

合并资产负债表

编制单位：常高新集团有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 | 项 目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | 流动负债： | | |
| 货币资金 | 7,673,925,983.35 | 7,108,585,805.04 | 短期借款 | 2,091,165,645.61 | 1,134,863,293.14 |
| 结算备付金 | | - | 向中央银行借款 | | - |
| 拆出资金 | | - | 吸收存款及同业存放 | | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | 拆入资金 | | - |
| 衍生金融资产 | - | - | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - |
| 应收票据 | 86,327,916.64 | 436,778,750.22 | 衍生金融负债 | - | - |
| 应收账款 | 6,343,906,133.81 | 5,873,501,329.63 | 应付票据 | 813,919,315.86 | 395,587,820.94 |
| 预付款项 | 990,641,994.43 | 820,488,725.51 | 应付账款 | 1,387,847,661.10 | 1,286,402,961.14 |
| 应收保费 | | - | 预收款项 | 5,039,332,202.99 | 2,547,496,090.23 |
| 应收分保账款 | | - | 卖出回购金融资产款 | | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | 应付手续费及佣金 | | - |
| 应收利息 | 58,080,590.36 | 47,458,862.19 | 应付职工薪酬 | 15,309,037.96 | 85,391,569.55 |
| 应收股利 | 30,702,737.28 | 7,724,160.26 | 应交税费 | 250,811,559.93 | 504,970,867.04 |
| 其他应收款 | 11,506,086,317.30 | 11,041,375,488.39 | 应付利息 | 417,164,137.81 | 454,178,937.08 |
| 买入返售金融资产 | | | 应付股利 | 61,371,684.99 | 38,630,564.84 |
| 存货 | 18,031,413,239.64 | 16,932,306,544.12 | 其他应付款 | 801,944,689.33 | 831,758,325.06 |
| 持有待售资产 | - | - | 应付分保账款 | | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 822,267,987.41 | 925,844,507.60 | 保险合同准备金 | | - |
| 其他流动资产 | 1,849,281,661.12 | 990,450,506.60 | 代理买卖证券款 | | - |
| 流动资产合计 | 47,392,634,561.34 | 44,184,514,679.56 | 代理承销证券款 | | - |
| 非流动资产： | | | 持有待售负债 | - | - |
| 发放贷款及垫款 | | | 一年内到期的非流动负债 | 5,882,802,160.27 | 4,975,534,886.03 |
| 可供出售金融资产 | 2,999,188,514.41 | 3,196,800,686.21 | 其他流动负债 | 3,552,445,616.55 | 2,284,278,819.39 |
| 持有至到期投资 | 40,700.00 | 40,700.00 | 流动负债合计 | 20,314,113,712.40 | 14,539,094,134.44 |
| 长期应收款 | 2,064,875,299.42 | 1,900,127,865.60 | 非流动负债： | | |
| 长期股权投资 | 1,624,321,430.13 | 1,337,482,263.93 | 长期借款 | 10,075,438,229.97 | 11,350,359,201.19 |
| 投资性房地产 | 2,193,303,418.08 | 2,247,493,222.45 | 应付债券 | 10,489,061,000.00 | 11,893,562,695.09 |
| 固定资产 | 3,142,025,711.75 | 3,161,780,220.59 | 其中：优先股 | - | - |
| 在建工程 | 164,151,166.70 | 88,938,975.01 | 永续债 | - | - |
| 工程物资 | - | - | 长期应付款 | 176,000,000.00 | 242,395,335.80 |
| 固定资产清理 | 2,922.38 | - | 长期应付职工薪酬 | 1,220,500.00 | 1,220,500.00 |
| 生产性生物资产 | - | - | 专项应付款 | - | - |
| 油气资产 | - | - | 预计负债 | - | - |
| 无形资产 | 212,804,495.32 | 193,776,775.06 | 递延收益 | 76,365,346.51 | 73,134,998.95 |
| 开发支出 | - | 475,790.39 | 递延所得税负债 | 214,445,973.63 | 240,228,070.23 |
| 商誉 | 112,856,935.83 | 6,627,474.25 | 其他非流动负债 | 700,120,000.00 | 500,120,000.00 |
| 长期待摊费用 | 138,347,848.04 | 165,616,143.73 | 非流动负债合计 | 21,732,651,050.11 | 24,301,020,801.26 |
| 递延所得税资产 | 204,089,780.84 | 189,261,853.90 | 负债合计 | 42,046,764,762.51 | 38,840,114,935.70 |
| 其他非流动资产 | 2,092,060,759.99 | 2,478,485,269.09 | 所有者权益： | | |
| 非流动资产合计 | 14,948,068,982.89 | 14,966,907,240.21 | 实收资本 | 1,005,000,000.00 | 1,005,000,000.00 |
| | | | 其他权益工具 | 1,192,200,000.00 | 1,193,400,000.00 |
| | | | 其中：优先股 | - | - |
| | | | 永续债 | 1,192,200,000.00 | 1,193,400,000.00 |
| | | | 资本公积 | 12,338,921,653.41 | 12,338,921,653.41 |
| | | | 减：库存股 | - | - |
| | | | 其他综合收益 | 467,629,411.67 | 505,207,931.99 |
| | | | 专项储备 | | |
| | | | 盈余公积 | 71,109,882.15 | 71,109,882.15 |
| | | | 一般风险准备 | 5,393,069.47 | 5,393,069.47 |
| | | | 未分配利润 | 1,285,409,346.92 | 1,196,757,222.40 |
| | | | 归属于母公司所有者权益合计 | 16,365,663,363.62 | 16,315,789,759.42 |
| | | | 少数股东权益 | 3,928,275,418.10 | 3,995,517,224.65 |
| | | | 所有者权益合计 | 20,293,938,781.72 | 20,311,306,984.07 |
| 资产总计 | 62,340,703,544.23 | 59,151,421,919.77 | 负债和所有者权益总计 | 62,340,703,544.23 | 59,151,421,919.77 |

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 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一、营业总收入 | 4,409,171,423.16 | 5,385,687,617.87 |
| 其中：营业收入 | 4,401,402,504.07 | 5,378,241,997.47 |
| 利息收入 | 7,768,919.09 | 7,445,620.40 |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 4,516,943,662.35 | 5,422,035,903.52 |
| 其中：营业成本 | 3,821,652,689.58 | 4,732,685,215.65 |
| 利息支出 | 162,075.47 | 14,895.83 |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 47,351,112.40 | 48,737,596.26 |
| 销售费用 | 64,343,523.20 | 44,075,636.04 |
| 管理费用 | 180,627,917.98 | 165,533,678.83 |
| 财务费用 | 390,156,268.00 | 378,423,860.78 |
| 资产减值损失 | 12,650,075.72 | 52,565,020.13 |
| 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） | 84,629,252.61 | 38,848,326.26 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -240,111.63 | 17,013,376.35 |
| 其他收益（损失以“-”号填列） | 259,887,912.35 | 264,020,206.91 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 236,504,814.14 | 283,533,623.87 |
| 加：营业外收入 | 9,382,991.77 | 45,634,956.12 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - |
| 减：营业外支出 | 12,613,276.06 | 2,705,636.45 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 233,274,529.85 | 326,462,943.54 |
| 减：所得税费用 | 72,706,469.15 | 79,692,338.13 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 160,568,060.70 | 246,770,605.41 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 160,568,060.70 | 246,770,605.41 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 少数股东损益 | 37,715,936.18 | 101,071,700.93 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 122,852,124.52 | 145,698,904.48 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -68,601,646.71 | -18,644,215.02 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -37,578,520.32 | -7,575,124.47 |
| （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 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | -37,578,520.32 | -7,575,124.47 |
| 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 | 9,300,565.07 | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | -61,516,991.92 | -6,185,782.78 |
| 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 | 14,637,906.53 | -1,389,341.69 |
| 6. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -31,023,126.39 | -11,069,090.55 |
| 七、综合收益总额 | 91,966,413.99 | 228,126,390.39 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 85,273,604.20 | 138,123,780.01 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 6,692,809.79 | 90,002,610.38 |
| 八、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

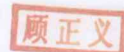
单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 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 | 7,167,444,683.87 | 4,782,467,584.89 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 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 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | 19,637,546.45 | 27,632,216.26 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 805,921,111.30 | 440,327,198.99 |
| 经营活动现金流入小计 | 7,993,003,341.62 | 5,250,427,000.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 5,067,427,009.83 | 3,488,498,411.34 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 238,102,285.78 | 206,517,447.22 |
| 支付的各项税费 | 749,749,067.10 | 305,263,787.76 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 725,851,690.02 | 415,608,041.18 |
| 经营活动现金流出小计 | 6,781,130,052.73 | 4,415,887,687.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,211,873,288.89 | 834,539,312.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 3,544,896,867.91 | 811,379,222.06 |
| 取得投资收益收到的现金 | 37,793,227.14 | 37,767,916.02 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 320,560.00 | 22,254,652.00 |
| 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 | 458,176,909.08 | 877,380,666.66 |
| 投资活动现金流入小计 | 4,041,187,564.13 | 1,748,782,456.74 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 143,537,395.44 | 383,947,381.89 |
| 投资支付的现金 | 4,131,781,417.84 | 1,675,253,504.16 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 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 | 166,250,200.00 | 470,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 4,441,569,013.28 | 2,529,200,886.05 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -400,381,449.15 | -780,418,429.31 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 165,611,922.00 | 598,800,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 6,349,073,962.80 | 6,109,977,616.85 |
| 发行债券收到的现金 | 1,000,000,000.00 | 1,400,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 724,032,344.45 | 210,302,427.50 |
| 筹资活动现金流入小计 | 8,238,718,229.25 | 8,319,080,044.35 |
| 偿还债务支付的现金 | 6,181,526,114.04 | 4,743,199,262.37 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 965,608,968.13 | 857,996,482.79 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,187,738,104.98 | 676,078,246.55 |
| 筹资活动现金流出小计 | 8,334,873,187.15 | 6,277,273,991.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -96,154,957.90 | 2,041,806,052.64 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -6,412,980.26 | -4,099,134.39 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 708,923,901.58 | 2,091,827,801.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 6,232,727,361.35 | 5,274,151,747.89 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 6,941,651,262.93 | 7,365,979,549.47 |

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

编制单位：常高新集团有限公司

2018年1-6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|---|-------------------|-------|----------------|------|---------------|--------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 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 | - | 1,193,400,000.00 | - | 12,338,921,653.41 | - | 505,207,931.99 | - | 71,109,882.15 | 5,393,069.47 | 1,196,757,222.40 | 3,995,517,224.65 | 20,311,306,984.07 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 1,005,000,000.00 | - | 1,193,400,000.00 | - | 12,338,921,653.41 | - | 505,207,931.99 | - | 71,109,882.15 | 5,393,069.47 | 1,196,757,222.40 | 3,995,517,224.65 | 20,311,306,984.07 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | -1,200,000.00 | - | - | - | -37,578,520.32 | - | - | - | 88,652,124.52 | -67,241,806.55 | -17,368,202.35 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | -37,578,520.32 | - | - | - | 88,652,124.52 | -67,241,806.55 | -17,368,202.35 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | -1,200,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 122,852,124.52 | 6,692,809.79 | 91,966,413.99 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | -1,200,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | -1,166,037.73 | -2,366,037.73 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -34,200,000.00 | -72,768,578.61 | -106,968,578.61 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -72,768,578.61 | -72,768,578.61 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -34,200,000.00 | - | -34,200,000.00 |
| (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 | - | 1,192,200,000.00 | - | 12,338,921,653.41 | - | 467,629,411.67 | - | 71,109,882.15 | 5,393,069.47 | 1,285,409,346.92 | 3,928,275,418.10 | 20,293,938,781.72 |

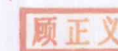
法定代表人：



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

编制单位：常高新集团有限公司

2018年1-6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|---|-------------------|-------|----------------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 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 | 专项储备 | 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 | - | 12,379,251,405.49 | - | 663,699,832.58 | | 71,109,882.15 | 20,791,415.94 | 1,056,417,737.01 | 3,975,886,424.82 | 19,770,356,697.99 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | - |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初余额 | 1,005,000,000.00 | - | 598,200,000.00 | - | 12,379,251,405.49 | - | 663,699,832.58 | | 71,109,882.15 | 20,791,415.94 | 1,056,417,737.01 | 3,975,886,424.82 | 19,770,356,697.99 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | 598,800,000.00 | - | -2,312,852.03 | - | -7,575,124.47 | | - | - | 145,698,904.48 | 27,084,752.50 | 761,695,680.48 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | - | | -7,575,124.47 | | | | 145,698,904.48 | 90,051,845.04 | 228,175,625.05 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | 598,800,000.00 | - | - | - | - | | - | | - | - | 598,800,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | 598,800,000.00 | | | | | | | | | | 598,800,000.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | | | | - | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | | - | | - | -57,790,407.84 | -57,790,407.84 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | - | | - | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | - | | - | -57,790,407.84 | -57,790,407.84 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | -2,312,852.03 | - | - | | - | | - | -5,176,684.70 | -7,489,536.73 |
| 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 | - | | | | -2,312,852.03 | | | | - | | | -5,176,684.70 | -7,489,536.73 |
| (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 | - | 1,197,000,000.00 | - | 12,376,938,553.46 | - | 656,124,708.11 | | 71,109,882.15 | 20,791,415.94 | 1,202,116,641.49 | 4,002,971,177.32 | 20,532,052,378.47 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：常高新集团有限公司

2018-6-30

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 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | 流动负债： | | |
| 货币资金 | 2,596,190,454.11 | 2,860,748,110.72 | 短期借款 | 1,321,000,000.00 | 550,000,000.00 |
| <small>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</small> | - | - | <small>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债</small> | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | 衍生金融负债 | - | - |
| 应收票据 | - | 5,860,000.00 | 应付票据 | 580,000,000.00 | - |
| 应收账款 | 100,967,136.31 | 36,514,876.71 | 应付账款 | 1,393,932.60 | 1,393,932.60 |
| 预付款项 | 89,000.00 | 64,000.00 | 预收款项 | - | - |
| 应收利息 | - | - | 应付职工薪酬 | - | 3,039,187.41 |
| 应收股利 | 482,760.01 | 482,760.01 | 应交税费 | 1,271,623.35 | 1,447,590.94 |
| 其他应收款 | 17,281,180,119.76 | 15,237,807,262.30 | 应付利息 | 290,505,944.40 | 323,843,223.67 |
| 存货 | 838,610,281.09 | 817,336,599.58 | 应付股利 | - | - |
| 持有待售资产 | - | - | 其他应付款 | 692,718,347.96 | 1,174,280,091.70 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | 持有待售负债 | - | - |
| 其他流动资产 | - | - | 一年内到期的非流动负债 | 2,897,094,432.35 | 1,912,000,000.00 |
| 流动资产合计 | 20,817,519,751.28 | 18,958,813,609.32 | 其他流动负债 | 2,800,000,000.00 | 1,600,000,000.00 |
| 非流动资产： | | | 流动负债合计 | 8,583,984,280.66 | 5,566,004,026.32 |
| 可供出售金融资产 | 885,617,233.73 | 863,742,105.37 | 非流动负债： | | |
| 持有至到期投资 | - | - | 长期借款 | 4,162,000,000.00 | 4,399,698,954.03 |
| 长期应收款 | - | - | 应付债券 | 8,220,000,000.00 | 9,632,741,695.09 |
| 长期股权投资 | 9,574,874,915.32 | 9,308,434,599.24 | 其中：优先股 | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | 永续债 | - | - |
| 固定资产 | 1,851,375,711.68 | 1,875,283,202.92 | 长期应付款 | - | - |
| 在建工程 | 64,668.34 | 27,623.00 | 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 | 14,570,803.15 | 14,570,803.15 |
| 无形资产 | 18,289,278.70 | 18,640,070.74 | 其他非流动负债 | 500,000,000.00 | - |
| 开发支出 | - | - | 非流动负债合计 | 12,896,570,803.15 | 14,047,011,452.27 |
| 商誉 | - | - | 负债合计 | 21,480,555,083.81 | 19,613,015,478.59 |
| 长期待摊费用 | 47,664,320.28 | 60,312,987.33 | 所有者权益： | | |
| 递延所得税资产 | 6,706,412.04 | 6,706,412.04 | 股本 | 1,005,000,000.00 | 1,005,000,000.00 |
| 其他非流动资产 | - | 100,000,000.00 | 其他权益工具 | 1,192,200,000.00 | 1,193,400,000.00 |
| 非流动资产合计 | 12,384,592,540.09 | 12,233,147,000.64 | 其中：优先股 | - | - |
| | | | 永续债 | 1,192,200,000.00 | 1,193,400,000.00 |
| | | | 资本公积 | 9,367,528,268.77 | 9,367,528,268.77 |
| | | | 减：库存股 | - | - |
| | | | 其他综合收益 | 93,491,860.20 | 93,491,860.20 |
| | | | 盈余公积 | 71,109,882.15 | 71,109,882.15 |
| | | | 一般风险准备 | - | - |
| | | | 未分配利润 | -7,772,803.56 | -151,584,879.75 |
| | | | 所有者权益合计 | 11,721,557,207.56 | 11,578,945,131.37 |
| 资产总计 | 33,202,112,291.37 | 31,191,960,609.96 | 负债和所有者权益总计 | 33,202,112,291.37 | 31,191,960,609.96 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：常高新集团有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 66,780,289.31 | 69,433,561.82 |
| 减：营业成本 | 22,443,937.16 | 23,972,881.60 |
| 营业税金及附加 | 1,150,116.93 | 751,813.13 |
| 销售费用 | - | - |
| 管理费用 | 14,703,783.56 | 13,470,156.42 |
| 财务费用 | 167,586,751.60 | 149,065,250.23 |
| 资产减值损失 | - | -23,519.84 |
| 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） | 168,656,368.25 | 1,003,043.84 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - |
| 资产处置收益 | - | - |
| 其他收益 | 150,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 179,552,068.31 | -56,799,975.88 |
| 加：营业外收入 | 300.00 | 56,611,343.30 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - |
| 减：营业外支出 | 1,540,292.12 | 368,051.10 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 178,012,076.19 | -556,683.68 |
| 减：所得税费用 | - | -1,795,626.13 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 178,012,076.19 | 1,238,942.45 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 178,012,076.19 | 1,238,942.45 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | - | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （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 | | |
| 六、综合收益总额 | 178,012,076.19 | 1,238,942.45 |
| 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：



母公司现金流量表

编制单位：常高新集团有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 5,696,152.97 | 4,542,103.48 |
| 收到的税费返还 | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 251,876,403.79 | 324,561,853.52 |
| 经营活动现金流入小计 | 257,572,556.76 | 329,103,957.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 270,402.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 8,954,984.45 | 11,484,561.27 |
| 支付的各项税费 | 5,265,280.35 | 14,409,871.53 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 8,809,856.52 | 213,558,249.27 |
| 经营活动现金流出小计 | 23,030,121.32 | 239,723,084.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 234,542,435.44 | 89,380,872.93 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | |
| 收回投资收到的现金 | 2,142,110,000.00 | 96,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 33,590,138.83 | 1,003,043.84 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 20,610,294.00 |
| 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 | - | 306,173,333.33 |
| 投资活动现金流入小计 | 2,175,700,138.83 | 423,786,671.17 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 62,045.34 | 11,600.00 |
| 投资支付的现金 | 2,430,425,444.44 | 401,471,805.55 |
| 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 | 2,430,487,489.78 | 401,483,405.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -254,787,350.95 | 22,303,265.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 598,800,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 5,265,930,000.00 | 4,304,450,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 3,660,568,184.38 | 2,351,872,461.04 |
| 筹资活动现金流入小计 | 8,926,498,184.38 | 7,255,122,461.04 |
| 偿还债务支付的现金 | 3,467,907,971.55 | 1,952,236,114.95 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 621,899,981.10 | 793,905,942.24 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 5,080,881,304.83 | 2,848,629,375.99 |
| 筹资活动现金流出小计 | 9,170,689,257.48 | 5,594,771,433.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -244,191,073.10 | 1,660,351,027.86 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -264,435,988.61 | 1,772,035,166.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 2,676,843,717.16 | 1,372,480,497.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 2,412,407,728.55 | 3,144,515,664.05 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：常高新集团有限公司

2018年年1-6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|----|------------------|-------|---------------|------|---------------|-----------------|-------------------|
| | 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 | - | 1,193,400,000.00 | - | 9,367,528,268.77 | - | 93,491,860.20 | - | 71,109,882.15 | -151,584,879.75 | 11,578,945,131.37 |
| 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 | - | 1,193,400,000.00 | - | 9,367,528,268.77 | - | 93,491,860.20 | - | 71,109,882.15 | -151,584,879.75 | 11,578,945,131.37 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | -1,200,000.00 | - | - | - | - | - | - | 143,812,076.19 | 142,612,076.19 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 178,012,076.19 | 178,012,076.19 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | -1,200,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | -1,200,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | -1,200,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | -1,200,000.00 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -34,200,000.00 | -34,200,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -34,200,000.00 | -34,200,000.00 |
| (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 | - | 1,192,200,000.00 | - | 9,367,528,268.77 | - | 93,491,860.20 | - | 71,109,882.15 | -7,772,803.56 | 11,721,557,207.56 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：常高新集团有限公司

2018年年1-6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|----|------------------|-------|---------------|------|---------------|----------------|-------------------|
| | 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 | - | 9,347,942,268.77 | - | 87,313,364.26 | - | 71,109,882.15 | -54,460,884.21 | 11,055,104,630.97 |
| 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 | - | 9,347,942,268.77 | - | 87,313,364.26 | - | 71,109,882.15 | -54,460,884.21 | 11,055,104,630.97 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | 598,800,000.00 | - | - | - | - | - | - | 1,238,942.45 | 600,038,942.45 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 1,238,942.45 | 1,238,942.45 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | 598,800,000.00 | - | | | | | | - | 598,800,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | | | | | | | | | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | 598,800,000.00 | | | | | | | | 598,800,000.00 |
| 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 | - | 1,197,000,000.00 | - | 9,347,942,268.77 | - | 87,313,364.26 | - | 71,109,882.15 | -53,221,941.76 | 11,655,143,573.42 |

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 2018 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

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。（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）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 20 日决议批准报出。

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 | 1,202,000,000.00 | 1,202,000,000.00 | 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 | 300,000,000.00 | | | 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 |
| 常嘉融资租赁（上海）有限公司 | 300,000,000.00 | | | 100.00% | 融资租赁业务 | 是 | 4 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 |
| 常州和裕创业投资有限公司 | 15,000,000.00 | | | 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 |

| 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 | | | |
| 常州和嘉资本管理有限公司 | 300,000,000.00 | | | 100.00% | 资产管理、股权投资 | 是 | 4级 |
| 常州和诺资本管理有限公司 | 3,000,000.00 | | | 100.00% | 创业投资 | 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 |
| 常州市龙城小学 | 80,000,000.00 | | | 100.00% | 小学学历教育 | 是 | 3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 | 99,000,000.00 (美元) | 38,222,196.00 (美元) | 100.00% | | 投资控股 | 是 | 2级 |
| 常州英科环境科技有限公司 | 19,610,000.00 (美元) | | | 100.00% | 污泥处置技术、环境技术的研发及相关技术咨询和技术服务;污泥处置及相关设施的维护 | 是 | 3级 |
| 博创(香港)投资有限公司 | 1,200,050,000.00 | | | 100.00% | 投资管理 | 是 | 3级 |
| 常州奥埠贸易有限公司 | 1,200,000,000.00 | | | 100.00% | 电子产品、通信设备、化工原材料及产品(除危险品)、计算机硬件及配件、机械设备的进出口和批发业务 | 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 |

| 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 |
| 常州市新北建设发展有限公司 | 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 | 4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 | 80,000,000.00 | | | 75.00% | 污水处理 | 是 | 4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 | 10,000,000.00 | | | 100.00% | 花卉树木种植（限分支机构经营）销售、养护 | 是 | 4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 |

| 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 |
| 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 |
| 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 |

| 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 | | | |
| 常州正达投资有限公司 | 310,000,000.00 | | | 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 | 340,000,000.00 | | | 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 | | | 100.00% | 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 |
| 常州国焱实业投资有限公司 | 200,000,000.00 | | | 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 | | | 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 | | | 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 |

| 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 |
| 常州华睿股权投资有限公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 100.00% | | 创业投资、实业投资 | 是 | 2级 |
| 常高新和源（常州）创业投资企业 | | | | 100.00% | 创业投资业务 | 是 | 3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 |

| 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；房地产信息咨询。 | 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% | 投资管理 | 是 | 3级 |
| 黑牡丹发展（香港）有限公司 | 671,000,000.00 | | | 100.00% | 投资管理 | 是 | 4级 |
| 常州牡丹新龙建设发展有限公司 | 675,000,000.00 | | | 100.00% | 工程施工公司 | 是 | 5级 |
| 邦达诚环境监测中心（江苏）有限公司 | 10,000,000.00 | | | 60.00% | 环境检测服务；环境评估服务；职业病危害因素检测与评价 | 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 | | | |
| 新苏环保产业集团有限公司 | 1,000,000,000.00 | 11 0,000,000.00 | 100.00% | | 环保项目和其他市政基础设施项目的投资、设计、建设、运营管理及相关的咨询服务 | 是 | 2级 |
| 新苏环保研究院(江苏)有限公司 | 50,000,000.00 | | | 100.00% | 环保及新能源技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务 | 是 | 3级 |
| 新苏生态水环境(江苏)有限公司 | 500,000,000.00 | | | 100.00% | 污水处理处置 | 是 | 3级 |
| 常州名创实业投资有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100.00% | 实业投资 | 是 | 3级 |
| 常州牡丹新兴建设发展有限公司 | 670,000,000.00 | | | 100.00% | 建筑工程、市政工程设计、施工 | 是 | 5级 |
| 上海晟辉贸易有限公司 | 5,000,000.00 | | | 100.00% | 工艺美术品、陶瓷制品、皮革制品 | 是 | 3级 |
| 常州牡丹俊亚服饰科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | 51.00% | 服装、服饰及服装辅料的研究、设计、技术咨询服务 | 是 | 3级 |
| 常州牡丹君港置业有限公司 | 54,000.00 | | | 51.00% | 房地产 | 是 | 4级 |
| 常州达辉建设有限公司 | 4,000.00 | | | 100.00% | 工程施工 | 是 | 4级 |
| 常州黑牡丹文化发展有限公司 | 500.00 | | | 100.00% | 策划运营 | 是 | 4级 |
| 新苏环保工程技术(江苏)有限公司 | 10,000.00 | | | 100.00% | 环保项目 | 是 | 3级 |
| 新苏环保产业发展(江苏)有限公司 | 20,000.00 | | | 100.00% | 对环保项目和其他市政基础设施项目进行投资、建设、运营管理及相关资讯服务 | 是 | 3级 |
| 常州综合港务区投资建设有限公司 | 30,000.00 | | | 100.00% | 综合港务区基础设施建设、运营管理；实业投资 | 是 | 2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 | | | |
| 新苏绿色能源（江苏）有限公司 | 50,000.00 | | | 100.00% | 固体废弃物的处置及综合利用 | 是 | 3级 |
| 上海环境工程设计研究院有限公司 | 10,000.00 | | | 100.00% | 能源、节能、环保 | 是 | 4级 |
| 常州新苏龙科环境服务有限公司 | 500.00 | | | 100.00% | 污水处理、废气治理 | 是 | 4级 |
| 常州牡丹虹盛建设发展有限公司 | 2,000.00 | | | 100.00% | 房地产 | 是 | 4级 |
| 江苏八达路桥有限公司 | 8,657.93 | | | 90.00% | 工程施工 | 是 | 4级 |

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

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 | 常州牡丹君港置业有限公司 | 牡丹君港 | 新设增加 |
| 2 | 常州达辉建设有限公司 | 达辉建设 | 本期收购 |
| 3 | 常州黑牡丹文化发展有限公司 | 文化发展 | 新设增加 |
| 4 | 新苏环保工程技术（江苏）有限公司 | 新苏工程 | 新设增加 |
| 5 | 新苏环保产业发展（江苏）有限公司 | 新苏发展 | 新设增加 |
| 6 | 常州综合港务区投资建设有限公司 | 综合港务区 | 新设增加 |
| 7 | 新苏绿色能源（江苏）有限公司 | 新苏能源 | 新设增加 |
| 8 | 上海环境工程设计研究院有限公司 | 上海设计院 | 本期收购 |
| 9 | 常州新苏龙科环境服务有限公司 | 新苏龙科 | 新设增加 |
| 10 | 常州牡丹虹盛建设发展有限公司 | 牡丹虹盛 | 新设增加 |

| | | | |
|----|------------|------|------|
| 11 | 江苏八达路桥有限公司 | 八达路桥 | 本期收购 |
|----|------------|------|------|

本期减少子公司：

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 本期纳入合并范围原因 |
|----|------------------|-------|------------|
| 1 | 常州一诺食品安全检测技术有限公司 | 一诺检测 | 本期处置 |

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照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. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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。

(3) 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，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

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列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，前者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投资。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应收款项

应收款项主要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。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；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) 金融负债的分类

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) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控

制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

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金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

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期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，

本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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。

(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。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：合并范围内各公司间内部往来款、应收市政基础设施建设工程款、政府安置房款等应收政府款项以及公积金保证金等款项。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法、个别认定法

组合 1：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。

组合 2：对应收款项进行单独减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如减值测试未发生减值的，则不计提坏账准备。

各账龄段应收款项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（%） |
|----|-------------|--------------|
| | | |

| 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） | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 20.00 | 20.00 |
| 2-3年 | 50.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 100.00 | 100.00 |

（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。

10. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、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）发出存货的计价方法

存货按实际成本计价，原材料及辅助材料按实际成本计价，按加权平均法结转发出材料成本；产品成本按实际成本核算，采用加权平均法结转销售成本；开发项目存货以实际成本计价，采取个别认定法确定其发出的实际成本。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

(6) 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。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种

情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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；资本公积不足冲减的，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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；资本公积不足冲减的，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。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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初始投资成本；

C. 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。

D. 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。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

12. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

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。

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率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 3 或 5 | 2.38-4.85 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 3 或 5 | 9.50-19.40 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 3-8 | 3 或 5 | 11.88-32.33 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 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）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。

13. 在建工程

（1）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。

14. 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) 借款费用资本化率以及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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般

借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

16. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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；
- ④其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

18. 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额

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。

19. 收入确认原则和计量方法

(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确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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

20. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

22. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，

按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务收入。

23. 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期内，本公司无重大变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|------------------|
| 增值税 | 应税收入 | 3%、5%、6%、10%、16% |
| 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%+2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、16.5%、25% |

注 1：子公司黑牡丹纺织执行的所得税税率为 15%；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：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，子公司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。

注 3：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。

注 4：经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，黑牡丹纺织经过复审于 2017 年 11 月 17 日换发高新技术企业证书，证书编号为 GR201732001563，有效期三年，享受按 15%征收所得税的优惠。

五、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 | 955,188.50 | 1,263,325.90 |
| 银行存款 | 5,959,945,510.42 | 6,231,183,207.13 |
| 其他货币资金 | 1,713,025,284.43 | 876,139,272.01 |
| 合 计 | 7,673,925,983.35 | 7,108,585,805.04 |

注：期末其他货币资金余额 171,302.53 万元，其中银行承兑汇票及信用证保证金 24,060.57 万元，担保及保函保证金 49,166.90 万元，定期存款 98,050.00 万元，支付宝余额 25.06 万元。

2. 应收票据

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 86,327,916.64 | 436,778,750.22 |
| 合 计 | 86,327,916.64 | 436,778,750.22 |

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|------------------|-------|---------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 6,424,372.99 | 0.10 | 6,424,372.99 | 100 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 6,261,620,764.97 | 98.03 | 33,838,686.71 | 0.54 | 6,227,782,078.26 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 119,385,896.88 | 1.87 | 3,261,841.33 | 2.73 | 116,124,055.55 |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----|------------------|--------|---------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 合计 | 6,387,431,034.84 | 100.00 | 43,524,901.03 | 0.68 | 6,343,906,133.81 |

(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 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 6,424,372.99 | 0.11 | 6,424,372.99 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 5,904,493,088.68 | 99.84 | 31,123,995.76 | 0.53 | 5,873,369,092.92 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 3,177,192.70 | 0.05 | 3,044,955.99 | 95.84 | 132,236.71 |
| 合计 | 5,914,094,654.37 | 100.00 | 40,593,324.74 | 0.69 | 5,873,501,329.63 |

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 |
| 常州方圆制药有限公司 | 2,652,921.24 | 2,652,921.24 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 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 |
| 合计 | 6,424,372.99 | 6,424,372.99 | 100.00 | |

② 组合1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(%) |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 294,875,720.34 | 14,743,786.02 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 5,625,845.79 | 1,125,169.16 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 2,652,523.77 | 1,326,261.89 | 50.00 |
| 3 年以上 | 16,643,469.65 | 16,643,469.65 | 100.00 |
| 合 计 | 319,797,559.55 | 33,838,686.71 | 10.58 |

③ 组合2中，按个别认定法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 | 5,265,439,015.42 | | | 政府及下属部门款项不计提坏账 |
| 北京大唐高鸿科技发展有限公司 | 658,759,190.00 | | | 预计无坏账风险 |
| 郑州日产汽车有限公司常州分公司 | 10,000,000.00 | | | 预计无坏账风险 |
| 漯河市污水管网有限公司 | 5,600,000.00 | | | 预计无坏账风险 |
| 常州市孟河实业总公司 | 2,025,000.00 | | | 预计无坏账风险 |
| 合计 | 5,941,823,205.42 | | | |

(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 5,352,920,943.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 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 | 788,427,743.06 | 79.59 | 557,836,718.12 | 67.99 |

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 至 2 年 | 136,421,376.39 | 13.77 | 186,421,376.39 | 22.72 |
| 2 至 3 年 | 59,073,185.80 | 5.96 | 9,069,723.80 | 1.11 |
| 3 年以上 | 6,719,689.18 | 0.68 | 67,160,907.20 | 8.18 |
| 合 计 | 990,641,994.43 | 100.00 | 820,488,725.51 | 100.00 |

5. 应收利息

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 定期存款 | | 5,146,407.40 |
| 委托贷款 | 720,193.01 | 307,597.22 |
| 贷款利息 | 17,344,039.28 | 18,117,371.48 |
| 融资租赁 | 40,016,358.07 | 23,887,486.09 |
| 合 计 | 58,080,590.36 | 47,458,862.19 |

6. 应收股利

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 江苏银行 | 19,800,000.00 | |
| 国开精诚（北京）投资基金有限公司 | 3,178,577.02 | |
| 常州世纪牡丹置业有限公司 | 15,448,320.54 | 15,448,320.54 |
| 减：预计损失 | 7,724,160.28 | 7,724,160.28 |
| 合 计 | 30,702,737.28 | 7,724,160.26 |

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 | 计提比例(%) | |
|------------------------|-------------------|-------|---------------|---------|-------------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 79,976,855.79 | 0.69 | 33,842,891.56 | 42.32 | 46,133,964.23 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 11,497,971,247.58 | 99.31 | 38,421,434.66 | 0.33 | 11,459,549,812.92 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 405,227.64 | 0 | 2,687.49 | 0.66 | 402,540.15 |
| 合计 | 11,578,353,331.01 | 100 | 72,267,013.71 | 0.62 | 11,506,086,317.30 |

(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 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 79,976,855.79 | 0.72 | 33,842,891.56 | 42.32 | 46,133,964.23 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 11,037,924,552.27 | 99.28 | 43,085,568.26 | 0.39 | 10,994,838,984.01 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 405,227.64 | 0.00 | 2,687.49 | 0.66 | 402,540.15 |
| 合计 | 11,118,306,635.70 | 100.00 | 76,931,147.31 | 0.69 | 11,041,375,488.39 |

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 |
| 担保代偿款 | 79,976,855.79 | 33,842,891.56 | 42.32 | 预计部分无法收回 |
| 合计 | 79,976,855.79 | 33,842,891.56 | 42.32 | |

② 组合1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 | 37,945,239.00 | 1,897,261.95 | 5 |
| 1至2年 | 8,664,537.40 | 1,732,907.48 | 20 |
| 2至3年 | 8,521,467.06 | 4,260,733.53 | 50 |
| 3年以上 | 30,530,531.70 | 30,530,531.70 | 100 |
| 合 计 | 85,661,775.16 | 38,421,434.66 | 44.85 |

③ 组合2中，按个别认定法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 | 10,983,624,205.84 | | | 政府及下属部门款项不计提坏账 |
| 浙江港达置业有限公司 | 127,000,000.00 | | | 预计无坏账风险 |
| 华软投资控股有限公司 | 100,900,000.00 | | | 预计无坏账风险 |
| 应收公积金保证金 | 36,242,642.00 | | | 预计无坏账风险 |
| 常州中国科学院遗传资源研发中心 | 46,699,659.49 | | | 预计无坏账风险 |
| 常州高新区社会事业投资有限公司 | 44,770,000.00 | | | 预计无坏账风险 |
| 北汽（常州）汽车有限公司 | 40,010,000.00 | | | 预计无坏账风险 |
| 兴证证券资产管理有限公司 | 13,590,019.59 | | | 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 |
| 常州高新技术创业服务中心 | 3,972,945.50 | | | 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 |

| 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 |
| 浙商银行股份有限公司南京分行 | 1,000,000.00 | | | 预计无坏账风险 |
| 合 计 | 11,412,309,472.42 | | | |

（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 10,557,521,632.25 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 91.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 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 | 210,072,595.40 | 1,891,833.12 | 208,180,762.28 | 135,271,568.10 | 10,040,585.71 | 125,230,982.39 |
| 在产品 | 49,051,092.35 | | 49,051,092.35 | 46,416,962.45 | | 46,416,962.45 |
| 库存商品 | 880,215,547.05 | 10,523,934.78 | 869,691,612.27 | 166,145,906.48 | 17,567,633.05 | 148,578,273.43 |
| 周转材料 | | | | 129,140.04 | | 129,140.04 |
| 消耗性生物资产 | 99,441,495.75 | | 99,441,495.75 | 99,938,717.20 | | 99,938,717.20 |
| 开发成本 | 15,292,964,369.10 | 4,993,792.13 | 15,287,970,576.97 | 15,142,096,720.64 | 4,993,792.13 | 15,137,102,928.51 |
| 开发产品 | 979,638,140.74 | 15,541,938.89 | 964,096,201.85 | 1,015,109,084.32 | 19,240,598.93 | 995,868,485.39 |
| 工程施工 | 551,075,376.94 | | 551,075,376.94 | 376,964,205.07 | | 376,964,205.07 |
| 委托加工 | 1,906,121.23 | 0.00 | 1,906,121.23 | 2,076,849.64 | | 2,076,849.64 |
| 合 计 | 18,064,364,738.56 | 32,951,498.92 | 18,031,413,239.64 | 16,984,149,153.94 | 51,842,609.82 | 16,932,306,544.12 |

(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 | 10,040,585.71 | | | 8,148,752.59 | | 1,891,833.12 |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | 17,567,633.05 | 952,841.11 | | 7,996,539.38 | | 10,523,934.78 |
| 开发成本 | 4,993,792.13 | | | | | 4,993,792.13 |
| 开发产品 | 19,240,598.93 | | | 3,698,660.04 | | 15,541,938.89 |
| 合 计 | 51,842,609.82 | 952,841.11 | | 19,843,952.01 | | 32,951,498.92 |

9. 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 | 925,042,268.33 | 1,061,471,859.12 |
| 减：未实现融资收益 | 98,684,448.06 | 130,974,866.56 |
| 应收融资租赁款余额 | 826,357,820.27 | 930,496,992.56 |
| 减：减值准备 | 4,089,832.86 | 4,652,484.96 |
| 应收融资租赁款净额 | 822,267,987.41 | 925,844,507.60 |

10. 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） | 714,557,496.45 | 177,200,728.88 |
| 万顷良田委托项目（注2） | 347,054,246.00 | 54,569,992.76 |
| 贷款（注3） | 114,284,903.78 | 216,349,774.37 |
| 预缴税金和待抵扣税金 | 355,612,161.28 | 185,607,000.06 |
| 银行理财产品 | 300,480,200.00 | 242,401,699.00 |
| 应收补贴款 | 576,013.92 | 1,116,559.41 |
| 委托贷款 | 8,000,000.00 | 103,050,000.00 |
| 待摊费用 | 8,716,639.69 | 10,092,180.80 |
| 其他 | | 62571.32 |
| 合 计 | 1,849,281,661.12 | 990,450,506.60 |

注1：根据常州市新北国土储备中心与子公司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规定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，协助常州市新北区财政局对公司在该等结算基准日之前三个月内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财政局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 \times 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 2：根据常州市新北区人民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。

11. 可供出售的金融资产

| 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 |
| 可供出售债务工具 | 344,400,000.00 | | 344,400,000.00 | 336,400,000.00 | | 336,400,000.00 |
| 可供出售权益工具 | 2,686,347,007.41 | 31,558,493.00 | 2,654,788,514.41 | 2,891,959,179.21 | 31,558,493.00 | 2,860,400,686.21 |
| 按公允价值计量的 | 1,930,525,485.67 | 28,958,493.00 | 1,901,566,992.67 | 2,007,778,467.99 | 28,958,493.00 | 1,978,819,974.99 |
| 按成本计量的 | 755,821,521.74 | 2,600,000.00 | 753,221,521.74 | 884,180,711.22 | 2,600,000.00 | 881,580,711.22 |
| 合计 | 3,030,747,007.41 | 31,558,493.00 | 2,999,188,514.41 | 3,228,359,179.21 | 31,558,493.00 | 3,196,800,686.21 |

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 |
|------------------|------------------|------------------|
| 应收融资租赁款 | 2,195,815,656.71 | 1,957,249,781.49 |
| 减：未实现融资收益 | 213,052,980.66 | 172,004,716.57 |
| 应收融资租赁款余额 | 1,982,762,676.05 | 1,785,245,064.92 |
| 减：减值准备 | 9,977,902.63 | 8,926,225.32 |
| 应收融资租赁款净额 | 1,972,784,773.42 | 1,776,318,839.60 |
| BT 项目建设工程款—建设期项目 | | |
| BT 项目建设工程款—回购期项目 | 92,090,526.00 | 123,809,026.00 |

| | | |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 2,064,875,299.42 | 1,900,127,865.60 |
|----|------------------|------------------|

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 | | | | | | |
| 常州外国语附属双语学校（注1） | 72.92 | 121,148,783.50 | 89,136,600.00 | | | |
| 江苏地标建筑节能科技有限公司 | 36.25 | 7,924,183.58 | | | -19,195.68 | |
| 常州广通热网有限公司 | 40 | 6,868,072.50 | | | | |
| 常州市高创科技小额贷款有限公司 | 16.67 | 55,247,549.19 | | | | |
| 常州睿泰创业投资管理有限公司 | 35 | 1,108,859.23 | | | | |
| 光大常高新环保能源(常州)有限公司 | 40 | 127,893,708.06 | | | | |
| 高新陆投(常州)投资有限公司（注2） | 66 | 27,411,610.87 | | | | |
| 常州高新创业投资有限公司（注3） | 100 | 348,851,072.65 | | | | |
| 常州英赞美生物科技有限公司 | 45 | 692,582.66 | | | | |
| 北汽（常州）汽车有限公司 | 42.85 | 201,550,710.04 | | | | |
| 常州天融股权投资中心（有限合伙） | 20 | 235,179,407.09 | 200,000,000.00 | | | |
| 常州江南商学咨询有限公司 | 35 | | 700,000.00 | | | |
| 常州嘉和达创业投资中心（有限合伙） （注4） | 0.5 | 981,023.78 | | | | |
| 常州金瑞碳材料创业投资企业（有限合 伙）（注5） | 40 | 169,609,170.97 | | | -67,986.08 | |
| 常州中鉴检验检测认证产业园有限公 司 | 20 | 36,413.75 | | | -154,742.66 | |
| 浙江港达置业有限公司(注6) | 49 | 32,979,116.06 | | | 0 | |
| 合计 | | 1,337,482,263.93 | 289,836,600.00 | 0.00 | -241,924.42 | 0.00 |

(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 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值准 备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 常州外国语附属双语学校（注1） | | | | | 210,285,383.50 | |
| 江苏地标建筑节能科技有限公司 | | | | | 7,904,987.90 | |
| 常州广通热网有限公司 | | | | | 6,868,072.50 | |
| 常州市高创科技小额贷款有限公司 | | | | | 55,247,549.19 | |
| 常州睿泰创业投资管理有限公司 | | | | | 1,108,859.23 | |
| 光大常高新环保能源(常州)有限公司 | | | | -2,755,509.38 | 125,138,198.68 | |
| 高新陆投(常州)投资有限公司（注2） | | | | | 27,411,610.87 | |
| 常州高新创业投资有限公司（注3） | | | | | 348,851,072.65 | |
| 常州英赞美生物科技有限公司 | | | | | 692,582.66 | |
| 北汽（常州）汽车有限公司 | | | | | 201,550,710.04 | |
| 常州天融股权投资中心（有限合伙） | | | | | 435,179,407.09 | |
| 常州江南商学咨询有限公司 | | | | | 700,000.00 | |
| 常州嘉和达创业投资中心（有限合伙） （注4） | | | | | 981,023.78 | |
| 常州金瑞碳材料创业投资企业（有限合 伙）(注5) | | | | | 169,541,184.89 | |
| 常州中鉴检验检测认证产业园有限公 司 | | | | | -118,328.91 | |
| 浙江港达置业有限公司(注6) | | | | | 32,979,116.06 | |
| 合计 | 0 | 0 | 0 | -2,755,509.38 | 1,624,321,430.13 | |

注1：2018年3月，本公司全资子公司常国投根据常新国资委办文[2018]3号

批复，与常州天合光能有限公司签署股权转让协议，回购常州天合国际学校 31.25% 的股权，持股比例达 72.92%。常州天合国际学校后更名常州外国语附属双语学校，为民办非企业单位，未实际控制，因此未纳入财务报表合并范围。

注 2：2017 年 7 月 31 日，公司根据《关于进一步规范地方政府举债融资行为的通知》（财预[2017]50 号）要求，与陆家嘴国际信托有限公司签署股权转让协议，提前回购其持有的高新陆投（常州）投资有限公司全部股权，公司设立业务决策委员会，负责公司实施的项目、自有资金运用及融资事项及董事会授权的事项进行决策，公司作为投资方对高新陆投无控制权，因此作为长期股权投资-权益法核算。

注 3：2015 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。

注 4：2016 年 12 月，子公司和诺资本公司认缴常州嘉和达创业投资中心（有限合伙）（以下简称嘉和达基金）0.5% 的财产份额 100 万元。根据合伙协议，和诺资本公司作为基金普通合伙人并参与基金投资决策委员会的投资决策，对嘉和达基金有重大影响，因此作为长期股权投资-权益法核算。

注 5：金瑞碳材料本期由可供出售金融资产转入长期股权投资按权益法核算。

注 6：报告期子公司黑牡丹置业与江苏港龙地产集团有限公司共同投资设立浙江港达，本公司占股 49%，根据与江苏港龙签定的合作开发协议，约定公司成立 12-18 个月内，黑牡丹股份公司单方面增资浙江港达到拥有其股权比例 51%，该交易构成一揽子交易，本期暂按成本法进行核算。

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 | | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------------|------------------|----------------|------------------|
| 1.期初余额 | 2,379,232,569.19 | 238,270,198.17 | 2,617,502,767.36 |
| 2.本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 外购 | | | 0.00 |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | 0.00 |
| (3) 企业合并增加 | | | 0.00 |
| (4) 其他（汇率变动） | | | 0.00 |
| 3.本期减少金额 | 9,291,664.37 | 0.00 | 9,291,664.37 |
| (1) 处置 | 7,386,890.34 | | 7,386,890.34 |
| (2) 其他转出 | 1,904,774.03 | | 1,904,774.03 |
| 4.期末余额 | 2,369,940,904.82 | 238,270,198.17 | 2,608,211,102.99 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 345,362,560.38 | 24,646,984.53 | 370,009,544.91 |
| 2.本期增加金额 | 43,655,924.41 | 2,534,160.18 | 46,190,084.59 |
| (1) 计提或摊销 | 43,655,924.41 | 2,534,160.18 | 46,190,084.59 |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | 0.00 |
| 3.本期减少金额 | 877,227.97 | 414,716.62 | 1,291,944.59 |
| (1) 处置 | 877,227.97 | 414,716.62 | 1,291,944.59 |
| (2) 其他转出 | | 0.00 | 0.00 |
| 4.期末余额 | 388,141,256.82 | 26,766,428.09 | 414,907,684.91 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|----------|------------------|----------------|------------------|
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,981,799,648.00 | 211,503,770.08 | 2,193,303,418.08 |
| 2.期初账面价值 | 2,033,870,008.81 | 213,623,213.64 | 2,247,493,222.45 |

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 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 | 32,619,766.33 | 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 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|------------|------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,592,919,313.66 | 547,917,049.87 | 35,527,535.66 | 2,184,574,725.05 | 4,360,938,624.24 |
| 2.本期增加金额 | 3,391,023.05 | 44,373,622.71 | 5,465,245.30 | 10,004,195.77 | 63,234,086.83 |
| (1) 购置 | | 1,558,133.40 | 1,087,955.18 | 8,944,335.36 | 11,590,423.94 |
| (2) 在建工程转入 | | 6,299,158.92 | | 425,213.70 | 6,724,372.62 |
| (3) 企业合并增加 | 2,629,326.00 | 12,765,156.38 | 4,377,290.12 | 630,917.09 | 20,402,689.59 |
| (4) 其他 | 761,697.05 | 23,751,174.01 | | 3,729.62 | 24,516,600.68 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 10,731,944.47 | 130,011.96 | 312,994.18 | 11,174,950.61 |
| (1) 处置或报废 | | 10,731,944.47 | 130,011.96 | 312,994.18 | 11,174,950.61 |
| (2) 其他转出 | | | | | 0.00 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|-----------|------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| 4.期末余额 | 1,596,310,336.71 | 581,558,728.11 | 40,862,769.00 | 2,194,265,926.64 | 4,412,997,760.46 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 383,586,860.94 | 383,876,822.78 | 24,911,294.01 | 401,338,018.27 | 1,193,712,996.00 |
| 2.本期增加金额 | 30,699,165.75 | 19,351,930.85 | 5,450,857.78 | 27,260,078.22 | 82,762,032.60 |
| (1) 计提 | 28,861,632.25 | 7,729,198.05 | 1,316,515.78 | 26,711,652.62 | 64,618,998.70 |
| (2) 其他 | 1,837,533.50 | 11,622,732.80 | 4,134,342.00 | 548,425.60 | 18,143,033.90 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 10,530,177.82 | 123,670.21 | 294,539.51 | 10,948,387.54 |
| (1) 处置或报废 | | 10,530,177.82 | 123,670.21 | 294,539.51 | 10,948,387.54 |
| (2) 其他转出 | | | | | 0.00 |
| 4.期末余额 | 414,286,026.69 | 392,698,575.81 | 30,238,481.58 | 428,303,556.98 | 1,265,526,641.06 |
| 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 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,176,578,902.37 | 188,860,152.30 | 10,624,287.42 | 1,765,962,369.66 | 3,142,025,711.75 |
| 2.期初账面价值 | 1,203,887,045.07 | 164,040,227.09 | 10,616,241.65 | 1,783,236,706.78 | 3,161,780,220.59 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------|--------------|------------|
| 溧阳房屋 | 3,512,399.26 | 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 | 112,023,980.44 | | 112,023,980.44 | 72,709,678.81 | | 72,709,678.81 |
| 水处理工程项目 | 25,204,441.70 | 10,444,548.82 | 14,759,892.88 | 25,204,441.70 | 10,444,548.82 | 14,759,892.88 |
| 其他项目 | 37,367,293.38 | | 37,367,293.38 | 1,469,403.32 | | 1,469,403.32 |
| 合计 | 174,595,715.52 | 10,444,548.82 | 164,151,166.70 | 99,383,523.83 | 10,444,548.82 | 88,938,975.01 |

18. 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 软件及其他 | 合计 |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 227,790,264.12 | 18,861,943.94 | 246,652,208.06 |
| 2.本期增加金额 | 22,200,521.81 | 234,106.95 | 22,434,628.76 |
| (1) 购置 | 21,520,821.81 | 229,306.95 | 21,750,128.76 |
| | 679,700.00 | 4,800.00 | 684,500.00 |
| 3.本期减少金额 | 0 | 0 | 0.00 |
| (1) 处置 | | | 0.00 |
| 4.期末余额 | 249,990,785.93 | 19,096,050.89 | 269,086,836.82 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 39,814,743.29 | 13,060,689.71 | 52,875,433.00 |
| 2.本期增加金额 | 2,592,893.60 | 814,014.90 | 3,406,908.50 |
| (1) 计提 | 2,592,893.60 | 814,014.90 | 3,406,908.50 |
| 3.本期减少金额 | 0 | 0 | 0.00 |
| (1) 处置 | | | 0.00 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件及其他 | 合计 |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| 4.期末余额 | 42,407,636.89 | 13,874,704.61 | 56,282,341.50 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | 0.00 |
| 2.本期增加金额 | | | 0.00 |
| (1) 计提 | | | 0.00 |
| 3.本期减少金额 | | | 0.00 |
| (1) 处置 | | | 0.00 |
| 4.期末余额 | | | 0.00 |
| 四、账面价值 | | | 0.00 |
| 1.期末账面价值 | 207,583,149.04 | 5,221,346.28 | 212,804,495.32 |
| 2.期初账面价值 | 187,975,520.83 | 5,801,254.23 | 193,776,775.06 |

19. 商誉

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------|--------------|---------------|----|------|----|----------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 邦达诚环境监测中心（江苏）有限公司 | 6,627,474.25 | | | | | 6,627,474.25 |
| 上海环境工程设计研究院有限公司 | | 76,522,122.67 | | | | 76,522,122.67 |
| 达辉建设 | | 2,300,000.00 | | | | 2,300,000.00 |
| 八达路桥 | | 27,407,338.91 | | | | 27,407,338.91 |
| 合计 | 6,627,474.25 | 29,707,338.91 | | | | 112,856,935.83 |

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 | 34,034,405.18 | 12,921,002.18 | 22,480,538.05 | | 24,474,869.31 |
| 融资费用 | 129,228,383.54 | 8,549,532.67 | 35,137,316.49 | | 102,640,599.72 |
| 其他 | 2,353,355.01 | 10,000,000.00 | 1,120,976.00 | | 11,232,379.01 |
| 合计 | 165,616,143.73 | 31,470,534.85 | 58,738,830.54 | | 138,347,848.04 |

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 | 186,256,817.91 | 44,448,224.28 | 188,143,745.42 | 44,898,519.62 |
| 可抵扣亏损 | 86,185,585.56 | 21,546,396.40 | 82,833,731.16 | 20,708,432.80 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 84,986,108.28 | 21,246,527.07 | 84,986,108.28 | 21,246,527.07 |
| 以后年度抵扣的费用 | 15,702,867.13 | 3,925,716.78 | 15,702,867.13 | 3,925,716.78 |
| 内部交易未实现利润 | 444,891,887.42 | 111,222,971.86 | 387,386,498.70 | 96,846,624.68 |
| 应付利息中汇算清缴前不能取得银行结息单部分 | 2,766,166.04 | 691,541.51 | 2,766,166.04 | 691,541.51 |
| 其他 | 5,560,635.14 | 1,008,402.94 | 5,208,208.03 | 944,491.44 |
| 合计 | 826,350,067.47 | 204,089,780.84 | 767,027,324.76 | 189,261,853.90 |

(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 | 857,546,358.24 | 214,386,589.57 | 960,674,744.63 | 240,168,686.17 |
| 同一控制下折价转让资产 | | | | |
| 固定资产加速折旧 | 237,536.26 | 59,384.06 | 237,536.26 | 59,384.06 |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 857,783,894.50 | 214,445,973.63 | 960,912,280.89 | 240,228,070.23 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|

22. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|------------------|------------------|
| 抵债资产 | 15,396,474.52 | 15,396,474.52 |
| 委托贷款 | 204,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 北部新城高铁片区土地前期开发项目 | 1,257,658,954.32 | 1,211,953,798.10 |
| 万顷良田委托项目 | 615,005,331.15 | 951,134,996.47 |
| 合 计 | 2,092,060,759.99 | 2,478,485,269.09 |

23. 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 43,900,000.00 | 34,700,000.00 |
| 保证借款 | 1,997,265,645.61 | 1,050,163,293.14 |
| 信用借款 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 保证+抵（质）押借款 | | |
| 合 计 | 2,091,165,645.61 | 1,134,863,293.14 |

24. 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 813,919,315.86 | 395,587,820.94 |
| 合 计 | 813,919,315.86 | 395,587,820.94 |

25. 应付账款

(1)应付账款列示:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 应付货款 | 375,550,343.55 | 250,953,636.90 |
| 应付工程项目及道路建设款 | 1,012,297,317.55 | 1,035,449,324.24 |

| | | |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 1,387,847,661.10 | 1,286,402,961.14 |
|----|------------------|------------------|

(2)重要的账龄超过1年的应付账款:

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|----------------|------------|
| 应付货款 | 18,208,584.59 | 滚存余额未结算 |
| 应付房地产开发项目及道路建设工程款 | 361,814,181.01 | 工期较长尚未付款结算 |
| 合计 | 380,022,765.60 | |

26. 预收款项

(1) 预收账款列示:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 预收货款 | 155,170,093.11 | 108,756,767.57 |
| 预收租金 | 30,964,246.27 | 53,185,873.74 |
| 预收房款 | 4,853,197,863.61 | 2,385,553,448.92 |
| 合计 | 5,039,332,202.99 | 2,547,496,090.23 |

(2) 重要的账龄超过1年的预收账款:

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|----------------|------------|
| 预收货款 | 9,250,226.77 | 滚存余额未结算 |
| 预收房款 | 408,105,460.56 | 尚未达到收入确认条件 |
| 合计 | 417,355,687.33 | |

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 | 85,391,569.55 | 157,704,025.83 | 227,786,557.42 | 15,309,037.96 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 0 | | | 0.00 |
| 三、辞退福利 | 0.00 | | | 0.00 |
| 合计 | 85,391,569.55 | 157,704,025.83 | 227,786,557.42 | 15,309,037.96 |

(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 | 76,788,738.86 | 115,968,647.42 | 184,957,359.35 | 7,800,026.93 |
| 二、职工福利费 | 5,970,734.53 | 8,618,220.49 | 9,606,457.93 | 4,982,497.09 |
| 三、社会保险费 | 0.00 | 19,472,735.20 | 19,415,357.64 | 57,377.56 |
| 其中：医疗保险费 | 0 | 18,266,008.35 | 18,212,750.15 | 53,258.20 |
| 工伤保险费 | 0 | 656,403.30 | 653,401.06 | 3,002.24 |
| 生育保险费 | 0 | 550,323.55 | 549,206.43 | 1,117.12 |
| 四、住房公积金 | 9,612.00 | 10,233,734.69 | 10,230,353.69 | 12,993.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 2,622,484.16 | 3,410,688.03 | 3,577,028.81 | 2,456,143.38 |
| 合计 | 85,391,569.55 | 157,704,025.83 | 227,786,557.42 | 15,309,037.96 |

28. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 190,461,091.99 | 191,253,289.14 |
| 土地增值税 | 49,855.24 | 24,844,103.80 |
| 企业所得税 | 33,408,374.38 | 262,068,025.38 |
| 个人所得税 | 8,838,454.27 | 3,018,264.57 |
| 城市维护建设税 | 1,304,124.91 | 5,580,334.70 |
| 教育费附加 | 932,011.91 | 3,987,020.72 |
| 房产税 | 6,952,717.22 | 7,453,627.88 |
| 土地使用税 | 4,712,298.30 | 5,626,946.63 |
| 印花税 | 1,514,664.07 | 1,139,254.22 |
| 防洪保安基金 | 2,637,967.64 | |
| 合计 | 250,811,559.93 | 504,970,867.04 |

29. 应付利息

| 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 | 37,272,069.71 | 40,993,622.65 |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 企业债券利息 | 343,641,932.13 | 374,133,136.88 |
| 短期借款应付利息 | 31,579,564.97 | 34,381,606.55 |
| 资管计划应付利息 | 4,670,571.00 | 4,670,571.00 |
| 合计 | 417,164,137.81 | 454,178,937.08 |

30. 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 普通股股利 | 61,371,684.99 | 38,630,564.84 |
| 合计 | 61,371,684.99 | 38,630,564.84 |

31. 其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 资金往来 | 434,122,309.91 | 296,501,155.44 |
| 应付地铁项目基金 | 47,025,000.00 | 47,025,000.00 |
| 应付收购款 | 26,830,000.00 | |
| 科技园项目往来 | | |
| 代建往来 | 9,532,056.20 | 9,767,356.77 |
| 暂收股利款 | | 187,500,000.00 |
| 其他款项 | 55,970,226.03 | 63,581,626.69 |
| 保证金及押金 | 228,465,097.19 | 227,383,186.16 |
| 合计 | 829,944,689.33 | 831,758,325.06 |

(2)重要的账龄超过 1 年的其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------|---------------|---------------------|
| 资金往来 | 6,700,000.00 | 绿都房地产向其股东君德投资暂借营运资金 |
| 应付地铁项目基金 | 47,025,000.00 | 黑牡丹科技园暂欠市财政局地铁建设基金 |
| 其他款项 | 22,795,187.65 | 滚存余额未结算 |
| 合计 | 76,520,187.65 | |

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 | 2,915,118,710.40 | 2,113,084,186.95 |
| 1年内到期的应付债券 | 2,915,303,449.87 | 2,620,000,000.00 |
| 1年内到期的长期应付款 | 52,380,000.00 | 242,450,699.08 |
| 合 计 | 5,882,802,160.27 | 4,975,534,886.03 |

注：黑牡丹股份公司 2015 年度第三期非公开定向债务融资工具 5 亿元，期限 2015 年 11 月-2018 年 11 月，票面利率 5.8%，本期转入一年内到期的非流动负债。

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%，在债券存续期第 3、4、5、6、7 个计息年度末逐年分别偿付发行总额的 20%，本期将 3.2 亿元转入一年内到期的非流动负债。

本公司 09 常高新债 15 亿元，期限 2009 年 6 月-2019 年 6 月，本期转入一年内到期的非流动负债。

本公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具 6 亿元，期限 2015 年 11 月-2018 年 11 月，本期转入一年内到期的非流动负债。

33. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期应付债券 | 2,800,000,000.00 | 1,600,000,000.00 |
| 担保赔偿准备 | 72,540,880.00 | 68,040,880.00 |
| 短期责任准备 | 4,805,295.29 | 4,452,253.04 |
| 预提费用 | 675,099,441.26 | 611,785,686.35 |
| 合计 | 3,552,445,616.55 | 2,284,278,819.39 |

短期应付债券的增减变动：

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
|----------------------|----------------|----------|-------------------|----------------|----------------|
| 常高新 2017 年度第二期超短期融资券 | 600,000,000.00 | 2017.9.8 | 2017.9.8-2018.3.7 | 600,000,000.00 | 600,000,000.00 |

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
|---------------------|------------------|------------|-----------------------|------------------|------------------|
| 常高新 2017 年度第一期短期融资券 | 1,000,000,000.00 | 2017.10.25 | 2017.10.25-2018.10.27 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 常高新 2018 年度第一期短期融资券 | 600,000,000.00 | 2018.1.15 | 2018.1.15-2018.10.12 | 600,000,000.00 | |
| 常高新 2018 年度第二期短期融资券 | 600,000,000.00 | 2018.2.13 | 2018.2.13-2018.11.10 | 600,000,000.00 | |
| 常高新 2018 年度第三期短期融资券 | 600,000,000.00 | 2018.3.9 | 2018.3.9-2018.12.4 | 600,000,000.00 | |
| 合计 | 3,400,000,000.00 | | | 3,400,000,000.00 | 1,600,000,000.00 |

(续上表)

| 债券名称 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|----------------------|------------------|---------------|-------|----------------|------------------|
| 常高新 2017 年度第二期超短期融资券 | | 5,297,500.00 | | 600,000,000.00 | - |
| 常高新 2017 年度第一期短期融资券 | | 25,591,388.89 | | | 1,000,000,000.00 |
| 常高新 2018 年度第一期短期融资券 | 600,000,000.00 | 15,197,000.00 | | | 600,000,000.00 |
| 常高新 2018 年度第二期短期融资券 | 600,000,000.00 | 12,581,000.00 | | | 600,000,000.00 |
| 常高新 2018 年度第三期短期融资券 | 600,000,000.00 | 10,070,000.00 | | | 600,000,000.00 |
| 合计 | 1,800,000,000.00 | 68,736,888.89 | 0.00 | 600,000,000.00 | 2,800,000,000.00 |

34. 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 1,030,804,135.99 | 1,131,949,559.91 |
| 抵押借款 | 758,685,321.05 | 854,687,480.39 |
| 保证借款 | 6,856,871,068.27 | 7,677,207,955.54 |
| 信用借款 | | |
| 保证+抵(质)押借款 | 1,429,077,704.66 | 1,686,514,205.35 |

| | | |
|----|-------------------|-------------------|
| 合计 | 10,075,438,229.97 | 11,350,359,201.19 |
|----|-------------------|-------------------|

35. 应付债券

(1) 应付债券明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| 09 常高新债（注 1） | | 1,492,741,695.09 |
| 13 常高新债（注 2） | 320,000,000.00 | 640,000,000.00 |
| 黑牡丹 2013 年公司债第一期（注 3） | 757,401,000.00 | 757,401,000.00 |
| 常高新 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具（注 4） | | 600,000,000.00 |
| 常高新 2016 年公司债券（注 5） | 1,000,000,000.00 | 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 6） | 600,000,000.00 | 600,000,000.00 |
| 黑牡丹 2013 年公司债第二期（注 7） | 850,000,000.00 | 850,000,000.00 |
| 常高新非公开发行 2016 年公司债券（第一期）（注 8） | 1,500,000,000.00 | 1,500,000,000.00 |
| 黑牡丹境外债券（注 9） | 661,660,000.00 | 653,420,000.00 |
| 常高新 2017 年度第一期非公开定向债务融资工具（注 10） | 1,400,000,000.00 | 1,400,000,000.00 |
| 常高新 2017 年度第二期非公开定向债务融资工具（注 11） | 1,400,000,000.00 | 1,400,000,000.00 |
| 常高新 2017 年度第三期非公开定向债务融资工具（注 12） | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 常高新非公开发行 2018 年公司债券（注 13） | 1,000,000,000.00 | |
| 合计 | 10,489,061,000.00 | 11,893,562,695.09 |

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
|------|----|------|------|------|------|
|------|----|------|------|------|------|

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
|---|-------------------|------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 09 常高新债（注 1） | 1,500,000,000.00 | 2009.6.4 | 2009.6.4-2019.6.4 | 1,500,000,000.00 | 1,492,741,695.09 |
| 13 常高新债（注 2） | 1,600,000,000.00 | 2013.3.21 | 2013.3.21-2020.3.21 | 1,600,000,000.00 | 640,000,000.00 |
| 黑牡丹 2013 年公司债 第一期（注 3） | 850,000,000.00 | 2014.10.29 | 2014.10.29-2019.10.29 | 850,000,000.00 | 757,401,000.00 |
| 常高新 2015 年度第一 期非公开定向债务融 资工具（注 4） | 600,000,000.00 | 2015.11.20 | 2015.11.20-2018.11.20 | 600,000,000.00 | 600,000,000.00 |
| 常高新 2016 年公司债 券（注 5） | 1,000,000,000.00 | 2016.1.13 | 2016.1.13-2021.1.13 | 1,000,000,000.00 | 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 6） | 600,000,000.00 | 2016.1.21 | 2016.1.21-2021.1.25 | 600,000,000.00 | 600,000,000.00 |
| 黑牡丹 2013 年公司债 第二期（注 7） | 850,000,000.00 | 2016.7.8 | 2016.7.8-2021.7.8 | 850,000,000.00 | 850,000,000.00 |
| 常高新非公开发 行 2016 年公司债券（第 一期）（注 8） | 1,500,000,000.00 | 2016.9.20 | 2016.9.20-2021.9.20 | 1,500,000,000.00 | 1,500,000,000.00 |
| 黑牡丹境外债券 （注 9） | 1,306,840.00 | 2017.10.24 | 2017.10.24-2020.10.24 | 653,420,000.00 | 653,420,000.00 |
| 常高新 2017 年度第一 期非公开定向债务融 资工具（注 10） | 1,400,000,000.00 | 2017.6.21 | 2017.6.21-2022.06.23 | 1,400,000,000.00 | 1,400,000,000.00 |
| 常高新 2017 年度第二 期非公开定向债务融 资工具（注 11） | 1,400,000,000.00 | 2017.07.11 | 2017.07.11-2022.7.13 | 1,400,000,000.00 | 1,400,000,000.00 |
| 常高新 2017 年度第三 期非公开定向债务融 资工具（注 12） | 1,000,000,000.00 | 2017.12.7 | 2017.12.7-2020.12.7 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 常高新非公开发 行 2018 年公司债券（注 13） | 1,000,000,000.00 | 2018.4.16 | 2018.4.16-2023.4.16 | 1,000,000,000.00 | |
| 合计 | 14,601,306,840.00 | | | 15,253,420,000.00 | 11,893,562,695.09 |

(续上表)

| 债券名称 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|------|---------|-------|------|------|
|------|------|---------|-------|------|------|

| 债券名称 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|---|------------------|----------------|--------------|----------------|-------------------|
| 09 常高新债（注 1） | | 46,500,000.00 | 5,123,509.56 | | |
| 13 常高新债（注 2） | | 24,225,600.00 | | 320,000,000.00 | 320,000,000.00 |
| 黑牡丹 2013 年公司债 第一期（注 3） | | 20,281,746.23 | | | 757,401,000.00 |
| 常高新 2015 年度第一 期非公开定向债务融 资工具（注 4） | | 31,800,000.00 | | | |
| 常高新 2016 年公司债 券（注 5） | | 35,800,000.00 | | | 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 6） | | 29,880,000.00 | | | 600,000,000.00 |
| 黑牡丹 2013 年公司债 第二期（注 7） | | 18,124,794.52 | | | 850,000,000.00 |
| 常高新非公开发 行 2016 年公司债券（第 一期）（注 8） | | 30,770,000.00 | | | 1,500,000,000.00 |
| 黑牡丹境外债券 （注 9） | | 19,030,429.26 | | | 661,660,000.00 |
| 常高新 2017 年度第一 期非公开定向债务融 资工具（注 10） | | 42,162,944.44 | | | 1,400,000,000.00 |
| 常高新 2017 年度第二 期非公开定向债务融 资工具（注 11） | | 39,277,000.00 | | | 1,400,000,000.00 |
| 常高新 2017 年度第三 期非公开定向债务融 资工具（注 12） | | 31,926,388.89 | | | 1,000,000,000.00 |
| 常高新非公开发 行 2018 年公司债券（注 13） | 1,000,000,000.00 | 13,511,111.11 | | | 1,000,000,000.00 |
| 合计 | 1,000,000,000.00 | 466,548,978.45 | 5,123,509.56 | 320,000,000.00 | 10,489,061,000.00 |

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，本公司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%。本期转入一年内到期的非流动负债。

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，本期将 3.2 亿元转入一年内到期的非流动负债。

注 3：2014 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，本期回售 92,599,000.00 元。

注 4：2015 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 3 年，面值发行，票面利率 5.30%，发行款 6 亿元 2015 年 11 月已到账。本期转入一年内到期的非流动负债。

注 5：2016 年 1 月，本公司 2016 年公司债发行完毕。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 6：2016 年 1 月，本公司 2016 年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 7：2016 年 7 月，黑牡丹股份公司 2013 年公司债第二期发行完毕。发行规模为人民币 8.5 亿元，期限为 5 年，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 4.30%，发行款 8.5 亿元 2016 年 7 月已到账。

注 8：2016 年 9 月，本公司非公开发行 2016 年公司债券发行完毕。发行规模为人民币 15 亿元，期限为 5 年，面值发行，票面利率 4.08%，发行款 15 亿元 2016 年 9 月已到账。

注 9：2017 年 10 月黑牡丹股份公司境外债券发行完毕。发行规模为 1 亿美元，期限为 3 年，由公司提供维好协议进行增信，面值发行，票面利率 5.80%，发行款 1 亿美元 2017 年 10 月已到账。上表中的“面值”指投资人所购买的最小份额为 1,306,840.00 元（即 20 万美元）

注 10: 2017 年 6 月, 本公司 2017 年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 14 亿元, 期限为 5 年, 面值发行, 票面利率 5.99%, 发行 4 亿元 2017 年 6 月已到账。

注 11: 2017 年 7 月, 本公司 2017 年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 14 亿元, 期限为 5 年, 面值发行, 票面利率 5.58%, 发行 4 亿元 2017 年 7 月已到账。

注 12: 2017 年 12 月, 本公司 2017 年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 10 亿元, 期限为 3 年, 面值发行, 票面利率 6.3%, 发行 4 亿元 2017 年 12 月已到账。

注 13: 2018 年 4 月, 本公司非公开发行 2018 年公司债券发行完毕。发行规模为人民币 10 亿元, 期限 5 年, 面值发行, 票面利率 6.55%, 发行 10 亿元 2018 年 4 月已到账。

36. 长期应付款

截至 2018 年 6 月 30 日, 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 | 63,114,204.20 | 129,509,540.00 |
| 2-3 年 | 28,945,316.30 | 28,945,316.30 |
| 3 年以上 | 83,940,479.50 | 83,940,479.50 |
| 合计 | 176,000,000.00 | 242,395,335.80 |

37. 长期应付职工薪酬

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | | |
| 二、辞退福利 | 1,220,500.00 | 1,220,500.00 |
| 三、其他长期福利 | | |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,220,500.00 | 1,220,500.00 |
|----|--------------|--------------|

38. 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| 政府补助 | 27,696,070.47 | | | 27,696,070.47 | 与收益相关的政府补助 |
| 政府补助 | 45,438,928.48 | 4,760,000.00 | 1,529,652.44 | 48,669,276.04 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 73,134,998.95 | 4,760,000.00 | 1,529,652.44 | 76,365,346.51 | |

注：政府补助披露详见附注七、政府补助。

39. 其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 长期责任准备 | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 股权信托融资（注 1） | | 300,000,000.00 |
| 理财直接融资工具（注 2） | 700,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 合计 | 700,120,000.00 | 500,120,000.00 |

注 1：2014 年 6 月 13 日，黑牡丹建设与紫金信托有限责任公司共同签署《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 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，股权结构变更为本公司持有 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，本公司持有其 100% 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。根据相关协议约定，该笔融资中 20,000.00 万元于本期转入一年内到期的非流动负债。

注 2：2016 年 3 月，黑牡丹股份公司与江苏银行股份有限公司签署《黑牡丹（集团）股份有限公司 2016 年度第一期理财直接融资工具理财直接融资合同》，由江苏银行股份有限公司作为发起人，发行理财直接融资工具，本期发行规模 2 亿元，发行期限 5 年。

2018 年 2 月，本公司与平安银行股份有限公司签署理财直接融资合同，由平安银行股份有限公司作为发起人，发行理财直接融资工具，本期发行规模 5 亿元，发行期限 2 年。

40. 实收资本

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 持股比例(%) |
|------------|------------------|------|------|------------------|---------|
| 常州市新北区人民政府 | 1,005,000,000.00 | | | 1,005,000,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,005,000,000.00 | | | 1,005,000,000.00 | 100.00 |

41. 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，该中期票据于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司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，本公司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，如果本公司不行使赎回权，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。

2017 年 4 月 27 日，本公司发行了 2017 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，该中期票据于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。本期中期票据前 3 个计息年度的票面利率将通过簿记建档、集中配售方式确定，在前 3 个计息年度内保持不变。自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率；前 3 个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差，其中初始基准利率为簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网上（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 3 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；初始利差为票面利率与初始基准利率之间的差值；如果本公司不行使赎回权，则从第 4 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 4 个计息年度至第 6 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（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 3 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。此后每 3 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 | 12,000,000.00 | 1,193,400,000.00 | | |

| | | | | |
|----|---------------|------------------|--|--|
| 合计 | 12,000,000.00 | 1,193,400,000.00 | | |
|----|---------------|------------------|--|--|

(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 | | 1,200,000.00 | 12,000,000.00 | 1,192,200,000.00 |
| 合计 | | 1,200,000.00 | 12,000,000.00 | 1,192,200,000.00 |

(3) 上述中期票据没有明确到期期限，本公司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本公司，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。

42. 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) | 10,766,074,100.58 | | | 10,766,074,100.58 |
| 其他资本公积 | 1,572,847,552.83 | | | 1,572,847,552.83 |
| 合计 | 12,338,921,653.41 | | | 12,338,921,653.41 |

43. 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 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |

| 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 | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 505,207,931.99 | -99,644,453.57 | 0.00 | -31,042,806.86 | -37,578,520.32 | -31,023,126.39 | 467,629,411.67 |
| 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 | 59,120,376.04 | 9,300,565.07 | | | 9,300,565.07 | | 68,420,941.11 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 448,051,963.83 | -124,171,227.43 | | -31,042,806.86 | -61,516,991.92 | -31,611,428.65 | 386,534,971.91 |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | | 0.00 |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | 0.00 |
| 外币财务报表折算差额 | -1,964,407.88 | 15,226,208.79 | | | 14,637,906.53 | 588,302.26 | 12,673,498.65 |
| 其他综合收益合计 | 505,207,931.99 | -99,644,453.57 | 0.00 | -31,042,806.86 | -37,578,520.32 | -31,023,126.39 | 467,629,411.67 |

44. 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 | 71,109,882.15 | | | 71,109,882.15 |
| 合计 | 71,109,882.15 | | | 71,109,882.15 |

45. 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 | 5,393,069.47 | | | 5,393,069.47 |
| 合计 | 5,393,069.47 | | | 5,393,069.47 |

46. 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 | 1,196,757,222.40 | 1,056,417,737.01 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 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 | 1,196,757,222.40 | 1,056,417,737.01 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 122,852,124.52 | 145,698,904.48 |
| 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 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 提取职工奖励及福利基金 | | |
| 支付永续债利息 | 34,200,000.00 | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | 1,285,409,346.92 | 1,202,116,641.5 |

47. 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 | 4,281,909,204.07 | 3,739,138,189.58 | 5,330,583,076.04 | 4,680,384,785.24 |
| 其他业务 | 119,493,300.00 | 82,514,500.00 | 47,658,921.43 | 52,300,430.41 |
| 合计 | 4,401,402,504.07 | 3,821,652,689.58 | 5,378,241,997.47 | 4,732,685,215.65 |

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 | 5,278,337.54 | 4,983,896.23 | 4,676,519.75 | 5,523,300.97 |
| 纺织服装业务 | 1,171,339,175.66 | 1,054,369,244.22 | 1,196,575,894.16 | 1,094,122,506.38 |
| 污水处理业务 | 50,216,617.85 | 29,827,805.72 | 45,605,906.11 | 28,979,274.43 |

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 拆迁服务业务 | 4,626,700.00 | 15,800.00 | 2,876,500.00 | 0.00 |
| 仓储、物流业务 | 3,395,809.20 | 698,014.81 | 2,978,626.95 | 881,128.78 |
| 工程施工业务 | 218,194,884.93 | 190,798,591.55 | 836,398,054.53 | 765,726,611.04 |
| 其中：政府回购 | 218,194,884.93 | 190,798,591.55 | 833,041,802.33 | 765,726,611.04 |
| 安置房销售业务 | 340,034,741.47 | 279,797,864.32 | 619,679,600.97 | 531,944,084.93 |
| 其中：政府回购 | 340,034,741.47 | 279,797,864.32 | 619,679,600.97 | 531,944,084.93 |
| 商品房销售业务 | 247,531,808.36 | 172,815,670.42 | 615,524,958.07 | 387,230,754.99 |
| 土地一级开发及良田工程项目 | 13,037,174.44 | 0.00 | | |
| BT 项目收入 | | 8,833,372.91 | 0.00 | 0.00 |
| 教学业务 | 10,476,300.00 | 5,720,027.19 | 16,767,700.00 | 10,392,548.81 |
| 商品销售业务 | 1,851,216,237.79 | 1,820,803,861.32 | 1,747,756,788.27 | 1,712,833,629.05 |
| 租赁业务 | 117,771,405.23 | 54,188,026.95 | 110,141,109.49 | 59,305,237.50 |
| 融资租赁业务 | 79,923,955.25 | 66,508,848.59 | 51,178,649.42 | 44,801,932.16 |
| 其他业务 | 168,866,056.35 | 49,777,165.35 | 80,422,768.32 | 38,643,776.20 |
| 合计 | 4,281,909,204.07 | 3,739,138,189.58 | 5,330,583,076.04 | 4,680,384,785.24 |

48. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税（注1） | 447,438.97 | 1,400,743.84 |
| 城市维护建设税 | 5,777,550.26 | 8,037,561.31 |
| 教育费附加 | 4,131,272.86 | 5,745,641.53 |
| 房产税 | 16,414,510.05 | 11,583,874.98 |
| 土地使用税 | 6,970,641.04 | 7,557,827.95 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 车船使用税 | 14,619.90 | 18,779.90 |
| 印花税 | 5,352,257.65 | 3,373,385.32 |
| 土地增值税 | 5,988,392.96 | 10,737,571.36 |
| 其他 | 2,254,428.71 | 282,210.07 |
| 合计 | 47,351,112.40 | 48,737,596.26 |

注 1: 本期发生营业税的原因为公司确认收入时, 结转营改增前已预缴营业税。

49. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 445,982,312.45 | 389,514,199.90 |
| 减: 利息收入 | 71,534,730.17 | 22,281,002.14 |
| 利息净支出 | 374,447,582.28 | 367,233,197.76 |
| 汇兑损益 | 7,775,923.39 | 6,017,135.44 |
| 银行手续费 | 7,932,762.33 | 5,173,527.58 |
| 合计 | 390,156,268.00 | 378,423,860.78 |

50. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失 | 13,305,903.35 | 34,976,024.29 |
| 二、存货跌价损失 | -655,827.63 | 3,728,463.71 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | 13,860,532.13 |
| 合计 | 12,650,075.72 | 52,565,020.13 |

51. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|-------------|
| 处置子公司取得投资收益 | 1,325,069.00 | -769,033.83 |

| 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 | -241,924.42 | |
| 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 | 57,882,231.03 | 22,459,042.47 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 14,933,334.00 |
| 其他投资收益 | 25,663,877.00 | 2,224,983.62 |
| 合计 | 84,629,252.61 | 38,848,326.26 |

52. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|-------------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失： | -240,111.63 | 17,013,376.45 |
| 其中：固定资产处置利得 | -240,111.63 | 17,013,376.45 |
| 合计 | -240,111.63 | 17,013,376.45 |

53. 其他收益

| 出 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|----------------|----------------|-------------|
| 政府补助 | 255,976,252.44 | 260,619,839.00 | 与收益相关 |
| 政府补助 | 800,000.00 | 800,000.00 | 与资产相关 |
| 增值税即征即退 | 3,111,659.91 | 2,600,367.91 | 与收益相关 |
| 合计 | 259,887,912.35 | 264,020,206.91 | |

54. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-------|-------|---------------|
| 盘盈利得 | | | 0.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|--------------|---------------|---------------|
| 捐赠利得 | | | 0.00 |
| 政府补助 | 1,359,821.90 | 2,362,000.00 | 1,359,821.90 |
| 土地收储款 | | | 0.00 |
| 其他 | 8,023,169.87 | 43,272,956.12 | 8,023,169.87 |
| 合计 | 9,382,991.77 | 45,634,956.12 | 9,382,991.77 |

(2) 营业外收入中列支的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|------------|------------|-------------|
| 2017年度绿色建筑示范区专项引导资金 | 340,000.00 | | 与收益相关 |
| 河海街道优秀单位奖励 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 青年公寓递延摊销 | | | 与资产相关 |
| 科技创新奖 | 80,000.00 | | 与收益相关 |
| 排水管理处奖励 | | 12,000.00 | 与收益相关 |
| 国际纺织采购站补贴 | 56,000.00 | | 与收益相关 |
| 外贸进出口奖 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 高新技术企业培育入库 | 130,500.00 | | 与收益相关 |
| 职工创新补助资金项目 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 税收贡献奖励 | 50,000.00 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 品牌建设奖励 | | 160,000.00 | 与收益相关 |
| 高技能人才评价示范单位奖励金 | | 45,000.00 | 与收益相关 |
| 轨道交通1号线龙虎塘站施工临时占地和附着物补偿费 | 186,000.00 | | 与收益相关 |
| 农林生态补偿金 | 251000 | | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|--------------|--------------|-------------|
| 财政旅游发展基金 | 84321.9 | | 与收益相关 |
| 专利维持奖 | 2000 | 2,000.00 | 与收益相关 |
| 2016年促进外贸稳定增长奖励资金 | | 2,093,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,359,821.90 | 2,362,000.00 | |

55. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 对外捐赠 | 6,310,000.00 | 300,000.00 |
| 非常损失 | | |
| 非流动资产毁损报废损失 | | 88,809.62 |
| 其他 | 6,303,276.06 | 2,316,826.83 |
| 合计 | 12,613,276.06 | 2,705,636.45 |

56. 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 112,224,199.54 | 95,965,615.73 |
| 递延所得税费用 | -39,517,730.39 | -16,273,277.60 |
| 合计 | 72,706,469.15 | 79,692,338.13 |

57. 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 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 160,568,060.70 | 246,770,605.41 |
| 加：资产减值准备 | 12,650,075.72 | 52,565,020.13 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 82,762,032.60 | 102,655,085.92 |
| 无形资产摊销 | 3,406,908.50 | 2,968,291.57 |
| 长期待摊费用摊销 | 58,738,830.54 | 50,903,808.49 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -20,389,300.28 | 18,302,260.98 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 418,156,268.00 | 378,423,860.78 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -84,629,252.61 | -38,848,326.26 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -14,827,926.94 | -6,920,644.02 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -25,782,096.60 | -5,887,753.99 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,099,106,695.52 | 598,044,408.36 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,260,825,019.04 | -865,179,997.99 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 3,939,449,951.25 | -645,835,264.19 |
| 其他 | -958,298,547.43 | 946,577,957.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,211,873,288.89 | 834,539,312.64 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 6,941,651,262.93 | 7,365,979,549.47 |
| 减：现金的期初余额 | 6,232,727,361.35 | 5,274,151,747.89 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 708,923,901.58 | 2,091,827,801.58 |

(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 | 6,941,651,262.91 | 6,232,727,361.35 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 其中：库存现金 | 955,188.50 | 1,263,325.90 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,959,945,510.42 | 6,231,183,207.13 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 980,750,563.99 | 280,828.32 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 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 | 6,941,651,262.93 | 6,232,727,361.35 |
| 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 | | |

58. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|-------------------|--------------------|
| 货币资金 | 732,274,675.63 | 保证金/受限专户资金 |
| 存货 | 1,312,400,000.00 | 贷款抵押 |
| 投资性房地产 | 3,960,902.50 | 贷款抵押 |
| 在建工程 | 325,483,380.79 | 贷款抵押 |
| 其他应收款 | 632,118,980.14 | 资管计划专项资金/贷款抵押 |
| 长期应收款 | 958,160,146.82 | 保理、质押及实施资产证券化的基础资产 |
| 黑牡丹股权 | 78,616,352.00（股数） | 贷款质押 |
| 合计 | 3,964,398,085.88 | |

六、关联方及关联交易

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 | 母公司对公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------|------|------|------|----------------|------------------|
| 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、BT项目等 | 558,229,626.40 | 1,452,721,403.30 |

(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 | 64,581,142.86 | 65,603,904.75 |

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 | 5,265,439,015.42 | | 5,103,700,735.94 | |
| 预付款项 | 常州市新北区政府及下设各部门 | 191,642,258.00 | | 239,140,059.00 | |
| 其他应收款 | 常州市新北区政府及下设各部门 | 10,983,624,205.84 | | 10,264,491,785.07 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 常州市新北区政府及下设各部门 | 62,122,309.91 | 73,493,916.62 |

七、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助明细表

| 补助项目 | 种类 | 本期计入损益的金额 | 本期计入损益的列报项目 |
|--------------------------------------|------|----------------|-------------|
| 进口设备贴息 | 财政拨款 | 246,600.00 | 其他收益 |
| 新北区政府财政补贴 | 财政拨款 | 255,000,000.00 | 其他收益 |
| “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 | 财政拨款 | 800,000.00 | 其他收益 |
| 青年公寓递延摊销 | 财政拨款 | 729,652.44 | 其他收益 |
| 河海街道优秀单位奖励 | 奖励款 | 50,000.00 | 营业外收入 |
| 2017 年度绿色建筑示范区专项引导资金 | 财政拨款 | 340,000.00 | 营业外收入 |
| 科技创新奖 | 奖励款 | 80,000.00 | 营业外收入 |
| 国际纺织采购站补贴 | 财政拨款 | 56,000.00 | 营业外收入 |
| 外贸进出口奖 | 奖励款 | 30,000.00 | 营业外收入 |
| 高新技术企业培育入库 | 奖励款 | 130,500.00 | 营业外收入 |
| 职工创新补助资金项目 | 财政拨款 | 100,000.00 | 营业外收入 |
| 税收贡献奖励 | 奖励款 | 50,000.00 | 营业外收入 |
| 轨道交通 1 号线龙虎塘站施工临时占地和附着物补偿费 | 财政拨款 | 186,000.00 | 营业外收入 |

| 补助项目 | 种类 | 本期计入损益的金额 | 本期计入损益的列报项目 |
|----------|------|----------------|-------------|
| 农林生态补偿金 | 财政拨款 | 251,000.00 | 营业外收入 |
| 财政旅游发展基金 | 财政拨款 | 84,321.90 | 营业外收入 |
| 专利维持奖 | 奖励款 | 2,000.00 | 营业外收入 |
| 合计 | | 258,136,074.34 | |

(二) 计入递延收益的政府补助明细

| 补助项目 | 期初余额 | 本期新增金额 | 本期结转计入损益的金额 | 本期其他减少 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 | 本期结转计入损益的列报项目 |
|--------------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|-------------|---------------|
| 公共租赁住房补助资金 | 40,738,928.48 | | 729,652.44 | | 40,009,276.04 | 与资产相关 | 递延收益 |
| 平台建设拨款 | | | | | 0.00 | 与资产相关 | 递延收益 |
| “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 | 3,200,000.00 | | 800,000.00 | | 2,400,000.00 | 与资产相关 | 递延收益 |
| 滨江开发区中水回用项目补贴 | 1,500,000.00 | | | | 1,500,000.00 | 与资产相关 | 递延收益 |
| 中水回用项目补贴 | | 4,760,000.00 | | | 4,760,000.00 | 与资产相关 | 递延收益 |
| 担保赔偿补助 | 27,696,070.47 | | | | 27,696,070.47 | 与收益相关 | 递延收益 |
| 合计 | 73,134,998.95 | 4,760,000.00 | 1,529,652.44 | | 76,365,346.51 | | |

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 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） | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|---------------|-----------|------------|------------|
| 一、集团内 | | | | |
| 本公司 | 顺泰融资租赁股份有限公司 | 1,000.00 | 2018-12-27 | 否 |
| 本公司 | 顺泰融资租赁股份有限公司 | 17,600.00 | 2019-2-15 | 否 |
| 本公司 | 顺泰融资租赁股份有限公司 | 6,000.00 | 2018-11-19 | 否 |
| 本公司 | 顺泰融资租赁股份有限公司 | 14,000.00 | 2021-12-9 | 否 |
| 本公司 | 顺泰融资租赁股份有限公司 | 4,800.00 | 2022-4-20 | 否 |
| 本公司 | 顺泰融资租赁股份有限公司 | 21,200.00 | 2021-12-27 | 否 |
| 本公司 | 顺泰融资租赁股份有限公司 | 3,950.00 | 2019-12-25 | 否 |
| 本公司 | 顺泰融资租赁股份有限公司 | 5,186.55 | 2019-12-28 | 否 |
| 本公司 | 顺泰融资租赁股份有限公司 | 10,000.00 | 2022-12-21 | 否 |
| 本公司 | 顺泰融资租赁股份有限公司 | 20,000.00 | 2019-10-24 | 否 |
| 本公司 | 顺泰融资租赁股份有限公司 | 10,000.00 | 2021-4-26 | 否 |
| 本公司 | 常州市恒泰投资担保有限公司 | 10,000.00 | 2019-2-1 | 否 |
| 本公司 | 国展资产 | 16,000.00 | 2018-12-11 | 否 |
| 本公司 | 国展资产 | 30,000.00 | 2020-6-16 | 否 |
| 本公司 | 出口加工区 | 15,600.00 | 2023-12-15 | 否 |
| 本公司 | 金融科技孵化 | 43,000.00 | 2023-12-18 | 否 |
| 本公司 | 常实投 | 15,000.00 | 2021-1-31 | 否 |
| 本公司 | 新建设 | 42,000.00 | 2021-8-23 | 否 |
| 本公司 | 黑牡丹建设 | 46,000.00 | 2019-6-4 | 否 |
| 本公司 | 黑牡丹集团 | 5,000.00 | 2019-11-2 | 否 |
| 本公司 | 黑牡丹建设 | 20,000.00 | 2020-3-31 | 否 |
| 本公司 | 黑牡丹集团 | 20,000.00 | 2021-5-26 | 否 |
| 本公司 | 黑牡丹集团 | 20,000.00 | 2018-10-19 | 否 |

| 担保单位 | 被担保单位 | 担保金额（万元） | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|-------|------------|------------|------------|
| 本公司 | 黑牡丹集团 | 10,000.00 | 2018-11-16 | 否 |
| 本公司 | 黑牡丹集团 | 184.00 | 2018-12-31 | 否 |
| 本公司 | 黑牡丹集团 | 50,000.00 | 2019-3-19 | 否 |
| 本公司 | 黑牡丹集团 | 50,000.00 | 2019-9-19 | 否 |
| 本公司 | 黑牡丹集团 | 7,000.00 | 2018-12-29 | 否 |
| 本公司 | 黑牡丹集团 | 5,000.00 | 2021-2-23 | 否 |
| 本公司 | 黑牡丹集团 | 15,000.00 | 2020-3-24 | 否 |
| 本公司 | 嘉发纺织 | 4,241.00 | 2019-2-6 | 否 |
| 本公司 | 黑牡丹集团 | 50,000.00 | 2021-1-22 | 否 |
| 本公司 | 黑牡丹集团 | 6,500.00 | 2019-2-2 | 否 |
| 本公司 | 黑牡丹集团 | 23,500.00 | 2019-9-19 | 否 |
| 本公司 | 黑牡丹集团 | 50,000.00 | 2019-4-24 | 否 |
| 本公司 | 黑牡丹集团 | 5,000.00 | 2019-12-13 | 否 |
| 本公司 | 黑牡丹集团 | 8,000.00 | 2019-4-24 | 否 |
| | 小计 | 680,761.55 | | |

二、集团外

| 担保单位 | 被担保单位 | 担保金额（万元） | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|-----------------|-----------|------------|------------|
| 本公司 | 常州市城市建设（集团）有限公司 | 50,000.00 | 2018-8-3 | 是 |
| 本公司 | 常州市城市建设（集团）有限公司 | 32,000.00 | 2018-12-22 | 否 |
| 本公司 | 常州市城市建设（集团）有限公司 | 50,000.00 | 2019-4-28 | 否 |
| 本公司 | 龙城旅游控股集团有限公司 | 30,000.00 | 2019-4-27 | 否 |
| 本公司 | 龙城旅游控股集团有限公司 | 20,000.00 | 2019-3-4 | 否 |

| | | | | |
|-----|----------------|-----------|------------|---|
| 本公司 | 龙城旅游控股集团有限公司 | 20,000.00 | 2018-7-25 | 是 |
| 本公司 | 龙城旅游控股集团有限公司 | 15,000.00 | 2018-12-29 | 否 |
| 本公司 | 龙城旅游控股集团有限公司 | 4,000.00 | 2018-7-24 | 是 |
| 本公司 | 龙城旅游控股集团有限公司 | 3,000.00 | 2019-6-20 | 否 |
| 本公司 | 龙城旅游控股集团有限公司 | 3,000.00 | 2019-5-9 | 否 |
| 本公司 | 龙城旅游控股集团有限公司 | 6,000.00 | 2018-7-27 | 是 |
| 本公司 | 龙城旅游控股集团有限公司 | 8,000.00 | 2018-10-19 | 否 |
| 本公司 | 龙城旅游控股集团有限公司 | 47,996.48 | 2021-3-20 | 否 |
| 本公司 | 龙城旅游控股集团有限公司 | 30,000.00 | 2020-6-27 | 否 |
| 本公司 | 龙城旅游控股集团有限公司 | 10,000.00 | 2019-4-25 | 否 |
| 本公司 | 龙城旅游控股集团有限公司 | 10,000.00 | 2019-5-3 | 否 |
| 本公司 | 龙城旅游控股集团有限公司 | 11,000.00 | 2018-8-23 | 否 |
| 本公司 | 龙城旅游控股集团有限公司 | 14,250.00 | 2019-10-18 | 否 |
| 本公司 | 龙城旅游控股集团有限公司 | 30,000.00 | 2020-9-11 | 否 |
| 本公司 | 龙城旅游控股集团有限公司 | 20,000.00 | 2018-12-11 | 否 |
| 本公司 | 龙城旅游控股集团有限公司 | 30,000.00 | 2020-12-6 | 否 |
| 本公司 | 常州龙城生态建设有限公司 | 3,000.00 | 2019-6-18 | 否 |
| 本公司 | 常州恐龙园股份有限公司 | 12,000.00 | 2019-4-5 | 否 |
| 本公司 | 常州龙城生态建设有限公司 | 50,000.00 | 2019-4-7 | 否 |
| 本公司 | 常州龙城生态建设有限公司 | 50,000.00 | 2018-12-30 | 否 |
| 本公司 | 常州龙城生态建设有限公司 | 10,000.00 | 2020-6-29 | 否 |
| 本公司 | 常州龙城生态建设有限公司 | 19,200.00 | 2022-5-3 | 否 |
| 本公司 | 常州龙城生态建设有限公司 | 16,000.00 | 2022-12-25 | 否 |
| 本公司 | 常州龙城生态建设有限公司 | 10,000.00 | 2019-12-20 | 否 |
| 本公司 | 常州龙城生态建设有限公司 | 50,000.00 | 2020-1-24 | 否 |
| 本公司 | 常州龙城生态建设有限公司 | 7,860.00 | 2020-3-27 | 否 |
| 本公司 | 常州新长江投资有限公司 | 2,000.00 | 2018-12-3 | 否 |
| 本公司 | 常州滨江环保产业发展有限公司 | 3,750.00 | 2019-12-29 | 否 |

| | | | | |
|-----|--------------------|------------|------------|---|
| 本公司 | 常州春江新农村建设有限公司 | 24,000.00 | 2021-6-22 | 否 |
| 本公司 | 常州新港经济发展有限公司 | 67,500.00 | 2022-7-26 | 否 |
| 本公司 | 常州新港经济发展有限公司 | 20,000.00 | 2018-11-15 | 否 |
| 本公司 | 常州新港经济发展有限公司 | 5,000.00 | 2021-6-20 | 否 |
| 本公司 | 常州投资集团有限公司 | 2,100.00 | 2019-6-20 | 否 |
| 本公司 | 常州投资集团有限公司 | 5,100.00 | 2018-7-27 | 是 |
| 本公司 | 常州投资集团有限公司 | 20,000.00 | 2019-5-28 | 否 |
| 本公司 | 常州投资集团有限公司 | 5,000.00 | 2018-7-28 | 是 |
| 本公司 | 常州投资集团有限公司 | 4,500.00 | 2018-8-16 | 是 |
| 本公司 | 常州投资集团有限公司 | 6,100.00 | 2019-5-11 | 否 |
| 本公司 | 常州投资集团有限公司 | 15,000.00 | 2018-9-26 | 否 |
| 本公司 | 常州投资集团有限公司 | 23,000.00 | 2018-7-27 | 是 |
| 本公司 | 常州投资集团有限公司 | 23,000.00 | 2019-4-4 | 否 |
| 本公司 | 常州投资集团有限公司 | 20,000.00 | 2019-8-23 | 否 |
| 本公司 | 溧阳市城市建设发展有限公司 | 120,000.00 | 2018-11-7 | 否 |
| 本公司 | 常州市新郭生态农业发展有限公司 | 2,450.00 | 2021-6-8 | 否 |
| 本公司 | 常州新龙电子商务产业园发展有限公司 | 12,375.00 | 2023-5-28 | 否 |
| 本公司 | 常州齐梁建设发展有限公司 | 3,000.00 | 2019-3-29 | 否 |
| 本公司 | 常州齐梁建设发展有限公司 | 26,000.00 | 2022-7-18 | 否 |
| 本公司 | 常州齐梁建设发展有限公司 | 10,000.00 | 2018-10-25 | 否 |
| 本公司 | 常州新北现代农业产业园区商贸有限公司 | 5,000.00 | 2018-9-24 | 否 |
| 本公司 | 常州新航建设发展集团有限公司 | 9,530.00 | 2019-6-16 | 否 |
| 本公司 | 常州新航建设发展集团有限公司 | 6,000.00 | 2018-9-27 | 否 |
| 本公司 | 常州新航建设发展集团有限公司 | 50,000.00 | 2020-12-1 | 否 |
| 本公司 | 常州新航建设发展集团有限公司 | 12,000.00 | 2019-12-25 | 否 |
| 本公司 | 常州新航建设发展集团有限公司 | 5,000.00 | 2018-12-3 | 否 |
| 本公司 | 常州新航动力装备开发有限公司 | 5,000.00 | 2018-12-3 | 否 |
| 本公司 | 常州新航贸易有限公司 | 10,000.00 | 2018-12-3 | 否 |

| | | | | |
|-----|-------------------|--------------|------------|---|
| 本公司 | 常州新航动力装备开发有限公司 | 11,250.00 | 2021-2-16 | 否 |
| 本公司 | 常州高新纺织工业园发展有限公司 | 4,000.00 | 2019-4-28 | 否 |
| 本公司 | 常州市新北区新农村建设发展有限公司 | 30,000.00 | 2019-4-19 | 否 |
| 本公司 | 常州文化科技创意发展有限公司 | 25,000.00 | 2019-6-4 | 否 |
| 本公司 | 常州市新嘉建设发展有限公司 | 32,000.00 | 2025-3-7 | 否 |
| 本公司 | 常州市新嘉建设发展有限公司 | 84,000.00 | 2024-12-28 | 否 |
| | 合计 | 1,380,961.48 | | |

九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在其他需披露的承诺及或有事项。

十、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、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 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 101,046,866.66 | 100.00 | 79,730.35 | 0.08 | 100,967,136.31 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 101,046,866.66 | 100.00 | 79,730.35 | 0.08 | 100,967,136.31 |

(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 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 36,594,607.06 | 100.00 | 79,730.35 | 0.22 | 36,514,876.71 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 36,594,607.06 | 100.00 | 79,730.35 | 0.22 | 36,514,876.71 |

① 组合1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 | 1,594,607.06 | 79,730.35 | 5.00 |
| 合计 | 1,594,607.06 | 79,730.35 | 5.00 |

② 组合2中，按个别认定法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 | | | 政府及下属部门款项不计提 |
| 常州新北城市建设与管理局 | 64,452,259.60 | | | 政府及下属部门款项不计提 |
| 合计 | 99,452,259.60 | | | |

2. 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 | 计提比例(%) | |

| | | | | | |
|------------------------|-------------------|--------|---------------|------|-------------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 17,296,762,877.05 | 100.00 | 15,582,757.29 | 0.09 | 17,281,180,119.76 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 17,296,762,877.05 | 100.00 | 15,582,757.29 | 0.09 | 17,281,180,119.76 |

(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 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 15,253,390,019.59 | 100.00 | 15,582,757.29 | 0.10 | 15,237,807,262.30 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 15,253,390,019.59 | 100.00 | 15,582,757.29 | 0.10 | 15,237,807,262.30 |

① 组合1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 | 8,856,450.89 | 442,822.54 | 5.00 |
| 3年以上 | 15,139,934.75 | 15,139,934.75 | 100.00 |
| 合计 | 23,996,385.64 | 15,582,757.29 | 64.94 |

② 组合2中，按个别认定法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 |
| 常州和嘉资本管理有限公司 | 225,850,930.25 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州新铁投资发展有限公司 | 897,156,641.36 | | | 关联方不计提坏账 |

| | | | | |
|------------------|------------------|--|--|----------|
| 常州综合保税区投资开发有限公司 | 1,289,260,242.82 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州嘉迅物流有限公司 | 72,227,758.86 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州国展资产经营有限公司 | 1,008,612,117.81 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州国展安居投资有限公司 | 284,601,932.90 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州国展房地产开发有限公司 | 234,217,030.43 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州聚源实业投资有限公司 | 32,628,757.60 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州开铭实业投资有限公司 | 56,611,080.49 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州博信实业投资有限公司 | 13,431,291.56 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州博睿实业投资有限公司 | 79,966,429.27 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州佳宸实业投资有限公司 | | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州国展医疗器械产业发展有限公司 | 153,105,320.17 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州科技孵化中心有限公司 | 34,784,374.66 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州常高新实业投资有限公司 | 736,153,450.86 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州中润花木有限责任公司 | 369,405.55 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州宏景投资有限公司 | 110,283,467.53 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州盛世经纬实业投资有限公司 | 55,847,598.75 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州众佳实业投资有限公司 | 71,649,806.78 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州嘉利实业投资有限公司 | 111,021,366.69 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州君泰实业投资有限公司 | 59,801,172.97 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州御景实业投资有限公司 | 62,670,548.31 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州龙源实业投资有限公司 | 71,654,412.75 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州市连城管道网络有限公司 | 207,623.02 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州创源油品经营有限公司 | 32,938.89 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州瑞腾供应链管理有限公司 | 237,651,273.86 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州名创实业投资有限公司 | 46,012,296.67 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州国有资产投资经营有限公司 | 550,822,322.13 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州市龙城小学 | 3,591,016.14 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州济邦投资有限公司 | 34,764,808.31 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常高新金隆控股有限公司 | 338,734,069.27 | | | 关联方不计提坏账 |
| 中诚信托有限责任公司 | 460,416.67 | | | 预计无坏账风险 |
| 中信信托有限责任公司 | 3,000,000.00 | | | 预计无坏账风险 |

| | | | | |
|---------------------|--------------------------|--|--|--------------|
| 常州国品实业投资有限公司 | 2,114,924.83 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州国焱实业投资有限公司 | 1,097,402,745.84 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州国悦实业投资有限公司 | 1,201,713.87 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州国志实业投资有限公司 | 1,641,224.04 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常州生物医药孵化器有限公司 | 114,062,988.53 | | | 关联方不计提坏账 |
| 光大金融租赁股份有限公司 | 11,000,000.00 | | | 预计无坏账风险 |
| 常州华睿股权投资管理有限公司 | 421,716,817.55 | | | 预计无坏账风险 |
| 北汽（常州）汽车有限公司 | 40,495,444.44 | | | 预计无坏账风险 |
| 常州奥埠贸易有限公司 | 389,007,038.17 | | | 关联方不计提坏账 |
| 常高新易企银 | 1,000,000.00 | | | 预计无坏账风险 |
| 常州中国科学院遗传资源研发中心（南方） | 69,446,395.17 | | | 预计无坏账风险 |
| 常州市新北区财政局 | 7,690,295,295.64 | | | 政府及下属部门款项不计提 |
| 常州市新北国土储备中心 | 555,000,000.00 | | | 政府及下属部门款项不计提 |
| 常州市新北区农业局 | 1,200,000.00 | | | 政府及下属部门款项不计提 |
| 合计 | 17,272,766,491.41 | | | |

3. 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 | 9,547,463,304.45 | | 9,547,463,304.45 | 8,932,171,915.72 | | 8,932,171,915.72 |
| 对联营、合营企业投资 | 27,411,610.87 | | 27,411,610.87 | 376,262,683.52 | | 376,262,683.52 |
| 合计 | 9,574,874,915.32 | | 9,574,874,915.32 | 9,308,434,599.24 | | 9,308,434,599.24 |

(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 | 1,236,965,075.31 | 425,291,388.73 | | 1,662,256,464.04 | | |
| 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 | | |
| 新苏环保产业集团有限公司 | 110,000,000.00 | 218,000,000.00 | | 328,000,000.00 | | |
| 常高新(香港)投资有限公司 | 250,735,200.00 | | | 250,735,200.00 | | |
| 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 | | |
| 常州华睿股权投资管理有限公司 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | | | |
| 常州综合商务区投资建设有限公司 | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | |
| 合计 | 8,932,171,915.72 | 645,291,388.73 | 30,000,000.00 | 9,547,463,304.45 | | |

(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 | 66 | 27,411,610.87 | | | | |
| 常州高新创业投资有限公司 | 100 | 348,851,072.65 | | 325,412,538.99 | 23,438,533.66 | |
| 合计 | | 376,262,683.52 | | 325,412,538.99 | 23,438,533.66 | |

(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 | | | | | 27,411,610.87 | |
| 常州高新创业投资有限 公司 | | | | | | |
| 合计 | | | | | 27,411,610.87 | |

4. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 66,780,289.31 | 22,443,937.16 | 69,433,561.82 | 23,972,881.60 |
| 合计 | 66,780,289.31 | 22,443,937.16 | 69,433,561.82 | 23,972,881.60 |

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 | 64,690,666.67 | 20,428,937.16 | 65,708,666.65 | 20,428,937.16 |
| 收息业务 | 2,089,622.64 | 2,015,000.00 | 3,724,895.17 | 3,543,944.44 |
| 代建业务 | | | | |
| 咨询业务 | | | | |
| 合计 | 66,780,289.31 | 22,443,937.16 | 69,433,561.82 | 23,972,881.60 |

5. 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 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 244,839.00 | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 子公司分配股利取得的投资收益 | 155,699,695.42 | |
| 其他投资收益 | 12,711,833.83 | 1,003,043.84 |
| 合计 | 168,656,368.25 | 1,003,043.84 |

(此页无正文)



公司名称：常高新集团有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2018年08月20日

合并资产负债表

2018年6月30日

会合01表

编制单位：常州市城市建设（集团）有限公司

单位：元

| 资产 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 | 负债和所有者权益 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|---------------------------|---------------------------|------------------------|------|---------------------------|---------------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 9,039,462,860.45 | 7,485,511,980.31 | 短期借款 | 五、20 | 5,014,950,000.00 | 5,266,250,000.00 |
| 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 | 五、2 | 50,426,880.77 | 322,432,602.79 | 应付票据 | 五、21 | 1,630,000,000.00 | 335,000,000.00 |
| 应收账款 | 五、3 | 426,869,420.48 | 509,802,189.82 | 应付账款 | 五、22 | 396,677,052.94 | 428,414,860.20 |
| 预付款项 | 五、4 | 6,461,319,945.82 | 6,424,177,559.96 | 预收款项 | 五、23 | 2,188,057,900.39 | 2,145,821,298.62 |
| 应收利息 | 五、5 | 4,342,306.24 | 12,295,391.35 | 应付职工薪酬 | 五、24 | 33,837,940.54 | 54,104,083.22 |
| 应收股利 | 五、6 | | 1,095,287.52 | 应交税费 | 五、25 | 93,023,750.15 | 131,519,217.32 |
| 其他应收款 | 五、7 | 53,687,010,555.99 | 51,102,061,325.36 | 应付利息 | 五、26 | 915,421,523.84 | 846,106,849.65 |
| 存货 | 五、8 | 41,761,193,971.13 | 41,775,235,855.49 | 应付股利 | | 34,789,819.28 | |
| 持有待售资产 | | | | 其他应付款 | 五、27 | 5,722,333,553.44 | 4,433,091,608.38 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 142,626.74 | | 持有待售负债 | | | |
| 其他流动资产 | 五、9 | 59,775,350.53 | 62,087,224.83 | 一年内到期的非流动负债 | 五、28 | 20,176,388,773.98 | 21,527,246,256.40 |
| | | | | 其他流动负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 111,490,543,918.15 | 107,694,699,417.43 | 流动负债合计 | | 36,205,480,314.56 | 35,167,554,173.79 |
| 非流动资产： | | | | 非流动负债： | | | |
| 可供出售金融资产 | 五、10 | 13,993,050.56 | 13,993,050.56 | 长期借款 | 五、29 | 16,367,193,920.06 | 16,290,708,566.79 |
| 持有至到期投资 | | | | 应付债券 | 五、30 | 26,352,489,052.64 | 24,330,551,847.19 |
| 长期应收款 | 五、11 | 3,795,403,008.55 | 3,610,573,668.66 | 其中：优先股 | | | |
| 长期股权投资 | 五、12 | 121,135,330.87 | 59,888,878.64 | 永续债 | | | |
| 投资性房地产 | 五、13 | 1,369,879,343.81 | 1,382,684,165.26 | 长期应付款 | 五、31 | 261,000,000.00 | 319,000,000.00 |
| 固定资产 | 五、14 | 4,368,614,156.87 | 4,563,871,148.26 | 专项应付款 | 五、32 | 3,982,919,499.24 | 3,302,404,205.72 |
| 在建工程 | 五、15 | 987,276,531.07 | 765,190,523.24 | 预计负债 | | 40,000,000.00 | |
| 工程物资 | | | 2,281,702.00 | 递延收益 | 五、33 | 483,041,069.01 | 442,505,964.35 |
| 固定资产清理 | | 967,597.76 | 681,539.92 | 递延所得税负债 | 五、18 | 403,237.64 | 403,237.64 |
| 生产性生物资产 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 油气资产 | | | | 非流动负债合计 | | 47,487,046,778.59 | 44,685,573,821.69 |
| 无形资产 | 五、16 | 1,496,250,845.51 | 1,517,457,589.76 | 负债合计 | | 83,692,527,093.15 | 79,853,127,995.48 |
| 开发支出 | | | | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 商誉 | | | | 实收资本(或股本) | 五、34 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 长期待摊费用 | 五、17 | 63,717,021.63 | 28,354,170.46 | 其他权益工具 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、18 | 4,203,266.56 | 4,439,857.68 | 其中：优先股 | | | |
| 其他非流动资产 | 五、19 | 172,500,000.00 | 172,500,000.00 | 永续债 | | | |
| 非流动资产合计 | | 12,393,940,153.19 | 12,121,916,294.44 | 资本公积 | 五、35 | 32,651,497,666.33 | 32,637,539,649.46 |
| | | | | 减：库存股 | | | |
| | | | | 其他综合收益 | 五、36 | 1,209,712.92 | 1,209,712.92 |
| | | | | 专项储备 | 五、37 | 3,029,769.71 | 2,839,644.15 |
| | | | | 盈余公积 | 五、38 | 304,669,710.63 | 304,669,710.63 |
| | | | | 一般风险准备 | | | |
| | | | | 未分配利润 | 五、39 | 3,791,342,653.20 | 3,751,465,529.30 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益合计 | | 37,751,749,512.79 | 37,697,724,246.46 |
| | | | | 少数股东权益 | | 2,440,207,465.40 | 2,265,763,469.93 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 40,191,956,978.19 | 39,963,487,716.39 |
| 资产总计 | | 123,884,484,071.34 | 119,816,615,711.87 | 负债和所有者权益总计 | | 123,884,484,071.34 | 119,816,615,711.87 |

法定代表人：

钟徐印晓
320400003974

主管会计工作负责人：

钟徐印晓
320400003974

会计机构负责人：

华朱印小



合并利润表

2018年度二季度

会合02表
单位：元

编制单位：常州市城市建设（集团）有限公司

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 一、营业收入 | 五、40 | 1,421,443,603.48 | 1,299,947,480.87 |
| 减：营业成本 | 五、40 | 1,112,699,503.77 | 942,670,748.14 |
| 税金及附加 | 五、41 | 35,499,064.41 | 30,850,142.97 |
| 销售费用 | 五、42 | 46,759,190.65 | 46,009,010.96 |
| 管理费用 | 五、43 | 102,662,243.28 | 172,641,121.32 |
| 财务费用 | 五、44 | -7,437,333.57 | 46,824,800.33 |
| 资产减值损失 | 五、45 | | |
| 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） | 五、46 | -62,144.16 | 3,979,223.76 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其他收益 | 五、47 | 44,787,627.94 | 70,000,000.00 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 175,986,418.72 | 134,930,880.91 |
| 加：营业外收入 | 五、48 | 9,253,255.55 | 4,334,115.79 |
| 减：营业外支出 | 五、49 | 4,166,776.25 | 2,078,397.82 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 181,072,898.02 | 137,186,598.88 |
| 减：所得税费用 | 五、50 | 56,331,411.57 | 58,183,765.79 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 124,741,486.45 | 79,002,833.09 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 124,741,486.45 | 79,002,833.09 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 39,877,123.90 | 19,962,842.10 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 84,864,362.55 | 59,039,990.99 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 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所享有的份额 | | | |
| 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 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 124,741,486.45 | 79,002,833.09 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 39,877,123.90 | 19,962,842.10 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 84,864,362.55 | 59,039,990.99 |
| 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

2018年度2季度

会合03表
单位：元

编制单位：常州市城市建设（集团）有限公司

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,776,761,809.49 | 1,738,395,759.73 |
| 收到的税费返还 | | 7,634,593.87 | 192,299.80 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 279,459,046.13 | 603,811,410.90 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,063,855,449.49 | 2,342,399,470.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,161,843,934.77 | 5,754,989,193.23 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 157,299,497.20 | 165,419,381.34 |
| 支付的各项税费 | | 171,349,680.91 | 161,669,335.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 274,431,700.75 | 635,363,441.73 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,764,924,813.63 | 6,717,441,351.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 298,930,635.86 | -4,375,041,880.93 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 902,711,321.96 | 2,662,624,148.87 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 11,403,888.70 | 23,616,529.99 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 231,119.76 | 794,527.09 |
| 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 | | 1,645,072,828.42 | 4,851,404,002.11 |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,559,419,158.84 | 7,538,439,208.06 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 342,526,478.70 | 336,306,775.73 |
| 投资支付的现金 | | 513,923,228.14 | 2,377,658,589.20 |
| 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 | | 1,475,346,676.50 | 2,231,864,255.61 |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,331,796,383.34 | 4,945,829,620.54 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 227,622,775.50 | 2,592,609,587.52 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 20,873,530,000.00 | 16,077,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 5,689,322,106.97 | 1,868,007,346.53 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 26,562,852,106.97 | 17,945,007,346.53 |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,610,599,839.69 | 11,749,198,599.05 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,100,500,689.81 | 2,068,471,773.59 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 4,176,226,920.74 | 618,565,329.85 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 26,887,327,450.24 | 14,436,235,702.49 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -324,475,343.27 | 3,508,771,644.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 202,078,068.09 | 1,726,339,350.63 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,712,884,792.36 | 8,030,788,879.53 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,914,962,860.45 | 9,757,128,230.16 |

法定代表人：

印晓
320400003974

主管会计工作负责人：

钟徐
印晓
320400003974

会计机构负责人：

华朱
印小

合并所有者权益变动表

2018年度2季度

会合04表

单位：元

编制单位：常州市城市建设（集团）有限公司

| 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(或股本) | | 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 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,000,000,000.00 | | | | 32,637,539,649.46 | | | 1,209,712.92 | 2,839,644.15 | 304,669,710.63 | | 3,751,465,529.30 | 2,265,763,469.93 | 39,963,487,716.39 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年年初余额 | 1,000,000,000.00 | | | | 32,637,539,649.46 | | | 1,209,712.92 | 2,839,644.15 | 304,669,710.63 | | 3,751,465,529.30 | 2,265,763,469.93 | 39,963,487,716.39 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 13,958,016.87 | | | | 190,125.56 | | | 39,877,123.90 | 174,443,995.47 | 228,469,261.80 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | 13,958,016.87 | | | | | | | 39,877,123.90 | 84,864,362.55 | 124,741,486.45 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | 89,579,632.92 | 103,537,649.79 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | 89,579,632.92 | 103,537,649.79 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.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 | | | | | | | | | 190,125.56 | | | | | 190,125.56 |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | 600,000.00 | | | | | 600,000.00 |
| 四、本年年末余额 | 1,000,000,000.00 | | | | 32,651,497,666.33 | | | 1,209,712.92 | 3,029,769.71 | 304,669,710.63 | | 3,791,342,653.20 | 2,440,207,465.40 | 40,191,956,978.19 |

法定代表人：

钟徐印晓
3704000003374

主管会计工作负责人：

钟徐印晓
3704000003374

会计机构负责人：

华朱印小

合并所有者权益变动表（续）

2018年度2季度

单位：元

编制单位：常州市城市建设（集团）有限公司

上期

| 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 |
|-----------------------|------------------|-----|-------------------|-------|--------|--------------|----------------|--------|-------|------------------|------------------|-------------------|
| | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | |
| | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | | | |
| 实收资本（或股本） | | | 30,550,296,189.60 | | | 1,718,681.68 | 914,747,244.65 | | | 2,685,978,838.82 | 2,076,989,080.27 | 37,229,730,035.02 |
| 一、上年年末余额 | 1,000,000,000.00 | | 30,550,296,189.60 | | | 1,718,681.68 | 914,747,244.65 | | | 2,685,978,838.82 | 2,076,989,080.27 | 37,229,730,035.02 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,000,000,000.00 | | 30,550,296,189.60 | | | 1,718,681.68 | 914,747,244.65 | | | 2,685,978,838.82 | 2,076,989,080.27 | 37,229,730,035.02 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | -5,359,052.57 | | | 329,203.49 | | | | 19,962,842.10 | 59,039,990.99 | 73,972,984.01 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 19,962,842.10 | 59,039,990.99 | 79,002,833.09 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | -5,359,052.57 | | | | | | | | | -5,359,052.57 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | -5,359,052.57 | | | | | | | | | -5,359,052.57 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4.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 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,000,000,000.00 | | 30,544,937,137.03 | | | 2,047,885.17 | 914,747,244.65 | | | 2,705,941,680.92 | 2,136,029,071.26 | 37,303,703,019.03 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

钟晓印
3204000003974

钟晓印
3204000003974

朱华印

资产负债表

编制单位：常州市城市建设（集团）有限公司

2018年6月30日

会企01表
单位：元

| | 附注 | 期末余额 | 年初余额 | 负债和所有者权益 (或股东权益) | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------------------|----|---------------------------|---------------------------|-------------------------------|----|---------------------------|---------------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 5,339,294,365.47 | 2,963,014,644.62 | 短期借款 | | 3,314,700,000.00 | 3,004,000,000.00 |
| 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 | | 1,610,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 应收账款 | | | | 应付账款 | | | |
| 预付款项 | | 5,187,034,622.04 | 5,161,076,060.51 | 预收款项 | | | 5,326,662.20 |
| 应收利息 | | 702,000.00 | 702,000.00 | 应付职工薪酬 | | 61,731.88 | 1,409,512.72 |
| 应收股利 | | 136,391,835.21 | 98,276,243.74 | 应交税费 | | 17,393,295.53 | 21,775,110.94 |
| 其他应收款 | | 51,774,342,709.50 | 49,998,915,292.89 | 应付利息 | | 915,266,662.72 | 845,980,449.32 |
| 存货 | | 38,216,892,640.65 | 38,288,466,640.65 | 应付股利 | | | |
| 持有待售资产 | | | | 其他应付款 | | 12,346,356,887.18 | 9,834,893,853.36 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 其他流动资产 | | | 4,236,304.46 | 一年内到期的非流动负债 | | 16,335,768,450.14 | 17,959,344,131.75 |
| | | | | 其他流动负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 100,654,658,162.87 | 96,514,687,186.87 | 流动负债合计 | | 34,539,547,027.45 | 31,972,729,720.29 |
| 非流动资产： | | | | 非流动负债： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | 长期借款 | | 12,035,513,125.90 | 12,709,137,873.75 |
| 持有至到期投资 | | | | 应付债券 | | 26,052,489,052.64 | 24,030,551,847.19 |
| 长期应收款 | | 3,180,530,875.33 | 2,995,701,535.44 | 其中：优先股 | | | |
| 长期股权投资 | | 4,138,456,400.51 | 4,077,209,948.51 | 永续债 | | | |
| 投资性房地产 | | 896,588,944.26 | 928,113,454.08 | 长期应付款 | | | |
| 固定资产 | | 1,134,361.15 | 79,683,431.14 | 专项应付款 | | 2,229,379,072.13 | 1,770,708,674.38 |
| 在建工程 | | | | 预计负债 | | | |
| 工程物资 | | | | 递延收益 | | | |
| 固定资产清理 | | | | 递延所得税负债 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 油气资产 | | | | 非流动负债合计 | | 40,317,381,250.67 | 38,510,398,395.32 |
| 无形资产 | | 605,174.81 | 90,679.38 | 负债合计 | | 74,856,928,278.12 | 70,483,128,115.61 |
| 开发支出 | | | | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 商誉 | | | | 实收资本(或股本) | | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 长期待摊费用 | | 2,250.95 | 23,611.25 | 其他权益工具 | | | |
| 递延所得税资产 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 其他非流动资产 | | 172,500,000.00 | 172,500,000.00 | 永续债 | | | |
| 非流动资产合计 | | 8,389,818,007.01 | 8,253,322,659.80 | 资本公积 | | 30,022,368,180.38 | 30,158,226,849.27 |
| | | | | 减：库存股 | | | |
| | | | | 其他综合收益 | | | |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | | 304,669,710.63 | 304,669,710.63 |
| | | | | 一般风险准备 | | | |
| | | | | 未分配利润 | | 2,860,510,000.75 | 2,821,985,171.16 |
| | | | | 所有者权益 (或股东权益)合计 | | 34,187,547,891.76 | 34,284,881,731.06 |
| 资产总计 | | 109,044,476,169.88 | 104,768,009,846.67 | 负债和所有者权益 (或股东权益)总计 | | 109,044,476,169.88 | 104,768,009,846.67 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2018年2季度

会企02表

单位：元

编制单位：常州市城市建设（集团）有限公司

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | | 27,843,810.66 | 3,389,713.10 |
| 减：营业成本 | | 32,395,600.00 | 16,561,299.76 |
| 税金及附加 | | 21,194,238.63 | 19,307,189.03 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 7,818,314.63 | 24,803,744.99 |
| 财务费用 | | 3,958,547.22 | 18,485,485.79 |
| 资产减值损失 | | | |
| 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） | | 38,115,591.47 | 26,330,061.10 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其他收益 | | 40,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 40,592,701.65 | 20,562,054.63 |
| 加：营业外收入 | | 84,611.79 | 37,600.00 |
| 减：营业外支出 | | 2,152,483.85 | 636,812.54 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 38,524,829.59 | 19,962,842.09 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 38,524,829.59 | 19,962,842.09 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 38,524,829.59 | 19,962,842.09 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （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所享有的份额 | | | |
| 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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 38,524,829.59 | 19,962,842.09 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2018年2季度

会企03表
单位：元

编制单位：常州市城市建设（集团）有限公司

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | 331,179.47 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 24,216,295.35 | 3,563,870.30 |
| 经营活动现金流入小计 | | 24,216,295.35 | 3,895,049.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 4,378,306,188.13 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,407,291.98 | 6,223,507.02 |
| 支付的各项税费 | | 24,499,148.84 | 27,791,457.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,461,787.82 | 2,891,332.02 |
| 经营活动现金流出小计 | | 35,368,228.64 | 4,415,212,484.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -11,151,933.29 | -4,411,317,434.40 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 2,210,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 3,930,739.75 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 769.76 | |
| 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 | | 863,972,326.35 | 4,807,404,002.11 |
| 投资活动现金流入小计 | | 863,973,096.11 | 7,021,334,741.86 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 974,855.87 | 84,299,347.57 |
| 投资支付的现金 | | 61,246,452.00 | 1,925,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 966,600,044.99 | 1,871,641,543.64 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,028,821,352.86 | 3,880,940,891.21 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -164,848,256.75 | 3,140,393,850.65 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 19,140,530,000.00 | 13,805,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 6,429,096,898.74 | 514,083,094.74 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 25,569,626,898.74 | 14,319,083,094.74 |
| 偿还债务支付的现金 | | 19,071,006,342.70 | 9,369,159,562.55 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,002,792,505.01 | 1,942,352,359.20 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 3,500,546,962.19 | 705,212,060.67 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 24,574,345,809.90 | 12,016,723,982.42 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 995,281,088.84 | 2,302,359,112.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 819,280,898.80 | 1,031,435,528.57 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,103,013,456.67 | 3,830,404,769.87 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,922,294,355.47 | 4,861,840,298.44 |

法定代表人

钟徐
印晓
320400003974

主管会计工作负责人

钟徐
印晓
320400003974

会计机构负责人：

华朱
印小

所有者权益变动表

2018年2季度

会企04表

单位：元

编制单位：常州市城市建设（集团）有限公司

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|-------------------|-------|--------|----------------|------|--------|------------------|-------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,000,000,000.00 | | | | 30,158,226,849.27 | | | 304,669,710.63 | | | 2,821,985,171.16 | 34,284,881,731.06 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,000,000,000.00 | | | | 30,158,226,849.27 | | | 304,669,710.63 | | | 2,821,985,171.16 | 34,284,881,731.06 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -135,858,668.89 | | | | | | 38,524,829.59 | -97,333,839.30 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 38,524,829.59 | 38,524,829.59 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -135,858,668.89 | | | | | | | -135,858,668.89 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | 13,870,000.00 | | | | | | | 13,870,000.00 |
| 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 | | | | | -149,728,668.89 | | | | | | | -149,728,668.89 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4.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 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,000,000,000.00 | | | | 30,022,368,180.38 | | | 304,669,710.63 | | | 2,860,510,000.75 | 34,187,547,891.76 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

钟徐印晓
32040000031974

钟徐印晓
32040000031974

华朱印小

所有者权益变动表 (续)

2018年2季度

会企04表
单位: 元

编制单位: 常州市城市建设(集团)有限公司

| 项目 | 实收资本 (或股本) | 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 | 一般风险 准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|------------------------|------------------|--------|--------|-------------------|------------|------------|------|----------------|------------|------------------|-------------------|
| | | 优先股 | 永续债 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,000,000,000.00 | | | 30,550,296,189.60 | | | | 348,143,180.81 | | 3,281,116,402.75 | 35,179,555,773.16 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,000,000,000.00 | | | 30,550,296,189.60 | | | | 348,143,180.81 | | 3,281,116,402.75 | 35,179,555,773.16 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | -5,359,052.60 | | | | | | 19,962,842.09 | 14,603,789.49 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 19,962,842.09 | 19,962,842.09 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | -5,359,052.60 | | | | | | | -5,359,052.60 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | -5,359,052.60 | | | | | | | -5,359,052.60 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者 (或股东) 的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4.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 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,000,000,000.00 | | | 30,544,937,137.00 | | | | 348,143,180.81 | | 3,301,079,244.84 | 35,194,159,562.65 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

钟徐印晓
32040000003974

钟徐印晓
32040000003974

华朱印小

常州市城市建设（集团）有限公司

二〇一八年半年度财务报表附注

附注一、公司的基本情况

一、公司概况

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：徐晓钟。注册地址：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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1、在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

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

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

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

(1)公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2)公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

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

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三)公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

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

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

(1)债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2)债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

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

(2)在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一)统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会

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

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

2.报告期内处置子公司的处理

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

六、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

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

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

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

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

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

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

（二）共同经营的会计处理

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

1.确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2.确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、外币业务

外币业务的核算方法

1.外币交易的初始确认

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

2.资产负债表日或结算日的调整或结算

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

（1）外币货币性项目的会计处理原则

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

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

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

九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

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

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

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

2.金融负债的分类

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

（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2.金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已

到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1.金融资产终止确认条件

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2.金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值

之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

3.金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

（四）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（五）金融工具公允价值的确定方法

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

2.不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

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

1.持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

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

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

2.可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

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

十、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，按照账龄分析法或余额百分比法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按组合计提坏账准备的应收款项

1、确定组合的依据

账龄组合：

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

余额组合：

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项余额为类似信用风险特征组合。

其他组合：

公司员工因业务所需借用的备用金，同一控制下母子公司相互之间往来，应收政府部门的款项以及以及支付的保证金、押金。

2、按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合：

按照如下账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

| 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） | 0 | 0 |
| 1~2年 | 50 | 50 |
| 2~3年 | 80 | 80 |
| 3~4年 | 100 | 100 |
| 4~5年 | 100 | 100 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

余额组合：

母公司、合并范围内常州市城市排水有限公司以及合并范围内常州市城西地区综合改造有限公司按照余额百分比法计提坏账准备的计提比例如下：

| 组合名称 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|------|-------------|--------------|
| 余额组合 | 5 | 5 |

其他组合：

公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，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，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项余额为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十一、存货**（一）存货的分类**

公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品、工程施工、消耗性生物资产、生产成本、开发成本以及开发产品等。

（二）发出存货的计价方法

1、发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

2、建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及应占的施工间接成本等。个别合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的金额列为资产；若个别合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为负债。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**1、存货可变现净值的确定依据**

（1）库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(3) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2、存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

十二、持有待售及终止经营

(一) 持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价

值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十三、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之“四”同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或

换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

十四、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十五、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

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

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 资产类别 | 折旧年限（年） | 净残值率 | 年折旧率（%） |
|------------|---------|------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40 | 3-10 | 4.75-2.38 |
| 构筑物及其他辅助设施 | 10-35 | 3-10 | 9.00-2.57 |
| 机器设备 | 1-25 | 3-10 | 95.00-3.60 |
| 运输设备 | 3-12 | 3-10 | 31.67-7.50 |
| 电子及办公设备 | 1-10 | 3-10 | 95.00-9.70 |

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

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

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1.融资租入固定资产的认定依据

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

2.融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租

赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十六、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十七、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

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

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生

产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

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

十八、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

| 无形资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年摊销率(%) |
|----------|-----------|-----------|-------------|
| 土地使用权 | 40-50 | 0 | 2.5-2 |
| 自来水特许经营权 | 30 | 0 | 3.33 |
| 软件 | 3-10 | 0 | 33.33-10.00 |

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

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

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

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

(四) 土地使用权的处理

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

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

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

十九、长期资产减值

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值

部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十一、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

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

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

（二）离职后福利——设定提存计划

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

（三）辞退福利

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

1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十二、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

- 1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
- 2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
 - （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
 - （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十三、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

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

销售商品：根据公司与购货单位签订的商品购销合同，于商品售出且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，开具发票确认商品销售收入的实现。

销售水费、煤气天然气：按照用户表显示用水量用气量结算，居民户双月抄表，工商户每月抄表，大工业户每周抄表，销售单价均由常州市物价局进行核定并公示。抄表数据录入至各公司的销售系统，财务每月按照抄表数量确认收入。

销售商品房：在商品房达到可使用状态并交付使用时，依据公司与客户签订的房地产销售合同、入户通知单、销售发票等资料，确认商品房销售收入的实现。

销售安置房：安置房达到可使用状态并交付使用时，依据公司与安置房收购单位签订的定向安置协议、公司与安置户签订的房地产销售合同、入户通知单、销售发票等资料，确认商品房销售收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

污水运行业务收入的确认方法为：公司接受常州市排水管理处委托，负责污水厂、污水管网和污泥焚烧项目运营职能，在污水处理排放口安装双方认可的流量计，以流量计的抄见量作为污水处理量的计量标准，于各个会计期间污水处理完毕后，按照污水处理量以及污水处理运营综合单价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。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

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

(四) 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,公司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,则公司在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。

(1) 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:

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

(2) 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:

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

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,则公司分别下列情况确认合同收入和合同费用:

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

(2) 合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入,则公司将预计损失确认为当期费用。

二十四、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助,是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

- 1.公司能够满足政府补助所附条件;
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

3.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

5.已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十五、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2.递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

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

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十六、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，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；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二) 融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，

计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十七、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

本期无会计政策变更。

（二）重要会计估计变更

本期无会计估计变更。

附注四、税（费）项

一、主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----------|--------------|--------------|
| 增值税 | 销项税额－可抵扣进项税额 | 11%、17% |
| 增值税 | 不动产租赁收入 | 5%（按老项目简易征收） |
| 增值税 | 自来水销售额 | 3% |
| 增值税 | 自来水工程收入 | 3% |
| 增值税[注 1] | 销售天然气 | 13%、11% |
| 增值税[注 2] | 建设工程及燃气安装费 | 3%、11%、3% |
| 增值税 | 服务费收入 | 6% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得税额 | 25% |

[注 1]：销售天然气 2017 年 1-6 月适用税率 13%，2017 年 7 月份起改为 11%；

[注 2]：建设工程及燃气安装费：2016 年 4 月 30 日前工程按简易计税办法征收，征收率为 3%，2016 年 4 月 30 日后工商用户工程选择一般计税方法，适用 11%的税率，民建户和民现户工程按照甲供工程选择简易计税方法，适用 3%征收率。

二、税收优惠及批文

常州市城市排水有限公司中水销售、污水处理属于符合条件的环境保护、节能节水项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。报告期内，中水销售项目所得按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，污水处理项目所得免征企业所得税。

附注五、合并财务报表主要项目说明（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 现金 | 228,152.40 | 218,576.74 |
| 银行存款 | 5,125,710,370.82 | 5,292,572,436.67 |
| 其他货币资金 | 3,913,524,337.23 | 2,192,720,966.90 |
| 合计 | 9,039,462,860.45 | 7,485,511,980.31 |

2018 年二季度其他货币资金包括：履约保证金 1,000.00 万元、已质押的定期存单 118,450.00 万元、银行存款中保证金账户 163,000 万元、定期存款及理财 108,902.31 万元、其他 0.12 万元。

2018 年二季度货币资金余额中，除其他货币资金中履约保证金 1,000.00 万元、已质押的定期存单 118,450.00 万元，银行存款中保证金账户 163,000 万元外，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.应收票据

应收票据分类列示

| 票据类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 50,426,880.77 | 22,432,602.79 |
| 商业承兑汇票 | | 300,000,000.00 |
| 合计 | 50,426,880.77 | 322,432,602.79 |

3.应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | | | |

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1,434,036.90 | 0.33 | 1,434,036.90 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 431,987,745.21 | 99.46 | 5,118,324.73 | 1.18 | 426,869,420.48 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 921,411.34 | 0.21 | 921,411.34 | 100.00 | |
| 合计 | 434,343,193.45 | 100.00 | 7,473,772.97 | 1.72 | 426,869,420.48 |

(续表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1,434,036.90 | 0.28 | 1,434,036.90 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 514,858,688.98 | 99.54 | 5,056,499.16 | 0.98 | 509,802,189.82 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 921,411.34 | 0.18 | 921,411.34 | 100.00 | |
| 合计 | 517,214,137.22 | 100.00 | 7,411,947.40 | 1.43 | 509,802,189.82 |

(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 |
| 利港镇苍山村委 | 1,434,036.90 | 1,434,036.90 | 100 | 款项无法收回 |
| 合计 | 1,434,036.90 | 1,434,036.90 | 100 | |

(3) 组合中,采用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 | 75,478,837.33 | | |
| 1~2年 | 1,586,182.79 | 663,539.04 | 41.83 |
| 2~3年 | 503,497.87 | 301,979.61 | 59.98 |
| 3~4年 | 455,950.32 | 341,827.91 | 74.97 |
| 4~5年 | 489,276.61 | 366,812.77 | 74.97 |
| 5年以上 | 4,196,805.82 | 3,146,363.31 | 74.97 |

| | | | |
|----|---------------|--------------|--|
| 合计 | 82,710,550.74 | 4,820,522.64 | |
|----|---------------|--------------|--|

(续表)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 64,423,220.02 | | |
| 1~2年 | 1,327,078.07 | 663,539.04 | 50.00 |
| 2~3年 | 377,474.51 | 301,979.61 | 80.00 |
| 3~4年 | 341,827.91 | 341,827.91 | 100.00 |
| 4~5年 | 366,812.77 | 366,812.77 | 100.00 |
| 5年以上 | 3,146,363.31 | 3,146,363.31 | 100.00 |
| 合计 | 69,982,776.59 | 4,820,522.64 | |

(4) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

| 余额百分比 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 组合 | 5,956,041.87 | 297,802.09 | 5 |
| 合计 | 5,956,041.87 | 297,802.09 | |

(5) 组合中, 不计提坏账准备的应收账款

| 其他组合 | 期末余额 | | |
|------|----------------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 其他组合 | 343,321,152.60 | | |
| 合计 | 343,321,152.60 | | |

(6) 期末余额前五名的应收账款情况:

| 债务人名称 | 欠款金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------------|---------------|------|---------------|
| 常州市市政工程管理中心 | 41,489,059.61 | 1年以内 | 20.63 |
| | 11,957,661.81 | 1-2年 | |
| | 24,148,654.27 | 2-3年 | |
| | 10,474,547.33 | 3-4年 | |
| 常州黑牡丹建设投资有限公司 | 7,135,224.88 | 1年以内 | 11.91 |
| | 37,805,854.03 | 1-2年 | |

| | | | |
|------------------------------------|----------------|-------|-------|
| | 5,896,375.60 | 2-3 年 | |
| 常州市新北区市政绿化管理所 | 5,847,884.25 | 1 年以内 | 6.49 |
| | 6,263,895.00 | 1-2 年 | |
| | 1,207,230.19 | 2-3 年 | |
| | 12,030,148.01 | 3-4 年 | |
| | 2,358,075.66 | 4-5 年 | |
| | | | |
| 常州东方新城建设有限公司 | 13,657,280.52 | 1 年以内 | 3.2 |
| 中铁三局集团华东建设有限公司(常州轨道交通 1 号线 15 标项目) | 12,389,042.62 | 1 年以内 | 2.9 |
| 合计 | 192,660,933.80 | | 45.13 |

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|------------------|-------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 5,253,545,715.96 | 81.31 | 4,529,913,162.27 | 70.51 |
| 1-2 年 | 1,199,738,313.53 | 18.57 | 1,190,678,315.38 | 18.53 |
| 2-3 年 | 7,310,430.08 | 0.11 | 702,844,796.06 | 10.94 |
| 3-4 年 | 137,535.79 | 0.002 | 153,335.79 | 0.002 |
| 4-5 年 | 97,858.17 | 0.002 | 97,858.17 | 0.002 |
| 5 年以上 | 490,092.29 | 0.008 | 490,092.29 | 0.016 |
| 合计 | 6,461,319,945.82 | 100 | 6,424,177,559.96 | 100.00 |

(2) 期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|------------------|--------------------|
| 常州市财政局 | 6,250,590,000.00 | 96.74 |
| 中邮证券有限责任公司 | 78,292,347.92 | 1.21 |
| 中兴建设有限公司 | 31,401,687.82 | 0.94 |
| 中国石油天然气股份有限公司西气 | 21,650,000.00 | 0.34 |
| 江苏常州天宁经济开发区国土局 | 13,587,750.00 | 0.21 |

| | | |
|----|------------------|-------|
| 合计 | 6,395,521,785.74 | 98.98 |
|----|------------------|-------|

5. 应收利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 定期存款利息 | 4,342,306.24 | 12,295,391.35 |
| 合计 | 4,342,306.24 | 12,295,391.35 |

6. 应收股利

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|--------------|
| 江苏省天达投资控股有限公司 | | 200,000.00 |
| 江苏萨德通用自来水有限公司 | | 895,287.52 |
| 合计 | | 1,095,287.52 |

7. 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 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 45,770,749.69 | 0.09 | 45,770,749.69 | 100 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 53,709,876,944.44 | 99.91 | 22,866,388.45 | 0.04 | 53,687,010,555.99 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 4,787,902.91 | 0.01 | 4,787,902.91 | 100 | |
| 合计 | 53,760,435,597.04 | 100 | 73,425,041.05 | | 53,687,010,555.99 |

(续表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|-------------------|-------|---------------|---------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 44,884,708.09 | 0.09 | 44,884,708.09 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 51,124,927,713.81 | 99.90 | 22,866,388.45 | 0.04 | 51,102,061,325.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 5,673,944.51 | 0.01 | 5,673,944.51 | 100.00 | |

| | | | | | |
|----|-------------------|--------|---------------|------|-------------------|
| 合计 | 51,175,486,366.41 | 100.00 | 73,425,041.05 | 0.14 | 51,102,061,325.36 |
|----|-------------------|--------|---------------|------|-------------------|

(2) 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 |
| 邵亚东 | 886,041.60 | 886,041.60 | 100 | 法院已判决但无法收回款 |
| 江苏唐韵太平控股集团有限公司 | 2,372,798.90 | 2,372,798.90 | 100.00 | 公司房屋租赁纠纷,法院已判决胜诉,执行有难度,难以收回 |
| 江苏东方建设项目管理咨询有限公司 | 7,327,063.77 | 7,327,063.77 | 100.00 | 丰臣南郡工程原房地产公司已进入破产清算阶段,预计无法收回 |
| 常州阳光银河湾置业有限公司 | 1,105,966.63 | 1,105,966.63 | 100.00 | 已仲裁裁决,预计无法收回 |
| 常州市建设工程配套总公司 | 10,593,783.66 | 10,593,783.66 | 100.00 | 欠款时间较长,单位已停业或因历史遗留问题项目终止,款项预计无法收回 |
| 常州市煤气实业公司 | 2,283,298.01 | 2,283,298.01 | 100.00 | |
| 煤气二期工程 | 16,877,553.15 | 16,877,553.15 | 100.00 | |
| 建委 | 1,672,900.00 | 1,672,900.00 | 100.00 | |
| 南方燃料用具厂 | 2,651,343.97 | 2,651,343.97 | 100.00 | |
| 合计 | 45,770,749.69 | 45,770,749.69 | | |

(3) 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 | 63,986,686.80 | 53,394.26 | 0.08 |
| 1~2年 | 5,772,109.14 | 1,151,771.32 | 19.95 |
| 2~3年 | 1,027,400.00 | 513,700.00 | 50 |
| 3~4年 | 144,495.06 | 73,628.00 | 50.96 |
| 4~5年 | 63,562.91 | 48,500.00 | 76.30 |
| 5年以上 | 112,877.69 | 86,128.34 | 76.30 |
| 合计 | 71,107,131.60 | 1,927,121.92 | |

(续表)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|----|-------|------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |

| | | | |
|------|---------------|--------------|-------|
| 1年以内 | 7,059,264.96 | 53,394.26 | 0.76 |
| 1~2年 | 5,768,968.60 | 1,151,771.32 | 19.96 |
| 2~3年 | 1,027,400.00 | 513,700.00 | 50 |
| 3~4年 | 73,628.00 | 73,628.00 | 100 |
| 4~5年 | 48,500.00 | 48,500.00 | 100 |
| 5年以上 | 86,128.34 | 86,128.34 | 100 |
| 合计 | 14,063,889.90 | 1,927,121.92 | |

(4) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

| 余额百分比 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 组合 | 173,035,833.02 | 20,939,266.53 | 12.10 |
| 合计 | 173,035,833.02 | 20,939,266.53 | |

(5) 组合中, 不计提坏账准备的其他应收款

| 其他组合 | 期末余额 | | |
|------|-------------------|------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 其他组合 | 53,465,733,979.82 | | |
| 合计 | 53,465,733,979.82 | | |

(6) 期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) |
|-------------|---------|-------------------|------|-----------------------------|
| 常州市市政工程管理中心 | 城建项目资金 | 1,671,867,487.32 | 1年以内 | 52.30 |
| | | 3,007,482,813.96 | 1-2年 | |
| | | 2,897,027,896.32 | 2-3年 | |
| | | 2,465,440,224.08 | 3-4年 | |
| | | 3,792,513,432.59 | 4-5年 | |
| | | 14,245,895,679.56 | 5年以上 | |
| 常州市财政局 | 城建项目利息等 | 5,168,812,721.33 | 1年以内 | 19.58 |
| | | 5,343,797,089.12 | 1-2年 | |
| | | 300,000.00 | 3-4年 | |

| | | | | |
|-------------|--------------|-------------------|------|-------|
| 常州市土地收购储备中心 | 代付土地 开发成本 | 1,719,025,607.60 | 1年以内 | 15.41 |
| | | 1,211,060,100.89 | 1-2年 | |
| | | 4,181,017,388.01 | 2-3年 | |
| | | 476,169,828.24 | 3-4年 | |
| | | 387,061,689.76 | 4-5年 | |
| | | 296,981,028.08 | 5年以上 | |
| 常州市城乡建设局 | 城建项目资金 | 639,037,663.69 | 1年以内 | 5.24 |
| | | 74,624,733.54 | 1-2年 | |
| | | 2,044,781,507.28 | 2-3年 | |
| | | 57,376,198.12 | 3-4年 | |
| 常州市园林绿化管理局 | 城建项目资金 | 97,932,959.86 | 1年以内 | 3.44 |
| | | 80,073,780.84 | 1-2年 | |
| | | 82,485,764.53 | 2-3年 | |
| | | 81,359,045.00 | 3-4年 | |
| | | 385,065,618.78 | 4-5年 | |
| | | 1,119,392,444.20 | 5年以上 | |
| 合计 | | 51,526,582,702.69 | | 95.98 |

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 | 42,869,065.27 | 668,876.11 | 42,200,189.16 | 53,688,606.17 | 983,997.23 | 52,704,608.94 |
| 库存商品 | 224,807,160.76 | 321,704.34 | 224,485,456.42 | 187,675,347.48 | 321,704.34 | 187,353,643.14 |
| 周转材料 | 9,701,189.14 | 240,865.11 | 9,460,324.03 | 2,241,482.73 | 240,865.11 | 2,000,617.62 |
| 工程施工 | 537,505,142.09 | 1,121,999.85 | 536,383,142.24 | 459,410,900.21 | 1,121,999.85 | 458,288,900.36 |
| 消耗性生物资产 | 1,347,662.47 | 466,899.47 | 880,763.00 | 1,347,662.47 | 466,899.47 | 880,763.00 |
| 生产成本 | 1,214,015.14 | | 1,214,015.14 | 8,750,344.93 | | 8,750,344.93 |
| 开发产品 | 169,255,841.36 | | 169,255,841.36 | 216,368,737.72 | | 216,368,737.72 |

| 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 |
| 开发成本 | 40,777,314,239.78 | | 40,777,314,239.78 | 40,848,888,239.78 | | 40,848,888,239.78 |
| 合计 | 41,764,014,316.01 | 2,820,344.88 | 41,761,193,971.13 | 41,778,371,321.49 | 3,135,466.00 | 41,775,235,855.49 |

(2) 存货—开发成本中土地使用权设定抵押情况:

| 存货类别 | 面积(平方米) | 账面价值 |
|------------|--------------|-------------------|
| 开发成本-土地使用权 | 1,980,844.20 | 15,582,777,961.43 |
| 合计 | 1,980,844.20 | 15,582,777,961.43 |

9.其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税留抵税额 | 399,963.96 | 12,175,361.64 |
| 理财产品 | 12,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 预缴税费 | 20,890,475.37 | 15,235,087.05 |
| 委托贷款 | 2,711,321.96 | 2,676,776.14 |
| 保险费 | 10,718.08 | |
| 应收污水运行费 | 22,000,000.00 | |
| 租金 | 39,389.29 | |
| 其他 | 1,723,526.87 | |
| 合计 | 59,775,395.53 | 62,087,224.83 |

[注]: 2018年二季度末其他流动资产-理财产品余额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.可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | 13,993,050.56 | | 13,993,050.56 | 13,993,050.56 | | 13,993,050.56 |

| | | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其中：按公允价值计量的权益工具 | 1,873,050.56 | 1,873,050.56 | 1,873,050.56 | 1,873,050.56 |
| 按成本计量的权益工具 | 12,120,000.00 | 12,120,000.00 | 12,120,000.00 | 12,120,000.00 |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 13,993,050.56 | 13,993,050.56 | 13,993,050.56 | 13,993,050.56 |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|---------------------|--------------|----------|--------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | | | |
| 公允价值 | 1,873,050.56 | | 1,873,050.56 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 1,873,050.56 | | 1,873,050.56 |
| 已计提减值金额 | | | |

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | |
|---------------|---------------|------|------|---------------|
| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 常州常水钢管有限责任公司 | 120,000.00 | | | 120,000.00 |
| 江苏省天达投资控股有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 |
| 港华储气有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 |
| 合计 | 12,120,000.00 | | | 12,120,000.00 |

(续表)

| 被投资单位（项目） | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|---------------|------|------|------|------|------------|--------|
| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | | |
| 常州常水钢管有限责任公司 | | | | | 5.43% | |
| 江苏省天达投资控股有限公司 | | | | | 4.00% | |
| 港华储气有限公司 | | | | | 10.00% | |
| 合计 | | | | | | |

11. 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 |
| 常州市财政局-已完工城建项目成本 | 3,795,403,008.55 | | 3,795,403,008.55 | 3,610,573,668.66 | | 3,610,573,668.66 |

| | | | | |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 合计 | 3,795,403,008.55 | 3,795,403,008.55 | 3,610,573,668.66 | 3,610,573,668.66 |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|

12.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 |
| 联营企业 | 23,851,091.68 | 11,253,701.52 | 12,597,390.16 | 23,851,091.68 | 11,253,701.52 | 12,597,390.17 |
| 合营企业 | 108,537,940.71 | | 108,537,940.71 | 47,291,488.47 | | 47,291,488.47 |
| 合计 | 132,389,032.39 | 11,253,701.52 | 121,135,330.87 | 71,142,580.16 | 11,253,701.52 | 59,888,878.64 |

对联营企业的投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|---------------|---------------|----------|----------|---------------------|--------------------------------------|------------|-------------------------|----------------|--------|---------------|---------------|
| | | 追加 投资 | 减少 投资 | 权益法下 确认的 投资损益 | 其 他 综 合 收 益 调 整 | 其他权 益变动 | 宣告发 放现金 股利或 利润 | 计提 减值准备 | 其 他 | | |
| 常州美路港华能源有限公司 | 5,340,637.60 | | | | | | | | | 5,340,637.60 | |
| 常州市华丰建设开发有限公司 | 11,253,701.52 | | | | | | | -11,253,701.52 | | | 11,253,701.52 |
| 江苏城工建设科技有限公司 | 7,256,752.56 | | | | | | | | | 7,256,752.56 | |
| 合计 | 23,851,091.68 | | | | | | | 11,253,701.52 | | 12,597,390.16 | 11,253,701.52 |

对合营企业的投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|---------------------|---------------|---------------|----------|---------------------|------------------|------------|-------------------------|------------|--------|----------------|--------------|
| | | 追加 投资 | 减少 投资 | 权益法下 确认的 投资损益 | 其他综 合收益 调整 | 其他权 益变动 | 宣告发 放现金 股利或 利润 | 计提 减值准备 | 其 他 | | |
| 江苏萨德通用建设工程有限公司 | 8,709,416.09 | | | | | | | | 0.24 | 8,709,416.09 | |
| 常州昆仑港华燃气有限公司 | 38,582,072.62 | | | | | | | | | 38,582,072.62 | |
| 常州英科环境科技有限公司 [注] | | 61,246,452.00 | | | | | | | | 61,246,452.00 | |
| 合计 | 47,291,488.47 | 61,246,452.00 | | | | | | | | 108,537,940.71 | |

[注]：常州英科环境科技有限公司是公司于2017年4月经常州市人民政府国有资产监督管理委员会批准，受让常高新集团有限公司所属全资子公司常州国有资产投资经营有限公司所持有的49%股权，2017年7月12日办理了股权变更工商登记手续，常州市城市建设（集团）有限公司于2018年5月进行实际出资。

13.投资性房地产

（1）采用成本模式计量的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-------------|------------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 1,544,206,259.22 | 322,426,769.89 | 1,866,633,029.11 |
| 2.本期增加金额 | 26,733,091.11 | -1,782,266.32 | 24,950,824.79 |
| (1)外购 | | | |
| (2)其他转入 | 26,733,091.11 | | 26,733,091.11 |
| (3)企业合并增加 | | -1,782,266.32 | -1,782,266.32 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| (2)其他转出 | | | |
| 4.期末余额 | 1,570,939,350.33 | 320,644,503.57 | 1,891,583,853.90 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 447,170,967.70 | 34,995,629.83 | 482,166,597.53 |
| 2.本期增加金额 | 36,002,973.64 | 3,534,938.92 | 39,537,912.56 |
| (1)计提或摊销 | 36,002,973.64 | 3,534,938.92 | 39,537,912.56 |
| (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 | 483,173,941.34 | 38,530,568.75 | 521,704,510.09 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1)计提 | | | |

| | | | |
|-----------|------------------|----------------|------------------|
| (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 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,087,765,408.99 | 282,113,934.82 | 1,369,879,343.81 |
| 2.期初账面价值 | 1,086,793,097.54 | 295,891,067.72 | 1,382,684,165.26 |

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------|---------------|-------------|
| 房屋、建筑物 | 84,655,500.00 | 由于拆迁等历史遗留问题 |
| 合计 | 84,655,500.00 | |

14. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 构筑物及其他辅助设施 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及办公设备 | 合计 |
|-------------|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 609,359,693.35 | 5,100,098,946.45 | 952,201,826.62 | 51,597,734.42 | 114,521,924.26 | 6,827,780,126.11 |
| 2.本期增加金额 | | 11,568,414.64 | 5,874,879.44 | 1,352,209.97 | 2,312,992.84 | 21,108,496.89 |
| (1)购置 | | 11,568,414.64 | 5,874,879.44 | 1,352,209.97 | 2,312,992.84 | 21,108,496.89 |
| (2)在建工程转入 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 80,410,906.22 | 865,205.85 | 2,710,159.89 | 1,341,622.98 | 1,189,727.47 | 86,517,622.41 |
| (1)处置或报废 | 80,410,906.22 | 865,205.85 | 2,710,159.89 | 1,341,622.98 | 1,189,727.47 | 86,517,622.41 |
| (2)转入投资性房地产 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 528,948,787.14 | 5,110,802,156.24 | 955,366,546.17 | 51,608,321.41 | 115,645,189.63 | 6,762,371,000.59 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 91,436,671.53 | 1,716,963,829.44 | 367,060,036.40 | 30,700,605.33 | 56,859,105.59 | 2,263,020,248.29 |
| 2.本期增加金额 | 6,345,089.08 | 56,095,160.68 | 51,601,864.86 | 7,004,442.20 | 15,853,732.90 | 136,900,289.72 |
| 计提 | 6,345,089.08 | 56,095,160.68 | 51,601,864.86 | 7,004,442.20 | 15,853,732.90 | 136,900,289.72 |

| | | | | | | |
|-------------|----------------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 3.本期减少金额 | 2,240,334.03 | 740,692.94 | 2,100,945.40 | 891,767.89 | 1,078,683.59 | 7,052,423.85 |
| (1)处置或报废 | 2,240,334.03 | 740,692.94 | 2,100,945.40 | 891,767.89 | 1,078,683.59 | 7,052,423.85 |
| (2)转入投资性房地产 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 95,541,426.58 | 1,772,318,297.18 | 416,560,955.86 | 36,813,279.64 | 71,634,154.90 | 2,392,868,114.16 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | 30,904.93 | | 857,824.63 | 888,729.56 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1)计提 | | | | | | |
| (2)企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1)处置或报废 | | | | | | |
| (2)企业合并减少 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | 30,904.93 | | 857,824.63 | 888,729.56 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 433,407,360.56 | 3,338,483,859.06 | 538,774,685.38 | 14,795,041.77 | 43,153,210.10 | 4,368,614,156.87 |
| 2.期初账面价值 | 496,651,790.10 | 3,495,494,704.35 | 496,463,831.17 | 20,499,193.89 | 54,761,628.75 | 4,563,871,148.26 |

15.在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 房屋及建筑物 | 118,751,381.10 | | 118,751,381.10 | 111,064,196.68 | | 111,064,196.68 |
| 污水处理厂房、构筑物等 | 70,611,106.90 | | 70,611,106.90 | 41,444,247.31 | | 41,444,247.31 |
| 燃气管网设施 | 152,934,805.43 | 152,000.00 | 152,782,805.43 | 307,841,373.63 | 152,000.00 | 307,689,373.63 |
| 污水管网设施 | 69,542,214.30 | | 69,542,214.30 | 20,688,560.91 | | 20,688,560.91 |
| 自来水管网设施 | 31,343,120.81 | 21,399.96 | 31,321,720.85 | 31,289,235.04 | 21,399.96 | 31,267,835.08 |
| 在安装设备 | 544,267,302.49 | | 544,267,302.49 | 253,036,309.63 | | 253,036,309.63 |
| 合计 | 987,449,931.03 | 173,399.96 | 987,276,531.07 | 765,363,923.20 | 173,399.96 | 765,190,523.24 |

(2) 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------|----------------|
| | | | | 转入固定资产/投资性房地产 | 其他减少 | |
| 一水厂深度处理工程 | 302,500,800.00 | 133,153,947.64 | 11,561,435.90 | | | 144,715,383.54 |
| 魏村水厂深度处理工程 | 449,899,800.00 | 112,795,361.31 | 17,772,686.60 | | | 130,568,047.91 |
| 金融广场一期 | 210,160,000.00 | 80,071,692.85 | 2,189,120.82 | | | 82,260,813.67 |
| 综合调度中心 | 200,000,000.00 | 1,980,519.90 | 1,010,792.94 | | | 2,991,312.84 |
| 再生水（中水）利用二期 | 46,680,000.00 | 36,777,345.88 | 4,880,577.21 | | | 41,657,923.09 |
| 江边污水厂四期 | 1,118,850,000.00 | 1,944,689.19 | 67,838,881.52 | | | 69,783,570.71 |
| 江边污水厂管网扩建 | 376,706,100.00 | 164,275,164.59 | 53,536,089.03 | | | 217,811,253.62 |
| 戚墅堰污水处理厂三期 | 229,180,000.00 | 759,929.71 | 67,606.48 | | | 827,536.19 |
| 市区污水收集管网完善工程 | 137,710,000.00 | 44,300,431.65 | 20,475,411.34 | | | 64,775,842.99 |
| 江边厂管网完善 | 429,400,000.00 | 810,612.71 | 3,955,758.60 | | | 4,766,371.31 |
| 合计 | 3,524,136,700.00 | 576,869,695.43 | 183,288,360.44 | | | 760,158,055.87 |

16.无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 自来水特许经营权 | 专利权 | 非专利技术 | 合计 |
|-----------|------------------|--------------|-----|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,624,782,016.86 | 8,566,200.00 | | 38,192,223.39 | 1,671,540,440.25 |
| 2.本期增加金额 | 6,569,283.13 | | | 1,774,445.55 | 8,343,728.68 |
| (1)购置 | 6,569,283.13 | | | 1,774,445.55 | 8,343,728.68 |
| (2)内部研发 | | | | | |
| (3)企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| (2)企业合并减少 | | | | | |
| 4.期末余额 | 1,631,351,299.99 | 8,566,200.00 | | 39,966,668.94 | 1,679,884,168.93 |

| | | | | | |
|-----------|------------------|--------------|-----------|---------------|------------------|
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 148,528,932.45 | 3,426,480.00 | | 8,703,843.67 | 160,659,256.12 |
| 2.本期增加金额 | 20,093,108.34 | 142,770.00 | | 2,738,188.96 | 22,974,067.30 |
| (1)计提 | 20,093,108.34 | 142,770.00 | | 2,738,188.96 | 22,974,067.30 |
| (2)企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)转出 | | | | | |
| (2)企业合并减少 | | | | | |
| 4.期末余额 | 168,622,040.79 | 3,569,250.00 | | 11,442,032.63 | 183,633,323.42 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1)计提 | | | | | |
| (2)企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| (2)企业合并减少 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,462,729,259.20 | 4,996,950.00 | | 28,524,636.31 | 1,496,250,845.51 |
| 2.期初账面价值 | 1,482,822,367.54 | 5,139,720.00 | 46,650.90 | 29,448,851.32 | 1,517,457,589.76 |

(2) 无形资产-土地使用权设定抵押情况:

| 无形资产类别 | 面积（平方米） | 账面原值 | 账面净值 |
|--------|----------|---------------|---------------|
| 土地使用权 | 9,054.00 | 46,433,948.72 | 44,208,988.66 |

17. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------|--------------|------------|-----------|------|--------------|
| | | | 摊销额 | 其他减少 | |
| 煤气、天然气转换费用 | 859,389.97 | 144,012.03 | 79,472.17 | | 923,929.83 |
| 戚墅堰三期清洁改造等 | 4,055,258.94 | | | | 4,055,258.94 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|--------------|-------------|---------------|
| 费用 | | | | | |
| 装修费 | 12,396,257.58 | 2,433,929.48 | 2,826,120.23 | -129,090.24 | 12,133,157.07 |
| 自来水乡镇供水费 | | | | | 0.00 |
| 展示馆布展费 | 8,882,344.02 | 1,952,275.59 | | | 10,834,619.61 |
| 其他长期待摊费用 | 2,160,919.95 | 338,035,67.13 | 194,430.90 | | 35,770,056.18 |
| 合计 | 28,354,170.46 | 38,333,784.23 | 3,100,023.30 | -129,090.24 | 63,717,021.63 |

18.其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 长安国际信托私募ABS项目劣后资金 | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 晋陵城市发展基金劣后资金 | 62,500,000.00 | 62,500,000.00 |
| 合计 | 172,500,000.00 | 172,500,000.00 |

19.短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 3,608,000,000.00 | 2,625,000,000.00 |
| 质押借款 | 1,106,950,000.00 | 1,441,250,000.00 |
| 信用借款 | 55,000,000.00 | 1,035,000,000.00 |
| 抵押借款 | 245,000,000.00 | 165,000,000.00 |
| 合计 | 5,014,950,000.00 | 5,266,250,000.00 |

20.应付票据

| 票据类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 1,420,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 210,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 合计 | 1,630,000,000.00 | 335,000,000.00 |

21.应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 应付工程款 | 172,995,370.64 | 250,219,513.48 |
| 应付货款 | 178,834,674.15 | 132,621,420.86 |
| 预提完工开发产品成本 | 1,807,179.00 | 1,807,179.15 |
| 应付劳务费 | 1,236,163.94 | 865,884.41 |
| 应付其他款项 | 3,580,975.47 | 4,227,322.98 |
| 暂估材料款 | 24,027,646.45 | 23,622,042.14 |
| 暂估电费 | 11,615,652.15 | 9,402,117.16 |
| 暂估劳务费 | 2,579,391.14 | 5,649,380.02 |
| 合计 | 396,677,052.94 | 428,414,860.20 |

(2) 应付账款前五名金额合计为 81,251,594.86 元，占应付账款总额的 20.48%，其明细项目列示如下：

| 债权人（项目）名称 | 期末余额 | 备注 |
|---------------|---------------|-----|
| 江苏苏美达集团有限公司 | 26,608,001.00 | 设备款 |
| 上海市政建设有限公司 | 21,458,917.41 | 工程款 |
| 江苏武进建工集团有限公司 | 11,861,525.00 | 工程款 |
| 常州市市政建设工程有限公司 | 11,082,004.00 | 工程款 |
| 安徽省徽商金属物流有限公司 | 10,241,147.45 | 钢筋 |
| 合计 | 81,251,594.86 | |

22. 预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 预收工程款 | 2,148,961,459.42 | 2,113,673,810.85 |
| 预收房产销售款 | 3,828,519.43 | 10,566,705.00 |
| 预收商品货款 | 31,777,538.31 | 8,731,364.07 |
| 预收咨询服务费 | | 5,802,009.66 |
| 预收劳务费 | 63,365.00 | 4,011,156.57 |
| 预收租金 | 3,427,018.23 | 3,036,252.47 |
| 合计 | 2,188,057,900.39 | 2,145,821,298.62 |

(2) 预收账款前五名金额合计为 133,728,020.31 元，占预收账款总额的 6.11%，其明细项目列示如下：

| 项目 | 期末余额 | 备注 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| | |
|------------------|----------------|
| 常州黑牡丹置业有限公司 | 50,750,133.43 |
| 金坛市交通产业集团有限公司 | 32,000,000.00 |
| 东福名城（常州）置业发展有限公司 | 19,654,141.88 |
| 常州市武进区公路管理处 | 15,755,000.00 |
| 九龙仓(常州)置业有限公司 | 15,568,745.00 |
| 合计 | 133,728,020.31 |

(3) 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。

23. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 营业税 | -577,015.25 | 88,105.17 |
| 增值税 | 41,201,627.17 | 60,976,138.14 |
| 城市建设维护税 | 308,990.87 | 517,490.68 |
| 房产税 | 14,238,115.85 | 13,914,333.23 |
| 企业所得税 | 28,586,534.26 | 41,187,039.51 |
| 个人所得税 | 395,324.33 | 354,276.73 |
| 土地使用税 | 10,562,917.54 | 12,162,895.70 |
| 印花税 | 234,485.20 | 1,213,474.25 |
| 土地增值税 | -2,948,772.10 | 368,770.55 |
| 教育费附加 | 320,101.45 | 371,465.22 |
| 其他税费 | 701,440.83 | 365,228.14 |
| 合计 | 93,023,750.15 | 131,519,217.32 |

24. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 往来款 | 4,611,208,647.78 | 3,593,120,431.06 |
| 已完工城建项目尾款等 | 331,967,655.82 | 335,177,112.47 |
| 防洪防涝救灾应急资金 | 300,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 代收代付款项 | 325,460,928.61 | 141,399,538.75 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 押金保证金 | 101,927,893.31 | 81,677,980.55 |
| 预提费用 | 29,415,118.27 | 47,671,421.47 |
| BT 工程款 | 4,660,000.00 | 37,428,735.80 |
| 城北厂提标改造征地费 | 14,917,500.00 | 14,917,500.00 |
| 其他 | 2,775,809.65 | 31,698,888.28 |
| 合计 | 5,722,333,553.44 | 4,433,091,608.38 |

(2) 其他应付款前五项金额合计为 4,690,189,854.86 元，占其他应付款总额的 81.96%，其明细项目列示如下：

| 债权人（项目）名称 | 期末余额 | 备注 |
|--------------|------------------|---------|
| 常州安居投资发展有限公司 | 2,112,530,292.83 | 借款等 |
| 常州市市政工程管理中心 | 878,923,151.65 | 往来 |
| 常州东方新城建设有限公司 | 800,000,000.00 | 借款 |
| 常州市轨道交通有限公司 | 600,000,000.00 | 往来 |
| 常州市灯光建设管理办公室 | 298,736,410.38 | 城建项目尾工款 |
| 合计 | 4,690,189,854.86 | |

25. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 7,682,200,000.00 | 10,707,451,594.85 |
| 一年内到期的应付债券 | 12,486,768,450.14 | 10,797,792,536.90 |
| 一年内到期的长期应付款 | 7,420,323.84 | 22,002,124.65 |
| 合计 | 20,176,388,773.98 | 21,527,246,256.40 |

26. 长期借款

长期借款分类明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 1,113,770,000.00 | 1,460,000,000.00 |
| 质押借款 | 1,238,323,037.38 | 1,837,710,991.20 |
| 保证借款 | 6,393,250,794.16 | 6,293,820,693.04 |
| 信用借款 | 3,564,644,698.23 | 3,075,652,061.97 |

| | | |
|----------|-------------------|-------------------|
| 其他借款 | | |
| 抵押/保证 | 2,498,000,000.00 | 1,999,000,000.00 |
| 抵押/质押 | 747,205,390.29 | 812,524,820.58 |
| 抵押/质押/保证 | 812,000,000.00 | 812,000,000.00 |
| 合计 | 16,367,193,920.06 | 16,290,708,566.79 |

27.应付债券

(1) 应付债券

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 16 常照明 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 11 常城建债 | | |
| 2013 年度第一期中期票据 | | |
| 2014 年度第三期非公开定向债务融资工具 | | 1,390,972,027.97 |
| 2014 年度第五期非公开定向债务融资工具 | | 99,277,671.94 |
| 2014 年度第六期非公开定向债务融资工具 | | 501,964,512.45 |
| 2014 年度第七期非公开定向债务融资工具 | 501,381,232.18 | 501,381,232.18 |
| 2014 年度第十一期非公开定向债务融资工具 | 695,629,924.67 | 695,629,924.67 |
| 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具 | 500,910,596.58 | 500,910,596.58 |
| 2015 年度第二期非公开定向债务融资工具 | | |
| 2015 年度第三期非公开定向债务融资工具 | 991,287,497.53 | 991,287,497.53 |
| 2015 年度第四期非公开定向债务融资工具 | 994,785,100.64 | 997,597,600.64 |
| 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具 | 990,002,821.94 | 990,002,821.94 |
| 2016 年非公开发行公司债券(第一期) | 1,993,051,381.55 | 1,993,051,381.55 |
| 2017 年度第一期非公开定向债务融资工具 | 1,494,371,433.32 | 1,499,771,433.32 |
| 非公开发行 2015 年度第一期公司债券 | 1,486,994,463.84 | 1,486,994,463.84 |
| 非公开发行 2015 年度第二期公司债券 | 1,486,982,181.53 | 1,486,982,181.53 |
| 2016 年非公开发行公司债券(第一期) | 844,545,318.25 | 844,545,318.25 |
| 2016 年非公开发行公司债券(第二期) | 1,141,545,535.61 | 1,141,545,535.61 |
| 2016 年非公开发行公司债券(第三期) | 992,192,799.00 | 992,192,799.00 |
| 2017 年非公开发行公司债券(第一期) | 1,094,054,981.18 | 1,094,054,981.18 |

| | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 2017 年非公开发行公司债券（第二期） | 1,601,611,640.71 | 1,601,611,640.71 |
| 2017 年非公开发行公司债券（第三期） | 269,112,234.95 | 269,112,234.95 |
| 2015 年度第一期理财直接融资工具 | | |
| 2015 年度第二期理财直接融资工具 | | |
| 2016 年度第一期理财直接融资工具 | | 1,003,178,082.19 |
| 2017 年度第一期理财直接融资工具 | 499,847,119.15 | 500,697,119.15 |
| 2017 年度第二期理财直接融资工具 | 449,618,301.37 | 449,618,301.37 |
| 2017 年度第一期债权融资计划 | 499,737,776.84 | 499,737,776.84 |
| 2017 年度第二期债权融资计划 | 494,295,890.41 | 499,295,890.41 |
| 2017 年度第三期债权融资计划 | 499,260,273.97 | 499,260,273.97 |
| 2017 年度第四期债权融资计划 | 499,785,396.74 | 499,785,396.74 |
| 2017 年度第五期债权融资计划 | 998,893,150.68 | 1,000,093,150.68 |
| 2018 年度第一期中期票据 | 998,800,000.00 | |
| 2018 年度第二期中期票据 | 994,000,000.00 | |
| 2018 年度第三期中期票据 | 1,997,600,000.00 | |
| 2018 年度第一期理财直接融资工具 | 250,000,000.00 | |
| 2018 年度第二期理财直接融资工具 | 178,668,000.00 | |
| 2018 年度第三期理财直接融资工具 | 613,524,000.00 | |
| 合计 | 26,352,489,052.64 | 24,330,551,847.19 |

(2) 应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|------------------------|-------|------------|------|-------|
| 16 常照明 | 3 亿元 | 2016.10.24 | 3 年 | 3 亿元 |
| 11 常城建债 | 25 亿元 | 2011.04.25 | 7 年 | 25 亿元 |
| 2013 年度第一期中期票据 | 8 亿元 | 2013.05.15 | 5 年 | 8 亿元 |
| 2014 年度第三期非公开定向债务融资工具 | 14 亿元 | 2014.03.25 | 5 年 | 14 亿元 |
| 2014 年度第五期非公开定向债务融资工具 | 1 亿元 | 2014.05.26 | 5 年 | 1 亿元 |
| 2014 年度第六期非公开定向债务融资工具 | 5 亿元 | 2014.06.06 | 5 年 | 5 亿元 |
| 2014 年度第七期非公开定向债务融资工具 | 5 亿元 | 2014.09.05 | 5 年 | 5 亿元 |
| 2014 年度第十一期非公开定向债务融资工具 | 7 亿元 | 2014.11.14 | 5 年 | 7 亿元 |

| | | | | |
|-----------------------|---------|------------|-----|---------|
| 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具 | 5 亿元 | 2015.09.14 | 5 年 | 5 亿元 |
| 2015 年度第二期非公开定向债务融资工具 | 5 亿元 | 2015.09.11 | 3 年 | 5 亿元 |
| 2015 年度第三期非公开定向债务融资工具 | 10 亿元 | 2015.09.21 | 5 年 | 10 亿元 |
| 2015 年度第四期非公开定向债务融资工具 | 10 亿元 | 2015.12.21 | 5 年 | 10 亿元 |
| 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具 | 10 亿元 | 2016.03.10 | 5 年 | 10 亿元 |
| 2016 年非公开发行公司债券（第一期） | 20 亿元 | 2016.11.18 | 3 年 | 20 亿元 |
| 2017 年度第一期非公开定向债务融资工具 | 15 亿元 | 2017.06.15 | 3 年 | 15 亿元 |
| 非公开发行 2015 年度第一期公司债券 | 15 亿元 | 2015.09.15 | 5 年 | 15 亿元 |
| 非公开发行 2015 年度第二期公司债券 | 15 亿元 | 2015.09.16 | 5 年 | 15 亿元 |
| 2016 年非公开发行公司债券（第一期） | 8.5 亿元 | 2016.01.22 | 5 年 | 8.5 亿元 |
| 2016 年非公开发行公司债券（第二期） | 11.5 亿元 | 2016.07.27 | 5 年 | 11.5 亿元 |
| 2016 年非公开发行公司债券（第三期） | 10 亿元 | 2016.10.21 | 5 年 | 10 亿元 |
| 2017 年非公开发行公司债券（第一期） | 11 亿元 | 2017.03.02 | 7 年 | 11 亿元 |
| 2017 年非公开发行公司债券（第二期） | 16.1 亿元 | 2017.03.31 | 5 年 | 16.1 亿元 |
| 2017 年非公开发行公司债券（第三期） | 2.7 亿元 | 2017.04.12 | 7 年 | 2.7 亿元 |
| 2015 年度第一期理财直接融资工具 | 5 亿元 | 2015.08.27 | 3 年 | 5 亿元 |
| 2015 年度第二期理财直接融资工具 | 5 亿元 | 2015.11.25 | 3 年 | 5 亿元 |
| 2016 年度第一期理财直接融资工具 | 10 亿元 | 2016.05.27 | 3 年 | 10 亿元 |
| 2017 年度第一期理财直接融资工具 | 5 亿元 | 2017.03.06 | 3 年 | 5 亿元 |
| 2017 年度第二期理财直接融资工具 | 4.5 亿元 | 2017.09.14 | 3 年 | 4.5 亿元 |
| 2017 年度第一期债权融资计划 | 5 亿元 | 2017.03.24 | 5 年 | 5 亿元 |
| 2017 年度第二期债权融资计划 | 5 亿元 | 2017.09.13 | 5 年 | 5 亿元 |
| 2017 年度第三期债权融资计划 | 5 亿元 | 2017.09.27 | 5 年 | 5 亿元 |
| 2017 年度第四期债权融资计划 | 5 亿元 | 2017.11.16 | 5 年 | 5 亿元 |
| 2017 年度第五期债权融资计划 | 10 亿元 | 2017.12.13 | 5 年 | 10 亿元 |
| 2018 年度第一期中期票据 | 10 亿元 | 2018.1.5 | 5 年 | 10 亿元 |
| 2018 年度第二期中期票据 | 10 亿元 | 2018.1.19 | 5 年 | 10 亿元 |
| 2018 年度第三期中期票据 | 20 亿元 | 2018.3.29 | 5 年 | 20 亿元 |
| 2018 年度第一期理财直接融资工具 | 2.5 亿元 | 2018.4.16 | 3 年 | 2.5 亿元 |
| 2018 年度第二期理财直接融资工具 | 1.8 亿元 | 2018.5.18 | 3 年 | 1.8 亿元 |

| | | | | |
|--------------------|-----------|-----------|-----|-----------|
| 2018 年度第三期理财直接融资工具 | 6.15 亿元 | 2018.6.27 | 2 年 | 6.15 亿元 |
| 合计 | 342.75 亿元 | | | 342.75 亿元 |

续

| 债券名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------------|------------------|------|------------------|------------------|
| 16 常照明 | 300,000,000.00 | | | 300,000,000.00 |
| 11 常城建债 | | | | |
| 2013 年度第一期中期票据 | | | | |
| 2014 年度第三期非公开定向债务融资工具 | 1,390,972,027.97 | | 1,390,972,027.97 | |
| 2014 年度第五期非公开定向债务融资工具 | 99,277,671.94 | | 99,277,671.94 | |
| 2014 年度第六期非公开定向债务融资工具 | 501,964,512.45 | | 501,964,512.45 | |
| 2014 年度第七期非公开定向债务融资工具 | 501,381,232.18 | | | 501,381,232.18 |
| 2014 年度第十一期非公开定向债务融资工具 | 695,629,924.67 | | | 695,629,924.67 |
| 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具 | 500,910,596.58 | | | 500,910,596.58 |
| 2015 年度第二期非公开定向债务融资工具 | | | | |
| 2015 年度第三期非公开定向债务融资工具 | 991,287,497.53 | | | 991,287,497.53 |
| 2015 年度第四期非公开定向债务融资工具 | 997,597,600.64 | | 2,812,500.00 | 994,785,100.64 |
| 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具 | 990,002,821.94 | | | 990,002,821.94 |
| 2016 年非公开发行公司债券（第一期） | 1,993,051,381.55 | | | 1,993,051,381.55 |
| 2017 年度第一期非公开定向债务融资工具 | 1,499,771,433.32 | | 5,400,000.00 | 1,494,371,433.32 |
| 非公开发行 2015 年度第一期公司债券 | 1,486,994,463.84 | | | 1,486,994,463.84 |
| 非公开发行 2015 年度第二期公司债券 | 1,486,982,181.53 | | | 1,486,982,181.53 |
| 2016 年非公开发行公司债券（第一期） | 844,545,318.25 | | | 844,545,318.25 |
| 2016 年非公开发行公司债券（第二期） | 1,141,545,535.61 | | | 1,141,545,535.61 |
| 2016 年非公开发行公司债券（第三期） | 992,192,799.00 | | | 992,192,799.00 |
| 2017 年非公开发行公司债券（第一期） | 1,094,054,981.18 | | | 1,094,054,981.18 |
| 2017 年非公开发行公司债券（第二期） | 1,601,611,640.71 | | | 1,601,611,640.71 |
| 2017 年非公开发行公司债券（第三期） | 269,112,234.95 | | | 269,112,234.95 |
| 2015 年度第一期理财直接融资工具 | | | | |

| | | | | |
|--------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 2015 年度第二期理财直接融资工具 | | | | |
| 2016 年度第一期理财直接融资工具 | 1,003,178,082.19 | | 1,003,178,082.19 | |
| 2017 年度第一期理财直接融资工具 | 500,697,119.15 | | 850,000.00 | 499,847,119.15 |
| 2017 年度第二期理财直接融资工具 | 449,618,301.37 | | | 449,618,301.37 |
| 2017 年度第一期债权融资计划 | 499,737,776.84 | | | 499,737,776.84 |
| 2017 年度第二期债权融资计划 | 499,295,890.41 | | 5,000,000.00 | 494,295,890.41 |
| 2017 年度第三期债权融资计划 | 499,260,273.97 | | | 499,260,273.97 |
| 2017 年度第四期债权融资计划 | 499,785,396.74 | | | 499,785,396.74 |
| 2017 年度第五期债权融资计划 | 1,000,093,150.68 | | 1,200,000.00 | 998,893,150.68 |
| 2018 年度第一期中期票据 | | 998,800,000.00 | | 998,800,000.00 |
| 2018 年度第二期中期票据 | | 994,000,000.00 | | 994,000,000.00 |
| 2018 年度第三期中期票据 | | 1,997,600,000.00 | | 1,997,600,000.00 |
| 2018 年度第一期理财直接融资工具 | | 250,000,000.00 | | 250,000,000.00 |
| 2018 年度第二期理财直接融资工具 | | 178,668,000.00 | | 178,668,000.00 |
| 2018 年度第三期理财直接融资工具 | | 613,524,000.00 | | 613,524,000.00 |
| 合计 | 24,330,551,847.19 | 5,032,592,000.00 | 3,010,654,794.55 | 26,352,489,052.64 |

28. 长期应付款

| 债权人(项目)名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 国银金融租赁有限公司 | 161,000,000.00 | 209,000,000.00 |
| 兴业金融租赁有限责任公司 | | |
| 无锡金控融资租赁有限公司 | 100,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 合计 | 261,000,000.00 | 319,000,000.00 |

29. 专项应付款

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------|
| 财政拨款 | 2,436,287,486.72 | 1,001,028,856.32 | 341,211,062.80 | 3,096,105,280.24 | 财政拨款 |
| 地方政府债券资金 | 619,300,000.00 | | 5,400,000.00 | 613,900,000.00 | 财政拨款 |
| 绿色建筑示范区项目资金 | 1,502,000.00 | | | 1,502,000.00 | 财政拨款 |
| 海绵城市专项资金 | 17,600,000.00 | | | 17,600,000.00 | 财政拨款 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------|
| 教育基地补助资金 | 110,000.00 | | | 110,000.00 | 财政拨款 |
| 城市黑臭水体整治资金 | 3,910,000.00 | | | 3,910,000.00 | 财政拨款 |
| 06-10年水环境综合整治污水截流、雨水能力提升 | | | | | 财政拨款 |
| 戚墅堰污水厂三期 | | | | | 财政拨款 |
| 江边厂管网扩建工程 | 146,599,871.08 | | | 146,599,871.08 | 财政拨款 |
| 中水二期 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 | 财政拨款 |
| 市区污水收集管网完善工程 | 18,900,000.00 | | | 18,900,000.00 | 财政拨款 |
| 轨道基金收购股权维持费 | 52,194,847.92 | 26,097,500.00 | | 78,292,347.92 | 财政拨款 |
| 合计 | 3,302,404,205.72 | 1,027,126,356.32 | 346,611,062.80 | 3,982,919,499.24 | |

30.递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-------------|----------------|---------------|------|----------------|-----------|
| 政府补助 | 146,540,633.35 | 1,955,724.68 | | 148,496,358.03 | 财政拨款[注 1] |
| 二次供水设施维护运行费 | 295,965,331.00 | 38,579,379.98 | | 334,544,710.98 | [注 2] |
| 合计 | 442,505,964.35 | 40,535,104.66 | | 483,041,069.01 | |

[注 1]: 政府补助明细情况详见附注五-46 政府补助。

[注 2]: 二次供水设施维护运行费是根据财政部财会【2003】16号《关于企业收取的一次性入网会计处理的规定》，本公司将一次性收取的二次供水设施维护运行费，自二次供水设施建设完工当月起按10年分摊计入其他业务收入。按收取的设施维护运行费计算预交的流转税，在结转收入时同时结转税费计入其他业务支出。

31.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 | 1,612,950.56 | 403,237.64 | 1,612,950.56 | 403,237.64 |
| 合计 | 1,612,950.56 | 403,237.64 | 1,612,950.56 | 403,237.64 |

32.实收资本

| 股东名称 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

| | 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% |

33.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 | 30,069,253,492.28 | | 149,728,668.89 | 29,919,524,823.39 |
| 其他资本公积 | 2,568,286,157.18 | 164,558,308.49 | 871,622.73 | 2,731,972,842.94 |
| 合计 | 32,637,539,649.46 | 164,558,308.49 | 150,600,291.62 | 32,651,497,666.33 |

34.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 | | | | | | | |
| 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 | 1,209,712.92 | | | | | | 1,209,712.92 |
| 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 | 1,209,712.92 | | | | | | 1,209,712.92 |
| 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 | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | 1,209,712.92 | | | | | | 1,209,712.92 |

35.专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 2,839,644.15 | 600,000.00 | 409,874.44 | 3,029,769.71 |
| 合计 | 2,839,644.15 | 600,000.00 | 409,874.44 | 3,029,769.71 |

36.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 | 300,403,674.27 | | | 300,403,674.27 |
| 任意盈余公积 | 4,266,036.36 | | | 4,266,036.36 |
| 合计 | 304,669,710.63 | | | 304,669,710.63 |

37.未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|--------------------------|------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 3,751,465,529.30 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）（注） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 3,751,465,529.30 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 39,877,123.90 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取的子公司职工奖励及福利基金 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 3,791,342,653.20 | |

38.营业收入及营业成本**（1）营业收入与营业成本基本情况**

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,228,643,209.14 | 1,013,350,332.98 | 1,081,830,987.01 | 834,302,654.41 |
| 其他业务 | 192,800,394.34 | 99,349,170.79 | 218,116,493.86 | 108,368,093.73 |

| | | | | |
|----|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 合计 | 1,421,443,603.48 | 1,112,699,503.77 | 1,299,947,480.87 | 942,670,748.14 |
|----|------------------|------------------|------------------|----------------|

(2) 主营业务(分产品)

| 产品类别 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 自来水销售收入 | 214,744,888.61 | 151,335,738.21 | 192,220,348.23 | 154,306,574.81 |
| 煤气、天然气销售收入 | 745,252,517.00 | 599,987,087.37 | 612,776,838.56 | 469428902.35 |
| 照明工程收入 | 31,978,577.79 | 18,306,075.21 | 53,290,184.78 | 23258683.94 |
| 污水运行收入 | 124,999,292.10 | 136,391,552.31 | 129,643,708.8 | 124462841.58 |
| 房地产销售收入 | 32,732,160.99 | 27,817,595.48 | 62,361,102.78 | 34649869.77 |
| 钢构件、预制混凝土构件销售收入 | 63,555,466.98 | 73,579,294.08 | 19,938,957.74 | 16,633,302.88 |
| 其他收入 | 15,380,305.67 | 5,932,990.32 | 11,599,846.12 | 11,562,479.08 |
| 合计 | 1,228,643,209.14 | 1,013,350,332.98 | 1,081,830,987.01 | 834,302,654.41 |

(3) 其他业务(分产品)

| 产品类别 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 自来水、燃气工程业务 | 158,403,264.97 | 49,752,243.88 | 184,142,574.83 | 76,379,637.73 |
| 其他收入 | 34,397,129.37 | 49,596,926.91 | 33,973,919.03 | 31,988,456.00 |
| 合计 | 192,800,394.34 | 99,349,170.79 | 218,116,493.86 | 108,368,093.73 |

39.管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 工资及奖金 | 48,966,746.29 | 45,024,878.98 |
| 职工福利 | 1,824,915.54 | 4,504,835.14 |
| 工会经费及职工教育经费 | 622,549.19 | 2,225,938.16 |
| 社保及公积金 | 8,727,712.67 | 18,500,310.59 |
| 折旧 | 9,457,119.98 | 50,509,500.50 |
| 办公费 | 2,229,915.96 | 2,004,145.26 |
| 车辆费用 | 1,223,373.15 | 1,386,786.73 |
| 中介服务费 | 1,715,143.57 | 2,776,908.10 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 业务招待费 | 3,237,631.47 | 3,149,286.94 |
| 劳动保护费 | 138,196.54 | 914,604.45 |
| 广告宣传费 | 781,234.62 | 339,851.45 |
| 修理费 | 221,842.37 | 584,803.19 |
| 差旅费 | 561,204.61 | 882,064.65 |
| 邮电费 | 876,860.84 | 1,038,881.21 |
| 长期资产摊销 | 9,072,227.15 | 21,792,550.96 |
| 税金 | 573,041.50 | 2,302,571.72 |
| 技术服务费 | 1,018,340.42 | 1,216,603.77 |
| 物业管理费 | 915,062.52 | 1,571,657.74 |
| 水电费 | 773,353.82 | 241,580.33 |
| 保险费 | 440,547.04 | 485,652.23 |
| 会务费 | 6,873.58 | 175,289.40 |
| 年金 | 978,026.05 | 702,189.14 |
| 研发支出 | 3,112,780.42 | 2,223,126.64 |
| 其他 | 5,187,543.98 | 8,087,104.04 |
| 合计 | 102,662,243.28 | 172,641,121.32 |

40.财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 11,462,772.21 | 67,554,802.67 |
| 减：利息收入 | 19,062,761.12 | 22,770,527.71 |
| 加：汇兑损益 | -797,797.17 | 1,286,078.85 |
| 加：手续费 | 940,452.53 | 754,446.52 |
| 加：其他融资费用 | 19,999.98 | |
| 合计 | -7,437,333.57 | 46,824,800.33 |

41.其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助计入 | 44,787,627.94 | 70,000,000.00 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 44,787,627.94 | 70,000,000.00 |
|----|---------------|---------------|

注：明细情况详见附注五-46 政府补助。

42. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| (1)债务重组利得 | | |
| (2)接受捐赠 | | |
| (3)政府补助 | 8,105,919.06 | 3,580,425.79 |
| (4)盘盈利得 | | |
| (5)非同一控制下的企业合并收益 | | |
| (6)罚款净收入 | 89,186.56 | 106,770.06 |
| (7)非流动资产处置利得 | 299.15 | 326,648.64 |
| (8)其他 | 1,057,850.78 | 320,271.30 |
| 合计 | 9,253,255.55 | 4,334,115.79 |

注：政府补助明细情况详见附注五-46 政府补助。

43. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|--------------|
| (1)债务重组损失 | | |
| (2)捐赠支出 | 70,644.01 | |
| (3)非常损失 | | |
| (4)盘亏损失 | | |
| (5)罚款支出 | 1,470,189.37 | 1,100,713.80 |
| (6)确认的对外担保损失 | | |
| (7)确认的未决诉讼 | | |
| (8)确认的未决仲裁 | | |
| (9)确认的亏损合同 | | |
| (10)确认的重组义务 | | |
| (11)非流动资产处置损失 | 948,646.20 | 220,225.16 |
| (12)其他 | 1,677,296.67 | 757,458.86 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,166,776.25 | 2,078,397.82 |

44. 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 56,331,411.57 | 58,183,765.79 |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | 56,331,411.57 | 58,183,765.79 |

45. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值(万元) | 受限原因 |
|------|--------------|------------|
| 货币资金 | 281,450.00 | 定期存单质押、保证金 |
| 存货 | 1,558,277.80 | 抵押 |
| 无形资产 | 4,643.39 | 抵押 |
| 合计 | 1,844,371.19 | |

46. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

| 补助项目 | 种类（与资产相关/与收益相关） | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------|-----------------|---------------|-------|---------------|
| 增值税即征即退 | 与收益相关 | 4,787,627.94 | 其他收益 | 4,787,627.94 |
| 财政补助 | 与收益相关 | 40,000,000.00 | 其他收益 | 40,000,000.00 |
| 消防栓建设维护补贴款 | 与收益相关 | 1,440,714.03 | 营业外收入 | 1,440,714.03 |
| 科技计划专用拨款 | 与收益相关 | 50,000.00 | 营业外收入 | 50,000.00 |
| 水专项拨款 | 与收益相关 | 26,475.32 | 营业外收入 | 26,475.32 |
| 增值税即征即退 | 与收益相关 | 12,729.71 | 营业外收入 | 12,729.71 |
| 安全企业奖金 | 与收益相关 | 3,000.00 | 营业外收入 | 3,000.00 |
| 潞城街道资金 | 与收益相关 | 393,000.00 | 营业外收入 | 393,000.00 |
| 土地补偿款 | 与收益相关 | 6,180,000.00 | 营业外收入 | 6,180,000.00 |
| 合计 | | 52,893,547.00 | | 52,893,547.00 |

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

| 补助项目 | 种类 (与资产相关/ 与收益相关) | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期结转计入 损益或冲减相 关成本的金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 本期结转计入 损益或冲减相 关成本的列报 项目 |
|--------------------|-------------------------|----------------|--------------|----------------------------|----------|----------------|----------------------------------|
| 消防栓补助 | 与收益相关 | 16,000,000.00 | | | | 16,000,000.00 | 其他收益 |
| 一水厂深度处理 工程财政补助 | 与资产相关 | 10,800,000.00 | | | | 10,800,000.00 | |
| 魏村水厂深度处 理工程财政补助 | 与资产相关 | 12,000,000.00 | | | | 12,000,000.00 | |
| 蔷薇体育公园财 政补助 | 与资产相关 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | |
| 戚墅堰三期工程 财政补助 | 与资产相关 | 106,740,633.35 | | | | 106,740,633.35 | 其他收益 |
| 水专项拨款 | 与收益相关 | | 1,955,724.68 | | | 1,955,724.68 | 营业外收入 |
| 合计 | | 146,540,633.35 | 1,955,724.68 | | | 148,496,358.03 | |

附注六、合并范围的变更

本期未发生在合并范围的变更。

附注七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|-----------------|-----------|-----|------------|---------|----|--------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 常州通用自来水有限公司 | 常州 | 常州 | 自来水生产、供应等 | 51 | | 同一控制企 业合并 |
| 常州燃气热力集团有限公司 | 常州 | 常州 | 城市燃气、蒸汽供应等 | 100 | | 同一控制企 业合并 |
| 常州市城市照明工程有限公司 | 常州 | 常州 | 道路照明工程等 | 100 | | 同一控制企 业合并 |
| 常州市城市排水有限公司 | 常州 | 常州 | 污水处理等 | 100 | | 同一控制企 业合并 |
| 常州市城西地区综合改造有限公司 | 常州 | 常州 | 城市建设项目投资、经 | 50 | | 同一控制企 |

| | | | 营、管理等 | | | 业合并 |
|-----------------|----|----|-----------------|-----|--|------|
| 常州城建产业发展有限公司 | 常州 | 常州 | 城市建设项目投资、经营、管理等 | 100 | | 投资设立 |
| 常州金融商务区投资发展有限公司 | 常州 | 常州 | 城市建设项目投资、经营、管理等 | 60 | | 投资设立 |

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期未发生在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|------|---|----------|-------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江苏萨德通用建设工程有限公司 | 江苏常州 | 江苏常州 | 给水安装施工 | | 20.40 | 权益法 |
| 常州昆仑港华燃气有限公司 | 江苏常州 | 江苏常州 | 常州及周边地区的压缩天然气加气母站、子站及管道标准站的建设和压缩天然气的销售；压缩天然气的运输 | | 25.00 | 权益法 |
| 常州英科环境科技有限公司 | 江苏常州 | 江苏常州 | 污泥处置技术、环境技术的研发及相关技术咨询和技术服务；污泥处置及相关设施的维护。 | 49 | | 权益法 |
| 常州美路港华能源有限公司 | 江苏常州 | 江苏常州 | 能源技术咨询与服务，能源设备租赁，清洁能源及节能减排项目等 | | 22.50 | 权益法 |
| 江苏城工建设科技有限公司 | 江苏常州 | 江苏常州 | 建设工程检测、检测、鉴定与技术服务等 | 30.00 | | 权益法 |

附注八、关联方及关联交易

1.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之 1。

2.本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之 3。

3.关联交易情况

(1) 关联租赁情况

公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收益 | 上期确认的租赁收益 |
|-------------|--------|---------------|---------------|
| 常州通用自来水有限公司 | 代管资产 | 20,108,617.14 | 21,114,048.00 |
| 合计 | | 20,108,617.14 | 21,114,048.00 |

(2) 关联方担保情况

① 关联方保证情况

| 担保单位 | 被担保单位 | 被担保单位性质 | 担保余额 (万元) |
|-----------------|-----------------|---------|--------------|
| 常州市城市建设（集团）有限公司 | 常州市城市排水有限公司 | 有限公司 | 258,622.03 |
| 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 | 331,420.00 |
| 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 | 90,500.00 |
| 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 | 217,700.00 |
| 常州市城市建设（集团）有限公司 | 常州市城西地区综合改造有限公司 | 有限公司 | 42,300.00 |
| 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 | 113,000.00 |
| 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 | 2,784.17 |
| 合计 | | | 1,056,326.20 |

4. 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 |
| 其他应收款 | 常州城建产业发展有限公司 | 45,686,887.75 | | 16,659,762.94 | |
| 预付款项 | 常州城建产业发展有限公司 | | | 1,069,541.00 | |
| 其他应收款 | 常州市城西地区综合改造有限公司 | 1,280,054,769.46 | | 1,857,524,314.15 | |
| 长期应收款 | 常州通用自来水有限公司 | 13,941,773.56 | | 13,941,773.56 | |
| 应收股利 | 常州通用自来水有限公司 | 136,391,835.21 | | 98,276,243.74 | |
| 合计 | | 1,476,075,265.98 | | 1,987,471,635.39 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 常州市城市排水有限公司 | 1,898,914,416.67 | 1,803,107,573.26 |
| 其他应付款 | 常州燃气热力集团有限公司 | 3,931,449,972.61 | 3,491,604,660.12 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 常州市城市照明工程有限公司 | 905,000,000.00 | 1,249,999,999.99 |
| 其他应付款 | 常州金融商务区投资发展有限公司 | 1,270,000,000.00 | 0 |
| 合计 | | 8,005,364,389.28 | 6,544,712,233.37 |

附注九、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2.或有事项

(1) 公司对外提供担保形成的或有负债列示如下：

| 担保单位 | 被担保单位 | 被担保 | 担保贷款本金余额 |
|-----------------|-----------------|------|------------|
| | | 单位性质 | (万元) |
| 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 | 5,950.00 |
| 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 | 18,000.00 |
| 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 | 15,000.00 |
| 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 | 11,600.00 |
| 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 | 191,000.00 |
| 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 | 39,846.50 |
| 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 | 771,698.38 |
| 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 | 17,000.00 |
| 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 | 7,995.00 |
| 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 | 20,072.50 |
| 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 | 470,955.00 |
| 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 | 286,000.00 |
| 常州市城市建设（集团）有限公司 | 常州广播电视台 | 事业单位 | 94,426.00 |
| 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 | 常州市住房投资有限公司 | 有限公司 | 13,608.00 |
| 常州市城市建设（集团）有限公司 | 常州安居投资发展有限公司 | 有限公司 | 47,500.00 |

| | | | |
|-----------------|---------------|------|---------------------|
| 常州市城市建设（集团）有限公司 | 常州体育产业集团有限公司 | 有限公司 | 17,650.00 |
| 常州市城市建设（集团）有限公司 | 常州奥体场馆有限公司 | 有限公司 | 8,200.00 |
| 常州市城市建设（集团）有限公司 | 常州投资集团有限公司 | 有限公司 | 56,178.00 |
| 常州市城市建设（集团）有限公司 | 常州东方棚户区改造有限公司 | 有限公司 | 200,000.00 |
| 合计 | | | 2,348,679.38 |

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日尚在担保有效期内的对外抵押情况如下：

①常州市城市建设（集团）有限公司以土地使用权 81,799.00 平方米为常州东方水务投资发展有限公司中国农业发展银行常州市武进区支行借款 73,921.76 万元作抵押担保。

②常州市城市建设（集团）有限公司以土地使用权 96,072.00 平方米为常州天宁经济开发区宜居棚改有限公司江苏银行、首都银行银团借款 80,000.00 万元作抵押担保。

③常州市城市建设（集团）有限公司以土地使用权 40,800.00 平方米为常州弘辉控股有限公司光大兴陇信托有限责任公司借款 37,000.00 万元作抵押担保。

④常州市城市建设（集团）有限公司以土地使用权 18,049.00 平方米为常州弘裕房地产发展有限公司中国光大银行常州支行借款 16,810.42 万元作抵押担保。

⑤常州市城市建设（集团）有限公司以土地使用权 37,190.00 平方米为常州弘辉建设工程有限公司中信银行常州分行借款 20,000.00 万元作抵押担保。

⑥常州市城市建设（集团）有限公司以土地使用权 18,320.00 平方米为常州汇莱国际贸易有限公司中信银行常州分行借款 20,000.00 万元作抵押担保。

⑦常州市城西地区综合改造有限公司以土地使用权 29,850.00 平方米为常州市西林置业有限公司中国光大银行常州分行 11,000.00 万元作抵押担保。

附注十、资产负债表日后事项

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、母公司财务报表主要项目说明（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|-------------------|-------|---------------|---------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 10,222,015.40 | 0.02 | 10,222,015.40 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 51,795,277,834.52 | 99.98 | 20,935,125.02 | 0.04 | 51,774,342,709.50 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 51,805,499,849.92 | | 31,157,140.42 | | 51,774,342,709.50 |

(续表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|-------------------|--------|---------------|---------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 10,222,015.40 | 0.02 | 10,222,015.40 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 50,019,850,417.91 | 99.98 | 20,935,125.02 | 0.04 | 49,998,915,292.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 50,030,072,433.31 | 100.00 | 31,157,140.42 | | 49,998,915,292.89 |

(2) 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 | | | 计提理由 |
|------------------|---------------|---------------|---------|------------------------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | |
| 江苏唐韵太平控股集团有限公司 | 1,788,985.00 | 1,788,985.00 | 100.00 | 公司房屋租赁纠纷,法院已判决胜诉,执行有难度,难以收回 |
| 常州阳光银河湾置业有限公司 | 1,105,966.63 | 1,105,966.63 | 100.00 | 已仲裁裁决,预计无法收回 |
| 江苏东方建设项目管理咨询有限公司 | 7,327,063.77 | 7,327,063.77 | 100.00 | 丰臣南郡工程原房地产公司已进入破产清算阶段,预计无法收回 |
| 合计 | 10,222,015.40 | 10,222,015.40 | 100.00 | |

(3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

| 余额百分比 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 组合 | 172,953,002.89 | 20,935,125.02 | 12 |
| 合计 | 172,953,002.89 | 20,935,125.02 | |

(4) 组合中, 不计提坏账准备的其他应收款

| 其他组合 | 期末余额 | | |
|------|-------------------|------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 其他组合 | 51,622,324,831.63 | | |
| 合计 | 51,622,324,831.63 | | |

(5) 期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) |
|-------------|----------|-------------------|------|---------------------|
| 常州市市政工程管理中心 | 城建项目资金 | 2,869,601,386.46 | 1年以内 | 52.27 |
| | | 2,480,571,192.13 | 1-2年 | |
| | | 2,526,898,747.93 | 2-3年 | |
| | | 2,306,883,340.72 | 3-4年 | |
| | | 3,548,610,090.67 | 4-5年 | |
| | | 13,329,716,573.89 | 5年以上 | |
| 常州市财政局 | 城建项目利息等 | 6,189,878,108.99 | 1年以内 | 20.31 |
| | | 4,323,031,701.46 | 1-2年 | |
| 常州市土地收购储备中心 | 代付土地开发成本 | 482,144,972.76 | 1年以内 | 9.06 |
| | | 771,545,055.89 | 1-2年 | |
| | | 2,923,951,287.55 | 2-3年 | |
| | | 335,204,484.87 | 3-4年 | |
| | | 176,442,302.98 | 4-5年 | |
| 常州市城乡建设局 | 城建项目资金 | 701,538,638.58 | 1年以内 | 5.37 |
| | | 71,192,561.34 | 1-2年 | |

| | | | | |
|------------|--------|-------------------|------|-------|
| | | 1,950,737,054.19 | 2-3年 | |
| | | 54,737,327.83 | 3-4年 | |
| | | 97,932,959.86 | 1年以内 | |
| | | 80,073,780.84 | 1-2年 | |
| 常州市园林绿化管理局 | 城建项目资金 | 82,485,764.53 | 2-3年 | 3.57 |
| | | 81,359,045.00 | 3-4年 | |
| | | 385,065,618.78 | 4-5年 | |
| | | 1,119,392,444.20 | 5年以上 | |
| 合计 | | 46,888,994,441.45 | | 90.56 |

2. 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 | 4,069,953,195.95 | | 4,069,953,195.95 | 4,069,953,195.95 | | 4,069,953,195.95 |
| 对联营、合营企业投资 | 79,756,906.08 | 11,253,701.52 | 68,503,204.56 | 18,510,454.08 | 11,253,701.52 | 7,256,752.56 |
| 合计 | 4,149,710,102.03 | 11,253,701.52 | 4,138,456,400.51 | 4,088,463,650.03 | 11,253,701.52 | 4,077,209,948.51 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位名称 | 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 |
|-----------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 常州燃气热力集团有限公司 | 1,855,973,900.00 | | | 1,855,973,900.00 | | |
| 常州市排水公司 | 671,700,100.00 | | | 671,700,100.00 | | |
| 常州市城市照明工程有限公司 | 464,152,599.95 | | | 464,152,599.95 | | |
| 常州市城西地区综合改造有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 常州通用自来水有限公司 | 214,841,376.00 | | | 214,841,376.00 | | |

| | | | | | |
|-----------------|------------------|--|--|------------------|--|
| 常州城建产业发展有限公司 | 513,285,220.00 | | | 513,285,220.00 | |
| 常州金融商务区投资发展有限公司 | 300,000,000.00 | | | 300,000,000.00 | |
| 合计 | 4,069,953,195.95 | | | 4,069,953,195.95 | |

(2) 对联营、合营企业投资

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|------|-------------|----------|--------|-------------|----------------|---------------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 常州市华丰建设开发有限公司 | 11,253,701.52 | | | | | | | -11,253,701.52 | | 11,253,701.52 |
| 江苏城工建设科技有限公司 | 7,256,752.56 | | | | | | | | 7,256,752.56 | |
| 常州英科环境科技有限公司 | | 61,246,452.00 | | | | | | | 61,246,452.00 | |
| 合计 | 18,510,454.08 | 61,246,452.00 | | | | | | -11,253,701.52 | 68,503,204.56 | 11,253,701.52 |

注：常州英科环境科技有限公司是公司于2017年4月经常州市人民政府国有资产监督管理委员会批准，受让常高新集团有限公司所属全资子公司常州国有资产投资经营有限公司所持有的49%股权，2017年7月12日办理了股权变更工商登记手续，于2018年5月进行实际出资。

3. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 5,025,153.02 | | 248,533.29 | |
| 其他业务 | 22,818,657.64 | 32,395,600.00 | 3,141,179.81 | 16,561,299.76 |
| 合计 | 27,843,810.66 | 32,395,600.00 | 3,389,713.10 | 16,561,299.76 |

(2) 主营业务(分产品)

| 产品类别 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|--------------|--------|------------|--------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 房地产销售收入 | | | -38,826.73 | |
| 咨询服务收入 | 5,025,153.02 | | 287,360.02 | |
| 合计 | 5,025,153.02 | | 248,533.29 | |

4.投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 38,115,591.47 | 22,399,321.35 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 理财产品投资收益 | | 3,930,739.75 |
| 其他投资收益 | | |
| 合计 | 38,115,591.47 | 26,330,061.10 |

常州市城市建设（集团）有限公司

2018年8月28日



0000020147