1. 公司概况

常高新集团有限公司（原名“常州高新技术产业开发区发展（集团）总公司”，以下简称“本公司”或“公司”）系经常州市人民政府常政复[1992]60 号《关于同意成立常州高新技术产业开发区发展总公司的批复》批准设立，于 1992 年 9 月 7 日经常州市工商行政管理局登记注册。1993 年 6 月 21 日经常州市人民政府常政复[1993]29 号文批复，同意以常州高新技术产业开发区发展总公司为核心组建常州高新技术产业开发区发展（集团）总公司。2013 年 11 月，经常州高新区国有资产管理委员会批准，常州高新技术产业开发区发展（集团）总公司整体改制为国有独资有限公司，同时更名为常高新集团有限公司。

2016 年 3 月 15 日，公司领取常州国家高新技术产业开发区（新北区）市场监督管理局换发的企业法人营业执照，统一社会信用代码：91320411137171951T。注册资金：100,500.00 万元；

住所：常州市新北区高新科技园 6 号楼；

法定代表人：盛新；

经营范围：国有资产投资、经营，资产管理（除金融业），投资咨询（除证券、期货投资咨询）及投资服务；自有房屋租赁服务；工业生产资料、建筑材料、装饰材料的销售。

（经营范围中涉及专项审批的，须办理专项审批后方可经营）

## 2. 合并财务报表范围

### (1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

公司名称	注册资本	本公司投资额	持股比例		业务性质	是否合并	备注
			直接	间接			
常州常高新金隆控股有限公司	1,202,744,097.48	1,202,744,097.48	100.00%		股权投资、投资管理	是	2级
常州市恒泰投资担保有限公司	200,000,000.00			100.00%	依据国家有关金融的法律法规规定为企业及个人贷款提供担保服务； 投资咨询：信息咨询服务	是	3级
常州市恒邦信息咨询有限公司	100,000.00			100.00%		是	4级
常州市鸿泰科技小额贷款有限公司	349,200,000.00			56.65%	面向科技型中小企业发放贷款。创业投资、提供融资性担保、开展金融机构业务代理以及经过监管部门批准的其他业务	是	3级
顺泰融资租赁股份有限公司	300,000,000.00			65.00%	从事生产设备、医疗设备、通用机械、工程机械设备、建筑机械设备等的融资租赁业务；租赁业务；租赁交易咨询和担保（履约担保）以及相关技术服务；从事生产设备、通用机械、工程机械设备、建筑机械设备的国内采购、国内批发业务等	是	3级
常州和泰股权投资有限公司	630,000,000.00			100.00%	创业投资、实业投资、股权投资、资产管理、对外投资管理、财务顾问、创业投资咨询与服务。	是	3级
常州和嘉资本管理有限公司	110,000,000.00			100.00%	股权投资业务	是	4级
常州和裕创业投资有限公司	100,000,000.00			100.00%	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。	是	4级
常州江南小微金融服务有限公司	10,000,000.00			51.00%	中小企业金融信息咨询服务；商务信息咨询服务；财税信息咨询服务；投资管理；投资咨询服务	是	3级
常州国有资产投资经营有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00	100.00%		国有资产的投资与管理；咨询服务	是	2级
常州市河海中学	25,000,000.00			100.00%	初中义务教育、初中学历教育	是	3级
常州市龙城小学	80,000,000.00			100.00%	小学学历教育	是	3级
常州济邦投资有限公司	20,000,000.00			100.00%	实业投资、房地产投资、投资管理 及咨询、资产经营管理服务（除金融、保险类）	是	4级
常州新铁投资发展有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00%		基础设施及房地产项目的投资、物业管理房屋租赁等	是	2级
常州高铁客运中心管理有限公司	5,000,000.00			100.00%	客运中心运营管理服务，物业管理，房屋及设施租赁	是	3级
常州市滨江房屋拆迁有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%		房屋拆迁、房屋中介等	是	2级
常高新(香港)投资有限公司	33,000,000.00(美元)	9,650,000.00(美元)	100.00%		投资控股	是	2级
常州国栋实业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		100.00%	实业投资；房地产投资；投资管理 及咨询；资产经营管理服务（除金融、保险类）	是	4级
常州国品实业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		100.00%	实业投资；房地产投资；投资管理 及咨询；资产经营管理服务（除金融、保险类）	是	4级
常州国平实业投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100.00%	实业投资；房地产投资；投资管理 及咨询；资产经营管理服务（除金融、保险类）	是	4级

公司名称	注册资本	本公司投资额	持股比例		业务性质	是否合并	备注
			直接	间接			
常州国焱实业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		100.00%	实业投资；房地产投资；投资管理 及咨询；资产经营管理服务（除金 融、保险类）	是	4级
常州国悦实业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		100.00%	实业投资；房地产投资；投资管理 及咨询；资产经营管理服务（除金 融、保险类）	是	4级
常州国志实业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		100.00%	实业投资；房地产投资；投资管理 及咨询；资产经营管理服务（除金 融、保险类）	是	4级
常州嘉汇物资有限公司	5,000,000.00	4,500,000.00	90.00%		废旧物资收购及销售；自营和代理 各类商品和技术的进出口业务；	是	2级
常州生物医药孵化器 有限公司	108,255,800.00	108,255,800.00	100.00%		研发生产场地和设施、标准实验室 租赁；仪器设备租用；专业技术检 测服务	是	2级
常州一诺食品安全检测 技术有限公司	10,000,000.00			85.00%	食品、农产品、饲料、化工领域产 品质量技术检测及检测技术研发、 技术服务、技术咨询、技术转让、 技术培训	是	3级
千人计划常州生物医 药研究院有限公司	10,000,000.00			90.00%	生物医药领域技术研发、技术服务、 技术咨询、技术转让	是	3级
常州市新北区建设发 展有限公司	600,000,000.00	100,000,000.00	100.00%		地基及基础工程、市政工程、管道 安装工程、道路工程、绿化工程的 施工	是	2级
常州常高新实业投资 有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00%		实业投资；投资管理及咨询	是	2级
常州民生环保科技有限公司	25,000,000.00			100.00%	污水处理，管道清洗，雨污水管道 施工等	是	3级
常州民生环境检测有 限公司	5,000,000.00			100.00%	环境检测	是	4级
常州西源污水处理有 限公司	20,400,000.00			75.00%	污水处理	是	4级
常州城西排水监测有 限公司	500,000.00			100.00%	排水监测，水质检测与分析及技术 咨询服务	是	5级
常州市连城管道网络 有限公司	61,790,000.00			100.00%	市政管道设计、施工、维护、租赁 及管材销售；基础设施的投资、管 理及咨询服务	是	5级
常州综合保税区投资 开发有限公司	200,000,000.00			100.00%	综合保税区范围内建设项目投资； 物业管理及房屋租赁服务；企业管 理，投资咨询服务；线路、管道、 设备安装；工业生产资料、建筑材 料的销售；自营和代理各类商品和 技术的进出口；综合货运站（场） （仓储）	是	3级
常州嘉迅物流有限公 司	50,000,000.00			100.00%	仓储服务；金属材料、纺织原料、 建筑材料、普通机械、五金、交电、 百货、化工原料及产品（除危险品） 的销售；普通搬运装卸；房屋租赁 服务；集装箱拆箱、拼箱；自营和 代理各类商品和技术的进出口	是	4级
常州中润花木有限责 任公司	60,000,000.00			100.00%	花卉树木种植（限分支机构经营） 销售、养护	是	3级
常州宏景投资有限公 司	60,000,000.00			100.00%	实业投资、房地产投资、投资管理 及咨询（除金融、保险）、资产经 营管理服务	是	3级
常州盛世经纬实业投 资有限公司	20,000,000.00			100.00%	实业投资、房地产投资、投资管理 及咨询、资产经营管理服务	是	4级
常州众佳实业投资有 限公司	20,000,000.00			100.00%	实业投资、房地产投资、投资管理 及咨询、资产经营管理服务（除金 融、保险类）	是	4级
常州嘉利实业投资有 限公司	20,000,000.00			100.00%	实业投资；房地产投资；投资管理 及咨询；资产经营管理服务（除金 融、保险类）	是	4级
常州君泰实业投资有 限公司	20,000,000.00			100.00%	实业投资；房地产投资；投资管理 及咨询；资产经营管理服务（除金 融、保险类）	是	4级

公司名称	注册资本	本公司投资额	持股比例		业务性质	是否合并	备注
			直接	间接			
常州御景实业投资有限公司	20,000,000.00			100.00%	实业投资；房地产投资；投资管理 及咨询；资产经营管理服务（除金 融、保险类）	是	4级
常州龙源实业投资有限公司	20,000,000.00			100.00%	实业投资；房地产投资；投资管理 及咨询；资产经营管理服务（除金 融、保险类）	是	4级
常州瑞腾供应链管理 有限公司	100,000,000.00			100.00%	供应链管理及金融信息服务；电子 产品、通信设备、化工原料及产品 （除危险品）、计算机硬件及配件、 机械设备、煤炭的销售；自营和代 理各类商品和技术的进出口业务， 但国家限定公司经营或禁止进出口 的商品和技术除外。	是	3级
常州创源油品经营有 限公司	3,000,000.00			100.00%	润滑油、汽车零配件、日用百货、 文体用品、五金、家具、建材、家 用电器、电子产品、计生用品、劳 保用品零售；票务代理；车辆过秤 服务。	是	3级
常州国展资产经营有 限公司	345,242,200.00			100.00%	自有房屋租赁、展览、展销、展示 服务等；	是	3级
常州国展安居投资有 限公司	137,900,000.00			100.00%	资产经营管理服务；资产托管服务； 自有房屋租赁；房屋建筑工程施工。	是	4级
常州国展房地产开发 有限公司	20,000,000.00			100.00%	实业投资、房地产投资、投资管理 及咨询、资产经营管理服务（除金 融、保险类）。	是	4级
常州聚源实业投资有 限公司	20,000,000.00			100.00%	实业投资、房地产投资、投资管理 及咨询、资产经营管理服务（除金 融、保险类）。	是	4级
常州开铭实业投资有 限公司	20,000,000.00			100.00%	实业投资、房地产投资、投资管理 及咨询、资产经营管理服务（除金 融、保险类）。	是	4级
常州博信实业投资有 限公司	20,000,000.00			100.00%	实业投资、房地产投资、投资管理 及咨询、资产经营管理服务（除金 融、保险类）。	是	4级
常州博睿实业投资有 限公司	20,000,000.00			100.00%	实业投资、房地产投资、投资管理 及咨询、资产经营管理服务（除金 融、保险类）。	是	4级
常州佳宸实业投资有 限公司	150,000,000.00			100.00%	实业投资、房地产投资、投资管理 及咨询（除金融、保险）、资产经 营管理服务	是	4级
常州国展物业服务有 限公司	3,000,000.00			100.00%	物业管理；停车场管理；园林绿化 养护；房地产经纪；机电设备安装 与维修；房屋租赁。	是	4级
常州国展医疗器械产 业发展有限公司	76,000,000.00			100.00%	为园区内生产经营医疗器械的企业 提供自有房产的租赁、资产管理和 物业管理；园区内项目投资及咨询	是	4级
常州金融科技孵化中 心有限公司	400,000,000.00			100.00%	为入驻的中小型金融企业提供工厂 科技孵化扶持；酒店管理；投资管 理及咨询；房屋出租；资产经营管 理服务（除金融、保险类）；实业 投资；房屋建筑工程施工	是	4级
常州科技孵化中心有 限公司	210,000,000.00			100.00%	为入驻的科技型企业提供孵化扶 持；商业经营管理；投资管理及咨 询；房屋出租；资产经营管理服务 （除金融、保险类）；实业投资； 房屋建筑工程施工	是	4级
黑牡丹(集团)股份有 限公司	1,047,095,025.00	522,662,086.00	49.92%	9.21%	牛仔面料生产	是	2级
常州新希望农业投资 发展有限公司	450,000,000.00			100.00%	对农业、林业、水产养殖的投资； 农业土地整理等	是	3级
常州黑牡丹置业有 限公司	500,000,000.00			100.00%	从事房地产开发、出租、出售转让 及配套服务等	是	3级
常州黑牡丹建设投资 有限公司	329,000,000.00			60.79%	市政公用工程施工；市政养护维修 工程施工等	是	3级
黑牡丹集团进出口有 限公司	10,000,000.00			95.00%	自产产品及技术出口业务,生产所 需原辅料机械设备及技术进口	是	3级

公司名称	注册资本	本公司投资额	持股比例		业务性质	是否合并	备注
			直接	间接			
常州市大德纺织有限公司	10,000,000.00			95.00%	印染、纺纱、织布；服装、包装材料的生产和销售	是	3级
黑牡丹(香港)有限公司	5,000,000.00(港币)			85.00%	进出口、委托代理进出口业务及咨询业务等	是	3级
黑牡丹(溧阳)服饰有限公司	18,000,000.00			95.50%	生产服装、服饰品，销售自产产品	是	3级
常州荣元服饰有限公司	50,000,000.00			96.25%	生产销售服装、服饰品及服装面料和辅料	是	3级
常州市牡丹广景投资有限公司	50,000,000.00			65.00%	房地产开发与经营，代办拆迁建设工程，房屋租赁。	是	3级
常州绿都房地产有限公司	200,000,000.00			51.00%	房地产开发、经营；自有房屋出租；物业管理服务；建筑装饰工程施工等	是	4级
常州牡丹江南创业投资有限责任公司	300,000,000.00			100.00%	实业投资、股权投资、创业投资、股权投资管理、受托资产管理、创业及产业投资管理、投资咨询。	是	3级
常州牡丹华都房地产有限公司	20,000,000.00			100.00%	房地产开发、经营。自有房屋出租；物业管理服务；建筑装饰工程施工；给水设备、中央空调设备安装；建筑材料、五金、交电、金属材料的销售；房地产、信息咨询。	是	4级
苏州丹华君都房地产开发有限公司	100,000,000.00			70.00%	房地产开发	是	4级
黑牡丹国际时尚服饰常州有限公司	30,000,000.00			100.00%	服装、服饰产品及服装原辅材料的研发设计、制造及销售。	是	3级
常州绿都万和城物业管理有限公司	500,000.00			51.00%	物业管理及相关信息咨询服务；室内装饰工程施工；机电设备安装、机电设备维修；绿化工程施工及绿化养护；家政服务；保洁服务；停车场管理服务；销售花木盆景、办公用品。	是	4级
常州黑牡丹创业孵化器服务有限公司	1,000,000.00			100.00%	科技园区服务	是	4级
常州黑牡丹科技园有限公司	100,000,000.00			100.00%	科技园区开发	是	3级
常州牡丹物业服务服务有限公司	3,000,000.00			100.00%	物业管理	是	4级
常州库鲁布旦有限公司	1,000,000.00(美元)			85.00%	商品贸易	是	4级
常州牡丹景都置业有限公司	70,000,000.00			100.00%	房地产开发；自有房屋出租；建筑装饰工程施工。	是	4级
常州黑牡丹商务服务服务有限公司	5,000,000.00			100.00%	商务信息咨询服务；物业管理服务；房地产信息咨。	是	3级
常州维雅时尚商务酒店有限公司	1,000,000.00			51.00%	住宿服务；酒店管理；餐饮管理；百货、工艺美术品、珠宝的销售；	是	4级
黑牡丹纺织有限公司	80,000,000.00			100.00%	针纺织品、服装的制造、加工；针纺织品的销售等	是	3级
常州嘉发纺织科技有限公司	10,000,000.00(美元)			85.00%	棉花的加工、服装的制造及加工等	是	4级
常州黑牡丹城建投资发展有限公司	5,000,000.00			100.00%	城市建设项目的投资及管理	是	3级
黑牡丹(香港)控股有限公司	10,000,000.00			100.00%	进出口贸易、投资服务和咨询、企业管理	是	3级
黑牡丹发展(香港)有限公司	441,000,000.00			100.00%	投资服务和咨询、城市建设开发、进出口贸易	是	4级
常州牡丹新龙建设发展有限公司	650,000,000.00			100.00%	市政公用工程施工；市政养护维修工程施工等	是	5级

## (2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司 5 家，本期无减少子公司。

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	常州市恒邦信息咨询有限公司	恒邦信息	新设
2	常州和嘉资本管理有限公司	和嘉资本	新设
3	黑牡丹（香港）控股有限公司	黑牡丹香港控股	新设
4	黑牡丹发展（香港）有限公司	黑牡丹发展香港	新设
5	常州牡丹新龙建设发展有限公司	牡丹新龙	新设

## 二、公司主要会计政策、会计估计

### 1. 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 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，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （2）非同一控制下的企业合并



公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，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，其差额应当计入当期损益。

### （3）商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

凡公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

## 7. 现金流量表中现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限很短（一般是指从购买日起3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。

## 8. 外币业务和外币报表折算

（1）本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的当月月初汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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。

## (2) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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，采用交易发生期间的平均汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“其他综合收益”项目列示。

## 9. 金融工具

### (1) 金融资产划分为以下四类：

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类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。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③ 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

其中应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入其他综合收益，但是在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。处置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差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### (2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

#### (3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

#### (4) 金融资产转移

① 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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值。
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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：

- A. 终止确认部分的账面价值。
- B. 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之和。

② 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 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；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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；
- G. 债务人经营所处的技术、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；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 以公允价值计量且其波动计入当期损益的金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司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。

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

## 10. 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

坏账准备的计提范围：公司的应收款项（包括应收账款和其他应收款，不包括合并报表范围内各公司之间以及应收政府及下属或相关部门的应收款项）。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### （2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额不重大的应收款项，与未单独计提坏账准备的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合。本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 11. 存货

（1）本公司的存货指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、在产品、产成品、开发成本、开发产品、工程施工和周转材料等。

（2）各类存货的取得及发出以实际成本计价。

（3）开发项目存货成本结转：在发出时，采取个别认定法确定其发出的实际成本。

（4）低值易耗品于领用时一次性摊销。

（5）本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（6）资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基

础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

#### (7) 房地产开发的核算方法

①开发用土地的核算方法：开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本。在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。

②公共配套设施费用的核算方法：商品住宅小区中非营业性的配套设施费用计入商品住宅成本。在开发产品办理竣工验收后，按照建筑面积将尚未发生的配套设施费用采用预提的方法计入开发成本。

③借款利息费用资本化：公司开发的用于对外出售的房地产开发产品借款费用符合资本化条件的应予以资本化。开发房地产达到可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 12. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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投资成本：

A. 以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投资成本。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

B. 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投资成本；

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## （2）后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享



有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失,应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

- B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。
- C.与被投资单位之间发生重要交易。
- D.向被投资单位派出管理人员。
- E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### 13. 投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。主要包括:

- (1) 已出租的土地使用权。
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法,房产按预计使用年限计提折旧,地产按法定使用权年限摊销,计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复,前期已计提的减值准备不得转回。

### 14. 固定资产

(1) 确认条件

固定资产标准:使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、储罐、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品,单

位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也列为固定资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

③固定资产发生的后续支出，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。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	3 或 5	2.38-4.85
机器设备	5-10	3 或 5	9.50-19.40
运输设备	3-8	3 或 5	11.88-32.33
其他	5-15	3 或 5	6.33-19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 15. 在建工程

#### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### (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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

#### (3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 16. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 17. 生物资产

（1）本公司生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

(2) 本公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 后续计量

①生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护等后续支出，确认为当期费用。

②本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

生产性生物资产折旧方法：根据生产性生物资产原值按预计使用年限，采用年限平均法分类计提。

## 18. 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利技术和非专利技术。

无形资产按取得时的实际成本作初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

对使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

于每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

对使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

当有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司于每年年度终了对使用寿命有限的无形资产进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## 19. 长期待摊费用

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

## 20. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## （2）离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。



设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本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：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

## 21. 预计负债

发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22. 收入的确认方法

### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### (2) 提供劳务收入

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（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期

间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### （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。

## 23. 政府补助

### （1）范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （2）政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

### （3）政府补助的计量

①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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B.用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

#### 24. 递延所得税资产及递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，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，转回减记的金额。

#### 25. 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

(1)符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 不满足上述条件的，认定经营租赁：

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26. 所得税费用

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易事项。

## 27. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	3%、5%、6%、11%、13%、17%
营业税	营业额	5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

注 1：香港子公司执行的所得税税率为 16.5%；本公司及其他子公司所得税税率为 25%。

注 2：2012 年 10 月 19 日江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协〔2012〕20 号文件“关于公示江苏省 2012 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知”中，子公司黑牡丹股份公司被认定为高新技术企业，2013 年 4 月收到被江苏省科技厅、财政厅、国税局及地税局联合认定为高新技术企业的证书（证书编号：GR201232001799），有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条规定，高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

税务机关关于每年所得税汇算清缴时，根据公司当年度高新技术产品收入占企业当年总收入比例、研发费用占销售收入总额比例、大专以上学历科技人员占职工总数比例、研发人员占职工总数比例等条件是否符合高新技术企业条件，核定公司是否适用 15% 高新企业所得税税率。2015 年度预缴所得税率暂按 25% 执行。

## 2、税收优惠

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税[2002]7 号)和《国家税务总局关于印发<生产企业出口货物免抵退税管理操作规范>(试行)的通知》(国税发[2002]11 号)等文件精神，黑牡丹股份公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。不同产品适用不同的退税率按照国家具体规定执行。

(2) 依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150% 摊销。

## 四、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,412,048.75	1,300,194.35
银行存款	5,539,257,643.84	5,300,084,534.79
其他货币资金	927,224,441.94	533,746,118.53
合 计	6,467,894,134.53	5,835,130,847.67

注：期末货币资金中银行承兑汇票保证金 69,538.24 万元，担保及保函保证金

14,630.71 万元，信用证保证金 493.01 万元，存单质押 3,950 万元，贷款保证金 4,104.31 万元。

## 2. 应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	38,824,868.18	22,703,484.50
合 计	38,824,868.18	22,703,484.50

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,683,879,215.68	95.31	4,573,139.55	0.08	5,679,306,076.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	271,049,115.57	4.54	35,216,052.67	12.99	235,833,062.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,846,450.76	0.15	5,652,627.25	63.90	3,193,823.51
合 计	5,963,774,782.01	100.00	45,441,819.47	0.76	5,918,332,962.54

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,996,623,527.15	93.20	4,573,139.55	0.11	3,992,050,387.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	287,111,288.23	6.69	33,423,553.95	11.64	253,687,734.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,777,711.14	0.11	3,508,368.49	73.43	1,269,342.65
合 计	4,288,512,526.52	100.00	41,505,061.99	0.97	4,247,007,464.53

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收政府及下属部门款项	5,020,868,800.01			政府及下属部门不计提坏账
北京大唐高鸿科技发展有限公司	649,610,740.00			预计无坏账风险
常州方圆制药有限公司	6,762,316.96			预计无坏账风险
江苏旺达纸业股份有限公司	2,693,359.25	2,693,359.25	100.00%	预计无法收回
常州科莱医学检验所有限公司	1,796,989.90			预计无坏账风险
常州汇三源物资有限公司	1,078,092.50	1,078,092.50	100.00%	预计无法收回
常州永泰丰化工有限公司	1,068,917.06	801,687.80	75.00%	预计部分可收回
合 计	3,996,623,527.15	4,573,139.55	0.11%	

## ②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	220,156,727.35	11,007,836.36	5
1 至 2 年	30,748,223.95	6,149,644.80	20
2 至 3 年	4,171,185.54	2,085,592.77	50
3 年以上	15,972,978.73	15,972,978.73	100
合 计	271,049,115.57	35,216,052.67	12.99

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,106,230,578.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 85.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

## 4. 预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,790,264,023.87	95.88	961,385,358.45	85.95
1 至 2 年	57,141,157.37	3.06	112,898,121.68	10.09
2 至 3 年	4,867,480.98	0.26	32,932,191.86	2.94
3 年以上	14,964,032.04	0.80	11,462,754.52	1.02
合 计	1,867,236,694.26	100.00	1,118,678,426.51	100.00

## 5. 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
存款利息		1,672,695.79
贷款利息		1,134,418.67
融资租赁	19,196,653.00	8,593,875.49
合 计	19,196,653.00	11,400,989.95

## 6. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
-------	------	------

常州世纪牡丹置业有限公司		15,448,320.54	15,448,320.54
江苏国光信息产业股份有限公司		10,534,203.41	10,534,203.41
合 计		25,982,523.95	25,982,523.95

## 7. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,865,846,774.05	99.08	32,914,987.20	0.42	7,832,931,786.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,652,207.67	0.90	33,946,768.53	47.38	37,705,439.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,136,879.10	0.01	665,257.26	58.52	471,621.84
合 计	7,938,635,860.82	100.00	67,527,012.99	0.85	7,871,108,847.83

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,560,015,554.87	98.96	32,914,987.20	0.44	7,527,100,567.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,409,049.95	1.00	32,674,676.98	42.76	43,734,372.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,349,982.77	0.04	1,828,350.73	54.58	1,521,632.04
合 计	7,639,774,587.59	100.00	67,418,014.91	0.88	7,572,356,572.68

### ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收政府及下属部门款项	7,473,718,594.70			政府及下属部门款项不计提
担保代偿款	107,882,597.10	32,914,987.20	30.51%	预计部分无法收回
工行常州新区支行	67,400,000.00			预计无坏账风险
常州黄海汽车有限公司	65,088,472.23			预计无坏账风险
金陵投资控股有限公司	100,000,000.00			预计无坏账风险
应收公积金保证金	34,140,000.00			预计无坏账风险
常州市新北区新桥中心小学	1,117,110.02			预计无坏账风险
光大金融租赁股份有限公司	11,000,000.00			预计无坏账风险
常州市龙虎实业总公司	3,500,000.00			预计无坏账风险
常州中国科学院遗传资源研发中心(南方)	2,000,000.00			预计无坏账风险
合计	7,865,846,774.05	32,914,987.20	0.42%	

②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	26,930,753.42	1,346,537.67	5.00
1 至 2 年	12,855,497.68	2,571,099.54	20.00
2 至 3 年	3,673,650.50	1,836,825.25	50.00
3 年以上	28,192,306.07	28,192,306.07	100.00
合 计	71,652,207.67	33,946,768.53	44.93

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 7,617,592,557.18 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 95.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

## 8. 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	107,270,009.65	8,010,276.91	99,259,732.74	91,594,807.75	10,892,868.61	80,701,939.14
在产品	31,329,928.21		31,329,928.21	30,416,091.19		30,416,091.19
库存商品	167,119,671.75	38,640,156.60	128,479,515.15	178,648,499.96	38,941,748.36	139,706,751.60
消耗性生物资产	97,340,224.15		97,340,224.15	94,390,130.91		94,390,130.91
开发成本	14,832,817,543.83	4,993,792.13	14,827,823,751.70	14,265,861,887.83	4,993,792.13	14,260,868,095.70
开发产品	1,999,112,332.64	10,989,703.10	1,988,122,629.54	2,200,087,682.97	10,989,703.10	2,189,097,979.87
工程施工	56,072,698.59		56,072,698.59	165,199,661.56		165,199,661.56
委托加工	3,225,571.54		3,225,571.54	2,477,159.91		2,477,159.91
合计	17,294,287,980.36	62,633,928.74	17,231,654,051.62	17,028,675,922.08	65,818,112.20	16,962,857,809.88

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,892,868.61	1,203,944.98		4,086,536.68		8,010,276.91
在产品						
库存商品	38,941,748.36	3,247,230.11		3,548,821.87		38,640,156.60
消耗性生物资产						
开发成本	4,993,792.13					4,993,792.13
开发产品	10,989,703.1					10,989,703.10
工程施工						
委托加工						
合计	65,818,112.20	4,451,175.09		7,635,358.55		62,633,928.74

## 9. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
北部新城高铁片区土地前期开发项目（注 1）	71,498,117.66	215,491,869.23
万顷良田委托项目（注 2）	56,506,762.55	212,826,914.77
贷款（注 3）	288,763,671.55	360,013,653.90
预缴税金和待抵扣税金	110,222,743.79	71,667,195.38
银行理财产品	90,000,000.00	63,070,000.00
应收补贴款	4,721,601.51	3,138,644.92
委托贷款	66,000,000.00	66,000,000.00
待摊费用	9,752,269.33	17,150,945.08
合 计	697,465,166.39	1,009,359,223.28

注 1：根据常州市新北国土储备中心与黑牡丹股份公司签定的《常州北部新城高铁片区土地前期开发委托合同》，黑牡丹股份公司负责合同中相关地块的土地前期开发，包括提供技术支持及资金筹集；土地补偿；拆迁、安置补偿、土地平整及该地块前期道路和市政配套基础设施等工程手续及工程建设；土地储备中心负责办理该地块的用地审批、收购储备、拆迁立项等手续。最终使得该地块达到国家建设用地的出让条件。黑牡丹股份公司在履行上述义务后可以获得相应的收益，收益的计算方法：1、本合同项下该地块土地前期开发总成本 10%的工程收益；2、黑牡丹股份公司与常州市新北区政府/常州国家高新技术产业开发区管委会对该地块土地出让净收益按照 50%:50%的比例进行分成。结算方式：公司同意以每年 2 月、5 月、8 月及 11 月的月底作为结算基准日，协助常州市新北区政府/常州国家高新技术产业开发区管委会对该地块投入的土地前期开发成本进行审定。土地前期开发成本以常州市新北区政府/常州国家高新技术产业开发区管委会审定并经合同双方确认的结果为准，在此基础上加上土地前期开发成本 10%的工程收益进行结算，即结算的工程款项为：审定的土地前期开发成本×110%。由于对一级开发的土地，公司无产权且不属于建造合同，因此开发支出不宜在存货中列报。公司的支出实际上是一种垫付行为，应作为债权列示，鉴于其具有收益性，为避免在其他应收款列示引起的误导，公司前期在其他流动资产中列示，本报告期根据其流动性将账龄一年内的在其他流动资产中列示。

注 2：根据常州市新北区政府与黑牡丹股份公司签定的《新北区万顷良田工程建设委托协议》，黑牡丹股份公司负责合同项下的相应工作内容，包括：万顷良田建设工程（试

点)所涉及的拆迁、安置、拆迁后的土地整理和基础设施建设等。公司在履行上述义务后可以获得本项目建设成本 10%的工程收益,即新北区财政局应结算给黑牡丹股份公司的款项为本项目建设成本 $\times$ 110%。双方同意以每年 2 月、5 月、8 月及 11 月的月底作为结算基准日,常州市新北区人民政府协助常州市新北区财政局对公司在该等结算基准日之前三个月内投入的本项目建设成本进行审定。由于公司的支出实际上是一种垫付行为,应作为债权列示,鉴于其具有收益性,为避免在其他应收款列示引起的误导,公司前期在其他流动资产中列示,本报告期根据其流动性将账龄一年内的在其他流动资产中列示,账龄超过一年的在其他非流动资产中列示。

注 3: 贷款为子公司常州市鸿泰科技小额贷款有限公司对外短期贷款余额。

### 10. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收融资租赁款	576,913,245.32	457,889,050.88
减: 未实现融资收益	58,973,856.25	40,552,701.18
减: 坏账准备	2,589,696.95	2,086,681.75
净额	515,349,692.12	415,249,667.95

### 11. 可供出售金融资产

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
可供出售权益工具	2,038,595,957.59	12,030,000.00	2,026,565,957.59	1,645,209,143.85	13,530,000.00	1,631,679,143.85
其中: 按公允价值计量的	1,687,125,225.79	10,680,000.00	1,676,445,225.79	1,297,038,412.05	12,180,000.00	1,284,858,412.05
按成本计量的	351,470,731.80	1,350,000.00	350,120,731.80	348,170,731.80	1,350,000.00	346,820,731.80
合 计	2,038,595,957.59	12,030,000.00	2,026,565,957.59	1,645,209,143.85	13,530,000.00	1,631,679,143.85

### 12. 持有至到期投资

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
国家重点建设债券	14,200.00		14,200.00	14,200.00		14,200.00

重点电力建设债券	26,500.00		26,500.00	26,500.00		26,500.00
合 计	40,700.00		40,700.00	40,700.00		40,700.00

### 13. 长期应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	963,790,577.54	4,824,777.88	958,965,799.66	710,659,418.65	3,553,297.09	707,106,121.56
BT 项目建设工程款-建设期项目	130,000,000.00		130,000,000.00			
合 计	1,093,790,577.54	4,824,777.88	1,088,965,799.66	710,659,418.65	3,553,297.09	707,106,121.56

### 14. 长期股权投资

投资单位	持股比 例 (%)	期初余额	本期增减变动			
			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
一、联营企业						
常州天合国际学校	41.67	110,368,158.93	18,751,500.00			
江苏地标建筑节能科技有限公司	36.25	8,173,057.90			108,303.00	
常州广通热网有限公司	40	8,235,905.50				
常州市高创科技小额贷款有限公司	16.67	53,004,692.90				
常州睿泰创业投资管理有限公司	35	172,527.69				
光大常高新环保能源(常州)有限公司	40	59,755,102.52				
高新陆投(常州)投资有限公司	17	14,049,666.50				
常州高新创业投资有限公司 (注2)	100	325,458,377.80				
常州英赞美科生物科技有限公司	45	1,228,889.26				
合 计		580,446,379.00	18,751,500.00	0.00	108,303.00	

(续上表)

投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末 余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
常州天合国际学校					129,119,658.93	

江苏地标建筑节能科技有限公司					8,281,360.90	
常州广通热网有限公司					8,235,905.50	
常州市高创科技小额贷款有限公司					53,004,692.90	
常州睿泰创业投资管理有限公司					172,527.69	
光大常高新环保能源(常州)有限公司				1,204,688.21	60,959,790.73	
高新陆投(常州)投资有限公司					14,049,666.50	
常州高新创业投资有限公司					325,458,377.80	
常州英赞美科生物科技有限公司					1,228,889.26	
合 计				1,204,688.21	600,510,870.21	

注 1：2015 年 10 月 28 日，本公司与常州方圆制药有限公司签订股权转让协议，协议约定将其持有常州生物医药孵化器有限公司 63.05%的股权转让给本公司，此次股权转让后，公司持有常州生物医药孵化器有限公司 100%股权，已纳入本年度财务报表合并范围。

注 2：2015 年 6 月 9 日，根据常新国资委[2015]4 号文件决定将区政府投资的常州高新创业投资有限公司 100%的股权划转给本公司。根据高新创投公司章程及托管协议约定，成立“常州高新区拨改投（贷）专项资金投资决策委员会”，投委会负责公司经营管理决策，本公司无控制权，因此未纳入财务报表合并范围。

## 15. 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,203,621,136.13	243,520,620.65	2,447,141,756.78
2.本期增加金额	9,822,095.86		9,822,095.86
(1) 外购	9,733,722.74		9,733,722.74
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他（汇率变动）	88,373.12		88,373.12
3.本期减少金额			
(1) 处置			



项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 其他转出			
4.期末余额	2,213,443,231.99	243,520,620.65	2,456,963,852.64
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	167,446,557.07	15,858,567.02	183,305,124.09
2.本期增加金额	40,461,092.95	2,269,701.06	42,730,794.01
(1) 计提或摊销	40,461,092.95	2,269,701.06	42,730,794.01
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	207,907,650.02	18,128,268.08	226,035,918.10
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,005,535,581.97	225,392,352.57	2,230,927,934.54
2.期初账面价值	2,036,174,579.06	227,662,053.63	2,263,836,632.69

## (2) 未办妥产权证书的主要投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
绿都万和城 03 地块幼儿园	29,309,201.58	完成竣工验收, 产权正在办理中

**16. 固定资产**

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,131,151,663.45	582,695,359.95	31,097,219.86	2,240,785,860.13	3,985,730,103.39
2.本期增加金额	665,261.55	25,638,256.82	1,555,676.10	5,020,181.27	32,879,375.74
（1）购置	0.00	17,249,965.63	1,555,676.10	5,014,621.84	23,820,263.57
（2）在建工程转入	0.00	8,330,637.73	0	0.00	8,330,637.73
（3）企业合并增加	0	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）其他	665,261.55	57,653.46	0	5,559.43	728,474.44
3.本期减少金额	0.00	77,818,359.25	2,077,549.00	439,546.56	80,335,454.81
（1）处置或报废	0.00	77,818,359.25	2,077,549.00	439,546.56	80,335,454.81
（2）其他	0.00	0	0	0	0.00
4.期末余额	1,131,816,925.00	530,515,257.52	30,575,346.96	2,245,366,494.84	3,938,274,024.32
二、累计折旧					
1.期初余额	286,207,694.70	448,160,984.42	24,593,887.03	317,489,952.79	1,076,452,518.94
2.本期增加金额	20,373,328.72	13,038,580.18	1,291,696.73	32,438,149.99	67,141,755.62
（1）计提	20,373,328.72	13,038,580.18	1,291,696.73	32,438,149.99	67,141,755.62
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	64,540,911.21	1,924,777.77	393,473.84	66,859,162.82
（1）处置或报废	0.00	64,540,911.21	1,924,777.77	393,473.84	66,859,162.82
4.期末余额	306,581,023.42	396,658,653.39	23,960,805.99	349,534,628.94	1,076,735,111.74
三、减值准备					
1.期初余额	5,445,407.65				5,445,407.65
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	5,445,407.65				5,445,407.65
四、账面价值					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1.期末账面价值	819,790,493.93	133,856,604.13	6,614,540.97	1,895,831,865.90	2,856,093,504.93
2.期初账面价值	839,498,561.10	134,534,375.53	6,503,332.83	1,923,295,907.34	2,903,832,176.80

## (2) 未办妥产权证书的主要固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
青龙园区车间	151,233,689.60	手续未齐全
溧阳房屋	3,973,294.30	手续未齐全

## 17. 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
园区开发项目	281,530,724.83		281,530,724.83	305,148,291.40		305,148,291.40
水处理工程项目	22,270,856.01	10,444,548.82	11,826,307.19	15,974,811.24	10,444,548.82	5,530,262.42
其他项目	1,191,909.04		1,191,909.04	819,110.86		819,110.86
合 计	304,993,489.88	10,444,548.82	294,548,941.06	321,942,213.50	10,444,548.82	311,497,664.68

## 18. 固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
零星资产	104,173.53	104,173.53
合 计	104,173.53	104,173.53

## 19. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	227,684,264.12	13,092,018.23	1,535,000.00	242,311,282.35
2.本期增加金额		611,616.41		611,616.41
(1) 购置		611,616.41		611,616.41
3.本期减少金额				
(1) 处置				

项 目	土地使用权	软件	其他	合计
4.期末余额	227,684,264.12	13,703,634.64	1,535,000.00	242,922,898.76
二、累计摊销				
1.期初余额	30,603,536.03	8,002,607.67	1,326,856.12	39,932,999.82
2.本期增加金额	2,310,316.86	921,097.94	208,143.88	3,439,558.68
(1) 计提	2,310,316.86	921,097.94	208,143.88	3,439,558.68
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	32,913,852.89	8,923,705.61	1,535,000.00	43,372,558.50
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	194,770,411.23	4,779,929.03		199,550,340.26
2.期初账面价值	197,080,728.09	5,089,410.56	208,143.88	202,378,282.53

## 20. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	32,442,772.48	7,314,082.43	7,039,116.76		32,717,738.15
融资费用	142,472,518.52	69,332,680.08	25,537,726.39		186,267,472.21
其他	272,365.22	743,965.73	466,843.16		549,487.79
合 计	175,187,656.22	77,390,728.24	33,043,686.31		219,534,698.15

**21. 递延所得税资产、递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	204,969,491.00	51,126,761.71	197,833,604.55	49,364,561.35
可抵扣亏损	72,747,843.10	18,186,960.77	72,747,843.10	18,186,960.77
可供出售金融资产公允价值变动	742,883.98	185,721.00	742,883.98	185,721.00
可以以后年度抵扣的费用	4,106,874.18	1,026,718.55	4,106,874.18	1,026,718.55
内部交易未实现利润	215,139,881.28	53,785,970.32	210,471,411.69	52,617,852.92
应付利息中汇算清缴前不能取得银行结息单部分	6,111,187.15	1,527,796.79	6,111,187.15	1,527,796.79
期末未支付职工薪酬				
其他	9,262,406.67	1,528,297.10	9,262,406.67	1,528,297.10
合 计	513,080,567.36	127,368,226.24	501,276,211.32	124,437,908.48

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	188,575,571.48	47,143,892.87	183,394,633.24	45,848,658.31
同一控制下折价转让资产	2,004,280.56	501,070.14	2,004,280.56	501,070.14
固定资产加速折旧	766,321.59	191,580.41	766,321.59	191,580.41
合 计	191,346,173.63	47,836,543.42	186,165,235.39	46,541,308.86

**22. 其他非流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
抵债资产（注 1）	1,159,867.59	1,159,867.59
北部新城高铁片区土地前期开发项目（注 2）	1,215,295,223.49	1,309,010,669.05

项 目	期末余额	期初余额
万顷良田委托项目（注 2）	1,350,210,015.98	1,238,535,411.60
合 计	2,566,665,107.06	2,548,705,948.24

注 1：根据江苏省常州市新北区人民法院做出的（2013）新执字第 2368-3 号执行裁定书，子公司恒泰担保公司受让被执行人丁国军、赵海英名下所有的位于常州市通江大道 555-1007 号至 555-1009 号房产以抵偿恒泰担保公司代常州市闪光国际贸易有限公司偿还的银行借款，抵债金额为 1,070,000.00 元。

注 2：北部新城项目和万顷良田项目支出，报告期根据其流动性将账龄一年内的在其他流动资产中列示，账龄超过一年的在其他非流动资产中列示。

### 23. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	960,000,000.00	903,500,000.00
保证借款	1,430,329,984.87	1,893,500,000.00
信用借款	134,700,000.00	100,000,000.00
保证+抵（质）押借款		250,000,000.00
合 计	2,525,029,984.87	3,147,000,000.00

### 24. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	981,242,277.46	419,257,767.05
合 计	981,242,277.46	419,257,767.05

### 25. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	290,216,002.61	137,409,618.76
应付工程款	1,724,823,641.80	1,545,988,258.64

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,015,039,644.41	1,683,397,877.40

**26. 预收账款**

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	148,239,019.18	96,109,880.04
预收房款	821,235,169.24	727,549,307.29
预收租金	21,726,541.39	15,896,053.22
预收其他款项	856,790.88	7,836,128.76
合 计	992,057,520.69	847,391,369.31

**27. 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,303,498.78	125,272,163.11	165,367,649.49	12,208,012.40
二、离职后福利-设定提存计划	206.91	13,239,403.26	13,239,403.26	206.91
三、辞退福利		121,609.12	121,609.12	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	52,303,705.69	138,633,175.49	178,728,661.87	12,208,219.31

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,351,343.65	97,037,793.17	136,707,242.03	5,681,894.79
二、职工福利费	4,912,906.86	8,407,898.37	8,421,888.37	4,898,916.86
三、社会保险费	50.98	7,020,579.97	7,020,579.97	50.98
其中：医疗保险费	50.98	5,876,091.19	5,876,091.19	50.98
工伤保险费		831,125.86	831,125.86	
生育保险费		313,362.92	313,362.92	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	9,403.00	9,667,846.00	9,667,227.00	10,022.00
五、工会经费和职工教育经费	2,029,794.29	3,138,045.60	3,550,712.12	1,617,127.77
合 计	52,303,498.78	125,272,163.11	165,367,649.49	12,208,012.40

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	183.92	12,438,838.92	12,438,838.92	183.92
2. 失业保险费	22.99	800,564.34	800,564.34	22.99
合 计	206.91	13,239,403.26	13,239,403.26	206.91

**28. 应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	15,343,820.35	5,380,894.09
土地增值税	1,330,840.65	797,098.22
营业税	930,501.10	52,172,484.67
企业所得税	53,943,183.83	76,429,510.02
个人所得税	2,507,839.78	1,894,030.71
城市维护建设税	952,015.47	4,251,076.64
教育费附加	634,284.75	3,037,511.92
房产税	6,448,251.42	3,637,259.77
土地使用税	4,956,806.96	5,735,278.77
印花税	631,721.43	2,278,134.74
防洪保安基金	187,433.84	738,810.72
其他		67,264.01
合 计	87,866,699.58	156,419,354.28

**29. 应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------



项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	20,135,759.22	41,392,996.40
企业债券利息	319,328,876.25	279,882,832.59
短期借款应付利息	6,567,265.68	19,835,839.72
合 计	346,031,901.15	341,111,668.71

**30. 应付股利**

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	36,363,334.65	600,674.32
合 计	36,363,334.65	600,674.32

**31. 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
资金往来	149,227,549.36	272,327,549.36
应付地铁项目基金	47,025,000.00	47,025,000.00
科技园项目往来	-	28,642,256.07
代建往来	10,063,871.08	16,542,393.60
暂收股利款	187,500,000.00	187,500,000.00
工程款	66,366,286.68	51,138,874.32
保证金及押金	37,997,617.66	37,235,379.88
其他款项	167,121,173.10	113,628,760.70
合 计	665,301,497.91	754,040,213.93

注：根据黑牡丹股份公司 2009 年 10 月与常州君德投资有限公司签定的《飞龙地块合作及共同投资协议》，在绿都房地产可供分配利润不足时，由君德投资公司代付股利，2010 年 12 月收到君德投资公司代绿都房地产预付股利 187,500,000.00 元，之后黑牡丹股份公司未收到绿都房地产及君德投资按照合作协议的约定应支付的股利。

**32. 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	3,461,071,637.88	2,613,656,060.74
1 年内到期的应付债券（注）	1,320,000,000.00	1,500,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	196,854,689.00	32,000,000.00
合 计	4,977,926,326.88	4,145,656,060.74

注：本公司第三期企业债 13 常高新债 16 亿元，期限 2013 年 3 月-2020 年 3 月，票面利率 6.18%，将于 2017 年 3 月份归还本金 3.2 亿元，本期末在“一年内到期的非流动负债”项目列示；本公司 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具 10 亿元，期限 2014 年 11 月-2016 年 11 月，票面利率 5.80%，本期末在“一年内到期的非流动负债”项目列示。

### 33. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
担保赔偿准备	62,096,750.00	58,421,750.00
短期责任准备	7,420,726.30	4,670,997.05
预提费用	453,941,212.34	789,046,266.01
合 计	2,523,458,688.64	2,852,139,013.06

### 34. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	106,074,759.46	2,549,941,834.00
抵押借款	2,244,561,485.25	1,353,937,345.46
保证借款	3,883,404,627.48	2,006,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证+抵（质）押借款	1,522,000,000.00	1,814,000,000.00
合 计	7,786,040,872.19	7,753,879,179.46

### 35. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
07 常高新债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
09 常高新债（注 1）	1,485,056,430.75	1,482,494,675.97
13 常高新债（注 2）	960,000,000.00	1,600,000,000.00
黑牡丹 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具（注 3）	200,000,000.00	200,000,000.00
黑牡丹 2014 年度第二期非公开定向债务融资工具（注 4）	500,000,000.00	500,000,000.00
黑牡丹 2013 年公司债第一期（注 5）	850,000,000.00	850,000,000.00
常环保 2014 年中小企业私募债券（注 6）	-	299,467,041.62
黑牡丹 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具（注 7）	800,000,000.00	800,000,000.00
黑牡丹 2015 年度第三期非公开定向债务融资工具（注 8）	500,000,000.00	500,000,000.00
常高新 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具（注 9）	600,000,000.00	600,000,000.00
16 常高新公司债（注 10）	1,000,000,000.00	
常高新 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具（注 11）	600,000,000.00	
常高新 2016 年度第二期非公开定向债务融资工具（注 12）	1,000,000,000.00	
合 计	9,495,056,430.75	7,831,961,717.59

注 1：根据 09 常高新债募集说明书，在本期债券存续期的第 5 年末即 2014 年末，发行人可选择上调本期债券票面利率 0 至 100 个基点（含本数），2014 年本公司已行使上调票面利率选择权，2014 年 6 月 4 日起，债券票面利率由 5.20% 上调至 6.20%。

注 2：2013 年 3 月，本公司第三期企业债 13 常高新债发行完毕，发行规模为人民币 16 亿元，期限为 7 年，面值发行，票面利率 6.18%，发行款 16 亿元 2013 年 3 月已到账。

注 3：2014 年 8 月，黑牡丹股份公司第一期非公开定向债务融资工具发行完毕。发行规模为人民币 2 亿元，期限为 3 年，面值发行，票面利率 7.30%，发行款 2 亿元 2014 年 8 月已到账。

注 4：2014 年 10 月，黑牡丹股份公司第二期非公开定向债务融资工具发行完毕。发行规模为人民币 5 亿元，期限为 3 年，面值发行，票面利率 6.90%，发行款 5 亿元 2014 年 10 月已到账。

注 5：2014 年 11 月，黑牡丹股份公司 2013 年公司债第一期发行完毕。发行规模为人民币 8.5 亿元，期限为 5 年期，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，面值发行，票面利率 5.40%，发行款 8.5 亿元 2014 年 11 月已到账。

注 6：2014 年 6 月，子公司民生环保 2014 年中小企业私募债券发行完毕。发行规模为人民币 3 亿元，期限为 3 年期，附在第 2 个计息年度末附加发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，面值发行，票面利率 8.30%，发行款 3 亿元 2014 年 6 月已到账。

注 7：2015 年 2 月，黑牡丹股份公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具发行完毕。发行规模为人民币 8 亿元，期限为 3 年，面值发行，票面利率 6.80%，发行款 8 亿元 2015 年 2 月已到账。

注 8：2015 年 11 月，黑牡丹股份公司 2015 年度第三期非公开定向债务融资工具发行完毕。发行规模为人民币 5 亿元，期限为 3 年，面值发行，票面利率 5.80%，发行款 5 亿元 2015 年 11 月已到账。

注 9：2015 年 11 月，本公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具发行完毕。发行规模为人民币 6 亿元，期限为 5 年，面值发行，票面利率 5.30%，发行款 6 亿元 2015 年 11 月已到账。

注 10：2016 年 1 月，本公司 16 常高新公司债发行完毕。发行规模为人民币 10 亿元，期限为 5 年，面值发行，票面利率 3.58%，发行款 10 亿元 2016 年 1 月已到账。

注 11：2016 年 1 月，本公司常高新 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具发行完毕。发行规模为人民币 6 亿元，期限为 5 年，面值发行，票面利率 4.98%，发行款 6 亿元 2016 年 1 月已到账。

注 12：2016 年 5 月，本公司常高新 2016 年度第二期非公开定向债务融资工具发行完毕。发行规模为人民币 10 亿元，期限为 2 年，面值发行，票面利率 4.8%，发行款 10 亿元 2016 年 5 月已到账。

### 36. 长期应付款

截至 2016 年 6 月 30 日止，长期应付款距离到期日账龄结构如下：

项 目	期末余额	期初余额
1-2 年	222,000,000.00	22,854,689.00
2-3 年	206,180,000.00	59,000,000.00
3 年以上	31,600,000.00	30,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计	459,780,000.00	111,854,689.00

**37. 递延收益**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公共租赁住房补助资金	70,456,693.50		619,839.02	69,836,854.48
平台建设拨款	13,597,948.07			13,597,948.07
“改进生产工艺、改造染色设备及后整理设备，提升牛仔布的产品水平项目”拨款	6,400,000.00		800,000.00	5,600,000.00
担保赔偿补助	6,871,024.00			6,871,024.00
滨江开发区中水回用项目补贴	1,500,000.00			1,500,000.00
合 计	98,825,665.57		1,419,839.02	97,405,826.55

**38. 其他非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
长期责任准备	564,750.02	229,000.00
股权信托融资（注 1）	500,000,000.00	500,000,000.00
黑牡丹 2016 年度第一期理财直接融资工具（注 2）	200,000,000.00	
合 计	700,564,750.02	500,229,000.00

注 1：2014 年 6 月 13 日，子公司黑牡丹建设与紫金信托共同签署《股权投资协议》，约定由紫金信托设立“紫金信托·黑牡丹建设股权投资单一资金信托计划”，以信托资金 50,000.00 万元向黑牡丹建设进行股权投资，其中 12,900.00 万元用于新增注册资本，剩余 37,100.00 万元作为股权投资款计入资本公积，信托融资的期限为 5 年。增资完成后，黑牡丹建设注册资本变更为 32,900.00 万元，股权结构变更为黑牡丹股份公司持有 60.79% 股权，紫金信托持有 39.21% 股权。紫金信托不参与黑牡丹建设的日常生产经营活动和利润分配。根据相关协议约定，在信托计划存续期内，黑牡丹建设按季支付信托收益权的固定收益，并分二期支付信托受益权的本金。待信托收益权的固定收益及本金支付完毕后，即实现了该笔信托计划对黑牡丹建设投资股权的退出。退出后，黑牡丹建设进行减资。减资后，黑牡丹建设的注册资本变更为 20,000.00 万元，黑牡丹股份公司持有其

100.00%的股权。根据该笔股权融资在增资、固定每期收益、5 年到期减资退出等环节的本质判断，实质上为债权融资，故黑牡丹建设在合并报表层面仍视作全资子公司处理，该笔 5 亿元股权融资在合并报表层面列示为一项长期负债。

注 2：2016 年 5 月 26 日，黑牡丹集团股份有限公司发行了 2016 年度第一期理财直接融资工具，本次理财直接融资工具实际发行总额为人民币 2 亿元，期限为 5 年，发行利率为 5.00%，按年付息，到期一次性偿还本息，发起管理人为江苏银行股份有限公司，发行款人民币 2 亿元已于 2016 年 5 月 27 日到账。

### 39. 实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
常州市新北区人民政府	1,005,000,000.00			1,005,000,000.00
合计	1,005,000,000.00			1,005,000,000.00

### 40. 其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2015 年 8 月 25 日，本公司发行了 2015 年度第一期中期票据，本金总额为人民币 60,000.00 万元，扣除承销费等相关交易费用 180 万元后，实际收到人民币 59,820.00 万元。根据该中期票据的发行条款，该中期票据于发行人（即“本公司”）依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。于该中期票据第 5 个和其后每个付息日，发行人有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。前 5 个计息年度票据年利率为 5.49%，自第 6 个计息年度起，每 5 年重置一次票面利率，如果发行人不行使赎回权，则从第 6 个计息年度开始票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点，在第 6 个计息年度至第 10 个计息年度内保持不变。当期基准利率为票面利率重置日前 5 个工作日中国债券信息网上公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。此后每 5 年重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

项目	期初余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值

永续债	6,000,000.00	598,200,000.00		
合 计	6,000,000.00	598,200,000.00		

(续上表)

项目	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债			6,000,000.00	598,200,000.00
合 计			6,000,000.00	598,200,000.00

(3) 该中期票据没有明确到期期限，发行人拥有递延支付利息的权利，同时永续债赎回的真实选择权属于发行人，不存在交付现金或其他金融资产给其他方的合同义务，因此本公司将发行总额扣除相关交易费用后实际收到的金额作为其他权益工具核算。

#### 41. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,037,479,196.84	1,009,828,010.50		11,047,307,207.34
其他资本公积	1,590,571,720.38			1,590,571,720.38
合 计	11,628,050,917.22	1,009,828,010.50		12,637,878,927.72

注：本报告期内，根据常新国资委办文[2016]4 号办文单精神，区政府以人民币现金 1,009,828,010.50 元向本公司增资，该增资款暂列资本公积，今后由本公司按照相关规定及程序转入实收资本。

#### 42. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	141,890,987.71	3,816,981.65	-5,185,038.24	1,295,234.56	7,806,656.14	-99,870.81	149,697,643.85
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	136,972,102.39	-4,100.00	-5,185,038.24	1,295,234.56	3,885,703.68		140,857,806.07
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	4,918,885.32	3,821,081.65			3,920,952.46	-99,870.81	8,839,837.78
其他综合收益合计	141,890,987.71	3,816,981.65	-5,185,038.24	1,295,234.56	7,806,656.14	-99,870.81	149,697,643.85

### 43. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,782,295.13			37,782,295.13
合 计	37,782,295.13			37,782,295.13

### 44. 一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	25,731,761.61			25,731,761.61
合 计	25,731,761.61			25,731,761.61

### 45. 未分配利润



项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,013,028,713.98	704,935,938.56
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	1,013,028,713.98	704,935,938.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,350,262.43	110,042,825.06
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		50,000,000.00
提取职工奖励及福利基金		
期末未分配利润	1,115,378,976.41	764,978,763.62

#### 46. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,221,221,785.58	4,497,053,359.57	3,510,818,714.62	2,936,106,219.31
其他业务	69,584,468.71	55,279,768.41	17,038,866.47	14,568,999.74
合 计	5,290,806,254.29	4,552,333,127.98	3,527,857,581.09	2,950,675,219.05

#### 主营业务按行业分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
担保费业务	11,070,955.50	6,658,130.91	4,621,972.80	4,291,809.72
纺织服装业务	617,564,383.88	502,753,906.51	570,885,778.28	475,827,488.76
污水处理业务	27,086,206.44	15,759,533.94	25,020,282.39	13,580,338.77
拆迁服务业务	1,391,847.38		4,397,643.81	
仓储、物流业务	3,056,607.42	1,751,732.16	4,845,886.38	801,919.22

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工业务	1,135,039,377.40	1,004,408,364.21	1,135,931,499.17	1,021,751,231.49
其中：政府回购	1,125,773,692.18	1,003,523,234.38	1,135,234,062.34	1,021,345,292.80
安置房销售业务	1,000,497,575.24	867,551,343.78	466,022,076.30	387,731,545.32
其中：政府回购	1,000,497,575.24	867,551,343.78	466,022,076.30	387,731,545.32
商品房销售业务	588,298,963.11	406,268,394.44	151,821,971.04	91,967,924.02
土地一级开发及良田 工程项目			65,705,955.30	
贷款业务	15,605,276.18	885,069.45	19,175,223.80	3,326,806.38
教学业务	14,266,743.77	8,061,639.90	12,280,090.00	6,152,108.47
商品销售业务	1,597,940,660.37	1,572,444,374.93	859,921,540.10	852,057,475.92
租赁业务	114,431,287.31	58,850,551.92	119,354,450.07	46,809,930.76
融资租赁业务	68,045,855.58	28,745,945.65	44,099,322.91	12,261,184.09
其他业务	26,926,046.00	22,914,371.77	26,735,022.27	19,546,456.39
合 计	5,221,221,785.58	4,497,053,359.57	3,510,818,714.62	2,936,106,219.31

#### 47. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	86,686,270.22	58,424,957.01
房产税	1,390,522.00	995,432.38
土地增值税	21,012,891.99	10,287,653.76
城市维护建设税	9,190,211.50	6,215,083.73
教育费附加	6,567,172.32	4,444,675.77
其他	5,553.04	564.69
合 计	124,852,621.07	80,368,367.34

**48. 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	413,975,090.35	355,766,702.27
手续费支出	4,448,496.74	2,247,744.21
利息收入	-18,866,908.39	-11,794,952.42
汇兑损益	-5,013,534.09	-3,134,312.93
合 计	394,543,144.61	343,085,181.13

**49. 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	24,607,690.73	10,088,137.31
二、存货跌价损失	4,451,175.09	3,974,153.61
三、可供出售金融资产减值损失		
合 计	29,058,865.82	14,062,290.92

**50. 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	108,303.00	50,052.70
处置长期股权投资产生的投资收益		3,906,825.48
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	501,468.00	9,452,800.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-3,810,934.00	1,007,736.00
其他投资收益	827,737.60	670,982.37
合 计	-2,373,425.40	15,088,396.55

**51. 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	4,195,548.54	2,092,122.13
其中：固定资产处置利得	4,195,548.54	2,092,122.13
无形资产处置利得		
接受捐赠		
政府补助	315,094,159.02	258,047,522.55
非同一控制企业合并形成的收益		
其他	954,341.69	1,312,603.08
合 计	320,244,049.25	261,452,247.76

**52. 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	562,791.72	76,037.32
其中：固定资产处置损失	562,791.72	76,037.32
无形资产处置损失		
债务重组损失		
对外捐赠	3,307,100.00	10,000.00
其他	1,735,614.52	2,194,916.47
合 计	5,605,506.24	2,280,953.79

**53. 所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	93,243,488.33	65,372,840.30
递延所得税费用	-2,930,317.76	-715,153.30
合 计	90,313,170.57	64,657,687.00

**54. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	219,689,404.16	172,492,261.79
加：资产减值准备	29,058,865.82	14,062,290.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,872,549.63	89,684,765.00
无形资产摊销	3,439,558.68	3,471,852.03
长期待摊费用摊销	38,319,746.29	25,768,141.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益	-3,632,756.82	-2,016,084.81
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）	394,543,144.61	343,085,181.13
投资损失（收益以“-”号填列）	2,373,425.40	-15,088,396.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,930,317.76	-715,153.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,295,234.56	5,950.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-268,796,241.74	-545,529,472.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,839,243,370.89	-1,405,794,339.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,540,666,741.91	825,655,793.13
其他	-562,594,207.97	327,575,164.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-337,938,224.12</b>	<b>-167,342,047.82</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,540,731,499.02	5,971,225,016.94
减：现金的期初余额	5,301,632,364.91	6,688,782,321.93
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	239,099,134.11	-717,557,304.99

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,540,731,499.02	5,971,225,016.94
其中：库存现金	1,412,048.75	1,297,964.76
可随时用于支付的银行存款	5,539,257,643.84	5,969,851,759.64
可随时用于支付的其他货币资金	61,806.43	75,292.54
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,540,731,499.02	5,971,225,016.94
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		

## 55. 所有权或使用权受到限制的资产

所有权或使用权受到限制的资产名称	地址	期末土地（房产）使用账面价格	受到限制的原因	借款金额	资产所有权人
存货-土地使用权	天河路南侧、乐山路东侧	428,461,590.00	贷款抵押	500,000,000.00	常州国志实业投资有限公司
存货-土地使用权	新北区龙城大道南侧、藻江河东侧	704,818,195.00	贷款抵押	500,000,000.00	常州国品实业投资有限公司
存货-土地使用权	龙城大道南侧、泰山路西侧		贷款抵押	500,000,000.00	常州国品实业投资有限公司
存货-土地使用权	嵩山路东侧，龙城大道北侧	134,144,280.00	贷款抵押	500,000,000.00	常州国栋实业投资有限公司
存货-土地使用权	天河路南侧、乐山路东侧	394,774,373.00			常州国焱实业投资有限公司
存货-土地使用权	云河路南侧、长江路西侧	138,333,615.89	贷款抵押	480,000,000.00	常州国平实业投资有限公司
存货-土地使用权	昆仑路东侧、长沟路北侧	264,364,267.00			常州国悦实业投资有限公司
存货-土地使用权	藻江河东、龙须路北、衡山路西	319,078,132.92	贷款抵押	500,000,000.00	常州君泰实业投资有限公司
存货-土地使用权	三井河南、秦岭路东、太湖路北、藻江西	385,086,753.59			常州龙源实业投资有限公司

所有权或使用权受到限制的资产名称	地址	期末土地（房产）使用账面价格	受到限制的原因	借款金额	资产所有权人
存货-土地使用权	科一路南侧、衡山路东侧，科五路西侧、珠江路北侧	460,227,583.86	贷款抵押	294,000,000.00	常州博睿实业投资有限公司
土地使用权及建成后的投资性房地产青年公寓二期	新北区通江路东侧、浏阳河北侧、创新大道西侧	544,156,752.21			常州国展安居投资有限公司
存货-土地使用权	新北区新桥镇辽河路南侧、乐山路东侧	191,687,712.50	贷款抵押	400,000,000.00	常州金融科技孵化中心有限公司
存货-土地使用权	新北区新桥镇云河路南侧、仁和路东侧	207,751,807.56			常州科技孵化中心有限公司
存货-土地使用权	新北区乐山路东侧、辽河路北侧	96,345,206.00	贷款抵押	150,000,000.00	常州金融科技孵化中心有限公司
投资性房地产-房产所有权	新北区新竹路 2 号	137,748,306.13	贷款抵押	189,500,000.00	常州综合保税区投资开发有限公司
投资性房地产-土地使用权	出口加工区	36,757,613.22			
投资性房地产-土地使用权	常州市新区民营科技工业园	25,207,638.86	贷款抵押	70,000,000.00	常州国展资产经营有限公司
投资性房地产-土地使用权	薛家镇春江路以东、河海路以北	48,796,321.29			
投资性房地产-房屋建筑物	华山中路 100 号	66,451,988.16			
投资性房地产-土地使用权	新北区高新科技园创新科技楼南区、北区	29,217,171.89	贷款抵押	500,000,000.00	
存货-土地使用权	太湖路以南东经 120 路以东地块	649,528,880.82	贷款抵押	500,000,000.00	常州宏景投资有限公司
存货-土地使用权	科二路东、汉江路南、科五路西、科三路北地块	175,426,097.97	贷款抵押	340,000,000.00	常州聚源实业投资有限公司
存货-土地使用权	科二路东、科三路南、科五路西地块	307,989,307.53			常州开铭实业投资有限公司
存货-土地使用权	太湖路南、晋陵路东地块	179,476,240.54			常州济邦投资有限公司
存货-土地使用权	新竹二路南、创新大道西、新科路北	602,346,275.88	贷款抵押	400,000,000.00	常州嘉利实业投资有限公司
存货-土地使用权	老藻江河以西、珠江路以北	344,554,618.31	贷款抵押	50,000,000.00	常州御景实业投资有限公司
存货-土地使用权	玉龙路西、金融路北、平阳路南	164,117,688.67	贷款抵押	56,400,000.00	常州盛世经纬实业投资有限公司
存货-土地使用权	凤翔路东、黄河路北、金融路南	38,683,376.17			常州盛世经纬实业投资有限公司
固定资产-房屋建筑物	新北区衡山路 8 号	56,851,345.91	贷款抵押		常高新集团有限公司
无形资产-土地使用权	新北区衡山路以东，长江中路以南	16,388,635.62	贷款抵押		常高新集团有限公司
无形资产-土地使用权	玉龙路西侧、黄河路北、金融路南	99,223,300.00	贷款抵押	100,000,000.00	常州盛世经纬实业投资有限公司

所有权或使用权受到限制的资产名称	地址	期末土地（房产）使用账面价格	受到限制的原因	借款金额	资产所有权人
股权	黑牡丹	39308176（股数）	贷款抵押	300,000,000.00	常高新集团有限公司
股权	黑牡丹	39308176（股数）	贷款抵押	200,000,000.00	常高新集团有限公司
存货-土地使用权	黑牡丹科技园土地	516,934,810.00	贷款抵押	175,500,000.00	常州黑牡丹科技园有限公司
存货-土地使用权	百馨西苑三期土地	17,471,272.47	贷款抵押	69,600,000.00	常州黑牡丹置业有限公司
存货-土地使用权	百馨西苑四期土地	51,445,528.60	贷款抵押	300,000,000.00	常州黑牡丹置业有限公司
存货-土地使用权	绿都 02 及 07 地块土地	313,939,116.30	贷款抵押	250,000,000.00	常州绿都房地产有限公司
固定资产	香港公司之租赁土地及楼宇和投资物业	28,659,595.69	贷款抵押	14,819,123.13	黑牡丹(香港)有限公司
投资性房地产	香港公司之租赁土地及楼宇和投资物业	3,302,316.12	贷款抵押		

## 五、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
常州市新北区人民政府	江苏常州	—	—	100.00	100.00

### 2. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州市新北区政府及下设各部门	工程施工、安置房销售等	2,126,271,267.42	1,666,962,093.94

#### (2) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------



常州市新北区政府及下设各部门	绿化资产	68,979,752.38	83,874,000.00
----------------	------	---------------	---------------

### 3. 关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州市新北区政府及下设各部门	5,020,868,800.01		3,644,808,590.09	
预付账款	常州市新北区政府及下设各部门	406,522,879.10		281,755,169.00	
其他应收款	常州市新北区政府及下设各部门	7,473,718,594.70	540,000.00	7,338,127,393.57	540,000.00

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	常州市新北区政府及下设各部门	76,692,594.09	59,605,840.97

## 六、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	担保期限
一、集团内			
常高新集团有限公司	顺泰融资租赁股份有限公司	9,000.00	2016-11-26
常高新集团有限公司	顺泰融资租赁股份有限公司	5,460.00	2018-3-26
常高新集团有限公司	顺泰融资租赁股份有限公司	13,000.00	2017-3-4
常高新集团有限公司	顺泰融资租赁股份有限公司	5,000.00	2017-4-29
常高新集团有限公司	顺泰融资租赁股份有限公司	5,000.00	2016-8-31
常高新集团有限公司	顺泰融资租赁股份有限公司	8,591.00	2018-6-25

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	担保期限
常高新集团有限公司	顺泰融资租赁股份有限公司	6,000.00	2018-12-27
常高新集团有限公司	常州嘉迅物流有限公司	13,000.00	2017-3-9
常高新集团有限公司	常州嘉迅物流有限公司	5,000.00	2017-4-29
常高新集团有限公司	常州嘉迅物流有限公司	7,200.00	2016-8-4
常高新集团有限公司	常州嘉迅物流有限公司	12,000.00	2016-10-26
常高新集团有限公司	常州嘉迅物流有限公司	15,000.00	2018-7-5
常高新集团有限公司	常州嘉迅物流有限公司	20,000.00	2018-6-6
常高新集团有限公司	常州综合保税区投资开发有限公司	21,000.00	2025-12-31
常高新集团有限公司	常州国展资产经营有限公司	48,000.00	2020-8-28
常高新集团有限公司	黑牡丹集团进出口有限公司	10,000.00	2016-11-3
常高新集团有限公司	黑牡丹（集团）股份有限公司	30,000.00	2017-4-13
常高新集团有限公司	黑牡丹（集团）股份有限公司	46,000.00	2019-6-8
常高新集团有限公司	黑牡丹（集团）股份有限公司	6,461.20	2016-9-24
常高新集团有限公司	黑牡丹（集团）股份有限公司	16,800.00	2016-10-29
常高新集团有限公司	黑牡丹（集团）股份有限公司	50,000.00	2021-1-14
常高新集团有限公司	黑牡丹（集团）股份有限公司	10,000.00	2016-9-8
常高新集团有限公司	黑牡丹（集团）股份有限公司	20,000.00	2018-5-13
常高新集团有限公司	黑牡丹（集团）股份有限公司	10,000.00	2019-1-18
常高新集团有限公司	黑牡丹（集团）股份有限公司	19,000.00	2017-3-29
常高新集团有限公司	黑牡丹（集团）股份有限公司	50,000.00	2017-4-28
黑牡丹（集团）股份有限公司	常州黑牡丹建设投资有限公司	50,000.00	2019-6-22
黑牡丹（集团）股份有限公司	常州黑牡丹置业有限公司	10,000.00	2021-1-4
黑牡丹（集团）股份有限公司	常州黑牡丹置业有限公司	20,000.00	2021-1-4

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	担保期限
黑牡丹（集团）股份有限公司	常州新希望农业投资发展有限公司	5,000.00	2017-1-3
黑牡丹（集团）股份有限公司	常州新希望农业投资发展有限公司	600.00	2017-1-4
黑牡丹（集团）股份有限公司	常州新希望农业投资发展有限公司	1,000.00	2016-12-30
黑牡丹（集团）股份有限公司	常州新希望农业投资发展有限公司	5,000.00	2016-12-30
黑牡丹（集团）股份有限公司	常州科技园科技园有限公司	17,550.00	2019-1-20
黑牡丹（集团）股份有限公司	黑牡丹（香港）有限公司	4,319.00	2017-2-28
黑牡丹（集团）股份有限公司	黑牡丹（香港）有限公司	2,127.00	2017-3-15
黑牡丹（集团）股份有限公司	常州绿都房地产有限公司	12,750.00	2018-10-30
合计		589,858.20	
二、集团外			
常高新集团有限公司	常州城市建设集团有限公司	11,400.00	2018-12-28
常高新集团有限公司	常州城市建设集团有限公司	31,250.00	2018-4-1
常高新集团有限公司	常州城市建设集团有限公司	9,600.00	2016-7-3
常高新集团有限公司	常州城市建设集团有限公司	40,000.00	2018-12-22
常高新集团有限公司	龙城旅游控股集团有限公司	20,000.00	2016-9-4
常高新集团有限公司	龙城旅游控股集团有限公司	20,000.00	2017-12-30
常高新集团有限公司	龙城旅游控股集团有限公司	10,000.00	2019-4-25
常高新集团有限公司	龙城旅游控股集团有限公司	10,000.00	2017-5-5
常高新集团有限公司	龙城旅游控股集团有限公司	8,000.00	2018-10-27
常高新集团有限公司	龙城旅游控股集团有限公司	15,000.00	2016-12-25
常高新集团有限公司	龙城旅游控股集团有限公司	8,000.00	2017-5-5
常高新集团有限公司	龙城旅游控股集团有限公司	10,000.00	2017-4-29
常高新集团有限公司	龙城旅游控股集团有限公司	85,000.00	2021-4-29

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	担保期限
常高新集团有限公司	龙城旅游控股集团有限公司	20,000.00	2017-5-25
常高新集团有限公司	龙城旅游控股集团有限公司	20,000.00	2017-6-9
常高新集团有限公司	龙城旅游控股集团有限公司	12,000.00	2017-6-20
常高新集团有限公司	常州环球恐龙城实业有限公司	40,000.00	2018-12-21
常高新集团有限公司	龙城生态建设有限公司	48,000.00	2018-1-21
常高新集团有限公司	龙城生态建设有限公司	30,000.00	2017-3-26
常高新集团有限公司	龙城生态建设有限公司	30,000.00	2019-6-12
常高新集团有限公司	新长江投资有限公司	18,000.00	2019-1-17
常高新集团有限公司	常州金莎混凝土有限公司	6,000.00	2016-9-22
常高新集团有限公司	常州投资集团有限公司	8,000.00	2017-3-22
常高新集团有限公司	常州清洋港口开发有限公司	3,000.00	2017-5-30
常高新集团有限公司	常州清洋港口开发有限公司	5,000.00	2016-7-15
常高新集团有限公司	溧阳市城市建设集团有限公司	120,000.00	2018-11-7
常高新集团有限公司	常州龙虎塘资产经营有限公司	5,000.00	2017-3-10
常高新集团有限公司	常州龙虎塘综合市场公司	5,000.00	2016-9-11
常高新集团有限公司	常州新桥投资实业总公司	5,000.00	2017-7-20
常高新集团有限公司	常州新桥投资实业总公司	4,000.00	2016-10-16
常高新集团有限公司	常州龙虎实业总公司	3,000.00	2017-3-28
常高新集团有限公司	孟河齐梁建设发展有限公司	3,000.00	2017-3-29
常高新集团有限公司	孟河齐梁建设发展有限公司	30,000.00	2025-12-30
常高新集团有限公司	常州新航建设有限公司	25,000.00	2019-12-25
常高新集团有限公司	常州新航建设有限公司	20,000.00	2019-6-16
常高新集团有限公司	江苏华夏工美产业博览园有限公司	2,200.00	2016-12-18

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	担保期限
常高新集团有限公司	常州高新纺织园有限公司	4,000.00	2017-4-28
常高新集团有限公司	常州薛家工业园发展有限公司	3,300.00	2016-12-18
合计		747,750.00	

## 七、资产负债表日后事项

公司子公司黑牡丹(集团)股份有限公司于 2016 年 7 月 8 日面向合格投资者发行了 2013 年黑牡丹（集团）股份有限公司公司债券（第二期），发行规模为人民币 8.5 亿元，债券期限 5 年，票面利率 4.30%，发行款 8.5 亿元 2016 年 7 月 13 日已到账。

公司子公司黑牡丹（集团）股份有限公司参股的江苏银行，已经于 2016 年 8 月 2 日在上海证券交易所挂牌上市，2016 年 8 月 26 日收盘价 12.12 元。

## 八、其他重要事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	35,000,000.00	100			35,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	35,000,000.00	100.00			35,000,000.00

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	35,000,000.00	99.98			35,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,417.00	0.02	420.85	5.00	7,996.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	35,008,417.00	100.00	420.85		35,007,996.15

## (2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
常州市新北国土储备中心	35,000,000.00			政府往来不计提坏账
合 计	35,000,000.00			

## 2. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
常州世纪牡丹置业有限公司	965,520.03	965,520.03
江苏国光信息产业股份有限公司	10,534,203.41	10,534,203.41
合 计	11,499,723.44	11,499,723.44

### 3. 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,097,468,310.84	99.85			14,097,468,310.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,946,838.00	0.13	18,940,279.91	99.97	6,558.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,006,962.25	0.01			2,006,962.25
合 计	14,118,422,111.09	100	18,940,279.91	0.13	14,099,481,831.18

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,455,694,336.68	99.79			9,455,694,336.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,946,838.00	0.20	18,940,279.91	99.97	6,558.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	994,694.84	0.01			994,694.84
合 计	9,475,635,869.52	100.00	18,940,279.91	0.20	9,456,695,589.61

## ①期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
常州民生环境检测有限公司	4,501,837.50			关联方不计提坏账
常州和泰股权投资有限公司	175,245,433.34			关联方不计提坏账
常州和嘉资本管理有限公司	197,104,575.57			关联方不计提坏账
常州新铁投资发展有限公司	419,334,082.59			关联方不计提坏账
常州综合保税区投资开发有限公司	824,283,196.79			关联方不计提坏账
常州国展安居投资有限公司	179,128,105.60			关联方不计提坏账
常州国展房地产开发有限公司	223,460,406.87			关联方不计提坏账
常州聚源实业投资有限公司	29,416,617.93			关联方不计提坏账
常州开铭实业投资有限公司	50,997,249.16			关联方不计提坏账
常州博信实业投资有限公司	12,091,369.93			关联方不计提坏账
常州博睿实业投资有限公司	92,430,530.51			关联方不计提坏账
常州常高新实业投资有限公司	21,566,513.62			关联方不计提坏账
常州中润花木有限责任公司	29,500,000.00			关联方不计提坏账
常州宏景投资有限公司	106,809,719.40			关联方不计提坏账
常州盛世经纬实业投资有限公司	50,306,310.79			关联方不计提坏账
常州众佳实业投资有限公司	64,272,325.21			关联方不计提坏账
常州嘉利实业投资有限公司	99,996,476.21			关联方不计提坏账
常州君泰实业投资有限公司	53,037,197.60			关联方不计提坏账
常州御景实业投资有限公司	56,498,938.65			关联方不计提坏账
常州龙源实业投资有限公司	64,076,255.37			关联方不计提坏账
常州瑞腾供应链管理有限公司	972,476,721.87			关联方不计提坏账
常州国有资产投资经营有限公司	151,663,938.67			关联方不计提坏账



其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
常州市龙城小学	28,820,037.85			关联方不计提坏账
常州济邦投资有限公司	30,698,200.87			关联方不计提坏账
常州常高新金隆控股有限公司	140,770,075.43			关联方不计提坏账
常州生物医药孵化器有限公司	93,762,360.38			关联方不计提坏账
常州国品实业投资有限公司	830,101.66			关联方不计提坏账
常州国焱实业投资有限公司	1,033,744,212.45			关联方不计提坏账
常州国栋实业投资有限公司	81,840.24			关联方不计提坏账
常州国悦实业投资有限公司	427,906.59			关联方不计提坏账
常州国志实业投资有限公司	830,101.66			关联方不计提坏账
常州黄海汽车有限公司	65,088,472.23			关联方不计提坏账
常州市新北区财政局	8,489,617,198.30			政府往来不计提坏账
常州市新北国土储备中心	255,000,000.00			政府往来不计提坏账
常州市新北区农业局	1,200,000.00			政府往来不计提坏账
工行常州新区支行	67,400,000.00			预计可收回
光大金融租赁股份有限公司	11,000,000.00			预计可收回
合计	14,097,468,310.84			

## ②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	6,903.25	345.16	5.00
3 年以上	18,939,934.75	18,939,934.75	100.00
合 计	18,946,838.00	18,940,279.91	99.97

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 10,216,871,329.41 元，

占其他应收款期末余额合计数的比例 78.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

#### 4. 可供出售金融资产

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
可供出售权益工具	186,315,505.26	10,680,000.00	175,635,505.26	287,059,602.74	10,680,000.00	276,379,602.74
合 计	186,315,505.26	10,680,000.00	175,635,505.26	287,059,602.74	10,680,000.00	276,379,602.74

#### 5. 长期股权投资

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
对子公司投资	8,600,671,915.72		8,600,671,915.72	10,663,627,818.24		10,663,627,818.24
对联营、合营企业投资	339,508,044.30		339,508,044.30	339,508,044.30		339,508,044.30
合 计	8,940,179,960.02		8,940,179,960.02	11,003,135,862.54		11,003,135,862.54

##### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州新铁投资发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
常州常高新实业投资有限公司	4,293,374,928.77			4,293,374,928.77		
常州国有资产投资经营有限公司	362,700,065.50			362,700,065.50		
常州常高新金隆控股有限公司	1,136,220,977.83	100,744,097.48		1,236,965,075.31		
黑牡丹(集团)股份有限公司	2,348,419,348.52			2,348,419,348.52		
常州市滨江房屋拆迁有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
常州嘉汇物资有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
常州国品实业投资有限公司	704,800,000.00		704,800,000.00		-	
常州国焱实业投资有限公司	394,600,000.00		394,600,000.00		-	

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州国平实业投资有限公司	237,400,000.00		237,400,000.00	-		
常州国栋实业投资有限公司	134,200,000.00		134,200,000.00	-		
常州国悦实业投资有限公司	264,300,000.00		264,300,000.00	-		
常州国志实业投资有限公司	428,400,000.00		428,400,000.00	-		
常高新(香港)投资有限公司	59,235,200.00			59,235,200.00		
常州生物医药孵化器有限公司	92,513,193.67			92,513,193.67		
常州市新北区建设发展有限公司	99,964,103.95			99,964,103.95		
合计	10,663,627,818.24	100,744,097.48	2,163,700,000.00	8,600,671,915.72		

## (2) 对联营、合营企业投资

投资单位	持股比例 (%)	期初余额	本期增减变动			
			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
一、联营企业						
高新陆投(常州)投资有限公司	17.00	14,049,666.50				
常州高新创业投资有限公司	100.00	325,458,377.80				
合计		339,508,044.30				

(续上表)

投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
高新陆投(常州)投资有限公司					14,049,666.50	
常州高新创业投资有限公司					325,458,377.80	

合 计					339,508,044.30	
-----	--	--	--	--	----------------	--

## 6. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,848,889.29	25,901,437.16	86,919,500.00	20,428,937.16
合 计	83,848,889.29	25,901,437.16	86,919,500.00	20,428,937.16

### 主营业务按行业分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁业务	69,154,990.48	20,428,937.16	84,419,500.00	20,428,937.16
代建业务	6,476,190.48			
收息业务	8,217,708.33	5,472,500.00		
咨询业务			2,500,000.00	
合 计	83,848,889.29	25,901,437.16	86,919,500.00	20,428,937.16

## 7. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,255,902.52	
子公司分配股利取得的投资收益	501,468.00	652,800.00
合 计	-3,754,434.52	652,800.00

## 十、财务报表的批准

本财务报表于 2016 年 8 月 26 日由董事会通过及批准发布。



法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



2016 年 8 月 26 日

# 资产负债表

编制单位：常州投资集团有限公司

2016年6月30日

金额单位：元

资 产	行次	合并报表		母公司报表	
		2015年12月31日	2016年6月30日	2015年12月31日	2016年6月30日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	2,575,290,123.89	2,143,973,386.33	683,654,617.84	350,864,048.45
结算备付金	2				
拆出资金	3				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	762,804,716.93	782,386,796.10	610,500,167.68	587,926,704.22
衍生金融资产	5				
应收票据	6	1,500,000.00	4,772,782.73		
应收账款	7	573,273,369.25	597,181,974.02		
预付款项	8	86,179,761.64	151,159,904.55		
应收保费	9				
应收分保账款	10				
应收分保合同准备金	11				
应收利息	12				
应收股利	13	88,044,840.10	88,157,454.65	88,044,840.10	88,044,840.10
其他应收款	14	955,469,490.37	777,579,371.54	1,602,183,384.11	1,549,184,032.01
买入返售金融资产	15				
存货	16	3,700,351,969.19	3,718,916,701.88		
划分为持有待售的资产	17				
一年内到期的非流动资产	18	400,430,389.17		400,000,000.00	
其他流动资产	19	164,180,991.77	31,633,125.68		
<b>流动资产合计</b>	<b>20</b>	<b>9,307,525,652.31</b>	<b>8,295,761,497.48</b>	<b>3,384,383,009.73</b>	<b>2,576,019,624.78</b>
<b>非流动资产：</b>					
发放委托贷款及垫款	21				
可供出售金融资产	22	2,051,987,643.33	2,233,414,647.95	1,661,257,017.88	1,768,976,650.02
持有至到期投资	23				
长期应收款	24	59,344,171.64	103,932,902.22		
长期股权投资	25	3,405,337,377.18	3,490,320,273.36	5,944,425,672.35	6,029,408,568.53
投资性房地产	26	72,028,798.22	68,874,431.87	45,047,301.44	42,676,602.39
固定资产	27	1,320,974,218.61	1,304,257,721.76	1,116,941,927.92	1,100,758,889.59
在建工程	28	6,815,858.33	47,583,415.44		
工程物资	29				
固定资产清理	30				
生产性生物资产	31				
油气资产	32				
无形资产	33	4,104,347,672.13	4,079,355,499.92	4,024,331,307.34	4,000,179,697.66
开发支出	34				
商誉	35	14,000,000.00	14,000,000.00		
长期待摊费用	36	36,928,934.12	30,862,158.66	19,141,324.38	15,806,317.32
递延所得税资产	37	40,487,909.00	32,478,072.73	32,127,225.56	23,965,882.43
其他非流动资产	38	85,000,000.00	66,712,121.65	12,000,000.00	12,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>39</b>	<b>11,197,252,582.56</b>	<b>11,471,791,245.56</b>	<b>12,855,271,776.87</b>	<b>12,993,772,607.94</b>
<b>资产总计</b>	<b>40</b>	<b>20,504,778,234.87</b>	<b>19,767,552,743.04</b>	<b>16,239,654,786.60</b>	<b>15,569,792,232.72</b>

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 资产负债表

编制单位：常州投资集团有限公司

2016年6月30日

金额单位：元

负债及所有者权益	行次	合并报表		母公司报表	
		2015年12月31日	2016年6月30日	2015年12月31日	2016年6月30日
<b>流动负债：</b>	1				
短期借款	2	1,004,556,414.32	1,050,285,414.32	422,055,414.32	357,285,414.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6				
衍生金融负债	7				
应付票据	8	2,369,920,000.00	2,345,937,070.29	258,000,000.00	101,500,000.00
应付账款	9	242,061,944.22	345,483,563.55		
预收款项	10	322,780,149.95	151,038,461.98		
卖出回购金融资产款	11				
应付手续费及佣金	12				
应付职工薪酬	13	330,415.84	8,869,080.79	35,883.60	49,361.90
应交税费	14	24,798,945.16	5,351,527.25	15,423,541.23	3,798,107.72
应付利息	15	7,958,924.82	8,972,569.62	5,386,974.52	1,697,275.90
应付股利	16		112,614.55		
其他应付款	17	743,053,550.69	695,358,846.98	1,745,514,547.01	1,750,966,697.57
划分为持有待售的负债	22				
一年内到期的非流动负债	23	1,017,200,000.02	183,200,000.00	823,200,000.02	
其他流动负债	24	1,334,696,701.50	1,047,765,839.72	1,022,966,666.66	812,086,666.64
<b>流动负债合计</b>	25	7,067,356,046.52	5,842,374,989.05	4,292,583,027.36	3,027,383,524.05
<b>非流动负债：</b>	26				
长期借款	27	890,025,000.00	811,825,000.00	59,800,000.00	59,800,000.00
应付债券	28	1,449,606,666.68	1,950,443,333.36	1,449,606,666.68	1,950,443,333.36
长期应付款	29	1,888,490.35	1,708,053.64		
专项应付款	30	25,700.46	2,025,700.46		
预计负债	31				
递延收益	32				
递延所得税负债	33	56,402,517.76	27,523,108.37	50,076,905.52	21,197,496.13
其他非流动负债	34	406,637,760.00	406,637,760.00		
<b>非流动负债合计</b>	35	2,804,586,135.25	3,200,162,955.83	1,559,483,572.20	2,031,440,829.49
<b>负债合计</b>	36	9,871,942,181.77	9,042,537,944.88	5,852,066,599.56	5,058,824,353.54
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>	37				
实收资本(或股本)	38	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
资本公积	39	6,164,935,100.71	6,164,935,100.71	6,161,664,253.43	6,161,664,253.43
减：库存股	40				
其他综合收益	41	96,483,049.25	33,492,523.28	96,395,911.87	33,405,385.90
专项储备	42				
盈余公积	43	561,359,767.34	587,818,788.63	561,359,767.34	590,196,789.15
一般风险准备	44				
未分配利润	45	2,255,924,887.80	2,392,056,079.40	2,368,168,254.40	2,525,701,450.70
归属于母公司所有者权益合计	46	10,278,702,805.10	10,378,302,492.02		
少数股东权益	47	354,133,248.00	346,712,306.14		
<b>所有者权益合计</b>	48	10,632,836,053.10	10,725,014,798.16	10,387,588,187.04	10,510,967,879.18
<b>负债和所有者权益总计</b>	49	20,504,778,234.87	19,767,552,743.04	16,239,654,786.60	15,569,792,232.72

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 利 润 表

编制单位：常州投资集团有限公司

2016年6月30日

金额单位：元

项目	行次	合并报表		母公司报表	
		2015年1-6月	2016年1-6月	2015年1-6月	2016年1-6月
一、营业总收入	1	419,367,609.92	784,987,678.77	8,527,034.33	12,543,602.67
其中：营业收入	2	419,367,609.92	784,987,678.77	8,527,034.33	12,543,602.67
利息收入	3				
已赚保费	4				
手续费及佣金收入	5				
二、营业总成本	6	591,190,186.19	941,611,116.03	147,463,409.72	149,935,066.34
其中：营业成本	7	368,803,435.36	692,318,691.55	6,090,190.97	6,090,190.98
利息支出	8				
手续费及佣金支出	9				
退保金	10				
赔付支出净额	11				
提取保险合同准备金净额	12				
保单红利支出	13				
分保费用	14				
营业税金及附加	15	6,451,907.19	26,488,074.81	490,487.28	1,302,755.38
销售费用	16	10,584,470.53	9,212,677.33		
管理费用	17	104,468,930.57	111,078,286.40	57,180,406.06	61,200,569.59
财务费用	18	100,881,442.54	102,513,385.94	83,702,325.41	81,341,550.39
资产减值损失	19				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20	238,565,967.85	-121,705,549.06	163,826,853.99	-114,361,456.66
投资收益（损失以“-”号填列）	21	636,360,914.11	413,206,903.34	620,238,537.02	417,368,904.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22				
汇兑收益（损失以“-”号填列）	23				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24	703,104,305.69	134,877,917.02	645,129,015.62	165,615,984.35
加：营业外收入	25	31,004,239.69	103,713,248.04	11,981,330.00	102,575,000.00
其中：非流动资产处置利得	26				
减：营业外支出	27	849,801.54	752,520.00	24,263.52	199,132.50
其中：非流动资产处置损失	28				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29	733,258,743.84	237,838,645.06	657,086,082.10	267,991,851.85
减：所得税费用	30	11,482,118.91	-19,330,625.97	11,123,744.85	-20,378,366.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31	721,776,624.93	257,169,271.03	645,962,337.25	288,370,218.11
归属于母公司所有者的净利润	32	723,063,141.82	264,590,212.89	645,962,337.25	288,370,218.11
少数股东损益	33	-1,286,516.88	-7,420,941.86		

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 现金流量表

金额单位：元

编制单位：常州投资集团有限公司

2016年6月30日

项目	行次	合并报表		母公司报表	
		2015年1-6月	2016年1-6月	2015年1-6月	2016年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	1				
销售商品、提供劳务收到的现金	2	432,976,250.34	604,420,802.70	20,508,364.33	11,502,026.47
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9				
收取利息、手续费及佣金的现金	10				
收到的税费返还	13				
收到其他与经营活动有关的现金	14	439,194,805.55	447,245,905.49	516,136,484.77	490,075,685.32
经营活动现金流入小计	15	871,171,055.89	1,051,666,708.19	536,644,849.10	501,577,711.79
购买商品、接受劳务支付的现金	16	476,568,965.85	577,467,806.68		
支付利息、手续费及佣金的现金	20				
支付保单红利的现金	21				
支付给职工以及为职工支付的现金	22	34,390,693.46	38,780,867.36	8,156,478.26	13,030,610.01
支付的各项税费	23	55,093,804.56	58,539,522.28	14,853,835.84	23,250,533.13
支付其他与经营活动有关的现金	24	256,481,862.79	294,876,509.48	214,105,851.98	225,184,338.28
经营活动现金流出小计	25	822,535,326.66	969,664,705.80	237,116,166.08	261,465,481.42
经营活动产生的现金流量净额	26	48,635,729.23	82,002,002.39	299,528,683.02	240,112,230.37
二、投资活动产生的现金流量：	27				
收回投资收到的现金	28	1,418,207,200.53	396,432,371.88	1,282,197,101.47	342,401,290.81
取得投资收益收到的现金	29	274,623,872.85	230,222,226.53	251,523,524.80	212,340,632.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30	155,067.24	4,390.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31				
收到其他与投资活动有关的现金	32				
投资活动现金流入小计	33	1,692,986,140.62	626,658,988.41	1,533,720,626.27	554,741,923.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	1,556,351.29	34,166,157.33	217,484.00	422,999.94
投资支付的现金	35	1,223,261,339.55	429,943,620.99	1,184,536,088.57	413,832,617.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37				
支付其他与投资活动有关的现金	38				
投资活动现金流出小计	39	1,224,817,690.84	464,109,778.32	1,184,753,572.57	414,255,617.93
投资活动产生的现金流量净额	40	468,168,449.78	162,549,210.09	348,967,053.70	140,486,305.66
三、筹资活动产生的现金流量：	41				
吸收投资收到的现金	42				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43				
取得借款收到的现金	44	1,847,940,000.00	1,224,930,000.00	950,940,000.00	958,930,000.00
发行债券收到的现金	45				
收到其他与筹资活动有关的现金	46				
筹资活动现金流入小计	47	1,847,940,000.00	1,224,930,000.00	950,940,000.00	958,930,000.00
偿还债务支付的现金	48	2,174,400,000.00	1,692,350,000.00	1,215,750,000.00	1,523,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	153,177,411.33	185,347,950.04	127,472,301.32	115,619,105.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50				
支付其他与筹资活动有关的现金	51				
筹资活动现金流出小计	52	2,327,577,411.33	1,877,697,950.04	1,343,222,301.32	1,639,319,105.42
筹资活动产生的现金流量净额	53	-479,637,411.33	-652,767,950.04	-392,282,301.32	-680,389,105.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54				
五、现金及现金等价物净增加额	55	37,166,767.68	-408,216,737.56	256,213,435.40	-299,790,569.39
加：期初现金及现金等价物余额	56	692,438,325.41	1,291,880,123.89	238,657,367.86	554,654,617.84
六、期末现金及现金等价物余额	57	729,605,093.09	883,663,386.33	494,870,803.26	254,864,048.45

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



常州市城市建设（集团）有限公司

## 审计报告

苏亚常审[2016]133号



05192016040017534218

报告文号：苏亚常审[2016]133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：常州市晋陵中路 354 号长兴大厦六楼

邮 编：213003

传 真：0519-86606018

电 话：0519-86631322 0519-86636162

# 常州市城市建设（集团）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)

目 录	页 次
一、 审计报告.....	第1-2页
二、 已审财务报表.....	第3-8页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 合并利润及利润分配表.....	第 4 页
(三) 合并现金流量表.....	第 5 页
(四) 母公司资产负债表.....	第 6 页
(五) 母公司利润及利润分配表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
三、 财务报表附注.....	第9-50页

# 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚常审[2016]133号

## 审计报告

常州市城市建设(集团)有限公司:

我们审计了后附的常州市城市建设(集团)有限公司(以下简称城建集团)财务报表,包括2015年12月31日的合并资产负债表和资产负债表、2015年度的合并利润及利润分配表和利润及利润分配表、合并现金流量表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是城建集团管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，城建集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，公允反映了城建集团 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。



中国 常州市

中国注册会计师：

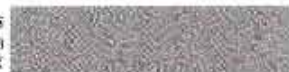


中国注册会计师：



2016 年 4 月 28 日

新  
办  
区



# 合并资产负债表

会企01表

单位：元

编制单位：常州市城市建设(集团)有限公司

2015年12月31日

资产	附注	年初数	年末数	负债和所有者权益	附注	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	6,795,527,307.69	10,049,568,299.74	短期借款	六、16	5,504,530,000.00	5,085,090,000.00
短期投资	六、2	2,447,781.70	82,532,287.32	应付票据	六、17	4,761,900,000.00	2,312,000,000.00
应收票据	六、3	1,350,000.00	11,242,909.74	应付账款	六、18	209,041,515.11	238,867,176.15
应收股利				预收账款	六、19	1,315,737,401.36	1,986,354,818.59
应收利息		932,341.67	16,911,566.42	应付工资	六、20	23,149,000.96	28,369,468.89
应收账款	六、4	362,416,586.15	335,455,057.95	应付福利费	六、21	22,166,745.03	21,825,931.76
其他应收款	六、5	36,475,361,002.39	39,411,680,384.20	应付股利	六、22	142,500,000.00	
预付账款	六、6	6,757,233,483.12	6,848,410,878.34	应付利息	六、23	506,724,186.63	543,736,427.89
应收补贴款				应交税金	六、24	339,996,646.00	120,444,790.54
应收出口退税				其他应交款	六、25	8,974,574.36	1,015,303.20
存货	六、7	23,708,732,301.59	34,437,752,377.92	其他应付款	六、26	4,004,360,383.98	2,993,085,051.17
待摊费用	六、8	7,689,560.54	24,084,324.50	预提费用	六、27	115,368,735.23	91,284,509.24
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产	六、9	1,832,336,469.01	1,964,208,433.55	一年内到期的长期负债	六、28	9,883,335,500.00	10,546,235,306.24
<b>流动资产合计</b>		<b>77,944,026,833.86</b>	<b>93,183,846,519.68</b>	其他流动负债			
长期投资：				<b>流动负债合计</b>		<b>26,837,784,688.66</b>	<b>23,968,308,783.67</b>
长期股权投资	六、10	78,450,239.67	82,175,750.62	长期负债：			
长期债权投资	六、11	5,854,922,178.87	4,876,716,938.68	长期借款	六、29	21,213,630,300.56	22,866,160,588.24
合并价差				应付债券	六、30	13,500,000,000.00	19,900,000,000.00
<b>长期投资合计</b>		<b>5,933,372,418.54</b>	<b>4,958,892,689.30</b>	长期应付款	六、31	1,080,978,137.03	1,147,706,271.79
固定资产：				专项应付款	六、32	225,204,681.16	3,981,151,725.87
固定资产原价	六、12	7,364,991,639.67	7,982,606,221.76	其他长期负债	六、33	422,447,256.14	452,554,006.02
减：累计折旧	六、12	1,981,338,478.94	2,244,863,413.43	<b>长期负债合计</b>		<b>36,442,260,374.89</b>	<b>48,347,572,591.92</b>
固定资产净值	六、12	5,383,653,160.73	5,737,742,808.33	递延税项：			
减：固定资产减值准备	六、12	30,904.93	605,083.88	递延税款贷项			
固定资产净额	六、12	5,383,622,255.80	5,737,137,724.45	<b>负债合计</b>		<b>63,280,045,063.55</b>	<b>72,315,881,375.59</b>
工程物资				少数股东权益		1,196,341,968.08	1,628,847,689.33
在建工程	六、13	1,475,063,835.83	1,546,706,007.19	所有者权益：			
固定资产清理		6,350.00	4,298,202.19	实收资本(股本)	六、34	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
<b>固定资产合计</b>		<b>6,858,662,441.63</b>	<b>7,288,141,933.63</b>	减：已归还的投资			
无形资产及其他资产：				实收资本(股本)净额	六、34	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
无形资产	六、14	1,713,403,561.00	1,688,399,670.47	资本公积	六、35	24,244,236,866.10	29,104,474,663.89
长期待摊费用	六、15	142,373,393.96	168,765,399.68	盈余公积	六、36	813,412,446.08	863,658,432.78
其他长期资产			3,100,000.00	未确认的投资损失(-)			
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>1,855,776,954.96</b>	<b>1,860,265,070.15</b>	未分配利润	六、37	2,059,596,430.43	2,384,991,211.40
递延税项：				外币报表折算差额			
递延税款借项		1,764,125.25	6,707,140.03	<b>所有者权益合计</b>		<b>28,117,245,742.61</b>	<b>33,353,124,308.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>92,593,632,774.24</b>	<b>107,297,853,352.99</b>	<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>92,593,632,774.24</b>	<b>107,297,853,352.99</b>

法定代表人：

**印永**  
43411182229

主管会计工作负责人：

**印永**  
43411182429

会计机构负责人：

**印小**



# 合并利润及利润分配表



编制单位: 常州市城市建设(集团)有限公司

2015年度

项目	附注	上年数	本年数
一、主营业务收入	六、38	1,825,581,819.52	1,689,246,472.23
减: 主营业务成本	六、39	1,411,305,491.85	1,484,553,720.89
主营业务税金及附加	六、40	15,284,111.01	10,534,121.47
二、主营业务利润		398,992,216.66	394,158,629.87
加: 其他业务利润	六、41	347,597,381.45	293,069,978.96
减: 营业费用		76,476,815.87	89,378,094.15
管理费用		474,431,233.17	405,783,017.19
财务费用	六、42	144,419,984.73	64,779,893.96
三、营业利润		51,261,564.34	127,287,603.53
加: 投资收益	六、43	53,493,931.91	58,152,307.91
补贴收入	六、44	540,000,000.00	531,820,000.00
营业外收入	六、45	1,326,580.29	4,476,215.03
减: 营业外支出	六、46	161,500,573.91	104,097,090.31
四、利润总额		484,581,502.63	617,639,036.16
减: 所得税		116,611,354.20	104,458,089.29
少数股东损益		127,546,206.31	133,258,740.18
加: 未确认的投资损失			
五、净利润		240,423,942.12	379,922,206.69
加: 年初未分配利润		1,857,789,510.77	2,059,596,430.43
其他转入			
六、可供分配的利润		2,098,213,552.89	2,439,518,637.12
减: 提取法定盈余公积		35,254,612.08	50,245,986.70
提取职工奖励及福利基金		3,362,510.38	4,281,439.02
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润		2,059,596,430.43	2,384,991,211.40
减: 应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作资本(或股本)的普通股股利			
八、未分配利润		2,059,596,430.43	2,384,991,211.40

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

单位：元

2015年度

编制单位：常州市城市建设(集团)有限公司

项目	附注	上年数	本年数	补充资料	附注	上年数	本年数
<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		3,084,188,803.92	3,334,836,148.37	1、将净利润调节为经营活动现金流量：		240,423,942.12	379,922,206.69
收到的税费返还			130,855.34	净利润		177,546,206.31	133,258,740.17
收到的其他与经营活动有关的现金	六、47	869,852,161.64	883,710,742.26	加：少数股东损益			
现金流入小计		3,934,040,965.56	4,218,677,545.97	减：未确认的投资损失			
购买商品、接受劳务支付的现金		11,483,787,467.31	12,535,948,045.74	加：计提的资产减值准备		1,086,827.75	46,499,652.83
支付给职工以及为职工支付的现金		294,783,288.52	290,207,371.66	固定资产折旧		268,133,349.77	308,961,060.16
支付的各项税费		671,389,764.35	478,031,946.38	无形资产摊销		28,305,363.98	44,227,117.61
支付的其他与经营活动有关的现金	六、47	685,430,283.76	903,440,367.92	长期待摊费用摊销		63,153,676.77	80,713,045.70
现金流出小计		13,095,390,803.94	13,807,827,731.70	长期待摊费用减少(减：增加)		-3,910,484.32	-16,394,763.96
经营活动产生的现金流量净额		-9,161,349,838.38	-9,588,950,185.73	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		21,091,307.19	-24,084,225.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>							
收回投资所收到的现金		785,935,451.89	2,232,484,514.55	固定资产报废损失		6,063,926.01	2,857,569.53
其中：出售子公司所收到的现金				财务费用		163,089,965.90	124,372,628.89
取得投资收益所收到的现金		56,008,349.52	42,447,138.63	投资损失(减：收益)		-53,483,931.91	-58,152,307.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,664.84	3,656,940.61	递延税款贷项(减：借项)			
收到的其他与投资活动有关的现金	六、47	4,953,106,947.45	10,325,065,876.17	存货的减少(减：增加)		-3,152,272,284.10	-10,729,020,076.33
现金流入小计		5,795,216,413.70	12,603,654,469.96	经营性应收项目的减少(减：增加)		-6,530,720,787.26	-2,241,033,303.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		682,736,990.73	483,139,440.54	经营性应付项目的增加(减：减少)		-346,828,918.59	2,358,922,460.05
其中：购其子公司所支付的现金				其他			
支付的其他与投资活动有关的现金	六、47	3,057,159,127.36	3,175,543,319.60	经营活动产生的现金流量净额		-9,161,349,838.38	-9,588,950,185.73
现金流出小计		6,496,798,288.09	6,598,169,780.31	<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>			
投资活动产生的现金流量净额		-700,579,874.39	6,005,484,689.65	债务转为资本			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>							
吸收投资所收到的现金		34,300,000.00	214,700,000.00	一年内到期的可转换公司债券			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				融资租入固定资产			
借款所收到的现金		33,947,353,492.19	27,175,760,000.00	<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>			
收到的其他与筹资活动有关的现金	六、47	8,971,983,563.60	8,934,654,226.93	现金的期末余额		4,019,026,582.01	5,200,068,299.74
现金流入小计		42,963,637,055.79	36,325,114,226.93	减：现金的期初余额		2,323,376,873.53	4,019,026,582.01
偿还债务所支付的现金		23,561,070,211.62	19,295,617,334.22	加：现金等价物的期末余额			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,897,861,522.32	3,517,947,267.58	减：现金等价物的期初余额			
其中：子公司支付少数股东的股利				现金流量净增加额		1,695,649,708.48	1,181,041,717.73
支付的其他与筹资活动有关的现金	六、47	4,837,105,807.22	6,747,042,411.32	主管会计工作负责人： 			
现金流出小计		31,306,057,541.16	31,560,607,013.12	会计机构负责人： 			
筹资活动产生的现金流量净额		11,557,579,514.63	4,764,507,213.81				
四、汇率变动对现金的影响额		-93.38					
五、现金及现金等价物净增加额		1,695,649,708.48	1,181,041,717.73				



# 资产负债表

会企01表  
单位：元

编制单位：常州市城建（集团）有限公司

2015年12月31日

资产	附注	年初数	年末数	负债和所有者权益	附注	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		4,038,673,525.38	5,628,281,316.20	短期借款		2,469,870,000.00	2,524,630,000.00
短期投资				应付票据		2,368,000,000.00	1,220,000,000.00
应收票据				应付账款			
应收股利				预收账款			
应收利息				应付工资			
应收账款				应付福利费			
其他应收款	十二、1	37,417,326,388.89	40,209,974,344.00	应付股利			
预付账款		6,696,988,376.51	5,967,391,251.59	应付利息		501,115,581.65	542,793,527.90
应收补贴款				应交税金		214,683,131.58	19,611,039.92
应收出口退税				其他应交款		7,705,596.91	496,745.36
存货		22,226,403,510.00	32,296,998,011.64	其他应付款		13,026,033,814.32	10,769,705,818.97
待摊费用		1,400,000.00	6,525,000.00	预提费用			
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产		1,815,200,000.00	1,954,000,000.00	一年内到期的长期负债		9,173,335,500.00	7,898,494,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>72,195,991,800.78</b>	<b>86,063,169,923.43</b>	其他流动负债			
长期投资：				<b>流动负债合计</b>		<b>27,760,743,624.46</b>	<b>22,975,731,132.15</b>
长期股权投资	十二、2	5,506,483,722.02	6,427,270,502.32	长期负债：			
长期债权投资		5,844,928,410.44	4,866,723,170.25	长期借款		15,298,764,900.37	19,162,574,509.99
合并价差				应付债券		13,500,000,000.00	19,900,000,000.00
<b>长期投资合计</b>		<b>11,353,412,132.46</b>	<b>11,293,993,672.57</b>	长期应付款			
固定资产：				专项应付款		137,160,007.90	3,186,624,179.84
固定资产原价		1,322,228,436.82	1,321,987,806.82	其他长期负债			
减：累计折旧		213,726,601.77	276,177,795.12	<b>长期负债合计</b>		<b>28,935,924,908.27</b>	<b>42,249,198,689.83</b>
固定资产净值		1,108,501,835.05	1,045,809,811.70	递延税项：			
减：固定资产减值准备				递延税款贷项			
固定资产净额		1,108,501,835.05	1,045,809,811.70	<b>负债合计</b>		<b>56,696,668,532.73</b>	<b>65,224,929,821.98</b>
工程物资				少数股东权益			
在建工程				所有者权益：			
固定资产清理			15,350.50	实收资本（股本）		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
<b>固定资产合计</b>		<b>1,108,501,835.05</b>	<b>1,045,825,162.20</b>	减：已归还的投资			
无形资产及其他资产：				实收资本（股本）净额		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
无形资产			431,166.86	资本公积		24,244,236,866.10	29,104,474,663.89
长期待摊费用		134,596,797.65	154,635,907.51	盈余公积		274,361,829.99	312,354,050.66
其他长期资产		40,226,711.27	43,094,738.57	未确认的投资损失（-）			
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>174,823,508.92</b>	<b>198,161,812.74</b>	未分配利润		2,617,462,048.39	2,959,392,034.41
递延税项：				外币报表折算差额			
递延税款借项				<b>所有者权益合计</b>		<b>28,136,060,744.48</b>	<b>33,376,220,748.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>84,832,729,277.21</b>	<b>98,601,150,570.94</b>	<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>84,832,729,277.21</b>	<b>98,601,150,570.94</b>

法定代表人：

**张永印**

主管会计工作负责人：

**张永印**

会计机构负责人：

**张小印**

## 利润及利润分配表

编制单位：常州城市建设（集团）有限公司

2015年度

江苏亚太会计师事务所  
会企02表  
单位：元  
验证  
注册会计师  
连阿清 王正文 戚新宇 使用有效

项目	附注	上年数	本年数
一、主营业务收入			
减：主营业务成本			
主营业务税金及附加			
二、主营业务利润			
加：其他业务利润	十二、3	13,969,819.68	12,095,490.67
减：营业费用			
管理费用		239,155,363.71	129,766,332.49
财务费用		69,901,816.77	59,061,000.77
三、营业利润		-295,087,360.80	-176,731,842.59
加：投资收益	十二、4	144,752,002.79	126,964,714.88
补贴收入		540,000,000.00	520,000,000.00
营业外收入		11,321.00	617,478.52
减：营业外支出		149,252,020.87	90,928,144.12
四、利润总额		240,423,942.12	379,922,206.69
减：所得税			
少数股东损益			
加：未确认的投资损失			
五、净利润		240,423,942.12	379,922,206.69
加：年初未分配利润		2,401,080,500.48	2,617,462,048.39
其他转入			
六、可供分配的利润		2,641,504,442.59	2,997,384,255.08
减：提取法定盈余公积		24,042,394.21	37,992,220.67
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润		2,617,462,048.39	2,959,392,034.41
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作资本（或股本）的普通股股利			
八、未分配利润		2,617,462,048.39	2,959,392,034.41

法定代表人：

张永印  
CA11182828\*

主管会计工作负责人：

张永印  
CA11182828\*

会计机构负责人：

朱小华印

# 现金流量表

2015年度

单位：元

项目	上年数	本年数	注释	上年数	本年数
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	15,801,076.95	14,719,170.48		240,423,942.12	379,922,206.69
收到的税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金	540,898,165.64	520,895,295.96			
现金流入小计	556,699,242.59	535,614,466.44		1,143,056.43	4,637,759.79
购买商品、接受劳务支付的现金	9,216,244,597.81	9,480,499,183.93		63,082,949.06	63,078,559.10
支付给职工以及为职工支付的现金	11,078,525.71	11,663,468.48			
支付的各项税费	447,339,004.45	229,034,746.75		63,446,673.13	69,298,390.14
支付的其他与经营活动有关的现金	161,394,648.78	110,129,527.05			
现金流出小计	9,836,066,776.75	9,831,526,931.21		-11,321.00	-560,478.52
经营活动产生的现金流量净额	-9,279,357,534.16	-9,295,912,464.77			
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金	700,000,000.00	1,795,000,000.00		61,853,801.21	54,665,349.44
其中：出售子公司所收到的现金				-144,752,002.79	-126,964,714.88
取得投资收益所收到的现金	9,858,410.95	57,582,277.29			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金流量净额	2,085.34	37,300.00		-2,789,665,519.76	-10,070,594,501.64
收到的其他与投资活动有关的现金	4,485,612,627.83	9,335,303,154.21		-7,535,977,739.14	-1,275,677,441.36
现金流入小计	5,195,473,124.12	11,187,922,731.50		771,118,626.58	1,606,282,406.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	343,252.50	458,847.25			
投资所支付的现金	3,485,200,000.00	3,035,000,000.00		-9,279,357,534.16	-9,295,912,464.77
其中：购买子公司所支付的现金					
支付的其他与投资活动有关的现金	3,033,006,403.47	2,993,989,034.82			
现金流出小计	6,518,549,655.97	6,029,447,882.07			
投资活动产生的现金流量净额	-1,323,076,531.85	5,158,474,849.43			
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
借款所收到的现金	28,182,870,000.00	23,285,930,000.00			
收到的其他与筹资活动有关的现金	8,185,623,055.76	8,351,703,031.98			
现金流入小计	36,368,493,055.76	31,637,633,031.98			
偿还债务所支付的现金	19,158,234,397.79	14,303,887,716.92			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2,640,792,348.13	3,209,987,913.65			
其中：子公司支付少数股东的股利					
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,317,069,548.48	9,119,711,995.05		1,661,173,525.38	2,536,781,316.20
现金流出小计	25,116,116,294.40	26,624,587,625.82		1,011,230,830.03	1,661,173,525.38
筹资活动产生的现金流量净额	11,252,376,761.36	5,013,045,406.16			
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	649,942,695.35	875,607,790.82		649,942,695.35	875,607,790.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印小

# 常州市城市建设（集团）有限公司

## 二〇一五年度财务报表附注

### 附注一、公司的基本情况

常州市城市建设（集团）有限公司（以下简称公司或本公司）前身为常州城市建设投资有限公司，成立于 2002 年 11 月，原注册资本人民币 5,000 万元。2003 年 8 月 15 日经常州市人民政府常政复[2003]37 号《关于组建常州市城市建设（集团）有限公司的批复》和经批准的公司章程规定，公司变更为常州市城市建设（集团）有限公司，注册资本人民币 10 亿元，由常州市工商行政管理局颁发营业执照，统一社会信用代码为：9132040074372988X1。企业类型为有限责任公司（国有独资）。现法定代表人：张永哲。地址：常州市劳动西路 12 号金谷大厦 21 层。

公司经营范围：市政府授权范围内国有资产经营、管理；城市建设项目投资、经营、管理；城市开发建设项目及相关信息咨询服务；房屋租赁、场地租赁等。

### 附注二、不符合会计核算前提的说明

公司无不符合会计核算前提的情况。

### 附注三、重要会计政策和会计估计的说明

#### 1. 会计制度

公司执行《企业会计制度》及其有关补充规定。

#### 2. 会计年度

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。期末，各项资产如果发生减值，按国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的有关规定计提相应的减值准备。

#### 4. 记账本位币和外币折算

公司以人民币为记账本位币。在会计期间内发生的所有外币经济业务,按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合为人民币记账。期末,对所有外币账户余额,按资产负债表日的市场汇价进行调整,产生的汇兑损益计入当期损益或相关项目。

#### 5.现金等价物的确定标准

公司将期限短(从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资,确认为现金等价物。

#### 6.短期投资核算方法

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

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

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

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

#### 7.应收票据核算方法

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

(2)公司在收到开出、承兑的商业汇票时,按应收票据的票面价值入账;带息应收票据,在期末计提利息,计提的利息增加应收票据的账面余额。

(3)公司持有的应收票据不计提坏账准备,待到期不能收回的应收票据转入应收账款后,再按规定计提坏账准备。但是,如有确凿证据表明公司持有的未到期应收票据不能够收回或收回的可能性不大时,将其账面余额转入应收账款,并计提相应的坏账准备。

#### 8.应收款项和坏账核算方法

应收款项包括应收账款和其他应收款。

(1)坏账损失核算方法:公司采用备抵法核算坏账损失。

(2)坏账损失的确认标准为:

- ①因债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项;
- ②因债务人逾期未履行偿债义务,而且具有明显特征或确凿证据表明预期无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项,经批准后作为坏账损失,并冲销提取的坏账准备。

### (3) 坏账准备的计提方法和计提比例

公司在期末对应收款项(包括应收账款、其他应收款)的可收回性进行全面分析,预计可能产生的坏账损失,采用个别认定法与余额百分比法结合计提坏账准备。

根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况,以及其他相关信息估计期末应收款项的可收回性,先对有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大的应收款项,如债务单位已报销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务,采用个别认定法金额计提坏账准备,公司合并范围内各公司之间的应收款项以及与政府部门之间的应收款项不计提坏账准备,其余应收款项按余额5%比例计提坏账准备。

## 9. 存货核算方法

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

(2) 存货在取得时按实际成本计价。

(3) 发出和领用存货采用先进先出法计算成本;低值易耗品采用一次摊销法进行摊销,于领用时一次计入当期成本费用;开发用土地使用权于本公司开发项目开工时,将土地使用权的账面价值转入该项目的开发成本;开发的土地和房屋用于出租经营时,将土地和房屋的实际成本转入出租开发产品,并分期摊销。

(4) 存货采用永续盘存制,每年至少盘点一次。

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

存货的可变现净值,是指公司在正常生产经营过程中,以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

## 10. 长期投资核算方法

公司长期投资包括:长期股权投资、长期债权投资。

### (1) 长期股权投资核算方法

- ①长期股权投资在取得时按实际支付的价款或确定的价值入账。

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

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

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

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

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

## (2) 长期债权投资核算方法

①项目投资:公司作为政府性城市建设投融资公司,为履行职能而筹资建设的政府性建设投融资项目,按常州市财政局常财建(2008)38号《关于加强政府性城市建设投融资公司核算的若干意见》的规定,在项目竣工验收后,凭财政部门批准的财务决算金额确认为城建项目投资,当收到政府回购款及有关手续时,予以结转。

②长期债券投资:长期债券投资在取得时按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。公司购入的长期债券,初始投资成本减去相关费用和尚未到期的债券利息后的金额与债券面值之间的差额,作为债券溢价或折价,在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销;债券投资按期计提利息,应计提的债券利息收入,经摊销债券溢价或折价后,计入当期投资收益。

③其他债权投资:其他长期债权投资在取得时按取得时的实际成本作为初始投资成本入账;按期计算

应计利息, 计入当期投资收益。

### (3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

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

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

## 11. 委托贷款核算方法

(1) 委托贷款是指公司按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项。

(2) 委托贷款按实际委托的贷款金额入账, 根据委托贷款期限列长期债权投资或短期投资, 并按月结息。

(3) 期末, 对委托贷款本金进行全面检查, 如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的, 应当按照单个项目计提委托贷款减值准备, 计入当期损益。

## 12. 固定资产核算方法

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

(2) 固定资产在取得时按实际成本计价。

(3) 固定资产折旧采用直线法计算, 并按照固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率(本公司残值率为原值的 5%)。固定资产预计使用年限、年折旧率列示如下:

固定资产类别	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20—40	2.38—4.75
构筑物及其他辅助设施	15—25	3.80—6.33
机器设备	8—14	6.78—11.87
运输设备	6—12	7.92—15.83
电子办公设备及其他	5—8	11.87—19.00

(4) 与固定资产有关的后续支出, 包括固定资产修理费用、固定资产装修费用、固定资产改良支出、经营租入固定资产的改良支出等。如果这些支出能够延长固定资产的使用寿命, 或者使产品质量实质性提高, 或者使产品成本实质性降低, 则这些支出计入固定资产账面价值, 其增计后金额不应超过该固定资产



的可收回金额；否则，这些支出则在发生时确认为当期费用，不再通过预提或待摊的方式核算。

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

### 13.在建工程核算方法

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

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

### 14.无形资产核算方法

#### (1) 无形资产计价

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

#### (2) 无形资产摊销方法

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

#### (3) 无形资产摊销年限

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

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

(4) 与无形资产有关的后续支出, 在发生时直接确认为当期费用。

(5) 无形资产减值准备的计提方法

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

#### 15. 长期待摊费用核算方法

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

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

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

#### 16. 应付债券核算方法

(1) 应付债券核算公司为筹集长期资金而实际发行的债券及应付的利息。

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

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

#### 17. 借款费用的核算方法

(1) 借款费用的范围

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

(2) 借款费用的确认原则

①为专门用于购建固定资产而发生的借款利息、债券折价或溢价的摊销和汇兑差额, 在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的予以资本化, 计入所购建固定资产的成本; 在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的借款利息、债券折价或溢价的摊销和汇兑差额, 计入当期损益。其他借款所发生的

借款利息、债券折价或溢价的摊销和汇兑差额，均于发生时直接计入当期损益。

②因安排专门借款而发生的辅助费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的，计入当期损益。其他借款所发生的辅助费用，均于发生时直接计入当期损益。

### （3）借款费用资本化期间的确定

#### ①借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。

#### ②借款费用暂停资本化时间的确定

固定资产在购建过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为财务费用，计入当期损益，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### ③借款费用停止资本化时点的确定

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

### （4）借款费用资本化金额的确定

#### ①借款利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额的确定

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

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

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

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

#### ②外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

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

#### ③借款辅助费用资本化金额的确定

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

（5）公司为开发房地产项目而借入资金所发生的借款费用，在房地产项目完工以前发生的，计入有

关房地产项目的开发成本；在房地产项目完工以后发生的，计入当期损益。

(6) 公司为城市开发建设等开发项目所借入的资金发生的利息及相关费用在开发项目尚未验收竣工前计入该项目的项目成本；项目验收竣工后由财政承担。若开发项目发生非正常中断，并且连续时间超过3个月，暂停利息资本化，将其确认为当期财务费用，直至开发活动重新开始。其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

## 18. 预计负债的核算方法

### (1) 预计负债的确认原则

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

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 19. 收入确认原则

### (1) 商品销售收入的确认

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

自来水、天然气(煤气)销售业务收入的确认方法为在自来水、天然气(煤气)等商品于各个会计期间被用户使用后，按照水、气费收费标准，依据公司定期对水表、气表等计量工具进行抄表计量，按照实际使用量发出收款通知，开具销售发票，于相关收入已经取得或取得收款的依据，相关成本能够可靠计量时，确认自来水、天然气(煤气)销售收入的实现。

商品销售业务收入的确认方法为在公司商品发出时，依据公司与客户签订的商品销售合同、商品签收单、销售发票等资料，确认商品销售收入的实现。

### (2) 劳务收入的确认

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。

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

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

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

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

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

污水运行业务收入的确认方法为公司根据与排污单位签订《污水处理合同》确定基本收费标准,于各个会计期间污水处理完毕后,以实际排放污水的处理量计算污水处理费并开具发票,于合同相关的收入已经取得或取得收款的依据,相关的成本能够可靠计量时,确认收入的实现。

### (3) 让渡资产使用权收入的确认

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

房屋、场地租赁业务收入的确认方法为公司根据与租赁单位签订《房屋(场地)租赁合同》确定的租赁费标准、租赁起止期限,按照权责发生制原则测算各个会计期间应计租赁费并开具发票,于合同相关的租赁收入已经取得或取得收款的依据,相关的成本能够可靠计量时,确认收入的实现。

### (4) 建造合同收入的确认

①在同一会计年度内开始并完成的建造合同,在合同完成时确认合同收入和合同费用。

②如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度,且在资产负债表日建造合同的结果能够可靠地估计的,在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和费用。

A.固定造价合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件: a.合同总收入能够可靠地计量; b.与合同相关的经济利益能够流入公司; c.在资产负债表日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; d.为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量,以便实际合同成本能够与以前的预计成本相比较。

B.成本加成合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件: a.与合同相关的经济利益能够流入公司; b.实际发生的合同成本,能够清楚地区分并且能够可靠地计量。

③如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度,但建造合同的结果不能可靠地估计的,应区别以下情况确认合同收入和费用:

A.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加以确认,合同成本在其发生的当期确认为费用。

B.合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为费用,不确认收入。

C.如果合同预计总成本将超过合同预计总收入,将预计损失立即确认为当期费用。

照明、自来水、燃气等工程业务收入的确认方法为:

①对于工程项目在同一会计年度内开始并完成,且已办理工程竣工决算的,在工程项目完成时依据工程决算审定单审定金额开具发票,于合同相关收入已经取得或取得收款的依据,相关的成本能够可靠计量时,确认收入的实现;

②对于项目已完工,但工程开始和完成分属不同的会计年度时,若当期已办理竣工决算的工程项目,按照工程决算审定单审定金额减去以前年度累计已确认的收入后的金额确认为当期收入;若当期尚未办理竣工决算的工程项目,按照《工程合同》预计总收入扣除预计核减比例后减去以前年度累计已确认的收入后的金额确认为当期收入,待工程决算完成年度,再将决算金额与合同金额之间的差额在工程决算当期进行调整。

③对于项目虽已开始实施,但尚未完工的工程项目,按照《工程合同》预计总收入,根据负责项目现场施工的项目经理与工程监理人员签证进点确认的完工进度(即完工百分比),确认为当期收入,待工程决算完成年度,再将决算金额与合同金额之间的差额在工程决算当期进行调整。

## 20.企业所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算企业所得税。

## 21.利润分配

公司按照下列顺序分配税后利润:

- (1) 弥补以前年度亏损;
- (2) 按 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到公司注册资本 50%以上后,不再提取;
- (3) 根据公司董事会决议提取任意盈余公积;
- (4) 弥补亏损和提取盈余公积后所余税后利润,根据公司董事会决议按照股东实缴的出资比例分配。

## 附注四、税项

公司主要应纳税费列示如下:

### 1.增值税

- (1) 自来水销售:按照销售额的 6%计算缴纳;
- (2) 天然气(煤气)销售:按照销售额的 13%计算销项税,并按抵扣进项税后的余额缴纳;
- (3) 商品销售:按照销售额 17%计算销项税,并按抵扣进项税后的余额缴纳

**2.营业税**

- (1) 按预收建设及安装费的 3%计算缴纳建筑业营业税；  
 (2) 按一般劳务及其他收入的 5%计算缴纳服务业营业额。

**3.城市维护建设税**

按应交增值税及营业税之和的 7%计算缴纳。

**4.教育费附加和地方教育附加**

分别按应交增值税及营业税之和的 3%和 2%计算缴纳。

**5.企业所得税**

企业所得税按应纳税所得额的 25%计算缴纳。

**6.其他税费**

按照国家有关规定执行。

**附注五、重要会计政策和会计估计变更及会计差错更正的说明****1.会计政策变更的说明(单位:元)**

本期无会计政策变更。

**2.会计估计变更的说明**

本期无会计估计变更。

**3.重大会计差错更正的说明****追溯重述法**

公司在本报告期内发现采用追溯重述法的前期会计差错,主要为:

会计差错更正内容	批准处理情况	受影响的 2014 年度报表	
		项目名称	累积影响数
母公司 2015 年度补计以前年度营业税金及附加、房产税、印花税。	追溯调整母公司以前年度的相关税金。	应交税金	15,685,078.73
		管理费用	4,897,995.08
		年初未分配利润	-10,787,083.65
		应交税金	186,733,449.60
		其他应付款	7,631,715.19
		管理费用	114,410,008.07
		年初未分配利润	-79,955,156.72

调整母公司部分归属于以前年度的费用。	追溯调整母公司以前年度的相关费用。	管理费用	18,593.00
		预付账款	15,593.00
		其他应收款	3,000.00
		累计折旧	74,021.69
		管理费用	20,283.35
		固定资产	-125,724.42
		年初未分配利润	-31,419.38
调整合并范围内子公司部分归属以前年度的费用	追溯调整合并范围内子公司以前年度相关费用	应交税金	7,139,076.06
		其他应交款	165,436.47
		年初未分配利润	8,809,716.84
		盈余公积	-40,001.37
		其他应付款	7,654,497.78
		预提费用	-2,547,000.00
		应付职工薪酬	2,547,000.00
		固定资产	18,481,034.26
		递延所得税借项	1,764,125.25
		所得税	3,651,379.91
		应收账款	3,530,029.81
库存商品	-169,592.95		

#### 附注六、合并财务报表主要项目的说明（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

##### 1. 货币资金

项目	年初余额	年末余额
现金	225,000.95	239,579.28
银行存款	3,455,551,581.06	3,504,892,720.46
其他货币资金	5,339,750,725.68	6,544,436,000.00
合计	8,795,527,307.69	10,049,568,299.74

[注 1]其他货币资金 2015 年末余额中银行承兑汇票保证金 212,200.00 万元、履约保证金 566.00 万元，定期存单 439,845.70 万元、保函保证金 30.00 万元、通知存款 1,800.00 万元、其他存款 1.90 万元。

[注 2]2015 年末货币资金余额中，除其他货币资金中银行承兑汇票保证金 212,200.00 万元及定期存单 272,750.00 万元质押外，不存在其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放境外、有潜在回收风险的款项。

##### 2. 短期投资



项目	年初余额			年末余额		
	成本	跌价准备	净额	成本	跌价准备	净额
委托贷款	2,447,781.70		2,447,781.70	82,532,287.32		82,532,287.32
合计	2,447,781.70		2,447,781.70	82,532,287.32		82,532,287.32

### 3. 应收票据

#### (1) 明细余额

汇票类别	年初余额	年末余额
银行承兑汇票	1,350,000.00	11,242,909.74
合计	1,350,000.00	11,242,909.74

#### (2) 年末基本情况

汇票类别	出票人	出票日	到期日	年末余额
银行承兑汇票	常州黑牡丹建设投资有限公司	2015/7/24	2016/1/23	6,380,000.00
银行承兑汇票	常州黑牡丹建设投资有限公司	2015/8/14	2016/2/11	3,500,000.00
银行承兑汇票	龙城旅游控股有限公司	2015/9/16	2016/3/16	200,000.00
银行承兑汇票	金坛市三羊油泵油嘴有限公司	2015/10/27	2016/4/27	50,000.00
银行承兑汇票	杭州新世宝电动转向系统有限公司	2015/11/10	2016/5/10	57,614.19
银行承兑汇票	金坛港华燃气有限公司	2015/9/16	2016/3/16	1,025,295.55
银行承兑汇票	无锡华润燃气有限公司	2015/9/11	2016/3/11	30,000.00
合计				11,242,909.74

#### (3) 已质押、贴现、逾期的票据

汇票类别	出票人	出票日	到期日	金额	质押/贴现/逾期
银行承兑汇票	江苏宝能建筑材料有限公司	2015.8.6	2016.2.6	300,000.00	贴现
银行承兑汇票	常州常发动力机械有限公司	2015.07.31	2016.01.10	109,515.00	贴现
银行承兑汇票	常州新港城市建设发展有限公司	2015.10.14	2016.4.14	100,000.00	贴现
银行承兑汇票	常州新港城市建设发展有限公司	2015.10.14	2016.4.14	100,000.00	贴现
银行承兑汇票	常州新港城市建设发展有限公司	2015.10.14	2016.4.14	100,000.00	贴现
银行承兑汇票	杰尚轴承(无锡)有限公司	2015.10.26	2016.4.26	100,000.00	贴现
合计				809,515.00	

### 4. 应收账款

#### (1) 应收账款账龄分析列示如下:

账龄	年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	267,034,984.46	72.78%		267,034,984.46
1~2年	74,350,745.33	20.26%	443,074.35	73,907,670.98
2~3年	16,490,442.02	4.49%	518,610.61	15,971,831.41
3年以上	9,024,938.24	2.46%	3,522,838.94	5,502,099.30
合计	366,901,110.05	100.00%	4,484,523.90	362,416,586.15

账龄	年末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	180,009,941.16	52.70%	272,613.10	179,737,328.06
1~2年	103,501,357.46	30.30%	589,556.97	102,911,800.49
2~3年	39,553,165.68	11.58%	617,341.10	38,935,824.58
3年以上	18,515,363.69	5.42%	4,645,258.87	13,870,104.82
合计	341,579,827.99	100.00%	6,124,770.04	335,455,057.95

(2) 应收账款前五名金额合计为 188,377,855.88 元, 占 2015 年 12 月 31 日应收账款总额的 55.15%, 其明细项目列示如下:

债务人名称	年末余额	账龄	备注
常州市市政工程管理处	11,504,866.68	1年以内	工程款
	44,773,199.53	1-2年	
	6,559,870.56	2-3年	
常州市铁路建设处	26,687,293.27	1年以内	工程款
	17,573,406.11	1-2年	
	5,694,987.29	2-3年	
	1,735,053.00	3年以上	
常州市新北区市政绿化管理所	2,617,176.79	1年以内	工程款
	8,183,651.37	1-2年	
	11,245,287.82	2-3年	
	3,712,954.00	3年以上	
常州黑牡丹建设投资有限公司	19,995,908.09	1年以内	工程款
	16,818,659.86	1-2年	
	3,621,550.82	2-3年	
中铁四局集团有限公司	7,653,990.69	1年以内	应收气款
合计	188,377,855.88		

(3) 采用个别认定法超比例或低于规定比例计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	年末余额	计提金额	账龄	计提依据或原因
利港镇苍山村委	941,508.70	941,508.70	4年以内	账龄较长,无法收回
合计	941,508.70	941,508.70		

(4) 应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东及关联方之欠款。

## 5.其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析列示如下:

账龄	年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	9,344,246,168.43	25.61%	1,199,405.75	9,343,046,762.68
1~2年	7,827,149,911.31	21.45%	2,555,200.01	7,824,594,711.30
2~3年	5,128,451,127.95	14.06%	3,334,816.62	5,125,116,311.33
3年以上	14,187,393,211.40	38.88%	4,789,994.32	14,182,603,217.08
合计	36,487,240,419.09	100.00%	11,879,416.70	36,475,361,002.39

账龄	年末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	13,311,448,484.32	33.73%	3,647,298.81	13,307,801,185.51
1~2年	4,010,392,083.74	10.16%	2,909,138.81	4,007,482,944.93
2~3年	4,983,255,693.76	12.63%	2,564,850.00	4,980,690,843.76
3年以上	17,162,143,703.97	43.48%	46,438,293.97	17,115,705,410.00
合计	39,467,239,965.79	100.00%	55,559,581.59	39,411,680,384.20

(2) 其他应收款前五名金额合计为31,915,694,739.99元,占其他应收款总额的80.87%,其明细项目列

示如下:

债务人名称	年末余额	账龄				备注
		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
常州市市政工程管理处	13,983,699,733.77	1,822,670,698.97	1,908,072,739.06	2,466,280,598.01	7,786,675,697.73	城建项目资金
常州市铁路建设处	8,814,703,307.06	873,208,110.81	398,810,601.66	1,082,329,492.66	6,460,355,101.93	城建项目资金
常州市财政局	5,126,031,182.86	3,936,414,229.40	1,189,616,953.46			城建项目利息
常州市园林绿化管理局	1,811,629,148.36	89,495,330.71	88,272,863.57	417,788,149.19	1,216,072,804.89	城建项目资金
常州市城乡建设局	2,179,631,367.94	2,179,631,367.94				城建项目资金
合计	31,915,694,739.99	8,901,419,737.83	3,584,773,157.75	3,966,398,239.86	15,463,103,604.55	

(3) 采用个别认定法超比例或低于规定比例计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	年末余额	计提金额	账龄	计提依据或原因
常州市建设工程配套总公司	10,593,783.66	10,593,783.66	3年以上	子公司历史遗留问题,款项预计无法收回
常州市煤气实业公司	19,160,851.16	19,160,851.16	3年以上	子公司历史遗留问题,款项预计无法收回
常州市南方燃料用具厂	2,651,343.97	2,651,343.97	3年以上	子公司历史遗留问题,款项预计无法收回
新疆人民法院	225,687.00	225,687.00	3年以上	子公司经济纠纷败诉, 预计已形成损失
江苏唐韵太平服饰有限公司	1,600,742.00	1,600,742.00	1-2年	公司房屋租赁纠纷, 已向法院起诉, 难以收回
合计	34,232,407.79	34,232,407.79		

(4) 其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及关联方之欠款。

## 6. 预付款项

(1) 预付账款账龄分析列示如下:

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,644,805,562.48	98.34%	6,618,867,445.53	96.65%
1~2年	101,827,177.05	1.51%	218,591,904.18	3.19%
2~3年	756,415.60	0.01%	637,872.05	0.01%
3年以上	9,844,327.99	0.14%	10,313,656.58	0.15%
合计	6,757,233,483.12	100.00%	6,848,410,878.34	100.00%

(2) 预付账款前五名金额合计为 6,785,159,492.78 元, 占 2015 年 12 月 31 日预付账款总额的 99.08%,

其明细项目列示如下:

债务人名称	年末余额	备注
常州市财政局	6,664,991,710.00	预付土地出让金
常州市青龙街道财政所	51,500,000.00	拆迁费
江苏省电力公司常州供电公司	27,743,297.76	工程款及电费等
常州市市政建设工程有限公司	21,850,000.00	工程款
常州润源电力建设有限公司	19,074,485.02	工程款
合计	6,785,159,492.78	

(3) 账龄超过 1 年未收回的预付账款中, 预付常州市财政局土地出让金 214,653,150.00 元是因政府尚未交付土地, 其余 14,890,282.81 元均为尚未结算完毕的工程款。

(4) 预付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及关联方之欠款。

## 7. 存货

项目	年初余额			年末余额		
	成本	跌价准备	净额	成本	跌价准备	净额
原材料	41,491,203.80		41,491,203.80	40,937,799.28	173,548.54	40,764,250.74
库存商品	10,624,562.99	285,222.42	10,339,340.57	235,934,663.60	820,240.10	235,114,423.50
周转房	785,652.76		785,652.76	785,652.76		785,652.76
工程施工	234,866,327.79		234,866,327.79	347,332,394.18		347,332,394.18
生产成本				7,292,898.09		7,292,898.09
开发成本	23,420,240,343.63		23,420,240,343.63	33,805,603,292.65		33,805,603,292.65
其他	1,009,433.04		1,009,433.04	1,160,447.84	300,981.84	859,466.00
合计	23,709,017,524.01	285,222.42	23,708,732,301.59	34,439,047,148.40	1,294,770.48	34,437,752,377.92

[注]存货—开发成本中土地使用权设定抵押情况:

存货类别	面积	账面价值
开发成本—土地使用权	2,536,137.23 m <sup>2</sup>	15,226,235,964.95
合计	2,536,137.23 m <sup>2</sup>	15,226,235,964.95

#### 8.待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
保险费	1,903,380.36	2,619,351.03	2,513,231.51	2,009,499.88
预缴税金[注]	2,219,298.61	14,773,955.24	1,443,429.23	15,549,824.62
服务费	50,000.00	151,014.80	201,014.80	
一年内到期的长期待摊费用(债券承销费)	1,400,000.00	6,525,000.00	1,400,000.00	6,525,000.00
天然气置换支出	2,104,881.57		2,104,881.57	
罗溪高中压调整站绿化费	12,000.00		12,000.00	
合计	7,689,560.54	24,069,321.07	7,674,557.11	24,084,324.50

[注]预缴税金均为房地产开发项目预收房款预缴的营业税金及附加、土地增值税。

#### 9.其他流动资产

项目	年初余额			年末余额		
	成本	跌价准备	净额	成本	跌价准备	净额
增值税留抵税额	2,136,469.01		2,136,469.01	7,208,433.55		7,208,433.55
理财产品	1,830,200,000.00		1,830,200,000.00	1,957,000,000.00		1,957,000,000.00
合计	1,832,336,469.01		1,832,336,469.01	1,964,208,433.55		1,964,208,433.55

[注] 2015年末理财产品余额中除500万元质押外,不存在其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放境外、有潜在回收风险的款项。

## 10. 长期股权投资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期股权投资	78,450,239.67	7,937,527.02	4,212,016.07	82,175,750.62
其中：权益法	66,070,139.67	1,937,527.02	4,212,016.07	63,795,650.62
成本法	12,380,100.00	6,000,000.00		18,380,100.00
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净额	78,450,239.67	7,937,527.02	4,212,016.07	82,175,750.62

## 长期股权投资明细项目：

被投资单位名称	持股比例	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
①按权益法核算的长期股权投资					
常州中石油昆仑港华天然气利用有限公司	25.00%	41,680,266.11	2,691,462.07	3,423,561.43	40,948,166.75
常州市华丰建设开发有限公司	30.00%	11,491,144.97	-1,565,555.57		9,925,589.40
江苏萨德通用建设工程有限公司	20.40%	8,398,728.59	811,620.52	788,454.64	8,421,894.47
常州美路港华能源有限公司	45.00%	4,500,000.00			4,500,000.00
小计		66,070,139.67	1,937,527.02	4,212,016.07	63,795,650.62
②按成本法核算的长期股权投资					
常州常水钢管有限公司	2.77%	120,000.00			120,000.00
江苏银行股份有限公司	0.09%	260,100.00			260,100.00
江苏城工建设科技有限公司[注]	30.00%		6,000,000.00		6,000,000.00
江苏省天达投资控股有限公司	2.00%	2,000,000.00			2,000,000.00
港华储气有限公司	10.00%	10,000,000.00			10,000,000.00
小计		12,380,100.00	6,000,000.00		18,380,100.00
合计		78,450,239.67	7,937,527.02	4,212,016.07	82,175,750.62

[注] 江苏城工建设科技有限公司，原名为常州常工院建设工程质量检测所有限公司，2015年2月经常州市人民政府国有资产监督管理委员会批准，由常州市城市建设(集团)有限公司、常州工学院资产经营有限公司、中铁十九局集团第六工程有限公司共同出资进行增资控股，增资后注册资本 2,000.00 万元人民币，常州市城市建设(集团)有限公司出资 600.00 万元人民币，占注册资本的 30%，但并不对江苏城工建设科技有限公司具有重大影响，因此，采用成本法核算。

## 11. 长期债权投资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期债权投资	5,854,922,178.87	383,982,759.81	1,362,188,000.00	4,876,716,938.68

其中：项目投资	5,854,922,178.87	383,982,759.81	1,362,188,000.00	4,876,716,938.68
减：长期债权投资减值准备				
长期债权投资净额	5,854,922,178.87	383,982,759.81	1,362,188,000.00	4,876,716,938.68

[注] 根据常州市财政局文件常财建(2008)38号文，本年增加数是将竣工验收后的政府性城建项目结转到长期债权投资账户核算的已完工项目成本；本年减少数是经常州市财政局批准结转的已完工城建项目。

## 12. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧明细如下：

固定资产类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 固定资产原价				
房屋、建筑物	1,719,670,737.31	131,334,737.61	113,624,919.04	1,737,380,555.88
构筑物及其他辅助设施	3,134,709,973.37	79,273,435.87	24,283,041.93	3,189,700,367.31
机器设备	642,880,551.69	33,916,744.44	12,263,945.91	664,533,350.22
运输设备	54,325,965.85	7,270,513.86	1,502,630.42	60,093,849.29
电子办公设备及其他	1,813,404,411.45	521,287,877.69	3,794,190.08	2,330,898,099.06
合计	7,364,991,639.67	773,083,309.47	155,468,727.38	7,982,606,221.76
(2) 累计折旧				
房屋、建筑物	295,231,526.13	99,656,279.72	16,210,763.24	378,677,042.61
构筑物及其他辅助设施	1,075,826,478.44	96,650,225.22	18,045,867.36	1,154,430,836.30
机器设备	279,662,797.18	39,899,463.67	7,639,986.13	311,922,274.72
运输设备	28,947,680.70	4,918,358.83	1,413,328.09	32,452,711.44
电子办公设备及其他	301,669,996.49	67,836,732.72	2,126,180.85	367,380,548.36
合计	1,981,338,478.94	308,961,060.16	45,436,125.67	2,244,863,413.43
(3) 固定资产净值				
房屋、建筑物	1,424,439,211.18			1,358,703,513.27
构筑物及其他辅助设施	2,058,883,494.93			2,035,269,531.01
机器设备	363,217,754.51			352,611,075.50
运输设备	25,378,285.15			27,641,137.85
电子办公设备及其他	1,511,734,414.96			1,963,517,550.70
合计	5,383,653,160.73			5,737,742,808.33
(4) 固定资产减值准备	30,904.93	574,178.95		605,083.88
(5) 固定资产净额	5,383,622,255.80			5,737,137,724.45

(2) 固定资产-房屋建筑物设定抵押情况：

固定资产类别	面积	账面原值	账面净值
房屋建筑物	14,910.99 m <sup>2</sup>	24,551,342.15	15,667,027.51

(3) 本年增加的固定资产中, 由在建工程转入的金额 628,325,086.98 元。

(4) 本年出售的固定资产原价 5,967,624.52 元、累计折旧 4,178,517.03 元、净值 1,789,107.49 元、净额 1,789,107.49 元。

### 13. 在建工程

#### (1) 在建工程明细

项目明细	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 账面余额				
房屋及建筑物	758,660,188.57	395,487,809.53	20,135,619.97	1,134,012,378.13
污水处理厂房、构筑物等	11,015,847.17	2,536,630.45	6,683,170.24	6,869,307.38
在安装设备	18,156,623.87	36,467,116.24	15,549,043.25	39,074,696.86
自来水管网设施	42,451,332.06	49,163,123.24	44,142,739.56	47,471,716.64
污水管网设施	514,910,300.66	110,058,302.65	500,477,007.49	124,491,595.82
燃气管网设施	130,806,214.33	175,270,386.32	111,116,888.33	194,959,712.32
合计	1,476,000,507.56	768,983,368.43	698,104,468.84	1,546,879,407.15
(2) 减值准备	936,671.73	152,000.00	915,271.77	173,399.96
(3) 净值	1,475,063,835.83	768,831,368.43	697,189,197.07	1,546,706,007.19

[注 1] 在建工程中包含借入款项用于在建工程而形成的资本化利息 158,921,283.05 元, 其中本期增加资本化利息金额 13,052,415.02 元。

[注 2] 在建工程本期减少金额中转入固定资产金额 628,325,086.98 元。

#### (2) 在建工程减值准备明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	计提减值准备的原因
			价值回升 转回	其他原因 转出		
子公司常州通用自来水有限公司 安装设备-给水管网动态模拟系统	936,671.73			915,271.77	21,399.96	在建项目 停止建设
子公司常州燃气热力集团有限公司 三井开发区项目成本		152,000.00			152,000.00	在建项目 停止建设
合计	936,671.73	152,000.00		915,271.77	173,399.96	

### 14. 无形资产



项目	年初余额	本年增加	本年转出	本年摊销	减值准备	年末余额
土地使用权	1,701,592,775.16	15,763,154.00	360,516.34	42,311,186.89		1,674,684,225.93
自来水特许经营权	5,996,340.00			285,540.00		5,710,800.00
非专利技术	5,814,445.84	3,917,677.01	97,087.39	1,630,390.92		8,004,644.54
合计	1,713,403,561.00	19,680,831.01	457,603.73	44,227,117.81		1,688,399,670.47

## 15. 长期待摊费用

项目明细	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业债券承销费用	21,178,567.00		10,178,571.00	10,999,996.00
煤气、天然气转换费用[注]	2,140,527.53		2,120,500.50	20,027.03
装修费	2,272,306.96	8,801,616.86	1,769,842.96	9,304,080.86
自来水乡镇供水费	1,097,825.70		439,130.28	658,695.42
中票承销费	12,800,000.00	1,400,000.00	4,000,000.00	10,200,000.00
私募承销费	100,337,500.00	91,462,500.00	60,883,333.34	131,116,666.66
理财直融承销费		3,000,000.00	875,000.00	2,125,000.00
其他	2,546,666.77	2,440,934.56	646,667.62	4,340,933.71
合计	142,373,393.96	107,105,051.42	80,713,045.70	168,765,399.68

[注] 煤气、天然气转换费用，是子公司常州燃气热力集团有限公司的被投资单位—常州港华燃气有限公司于2004年3月至2005年6月实施人工煤气置换天然气时发生的天然气设施改造、煤气表更换、燃气具补贴等置换费用扣除政府专款补贴款后，由企业承担的费用。

## 16. 短期借款

借款类别	年初余额	年末余额
抵押借款	325,000,000.00	165,000,000.00
担保借款	2,661,200,000.00	2,725,000,000.00
质押借款	1,095,160,000.00	2,088,590,000.00
信用借款	1,423,170,000.00	106,500,000.00
合计	5,504,530,000.00	5,085,090,000.00

## 17. 应付票据

项目	年初余额	年末余额
银行承兑汇票	4,691,900,000.00	2,202,000,000.00
商业承兑汇票	70,000,000.00	110,000,000.00
合计	4,761,900,000.00	2,312,000,000.00

## 18. 应付账款

(1) 应付账款账龄分析列示如下:

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	187,715,819.28	89.80%	222,916,891.50	93.32%
1~2年	10,630,912.14	5.09%	3,907,372.03	1.64%
2~3年	5,629,490.93	2.69%	4,480,496.73	1.88%
3年以上	5,065,292.76	2.42%	7,562,415.89	3.16%
合计	209,041,515.11	100.00%	238,867,176.15	100.00%

(2) 应付账款前五名金额合计为 43,204,376.29 元, 占应付账款总额的 18.09%, 其明细项目列示如下:

债权人(项目)名称	年末余额	备注
常州市给排水工程有限公司	13,076,610.84	工程款
常州市东湖塑胶有限公司	9,772,056.40	货款
吴德庆	7,557,292.37	货款
常州亮化城市照明科技有限公司	6,798,416.68	货款
常州市市政建设工程有限公司	6,000,000.00	工程款
合计	43,204,376.29	

(3) 账龄三年以上的应付账款主要为江苏远传智能科技有限公司等公司的未完工项目工程款。

(4) 应付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及关联方之欠款。

## 19. 预收款项

(1) 预收账款账龄分析列示如下:

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	784,455,057.72	59.62%	1,077,702,801.60	54.26%
1~2年	391,633,642.37	29.77%	597,269,997.38	30.07%
2~3年	67,866,920.70	5.16%	203,668,283.97	10.25%
3年以上	71,781,780.57	5.45%	107,713,735.64	5.42%
合计	1,315,737,401.36	100.00%	1,986,354,818.59	100.00%

(2) 预收账款前五名金额合计为 235,232,231.16 元, 占预收账款总额的 11.84%, 其明细项目列示如下:

债权人(项目)名称	年末余额	备注
常州黑牡丹置业有限公司	68,687,948.69	工程款
东福名城(常州)置业发展有限公司	54,038,302.00	工程款

新北区薛家镇人民政府	39,764,861.67	工程款
罗溪镇人民政府	36,776,048.63	工程款
九龙仓(常州)置业有限公司	35,965,070.17	工程款
合计	235,232,231.16	

(3) 账龄一年以上的预收账款主要为尚未开票结算的金坛市交通产业集团有限公司等公司工程款。

(4) 预收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及关联方之欠款。

## 20. 应付工资

项目	年初余额	本期增加额	本期支付额	年末余额
应付工资	23,149,000.96	200,390,353.16	195,169,885.23	28,369,468.89
合计	23,149,000.96	200,390,353.16	195,169,885.23	28,369,468.89

## 21. 应付福利费

项目	年初余额	本期增加额	本期支付额	年末余额
职工福利费	22,166,745.03	97,761,309.22	98,102,122.49	21,825,931.76
合计	22,166,745.03	97,761,309.22	98,102,122.49	21,825,931.76

## 22. 应付股利

单位名称	年初余额	年末余额
香港中华煤气(常州)有限公司	142,500,000.00	
合计	142,500,000.00	

[注] 应付股利是子公司常州燃气热力集团有限公司的子公司常州港华燃气有限公司历年应付其股东香港中华煤气(常州)有限公司的股利。

## 23. 应付利息

项目	年初余额	年末余额
企业债券利息[注 1]	126,620,107.39	105,404,166.71
中期票据利息[注 2]	28,044,444.44	28,044,444.44
非公开定向债务融资工具利息[注 3]	346,451,029.82	409,344,916.75
银行借款利息	5,608,604.98	942,899.99
合计	506,724,186.63	543,736,427.89

[注 1] 企业债券利息期末余额是“11 常城建债”应付的债券利息 105,404,166.71 元。

[注 2] 中期票据利息是“2012 年度第一期”及“2013 年度第一期”中期票据应付的 2015 年度利息，合计 28,044,444.44

元。

[注 3] 非公开定向债务融资工具利息是 2012 年度-2015 年度发行的非公开定向债务融资工具、理财直接融资工具及非公开发行公司债券等其他融资产品 2015 年度应付的利息, 合计 409,344,916.75 元。

#### 24. 应交税金

明细	年初余额	年末余额
增值税	53,931,271.27	52,993,769.67
营业税	179,753,303.27	13,025,333.64
城市建设维护税	12,383,754.50	1,034,011.74
企业所得税	53,555,520.75	40,251,661.36
房产税	26,600,283.32	2,829,379.36
土地使用税	9,443,826.80	7,562,544.34
土地增值税		90,093.02
个人所得税	426,091.37	1,465,344.30
印花税	3,902,594.72	1,192,653.11
合计	339,996,646.00	120,444,790.54

#### 25. 其他应交款

税费明细	年初余额	年末余额
教育费附加	8,357,765.27	707,481.90
防洪基金	601,215.85	292,228.06
物调、粮食基金	15,593.24	15,593.24
合计	8,974,574.36	1,015,303.20

#### 26. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析列示如下:

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,581,930,615.42	39.51%	1,509,798,417.85	50.44%
1~2 年	1,166,831,072.69	29.14%	474,793,243.94	15.86%
2~3 年	535,043,168.49	13.36%	43,819,947.19	1.46%
3 年以上	720,555,527.38	17.99%	964,673,442.19	32.24%
合计	4,004,360,383.98	100.00%	2,993,085,051.17	100.00%

(2) 其他应付款前五项金额合计为 1,463,151,952.80 元, 占其他应付款总额的 48.88%, 其明细项目列

示如下:

债权人(项目)名称	年末余额	备注
常州市财政局	500,000,000.00	借款
常州市灯光办	319,336,410.38	工程款
上海基建资产管理有限公司常州分公司	237,142,857.00	建设项目资金
常州市铁路建设处	147,017,397.42	资金往来款
	120,000,000.00	借款
常州市晋陵投资建设有限公司	139,655,288.00	资金往来款
合计	1,463,151,952.80	

(3) 账龄三年以上的其他应付款主要为代收代付水资源费及收取的工程保证金及押金等。

## 27. 预提费用

项目	年初余额	年末余额
电费	5,300,000.00	5,446,400.00
污泥焚烧费	10,000,000.00	
污水处理费	53,810,000.00	54,260,000.00
管道维护费	19,657,418.09	17,685,866.57
其他(技术支持费等)	26,601,317.14	13,892,242.67
合计	115,368,735.23	91,284,509.24

## 28. 一年内到期的长期负债

项目	年初余额	年末余额
一年内到期的长期借款	5,333,501,000.00	9,852,494,000.00
一年内到期的应付债券	4,249,834,500.00	600,000,000.00
一年内到期的长期应付款	300,000,000.00	93,741,306.24
合计	9,883,335,500.00	10,546,235,306.24

## 29. 长期借款

### (1) 长期借款余额情况

借款类别	年初余额	年末余额
抵押借款	6,055,500,000.00	5,014,000,000.00
担保借款	13,844,664,561.56	14,772,477,481.24
质押借款	1,107,429,374.00	1,241,074,015.00
信用借款	197,500,000.00	1,831,500,000.00

其他借款	8,536,365.00	7,109,092.00
合计	21,213,630,300.56	22,866,160,588.24

## (2) 短期借款、一年内到期的长期借款、长期借款 2015 年 12 月 31 日抵押及担保等情况

借款类别	借款金额	备注
抵押借款	7,386,500,000.00	抵押物为本公司及子公司土地
质押借款	720,820,000.00	应收账款质押
质押借款	2,558,460,000.00	存单质押
质押借款	156,884,015.00	水费收费权质押
担保借款	6,801,234,824.42	本公司及子公司之间担保
担保借款	11,969,185,826.54	常州市交通产业集团有限公司担保
担保借款	979,056,830.28	常高新集团有限公司担保
担保借款	1,000,000,000.00	常州投资集团有限公司
担保借款	1,434,994,000.00	常州公共住房建设投资发展有限公司
担保借款	810,000,000.00	常州市人民政府担保
担保借款	1,510,000,000.00	江苏武进经济发展集团有限公司
担保借款	100,000,000.00	常州市城市建设(集团)有限公司、 常州市燃气热力总公司
担保借款	300,000,000.00	常州市晋陵投资建设有限公司
担保借款	238,000,000.00	常州市东吴建设发展有限公司、 常州燃气热力集团有限公司
信用借款	1,838,609,092.00	
合计	37,803,744,588.24	

## 30. 应付债券

## (1) 债券发行情况

债券名称	期限	发行日期	面值总额	利率	本年应计利息总额	累计应计利息总额	年末余额
11 常城建债	7 年	2011.4.25	2,500,000,000.00	6.17%	154,249,999.99	722,404,166.74	2,500,000,000.00
2012 年度第一期中期票据	5 年	2012.12.06	800,000,000.00	5.50%	44,000,000.00	134,933,333.37	800,000,000.00
2013 年度第一期中期票据	5 年	2013.5.16	800,000,000.00	5.00%	40,000,000.00	105,111,111.07	800,000,000.00
2012 年度至 2014 年度非公开定向债务融资工具	5 年	2012.10.31	1,000,000,000.00	6.78%	67,800,000.00	214,700,000.00	1,000,000,000.00
2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	3 年	2014.1.15	900,000,000.00	8.38%	75,420,000.00	147,907,000.00	900,000,000.00

2014年度第二期非公开定向债务融资工具	3年	2014.3.21	1,000,000,000.00	7.58%	75,799,999.99	133,913,333.35	1,000,000,000.00
2014年度第三期非公开定向债务融资工具	5年	2014.3.25	1,400,000,000.00	8.50%	119,000,000.00	209,572,222.25	1,400,000,000.00
2014年度第五期非公开定向债务融资工具	5年	2014.5.26	100,000,000.00	8.00%	8,000,000.00	12,755,555.58	100,000,000.00
2014年度第六期非公开定向债务融资工具	5年	2014.6.9	500,000,000.00	7.50%	37,500,000.00	58,541,666.67	500,000,000.00
2014年度第七期非公开定向债务融资工具	5年	2014.9.5	500,000,000.00	7.20%	36,000,000.00	47,100,000.00	500,000,000.00
2014年度第八期非公开定向债务融资工具	3年	2014.9.24	800,000,000.00	6.40%	51,200,000.01	64,853,333.35	800,000,000.00
2014年度第九期非公开定向债务融资工具	3年	2014.9.28	700,000,000.00	6.60%	46,200,000.00	58,006,666.67	700,000,000.00
2014年度第十期非公开定向债务融资工具	3年	2014.11.13	1,200,000,000.00	5.90%	70,800,000.00	80,043,333.33	1,200,000,000.00
2014年度第十一期非公开定向债务融资工具	5年	2014.11.17	700,000,000.00	6.80%	47,599,999.98	53,285,555.54	700,000,000.00
2015年度第一期非公开定向债务融资工具	5年	2015.9.11	500,000,000.00	5.80%	8,619,444.45	8,619,444.45	500,000,000.00
2015年度第二期非公开定向债务融资工具	3年	2015.9.11	500,000,000.00	5.45%	8,099,305.55	8,099,305.55	500,000,000.00
2015年度第三期非公开定向债务融资工具	5年	2015.9.21	1,000,000,000.00	5.80%	15,949,999.99	15,949,999.99	1,000,000,000.00
2015年度第四期非公开定向债务融资工具	5年	2015.12.22	1,000,000,000.00	4.90%	1,225,000.00	1,225,000.00	1,000,000,000.00
非公开发行2015年度第一期公司债券	5年	2015.9.15	1,500,000,000.00	5.98%	26,411,666.67	26,411,666.67	1,500,000,000.00
非公开发行2015年度第二期公司债券	5年	2015.9.16	1,500,000,000.00	5.98%	26,162,500.00	26,162,500.00	1,500,000,000.00
2015年度第一期理财直接融资工具	3年	2015.8.27	500,000,000.00	5.80%	9,908,333.34	9,908,333.34	500,000,000.00
2015年度第二期理财直接融资工具	3年	2015.11.26	500,000,000.00	5.40%	2,550,000.00	2,550,000.00	500,000,000.00
合计			19,900,000,000.00		972,496,249.97	2,142,053,527.92	19,900,000,000.00

[注]应付债券的付息频率均为每年支付利息。

(2) 应付债券账面金额变动情况

债券名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
11 常城建债	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00
2012 年度第一期中期票据	800,000,000.00			800,000,000.00
2013 年度第一期中期票据	800,000,000.00			800,000,000.00
2012 年度至 2014 年度非公开定向债务融资工具	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
2013 年度第一期非公开定向债务融资工具	600,000,000.00		600,000,000.00	
2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	900,000,000.00			900,000,000.00
2014 年度第二期非公开定向债务融资工具	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
2014 年度第三期非公开定向债务融资工具	1,400,000,000.00			1,400,000,000.00
2014 年度第五期非公开定向债务融资工具	100,000,000.00			100,000,000.00
2014 年度第六期非公开定向债务融资工具	500,000,000.00			500,000,000.00
2014 年度第七期非公开定向债务融资工具	500,000,000.00			500,000,000.00
2014 年度第八期非公开定向债务融资工具	800,000,000.00			800,000,000.00
2014 年度第九期非公开定向债务融资工具	700,000,000.00			700,000,000.00
2014 年度第十期非公开定向债务融资工具	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00
2014 年度第十一期非公开定向债务融资工具	700,000,000.00			700,000,000.00
2015 年度第一期非公开定向债务融资工具		500,000,000.00		500,000,000.00
2015 年度第二期非公开定向债务融资工具		500,000,000.00		500,000,000.00
2015 年度第三期非公开定向债务融资工具		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
2015 年度第四期非公开定向债务融资工具		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
非公开发行 2015 年度第一期公司债券		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
非公开发行 2015 年度第二期公司债券		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
2015 年度第一期理财直接融资工具		500,000,000.00		500,000,000.00
2015 年度第二期理财直接融资工具		500,000,000.00		500,000,000.00
合计	13,500,000,000.00	7,000,000,000.00	600,000,000.00	19,900,000,000.00

[注]: 本期增加额包括常州市城市建设(集团)有限公司 2015 年度第一期至第四期非公开定向债务融资工具 30 亿元; 非公开发行 2015 年度第一、二期公司债券 30 亿元; 2015 年度第一、二期理财直接融资工具 10 亿元, 合计 70 亿元。



**31.长期应付款**

债权人(项目)名称	年初余额	年末余额
国银金融租赁有限公司	446,000,000.00	379,000,000.00
兴业金融租赁有限责任公司	304,447,456.31	211,706,271.79
远东国际租赁有限公司	9,900,000.00	
上海新东吴优胜资产管理有限公司		300,000,000.00
华融金融租赁股份有限公司	145,000,000.00	77,000,000.00
交银金融租赁有限责任公司	175,630,680.72	
无锡金控融资租赁有限公司		180,000,000.00
合计	1,080,978,137.03	1,147,706,271.79

**32.专项应付款**

项目	年初余额	年末余额
拆迁补偿款	20,000,000.00	20,000,000.00
财政性资金	204,954,681.16	791,714,315.10
财政债券置换资金		3,160,602,000.00
其他	250,000.00	8,835,410.77
合计	225,204,681.16	3,981,151,725.87

[注]: 财政债券置换资金均为 2015 年度收到常州市财政局拨入的专款。

**33.其他长期负债**

项目	年初余额	年末余额
递延收益	422,447,256.14	452,554,006.02
其中:		
二次供水设施维护运行费	448,658,230.56	486,297,188.13
减: 预计税费	26,210,974.42	33,743,182.11
合计	422,447,256.14	452,554,006.02

[注]: 递延收益是根据财政部财会(2003)16号《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》, 公司下属子公司常州通用自来水有限公司和常州燃气热力集团有限公司的被投资单位-常州港华燃气有限公司分别将一次性收取的二次供水设施维护运行费和管道燃气设施工程安装费分期摊入其他业务收入, 并按收取的费用计算预交营业税及教育费附加, 在结转收入时同时结转税费计入其他业务支出。

**34.实收资本(股本)**

股东名称	年初余额		年末余额	
	投资金额	比例	投资金额	比例
常州市人民政府	1,000,000,000.00	100.00%	1,000,000,000.00	100.00%
合计	1,000,000,000.00	100.00%	1,000,000,000.00	100.00%

## 35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价[注1]	978,963,289.95		144,946,572.22	834,016,717.73
股权投资准备[注2]	2,184,036,801.60	305,184,370.01		2,489,221,171.61
拨款转入[注3]	19,854,404,474.55	4,700,000,000.00		24,554,404,474.55
接受捐赠非现金资产准备	1,226,832,300.00			1,226,832,300.00
合计	24,244,236,866.10	5,005,184,370.01	144,946,572.22	29,104,474,663.89

[注1]资本溢价本期减少数系本公司根据常州市人民政府国有资产监督管理委员会文件将原政府投入的4宗土地使用权无偿划拨给常州市国土资源局。

[注2]股权投资准备本期增加数系本公司对被投资单位采用权益法核算,按照持股比例相应调整增加的资本公积。

[注3]拨款转入本期增加数系本公司根据常州市财政局文件将收到财政拨款资金4,700,000,000.00元计入资本公积。

## 36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	357,510,787.13	50,245,986.70		407,756,773.83
任意盈余公积	375,243,980.39			375,243,980.39
补充流动资本	80,657,678.56			80,657,678.56
合计	813,412,446.08	50,245,986.70		863,658,432.78

## 37. 未分配利润

项目	年末余额
年初未分配利润	2,243,994,254.35
年初调整增加数	-184,397,823.92
调整后年初未分配利润	2,059,596,430.43
加: 本年净利润转入	379,922,206.69
减: 本年提取法定盈余公积	50,245,986.70
本年提取的子公司职工奖励及福利基金	4,281,439.02

本年提取储备基金	
本年提取任意盈余公积	
本年年末余额	2,384,991,211.40

[注]子公司常州通用自来水有限公司按当年净利润的5%提取职工奖励及福利基金。

### 38. 主营业务收入

项目	上期金额	本期金额
自来水销售收入	314,584,846.13	339,099,714.17
煤气、天然气销售收入	1,021,750,120.40	1,155,622,655.27
照明工程收入	191,636,731.37	86,533,422.14
设计咨询收入	5,215,097.09	6,717,233.14
污水运行收入	279,125,867.89	281,817,230.93
其他收入	13,269,156.64	19,456,216.58
合计	1,825,581,819.52	1,889,246,472.23

#### 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
嘉汇恒合石膏建材公司	42,433,441.43	2.25%
东昊化工有限公司	40,450,137.17	2.14%
常州金源铜业有限公司	36,369,506.02	1.93%
常州华碧宝特种新材料有限公司	35,633,711.68	1.89%
常宝精特钢管有限公司	31,882,578.48	1.69%
合计	186,769,374.78	9.90%

### 39. 主营业务成本

项目	上期金额	本期金额
自来水销售成本	288,399,220.34	307,046,990.43
煤气、天然气销售成本	832,318,104.64	903,016,554.78
照明工程成本	75,369,375.30	49,430,421.34
设计咨询成本	2,868,601.24	4,419,782.92
污水运行成本	208,960,725.66	204,117,902.91
其他成本	3,389,464.67	16,522,068.51
合计	1,411,305,491.85	1,484,553,720.89

### 40. 主营业务税金及附加

项目	上期金额	本期金额
营业税	8,958,813.54	4,253,675.49
城市维护建设税	3,689,758.98	3,663,589.72
教育费附加	2,635,538.49	2,616,856.26
合计	15,284,111.01	10,534,121.47

## 41.其他业务利润

项目	其他业务收入		其他业务成本		其他业务利润	
	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额
自来水、燃气工程业务	604,872,975.40	516,988,821.07	284,905,705.47	249,589,735.72	319,967,269.93	267,399,085.35
燃气具、供水物资等销售	19,816,543.44	19,031,496.27	15,234,341.41	14,243,556.38	4,582,202.03	4,787,939.89
管道改造业务	2,591,553.69	6,410,608.71	1,018,674.91	1,451,104.12	1,572,878.78	4,959,504.59
房屋、场地租赁业务	16,519,284.29	18,375,665.27	9,550,841.13	11,102,285.27	6,968,443.16	7,273,380.00
材料让售业务	311,538.47	4,085,463.27	257,412.86	614,724.99	54,125.61	3,470,738.28
其他业务	18,636,077.95	7,099,030.23	4,183,616.01	1,919,699.38	14,452,461.94	5,179,330.85
合计	662,747,973.24	571,991,084.82	315,150,591.79	278,921,105.86	347,597,381.45	293,069,978.96

## 42.财务费用

项目	上期金额	本期金额
利息支出	101,206,164.69	69,707,279.45
减：利息收入	24,105,208.87	63,920,114.94
加：手续费支出	9,372,732.14	5,821,095.84
加：汇兑损失(减收益)	-3,907,504.44	-1,493,715.83
加：其他融资费用	61,853,801.21	54,665,349.44
合计	144,419,984.73	64,779,893.96

[注]上述财务费用不包括历年已完工城建项目应由财政承担的利息支出。

## 43.投资收益

项目	上期金额	本期金额
按权益法核算投资收益	874,567.86	1,937,527.02
按成本法核算的被投资单位分利	160,000.00	20,808.00
委托贷款投资收益	42,580,145.10	5,514,633.32
理财收益	9,879,218.95	50,679,339.57
合计	53,493,931.91	58,152,307.91

## 44. 补贴收入

项目	上期金额	本期金额
财政专项补贴	540,000,000.00	520,000,000.00
其他补贴收入		11,820,000.00
合计	540,000,000.00	531,820,000.00

[注]财政专项补贴本期增加数系本公司根据常州市财政局文件将收到财政拨款资金 520,000,000.00 元计入补贴收入。

## 45. 营业外收入

项目	上期金额	本期金额
废旧物资处置收入	5,128.20	81,483.74
固定资产处置净收益	66,351.19	3,026,068.36
罚没赔偿收入	353,468.10	4,194.64
无需支付款项	276,079.47	277,703.84
拆迁补偿收入		50,000.00
其他收入	625,553.33	1,036,764.45
合计	1,326,580.29	4,476,215.03

## 46. 营业外支出

项目	上期金额	本期金额
处置固定资产净损失	6,130,279.20	5,883,637.89
罚款、滞纳金支出	149,542,932.42	95,933,763.12
地方性基金	2,904,673.24	786,686.94
赞助捐赠款	495,000.00	525,000.00
其他	2,427,689.05	968,002.36
合计	161,500,573.91	104,097,090.31

## 47. 合并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	上期金额	本期金额
利息收入	24,105,208.87	63,920,114.94
补贴收入	540,000,000.00	562,720,000.00
收到其他单位往来款项	267,607,273.07	245,967,530.29
保险赔款等	38,139,679.70	11,103,097.03
合计	869,852,161.64	883,710,742.26

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	上期金额	本期金额
期间费用	71,333,354.13	75,063,082.58
罚款滞纳金等	149,542,932.42	95,933,763.02
支付其他单位往来款项	5,741,788.69	30,372,201.28
代收代付款项	256,186,909.62	286,859,303.00
退质保金、接管保证金	192,218,056.86	6,098,969.63
支付的污水处理费等	7,400,000.00	1,443,261.02
赔偿支出等	1,955,451.51	1,848,691.55
手续费	1,051,790.53	5,821,095.84
合计	685,430,283.76	503,440,367.92

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	上期金额	本期金额
拨入专项资金	4,322,247,392.83	9,723,040,122.96
收到工程项目资金	630,861,554.62	602,025,753.21
合计	4,953,108,947.45	10,325,065,876.17

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	上期金额	本期金额
支付的工程项目资金	559,667,748.44	837,306,851.29
支付其他单位往来款项	2,497,501,378.92	2,338,236,468.31
合计	3,057,169,127.36	3,175,543,319.60

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	上期金额	本期金额
其他单位借入款项	1,703,727,637.35	3,805,143,643.27
收到项目资金	369,543,967.61	
收到财政拨款(资本公积)	6,400,000,000.00	5,056,785,583.66
票据贴现及保证金	198,711,958.64	72,725,000.00
长期应付款	300,000,000.00	
合计	8,971,983,563.60	8,934,654,226.93

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	上期金额	本期金额
归还其他单位借款及利息	4,458,918,751.18	3,311,191,964.89
银票及保证金	71,553,348.74	5,422,637,946.43
债券承销费	17,700,000.00	13,212,500.00

融资租赁	288,933,707.30	
合计	4,837,105,807.22	8,747,042,411.32

## 附注七、关联方关系及其交易的说明

## 1、存在控制关系的关联方基本情况

关联方名称	经济类型	注册地址	主营业务	与本公司关系	法定代表人
常州通用自来水有限公司	有限公司 (中外合资)	常州	自来水生产、供应等	控股子公司	徐晓钟
常州燃气热力集团有限公司	有限公司 (法人独资)	常州	城市燃气、蒸汽供应等	全资子公司	张永哲
常州市城市照明工程有限公司	有限公司 (法人独资)	常州	道路照明工程等	全资子公司	麦伟民
常州市排水公司	有限公司 (法人独资)	常州	污水处理等	全资子公司	徐晓钟
常州市城西地区综合改造有限公司	有限公司	常州	城市建设项目投资、经营、管理等	控股子公司	张永哲
常州城建产业发展有限公司	有限公司 (法人独资)	常州	城市建设项目投资、经营、管理等	全资子公司	张永哲
常州金融商务区投资发展有限公司	有限公司	常州	城市建设项目投资、经营、管理等	控股子公司	徐晓钟

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
常州通用自来水有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
常州燃气热力集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
常州市城市照明工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
常州市排水公司	15,534,055.70			15,534,055.70
常州市城西地区综合改造有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
常州城建产业发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
常州金融商务区投资发展有限公司	20,000,000.00	480,000,000.00		500,000,000.00
合计	645,534,055.70	480,000,000.00		1,125,534,055.70

## 3、所持股份或权益及其变化(单位: 万元)

关联方名称	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
常州通用自来水有限公司	15,300.00	51%					15,300.00	51%
常州燃气热力集团有限公司	10,000.00	100%					10,000.00	100%
常州市城市照明工程有限公司	1,000.00	100%					1,000.00	100%

常州市排水公司	1,553.40	100%					1,553.40	100%
常州市城西地区综合改造有限公司	5,000.00	50%					5,000.00	50%
常州城建产业发展有限公司	10,000.00	100%					10,000.00	100%
常州金融商务区投资发展有限公司	2,000.00	60%	28,000.00	60%			30,000.00	60%
合计	44,853.40		28,000.00				72,853.40	

## 附注八、或有事项的说明

1、公司对外提供担保形成的或有负债列示如下：

担保主体	被担保单位名称	被担保单位性质	担保总额 (万元)
(1) 对集团内			
常州市城市建设(集团)有限公司、常州城建产业发展有限公司	常州燃气热力集团有限公司	有限公司	5,000.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州市城市照明工程有限公司	有限公司	55,000.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州市排水公司	有限公司	441,341.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州燃气热力集团有限公司	有限公司	256,500.00
常州市城市建设(集团)有限公司、常州交通建设投资开发总公司	常州市排水公司	有限公司	30,000.00
常州市城市建设(集团)有限公司、常州燃气热力集团有限公司	常州市排水公司	有限公司	10,000.00
常州市排水公司	常州燃气热力集团有限公司	有限公司	30,000.00
常州燃气热力集团有限公司	常州市通用自来水有限公司	有限公司	2,969.61
常州燃气热力集团有限公司	常州市排水公司	有限公司	45,000.00
常州燃气热力集团有限公司	常州市城市建设(集团)有限公司	有限公司	62,700.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州金融商务区投资发展有限公司	有限公司	13,000.00
小计			951,510.61
(2) 对集团外			
常州市城市建设(集团)有限公司	常州长江港口开发有限公司	有限公司	39,900.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常高新集团有限公司	有限公司	261,000.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州公路运输集团有限公司	有限公司	5,000.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州广播电视台	事业单位	96,000.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州国际机场集团有限公司	有限公司	67,880.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州禾源建设发展有限公司	有限公司	60,000.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州弘辉控股有限公司	有限公司	56,000.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州国际机场有限公司	有限公司	10,000.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州青洋港口开发有限公司	有限公司	6,700.00



常州市城市建设(集团)有限公司	常州市城市照明管理处	事业单位	10,000.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州市东港港口投资发展有限公司	有限公司	24,000.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州市东吴建设发展有限公司	有限公司	124,500.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州市高速公路管理有限公司	有限公司	202,000.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州市公路管理处	事业单位	94,300.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州市交通产业集团有限公司	有限公司	638,800.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州市晋陵投资建设有限公司	有限公司	457,069.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州市客运中心管理有限公司	有限公司	7,000.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州市铁路建设处	事业单位	18,700.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州市运河西港港口开发有限公司	有限公司	24,000.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州市运输管理处	事业单位	5,000.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州市市政建设工程有限公司	有限公司	7,000.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州市市政工程管理处	事业单位	2,500.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州天宁寺(宗教局)	事业单位	4,150.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州钟楼开发区投资建设有限公司	有限公司	40,000.00
常州市城市建设(集团)有限公司	江苏省常州市航道管理处	事业单位	5,000.00
常州市城市建设(集团)有限公司	金坛建设资产经营公司	有限公司	80,000.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州市青果巷建设发展有限公司	有限公司	6,236.00
常州市城市建设(集团)有限公司	上海市元封市政建设	有限公司	13,800.00
常州市城市建设(集团)有限公司	江苏武进经济发展集团有限公司	有限公司	250,000.00
常州市城市建设(集团)有限公司	常州市住房投资有限公司	有限公司	42,334.00
常州市城西地区综合改造有限公司	常州铁路建设处	事业单位	12,000.00
常州燃气热力集团有限公司	常州市市政工程管理处	事业单位	2,500.00
小计			2,673,369.00
合计			3,624,879.61

## 2、未决诉讼

(1) 2015年12月22日原告常州市深水城北污水处理有限公司向常州市新北区人民法院提起民事诉讼,要求常州市城乡建设局、常州市城市建设(集团)有限公司、常州市排水管理处等三被告立即支付土地使用税及滞纳金合计613.28万元。目前,该案件的被告方要求由常州市新北区人民法院转为常州仲裁委员会审理,正在办理申请管辖权异议,尚未判决或裁决。

(2) 2015年8月7日原告江苏建设控股集团有限公司向常州仲裁委员会申请仲裁,要求常州市城市建设(集团)有限公司支付建工办公楼室内装饰工程工程款等各项费用合计3,441.80万元。目前,该案件尚在审理阶段,尚未作出仲裁裁决。

## 附注九、对外承诺事项的说明

## 重大承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日, 公司无需要披露的重大对外承诺事项。

## 附注十、资产负债表日后事项的说明

截止本财务报告批准报出日, 公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注十一、合并财务报表编制的说明

## 1. 合并范围的确定原则、合并财务报表编制的依据及方法

## (1) 合并范围的确定原则

公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%), 或虽然占该单位注册资本总额不足 50%但具有实质控制权的被投资单位, 纳入合并会计报表的合并范围。

## (2) 合并财务报表编制的依据及方法

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

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

## 2. 纳入合并范围的子公司的基本情况

企业名称	注册资本	初始投资成本	持股比例	注册地址	法定代表人	与母公司关系
常州市排水公司	15,534,055.70	171,700,100.00	100%	常州	徐晓钟	全资子公司
常州通用自来水有限公司	300,000,000.00	421,257,600.00	51%	常州	徐晓钟	控股子公司
常州燃气热力集团有限公司	100,000,000.00	644,883,400.00	100%	常州	张永哲	全资子公司
常州市城西地区综合改造有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00	50%	常州	张永哲	控股子公司
常州市城市照明工程有限公司	10,000,000.00	9,400,000.00	100%	常州	麦伟民	全资子公司
常州城建产业发展有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100%	常州	张永哲	全资子公司
常州金融商务区投资发展有限公司	500,000,000.00	300,000,000.00	60%	常州	徐晓钟	控股子公司

## 附注十二、母公司财务报表主要项目的说明(除另有说明外,货币单位均为人民币元)

## 1.其他应收款

(1)其他应收款账龄分析列示如下:

账龄	年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	11,270,950,897.88	30.11%	1,199,405.75	11,269,751,492.13
1~2年	7,459,320,774.70	19.93%	2,530,950.00	7,456,789,824.70
2~3年	5,053,834,280.99	13.50%	3,320,350.00	5,050,513,930.99
3年以上	13,644,107,048.73	36.46%	3,835,907.66	13,640,271,141.07
合计	37,428,213,002.30	100.00%	10,886,613.41	37,417,326,388.89

账龄	年末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	13,234,988,780.20	32.90%	3,517,250.81	13,231,471,529.39
1~2年	5,466,858,008.02	13.59%	2,571,757.73	5,464,286,250.29
2~3年	4,855,796,971.40	12.07%	2,526,450.00	4,853,270,521.40
3年以上	16,667,854,957.58	41.44%	6,908,914.66	16,660,946,042.92
合计	40,225,498,717.20	100.00%	15,524,373.20	40,209,974,344.00

(2)其他应收款前五名金额合计为31,720,470,374.17元,占其他应收款总额的78.86%,其明细项目列示如下:

债务人名称	年末余额	账龄				备注
		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
常州市市政工程管理处	13,983,699,733.77	1,822,670,698.97	1,908,072,739.06	2,466,280,598.01	7,786,675,697.73	城建项目资金
常州市铁路建设处	8,643,643,245.21	702,148,048.96	398,810,601.66	1,082,329,492.66	6,460,355,101.93	城建项目资金
常州市财政局	5,125,731,182.86	3,936,414,229.40	1,189,316,953.46			城建项目利息
常州市城乡建设局	2,155,767,063.97	2,155,767,063.97				城建项目资金
常州市园林绿化管理局	1,811,629,148.36	89,495,330.71	88,272,863.57	417,788,149.19	1,216,072,804.89	城建项目资金
合计	31,720,470,374.17	8,706,495,372.01	3,584,473,157.75	3,966,398,239.86	15,463,103,604.55	

## 2.长期股权投资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期股权投资	5,508,483,722.02	918,786,780.30		6,427,270,502.32
其中:权益法	5,508,483,722.02	912,786,780.30		6,421,270,502.32

成本法		6,000,000.00		6,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净额	5,508,483,722.02	918,786,780.30		6,427,270,502.32

## 长期股权投资明细项目:

被投资单位名称	持股比例	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
权益法核算的长期股权投资					
常州燃气热力集团有限公司	100.00%	2,494,812,598.78	27,330,304.60		2,522,142,903.38
常州市排水公司	100.00%	1,359,648,032.21	106,487,004.08		1,466,135,036.29
常州市城市照明工程有限公司	100.00%	680,660,091.37	25,588,481.24		706,248,572.61
常州市城西地区综合改造有限公司	50.00%	404,761,339.93	200,046,247.22		604,807,587.15
常州市华丰建设开发有限公司	30.00%	11,491,144.97	-1,565,555.57		9,925,589.40
常州通用自来水有限公司	51.00%	455,466,091.11	11,205,293.38		466,671,384.49
常州城建产业发展有限公司	100.00%	81,735,761.71	265,998,686.68		347,734,448.39
常州金融商务区投资发展有限公司	60.00%	19,908,661.94	277,696,318.67		297,604,980.61
小计		5,508,483,722.02	912,786,780.30		6,421,270,502.32
成本法核算的长期股权投资					
江苏城工建设科技有限公司	30.00%		6,000,000.00		6,000,000.00
合计		5,508,483,722.02	918,786,780.30		6,427,270,502.32

[注] 江苏城工建设科技有限公司, 原名为常州常工院建设工程质量检测所有限公司, 2015年2月经常州市人民政府国有资产监督管理委员会批准, 由常州市城市建设(集团)有限公司、常州工学院资产经营有限公司、中铁十九局集团第六工程有限公司共同出资进行增资控股, 增资后注册资本2,000.00万元人民币, 常州市城市建设(集团)有限公司出资600.00万元人民币, 占注册资本的30%, 但并不对江苏城工建设科技有限公司具有重大影响, 因此, 采用成本法核算。

## 3.其他业务利润

项目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数
房屋租赁	6,432,246.95	3,658,014.54	750,209.89	1,739,181.18	5,682,037.06	1,918,833.36
场地租赁	10,839,524.00	10,780,357.32	2,551,741.38	603,700.01	8,287,782.62	10,176,657.31
合计	17,271,770.95	14,438,371.86	3,301,951.27	2,342,881.19	13,969,819.68	12,095,490.67

## 4.投资收益

项目	上年数	本年数
权益法核算的投资收益	134,893,591.84	76,755,375.30
委托理财收益	9,858,410.95	50,209,339.58
合计	144,752,002.79	126,964,714.88



常州市城市建设(集团)有限公司

2016年4月28日