

江苏大港股份有限公司

JIANGSU DAGANG CO., LTD

二〇一七年半年度财务报告



公司简称：大港股份

股票代码：002077

一、审计报告

否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币

项目	合并数		母公司	
	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	543,618,665.55	545,074,419.06	403,965,373.40	259,572,067.16
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	20,943,937.72	45,648,359.37	3,534,193.88	14,345,264.02
应收账款	552,706,273.52	851,928,358.73	124,024,657.50	233,316,068.23
预付款项	340,296,853.32	328,779,803.78	203,182,539.75	221,420,820.15
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	344,407.94	205,022.21	288,268.77	134,955.21
应收股利	-		-	
其他应收款	43,994,126.27	48,929,128.85	1,115,552,598.21	1,416,496,305.23
买入返售金融资产				
存货	1,720,978,172.91	1,657,337,900.71	662,309,395.79	615,860,802.44
一年内到期的非流动资产	-	3,325.48		
其他流动资产	117,290,981.46	53,445,123.46	21,311,817.95	1,267,519.20

流动资产合计	3,340,173,418.69	3,531,351,441.65	2,534,168,845.25	2,762,413,801.64
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	205,450,000.00	180,450,000.00	205,450,000.00	180,450,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	278,114,202.84	307,895,268.82	2,269,983,848.18	2,462,550,878.82
投资性房地产	903,040,894.76	503,124,108.78	803,239,262.54	401,785,852.74
固定资产	701,217,795.86	769,034,985.82	87,319,493.42	93,021,361.45
在建工程	512,588,567.41	471,322,864.02	3,177,968.82	444,741.60
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	132,922,116.57	184,873,963.50	12,935,635.95	13,103,890.68
开发支出	-			
商誉	580,389,397.35	580,389,397.35	-	
长期待摊费用	54,901,294.62	28,417,655.99	-	
递延所得税资产	41,957,236.52	60,715,778.55	26,793,721.85	35,846,201.49
其他非流动资产	268,900,570.38	306,533,122.37	-	
非流动资产合计	3,679,482,076.31	3,392,757,145.20	3,408,899,930.76	3,187,202,926.78
资产总计	7,019,655,495.00	6,924,108,586.85	5,943,068,776.01	5,949,616,728.42

法定代表人：谢恒福

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

资产负债表（续）

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币

项目	合并数		母公司	
	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
流动负债：				

短期借款	1,669,420,000.00	1,848,920,000.00	1,249,420,000.00	1,338,920,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据	206,752,581.98	75,800,000.00	64,482,581.98	57,800,000.00
应付账款	410,700,029.36	463,225,979.66	231,327,464.05	227,887,250.63
预收款项	87,990,761.36	20,661,917.49	10,202,638.60	9,345,925.47
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,400,212.88	11,598,165.92	-	1,800,000.00
应交税费	16,129,812.92	30,416,072.35	2,329,099.49	3,967,403.36
应付利息	2,109,468.96	3,383,949.02	1,714,440.02	1,526,662.24
应付股利				
其他应付款	278,157,993.00	45,812,101.69	532,593,241.97	334,968,010.17
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	72,603,419.88	189,069,926.44	500,000.00	100,000,000.00
其他流动负债	7,757,734.99	3,476,720.43	-	-
流动负债合计	2,754,022,015.33	2,692,364,833.00	2,092,569,466.11	2,076,215,251.87
非流动负债：				
长期借款	198,500,000.00	179,000,000.00	78,500,000.00	79,000,000.00
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	150,809,655.69	111,042,293.66	99,100,000.00	-
专项应付款	770,000.00	1,010,000.00	-	-
预计负债	9,467,336.32	9,247,703.38		
递延收益	49,281,650.43	43,731,036.00	16,783,375.20	18,625,504.38
递延所得税负债	12,221,867.58	13,862,867.17	-	-
其他非流动负债	-	-		
非流动负债合计	421,050,510.02	357,893,900.21	194,383,375.20	97,625,504.38
负债合计	3,175,072,525.35	3,050,258,733.21	2,286,952,841.31	2,173,840,756.25
所有者权益（或股东权益）				
实收资本（或股本）	580,348,513.00	580,348,513.00	580,348,513.00	580,348,513.00
资本公积	2,818,563,040.71	2,818,563,040.71	2,816,067,446.23	2,816,067,446.23
减：库存股				
专项储备	165,693.98	165,693.98	-	
盈余公积	109,397,557.43	109,397,557.43	109,397,557.43	109,397,557.43
一般风险准备	-			
未分配利润	306,250,793.98	321,246,789.24	150,302,418.04	269,962,455.51
外币报表折算差额				

归属于母公司所有者权益合计	3,814,725,599.10	3,829,721,594.36	3,656,115,934.70	3,775,775,972.17
少数股东权益	29,857,370.55	44,128,259.28	-	-
所有者权益合计	3,844,582,969.65	3,873,849,853.64	3,656,115,934.70	3,775,775,972.17
负债和所有者权益总计	7,019,655,495.00	6,924,108,586.85	5,943,068,776.01	5,949,616,728.42

法定代表人：谢恒福

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

2、利润表

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币

项目	合并数		母公司	
	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、营业总收入	657,010,553.77	642,535,422.81	110,040,872.84	226,204,435.00
其中：营业收入	657,010,553.77	642,535,422.81	110,040,872.84	226,204,435.00
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	681,565,756.38	632,272,581.57	140,979,407.54	211,527,183.02
其中：营业成本	508,888,432.97	536,544,385.91	68,631,438.34	137,459,463.39
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	10,308,933.76	14,908,715.00	4,609,433.24	10,873,719.51
销售费用	24,810,766.78	15,969,293.92	3,940,301.79	4,442,162.20
管理费用	63,171,890.43	34,601,992.00	13,775,582.56	14,883,924.05
财务费用	44,867,547.89	39,794,157.85	39,232,570.16	50,745,544.63
资产减值损失	29,518,184.55	-9,545,963.11	10,790,081.45	-6,877,630.76
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）	21,955,345.30	-6,386,821.68	-88,420,130.64	-6,191,382.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-23,436,515.72	-6,386,821.68	-21,020,669.15	-6,191,382.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他收益	1,845,488.61			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-754,368.70	3,876,019.56	-119,358,665.34	8,485,869.48
加：营业外收入	2,629,105.42	4,445,986.22	1,137,149.49	120,748.14
其中：非流动资产处置利得	10,992.08	20,088.14	-	20,088.14
减：营业外支出	11,742,657.06	-563,086.22	4,136,041.98	80,903.04
其中：非流动资产处置损失	7,359,606.40	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,867,920.34	8,885,092.00	-122,357,557.83	8,525,714.58
减：所得税费用	10,816,197.51	2,589,216.37	-2,697,520.36	1,719,407.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,684,117.85	6,295,875.63	-119,660,037.47	6,806,306.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润	-14,995,995.26	10,671,616.50		
少数股东损益	-5,688,122.59	-4,375,740.87		
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.03	0.03		
（二）稀释每股收益	-0.03	0.03		
七、其他综合收益				
归属于母公司股东的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益				
八、综合收益总额	-20,684,117.85	6,295,875.63	-119,660,037.47	6,806,306.89
归属于母公司股东的综合收益总额	-14,995,995.26	10,671,616.50		
归属于少数股东的综合收益总额	-5,688,122.59	-4,375,740.87		

法定代表人：谢恒福

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

3、合并现金流量表

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币

项 目	合并数		母公司	
	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	779,100,503.25	481,875,965.35	209,968,338.22	77,768,208.43
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	8,334,051.57	2,862,638.65	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	15,674,946.71	17,369,908.13	46,562,832.21	11,270,714.81

经营活动现金流入小计	803,109,501.53	502,108,512.13	256,531,170.43	89,038,923.24
购买商品、接受劳务支付的现金	521,858,618.10	526,883,269.35	184,137,177.65	128,676,294.95
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	58,333,920.30	31,789,457.79	6,593,606.50	6,187,489.59
支付的各项税费	96,170,835.29	45,204,172.79	13,255,186.22	16,038,803.68
支付其他与经营活动有关的现金	63,825,079.89	41,268,016.78	12,503,505.14	222,175,076.49
经营活动现金流出小计	740,188,453.58	645,144,916.71	216,489,475.51	373,077,664.71
经营活动产生的现金流量净额	62,921,047.95	-143,036,404.58	40,041,694.92	-284,038,741.47
二、投资活动产生的现金流量：		-		-
收回投资收到的现金	982,380.78	-	982,380.78	-
取得投资收益收到的现金	-	-	7,560,000.00	-
处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	28,000.00	-	28,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-6,066,403.06	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	3,507,667.86	-	-
投资活动现金流入小计	-5,084,022.28	3,535,667.86	8,542,380.78	28,000.00
购买固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	203,745,593.77	40,649,987.11	12,709,606.11	547,931.23
投资支付的现金	25,000,000.00	23,500,000.00	35,000,000.00	23,500,000.00
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	228,745,593.77	64,149,987.11	47,709,606.11	24,047,931.23
投资活动产生的现金流量净额	-233,829,616.05	-60,614,319.25	-39,167,225.33	-24,019,931.23
三、筹资活动产生的现金流量：		-		-
吸收投资收到的现金	-	1,067,500,000.00	-	1,067,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-
取得借款收到的现金	893,920,000.00	1,732,595,312.50	589,920,000.00	1,258,920,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	231,887,000.00	-	181,800,000.00	-
筹资活动现金流入小计	1,125,807,000.00	2,800,095,312.50	771,720,000.00	2,326,420,000.00
偿还债务所支付的现金	933,420,000.00	2,046,680,000.00	679,420,000.00	1,603,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	52,046,944.77	68,241,240.53	29,763,298.19	48,238,432.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,240,000.00	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	24,619,632.62	101,988,901.43	900,000.00	26,687,560.94
筹资活动现金流出小计	1,010,086,577.39	2,216,910,141.96	710,083,298.19	1,678,345,993.12
筹资活动产生的现金流量净额	115,720,422.61	583,185,170.54	61,636,701.81	648,074,006.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-523,472.89	12,008.87	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-55,711,618.38	379,546,455.58	62,511,171.40	340,015,334.18
加：期初现金及现金等价物余额	406,420,631.56	601,870,070.98	178,953,281.40	547,909,847.39
六、期末现金及现金等价物余额	350,709,013.18	981,416,526.56	241,464,452.80	887,925,181.57

法定代表人：谢恒福

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

4、合并所有者权益变动表

本期金额

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	580,348,513.00	-	-	-	2,818,563,040.71	-	-	165,693.98	109,397,557.43	-	321,246,789.24	44,128,259.28	3,873,849,853.64
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	580,348,513.00	-	-	-	2,818,563,040.71	-	-	165,693.98	109,397,557.43	-	321,246,789.24	44,128,259.28	3,873,849,853.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,995,995.26	-14,270,888.73	-29,266,883.99
（一）综合收益总额											-14,995,995.26	-5,688,122.59	-20,684,117.85
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,342,766.14	-5,342,766.14
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他												-5,342,766.14	-5,342,766.14
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,240,000.00	-3,240,000.00
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												-3,240,000.00	-3,240,000.00
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	580,348,513.00	-	-	-	2,818,563,040.71	-	-	165,693.98	109,397,557.43	-	306,250,793.98	29,857,370.55	3,844,582,969.65

法定代表人：谢恒福

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

上年金额

项目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	410,000,000.00	-	-	-	934,921,303.71	-	-	284,322.28	109,397,557.43	-	279,651,874.08	66,193,035.43	1,800,448,092.93
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	410,000,000.00	-	-	-	934,921,303.71	-	-	284,322.28	109,397,557.43	-	279,651,874.08	66,193,035.43	1,800,448,092.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	170,348,513.00	-	-	-	1,883,641,737.00	-	-	-118,628.30	-	-	41,594,915.16	-22,064,776.15	2,073,401,760.71
（一）综合收益总额											41,594,915.16	-21,922,647.26	19,672,267.90
（二）所有者投入和减少资本	170,348,513.00	-	-	-	1,883,641,737.00	-	-	-	-	-	-	-91,288.19	2,053,898,961.81
1. 股东投入的普通股	170,348,513.00				1,883,641,737.00							-91,288.19	2,053,898,961.81
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-		-		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）													

的分配														
4. 其他														-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)														-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 其他														-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-118,628.30	-	-	-	-50,840.70	-169,469.00	-
1. 本期提取														-
2. 本期使用								-118,628.30				-50,840.70	-169,469.00	-
(六) 其他														-
四、期末余额	580,348,513.00	-	-	-	-2,818,563,040.71	-	-	165,693.98	109,397,557.43	-	321,246,789.24	44,128,259.28	3,873,849,853.64	-

法定代表人：谢恒福

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

5、母公司所有者权益变动表

本期金额

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	580,348,513.00	-	-	-	2,816,067,446.23	-	-	-	109,397,557.43	269,962,455.51	3,775,775,972.17
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	580,348,513.00	-	-	-	2,816,067,446.23	-	-	-	109,397,557.43	269,962,455.51	3,775,775,972.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	-119,660,037.47	-119,660,037.47
（一）综合收益总额										-119,660,037.47	-119,660,037.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-

3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配												-
3. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	580,348,513.00	-	-	-	2,816,067,446.23	-	-	-	109,397,557.43	150,302,418.04		3,656,115,934.70

法定代表人：谢恒福
上年金额

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

项目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	410,000,000.00	-	-	-	932,425,709.23	-	-	-	109,397,557.43	272,136,281.60	1,723,959,548.26
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	410,000,000.00	-	-	-	932,425,709.23	-	-	-	109,397,557.43	272,136,281.60	1,723,959,548.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	170,348,513.00	-	-	-	1,883,641,737.00	-	-	-	-	-2,173,826.09	2,051,816,423.91
（一）综合收益总额										-2,173,826.09	-2,173,826.09
（二）所有者投入和减少资本	170,348,513.00	-	-	-	1,883,641,737.00	-	-	-	-	-	2,053,990,250.00
1. 股东投入的普通股	170,348,513.00				1,883,641,737.00						2,053,990,250.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的											-

金额												
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对所有者（或股东）的分配												-
3. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本期期末余额	580,348,513.00	-	-	-	2,816,067,446.23	-	-	-	109,397,557.43	269,962,455.51	3,775,775,972.17	

法定代表人：谢恒福

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

三、公司的基本情况

(一) 公司概况

江苏大港股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)系经江苏省人民政府苏政复[2000]71号文批准,由镇江新区大港开发总公司(以下简称大港开发)、镇江市三明集团公司、镇江市大港自来水有限责任公司、镇江新区兴港运输有限公司和镇江市大港开发区房地产物资投资公司等5家发起人共同设立的股份有限公司,于2000年4月20日在江苏省工商行政管理局注册登记,注册资本为人民币12,000万元整。

本公司经中国证券监督管理委员会证监发[2006]95号文核准,于2006年10月30日向社会公开发行人民币普通股股票6000万股,并于2006年11月16日在深圳证券交易所挂牌上市交易,股票简称“大港股份”,股票代码:“002077”。2007年5月10日,经公司2006年度股东大会审议通过,公司以2006年度末总股本18,000万股为基数,按每10股转增4股的比例,以资本公积向全体股东转增股份7200万股,变更后公司股本为25,200万股,注册资本为人民币25,200万元整。

2015年4月7日,经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏大港股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2015]466号)核准,本公司以非公开发行股票的方式向公司控股股东大港开发的母公司镇江新区经济开发总公司共发行158,000,000股人民币普通股(A股)股票,并于2015年4月21日在深圳证券交易所挂牌上市交易。本次发行后,公司股本为41,000万股,注册资本为人民币41,000万元整。法人营业执照注册号为320000000014559。

大港开发的控股股东镇江新区经济开发总公司于2015年5月更名为江苏瀚瑞投资控股有限公司(以下简称“瀚瑞控股”),瀚瑞控股于2015年9月23日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》,确认镇江新区大港开发有限公司所持有的本公司无限售流通股份126,186,313股已于2015年9月21日过户登记到瀚瑞控股名下。至此,瀚瑞控股直接持有本公司股份284,186,313股,其中,有限售流通股158,000,000股,无限售流通股126,186,313股,持股比例为69.31%。

2016年4月28日,经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏大港股份有限公司向王刚等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]946号)核准,公司向江苏艾科半导体有限公司原股东王刚等共发行94,098,513股人民币普通股(A股)股票用于购买江苏艾科半导体有限公司100%股权,该部分股票于2016年5月26日在深圳证券交易所挂牌上市交易。本次发行后,公司股本为50,409.8513万股,注册资本为人民币50,409.8513万元整,该事项已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2016年5月5日出具XYZH/2016NJA10164号验资报告。另外,公司向特定投资者广发基金管理有限公司等共发行76,250,000股用于募集配套资金,并于2016年6月24日在深圳证券交易所挂牌上市交易。本次发行后,公司股本为58,034.8513万股,注册资本为人民币58,034.8513万元整。该事项已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2016年5月30日出具XYZH/2016NJA10168号验资报告。至此,公司控股股东江苏瀚瑞投资控股

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

有限公司持有公司股份284,186,313股,其中,有限售流通股158,000,000股,无限售流通股126,186,313股,持股比例为48.97%。公司统一社会信用代码91321100720500361C。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本集团所属行业为房地产开发与经营类,主要从事镇江新区内工业园区综合开发建设 with 基础设施建设、市政工程建设、工业厂房建设与租赁、物流等。

本集团的经营经营范围包括:高新技术产品投资、开发,节能环保项目投资、建设,新型建材产品研发、投资,房地产开发,股权投资管理,不动产销售与租赁(探矿权、采矿权及国家禁止限制的项目除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司住所:镇江新区大港通港路1号。

四、合并财务报表范围

本公司纳入合并范围的子公司共17户。

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江苏大港能源物流有限责任公司(以下简称大港物流)	子公司	服务业	100.00	100.00
镇江港沣汽车修理有限公司(以下简称港沣汽修)	孙公司	服务业	50.00	50.00
镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司(以下简称港诚国贸)	子公司	服务业	100.00	100.00
镇江港源水务有限责任公司(以下简称港源水务)	子公司	制造业	100.00	100.00
江苏港汇化工有限公司(以下简称港汇化工)	子公司	服务业	100.00	100.00
镇江新区固废处置股份有限公司(以下简称固废处置)	子公司	服务业	70.00	70.00
镇江港泓化工物流管理有限公司(以下简称港泓化工)	子公司	服务业	100.00	100.00
江苏大港置业有限公司(以下简称大港置业)	子公司	房地产业	100.00	100.00
镇江东尼置业有限公司(以下简称东尼置业)	子公司	房地产	100.00	100.00
镇江市港龙石化港务有限责任公司(以下简称港龙石化)	子公司	服务业	67.71	67.71
江苏中科大港激光科技有限公司(以下简称大港激光)	子公司	制造业	77.83*	77.83
江苏艾科半导体有限公司(以下简称艾科半导体)	子公司	技术服务业	100.00	100.00

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江苏芯艾科半导体有限公司(以下简称芯艾科)	孙公司	技术服务业	100.00	100.00
上海旻艾信息科技有限公司(以下简称上海旻艾)	孙公司	技术服务业	100.00	100.00
无锡智维微电子有限公司(以下简称无锡智维)	孙公司	技术服务业	100.00	100.00
镇江苏创信息科技有限公司(以下简称镇江苏创)	孙公司	技术服务业	55	55
Acetec (Hong Kong) Semiconductor Co., Limited(香港艾科半导体有限公司)(以下简称“香港艾科”)	孙公司	技术服务业	100.00	100.00

注1: 公司对大港激光的认缴出资比例为66.00%, 实缴出资比例为77.83%。

本期财务报表范围的主体较上期相比, 因资产置换减少了镇江港润物业有限责任公司、镇江市港发工程有限公司、镇江港和新型建材有限公司、镇江港东运输有限公司、江苏中技新型建材有限公司。详见本附注“九、合并范围的变化”及本附注“十、在其他主体中的权益”相关内容。

五、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注“六、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(二) 持续经营

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

六、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被

合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(八) 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币财务报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融资产和金融负债

1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含

需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括短期持有的股票投资。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而

收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资。以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试。

②应收款项。应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注六（十一）。

③可供出售金融资产。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

④其他

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

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

以上层次划分具体表现为:金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定

价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(十一) 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 800 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(十二) 存货

本集团存货主要包括原材料、产成品（库存商品）、低值易耗品、开发成本、开发产品、工程成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；开发成本、开发产品的发出，按个别认定法计价；原材料、库存商品等发出按加权平均法计价；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

房地产开发行业存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、用于出租的开发产品以及在开发过程中的开发成本。

(1) 开发用土地的核算方法：购入的土地使用权或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款及相关税费作为实际成本，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

(2) 公共配套设施费用的核算方法：公共配套设施为项目所在地的道路、绿化、路灯等。由政府部门收取的公共配套设施费，其所发生的支出列入“开发成本科”目，并按完工项目进行分摊。不能有偿转让的公共配套设施，按受益比例确定标准，分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施，以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(3) 建造成本按实际支付的工程款、材料款计入开发成本。

(4) 出租开发产品的摊销方法：出租开发产品按直线法在收益期内摊销。

(5) 维修基金的核算方法：根据相关规定，维修基金由购买方承担。

(6) 质量保证金的核算方法：按土建、安装等工程合同规定的质量保证金的留成比例（通常为工程造价3-5%）、支付期限，从应支付的土建安装工程款中预留，计入应付账款，待工程验收合格并在保质期内无质量问题时，支付给施工单位。若在保修期内由于质量而发生维修费用，在此列支，保修期结束后清算。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(十三) 划分为持有待售资产

本集团划分为持有待售的资产包括非流动资产。将其划分为持有待售资产的依据是：非流动资产在当前状态下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售，本

集团董事会或股东大会(按规定若需要)已经就处置该组成部分作出决议、与受让方签订了不可撤销的转让协议并且该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置

的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	40-50	-	2-2.5
房屋建筑物	30-40	3-5	2.4-3.2

(十六) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30-40	3-5	2.4-3.2
2	机器设备	10-18	3-5	5.28-9.5
3	运输设备	8	3-5	11.88-12.13
4	电子设备及其他设备	6	3-5	15.83-16.12
5	专用设备	14-25	3-5	3.8-6.79

本集团于每年年度终了,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,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产包括机器设备和运输设备,将其确认为融资租入固定资产的依据是(1)在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本集团。(2)本集团有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可合理地确定本集团将会行使这种选择权。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑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。

在建工程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进行调整。

(十八) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在房地产开发项目中，本集团为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动是指房地产开发的土地使用权已取得，项目建造工程已开始；资产达到预定可使用或可销售状态是指房地产项目获取项目竣工验收备案回执。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件特许使用权、专利使用权、岸线使用权等按预计使用年限、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。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

内部研究开发项目支出的核算：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产。

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十) 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

对是否存在下列各种可能发生减值的迹象进行判断，如果发现资产存在下述减值迹象的，则进行减值测试：1) 资产市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌。2) 公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，对公司产生不利影响。3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资

资产可收回金额大幅度降低。4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。6) 内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。资产减值损失的确认：资产减值损失是根据年末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认，预计可收回金额按如下方法估计：1) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。2) 资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定，处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。3) 资产未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。在综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素后，预计资产未来现金流量的现值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

资产组的认定：有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（二十一）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括 1) 职工工资、奖金、津贴和补贴等；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、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) 非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利：本集团在不能单方面解除劳动关系计划或裁减时所提供的辞退福利时，或确认与涉及辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量,相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价,在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

(二十四) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十五) 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

(二十七) 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供服务收入、让渡资产使用权收入、房地产开发产品销售收入、物业出租收入、物业管理收入等,收入确认政策如下:

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

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

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

(4) 房地产开发产品销售收入: 在房产完工并验收合格, 签订了销售合同, 取得买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。买方收到书面交房通知, 无正当理由拒绝接收的, 于书面交房通知确定的交付使用时限结束后确认销售收入的实现。

(5) 物业出租收入: 按合同或协议约定的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为物业出租收入。

(6) 物业管理费收入: 在已经提供物业管理服务, 与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业, 相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认物业管理收入的实现。

(二十八) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件的, 本公司予以确认: 1、企业能够满足政府补助所附条件; 2、公司能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

本公司的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。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,应当分情况按照以下规定进行会计处理:1、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;2、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的,财政将贴息资金直接拨付给公司,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

(三十) 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁出租方时,出租资产收取的租赁费在不扣除免租期的整个租赁期内按直线法确认租赁相关收入。集团支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期损益,若金额较大的,则予以资本化,在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。集团承担了承租人某些费用的,集团该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(三十一) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
为进一步规范增值税会计处理, 中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号), 根据该规定, 全面试行营业税改征增值税后, “营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目, 该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费; 利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目, 同时明确了其他增值税会计处理方法和财务报表相关项目列示, 并要求2016年5月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响资产、负债的, 按该规定调整。	公司第六届董事会第二十三次会议审议通过。	不涉及追溯调整
2017年5月10日, 财政部印发关于修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知(财会[2017]15号), 自2017年6月12日起施行。本次修订增加了对政府补助特征的表述, 允许企业从经济业务的实质出发, 判断政府补助计入损益的方法及政府补助具体会计处理, 同时对财政贴息的会计处理做了更加详细的规定。	公司第六届董事会第二十三次会议审议通过。	不涉及对以前年度的追溯调整

①利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目, 公司将2016年5月1日之后发生的的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费从“管理费用”项目调整至“税金及附加”项目, 对财务状况及经营成果的影响如下: 公司2016年度调增“税金及附加”本年金额8,463,098.45元, 调减“管理费用”本年金额8,463,098.45元, 2016年年度报告中此项数据已按上述规定调整, 故不涉及追溯调整。

②在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 计入其他收益的政府补助在该项目中反映, 且同期比较数据不予调整。本次政府补助会计政策变更采用未来适用法, 不涉及对以前年度的追溯调整。对财务状况及经营成果的影响: 公司2017年上半年调减“营业外收入”3,811,788.61元, 调增“其他收益”1,845,488.61元, 调减“财务费用”1,966,300.00元。

2. 重要会计估计变更

无。

七、税项

(一) 主要税种及税率

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	17%、13%、6%、5%、11%、3%、免税
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
房产税	房产税按房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%；出租房产以房产租金收入为计税依据，税率为12%	1.2%、12%
土地增值税	根据国家税务总局国税发【2010】53号、苏地税发【2010】39号及镇地税发【2010】137号文的规定，公司实行预缴土地增值税，项目开发完成后办理土地增值税清算，本公司的土地增值税预征按公司所在地的政策执行。截止本报告期末，本公司房地产开发项目均在江苏省内。	
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、16.50%、12.50%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
镇江新区固废处置股份有限公司	25%税率减半征收
江苏中科大港激光科技有限公司	高新技术企业 15%
江苏艾科半导体有限公司	15%
镇江苏创信息科技有限公司	小微企业 20%
香港艾科半导体有限公司	16.50%
本公司及除上述子公司外的子公司	25%

(二) 税收优惠

本公司子公司镇江新区固废处置股份有限公司对垃圾进行减量化、资源化和无害化处理的业务，属于垃圾处理、污泥处理处置劳务，2015年6月30日前执行财税[2011]115号文件，免征增值税。2015年7月1日起执行财税[2015]78号，财税[2011]115号同时废止。镇江新区固废处置股份有限公司向镇江市国家税务局第一税务分局申请了税收优惠资格认定并通过。因此公司2015年1至6月处置收入免征增值税，2015年7至报告期末固废处置收入享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。

本公司子公司镇江市港龙石化港务有限责任公司从事管道运输业务，享受运输业务收入增值税超过收入3%的部分即征即退政策优惠。

本公司子公司江苏中科大港激光科技有限公司从事激光加工销售，享受增值税即征即退优惠。经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合批准，2015年10月10日起江苏中科大港激光科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期3年。证书编号为GR201532001308，自获得高新技术企业认定后3年内享受15%的企业所得税优惠，即按15%的税率征收企业所得税，以及按照研究开发费用的50%税前加计扣除优惠。

本公司子公司镇江新区固废处置股份有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条、镇地税一[2016]7956号文件，从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得2013年、2014年、2015年免征所得税，2016年、2017年、2018年减半征收所得税。

本公司子公司江苏艾科半导体有限公司根据镇科规[2017]1号文第八条、对经认定的技术先进型服务企业，减按15%的税率征收企业所得税；自2017年2月7日起施行，有效期五年。2017年3月30日接“镇科高（2017）30号文”通知，艾科半导体被认定为技术先进型服务企业，有效期为2016年-2018年，在此期间按15%的税率征收企业所得税。

本公司子公司镇江苏创信息科技有限公司属于小微企业，根据财税（2015）34号：自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司镇江新区固废处置股份有限公司根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》、镇地税一[2016]7971号文件，对于开山填海整治的土地和改造的废弃土地，减免土地使用税。

八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2017年1月1日，“期末”系指2017年6月30日，“本期”系指2017年1月1日至6月30日，“上期”系指2016年1月1日至6月30日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	136,788.12	248,271.95
银行存款	350,572,225.06	407,066,551.62
其他货币资金	192,909,652.37	137,759,595.49
合计	543,618,665.55	545,074,419.06
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：其他货币资金中192,909,652.37元为公司开具银行承兑汇票、信用证保证金存款。除此外不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 应收票据

1. 应收票据种类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,498,937.72	9,156,647.11
商业承兑汇票	2,445,000.00	36,491,712.26
合计	20,943,937.72	45,648,359.37

2. 期末无已用于质押的票据。

3. 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,631,886.26	
商业承兑汇票		
合计	10,631,886.26	

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

项目	期末转为应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	22,238,471.60
合计	22,238,471.60

(三) 应收账款

1. 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	625,757,442.40	99.99	73,051,168.88	11.67	552,706,273.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	81,587.25	0.01	81,587.25	100.00	-
合计	625,839,029.65	100.00	73,132,756.13		552,706,273.52

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	985,094,871.85	99.99	133,166,513.12	13.52	851,928,358.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	82,400.25	0.01	82,400.25	100.00	-
合计	985,177,272.10	100.00	133,248,913.37	—	851,928,358.73

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	521,671,234.91	26,083,561.78	5
1-2年	536,606.75	53,660.68	10
2-3年	51,330,867.50	15,399,260.25	30
3-4年	39,955,800.89	19,977,900.44	50
4-5年	1,452,293.24	726,146.62	50
5年以上	10,810,639.11	10,810,639.11	100
合计	625,757,442.40	73,051,168.88	

(续)

项目	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	562,049,085.27	28,102,454.27	5
1-2年	193,914,203.32	19,391,420.33	10
2-3年	160,836,753.03	48,251,025.91	30
3-4年	54,024,488.52	27,012,244.26	50
4-5年	7,721,946.72	3,860,973.36	50
5年以上	6,548,394.99	6,548,394.99	100
合计	985,094,871.85	133,166,513.12	—

2. 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,232,491.92 元,本期转回的坏账准备 0 元。本期合并减少港和、港发、中技、港润四家减少的坏账准备 81,348,649.16 元

3. 本期核销的应收账款

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

往来单位	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	履行的核销程序
无锡格林艾普化工股份有限公司 镇江分公司	水费	2017.6.29	180,450.80	格林艾普破产清算完毕	已由法院提供民事裁定书、破产财产变价方案及破产财产分配方案

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
protex automation inc	76,713,305.60	1年以内	0.12	3,835,665.28
镇江市登科建筑工程有限公司	47,500,000.00	3年以内	0.08	14,250,000.00
江苏国邦电力燃料有限公司	33,033,168.88	4年以内	0.05	16,516,584.44
杭州芯测科技有限公司	31,365,502.54	1年以内	0.05	1,568,275.13
GOOD LEADER ELECTRONICS LIMITED	26,908,120.03	1年以内	0.04	1,345,406.00
合计	215,520,097.05		0.34	37,515,930.85

5. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 本报告期无转移应收款项且继续涉入形成的资产或负债。

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	334,098,833.27	98.18	313,685,445.59	95.41
1—2年	4,733,333.17	1.39	13,705,548.15	4.17
2—3年	1,199,317.87	0.35	598,653.03	0.18
3年以上	265,369.01	0.08	790,157.01	0.24
合计	340,296,853.32	100	328,779,803.78	100.00

2. 账龄超过一年的大额预付款项

单位名称	金额	账龄	未结算原因
土地增值税	12,047,459.76	2年以内	未结算
国网江苏省电力公司镇江供电公司	2,276,487.00	1-3年	未结算
镇江电力设计院有限公司	1,727,988.00	2年以内	未结算

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	金额	账龄	未结算原因
四川资成化工有限公司	883,116.00	3年以内	未结算
江苏镇江安装集团有限公司	44,633,139.78	2年以内	未结算
江苏省电力公司镇江供电公司	410,372.79	2年以内	电费押金、预付电费
镇江华润燃气有限公司	236,000.00	3年以内	未结算
镇江银嘉建设工程有限公司	100,000.00	2年以内	未结算
合计	62,314,563.33		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏华飞建设工程总承包有限公司	59,569,592.95	1年以内	17.51%
江苏镇江安装集团有限公司	44,633,139.78	2年以内	13.12%
中建一局集团第一建筑有限公司	36,134,687.13	1年以内	10.62%
江苏花王园艺有限公司	28,862,050.98	1年以内	8.48%
镇江市江泰建筑安装的有限公司	23,199,777.31	1年以内	6.82%
合 计	192,399,248.15		56.55%

(五) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额	备注
保证金存款	288,268.77	-	-
定期存款	56,139.17	205,022.21	-
合计	344,407.94	205,022.21	-

2. 重要逾期利息

无。

(六) 其他应收款

1. 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,736,760.30	94.83	8,742,634.03	16.58	43,994,126.27
单项金额不重大但单项计	2,874,870.33	5.17	2,874,870.33	100	

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
提坏账准备的其他应收款					
合计	55,611,630.63	100.00	11,617,504.36		43,994,126.27

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,164,887.86	95.17	9,235,759.01	15.88	48,929,128.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,954,870.33	4.83	2,954,870.33	100.00	-
合计	61,119,758.19	100.00	12,190,629.34	—	48,929,128.85

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,244,511.47	1,412,225.57	5
1至2年	13,795,817.02	1,379,581.70	10
2至3年	4,601,981.95	1,380,594.59	30
3至4年	2,466,715.36	1,233,357.68	50
4至5年	581,720.02	290,860.01	50
5年以上	3,046,014.48	3,046,014.48	100
合计	52,736,760.30	8,742,634.03	

(续)

项目	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,150,145.53	1,957,503.70	5
1-2年	8,598,994.35	859,899.44	10
2-3年	2,586,701.01	776,010.30	30
3-4年	2,887,681.28	1,443,840.64	50

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
4-5年	1,485,721.52	742,860.76	50
5年以上	3,455,644.17	3,455,644.17	100
合计	58,164,887.86	9,235,759.01	—

2. 本期度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 817,306.23 元, 本期转回的坏账准备 0 元。本期合并减少港和、港发、中技、港润四家减少的坏账准备 1,144,146.41 元

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	24,375,929.30	41,081,639.32
保证金和押金	24,814,286.29	12,995,130.86
备用金	719,839.04	347,528.66
代垫款	5,547,513.37	6,324,912.99
保险金	154,062.63	370,546.36
合计	55,611,630.63	61,119,758.19

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
电费清收	往来款	8,189,431.47	0-5年	14.73%	1,725,297.12
宝信国际融资租赁有限公司	保证金	6,537,426.00	0-2年	11.76%	478,660.80
中华人民共和国镇江海关	保证金	6,022,345.74	1年以内	10.83%	301,117.29
中华人民共和国洋山海关	保证金	4,837,806.00	1年以内	8.70%	241,890.30
南京矽邦半导体有限公司	代垫款、往来款	6,175,117.40	1-2年	11.10%	617,511.74
合计		31,762,126.61		57.12%	3,364,477.25

5. 本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

6. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	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	29,271,938.65		29,271,938.65	14,308,666.31	-	14,308,666.31
库存商品	13,920,081.56		13,920,081.56	17,922,443.97	-	17,922,443.97
生产成本	442,485.20		442,485.20	1,079,807.49	-	1,079,807.49
开发成本	1,219,817,841.26		1,219,817,841.26	1,308,478,852.23	-	1,308,478,852.23
开发产品	457,388,629.63		457,388,629.63	307,255,736.95	-	307,255,736.95
在途物资				8,252,623.32	-	8,252,623.32
周转材料	11,975.31		11,975.31	39,770.44	-	39,770.44
低值易耗品				-	-	-
委托加工物资	125,221.30		125,221.30			
合计	1,720,978,172.91		1,720,978,172.91	1,657,337,900.71	-	1,657,337,900.71

2. 存货跌价准备

无

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末余额	年初余额	本期利息资本化金额	累计资本化金额	利息资本化率
青年汇二期	2014.08	2018.12	504,370,000.00	222,934,728.32	397,319,099.55	4,436,153.66	39,168,668.90	5%
麦德龙	2011.05	2015.09	41,000,000.00	6,821,182.05	6,121,182.05			-
中央公园西区	2016.05	2017.12	348,000,000.00	191,579,865.08	163,947,144.52	4,301,691.10	24,296,720.63	5%
经纬大厦	未开工	-	184,310,000.00	68,277,109.44	66,162,489.52	1,675,199.01	6,436,220.81	5%
龙湾国际	未开工	-	567,630,000.00	168,458,595.20	163,849,666.31	4,137,230.78	27,949,029.52	5%
运河印象装修	2014			100,000.00		-		
丁卯公租房	2013.08	2017.12	516,490,000.00	340,740,587.65	295,051,082.12	85,220.38	28,492,793.39	-
张许地块二期	2012.01	2017.12	872,380,000.00	214,662,954.69	213,892,305.42		55,421,678.82	-
园区开发零星工程	-	-	-	6,242,818.83	2,135,882.74			
合计	-			1,219,817,841.26	1,308,478,852.23	14,635,494.93	181,765,112.07	-

4. 开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期利息资本化金额	累计资本化金额	利息资本化率
逸翠园	2012.11	13,275,182.73			13,275,182.73	-		
丁卯南纬一路商品房	2009.12	7,522,734.96		4,137,100.00	3,385,634.96	-		
张许地块	2014.06	31,103,557.58	38,676,506.99	54,291,112.90	15,488,951.67	-		
四海家园高层	2012.03	1,302,194.57			1,302,194.57	-		
四海家园邻里中心	2012.03	11,640,254.72		-437,215.20	12,077,469.92	-		
魏家墩安置小区	2013.05	39,587,344.71	12,760,391.97		52,347,736.68	-		

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期利息资本化金额	累计资本化金额	利息资本化率
中央公园东区	2015.12	202,824,467.68	24,864,999.03	12,598,146.00	215,091,320.71		14,265,565.57	
青年汇一期	2016.12		267,160,015.49	122,739,877.10	144,420,138.39		31,463,479.26	
合计	—	307,255,736.95	343,461,913.48	193,329,020.80	457,388,629.63		45,729,044.83	

期末存货开发成本和开发产品中本期利息资本化金额为 14,635,494.93 元，累计资本化金额为 227,494,156.90 元，资本化率参照公司当期银行借款加权平均利率确定。

5. 存货受限情况

项目名称	期初	期末	受限原因
丁卯公租房	65,920,000.00	65,920,000.00	抵押借款
龙湾国际土地	-	139,171,455.00	抵押借款
经纬大厦土地	-	55,829,180.00	抵押借款
合计	65,920,000.00	260,920,635.00	

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额	性质
长期待摊费用-无尘室改造		3,325.48	一年内到期的长期待摊费用
合计		3,325.48	-

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额	性质
预付税金		504,375.32	预付税金
待抵扣进项税	113,655,662.79	47,831,673.50	待抵扣进项税
退房应退营业税	2,319,498.90	2,008,513.60	退房退税
待摊费用	1,315,819.77	3,100,561.04	待摊费用
合计	117,290,981.46	53,445,123.46	-

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具				-	-	-
可供出售权益工具	205,450,000.00		205,450,000.00	180,450,000.00	-	180,450,000.00
按公允价值计量				-	-	-
按成本计量	205,450,000.00		205,450,000.00	180,450,000.00	-	180,450,000.00
合计	205,450,000.00		205,450,000.00	180,450,000.00	-	180,450,000.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00	-	-	-	-	5.56	-
镇江市中金国信科技小额贷款有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
江苏新中瑞联合投资发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	-	-	-	-	20.00	-
镇江好产品电力科技有限公司	950,000.00			950,000.00	-	-	-	-	19.00	-
力信（江苏）能源科技有限责任公司	25,000,000.00	25,000,000.00		50,000,000.00	-	-	-	-	5.00	-

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中节能华禹（镇江）绿色产业并购投资基金（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00	-	-	-	-	1.69	-
合计	180,450,000.00	25,000,000.00		205,450,000.00	-	-	-	-	—	

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
镇江港能电力有限公司	8,760,396.83		-	-2,415,846.57	-	-	-	-	-6,344,550.26		-
镇江远港物流有限公司	16,484,213.70		-	-158,180.77	-	-	-	-		16,326,032.93	-
江苏大路航空产业发展有限公司	282,650,658.29		-	-20,862,488.38	-	-	-	-		261,788,169.91	-
合计	307,895,268.82		-	-23,436,515.72	-	-	-	-	-6,344,550.26	278,114,202.84	-

说明：其他减少是本期减少的子公司港发工程对港能电力的长期投资。

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十二) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	486,731,610.92	96,502,774.82	-	583,234,385.74
2. 本期增加金额	382,053,192.12	25,345,139.55	-	407,398,331.67
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他	382,053,192.12	25,345,139.55	-	407,398,331.67
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 年末余额	868,784,803.04	121,847,914.37	-	990,632,717.41
二、累计折旧和累计摊销				
1. 年初余额	65,838,480.54	14,271,796.42	-	80,110,276.96
2. 本期增加金额	6,292,268.28	1,189,277.41	-	7,481,545.69
(1) 计提或摊销	6,292,268.28	1,189,277.41	-	7,481,545.69
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 年末余额	72,130,748.82	15,461,073.83	-	87,591,822.65
三、减值准备				
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 年末账面价值	796,654,054.22	106,386,840.54	-	903,040,894.76
2. 年初账面价值	420,893,130.38	82,230,978.40	-	503,124,108.78

注:其他转入的投资性房地产为报告期通过资产置换换入的土地房产。

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目名称	账面价值	未办妥产权证的原因
智能装备园 8 幢	73,174,206.59	正在办理中
智能装备园 9 幢	25,324,257.87	正在办理中
智能装备园 10 幢	61,521,544.48	正在办理中
智能装备园 11 幢	65,593,154.94	正在办理中
中小企业创新园南园 15 幢	27,819,895.76	正在办理中
中小企业创新园南园 16 幢	24,350,834.25	正在办理中
中小企业创新园南园 17 幢	36,853,094.58	正在办理中

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中小企业创新园南园 18 幢	36,815,064.88	正在办理中
中小企业创新园南园 19 幢	30,432,835.73	正在办理中
中小企业创新园南园 20 幢	168,303.04	正在办理中
中小企业创新园南园土地	7,494,958.43	正在办理中
智能装备园土地	17,834,881.93	正在办理中

(十三) 固定资产

1. 固定资产明细表

项目	房屋 建筑物	机器设备	运输设备	融资租入	电子设备	其它设备	合计
一、账面原值							-
1. 年初余额	298,886,600.55	118,187,595.11	11,942,793.56	287,767,391.39	295,157,931.72	29,531,763.74	1,041,474,076.07
2. 本期增加金额	11,235,468.29	149,164,880.11	361,966.70	-	31,774,148.75	802,579.44	193,339,043.29
(1) 购置	28,796.33	5,279,918.93	361,966.70	-	50,387.95	802,579.44	6,523,649.35
(2) 在建工程转入	-	142,993,521.66	-	-	31,723,760.80	-	174,717,282.46
(3) 融资租赁	-	-	-	-	-	-	-
(4) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(5) 其他增加	11,206,671.96	891,439.52	-	-	-	-	12,098,111.48
3. 本期减少金额	144,249,327.13	40,994,874.32	3,475,196.10	70,000,000.00	1,802,641.11	2,872,774.51	263,394,813.17
(1) 处置或报废	-	-	165,469.35	-	-	-	165,469.35
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-
(3) 融资租赁转出	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他减少	144,249,327.13	40,994,874.32	3,309,726.75	70,000,000.00	1,802,641.11	2,872,774.51	263,229,343.82
4. 年末余额	165,872,741.71	226,357,600.90	8,829,564.16	217,767,391.39	325,129,439.36	27,461,568.67	971,418,306.19
二、累计折旧							
1. 年初余额	45,241,485.47	24,425,310.98	4,925,873.08	69,504,174.99	98,584,780.35	18,416,848.58	261,098,473.45
2. 本期增加金额	3,857,336.63	4,056,456.85	476,399.93	15,957,574.35	24,763,897.12	1,779,335.06	50,890,999.94
(1) 计提	3,857,336.63	4,056,456.85	476,399.93	15,957,574.35	24,763,897.12	1,779,335.06	50,890,999.94
(2) 融资租赁到期转回	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	14,625,509.14	7,476,747.82	2,262,874.61	14,886,151.18	1,423,822.09	1,113,858.22	41,788,963.06
(1) 处置或报废	-	-	98,247.24	-	-	-	98,247.24
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-
(3) 融资租赁转出	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他减少	14,625,509.14	7,476,747.82	2,164,627.37	14,886,151.18	1,423,822.09	1,113,858.22	41,690,715.82

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	融资租入	电子设备	其它设备	合计
4. 年末余额	34,473,312.96	21,005,020.01	3,139,398.40	70,575,598.16	121,924,855.38	19,082,325.42	270,200,510.33
三、减值准备							-
1. 年初余额	4,474,051.95	1,440,028.30	-	4,795,895.15	-	630,641.40	11,340,616.80
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	4,474,051.95	1,440,028.30	-	4,795,895.15	-	630,641.40	11,340,616.80
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	4,474,051.95	1,440,028.30	-	4,795,895.15	-	630,641.40	11,340,616.80
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1. 年末账面价值	131,399,428.75	205,352,580.89	5,690,165.76	147,191,793.23	203,204,583.98	8,379,243.25	701,217,795.86
2. 年初账面价值	249,171,063.13	92,322,255.83	7,016,920.48	213,467,321.25	196,573,151.37	10,484,273.76	769,034,985.82

注: 其他减少的固定资产和减值准备为报告期资产置换出公司的固定资产和减值准备减少。

2. 暂时闲置的固定资产

无。

3. 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	30,648,682.65	3,151,672.16	-	27,497,010.49
机器设备	92,446,569.88	33,631,881.37		58,814,688.51
电子设备	94,047,940.26	33,582,027.87		60,465,912.39
运输设备	624,198.60	210,016.76		414,181.84
合计	217,767,391.39	70,575,598.16	-	147,191,793.23

4. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
固废生产区厂房	3,038,462.98	尚在办理中
加工中心(激光产业园)	37,573,559.89	正在办理中

(十四) 在建工程

1. 在建工程明细表

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
艾科-待安装设备	261,030,330.12		261,030,330.12	182,751,043.88		182,751,043.88

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
艾科-镇江集成电路产业园项目	70,379,258.17		70,379,258.17	30,606,320.88		30,606,320.88
上海旻艾-6号厂房装修工程	522,522.52		522,522.52	32,058,694.99		32,058,694.99
上海旻艾-待安装生产设备	78,750,139.36		78,750,139.36	115,234,693.86		115,234,693.86
芯艾科-南京产业园项目	2,929,689.28		2,929,689.28	2,594,626.55		2,594,626.55
液体硫磺罐扩建工程	371,100.40		371,100.40	371,100.40		371,100.40
丙类化工仓库	2,039,472.82		2,039,472.82	73,641.20		73,641.20
液体化工管道改造	767,395.60		767,395.60			
码头扩建工程	93,647,446.94		93,647,446.94	91,990,191.93		91,990,191.93
镇江新区化工物流园配套服务中心港汊汽修建设工程项目	107,457.60		107,457.60	72,177.60		72,177.60
甲醇废气处理设备	209,753.42		209,753.42			
固体危化品仓库监控工程	151,704.30		151,704.30			
激光加工应用中心	1,682,296.88		1,682,296.88			
ERP系统升级			-	195,800.00		195,800.00
绿色环保站			-	110,250.00		110,250.00
水泥筒仓			-			
中技厂房工程			-	13,474,831.45		13,474,831.45
地坪及围墙			-	1,789,491.28		1,789,491.28
合计	512,588,567.41	0.00	512,588,567.41	471,322,864.02	0.00	471,322,864.02

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	备注
			转入固定资产	其他减少									
艾科-待安装设备	182,751,043.88	123,086,885.58	44,807,599.34		261,030,330.12							募投资金	
艾科-镇江集成电路产业园项目	30,606,320.88	39,772,937.29			70,379,258.17	250,000,000.00	100.00%	99%				募投资金	
上海旻艾-6 号厂房装修工程	32,058,694.99	1,778,203.15		33,314,375.62	522,522.52	33,836,898.14	100%	99%				募投资金	
上海旻艾-待安装生产设备	115,234,693.86	93,425,128.62	129,909,683.12		78,750,139.36							募投资金	
浦口区移动智能装备产业园	2,594,626.55	407,062.73		72,000.00	2,929,689.28	450,000,000.00	1%	2%				其他	
液体硫磺罐扩建工程	371,100.40				371,100.40							其他	
丙类化工仓库	73,641.20	1,965,831.62			2,039,472.82							其他	
液体化工管道改造		767,395.60			767,395.60							其他	
码头扩建	91,990,191.93	1,657,255.01	-	-	93,647,446.94	-	-	97%	9,197,940.27	1,457,588.80	5%	其他	
镇江新区化工物流园配套服务中心港沔汽修建设工程项目	72,177.60	35,280.00			107,457.60							其他	
甲醇废气处理设备	0.00	209,753.42			209,753.42	490,823.00	50%	安装完成, 审				其他	

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	备注
			转入固定资产	其他减少									
								计未结束					
固体危化品仓库监控工程	0.00	151,704.30			151,704.30	154,861.67	70%	工程完工，审计未结束				其他	
激光加工应用中心		1,682,296.88			1,682,296.88							其他	
ERP 系统升级	195,800.00			195,800.00	-							其他	
绿色环保站	110,250.00			110,250.00	-							其他	
中技厂房工程	13,474,831.45			13,474,831.45	-							其他	
地坪及围墙	1,789,491.28			1,789,491.28	-							其他	
合计	471,322,864.02	264,939,734.20	174,717,282.46	48,956,748.35	512,588,567.41	—	—	—	9,197,940.27	1,457,588.80	—	—	

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十五) 无形资产

1. 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许使用权	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	122,940,341.10	74,011,775.00	0.00	6,580,299.15	3,387,320.63	206,919,735.88
2. 本期增加金额	105,803.30	0.00	0.00	0.00	41,446.00	147,249.30
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	41,446.00	41,446.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他增加	105,803.30	0.00	0.00	0.00	0.00	105,803.30
3. 本期减少金额	48,390,857.30	11,775.00	0.00	0.00	828,271.00	49,230,903.30
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 转入投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他减少	48,390,857.30	11,775.00	0.00	0.00	828,271.00	49,230,903.30
4. 期末余额	74,655,287.10	74,000,000.00	0.00	6,580,299.15	2,600,495.63	157,836,081.88
二、累计摊销	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 年初余额	8,095,617.44	8,195,363.68	0.00	3,917,938.97	1,836,852.29	22,045,772.38
2. 本期增加金额	778,981.47	6,509,448.24	0.00	115,275.60	127,301.00	7,531,006.31
(1) 计提	778,981.47	6,509,448.24	0.00	115,275.60	127,301.00	7,531,006.31
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	3,832,089.13	2,453.25	0.00	0.00	828,271.00	4,662,813.38
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	3,832,089.13	2,453.25	0.00	0.00	828,271.00	4,662,813.38
4. 期末余额	5,042,509.78	14,702,358.67	0.00	4,033,214.57	1,135,882.29	24,913,965.31
三、减值准备						
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	69,612,777.32	59,297,641.33	0.00	2,547,084.58	1,464,613.34	132,922,116.57
2. 年初账面价值	114,844,723.66	65,816,411.32	0.00	2,662,360.18	1,550,468.34	184,873,963.50

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：其他减少的无形资产为报告期资产置换换出公司的无形资产。

2. 无未办妥产权证书的土地使用权

(十六) 商誉

1. 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
港龙石化	8,612,229.63					8,612,229.63
中技新材	196,819.26			196,819.26		-
艾科半导体	571,777,167.72					571,777,167.72
合计	580,586,216.61			196,819.26		580,389,397.35

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
中技新材	196,819.26	-	-	196,819.26		-
合计	196,819.26	-	-	196,819.26		-

本集团以预计商誉资产组未来现金净流量的现值与该资产组的账面价值之差额，确认为商誉资产组减值损失。

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
艾科-无尘室装修	134,166.50		11,500.02		122,666.48
艾科-无锡二次配工程	9,750.00		3,900.00		5,850.00
艾科-无锡人才实训中心七号楼车间改造工程	45,333.19		16,000.02		29,333.17
艾科-机电安装工程	878,041.34		219,546.72		658,494.62
艾科-消防喷淋系统	170,000.00		30,000.00		140,000.00
艾科-燃气管道铺设	265,635.27		46,876.86		218,758.41
艾科-二期智能化工程	351,618.28		62,050.32		289,567.96
艾科-二期二次配工程	601,800.00		106,200.00		495,600.00
艾科-11 号楼二次配工程	611,110.81		333,333.36		277,777.45
艾科-10、11 号楼洁净室装修	6,937,777.72		2,973,333.31		3,964,444.41
艾科-10、11 号楼洁净室装修动力机房移位及改造	447,222.28		191,666.69		255,555.59

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
艾科-10、11 号楼消防、火灾报警联动安装改造	182,499.98		60,833.34		121,666.64
艾科-北京办公室改造工程	40,000.04		13,333.32		26,666.72
艾科-11 号楼弱电系统工程及 10 号楼门禁改造	175,000.00		75,000.00		100,000.00
艾科-机器设备财产一切险	432,201.40		68,242.32		363,959.08
艾科-氮气空压系统增配工程	66,666.68		13,333.32		53,333.36
艾科-分析软件服务费	141,695.73		28,339.14		113,356.59
艾科-上海张江工程中心装修	488,888.88		91,666.68		397,222.20
艾科-11 号楼二次配项目工程	1,738,938.51		325,967.64		1,412,970.87
艾科-11#1F 二次配安装工程	966,558.80		181,229.76		785,329.04
赛门铁克防病毒软件使用费		55,555.56	4,629.63		50,925.93
上海张江工程中心办公室改造		32,432.43	4,504.50		27,927.93
真空系统扩容工程		53,153.15	2,952.96		50,200.19
无锡智维-弱电系统增补项	39,428.27		6,957.90		32,470.37
无锡智维-二次配工程	802,777.78		141,666.66		661,111.12
芯艾科-无尘室装修	3,445,555.51		1,720,000.02		1,725,555.49
上海旻艾-6 号厂房办公区装修		5,571,711.71	92,861.86		5,478,849.85
上海旻艾-6 号厂房无尘室装修		27,742,663.91	462,377.74		27,280,286.17
港汇-甲醇罐喷淋降温	25,103.03		16,735.44		8,367.59
港汇-甲醇储罐管线防腐	216,140.03	777,823.58	174,355.92		819,607.69
港汇-消防泵移位改造工程		380,180.18	38,018.04		342,162.14
港龙-码头安全评估费	169,968.64		21,698.10		148,270.54
港龙-信息化平台系统开发	20,293.72		11,069.22		9,224.50
港龙-办公楼修缮	219,131.24		15,652.20		203,479.04
港龙-融资租入长期待摊费用	-		-		-
橡胶围油栏	99,002.72		28,846.20		70,156.52
港龙-管线、架等设备防腐	126,250.11		42,083.40		84,166.71
港龙-取水泵房水下隐患整改	116,462.00		53,748.00		62,714.00
港龙-防污染物资	90,123.51		11,566.92		78,556.59
港龙-码头隐患整改	170,632.71		47,110.32		123,522.39
港润-四海家园物业办公室维修	15,651.61			15,651.61	-

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
港润-四海家园消防改造工程	112,904.49			112,904.49	-
固废-防渗膜	145,568.94		113,465.10		32,103.84
固废-固化厂房改造	4,934,296.36		152,725.80		4,781,570.56
固废-办公楼	2,608,699.83		78,261.00		2,530,438.83
固废-绿化工程	126,288.79		29,143.56		97,145.23
固废-填埋库区道路改造	181,830.17		90,915.06		90,915.11
固废-仓库修建	66,641.12		16,660.26		49,980.86
固废-临时板房		44,994.06	5,624.25		39,369.81
办公楼装修	-	210,629.05	20,966.02		189,663.03
合计	28,417,655.99	34,869,143.63	8,256,948.90	128,556.10	54,901,294.62

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,135,059.09	15,050,959.98	134,878,314.91	32,402,091.93
内部交易未实现利润	4,059,489.76	1,014,872.44	14,326,476.00	3,581,619.00
可抵扣亏损	44,909,042.44	9,943,782.17	36,414,716.62	8,216,251.36
其他	66,050,379.84	15,947,621.93	69,982,241.93	16,515,816.26
合计	183,153,971.13	41,957,236.52	255,601,749.46	60,715,778.55

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	81,479,117.20	12,221,867.58	92,419,114.46	13,862,867.17
合计	81,479,117.20	12,221,867.58	92,419,114.46	13,862,867.17

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	20,319,202.93	23,519,303.10
可抵扣亏损	457,815,559.67	486,601,749.87
合计	478,134,762.60	510,121,052.97

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	年初金额	备注
2017年	-	72,123.26	
2018年	-	3,225,776.86	
2019年	874,748.68	16,090,645.90	
2020年	329,740,401.66	388,792,560.74	
2021年	9,191,591.08	78,420,643.11	
2022年	118,008,818.25		
合计	457,815,559.67	486,601,749.87	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末金额	年初金额
镇江新区管委会场外道路		7,000,852.54
预付设备款	265,520,413.06	299,532,269.83
预付工程款	3,380,157.32	-
合计	268,900,570.38	306,533,122.37

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末金额	年初金额
信用借款	-	-
担保借款	906,420,000.00	1,060,000,000.00
抵押借款	734,000,000.00	672,500,000.00
质押借款	29,000,000.00	116,420,000.00
合计	1,669,420,000.00	1,848,920,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款

期末已逾期未偿还的短期借款总额为0元。

(二十一) 应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	64,000,000.00	65,800,000.00
商业承兑汇票	142,752,581.98	10,000,000.00
合计	206,752,581.98	75,800,000.00

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1. 应付账款

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	113,470,936.98	116,341,152.99
1 至 2 年	70,980,466.31	87,612,711.61
2 至 3 年	48,020,939.23	68,381,998.80
3 年以上	178,227,686.84	190,890,116.26
合计	410,700,029.36	463,225,979.66

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏恒顺建筑安装工程有限公司	49,757,823.57	未结算
镇江市港发工程有限公司	53,516,142.08	未结算
南京伟赫建筑安装工程有限公司	39,700,743.99	未结算
江苏瀚瑞投资控股有限公司	15,536,492.17	未结算
中交二航局第三工程有限公司	10,179,786.28	未结算
青建集团股份有限公司	10,045,676.91	未结算
镇江海润市政工程有限公司	9,723,099.23	未结算
江苏亚琪节能科技有限公司	9,149,914.93	未结算
盛港土石方公司	6,404,922.33	未结算
镇江市四海建筑安装工程有限公司	5,115,348.14	未结算
大照集团大港工程分公司	5,073,371.00	未结算
江苏五星建设集团有限公司镇江分公司	4,417,039.76	未结算
江苏天安建设有限公司	4,289,662.21	未结算
扬中市基础工程有限公司丹阳分公司	3,724,916.00	未结算
镇江明珠基础工程有限公司	3,650,000.00	未结算
江苏中成建设工程有限公司	3,332,920.00	未结算
浙江新力门业有限公司	3,063,797.25	未结算
镇江市振兴建设安装有限公司	2,875,922.21	未结算
镇江新区新港供水有限公司	2,528,704.63	未结算
苏州鸿佳电子科技有限公司	2,500,000.00	未结算
恒达富士电梯有限公司	2,342,499.40	未结算
新区建设工程质量中心试验室	2,302,081.35	未结算
江苏东华装璜有限公司	2,287,301.18	未结算
镇江市墙改办	2,217,024.00	未结算
中国电信股份有限公司镇江分公司	2,200,000.00	未结算

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
盐城市政	2,181,528.19	未结算
镇江电力设计院有限公司	2,150,000.00	未结算
镇江市规划局	1,933,132.00	未结算
镇江建华管桩有限公司	1,886,474.00	未结算
镇江市环球建设监理有限责任公司	1,857,415.62	未结算
江苏瑞峰建设集团有限公司	1,821,864.42	未结算
江苏武进建筑安装工程有限公司	1,799,342.59	未结算
镇江新区绿化园林工程公司	1,794,723.28	未结算
淮安市第二市政公司	1,648,508.81	未结算
天津市广路通煤炭销售有限公司	1,479,153.85	未结算
镇江焦化煤气集团公司设备安装公	1,216,322.74	未结算
镇江市大港建筑安装工程有限公司	1,190,156.25	未结算
镇江市固新抗震建筑安装工程有限公司	1,183,001.10	未结算
镇江华润燃气有限公司	1,147,500.00	未结算
合计	279,224,311.47	

(二十三) 预收款项

1. 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	84,135,467.76	17,010,012.97
1 至 2 年	754,758.04	1,202,469.72
2 至 3 年	753,803.28	122,019.52
3 年以上	2,346,732.28	2,327,415.28
合计	87,990,761.36	20,661,917.49

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收车库阁楼款	1,965,139.20	房屋未交付
装修款	1,372,914.00	房屋未交付
邻里中心门面房款	230,038.00	
合计	3,568,091.20	

3. 期末预收账款中预售房产收款的情况

项目名称	年初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例
------	------	------	--------	------

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例
中央公园东区	3,071,589.00	25,707,396.00	2015.12	
楚桥雅苑	6,836,886.27	7,816,327.40	2017.12	
预收车库阁楼款	1,966,574.20	2,015,326.20	2012.10	
邻里中心门面房款	230,038.00	230,038.00	-	
逸翠园门面房款	116,089.00	116,089.00	2012.11	
青年汇	2,773,692.00	10,458.00	2018.12	
合计	14,994,868.47	35,895,634.60	-	-

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,351,520.80	38,554,037.13	47,521,725.88	2,383,832.05
离职后福利-设定提存计划	26,645.12	3,133,198.88	3,143,463.17	16,380.83
辞退福利	220,000.00	54,424.50	274,424.50	-
合计	11,598,165.92	41,741,660.51	50,939,613.55	2,400,212.88

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,258,972.25	31,039,487.74	40,080,311.03	2,218,148.96
职工福利费	76,749.17	3,110,334.35	3,174,413.52	12,670.00
社会保险费	12,461.38	1,662,049.29	1,671,636.78	2,873.89
其中: 医疗保险费	10,905.97	1,410,492.75	1,418,820.55	2,578.17
工伤保险费	852.07	145,625.09	146,363.23	113.93
生育保险费	703.34	105,931.45	106,453.00	181.79
住房公积金	3,338.00	2,389,984.10	2,389,488.10	3,834.00
工会经费和职工教育经费	-	352,181.65	205,876.45	146,305.20
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	11,351,520.80	38,554,037.13	47,521,725.88	2,383,832.05

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	24,971.73	3,008,947.06	3,027,302.80	6,615.99
失业保险费	1,673.39	124,251.82	116,160.37	9,764.84
企业年金缴费	-	-	-	-

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	-			
合计	26,645.12	3,133,198.88	3,143,463.17	16,380.83

(二十五) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	3,584,083.90	7,452,306.66
城建税	254,202.95	413,654.91
土地增值税	571,730.63	60,779.50
教育费附加	265,285.54	353,756.42
企业所得税	9,790,249.22	18,054,988.31
个人所得税	73,512.37	86,100.86
房产税	1,058,988.68	2,554,148.19
土地使用税	424,865.22	1,019,104.10
印花税	106,894.41	86,583.17
综合基金		334,650.23
合计	16,129,812.92	30,416,072.35

(二十六) 应付利息

1. 应付利息分类

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	114,659.72	1,416,868.05
短期借款应付利息	1,994,809.24	1,967,080.97
合计	2,109,468.96	3,383,949.02

2. 重要的已逾期未支付的利息

无。

(二十七) 其他应付款

1. 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	257,775,968.71	35,143,145.50
风险抵押金	3,552,702.40	3,914,471.40
保证金	1,899,188.01	3,178,307.06
其他	14,930,133.88	3,576,177.73
合计	278,157,993.00	45,812,101.69

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
代收代付	7,397,462.16	代收运河印象契税、维修基金等
镇江港口有限责任公司	1,800,000.00	租赁押金
镇江大成新能源有限公司	916,987.54	资金往来
江苏省南京浦口经济开发总公司	899,623.00	开发区设计费
翠竹苑	791,865.00	天然气开户清退费
常州英森美电子科技有限公司	600,000.00	往来款
镇江扬子公路材料科技有限公司	300,000.00	租赁押金
特耐斯鑫泰罗(镇江)粉末冶金有限公司	150,000.00	租赁押金
镇江新区大港街道办事处	142,500.00	租赁费
江苏瑞帆光电	120,000.00	租赁押金
镇江市口岸和港口管理局	107,247.00	押金
镇江东方电热科技股份有限公司	104,868.00	代收租金
常州常工院建筑设计研究所	100,000.00	设计费
王勇 江慧	100,000.00	租赁押金
镇江市丹徒区国庆蔬菜专业合作	100,000.00	租赁押金
江苏振达建筑安装工程有限公司	100,000.00	水电费
上海正帆科技有限公司	100,000.00	保证金
合计	13,830,552.70	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

借款类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	65,500,000.00	170,000,000.00
一年内到期的长期应付款	7,103,419.88	19,069,926.44
合计	72,603,419.88	189,069,926.44

(二十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

借款类别	期末余额	年初余额
预提费用	7,757,734.99	3,366,720.43
湖南中宏租赁费		110,000.00
合计	7,757,734.99	3,476,720.43

(三十) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
担保借款	50,000,000.00	90,000,000.00
抵押借款	148,500,000.00	89,000,000.00
合计	198,500,000.00	179,000,000.00

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期借款明细

借款单位	借款起始日	借款终止日	利率	币种	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
恒丰银行南京分行	2016-7-8	2018-7-8	5.23%	人民币		500,000.00		500,000.00
恒丰银行南京分行	2016-7-8	2019-1-8	5.23%	人民币		500,000.00		500,000.00
恒丰银行南京分行	2016-7-8	2019-6-27	5.23%	人民币		77,500,000.00		77,500,000.00
恒丰银行南京分行	2016-7-8	2018-1-8	5.23%	人民币				500,000.00
江苏高科技投资集团有限公司	2016-5-20	2018-5-20	4.07%	人民币				10,000,000.00
江苏银行	2015-12-11	2018-6-9	7.35%	人民币				20,000,000.00
江苏银行	2016-3-25	2018-12-9	7.35%	人民币		20,000,000.00		20,000,000.00
江苏银行	2016-3-25	2019-6-9	7.35%	人民币		25,000,000.00		25,000,000.00
江苏银行	2015-12-11	2019-12-9	7.35%	人民币		25,000,000.00		25,000,000.00
江苏银行	2017-6-15	2022-6-14	5.70%	人民币		50,000,000.00		
合 计	—	—	—	—	—	198,500,000.00	—	179,000,000.00

(三十一) 长期应付款

1. 长期应付款按款项性质分类

借款单位	期末余额	年初余额
融资租赁费	167,085,189.24	120,902,521.11
未确认融资费用	-16,275,533.55	-9,860,227.45
合 计	150,809,655.69	111,042,293.66

(三十二) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基于 PXI 的高端射频芯片测试设备研发补助	1,010,000.00		490,000	520,000.00	政府补助
市级服务业发展专项引导资金		250,000.00		250,000.00	
合 计	1,010,000.00	250,000.00	490,000.00	770,000.00	—

(三十三) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
固废-弃置费用	9,467,336.32	9,247,703.38
合 计	9,467,336.32	9,247,703.38

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》第十三条确定固定资产成本时,应当考虑预计弃置费用因素。该准则应用指南进一步指出,弃置费用通常是指根据国家法律和行政法规、国际公约等规定,企业承担的环境保护和生态恢复等义务所确定的支出,如核电站实施等的弃置和恢复环境义务等,并按现值确定。

由于公司子公司镇江新区固废处置股份有限公司有义务要承担封场和养护等费用,而将来没有营业收入,因此必须在现在产生收入期间配比摊销这些成本。

(三十四) 递延收益

1. 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,271,346.71	0.00	1,068,349.54	23,202,997.17	-
未实现售后回租损益	19,459,689.29	9,114,484.09	2,495,520.12	26,078,653.26	未确认售后回租收益
合计	43,731,036.00	9,114,484.09	3,563,869.66	49,281,650.43	—

2. 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
危险废物安全填埋处置工程(环保)	1,371,428.59		85,714.28		1,285,714.31	与资产相关
镇江新区危险废物安全填埋处置工程(循环化改造)	3,785,705.90		236,606.62		3,549,099.28	与资产相关
军民融合发展引导资金	1,503,000.00		83,500.00		1,419,500.00	与资产相关
企业创新与成果转化专项资金第一批 2014 年度	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
2014 年度工业和信息产业转型升级专项引导资金	3,052,897.98		627,234.54		2,425,663.44	与资产相关
企业创新与成果转化专项资金第一批 2015 年度	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
2016 年度工业和信息产业转型升级专项引导资金	5,081,843.64				5,081,843.64	与资产相关
政府土地款补助资金	3,476,470.60		35,294.10		3,441,176.50	与资产相关

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合计	24,271,346.71	-	1,068,349.54		23,202,997.17	

(三十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	580,348,513.00	0	0	0	0	0	580,348,513.00

(三十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,816,480,128.76			2,816,480,128.76
其他资本公积	2,082,911.95			2,082,911.95
合计	2,818,563,040.71			2,818,563,040.71

(三十七) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	165,693.98			165,693.98
合计	165,693.98			165,693.98

专项储备为公司子公司镇江新区固废处置股份有限公司计提并使用。

(三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	109,397,557.43			109,397,557.43
合计	109,397,557.43			109,397,557.43

(三十九) 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	321,246,789.24	279,651,874.08
加: 年初未分配利润调整数	-	-
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期	上期
本年初余额	321,246,789.24	279,651,874.08
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-14,995,995.26	41,594,915.16
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
本期期末余额	306,250,793.98	321,246,789.24

(四十) 营业收入、成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	639,977,798.86	502,747,940.25	612,107,776.57	530,383,945.04
其他业务	17,032,754.91	6,140,492.72	30,427,646.24	6,160,440.87
合计	657,010,553.77	508,888,432.97	642,535,422.81	536,544,385.91

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-1,879,794.96	8,996,566.50
城市维护建设税	1,317,176.72	1,293,532.26
教育费附加	943,277.36	839,702.05
房产税	2,309,670.42	-
土地使用税	2,033,506.84	-
土地增值税	4,742,622.27	3,778,914.19
车船税	1,020.00	-
印花税	841,455.11	-
合计	10,308,933.76	14,908,715.00

根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知(财会[2016]22号)的相关规定,全面试行营业税改征增值税后,“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目,该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费;利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示,自2016年5月1日开始在本科目列示。

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	4,349,819.29	510,309.08
职工薪酬	4,161,436.33	2,830,869.62
差旅费	187,470.72	32,870.77
招待费	75,328.33	40,815.00
保险费	435,275.49	551,201.09
广告费	6,672,797.35	5,130,149.54
宣传费	5,247,673.30	3,347,327.01
服务费	857,381.40	1,510,067.96
办公费	171,081.75	70,628.76
代理劳务费	1,580,183.64	709,787.00
其他	1,072,319.18	1,235,268.09
合计	24,810,766.78	15,969,293.92

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,913,283.87	10,296,977.11
保险费	2,753,568.89	2,225,924.69
折旧及摊销费	19,236,363.61	7,911,578.62
办公及会议费	884,705.78	946,953.18
招待费	1,888,776.50	1,439,853.11
税费	214,530.02	3,976,971.64
中介机构费用	4,295,792.76	2,257,869.53
差旅费	861,388.16	909,596.03
水电物业管理费	1,976,133.27	459,053.39
修理费	140,773.79	62,279.26
广告宣传费	78,367.92	24,352.00
研发费	7,254,182.93	1,151,741.90
其他	9,674,022.93	2,938,841.54
合计	63,171,890.43	34,601,992.00

管理费用-税金详见附注八、(四十一)税金及附加相关注释。

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,284,672.31	26,294,184.98
减：利息收入	1,838,999.91	2,685,216.46
加：银行手续费	1,380,711.29	3,951,194.78
加：汇兑损益	4,114,985.64	-389,315.33
加：其他支出	3,926,178.56	12,623,309.88

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	44,867,547.89	39,794,157.85

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	24,015,054.63	-9,545,963.11
固定资产减值损失	5,205,261.18	
存货跌价损失	297,868.74	
合计	29,518,184.55	-9,545,963.11

注: 资产减值损失中的存货跌价准备为中技新材的存货本期计提的存货跌价损失, 固定资产减值损失为港发工程固定资产本期计提的固定资产减值损失。

(四十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-23,436,515.72	-6,386,821.68
处置长期股权投资产生的投资收益	45,391,861.02	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	21,955,345.30	-6,386,821.68

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
港龙-增值税即征即退	292,282.49	
危险废物安全填埋处置工程	85,714.28	
镇江新区危险废物安全填埋处置工程	236,606.62	
增值税退税	568,356.58	
2014 年度工业和信息产业转型升级专项引导资金	627,234.54	
土地优惠政策	35,294.10	
合计	1,845,488.61	

根据财政部印发的关于修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》通知(财会〔2017〕15 号)的要求,与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,计入其他收益的

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助在该项目中反映。根据规定,公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

(四十八) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	10,992.08	20,088.14	10,992.08
其中: 固定资产处置利得	10,992.08	20,088.14	10,992.08
无形资产处置收益			
政府补助	2,253,455.03	4,268,410.72	2,253,455.03
赔偿收入	196,043.09		196,043.09
其他	168,615.22	157,487.36	168,615.22
合计	2,629,105.42	4,445,986.22	2,629,105.42

2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
物流搬迁企业所缴地方税金的奖励		517,517.00	镇新财企[2013]5号	与收益相关
港龙-增值税即征即退		89,693.19	财税[2015]78号	与收益相关
危险废物安全填埋处置工程		85,714.28	镇环办[2012]2014号	与资产相关
镇江新区危险废物安全填埋处置工程		236,606.62	镇新管办发[2013]22号	与资产相关
环保补助		200,000.00	镇新环【2015】60号	与收益相关
增值税退税		1,046,181.96	财税[2015]78号	与收益相关
稳岗补贴	8,273.41		镇人社发【2016】34号、镇财发【2016】43号	与收益相关
镇江市财政局镇江市科学技术局 关于认定第一批镇江市众创空间及下达资助经费的通知		50,000.00	镇财教(2015)58号/镇科高(2015)123号	与收益相关
关于做好2015年市区第二批千名企业经营管理人才引进培养补贴申报工作通知		9,000.00	镇人社发【2015】号 镇财社【2015】号	与收益相关
2015年度镇江市专利资助资金		1,970.00	镇新经发(2016)28号	与收益相关
2015年度镇江市专利资助资金		12,200.00	镇新经发(2016)28号	与收益相关

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

高新技术企业资助经费		50,000.00		与收益相关
收经信类财政扶持资金		200,000.00	2015 年市经信类专项资金拟扶持项目单位名单	与收益相关
311 人才补助		600,000.00	镇江市“331 计划”第八批拟资助人选公示	与收益相关
2015 年解困基金		28,000.00		与收益相关
2015 年上半年专利资金		6,200.00	关于拨付镇江新区 2015 年上半年专利资助资金的通知	与收益相关
军民融合发展引导资金		83,500.00		与资产相关
2014 年度企业创新与成果转化专项资金第一批		208,333.33	补助按期分摊	与资产相关
绿色建筑专项引导资金		710,000.00	镇财建[2015]33 号	与收益相关
美林湾四和苑物业费补助		54,337.50		与收益相关
所得税退税		79,156.84		与收益相关
16 年市级专利资助奖励资金	1,200.00			与收益相关
16 年上半年专利资助资金	4,000.00			与收益相关
“331 计划”第八批部分人才剩余资助资金	240,000.00			与收益相关
军民融合递延收益分摊	83,500.00			与资产相关
稳岗补贴款	17,797.62		镇人社发(2016)34 号,镇财发(2016)43 号	与收益相关
财政局 2016 年度市级经信类专项资金	600,000.00		镇财工贸(2016)22 号	与收益相关
财政局招商经费补贴	441,900.00		镇新财预【2017】4 号	与收益相关
收到 2016 年度镇江新区“两大高地”科技条件建设补贴	44,200.00		镇新科人办(2016)1 号	与收益相关
收到镇江新区财政局 2016 年市级专利资助奖励资金	6,180.00		镇财教(2016)86 号、镇知协(2016)38 号	与收益相关
收到镇江市财政局 2017 直 00063407 号,就业创业资金-人力资源专项	45,000.00		镇人社财发(2017)12 号、镇财社(2017)81 号	与收益相关
基于 PXI 的高端射频芯片测试设备研发补助	490,000.00			与收益相关
稳岗就业津贴	7,954.00			与收益相关
2016 年度镇江市专利资助资金	9,010.00			与收益相关
新区大港财政所专利资助奖励	16,440.00		镇财教(2016)86 号 镇知协(2016)37 号	与收益相关
2016 年市级经济和信息化专项资金拟扶持项目	38,000.00		镇财教(2016)86 号 镇知协(2016)38 号	与收益相关
2016 年新区专利资助资金	200,000.00		镇新经发(2016)424 号	与收益相关
合计	2,253,455.03	4,268,410.72		

(四十九) 营业外支出

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	7,359,606.40		7,359,606.40
其中：固定资产处置损失	7,359,606.40		7,359,606.40
无形资产处置损失			
对外捐赠			
盘亏损失			
非常损失		-	
滞纳金	83,868.42	88,199.04	83,868.42
地方综合基金	800,667.24	-745,132.52	
违约金补偿款			
其他	3,498,515.00	93,847.26	3,498,515.00
合计	11,742,657.06	-563,086.22	10,941,989.82

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,662,666.65	4,598,551.33
递延所得税费用	-4,846,469.14	-2,009,334.96
合计	10,816,197.51	2,589,216.37

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-9,867,920.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,466,980.09
子公司适用不同税率的影响	-5,776,762.77
调整以前期间所得税的影响	3,349,371.24
非应税收入的影响	603,961.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	299,714.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,806,893.17
所得税费用	10,816,197.51

(五十一) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	8,253,055.47	11,972,105.52
政府补贴款	3,037,305.03	2,468,387.00
利息收入	1,405,520.52	2,763,983.81
其他收入	2,979,065.69	165,431.80
合计	15,674,946.71	17,369,908.13

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	47,056,863.81	12,113,774.06
付现费用	15,772,704.28	26,812,737.53
银行承兑汇票保证金		
其他	995,511.80	2,341,505.19
合计	63,825,079.89	41,268,016.78

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
艾科合并期初现金		3,507,667.86
合计		3,507,667.86

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	73,087,000.00	
融资租赁款	100,000,000.00	
其他	58,800,000.00	
合计	231,887,000.00	

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁资产租金	24,619,632.62	250,000.00
银行承兑汇票、信用证保证金		41,316,631.43
非公开发行股票中介机构费用		34,512,520.00
其他		25,909,750.00
合计	24,619,632.62	101,988,901.43

6. 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
净利润	-20,684,117.85	6,295,875.63
加：资产减值准备	29,518,184.55	-9,545,963.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,583,582.57	127,361,055.28
无形资产摊销	2,868,192.93	2,491,383.19
长期待摊费用摊销	-25,917,352.62	4,729,699.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	6,991,618.72	23,088.14
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	43,177,150.87	26,294,184.98
投资损失（收益以“-”填列）	-21,955,345.30	6,386,821.68
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-5,080,484.91	-5,321,635.87
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-1,640,999.59	15,738,937.36
存货的减少（增加以“-”填列）	-68,618,640.91	-30,063,983.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-253,844,677.34	-220,495,310.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	361,523,936.83	-66,930,557.98
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	62,921,047.95	-143,036,404.58
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	350,709,013.18	981,416,526.56
减：现金的年初余额	406,420,631.56	601,870,070.98
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-55,711,618.38	379,546,455.58

7. 本期支付的取得子公司的现金净额

无

8. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,066,403.06

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额
其中：镇江港和新型建材有限公司	3,033,930.02
镇江港发工程有限公司	1,657,592.25
镇江港润物业有限责任公司	505,397.51
江苏中技新型建材有限公司	869,483.28
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-6,066,403.06

其他说明：

9. 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	350,709,013.18	406,420,631.56
其中：库存现金	136,788.12	248,271.95
可随时用于支付的银行存款	350,572,225.06	406,172,359.61
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		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
年末现金和现金等价物余额	350,709,013.18	406,420,631.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(五十二) 所有者权益变动表项目

无。

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受到限制原因
货币资金	192,909,652.37	票据、信用证等保证金，冻结存款
存货	260,920,635.00	借款抵押
固定资产	201,431,521.03	借款抵押
无形资产	15,689,512.42	借款抵押
投资性房地产	484,992,042.13	借款抵押
在建工程	20,581,196.58	借款抵押
合计	1,176,524,559.53	—

(五十四) 外币性货币项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			575,572.86
其中：美元	83,924.39	6.7744	568,537.39
欧元	907.85	7.7496	7,035.47
应收账款			188,613,448.13
其中：美元	27,842,089.06	6.7744	188,613,448.13
应付账款			60,259,500.01
其中：美元	8,895,178.91	6.7744	60,259,500.01

2. 境外经营实体

本公司子公司艾科半导体之下属子公司香港艾科半导体有限公司主要经营地：香港湾仔洛克哈特路300号侨阜商业大厦A座20楼；记账本位币：人民币；记账本位币选择依据：母公司记账本位币。

九、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3. 反向收购

无。

4. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合
-------	--------	-----------	--------	----------	--------------	------------------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	------------------

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

												合 收 益 转 入 投 资 损 益 的 金 额
镇江港润 物业有限 责任公司	1,781,000.00	98%	资产 置换	2017. 6. 30	双方 协议 约定	-632,985.35	-	-	-	-	-	-
镇江市港 发工程有 限公司	92,035,800.00	100%	资产 置换	2017. 6. 30	双方 协议 约定	9,700,385.87	-	-	-	-	-	-
镇江港和 新型建材 有限公司	11,675,500.00	83.11%	资产 置换	2017. 6. 30	双方 协议 约定	19,791,796.85	-	-	-	-	-	-
江苏中技 新型建材 有限公司	12,844,600.00	60.00%	资产 置换	2017. 6. 30	双方 协议 约定	2,430,201.01	-	-	-	-	-	-

本公司第六届董事会第二十二次会议和2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于资产置换暨关联交易的议案》。本公司将所持镇江港润物业有限责任公司98%的股权、所持镇江市港发工程有限公司100%的股权、所持镇江港和新型建材有限公司83.11%的股权、所持江苏中技新型建材有限公司60%的股权与控股股东江苏瀚瑞投资控股有限公司持有的中小企业园土地和厂房资产、控股股东的控股子公司镇江新区城市建设投资有限公司持有的智能装备园1期土地和厂房资产进行置换。本次资产置换我公司换出4公司股权交易价格为11,833.69万元,换入资产交易价格为41,509.74万元,换入资产价格与换出股权价格的交易价格的差价为29,676.05万元,根据《股权转让和资产置换协议书》约定,该差额先用于偿还我公司与上述4公司的债权。截止报告期末,我公司与4公司的债权净额236,845,514.66元已全部清偿,剩余金额59,914,985.34元我公司将按协议约定时间支付。本次转让后,本公司不再持有镇江港润物业有限责任公司、镇江市港发工程有限公司、镇江港和新型建材有限公司及其子公司镇江港东运输有限公司、江苏中技新型建材有限公司的股权,截止本报告披露日,上述5公司已在镇江新区市场监督管理局完成变更登记手续,中小企业园土地和厂房、智能装备园1期土地和厂房资产的权证过户手续正在办理过程中。

上述置换,交易日为2017年6月30日,港和新材、中技新材、港润物业、港发工程资产负债表不再纳入公司合并报表,报告期利润表纳入公司合并报表。根据置换协议的约定,基准日2017年3月31日后的损益由交易对方承担,上述公司4-6月的损益在投资收益中反映。

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 其他原因的合并范围变动

十、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大港物流	镇江	镇江	服务业	100.00	-	投资设立
港沣汽修(注1)	镇江	镇江	服务业	-	50.00	投资设立
港诚国贸	镇江	镇江	服务业	100.00	-	投资设立
港源水务	镇江	镇江	制造业	100.00	-	投资设立
港汇化工	镇江	镇江	服务业	100.00	-	投资设立
固废处置	镇江	镇江	服务业	70.00	-	投资设立
港泓化工	镇江	镇江	服务业	100.00	-	投资设立
大港置业	镇江	镇江	房地产	100.00	-	投资设立
东尼置业	镇江	镇江	房地产	100.00	-	同一控制下合并
港龙石化	镇江	镇江	服务业	67.71	-	非同一控制下合并
中科激光(注2)	镇江	镇江	制造业	77.83	-	投资设立
艾科半导体	镇江	镇江	技术服务业	100.00	-	非同一控制下合并
芯艾科	南京	南京	技术服务业	-	100.00	非同一控制下合并
上海旻艾	上海	上海	技术服务业	-	100.00	非同一控制下合并
无锡智维	无锡	无锡	技术服务业	-	100.00	非同一控制下合并
镇江苏创	镇江	镇江	技术服务业	-	55.00	非同一控制下合并
香港艾科	香港	香港	技术服务业	-	100.00	非同一控制下合并

注 1：本公司直接或间接持有该公司 50%股权。由于本公司在该公司董事会中占多数表决权，从而能够对其财务和经营决策实施控制，本公司将其纳入合并财务报表的合并范围。

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注2: 本公司对中科激光的认缴出资比例为66.00%, 实际出资比例为77.83%。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
港龙石化	32.29%	287,482.11		14,893,323.29
中科激光	22.17%	-744,131.72		1,384,702.46
固废处置	30.00%	2,512,379.97	3,240,000.00	15,436,063.72

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
港和建材						
港龙石化	2,719,789.15	114,894,079.77	117,613,868.92	81,732,481.65	-1,568,813.39	80,163,668.26
中技新材						
中科激光	6,973,643.04	61,695,751.12	68,669,394.16	61,004,055.39	1,419,500.00	62,423,555.39
固废处置	30,683,412.50	40,690,658.04	71,374,070.54	5,618,374.90	14,302,149.91	19,920,524.81

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
港和建材	175,647,151.62	167,294,290.03	342,941,441.65	282,435,667.44	40,143,749.95	322,579,417.39
港龙石化	2,338,138.61	114,005,183.00	116,343,321.61	81,365,404.69	-1,581,970.61	79,783,434.08
中技新材	15,511,711.94	127,555,065.79	143,066,777.73	119,325,753.48	-	119,325,753.48
中科激光	11,030,040.61	60,422,356.05	71,452,396.66	50,347,077.41	11,503,000.00	61,850,077.41
固废处置	31,631,472.62	43,324,785.67	74,956,258.29	6,672,474.60	14,404,837.87	21,077,312.47

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
港和建材	63,455,089.79	-68,807,321.58	-68,807,321.58	77,243,451.96
港龙石化	4,376,452.77	890,313.13	890,313.13	8,321,580.14
中技新材	3,648,058.25	-29,147,941.43	-29,147,941.43	21,377,589.49

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	本期发生额			
中科激光	1,063,704.75	-3,356,480.48	-3,356,480.48	-1,583,839.65
固废处置	14,509,612.96	8,374,599.91	8,374,599.91	10,856,296.23

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
港和建材	39,703,197.25	-14,836,988.30	-14,836,988.30	78,147,618.69
港龙石化	3,694,623.94	32,738.24	32,738.24	10,313,131.35
中技新材	2,443,504.63	-7,154,392.98	-7,154,392.98	989,844.16
中科激光	700,303.66	-1648082.66	-1648082.66	-749652.2
固废处置	11,254,887.62	5,131,442.40	5,131,442.40	3,163,063.34

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
镇江远港物流有限公司	镇江	镇江	物流	35%	-	权益法
江苏大路航空产业发展有限公司(简称大路航空)	镇江	镇江	产业投资	30%	-	权益法

2. 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上期发生额
	镇江远港物流有限公司	镇江远港物流有限公司
流动资产	19,975,197.58	19,367,866.58
其中: 现金和现金等价物	17,297,314.61	17,251,512.05
非流动资产	29,504,272.03	30,355,685.11
资产合计	49,479,469.61	49,723,551.69
流动负债	2,767,201.92	2,625,798.28
非流动负债	0	-
负债合计	2,767,201.92	2,625,798.28
少数股东权益		-

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上期发生额
	镇江远港物流有限公司	镇江远港物流有限公司
归属于母公司股东权益	46,645,808.36	47,097,753.41
按持股比例计算的净资产份额	16,326,032.93	16,484,213.70
调整事项		-
--商誉		-
--内部交易未实现利润		-
--其他		-
对联营企业权益投资的账面价值	16,326,032.93	16,484,213.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		-
营业收入	6,025,274.74	6,290,599.94
财务费用	-153,836.07	-189,639.40
所得税费用	0.00	0.00
净利润	-451,945.05	312,154.39
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-451,945.05	312,154.39
本期收到的来自联营企业的股利	-	

(续)

项目	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上期发生额
	大路航空	大路航空
流动资产	2,374,990,979.68	502,057,857.37
其中: 现金和现金等价物	2,030,378,157.34	385,404,703.40
非流动资产	992,711,378.75	1,158,415,569.59
资产合计	3,367,702,358.43	1,660,473,426.96
流动负债	300,093,194.37	286,905,094.55
非流动负债	2,416,388,376.22	651,712,282.37
负债合计	2,716,481,570.59	938,617,376.92
少数股东权益	9,903,780.84	10,997,415.12
归属于母公司股东权益	641,317,007.00	710,858,634.92
按持股比例计算的净资产份额	192,395,102.10	-
调整事项		-
--商誉		-
--内部交易未实现利润		-

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上期发生额
	大路航空	大路航空
--其他		-
对联营企业权益投资的账面价值	261,788,169.91	282,650,658.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	5,582,965.66	2,947,253.90
财务费用	51,301,528.85	22,404,329.73
所得税费用		
净利润	-69,541,627.92	-21,002,121.77
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-69,541,627.92	-21,002,121.77
本期收到的来自联营企业的股利		

3. 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

5. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

6. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

十一、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该

风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2017年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元和欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金 - 美元	83,924.39	85,976.32
货币资金 - 欧元	907.85	907.85
应收账款 - 美元	27,842,089.06	4,765,711.00
应付账款 - 美元	8,895,178.91	510,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2017年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为0元，及人民币计价的固定利率合同，金额为 1,932,920,000.00 元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售房地产商品和其他制品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2017年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：215,520,097.05元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2017年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为0元（2016年12月31日：0元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币0元（2016年12月31日：0元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2017年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	543,618,665.55	-	-	-	543,618,665.55

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收票据	20,943,937.72	-	-	-	20,943,937.72
应收账款	521,671,234.91	536,606.75	92,738,961.63	10,810,639.11	625,757,442.40
其它应收款	28,244,511.47	13,795,817.02	7,650,417.33	3,046,014.48	52,736,760.30
金融负债					0.00
短期借款	1,669,420,000.00	-	-	-	1,669,420,000.00
应付票据	206,752,581.98	-	-	-	206,752,581.98
应付账款	113,470,936.98	70,980,466.31	226,248,626.07	-	410,700,029.36
其它应付款	268,141,006.50	4,873,011.30	5,203,975.20	-	278,217,993.00
应付利息	2,109,468.96	-	-	-	2,109,468.96
应付职工薪酬	2,400,212.88	-	-	-	2,400,212.88
一年内到期的 非流动负债	72,603,419.88	-	-	-	72,603,419.88
长期借款	-	123,500,000.00	75,000,000.00	-	198,500,000.00
长期应付款	125,431,908.93	12,603,596.71	12,774,150.05	-	150,809,655.69

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本期数		上期数	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-4,834,857.04	-4,834,857.04	-1,695,150.53	-1,695,150.53
所有外币	对人民币贬值 5%	4,834,857.04	4,834,857.04	1,695,150.53	1,695,150.53

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	本期数		上期数	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-523,278.90	-523,278.90	-833,309.42	-833,309.42
浮动利率借款	减少 1%	523,278.90	523,278.90	833,309.42	833,309.42

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
江苏瀚瑞投资控股有限公司	镇江	投资服务	500,000.00	49.2	49.2

江苏瀚瑞投资控股有限公司（以下简称瀚瑞控股）直接持有本公司 48.97%的股份，通过控股子公司镇江市大港自来水有限责任公司间接持有本公司 0.23%的股份，合计持有本公司 49.20%的股份。镇江市人民政府国有资产监督管理委员会为瀚瑞控股的出资人，因而镇江市人民政府国有资产监督管理委员会为本公司的最终控制方。

(2) 控股股东的注册资本及其变化(万元)

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏瀚瑞投资控股有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	年初比例
江苏瀚瑞投资控股有限公司	284,186,313.00	284,186,313.00	48.97	48.97
镇江市大港自来水有限责任公司	1,353,463.00	1,434,860.00	0.23	0.25

2. 子公司

子公司情况详见本附注“十、(一)1.企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十、(二)1.重要的合营企业或联营企业”相关内容。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
镇江远港物流有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
江苏鼎新建设项目管理有限公司	受同一控制人控制
瀚瑞国际投资有限公司	受同一控制人控制
瀚瑞海外投资有限公司	受同一控制人控制
江苏圖山农业科技有限公司	受同一控制人控制
江苏鼎新建设项目管理有限公司	受同一控制人控制
江苏瀚瑞金控融资租赁有限公司	受同一控制人控制
江苏瀚瑞金控投资有限公司(原江苏瀚瑞锦辰投资有限公司)	受同一控制人控制
江苏瀚瑞铁路投资发展有限公司	受同一控制人控制
江苏瀚瑞资产经营有限公司	受同一控制人控制
江苏联瑞资产管理有限公司	受同一控制人控制
镇江第一外国语学校	受同一控制人控制
镇江高新创业投资有限公司	受同一控制人控制
镇江蓝天环科管理有限公司	受同一控制人控制
镇江依家农产品生鲜市场有限公司	受同一控制人控制
镇江平昌农副产品直销市场有限责任公司	受同一控制人控制

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
镇江瑞城房地产开发有限公司	受同一控制人控制
镇江瑞盛建设有限公司	受同一控制人控制
镇江瑞祥商业管理有限公司	受同一控制人控制
镇江市润旺房地产开发有限公司	受同一控制人控制
镇江新农发展投资有限公司	受同一控制人控制
镇江新区城市建设投资有限公司	受同一控制人控制
镇江新区高新技术产业投资有限公司	受同一控制人控制
镇江新区交通建设投资有限公司	受同一控制人控制
镇江新区金港农村小额贷款有限公司	受同一控制人控制
镇江新区金港融资租赁有限公司	受同一控制人控制
镇江新区粮油购销总公司	受同一控制人控制
镇江新区平昌新城邻里中心资产管理有限公司	受同一控制人控制
镇江新区通达物流园区开发有限公司	受同一控制人控制
镇江新区中小企业投资担保有限公司	受同一控制人控制
镇江新驱软件产业有限公司	受同一控制人控制
镇江新兴生物能源开发有限责任公司	受同一控制人控制
镇江新城环境工程有限公司	受同一控制人控制
镇江优捷信息技术有限公司	受同一控制人控制
镇江新区公用建设发展有限公司	受同一控制人控制
镇江日月照明有限公司（原镇江新区大港路灯管理所）	受同一控制人控制
镇江新区润港客运服务有限公司	受同一控制人控制
镇江新区公共交通有限公司	受同一控制人控制
镇江经济开发区公用事业有限责任公司	受同一控制人控制
镇江新园物业管理有限公司	受同一控制人控制
镇江枫叶园林工程有限公司	受同一控制人控制
江苏瀚瑞海绵城市发展有限公司	受同一控制人控制
镇江宜园文化传播有限公司	受同一控制人控制
王刚	持股 5%以上股东、关键管理人员
镇江港润物业有限责任公司	受同一控制人控制
镇江港发工程有限公司	受同一控制人控制
镇江港和新型建材有限公司	受同一控制人控制
镇江港东运输有限公司	受同一控制人控制
江苏中技新型建材有限公司	受同一控制人控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
瀚瑞控股	租赁补贴	12,609,289.24	15,484,972.99
瀚瑞控股	工程建设	7,002,412.22	15,389,578.20
瀚瑞控股	代建费	1,037,735.85	
瀚瑞控股	资金占用费	849,056.60	
瀚瑞控股	管道安装	134,691.21	48,959.04
镇江远港物流有限公司	报关费	29,593.78	30,787.82
镇江新区公共交通有限公司	销售轮胎		1,196.58
新驱软件产业有限公司	工程建设		16,882.30
镇江港能电力有限公司	物业费		16,879.25
镇江港能电力有限公司	维修费		1,565.98
合计	—	21,662,778.90	30,990,822.16

2. 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	被担保方	实际担保金额(万元)	实际发生日期	担保期	是否履行完毕
本公司	江苏港汇化工有限公司	5,000.00	2016 年 11 月 23 日	至 2017 年 11 月 23 日	否
本公司	江苏港汇化工有限公司	3,000.00	2017 年 1 月 12 日	至 2018 年 1 月 12 日	否
本公司	江苏港汇化工有限公司	4,500.00	2017 年 3 月 1 日	至 2018 年 1 月 1 日	否
本公司	江苏港汇化工有限公司	3,600.00	2017 年 5 月 2 日	至 2018 年 5 月 2 日	否
本公司	江苏港汇化工有限公司	500.00	2017 年 6 月 22 日	至 2017 年 6 月 22 日	否
本公司	镇江港和新型建材有限公司	4,500.00	2017 年 1 月 6 日	至 2018 年 1 月 6 日	否
本公司	镇江港和新型建材有限公司	4,000.00	2016 年 11 月 29 日	至 2017 年 11 月 29 日	否
本公司	镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司	500.00	2017 年 4 月 19 日	至 2017 年 10 月 19 日	否
本公司	镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司	2,900.00	2017 年 4 月 27 日	至 2018 年 4 月 27 日	否
本公司	镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司	500.00	2017 年 4 月 27 日	至 2017 年 10 月 27 日	否
本公司	镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司	500.00	2017 年 5 月 25 日	至 2017 年 11 月 25 日	否
本公司	镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司	5,000.00	2015 年 6 月 30 日	至 2018 年 12 月 31 日	否
本公司	镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司	4,000.00	2016 年 11 月 25 日	至 2017 年 11 月 25 日	否

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司	镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司	8,000.00	2016年7月21日	至2017年7月21日	否
本公司	镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司	160.975	2017年2月14日	至2017年7月11日	否
本公司	镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司	2,548.200	2017年2月14日	至2017年8月11日	否
本公司	镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司	477.7875	2017年3月3日	至2017年11月1日	否
本公司	镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司	5,796.00	2017年4月21日	至2017年10月17日	否
本公司	镇江港龙石化港务有限责任公司	4,000.00	2015年3月14日	2018年3月14日	否
本公司	镇江港和新型建材有限公司	7,000.00	2015年12月17日	2018年12月17日	否
本公司	镇江港源水务有限责任公司	2,700.00	2015年12月17日	2018年12月17日	否
本公司	江苏中科大港激光科技有限公司	1,000.00	2016年5月31日	2018年5月31日	否
本公司	江苏艾科半导体有限公司	1,000.00	2017年4月21日	2018年4月5日	否
本公司	江苏艾科半导体有限公司	500.00	2016年10月26日	2017年7月24日	否
本公司	江苏艾科半导体有限公司	4,500.00	2016年10月26日	2017年10月24日	否
本公司	江苏艾科半导体有限公司	5,000.00	2017年6月15日	2022年6月14日	否
本公司	江苏艾科半导体有限公司	11,000.00	2015年12月11日	2019年12月9日	否
	合计	92,182.96			

本公司作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司	7,000.00	2016-8-8	2017-8-8	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司	4,000.00	2016-8-1	2017-7-31	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司	1,000.00	2016-7-18	2017-7-17	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司	6,000.00	2017-2-22	2018-2-21	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司	4,000.00	2017-4-26	2018-4-25	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司	10,000.00	2016-8-16	2017-8-15	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司	5,000.00	2017-5-24	2018-5-23	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司	4,999.00	2017-1-12	2017-7-10	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司	10,000.00	2016-9-29	2017-9-27	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司	6,000.00	2017-1-25	2018-1-24	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司	4,000.00	2017-2-6	2018-2-5	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司	7,000.00	2017-6-9	2018-6-9	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司	5,000.00	2017-5-26	2018-5-19	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司	9,000.00	2017-3-16	2018-3-16	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司	10,000.00	2017-6-30	2020-6-30	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司之子公司	4,000.00	2016-8-5	2017-8-5	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司之子公司	8,000.00	2016-7-21	2017-7-21	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司之子公司	160.975	2017-2-14	2017-7-11	否

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已 履行完毕
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司之子公司	2,548.200	2017-2-14	2017-8-11	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司之子公司	477.7875	2017-3-3	2017-11-1	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司之子公司	2,898.000	2017-4-21	2017-10-17	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司之子公司	2,898.000	2017-4-21	2017-10-17	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司之子公司	4,500.00	2017-1-6	2018-1-6	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司之子公司	3,000.00	2017-1-12	2018-1-12	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司之子公司	4,500.00	2017-3-1	2018-1-1	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司之子公司	7,000.00	2015-12-17	2018-12-17	否
江苏瀚瑞投资控股有限公司	本公司之子公司	2,700.00	2015-12-17	2018-12-17	否
瀚瑞控股/王刚/周婷	艾科半导体	2,500.00	2013-11-13	2017-11-10	否
江苏芯艾科/王刚/周婷	艾科半导体	11,000.00	2015-12-11	2019-12-9	否
江苏芯艾科/王刚/周婷/无锡智维	艾科半导体	1,650.00	2014-10-28	2017-10-25	否
王刚/周婷	艾科半导体	4,500.00	2016-10-26	2017-10-24	否
王刚/周婷	艾科半导体	500.00	2016-10-26	2017-7-24	否
王刚/周婷	艾科半导体	1,000.00	2017-4-21	2018-4-5	否
合计		156,831.96			

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	本期发生额	上期发生额
瀚瑞控股	股权转让	415,097,400.00	

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,019,001.84	773,611.62

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	瀚瑞控股	13,768,596.08	688,429.80	120,111,410.78	10,304,672.06
应收账款	镇江新区城市建设投资有限公司			650,000.00	650,000.00
应收账款	镇江新驱软件产业有限公司			524,184.54	254,495.24
应收账款	镇江远港物流有限公司	12,323.22	616.16	1,680.00	84.00
应收账款	镇江港能电力有限公司			17,892.00	894.60
其他应收款	镇江蓝天环科管理有限公司	36,000.00	4,200.00	36,000.00	4,200.00
其他应收款	镇江经济开发区公用事业有限责任公司	10,780.00	10,780.00	10,780.00	10,780.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
------	-----	------	------

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	瀚瑞控股	15,536,492.17	15,536,492.17
应付账款	镇江市港能电力有限公司		1,084,678.00
应付账款	镇江日月照明有限公司（原镇江新区大港路灯管理所）	42,445.23	42,445.23
其他应付款	瀚瑞控股	242,565,239.33	3,874,877.81
其他应付款	镇江港发工程有限公司	5,109,409.69	
应付账款	镇江港发工程有限公司	53,516,142.08	
应付账款	镇江港润物业有限公司	397,842.34	

(四) 关联方承诺

1、业绩承诺及补偿

2015 年 12 月，公司与王刚、镇江艾柯赛尔投资管理合伙（有限合伙）关于收购艾科半导体 100%股权签订了业绩补偿及业绩奖励协议：

王刚、镇江艾柯赛尔投资管理合伙（有限合伙）共同承诺艾科半导体在承诺期经审计的净利润每年分别为 6,500 万元（2015 年度）、8,450 万元（2016 年度）、10,450 万元（2017 年度）。若艾科半导体在承诺年度实际净利润未达到当年度承诺净利润，则王刚、镇江艾柯赛尔投资管理合伙（有限合伙）应向本公司进行补偿；若艾科半导体在承诺年度实际净利润达到或超过当年度承诺净利润，则王刚、镇江艾柯赛尔投资管理合伙（有限合伙）无需向本公司进行补偿。

十三、或有事项

(一) 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司为其他单位提供担保情况

根据房地产经营惯例，本集团为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保期限从《楼宇按揭合同》生效之日起，至贷款银行为购房人办妥正式产权证，并移交贷款行保管之日止（或与各贷款银行约定的其他担保期限）。

截至 2017 年 6 月 30 日，本集团为商品房承购人提供抵押贷款担保的未还贷款余额为 455,543,500.00 元。由于借款人将以房产抵押给借款银行，因此本集团认为该担保事项对本集团财务状况影响较小。

(二) 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司重大未决诉讼、仲裁形成情况

无。

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 截至2017年6月30日，本公司其它事项形成的或有负债情况

无。

(四) 截至2017年6月30日，本公司或有资产的情况

无。

(五) 除存在上述或有事项外，截至2017年6月30日，本公司无其他重大或有事项。

十四、承诺事项

无。

十五、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	不分配

(二) 其他事项

无

(三) 本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一) 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

房地产业：包括从事房地产开发建设的公司，具体见本附注“十、（一）在子公司的权益”中业务性质为房地产的公司。

制造业：指从事生产制造业的公司，具体见本附注“十、（一）在子公司的权益”中业务性质为制造业的公司。

服务业：包括从事各种社会服务的公司，具体见本附注“十、（一）在子公司的权益”中业务性质为服务业和技术服务业的公司。

(2) 本期报告分部的财务信息

项目	房地产业	制造业	服务业	抵销	合计
营业收入	288,540,227.63	26,468,770.44	389,979,951.48	47,978,395.78	657,010,553.77
营业成本	212,760,923.81	29,943,502.79	275,205,506.05	9,021,499.68	508,888,432.97
营业利润	-120,033,224.47	-34,368,886.38	42,993,321.66	-106,842,631.88	-4,566,157.31

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房地产业	制造业	服务业	抵销	合计
资产总额	7,249,752,376.70	147,312,329.84	2,334,264,792.61	2,711,674,004.15	7,019,655,495.00
负债总额	3,450,080,687.22	87,497,558.03	1,011,593,921.35	1,374,099,641.25	3,175,072,525.35

(二) 非货币性资产交换

本公司第六届董事会第二十二次会议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于资产置换暨关联交易的议案》。根据议案,本公司将所持镇江港润物业有限责任公司 98%的股权、所持镇江市港发工程有限公司 100%的股权、所持镇江港和新型建材有限公司 83.11%的股权、所持江苏中技新型建材有限公司 60%的股权与控股股东江苏瀚瑞投资控股有限公司持有的中小企业园土地和厂房资产、控股股东的控股子公司镇江新区城市建设投资有限公司持有的智能装备园 1 期土地和厂房资产进行置换。按协议约定条件,资产置换交割日确定为 2017 年 6 月 30 日。该交易中我公司换出股权的交易价格为 11,833.69 万元,换入资产的交易价格为 41,509.74 万元,换入资产与换出股权交易价格差额 29,676.05 万元,按协议约定条件,截止交割日,我公司与四公司债权净额为 236,845,514.66 元,剩余金额 599,149,85.34 元形成该项交易的补价。根据会计准则规定,我公司该项交易换入资产与换出资产的预计未来现金流量或其现值之间存在较大差额,且交易补价未超过整个资产置换比例的 25%,该事项形成非货币性资产交换。

本次资产置换我公司换入资产为控股股东江苏瀚瑞投资控股有限公司持有的中小企业园土地和厂房、控股股东的控股子公司镇江新区城市建设投资有限公司持有的智能装备园 1 期土地和厂房,根据江苏华信资产评估房地产估价有限公司出具的苏华评报字(2017)第 139 号评估报告、在评估基准日 2017 年 3 月 31 日,标的资产中小企业园土地和厂房的评估价值为 16,703.77 万元,标的资产智能装备园 1 期土地和厂房的评估价值为 24,805.97 万元。根据《股权转让和资产置换协议书》约定,以上述评估价值为基准,标的资产的公允价值(即交易价格)为 41,509.74 万元。我公司以换出资产的公允价值、抵销的债权净额、支付的补价之和作为换入资产的成本。

本次资产置换我公司换出资产为上述四公司股权,四公司股权账面价值为经信永中和会计师事务所南京分所出具的第(XYZH/2017NJATI0173)、(XYZH/2017NJATI0174)、(XYZH/2017NJATI0175)、(XYZH/2017NJATI0176)号审计报告,在审计基准日 2017 年 3 月 31 日标的股权经过审计的应归属于我公司的股东权益,分别为港润物业 1,778,762.48 元、中技新材 11,732,388.70 元、港和新材 3,460,806.61 元、港发工程 85,093,739.08 元,合计 102,065,696.87 元。公允价值为江苏银信资产评估方地产评估有限公司出具的苏银信评报字(2017)第 046 号、苏银信评报字(2017)第 047 号、苏银信评报字(2017)第 048 号、苏银信评报字(2017)第 044 号评估报告,在评估基准日 2017 年 3 月 31 日,港润物业、中技新材、港和新材、港发工程四公司股权评估价值为 181.73 万元、2,140.77 万元、1,404.83 万元、9,203.58 万元,合计评估价值 12,930.91 万元。按照我公司的股权比例,归属于我公司的评估价值分别为 178.10 万元、1,284.46 万元、1,167.55 万元、9,203.58 万元,合计为 11,833.69 万元。以上述评估

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

价值为基准，确定四公司股权的公允价值（即交易价格）为 11,833.69 万元。

本次非货币性资产交换确认的损益为 16,271,203.13 元，根据置换协议，评估基准日至资产交割日四家企业的股权对应的损益为 15,018,195.25 元由置换对方承担，合计确认的损益为 31,2893,98.38 元。

(三) 其他事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司作为原告对外有 43,381,834.07 元诉讼案件尚在审理中，本公司作为被告有 16,385.15 元诉讼案件尚在审理中。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	156,059,857.21	99.68%	32,535,199.69	20.85	123,524,657.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	499,999.98	0.32%			499,999.98
合计	156,559,857.19	100.00%	32,535,199.69		124,024,657.50

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	254,239,656.07	100.00	20,923,587.84	8.23	233,316,068.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	254,239,656.07	100.00	20,923,587.84	—	233,316,068.23

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,018,710.49	4,400,935.54	5
1-2 年	524,250.25	52,425.03	10
2-3 年	51,209,630.50	15,362,889.15	30
3-4 年	6,922,632.00	3,461,316.00	50
4-5 年	254,000.00	127,000.00	50
5 年以上	9,130,633.97	9,130,633.97	100
合计	156,059,857.21	32,535,199.69	

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,611,611.85 元。本期无收回或转回的坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的应收账款

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
镇江市登科建筑工程有限公司	47,500,000.00	2-3 年	30.34	14,250,000.00
陈红辉	14,630,322.00	1 年以内	9.34	731,516.10
镇江大成新能源科技有限公司	13,968,471.60	1 年以内	8.92	698,423.58
孙伟	13,465,770.00	1 年以内	8.60	673,288.50
江苏瀚瑞投资控股有限公司	10,066,699.42	1 年以内	6.43	503,334.97
合计	99,631,263.02		63.63	16,856,563.15

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 本报告期无转移应收款项且继续涉入形成的资产或负债。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例（%）	

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		(%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,104,946,381.68	98.76			1,104,946,381.68
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,914,427.06	1.15	3,331,204.80	25.79	9,583,222.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,022,994.27	0.09		0.00	1,022,994.27
合计	1,118,883,803.01	100.00	3,331,204.80		1,115,552,598.21

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,405,283,925.92	98.97	-	-	1,405,283,925.92
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,467,631.07	0.95	3,454,311.62	25.65	10,013,319.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,199,059.86	0.08	-	-	1,199,059.86
合计	1,419,950,616.85	100.00	3,454,311.62	—	1,416,496,305.23

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏大港物流有限责任公司	36,224,721.77			合并范围内关联方根据坏账政策不计提坏账准备
镇江市港龙石化港务有限责任公司	63,458,595.77			
江苏大港置业有限公司	630,220,603.06			
镇江东尼置业有限公司	321,284,127.75			
江苏艾科半导体有限公司	53,758,333.33			
合计	1,104,946,381.68	—	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,128,174.88	256,408.74	5

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	1,774,271.63	177,427.16	10
2-3 年	2,440,901.01	732,270.30	30
3-4 年	2,296,875.36	1,148,437.68	50
4-5 年	515,086.52	257,543.26	50
5 年以上	759,117.66	759,117.66	100
合计	12,914,427.06	3,331,204.80	

(2) 本期计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元, 本期转销的坏账准备 123, 106. 82 元, 本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的其他应收款

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	1,118,693,903.01	1,419,866,001.85
保证金、押金		-
个人备用金	189,900.00	84,615.00
合计	1,118,883,803.01	1,419,950,616.85

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏大港置业有限公司	往来款	630,220,603.06	0-3 年	56.33	
镇江东尼置业有限公司	往来款	321,284,127.75	0-4 年	28.71	
镇江市港龙石化港务有限责任公司	往来款	63,458,595.77	0-3 年	5.67	
江苏艾科半导体有限公司	往来款	53,758,333.33	1 年以内	4.80	
江苏大港物流有限责任公司	往来款	36,224,721.77	0-4 年	3.24	
合计		1,104,946,381.68			-

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,999,169,645.34	7,300,000.00	1,991,869,645.34	2,217,716,006.83	54,300,000.00	2,163,416,006.83
对联营、合营企业投资	278,114,202.84		278,114,202.84	299,134,871.99	-	299,134,871.99
合计	2,277,283,848.18	7,300,000.00	2,269,983,848.18	2,516,850,878.82	54,300,000.00	2,462,550,878.82

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏大港能源物流有限责任公司	7,300,000.00			7,300,000.00		7,300,000.00
镇江港润物业有限责任公司	2,940,000.00		2,940,000.00	-		
镇江出口加工区港诚国际贸易有限公司	35,500,000.00			35,500,000.00		
镇江市港龙石化港务有限责任公司	24,360,000.00			24,360,000.00		
镇江港源水务有限责任公司	42,388,688.85			42,388,688.85		
江苏港汇化工有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
镇江市港发工程有限公司	51,000,000.00		51,000,000.00	-		
镇江港和新型建材有限公司	130,000,000.00		130,000,000.00	-		
镇江新区固废处置股份有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
镇江港泓化工物流管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江苏中技新型建材有限公司	44,606,361.49		44,606,361.49	-		
江苏大港置业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
镇江东尼置业有限公司	19,420,956.49			19,420,956.49		
江苏中科大港激光科技有限公司	13,200,000.00			13,200,000.00		
江苏艾科半导体有限公司	1,720,000,000.00	10,000,000.00		1,730,000,000.00		
合计	2,217,716,006.83	10,000,000.00	228,546,361.49	1,999,169,645.34		7,300,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 年初余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:											
镇江远港物流有限公司	16,484,213.70	-	-	-158,180.77	-	-	-	-	-	16,326,032.93	-

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 年初余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江苏大路航空产业发展有限公司	282,650,658.29	-	-	-20,862,488.38	-	-	-	-	-	261,788,169.91	-
合计	299,134,871.99	-	-	-21,020,669.15	-	-	-	-	-	278,114,202.84	-

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,692,212.96	65,005,457.32	169,909,656.19	132,835,646.34
其他业务	43,348,659.88	3,625,981.02	56,294,778.81	4,623,817.05
合计	110,040,872.84	68,631,438.34	226,204,435.00	137,459,463.39

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-21,020,669.15	-6,191,382.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-74,959,461.49	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益	7,560,000.00	
合计	-88,420,130.64	-6,191,382.50

十八、财务报告批准

本财务报告于 2017 年 8 月 14 日由本公司董事会批准报出。

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司本期及上期非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	-7,348,614.32	20,088.14	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	6,065,243.64	4,268,410.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	849,056.58	9,591,084.90	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,217,725.11	-24,558.94	

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-3,652,039.21	13,855,024.82	
所得税影响额	-793,237.41	3,300,789.56	
少数股东权益影响额(税后)	-1,270,941.74	739,861.73	
合计	-1,587,860.06	9,814,373.53	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2016 年上半年-2017 年上半年发生额加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	本期发生额	-0.39	-0.03	-0.03
	上期发生额	0.56	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	本期发生额	-0.35	-0.02	-0.02
	上期发生额	0.04	0.00	0.00

江苏大港股份有限公司

二〇一七年八月十六日