

黑牡丹（集团）股份有限公司  
600510

2014 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人戈亚芳、主管会计工作负责人陈强及会计机构负责人（会计主管人员）惠茹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实际承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	财务报告（未经审计）.....	22
第十节	备查文件目录.....	87

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、黑牡丹	指	黑牡丹（集团）股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位
常高新、控股股东	指	常高新集团有限公司
常国投	指	常州国有资产投资经营有限公司
黑牡丹置业	指	常州黑牡丹置业有限公司
黑牡丹建设	指	常州黑牡丹建设投资有限公司
新希望	指	常州新希望农业投资发展有限公司
绿都房地产	指	常州绿都房地产有限公司
丹华君都	指	苏州丹华君都房地产开发有限公司
牡丹广景	指	常州市牡丹广景投资有限公司
绿都物业	指	常州绿都万和城物业管理有限公司
孵化器	指	常州黑牡丹创业孵化器服务有限公司
牡丹科技园	指	常州黑牡丹科技园有限公司
牡丹物业	指	常州黑牡丹物业服务有限公司
牡丹华都	指	常州牡丹华都房地产有限公司
牡丹创投	指	常州牡丹江南创业投资有限责任公司
荣元服饰	指	常州荣元服饰有限公司
大德公司	指	常州市大德纺织有限公司
溧阳公司	指	黑牡丹（溧阳）服饰有限公司
进出口公司	指	黑牡丹集团进出口有限公司
香港公司	指	黑牡丹（香港）有限公司
国际时尚	指	黑牡丹国际时尚服饰常州有限公司
库鲁布旦	指	常州库鲁布旦有限公司
江苏地标	指	江苏地标建筑节能科技有限公司
集星科技	指	集盛星泰（北京）科技有限公司
德凯医疗	指	常州德凯医疗器械有限公司
宜兴基金	指	宜兴江南天源创业投资企业
江苏银行	指	江苏银行股份有限公司
兴业信托	指	兴业国际信托有限公司
常州世纪牡丹置业	指	常州世纪牡丹置业有限公司
牡丹景都	指	常州牡丹景都置业有限公司
商务公司	指	常州黑牡丹商务服务有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	黑牡丹（集团）股份有限公司
公司的中文名称简称	黑牡丹
公司的外文名称	BLACK PEONY (GROUP) CO., LTD
公司的外文名称缩写	BLACK PEONY
公司的法定代表人	戈亚芳

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周明	肖秀丽
联系地址	江苏省常州市青洋北路 47 号	江苏省常州市青洋北路 47 号
电话	0519-68866958	0519-68866958
传真	0519-68866908	0519-68866908
电子信箱	600510@blackpeony.com	600510@blackpeony.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省常州市青洋北路 47 号
公司注册地址的邮政编码	213017
公司办公地址	江苏省常州市青洋北路 47 号
公司办公地址的邮政编码	213017
公司网址	http://www.blackpeony.com
电子信箱	600510@blackpeony.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	黑牡丹	600510	/

### 六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,555,083,886.16	1,834,638,841.73	93.78
归属于上市公司股东的净利润	179,212,440.99	103,813,164.99	72.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	177,334,773.21	102,984,357.35	72.20
经营活动产生的现金流量净额	-919,659,655.13	-1,142,541,136.28	19.51
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,588,998,603.30	4,528,053,951.12	1.35
总资产	14,640,507,932.33	14,485,303,115.70	1.07

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.23	0.13	76.92
稀释每股收益(元/股)	0.23	0.13	76.92
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.22	0.13	69.23
加权平均净资产收益率(%)	3.88	2.45	增加1.43个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.84	2.43	增加1.41个百分点

#### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-29,427.04
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	94,100.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,399,899.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-572,629.77
少数股东权益影响额	166,922.94
所得税影响额	-181,197.38
合计	1,877,667.78

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年，面对错综复杂的国际经济形势和国内经济下行的压力，公司深入贯彻年初提出的“控制风险、寻求机会、稳中求进”十二字方针，围绕转型升级主线，以新型工业化与信息化两化深度融合为切入点、以建设苏南现代化示范区为契机，在调整中前进、在创新中发展。

报告期末，公司总资产 1,464,050.79 万元，比上年期末增加 1.07%；报告期内实现营业收入 355,508.39 万元，比上年同期增加 93.78%，实现归属于上市公司股东的净利润 17,921.24 万元，同比增长 72.63%，公司经营情况良好。

#### 1、城建业务：努力开拓、稳步推进，做到精细化、标准化

##### (1) 安置项目及城市基础设施建设顺利推进

富民景园 1.2 期、2.1 期续建 6 月底按期竣工验收；百馨西苑 3 期完成建筑主体工程并通过验收，建筑装饰工程逐步展开；百馨西苑 4 期大部分房号进入建筑主体工程施工，施工进度达到计划目标；飞龙实验学校建筑单体施工收尾，正在推进后续室内精装修和外场施工；新桥初中完成建筑主体工程。

北海路（长江路-通江路）、新龙国际商务城配套道路新桥大街和新景大街、S122 省道等项目都在有序的推进中；生命健康产业园狮山路（新七路—云河路）、寒山路（新七路—嫩江路）完工，春江路、嫩江路正常推进。

万顷良田 1.2 期基础设施建设项目资金审核支付工作基本完成、西夏墅镇农户拆迁安置工作基本全面完成。

##### (2) 房地产开发项目稳步推进

苏州独墅湖月亮湾项目完成建筑外装饰工程，正在推进建筑室内公共部位精装修施工，外场市政道路和景观绿化工程正在展开；绿都万和城 01 地块住宅项目实施建筑主体工程施工，04 地块商业项目的建筑装饰工程和外场市政工程正在施工推进；新桥商业街完成珑庭商办综合楼装饰工程施工，6 月底按期质量验收；怡盛花园（三井地块项目）规划调整方案通过审批，完成桩基工程，正在实施建筑基础工程；祥龙苑二期建筑外装饰工程完成大部，展开后期外场市政道路、河道驳岸、综合配套工程；牡丹水岸国际（新龙 C 地块项目）前期项目规划建筑方案设计调整审批按计划推进。

黑牡丹常州科技园 5#-19#房单体工程 6 月顺利通过竣前验收，3#、4#房 5 月建安工程开工，招商等工作均稳步推进。

#### 2、纺织业务：积极推进大营销平台，攻坚克难、探索前进

今年是国内棉纺行业的“严冬年”，面对不利形势，公司积极推进纺织服装大经营平台运作，加强内部管理和技术创新，牛仔布一等品率较去年上半年提升 0.3%，公司稳定美国、日本等大客户同时，加大新客户开发力度、优化客户结构，充分利用外部资源开展服装加工业务，同时利用进出口公司平台进一步开展进出口业务。

上半年，根据黑牡丹品牌战略的要求，公司对自主品牌 ERQ（牛仔时光）的品牌定位及经营策略进行了方向性的调整，以进一步服务于黑牡丹大经营平台的需要。

#### 3、投资业务：立足服务平台建设，持股孵化、服务园区

上半年，牡丹创投通过宜兴基金对安徽海益信息科技有限公司的投资，成功为园区引进 3 家科技型企业注册。同时，公司积极做好投后管理工作，加强科技园孵化器的管理，积极协助入园企业申报各类扶持政策。

### (一) 主营业务分析

#### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	原因说明
营业收入	3,555,083,886.16	1,834,638,841.73	93.78	主要系受房地产开发周期影响，本期绿都万和城 03 地块项目交付、安置房交付面积增加共同影响所致。
营业成本	2,914,279,720.69	1,495,228,661.41	94.91	主要系本期营业收入增加相应

				成本结转增加所致。
销售费用	33,955,324.80	28,423,634.92	19.46	主要系工资较上期增加所致。
管理费用	90,296,488.14	100,857,738.50	-10.47	主要系本期研发费用较上期减少所致。
财务费用	25,768,950.27	26,474,184.91	-2.66	主要系本期收到万顷良田工程收益贴息所致。
经营活动产生的现金流量净额	-919,659,655.13	-1,142,541,136.28	19.51	主要系纺织板块购买原材料付款较上年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-6,792,141.72	248,410,389.25	-102.73	主要系上年同期收到常州市土地收购储备中心土地收储款 2.85 亿元所致。
筹资活动产生的现金流量净额	681,135,686.96	870,274,406.10	-21.73	主要系本期归还银行借款较上年同期增加所致。
研发支出	14,695,510.70	23,618,540.16	-37.78	主要系本期研发投入减少所致。

## 2、其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	原因说明
营业税金及附加	134,283,547.39	33,937,942.02	295.67	主要系子公司绿都房地产开发项目本期交付实现收入、结转营业税金及附加税所致。
资产减值损失	4,800,643.58	3,027,645.04	58.56	主要系本期母公司、进出口公司对可变现净值低于账面价值的存货计提跌价准备所致。
投资收益	106,548.62	-275,798.91	138.63	主要系本期权益法核算的联营企业地标科技盈利所致。
营业外收入	1,757,517.91	3,837,659.71	-54.20	主要系本期政府补助较上期减少所致。
所得税费用	99,740,179.62	34,052,924.17	192.90	主要系本期子公司绿都房地产开发项目交付实现收入，以及子公司黑牡丹建设收入增长导致利润增加、所得税费用相应增加所致。

报告期内，公司经营状况良好。子公司绿都房地产公司受房地产开发周期影响，本期开发的绿都万和城 03 地块项目交付，净利润较上年同期增加 13,278.22 万元。受此影响，2014 年上半年度归属于上市公司股东的净利润较上年同期相比，出现较大幅度的上升。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

经公司 2013 年 9 月 16 日召开的 2013 年第三次临时股东大会审议批准，公司向中国证监会申报了公司债券发行申请文件，证监会受理了公司此次申请。2014 年 7 月，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准黑牡丹（集团）集团股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可【2014】662 号），核准公司向社会公开发行面值不超过 17 亿元的公司债券。具体内容详见公司 2014 年 7 月 12 日《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的公告，公告编号 2014-024。

### (3) 经营计划进展说明

报告期内，公司经营按照年度经营计划顺利进行。



## (4) 其他

## 资产构成变化情况

单位：元 币种：人民币

科目	本期期末数	上年期末数	变动比例 (%)	原因说明
应收账款	1,947,388,232.80	1,459,318,847.04	33.45	主要系本期子公司黑牡丹建设应收道路款增加所致。
预付款项	531,052,870.73	390,311,170.76	36.06	主要系子公司绿都房地产公司预付工程材料款增加所致。
其他流动资产	3,574,461,423.52	2,703,635,243.22	32.21	主要系本期北部新城、万顷良田项目垫付款增加所致。
投资性房地产	87,172,706.28	20,976,409.51	315.57	主要系本期子公司牡丹华都开发的新桥商业街项目部分对外出租所致。
应付票据	314,520,000.00	202,644,071.96	55.21	主要系子公司黑牡丹置业及黑牡丹建设付工程款开出银行承兑汇票所致。
应付账款	414,603,733.82	770,188,294.62	-46.17	主要系纺织板块支付前期应付货款所致。
预收款项	342,158,581.67	1,129,728,738.65	-69.71	主要系本期子公司绿都房地产开发项目交付结转营业收入所致。
应付职工薪酬	14,865,068.27	30,791,889.54	-51.72	主要系本期子公司发放前期计提的职工薪酬所致。
应交税费	75,025,471.63	43,245,645.76	73.49	主要系本期子公司绿都房地产开发项目交付实现收入，以及子公司黑牡丹建设收入增长导致利润增加、应交所得税相应增加所致。
应付利息	61,848,409.01	40,945,537.78	51.05	主要系集团计提的付息期一年的中票、非公开定向债务融资工具利息未到付息期所致。
应付股利	116,807,692.53	597,318.56	19,455.34	主要系期末余额为已宣告尚未支付的 2013 年度股利款。
其他应付款	530,706,054.53	353,874,581.31	49.97	主要系本期子公司绿都房地产与君德投资公司往来款增加 2.06 亿元所致。
一年内到期的非流动负债	2,226,014,175.00	387,386,909.72	474.62	主要系部分长期借款将在 1 年内到期所致。
其他流动负债	228,448,354.82	383,934,521.07	-40.50	主要系本期收到前期预提的基础设施费和建安配套费发票、冲销前期预提费用所致。

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
主营业务分行业情况						
纺织行业	1,103,315,201.57	1,005,639,444.04	8.85	19.81	26.37	减少 4.73 个百分点
建筑行业	697,483,276.52	549,333,221.84	21.24	47.45	60.06	减少 6.21 个百分点
房地产行业	1,714,649,368.26	1,330,268,955.06	22.42	394.05	394.33	减少 0.04 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
纺织服装	1,103,315,201.57	1,005,639,444.04	8.85	19.81	26.37	减少 4.73 个百分点
工程施工	612,567,696.09	549,333,221.84	10.32	59.98	60.06	减少 0.05 个百分点
安置房销售收入	754,917,217.26	654,317,113.33	13.33	227.16	231.73	减少 1.20 个百分点
商品房销售收入	959,732,151.00	675,951,841.73	29.57	725.13	840.61	减少 8.65 个百分点
土地一级开发项目收益	76,228,439.71	0.00	不适用	382.02	不适用	不适用
万顷良田工程项目收益	8,687,140.72	0.00	不适用	-88.31	不适用	不适用

**2、主营业务分地区情况**

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国外销售	348,443,696.79	8.08
国内销售	3,167,004,149.56	123.25

**(三) 核心竞争力分析****1、产业定位优势**

今年以来,公司产业投资业务与城建业务、纺织服装业务的互动逐步加强,为自身业务链的延伸和新实业的发掘打下基础。公司产业定位符合政策发展方向,符合区域经济调整的需要,市场空间大,具有强大的生命力。

**2、产业布局优势**

公司产业定位为城市资源综合功能开发,各个业务板块也按照主业要求进行布局,随着新型城镇化建设和苏南现代化建设的国家战略在常州等区域的叠加,公司将面临良好的业务发展机遇。

**3、平台整合优势**

公司按照城市资源综合功能开发主业要求布局的三大业务板块，均按照完善业务链、在板块中深耕细作的方式，形成了市场辨识度较高的城市建设产业链、纺织服装产业链和产业投资特色业务。并逐步加强互动，为公司业务链的延伸和新实业的发掘打下基础。

#### 4、资本运营优势

公司财务管理更加全面专业，在满足公司持续发展需要的基础上，把握政策机遇，积极调整融资结构，有效降低融资成本，在通过中期票据、定向私募债、短期融资券等方式实现直接融资后，继续积极推进公司债的发行工作。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，未对外进行股权投资。

##### (1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600377	宁沪高速	10,000.00	-	-	55,400.00	-	-300.00	可供出售金融资产	购买
合计		10,000.00	/	/	55,400.00		-300.00	/	/

##### (2) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
江苏银行	132,000,000.00	1.06	1.06	132,000,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	购买
合计	132,000,000.00	/	/	132,000,000.00	0.00	0.00	/	/

##### 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项。

##### (2) 委托贷款情况

报告期内，公司无委托贷款事项。

##### (3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

##### 3、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	行业	注册资本	经营范围	持股比例	期末总资产	期末净资产	本期净利润	是否处置
进出口公司	有限责任	纺织、服装及日用品	1,000	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	95%	17,511.01	4,325.17	735.06	否
大德公司	有限责任	纺织业	1,000	印染、纺纱、织布;服装、包装材料的生产和销售	95%	4,878.61	-1,528.90	-398.11	否
香港公司	有限责任	纺织、服装及日用品	500 万港币	经营各类商品的进出口业务,接受委托代理进出口业务,开展技术进出口业务,提供在港从事经贸活动的咨询业务等	85%	20,270.76	3,619.96	496.20	否
溧阳公司	有限责任	纺织服装、服饰业	1,800	生产服装、服饰品,销售自产产品	70%	1,859.03	1,833.05	-41.47	否
荣元服饰	有限责任	纺织服装、服饰业	5,000	生产服装、服饰品及服装面料和辅料,销售自产产品	75%	10,323.36	6,275.18	-408.55	否
牡丹广景	有限责任	房地产开发经营	5,000	房地产开发与经营,代办拆迁建设工程,房屋租赁	65%	5,031.60	4,690.71	-73.21	否
黑牡丹置业	有限责任	房地产开发经营	50,000	许可经营项目:房地产开发。一般经营项目:自主开发房产的出租、出售转让及配套服务,物业管理,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;房地产咨询	100%	423,764.73	222,032.10	1,384.80	否
黑牡丹建设	有限责任	建筑业	32,900	市政公用工程施工;市政养护维修工程施工;混凝土预制构件的加工;建筑材料、金属材料、五金、交电、电气机械及器材的销售;城市建设投资;信息服务	60.79%	511,014.09	145,359.73	9,326.45	否
绿都房地产	有限责任	房地产开发经营	20,000	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	51%	256,151.99	60,200.38	15,038.35	否
新希望	有限责任	其他	45,000	对农业、林业、水产养殖的投资;农业土地整理;农业、水利、农机技术服务;农业资产经营管理;绿化与环境工程设计施工;绿化养护;农业技术信息咨询	100%	159,098.33	54,724.37	769.96	否

公司名称	公司类型	行业	注册资本	经营范围	持股比例	期末总资产	期末净资产	本期净利润	是否处置
牡丹创投	有限责任	其他金融	30,000	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	100%	30,021.89	30,019.94	-40.71	否
牡丹华都	有限责任	房地产开发经营	2,000	房地产开发、经营。自有房屋出租；物业管理服务；建筑装饰工程施工；给水设备、中央空调设备安装；建筑材料、五金、交电、金属材料的销售；房地产信息咨询	100%	27,706.24	3,481.47	1,625.10	否
丹华君都	有限责任	房地产开发经营	10,000	房地产开发	70%	110,112.85	7,519.87	-656.46	否
国际时尚	有限责任	纺织、服装及日用品	3,000	服装、服饰产品及服装原辅材料的研发设计、制造及销售	100%	3,223.05	-8,556.42	-68.39	否
牡丹科技园	有限责任	综合	10,000	科技园建设、管理；机械、电子及器材制造；实业投资；房屋销售、租赁；物业服务、商务咨询和服务、会务服务等	100%	58,341.07	9,242.12	-262.31	否
牡丹物业	有限责任	物业管理	100	物业管理	100%	63.48	-138.93	-121.92	否
绿都物业	有限责任	物业管理	50	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	51%	41.62	8.36	-7.11	否
孵化器	有限责任	企业管理服务	100	为入驻企业提供房屋租赁、信息咨询服务，会员服务，创业投资服务，物业服务等	100%	100.34	100.34	0.35	否
库鲁布旦	有限责任	纺织、服装及日用品	1000 万美元	从事服装软件设计开发，高档纺织服装面料的技术研发及推广；企业管理服务；商业包装服务；物流信息咨询服务；从事有色金属原材料及制品（贵金属和重金属除外）、日用百货、橡胶制品、电子产品、计算机软硬件、纺织品原料、服装、鞋帽、工艺品、电气机械及器材、普通机械及配件、汽车零配件、化工产品（不含危险化学品）、交通运输设备、五金、建材、仪器仪表的进出口业务、批发业务、佣金代理（拍卖除外）及相关配套业务	85%	6,215.90	6,208.58	3.29	否
商务公司	有限责任	商务服务、物业管理服务	500	商务服务；商务信息咨询服务；物业管理服务；房地产信息咨询服务；法律咨询服务；财务咨询服务；会务服务；工商注册代办服务；保洁服务	100%	383.98	-47.51	-378.27	否

公司名称	公司类型	行业	注册资本	经营范围	持股比例	期末总资产	期末净资产	本期净利润	是否处置
牡丹景都	有限责任	房地产开发经营	7,000	房地产开发；自有房屋出租；建筑装饰工程施工；给水设备、中央空调设备安装；建筑材料、五金、交电、金属材料的销售。	100%	34,100.84	6,848.90	-135.27	否

**注：**2014年6月13日，黑牡丹建设与紫金信托有限责任公司（以下简称“紫金信托”）共同签署《股权投资协议》，约定由紫金信托设立“紫金信托·黑牡丹建设股权投资单一资金信托计划”，以信托资金50,000万元向黑牡丹建设进行股权投资，其中12,900万元用于新增注册资本，剩余37,100万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实质判断，本质上为债权融资，本公司仍享有黑牡丹建设100%控制权，该笔5亿元股权融资在合并报表层面列示为一项长期借款。

## 4、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入 金额	累计实际投入 金额	项目收益情况
牡丹科技园	625,022.00	科技园 1.1 期 主体在建	1,445.84	52,565.28	无

## 二、 利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 2014 年 5 月 12 日召开了 2013 年年度股东大会，会议审议通过了公司 2013 年度利润分配方案：以 2013 年末总股本 795,522,700 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.48 元（含税），上述方案已公告实施。

## (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司半年度无利润分配预案、公积金转增股本预案。

## 三、 其他披露事项

## (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2014年4月22日，公司预计2014年主要关联交易总额为1,114.75万元。	《黑牡丹2014年日常关联交易公告》2014-012

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√ 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

√ 不适用

#### (二) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√ 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√ 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

√ 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	138,009.58
报告期末对子公司担保余额合计(B)	241,213.29
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	



担保总额 (A+B)	241, 213. 29
担保总额占公司净资产的比例 (%)	52. 56
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	154, 113. 29
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	11, 763. 36
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	154, 113. 29

**注:**为黑牡丹建设提供的金额为 11, 763. 36 万元的担保事项,同时出现在“直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额”和“担保总额超过净资产 50% 部分的金额”内, 故而未重复计入 C、D、E 三项担保金额合计。

### (三) 其他重大合同或交易

1、报告期内,公司积极履行于 2010 年 5 月与常州市新北国土储备中心签署的《常州北部新城高铁片区土地前期开发委托合同》,各项工作有序推进。

2、报告期内,公司与常州市新北区人民政府 2010 年 5 月签署的《新北区万顷良田工程建设委托协议》,项目顺利推进中。公司积极配合区国土局做好“万顷良田”土地整治项目验收工作,及时提供有关资料。

3、公司开发的绿都万和城项目,截止报告期末已累计开发约 130. 22 万平方米,2014 年上半年实现交付面积 15. 71 万平方米、实现营业收入 9. 59 亿元。但由于宏观调控等原因,项目去化速度和利润实现均受到影响。

2013 年 7 月 8 日公司六届十四次董事会会议,同意对合作开发协议中包括开发进度等方面进行调整,并授权经营层在不违背原有合作开发协议框架的基础上,综合考虑目前房地产市场形势和绿都公司经营层提出的后续开发方案,在确保可行性的条件下,与合作方共同商定对合作开发协议调整的事宜。该事项正在协商推进中。

4、报告期内,苏州独墅湖月亮湾商业综合体项目,建筑装饰工程全面展开,部分房号预销售工作正在推进。

## 七、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	常高新集团有限公司	若因牡丹欣悦湾、香山欣园一期及新北区新桥镇新桥大街北侧地块、新北区薛家镇云河路南侧地块所属项目,致使黑牡丹及其下属子公司受到有关政府部门的行政处罚或出现其他损害黑牡丹及其下属子公司利益的情形,本公司将对黑牡丹及其下属子公司进行全额补偿。	2014 年 1 月	否	是		

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及有关上市公司治理的规范性文件要求规范运作，贯彻实施财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，严格执行公司制定的有关制度，股东大会、董事会、监事会及经理层勤勉尽责，切实维护公司和股东的合法权益。

## 十一、其他重大事项的说明

### （一）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√不适用

### （二）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√不适用

### （三）其他

1、报告期内，公司控股股东常高新在改制过程中，按相关要求，将出资人由“常州国家高新技术产业开发区管理委员会”规范登记为“常州市新北区人民政府”，常州市新北区人民政府和常州国家高新技术产业开发区管理委员会实行“两块牌子，一套班子”的运作模式。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数（户）		33,411				
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)		0				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
常高新集团有限公司	国有法人	55.81	444,045,734	0	0	质押 110,500,000
常州国有资产投资经营有限公司	国有法人	12.13	96,458,412	0	0	无
曹德法	境内自然人	0.97	7,686,907	0	0	质押 340,000
王盘大	境内自然人	0.86	6,880,000	0	0	无
戴伯春	境内自然人	0.71	5,635,923	0	0	无
张国兴	境内自然人	0.69	5,526,970	-73,030	0	无
周顺生	境内自然人	0.49	3,935,523	0	0	无
戈亚芳	境内自然人	0.47	3,700,000	0	0	无
袁国民	境内自然人	0.44	3,508,000	0	0	无
梅基清	境内自然人	0.42	3,360,000	0	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
常高新集团有限公司	444,045,734		人民币普通股			
常州国有资产投资经营有限公司	96,458,412		人民币普通股			
曹德法	7,686,907		人民币普通股			
王盘大	6,880,000		人民币普通股			
戴伯春	5,635,923		人民币普通股			
张国兴	5,526,970		人民币普通股			
周顺生	3,935,523		人民币普通股			
戈亚芳	3,700,000		人民币普通股			
袁国民	3,508,000		人民币普通股			

梅基清	3,360,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司前十名股东中，第二大股东常州国有资产投资经营有限公司是公司第一大股东常高新集团有限公司的全资子公司，公司第一大股东和第二大股东与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知其余股东之间是否存在关联关系也未知其是否属于一致行动人。</p>	

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### （一） 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
袁国民	监事、监事会主席	离任	因年龄原因辞去本公司监事、监事会主席职务

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

#### 合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：黑牡丹（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.01	2,221,769,429.58	2,403,818,096.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	5.02	59,070,669.69	73,291,475.15
应收账款	5.03	1,947,388,232.80	1,459,318,847.04
预付款项	5.04	531,052,870.73	390,311,170.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	5.05	725,121.72	590,792.50
应收股利	5.06	14,482,800.51	14,482,800.51
其他应收款	5.07	37,681,192.41	44,890,705.73
买入返售金融资产			
存货	5.08	5,455,852,912.94	6,646,566,501.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.09	3,574,461,423.52	2,703,635,243.22
流动资产合计		13,842,484,653.90	13,736,905,633.22
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	5.10	55,400.00	55,800.00
持有至到期投资	5.11	40,700.00	40,700.00
长期应收款			
长期股权投资	5.12	242,956,070.63	242,849,522.01
投资性房地产	5.13	87,172,706.28	20,976,409.51
固定资产	5.14	372,167,599.50	388,771,159.52
在建工程	5.15	20,919,406.31	18,473,409.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5.16	32,950,617.71	32,499,434.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.17	3,323,851.34	4,011,918.98
递延所得税资产	5.18	38,436,926.66	40,719,127.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		798,023,278.43	748,397,482.48

资产总计		14,640,507,932.33	14,485,303,115.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.20	1,837,279,220.12	2,434,330,370.17
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	5.21	314,520,000.00	202,644,071.96
应付账款	5.22	414,603,733.82	770,188,294.62
预收款项	5.23	342,158,581.67	1,129,728,738.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.24	14,865,068.27	30,791,889.54
应交税费	5.25	75,025,471.63	43,245,645.76
应付利息	5.26	61,848,409.01	40,945,537.78
应付股利	5.27	116,807,692.53	597,318.56
其他应付款	5.28	530,706,054.53	353,874,581.31
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	5.29	2,226,014,175.00	387,386,909.72
其他流动负债	5.30	228,448,354.82	383,934,521.07
流动负债合计		6,162,276,761.40	5,777,667,879.14
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	5.31	2,139,819,006.25	2,501,712,806.55
应付债券	5.32	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	5.34	10,970.00	11,070.00
其他非流动负债	5.33	9,150,000.00	9,950,000.00
非流动负债合计		3,548,979,976.25	3,911,673,876.55
负债合计		9,711,256,737.65	9,689,341,755.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	5.35	795,522,700.00	795,522,700.00
资本公积	5.36	1,671,514,504.38	1,671,514,804.38
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	5.37	342,198,450.66	342,198,450.66
一般风险准备			
未分配利润	5.38	1,778,347,033.34	1,716,871,951.95
外币报表折算差额		1,415,914.92	1,946,044.13
归属于母公司所有者权益合计		4,588,998,603.30	4,528,053,951.12
少数股东权益	5.39	340,252,591.38	267,907,408.89
所有者权益合计		4,929,251,194.68	4,795,961,360.01
负债和所有者权益总计		14,640,507,932.33	14,485,303,115.70

法定代表人：戈亚芳

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：惠茹



**母公司资产负债表**  
2014 年 6 月 30 日

编制单位：黑牡丹（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		92,882,278.31	96,610,069.21
交易性金融资产			
应收票据		29,942,523.00	13,130,760.24
应收账款	10.01	172,869,954.84	195,720,873.76
预付款项		25,720,810.70	46,213,980.33
应收利息			
应收股利			
其他应收款	10.02	3,909,097,114.77	3,868,947,146.82
存货		160,394,433.02	259,547,959.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,744,263.92	16,905,519.05
流动资产合计		4,409,651,378.56	4,497,076,309.33
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		40,700.00	40,700.00
长期应收款			
长期股权投资	10.03	3,478,702,991.43	3,478,702,991.43
投资性房地产			
固定资产		325,547,034.75	341,096,498.77
在建工程		20,919,406.31	18,473,409.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,915,887.24	31,224,694.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,500,426.56	2,192,210.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,859,626,446.29	3,871,730,505.16
资产总计		8,269,277,824.85	8,368,806,814.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,515,000,000.00	1,731,561,147.60
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		40,757,635.01	99,419,019.20

预收款项		58,103,880.73	65,860,410.17
应付职工薪酬		7,413,308.31	12,403,912.84
应交税费		3,686,963.35	11,568,808.27
应付利息		60,988,905.51	36,033,368.34
应付股利		116,751,161.87	540,787.90
其他应付款		199,084,066.83	200,234,361.42
一年内到期的非流动负债		1,000,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		3,001,785,921.61	2,157,621,815.74
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		200,000,000.00	1,000,000,000.00
应付债券		1,400,000,000.00	1,400,000,000.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		9,150,000.00	9,950,000.00
非流动负债合计		1,609,150,000.00	2,409,950,000.00
负债合计		4,610,935,921.61	4,567,571,815.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		795,522,700.00	795,522,700.00
资本公积		2,137,631,609.07	2,137,631,609.07
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		268,853,380.76	268,853,380.76
一般风险准备			
未分配利润		456,334,213.41	599,227,308.92
所有者权益（或股东权益）合计		3,658,341,903.24	3,801,234,998.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,269,277,824.85	8,368,806,814.49

法定代表人：戈亚芳

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：惠茹

**合并利润表**  
2014 年 1—6 月

编制单位：黑牡丹（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,555,083,886.16	1,834,638,841.73
其中：营业收入	5.40	3,555,083,886.16	1,834,638,841.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	5.40	2,914,279,720.69	1,495,228,661.41
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	5.41	134,283,547.39	33,937,942.02
销售费用	5.42	33,955,324.80	28,423,634.92
管理费用	5.43	90,296,488.14	100,857,738.50
财务费用	5.44	25,768,950.27	26,474,184.91
资产减值损失	5.45	4,800,643.58	3,027,645.04
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）	5.46	106,548.62	-275,798.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		106,548.62	-275,798.91
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		351,805,759.91	146,413,236.02
加：营业外收入	5.47	1,757,517.91	3,837,659.71
减：营业外支出	5.48	2,265,474.72	2,715,119.46
其中：非流动资产处置净损失		78,277.27	10,854.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		351,297,803.10	147,535,776.27
减：所得税费用	5.49	99,740,179.62	34,052,924.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		251,557,623.48	113,482,852.10
归属于母公司所有者的净利润		179,212,440.99	103,813,164.99
少数股东损益		72,345,182.49	9,669,687.11
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	5.50	0.23	0.13
（二）稀释每股收益	5.50	0.23	0.13
七、其他综合收益	5.51	-530,429.21	3,278,685.23
八、综合收益总额		251,027,194.27	116,761,537.33
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		178,761,576.16	106,600,047.44
归属于少数股东的综合收益总额		72,265,618.11	10,161,489.89

公司法定代表人：戈亚芳

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：惠茹

**母公司利润表**  
2014 年 1—6 月

编制单位：黑牡丹（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	10.04	299,982,981.37	554,609,245.51
减：营业成本	10.04	253,359,081.23	485,561,745.18
营业税金及附加		3,806,431.89	1,780,369.07
销售费用		7,601,720.76	9,554,142.83
管理费用		45,500,129.22	58,784,802.77
财务费用		13,287,257.77	19,938,310.44
资产减值损失		3,211,803.61	1,967,855.22
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）	10.05		100,000,000.00
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）		-26,783,443.11	77,022,020.00
加：营业外收入		1,556,762.42	1,214,493.31
减：营业外支出		237,271.06	1,535,870.02
其中：非流动资产处置净损失		6,144.99	2,488.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-25,463,951.75	76,700,643.29
减：所得税费用		-308,215.84	-7,726,937.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-25,155,735.91	84,427,580.58
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.03	0.11
（二）稀释每股收益		-0.03	0.11
六、其他收益总额			
七、综合收益总额		-25,155,735.91	84,427,580.58

公司法定代表人：戈亚芳

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：惠茹

**合并现金流量表**  
2014 年 1—6 月

编制单位：黑牡丹（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,673,487,275.01	1,706,386,754.04
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		18,105,051.55	28,703,008.19
收到其他与经营活动有关的现金	5.52	317,316,379.65	704,018,462.55
经营活动现金流入小计		2,008,908,706.21	2,439,108,224.78
购买商品、接受劳务支付的现金		2,222,640,825.65	2,915,994,794.61
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		144,304,980.25	128,947,372.81
支付的各项税费		168,121,079.77	132,243,137.44
支付其他与经营活动有关的现金	5.52	393,501,475.67	404,464,056.20
经营活动现金流出小计		2,928,568,361.34	3,581,649,361.06
经营活动产生的现金流量净额		-919,659,655.13	-1,142,541,136.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		109,900.00	285,886,475.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		109,900.00	285,886,475.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,902,041.72	4,426,085.75
投资支付的现金			33,050,000.00
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			
投资活动现金流出小计		6,902,041.72	37,476,085.75
投资活动产生的现金流量净额		-6,792,141.72	248,410,389.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,103,315,423.52	2,744,189,520.47
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,103,315,423.52	2,744,189,520.47
偿还债务支付的现金		2,224,461,085.85	1,675,630,473.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,718,650.71	198,284,640.67
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			
筹资活动现金流出小计		2,422,179,736.56	1,873,915,114.37
筹资活动产生的现金流量净额		681,135,686.96	870,274,406.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-328,485.39	-4,078,369.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	5.53	-245,644,595.28	-27,934,710.30
加：期初现金及现金等价物余额		2,159,695,416.86	1,909,009,625.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,914,050,821.58	1,881,074,914.87

法定代表人：戈亚芳

会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：惠茹

**母公司现金流量表**  
2014 年 1—6 月

编制单位：黑牡丹（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		371,689,841.83	596,038,866.01
收到的税费返还		152,755.80	7,829,693.52
收到其他与经营活动有关的现金		7,279,211.04	878,215,788.94
经营活动现金流入小计		379,121,808.67	1,482,084,348.47
购买商品、接受劳务支付的现金		193,690,883.97	697,238,913.58
支付给职工以及为职工支付的现金		50,969,340.47	59,135,615.86
支付的各项税费		26,121,443.48	7,673,204.83
支付其他与经营活动有关的现金		17,964,281.03	2,027,467,120.63
经营活动现金流出小计		288,745,948.95	2,791,514,854.90
经营活动产生的现金流量净额		90,375,859.72	-1,309,430,506.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			100,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			285,861,925.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			385,861,925.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,976,245.97	3,854,593.19
投资支付的现金			
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		4,976,245.97	3,854,593.19
投资活动产生的现金流量净额		-4,976,245.97	382,007,331.81
<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		1,410,000,000.00	2,007,048,126.71
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,410,000,000.00	2,007,048,126.71
偿还债务支付的现金		1,426,563,407.50	988,808,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,018,387.26	38,595,849.51
支付其他与筹资活动有关的现金		69,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,499,081,794.76	1,027,404,349.51
筹资活动产生的现金流量净额		-89,081,794.76	979,643,777.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-45,609.89	-795,546.75
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	10.06	-3,727,790.90	51,425,055.83
加：期初现金及现金等价物余额		96,440,561.21	82,251,915.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		92,712,770.31	133,676,971.08

法定代表人：戈亚芳

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：惠茹

## 合并所有者权益变动表

2014 年 1-6 月

编制单位：黑牡丹（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	实收股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	795,522,700.00	1,671,514,804.38		342,198,450.66	1,716,871,951.95	1,946,044.13	267,907,408.89	4,795,961,360.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他(同一控制下企业合并产生的追溯调整)								
二、本年初余额	795,522,700.00	1,671,514,804.38		342,198,450.66	1,716,871,951.95	1,946,044.13	267,907,408.89	4,795,961,360.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-300.00			61,475,081.39	-530,129.21	72,345,182.49	133,289,834.67
(一) 净利润					179,212,440.99		72,345,182.49	251,557,623.48
(二) 其他综合收益		-300.00				-530,129.21		-530,429.21
上述(一)(二)小计		-300.00			179,212,440.99	-530,129.21	72,345,182.49	251,027,194.27
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他(同一控制下企业合并产生)								
(四) 利润分配					-117,737,359.60			-117,737,359.60
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					-117,737,359.60			-117,737,359.60
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	795,522,700.00	1,671,514,504.38		342,198,450.66	1,778,347,033.34	1,415,914.92	340,252,591.38	4,929,251,194.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：戈亚芳

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：惠茹



## 合并所有者权益变动表

2013 年 1-6 月

编制单位：黑牡丹（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	实收股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	795,522,700.00	1,671,512,029.38		333,992,073.96	1,440,128,727.69	-100,377.07	231,861,210.34	4,472,916,364.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他(同一控制下企业合并产生的追溯调整)								
二、本年初余额	795,522,700.00	1,671,512,029.38		333,992,073.96	1,440,128,727.69	-100,377.07	231,861,210.34	4,472,916,364.30
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-3,600.00			-3,582,399.51	3,275,085.23	9,669,687.11	9,358,772.83
(一) 净利润					103,813,164.99		9,669,687.11	113,482,852.10
(二) 其他综合收益		-3,600.00				3,275,085.23		3,271,485.23
上述(一)(二)小计		-3,600.00			103,813,164.99	3,275,085.23	9,669,687.11	116,754,337.33
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他(同一控制下企业合并产生)								
(四) 利润分配					-107,395,564.50			-107,395,564.50
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					-107,395,564.50			-107,395,564.50
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	795,522,700.00	1,671,508,429.38		333,992,073.96	1,436,546,328.18	3,174,708.16	241,530,897.45	4,482,275,137.13

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：戈亚芳

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：惠茹

## 母公司所有者权益变动表

2014 年 1-6 月

编制单位：黑牡丹（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	实收股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	795,522,700.00	2,137,631,609.07			268,853,380.76		599,227,308.92	3,801,234,998.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他(同一控制下企业合并产生的追溯调整)								
二、本年年初余额	795,522,700.00	2,137,631,609.07			268,853,380.76		599,227,308.92	3,801,234,998.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-142,893,095.51	-142,893,095.51
(一) 净利润							-25,155,735.91	-25,155,735.91
(二) 其他综合收益								
上述(一)(二)小计							-25,155,735.91	-25,155,735.91
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他(同一控制下企业合并产生)								
(四) 利润分配							-117,737,359.60	-117,737,359.60
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							-117,737,359.60	-117,737,359.60
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	795,522,700.00	2,137,631,609.07			268,853,380.76		456,334,213.41	3,658,341,903.24

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：戈亚芳

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：惠茹

## 母公司所有者权益变动表

2013 年 1-6 月

编制单位：黑牡丹（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	实收股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	795,522,700.00	2,137,631,609.07			260,647,004.06		632,765,483.10	3,826,566,796.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他(同一控制下企业合并产生的追溯调整)								
二、本年初余额	795,522,700.00	2,137,631,609.07			260,647,004.06		632,765,483.10	3,826,566,796.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-22,967,983.92	-22,967,983.92
(一) 净利润							84,427,580.58	84,427,580.58
(二) 其他综合收益								
上述(一)(二)小计							84,427,580.58	84,427,580.58
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他(同一控制下企业合并产生)								
(四) 利润分配							-107,395,564.50	-107,395,564.50
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							-107,395,564.50	-107,395,564.50
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	795,522,700.00	2,137,631,609.07			260,647,004.06		609,797,499.18	3,803,598,812.31

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：戈亚芳

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：惠茹

# 财务报表附注

## 附注 1：公司的基本情况

### 1.01 公司的历史沿革

黑牡丹（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为常州第二色织股份有限公司，经江苏省体改委苏体改生（1992）196 号文批准，由常州第二色织厂独家发起，在整体改制的基础上，经中国人民银行常州分行常银管（93）第 1 号、常银管（93）第 19 号批复，向社会法人按每股 1.80 元的价格定向募集 1000 万股社会法人股，向本公司内部职工按每股 1.80 元的价格定向募集 450 万股内部职工股，于 1993 年 5 月 28 日设立为常州第二色织股份有限公司。1995 年 3 月 16 日，经国家工商行政管理局[1995]企名函 016 号核准常州第二色织股份有限公司更名为黑牡丹（集团）股份有限公司。本公司设立时股本总额为 4,505.15 万元。1994 年经本公司第二次股东大会决议，本公司向社会法人股股东和内部职工股股东按 10:2 的比例用资本公积金转增股本。1996 年 12 月，本公司根据国务院国发[1995]17 号文《国务院关于原有限责任公司和股份有限公司依照〈公司法〉进行规范的通知》精神，经本公司股东大会决议，对国家股股东按 10:2 的比例用资本公积金转增股本，总股本增至 5,406.18 万元。同年 12 月，根据常州市国有资产管理局常国发[1996]33 号文《关于明确你公司国家股持有单位的通知》，本公司的国家股股权由常州国有资产投资经营有限公司持有。1998 年 1 月，根据 1997 年度临时股东大会决议，经江苏省人民政府苏政复[1998]93 号文《省政府关于同意黑牡丹（集团）股份有限公司变更注册资本的批复》，公司以总股本 5,406.18 万股为基数，以资本公积金按 10:10 的比例转增股本，总股本增至 10,812.36 万股。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]37 号文批准，公司于 2002 年 6 月 3 日向社会公众发行人民币普通股 3,800 万股，总股本增至 14,612.36 万股。公司股票简称“黑牡丹”，股票代码：600510。

2004 年 3 月 31 日以资本公积金每 10 股转增 10 股，总股本增至 29,224.72 万股。2005 年以资本公积金每 10 股转增 5 股，总股本增至 43,837.08 万股。根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]37 号文《关于核准黑牡丹（集团）股份有限公司公开发行股票的通知》批准，已托管的内部职工股自新股发行之日起，期满三年后可申请上市流通，至 2005 年 6 月 3 日，公司 A 股发行之日已满三年，公司内部职工股于 2005 年 6 月 3 日正式上市流通。根据公司 2006 年度第一次临时股东大会《关于黑牡丹（集团）股份有限公司股权分置改革相关股东会议决议》，公司实施股权分置改革方案为每 10 股流通股获付 3 股对价股份。

根据公司 2008 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]59 号“关于核准黑牡丹（集团）股份有限公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易的批复”文件批准，公司申请增加注册资本人民币 357,151,900 元，由公司向实际控制人常高新集团有限公司（以下简称常高新）非公开发行 357,151,900 股，每股面值 1 元，发行价格为 6.51 元/股，常高新以其持有的常州高新城市建设投资有限公司（以下简称黑牡丹建投）的 100%股权和常州黑牡丹置业有限公司（以下简称黑牡丹置业）的 100%股权认购新股 357,151,900 股。变更后的注册资本为人民币 795,522,700 元。

### 1.02 公司登记资料及管理架构

组织机构代码：13718760-3

法人营业执照：320400000003727

注册资本：79,552.27 万元

注册地：常州市青洋北路 47 号

法定代表人：戈亚芳

管理架构：本公司下设董事会办公室、内部控制与审计部、人力资源部、财务部、行政管理部等部室、黑牡丹（集团）股份有限公司纺织分公司；全资或控股子公司有黑牡丹集团进出口有限公司（以下简称“进出口公司”）、常州市大德纺织有限公司（以下简称“大德公司”）、黑牡丹（香港）有限公司（以下简称“香港公司”）、黑牡丹（溧阳）服饰有限公司（以下简称“溧阳公司”）、常州荣元服饰有限公司（以下简称“荣元服饰”）、常州市牡丹广景置业有限公司（以下简称“牡丹广景”）、常州黑牡丹建设投资有限公司（以下简称“黑牡丹建设”）、常州黑牡丹置业有限公司（以下简称“黑牡丹置业”）、常州新希望农业投资发展有限公司（以下简称“新希望”）、常州牡丹华都房地产有限公司（以下简称“牡丹华都”）、苏州丹华君都房地产开发有限公司（以下简称“丹华君都”）、常州牡丹江南创业投资有限责任公司（以下简称“牡丹创投”）、黑牡丹国际时尚服饰常州有限公司（以下简称“国际时尚”）、常州绿都房地产有限公司（以下简称“绿都房地产”）、常州绿都万和城物业管理有限公

司（以下简称“绿都物业”）、常州牡丹物业服务服务有限公司（以下简称“牡丹物业”）、常州库鲁布旦有限公司（以下简称“库鲁布旦”）、常州黑牡丹创业孵化器服务有限公司（以下简称“孵化器”）、常州黑牡丹科技园有限公司（以下简称“黑牡丹科技园”）、常州黑牡丹商务服务有限公司（以下简称“商务公司”）、常州牡丹景都置业有限公司（以下简称“牡丹景都”）。

### 1.03 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围:针纺织品、服装的制造、加工,棉花收购、加工、销售。自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限制或禁止公司进出口的商品和技术除外);建筑材料、装潢材料、百货、五金、交电、化工产品(除危险品)、劳保用品、日用杂货(烟花爆竹除外)、针纺织品销售;对外投资服务。

本财务报告于 2014 年 8 月 18 日经公司第六届董事会第二十二次会议批准报出。

## 附注 2: 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 2.01 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及其应用指南进行确认和计量,并根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》的规定进行列报,所载会计信息系根据本公司的会计政策和会计估计而编制的,该等会计政策、会计估计均系根据企业会计准则及本公司实际情况而制定。

### 2.02 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2.03 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日,中期包括月度、季度和半年度。

### 2.04 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 2.05 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:合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值及所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。合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

2) 非同一控制下的企业合并:购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

### 2.06 合并财务报表的编制方法

1) 合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

2) 从取得子公司的实际控制权之日起,本公司开始将其予以合并;从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

3) 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

4) 对于因非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于因同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

### 2.07 现金流量表中现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限很短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 2.08 外币业务和外币报表折算

### 1) 外币业务核算方法

发生外币业务时,采用交易发生日的即期汇率(即中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价中间价)折合为人民币记账,发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照交易实际采用的汇率(即银行买入或卖出)折算,在资产负债表日,区分外币货币性项目和外币非货币性项目按照如下原则进行处理:

外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算,在正常经营期间的,计入当期损益;属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则处理。货币性项目是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债,包括库存现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

外币非货币性项目,采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

对于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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

### 2) 对境外经营财务报表进行折算的方法

①资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生期间的平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 2.09 金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中:交易性金融资产以公允价值计量,公允价值变动计入当期损益;可供出售金融资产以公允价值计量,公允价值变动计入股东权益;应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

### (2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债,采用活跃市场中的现行出价,本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价,没有现行出价或要价,采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价,除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

### (3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移,转移金融资产可以是金融资产的全部,也可以是一部分。包括两种形式:

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方;

将金融资产转移给另一方,但保留收取金融资产现金流量的权利,并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时,终止确认该全部或部分金融资产,收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益,同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益;保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时,继续确认该全部或部分金融资产,收到的对价确认为金融负债。

对于本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,但未放弃对该金融资产控制的,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。

### (4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认:

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移,且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### (5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- 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因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- D: 债务人很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，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；
- 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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权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。

## 2.10 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 坏账损失的确认标准为：①因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；②债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项；③因债务人逾期未履行偿债义务超过三年并且确定不能收回，报经公司董事会批准后列作坏账的应收款项。

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

(3) 应收款项坏账准备计提方法：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：根据公司的实际情况，将 100 万元以上的应收款项确定为单项金额重大应收款项，对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，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，计提坏账准备。经减值测试后存在减值的，计提坏账准备，不存在减值的按账龄计提坏账准备。

本公司按账龄组合计提坏账准备的应收款项比例如下：

账龄	应收账款坏账计提比例 (%)	其他应收款坏账计提比例 (%)
一年以内	5	5
一至二年	20	20
二至三年	50	50
三年以上	100	100

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：根据公司的实际情况，将 100 万元以下的应收款项确定为单项金额不重大应收款项，对于单项金额不重大的应收款项，单独进行减值测试，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，计提坏账准备。经减值测试后存在减值的，计提坏账准备，不存在减值的按账龄计提坏账准备。

## 2.11 存货的分类、计价及核算方法；存货跌价准备的确认标准及计提方法

1) 存货分类：存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、在产品、产成品、开发成本、开发产品、工程施工和低值易耗品等。

2) 存货的盘存制度为永续盘存制。

3) 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；低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

4) 存货跌价准备：期末存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本或其他等原因的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以预计售价减去至完工以及销售所必须的预计费用后的价值。如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的金额有限）调整存货跌价准备及当期收益。

5) 房地产开发的核算方法

a. 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。

b. 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。

c. 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。

## 2.12 长期股权投资的核算方法

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；收购成本与初始投资成本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。

② 非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并成本为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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

③ 其他方式取得的长期投资

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初始投资成本。

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. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

D. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额介于 20%至 50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为本公司的合营企业或联营企业。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值



为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，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，并据以确认投资损益。

对于被投资单位净损益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。

### ③不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

### (3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。对被投资单位具有重大影响，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。

### (4)减值测试方法及减值准备计提方法

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

## 2.13 投资性房地产的核算方法

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

## 2.14 固定资产的核算方法

### (1) 固定资产确认条件

①固定资产标准：使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、储罐、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也列为固定资产。

②固定资产按照成本进行初始计量。外购的固定资产按照实际支付款作为成本；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可适用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

③与固定资产有关的后续支出，如果有关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本。除此以外的后续支出在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可适用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法计算，各类固定资产的预计使用寿命，净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	3%或 5%	4.85%或 4.75%
通用设备	10 年	3%或 5%	9.70%或 9.50%
专用设备	10 年	3%或 5%	9.70%或 9.50%
运输及电子设备	5 年	3%或 5%	19.40%或 19.00%

其他设备	10 年	3%或 5%	9.70%或 9.50%
------	------	--------	--------------

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。当固定资产的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

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- ① 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ③ 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；
- ④ 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ⑤ 同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；
- ⑦ 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；
- ② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

## 2.15 在建工程的核算方法

### (1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

### (3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

## 2.16 借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## 2.17 无形资产的计价和摊销方法

1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；
- 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；
- ⑥运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

（2）无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；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。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

（3）无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- ①已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

## 2.18 长期待摊费用摊销方法

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

## 2.19 预计负债的核算方法

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

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

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

## 2.20 收入的确认方法

1) 销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2) 提供劳务收入的确认：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的确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，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。

4) 房地产销售收入的确认原则：已将房屋所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该房产实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即本公司在房屋完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方付款证明，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。对公司已通知买方在规定时间内(30天)办理商品房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在其他条件符合的情况下，公司在通知所规定的时限结束后即确认收入的实现。

5) 建造合同收入的确认原则：在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入的实现；对开工与完工日期分属不同会计年度的建造合同，建造合同的结果能够可靠估计的，则根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为合同费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时立即作为合同费用，不确认合同收入。

本公司采用已经完成的合同成本占合同预计总成本的比例作为建造合同完工程度的确定方法。

建造合同的结果能够可靠估计，是指与合同相关的经济利益很可能流入集团，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；就固定造价合同而言还需满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量，且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。

6) 物业管理收入的确认原则：本公司在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务相关的成本能够可靠计量时，确认物业管理收入的实现。

7) 物业出租：物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

## 2.21 政府补助的核算方法

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期

损益。

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## 2.22 递延所得税资产及负债的计量方法

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

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

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

## 2.23 维修基金

按照国家有关规定由房地产开发企业承担的房屋公共维修基金，计入相应的房产开发项目成本；由客户承担的部分收到时计入其他应付款，并支付给物业管理中心。

## 2.24 质量保证金

施工单位应留置的质量保证金根据施工合同规定之金额，列入“应付账款”，待保证期过后根据实际情况和合同约定支付。

## 2.25 主要会计政策、会计估计的变更

公司本期未发生会计政策、会计估计变更。

## 2.26 前期会计差错更正

公司本期未发生前期差错更正。

## 2.27 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 1) 职工薪酬核算办法

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：

- (1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；
- (2) 职工福利费；
- (3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；
- (4) 住房公积金；
- (5) 工会经费和职工教育经费；
- (6) 非货币性福利；
- (7) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- (8) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

- (1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本。
- (2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。
- (3) 上述(1)和(2)之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工为公司提供服务的会计期间，根据当地政府有关规定按工资总额的一定比例计算。

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提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- (1) 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- (2) 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

### 2) 所得税费用的会计处理方法

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

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易事项。

### 附注 3：税项及税收优惠

#### 3.01 报告期主要税率

##### (1) 流转税

增值税，销项税率为 17%。

营业税，税率为 3%和 5%。

##### (2) 城市维护建设税及教育费附加

城市维护建设税计缴标准：按流转税额的 7%计征。

教育费附加计缴标准：按流转税额的 5%计征。

##### (3) 企业所得税

①2012 年 10 月 19 日江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协（2012）20 号文件“关于公示江苏省 2012 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知”中，本公司被认定为高新技术企业，2013 年 4 月收到被江苏省科技厅、财政厅、国税局及地税局联合认定为高新技术企业的证书（证书编号：GR201232001799），有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条规定，高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

②税务机关关于每年所得税汇算清缴时，根据公司当年度高新技术产品收入占企业当年总收入比例、研发费用占销售收入总额比例、大专以上学历科技人员占职工总数比例、研发人员占职工总数比例等条件是否符合高新技术企业条件，核定公司是否适用 15%高新企业所得税税率。

2013 度实际汇算清缴及 2014 年半年度暂定所得税率为 25%。

香港公司执行的所得税税率为 16.5%；其他子公司所得税税率为 25%。

#### 3.02 报告期税收优惠

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

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

### 附注 4：企业合并及合并财务报表

#### 4.01 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司：

①母公司通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司简称	类型	注册地	注册资本	主要经营及业务性质	实际出资额	实质构成净投资的其他余额	持股比例	表决权比例	是否合并	少数股东权益
进出口公司	控股子公司	江苏常州	1,000	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	950	-	95%	95%	合并	216.26
大德公司	控股子公司	江苏常州	1,000	印染、纺纱、织布;服装、包装材料的生产和销售	950	-	95%	95%	合并	-76.44
香港公司	控股子公司	中国香港	500 万港币	经营各类商品的进出口业务,接受	425 万港币	-	85%	85%	合并	521.76

子公司简称	类型	注册地	注册资本	主要经营及业务性质	实际出资额	实质构成净投资的其他余额	持股比例	表决权比例	是否合并	少数股东权益
				委托代理进出口业务，开展技术进出口业务，提供在港从事经贸活动的咨询业务等						
溧阳公司	控股子公司	江苏溧阳	1,800	生产服装、服饰品，销售自产产品	1,260	-	70%	70%	合并	0
荣元服饰	控股子公司	江苏常州	5,000	生产服装、服饰品及服装面料和辅料，销售自产产品	3,750	-	75%	75%	合并	0
牡丹广景	控股子公司	江苏常州	5,000	房地产开发与经营，代办拆迁建设工程，房屋租赁。	3,250	-	65%	65%	合并	1,641.75
牡丹创投	全资子公司	江苏常州	30,000	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。	30,000	-	100%	100%	合并	0
国际时尚	全资子公司	江苏常州	3,000	服装、服饰产品及服装原辅材料的研发设计、制造及销售。	3,000	-	100%	100%	合并	0
牡丹科技园	全资子公司	江苏常州	10,000	科技园建设、管理；机械、电子及器材制造；实业投资；房屋销售、租赁；物业服务、商务咨询和服务、会务服务等。	10,000	-	100%	100%	合并	0
商务公司	全资子公司	江苏常州	500	一般经营项目：商务服务；商务信息咨询服务；物业管理服务；房地产信息咨询服务；法律咨询服务；财务咨询服务；会务服务；工商注册代办服务；保洁服务；自有房屋及设备租赁服务；建筑材料、办公用品、五金、交电、金属材料销售服务；花木、水景、灯光等租摆、养护服务。	500	-	100%	100%	合并	0

注：以上子公司荣元服饰和溧阳公司，香港公司分别拥有其 25%和 30%的股份。

②全资子公司黑牡丹置业通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司简称	类型	注册地	注册资本	主要经营及业务性质	实际出资额	实质构成净投资的其他余额	持股比例	表决权比例	是否合并	少数股东权益
绿都房地产	控股子公司	江苏常州	20,000	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。	10,200	-	51%	51%	合并	29,477.78
牡丹华都	全资子公司	江苏常州	2,000	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。	2,000	-	100%	100%	合并	0
丹华君都	控股子公司	江苏苏州	10,000	房地产开发	7,000	-	70%	70%	合并	2,255.96
牡丹物业	全资子公司	江苏常州	100	物业管理	100	-	100%	100%	合并	0
牡丹景都	全资子公司	江苏常州	7,000	房地产开发	7,000	-	100%	100%	合并	0

## ③全资子公司牡丹创投通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司简称	类型	注册地	注册资本	主要经营及业务性质	实际出资额	实质构成净投资的其他余额	持股比例	表决权比例	是否合并	少数股东权益
孵化器服务公司	全资子公司	江苏常州	100	为入驻企业提供房屋租赁、信息咨询服务，会员服务，创业投资服务，物业服务等。	100	-	100%	100%	合并	0

## ④控股子公司香港公司通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司简称	类型	注册地	注册资本	主要经营及业务性质	实际出资额	实质构成净投资的其他余额	持股比例	表决权比例	是否合并	少数股东权益
库鲁布旦	全资子公司	江苏常州	1,000 万美元	从事服装软件设计开发，高档纺织服装面料的技术研发及推广；企业管理服务；商业包装服务；物流信息咨询服务；从事有	1,000 万美元	-	100%	100%	合并	-11.80



				色金属原材料及制品（贵金属和重金属除外）、日用百货、橡胶制品、电子产品、计算机软硬件、纺织品原料、服装、鞋帽、工艺品、电气机械及器材、普通机械及配件、汽车零配件、化工产品（不含危险化学品）、交通运输设备、五金、建材、仪器仪表的进出口业务、批发业务、佣金代理（拍卖除外）及相关配套业务。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

⑤绿都房地产通过设立或投资等方式取得的子公司：

单位：万元 币种：人民币

子公司简称	类型	注册地	注册资本	主要经营及业务性质	实际出资额	实质构成净投资的其他余额	持股比例	表决权比例	是否合并	少数股东权益
绿都物业	绿都公司全资子公司	江苏常州	50	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。	50	-	100%	100%	合并	0

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元 币种：人民币

子公司简称	类型	注册地	注册资本	主要经营及业务性质	实际出资额	实质构成净投资的其他余额	持股比例	表决权比例	是否合并	少数股东权益
黑牡丹置业	全资子公司	江苏常州	500,000,000	许可经营项目：房地产开发。一般经营项目：自主开发房产的出租、出售转让及配套服务，物业管理，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；房地产咨询。	1,947,643,613.65	—	100%	100%	合并	0

子公司简称	类型	注册地	注册资本	主要经营及业务性质	实际出资额	实质构成净投资的其他余额	持股比例	表决权比例	是否合并	少数股东权益
黑牡丹建设	控股子公司	江苏常州	329,000,000	市政公用工程施工；市政养护维修工程施工；混凝土预制构件的加工；建筑材料、金属材料、五金、交电、电气机械及器材的销售；城市建设投资；信息服务。	407,991,284.23	—	60.79%	100%	合并	0
新希望	全资子公司	江苏常州	450,000,000	对农业、林业、水产养殖的投资；农业土地整理；农业、水利、农机技术服务；农业资产管理；绿化与环境工程设计施工；绿化养护；农业技术信息咨询。	449,946,760.00	—	100%	100%	合并	0

(3) 本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司

#### 4.02 合并报表范围的变更情况

(1) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

① 本期新纳入合并范围的子公司

本期不存在新纳入合并范围的子公司。

② 本期不再纳入合并范围的子公司

本期不存在不再纳入合并范围的子公司。

(2) 本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

#### 4.03 合并境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(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，汇率如下：

港元折合人民币	2014年6月30日
100港元	79.375人民币元

(2) 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。

(3) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算，汇率如下：

港元折合人民币	2014年上半年度
100港元	79.149人民币元

#### 附注 5. 合并财务报表主要项目注释

##### 1、货币资金

(1) 分项目列式

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			849,868.81			1,105,642.35
人民币	--	--	839,268.23	--	--	1,092,713.13
港元	428.10	0.79375	339.80	1,550.00	0.7862	1,218.61

美元	1,667.66	6.1528	10,260.78			
欧元				1,390.99	8.4189	11,710.61
银行存款:			1,843,358,005.00			2,156,058,305.71
人民币	--	--	1,788,413,937.92	--	--	2,109,374,369.72
美元	3,778,451.78	6.1528	23,248,058.11	7,041,719.08	6.0969	42,932,657.05
港元	39,720,538.19	0.79375	31,528,177.24	4,557,320.89	0.7862	3,582,965.68
日元						
欧元	19,992.82	8.3946	167,831.73	19,992.31	8.4189	168,313.26
其他货币资金:			377,561,555.77			246,654,148.76
人民币	--	--	377,561,555.77	--	--	246,654,148.76
合计			2,221,769,429.58			2,403,818,096.82

(2) 期末其他货币资金余额 37,756.16 万元, 其中银行承兑汇票保证金 30,738.00 万元, 三个月之内的定期存单 6,940.00 万元, 担保及保函保证金 33.86 万元, 支付宝余额 44.30 万元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	59,070,669.69	73,291,475.15
合计	59,070,669.69	73,291,475.15

(2) 本项目不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(3) 截止 2014 年 6 月底, 公司已经背书给他方但尚未到期的票据, 金额最大的前五名情况:

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额
金坛市九九纺织有限公司	2014-1-26	2014-7-26	500,000.00
福建七匹狼实业股份有限公司	2014-3-19	2014-9-19	400,000.00
湖州艺洋家用纺织有限公司	2014-1-21	2014-7-21	385,776.00
东阳市牡丹经济贸易有限公司	2014-3-10	2014-9-10	345,650.60
上海三毛企业(集团)股份有限公司销售分公司	2014-1-24	2014-7-24	329,181.00

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,878,481,595.62	95.49			1,380,411,585.19	93.32		
按组合计提坏账准备的应收账款:								

其中： 按 账 龄 组 合	83,450,323.97	4.24	14,543,686.79	17.43	93,667,671.24	6.33	14,760,409.39	15.76
组 合 小 计	83,450,323.97	4.24	14,543,686.79	17.43	93,667,671.24	6.33	14,760,409.39	15.76
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	5,173,602.92	0.26	5,173,602.92	100.00	5,217,331.70	0.35	5,217,331.70	100.00
合 计	1,967,105,522.51	100.00	19,717,289.71	1.00	1,479,296,588.13	100.00	19,977,741.09	1.35

应收账款说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款主要为子公司黑牡丹置业与黑牡丹建设应收政府及下属各部门款项，该应收款项不计提坏账准备。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	70,616,752.74	84.62	3,530,832.33	81,066,749.47	86.55	4,053,337.48
一至二年	1,223,397.64	1.47	244,679.54	1,610,277.59	1.72	322,055.52
二至三年	1,683,997.37	2.02	841,998.70	1,211,255.61	1.29	605,627.82
三年以上	9,926,176.22	11.89	9,926,176.22	9,779,388.57	10.44	9,779,388.57
合 计	83,450,323.97	100.00	14,543,686.79	93,667,671.24	100.00	14,760,409.39

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理 由
大进贸易(惠州)有限公司	409,262.39	409,262.39	100	无法收回
子公司国际时尚各地加盟商	4,764,340.53	4,764,340.53	100	无法收回
合 计	5,173,602.92	5,173,602.92		

(2) 应收账款按币别列示

单位：元 币种：人民币

	期末数			期初数		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
美元	3,070,212.67	6.1528	18,890,404.52	7,804,380.30	6.0969	47,582,526.22
港币	25,026,386.09	0.79375	19,864,693.96	8,885,519.90	0.78623	6,986,062.31

(3) 本项目期末无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 本项目前五名欠款单位 2014 年 6 月底的欠款总额为 174,246.68 万元，占该截止日总额的比例为 88.58%。

应收账款金额前五名单位情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例（%）
常州市新北区城市管理与建设局	非关联方	1,445,241,089.94	0-2年	73.47
春江镇人民政府	非关联方	171,227,074.68	0-3年	8.70
常州市新北区新桥镇人民政府	非关联方	46,756,419.24	1年以内	2.38
常州市新北区西夏墅镇人民政府	非关联方	40,883,919.00	1年以内	2.08
常州市新北区财政局	非关联方	38,358,321.00	0-2年	1.95
合计		1,742,466,823.86		88.58

(5) 期末账面余额较期初增加 32.98%，主要系子公司黑牡丹建设应收道路工程款增加所致。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
一年以内	421,796,611.38	79.43	314,032,408.13	80.47
一至二年	90,386,643.60	17.02	37,448,985.47	9.59
二至三年	17,801,090.26	3.35	37,834,820.46	9.69
三年以上	1,068,525.49	0.20	994,956.70	0.25
合计	531,052,870.73	100.00	390,311,170.76	100.00

(2) 本项目 2014 年 6 月末金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	未结算原因
海峡金岸集团有限公司	非关联方	167,634,572.84	一年以内	预付工程材料款
福建省晓沃建设工程有限公司江苏常州分公司	非关联方	83,195,283.54	一年以内	预付工程材料款
江苏省电力公司常州供电公司	非关联方	69,802,682.60	1-3年	预付电费
常州通用自来水有限公司	非关联方	49,589,321.05	1-3年	预付自来水费
常州晋陵电力实业有限公司	非关联方	33,805,389.66	1-2年	预付电费
合计		404,027,249.69		

(3) 本项目中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联单位欠款。

(4) 期末账龄超过一年的预付款项未收回的原因主要是公司预付的购买材料款尚未结算及因各种原因工程项目未验收，预付的工程款未结算所形成。

(5) 期末较期初增加 36.06%，主要原因系本期预付工程材料款增加所致。

#### 5、应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期及通知存款利息	590,792.5	725,121.72	590,792.50	725,121.72
合计	590,792.5	725,121.72	590,792.50	725,121.72

## 6、应收股利

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	14,482,800.51	-	-	14,482,800.51	对方尚未支付	否
其中：已宣告未发放的股利						
合计	14,482,800.51	-	-	14,482,800.51		

注：期末应收股利为子公司黑牡丹置业应收被投资企业常州世纪牡丹置业有限公司的股利款。

## 7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	26,784,848.03	56.09			25,534,848.03	46.38		
按组合计提坏账准备的其他应收款：								
其中：按账龄组合	19,854,408.41	41.58	8,958,064.03	45.12	28,407,181.97	51.60	9,051,324.27	31.86
组合小计	19,854,408.41	41.58	8,958,064.03	45.12	28,407,181.97	51.60	9,051,324.27	31.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,113,896.84	2.33	1,113,896.84	100.00	1,113,896.84	2.02	1,113,896.84	100.00
合计	47,753,153.28	100.00	10,071,960.87	21.09	55,055,926.84	100.00	10,165,221.11	18.46

其他应收款种类的说明：

- ①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款主要为应收政府及相关部门款项，该款项不计提坏账准备。  
②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	9,091,420.10	45.79	454,779.68	14,992,349.21	52.78	749,617.46
一至二年	1,336,124.68	6.73	267,224.94	4,405,841.66	15.51	881,168.33
二至三年	2,381,608.45	12.00	1,190,804.23	3,176,905.21	11.18	1,588,452.61
三年以上	7,045,255.18	35.48	7,045,255.18	5,832,085.87	20.53	5,832,085.87
合计	19,854,408.41	100.00	8,958,064.03	28,407,181.95	100.00	9,051,324.27

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
安置小区临电费	1,113,896.84	1,113,896.84	100.00	无法收回
合计	1,113,896.84	1,113,896.84	100.00	

(2) 本项目各报告期末，均无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本目前前五名欠款单位2014年6月底的欠款总额为2,894.42万元，占截止日本项目总额的比例60.61%。

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	内容
常州房屋担保置换有限公司	非关联方	13,750,000.00	1-3年	保证金
常州市新北国土储备中心	非关联方	10,000,000.00	2-3年	保证金
常州市嘉恒建筑工程有限公司	非关联方	2,584,527.45	1-3年	垫付款
万顷良田项目指挥部	非关联方	1,499,624.03	3年以上	项目推进费
民生银行	非关联方	1,110,000.00	1年以内	承销费
合计		28,944,151.48		

(4) 期末账面余额较期初减少 730.28 万元, 主要系本期收到短融、中票承销费发票, 结转前期支付并挂账的款项所致。

## 8、存货

### (1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	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	90,561,236.57	7,721,568.08	82,839,668.49	403,177,906.85	6,034,797.53	397,143,109.32
在产品	19,578,399.72		19,578,399.72	23,590,102.33		23,590,102.33
库存商品	210,729,139.80	49,907,383.75	160,821,756.05	227,708,424.74	50,733,950.39	176,974,474.35
工程施工	43,893,683.75		43,893,683.75	10,379,844.20		10,379,844.20
委托加工	3,002,779.47		3,002,779.47	8,257,120.37		8,257,120.37
开发产品	843,313,961.60	219,253.62	843,094,707.98	1,080,427,907.87	219,253.62	1,080,208,654.25
开发成本	4,302,621,917.48		4,302,621,917.48	4,950,013,196.67		4,950,013,196.67
合计	5,513,701,118.39	57,848,205.45	5,455,852,912.94	6,703,554,503.03	56,988,001.54	6,646,566,501.49

### (2) 开发成本明细

单位:元 币种:人民币

项目名称	开工时间	期末数	期初数
百草苑	2007年	48,261,842.99	55,809,360.50
百馨苑	2008年	353,961,757.52	269,492,953.74
祥龙苑	2008年	222,892,081.19	186,673,296.49
香山欣苑	2010年	166,670,405.08	242,189,858.11
富民景园	2010年	1,554,246.68	182,187,497.04
绿都万和城	2010年	1,450,271,068.15	1,768,811,854.97
苏州丹华君都项目	2012年	882,848,922.08	802,441,978.97
新桥商业街	2011年	160,582,229.72	468,485,439.69
黑牡丹科技园	2013年	576,941,931.00	557,514,051.64
怡景湾	2014年	330,942,734.43	316,205,458.19
大湾村	尚未正式开工		220,000.00
新景花园四期	尚未正式开工	8,075,112.00	1,959,930.00
欣悦湾	2014年	99,619,586.64	98,021,517.33
小计		4,302,621,917.48	4,950,013,196.67

### (3) 开发产品明细

单位:元 币种:人民币

项目名称	竣工时间	期初数	本年增加	本年减少	期末数
东城明居一期	2010年	68,905.60		46,823.60	22,082.00
东城明居二期	2010年	23,650,456.40		112,898.80	23,537,557.60

东城明居三期	2012 年	18,782,359.48			18,782,359.48
绿都万和城	2011、2012、 2013、2014 年	1,037,926,186.39	438,837,833.46	675,792,057.33	800,971,962.52
小 计		1,080,427,907.87	438,837,833.46	675,951,779.73	843,313,961.60

## (4) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	6,034,797.53	1,732,150.08		45,379.53	7,721,568.08
库存商品	50,733,950.39	3,422,205.12		4,248,771.76	49,907,383.75
开发产品	219,253.62				219,253.62
合 计	56,988,001.54	5,154,355.20		4,294,151.29	57,848,205.45

## (5) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转出存货跌价准备的原因	本期转出金额占该项存货期末余额的比例%
原材料	账面成本高于可变现净值	材料出售	0.05
库存商品	账面成本高于可变现净值	商品出售	2.02
开发产品	账面成本高于可变现净值		

可变现净值是指公司在正常生产经营过程中的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(6) 本公司存货中 2014 年 1-6 月借款费用资本化金额为 6,578.97 万元，期末存货中除黑牡丹置业以百馨西苑地块、富民景园地块为银行借款提供抵押、丹华君都以苏州独墅湖东地块为银行借款提供抵押、绿都房地产以 01 项目土地为银行借款提供抵押、科技园以科技园地块为银行借款提供抵押外，其余无抵押等权利存在限制的存货。

## 9、其他流动资产

## (1) 内容

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
预缴税金和待抵扣税金	68,294,317.90	136,738,497.08
北部新城高铁片区土地前期开发项目	1,988,595,167.39	1,486,433,194.01
万顷良田委托项目	1,505,510,481.79	1,071,322,012.01
待摊费用	4,103,192.49	1,747,481.42
应收补贴款	7,958,263.95	7,394,058.70
合 计	3,574,461,423.52	2,703,635,243.22

(2) 预缴税金和待抵扣税金 68,294,317.90 元为房地产企业根据税法要求按预收房款的一定比例缴纳的税费，按权责发生制原则尚未转入损益的待转税费 42,843,705.03 元以及已缴纳待抵扣的增值税或预缴的其他各项税金 25,450,612.87 元。

(3) 根据常州市新北国土储备中心与本公司签定的《常州北部新城高铁片区土地前期开发委托合同》，本公司负责合同中相关地块的土地前期开发，包括提供技术支持及资金筹集；土地补偿；拆迁、安置补偿、土地平整及该地块前期道路和市政配套基础设施等工程手续及工程建设；土地储备中心负责办理该地块的用地审批、收购储备、拆迁立项等手续。最终使得该地块达到国家建设用地的出让条件。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本公司与常州市新北区政府/常州国家高新技术产业开发区管委会对该地块土地出让净收益按照 50%:50%的比例进行分成。结算方式：公司同意以每年 2 月、5 月、8 月及 11 月的月底作为结算基准日，协助常州市新北区政府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政府审定并经合同双方确认的结果为准，在此基础上加上土地前期开发成本 10%的工程收益进行结算，即结算的工程款项为：审定的土地前期开发成本×110%。由于对一级开发的土地，公司无产权且不属于建造合同，因此开发支出不宜在存货中列报。公司的支出实际上是一种垫付行为，应作为债权列示，鉴于其具有收益性，且预计能在 1 年内收回，为避免在其他应收款列示引起的误导，公司将其在其他流动资产中单独列示。

(4) 根据常州市新北区政府与本公司签定的《新北区万顷良田工程建设委托协议》，本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本公司的款项为本项目建设成本×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，常州市新北区政府协助常州市新北区政府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，且预计能在 1 年内收回，为避免在其他应收款列示引起的误导，公司将其在其他流动资产中单独列示。

#### 10、可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	55,400.00	55,800.00
其他		
合 计	55,400.00	55,800.00

注：可供出售金融资产按公允价值计量，公允价值采用期末交易所公布的收盘价。

#### 11、持有至到期投资

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面余额	期初账面余额	说 明
国家重点建设债券	14,200.00	14,200.00	无息
重点电力建设债券	26,500.00	26,500.00	无息
合 计	40,700.00	40,700.00	

#### 12、长期股权投资

##### (1) 长期投资基本情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
飞月纺织服装公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00
江苏银行	132,000,000.00	132,000,000.00			132,000,000.00
江苏地标建筑节能科技有限公司	8,539,131.00	8,059,522.01	106,548.62		8,166,070.63
宜兴江南天源投资咨询有限公司	290,000.00	290,000.00			290,000.00
集盛星泰（北京）科技有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00			45,000,000.00
宜兴江南天源创业投资企业（有限合伙）	55,000,000.00	55,000,000.00			55,000,000.00
常州德凯医疗器械有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00			2,500,000.00

合 计	243,429,131.00	242,949,522.01	106,548.62		243,056,070.63
-----	----------------	----------------	------------	--	----------------

单位：元 币种：人民币

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	核算方法	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
飞月纺织服装公司			成本法	100,000.00		
江苏银行	1.06	1.06	成本法			
江苏地标建筑节能科技有限公司	36.25	36.25	权益法			
宜兴江南天源投资咨询有限公司	29	29	成本法			
集盛星泰（北京）科技有限公司	18.37	18.37	成本法			
宜兴江南天源创业投资企业（有限合伙）	30.28	30.28	成本法			
常州德凯医疗器械有限公司	10.15	10.15	成本法			
合 计	--	--	--	100,000.00		

注：因对宜兴江南天源投资咨询有限公司、宜兴江南天源创业投资企业（有限合伙）无重大影响，故采用成本法核算。

(2) 上述长期股权投资，不存在向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

(3) 本期增加长期投资10.65万元，主要系本公司对江苏地标采用权益法核算、本期江苏地标盈利所致。

### 13、投资性房地产

#### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	27,828,355.27	68,558,469.05		96,386,824.32
1. 房屋、建筑物	23,588,355.27	68,558,469.05		92,146,824.32
2. 土地使用权	4,240,000.00			4,240,000.00
二、累计折旧和累计摊销合计	6,851,945.76	2,362,172.28		9,214,118.04
1. 房屋、建筑物	5,649,907.96	2,311,696.08		7,961,604.04
2. 土地使用权	1,202,037.80	50,476.20		1,252,514.00
三、投资性房地产账面净值合计	20,976,409.51			87,172,706.28
1. 房屋、建筑物	17,938,447.31			84,185,220.28
2. 土地使用权	3,037,962.20			2,987,486.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	20,976,409.51			87,172,706.28
1. 房屋、建筑物	17,938,447.31			84,185,220.28
2. 土地使用权	3,037,962.20			2,987,486.00

(2) 2014 年 1-6 月计提折旧摊销总额：2,362,172.28 元。

(3) 本期投资性房地产增加主要系子公司牡丹华都开发的新桥商业街项目部分对外出租所致。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计：	921,278,334.31	3,923,020.41	832,014.69	924,369,340.03
其中：房屋及建筑物	326,352,374.26	296,196.97		326,648,571.23
通用设备	552,648,721.18	1,207,077.82	370,000.00	553,485,799.00
电子设备	12,249,359.10	1,058,754.63	255,654.69	13,052,459.04
运输设备	20,712,393.37	1,205,578.88	206,360.00	21,711,612.25
其他设备	9,315,486.40	155,412.11		9,470,898.51
二、累计折旧合计：	532,507,174.79	20,400,228.62	705,662.88	552,201,740.53
其中：房屋及建筑物	82,278,011.50	7,007,887.47		89,285,898.97
通用设备	422,287,652.06	10,840,476.35	346,093.50	432,782,034.91
电子设备	6,814,121.57	1,019,608.37	159,400.18	7,674,329.76
运输设备	14,334,166.95	1,241,199.08	200,169.20	15,375,196.83
其他设备	6,793,222.71	291,057.35		7,084,280.06
三、固定资产净值合计	388,771,159.52			372,167,599.50
其中：房屋及建筑物	244,074,362.76			237,362,672.26
通用设备	130,361,069.12			120,703,764.09
电子设备	5,435,237.53			5,378,129.28
运输设备	6,378,226.42			6,336,415.42
其他设备	2,522,263.69			2,386,618.45
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
通用设备				
电子设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产净额合计	388,771,159.52			372,167,599.50
其中：房屋及建筑物	244,074,362.76			237,362,672.26
通用设备	130,361,069.12			120,703,764.09
电子设备	5,435,237.53			5,378,129.28
运输设备	6,378,226.42			6,336,415.42
其他设备	2,522,263.69			2,386,618.45

(2) 本期新增资产中，从在建工程转入 11.97 万元。

(3) 本公司期末固定资产中，香港公司将所属房屋 28,306,722.83 元进行抵押取得借款。

(4) 截止 2014 年 6 月 30 日，经对固定资产进行逐项检查，未发现由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情况，不需计提固定资产减值准备。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
青龙园区车间	手续未齐全	推进中
溧阳房屋	手续未齐全	推进中

## 15、在建工程

## (1) 工程项目

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
园区土建和设备工程	10,307,489.68		10,307,489.68	12,921,132.39		12,921,132.39
园区公共设施	10,611,916.63		10,611,916.63	5,552,277.31		5,552,277.31
合 计	20,919,406.31		20,919,406.31	18,473,409.70		18,473,409.70

本项目各期末，均未发现给企业经济利益带来的不确定性和发生减值的情况，故未计提减值准备。

## (2) 在建工程项目变动情况

单位：万元 币种：人民币

项 目	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	资金来源	期末数
园区土建和设备工程	27,160.07	1,292.11	267.13		528.49	103.76	自筹	1,030.75
园区公共设施		555.23	518.68	11.97	0.75		自筹	1,061.19
合 计	27,160.07	1,847.34	785.81	11.97	529.24			2,091.94

(3) 报告期内期初数、增加数、结转数及期末数均无资本化利息支出。

(4) 截止 2014 年 6 月 30 日，在建工程不存在抵押情况。

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	41,091,763.15	1,330,429.95		42,422,193.10
土地使用权	36,820,686.42			36,820,686.42
财务软件	4,271,076.73	1,330,429.95		5,601,506.68
二、累计摊销合计	8,592,328.32	879,247.07		9,471,575.39
土地使用权	6,960,664.31	353,211.18		7,313,875.49
财务软件	1,631,664.01	526,035.89		2,157,699.90
三、无形资产账面净值合计	32,499,434.83			32,950,617.71
土地使用权	29,860,022.11			29,506,810.93
财务软件	2,639,412.72			3,443,806.78
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	32,499,434.83			32,950,617.71
土地使用权	29,860,022.11			29,506,810.93

财务软件	2,639,412.72			3,443,806.78
------	--------------	--	--	--------------

(2) 本期摊销无形资产 879,247.07 元。

(3) 期末未发现需要计提减值准备的情况。

#### 17、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修费	4,011,918.98	87,225.72	775,293.36		3,323,851.34	
合 计	4,011,918.98	87,225.72	775,293.36		3,323,851.34	

#### 18、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	2,226,981.54	2,380,760.66
其他应收款坏账准备	1,719,664.06	1,736,463.49
存货跌价准备	2,880,351.31	2,064,599.72
经营亏损		156,682.27
可以以后年度抵扣的费用		96,336.00
内部交易未实现利润	31,609,929.75	34,284,285.79
合 计	38,436,926.66	40,719,127.93

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数	备 注
应收账款坏账准备	1,000,000.00	1,000,000.00	无法收回的应收账款计提的坏账准备
可抵扣暂时性差异	51,268,239.19	55,415,604.40	亏损企业计提的减值准备金
可抵扣亏损	116,161,480.73	116,161,480.73	亏损企业未弥补亏损
合 计	168,429,719.92	172,577,085.13	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年 份	期末数	期初数	备注
最迟税前弥补期 2018 年	56,121,188.81	56,121,188.81	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2017 年	27,824,918.13	27,824,918.13	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2016 年	30,964,958.67	30,964,958.67	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2015 年	1,181,030.72	1,181,030.72	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2014 年	69,384.40	69,384.40	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
合 计	116,161,480.73	116,161,480.73	

## 19、资产减值准备

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期计提	本期转回	本期转出	期末数
应收账款坏账准备	19,977,741.09	1,213,260.86	1,473,712.24		19,717,289.71
其他应收款坏账准备	10,165,221.11	170,861.08	264,121.32		10,071,960.87
存货跌价准备	56,988,001.54	5,154,355.20		4,294,151.29	57,848,205.45
长期投资减值准备	100,000.00				100,000.00
合 计	87,230,963.74	6,538,477.14	1,737,833.56	4,294,151.29	87,737,456.03

## 20、短期借款

## (1)借款分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
抵押借款		261,528,329.43
质押借款		48,713,917.92
保证借款	637,279,220.12	924,088,122.82
合 计	1,837,279,220.12	2,434,330,370.17

(2) 报告期内均无已到期，未偿还及展期的借款。

(3) 期末数较期初数减少 59,705.12 万元，主要系本期归还抵押借款、质押借款及部分短期银行保证贷款所致。

(4) 保证借款中母公司黑牡丹集团借款 48,500 万元由公司控股股东常高新提供担保，借款 3,000.00 万元由龙城旅游控股集团有限公司提供担保，子公司香港公司 1,414.03 万元借款由母公司黑牡丹集团提供担保，子公司黑牡丹建设借款 6,000.00 万元由控股股东常高新提供担保，子公司进出口公司借款 4,813.89 万元借款由控股股东常高新提供担保。

## 21、应付票据

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	314,520,000.00	202,644,071.96
合 计	314,520,000.00	202,644,071.96

注：应付票据期末较期初增加 55.21%，主要系全资子公司黑牡丹置业及黑牡丹建设付工程材料款开出银行承兑汇票所致。

## 22、应付账款

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
一年以内	323,304,171.66	720,872,955.96
一至二年	79,076,740.17	44,394,760.52
二至三年	11,098,615.24	3,790,199.63
三年以上	1,124,206.75	1,130,378.51
合 计	414,603,733.82	770,188,294.62

(2) 本项目中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年的应付账款主要为尚未支付的工程材料款等。

(4) 本项目期末比期初减少 46.17%，主要系纺织板块支付前期应付货款所致。

### 23、预收款项

#### (1) 期末余额

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
一年以内	311,436,558.82	738,968,036.78
一至二年	16,577,847.07	385,147,165.45
二年至三年	6,093,053.74	392,048.81
三年以上	8,051,122.04	5,221,487.61
合 计	342,158,581.67	1,129,728,738.65

(2) 本项目中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年的预收账款主要为预收的商品房房款。

(4) 期末余额较期初余额减少 69.71%，主要系本期控股子公司绿都房地产开发项目交付、结转营业收入所致。

(5) 预收房款项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末数	期初数	预计竣工时间
绿都万和城	54,063,413.00	819,191,934.00	2014 年
苏州丹华君都项目	71,614,715.00	42,636,501.00	2015 年
祥龙苑	64,757,913.00	19,516,301.00	2014 年
新桥商业街	9,174,880.00		2014 年
东城明居		1,939,400.00	已竣工

### 24、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,650,531.64	90,184,825.18	106,013,215.29	8,822,141.53
二、职工福利费	4,898,916.86	7,450,418.77	7,409,218.77	4,940,116.86
其中：外资企业税后计提	4,898,916.86			4,898,916.86
三、社会保险费	257.89	20,665,888.83	20,665,888.83	257.89
养老保险	183.92	13,516,809.36	13,516,809.36	183.92
医疗保险	50.98	4,792,294.97	4,792,294.97	50.98
失业保险	22.99	900,338.07	900,338.07	22.99
工伤保险		730,858.61	730,858.61	
生育保险		394,756.62	394,756.62	
其他		330,831.20	330,831.20	
四、住房公积金	37,124.84	7,984,110.16	8,008,489.00	12,746.00
五、工会经费和职工教育经费	1,205,058.31	1,867,391.21	1,982,643.53	1,089,805.99
六、非货币性福利				
七、辞退福利		225,524.83	225,524.83	
八、其他				
合 计	30,791,889.54	128,378,158.98	144,304,980.25	14,865,068.27

注：本公司应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

## 25、应交税费

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
所得税	57,343,904.59	19,265,833.92
增值税	2,873,079.25	7,365,886.68
营业税	5,400,221.00	2,922,803.49
城建税	610,260.72	877,072.55
房产税	861,357.56	1,349,176.78
土地使用税	1,609,640.24	2,648,033.49
印花税	461,915.75	123,735.09
个人所得税	1,730,535.46	2,199,375.59
教育费附加	437,021.06	656,017.20
土地增值税	3,137,818.98	4,484,250.75
防洪保安资金	559,717.02	1,353,460.22
合 计	75,025,471.63	43,245,645.76

注：期末余额较期初余额增加 3,177.98 万元，主要系本期子公司绿都房地产开发项目交付实现收入、所得税费用增加，以及子公司黑牡丹建设结算道路收入利润增长较多、所得税费用增加共同影响所致。

## 26、应付利息

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
短期借款	24,826,686.29	9,823,971.74
长期借款	859,503.50	3,111,319.46
应付债券	36,152,219.22	28,010,246.58
合 计	61,848,409.01	40,945,537.78

注：期末应付利息主要为截止2014年6月30日尚未结算的银行借款利息及应付债券利息。

## 27、应付股利

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数	超过一年未支付的原因
应付股利	116,807,692.53	597,318.56	以前年度分红后部分股东未来领取
合 计	116,807,692.53	597,318.56	

## 应付股利说明：

单位名称	金额（元）
常高新	65,718,768.63
自然人	34,873,020.91
常国投	14,275,844.98
基金	1,221,044.97
机构投资者	239,871.78
常州天宁城市建设开发公司	152,923.50



泸州市中旭资产投资有限公司	126,688.00
广州联华制衣公司	120,000.00
常州新发展实业公司	56,530.66
QFII	22,999.10

## 28、其他应付款

## (1) 余额

单位：元 币种：人民币

项目	期末数		期初数	
	金额	结构比例(%)	金额	结构比例(%)
一年以内	314,290,344.45	59.22	135,208,593.24	38.21
一至二年	2,720,219.59	0.51	11,814,556.35	3.34
二至三年	14,057,145.41	2.65	9,459,528.29	2.67
三年以上	199,638,345.08	37.62	197,391,903.43	55.78
合计	530,706,054.53	100.00	353,874,581.31	100.00

(2) 本项目无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末余额较期初增加 49.97%，主要系本期子公司绿都房地产与君德投资公司往来款增加 2.06 亿元所致。

(4) 账龄超过一年的其他应付款主要为收到的君德投资公司代绿都房地产预付的股利。

(5) 金额较大的其它应付款明细列示如下

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	性质或内容
君德投资公司	187,500,000.00	预收股利款
君德投资公司	249,000,000.00	往来款

注：根据本公司 2009 年 10 月与常州君德投资有限公司签定的《飞龙地块合作及共同投资协议》，在绿都房地产可供分配利润不足时，由君德投资公司代付股利，2010 年 12 月收到君德投资公司代绿都房地产预付股利 187,500,000 元，之后，本公司未收到绿都房地产及君德投资公司按照合作协议的约定应支付给本公司的股利。

## 29、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,226,014,175.00	387,386,909.72
合计	2,226,014,175.00	387,386,909.72

## (2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
兴业国际信托有限公司	2013-2-25	2015-2-24	人民币	6.60	500,000,000.00	
兴业国际信托有限公司	2013-4-2	2015-4-1	人民币	7.00	500,000,000.00	
国家开发银行	2013-5-29	2015-5-28	人民币	浮动	190,000,000.00	
中国银行	2014-2-7	2014-12-31	人民币	浮动	150,000,000.00	
中国建设银行	2012-6-25	2015-2-16	人民币	浮动	100,000,000.00	

(3) 国家开发银行借款余额 48,000.00 万元，为子公司黑牡丹建设借款，由黑牡丹集团提供担保；子公司黑牡丹置业借款余额为 19,930 万元，其中中国建设银行借款 19,900 万元，由其用富民景园地块进行抵押，同时

由常高新提供担保,华夏银行借款 30 万元,由其用百馨西苑地块进行抵押,同时由常高新和黑牡丹集团提供担保;子公司新希望借款余额为 14,600 万元,其中中国建设银行借款 3,500 万元由黑牡丹集团提供担保,江苏银行借款 2,100 万元由黑牡丹集团担保,中国工商银行借款 9000 万元由应收常州新北区政府万顷良田工程款进行质押,同时由黑牡丹集团提供担保;中国工商银行借款余额 19,931.40 万元为子公司丹华君都借款,由其用独墅湖东地块进行抵押;中国银行借款余额 20,000 万元为子公司绿都房地产借款,由其 01 项目土地进行抵押;香港上海汇丰银行借款余额 140.02 万元为子公司香港公司借款,由其以房屋进行抵押。

### 30、其他流动负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
预提费用—房租		96,800.00
预提费用—前期工程费	945,847.75	1,517,382.58
预提费用—基础设施费	22,208,559.37	80,693,826.81
预提费用—建安工程费	205,293,947.70	301,529,511.68
预提费用—配套设施费		97,000.00
合计	228,448,354.82	383,934,521.07

注:其他流动负债期末余额比期初减少 40.50%,主要系本期收到前期预提的基础设施费和建安配套费发票、冲销预提费用所致。

### 31、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
信用借款		1,000,000,000.00
保证借款	1,365,000,000.00	846,000,000.00
抵押借款	554,819,006.25	435,712,806.55
质押借款	220,000,000.00	220,000,000.00
合计	2,139,819,006.25	2,501,712,806.55

#### (2) 金额前五名的长期借款

单位:元 币种:人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
紫金信托有限责任公司	2014-6-23	2019-6-22	人民币	7.36	500,000,000.00	
招商银行	2014-3-19	2016-1-9	人民币	浮动	200,000,000.00	
中国建设银行	2010-11-9	2015-10-8	人民币	浮动	199,000,000.00	199,000,000.00
国家开发银行	2014-4-29	2016-4-28	人民币	浮动	180,000,000.00	
北京银行	2014-3-4	2019-1-20	人民币	浮动	180,000,000.00	

(3) 长期借款保证借款中 29,000.00 万元由常高新提供担保; 107,500.00 万元由黑牡丹集团提供担保。

(4) 长期借款抵押借款中子公司黑牡丹置业 10,970.00 万元由其百馨西苑地块进行抵押,同时由常高新以及黑牡丹集团提供担保; 子公司香港公司 1,516.30 万元由其用香港房屋进行抵押; 子公司丹华君都 24,995.60 万元

由其用独墅湖东地块进行抵押；子公司黑牡丹科技园18,000.00万元由其用科技园地块进行抵押，同时由黑牡丹集团提供担保。

(5) 长期借款质押借款中子公司新希望22,000.00万元由应收常州新北区政府万顷良田工程款项进行质押，同时由黑牡丹集团提供担保。

(6) 2014年6月13日，黑牡丹建设与紫金信托有限责任公司(以下简称“紫金信托”)共同签署《股权投资协议》，约定由紫金信托设立“紫金信托·黑牡丹建设股权投资单一资金信托计划”，以信托资金50,000万元向黑牡丹建设进行股权投资，其中12,900万元用于新增注册资本，剩余37,100万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，本公司仍享有黑牡丹建设100%控制权，该笔5亿元股权融资在合并报表层面列示为一项长期借款。

### 32、应付债券

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额
黑牡丹(集团)股份有限公司2012年度第一期中期票据	900,000,000.00	2012-10-26	2012/10/29-2015/10/26	900,000,000.00	900,000,000.00
2013年度第一期非公开定向债务融资工具	500,000,000.00	2013-5-22	2013/5/23-2016/5/22	500,000,000.00	500,000,000.00

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息
黑牡丹(集团)股份有限公司2012年度第一期中期票据	8,663,671.23	24,336,493.19		33,000,164.42
2013年度第一期非公开定向债务融资工具	19,346,575.35	30,508,219.18	46,702,739.73	3,152,054.80

注1：2012年10月，公司经股东大会批准和中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》(中市协注[2012]MTN305号)，交易商协会同意接受公司中期票据注册。根据《接受注册通知书》，公司中期票据注册金额为9亿元，注册额度自《接受注册通知书》发出之日起2年内有效，由兴业银行股份有限公司主承销。

注2：2013年5月公司第一期非公开定向债务融资工具发行完毕。发行规模为人民币5亿元，期限为3年，面值发行，票面利率5.90%。

### 33、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
技改拨款	8,800,000.00	9,600,000.00
技能大师工作室	50,000.00	50,000.00
信息化控制系统的研发	200,000.00	200,000.00
工业转型升级专项资金	100,000.00	100,000.00
合计	9,150,000.00	9,950,000.00

注：技改拨款系根据2008年12月15日江苏省发展和改革委员会苏发改工业发[2008]1774号文件，本公司于2008年12月收到“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”中央预算内投资

项目拨款 1600 万元；2010 年投资项目已完工形成固定资产，按规定分 10 年摊销递延收益，本期摊销 80 万。

### 34、递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可供出售金融资产公允价值变动	10,970.00	11,070.00
合计	10,970.00	11,070.00

### 35、股本

单位：股

	期初数	变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
(1)有限售条件的 流通股份							
国家股							
法人股							
(2)无限售条件的 流通股份	795,522,700						795,522,700
境内上市流通 的普通 A 股	795,522,700						795,522,700
股份总数	795,522,700						795,522,700

### 36、资本公积

#### (1)项目分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,583,588,533.30			1,583,588,533.30
其他资本公积	87,926,271.08		300.00	87,925,971.08
合计	1,671,514,804.38		300.00	1,671,514,504.38

### 37、盈余公积

#### (1)项目分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	342,198,450.66			342,198,450.66
合计	342,198,450.66			342,198,450.66

### 38、未分配利润

#### (1)项目分类

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	1,716,871,951.95	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	1,716,871,951.95	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	179,212,440.99	

被合并方合并前实现的净利润		
减:提取法定盈余公积		
提取职工奖励及福利基金		
支付普通股股利	117,737,359.60	
期末未分配利润	1,778,347,033.34	

(2)(2)本公司于2014年5月12日召开了2013年度股东大会,通过了2013年度利润分配方案,向全体股东派发现金红利117,737,359.60元(含税)。

### 39、少数股东权益

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
少数股东权益	267,907,408.89	72,345,182.49		340,252,591.38

注:注:本期少数股东权益增加主要系控股子公司绿都房地产公司产生利润,少数股东拥有49%的股份所致。

### 40、营业收入和营业成本

#### (1) 分类列示

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织服装收入	1,103,315,201.57	1,005,639,444.04	920,891,163.56	795,779,743.22
政府回购项目收入				
其中:工程施工收入	612,567,696.09	549,333,221.84	382,913,266.00	343,201,786.92
安置房销售收入	754,917,217.26	654,317,113.33	230,749,887.00	197,242,702.79
商品房销售收入	959,732,151.00	675,951,841.73	116,312,991.00	71,862,792.12
土地一级开发项目收益	76,228,439.71		15,814,229.20	
万顷良田工程项目收益	8,687,140.72		74,316,997.54	
主营业务合计	3,515,447,846.35	2,885,241,620.94	1,740,998,534.30	1,408,087,025.05
材料及其他销售	39,636,039.81	29,038,099.75	93,640,307.43	87,141,636.36
其他业务合计	39,636,039.81	29,038,099.75	93,640,307.43	87,141,636.36
合计	3,555,083,886.16	2,914,279,720.69	1,834,638,841.73	1,495,228,661.41

#### (2) 主营业务按产品销售地区

单位:元 币种:人民币

销售地区	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	348,443,696.79	318,918,779.13	322,403,083.15	262,877,170.25
国内	3,167,004,149.56	2,566,322,841.81	1,418,595,451.15	1,145,209,854.80
合计	3,515,447,846.35	2,885,241,620.94	1,740,998,534.30	1,408,087,025.05

#### (3) 房地产销售收入按项目

##### A、安置房销售

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
百草苑	21,917,424.60
百馨苑	11,173,120.68
祥龙苑	2,449,264.00
富民景园	254,258,444.00
香山欣苑	164,700,893.00

新桥商业街	300,418,070.98
合计	754,917,217.26

## B、商品房销售

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
绿都万和城	959,612,151.00
东城明居	120,000.00
合计	959,732,151.00

## (4) 公司前五名客户营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
常州市新北区城市管理与建设局	611,114,423.37	17.19
常州市新北区农业局	417,168,356.72	11.73
常州新北国土储备中心	300,418,070.98	8.45
徐州华鹏棉麻有限公司	147,454,675.65	4.15
徐州中棉棉花有限公司	94,264,313.60	2.65
合计	1,570,419,840.32	44.17

(5) 本公司本期根据常州市新北区财政局审定的万顷良田工程建设成本按 10% 确认结算工程收益 8,687,140.72 元。本公司本期以常州市新北区土地储备中心认可的支出金额按 10% 确认保底收益 76,228,439.71 元作为本期土地一级开发收入。

## 41、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	95,974,458.21	25,514,255.56	
教育费附加	6,444,301.52	2,146,017.09	按流转税的 5%
城建税	9,012,314.75	3,105,685.83	按流转税的 7%
房产税	439,619.45	320,505.36	
土地增值税	22,412,853.46	2,851,478.18	
合计	134,283,547.39	33,937,942.02	

注：本期营业税金及附加较上期增加 295.67%，主要系子公司绿都房地产开发项目本期交付实现收入、结转营业税金及附加所致。

## 42、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	10,531,868.06	6,311,209.23
运费	6,387,832.60	7,623,698.28
广告及展览费	6,176,735.73	5,027,880.43
售房代理费	822,750.00	850,047.35
检品费	977,828.71	1,070,720.38

物料消耗	487,792.60	596,324.42
递延支出	117,256.04	133,440.15
商检费	201,849.62	236,524.82
差旅费	265,267.74	242,623.42
租赁费	844,635.23	181,044.34
业务招待费	743,594.60	472,482.00
其他	6,397,913.87	5,677,640.10
合 计	33,955,324.80	28,423,634.92

## 43、管理费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
工资	28,341,897.29	29,063,229.12
劳动保险费	10,259,813.39	10,130,314.14
工资附加费	6,325,423.59	6,163,453.17
工会及教育经费	1,858,100.63	1,858,100.63
研发费用	14,695,510.70	23,618,540.16
业务招待费	4,566,645.83	6,589,407.87
小税金	5,066,616.17	3,915,031.38
折旧费	3,427,679.25	2,899,112.51
办公费	2,720,689.96	2,093,872.96
环保费	1,477,738.14	1,583,680.17
行业管理费，中介费等	2,008,944.17	1,483,627.08
董事会经费	200,000.00	231,682.51
差旅费	1,198,780.44	1,221,587.76
汽车费用	1,103,775.75	1,225,409.12
租赁费	945,823.00	1,258,799.19
无形资产及递延资产摊销	965,853.14	903,478.54
保险费	888,696.16	1,073,783.76
运费	261,327.47	1,264,763.36
物料消耗	660,829.06	752,614.79
邮电费	327,909.87	118,523.48
会务费	103,856.05	237,052.00
其他	2,890,578.08	3,171,674.80
合 计	90,296,488.14	100,857,738.50

## 44、财务费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	28,997,089.35	25,351,385.32
手续费支出	5,663,178.75	6,259,235.77
利息收入	-10,032,971.87	-6,758,602.64
汇兑损益	1,141,654.04	1,622,166.46
合 计	25,768,950.27	26,474,184.91

注：利息收入本期较上年同期增加 48.45%，主要系本期收到常州市新北区财政局对于万顷良田工程收益贴息 239.99 万元所致。

#### 45、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-260,451.38	335,215.26
其他应收款坏账准备	-93,260.24	1,079,713.72
存货跌价准备	5,154,355.20	1,612,716.06
合 计	4,800,643.58	3,027,645.04

注：（1）应收账款、其他应收款本期坏账准备减少主要为计提坏账准备应收款项减少所致。

（2）存货跌价准备主要为母公司、进出口公司对可变现净值低于账面价值的存货计提跌价准备所致。

#### 46、投资收益

##### （1）会计报表中的投资收益项目增加

单位：元 币种：人民币

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	106,548.62	-275,798.91
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	106,548.62	-275,798.91

##### （2）按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江苏地标	106,548.62	-275,798.91	本期江苏地标实现盈利，上年同期亏损
合 计	106,548.62	-275,798.91	

#### 47、营业外收入

##### （1）项目明细

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	48,850.23	28,352.66
其中：固定资产处置利得	48,850.23	28,352.66
无形资产处置利得		
政府补助	894,100.00	3,286,000.00
其他	814,567.68	523,307.05
合 计	1,757,517.91	3,837,659.71



## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
涉外发展服务支出补贴		187,000.00	与收益相关
知识产权 奖励	3,000.00	12,000.00	与收益相关
能源计量示范单位奖励		10,000.00	与收益相关
排水管理处奖励	12,000.00	12,000.00	与收益相关
环保奖励		16,000.00	与收益相关
青龙财政 外贸奖励		31,000.00	与收益相关
城镇污水处理设施配套管网补助		1,880,000.00	与收益相关
研发补助		10,000.00	与收益相关
市财政局 融资奖励		100,000.00	与收益相关
市经贸局 促进财贸稳增长奖、 贡献奖		228,000.00	与收益相关
“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	800,000.00	800,000.00	与资产相关
科技进步奖	30,000.00		与收益相关
商务扶持资金	49,100.00		与收益相关
合 计	894,100.00	3,286,000.00	

注：本期营业外收入较上年同期减少 54.20%，主要系本期政府补助较上期减少所致。

## 48、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	78,277.27	10,854.62
其中：固定资产处置损失	78,277.27	10,854.62
对外捐赠	123,045.66	20,000.00
其他	2,064,151.79	2,684,264.84
合 计	2,265,474.72	2,715,119.46

## 49、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 母公司所得税费用		
应纳税所得额		
适用所得税率	25%	15%
应交所得税		-9,270,373.08
加：递延所得税费用	-308,215.84	1,543,435.79
所得税费用	-308,215.84	-7,726,937.29
(2) 合并报表子公司所得税费用		
应交所得税	97,750,618.18	41,882,355.98
加：递延所得税费用	2,297,777.28	-102,494.52
所得税费用	100,048,395.46	41,779,861.46
合 计	99,740,179.62	34,052,924.17

注：本期所得税费用较上年同期增长 192.90%，主要系本期子公司绿都房地产开发项目交付实现收入，以及子公司黑牡丹建设收入增长导致利润增加、所得税费用相应增加所致

## 50、每股收益

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东净利润（元）	179,212,440.99	103,813,164.99
母公司发行在外的普通股股数（股）	795,522,700	795,522,700
母公司普通股加权平均数（股）	795,522,700	795,522,700
基本每股收益（元）	0.23	0.13
稀释每股收益（元）	0.23	0.13

注：（1）母公司发行在外普通股加权平均数=795,522,700 股

（2）基本每股收益=归属于母公司普通股股东净利润/母公司普通股加权平均数。

（3）本公司不存在稀释性的潜在普通股。

## 51、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-400.00	4,800.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-100.00	1,200.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-300.00	3,600.00
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 外币财务报表折算差额	-530,129.21	3,275,085.23
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-530,129.21	3,275,085.23
4. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合 计	-530,429.21	3,278,685.23

## 52、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额
三个月以上定期存款减少	50,000,000.00	
收回使用受限制的保证金		
利息收入	49,569,128.80	6,758,602.64
万顷良田项目财政拨款		86,000,000.00
北部新城项目财政拨款	125,000,000.00	512,000,000.00
其他	92,747,250.85	99,259,859.91
合 计	317,316,379.65	704,018,462.55

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额
支付使用受限制的保证金		84,546,041.60
万顷良田项目支出	15,852,339.82	32,870,740.35
北部新城代付款	248,949,335.00	225,945,015.39
其他	128,699,800.85	61,102,258.86
合 计	393,501,475.67	404,464,056.20

## 53、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	251,557,623.48	113,482,852.10
加：资产减值准备	4,800,643.58	3,027,645.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,762,400.90	21,884,267.92
无形资产摊销	879,247.07	713,741.76
长期待摊费用摊销	775,293.36	574,943.54
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）	29,427.04	-22,992.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,494.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	35,179,165.04	34,728,180.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-106,548.62	275,798.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,282,201.27	1,440,941.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,214.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,279,758,515.32	-1,125,968,638.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,546,297,414.81	-197,237,057.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-925,636,298.99	174,643,731.47
其他	-45,643,909.77	-170,088,829.99
经营活动产生的现金流量净额	-919,659,655.13	-1,142,541,136.28
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,914,050,821.58	1,881,074,914.87
减：现金的期初余额	2,159,695,416.86	1,909,009,625.17
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	-245,644,595.28	-27,934,710.30

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,914,050,821.58	2,159,695,416.86
其中：库存现金	849,868.81	1,105,642.35
可随时用于支付的银行存款	1,843,358,005.00	2,156,058,305.71
可随时用于支付的其他货币资金	69,842,947.77	2,531,468.8
可用于支付的存放中央银行款项		
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	1,914,050,821.58	2,159,695,416.86

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 附注 6. 关联方关系及其交易

### 1、本企业的母公司或存在控制关系的股东情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
常高新	母公司	国有独资公司	江苏常州	金立卫	100,500.00	55.81	55.81	常高新	13717195-1

### 2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
进出口公司	有限公司	江苏常州	吉忠良	产品营销机构	1,000	95	95	13767062X
大德公司	有限公司	江苏常州	吉忠良	产品生产基地	1,000	95	95	722803235
香港公司	有限公司	中国香港		香港的营销机构	500 万港币	85	85	34833077-00 0-08-05-A
溧阳公司	有限公司	江苏常州	吉忠良	产品生产基地	1,800	70	70	767350540
荣元服饰	有限公司	江苏常州	吉忠良	产品生产基地	5,000	75	75	781269220
牡丹广景	有限公司	江苏常州	张志奎	房地产公司	5,000	65	65	798640372
黑牡丹置业	有限公司	江苏常州	张志奎	房地产公司	50,000	100	100	60812519-4
黑牡丹建设	有限公司	江苏常州	张志奎	工程施工公司	32,900	60.79	100	13718142-0
绿都房地产	有限公司	江苏常州	张志奎	房地产公司	20,000	51	51	69337276-2
新希望	有限公司	江苏常州	张志奎	工程施工公司	45,000	100	100	69677908-2
牡丹创投	有限公司	江苏常州	周明	投资公司	30,000	100	100	55247992-9
牡丹华都	有限公司	江苏常州	张志奎	房地产公司	2,000	100	100	56027461-6
丹华君都	有限公司	江苏苏州	张志奎	房地产公司	10,000	70	70	56775162-2

国际时尚	有限公司	江苏常州	吉忠良	产品营销机构	3,000	100	100	56685795-1
绿都物业	有限公司	江苏常州	郝广会	物业管理公司	50	51	51	55934883-3
黑牡丹科技园	有限公司	江苏常州	葛维龙	科技园区开发	10,000	100	100	05020457-0
库鲁布旦	有限公司	江苏常州	陈丽如	商品贸易	1,000 万美元	85	85	05865626-4
孵化器	有限公司	江苏常州	周明	科技园区服务	100	100	100	59860461-7
牡丹物业	有限公司	江苏常州	王晨	物业管理公司	100	100	100	59696714-X
商务公司	有限公司	江苏常州	袁国民	商务服务	500	100	100	08159861-3
牡丹景都	有限公司	江苏常州	张志奎	房地产公司	7,000	100	100	07990101-1

## 3、本企业合营和联营企业情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	注册资本	持股比例%	表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额
江苏地标	有限公司	江苏常州	陈强	1,456.00	36.25	36.25	3,108.47	855.76	2,252.71

被投资单位名称	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
江苏地标	964.17	29.39	被投资企业	68718748-0

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
常州国展资产经营有限公司	受常高新控制	13751874-0
常州国展物业服务有限公司	受常高新控制	59860380-9

## 5、关联交易及事项

本公司对关联方的交易价格根据市场价或协议价确定，无重大高于或低于正常交易价格的情况。

## (1) 关联销售事项

报告期内，未发生关联销售事项。

## (2) 接受关联劳务事项

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
常州市恒泰投资担保有限公司	工程付款保证	协议价	2,400.00	
常州高新区出口加工区投资开发有限公司	仓储费	协议价	77,789.85	
合计			80,189.85	

## (3) 关联租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
常州国展资产经营有限公司	黑牡丹置业	常州新北区高新科技园 6 号楼 1、4、5 楼部分办公室	2013-12-1	2014-12-31	487,918.08	市场价
黑牡丹置业	常州国展资产经营有限公司	常裕厂房	2012-3-1	2014-6-30	779,772.00	市场价
黑牡丹置业	常州国展物业服务服务有限公司	常裕厂房	2014-1-1	2014-5-30	39,680.00	市场价
常州国展资产经营有限公司	黑牡丹建设	常州新北区高新科技园 6 号楼 309-327 室	2014-6-1	2014-12-31	381,240.00	市场价
常州国展资产经营有限公司	新希望	常州新北区高新科技园 6 号楼 5 楼	2014-5-1	2014-12-31	3,067.68	市场价

## (4) 关联担保事项

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常高新	本公司	50,000,000.00	2014-5-21	2014-11-14	否
常高新	本公司	30,000,000.00	2014-6-10	2014-12-10	否
常高新	本公司	75,000,000.00	2013-9-11	2014-9-11	否
常高新	本公司	50,000,000.00	2014-5-23	2014-11-23	否
常高新	本公司	30,000,000.00	2013-9-26	2014-9-25	否
常高新	本公司	40,000,000.00	2013-9-9	2014-9-9	否
常高新	本公司	50,000,000.00	2013-9-26	2014-9-25	否
常高新	本公司	50,000,000.00	2013-11-4	2014-11-3	否
常高新	本公司	200,000,000.00	2014-3-19	2016-1-9	否
常高新	本公司	60,000,000.00	2014-4-1	2014-9-30	否
常高新	本公司	50,000,000.00	2014-4-3	2014-9-30	否
常高新	黑牡丹置业	110,000,000.00	2014-3-26	2016-1-25	否
常高新	黑牡丹置业	29,000,000.00	2012-2-17	2015-2-16	否
常高新	黑牡丹置业	53,000,000.00	2012-2-29	2015-2-16	否
常高新	黑牡丹置业	17,000,000.00	2012-3-2	2015-2-16	否
常高新	黑牡丹置业	100,000,000.00	2012-6-25	2015-2-16	否
常高新	新希望	30,000,000.00	2012-1-4	2015-10-8	否
常高新	新希望	60,000,000.00	2012-1-5	2015-10-8	否
常高新	黑牡丹建设	20,000,000.00	2013-7-16	2014-7-16	否
常高新	黑牡丹建设	40,000,000.00	2013-7-17	2014-7-17	否
本公司	新希望	34,000,000.00	2010-10-29	2015-10-8	否
本公司	新希望	200,000,000.00	2010-11-9	2015-10-8	否
本公司	新希望	20,000,000.00	2011-6-22	2015-10-8	否
本公司	新希望	79,000,000.00	2011-7-25	2015-10-8	否
本公司	新希望	10,000,000.00	2011-4-21	2016-4-20	否

本公司	新希望	90,000,000.00	2012-1-4	2017-1-3	否
本公司	新希望	18,000,000.00	2012-1-5	2017-1-4	否
本公司	新希望	20,000,000.00	2011-5-25	2015-12-30	否
本公司	新希望	60,000,000.00	2011-6-2	2016-12-30	否
本公司	新希望	60,000,000.00	2011-6-7	2016-12-30	否
本公司	新希望	50,000,000.00	2011-6-8	2016-12-30	否
本公司	新希望	120,000,000.00	2011-6-15	2015-12-30	否
本公司	黑牡丹建设	195,000,000.00	2013-5-29	2015-5-28	否
本公司	黑牡丹建设	50,000,000.00	2013-6-4	2015-5-28	否
本公司	黑牡丹建设	50,000,000.00	2013-6-21	2015-5-28	否
本公司	黑牡丹建设	50,000,000.00	2013-7-5	2015-5-28	否
本公司	黑牡丹建设	40,000,000.00	2014-2-14	2015-5-28	否
本公司	黑牡丹建设	75,000,000.00	2014-1-27	2015-5-28	否
本公司	黑牡丹建设	200,000,000.00	2014-4-29	2016-4-28	否
本公司	黑牡丹建设	500,000,000.00	2014-6-23	2019-6-22	否
本公司	黑牡丹建设	110,000,000.00	2014-3-26	2016-1-25	否
本公司	香港公司	2,938,928.98	2014-6-11	2014-7-11	否
本公司	香港公司	3,189,274.81	2014-6-11	2014-7-11	否
本公司	香港公司	5,709,264.91	2014-6-16	2014-7-16	否
本公司	香港公司	2,302,860.18	2014-6-30	2014-7-30	否
本公司	科技园	180,000,000.00	2014-3-4	2019-1-20	否
常高新	本公司	29,430,605.22	2013-10-21	2014-10-20	否
常高新	本公司	2,622,966.33	2012-11-6	2014-11-5	否
常高新	进出口公司	42,556,088.17	2014-5-7	2014-11-3	否
常高新	进出口公司	5,582,803.07	2014-4-28	2014-7-25	否
本公司	香港公司	31,862,347.69	2013-5-10	2015-5-9	否
本公司	香港公司	151,335,183.43	2014-6-13	2015-3-31	否
本公司	香港公司	3,795,065.24	2014-4-16	2015-3-15	否

## 6、关联方应收应付款项余额

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	常州新铁投资发展有限公司	73,012.52	73,012.52
预收账款	常州高新区出口加工区投资开发有限公司	155,166.05	155,166.05
其他应收款	常州国展资产经营有限公司		612,678.00
应付账款	常州国展资产经营有限公司		772,536.96

## 附注 7. 或有事项

截至2014年6月30日，本公司不存在其他需披露的或有事项。

## 附注 8. 承诺事项

截至2014年6月30日，本公司不存在其他需披露的重大承诺事项。

## 附注 9. 资产负债表日后非调整事项

1、2014年7月29日，公司收到2012年度企业所得税退税1,563.09万元。

## 附注 10. 其他重要事项

## 1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
2. 衍生金融资产					
3. 可供出售金融资产	55,800.00		34,050.00		55,400.00
金融资产小计	55,800.00		34,050.00		55,400.00
投资性房地产					
其他					
合计	55,800.00		34,050.00		55,400.00
金融负债					

## 2、持有外币金融资产、金融负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
2. 衍生金融资产					
3. 贷款和应收款	18,340,770.72			-343,612.20	35,045,555.80
4. 可供出售金融资产					
5. 持有至到期投资					
金融资产小计	18,340,770.72			-343,612.20	35,045,555.80
金融负债	277,303,633.89				30,216,268.28

## 附注 11. 母公司会计报表主要项目注释

## 11.01. 应收账款

## 1、应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	156,239,318.23	87.00			182,520,035.03	90.35		
单项金额不重大但按信用风险组合后该组合风险较大的								
其中：按账龄组合	23,347,279.61	13.00	6,716,643.00	28.77	19,496,361.20	9.65	6,295,522.47	32.29
组合小计	23,347,279.61	13.00	6,716,643.00	28.77	19,496,361.20	9.65	6,295,522.47	32.29
单项金额不重大的但单项计提坏账准备的应收账款								



合计	179,586,597.84	100.00	6,716,643.00	3.74	202,016,396.23	100.00	6,295,522.47	3.12
----	----------------	--------	--------------	------	----------------	--------	--------------	------

## 2、应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款主要为应收合并范围内全资及控股子公司货款，不计提坏账准备。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	17,168,393.14	73.53	858,419.65	13,423,435.33	68.85	671,171.77
一至二年	163,435.11	0.70	32,687.02	501,626.95	2.57	100,325.39
二至三年	379,830.07	1.63	189,915.04	94,547.23	0.49	47,273.62
三年以上	5,635,621.29	24.14	5,635,621.29	5,476,751.69	28.09	5,476,751.69
合计	23,347,279.61	100.00	6,716,643.00	19,496,361.20	100.00	6,295,522.47

## 3、应收关联方款项情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
香港公司	控股子公司	95,762,641.28	53.32
荣元服饰	控股子公司	6,884,777.93	3.83
大德公司	控股子公司	53,556,371.92	29.82
国际时尚	控股子公司	35,527.10	0.03
合计		156,239,318.23	87.00

## 4、应收账款按币别列示：

	期末数			期初数		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
美元	16,926,068.33	6.1528	104,142,713.22	13,773,565.16	6.0969	83,976,049.41
港币	2,085.99	0.79375	1,655.75			

## 5、应收账款金额前五名单位情况

本项目前五名欠款单位 2014 年 6 月底的欠款总额为 16,233.29 万元，占该截止日总额的比例为 90.39%。

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
香港公司	控股子公司	95,762,641.28	一年以内	53.32
大德公司	控股子公司	53,556,371.92	一年以内	29.82
荣元服饰	控股子公司	6,884,777.93	一年以内	3.83
VINTAGE DENIM STUDIO LTD	非关联方	3,322,498.16	一年以内	1.85
东阳市牡丹经济贸易有限公司	非关联方	2,807,610.97	一年以内	1.57
合计		162,333,900.26		90.39

## 11.02. 其他应收款：

(1) 按种类列示

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	3,904,717,330.75	99.83			3,860,615,664.00	99.72		
单项金额不重大但按信用风险组合后该组合风险较大的其他款项								
其中：按账龄组合	6,665,268.51	0.17	2,285,484.49	34.29	10,819,109.35	0.28	2,487,626.53	22.99
组合小计	6,665,268.51	0.17	2,285,484.49	34.29	10,819,109.35	0.28	2,487,626.53	22.99
其他不重大其他应收款								
合计	3,911,382,599.26	100.00	2,285,484.49	0.06	3,871,434,773.35	100.00	2,487,626.53	0.06

其他应收款种类的说明：

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款主要为集团内部合并范围之内的公司之间的其他应收款，均不计提坏账。

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	4,226,845.24	63.42	211,342.26	8,417,686.08	77.80	420,884.30
一至二年	45,586.20	0.68	9,117.24	8,586.20	0.08	1,717.24
二至三年	655,624.17	9.84	327,812.09	655,624.17	6.06	327,812.09
三年以上	1,737,212.90	26.06	1,737,212.90	1,737,212.90	16.06	1,737,212.90
合计	6,665,268.51	100.00	2,285,484.49	10,819,109.35	100.00	2,487,626.53

(2) 应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
黑牡丹建设	控股子公司	2,407,401,993.13	61.55
黑牡丹置业	全资子公司	972,794,924.40	24.87
牡丹华都	全资子公司	132,729,014.60	3.39
科技园	全资子公司	260,317,118.08	6.66
国际时尚	全资子公司	86,453,784.98	2.21
新希望	全资子公司	40,735,586.31	1.04
商务公司	全资子公司	4,261,989.25	0.11
进出口公司	控股子公司	22,920.00	0.001
合计		3,904,717,330.75	99.83

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

本项目前五名欠款单位 2014 年 6 月底的欠款总额为 385,969.68 万元，占截止日本项目总额的比例 98.68%。

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	内容
黑牡丹建设	控股子公司	2,407,401,993.13	1 年以内	资金往来

黑牡丹置业	全资子公司	972,794,924.40	1年以内	资金往来
牡丹华都	全资子公司	132,729,014.60	1年以内	资金往来
科技园	全资子公司	260,317,118.08	1年以内	资金往来
国际时尚	全资子公司	86,453,784.98	1年以内	资金往来
合计		3,859,696,835.19		

## 11.03. 长期股权投资

## (1) 投资单位基本情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
进出口公司	9,500,000.00	9,500,000.00			9,500,000.00
荣元服饰	37,500,000.00	37,500,000.00			37,500,000.00
大德公司	9,500,000.00	9,500,000.00			9,500,000.00
香港公司	4,521,333.55	4,521,333.55			4,521,333.55
溧阳公司	12,600,000.00	12,600,000.00			12,600,000.00
牡丹广景	32,500,000.00	32,500,000.00			32,500,000.00
黑牡丹置业	1,947,643,613.65	1,947,643,613.65			1,947,643,613.65
黑牡丹建设	407,991,284.23	407,991,284.23			407,991,284.23
新希望	449,946,760.00	449,946,760.00			449,946,760.00
牡丹创投	300,000,000.00	300,000,000.00			300,000,000.00
国际时尚	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
飞月纺织服装公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00
江苏银行	132,000,000.00	132,000,000.00			132,000,000.00
黑牡丹科技园	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
商务公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	3,478,802,991.43	3,478,802,991.43			3,478,802,991.43

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	核算方法	现金红利
进出口公司	95	95			成本法	
荣元服饰	75	75			成本法	
大德公司	95	95			成本法	
香港公司	85	85			成本法	
溧阳公司	70	70			成本法	
牡丹广景	65	65			成本法	
黑牡丹置业	100	100			成本法	
黑牡丹建设	60.79	100			成本法	
新希望	100	100			成本法	
牡丹创投	100	100			成本法	
国际时尚	100	100			成本法	
飞月纺织服装公司	10	10	100,000.00		成本法	
江苏银行	1.06	1.06			成本法	
黑牡丹科技园	100	100			成本法	
商务公司	100	100			成本法	
合计	--	--	100,000.00			

(2) 本公司对上述公司投资过程情况，参见附注 4.01 公司子公司情况。

(3) 上述长期股权投资，不存在向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

## 11.04. 营业收入和营业成本

## (1) 分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
牛仔布及服装	267,041,850.38	230,994,045.67	463,226,115.43	402,545,465.14
主营业务合计	267,041,850.38	230,994,045.67	463,226,115.43	402,545,465.14
材料及其他销售	32,941,130.99	22,365,035.56	91,383,130.08	83,016,280.04
其他业务合计	32,941,130.99	22,365,035.56	91,383,130.08	83,016,280.04
合计	299,982,981.37	253,359,081.23	554,609,245.51	485,561,745.18

## (2) 主营业务按产品销售地区

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外销售	116,421,624.60	101,999,168.20	171,713,166.90	142,334,456.06
国内销售	150,620,225.78	128,994,877.47	291,512,948.53	260,211,009.08
合计	267,041,850.38	230,994,045.67	463,226,115.43	402,545,465.14

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
黑牡丹（香港）有限公司	87,317,971.03	29.11
东阳市牡丹经济贸易有限公司	41,734,150.84	13.91
INTERNATIONNAL TRADING SERVICES LTD	15,265,049.69	5.09
常州荣元服饰有限公司	12,257,679.69	4.09
VINTAGE DENIM STUDIO LTD	10,191,052.43	3.40
合计	166,765,903.68	55.60

(4) 本期营业收入较上期减少 45.91%，主要系牛仔布销售收入较上年同期减少较多所致。

## 11.05. 投资收益

## (1) 会计报表中的投资收益项目增加：

单位：元 币种：人民币

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	-	100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	-	100,000,000.00

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
黑牡丹置业		100,000,000.00	

合 计	100,000,000.00
-----	----------------

(3) 本期投资收益较上期减少主要系本期黑牡丹置业未分红所致。

#### 11.06. 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-25,155,735.91	84,427,580.58
加：资产减值准备	3,211,803.61	1,967,855.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,176,858.53	19,186,071.29
无形资产摊销	626,834.67	472,869.30
长期待摊费用摊销		-1,128,442.80
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）	2,589.44	-2,004.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,126.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,651,466.73	20,747,599.78
投资损失（收益以“-”号填列）		-100,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-308,215.84	1,543,435.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	97,317,733.12	4,474,457.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	59,222,123.96	-266,295,810.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,531,200.22	-1,045,928,504.09
其他	-1,838,398.37	-28,898,740.38
经营活动产生的现金流量净额	90,375,859.72	-1,309,430,506.43
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	92,712,770.31	133,676,971.08
减：现金的期初余额	96,440,561.21	82,251,915.25
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	-3,727,790.90	51,425,055.83

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
一、现金	92712770.31	96,440,561.21
其中：库存现金	159,040.42	103,731.79
可随时用于支付的银行存款	92,553,729.89	96,336,829.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	92,712,770.31	96,440,561.21
----------------	---------------	---------------

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 附注 12. 非经常性损益明细

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-29,427.04	17,498.04
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	94,100.00	3,286,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,399,899.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-572,629.77	-2,180,957.79
减：上述非经常性损益对所得税影响	181,197.38	323,340.40
减：少数股东损益影响额（税后）	-166,922.94	-29,607.79
归属于母公司净利润的非经常性损益	1,877,667.78	828,807.64

注：根据本公司下属全资子公司新希望与常州市新北区人民政府签订的《新北区万顷良田工程建设委托协议》，新希望负责万顷良田建设工程所涉及的拆迁、安置、以及拆迁后的土地整理和基础设施建设。新希望可获得项目建设成本的 10% 作为工程收益，逾期未收回部分按照一年期银行同期贷款利率向常州市新北区财政局收取资金占用费。

经新北区财政局委托审计，新希望本期收到工程收益资金占用费 239.99 万元。资金占用费率为 6.00%。

## 附注 13. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.88	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.84	0.22	0.22

计算过程：

1、加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率 =  $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：  $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；  $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润；  $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产；  $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；  $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；  $M_0$  为报告期月份数；  $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；  $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；  $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；  $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

2、每股收益

①基本每股收益 =  $P_0 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k)$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

②报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为 1 进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

③公司不存在稀释性的潜在普通股。

#### **附注 14、其他重要事项**

本公司 2014 年半年度财务报告经公司董事会于 2014 年 8 月 18 日批准报出。

## 第十节 备查文件目录

一、载有法定代表人、财务总监和会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、报告期内在《上海证券报》及《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：戈亚芳

黑牡丹（集团）股份有限公司

2014 年 8 月 18 日