

**2009年常州投资集团有限公司公司债券**  
**2015年年度报告**

## 重要提示

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

本公司2015年年度财务报告经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

投资者在评价及购买本期债券之前，应认真考虑下述各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

### 一、盈利对投资收益依赖性较大的风险

2013-2015年，本公司实现利润总额分别为65,815.09万元、76,288.21万元和112,736.88万元，近三年本公司投资收益分别为48,451.71万元、63,211.04万元和99,855.62万元，即投资收益是本公司的主要利润来源，本公司利润总额对投资收益依赖性较大。

本公司投资收益主要由参股投资金融类企业、电力民生企业、股权投资基金以及参与上市公司增发投资所产生的投资分红、股权处置收益等组成。

### 二、对外担保金额较大的风险

截至2015年12月31日，本公司对外担保余额为100.91亿元，占净资产的比例为94.91%。被担保单位主要为政府背景企业，其中为常高新集团有限公司、常州公共住房建设投资发展有限公司、常州市武进城市建设投资有限责任公司、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等五家单位提供担保100.80亿元，占对外担

保余额的99.89%，对外担保集中度较高。虽然目前被担保公司经营状况良好，但是若被担保单位发生相关债务的偿付困难并导致由本公司代偿债务，则将影响本公司的整体偿债能力。

### 三、资本支出压力风险

根据常州市发展和改革委员会《市发展改革委关于常州国际创新基地（江苏新西伯利亚高科技合作中心）项目可行性研究报告的批复》（常发改【2008】359号）批准，本公司作为常州国际创新基地的投资及建设主体，预计总投资50.00亿元。截至2015年12月31日，该项目累计投资额为44.5亿元。根据本公司投资计划，预计2016至2020年，公司将继续投入5.67亿元。因而在未来几年内，本公司仍然面临一定的资金压力。

### 四、行业多元化及对下属子公司管理控制的风险

作为投资型集团公司，本公司涉足业务领域众多，主营业务涉及房地产、常州国际创新基地建设、混凝土、化工贸易、机动车驾驶员培训、投资业务等板块，其中投资业务又涉及金融、证券、电力、药业、创投类投资等多个板块，各产业板块之间的相关度较低。因此，本公司拥有一级和二级子公司33家，其中一级公司17家，二级公司14家，三级公司2家，参股公司125家。

一方面，多元化的产业投资给本公司的后续管理带来了一定难度，对本公司的决策水平、财务管理能力、资本运作能力、投资风险控制能力提出了更高的要求。另一方面，本公司全资及控股企业层级较多，参股企业数量较多，对下属企业的控制能力和监督力度有待进一步加强。

# 目 录

重要提示.....	
重大风险提示.....	
目 录.....	
释 义.....	1-2
第一节 公司及相关中介机构简介.....	3
一、公司简介.....	3
二、相关中介机构简介.....	4-5
三、中介机构变动情况.....	5
第二节 公司债券事项.....	6
一、公司债券基本情况.....	6-12
二、募集资金使用情况.....	12
三、评级机构跟踪评级情况.....	12
四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情 况.....	13
五、债券持有人会议召开情况.....	13
六、债权代理人履职情况.....	13
第三节 公司财务和资产情况.....	14
一、主要财务会计信息.....	14-15
二、主要资产及负债变动情况.....	15-18
三、受限制资产.....	18
四、对外担保情况.....	18-20

五、银行授信使用情况.....	20
第四节 公司业务和治理情况.....	21
一、公司主要业务和经营状况简介.....	21-24
二、公司未来发展战略、经营计划及可能面临的风险.....	24-27
三、公司严重违约、控股股东独立性等情况说明.....	28
四、公司非经营性往来占款、资金拆借及违规担保情况说明.....	28
五、公司治理、内部控制情况说明.....	28
第五节 重大事项.....	29-30
第六节 财务报告.....	31

## 释义

在本年度报告中，除非文中另有所指，下列简称具有如下意义：

公司、本公司	指	常州投资集团有限公司
本期债券	指	2009年常州投资集团有限公司公司债券
本报告、年度报告	指	2009年常州投资集团有限公司公司债券 2015年年度报告
报告期	指	2015年
最近两年	指	2014年、2015年
募集说明书	指	2009年常州投资集团有限公司公司债券募集说明书
主承销商、债权人代理人	指	中国银河证券股份有限公司
资信评级机构	指	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
账户监管银行	指	中国工商银行股份有限公司常州分行
债券持有人	指	本期债券的投资者
上交所	指	上海证券交易所
银行间债券市场	指	全国银行间债券市场
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	常州投资集团有限公司公司章程



元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
---------	---	------------------

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司简介

(一) 公司名称：常州投资集团有限公司

(二) 公司法定代表人：姜忠泽

(三) 公司信息披露事务联系人：常建刚

联系地址：江苏省常州市延陵西路23号投资广场2503

电话：0519-88129029

传真：0519-88129029

(四) 公司注册地址：江苏省常州市延陵西路23、25、27、29号

公司办公地址：江苏省常州市延陵西路23号投资广场24层-28层

邮政编码：213003

公司网址：[www.chinaczig.com](http://www.chinaczig.com)

(五) 年度报告查询地址：

网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)和[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)

年度报告备置地：江苏省常州市延陵西路23号投资广场2503

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

报告期内公司无控股股东、实际控制人、董事、监事、

高级管理人员的变更情况。

## 二、相关中介机构简介

主承销商、债权代理人	名称	中国银河证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街35号国际企业大厦C座2层
	联系人	周一红、肖海飞
	联系电话	010-66568064
审计机构	名称	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	杭州市西溪路128号9楼
	联系人	陈长元
	联系电话	0519-88165178
资信评级机构	名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
	办公地址	上海市汉口路398号华盛大厦14F
	联系人	覃斌、张潇
	联系电话	021-63224093-841

募集资金监管银行	名称	中国工商银行股份有限公司常州分行
	办公地址	常州市延陵中路680号
	联系人	张彬
	联系电话	0519-88179693

### 三、中介机构变动情况

报告期内中介机构无变动。

## 第二节 公司债券事项

### 一、公司债券基本情况

#### (一) 2009年常州投资集团有限公司公司债券

- 1、债券名称：2009年常州投资集团有限公司公司债券
- 2、债券简称：09常州投资债、PR常投债
- 3、债券代码：0980114.IB（银行间债券市场）、122949.SH（上交所）
- 4、发行首日：2009年7月1日
- 5、到期日：2016年6月30日
- 6、债券上市时间及地点：本期债券于2009年7月16日在全国银行间债券市场上市交易，于2009年8月4日在上海证券交易所上市交易。
- 7、主承销商、上市推荐人：中国银河证券股份有限公司
- 8、发行总额：人民币20亿元整
- 9、债券期限及利率：本期债券期限为七年，采用固定利率形式，票面年利率为5.80%，在本期债券存续期内固定不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。
- 10、还本付息方式：每年付息一次，自第五年即2014年起至2016年，逐年分别按照债券发行总额30%、30%和40%的比例偿还债券本金，当期利息随本金一起支付。年度付

息款项自付息日起不另计利息，到期兑付款项自兑付日起不另计利息。

11、债券担保：本期债券由常州市武进城市建设投资有限责任公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保；以常州市财政局应支付给发行人的总计47.29亿元应收账款为本期债券还本付息提供质押担保。

12、信用评级：经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，本期债券信用等级为AAA级，发行人的主体信用等级为AA级。

13、本息兑付情况：本公司已按期支付债券存续期第一年至第六年的利息，并于2014年7月1日、2015年7月1日分别兑付本期债券本金6亿元、6亿元。

（二）常州投资集团有限公司2014年度第一期中期票据

1、债券名称：常州投资集团有限公司2014年度第一期中期票据（简称“14常州投资MTN001”）。

2、起息日：2014年4月23日。

3、上市流通日：2014年4月24日。

4、交易流通场所：全国银行间债券市场。

5、证券代码：101459017。

6、主承销商：中信银行股份有限公司。

7、本期发行额：7亿元。

8、债券期限：五年期。

9、债券利率：7.38%。

10、付息日：2015年到2019年每年的4月23日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日）。

11、兑付日：2019年4月23日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日，顺延期间不另计息。

12、兑付方式：本期中期票据的兑付，按照银行间市场清算所股份有限公司的规定，由银行间市场清算所股份有限公司代理完成。相关事宜将在“兑付公告”中详细披露。

13、担保方式：本期中期票据无担保。

14、最新信用级别及信用评级机构：经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，发行人的主体信用等级为AA，本期中期票据信用等级为AA。

15、募集资金用途：本期中期票据募集资金7.00亿元，主要用于公司营运资金周转，补充流动资金需求，归还金融机构贷款，优化公司融资结构。

16、本息兑付情况：本公司已按期支付该票据存续期第一年至第二年的利息。

（三）常州投资集团有限公司2014年度第二期中期票据

1、债券名称：常州投资集团有限公司2014年度第二期中期票据（简称“14常州投资MTN002”）。

2、起息日：2014年9月12日。

3、上市流通日：2014年9月15日。

- 4、交易流通场所：全国银行间债券市场。
- 5、证券代码：101459047。
- 6、主承销商：中信银行股份有限公司。
- 7、本期发行额：7亿元。
- 8、债券期限：五年期。
- 9、债券利率：6.50%。
- 10、付息日：2015年到2019年每年的9月12日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日）。
- 11、兑付日：2019年9月12日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日，顺延期间不另计息。
- 12、兑付方式：本期中期票据的兑付，按照银行间市场清算所股份有限公司的规定，由银行间市场清算所股份有限公司代理完成。相关事宜将在“兑付公告”中详细披露。
- 13、担保方式：本期中期票据无担保。
- 14、最新信用级别及信用评级机构：经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，发行人的主体信用等级为AA，本期中期票据信用等级为AA。
- 15、募集资金用途：本期中期票据募集资金7.00亿元，主要用于归还金融机构贷款，优化公司融资结构。
- 16、本息兑付情况：本公司已按期支付该票据存续期第一年的利息。

（四）常州投资集团有限公司2015年度第二期短期融资券



1、债券名称：常州投资集团有限公司2015年度第二期短期融资券（简称“15常州投资CP002”）。

2、起息日：2015年11月2日。

3、上市流通日：2015年11月3日。

4、交易流通场所：全国银行间债券市场。

5、证券代码：041559068。

6、主承销商：中信银行股份有限公司。

7、本期发行额：5亿元。

8、债券期限：365天。

9、债券利率：3.50%。

10、兑付日：2016年11月2日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日，顺延期间不另计息。

11、兑付方式：本期短期融资券到期一次还本付息。兑付日的五个工作日前，由发行人按有关规定在指定的信息媒体上刊登《兑付公告》。本期短期融资券的兑付，按照中国人民银行的规定，由上海清算所代理完成，相关事宜将在《兑付公告》中详细披露。

12、担保方式：本期短期融资券无担保。

13、最新信用级别及信用评级机构：经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，发行人的主体信用等级为AA，本期短期融资券信用等级为A-1。

14、募集资金用途：本期短期融资券募集资金5.00亿元，主要用于公司归还金融机构贷款及票据敞口，优化公司融资结构。

15、本息兑付情况：本期债券尚未进入本息兑付阶段。

（五）常州投资集团有限公司2016年度第一期中期票据

1、债券名称：常州投资集团有限公司2016年度第一期中期票据（简称“16常州投资MTN001”）。

2、起息日：2016年4月20日。

3、上市流通日：2016年4月21日。

4、交易流通场所：全国银行间债券市场。

5、证券代码：101659031。

6、主承销商：中信银行股份有限公司。

7、本期发行额：5亿元。

8、债券期限：五年期。

9、债券利率：4.70%。

10、付息日：2017年到2021年每年的4月20日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日）。

11、兑付日：2021年4月20日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日，顺延期间不另计息。

12、兑付方式：本期中期票据的兑付，按照银行间市场清算所股份有限公司的规定，由银行间市场清算所股份有限公司代理完成。相关事宜将在“兑付公告”中详细披露。

13、担保方式：本期中期票据无担保。

14、最新信用级别及信用评级机构：经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，发行人的主体信用等级为AA，本期中期票据信用等级为AA。

15、募集资金用途：本期中期票据募集资金5.00亿元，主要用于归还金融机构贷款、优化债务结构、降低融资成本、提高盈利能力。

16、本息兑付情况：本期票据尚未进入本息兑付阶段。

## 二、募集资金使用情况

本公司已按募集说明书披露的用途使用公司债券募集资金。2009年常州投资集团有限公司公司债券募集资金规模为20亿元，已全部用于常州国际创新基地（江苏新西伯利亚高科技合作中心）项目建设。

## 三、评级机构跟踪评级情况

本公司已委托上海新世纪资信评估投资服务有限公司担任跟踪评级机构，上海新世纪资信评估投资服务有限公司将在债券存续期内，在每年本公司审计报告出具后的两个月内进行一次定期跟踪评级，并在本次债券存续期内根据有关情况进行不定期跟踪评级。最新一期跟踪评级报告预计于2016年6月30日前披露至上海证券交易所和中国债券信息网，请投资者关注。

#### 四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

报告期内，“2009年常州投资集团有限公司公司债券”不存在增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况。

#### 五、债券持有人会议召开情况

报告期内，“2009年常州投资集团有限公司公司债券”无债券持有人会议召开事项。

#### 六、债权代理人履职情况

本公司聘请了中国银河证券股份有限公司担任本期债券的债权代理人。另外，本公司聘请中国工商银行股份有限公司常州分行作为本期债券资金账户监管银行，并与其签订了《2009年常州投资集团有限公司公司债券偿债及监管账户监管协议》。债权代理人和债券资金监管银行较好地履行了债权代理人和账户监管人的职责，为保护本期债券投资者的利益发挥了积极作用。

### 第三节 公司财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司报告期内财务和资产情况。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2015年年度的财务报告进行了审计，并出具了“天健审[2016]15-19号”标准无保留意见的审计报告。本节所引用2014-2015年度/末财务数据均摘自上述经审计的财务报告。

#### 一、主要财务会计信息

公司最近两年主要财务数据及财务指标列示如下：

**表3-1 最近两年主要财务数据**

单位：元

项目	2015年度/末	2014年度/末	同比变动
总资产	20,504,778,234.87	19,370,412,416.93	5.86%
总负债	9,871,942,181.77	9,724,852,043.64	1.51%
净资产	10,632,836,053.10	9,645,560,373.29	10.24%
归属于母公司股东的净资产	10,278,702,805.10	9,425,721,022.20	9.05%
营业收入	1,356,410,884.30	1,029,119,582.91	31.80%
净利润	1,062,873,912.47	703,739,264.73	51.03%
归属于母公	1,065,748,614.28	713,756,735.98	49.32%

司股东的净利润			
经营活动产生的现金流量净额	-443,323,389.51	-136,438,999.43	/
投资活动产生的现金流量净额	882,307,087.58	-813,616,534.04	/
筹资活动产生的现金流量净额	160,455,495.60	-6,552,097.21	/
期末现金及现金等价物净增加额	599,441,798.48	-958,422,384.05	/
资产负债率	48.14%	50.20%	-4.10%
流动比率	1.32	1.44	-8.33%

## 二、主要资产及负债变动情况

截至2015年12月31日，本公司主要资产变动情况如下表所示：

**表3-2 主要资产明细**

单位：元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
----	--------	--------	------

货币资金	2,575,290,123.89	2,076,374,700.47	24.03%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	762,804,716.93	921,957,341.36	-17.26%
应收账款	573,273,369.25	336,642,524.56	70.29%
预付款项	86,179,761.64	154,277,768.59	-44.14%
应收股利	88,044,840.10	24,951,420.10	252.87%
其他应收款	955,469,490.37	826,518,039.13	15.60%
存货	3,700,351,969.19	3,485,051,137.04	6.18%
一年内到期的非流动资产	400,430,389.17	1,222,931.93	32643.47%
其他流动资产	164,180,991.77	127,097,208.11	29.18%
可供出售金融资产	2,051,987,643.33	2,086,935,221.67	-1.67%
长期应收款	59,344,171.64	18,799,989.12	215.66%
长期股权投资	3,405,337,377.18	2,844,714,013.46	19.71%
投资性房地产	72,028,798.22	86,308,968.71	-16.55%
固定资产	1,320,974,218.61	1,352,478,325.00	-2.33%
无形资产	4,104,347,672.13	4,120,239,601.40	-0.39%
商誉	14,000,000.00	14,000,000.00	0.00%
长期待摊费用	36,928,934.12	44,908,622.92	-17.77%

递延所得税资产	40,487,909.00	60,718,478.18	-33.32%
其他非流动资产	85,000,000.00	785,000,000.00	-89.17%

截至2015年12月31日，本公司主要负债变动情况如下表所示：

**表3-3 主要负债明细**

单位：元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
短期借款	1,004,555,414.32	1,338,850,000.00	-24.97%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		49,224,635.60	- 100.00 %
应付票据	2,369,920,000.00	2,052,150,000.00	15.48%
应付账款	242,061,944.22	149,118,668.92	62.33%
预收款项	322,780,149.95	396,122,151.68	-18.51%
应交税费	24,798,945.16	15,896,977.36	56.00%
其他应付款	743,053,550.69	739,335,689.29	0.50%
一年内到期的非流动负债	1,017,200,000.02	507,665,414.32	100.37 %



其他流动负债	1,334,696,701.50	259,603,985.06	414.13 %
长期借款	890,025,000.00	880,225,000.00	1.11%
应付债券	1,449,606,666.68	2,886,415,023.00	-49.78%
递延所得税负债	56,402,517.76	31,821,953.68	77.24%
其他非流动负债	406,637,760.00	406,717,760.00	-0.02%

### 三、受限制资产

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司受限资产合计为 1,580,273,368.69 元，占期末净资产的 14.86%。

所有权或使用权受到限制的资产如下：

项目	明细	期末账面原值	受限原因
货币资金	定期存单及保证金	1,283,410,000.00	质押借款、保证金
存货	开发产品及开发成本	706,443,220.08	抵押借款
投资性房地产	房屋建筑物	25,800,169.96	抵押借款
固定资产	房屋建筑物	148,251,232.65	抵押借款
无形资产	土地使用权	25,278,746.00	抵押借款
合计		1,580,273,368.69	

### 四、对外担保情况

截至 2015 年末，本公司对外提供担保实际金额合计 10,091,055,100.00 元，明细如下：

单位：元

被担保人	担保金额	备注
常州高新技术产业 开发区发展集团总 公司	400,000,000.00	为其银行贷款提供 担保
常州公共住房建设 投资发展有限公司	240,000,000.00	为其银行贷款提供 担保
常州公共住房建设 投资发展有限公司	150,000,000.00	为其银行贷款提供 担保
常州公共住房建设 投资发展有限公司	310,000,000.00	为其银行贷款提供 担保
常州公共住房建设 投资发展有限公司	280,000,000.00	为其银行贷款提供 担保
常州公共住房建设 投资发展有限公司	1,000,000,000.00	为其银行贷款提供 担保
常州公共住房建设 投资发展有限公司	1,000,000,000.00	为其银行贷款提供 担保
常州高新技术产业 开发区发展集团总 公司	1,600,000,000.00	为其发行债券提供 担保

被担保人	担保金额	备注
常州市武进城市建设投资有限责任公司	1,100,000,000.00	为其发行债券提供担保
常州市城市建设(集团)有限公司	2,500,000,000.00	为其发行债券提供担保
常州市交通产业集团有限公司	1,500,000,000.00	为其发行债券提供担保
常州市明和塑胶有限公司	5,000,000.00	为其银行贷款提供担保
常州冉达国际贸易有限公司	2,760,000.00	为其银行贷款提供担保
常州阿拉丁照明电器有限公司	2,207,600.00	为其银行贷款提供担保
常州富思达复合材料科技有限公司	1,087,500.00	为其银行贷款提供担保

## 五、银行授信使用情况

本公司与多家商业银行保持良好的长期合作关系，截至2015年12月31日，本公司银行授信额度共计308,275.00万元，已使用授信额度258,275.00万元，未使用授信额度50,000.00万元，本公司间接融资能力较强。

## 第四节 公司业务和治理情况

常州投资集团有限公司直属于常州市政府，由市政府授权经营，经营范围为国有资产投资、经营和资产管理。

常州投资集团业务范围涵盖的实业领域有：房地产开发、机动车驾驶员培训、基础通信管道建设、电力、药业、新材料等领域；涵盖的科技创新领域有：常州国际创新基地建设；涵盖的金融领域有：证券、银行等金融机构和创投、融资租赁、资产管理、担保、典当、股权投资基金、市民卡等类金融机构，集团公司是东海证券股份有限公司和江苏江南农村商业银行股份有限公司的第一大股东。

多年来，常州投资集团在常州市委、市政府的正确领导下，始终坚持以经济效益为中心，以增强盈利能力为重点，创新思路，抢抓机遇，齐心协力，优化整合，确保国有资产保值增值。近几年，集团公司主要围绕三大主题开展工作，并取得成效：一是认真探索企业自身发展道路，坚定不移地推进资本运作，培育了核心竞争力；二是着力推进常州国际创新基地项目建设，为常州经济转型升级发展提供了有力支撑；三是强化集团公司经营管理，扶持子公司走上了稳健发展的道路。

### 一、公司主要业务和经营状况简介

2015年，本公司实现营业总收入 135,641.08 万元，同比增长 31.80%。本公司营业收入主要来源于房地产开发业

务收入、常州国际创新基地建设收入、城市基础通讯管道工程收入、商品销售收入、驾驶培训收入、混凝土销售收入、资产管理业务收入、酒店业务收入等。

**表 4-1 最近两年经营情况**

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比变动
一、营业总收入	1,356,410,884.30	1,029,119,582.91	31.80%
其中：营业收入	1,356,410,884.30	1,029,119,582.91	31.80%
二、营业总成本	1,693,688,039.80	1,464,889,748.63	15.62%
其中：营业成本	1,197,633,438.65	807,026,693.29	48.40%
营业税金及附加	42,966,459.81	56,315,909.56	-23.70%
销售费用	18,500,461.89	21,214,791.80	-12.79%
管理费用	216,607,967.00	282,695,574.19	-23.38%
财务费用	193,356,730.49	179,114,786.90	7.95%

资产减值损失	24,622,981.9 6	118,521,992. 89	- 79.22%
加：公允价值变动收益	131,604,637. 45	177,518,254. 78	- 25.86%
投资收益	998,556,240. 52	632,110,449. 14	57.97%
三、营业利润	792,883,722. 47	373,858,538. 20	112.08 %
四、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,233,218,68 8.11	759,848,270. 26	62.30%
收到的税费返还	771,206.56	1,515,797.34	- 49.12%
收到其他与经营活动有关的现金	263,342,037. 96	694,058,244. 70	- 62.06%
经营活动现金流入小计	1,497,331,93 2.63	1,455,422,31 2.30	2.88%
购买商品、接受劳务支付的现金	867,494,277. 28	898,725,787. 17	-3.48%
支付给职工以及为职工支付的现金	90,716,242.7 8	83,257,942.2 5	8.96%
支付的各项税费	84,645,921.2	145,089,102.	-

	9	00	41.66%
支付其他与经营活动有关的现金	897,798,880.79	464,788,480.30	93.16%
经营活动现金流出小计	1,940,655,322.14	1,591,861,311.72	21.91%
经营活动产生的现金流量净额	-443,323,389.51	-136,438,999.43	/

## 二、公司未来发展战略、经营计划及可能面临的风险

### (一)公司发展战略及下一年度经营计划

2016年是“十三五”规划的开局之年。国内外经济形势更加复杂多变，各类矛盾叠加、风险隐患增多，本公司发展面临新的机遇和挑战。突出表现为：国际金融市场、大宗商品市场波动，我国扩大金融业双向开放，对企业发展影响复杂；国家加快培育公开透明、健康发展的资本市场，常州积极构建地方金融体系，为本公司拓展主业提供新动力；国内经济进入中低速增长新常态，“四个全面”战略深入推进，给各子公司内涵式发展提出新要求。

2016年，本公司将重点抓好以下工作：

#### 1、抓住机遇，加快拓展金融新业务

根据常州市“十三五”发展战略和规划的要求，要加快推进金融投资集团的建设发展。2016年乃至“十三五”期间，本

公司要紧抓机遇，积极作为。要充分发挥本公司在金融投资领域等方面的优势，加快整合、拓展业务单元，形成更具竞争力的“拳头”资产、核心资产。

## **2、创新求变，探索投资盈利新模式**

投资业务作为本公司的主要业务之一，为本公司的跨越式发展发挥了至关重要的作用。2016年乃至“十三五”期间，本公司将继续坚定不移地推进资本运作，探索研究新的盈利模式，实现盈利能力的更大提升。在控制风险的基础上，大力创新资本运作模式，合理配置资金的短、中、长期投入。

## **3、进退有序，引导投资单位的科学发展**

经过数年的发展，本公司所属的全资、控股单位逐步形成了各自的特色和经营风格，盈利能力参差不齐。2016年乃至“十三五”期间，本公司将继续按照“有所为有所不为”、“有所进有所不进”的原则对投资单位进行整合，以效益论英雄，以投资回报作取舍，将投资方向转移到主业类企业。通过合理优化产业布局和配置，重点发展金融、房地产、政府资源公共服务以及新兴产业。

## **4、多管齐下，促进国际创新基地的内涵发展**

2016年乃至“十三五”期间，常州国际创新基地要按照“创新、协调、绿色、开放、共享”的园区建设运营发展理念，深入实施创新驱动发展战略，更好完善创新创业生态服务



体系，加快形成创新型和高科技企业集群，全力开拓园区内涵发展新局面。

## (二)可能面临的风险

### 1、盈利对投资收益依赖性较大的风险

2013-2015年，本公司实现利润总额分别为65,815.09万元、76,288.21万元和112,736.88万元，近三年本公司投资收益分别为48,451.71万元、63,211.04万元和99,855.62万元，即投资收益是公司的主要利润来源，公司利润总额对投资收益依赖性较大。

公司投资收益主要由参股投资金融类企业、电力民生企业、股权投资基金以及参与上市公司增发投资所产生的投资分红、股权处置收益等组成。

### 2、对外担保金额较大的风险

截至2015年12月31日，公司对外担保余额为100.91亿元，占净资产的比例为94.91%。被担保单位主要为政府背景企业，其中为常高新集团有限公司、常州公共住房建设投资发展有限公司、常州市武进城市建设投资有限责任公司、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等五家单位提供担保100.80亿元，占对外担保余额的99.89%，对外担保集中度较高。虽然目前被担保公司经营状况良好，但是若被担保单位发生相关债务的偿付困难并导致由公司代偿债务，则将影响公司的整体偿债能力。

### 3、资本支出压力风险

根据常州市发展和改革委员会《市发展改革委关于常州国际创新基地（江苏新西伯利亚高科技合作中心）项目可行性研究报告的批复》（常发改【2008】359号）批准，本公司作为常州国际创新基地的投资及建设主体，预计总投资50.00亿元。截至2015年12月31日，该项目累计投资额为44.5亿元。根据本公司投资计划，预计2016至2020年，公司将继续投入5.67亿元。因而在未来几年内，本公司仍然面临一定的资金压力。

### 4、行业多元化及对下属子公司管理控制的风险

作为投资型集团公司，本公司涉足业务领域众多，主营业务涉及房地产、常州国际创新基地建设、混凝土、化工贸易、机动车驾驶员培训、投资业务等板块，其中投资业务又涉及金融、证券、电力、药业、创投类投资等多个板块，各产业板块之间的相关度较低。因此，本公司拥有一级和二级子公司33家，其中一级公司17家，二级公司14家，三级公司2家，参股公司125家。

一方面，多元化的产业投资给本公司的后续管理带来了一定难度，对本公司的决策水平、财务管理能力、资本运作能力、投资风险控制能力提出了更高的要求。另一方面，本公司全资及控股企业层级较多，参股企业数量较多，对下属企业的控制能力和监督力度有待进一步加强。

### 三、公司严重违约、控股股东独立性等情况说明

报告期内，本公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。同时，本公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能与公司控股股东保持独立性，具备自主经营能力。

### 四、公司非经营性往来占款、资金拆借及违规担保情况说明

报告期内，本公司不存在控股股东、实际控制人违规占用资金情况。

本公司不存在违规担保情况。

### 五、公司治理、内部控制情况说明

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，同时公司如约执行募集说明书中的相关约定和承诺，确保债券投资者应享有的利益。

## 第五节 重大事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司没有正在进行的或未决的会对本公司财务状况及运营情况产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序。报告期内，本公司并无破产重组以及控股股东、实际控制人涉嫌犯罪等应披露重大事项发生。

序号	相关事项	是否发生前述事项
1	本公司经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	否
2	债券信用评级发生变化	否
3	本公司主要资产被查封、扣押、冻结	否
4	本公司发生未能清偿到期债务的违约情况	否
5	本公司当年累计新增借款或者对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	否
6	本公司放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十	否
7	本公司发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	否
8	本公司作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定	否

9	本公司涉及重大诉讼、仲裁事项或者受到重大行政处罚	否
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化	否
11	本公司情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件	否
12	本公司涉嫌犯罪被司法机关立案调查，本公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施	否
13	其他对债券持有人权益有重大影响的事项	否

## 第六节 财务报告

本公司 2015 年经审计的财务报告请参见附件。

(本页无正文，为《2009年常州投资集团有限公司公司债券2015年年度报告》之盖章页)





05192016040017097270  
报告文号: 天健审[2016]15-19号

# 常州投资集团有限公司

## 审计报告



# REPORT



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants



# 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表 .....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表 .....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表 .....	第 4 页
(三) 合并利润表 .....	第 5 页
(四) 母公司利润表 .....	第 6 页
(五) 合并现金流量表 .....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表 .....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表 .....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表 .....	第 10 页
三、财务报表附注 .....	第 11—70 页



# 审计报告

天健审〔2016〕15-19号

常州投资集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的常州投资集团有限公司（以下简称常州投资集团公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，常州投资集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了常州投资集团公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年四月二十七日





# 合并资产负债表

2015年12月31日

会合01表

编制单位：常州投资集团有限公司

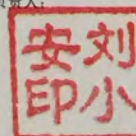
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	2,575,250,123.89	2,076,374,700.47	短期借款	22	1,004,555,414.32	1,338,850,000.00
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	2	762,804,716.93	921,957,341.36	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	23		49,224,635.60
应收票据	3	1,500,000.00	570,000.00	衍生金融负债			
应收账款	4	573,273,369.25	336,642,524.56	应付票据	24	2,369,920,000.00	2,052,150,000.00
预付款项	5	86,179,761.64	154,277,768.59	应付账款	25	242,061,944.22	149,118,668.92
应收保费				预收款项	26	322,780,149.95	396,122,151.68
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				应付职工薪酬	27	330,415.84	1,864,489.07
应收股利	6	88,044,840.10	24,951,420.10	应交税费	28	24,798,945.16	15,896,977.36
其他应收款	7	955,469,490.37	826,518,039.13	应付利息	29	7,958,924.82	8,970,710.39
买入返售金融资产				应付股利	30		471,706.83
存货	8	3,700,351,969.19	3,485,051,137.04	其他应付款	31	743,053,550.69	739,335,689.29
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	9	400,430,389.17	1,222,931.93	保险合同准备金			
其他流动资产	10	164,180,991.77	127,097,208.11	代理买卖证券款			
流动资产合计		9,307,525,652.31	7,954,663,071.29	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	32	1,017,200,000.02	507,665,414.32
				其他流动负债	33	1,334,696,701.50	259,603,985.06
				流动负债合计		7,067,356,046.52	5,519,274,428.52
				非流动负债：			
				长期借款	34	890,025,000.00	880,225,000.00
				应付债券	35	1,449,606,666.68	2,886,415,023.00
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	36	1,888,490.35	372,177.98
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款	37	25,700.46	25,700.46
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债	38	56,402,517.76	31,821,953.68
				其他非流动负债	39	406,637,760.00	406,717,760.00
				非流动负债合计		2,804,586,135.25	4,205,577,615.12
				负债合计		9,871,942,181.77	9,724,852,043.64
<b>非流动资产：</b>				<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	40	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
可供出售金融资产	11	2,051,987,643.33	2,086,935,221.67	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款	12	59,344,171.64	18,799,989.12	永续债			
长期股权投资	13	3,405,337,377.18	2,844,714,013.46	资本公积	41	6,164,935,100.71	6,141,125,363.69
投资性房地产	14	72,026,798.22	86,308,968.71	减：库存股			
固定资产	15	1,320,974,218.61	1,352,478,325.00	其他综合收益	42	96,483,049.25	33,059,617.65
在建工程	16	6,815,858.33	1,646,125.18	专项储备			
工程物资				盈余公积	43	561,359,767.34	454,945,091.45
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	44	2,255,924,887.80	1,596,590,949.41
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		10,278,702,805.10	9,425,721,022.20
无形资产	17	4,104,347,672.13	4,120,239,601.40	少数股东权益		354,133,248.00	219,839,351.09
开发支出				所有者权益合计		10,632,836,053.10	9,645,560,373.29
商誉	18	14,000,000.00	14,000,000.00				
长期待摊费用	19	36,928,934.12	44,908,622.92				
递延所得税资产	20	40,487,909.00	60,718,478.18				
其他非流动资产	21	85,000,000.00	785,000,000.00				
非流动资产合计		11,197,252,582.56	11,415,749,345.64				
资产总计		20,504,778,234.87	19,370,412,416.93	负债和所有者权益总计		20,504,778,234.87	19,370,412,416.93

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

2015年12月31日

会企01表

编制单位：常州投资集团有限公司

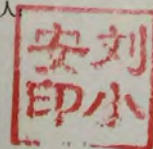
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		683,654,617.84	549,157,367.86	短期借款		422,055,414.32	440,450,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		610,500,167.68	731,388,406.17	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		258,000,000.00	478,500,000.00
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		35,883.60	38,417.31
应收股利		88,044,840.10	25,894,833.77	应交税费		15,423,541.23	8,572,076.05
其他应收款	1	1,602,183,384.11	1,445,088,641.09	应付利息		5,386,974.52	6,250,235.78
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		1,745,514,547.01	2,078,176,767.55
一年内到期的非流动资产		400,000,000.00		划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		823,200,000.02	241,965,414.32
流动资产合计		3,384,383,009.73	2,751,529,248.89	其他流动负债		1,022,966,666.66	78,120.29
				流动负债合计		4,292,583,027.36	3,254,031,031.30
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		59,800,000.00	18,000,000.00
可供出售金融资产		1,661,257,017.88	1,665,637,443.42	应付债券		1,449,606,666.68	2,886,415,023.00
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	2	5,944,425,672.35	5,265,432,172.11	长期应付款			
投资性房地产		45,047,301.44	57,680,713.81	长期应付职工薪酬			
固定资产		1,116,941,927.92	1,142,459,780.56	专项应付款			
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		50,076,905.52	31,821,953.68
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		1,559,483,572.20	2,936,236,976.68
无形资产		4,024,331,307.34	4,072,634,526.70	负债合计		5,852,066,599.56	6,190,268,007.98
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
长期待摊费用		19,141,324.38	26,961,486.19	其他权益工具			
递延所得税资产		32,127,225.56	56,440,656.54	其中：优先股			
其他非流动资产		12,000,000.00	712,000,000.00	永续债			
非流动资产合计		12,855,271,776.87	12,999,246,779.33	资本公积		6,161,664,253.43	6,161,011,141.43
资产总计		16,239,654,786.60	15,750,776,028.22	减：库存股			
				其他综合收益		96,395,911.87	34,115,616.00
				专项储备			
				盈余公积		561,359,767.34	454,945,091.45
				未分配利润		2,368,168,254.40	1,710,436,171.36
				所有者权益合计		10,387,588,187.04	9,560,508,020.24
				负债和所有者权益总计		16,239,654,786.60	15,750,776,028.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

2015年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：常州投资集团有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	1,356,410,884.30	1,029,119,582.91
其中：营业收入		1,356,410,884.30	1,029,119,582.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	1,693,688,039.80	1,464,889,748.63
其中：营业成本		1,197,633,438.65	807,026,693.29
利息支出			
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			
营业税金及附加	2	42,966,459.81	56,315,909.56
销售费用		18,500,461.89	21,214,791.80
管理费用		216,607,967.00	282,695,574.19
财务费用		193,356,730.49	179,114,786.90
资产减值损失	3	24,622,981.96	118,521,992.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4	131,604,637.45	177,518,254.78
投资收益（损失以“-”号填列）	5	998,556,240.52	632,110,449.14
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		792,883,722.47	373,858,538.20
加：营业外收入	6	339,112,580.02	391,276,685.46
其中：非流动资产处置利得		191,076.33	586,560.30
减：营业外支出	7	4,627,443.41	2,253,081.73
其中：非流动资产处置损失		209,179.77	111,911.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,127,368,859.08	762,882,141.93
减：所得税费用	8	64,494,946.61	59,142,877.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,062,873,912.47	703,739,264.73
归属于母公司所有者的净利润		1,065,748,614.28	713,756,735.98
少数股东损益		-2,874,701.81	-10,017,471.25
六、其他综合收益的税后净额			
归属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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		63,423,431.60	48,101,829.62
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		70,136,037.36	21,095,318.57
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-5,966,955.07	26,913,250.18
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		-745,650.69	93,260.87
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,062,873,912.47	703,739,264.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,065,748,614.28	713,849,996.85
归属于少数股东的综合收益总额		-2,874,701.81	-10,017,471.25
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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 5 页 共 70 页

天健会计师事务所  
审核之章(常)



# 常州投资集团有限公司 利润表

2015年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：常州投资集团有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	25,362,902.00	40,528,009.74
减：营业成本	1	12,633,412.37	13,267,655.03
营业税金及附加		12,747,982.89	7,153,497.44
销售费用			2,478,112.98
管理费用		112,447,419.19	178,266,500.15
财务费用		166,926,455.24	141,924,953.73
资产减值损失		593,693.86	20,457,700.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		98,796,675.35	144,872,125.22
投资收益（损失以“-”号填列）	2	988,512,000.73	742,404,747.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		807,322,614.53	564,256,462.94
加：营业外收入		301,715,000.00	368,797,080.54
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		333,487.76	683,907.17
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,108,704,126.77	932,369,636.31
减：所得税费用		44,557,367.84	36,218,031.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,064,146,758.93	896,151,605.00
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		62,280,295.87	48,008,568.75
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		68,247,250.94	21,095,318.57
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-5,966,955.07	26,913,250.18
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		1,064,146,758.93	896,151,605.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

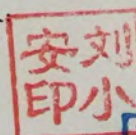
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2015年度

会合03表

单位：人民币元

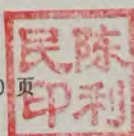
编制单位：常州投资集团有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,233,218,688.11	759,848,270.26
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			
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		771,206.56	1,515,751.34
收到其他与经营活动有关的现金	1	388,518,107.46	694,058,244.70
经营活动现金流入小计		1,622,508,002.13	1,455,422,312.30
购买商品、接受劳务支付的现金		867,494,277.28	898,725,787.17
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		90,716,242.78	83,257,942.25
支付的各项税费		84,645,921.29	145,089,102.00
支付其他与经营活动有关的现金	2	651,615,666.78	464,788,480.30
经营活动现金流出小计		1,694,472,108.13	1,591,861,311.72
经营活动产生的现金流量净额		-71,964,106.00	-136,438,999.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,589,931,751.08	2,106,861,286.08
取得投资收益收到的现金		328,263,438.87	246,888,522.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		738,700.97	1,563,398.05
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	3	744,578,617.37	361,321,449.70
投资活动现金流入小计		2,663,512,508.29	2,716,634,656.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,224,256.92	23,071,699.79
投资支付的现金		1,727,109,925.33	2,863,744,098.90
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	4	111,925,282.74	643,435,392.06
投资活动现金流出小计		2,012,259,464.98	3,530,251,190.75
投资活动产生的现金流量净额		651,253,043.30	-813,616,534.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		160,472,036.25	
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		2,708,228,546.37	3,247,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	743,643,370.02	1,737,757,222.85
筹资活动现金流入小计		3,612,343,952.64	4,984,907,222.85
偿还债务支付的现金		2,938,387,019.60	2,648,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		552,339,779.76	788,660,704.16
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	6	101,466,896.91	1,554,248,615.90
筹资活动现金流出小计		3,592,193,696.27	4,991,459,320.06
筹资活动产生的现金流量净额		20,150,256.37	-6,552,097.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,604.81	-1,814,753.37
五、现金及现金等价物净增加额		599,441,798.48	-958,422,384.05
加：期初现金及现金等价物余额		692,438,325.41	1,650,860,709.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,291,880,123.89	692,438,325.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：







# 母公司现金流量表

2015年度

会企03表

编制单位：常州投资集团有限公司

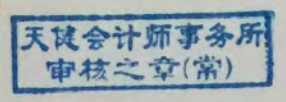
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,362,902.00	23,969,382.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		301,715,000.00	531,763,810.17
经营活动现金流入小计		327,077,902.00	555,733,192.67
购买商品、接受劳务支付的现金		107,707.38	
支付给职工以及为职工支付的现金		18,325,844.30	16,846,277.03
支付的各项税费		22,451,452.83	85,577,055.83
支付其他与经营活动有关的现金		47,409,962.08	32,714,041.03
经营活动现金流出小计		88,294,966.59	135,137,373.89
经营活动产生的现金流量净额		238,782,935.41	420,595,818.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,302,076,509.07	1,984,849,700.40
取得投资收益收到的现金		307,235,284.74	359,665,737.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			794,548.54
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		1,323,455,297.78	620,013,895.96
投资活动现金流入小计		2,932,767,091.59	2,965,323,882.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		303,832.99	22,300.00
投资支付的现金		1,474,944,552.40	3,497,693,489.77
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		482,303,810.00	721,905,739.74
投资活动现金流出小计		1,957,552,195.38	4,219,621,529.51
投资活动产生的现金流量净额		975,214,896.20	-1,254,297,646.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,004,828,546.37	559,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		111,990,000.00	2,684,117,242.43
筹资活动现金流入小计		2,116,818,546.37	3,243,867,242.43
偿还债务支付的现金		1,814,108,356.30	397,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		552,504,231.70	586,972,399.88
支付其他与筹资活动有关的现金		648,206,540.00	1,475,850,815.67
筹资活动现金流出小计		3,014,819,128.00	2,460,273,215.55
筹资活动产生的现金流量净额		-898,000,581.63	783,594,026.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		238,657,367.86	288,765,168.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		554,654,617.84	238,657,367.86

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：天津泰达投资控股有限公司 单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数													
	归属于母公司所有者权益					所有者权益					归属于母公司所有者权益					所有者权益								
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 权益	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	其他	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 权益	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	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,200,000,000.00		6,141,125,365.69		33,029,617.65		654,945,091.45		1,096,906,949.41		219,429,331.09	9,645,560,373.29	1,200,000,000.00		6,145,672,703.26		-15,642,211.97		710,032,726.00		649,033,602.12		290,290,175.19	9,152,760,866.36
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、本年年初余额	1,200,000,000.00		6,141,125,365.69		33,029,617.65		654,945,091.45		1,096,906,949.41		219,429,331.09	9,645,560,373.29	1,200,000,000.00		6,145,672,703.26		-15,642,211.97		710,032,726.00		649,033,602.12		290,290,175.19	9,152,760,866.36
三、本年年末余额	1,200,000,000.00		6,141,125,365.69		33,029,617.65		1,096,414,675.89		1,096,332,938.29		134,203,896.91	10,632,826,073.10	1,200,000,000.00		6,141,125,365.69		53,099,617.65		694,615,100.00		1,096,615,100.00		290,290,175.19	9,645,560,373.29
(一) 综合收益总额					65,423,631.60				1,008,748,614.28		150,000,000.00	175,156,625.02												
(二) 所有者投入和减少资本																								
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																								
(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																								
(六) 其他																								
四、本期期末余额	1,200,000,000.00		6,141,125,365.69		33,029,617.65		1,096,414,675.89		1,096,332,938.29		134,203,896.91	10,632,826,073.10	1,200,000,000.00		6,141,125,365.69		53,099,617.65		694,615,100.00		1,096,615,100.00		290,290,175.19	9,645,560,373.29

安刘印小

民隆印利

姜印

第 9 页 共 70 页

会计机构负责人

主管会计工作的负责人

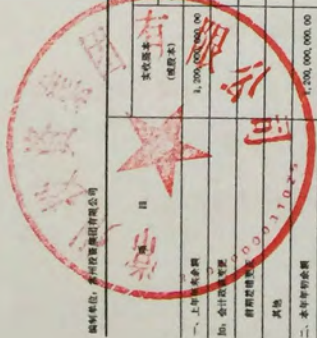
财务总监

天隆会计师事务所  
审核之章(常)

# 母公司所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元



	本期末						上年末					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	1,200,000,000.00		6,161,011,141.43		34,115,616.00		1,200,000,000.00		6,145,672,703.26			
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,200,000,000.00		6,161,011,141.43		34,115,616.00		1,200,000,000.00		6,145,672,703.26			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			653,112.00		62,280,205.87							
（一）综合收益总额					62,280,205.87							
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（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、本年年末余额	1,200,000,000.00		6,814,123.43		96,395,821.87		1,200,000,000.00		6,151,011,141.43		34,115,616.00	
流动资产												
非流动资产												
所有者权益合计	1,200,000,000.00		6,814,123.43		96,395,821.87		1,200,000,000.00		6,151,011,141.43		34,115,616.00	
负债合计												
所有者权益总计	1,200,000,000.00		6,814,123.43		96,395,821.87		1,200,000,000.00		6,151,011,141.43		34,115,616.00	



第 10 页 共 70 页

会计制度负责人：

主管会计工作的负责人：



# 常州投资集团有限公司

## 财务报表附注

2015 年度



金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

常州投资集团有限公司（以下简称公司或本公司）系由常州市人民政府出资组建的有限责任公司（国有独资），于 2002 年 6 月 20 日在常州市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91320400467283980X 的营业执照，注册资本 120,000.00 万元。

本公司经营范围：国有资产投资经营，资产管理（除金融业务），投资咨询（除证券、期货投资咨询）；企业财产保险代理（凭许可证经营）；自有房屋租赁服务；工业生产资料（除专项规定）、建筑材料、装饰材料销售。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先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，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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

### (九) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时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）、其他金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确

定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- 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；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。



本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金融重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按组合计提坏账准备：

确定组合的依据

组合 1	单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，主要包括应收政府部门及合作方、子公司关联方的款项，对于该类应收款项，由于发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备
组合 2	单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合进行分组

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含，下同）的，按其余额的 5%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 20%计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 50%计

提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100%计提。

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

1. 存货包括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，在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地和开发产品，意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本等。

2. 发出存货采用加权平均法。

3. 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本；开发间接费用按项目的预计投入分摊计入项目的开发成本。

4. 发出开发产品按可售建筑面积平均法核算。

5. 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

6. 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

7. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

8. 存货的盘存制度为永续盘存制。

9. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够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。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十四) 固定资产

### 1. 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	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	20-50	3	4.85-1.94
通用设备	年限平均法	5	3	19.40
专用设备	年限平均法	5	3	19.40
运输工具	年限平均法	8	3	12.125
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使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已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其

他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 收入

#### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: (1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; (2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; (3) 收入的金额能够可靠地计量; (4) 相关的经济利益很可能流入; (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按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; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。



### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4. 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

### 5. 其他收入

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他收入的实现。

## (二十二) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，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. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十四) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税（费）项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%

土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	实行四级超额累进税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
新疆信辉股权投资有限公司	12%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据《新疆维吾尔自治区促进股权投资类企业发展暂行办法》（新政办发[2010]187号），自 2010 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止，公司制的股权投资类企业，纳入自治区支持中小企业服务体系，依法享受国家西部大开发各项优惠政策，执行 15%的所得税率，自治区地方分享部分减半征收，即实际税率为 12%；股权投资类企业取得的权益性投资收益和权益转让收益，以及合伙人转让股权的，依法不征收营业税。

**五、在其他主体中的权益**

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
1. 通过设立或投资等方式取得			
常州市常信房地产开发有限公司	房地产开发	2,000.00	房产开发，经营，租赁，物业管理，工业生产资料，建筑材料，装饰材料的销售
常州市常信鑫源房地产开发公司	房地产开发	8,000.00	房产开发，经营；房产租赁；工业生产资料，建筑材料、装饰材料的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务；停车场服务；项目投资；建筑工程施工

子公司全称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
常州市基础通信管道建设有限公司	建筑施工	1,500.00	城市信息基础设施、电子工程、建筑智能化工程、综合布线工程的设计、建设、经营和管理。
常州机动车驾驶员培训中心有限公司	服务业	6,000.00	许可经营项目：汽车驾驶员培训；汽车修理，汽油、柴油和润滑油零售；餐饮、住宿、浴洗服务，定性包装食品、饮料、酒的销售，卷烟零售。一般经营项目：汽车驾驶技术服务；汽车零部件、工业生产资料、建筑材料、装饰材料、百货、日用杂品的销售；汽车、自有房屋和场地租赁；苗木、花卉和盆景的销售、租赁。
常州中标机动车检测技术有限公司	服务业	1,500.00	机动车尾气排放性能的检测及维修，机动车安全性能检测，机动车尾气排放检测治理技术的开发、转让、咨询、服务及相关设备的研究开发。
常州宝祥典当行有限公司	金融业	4,800.00	动产质押典当业务，财产权利质押典当业务，房地产抵押典当业务，限额内绝当物品的变卖，鉴定评估及咨询服务，商务部依法批准的其他典当业务
三亚扬子江旅业有限公司	旅游业	14,772.28	住宿、餐饮服务，文化娱乐服务（不含有奖电子游戏），运输，音乐茶座，商场，国内贸易，工艺美术品（不含金银首饰）
常州信辉创业投资有限公司	金融业	15,000.00	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，参与设立创业企业与创业投资管理咨询顾问机构
长江龙城科技有限公司	房地产开发	41,500.00	房地产开发经营，高科技项目的开发，高新技术产业投资，高科技产品的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；计算机、电子产品、机电产品、通讯设备的研发；化学药、中药、生物药的研发；金属材料、木材、建材、机械电器设备、化工产品和化工原料的销售、实业投资、创业投资、投资管理与咨询、经济信息咨询；房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。
常州市国贸物产公司	批发零售	500.00	建材、五金、交电、化工、百货、针纺织品的销售，信息服务

子公司全称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
常州化工厂	批发零售	14,545.00	化工产品的批发零售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。
常州投资集团担保有限公司	金融业	10,000.00	履约担保、司法担保、融资咨询服务；
常州金莎混凝土有限公司	制造业	2,521.09	预拌混凝土；建筑和装饰砌块的制造、销售；工业生产资料的销售。
长江龙城国际贸易有限公司	商业	9,000.00	自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营和禁止进出口的商品及技术除外；从事国际和国内先进技术开发、引进、转让、咨询和服务；建材、化工产品和化工原料销售。
长江龙城置业有限公司	房地产	5,000.00	房地产开发、经营物业管理服务，自有房屋租赁
龙城常瑞(香港)科技有限公司	服务业	\$5,000.00	技术开发及咨询与服务、生物与医药、能源与环保
龙城鑫辉(北京)投资顾问有限公司	服务业	200.00	投资管理；财务咨询；企业管理咨询；房地产信息咨询；技术推广服务
常州龙城英才创业投资有限公司	服务业	47,000.00	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
常州信辉能源科技有限公司	制造业	5,000.00	新能源技术的研发及一般技术转让、技术服务、技术咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营和禁止进出口的商品及技术除外。
新疆信辉股权投资有限公司	金融业	5,000.00	从事对非上市企业的股权投资、通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份以及相关咨询服务。
常州金融投资集团有限公司	金融业	70,000.00	对银行、证券、基金、信托、保险、典当、担保、融资租赁等金融行业进行投资及管理。
江苏安瑞达新材料有限公司	制造业	\$4,650.00	锂离子电池隔膜的生产，销售自产产品，从事上述同类产品的进出口及批发业务。
常州信辉融资租赁有限公司	金融业	\$3,000.00	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询。
常州市常信名源商业管理有限公司	服务业	2,000.00	商业企业管理；物业服务；房屋租赁或接受委托进行相关资产管理；五金、交电、建筑材料、装饰材料、体育用品、文教用品、树木的销售。

子公司全称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
常州市资产管理有限公司	服务业	20,000.00	实业投资、股权投资、资产经营与管理；投资信息咨询服务；资产收购、并购、重组、上市及风险投资活动的策划及咨询服务；投资管理及理财咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
常州信辉商业保理有限公司	服务业	\$2,000.00	以受让应收账款的方式提供贸易融资，应收账款的收付结算、管理与催收，销售分户账管理，商业保理业务咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
常州优谷创业投资管理有限公司	商业	3,000.00	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。（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）。
常州云海科技创业服务有限公司	商业	3,000.00	受托范围内的房屋及其附属设施设备、场地的租赁；资产经营管理服务；实业投资及投资咨询管理服务；机械设备、电子产品的技术研发、技术咨询、技术服务；企业管理咨询服务；展览展示服务；企业形象策划；广告设计服务、礼仪服务、翻译服务；公共技术平台的管理维护服务；机械、电子产品质量检测；普通机械及配件、电器机械及器材、计算机及配件、办公自动化设备及通信设备、五金产品、交通器材、仪器仪表、日用百货、化工产品及其原料（危险品除外）、文化办公用品的销售。（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）。
常州前海国际贸易有限公司	商业	5,000.00	自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外；电脑及配件、通用设备、电子设备、机械设备的销售和维修；五金产品、家用电器、电线电缆、金属材料、建筑材料、装潢材料、橡塑制品、塑料粒子、化工产品和化工原料（除危险品）、苗木、办公用品的销售；商务信息咨询服务；纺织品及其原料的销售。（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）。

子公司全称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
常州云湖国际贸易有限公司	商业	5,000.00	自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外；电脑及配件、通用设备、电子设备、机械设备的销售和维修；五金产品、家用电器、电线电缆、金属材料、建筑材料、装潢材料、橡塑制品、塑料粒子、化工产品和化工原料（除危险品）、苗木、办公用品的销售；商务信息咨询服务；纺织品及其原料的销售。（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）。
2. 非同一控制下合并取得			
常州市长荡湖旅游开发有限公司	旅游业	700.00	旅游资源、旅游项目开发，旅游信息咨询服务
常州名昊置业有限公司	房地产	5,000.00	房地产开发、物业管理
常州有限电视网络工程有限公司	建筑安装	150.00	电视网络设备的安装、维修，电子工程的施工及相关的信息咨询服务；广播电视器材、电力计算机及其配件、电子元器件的销售。

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额（万元）	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
1. 通过设立或投资等方式取得				
常州市常信房地产开发有限公司	3,309.75		100.00%	100.00%
常州市常信鑫源房地产开发公司	8,031.16		100.00%	100.00%
常州市基础通信管道建设有限公司	1,000.00		66.67%	66.67%
常州机动车驾驶员培训中心有限公司	6,000.00		100.00%	100.00%
常州中标机动车检测技术有限公司	1,500.00		100.00%	100.00%
常州宝祥典当行有限公司	4,320.00		90.00%	90.00%
三亚扬子江旅业有限公司	13,244.46		78.00%	78.00%
常州信辉创业投资有限公司	15,000.00		100.00%	100.00%
长江龙城科技有限公司	23,850.00		57.47%	57.47%
常州市国贸物产公司	300.00		100.00%	100.00%

子公司全称	期末实际 出资额（万元）	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例（%）	表决权 比例（%）
常州化工厂	33,130.90		100.00%	100.00%
常州投资集团担保有限公司	10,000.00		100.00%	100.00%
常州金莎混凝土有限公司	2,421.09		93.10%	93.10%
龙城常瑞(香港)科技有限公司	29,061.92		100.00%	100.00%
常州龙城英才创业投资有限公司	28,000.00		59.57%	59.57%
新疆信辉股权投资有限公司股权投资 有限公司	5,000.00		100.00%	100.00%
常州市资产管理有限公司	20,000.00		100.00%	100.00%
常州金融投资集团有限公司	70,000.00		100.00%	100.00%
江苏安瑞达新材料有限公司	4,619.70		65%	65%
常州信辉融资租赁有限公司	18,30.60		100%	100%
常州市常信名源商业管理有限公司	2,000.00		100%	100%
常州信辉商业保理有限公司	1,820.8		100%	100%
长江龙城国际贸易有限公司	8,983.00		57.36%	57.36%
长江龙城置业有限公司	5,000.00		57.47%	57.47%
龙城鑫辉（北京）投资顾问有限公司	200.00		100%	100%
常州信辉能源科技有限公司	5,000.00		100%	100%
常州优谷创业投资管理有限公司	3,000.00		57.47%	57.47%
常州云海科技创业服务有限公司	3,000.00		57.47%	57.47%
常州前海国际贸易有限公司	5,000.00		57.47%	57.47%
常州云湖国际贸易有限公司	5,000.00		57.47%	57.47%
2. 非同一控制下合并取得				
常州市长荡湖旅游开发有限公司	1,555.64		90%	90%
常州名昊置业有限公司	8,600.00		100%	100%
常州有限电视网络工程有限公司	175.67		66.67%	66.67%

## （二）合并范围发生变更的说明

### 1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

#### （1）因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明



本期公司控股子公司长江龙城科技有限公司出资设立常州优谷创业投资管理有限公司，于 2014 年 12 月 23 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 9132041232391531XQ 的营业执照。该公司注册资本 3000 万元，长江龙城科技有限公司出资 3000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本期公司控股子公司长江龙城科技有限公司出资设立常州云海科技创业服务有限公司，于 2014 年 12 月 23 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91320412323915221D 的营业执照。该公司注册资本 3000 万元，长江龙城科技有限公司出资 3000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本期公司控股子公司常州优谷创业投资管理有限公司出资设立常州前海国际贸易有限公司，于 2014 年 12 月 26 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91320412323876680A 的营业执照。该公司注册资本 5000 万元，常州优谷创业投资管理有限公司出资 5000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本期公司控股子公司常州云海科技创业服务有限公司出资设立常州云湖国际贸易有限公司，于 2014 年 12 月 26 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91320412323925358K 的营业执照。该公司注册资本 5000 万元，常州云海科技创业服务有限公司出资 5000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

### (三) 本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
常州优谷创业投资管理有限公司	29,997,134.31	-2,865.69
常州云海科技创业服务有限公司	29,996,962.19	-3,037.81
常州前海国际贸易有限公司	49,648,242.50	-351,757.50
常州云湖国际贸易有限公司	49,988,698.40	-11,301.60

### (四) 重要的非全资子公司、合营企业和联营企业的主要财务信息

被投资单位	期末资 总额 (万元)	期末负债 总额 (万元)	期末净资产 总额 (万元)	本期营业收入 总额 (万元)	本期净利润 (万元)
-------	----------------	-----------------	------------------	-------------------	---------------

长江龙城科技有限公司	627,348.87	593,047.70	34,301.17	85,343.68	-91.14
江苏华电戚墅堰发电有限公司	436,431.89	284,747.50	151,684.39	309,221.10	12,266.90
常州药业股份有限公司	318,266.52	164,757.35	153,509.17	493,590.65	15,952.81
江苏江南农村商业银行股份有限公司	23,432,872.95	21,980,482.83	1,452,390.11	694,687.03	157,892.18
东海证券股份有限公司	3,948,575.64	3,092,512.49	856,063.15	452,550.40	232,020.22

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	639,565.90	1,205,889.06
银行存款	910,762,336.50	1,155,041,982.03
其他货币资金	1,663,888,221.49	920,126,829.38
合 计	2,575,290,123.89	2,076,374,700.47

##### (2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司有账面价值为 40,900,000.00 元的银行存款已用作借款质押担保物，账面价值为 1,220,010,000.00 元的其他货币资金已用作开具银行承兑汇票承兑保证金，账面价值为 7,500,000.00 元的其他货币资金已用作购买设备保证金，账面价值为 15,000,000.00 元的其他货币资金已用作贷款保证金。

##### (3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期末数			
	币种	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	美元	10,746.19	6.4936	69,781.46
银行存款	港币	188,217.59	0.83778	157,684.93

项 目	期末数			
	币种	原币及金额	汇率	折人民币金额
其他货币资金	港币	3,281,528.15	0.83778	2,749,198.65
小 计				2,976,665.04

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性债券投资		5,349,270.85
交易性权益工具投资	762,804,716.93	916,608,070.51
合 计	762,804,716.93	921,957,341.36

3. 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,500,000.00	570,000.00
合 计	1,500,000.00	570,000.00

4. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	533,716,921.21	75.45	15,852,125.78	517,864,795.43
1-2 年	71,825,238.34	10.15	25,729,983.78	46,095,254.56
2-3 年	32,027,672.72	4.53	24,563,967.67	7,463,705.05
3 年以上	69,793,780.60	9.87	67,944,166.39	1,849,614.21
合 计	707,363,612.87	100.00	134,090,243.62	573,273,369.25

续上表

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	335,908,697.28	73.46	23,841,769.35	312,066,927.93
1-2 年	49,467,667.09	10.82	28,385,057.87	21,082,609.22

2-3年	37,362,003.34	8.17	33,869,015.93	3,492,987.41
3年以上	34,544,351.05	7.55	34,544,351.05	
合计	457,282,718.76	100.00	120,640,194.20	336,642,524.56

(2) 无应收持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	42,952,462.40	43.79		42,952,462.40
1-2年	16,731,293.83	17.06		16,731,293.83
2-3年	17,740,071.29	18.09		17,740,071.29
3年以上	20,654,884.05	21.06	11,898,949.93	8,755,934.12
合计	98,078,711.57	100.00	11,898,949.93	86,179,761.64

续上表

账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	121,826,828.72	73.23	116,848.15	121,709,980.57
1-2年	23,778,016.29	14.30	60,000.00	23,718,016.29
2-3年	3,829,972.84	2.30		3,829,972.84
3年以上	16,918,748.82	10.17	11,898,949.93	5,019,798.89
合计	166,353,566.67	100.00	12,075,798.08	154,277,768.59

(2) 无预付持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

### (3) 账龄超过一年的大额预付款项说明

明细	期末账面余额	账龄	备注
江苏天力建设有限公司	3,700,000.00	3年以上	工程款
兴源电力建设	1,677,001.94	3年以上	工程款

(4) 因常州化工厂已停产，对预付账款余额 11,898,949.93 元单独计提坏账损失。

## 6. 应收股利

明细情况

投资者名称	期末数	期初数
江苏华电戚墅堰发电有限公司	88,044,840.10	24,951,420.10
合计	88,044,840.10	24,951,420.10

7. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	381,934,795.02	35.44	1,925,810.41	380,008,984.61
1-2年	39,486,038.38	3.66	30,610,170.47	8,875,867.91
2-3年	243,017,987.06	22.55	1,601,479.36	241,416,507.70
3年以上	413,293,658.77	38.35	88,125,528.62	325,168,130.15
合计	1,077,732,479.23	100.00	122,262,988.86	955,469,490.37

续上表

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	129,196,515.33	13.67	30,224,462.83	98,972,052.50
1-2年	244,837,527.74	25.90	1,136,048.20	243,701,479.54
2-3年	200,166,520.93	21.18	35,498,259.79	164,668,261.14
3年以上	370,969,011.59	39.25	51,792,765.64	319,176,245.95
合计	945,169,575.59	100.00	118,651,536.46	826,518,039.13

(2) 无应收持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	168,551.49	168,551.49	
原材料	15,954,859.70	6,468,323.49	9,486,536.21
开发产品	1,037,324,735.66		1,037,324,735.66

开发成本	2,625,505,960.74		2,625,505,960.74
周转材料	1,310,310.91	46,253.80	1,264,057.11
材料成本差异	152,523.12	152,523.12	
库存商品	14,449,629.98	5,016,106.53	9,433,523.45
委托加工物资	26,923.08	26,923.08	
出租开发产品	10,021,872.11		10,021,872.11
工程施工	2,598,361.01		2,598,361.01
典当物资	4,716,922.90		4,716,922.90
合计	3,712,230,650.70	11,878,681.51	3,700,351,969.19

续上表

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	168,551.49	168,551.49	
原材料	19,807,802.42	6,468,323.49	13,339,478.93
开发产品	811,800,903.49		811,800,903.49
开发成本	2,629,028,061.72		2,629,028,061.72
周转材料	543,823.32	46,253.80	497,569.52
材料成本差异	152,523.12	152,523.12	
库存商品	20,957,502.43	5,016,106.53	15,941,395.90
委托加工物资	26,923.08	26,923.08	
出租开发产品	8,836,343.46		8,836,343.46
工程施工	1,938,289.12		1,938,289.12
典当物资	3,669,094.90		3,669,094.90
合计	3,496,929,818.55	11,878,681.51	3,485,051,137.04

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日,有账面余额为 322,361,676.00 元的开发成本和账面余额 384,081,544.08 元的开发产品, 已用做银行借款的抵押担保物。

(3) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
在途物资	168,551.49				168,551.49

原材料	6,468,323.49				6,468,323.49
库存商品	5,016,106.53				5,016,106.53
委托加工物资	26,923.08				26,923.08
周转材料	46,253.80				46,253.80
材料成本差异	152,523.12				152,523.12
小 计	11,878,681.51				11,878,681.51

(4) 存货—开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长江公寓 1-3 幢	2004 年 6 月	430,682.15			430,682.15
怀德名园一期一批	2005 年 7 月	156,232.91		47,186.49	109,046.42
怀德名园二期一批	2006 年 4 月	961,535.18		671,979.84	289,555.34
怀德名园二期二批	2006 年 4 月	3,584,145.62		505,180.73	3,078,964.89
怀德名园三期一批	2006 年 8 月	1,894,548.89			1,894,548.89
怀德名园三期二批	2007 年 9 月	24,941,330.84		693,315.71	24,248,015.13
怀德名园西北角	2008 年 12 月	18,564,418.69		1,556,997.11	17,007,421.58
天润园一期	2009 年 8 月	5,498,092.10		1,230,693.84	4,267,398.26
天润园二期	2011 年 3 月	9,493,716.65		5,874,331.80	3,619,384.85
天润园三期	2012 年 4 月	13,746,760.75		6,443,040.29	7,303,720.46
惠民大厦	2011 年 12 月	1,537,654.78			1,537,654.78
怀德苑 1 期	2000 年 4 月	417,156.89			417,156.89
怀德苑 2 期	2001 年 9 月	819,010.43			819,010.43
怀德苑 3 期	2003 年 5 月	474,129.79			474,129.79
创研港 1 号楼	2011 年 8 月	115,461,169.95	1,769,494.78	10,816,456.22	106,414,208.51
创研港 2、3 号楼	2013 年 4 月	536,303,153.53		36,856,280.29	499,446,873.24
天润国际花园一期	2012 年 11 月	17,788,461.21		996,861.98	16,791,599.23
天润国际花园二期	2013 年 11 月	56,727,321.53		11,724,680.37	45,002,641.16
天润国际花园三期	2015 年 10 月		481,850,378.06	177,911,382.60	303,938,995.46
基础通讯管道工程		3,001,381.60		2,767,653.40	233,728.20
小 计		811,800,903.49	483,619,872.84	258,096,040.67	1,037,324,735.66

(5) 存货—开发成本

项目名称	开工时间	期初数	期末数
常州国际创新基地建设	2008年	2,208,480,400.24	2,493,024,616.82
天润国际花园	2012年12月	307,441,975.74	
长荡湖项目		41,421,660.00	41,421,660.00
名昊项目	2015年1月	71,684,025.74	91,059,683.92
小计		2,629,028,061.72	2,625,505,960.74

#### 9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期待摊费用	430,389.17		430,389.17
借款[注1]	400,000,000.00		400,000,000.00
合计	400,430,389.17		400,430,389.17

续上表

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期待摊费用	1,222,931.93		1,222,931.93
合计	1,222,931.93		1,222,931.93

[注1]：借款系公司借款给常州交通产业集团有限公司，本金10亿元，借款期限7年，自2009年7月1日至2016年6月24日止，年利率5.8%，本期常州交通产业集团有限公司按约定偿付本金3亿元。

#### 10. 其他流动资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
存出担保保证金	2,000,000.00		2,000,000.00
发放贷款和垫款	54,758,682.84		54,758,682.84
预缴营业税	57,492,569.69		57,492,569.69
预缴企业所得税	17,861,174.32		17,861,174.32
预缴土地增值税	23,231,240.80		23,231,240.80
预缴其他税款	7,528.20		7,528.20



项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	459,577.59		459,577.59
待抵扣进项税额	8,408,546.62	38,328.29	8,370,218.33
合 计	164,219,320.06	38,328.29	164,180,991.77

续上表

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
存出担保保证金	5,569,782.92		5,569,782.92
理财产品	5,000,000.00		5,000,000.00
发放贷款和垫款	62,327,704.00	4,700,000.00	57,627,704.00
预缴营业税	17,219,273.05		17,219,273.05
预缴企业所得税	22,258,460.80		22,258,460.80
预缴土地增值税	7,921,844.95		7,921,844.95
预缴其他税款	1,898,363.45		1,898,363.45
待摊费用	1,056,712.48		1,056,712.48
待抵扣进项税额	8,545,066.46		8,545,066.46
合 计	131,797,208.11	4,700,000.00	127,097,208.11

11. 可供出售金融资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,073,943,904.97	14,100,000.00	1,059,843,904.97
其他	999,643,738.36	7,500,000.00	992,143,738.36
合 计	2,073,587,643.33	21,600,000.00	2,051,987,643.33

续上表

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,470,719,903.81	14,100,000.00	1,456,619,903.81
其他	630,315,317.86		630,315,317.86
合 计	2,101,035,221.67	14,100,000.00	2,086,935,221.67

12. 长期应收款

项 目	期末数	期初数
应收融资租赁款	64,677,157.67	19,850,809.87
未实现融资收益	5,332,986.03	1,050,820.75
合 计	59,344,171.64	18,799,989.12

13. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营联营企业投资	3,409,743,877.17	4,406,500.00	3,405,337,377.18
合 计	3,409,743,877.17	4,406,500.00	3,405,337,377.18

续上表

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营联营企业投资	2,849,120,513.46	4,406,500.00	2,844,714,013.46
合 计	2,849,120,513.46	4,406,500.00	2,844,714,013.46

## (2) 对合营联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	成本	损益调整	其他权益变动	其他综合收益	期末数
常州常惠发展有限公司	38.00	38.00	19,000,000.00	-20,129,911.42	1,129,911.42		
江苏华电戚墅堰发电有限公司	26.96	26.96	258,803,843.05	59,870,401.28	42,798,995.39		361,473,239.72
常州录安洲开发有限公司	30.00	30.00	30,000,000.00	-13,024,552.50			16,975,447.50
常州药业股份有限公司	21.82	21.82	126,114,726.20	141,744,261.65	993,479.77	325,894.92	269,178,362.54
常州市市民卡建设有限公司	26.00	26.00	8,710,000.00	746,374.07			9,456,374.07
东海证券股份有限公司	14.97	14.97	602,248,812.59	538,828,734.96		82,768,359.45	1,223,845,907.00
江苏江南农村商业银行股份有限公司	10.00	10.00	848,168,310.00	522,689,534.87	653,112.00	13,301,657.49	1,384,812,614.35
常州金融商务区投资发展有限公司	20.00	20.00	100,000,000.00	-798,339.80			99,201,660.20
常州优科特能源科技有限公司	22.95	22.95	3,000,000.00	-1,931,128.72	231,397.50		1,300,268.78
常州瑞择微电子科技有限公司	40.91	40.91	9,000,000.00	1,374,603.53			10,374,603.55
常州鸿源动力科技有限公司	28.89	28.89	3,000,000.00	-1,716,084.48	2,555,724.96		3,839,640.48
常州黄海麦科卡电动汽车有限公司	20.00	20.00	30,000,000.00	-5,120,741.02			24,879,258.98
常州市祥通化工有限公司	74.96	74.96	4,406,500.00				4,406,500.00
小 计			2,042,452,191.84	1,210,130,172.42	48,362,621.04	96,395,911.87	3,409,743,877.17

(3) 长期股权投资减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
常州市祥通化工有限公司	4,406,500.00			4,406,500.00
小 计	4,406,500.00			4,406,500.00

14. 投资性房地产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	198,894,766.09			198,894,766.09
小 计	198,894,766.09			198,894,766.09

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	112,585,797.38	14,280,170.49		126,865,967.87
小 计	112,585,797.38	14,280,170.49		126,865,967.87

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	86,308,968.71	72,028,798.22
合 计	86,308,968.71	72,028,798.22

(2) 期末投资性房地产原值中已有 25,800,169.96 元房屋建筑物，已用作银行借款抵押担保物。

15. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,558,075,045.06	86,600.00		1,558,161,645.06
通用设备	52,803,250.55	2,935,544.34	478,402.19	55,260,392.70
专用设备	36,095,241.64	11,740,881.73		47,836,123.37
运输工具	60,986,323.97	1,294,365.96	11,951,782.41	50,328,907.52

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他设备	7,645,321.56	38,078.03		7,683,399.59
小 计	1,715,605,182.78	16,095,470.06	12,430,184.60	1,719,270,468.24

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	257,945,573.99	36,354,996.33		294,300,570.32
通用设备	44,073,273.59	2,349,886.05	398,183.86	46,024,975.78
专用设备	10,282,205.66	3,395,853.17		13,678,058.83
运输工具	49,045,493.81	4,009,027.49	11,277,056.57	41,777,464.73
其他设备	1,780,310.73	734,869.24		2,515,179.97
小 计	363,126,857.78	46,844,632.28	11,675,240.43	398,296,249.63

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	1,300,129,471.07	1,263,861,074.73
通用设备	8,729,976.96	9,235,416.93
专用设备	25,813,035.98	34,158,064.54
运输工具	11,940,830.16	8,551,442.79
其他设备	5,865,010.83	5,168,219.62
合 计	1,352,478,325.00	1,320,974,218.61

(2) 期末固定资产房屋及建筑物原值 148,251,232.65 元已用做银行借款抵押担保物。

(3) 期末账面原值为 1,290,100,400.00 元的房屋建筑物系政府划拨转入，期末尚未办妥相关权证。

16. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
装修、改造工程	6,526,858.33		6,526,858.33
预付工程款	289,000.00		289,000.00
合 计	6,815,858.33		6,815,858.33

## (2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
装修、改造工程	1,256,013.08	5,270,845.25			6,526,858.33
预付工程款	390,112.10	2,295,652.00	2,396,764.10		289,000.00
合 计	1,646,125.18	7,566,497.25	2,396,764.10		6,815,858.33

## 17. 无形资产

## (1) 明细情况

## 账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	4,422,450,470.69	33,988,679.60		4,456,439,150.29
购买软件	969,107.37	59,884.62		1,028,991.99
小 计	4,423,419,578.06	34,048,564.22		4,457,468,142.28

## 累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	302,844,479.43	49,818,998.66		352,663,478.09
购买软件	335,497.23	121,494.83		456,992.06
小 计	303,179,976.66	49,940,493.49		353,120,470.15

## 账面价值

项 目	期初数	期末数
土地使用权	4,119,605,991.26	4,103,775,672.20
购买软件	633,610.14	571,999.93
合 计	4,120,239,601.40	4,104,347,672.13

(2) 期末无形资产土地使用权原值中有 25,278,746.00 元已用做银行借款抵押担保物。

## 18. 商誉

## (1) 明细情况

被投资单位	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
常州名昊置业有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00

合 计	14,000,000.00		14,000,000.00
-----	---------------	--	---------------

续上表

被投资单位	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
常州名昊置业有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00
合 计	14,000,000.00		14,000,000.00

(2) 计算过程说明

根据 2010 年 7 月 16 日产权交易合同，本公司全资子公司常州市常信鑫源房地产开发公司以 4,400 万元价格从常州环球恐龙城置业有限公司获得常州名昊置业有限公司 100% 股权，合并日常州名昊置业有限公司可辨认净资产公允价值为 3,000 万元，属于非同一控制下控股合并，确认商誉 1,400 万元。

19. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
修缮费用	21,460,945.21	4,117,701.22	5,025,462.69	430,389.17	20,122,794.57
融资费用	22,573,745.34		6,594,759.01		15,978,986.33
酒店用品	873,932.37	14,159.00	480,938.15		407,153.22
服务费用		420,000.00			420,000.00
合 计	44,908,622.92	4,551,860.22	12,101,159.85	430,389.17	36,928,934.12

20. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产公允价值变动	911,251.82	
未弥补亏损	32,127,225.56	56,440,656.54
资产减值准备	7,449,431.62	4,277,821.64
合 计	40,487,909.00	60,718,478.18

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
交易性金融资产公允价值变动	3,645,007.28

未弥补亏损	128,508,902.24
坏账准备	29,797,726.48
小 计	161,951,636.00

#### 21. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地款	73,000,000.00	73,000,000.00
代偿款项[注 1]	12,000,000.00	12,000,000.00
借款[注 2]		700,000,000.00
合 计	85,000,000.00	785,000,000.00

[注 1]：代偿款项系公司代常州安凯特电缆有限公司兑付债券 1,200 万元，根据双方签订的分期付款协议，约定从 2023 年开始分 10 期收回该款项，延迟期间收取利息补偿金；

[注 2]：借款系公司借款给常州交通产业集团有限公司，本金 10 亿元，借款期限 7 年，自 2009 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日止，年利率 5.8%，本期常州交通产业集团有限公司按约定偿付本金 3 亿元，期末余额 4 亿元转至一年内到期的非流动资产。

#### 22. 短期借款

借款条件	期末数	期初数
信用借款	166,055,414.32	65,700,000.00
抵押借款	9,200,000.00	59,200,000.00
保证借款	810,300,000.00	992,550,000.00
质押借款	19,000,000.00	191,400,000.00
抵押及保证借款		30,000,000.00
合 计	1,004,555,414.32	1,338,850,000.00

#### 23. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		49,224,635.60
合 计		49,224,635.60



24. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,124,920,000.00	1,790,000,000.00
商业承兑汇票	245,000,000.00	120,000,000.00
信用证		142,150,000.00
合 计	2,369,920,000.00	2,052,150,000.00

25. 应付账款

无应付持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

26. 预收款项

无预收持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,864,489.07	78,288,770.82	79,822,844.05	330,415.84
离职后福利— 设定提存计划		9,094,493.22	9,094,493.22	
辞退福利		379,273.00	379,273.00	
合 计	1,864,489.07	87,762,537.04	89,296,610.27	330,415.84

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,563,619.72	68,144,525.03	69,674,304.75	33,840.00
职工福利费	3,840.00	3,954,355.21	3,958,195.21	
社会保险费		720,654.07	720,654.07	
其中： 医疗保险费		184,194.94	184,194.94	
工伤保险费		354,333.87	354,333.87	
生育保险费		182,125.26	182,125.26	
住房公积金	56,912.00	4,232,313.00	4,218,486.00	70,739.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费	240,117.35	1,236,923.51	1,251,204.02	225,836.84
小 计	1,864,489.07	78,288,770.82	79,822,844.05	330,415.84

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		7,678,552.32	7,678,552.32	
失业保险费		672,896.59	672,896.59	
企业年金缴费		743,044.30	743,044.30	
小 计		9,094,493.21	9,094,493.21	

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	453,020.95	409,617.58
营业税	12,057,291.39	4,954,159.68
企业所得税	1,618,021.56	1,874,554.40
代扣代缴个人所得税	1,562,296.17	1,189,598.44
印花税	87,568.63	101,703.84
城市维护建设税	883,619.86	371,022.83
土地增值税	82,720.62	1,320.00
房产税	2,800,288.70	2,165,344.29
土地使用税	4,173,970.98	4,092,646.72
教育费附加	502,996.24	230,234.84
地方教育附加	319,086.92	153,489.89
地方基金	248,472.05	353,284.85
其他	9,591.09	
合 计	24,798,945.16	15,896,977.36

29. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	6,141,197.00	3,129,354.65

短期借款应付利息	1,817,727.82	5,841,355.74
合 计	7,958,924.82	8,970,710.39

### 30. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
江苏广电有线信息网络股份有限公司		471,706.83
合 计		471,706.83

### 31. 其他应付款

(1) 无应付持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(2) 期末大额其他应付款

单位名称	金额	与本公司关系	款项性质
武进区财政局	166,427,565.00	非关联方	往来款
常州市塑料厂有限公司	50,000,000.00	非关联方	融资款
常州市新北区会计中心	38,000,000.00	非关联方	往来款
常州市大学科技园投资有限公司	20,000,000.00	非关联方	融资款
常州市城市建设(集团)有限公司	30,000,000.00	非关联方	往来款
小 计	304,427,565.00		

### 32. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	194,000,000.00	507,665,414.32
一年内到期的应付债券	823,200,000.02	
合 计	1,017,200,000.02	507,665,414.32

(2) 一年内到期的应付债券明细情况

项 目	发行日期	期限	发行金额	期末数
09 常州投资债[注 1]	2009 年 7 月 1 日	7 年	2,000,000,000.00	823,200,000.02
合 计			2,000,000,000.00	823,200,000.02

注 1: 经国家发展和改革委员会发改财金[2009]1502 号文批准, 本公司向社会公开发行七

年期债券 20 亿元, 发行期限为 2009 年 7 月至 2016 年 7 月, 票面年利率为 5.80%, 每年付息一次, 本年计提 6 个月利息。

### 33. 其他流动负债

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提成本费用	304,447,680.29	251,768,923.53
存入担保保证金	6,295,000.00	6,276,848.00
担保赔偿准备	915,554.55	1,009,238.53
未到期责任准备	71,800.00	548,975.00
短融券	1,022,966,666.66	
合 计	1,334,696,701.50	259,603,985.06

#### (2) 一年内到期的应付债券明细情况

项 目	发行日期	期限	发行金额	期末数
15 常州投资短融 CP001[注 1]	2015 年 4 月 9 日	1 年	500,000,000.00	520,050,000.00
15 常州投资短融 CP002[注 2]	2015 年 11 月 2 日	1 年	500,000,000.00	502,916,666.66
合 计			1,000,000,000.00	1,022,966,666.66

注 1: 经中国银行间市场交易商协会: 中市协注(2013)CP434 号文件批准, 本公司向社会公开发行 1 年期债券 5 亿元, 发行期限为 2015 年 4 月 9 日至 2016 年 4 月 8 日, 票面年利率 5.34%, 到期一次还本付息, 本年计提 9 个月利息。

注 2: 经中国银行间市场交易商协会: 中市协注(2013)CP434 号文件批准, 本公司向社会公开发行 1 年期债券 5 亿元, 发行期限为 2015 年 11 月 2 日至 2016 年 11 月 2 日, 票面年利率 3.50%, 到期一次还本付息, 本年计提 2 个月利息。

### 34. 长期借款

借款条件	期末数	期初数
信用借款	63,200,000.00	21,400,000.00
抵押借款	792,600,000.00	815,825,000.00
抵押及担保借款		43,000,000.00

保证借款	34,225,000.00	
合 计	890,025,000.00	880,225,000.00

### 35. 应付债券

项 目	发行日期	期限	发行金额	期末数
14 常州投资 MTN001 [注 1]	2014 年 4 月 21 日	5 年	700,000,000.00	734,440,000.00
14 常州投资 MTN002 [注 2]	2014 年 9 月 10 日	5 年	700,000,000.00	715,166,666.68
合 计			1,400,000,000.00	1,449,606,666.68

注 1: 经中国银行间市场交易商协会:中市协注[2013]MTN321 号文件批准,本公司向社会公开发行 5 年期债券 7 亿元,发行期限为 2014 年 4 月 23 日至 2019 年 4 月 23 日,票面年利率 7.38%,每年付息一次,本年计提 8 个月利息。

注 2: 经中国银行间市场交易商协会:中市协注[2013]MTN321 号文件批准,本公司向社会公开发行 5 年期债券 7 亿元,发行期限为 2014 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日,票面年利率 6.50%,每年付息一次,本年计提 3 个月利息。

### 36. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁销项税	1,888,490.35	372,177.98
合 计	1,888,490.35	372,177.98

### 37. 专项应付款

项 目	期末数	期初数
其他来源款项	25,700.46	25,700.46
合 计	25,700.46	25,700.46

### 38. 递延所得税负债

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产公允价值变动	56,402,517.76	29,832,968.65
可供出售金融资产公允价值变动		1,988,985.03

合 计	56,402,517.76	31,821,953.68
-----	---------------	---------------

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
交易性金融资产公允价值变动	225,610,071.04
小 计	225,610,071.04

39. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
常州大学城建设指挥部	406,637,760.00	406,637,760.00
信辉保理递延收益		80,000.00
合 计	406,637,760.00	406,717,760.00

40. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
常州市人民政府国有资产监督管理委员会	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00
合 计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00

41. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资/股本溢价	166,832,853.93			166,832,853.93
其他资本公积	5,974,292,509.76	23,809,737.02		5,998,102,246.78
合 计	6,141,125,363.69	23,809,737.02		6,164,935,100.71

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

本公司联营企业江苏江南农村商业银行股份有限公司资本公积本期增加 6,531,185.27 元，本公司按对江苏江南农村商业银行股份有限公司的持股比例相应计算增加资本公积 653,112.00 元。

子公司长江龙城科技有限公司少数股东增资，母公司持股比例由 90%减至 57.47%，本期增加资本公积 23,156,625.02 元。

## 42. 其他综合收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
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							
以后将重分类进损益的其他综合收益	33,059,617.65	69,390,386.67	5,966,955.07		96,483,049.25		96,483,049.25
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	28,148,660.93	70,136,037.36			98,284,698.29		98,284,698.29
可供出售金融资产公允价值变动损益	5,966,955.07		5,966,955.07				
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-1,055,998.35	-745,650.69			-1,801,649.04		-1,801,649.04
其他综合收益合计	33,059,617.65	69,390,386.67	5,966,955.07		96,483,049.25		96,483,049.25

(2) 其他综合收益增减原因及依据说明

公司可供出售金融资产-公允价值变动期初 5,966,955.07 元，本期解禁全部处置。

公司采用权益法核算的被投资单位其他综合收益期初 28,148,660.93 元，本期增加 70,136,037.36 元，期末 98,284,698.29 元。

公司全资子公司龙城常瑞（香港）科技有限公司外币报表折算差额期初-1,055,998.35 元，本期增加-745,650.69 元，税后归属于母公司其他综合收益-745,650.69 元，期末 -1,801,649.04 元。

43. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	454,945,091.45	106,414,675.89		561,359,767.34
合 计	454,945,091.45	106,414,675.89		561,359,767.34

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

本期母公司根据净利润的 10%计提盈余公积 106,414,675.89。

44. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,596,590,949.41	1,363,449,373.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,065,748,614.28	713,756,735.98
减：提取法定盈余公积	106,414,675.89	89,615,160.50
应付普通股股利	300,000,000.00	391,000,000.00
期末未分配利润	2,255,924,887.80	1,596,590,949.41

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况



收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,069,693,418.57	944,501,397.44
其他业务收入	286,717,465.73	84,618,185.47
合 计	1,356,410,884.30	1,029,119,582.91

成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	986,499,510.96	781,120,800.80
其他业务成本	211,133,927.69	25,905,892.49
合 计	1,197,633,438.65	807,026,693.29

(2) 主营业务收入/主营业务成本

主营业务	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
城市基础通讯管道工程收入	22,141,342.60	18,153,462.95	19,854,611.67	16,321,015.84
有线网络工程收入	6,526,877.02	4,767,239.70	5,549,482.24	3,743,338.59
房地产开发业务收入	216,785,120.00	207,655,650.76	478,959,850.00	366,115,889.73
科教城三期建设收入	46,101,683.73	46,784,246.68	21,879,122.76	20,883,433.44
商品销售收入	605,790,850.24	604,999,168.22	219,056,967.51	218,726,700.79
驾驶培训收入	40,653,687.00	20,071,192.49	42,295,881.00	21,823,519.59
典当业务收入	4,552,951.45	8,264,224.73	3,510,117.91	9,211,397.98
混凝土销售收入	84,924,168.94	72,702,415.75	125,772,042.89	113,539,597.37
机动车检测收入	5,946,684.00	2,125,891.57	5,380,759.50	1,944,145.73
担保费收入	143,600.00		1,097,950.00	7,230,977.25
咨询费收入	127,358.49			
租赁业务收入	2,313,511.03		1,154,468.18	
保理业务收入	309,733.67		464,916.67	
资产管理业务收入	14,788,946.27		2,563,750.00	
酒店业务收入	16,272,408.42	1,668,058.84	16,961,477.11	1,580,784.49
手续费收入	2,314,495.71			

主营业务	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	1,069,693,418.57	987,191,551.69	944,501,397.44	781,120,800.80

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	32,407,545.34	36,344,610.93
土地增值税	6,344,333.21	14,981,754.47
城市维护建设税	2,428,799.68	2,889,912.46
教育费附加	1,083,010.85	1,259,779.03
地方教育附加	702,770.73	839,852.67
合 计	42,966,459.81	56,315,909.56

## 3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	17,084,653.67	118,285,367.81
可供出售金融资产减值损失	7,500,000.00	
存货跌价损失		236,625.08
其他流动资产坏账损失	38,328.29	
合 计	24,622,981.96	118,521,992.89

## 4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	131,604,637.45	177,518,254.78
合 计	131,604,637.45	177,518,254.78

## 5. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	528,610,796.48	339,437,922.81

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	8,708,716.06	5,343,280.22
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	4,961,696.83	106,252,127.66
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	229,504,435.92	100,101,271.10
处置可供出售金融资产取得的投资收益	225,149,603.59	77,657,509.50
其他	1,620,991.64	3,318,337.85
合 计	998,556,240.52	632,110,449.14

## 6. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得	191,076.33	586,560.30
政府补助	336,885,367.84	390,108,791.28
罚没收入	189,549.50	
其他	1,846,586.35	581,333.88
合 计	339,112,580.02	391,276,685.46

### (2) 政府补助说明

其中3亿元系根据2015年8月5日常州市财政局文件常财工贸[2015]63号《常州市财政局关于偿付常州投资集团有限公司建设资金的通知》，收到财政局补贴款；其中16,746,800.00元系常州市武进区财政局2015年1月拨款，收到常州市政府税收奖励；其中3,130,000.00元系根据2015年4月15日武进区财政局文件苏财工贸[2014]211号《关于下达2014年中央中小企业发展专项资金预算指标的通知》，收到科技型中小企业创业投资引导基金专项补贴款；其中3,000,000.00元系根据2015年4月30日武进区财政局文件苏财工贸[2014]181号《关于下达2014年省级中小科技企业创业投资引导资金指标的通知》，收到省级中小科技企业创业投资引导资金专项补贴款。

## 7. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	209,179.77	111,911.16

项 目	本期数	上年同期数
捐赠支出	1,095,000.00	876,000.00
非常损失	10,446.62	19,600.00
罚款支出	1,498,336.04	304,180.03
水利基金	764,137.63	763,790.50
其他	1,050,343.35	177,600.04
合 计	4,627,443.41	2,253,081.73

#### 8. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	19,700,063.35	25,795,629.18
递延所得税费用	44,794,883.26	33,347,248.02
合 计	64,494,946.61	59,142,877.20

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
补贴收入	336,885,367.84
往来款	32,226,921.54
经营性利息收入	19,405,818.08
合 计	388,518,107.46

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现费用	126,131,807.34
承兑保证金	140,000,000.00
支付担保代偿款	548,496.92
往来变动	244,500,000.00
其他	140,435,362.52

项 目	本期数
合 计	651,615,666.78

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
投资性利息收入	85,409,774.13
收回的对外借款	442,478,605.54
保证金	4,906,000.00
承兑保证金收回	186,500,000.00
其他	25,284,237.70
合 计	744,578,617.37

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
单位往来	111,925,282.74
合 计	111,925,282.74

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
定期存款收回	105,000,000.00
往来款	638,643,370.02
合 计	743,643,370.02

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
存出定期存款	30,000,000.00
其他	71,466,896.91
合 计	101,466,896.91

7. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,062,584,882.13	703,739,264.73
加: 资产减值准备	24,622,981.96	118,521,992.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,124,802.77	50,489,447.29
无形资产摊销	49,940,493.49	49,555,222.72
长期待摊费用摊销	10,139,109.92	20,101,300.14
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)	185,561.87	-517,749.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,617.90	43,100.42
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-131,604,637.45	-177,518,254.78
财务费用(收益以“-”号填列)	221,093,139.33	172,920,749.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-998,959,303.22	-632,110,449.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	20,230,569.18	4,354,231.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	24,580,564.08	28,877,987.89
存货的减少(增加以“-”号填列)	-215,300,832.15	86,193,288.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-492,218,665.63	-48,481,628.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-89,230,964.60	-536,416,913.89
其他	9,176,260.57	23,809,411.32
经营活动产生的现金流量净额	-443,323,389.51	-136,438,999.43
(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	1,291,880,123.89	692,438,325.41
减: 现金的期初余额	692,438,325.41	1,548,515,823.62
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金等价物的期初余额		102,344,885.84
现金及现金等价物净增加额	599,441,798.48	-958,422,384.05

#### 8. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	1,291,880,123.89	692,438,325.41
其中：库存现金	639,565.90	1,205,889.0
可随时用于支付的银行存款	869,862,336.50	577,256,248.64
可随时用于支付的其他货币资金	421,378,221.49	113,976,187.71
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,291,880,123.89	692,438,325.41

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

截至2015年12月31日，本公司有账面价值为40,900,000.00元的银行存款已用作借款质押担保物，账面价值为1,220,010,000.00元其他货币资金已用作开具银行承兑汇票承兑保证金，账面价值为7,500,000.00元其他货币资金已用作购买设备保证金，账面价值为15,000,000.00元其他货币资金已用作贷款保证金。

#### (四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	明 细	期末账面原值	受限原因
货币资金	定期存单及保证金	1,283,410,000.00	质押借款、保证金
存货	开发产品及开发成本	706,443,220.08	抵押借款
投资性房地产	房屋建筑物	25,800,169.96	抵押借款
固定资产	房屋建筑物	148,251,232.65	抵押借款
无形资产	土地使用权	25,278,746.00	抵押借款
合 计		1,580,273,368.69	

#### 七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
常州市人民政府国有资产监督管理委员会	控股股东
江苏江南农村商业银行股份有限公司	联营公司

(二) 关联方交易情况

公司全资子公司常州市资产管理有限公司 2014 年 9 月 29 日与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订不良金融资产包转让协议,常州市资产管理公司以 1.5 亿元受让不良金融资产包 29,914.54 万元,委托处分期限为二年,自 2014 年 9 月 29 日至 2016 年 9 月 29 日。公司全资子公司常州市资产管理有限公司于 2014 年 12 月 31 日、2015 年 1 月 9 日与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订不良金融资产包转让协议。常州市资产管理公司本期以 8,400 万元元受让不良金融资产包 30,217 万元,本期江苏江南农村商业银行股份有限公司偿还 13,450 万元。

## 八、承诺及或有事项

(一) 或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为非关联方提供的担保事项

担保人	被担保人	担保金额	备注
常州投资集团有限公司	常州高新技术产业开发 区发展集团总公司	400,000,000.00	为其银行贷款提供担保
常州投资集团有限公司	常州公共住房建设投 资发展有限公司	240,000,000.00	为其银行贷款提供担保
常州投资集团有限公司	常州公共住房建设投 资发展有限公司	150,000,000.00	为其银行贷款提供担保
常州投资集团有限公司	常州公共住房建设投 资发展有限公司	310,000,000.00	为其银行贷款提供担保
常州投资集团有限 公司	常州公共住房建设投 资发展有限公司	280,000,000.00	为其银行贷款提供担保
常州投资集团有限 公司	常州公共住房建设投 资发展有限公司	1,000,000,000.00	为其银行贷款提供担保
常州投资集团有限 公司	常州公共住房建设投 资发展有限公司	1,000,000,000.00	为其银行贷款提供担保



担保人	被担保人	担保金额	备注
常州投资集团有限公司	常州高新技术产业开发 区发展集团总公司	1,600,000,000.00	为其发行债券提供担保
常州投资集团有限公司	常州市武进城市建设 投资有限责任公司	1,100,000,000.00	为其发行债券提供担保
常州投资集团有限 公司	常州市城市建设（集 团）有限公司	2,500,000,000.00	为其发行债券提供担保
常州投资集团有限 公司	常州市交通产业集团 有限公司	1,500,000,000.00	为其发行债券提供担保
长江龙城科技有限 公司	常州市明和塑胶有限 公司	5,000,000.00	为其银行贷款提供担保
长江龙城科技有限 公司	常州冉达国际贸易有 限公司	2,760,000.00	为其银行贷款提供担保
长江龙城科技有限 公司	常州阿拉丁照明电器 有限公司	2,207,600.00	为其银行贷款提供担保
长江龙城科技有限 公司	常州富思达复合材料 科技有限公司	1,087,500.00	为其银行贷款提供担保

## （二）重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止本财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

## 十、其他重要事项

其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 本公司于 2009 年 7 月 1 日发行了总额为 20 亿元、期限为 7 年、利率为 5.8% 的公司债券，该债券的还本付息方式为每年付息一次，本金最后三年（即 2014 年、2015 年和 2016 年）分期偿还，偿还比例分别为 30%、30%、40%，本期已偿还 6 亿元。

2. 常州市人民政府将常州国际创新基地项目委托本公司投资建设，并授权常州市财政局对项目进行收购，形成的代建投资额和代建投资利息合计 47.29 亿元工程项目总价款。目前该项目正处于分期投资建设中。

3. 本公司于2014年4月21日发行第一期中期票据,票据期限:5年,发行期限为2014年4月23日至2019年4月23日,本期发行规模为7亿元人民币,每年付息,到期一次还本付息;本公司于2014年9月10日发行第二期中期票据,票据期限:5年,发行期限为2014年9月12日至2019年9月12日,本期发行规模为7亿元,每年付息,到期一次还本付息;中期票据注册总规模为14亿元人民币。

4. 本公司于2015年4月7日发行第一期短期融资券,票据期限365天,自2015年4月9日至2016年4月8日,本期发行规模5亿元,到期一次还本付息;短期融资券注册总规模为10亿元人民币。本公司于2015年10月29日发行第二期短期融资券,票据期限365天,自2015年10月29日至2016年11月2日,本期发行规模5亿元,到期一次还本付息;短期融资券注册总规模为10亿元人民币。

5. 本公司于2016年4月20日发行第一期中期票据,票据期限:5年,发行期限为自2016年4月20日至2021年4月20日,本期发行规模为5亿元人民币,每年付息,到期一次还本付息。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 母公司资产负债表项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 其他应收款

##### 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,384,189,315.24	85.11	289,605.18	1,383,899,710.07
1-2年	61,562,250.15	3.79	22,826,607.69	38,735,642.46
2-3年	47,594,623.00	2.93	49,615.00	47,545,008.00
3年以上	132,963,714.85	8.18	960,691.26	132,003,023.59
合 计	1,626,309,903.24	100.00	24,126,519.13	1,602,183,384.11

##### 续上表

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,060,915,217.23	72.24	22,991,620.90	1,037,923,596.33

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1-2年	194,166,088.00	13.22	19,924.60	194,146,163.40
2-3年	19,292,322.64	1.31	521,279.77	18,771,042.87
3年以上	194,247,838.49	13.23		194,247,838.49
合计	1,468,621,466.36	100.00%	23,532,825.27	1,445,088,641.09

## 2. 长期股权投资

### (1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,719,481,866.49	139,999,799.54	2,579,482,066.95
对合营联营企业投资	3,364,943,605.40		3,364,943,605.40
合计	6,084,425,471.89	139,999,799.54	5,944,425,672.35

### (2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	期末数
常州市常信房地产开发有限公司	100.00%	100.00%	33,097,512.86
常州市常信鑫源房地产开发公司	100.00%	100.00%	80,311,586.61
常州市基础通信管道建设有限公司	66.67%	66.67%	10,000,000.00
常州机动车驾驶员培训中心有限公司	100.00%	100.00%	60,000,000.00
常州中标机动车检测技术有限公司	100.00%	100.00%	15,000,000.00
常州宝祥典当行有限公司	90.00%	90.00%	43,200,000.00
三亚扬子江旅业有限公司	78.00%	78.00%	132,444,558.00
常州信辉创业投资有限公司	100.00%	100.00%	150,000,000.00
长江龙城科技有限公司	57.47%	57.47%	238,500,000.00
常州市国贸物产公司	100.00%	100.00%	3,000,000.00
常州化工厂	100.00%	100.00%	331,309,029.02
常州投资集团担保有限公司	100.00%	100.00%	100,000,000.00
常州金莎混凝土有限公司	19.97%	19.97%	2,000,000.00
龙城常瑞(香港)科技有限公司	100.00%	100.00%	290,619,180.00
常州龙城英才创业投资有限公司	59.57%	59.57%	280,000,000.00

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	期末数
新疆信辉股权投资有限公司股权投资有限公司	100.00%	100.00%	50,000,000.00
常州市资产管理有限公司	100.00%	100.00%	200,000,000.00
常州金融投资集团有限公司	100.00%	100.00%	700,000,000.00
小 计			2,719,481,866.49

## (3) 对合营联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	成本	损益调整	其他权益变动	其他综合收益	期末数
常州常惠发展有限公司	38.00	38.00	19,000,000.00	-20,129,911.42	1,129,911.42		
江苏华电戚墅堰发电有限公司	26.96	26.96	258,803,843.05	59,870,401.28	42,798,995.39		361,473,239.72
常州录安洲开发有限公司	30.00	30.00	30,000,000.00	-13,024,552.50			16,975,447.50
常州药业股份有限公司	21.82	21.82	126,114,726.20	141,744,261.65	993,479.77	325,894.92	269,178,362.54
常州市市民卡建设有限公司	26.00	26.00	8,710,000.00	746,374.08			9,456,374.08
东海证券股份有限公司	14.97	14.97	602,248,812.59	538,828,734.95		82,768,359.46	1,223,845,907.00
江苏江南农村商业银行股份有限公司	10.00	10.00	848,168,310.00	522,689,534.87	653,112.00	13,301,657.49	1,384,812,614.35
常州金融商务区投资发展有限公司	20.00	20.00	100,000,000.00	-798,339.79			99,201,660.21
小 计			1,993,045,691.84	1,229,926,503.11	45,575,498.58	96,395,911.87	3,364,943,605.40

## (4) 长期股权投资减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三亚扬子江旅业有限公司	15,600,000.00			15,600,000.00
常州化工厂	124,399,799.54			124,399,799.54
小 计	139,999,799.54			139,999,799.54

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	25,362,902.00	12,633,412.37	40,528,009.74	13,267,655.03
合 计	25,362,902.00	12,633,412.37	40,528,009.74	13,267,655.03

## (2) 其他业务收入/其他业务成本（分项目）

项目名称	收入	成本
房屋出租收入	14,916,572.00	12,633,412.37
其他收入	10,446,330.00	-
合计	25,362,902.00	12,633,412.37

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	28,691,564.99	134,676,789.56
权益法核算的长期股权投资收益	528,610,773.55	338,688,867.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	6,757,173.17	2,422,908.55
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		104,701,241.44
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	198,503,365.61	84,257,430.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益	224,924,804.52	77,657,509.50

项 目	本期数	上期数
其他	1,024,318.89	
合 计	988,512,000.73	742,404,747.43

