

靖江港口发展有限公司

2014 年年度报告

重要提示

本公司保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、公司概况

- (一) 公司名称：靖江港口发展有限公司
- (二) 公司注册地址：靖江市口岸联检服务中心大楼三楼
- (三) 公司法定代表人：尤红
- (四) 公司信息披露事务人：杜正宇、徐艳卫
- (五) 公司聘请的会计师事务所：中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

二、已发行的债券概况

2014 年靖江港口发展有限公司公司债券

债券名称	2014 年靖江港口发展有限公司公司债券(7 年期)	
债券简称	上交所：14 靖江港	银行间：14 靖江港债
债券代码	上交所：124908.SH	银行间：1480437.IB
债券存续期	2014 年 8 月 5 日至 2021 年 8 月 4 日	
债券利率	7.30%	

债券发行规模	人民币 8 亿元
--------	----------

债券还本付息方式	本期债券每年付息一次，年度付息款项自付息日起不另计利息。每年付息时按债权登记日日终在证券登记托管机构托管名册上登记的各项债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。 本期债券的本金在 2017 年至 2021 年分别兑付本期债券发行总额的 20%。每年还本时按债权登记日日终在证券托管机构托管名册上登记的各项债券持有人所持债券面值占当年债券存续余额的比例进行分配（每名债券持有人所受偿的本金金额计算取位到人民币分位，小于分的金额忽略不计）。
债券信用等级	AA
债券上市地点	上海证券交易所，银行间交易市场



三、已发行债券兑付兑息情况

公司在 2014 年 8 月发行企业债券 8 亿元（14 靖江港），截止 2014 年底，本期债券尚未到达兑付兑息日。

四、其他债券发行情况

除“14 靖江港”外，截止 2014 年底，本公司无已发行尚未兑付的其他债券

五、银行贷款本息有无逾期

本公司银行贷款本息不存在逾期未付的情况。

六、已发行债券兑付兑息是否存在违约以及未来是否存在按期偿付风险的情况说明

本公司发行债券兑付兑息不存在违约情况，并且尽本公司所知，亦没有迹象表明本公司未来按期偿付存在风险。

七、公司涉及的重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序。

八、已发行债券变动情况

截止 2014 年底，公司所发行债券未发生债券变动情况。

九、债券信用评级情况

2014 年 6 月 13 日鹏元资信评估有限公司出具了“靖江港口发展有限公司 2014 年 8 亿元企业债券信用评级报告”。鹏元资信评估有限公司对公司主体信用等级评为 AA 评级，对“14 靖江港”信用等级评为 AA 评级。

十、募集说明书中约定的其他重大事项的履行情况

截止 2014 年底，公司不存在募集说明书中约定的其他重大事项。



十一、公司经审计的年度财务报告

本公司 2014 年审计报告参见附件。

靖江港口发展有限公司

2015 年 4 月 25 日





中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国浙江省杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编 (P.C): 310016
电话 (Tel): 0571-88879999
传真 (Fax): 0571-88879000
www.zhcpa.com

靖江港口发展有限公司
2014年度审计报告





地址 (Add): 中国浙江省温州市鹿城区永嘉路 100 号
 邮编 (P.C): 310016
 电话 (Tel): 8571-85373909
 传真 (Fax): 0571 88870000
www.zbena.com

审计报告

中汇会审[2015]1731号

靖江港口发展有限公司全体股东：

我们审计了后附的靖江港口发展有限公司(以下简称港口公司)财务报表,包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，港口公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了港口公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

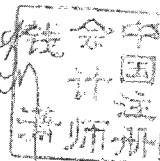
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2015年4月15日



合并资产负债表

2014年12月31日

会合01表

编制单位：靖江港口发展股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：				
货币资金	1	970,652,253.55	728,131,645.45	短期借款	14	34	995,000,000.00	855,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35		
衍生金融资产				衍生金融负债		36		
应收票据				应付票据	15	37	1,236,500,000.00	743,000,000.00
应收账款	2	13,223,684.28	9,815,784.30	应付账款	16	38	21,100,555.37	2,450,243.71
预付款项	3	526,816.27	62,508,483.80	预收款项	17	39	106,731.27	53,016.27
应收利息				应付职工薪酬	18	40		
应收股利				应交税费	19	41	88,779,223.92	45,067,448.17
其他应收款	4	13,140,357.59	1,690,161,622.84	应付利息	20	42	24,333,333.33	
存货	5	3,016,469,874.38	2,640,910,941.98	应付股利		43		
划分为持有待售的资产				其他应付款	21	44	98,128,935.96	261,659,469.70
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产	6	163,645,058.71	1,600,000.00	一年内到期的非流动负债		46		
流动资产合计	14	4,177,561,044.78	6,133,128,478.37	其他流动负债		47		
非流动资产：				流动负债合计		48	2,464,948,779.85	1,907,270,177.54
可供出售金融资产	7	111,150,000.00	111,150,000.00	非流动负债：				
持有至到期投资				长期借款	22	49	450,000,000.00	490,000,000.00
长期应收款	8	1,044,481,543.32	1,034,191,017.22	应付债券	23	50	793,120,000.00	
长期股权投资				其中：优先股		51		
投资性房地产				永续债		52		
固定资产	9	354,639,092.63	315,441,875.66	长期应付款	24	53	1,073,595,200.00	1,141,446,025.76
在建工程	10	1,189,881,622.57	176,852,373.77	长期应付职工薪酬		54		
工程物资				专项应付款		55		
固定资产清理				预计负债		56		
生产性生物资产				递延收益		57		
油气资产				递延所得税负债		58		
无形资产	11	722,178,492.91	635,822,834.39	其他非流动负债		59		
开发支出				非流动负债合计		60	2,316,715,200.00	1,631,446,025.76
商誉				负债合计		61	4,781,664,979.85	3,538,716,203.30
长期待摊费用	12	572,602.21	266,851.28	所有者权益：				
递延所得税资产				实收资本	25	62	1,200,000,000.00	600,000,000.00
其他非流动资产	13	1,824,000,000.00		其他权益工具		63		
				其中：优先股		64		
				永续债		65		
非流动资产合计	32	5,246,903,353.64	2,273,724,952.32	资本公积	26	66	2,401,787,974.68	2,401,787,974.68
				减：库存股		67		
				其他综合收益		68		
				专项储备		69		
				盈余公积	27	70	103,488,265.73	78,695,058.75
				未分配利润	28	71	842,318,009.92	688,417,318.68
				归属于母公司所有者权益合计		72	4,547,594,250.33	3,764,900,352.11
				少数股东权益		73	95,205,168.24	95,205,168.24
				所有者权益合计		74	4,642,799,418.57	3,858,137,227.39
资产总计	33	9,424,464,398.42	7,406,853,430.69	负债和所有者权益总计		75	9,424,464,398.42	7,406,853,430.69

法定代表人：

尤红

主管会计工作负责人：

杨正宇

会计机构负责人：

张敏

合并利润表

2014年度

会合02表

编制单位：靖江港口发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	1	1	1,864,233,197.08	1,142,867,170.34
减：营业成本	1	2	1,699,363,597.53	1,053,825,425.27
营业税金及附加	2	3	27,344,290.01	43,387,418.08
销售费用	3	4	2,472,402.39	1,731,303.73
管理费用	4	5	30,512,121.18	59,288,453.56
财务费用	5	6	110,157,046.10	-35,603,010.11
资产减值损失		7		
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		8		
投资收益(损失以“-”号填列)	6	9	4,297,502.53	2,583,024.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10	4,297,502.53	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		11	-1,318,757.60	22,820,604.47
加：营业外收入	7	12	239,273,582.78	260,609,379.30
其中：非流动资产处置利得		13		
减：营业外支出	8	14	110,000.00	391,869.24
其中：非流动资产处置损失		15		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16	237,844,825.18	283,038,114.53
减：所得税费用	9	17	3,738,136.95	9,756,477.21
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18	234,106,688.23	273,281,637.32
归属于母公司所有者的净利润		19	238,138,395.27	278,713,687.36
少数股东损益		20	-4,031,707.04	-5,432,050.04
五、其他综合收益的税后净额		21		-2,073,325.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		23		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		23		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		24		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		24		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		25		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		25		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4.现金流量套期损益的有效部分		26		
5.外币财务报表折算差额		27		
6.其他		27		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		28		
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		28	234,106,688.23	271,208,312.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		29	238,138,395.27	278,640,362.04
归属于少数股东的综合收益总额		30	-4,031,707.04	-5,432,050.04
七、每股收益：				
(一)基本每股收益		31		
(二)稀释每股收益		32		

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李王序

会计机构负责人：

李红

合并现金流量表

2014年度

会合03表

编制单位：靖江港口发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	1,906,148,530.30	1,390,310,554.57
收到的税费返还		2		
收到其他与经营活动有关的现金	1	3	1,981,517,869.00	579,932,756.61
经营活动现金流入小计		4	3,887,666,399.30	1,970,243,311.18
购买商品、接受劳务支付的现金		5	3,350,306,739.72	1,072,268,804.73
支付给职工以及为职工支付的现金		6	13,458,567.29	9,786,655.32
支付的各项税费		7	34,100,413.64	35,117,003.86
支付其他与经营活动有关的现金	2	8	172,089,370.61	1,116,282,263.06
经营活动现金流出小计		9	3,569,955,091.26	2,233,454,726.97
经营活动产生的现金流量净额		10	317,711,308.04	-263,211,415.79
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11		
取得投资收益收到的现金		12		2,583,024.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		102,595,600.00
收到其他与投资活动有关的现金		15	4,297,502.53	
投资活动现金流入小计		16	4,297,502.53	105,178,624.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	1,319,587,315.95	321,656,879.85
投资支付的现金		18		11,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		
支付其他与投资活动有关的现金		20		
投资活动现金流出小计		21	1,319,587,315.95	332,856,879.85
投资活动产生的现金流量净额		22	-1,315,289,813.42	-227,678,255.19
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	600,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24		
取得借款收到的现金		25	2,782,128,000.00	1,850,000,000.00
发行债券收到的现金		26		
收到其他与筹资活动有关的现金		27		2,125,784,911.53
筹资活动现金流入小计		28	3,382,128,000.00	3,975,784,911.53
偿还债务支付的现金		29	1,948,977,825.76	1,579,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30	261,148,060.76	149,050,984.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31		
支付其他与筹资活动有关的现金		32	401,800,000.00	1,600,257,139.79
筹资活动现金流出小计		33	2,611,925,886.52	3,329,268,123.97
筹资活动产生的现金流量净额		34	770,202,113.48	646,516,787.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35		
五、现金及现金等价物净增加额		36	-227,376,391.90	155,627,116.58
加：期初现金及现金等价物余额		37	347,131,645.45	191,504,528.87
六、期末现金及现金等价物余额		38	119,755,253.55	347,131,645.45

法定代表人：

尤红

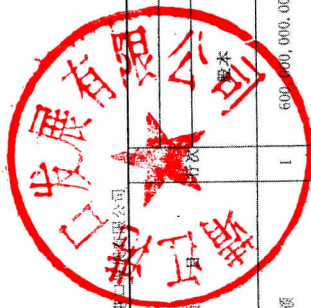
主管会计工作负责人：

李军

会计机构负责人：

张敏

合并所有者权益变动表
2014年度



会合04表-1
金额单位：人民币元

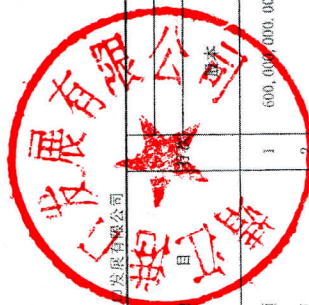
本期数												
项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	600,000,000.00			2,401,787,974.68		0.00		78,695,058.75	688,417,318.68	99,236,875.28	3,868,137,227.39
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
同一控制下企业合并	4											
其他	5											
二、本期期初余额	6	600,000,000.00			2,401,787,974.68				78,695,058.75	688,417,318.68	99,236,875.28	3,868,137,227.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	600,000,000.00							24,793,206.98	153,900,691.24	-4,031,707.04	774,662,191.18
(一) 综合收益总额	8									236,138,395.27	-4,031,707.04	234,106,688.23
(二) 所有者投入和减少资本	9	600,000,000.00										600,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10											
2. 其他权益工具持有者投入资本	11											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12											
4. 其他	13											
(三) 利润分配	14								24,793,206.98	-24,793,206.98		
1. 提取盈余公积	15								24,793,206.98	-24,793,206.98		
2. 对所有者分配	16											
3. 其他	17											
(四) 所有者权益内部结转	18											
1. 资本公积转增资本	19											
2. 盈余公积转增资本	20											
3. 盈余公积弥补亏损	21											
4. 其他	22											
(五) 专项储备	23											
1. 本期提取	24											
2. 本期使用	25											
(六) 其他	26											
四、本期期末余额	27	1,200,000,000.00			2,401,787,974.68				103,488,265.73	842,315,091.92	95,205,168.24	4,642,790,418.57

法定代表人：  会计机构负责人： 

合并所有者权益变动表 (续)

2013年度

会计单位：人民币元



上年数													
项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计					
	股本			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		
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	1	600,000,000.00			2,403,861,300.00				49,785,391.89	438,613,298.18		3,492,259,990.07	
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
二、本年期初余额	6	600,000,000.00			2,403,861,300.00				49,785,391.89	438,613,298.18		3,492,259,990.07	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7				-2,073,325.32				28,909,666.86	249,804,020.50		375,877,237.32	
(一) 综合收益总额	8				-2,073,325.32					278,713,687.36		273,281,637.32	
(二) 所有者投入和减少资本	9											-2,073,325.32	
1. 股东投入的普通股	10												
2. 其他权益工具持有者投入资本	11												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12												
4. 其他	13												
(三) 利润分配	14												
1. 提取盈余公积	15								28,909,666.86	-28,909,666.86			
2. 对所有者的分配	16								28,909,666.86	-28,909,666.86			
3. 其他	17												
(四) 所有者权益内部结转	18												
1. 资本公积转增资本	19												
2. 盈余公积转增资本	20												
3. 盈余公积弥补亏损	21												
4. 其他	22												
(五) 专项储备	23												
1. 本期提取	24												
2. 本期使用	25												
(六) 其他	26												
	27	600,000,000.00			2,401,787,974.68				78,695,058.75	688,417,318.68		4,898,137,237.34	

会计机构负责人：王红

主管会计工作负责人：王红

法定代表人：王红

母 公 司 资 产 负 债 表

2014年12月31日

会企01表

编制单位：浙江红林药业股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：				
货币资金		867,132,859.58	655,652,896.77	短期借款		34	871,000,000.00	710,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35		
衍生金融资产				衍生金融负债		36		
应收票据	4			应付票据		37	1,066,500,000.00	673,000,000.00
应收账款	5			应付账款		38	23,208,069.42	
预付款项	6			预收款项		39		
应收利息	7			应付职工薪酬		40		
应收股利	8			应交税费		41	88,779,223.92	44,852,005.51
其他应收款	1	62,167,728.38	1,699,965,425.14	应付利息		42	24,333,333.33	
存货	10	3,013,994,319.56	2,639,211,039.19	应付股利		43		
划分为持有待售的资产	11			其他应付款		44	733,262,805.40	779,495,743.91
一年内到期的非流动资产	12			划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产	13	161,600,000.00	1,600,000.00	一年内到期的非流动负债		46		
流动资产合计	14	4,104,894,907.52	4,996,430,361.10	其他流动负债		47		
非流动资产：				流动负债合计		48	2,807,063,432.07	2,207,351,739.41
可供出售金融资产	15			非流动负债：				
持有至到期投资	16			长期借款		49		
长期应收款	17	1,044,481,543.32	1,034,191,017.22	应付债券		50	793,120,000.00	
长期股权投资	2	363,293,500.00	363,293,500.00	其中：优先股		51		
投资性房地产	19			永续债		52		
固定资产	20	224,569,515.51	236,951,635.83	长期应付款		53	1,065,844,718.16	1,141,446,025.76
在建工程	21	1,188,810,415.57		长期应付职工薪酬		54		
工程物资	22			专项应付款		55		
固定资产清理	23			预计负债		56		
生产性生物资产	24			递延收益		57		
油气资产	25			递延所得税负债		58		
无形资产	26	491,366,537.56	504,811,947.48	其他非流动负债		59		
开发支出	27			非流动负债合计		60	1,858,964,718.16	1,141,446,025.76
商誉	28			负债合计		61	4,666,048,150.23	3,348,797,765.18
长期待摊费用	29			所有者权益：				
递延所得税资产	30			实收资本		62	1,200,000,000.00	600,000,000.00
其他非流动资产	31	1,824,000,000.00		其他权益工具		63		
非流动资产合计	32	5,136,521,511.95	2,139,248,100.53	其中：优先股		64		
				永续债		65		
				资本公积		66	2,403,861,300.00	2,403,861,300.00
				减：库存股		67		
				其他综合收益		68		
				专项储备		69		
				盈余公积		70	103,488,265.73	78,695,058.75
				未分配利润		71	868,019,703.52	704,324,437.70
				所有者权益合计		72	4,575,369,269.25	3,786,880,696.45
资产总计	33	9,241,416,419.48	7,135,678,461.63	负债和所有者权益总计		73	9,241,416,419.48	7,135,678,461.63

法定代表人：

尤红

主管会计工作负责人：

林正宇

会计机构负责人：

张敏

母公司利润表

2014年度

会企02表

编制单位：靖江港口发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	1	1	1,825,300,452.40	1,130,062,534.61
减：营业成本	1	2	1,665,792,514.86	1,037,544,590.44
营业税金及附加		3	27,221,381.54	43,348,780.19
销售费用		4		
管理费用		5	19,474,604.88	44,074,792.58
财务费用		6	104,484,823.05	-36,878,266.48
资产减值损失		7		
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		8		
投资收益(损失以“-”号填列)	2	9	4,297,502.53	-3,667,875.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		11	12,624,630.60	38,304,762.54
加：营业外收入		12	239,045,576.20	260,578,383.30
其中：非流动资产处置利得		13		
减：营业外支出		14		30,000.00
其中：非流动资产处置损失		15		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16	251,670,206.80	298,853,145.84
减：所得税费用		17	3,738,136.95	9,756,477.21
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18	247,932,069.85	289,096,668.63
五、其他综合收益的税后净额		19		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		20		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		21		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		22		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		23		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		24		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		25		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4.现金流量套期损益的有效部分		27		
5.外币财务报表折算差额		28		
6.其他		29		
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		30	247,932,069.85	289,096,668.63
七、每股收益：				
(一)基本每股收益		31		
(二)稀释每股收益		32		

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

母公司现金流量表

2014年度

会企03表

编制单位：靖江港口发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	1,858,142,722.28	1,385,604,055.05
收到的税费返还		2		
收到其他与经营活动有关的现金		3	1,981,289,862.42	590,758,320.40
经营活动现金流入小计		4	3,839,432,584.70	1,976,362,375.45
购买商品、接受劳务支付的现金		5	3,636,966,868.63	1,056,475,903.98
支付给职工以及为职工支付的现金		6	477,772.53	538,634.12
支付的各项税费		7	30,094,510.81	34,104,818.30
支付其他与经营活动有关的现金		8	61,530,765.41	1,130,390,453.71
经营活动现金流出小计		9	3,729,069,917.38	2,221,509,810.11
经营活动产生的现金流量净额		10	110,362,667.32	-245,147,434.66
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11		
取得投资收益收到的现金		12		2,583,024.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		102,595,600.00
收到其他与投资活动有关的现金		15	4,297,502.53	
投资活动现金流入小计		16	4,297,502.53	105,178,624.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	1,188,855,543.57	11,610.00
投资支付的现金		18		11,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		20		
投资活动现金流出小计		21	1,188,855,543.57	61,211,610.00
投资活动产生的现金流量净额		22	-1,184,558,041.04	43,967,014.66
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	600,000,000.00	
取得借款收到的现金		24	2,587,128,000.00	1,315,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25		2,088,284,911.53
筹资活动现金流入小计		26	3,187,128,000.00	3,403,284,911.53
偿还债务支付的现金		27	1,693,977,825.76	1,352,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	255,475,837.71	148,882,281.84
支付其他与筹资活动有关的现金		29	375,500,000.00	1,562,541,300.00
筹资活动现金流出小计		30	2,324,953,663.47	3,063,883,581.84
筹资活动产生的现金流量净额		31	862,174,336.53	339,401,329.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32		
五、现金及现金等价物净增加额		33	-212,021,037.19	138,220,909.69
加：期初现金及现金等价物余额		34	324,653,896.77	186,432,987.08
六、期末现金及现金等价物余额		35	112,632,859.58	324,653,896.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李正宇

会计机构负责人：

张红

母公司所有者权益变动表 2014年度

会计单位：人民币元



	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、上期期末余额	600,000,000.00				2,403,861,330.00				78,695,058.75	704,324,337.70	3,786,880,696.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	600,000,000.00				2,403,861,330.00				78,695,058.75	704,324,337.70	3,786,880,696.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	600,000,000.00								24,793,206.98	163,694,365.82	788,487,572.80
(一) 综合收益总额	500,000,000.00								24,793,206.98	247,932,069.85	600,000,000.00
(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									24,793,206.98	-84,237,704.03	-59,444,497.05
2. 对所有者分配的分配									24,793,206.98	-24,793,206.98	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,200,000,000.00				2,403,861,330.00				103,488,265.73	868,418,573.52	4,575,748,299.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

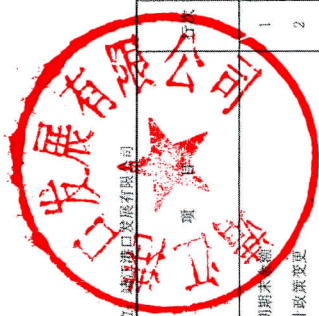
张林

杨宁



母公司所有者权益变动表(续)
2013年度

会企04表-2
金额单位:人民币元



项 目	上年数					所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	
		优先股	永续债	其他		
一、上期期末余额	600,000,000.00					3,497,784,027.82
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本期期初余额	600,000,000.00					3,497,784,027.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一)综合收益总额						289,096,666.63
(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.对所有者分配的分配						
3.其他						
(四)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本						
2.盈余公积转增资本						
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	600,000,000.00			2,403,861,300.00		3,796,890,696.45

法定代表人: 王正军
主管会计工作负责人: 王正军
会计机构负责人: 王正军



靖江港口发展有限公司

财务报表附注

2014 年度



一、公司基本情况

靖江港口发展有限公司(以下简称公司或本公司)原系由江苏华靖资产经营有限公司、靖江市粮食(集团)总公司和靖江市华宇投资建设有限公司共同投资组建的有限责任公司,于2007年7月26日在泰州市靖江工商行政管理局登记注册,取得注册号为321282000001599的《企业法人营业执照》。公司注册地:靖江市口岸联检服务中心大楼三楼。法定代表人:尤红。公司注册资本人民币60,000.00万元,其中:靖江市人民政府国有资产监督管理委员会出资人民币42,000.00万元,占注册资本的70%;靖江新世纪投资有限公司出资人民币18,000.00万元,占注册资本的30%。

2007年7月,江苏华靖资产经营有限公司、靖江市粮食(集团)总公司和靖江市华宇投资建设有限公司共同投资设立靖江港口发展有限公司,根据协议、章程的规定,公司注册资本人民币10,000.00万元,其中:江苏华靖资产经营有限公司出资人民币4,000.00万元,占注册资本的40.00%;靖江市粮食(集团)总公司出资人民币3,000.00万元,占注册资本的30.00%;靖江市华宇投资建设有限公司出资人民币3,000.00万元,占注册资本的30.00%。本次出资业经靖江敬业会计师事务所有限公司审验,并出具靖敬会验字[2007]333号验资报告。

2010年8月,根据靖国资办[2010]11号文、靖政发[2010]80号文和股东会决议,江苏华靖资产经营有限公司、靖江市粮食(集团)总公司和靖江市华宇投资建设有限公司将其所持本公司股权全部转让给靖江市人民政府国有资产监督管理委员会,同时,靖江市人民政府国有资产监督管理委员会增加出资人民币32,000.00万元。本次股权转让并增资后,公司注册资本增至人民币42,000.00万元,均由靖江市人民政府国有资产监督管理委员会持有。本次出资业经靖江敬业会计师事务所有限公司审验,并出具靖敬会验字[2010]272号验资报告。

2012年4月,根据靖江市人民政府、靖江港口发展有限公司和靖江新世纪投资有限公司三方达成的协议,靖江新世纪投资有限公司对本公司新增出资人民币18,000.00万元,占注册资本的30.00%,注册资本变更为人民币60,000.00万元,该事项业经靖江敬业会计师事务所有限公司审验,并出具靖敬会验字[2012]079号验资报告。

2014年8月18日,靖江新世纪投资有限公司与江苏省靖江经济技术开发区管理委员会签订股权转让协议,靖江新世纪投资有限公司将其持有的靖江港口发展有限公司30%股权以18,000.00万

元的价格转让给开发区管委会。同年8月20日，靖江港口发展有限公司召开股东会，同意本公司注册资本由60,000.00万元增至120,000.00万元，新增注册资本由江苏省靖江经济技术开发区管理委员会认缴。本次股权转让并增资后，靖江市人民政府国有资产监督管理委员会出资人民币42,000.00万元，占注册资本的35.00%；江苏省靖江经济开发区管委会出资人民币78,000.00万元，占注册资本的65.00%。

本公司经营范围为：（1）许可经营项目：码头和其他港口设施经营（码头、内港池港区市政基础设施项目开发、建设）；在港区内从事货物装卸、驳运、仓储经营。（2）一般经营项目：投资与资产管理；建筑用机械及设备租赁、维修；机械设备、电子设备、五金、交电、金属材料、建材、水泥销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

本公司拥有靖江新华港务有限公司和江苏兴旺物流有限公司二家子公司。

靖江新华港务有限公司原系由扬子江物流有限公司（系大新华物流控股（集团）有限公司前身）和江苏新思维设计工程有限公司共同投资组建的有限责任公司，于2007年6月22日在泰州市靖江工商行政管理局登记注册，取得注册号为3212820000006213的《企业法人营业执照》。公司注册地：靖江市经济开发区新港园区章春港路西测。法定代表人：王绍斌。公司注册资本人民币25,000.00万元，其中：靖江港口发展有限公司出资人民币16,250.00万元，占注册资本的65%；重庆红蜻蜓油脂有限责任公司出资人民币8,750.00万元，占注册资本的35%。公司的经营范围：港区外普通货物装卸、仓储服务；机械设备、电子产品、五金、交电、金属材料、建材销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

公司成立时注册资本为人民币3,000.00万元，其中：扬子江物流有限公司（系大新华物流控股（集团）有限公司前身）出资人民币2,550.00万元，占注册资本的85%，江苏新思维设计工程有限公司出资人民币450万元，占注册资本的15%，此次出资业经靖江华瑞会计师事务所有限公司审验，并于2007年6月20日出具靖华瑞会验字[2007]091号验资报告。2009年1月，经股东会决议，江苏新思维设计工程有限公司将其持有的全部股权转让给大新华物流控股（集团）有限公司，转让后大新华物流控股（集团）有限公司持有公司100%股权。2009年6月，经股东会决议，大新华物流控股（集团）有限公司将其持有50%的股权转让给张家港务集团有限公司，转让后公司的股权结构为：张家港务集团有限公司出资人民币1,500.00万元，占注册资本的50%，大新华物流控股（集团）有限公司出资人民币1,500.00万元，占注册资本的50%。2009年11月，经股东会决议，公司增加注册资本人民币22,000.00万元，新增注册资本由股东张家港务集团有限公司和大新华物流控股（集团）有限公司各出资人民币11,000.00万元，增资后公司注册资本变更为人民币

25,000.00 万元，各股东出资情况如下：张家港务集团有限公司出资人民币 12,500.00 万元，占注册资本的 50%，大新华物流控股（集团）有限公司出资人民币 12,500.00 万元，占注册资本的 50%，此次出资业经靖江新天地联合会计师事务所审验，并于 2009 年 11 月 25 日出具靖新联会验字[2009]673 号验资报告。2011 年 4 月，经股东会决议，股东张家港务集团有限公司将其持有的 50% 股权转让给大新华物流控股（集团）有限公司，同时股东大新华物流控股（集团）有限公司将其持有的 50% 的股权转让给靖江港口发展有限公司，转让后公司的股权结构为：大新华物流控股（集团）有限公司出资人民币 12,500.00 万元，占注册资本的 50%，靖江港口发展有限公司出资人民币 12,500.00 万元，占注册资本的 50%。2012 年 7 月，经股东会决议，大新华物流控股（集团）有限公司将其持有的 50% 的股权转让给靖江港口发展有限公司，转让后靖江港口发展有限公司出资人民币 25,000.00 万元，占注册资本的 100%。2013 年 1 月，经股东决议，增加注册资本人民币 5,000.00 万元，由靖江港口发展有限公司出资人民币 5,000.00 万元，增资后公司注册资本变更为人民币 30,000.00 万元，此次增资业经靖江敬业立信会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 1 月 24 日出具靖敬立会验字[2013]第 018 号验资报告。2013 年 6 月，经股东决议，减少注册资本人民币 5,000.00 万元，由靖江港口发展有限公司减资人民币 5,000.00 万元。减资后公司注册资本变更为人民币 25,000.00 万元，此次减资业经靖江敬业立信会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 6 月 4 日出具靖敬立会验字[2013]第 131 号验资报告。2013 年 6 月，经股东决议，股东靖江港口发展有限公司将其持有的 35% 的股权转让给重庆红蜻蜓油脂有限责任公司，转让后，公司的股权结构为：靖江港口发展有限公司出资人民币 16,250.00 万元，占注册资本的 65%，重庆红蜻蜓油脂有限责任公司出资人民币 8,750.00 万元，占注册资本的 35%。

2014 年 8 月 18 日，靖江新世纪投资有限公司与江苏省靖江经济技术开发区管理委员会签订股权转让协议，靖江新世纪投资有限公司将其持有的靖江港口发展有限公司 30% 股权以 18000 万元的价格转让给开发区管委会。2014 年 8 月 20 日，靖江港口发展有限公司召开股东会，通过决议：公司注册资本由 60000 万元增至 120000 万元，新增注册资本由江苏省靖江经济开发区管委会认缴。

江苏兴旺物流有限公司由靖江港口发展有限公司投资组建的有限责任公司，于 2013 年 4 月 23 日在泰州市靖江工商行政管理局登记注册，取得注册号为 321282000134527 的《企业法人营业执照》。公司注册地：靖江市口岸联检服务中心大楼三楼。法定代表人：闻亚星。公司注册资本人民币 5,000.00 万元，由靖江港口发展有限公司出资人民币 5,000.00 万元，占注册资本的 100%；此次出资业经靖江敬业立信会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 4 月 18 日出具靖敬立会验字[2013]第 096 号验资报告。公司的经营范围：许可经营项目：普通货运。一般经营项目：货运代理（代办）、货运配载；普通货物仓储；房屋工程建筑、上木工程建筑施工；废旧金属回收、销售；

金属材料、木材、建筑材料、装璜材料、焦炭、纺织品销售。

本财务报告已于 2014 年 4 月 14 日经公司董事会批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

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

本公司 2014 年实施财政部当年度最新修订的企业会计准则及相关具体规定，即本报告所载 2014 年度之财务信息按本财务报表附注二“公司主要会计政策、会计估计和前期差错”所列各项编制，并按照追溯调整的原则，编制可比资产负债表和可比利润表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止。

(四) 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。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

（七）合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并

现金流量表。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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：在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务折算

1. 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

(十) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确

认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产

组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	应收账款——金额 1000 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 500 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项	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
其他组合	应收靖江市财政局下属单位款项，及由江苏省靖江经济开发区管理委员会担保的 应收靖江市华宇投资建设有限公司款项	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	40	40
4—5 年	60	60
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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现

现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在开发过程中的开发产品、开发成本、在开发过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

（十三）长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成

本之和，作为该项投资的初始投资成本。公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3)采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益应予以抵销。

(4)公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权

投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

（十四）固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输工具	5	5%	19.00%
电子及其他设备	3-5	5%	19.00%-31.67%

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(十五) 在建工程的确认和计量

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产

符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十七) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形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；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相

应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十九) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已完工作的测量结果[/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例]确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

4. 建造合同

(1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入;实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

(4)资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

5. BT 合同业务收入确认方法:

本公司BT工程(Build-Transfer 的简称,即“建造-转移”)的收入参照企业会计准则对BOT业务的相关会计处理规定进行核算:建造期间,对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和成本,建造合同收入按应收取对价的公允价值计量,同时确认

长期应收款；长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

(二十) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

5. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十二）租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(二十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 《企业会计准则》修订引起的会计政策变更

本公司 2014 年实施财政部当年度最新修订的企业会计准则及相关具体规定，并对 2013 年的比较财务报表进行了重新表述。2013 年年初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更累积影响数为 0.00 元；上述会计政策变更对 2013 年度损益的影响数为 0.00 元。

(2) 公司自行会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

(二十四) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税营业额	服务业按5%、建筑业按3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

根据江苏省靖江市国家税局的确认文件，本公司及所属公司取得的财政专项补贴资金在计算应纳税所得额时从利润总额中扣除，本公司及所属公司收到的财政专项补贴资金作为不征税收入。

四、本期合并财务报表范围

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

子公司情况

1. 通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
江苏兴旺物流有限公司	有限公司	靖江市口岸联检服务中心大楼三楼	物流	5,000.00	货运、仓储等

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
江苏兴旺物流有限公司	5,000.00	5,000.00	100	100	是

(续上表)

2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
靖江新华港务有限公司	有限公司	靖江市经济开发区新港园区章春港路西側	物流	25,000.00	港区外普通货物装卸、仓储服务等

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	商誉(负商誉)的金额
靖江新华港务有限公司	20,214.35	20,214.35	65	65	

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2014 年 1 月 1 日，期末系指 2014 年 12 月 31 日，本期系指 2014 年度。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金			19,471.22			11,678.15
人民币			19,471.22			11,678.15
小 计			19,471.22			11,678.15
银行存款			119,735,782.33			118,119,967.30

人民币	119,735,782.33	118,119,967.30
小 计	<u>119,735,782.33</u>	<u>118,119,967.30</u>
其他货币资金	850,800,000.00	610,000,000.00
人民币	850,800,000.00	610,000,000.00
小 计	<u>850,800,000.00</u>	<u>610,000,000.00</u>
合 计	<u>970,555,253.55</u>	<u>728,131,645.45</u>

(2) 其他货币资金为保证金性质, 其中: 银行承兑汇票保证金为 783,300,000.00 元, 信用证保证金为 67,500,000.00 元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	占总额比例(%)	计提坏账准备比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	计提坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	13,223,684.28	100.00		9,815,784.30	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备						
合 计	<u>13,223,684.28</u>	<u>100.00</u>		<u>9,815,784.30</u>	<u>100.00</u>	

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额 1000 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的应收账款。

②按组合计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	13,223,684.28	100.00		9,815,784.30	100.00	
小 计	<u>13,223,684.28</u>	<u>100.00</u>		<u>9,815,784.30</u>	<u>100.00</u>	

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
1. 上海鑫海港湾国际贸易有限公司	非关联方	2,383,623.20	1 年以内	18.03
2. 靖江众达炭材有限公司	非关联方	1,294,916.88	1 年以内	9.79
3. 中国化工建设总公司	非关联方	1,047,059.30	1 年以内	7.92
4. 新余钢铁股份有限公司	非关联方	928,156.50	1 年以内	7.02
5. 江苏艾士腾国际贸易有限公司	非关联方	682,854.24	1 年以内	5.16
小 计		<u>6,336,610.12</u>		<u>47.92</u>

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	526,816.27	100.00	62,508,483.80	100.00
合 计	<u>526,816.27</u>	<u>100.00</u>	<u>62,508,483.80</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额较大情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
中交第二航务工程局有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	合同未结算
程力专用汽车股份有限公司	非关联方	94,800.00	1 年以内	合同未结算
小 计		<u>394,800.00</u>		

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

4. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备	13,140,357.59	100.00			1,690,161,622.84	100.00		
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	<u>13,140,357.59</u>	<u>100.00</u>			<u>1,690,161,622.84</u>	<u>100.00</u>		

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 500 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	13,140,357.59	100.00		1,184,441,622.84	100.00	
小 计	<u>13,140,357.59</u>	<u>100.00</u>		<u>1,184,441,622.84</u>	<u>100.00</u>	

② 其他组合：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合				505,720,000.00		
小 计				<u>505,720,000.00</u>		

(3) 期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
靖江市供电公司	1,858,562.77	往来款
小 计	<u>1,858,562.77</u>	

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
1. 靖江市供电公司	非关联方	1,858,562.77	1 年以内	14.14
2. 靖江市土地储备中心	非关联方	500,000.00	1 年以内	3.18
3. 钱忠	非关联方	200,000.00	1 年以内	1.52
4. 中石化靖江经营部	非关联方	130,000.00	1 年以内	0.99
5. 江苏宏发有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	0.38
小 计		<u>2,738,562.77</u>		<u>20.84</u>

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,758,374.76		1,758,374.76	1,267,998.98		1,267,998.98
周转材料	717,180.06		717,180.06	431,903.81		431,903.81
开发成本	3,013,994,319.56		3,013,994,319.56	2,639,211,039.19		2,639,211,039.19
合 计	<u>3,016,469,874.38</u>		<u>3,016,469,874.38</u>	<u>2,640,910,941.98</u>		<u>2,640,910,941.98</u>

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品	161,600,000.00	1,600,000.00
待抵扣进项税	2,031,853.00	
其他	13,205.71	
合 计	<u>163,645,058.71</u>	<u>1,600,000.00</u>

(2) 理财产品系公司购买广发银行以及工商银行定额理财业务。

(3) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	111,150,000.00	111,150,000.00
按成本计量的	111,150,000.00	111,150,000.00
合 计	<u>111,150,000.00</u>	<u>111,150,000.00</u>

(2) 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

(3) 以成本计量的可供出售金融资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
可供出售权益工具	111,150,000.00	111,150,000.00
小 计	<u>111,150,000.00</u>	<u>111,150,000.00</u>

其中可供出售权益性投资明细情况如下：

被投资单位名称	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股比例(%)
靖江市金桥担保有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	16.67
靖江龙威粮油港务有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00	1.00
江苏国信泰港港务有限公司	33,600,000.00			33,600,000.00	8.00
靖江农村商业银行	25,000,000.00			25,000,000.00	2.00
小 计	<u>111,150,000.00</u>			<u>111,150,000.00</u>	<u>27.67</u>

8. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
BT 项目回购款	1,044,481,543.32	1,034,191,017.22
合 计	<u>1,044,481,543.32</u>	<u>1,034,191,017.22</u>

(2) 期末未发现长期应收款存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		企业合并增加	本期减少		期末数
		购置	在建工程转入		处置或报废	其他	
1. 账面原值							
房屋及建筑物	257,888,000.00	419,326.00	37,916,193.80				296,223,519.80
机器设备	76,383,592.12	18,063,342.64					94,446,934.76
运输工具	7,023,657.00	196,477.77					7,220,134.77
电子及其他设备	3,334,872.82	518,221.64					3,853,094.46
合 计	<u>344,630,121.94</u>	<u>19,197,368.05</u>	<u>37,916,193.80</u>				<u>401,743,683.79</u>
2. 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	21,436,940.03	12,249,680.74					33,686,620.77
机器设备	5,771,401.49	4,413,341.98					10,184,743.47
运输工具	1,342,429.01	747,106.84					2,089,535.85
电子及其他设备	637,475.75	506,215.32					1,143,691.07
合 计	<u>29,188,246.28</u>	<u>17,916,344.88</u>					<u>47,104,591.16</u>
3. 账面价值							
房屋及建筑物	236,451,059.97	38,335,519.80			12,249,680.74		262,536,899.03
机器设备	70,612,190.63	18,063,342.64			4,413,341.98		84,262,191.29
运输工具	5,681,227.99	196,477.77			747,106.84		5,130,598.92
电子及其他设备	2,697,397.07	518,221.64			506,215.32		2,709,403.39
合 计	<u>315,441,875.66</u>	<u>57,113,561.85</u>			<u>17,916,344.88</u>		<u>354,639,092.63</u>

[注] 本期折旧额 17,916,344.88 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 37,916,193.80 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公用码头三期	138,936,179.97		138,936,179.97	176,852,373.77		176,852,373.77
和尚港内港池码头工程	603,248,320.04		603,248,320.04			
罗家桥工程	295,905,915.56		295,905,915.56			
公用码头扩建	150,720,000.00		150,720,000.00			
其他	1,071,207.00		1,071,207.00			
小计:	<u>1,189,881,622.57</u>		<u>1,189,881,622.57</u>	<u>176,852,373.77</u>		<u>176,852,373.77</u>

(2) 期末在建工程明细

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
公用码头三期	176,852,373.77		37,916,193.80		138,936,179.97
和尚港内港池码头工程		603,248,320.04			603,248,320.04
罗家桥工程		295,905,915.56			295,905,915.56
公用码头扩建		150,720,000.00			150,720,000.00

(续上表)

工程名称	工程投入占预算比例(%)	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
公用码头三期						自筹
和尚港内港池码头工程	38%	38%	31,540,070.09	31,540,070.09	6.2%	自筹
罗家桥工程	37%	37%				自筹
公用码头扩建	30%	30%				自筹

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部 研发	企业合并 增加	处置	其他转出	
1) 账面原值							
土地使用权	674,954,271.17	98,884,476.47					773,838,747.64
软件	113,700.00						113,700.00
合计	<u>675,067,971.17</u>	<u>98,884,476.47</u>					<u>773,952,447.64</u>
2) 累计折旧		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	39,238,504.28	12,517,447.96					51,755,952.24
软件	6,632.50	11,369.99					18,002.49
合计	<u>39,245,136.78</u>	<u>12,528,817.95</u>					<u>51,773,954.73</u>
3) 期末价值							
土地使用权	635,715,766.89	98,884,476.47			12,517,447.96		722,082,795.40
软件	107,067.50				11,369.99		95,697.51
合 计	<u>635,822,834.39</u>	<u>98,884,476.47</u>			<u>12,528,817.95</u>		<u>722,178,492.91</u>

[注](1) 本期摊销额 14,701,138.15 元。

(2) 期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
设备保险费	130,552.94		92,154.96		38,397.98	
网络、电话布线及设施修缮等	136,298.34	206,900.00	98,404.99		244,793.35	
监控系统项目		307,339.00	17,928.12		289,410.88	
合 计	<u>266,851.28</u>	<u>514,239.00</u>	<u>208,488.07</u>		<u>572,602.21</u>	

13. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
预付土地款	180,000,000.00
预付工程款	1,644,000,000.00
合 计	<u>1,824,000,000.00</u>

14. 短期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	996,000,000.00	855,000,000.00
合 计	<u>996,000,000.00</u>	<u>855,000,000.00</u>

15. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,099,000,000.00	743,000,000.00
信用证	137,500,000.00	
合 计	<u>1,236,500,000.00</u>	<u>743,000,000.00</u>

[注]其中：下一会计期间将到期的金额为 1,236,500,000.00 元。

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末无应付关联方票据。

16. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	21,100,555.37	2,450,243.71
合 计	<u>21,100,555.37</u>	<u>2,450,243.71</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	106,731.27	53,016.27
合 计	<u>106,731.27</u>	<u>53,016.27</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

18. 应付职工薪酬

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬				
其中：工资、奖金、津贴和补贴		9,377,132.12	9,377,132.12	
职工福利费		1,549,603.27	1,549,603.27	
医疗保险费		345,872.07	345,872.07	
工伤保险费		41,678.99	41,678.99	
生育保险费		26,225.47	26,225.47	
住房公积金		762,183.00	762,183.00	
工会经费		19,500.00	19,500.00	
职工教育经费		86,549.10	86,549.10	
二、离职后福利				
其中：基本养老保险费		1,172,555.68	1,172,555.68	
失业保险费		77,267.59	77,267.59	
合 计		<u>13,458,567.29</u>	<u>13,458,567.29</u>	

19. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	42,138,200.72	-269,941.76
营业税	1,298,299.96	11,668,777.24
城市维护建设税	3,040,555.05	816,814.41

项 目	期末数	期初数
企业所得税	23,768,722.15	20,030,585.20
房产税	6,137,734.40	4,021,055.87
印花税	7,680.48	90,071.68
土地使用税	10,216,206.11	8,102,703.41
教育费附加	1,364,348.24	411,316.54
地方教育附加	807,476.81	172,122.33
其他		23,943.25
合 计	<u>88,779,223.92</u>	<u>45,067,448.17</u>

20. 应付利息

明细项目

项 目	期末数	期初数
债券利息	24,333,333.33	
合 计	<u>24,333,333.33</u>	

21. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金	37,920.00	18,000.00
暂借款	88,140,000.00	238,420,693.69
应付暂收款	9,795,594.02	23,164,895.77
其他	155,421.94	95,879.93
合 计	<u>98,128,935.96</u>	<u>261,699,469.39</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
靖江经济技术开发区总公司	15,000,000.00	暂未结算
靖江新港城投资建设有限公司	30,000,000.00	暂未结算
小 计	<u>45,000,000.00</u>	

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
华靖公司	41,140,000.00	暂借款
靖江经济技术开发区总公司	15,000,000.00	暂借款
靖江新港城投资建设有限公司	30,000,000.00	暂借款
小 计	<u>86,140,000.00</u>	

22. 长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押、保证借款	450,000,000.00	490,000,000.00
合 计	<u>450,000,000.00</u>	<u>490,000,000.00</u>

23. 应付债券

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初 余额	本期发行	按面值计提利息	期末余额
14 靖江港债	800,000,000.00	2014-8-4	7 年	800,000,000.00		800,000,000.00	24,333,333.33	793,120,000.00

24. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
江苏华靖资产经营有限公司	473,596,200.00	447,468,200.00
靖江新世纪投资有限公司		193,977,825.76
安徽国元信托有限公司	600,000,000.00	300,000,000.00
山东信托有限公司		100,000,000.00
江苏国际信托有限公司		100,000,000.00
合 计	<u>1,073,596,200.00</u>	<u>1,141,446,025.76</u>

(2) 公司安徽国元信托贷款由靖江经济技术开发区总公司及江苏华靖资产经营有限公司提供保证，其中靖江经济技术开发区总公司担保金额 300,000,000.00 元。江苏华靖资产经营有限公司担保 300,000,000.00 元。抵押明细详见本报告“附注八”之披露。

(3) 期末无长期应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

25. 实收资本

(1) 明细情况

项 目		期初数		本期增减变动(+、-)					期末数	
		数量	比例 (%)	发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	数量	比例(%)
(一) 有限 售 条 件 股 份	1. 国家持股									
	2. 国有法人持股	420,000,000.00	70.00				780,000,000.00	780,000,000.00	1,200,000,000.00	100.00
	3. 其他内资持股	180,000,000.00	30.00				-180,000,000.00	-180,000,000.00		
	其中：境内法人持股	180,000,000.00	30.00				-180,000,000.00	-180,000,000.00		
	境内自然人持股									
	4. 外资持股									
	其中：境外法人持股									
	境外自然人持股									
	有限售条件股份合计									
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股									
	2. 境内上市的外资股									
	3. 境外上市的外资股									
	4. 其他									
	已流通股份合计									
(三) 股份总数		600,000,000.00					600,000,000.00	600,000,000.00	1,200,000,000.00	100.00

(2) 本期股权变动情况说明详见本“附注一”之说明。

26. 资本公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	2,401,787,974.68		2,401,787,974.68	
合 计	<u>2,401,787,974.68</u>		<u>2,401,787,974.68</u>	

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	78,695,058.75	24,793,206.98		103,488,265.73
合 计	<u>78,695,058.75</u>	<u>24,793,206.98</u>		<u>103,488,265.73</u>

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据公司法规定，按母公司当期实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金额
上年年末余额	688,417,318.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	238,138,395.27
减：提取法定盈余公积	24,793,206.98
其他利润分配	59,444,497.05
期末未分配利润	<u>842,318,009.92</u>

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	1,863,051,493.97	1,142,863,170.34
其他业务收入	1,181,703.11	4,000.00
合 计	<u>1,864,233,197.08</u>	<u>1,142,867,170.34</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	1,698,653,007.88	1,053,825,425.27
其他业务成本	710,589.65	
合 计	<u>1,699,363,597.53</u>	<u>1,053,825,425.27</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按项目分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
苏农港项目	158,709,546.74	150,456,650.31	251,356,948.56	238,286,387.23
拆迁项目	225,000,000.00	192,347,844.95	751,592,902.44	672,675,647.68
贸易收入	1,341,590,905.66	1,308,572,080.12	133,351,999.84	132,565,461.53
装卸仓储	37,751,041.57	32,860,493.02	6,561,319.50	10,297,928.83
出租运营管理	100,000,000.00	14,415,939.48		
小 计	<u>1,863,051,493.97</u>	<u>1,698,653,007.88</u>	<u>1,142,863,170.34</u>	<u>1,053,825,425.27</u>

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期数	上年数
向前 5 名客户销售的收入总额	1,825,300,452.40	1,136,301,850.85
占当年营业收入比例(%)	97.91	99.43

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税	19,804,037.72	38,694,812.11
城市维护建设税	4,335,956.69	2,716,737.57
教育费附加	1,858,547.95	1,162,466.69
地方教育附加	1,238,563.98	774,987.82
地方防洪基金	107,183.67	38,413.89
合 计	<u>27,344,290.01</u>	<u>43,387,418.08</u>

[注]计缴标准详见本附注三税项之说明。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资、社保及公积金	1,276,513.14	876,832.84
业务活动费	885,257.11	702,531.31
差旅费	199,455.43	122,792.00
其他	99,170.46	21,064.39

折旧费	12,006.25	8,083.19
合 计	<u>2,472,402.39</u>	<u>1,731,303.73</u>

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
无形资产累计摊销	14,701,138.16	14,696,400.66
工资、社保及公积金	7,693,811.63	7,375,310.15
其他	2,312,044.56	4,726,344.54
业务招待费	1,418,535.90	7,070,624.47
费用性税金	1,411,724.30	1,308,274.09
折旧费	1,402,386.09	19,031,068.75
办公费	957,287.90	4,883,348.05
差旅费	377,959.30	154,182.85
审计费	237,233.34	42,900.00
合 计	<u>30,512,121.18</u>	<u>59,288,453.56</u>

5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	283,308,053.07	149,050,984.18
减：利息收入	113,275,473.74	108,870,619.45
减：BT 项目财务收益	65,574,226.41	79,963,531.52
手续费支出	2,031,893.18	923,016.89
其他	3,666,800.00	3,257,139.79
合 计	<u>110,157,046.10</u>	<u>-35,603,010.11</u>

6. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	1,500,000.00	1,500,000.00
其他投资收益	2,797,502.53	1,083,024.66
合 计	<u>4,297,502.53</u>	<u>2,583,024.66</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数
靖江农村商业银行	1,500,000.00	1,500,000.00
小 计	<u>1,500,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	649.53		162.38
其中：固定资产处置利得	649.53		162.38
政府补助	239,245,576.20	260,578,383.30	59,811,394.05
罚没及违约金收入	27,212.00	26,316.00	6,803.00
其 他	145.05	4,680.00	36.26
合 计	<u>239,273,582.78</u>	<u>260,609,379.30</u>	<u>59,818,395.70</u>

(2) 政府补助说明

政府补助系靖江市财政局拨入本公司的财政专项补贴资金。

1) 2014 年度收到政府补助 239,245,576.20 元， 根据江苏省靖江市开发区财政局批准文件，本公司收到的政府扶持资金，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

8. 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	257,200.00	12,500.00
赔偿金、违约金		104,669.24	
其 他	60,000.00	30,000.00	15,000.00
合 计	<u>110,000.00</u>	<u>391,869.24</u>	<u>27,500.00</u>

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	<u>3,738,136.95</u>	<u>9,756,477.21</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	251,670,206.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,917,551.70
非应税收入的影响	-59,811,394.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	631,979.30
所得税费用	<u>3,738,136.95</u>

(三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	113,849,700.15	108,870,619.45
财政补助	239,245,576.20	260,578,383.30
往来款	1,628,422,592.65	210,483,753.86
合 计	<u>1,981,517,869.00</u>	<u>579,932,756.61</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
办公费	2,991,016.44	2,966,101.20
招待费	1,183,883.00	7,773,155.78
其他付现管理费	2,312,044.56	5,295,869.87
财务手续费	2,031,893.18	923,016.89
往来款	163,570,533.43	1,099,324,119.32
合 计	<u>172,089,370.61</u>	<u>1,116,282,263.06</u>

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	234,106,688.23	273,281,637.32
加：资产减值准备	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,916,344.88	19,191,151.44
无形资产摊销	12,528,817.95	16,324,319.74
长期待摊费用摊销	208,488.07	56,067.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	649.53	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	277,729,912.25	152,308,123.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,297,502.53	-2,583,024.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-375,558,932.40	887,818.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-349,274,340.86	-855,955,373.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	504,352,481.98	133,277,804.72
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	317,711,308.04	-263,211,415.79
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	119,755,253.55	347,131,645.45
减：现金的期初余额	347,131,645.45	191,504,528.87

加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-227,376,391.90	155,627,116.58

(3) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	119,755,253.55	347,131,645.45
其中：库存现金	19,471.22	11,678.15
可随时用于支付的银行存款	119,735,782.33	347,119,967.3
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	119,755,253.55	347,131,645.45

[注]现金流量表补充资料的说明：

2014 年度现金流量表中现金期末数为 119,755,253.55 元，2014 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 970,555,253.55 元，差额 850,800,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的票据保证金。

2013 年度现金流量表中现金期末数为 347,131,645.45 元，2013 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 728,131,645.45 元，差额 381,000,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金。

六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2014 年 1 月 1 日，期末系指 2014 年 12 月 31 日，本期系指 2014 年度，上年度只 2013 年度。金额单位为人民币元。

(一) 母公司资产负债表重要项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	62,167,728.38	100.00			1,699,965,425.14	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备							
合 计	<u>62,167,728.38</u>	<u>100.00</u>			<u>1,699,965,425.14</u>	<u>100.00</u>	

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)且占其他应收款账面余额10%以上的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

① 龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	2,779,242.49	100.00		1,194,245,425.14	100.00	
小 计	<u>2,779,242.49</u>	<u>100.00</u>		<u>1,194,245,425.14</u>	<u>100.00</u>	

② 他组合：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	59,388,485.89			505,720,000.00		
小 计	<u>59,388,485.89</u>			<u>505,720,000.00</u>		

(3) 期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
江苏兴旺物流有限公司	59,388,485.89	关联方往来款
小 计	<u>59,388,485.89</u>	

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
1. 江苏兴旺物流有限公司	非关联方	59,388,485.89	1 年以内	95.53
2. 靖江市供电公司	非关联方	1,058,562.77	1 年以内	1.70
3. 靖江市土地储备中心	非关联方	500,000.00	1 年以内	0.80
4. 钱忠	非关联方	200,000.00	1 年以内	0.32
5. 中石化靖江经营部	关联方	130,000.00	1 年以内	0.21
小 计		<u>61,277,048.66</u>		<u>98.56</u>

(6) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款 余额的比例(%)
江苏兴旺物流有限公司	子公司	59,388,485.89	<u>4.52</u>
小 计		<u>59,388,485.89</u>	<u>4.52</u>

2. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
靖江新华港务有限公司	成本法	202,143,500.00	202,143,500.00		202,143,500.00
江苏兴旺物流有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
靖江市金桥担保有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
靖江龙威粮油港务有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00
江苏国信泰港港务有限公司	成本法	33,600,000.00	33,600,000.00		33,600,000.00
靖江农村商业银行	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
合 计		<u>363,293,500.00</u>	<u>363,293,500.00</u>		<u>363,293,500.00</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
靖江新华港务有限公司	65.00	65.00				
江苏兴旺物流有限公司	100.00	100.00				
靖江市金桥担保有限公司	16.67	16.67				
靖江龙威粮油港务有限公司	1.00	1.00				
江苏国信泰港港务有限公司	8.00	8.00				
靖江农村商业银行	2.00	2.00				1,500,000.00

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	1,825,300,452.40	1,130,062,534.61
其他业务收入		
合 计	<u>1,825,300,452.40</u>	<u>1,130,062,534.61</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	1,665,792,514.86	1,037,544,590.44
其他业务成本		
合 计	<u>1,665,792,514.86</u>	<u>1,037,544,590.44</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
商品销售收入	1,341,590,905.66	1,308,572,080.12	251,356,948.56	238,286,387.23
拆迁收入	225,000,000.00	192,347,844.95	751,592,902.44	672,675,647.68
BT 收入	158,709,546.74	150,456,650.31	127,112,683.61	126,582,555.53

联检大楼 出租运营 管理收入	100,000,000.00	14,415,939.48		
小 计	<u>1,825,300,452.40</u>	<u>1,665,792,514.86</u>	<u>1,130,062,534.61</u>	<u>1,037,544,590.44</u>

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	1,500,000.00	1,500,000.00
其他投资收益	2,797,502.53	1,083,024.66
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,250,900.00
合 计	<u>4,297,502.53</u>	<u>-3,667,875.34</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	247,932,069.85	289,096,668.63
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,427,248.32	12,466,868.21
无形资产摊销	13,445,409.92	13,445,409.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	272,057,689.20	149,423,581.84
投资损失(收益以“-”号填列)		3,667,875.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-374,783,280.37	2,587,720.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-475,114,828.92	-861,343,391.66

经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	414,398,359.32	145,507,832.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	110,362,667.32	-245,147,434.66
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	112,632,859.58	324,653,896.77
减:现金的期初余额	324,653,896.77	186,432,987.08
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-212,021,037.19	138,220,909.69

[注]母公司现金流量表补充资料的说明:

2014年度现金流量表中现金期末数为 112,632,859.58 元,2014年12月31日资产负债表中货币资金期末数为 867,132,859.58 元,差额 754,500,000.00 元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的票据保证金。

2013年度现金流量表中现金期末数为 324,653,896.77 元,2013年12月31日资产负债表中货币资金期末数为 655,653,896.77 元,差额 331,000,000.00 元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金。

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
靖江新华港务有限公司	子公司	有限公司	靖江市经济开发区 新港园区章春港路 西侧	王绍斌	物流业
江苏兴旺物流有限公司	子公司	有限公司	靖江市口岸联检服 务中心大楼三楼	闻亚星	物流业

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
靖江新华港务有限公司	25,000.00 万元	65	65	66271782 4
江苏兴旺物流有限公司	5,000.00 万元	100	100	06628308 2

2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
靖江新世纪投资有限公司	股东	69076548-0

(二) 关联方交易情况

本公司 2014 年度无需要披露的关联方交易情况。

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	靖江经济开发区管理委员会	1,044,481,543.32		1,034,191,017.22	

八、或有事项

1. 本公司为非关联方提供的担保事项

(1) 截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司为非关联方提供保证担保的情况(单位: 万元):

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
靖江港口发展有限公司	江苏马洲水利建设有限公司	招商银行泰州分行	20,000.00	2018.7.10
靖江港口发展有限公司	江苏马洲水利建设有限公司	靖江农村商业银行	1,800.00	2015.12.31
靖江港口发展有限公司	江苏三江现代物流有限公司	工商银行靖江支行	7,000.00	2015.9.17
靖江港口发展有限公司	靖江市城乡建设有限公司	中信银行靖江支行	40,000.00	2017.5.22
靖江港口发展有限公司	靖江市城乡建设有限公司	天津银行上海分行	6,000.00	2016.7.18
靖江港口发展有限公司	靖江市金港城镇建设有限公司	浦发银行靖江工业园区支行	30,000.00	2019.12.19
靖江港口发展有限公司	靖江斜桥新农村建设有限公司	江苏银行泰州分行	30,000.00	2019.3.25
靖江港口发展有限公司	靖江市新益废旧物资回收有限公司	中信银行靖江支行	5,000.00	2015.3.14
靖江港口发展有限公司	靖江市润新物流有限公司	江苏银行泰州分行	5,000.00	2015.12.10
靖江港口发展有限公司	靖江市新联物流有限公司	江苏银行泰州分行	5,000.00	2015.12.10
靖江港口发展有限公司	靖江市新联物流有限公司	南京银行靖江支行	3,000.00	2015.11.25

靖江港口发展有限公司	靖江市新联物流有限公司	工商银行靖江支行	1,200.00	2015.1.19
靖江港口发展有限公司	靖江市润新建设有限公司	恒丰银行南京分行	4,000.00	2015.2.26
靖江港口发展有限公司	靖江苏源热电有限公司	浦发银行泰州分行	3,500.00	2015.12.3
靖江港口发展有限公司	靖江市城乡建设有限公司	招行苏州城中支行	3,000.00	2016.7.18
靖江港口发展有限公司	江苏东大机械设备有限公司	南京银行靖江支行	3,000.00	2015.12.30
靖江港口发展有限公司	靖江市永欣铸造有限公司	浦发银行泰州分行	2,000.00	2015.4.20
靖江港口发展有限公司	江苏太和物流有限公司	交通银行靖江支行	1,900.00	2015.9.15
靖江港口发展有限公司	江苏太和物流有限公司	交通银行靖江支行	500.00	2015.9.19
靖江港口发展有限公司	江苏太和物流有限公司	交通银行靖江支行	500.00	2015.9.19
靖江港口发展有限公司	江苏太和物流有限公司	交通银行靖江支行	500.00	2015.9.19
靖江港口发展有限公司	江苏太和物流有限公司	交通银行靖江支行	500.00	2015.9.19
靖江港口发展有限公司	江苏太和物流有限公司	交通银行靖江支行	500.00	2015.9.19
靖江港口发展有限公司	靖江市人民医院	交通银行靖江支行	1,000.00	2015.3.27
靖江港口发展有限公司	靖江市人民医院	交通银行靖江支行	500.00	2015.7.19
靖江港口发展有限公司	靖江市人民医院	交通银行靖江支行	500.00	2015.7.19
靖江港口发展有限公司	靖江市人民医院	交通银行靖江支行	500.00	2015.7.19
靖江港口发展有限公司	靖江市人民医院	交通银行靖江支行	500.00	2015.7.19
靖江港口发展有限公司	靖江市人民医院	交通银行靖江支行	500.00	2015.7.19
靖江港口发展有限公司	靖江市人民医院	交通银行靖江支行	500.00	2015.7.19
小 计			1,784,000.00	

(2)截止 2014 年 12 月 31 日，本公司为非关联方提供财产抵押情况(单位：万元)：

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
靖江港口发展有限公司	靖江华宇投资建设有限公司	农业银业靖江支行	土地使用权编号为[靖国用[2010]第 043 号	12,490.20	11,230.68	15,120.00	2018.02.01

2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截止 2014 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)：

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
靖江港口发展有限公司	靖江新华港务有限公司	工商银行靖江支行	45,000.00	2022.12.20
靖江港口发展有限公司	靖江新华港务有限公司	工商银行靖江支行	5,000.00	2015.7.22
靖江港口发展有限公司	靖江新华港务有限公司	交通银行靖江支行	3,000.00	2015.7.2
靖江港口发展有限公司	靖江新华港务有限公司	招商银行泰州分行	4,500.00	2015.5.9

(2)截止 2014 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况(单位：万元)：

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
靖江港口发展有限公司	靖江新华港务有限公司	中国工商银行靖江支行	土地使用权编号靖国用(2013)第 2020 号	30,907.97	21,600.00	45,000.00	2022.12.20

3. 合并范围内公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)：

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
靖江港口发展有限公司	安徽国元信托有限责任公司	靖房权证城字第 125296 号	13,126.63	12,035.48	30,000.00	2015-1-24
靖江港口发展有限公司	安徽国元信托有限责任公司	靖房权证城字第 125297 号	1,038.46	952.14		2015-1-24
靖江港口发展有限公司	安徽国元信托有限责任公司	靖房权证城字第 125298 号	2,307.06	2,115.29		2015-1-24
靖江港口发展有限公司	安徽国元信托有限责任公司	靖房权证城字第 125294 号	2,307.06	2,115.29		2015-4-24
靖江港口发展有限公司	安徽国元信托有限责任公司	靖房权证城字第 125299 号	2,307.06	2,115.29		2015-4-24
靖江港口发展有限公司	安徽国元信托有限责任公司	靖房权证城字第 125295 号	3,663.37	3,358.85		2015-4-24
靖江港口发展有限公司	安徽国元信托有限责任公司	靖国用(2012)第 1216 号	33,465.58	31,095.10		2015-1-24

九、承诺事项

其他重大财务承诺事项

合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注八(二)之说明。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

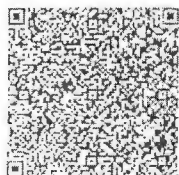




营业执照

注册号 3300000000072174

名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊的普通合伙企业
主要经营场所 杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢
执行事务合伙人 601 室
余强
成立日期 2013 年 12 月 19 日
合伙期限 2013 年 12 月 19 日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资证明；
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，并出具有关报告；基本
建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



仅供中汇会计师事务所[2015]第1号报告书使用

登记机关

2014 年 09 月 26 日



五

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



The figure consists of nine numbered line drawings of bird beaks, arranged in two rows. The top row contains drawings 1 through 6, and the bottom row contains drawings 7 through 9. Each drawing shows a different stage of beak growth and shape, from a simple, pointed tip to a complex, multi-segmented structure with various curves and notches.

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

余强

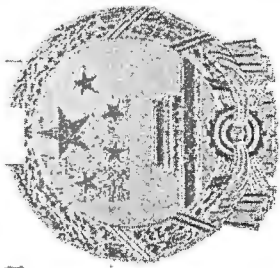
办公场所：
杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

普通通令

3300014

人民币 1000 万元

浙财会〔2013〕54号

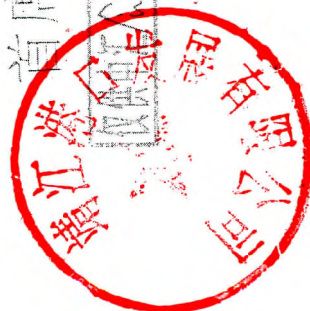


证书序号: 000147

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余强



证书号: 45

发证时间:

二〇一五年十二月三十一日
证书有效期至: