



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

地址(Add): 中国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.cn

靖江港口集团有限公司  
2016-2018 年度审计报告





## 审计报告

中汇会审[2019]1302号

靖江港口集团有限公司董事会:

### 一、审计意见

我们审计了靖江港口集团有限公司(以下简称靖江港口公司)财务报表,包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度、2017年度、2018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。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了靖江港口公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于靖江港口公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估靖江港口公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算靖江港口公司、终止运营或别无其他现实的选择。

靖江港口公司治理层(以下简称治理层)负责监督靖江港口公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，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。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对靖江港口公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致靖江港口公司不能持续经营。

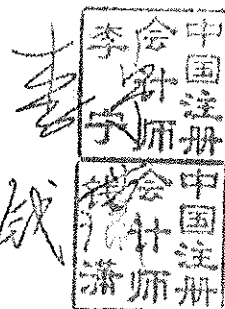
(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就靖江港口公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：



中国注册会计师：

报告日期：2019年4月24日



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章(2)

## 合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：江苏港口集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释号   | 2018年12月31日       | 2017年12月31日       | 2016年12月31日       |
|------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |       |                   |                   |                   |
| 货币资金                   | 五(一)  | 1,317,563,186.22  | 284,546,251.87    | 821,861,598.92    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       | -                 | -                 | -                 |
| 衍生金融资产                 |       | -                 | -                 | -                 |
| 应收票据及应收账款              | 五(二)  | 32,930,700.11     | 11,903,931.55     | 16,399,560.09     |
| 预付款项                   | 五(三)  | -                 | 73,699.46         | 222,192.60        |
| 其他应收款                  | 五(四)  | 760,865,829.67    | 11,312,777.14     | 74,106,320.18     |
| 存货                     | 五(五)  | 3,420,955,441.05  | 3,443,853,701.73  | 3,363,294,232.23  |
| 持有待售资产                 |       | -                 | -                 | -                 |
| 一年内到期的非流动资产            |       | -                 | -                 | 904,740.38        |
| 其他流动资产                 | 五(六)  | 2,594,637.81      | 507,708.76        | 44,292,153.20     |
| 流动资产合计                 |       | 5,534,909,794.86  | 3,752,198,070.51  | 4,321,080,797.60  |
| 非流动资产：                 |       |                   |                   |                   |
| 可供出售金融资产               | 五(七)  | 27,550,000.00     | 27,550,000.00     | 27,550,000.00     |
| 持有至到期投资                |       | -                 | -                 | -                 |
| 长期应收款                  |       | -                 | -                 | -                 |
| 长期股权投资                 | 五(八)  | -                 | 9,800,000.00      | 9,800,000.00      |
| 投资性房地产                 | 五(九)  | 931,798,600.00    | -                 | -                 |
| 固定资产                   | 五(十)  | 402,416,726.37    | 428,082,423.59    | 453,656,873.13    |
| 在建工程                   | 五(十一) | 7,813,775,601.61  | 5,692,755,823.21  | 3,812,923,028.93  |
| 生产性生物资产                |       | -                 | -                 | -                 |
| 油气资产                   |       | -                 | -                 | -                 |
| 无形资产                   | 五(十二) | 2,021,525,756.56  | 1,947,313,804.57  | 1,995,694,563.57  |
| 开发支出                   |       | -                 | -                 | -                 |
| 商誉                     |       | -                 | -                 | -                 |
| 长期待摊费用                 | 五(十三) | 308,812,302.02    | 2,880,610.53      | 2,133,070.32      |
| 递延所得税资产                |       | -                 | -                 | -                 |
| 其他非流动资产                | 五(十四) | 41,370,000.00     | 280,000,000.00    | 280,000,000.00    |
| 非流动资产合计                |       | 11,547,248,986.56 | 8,388,382,661.90  | 6,581,757,535.95  |
| 资产总计                   |       | 17,082,158,781.42 | 12,140,580,732.41 | 10,902,838,333.55 |

法定代表人：

杨玉江

主管会计工作负责人：

杜正宇

会计机构负责人：

肖林芳



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章(2)

## 合并资产负债表(续)

编制单位: 靖江港口集团有限公司

会合01表-2

金额单位: 人民币元

|                        | 注释号    | 2018年12月31日       | 2017年12月31日       | 2016年12月31日       |
|------------------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产:                  |        |                   |                   |                   |
| 短期借款                   | 五(十五)  | 1,159,500,000.00  | 628,000,000.00    | 486,880,000.00    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        | -                 | -                 | -                 |
| 衍生金融负债                 |        | -                 | -                 | -                 |
| 应付票据及应付账款              | 五(十六)  | 792,043,467.47    | 238,176,525.85    | 286,619,821.69    |
| 预收款项                   | 五(十七)  | 108,902.94        | 221,574.77        | 271,987.15        |
| 应付职工薪酬                 | 五(十八)  | 672,852.67        | 1,039,396.33      | 794,000.00        |
| 应交税费                   | 五(十九)  | 190,152,828.22    | 129,114,689.31    | 46,178,454.73     |
| 其他应付款                  | 五(二十)  | 125,574,620.59    | 114,179,650.97    | 88,331,075.57     |
| 持有待售负债                 |        | -                 | -                 | -                 |
| 一年内到期的非流动负债            | 五(二十一) | 1,053,109,727.39  | 1,183,505,382.71  | 1,182,295,333.33  |
| 其他流动负债                 |        | -                 | -                 | -                 |
| 流动负债合计                 |        | 3,321,162,399.28  | 2,294,237,219.94  | 2,091,370,672.47  |
| 非流动负债:                 |        |                   |                   |                   |
| 长期借款                   | 五(二十二) | 2,035,000,000.00  | 940,000,000.00    | 1,175,000,000.00  |
| 应付债券                   | 五(二十三) | 2,308,057,463.02  | 2,366,268,406.16  | 1,590,937,238.10  |
| 其中: 优先股                |        | -                 | -                 | -                 |
| 永续债                    |        | -                 | -                 | -                 |
| 长期应付款                  | 五(二十四) | 827,592,943.39    | -                 | -                 |
| 长期应付职工薪酬               |        | -                 | -                 | -                 |
| 预计负债                   | 五(二十五) | 2,266,456.34      | -                 | -                 |
| 递延收益                   |        | -                 | -                 | -                 |
| 递延所得税负债                |        | -                 | -                 | -                 |
| 其他非流动负债                |        | -                 | -                 | -                 |
| 非流动负债合计                |        | 5,172,916,862.75  | 3,306,268,406.16  | 2,765,937,238.10  |
| 负债合计                   |        | 8,494,079,262.03  | 5,600,505,626.10  | 4,857,307,910.57  |
| 所有者权益:                 |        |                   |                   |                   |
| 股本                     | 五(二十六) | 1,200,000,000.00  | 1,200,000,000.00  | 1,200,000,000.00  |
| 其他权益工具                 |        | -                 | -                 | -                 |
| 其中: 优先股                |        | -                 | -                 | -                 |
| 永续债                    |        | -                 | -                 | -                 |
| 资本公积                   | 五(二十七) | 5,718,721,087.15  | 3,832,317,174.68  | 3,501,867,974.68  |
| 减: 库存股                 |        | -                 | -                 | -                 |
| 其他综合收益                 |        | -                 | -                 | -                 |
| 专项储备                   |        | -                 | -                 | -                 |
| 盈余公积                   | 五(二十八) | 190,893,240.32    | 164,129,790.05    | 140,694,780.97    |
| 未分配利润                  | 五(二十九) | 1,401,418,227.13  | 1,266,394,140.81  | 1,123,035,936.53  |
| 归属于母公司所有者权益合计          |        | 8,511,032,554.60  | 6,462,841,105.54  | 5,965,598,692.18  |
| 少数股东权益                 |        | 77,046,964.79     | 77,234,000.77     | 79,931,730.80     |
| 所有者权益合计                |        | 8,588,079,519.39  | 6,540,075,106.31  | 6,045,530,422.98  |
| 负债和所有者权益总计             |        | 17,082,158,781.42 | 12,140,580,732.41 | 10,902,838,333.55 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

林芳

杨江

王宇

杜宇

王宇

林芳



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章(2)

## 合并利润表

会合02表  
金额单位:人民币元

| 项 目                     | 注释号    | 2018年度           | 2017年度           | 2016年度           |
|-------------------------|--------|------------------|------------------|------------------|
| 营业总收入                   | 五(三十)  | 2,241,420,655.08 | 2,237,240,751.02 | 1,967,344,186.02 |
| 减:营业成本                  | 五(三十)  | 1,939,921,626.51 | 1,952,310,023.45 | 1,728,525,199.73 |
| 税金及附加                   | 五(三十一) | 23,050,859.06    | 15,726,605.41    | 14,476,948.09    |
| 销售费用                    | 五(三十二) | 3,060,546.58     | 3,792,696.48     | 3,454,810.12     |
| 管理费用                    | 五(三十三) | 72,407,216.69    | 69,309,342.93    | 52,268,369.68    |
| 研发费用                    |        | -                | -                | -                |
| 财务费用                    | 五(三十四) | 431,419,224.88   | 273,102,070.42   | 206,546,634.84   |
| 其中:利息费用                 |        | 397,800,565.11   | 258,304,610.90   | 263,812,165.08   |
| 利息收入                    |        | 12,001,966.34    | 4,909,212.05     | 68,032,058.30    |
| 资产减值损失                  | 五(三十五) | 9,800,000.00     | -                | -                |
| 加:其他收益                  | 五(三十六) | 400,000,000.00   | 240,000,000.00   | 180,000,000.00   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)         | 五(三十七) | 1,000,000.00     | 1,100,000.00     | -5,819,408.00    |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益      |        | -                | -                | -                |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)     |        | -                | -                | -                |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)       |        | -                | -                | -                |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)       |        | 162,761,181.36   | 164,100,012.33   | 136,252,815.56   |
| 加:营业外收入                 | 五(三十八) | 488,403.36       | 432,661.80       | 60,903.00        |
| 减:营业外支出                 | 五(三十九) | 1,010,630.46     | 437,190.80       | 691,674.15       |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)     |        | 162,238,954.26   | 164,095,483.33   | 135,622,044.41   |
| 减:所得税费用                 | 五(四十)  | 638,453.65       | -                | -                |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)       |        | 161,600,500.61   | 164,095,483.33   | 135,622,044.41   |
| (一)按经营持续性分类             |        |                  |                  |                  |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)   |        | 161,600,500.61   | 164,095,483.33   | 135,622,044.41   |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)   |        | -                | -                | -                |
| (二)按所有权归属分类             |        |                  |                  |                  |
| 1.归属于母公司所有者的净利润         |        | 161,787,536.59   | 166,793,213.36   | 144,273,690.60   |
| 2.少数股东损益                |        | -187,035.98      | -2,697,730.03    | -8,651,646.19    |
| 五、其他综合收益的税后净额           |        | -                | -                | -                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |        | -                | -                | -                |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益      |        | -                | -                | -                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额         |        | -                | -                | -                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |        | -                | -                | -                |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益       |        | -                | -                | -                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |        | -                | -                | -                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益      |        | -                | -                | -                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |        | -                | -                | -                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分         |        | -                | -                | -                |
| 5.外币财务报表折算差额            |        | -                | -                | -                |
| 6.其他                    |        | -                | -                | -                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |        | -                | -                | -                |
| 六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列) |        | 161,600,500.61   | 164,095,483.33   | 135,622,044.41   |
| 归属于母公司股东的综合收益总额         |        | 161,787,536.59   | 166,793,213.36   | 144,273,690.60   |
| 归属于少数股东的综合收益总额          |        | -187,035.98      | -2,697,730.03    | -8,651,646.19    |
| 七、每股收益:                 |        |                  |                  |                  |
| (一)基本每股收益(元/股)          |        | -                | -                | -                |
| (二)稀释每股收益(元/股)          |        | -                | -                | -                |

法定代表人:

杨江

主管会计工作负责人:

杜正宇

会计机构负责人:

林芳



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章(2)

## 合并现金流量表

会合03表

编制单位: 靖江港口集团有限公司

金额单位: 人民币元

| 项目                        | 注释号    | 2018年度            | 2017年度            | 2016年度           |
|---------------------------|--------|-------------------|-------------------|------------------|
| 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            |        | 2,270,589,104.50  | 2,492,429,330.38  | 2,672,396,424.54 |
| 收到的税费返还                   |        | -                 | -                 | -                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五(四十一) | 470,251,019.93    | 694,071,778.70    | 817,588,985.57   |
| 经营活动现金流入小计                |        | 2,740,840,124.43  | 3,186,501,109.08  | 3,489,985,410.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 1,937,931,630.58  | 2,147,954,911.05  | 2,670,247,086.50 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 21,009,977.28     | 17,321,991.35     | 14,094,401.94    |
| 支付的各项税费                   |        | 11,406,292.41     | 11,548,041.75     | 119,668,591.82   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五(四十一) | 332,730,118.01    | 234,900,606.76    | 41,263,067.64    |
| 经营活动现金流出小计                |        | 2,303,078,018.28  | 2,411,725,550.91  | 2,845,273,147.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | 437,762,106.15    | 774,775,558.17    | 644,712,262.21   |
| 二、投资活动产生的现金流量:            |        |                   |                   |                  |
| 收回投资收到的现金                 |        | 30,507,708.76     | 40,000,000.00     | -                |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 1,456,291.06      | 1,100,000.00      | 1,100,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | -                 | -                 | -                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        | -                 | -                 | 26,560,592.00    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五(四十一) | -                 | -                 | -                |
| 投资活动现金流入小计                |        | 31,963,999.82     | 41,100,000.00     | 27,660,592.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 2,167,912,434.14  | 1,631,445,956.13  | 746,599,967.19   |
| 投资支付的现金                   |        | -                 | -                 | -                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        | -                 | -                 | -                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五(四十一) | 720,002,225.08    | -                 | 40,000,000.00    |
| 投资活动现金流出小计                |        | 2,887,914,659.22  | 1,631,445,956.13  | 786,599,967.19   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | -2,855,950,659.40 | -1,590,345,956.13 | -758,939,375.19  |
| 三、筹资活动产生的现金流量:            |        |                   |                   |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |        | 1,700,000,000.00  | -                 | -                |
| 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                 |        | 3,999,500,000.00  | 908,000,000.00    | 2,028,080,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |        | 700,000,000.00    | 1,690,047,716.72  | 1,193,640,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        | -                 | -                 | -                |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 6,399,500,000.00  | 2,598,047,716.72  | 3,221,720,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 2,460,362,757.00  | 1,896,880,000.00  | 2,613,550,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 453,431,755.40    | 252,912,665.81    | 213,233,263.89   |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润      |        | -                 | -                 | -                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五(四十一) | 1,065,400,000.00  | -                 | -                |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 3,979,194,512.40  | 2,149,792,665.81  | 2,826,783,263.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | 2,420,305,487.60  | 448,255,050.91    | 394,936,736.11   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |        | -                 | -                 | -                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |        | 2,116,934.35      | -367,315,347.05   | 280,709,623.13   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |        | 243,546,251.87    | 610,861,598.92    | 330,151,975.79   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |        | 245,663,186.22    | 243,546,251.87    | 610,861,598.92   |

法定代表人:

杨玉江

主管会计工作负责人:

王宇

第7页 共102页

杜正宇

会计机构负责人:

王宇

肖林芳



## 合并所有者权益变动表

2018年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章(2)会合04表-2  
金额单位:人民币元

|                       | 项目 | 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            | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|---------------|------------------|
|                       |    |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |                |                  |               |                  |
| 一、上期期末余额              | 1  | 1,200,000,000.00 | -      | -   | -  | 3,832,317,174.68 | -     | -      | -    | 164,129,790.05 | 1,266,394,140.81 | 77,234,000.77 | 6,540,075,106.31 |
| 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  | 1,200,000,000.00 | -      | -   | -  | 3,832,317,174.68 | -     | -      | -    | 164,129,790.05 | 1,266,394,140.81 | 77,234,000.77 | 6,540,075,106.31 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 7  | -                | -      | -   | -  | 1,886,403,912.47 | -     | -      | -    | 26,763,450.27  | 135,024,086.32   | -187,035.98   | 2,048,004,413.08 |
| (一)综合收益总额             | 8  | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | 161,787,536.59   | -187,035.98   | 161,600,500.61   |
| (二)所有者投入和减少资本         | 9  | -                | -      | -   | -  | 1,822,577,200.00 | -     | -      | -    | -              | -                | -             | 1,822,577,200.00 |
| 1.股东投入的普通股            | 10 | -                | -      | -   | -  | 1,700,000,000.00 | -     | -      | -    | -              | -                | -             | 1,700,000,000.00 |
| 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 | -                | -      | -   | -  | 122,577,200.00   | -     | -      | -    | -              | -                | -             | 122,577,200.00   |
| (三)利润分配               | 14 | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | 26,763,450.27  | -26,763,450.27   | -             | -                |
| 1.提取盈余公积              | 15 | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | 26,763,450.27  | -26,763,450.27   | -             | -                |
| 2.对所有者的分配             | 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.设定受益计划变动额结转留存收益     | 22 | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -                | -             | -                |
| 5.其他                  | 23 | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -                | -             | -                |
| (五)专项储备               | 24 | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -                | -             | -                |
| 1.本期提取                | 25 | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -                | -             | -                |
| 2.本期使用                | 26 | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -                | -             | -                |
| (六)其他                 | 27 | -                | -      | -   | -  | 63,826,712.47    | -     | -      | -    | -              | -                | -             | 63,826,712.47    |
| 四、本期期末余额              | 28 | 1,200,000,000.00 | -      | -   | -  | 5,718,721,087.15 | -     | -      | -    | 190,893,240.32 | 1,401,418,227.13 | 77,046,964.79 | 8,588,079,519.39 |

法定代表人:

王江  
杨

主管会计工作负责人:

正宇  
杜

会计机构负责人:

林芳  
肖



合并所有者权益变动表  
2017年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章(2)

编制单位: 江苏港口集团有限公司

会合04表-3  
金额单位: 人民币元

| 项目                    | 行次 | 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            | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----|------------------|--------|-----|----|------------------|--------|--------|------|----------------|------------------|---------------|------------------|
|                       |    |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |        |        |      |                |                  |               |                  |
| 一、上期期末余额              | 1  | 1,230,000,000.00 | -      | -   | -  | 3,501,867,974.68 | -      | -      | -    | 140,694,780.97 | 1,123,035,936.53 | 79,931,730.80 | 6,045,530,422.98 |
| 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  | 1,230,000,000.00 | -      | -   | -  | 3,501,867,974.68 | -      | -      | -    | 140,694,780.97 | 1,123,035,936.53 | 79,931,730.80 | 6,045,530,422.98 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 7  | -                | -      | -   | -  | 330,449,200.00   | -      | -      | -    | 23,435,009.08  | 143,358,204.28   | -2,697,730.03 | 494,544,683.33   |
| (一) 综合收益总额            | 8  | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | 166,793,213.36   | -2,697,730.03 | 164,095,483.33   |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 9  | -                | -      | -   | -  | 330,449,200.00   | -      | -      | -    | -              | -                | -             | 330,449,200.00   |
| 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 | -                | -      | -   | -  | 330,449,200.00   | -      | -      | -    | -              | -                | -             | 330,449,200.00   |
| (三) 利润分配              | 14 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | 23,435,009.08  | -23,435,009.08   | -             | -                |
| 1. 提取盈余公积             | 15 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | 23,435,009.08  | -23,435,009.08   | -             | -                |
| 2. 对所有者的分配            | 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. 设定受益计划变动额结转留存收益    | 22 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -             | -                |
| 5. 其他                 | 23 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -             | -                |
| (五) 专项储备              | 24 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -             | -                |
| 1. 本期提取               | 25 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -             | -                |
| 2. 本期使用               | 26 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -             | -                |
| (六) 其他                | 27 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -             | -                |
| 四、本期期末余额              | 28 | 1,230,000,000.00 | -      | -   | -  | 3,832,317,174.68 | -      | -      | -    | 164,129,790.05 | 1,266,394,140.81 | 77,234,000.77 | 6,540,075,106.31 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杨玉江

杜正宇

肖林芳



# 合并所有者权益变动表

2016年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章(2)

会合04表-1  
金额单位:人民币元

| 归属于母公司所有者权益           |    |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |               | 少数股东权益           | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|---------------|------------------|---------|
| 项目                    | 行次 | 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  | 1,200,000,000.00 | -      | -   | -  | 2,670,187,974.68 | -     | -      | -    | 122,132,118.08 | 997,324,908.84   | 88,583,376.99 | 5,078,228,378.57 |         |
| 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  | 1,200,000,000.00 | -      | -   | -  | 2,670,187,974.68 | -     | -      | -    | 122,132,118.08 | 997,324,908.84   | 88,583,376.99 | 5,078,228,378.57 |         |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 7  | -                | -      | -   | -  | 831,680,000.00   | -     | -      | -    | 18,562,662.91  | 125,711,027.69   | -8,651,646.19 | 967,302,044.41   |         |
| (一) 综合收益总额            | 8  | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | 144,273,690.60   | -8,651,646.19 | 135,622,044.41   |         |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 9  | -                | -      | -   | -  | 831,680,000.00   | -     | -      | -    | -              | -                | -             | 831,680,000.00   |         |
| 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 | -                | -      | -   | -  | 831,680,000.00   | -     | -      | -    | -              | -                | -             | 831,680,000.00   |         |
| (三) 利润分配              | 14 | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | 18,562,662.91  | -18,562,662.91   | -             | -                |         |
| 1. 提取盈余公积             | 15 | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | 18,562,662.91  | -18,562,662.91   | -             | -                |         |
| 2. 对所有者的分配            | 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. 设定受益计划变动额结转留存收益    | 22 | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -                | -             | -                |         |
| 5. 其他                 | 23 | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -                | -             | -                |         |
| (五) 专项储备              | 24 | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -                | -             | -                |         |
| 1. 本期提取               | 25 | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -                | -             | -                |         |
| 2. 本期使用               | 26 | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -                | -             | -                |         |
| (六) 其他                | 27 | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -                | -             | -                |         |
| 四、本期期末余额              | 28 | 1,200,000,000.00 | -      | -   | -  | 3,501,867,974.68 | -     | -      | -    | 140,694,780.97 | 1,123,035,936.53 | 79,931,730.80 | 6,045,530,422.98 |         |

法定代表人:

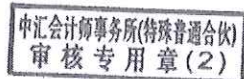
杨玉江

主管会计工作负责人:

杜正宇

会计机构负责人:

肖林芳



# 母 公 司 资 产 负 债 表

会企01表-1

编制单位：靖江港口股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释号   | 2018年12月31日       | 2017年12月31日       | 2016年12月31日       |
|------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |       |                   |                   |                   |
| 货币资金                   |       | 835,455,902.96    | 175,262,621.54    | 547,619,659.24    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       | -                 | -                 | -                 |
| 衍生金融资产                 |       | -                 | -                 | -                 |
| 应收票据及应收账款              | 十二(一) | 23,500,000.00     | -                 | 1,200,000.00      |
| 预付款项                   |       | -                 | -                 | -                 |
| 其他应收款                  | 十二(二) | 996,243,954.67    | 138,867,892.49    | 199,345,921.62    |
| 存货                     |       | 3,418,608,473.01  | 3,361,085,597.41  | 3,361,085,597.41  |
| 持有待售资产                 |       | -                 | -                 | -                 |
| 一年内到期的非流动资产            |       | -                 | -                 | 769,840.00        |
| 其他流动资产                 |       | 1,594,374.43      | 507,708.76        | 40,507,708.76     |
| 流动资产合计                 |       | 5,275,402,705.07  | 3,675,723,820.20  | 4,150,528,727.03  |
| 非流动资产：                 |       |                   |                   |                   |
| 可供出售金融资产               |       | 27,550,000.00     | 27,550,000.00     | 27,550,000.00     |
| 持有至到期投资                |       | -                 | -                 | -                 |
| 长期应收款                  |       | -                 | -                 | -                 |
| 长期股权投资                 | 十二(三) | 2,695,528,288.90  | 2,375,328,288.90  | 2,161,943,500.00  |
| 投资性房地产                 |       | 931,798,600.00    | -                 | -                 |
| 固定资产                   |       | 294,461,638.12    | 313,256,136.07    | 332,156,124.66    |
| 在建工程                   |       | 7,109,320,338.04  | 5,292,766,348.37  | 3,662,929,986.81  |
| 生产性生物资产                |       | -                 | -                 | -                 |
| 油气资产                   |       | -                 | -                 | -                 |
| 无形资产                   |       | 498,651,799.62    | 451,030,307.88    | 464,475,717.72    |
| 开发支出                   |       | -                 | -                 | -                 |
| 商誉                     |       | -                 | -                 | -                 |
| 长期待摊费用                 |       | 308,480,029.97    | 2,657,989.76      | 1,922,832.96      |
| 递延所得税资产                |       | -                 | -                 | -                 |
| 其他非流动资产                |       | 41,370,000.00     | 280,000,000.00    | 280,000,000.00    |
| 非流动资产合计                |       | 11,907,160,694.65 | 8,742,589,070.98  | 6,930,978,162.15  |
| 资产总计                   |       | 17,182,563,399.72 | 12,418,312,891.18 | 11,081,506,889.18 |

法定代表人：

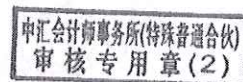


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司资产负债表(续)

会企01表-2

金额单位: 人民币元

编制单位: 湛江港口集团有限公司

| 项 目                    | 注释号 | 2018年12月31日       | 2017年12月31日       | 2016年12月31日       |
|------------------------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产:                  |     |                   |                   |                   |
| 货币资金                   |     | 573,500,000.00    | 550,000,000.00    | 263,880,000.00    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |     | -                 | -                 | -                 |
| 衍生金融负债                 |     | -                 | -                 | -                 |
| 应付票据及应付账款              |     | 770,600,000.00    | 180,600,000.00    | 230,800,000.00    |
| 预收款项                   |     | -                 | -                 | -                 |
| 应付职工薪酬                 |     | 12,452.67         | -                 | -                 |
| 应交税费                   |     | 190,152,828.22    | 128,769,296.82    | 45,529,454.44     |
| 其他应付款                  |     | 3,195,202,274.35  | 2,668,035,235.55  | 2,325,240,478.41  |
| 持有待售负债                 |     | -                 | -                 | -                 |
| 一年内到期的非流动负债            |     | 980,972,484.39    | 1,123,505,382.71  | 1,122,295,333.33  |
| 其他流动负债                 |     | -                 | -                 | -                 |
| 流动负债合计                 |     | 5,710,440,039.63  | 4,650,909,915.08  | 3,987,745,266.18  |
| 非流动负债:                 |     |                   |                   |                   |
| 长期借款                   |     | 1,335,000,000.00  | 500,000,000.00    | 755,000,000.00    |
| 应付债券                   |     | 1,813,956,041.86  | 1,871,843,711.50  | 1,390,937,238.10  |
| 其中: 优先股                |     | -                 | -                 | -                 |
| 永续债                    |     | -                 | -                 | -                 |
| 长期应付款                  |     | 773,569,638.44    | -                 | -                 |
| 长期应付职工薪酬               |     | -                 | -                 | -                 |
| 预计负债                   |     | -                 | -                 | -                 |
| 递延收益                   |     | -                 | -                 | -                 |
| 递延所得税负债                |     | -                 | -                 | -                 |
| 其他非流动负债                |     | -                 | -                 | -                 |
| 非流动负债合计                |     | 3,922,525,680.30  | 2,371,843,711.50  | 2,145,937,238.10  |
| 负债合计                   |     | 9,632,965,719.93  | 7,022,753,626.58  | 6,133,682,504.28  |
| 所有者权益:                 |     |                   |                   |                   |
| 股本                     |     | 1,200,000,000.00  | 1,200,000,000.00  | 1,200,000,000.00  |
| 其他权益工具                 |     | -                 | -                 | -                 |
| 其中: 优先股                |     | -                 | -                 | -                 |
| 永续债                    |     | -                 | -                 | -                 |
| 资本公积                   |     | 4,503,650,001.36  | 2,617,246,088.89  | 2,403,861,300.00  |
| 减: 库存股                 |     | -                 | -                 | -                 |
| 其他综合收益                 |     | -                 | -                 | -                 |
| 专项储备                   |     | -                 | -                 | -                 |
| 盈余公积                   |     | 190,893,240.32    | 164,129,790.05    | 140,694,780.97    |
| 未分配利润                  |     | 1,655,054,438.11  | 1,414,183,385.66  | 1,203,268,303.93  |
| 所有者权益合计                |     | 7,549,597,679.79  | 5,395,559,264.60  | 4,947,824,384.90  |
| 负债和所有者权益总计             |     | 17,182,563,399.72 | 12,418,312,891.18 | 11,081,506,889.18 |

法定代表人:

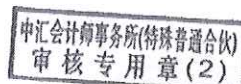
杨玉江

主管会计工作负责人:

杜正宇

会计机构负责人:

肖林芳



## 母公司利润表

会企02表

金额单位：人民币元

| 项目                      | 注释号   | 2018年度           | 2017年度           | 2016年度           |
|-------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                  | 十二(四) | 2,147,173,792.84 | 2,168,331,144.75 | 1,931,635,450.50 |
| 减：营业成本                  | 十二(四) | 1,885,122,239.02 | 1,907,249,680.00 | 1,701,138,569.17 |
| 税金及附加                   |       | 18,006,639.53    | 13,887,874.51    | 11,492,398.05    |
| 销售费用                    |       | -                | -                | -                |
| 管理费用                    |       | 11,656,949.54    | 23,042,383.83    | 24,933,623.00    |
| 研发费用                    |       | -                | -                | -                |
| 财务费用                    |       | 355,831,572.02   | 230,496,115.61   | 182,402,873.29   |
| 其中：利息费用                 |       | 332,753,179.46   | 218,031,908.77   | 241,373,747.56   |
| 利息收入                    |       | 9,491,316.35     | 3,843,880.75     | 66,789,845.33    |
| 资产减值损失                  |       | 9,800,000.00     | -                | -                |
| 加：其他收益                  |       | 400,000,000.00   | 240,000,000.00   | 180,000,000.00   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)         | 十二(五) | 1,000,000.00     | 1,100,000.00     | -5,819,408.00    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |       | -                | -                | -                |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)     |       | -                | -                | -                |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)       |       | -                | -                | -                |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)       |       | 267,756,392.73   | 234,755,090.80   | 185,848,578.99   |
| 加：营业外收入                 |       | -                | 20,000.00        | 20,000.00        |
| 减：营业外支出                 |       | 121,890.00       | 425,000.00       | 241,949.87       |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)     |       | 267,634,502.73   | 234,350,090.80   | 185,626,629.12   |
| 减：所得税费用                 |       | -                | -                | -                |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)       |       | 267,634,502.73   | 234,350,090.80   | 185,626,629.12   |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)  |       | 267,634,502.73   | 234,350,090.80   | 185,626,629.12   |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)  |       | -                | -                | -                |
| 五、其他综合收益的税后净额           |       | -                | -                | -                |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益      |       | -                | -                | -                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额         |       | -                | -                | -                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |       | -                | -                | -                |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益       |       | -                | -                | -                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |       | -                | -                | -                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益      |       | -                | -                | -                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |       | -                | -                | -                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分         |       | -                | -                | -                |
| 5.外币财务报表折算差额            |       | -                | -                | -                |
| 6.其他                    |       | -                | -                | -                |
| 六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列) |       | 267,634,502.73   | 234,350,090.80   | 185,626,629.12   |
| 七、每股收益：                 |       |                  |                  |                  |
| (一)基本每股收益(元/股)          |       | -                | -                | -                |
| (二)稀释每股收益(元/股)          |       | -                | -                | -                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章(2)

## 母公司现金流量表

会企03表

金额单位: 人民币元

| 项目                        | 注释号 | 2018年度            | 2017年度            | 2016年度            |
|---------------------------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| 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            |     | 2,167,125,832.10  | 2,416,200,000.00  | 2,636,503,934.79  |
| 收到的税费返还                   |     | -                 | -                 | -                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |     | 401,008,011.59    | 813,488,013.58    | 2,176,934,004.28  |
| 经营活动现金流入小计                |     | 2,568,133,843.69  | 3,229,688,013.58  | 4,813,437,939.07  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 1,856,232,266.67  | 2,115,472,143.45  | 2,636,678,313.91  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 1,035,552.72      | 970,957.86        | -                 |
| 支付的各项税费                   |     | -                 | 7,142,857.14      | 115,083,843.55    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |     | 191,634,374.59    | 13,625,607.05     | 74,700,529.73     |
| 经营活动现金流出小计                |     | 2,048,902,193.98  | 2,137,211,565.50  | 2,826,462,687.19  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | 519,231,649.71    | 1,092,476,448.08  | 1,986,975,251.88  |
| 二、投资活动产生的现金流量:            |     |                   |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |     | 30,507,708.76     | 40,000,000.00     | -                 |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 1,456,291.06      | 1,100,000.00      | 1,100,000.00      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | -                 | -                 | -                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |     | -                 | -                 | 26,560,592.00     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |     | 60,000,000.00     | -                 | -                 |
| 投资活动现金流入小计                |     | 91,963,999.82     | 41,100,000.00     | 27,660,592.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 2,163,162,749.79  | 1,630,808,230.45  | 744,752,417.07    |
| 投资支付的现金                   |     | 330,000,000.00    | -                 | -                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |     | -                 | -                 | 1,100,000,000.00  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |     | 602,592,160.00    | -                 | 40,000,000.00     |
| 投资活动现金流出小计                |     | 3,095,754,909.79  | 1,630,808,230.45  | 1,884,752,417.07  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | -3,003,790,909.97 | -1,589,708,230.45 | -1,857,091,825.07 |
| 三、筹资活动产生的现金流量:            |     |                   |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |     | 1,700,000,000.00  | -                 | -                 |
| 取得借款收到的现金                 |     | 3,033,500,000.00  | 750,000,000.00    | 1,635,080,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |     | 700,000,000.00    | 1,396,000,000.00  | 993,640,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |     | 545,300,000.00    | -                 | -                 |
| 筹资活动现金流入小计                |     | 5,978,800,000.00  | 2,146,000,000.00  | 2,628,720,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |     | 2,274,500,000.00  | 1,613,880,000.00  | 2,321,550,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     | 379,510,458.32    | 226,245,255.33    | 200,292,485.26    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |     | 820,037,000.00    | -                 | -                 |
| 筹资活动现金流出小计                |     | 3,474,047,458.32  | 1,840,125,255.33  | 2,521,842,485.26  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | 2,504,752,541.68  | 305,874,744.67    | 106,877,514.74    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |     | -                 | -                 | -                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |     | 20,193,281.42     | -191,357,037.70   | 236,760,941.55    |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |     | 145,262,621.54    | 336,619,659.24    | 99,858,717.69     |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |     | 165,455,902.96    | 145,262,621.54    | 336,619,659.24    |

法定代表人:

杨玉江

主管会计工作负责人:

杜正宇

会计机构负责人:

肖林芳

# 母公司所有者权益变动表

2018年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章(2)

编制单位: 浙江港口集团有限公司

会企04表-2  
金额单位: 人民币元

|                       | 行次 | 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              | 1  | 1,200,000,000.00 | -      | -   | -  | 2,617,246,088.89 | -      | -      | -    | 164,129,790.05 | 1,414,183,385.65 | 5,395,559,264.59 |
| 加: 会计政策变更             | 2  | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 前期差错更正                | 3  | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 其他                    | 4  | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 二、本年期初余额              | 5  | 1,200,000,000.00 | -      | -   | -  | 2,617,246,088.89 | -      | -      | -    | 164,129,790.05 | 1,414,183,385.65 | 5,395,559,264.59 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6  | -                | -      | -   | -  | 1,886,403,912.47 | -      | -      | -    | 26,763,450.27  | 240,871,052.46   | 2,154,038,415.20 |
| (一) 综合收益总额            | 7  | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | 267,634,502.73   | 267,634,502.73   |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 8  | -                | -      | -   | -  | 1,822,577,200.00 | -      | -      | -    | -              | -                | 1,822,577,200.00 |
| 1. 股东投入的普通股           | 9  | -                | -      | -   | -  | 1,700,000,000.00 | -      | -      | -    | -              | -                | 1,700,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 10 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 11 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 4. 其他                 | 12 | -                | -      | -   | -  | 122,577,200.00   | -      | -      | -    | -              | -                | 122,577,200.00   |
| (三) 利润分配              | 13 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | 26,763,450.27  | -26,763,450.27   | -                |
| 1. 提取盈余公积             | 14 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | 26,763,450.27  | -26,763,450.27   | -                |
| 2. 对所有者的分配            | 15 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 3. 其他                 | 16 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| (四) 所有者权益内部结转         | 17 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 1. 资本公积转增资本           | 18 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 2. 盈余公积转增资本           | 19 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | 20 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | 21 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 5. 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 | -                | -      | -   | -  | 63,826,712.47    | -      | -      | -    | -              | -                | 63,826,712.47    |
| 四、本期期末余额              | 27 | 1,200,000,000.00 | -      | -   | -  | 4,503,650,001.36 | -      | -      | -    | 190,893,240.32 | 1,655,054,438.11 | 7,549,597,579.79 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表  
2017年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章(2)

会企04表-3  
金额单位: 人民币元

| 项目                    | 行次 | 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              | 1  | 1,200,000,000.00 | -      | -   | -  | 2,403,861,300.00 | -      | -      | -    | 140,694,780.97 | 1,203,268,303.93 | 4,947,824,384.90 |
| 加: 会计政策变更             | 2  | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 前期差错更正                | 3  | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 其他                    | 4  | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 二、本期期初余额              | 5  | 1,200,000,000.00 | -      | -   | -  | 2,403,861,300.00 | -      | -      | -    | 140,694,780.97 | 1,203,268,303.93 | 4,947,824,384.90 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6  | -                | -      | -   | -  | 213,384,788.89   | -      | -      | -    | 23,435,009.08  | 210,915,081.72   | 447,734,879.69   |
| (一) 综合收益总额            | 7  | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | 234,350,090.80   | 234,350,090.80   |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 8  | -                | -      | -   | -  | 213,384,788.89   | -      | -      | -    | -              | -                | 213,384,788.89   |
| 1. 股东投入的普通股           | 9  | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 10 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 11 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 4. 其他                 | 12 | -                | -      | -   | -  | 213,384,788.89   | -      | -      | -    | -              | -                | 213,384,788.89   |
| (三) 利润分配              | 13 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | 23,435,009.08  | -23,435,009.08   | -                |
| 1. 提取盈余公积             | 14 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | 23,435,009.08  | -23,435,009.08   | -                |
| 2. 对所有者的分配            | 15 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 3. 其他                 | 16 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| (四) 所有者权益内部结转         | 17 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 1. 资本公积转增资本           | 18 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 2. 盈余公积转增资本           | 19 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | 20 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | 21 | -                | -      | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 5. 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 | -      | -   | -  | 2,617,246,088.89 | -      | -      | -    | 164,129,790.05 | 1,414,183,385.65 | 5,395,559,264.59 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司所有者权益变动表

2016年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章(2)

会企04表-4  
金额单位:人民币元

编制单位: 烟台港口集团有限公司

| 项目                    | 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              | 1  | 1,200,000,000.00 | -   | -  | 2,403,861,300.00 | -      | -      | -    | 122,132,118.06 | 1,036,204,337.72 | 4,762,197,755.78 |
| 加: 会计政策变更             | 2  | -                | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 前期差错更正                | 3  | -                | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 其他                    | 4  | -                | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 二、本期期初余额              | 5  | 1,200,000,000.00 | -   | -  | 2,403,861,300.00 | -      | -      | -    | 122,132,118.06 | 1,036,204,337.72 | 4,762,197,755.78 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6  | -                | -   | -  | -                | -      | -      | -    | 18,562,662.91  | 167,063,966.21   | 185,626,629.12   |
| (一) 综合收益总额            | 7  | -                | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | 185,626,629.12   | 185,626,629.12   |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 8  | -                | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 1. 股东投入的普通股           | 9  | -                | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 10 | -                | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 11 | -                | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 4. 其他                 | 12 | -                | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| (三) 利润分配              | 13 | -                | -   | -  | -                | -      | -      | -    | 18,562,662.91  | -18,562,662.91   | -                |
| 1. 提取盈余公积             | 14 | -                | -   | -  | -                | -      | -      | -    | 18,562,662.91  | -18,562,662.91   | -                |
| 2. 对所有者的分配            | 15 | -                | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 3. 其他                 | 16 | -                | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| (四) 所有者权益内部结转         | 17 | -                | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 1. 资本公积转增资本           | 18 | -                | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 2. 盈余公积转增资本           | 19 | -                | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | 20 | -                | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | 21 | -                | -   | -  | -                | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 5. 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 | -   | -  | 2,403,861,300.00 | -      | -      | -    | 140,694,780.97 | 1,203,268,303.93 | 4,947,824,384.90 |

法定代表人:

杨玉江

主管会计工作负责人:

杜正宇

会计机构负责人:

林芳

# 靖江港口集团有限公司

## 财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

靖江港口集团有限公司(以下简称公司或本公司)原名系靖江港口集团有限公司,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2015年12月21日在靖江市市场监督管理局登记注册,取得统一社会信用代码为91321282664935642P的《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:杨玉江。公司注册资本人民币120,000.00万元。

#### (二) 历史沿革

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集团有限公司,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办公室,同时,靖江市人民政府国有资产监督管理办公室增加出资人民币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办公室持有。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、靖江港口集团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集团有限公司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,靖江港口集团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: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;投资与资产管理;房地产开发经营;房屋建筑工程;土地整理;信息技术咨询服务;信息系统集成服务;数据处理和存储服务;互联网信息服务;互联网接入及相关服务;房屋租赁;物业管理;停车场管理服务;建筑用机械及设备租赁、维修;机械设备、电子产品、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)。(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。

### (三) 合并范围

| 子公司名称          | 是否纳入合并范围   |            |            |
|----------------|------------|------------|------------|
|                | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
| 靖江新华港务有限公司     | 是          | 是          | 是          |
| 靖江市港区投资建设有限公司  | 是          | 是          | 是          |
| 江苏兴旺物流有限公司     | 是          | 是          | 是          |
| 靖江达克斯智能科技有限公司  | 是          | 是          | 是          |
| 靖江市罗家桥港发展有限公司  | 是          | 是          | 是          |
| 靖江市保税物流中心有限公司  | 是          | 是          | 是          |
| 靖江市金港担保有限公司    | 是          | 是          | 是          |
| 靖江绿源健康科技产业有限公司 | 是          | 是          | 否          |
| 靖江桥梁装备产业园有限公司  | 是          | 是          | 否          |
| 靖江新天地港务有限公司    | 是          | 是          | 否          |
| 靖江市金桥港务有限公司    | 否          | 是          | 否          |

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

#### **(四) 本财务报告的批准**

本财务报告已于 2019 年 4 月 24 日经公司董事会批准对外报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 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。

### **(二) 持续经营能力评价**

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

## **三、主要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对长期股权投资、投资性房地产、融资租赁等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注附注三(十三)、附注三(十四)、三(二十四)等相关说明。

### **(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(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。

属于“一揽子交易”的，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“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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；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。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。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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，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，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。

#### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

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与商誉之和，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十三）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（九）“金融工具的确认和计量”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十三)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。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) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值

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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

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。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### (3) 贷款和应收款项

贷款和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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,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,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,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，其分类与前述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的条件一致。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

### 5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

#### 8. 金融资产的减值准备

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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考

虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致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，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，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。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，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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (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 500.00 万元以上(含)且 10%以上的款项；其他应收款——金额 500.00 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 |
| 低信用风险组合 | (1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金；<br>(2) 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 |             |              |
| 1—2 年 | 10.00       | 10.00        |
| 2—3 年 | 15.00       | 15.00        |
| 3—4 年 | 40.00       | 40.00        |
| 4—5 年 | 60.00       | 60.00        |
| 5 年以上 | 100.00      | 100.00       |

## 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、应收利息、长期应收款等)，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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## (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、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货原材料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。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 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。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响, 除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定, 其中:

(1) 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;

(2) 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为实地盘存制。

### (十三) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

#### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现

金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，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“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支

付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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，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，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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。

#### （十四）投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本和公允价值模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产, 采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产, 按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产, 转换为采用成本模式计量的投资性房地产的, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值; 转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的, 以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### (十五) 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。

#### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益, 则选择不同折旧率和折旧方法, 分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

| 固定资产类别  | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)       |
|---------|-------|---------|-----------|---------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5%        | 4.75%         |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5%        | 9.50%         |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5       | 5%        | 19.00%        |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5%        | 19.00%-31.67% |

说明:

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

(2)已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、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。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

(1)在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司;

(2)本公司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本公司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;

(4)本公司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,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;

(5)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 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。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### (十六) 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。

#### (十七) 借款费用的确认和计量

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

##### 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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(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。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十八) 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。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 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的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命依据     | 期限(年)       |
|-------|--------------|-------------|
| 软件    | 预计受益期限       | 10.00       |
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 40.00-50.00 |

## (十九) 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。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销

## （二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

### (二十二) 收入确认原则

#### 1. 收入的总确认原则

##### (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) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 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。

### (二十三) 政府补助的确认和计量

#### 1. 政府补助的分类

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。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已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。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

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；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将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，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十四) 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。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十五)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### 2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十五）终止经营

### 1. 终止经营的条件

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公

司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## (二十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 会计政策变更

#### (1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

##### 1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017/2016 年度比较财务报表已重新表述。对 2017/2016 年度合并财务报表相关损益项目无影响，对 2017/2016 年度母公司财务报表相关损益项目无影响。

##### 2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017/2016 年度比较财务报表已重新表述。对 2017/2016 年度合并财务报表相关损益项目的影响为 2017 年增加“其他收益”240,000,000.00 元，减少“营业外收入”240,000,000.00 元，2016 年增加“其他收益”180,000,000.00 元，减少“营业外收入”180,000,000.00 元；对 2017/2016 年度合并现金流量表无影响。对 2017/2016 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为 2017 年增加“其他收益”240,000,000.00 元，减少“营业外收入”240,000,000.00 元，2016 年增加“其他收益”180,000,000.00 元，减少“营业外收入”180,000,000.00 元；对 2017/2016 年度合并现金流量表无影响。

2. 本期公司无会计估计变更事项。

#### (二十七) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

### 四、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%、16%、10%、6% |
| 房产税     | 按租金收入12%计算           | 12%            |
| 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%             |
| 土地使用税   | 应纳税土地面积              | 5元/米           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额               | 25%            |

### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日，本期系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

#### (一) 货币资金

##### 1. 明细情况

| 项 目     | 期末数              | 期初数            |
|---------|------------------|----------------|
| 库存现金    | 13,190.21        | 25,649.87      |
| 银行存款    | 1,280,649,996.01 | 243,520,602.00 |
| 其中：定期存单 | 1,035,000,000.00 |                |
| 其他货币资金  | 36,900,000.00    | 41,000,000.00  |
| 合 计     | 1,317,563,186.22 | 284,546,251.87 |

2. 其他货币资金系票据保证金。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

| 项 目  | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
| 应收票据 | 2,347,298.00  | -    | 2,347,298.00  | 1,400,000.00  | -    | 1,400,000.00  |
| 应收账款 | 30,583,402.11 | -    | 30,583,402.11 | 10,503,931.55 | -    | 10,503,931.55 |
| 合 计  | 32,930,700.11 | -    | 32,930,700.11 | 11,903,931.55 | -    | 11,903,931.55 |

2. 应收票据

明细情况

| 种 类    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,347,298.00 | 1,400,000.00 |

3. 应收账款

(1) 明细情况

| (1) 明细情况          |               |        |      |          |               |
|-------------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
| 种 类               | 期末数           |        |      |          | 账面价值          |
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备 |          |               |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备   | -             | -      | -    | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备         | 30,583,402.11 | 100.00 | -    | -        | 30,583,402.11 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | -             | -      | -    | -        | -             |
| 小 计               | 30,583,402.11 | 100.00 | -    | -        | 30,583,402.11 |

续上表:

| 续上表:       |      |       |      |         |      |
|------------|------|-------|------|---------|------|
| 种 类        | 期初数  |       |      |         | 账面价值 |
|            | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |      |
|            | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |
| 单项金额重大并单项计 | -    | -     | -    | -       | -    |

| 种 类        | 期初数           |        |      |         | 账面价值          |
|------------|---------------|--------|------|---------|---------------|
|            | 账面余额          |        | 坏账准备 |         |               |
|            | 金额            | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |               |
| 提坏账准备      |               |        |      |         |               |
| 按组合计提坏账准备  | 10,503,931.55 | 100.00 | -    | -       | 10,503,931.55 |
| 单项金额虽不重大但单 |               |        |      |         |               |
| 项计提坏账准备    |               |        |      |         |               |
| 小 计        | 10,503,931.55 | 100.00 | -    | -       | 10,503,931.55 |

## (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 | 30,583,402.11 | 100.00 | -    | 10,503,931.55 | 100.00 | -    |

(3) 本期未计提坏账准备；本期无收回或转回坏账准备。

## (4) 期末应收账款金额前 5 名情况

| 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 |
|--------------|---------------|-------|--------------------|----------|
| 江苏三江现代物流有限公司 | 23,500,000.00 | 1 年以内 | 76.84              | -        |
| 靖江金智港务有限公司   | 1,242,854.63  | 1 年以内 | 4.06               | -        |
| 大连永续物流有限公司   | 958,013.60    | 1 年以内 | 3.13               | -        |
| 靖江众达炭材有限公司   | 744,916.88    | 1 年以内 | 2.44               | -        |
| 新余钢铁股份有限公司   | 674,906.60    | 1 年以内 | 2.21               | -        |
| 小 计          | 27,120,691.71 |       | 88.68              | -        |

## (三) 预付款项

### 1. 账龄分析

| 账 龄  | 期末余额 |       | 期初余额      |        |
|------|------|-------|-----------|--------|
|      | 金额   | 比例(%) | 金额        | 比例(%)  |
| 1年以内 | -    | -     | 2,471.00  | 3.35   |
| 3年以上 | -    | -     | 71,228.46 | 96.65  |
| 合 计  | -    | -     | 73,699.46 | 100.00 |

#### (四) 其他应收款

##### 1. 明细情况

| 项 目   | 期末数            |      |                | 期初数           |      |               |
|-------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|       | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
| 应收利息  | 12,648,888.70  | -    | 12,648,888.70  | -             | -    | -             |
| 其他应收款 | 748,216,940.97 | -    | 748,216,940.97 | 11,312,777.14 | -    | 11,312,777.14 |
| 合 计   | 760,865,829.67 | -    | 760,865,829.67 | 11,312,777.14 | -    | 11,312,777.14 |

##### 2. 应收利息

##### 明细情况

| 项 目    | 期末数           | 期初数 |
|--------|---------------|-----|
| 定期存款利息 | 12,648,888.70 | -   |

##### 3. 其他应收款

##### (1) 明细情况

| (1) 明细情况          |                |        |      |         |                |
|-------------------|----------------|--------|------|---------|----------------|
| 种 类               | 期末数            |        |      |         | 账面价值           |
|                   | 账面余额           |        | 坏账准备 |         |                |
|                   | 金额             | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备   | -              | -      | -    | -       | -              |
| 按组合计提坏账准备         | 748,216,940.97 | 100.00 | -    | -       | 748,216,940.97 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | -              | -      | -    | -       | -              |
| 小 计               | 748,216,940.97 | 100.00 | -    | -       | 748,216,940.97 |

续上表:

| 种 类                   | 期初数           |        |      |         | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备 |         |               |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提<br>坏账准备   | —             | —      | —    | —       | —             |
| 按组合计提坏账准备             | 11,312,777.14 | 100.00 | —    | —       | 11,312,777.14 |
| 单项金额虽不重大但单项<br>计提坏账准备 | —             | —      | —    | —       | —             |
| 小 计                   | 11,312,777.14 | 100.00 | —    | —       | 11,312,777.14 |

(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 | 8,916,940.97 | 100.00 | -    | 10,512,777.14 | 100.00 | -    |

② 其他组合

| 组 合     | 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 |
| 低信用风险组合 | 739,300,000.00 | -      | -    | 800,000.00 | -      | -    |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 往来款   | 728,501,216.83 | 9,665,245.38  |
| 保证金   | 19,300,000.00  | 800,000.00    |
| 员工暂借款 | 78,813.93      | 385,000.00    |
| 其他    | 336,910.21     | 462,531.76    |
| 小 计   | 748,216,940.97 | 11,312,777.14 |

## (5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称           | 款项的性质或内容 | 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 |
|----------------|----------|----------------|-------|---------------------|----------|
| 靖江市华宇投资建设有限公司  | 暂借款      | 720,000,000.00 | 1 年以内 | 96.23               | -        |
| 华融金融租赁股份有限公司   | 保证金      | 7,500,000.00   | 1 年以内 | 1.00                | -        |
| 中航国际租赁有限公司     | 保证金      | 7,500,000.00   | 1 年以内 | 1.00                | -        |
| 苏银金融租赁股份有限公司   | 保证金      | 3,500,000.00   | 1 年以内 | 0.47                | -        |
| 江苏省电力公司靖江市供电公司 | 保证金      | 800,000.00     | 3-4 年 | 0.11                | -        |
| 小 计            | -        | 739,300,000.00 | -     | 98.81               | -        |

## (五) 存货

## 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  | 1,135,102.80     | -    | 1,135,102.80     | 1,212,275.64     | -    | 1,212,275.64     |
| 周转材料 | 1,211,865.24     | -    | 1,211,865.24     | 1,200,128.68     | -    | 1,200,128.68     |
| 开发成本 | 3,418,608,473.01 | -    | 3,418,608,473.01 | 3,441,441,297.41 | -    | 3,441,441,297.41 |
| 合 计  | 3,420,955,441.05 | -    | 3,420,955,441.05 | 3,443,853,701.73 | -    | 3,443,853,701.73 |

[注] 期末存货中用于债务担保的账面价值为 548,102,029.51 元。

## (六) 其他流动资产

## 1. 明细情况

| 项 目    | 期末数          | 期初数        |
|--------|--------------|------------|
| 理财产品   | -            | 507,708.76 |
| 待抵扣进项税 | 2,594,637.81 | -          |
| 合 计    | 2,594,637.81 | 507,708.76 |

2. 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。

#### (七) 可供出售金融资产

##### 1. 明细情况

| 项 目      | 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          |
| 可供出售权益工具 | 27,550,000.00 | -    | 27,550,000.00 | 27,550,000.00 | -    | 27,550,000.00 |
| 按成本计量的   | 27,550,000.00 | -    | 27,550,000.00 | 27,550,000.00 | -    | 27,550,000.00 |

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. 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位        | 账面余额          |      |      |               |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
|              | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
| 靖江龙威粮油港务有限公司 | 2,550,000.00  | -    | -    | 2,550,000.00  |
| 靖江农村商业银行     | 25,000,000.00 | -    | -    | 25,000,000.00 |
| 小 计          | 27,550,000.00 | -    | -    | 27,550,000.00 |

续上表:

| 被投资单位        | 减值准备 |      |      |     | 在被投资单位<br>持股比例(%) | 本期现金红利       |
|--------------|------|------|------|-----|-------------------|--------------|
|              | 期初数  | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |                   |              |
| 靖江龙威粮油港务有限公司 | -    | -    | -    | -   | 1.00              | -            |
| 靖江农村商业银行     | -    | -    | -    | -   | 2.00              | 1,000,000.00 |
| 小 计          | -    | -    | -    | -   | -                 | 1,000,000.00 |

### (八) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

| 项 目     | 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         |
| 对合营企业投资 | 9,800,000.00 | 9,800,000.00 | -    | 9,800,000.00 | -    | 9,800,000.00 |

#### 2. 对合营、联营企业的投资

| 被投资单位名称    | 初始投资成本       | 期初余额         | 本期变动 |      |             |          |
|------------|--------------|--------------|------|------|-------------|----------|
|            |              |              | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益变动 |
| 合营企业       |              |              |      |      |             |          |
| 靖江达凯重机有限公司 | 9,800,000.00 | 9,800,000.00 | -    | -    | -           | -        |

续上表:

| 被投资单位名称    | 本期增减变动 |             |              |    | 期末余额 | 减值准备         |
|------------|--------|-------------|--------------|----|------|--------------|
|            | 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 |      |              |
| 合营企业       |        |             |              |    |      |              |
| 靖江达凯重机有限公司 | -      | -           | 9,800,000.00 | -  | -    | 9,800,000.00 |

#### 3. 期末长期股权投资计提减值准备说明

靖江达凯重机有限公司已于2018年1月15日向靖江市人民法院申请破产清算,公司经营存在重大风险,故本期全部计提资产减值损失。

### (九) 投资性房地产

#### 1. 按照公允价值模式进行后续计量的投资性房地产明细情况

| 项 目      | 期初数 | 本期增加 |                |        | 本期减少 |      | 公允价值变动        | 期末数            |
|----------|-----|------|----------------|--------|------|------|---------------|----------------|
|          |     | 外购   | 固定资产/无形资产转入    | 企业合并增加 | 处置   | 其他转出 |               |                |
| 和尚港码头建筑物 | -   | -    | 806,706,187.54 | -      | -    | -    | 63,826,712.46 | 870,532,900.00 |

| 项 目            | 期<br>初<br>数 | 本期增加   |                 |            | 本期减少   |          | 公允价值变动        | 期末数            |
|----------------|-------------|--------|-----------------|------------|--------|----------|---------------|----------------|
|                |             | 外<br>购 | 固定资产/<br>无形资产转入 | 企业合<br>并增加 | 处<br>置 | 其他<br>转出 |               |                |
| 和尚港码头土地<br>使用权 | -           | -      | 61,265,700.00   | -          | -      | -        | -             | 61,265,700.00  |
| 合 计            | -           | -      | 867,971,887.54  | -          | -      | -        | 63,826,712.46 | 931,798,600.00 |

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末投资性房地产中用于担保情况详见本财务报表附注五、（四十三）之说明。

## （十）固定资产

### 1. 明细情况

| 项 目  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 402,416,726.37 | 428,082,423.59 |

### 2. 固定资产

#### （1）明细情况

| 项 目      | 期<br>初<br>数    | 本期增加          |            |            |        | 本期减少       |        | 期<br>末<br>数    |
|----------|----------------|---------------|------------|------------|--------|------------|--------|----------------|
|          |                | 购<br>置        | 在建工程<br>转入 | 企业合<br>并增加 | 其<br>他 | 处<br>置或报废  | 其<br>他 |                |
| (1) 账面原值 |                |               |            |            |        |            |        |                |
| 房屋及建筑物   | 437,463,069.53 | -             | -          | -          | -      | -          | -      | 437,463,069.53 |
| 机器设备     | 97,505,384.83  | -             | -          | -          | -      | -          | -      | 97,505,384.83  |
| 运输工具     | 7,364,197.82   | -             | -          | -          | -      | -          | -      | 7,364,197.82   |
| 电子及其他设备  | 4,015,026.58   | 257,340.51    | -          | -          | -      | 111,890.00 | -      | 4,160,477.09   |
| 小 计      | 546,347,678.76 | 257,340.51    | -          | -          | -      | 111,890.00 | -      | 546,493,129.27 |
| (2) 累计折旧 |                | 计<br>提        |            |            |        |            |        |                |
| 房屋及建筑物   | 86,287,045.17  | 19,292,604.1  | -          | -          | -      | -          | -      | 105,579,649.27 |
| 机器设备     | 25,329,949.73  | 5,559,485.33  | -          | -          | -      | -          | -      | 30,889,435.06  |
| 运输工具     | 4,176,693.47   | 585,876.95    | -          | -          | -      | -          | -      | 4,762,570.42   |
| 电子及其他设备  | 2,471,566.80   | 479,476.75    | -          | -          | -      | 106,295.40 | -      | 2,844,748.15   |
| 小 计      | 118,265,255.17 | 25,917,443.13 | -          | -          | -      | 106,295.40 | -      | 144,076,402.90 |

| 项 目     | 期初数            | 本期增加 |            |            |    | 本期减少  |    | 期末数            |
|---------|----------------|------|------------|------------|----|-------|----|----------------|
|         |                | 购置   | 在建工程<br>转入 | 企业合<br>并增加 | 其他 | 处置或报废 | 其他 |                |
| (3)账面价值 |                |      |            |            |    |       |    |                |
| 房屋及建筑物  | 351,176,024.36 | -    | -          | -          | -  | -     | -  | 331,883,420.26 |
| 机器设备    | 72,175,435.10  | -    | -          | -          | -  | -     | -  | 66,615,949.77  |
| 运输工具    | 3,187,504.35   | -    | -          | -          | -  | -     | -  | 2,601,627.40   |
| 电子及其他设备 | 1,543,459.78   | -    | -          | -          | -  | -     | -  | 1,315,728.94   |
| 小 计     | 428,082,423.59 | -    | -          | -          | -  | -     | -  | 402,416,726.37 |

[注]本期折旧额 25,917,443.13 元。本期固定资产中无在建工程转入；本期无已提足折旧仍继续使用的固定资产。

(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。

(5) 期末无用于借款抵押的固定资产。

## (十一) 在建工程

### 1. 明细情况

| 项 目  | 期末数              |          |                  | 期初数              |          |                  |
|------|------------------|----------|------------------|------------------|----------|------------------|
|      | 账面余额             | 减值<br>准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值<br>准备 | 账面价值             |
| 在建工程 | 7,813,775,601.61 |          | 7,813,775,601.61 | 5,692,755,823.21 | -        | 5,692,755,823.21 |

### 2. 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<br>准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值<br>准备 | 账面价值             |
| 公用码头一期工程 | 3,351,955,150.74 | -        | 3,351,955,150.74 | 2,414,955,391.16 | -        | 2,414,955,391.16 |
| 公用码头四期工程 | 553,383,500.00   | -        | 553,383,500.00   | 250,093,500.00   | -        | 250,093,500.00   |

| 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             |
| 罗家桥码头    | 1,697,781,880.14 | -    | 1,697,781,880.14 | 1,282,652,121.50 | -    | 1,282,652,121.50 |
| 和尚港      | -                | -    | -                | 864,229,063.14   | -    | 864,229,063.14   |
| 下青龙港     | 507,102,565.74   | -    | 507,102,565.74   | 277,309,667.16   | -    | 277,309,667.16   |
| 焦港       | 402,285,011.92   | -    | 402,285,011.92   | 151,906,024.85   | -    | 151,906,024.85   |
| 重装产业园    | 386,188,781.14   | -    | 386,188,781.14   | -                | -    | -                |
| 精密厂房     | 678,991,309.83   | -    | 678,991,309.83   | -                | -    | -                |
| 保税物流园    | 85,015,638.53    | -    | 85,015,638.53    | -                | -    | -                |
| 中德产业园    | 148,169,590.77   | -    | 148,169,590.77   | 148,169,590.77   | -    | 148,169,590.77   |
| 港区服务中心大厦 | -                | -    | -                | 301,714,080.56   | -    | 301,714,080.56   |
| 其他       | 2,902,172.80     | -    | 2,902,172.80     | 1,726,384.07     | -    | 1,726,384.07     |
| 合 计      | 7,813,775,601.61 | -    | 7,813,775,601.61 | 5,692,755,823.21 | -    | 5,692,755,823.21 |

(2) 重大在建工程增减变动情况

| 工程名称     | 预算数              | 期初余额             | 本期增加           | 本期转入固定资产 | 本期其他减少         | 期末余额             |
|----------|------------------|------------------|----------------|----------|----------------|------------------|
| 公用码头一期工程 | 4,556,519,605.96 | 2,414,955,391.16 | 936,999,759.58 | -        | -              | 3,351,955,150.74 |
| 公用码头四期工程 | 699,959,800.00   | 250,093,500.00   | 303,290,000.00 | -        | -              | 553,383,500.00   |
| 罗家桥码头    | 1,832,360,173.57 | 1,282,652,121.50 | 415,129,758.64 | -        | -              | 1,697,781,880.14 |
| 和尚港      | 1,041,239,835.11 | 864,229,063.14   | -              | -        | 864,229,063.14 | -                |
| 下青龙港     | 583,000,000.00   | 277,309,667.16   | 229,792,898.58 | -        | -              | 507,102,565.74   |
| 焦港       | 434,017,213.86   | 151,906,024.85   | 250,378,987.07 | -        | -              | 402,285,011.92   |
| 重装产业园    | 421,770,000.00   | -                | 386,188,781.14 | -        | -              | 386,188,781.14   |
| 精密厂房     | 750,000,000.00   | -                | 678,991,309.83 | -        | -              | 678,991,309.83   |
| 保税物流园    | -                | -                | 85,015,638.53  | -        | -              | 85,015,638.53    |
| 中德产业园    | 194,959,987.86   | 148,169,590.77   | -              | -        | -              | 148,169,590.77   |

|          |                   |                  |                  |   |                  |                  |
|----------|-------------------|------------------|------------------|---|------------------|------------------|
| 港区服务中心大厦 | 345,211,682.35    | 301,714,080.56   | 7,454,202.00     | - | 309,168,282.56   | -                |
| 其他       | -                 | 1,726,384.07     | 1,175,788.73     | - | -                | 2,902,172.80     |
| 小 计      | 10,859,038,298.71 | 5,692,755,823.21 | 3,294,417,121.10 | - | 1,173,397,345.70 | 7,813,775,601.61 |

续上表:

| 工程名称     | 工程投入占<br>预算比例(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化累<br>计金额 | 其中:本期利息资<br>本化金额 | 本期利息资本<br>化率(%) | 资金来源 |
|----------|------------------|-------------|---------------|------------------|-----------------|------|
| 公用码头一期工程 | 73.56            | 73.56       | -             | -                | -               | 自筹   |
| 公用码头四期工程 | 79.06            | 79.06       | -             | -                | -               | 自筹   |
| 罗家桥码头    | 92.66            | 92.66       | 31,540,070.09 | -                | -               | 自筹   |
| 和尚港      | -                | -           | -             | -                | -               | 自筹   |
| 下背龙港     | 86.98            | 86.98       | -             | -                | -               | 自筹   |
| 焦港       | 92.69            | 92.69       | -             | -                | -               | 自筹   |
| 重装产业园    | 91.56            | 91.56       | -             | -                | -               | 自筹   |
| 精密厂房     | 90.53            | 90.53       | -             | -                | -               | 自筹   |
| 保税物流园    | -                | -           | -             | -                | -               | 自筹   |
| 中德产业园    | 76.00            | 76.00       | -             | -                | -               | 自筹   |
| 港区服务中心大厦 | -                | -           | -             | -                | -               | 自筹   |
| 其他       | -                | -           | -             | -                | -               | 自筹   |
| 小计       | -                | -           | -             | -                | -               | 自筹   |

## (十二) 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<br>研发 | 母公司投入          | 存货转入          | 处<br>置 | 其他转出          |                  |
| (1) 账面原值 |                  |      |          |                |               |        |               |                  |
| 土地使用权    | 2,093,881,274.44 | -    | -        | 122,577,200.00 | 80,355,700.00 | -      | 61,265,700.00 | 2,235,548,474.44 |
| 软件       | 113,700.00       | -    | -        | -              | -             | -      | -             | 113,700.00       |
| 合 计      | 2,093,994,974.44 | -    | -        | 122,577,200.00 | 80,355,700.00 | -      | 61,265,700.00 | 2,235,662,174.44 |

| 项 目      | 期初数              | 本期增加          |          |       |      | 本期减少   |      | 期末数              |
|----------|------------------|---------------|----------|-------|------|--------|------|------------------|
|          |                  | 购置            | 内部<br>研发 | 母公司投入 | 存货转入 | 处<br>置 | 其他转出 |                  |
| (2) 累计摊销 |                  | 计提            | 其他       |       |      | 处<br>置 | 其他   |                  |
| 土地使用权    | 146,629,057.38   | 67,441,035.5  | -        | -     | -    | -      | -    | 214,070,092.88   |
| 软件       | 52,112.49        | 14,212.51     | -        | -     | -    | -      | -    | 66,325.00        |
| 合 计      | 146,681,169.87   | 67,455,248.01 | -        | -     | -    | -      | -    | 214,136,417.88   |
| (3) 账面价值 |                  |               |          |       |      |        |      |                  |
| 土地使用权    | 1,947,252,217.06 | -             | -        | -     | -    | -      | -    | 2,021,478,381.56 |
| 软件       | 61,587.51        | -             | -        | -     | -    | -      | -    | 47,375.00        |
| 合 计      | 1,947,313,804.57 | -             | -        | -     | -    | -      | -    | 2,021,625,756.56 |

[注]本期摊销额 67,455,248.01 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末用于抵押或担保的无形资产情况，详见附注五（四十三）。

### （十三）长期待摊费用

| 项 目            | 期初数          | 本期增加           | 本期摊销         | 其他<br>减少 | 期末数            | 其他减少原<br>因 |
|----------------|--------------|----------------|--------------|----------|----------------|------------|
| 监控系统项目         | 222,620.77   | 197,285.10     | 87,633.82    | -        | 332,272.05     | -          |
| 河道疏通           | 1,017,672.96 | -              | 484,000.00   | -        | 533,672.96     | -          |
| 长江岸线运砂回<br>填工程 | 1,640,316.80 | -              | 285,840.00   | -        | 1,354,476.80   | -          |
| 房屋装修款          | -            | 309,168,282.56 | 2,576,402.35 | -        | 306,591,880.21 | -          |
| 合 计            | 2,880,610.53 | 309,365,567.66 | 3,433,876.17 | -        | 308,812,302.02 | -          |

### （十四）其他非流动资产

明细情况

| 项 目   | 期末数           | 期初数            |
|-------|---------------|----------------|
| 预付土地款 | -             | 180,000,000.00 |
| 预付工程款 | 41,370,000.00 | 100,000,000.00 |
| 合 计   | 41,370,000.00 | 280,000,000.00 |

## (十五) 短期借款

### 1. 明细情况

| 借款类别 | 期末数              | 期初数            |
|------|------------------|----------------|
| 信用借款 | 143,000,000.00   | -              |
| 保证借款 | 759,000,000.00   | 628,000,000.00 |
| 质押借款 | 257,500,000.00   | -              |
| 合 计  | 1,159,500,000.00 | 628,000,000.00 |

### 2. 短期借款保证、抵押、质押情况

(1) 靖江港口集团有限公司与浙商银行股份有限公司泰州分行签订编号为 20606000 浙商银借字(2018)第 00711 号借款合同, 借款期限为 2018 年 4 月 23 日至 2019 年 4 月 23 日, 借款金额为人民币 80,000,000.00 元。江苏华靖资产经营有限公司与浙商银行股份有限公司泰州分行签订编号为(304004)浙商银高保字 2018 第 00001 号保证合同, 为该笔借款提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款账面余额为人民币 80,000,000.00 元。

(2) 靖江港口集团有限公司与浙商银行股份有限公司泰州分行签订编号为 20606000 浙商银借字(2018)第 00678 号借款合同, 借款期限为 2018 年 4 月 19 日至 2019 年 4 月 19 日, 借款金额为人民币 120,000,000.00 元。江苏华靖资产经营有限公司与浙商银行股份有限公司泰州分行签订编号为(304004)浙商银高保字 2018 第 00001 号保证合同, 为该笔借款提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款账面余额为人民币 120,000,000.00 元。

(3) 靖江港口集团有限公司与渤海银行股份有限公司南通分行签订编号为渤宁分流贷(2018)第 84 号借款合同, 借款期限为 2018 年 9 月 30 日至 2019 年 9 月 29 日, 借款金额为人民币 150,000,000.00 元。靖江经济技术开发区总公司、靖江市华宇投资建设有限公司、靖江市新港城投资建设有限公司与渤海银行股份有限公司南通分行分别签订编号为渤宁分最高保 2018 第 92 号、93 号、94 号最高额保证协议, 为该笔借款提供连带责任担保。截至 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款账面余额为人民币 150,000,000.00 元。

(4)靖江港口集团有限公司与江苏银行股份有限公司靖江支行签订编号为 JK141518000691 号流动资金借款合同, 借款期限为 2018 年 12 月 21 日至 2019 年 12 月 19 日, 借款金额为人民币 45,000,000.00 元。江苏三江现代物流有限公司与江苏银行股份有限公司靖江支行签订编号为 BZ141517000321 号最高额保证合同, 为该笔借款提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款账面余额为人民币 45,000,000.00 元。

(5)靖江港口集团有限公司与招商银行股份有限公司泰州分行签订编号为 2018 年授字第 211202483 号授信合同, 借款期限为 2018 年 12 月 14 日至 2019 年 12 月 13 日, 借款金额为人民币 150,000,000.00 元。靖江港口集团有限公司与招商银行股份有限公司泰州分行签订编号为 2017 年授字第 211203183 号授信合同, 靖江新港城投资建设有限公司与靖江市润新建设有限公司为该笔借款提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款账面余额为人民币 150,000,000.00 元。

(6)靖江港口集团有限公司与招商银行股份有限公司泰州分行签订编号为 2018 年贷字第 111206983 号借款合同, 借款期限为 2018 年 12 月 28 日至 2019 年 12 月 27 日, 借款金额为人民币 28,500,000.00 元。靖江港口集团有限公司与招商银行股份有限公司泰州分行签订编号为 2018 年质字第 111206983 号的质押合同, 质押物为靖江港口集团有限公司持有招商银行股份有限公司靖江支行的定期存单, 定期存单编号为 51290295858200023, 金额为人民币 30,000,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款账面余额为人民币 28,500,000.00 元。

(7)靖江新华港务有限公司与无锡农村商业银行股份有限公司签订编号为锡农商流借字【2018】第 0140010528001 借款合同, 借款期限为 2018 年 5 月 28 日至 2019 年 5 月 24 日, 借款金额为人民币 49,000,000.00 元。靖江港口集团有限公司与无锡农村商业银行股份有限公司签订编号为锡农商保字【2018】第 0140010528001 号保证合同, 为该笔借款提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款账面余额为人民币 49,000,000.00 元。

(8)靖江新华港务有限公司与中国工商银行股份有限公司靖江支行签订编号为 0111500005-2018 年(靖江)字 00076 号借款合同, 借款期限为 2018 年 3 月 14 日至 2019 年 3 月 13 日, 借款金额为人民币 50,000,000.00 元。靖江港口集团有限公司与中国工商银行股份有限公司靖江支行签订编号为 2017 年靖保字第 Y0310 号保证合同, 为该笔借款提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款账面余额为人民币 50,000,000.00 元。

(9)靖江新华港务有限公司与招商银行股份有限公司泰州分行签订编号为 2018 年授字第 211202583 号授信合同, 借款期限为 2018 年 12 月 25 日至 2019 年 12 月 24 日, 借款金额为人民

币 30,000,000.00 元。靖江港口集团有限公司与招商银行股份有限公司泰州分行签订编号为 2018 年保字第 211202583 号最高额不可撤销担保书,为该笔借款提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日,该笔借款账面余额为人民币 30,000,000.00 元。

(10) 靖江新华港务有限公司与交通银行股份有限公司泰州分行签订编号为 1180680 号流动资金借款合同,借款期限为 2018 年 12 月 10 日至 2019 年 12 月 7 日,借款金额为人民币 35,000,000.00 元。靖江港口集团有限公司与交通银行股份有限公司泰州分行签订编号为 1180680 号保证合同,为该笔借款提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日,该笔借款账面余额为人民币 35,000,000.00 元。

(11) 靖江新华港务有限公司与江苏银行股份有限公司靖江支行签订编号为 JK141518000727 号流动资金借款合同,借款期限为 2018 年 12 月 27 日至 2019 年 12 月 19 日,借款金额为人民币 50,000,000.00 元。江苏三江现代物流有限公司与江苏银行股份有限公司靖江支行签订编号为 BZ141518000325 号最高额保证合同,为该笔借款提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日,该笔借款账面余额为人民币 50,000,000.00 元。

(12) 靖江市港区投资建设有限公司与江苏靖江农村商业银行股份有限公司签订编号为 (035006) 靖商银借字 (20180815) 第 001 号借款合同,借款期限为 2018 年 8 月 16 日至 2019 年 8 月 9 日,借款金额为人民币 19,000,000.00 元。靖江港口集团有限公司与江苏靖江农村商业银行股份有限公司签订编号为 (035006) 靖商银权质字 (20180815) 第 001 号质押合同,质押物为靖江港口集团有限公司持有江苏靖江农村商业银行股份有限公司的定期存单,定期存单编号为 NO.400053331,金额为人民币 20,000,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日,该笔借款账面余额为人民币 19,000,000.00 元。

(13) 靖江市保税物流中心有限公司与招商银行股份有限公司靖江支行签订编号为 2018 年贷字第 110101783 号贷款合同,借款期限为 2018 年 1 月 19 日至 2019 年 1 月 18 日,借款金额为人民币 143,000,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日,该笔借款账面余额为人民币 143,000,000.00 元。

(14) 靖江达克斯智能科技有限公司与兴业银行股份有限公司靖江支行签订编号为 110017218025 号流动资金借款合同,借款期限为 2018 年 12 月 19 日至 2019 年 12 月 18 日,借款金额为人民币 210,000,000.00 元。靖江市港区投资建设有限公司与兴业银行股份有限公司泰州分行签订编号为 110017218025C001 号质押合同,质押物为靖江市港区投资建设有限公司持有兴业银行股份有限公司泰州分行的定期存单,定期存单编号为 403020100200036977,金额为人民币

币 65,000,000.00 元；靖江市保税物流中心有限公司与兴业银行股份有限公司泰州分行签订编号为 110017218025C002 号质押合同，质押物为靖江市保税物流中心有限公司持有兴业银行股份有限公司靖江支行的定期存单，定期存单编号为 403020100200036858，金额为人民币 50,000,000.00 元；靖江桥梁装备产业园有限公司与兴业银行股份有限公司泰州分行签订编号为 110017218025C003 号质押合同，质押物为靖江桥梁装备产业园有限公司持有兴业银行股份有限公司靖江支行的定期存单，定期存单编号为 403020100200036732，金额为人民币 50,000,000.00 元；靖江绿源健康科技产业有限公司与兴业银行股份有限公司泰州分行签订编号为 110017218025C004 号质押合同，质押物为靖江绿源健康科技产业有限公司持有兴业银行股份有限公司靖江支行的定期存单，定期存单编号为 403020100200036610，金额为人民币 50,000,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，该笔借款账面余额为人民币 210,000,000.00 元。

#### (十六) 应付票据及应付账款

##### 1. 明细情况

| 项 目  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 784,000,000.00 | 230,000,000.00 |
| 应付账款 | 8,043,467.47   | 8,176,525.85   |
| 合 计  | 792,043,467.47 | 238,176,525.85 |

##### 2. 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 | 784,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 信用证    | -              | 50,000,000.00  |
| 小 计    | 784,000,000.00 | 230,000,000.00 |

[注]本期末无已到期未支付的应付票据。

##### 3. 应付账款

###### (1) 明细情况

| 账 龄   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 8,043,467.47 | 8,176,525.85 |

###### (2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(3) 期末应付账款金额前 5 名情况

| 单位名称                | 款项的性质<br>或内容 | 期末余额         | 账龄    | 占应付账款期<br>末余额计数<br>的比例(%) |
|---------------------|--------------|--------------|-------|---------------------------|
| 靖江市斜桥利泰货物装卸服务部      | 劳务款          | 2,691,230.88 | 1 年以内 | 33.46                     |
| 靖江明林货物装卸服务部         | 劳务款          | 1,102,506.21 | 1 年以内 | 13.71                     |
| 上海格鲁博机械有限公司         | 货款           | 599,360.00   | 1 年以内 | 7.45                      |
| 靖江市腾宇劳务有限公司         | 劳务款          | 403,690.11   | 1 年以内 | 5.02                      |
| 国网江苏省电力有限公司靖江市供电分公司 | 电费           | 400,483.56   | 1 年以内 | 4.98                      |
| 小 计                 |              | 5,197,270.76 | -     | 64.62                     |

(十七) 预收款项

明细情况

| 账 龄   | 期末数        | 期初数        |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 108,902.94 | 221,574.77 |

(十八) 应付职工薪酬

1. 明细情况

| 项 目              | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数        |
|------------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| (1) 短期薪酬         | 1,039,396.33 | 19,054,702.52 | 19,421,246.18 | 672,852.67 |
| (2) 离职后福利—设定提存计划 | -            | 1,098,083.78  | 1,098,083.78  | -          |
| 合 计              | 1,039,396.33 | 20,152,786.30 | 20,519,329.96 | 672,852.67 |

2. 短期薪酬

| 项 目             | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数        |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,039,396.33 | 15,722,691.70 | 16,089,235.36 | 672,852.67 |
| (2) 职工福利费       | -            | 1,368,220.50  | 1,368,220.50  | -          |

| 项 目             | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数        |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| (3) 社会保险费       | -            | 595,308.36    | 595,308.36    | -          |
| 其中：医疗保险费        | -            | 480,024.02    | 480,024.02    | -          |
| 工伤保险费           | -            | 88,459.28     | 88,459.28     | -          |
| 生育保险费           | -            | 26,825.06     | 26,825.06     | -          |
| (4) 住房公积金       | -            | 1,002,873.00  | 1,002,873.00  | -          |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | -            | 365,608.96    | 365,608.96    | -          |
| 小 计             | 1,039,396.33 | 19,054,702.52 | 19,421,246.18 | 672,852.67 |

### 3. 设定提存计划

| 项 目        | 期初数 | 本期增加         | 本期减少         | 期末数 |
|------------|-----|--------------|--------------|-----|
| (1) 基本养老保险 | -   | 1,069,297.34 | 1,069,297.34 | -   |
| (2) 失业保险费  | -   | 28,786.44    | 28,786.44    | -   |
| 小 计        | -   | 1,098,083.78 | 1,098,083.78 | -   |

4. 期末无属于拖欠的应付职工薪酬。

## (十九) 应交税费

### 明细情况

| 项 目       | 期末数            | 期初数            |
|-----------|----------------|----------------|
| 增值税       | 150,812,870.68 | 107,656,038.68 |
| 城市维护建设税   | 11,014,559.42  | 8,521,459.75   |
| 房产税       | 14,373,065.16  | 3,463,974.25   |
| 土地使用税     | 6,084,790.52   | 3,563,437.82   |
| 教育费附加     | 4,720,525.47   | 3,499,279.83   |
| 地方教育附加    | 3,147,016.97   | 2,332,853.20   |
| 代扣代缴个人所得税 | -              | 77,645.78      |
| 合 计       | 190,152,828.22 | 129,114,689.31 |

## (二十) 其他应付款

### 1. 明细情况

| 项 目   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 114,323,165.76 | 102,245,971.29 |
| 其他应付款 | 11,251,454.83  | 11,933,679.68  |
| 合 计   | 125,574,620.59 | 114,179,650.97 |

## 2. 应付利息

### 明细情况

| 项 目      | 期末数            | 期初数            |
|----------|----------------|----------------|
| 短期借款应付利息 | -              | 19,607,148.00  |
| 企业债券利息   | 104,270,055.56 | 82,638,823.29  |
| 融资租赁应付利息 | 10,053,110.20  | -              |
| 小 计      | 114,323,165.76 | 102,245,971.29 |

## 3. 其他应付款

### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 3,943,692.28  | 4,704,131.68  |
| 暂借款   | 7,229,548.00  | 7,229,548.00  |
| 其他    | 78,214.55     | -             |
| 小 计   | 11,251,454.83 | 11,933,679.68 |

### (2) 期末其他应付款金额前 5 名情况

| 单位名称              | 款项的性质<br>或内容 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应付款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) |
|-------------------|--------------|--------------|-------|-----------------------------|
| 红蜻蜓粮油工业靖江有限公司     | 暂借款          | 7,229,548.00 | 3 年以上 | 64.25                       |
| 中交第四航务工程勘察设计院有限公司 | 保证金          | 916,000.00   | 3 年以上 | 8.14                        |
| 靖江德隆物流有限公司        | 保证金          | 800,000.00   | 1 年以内 | 7.11                        |
| 靖江市斜桥利泰货物装卸服务部    | 保证金          | 300,000.00   | 1 年以内 | 2.67                        |
| 靖江市腾宇劳务有限公司       | 保证金          | 100,000.00   | 1-2 年 | 0.89                        |
| 小 计               |              | 9,345,548.00 | -     | 83.06                       |

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

### 1. 明细情况

| 项 目         | 期末数              | 期初数              |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 83,000,000.00    | 425,000,000.00   |
| 一年内到期的应付债券  | 757,817,142.86   | 758,505,382.71   |
| 一年内到期的长期应付款 | 212,292,584.53   | —                |
| 合 计         | 1,053,109,727.39 | 1,183,505,382.71 |

### 2. 说明

- (1) 一年内到期的长期借款详见附注五(二十二)2。
- (2) 一年内到期的应付债券详见附注五(二十三)2。
- (3) 一年内到期的长期应付款详见附注五(二十四)2。

## (二十二) 长期借款

### 1. 明细情况

| 借款类别    | 期末数              | 期初数            |
|---------|------------------|----------------|
| 保证借款    | 837,000,000.00   | —              |
| 抵押、保证借款 | 998,000,000.00   | 740,000,000.00 |
| 质押、保证借款 | 200,000,000.00   | 200,000,000.00 |
| 合 计     | 2,035,000,000.00 | 940,000,000.00 |

### 2. 长期借款保证、抵押、质押情况

(1) 靖江港口集团有限公司与西部信托投资有限公司签订编号为 2018-087-0001 号借款合同, 借款期限为 2018 年 2 月 6 日至 2020 年 2 月 6 日, 借款金额为人民币 300,000,000.00 元。江苏三江现代物流有限公司与西部信托投资有限公司签订编号为 2018-087-0002 号的保证合同, 为该笔借款提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款的余额为人民币 300,000,000.00 元。

(2) 靖江港口集团有限公司与无锡农村商业银行股份有限公司签订编号为锡农商流借字(2018)第 0140010426003 号借款合同, 借款期限为 2018 年 4 月 26 日至 2021 年 3 月 31 日, 借款金额为人民币 100,000,000.00 元。靖江新港城投资建设有限公司与无锡农村商业银行股份有限公司签订编号为锡农商保字(2018)号 0140010426003 号保证合同, 为该笔借款提供连带

责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为人民币 99,000,000.00 元，其中 2,000,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

(3) 靖江港口集团有限公司与西部信托投资有限公司签订编号为 2018-287-0001 号借款合同，借款期限为 2018 年 5 月 9 日至 2020 年 4 月 3 日，借款金额为人民币 200,000,000.00 元。靖江华宇投资建设有限公司与西部信托投资有限公司签订编号为 2018-287-0002 号的保证合同，为该笔借款提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为人民币 190,000,000.00 元，其中人民币 20,000,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

(4) 靖江港口集团有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行、江苏银行股份有限公司泰州分行签订了编号为 67012015280197 的银团贷款合同，上海浦东发展银行股份有限公司为该笔借款的代理人，借款期限为 2015 年 6 月 29 日至 2022 年 12 月 20 日，贷款金额总额不超过人民币 600,000,000.00 元。靖江市华宇投资建设有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司签订编号为 YBb701201528019701 的银团贷款保证合同，为该笔借款提供担保，靖江港口集团有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司签订编号为 YD6701201528019701 的固定资产银团贷款抵押合同，抵押物为靖国用(2016)第 800607 号和(2016)第 800605 号。截止至 2018 年 12 月 31 日，该笔借款余额为人民币 300,000,000.00 元。

(5) 靖江港口集团有限公司与广州银行南京分行签订编号为(2017)广银南京授信字第 025 号授信合同，借款期限 2017 年 8 月 2 日至 2020 年 8 月 2 日，借款金额为人民币 200,000,000.00 元。靖江港口集团有限公司与广州银行股份有限公司南京分行签订编号为(2017)广银南京高抵字第 010 号的抵押合同，抵押物为苏(2017)靖江不动产权第 00102456 号房产，建筑面积为 32,653.31 m<sup>2</sup>，抵押价值为人民币 34,488.00 万元，所有人是靖江港口集团有限公司；靖江新港城投资建设有限公司与广州银行股份有限公司南京分行签订编号为(2017)广银南京高保字第 028 号的最高额保证合同，为该笔借款提供担保。截止至 2018 年 12 月 31 日，该笔借款余额为人民币 199,000,000.00 元，其中人民币 1,000,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

(6) 靖江港口集团有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行签订编号为 6701201828032 号并购贷款合同(适用于单一贷款)，借款期限为 2018 年 12 月 24 日至 2025 年 11 月 30 日，借款金额为人民币 270,000,000.00 元。靖江新港城投资建设有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行签订了编号为 ZB6701201800000056 的最高额保证合同，为该笔借款提供连带责任保证；靖江经济技术开发区总公司与上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行

签订了编号为 ZB6701201800000057 的最高额保证合同，为该笔借款提供连带责任保证。截止至 2018 年 12 月 31 日，该笔借款账面余额为人民币 270,000,000.00 元。

(7) 靖江新华港务有限公司与中国工商银行股份有限公司靖江支行签订了编号为 2013 年靖借字第 N006 号的固定资产借款合同，借款期限为 2013 年 3 月 20 日至 2022 年 12 月 20 日，借款金额为人民币 500,000,000.00 元。靖江港口集团有限公司与中国工商银行股份有限公司靖江支行签订了编号为 2013 年靖保字第 N003 号的最高额保证合同和编号为靖地（13）押合字第 600199 号的国有土地使用权抵押合同，为该笔借款提供连带责任担保，权证编号为靖国用（2013）第 2020 号，抵押期限为 2013 年 1 月 30 日至 2023 年 1 月 27 日，为该笔借款提供连带责任担保。截止至 2018 年 12 月 31 日，该笔借款余额为人民币 240,000,000.00 元，其中人民币 60,000,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

(8) 靖江市港区投资建设有限公司与中国农业发展银行靖江市支行签订了编号为 32120003-2016 年（靖江）字 0054 号的固定资产借款合同，借款期限为 2016 年 10 月 13 日至 2031 年 10 月 13 日，本期借款金额为人民币 200,000,000.00 元。靖江市港区投资建设有限公司与中国农业发展银行靖江市支行签订了编号为 32120003-2016 年靖江（质）字 0010 号权利质押合同，为该笔借款提供质押担保；靖江市润新建设有限公司与中国农业发展银行靖江市支行签订了编号为 32120003-2016 年靖江（保）字 0003 号的最高额保证合同，为该笔借款提供连带责任保证；靖江市保税物流中心有限公司与中国农业发展银行靖江市支行签订了编号为 32120003-2016 年靖江（抵）字 0009 号的最高额抵押合同，抵押物为座落在靖江市斜桥镇安宁村、丰宁村、六一村的国有土地使用权一宗，权证编号为苏（2016）靖江不动产权第 0003395 号，为该笔借款提供抵押担保。截止至 2018 年 12 月 31 日，该笔借款余额为人民币 200,000,000.00 元。

(9) 靖江市港区投资建设有限公司与南京银行股份有限公司靖江支行签订编号为 Ba352231810240003 人民币固定资产借款合同，借款期限为 2018 年 10 月 24 日至 2022 年 12 月 29 日，借款金额为人民币 320,000,000.00 元。靖江港口集团有限公司与南京银行股份有限公司靖江支行签订编号为 Ba152231810250054 号保证合同，为该笔借款提供连带责任保证；靖江市港区投资建设有限公司与南京银行股份有限公司靖江支行签订编号为 Ba252231810250001 号抵押合同，为该笔借款提供抵押担保，抵押物为苏（2018）靖江不动产权第 0012613 号土地使用权，地址坐落于靖江市城镇旺桥村 1、2、3、4 组、向阳组，地号为 321282402234GB00017。截至 2018 年 12 月 31 日，该笔借款账面余额为人民币 320,000,000.00 元。

(二十三) 应付债券

1. 明细情况

| 项 目  | 期末数              | 期初数              |
|------|------------------|------------------|
| 债券面值 | 2,320,000,000.00 | 2,380,000,000.00 |
| 利息调整 | -11,942,536.98   | -13,731,593.84   |
| 合 计  | 2,308,057,463.02 | 2,366,268,406.16 |

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

| 债券名称          | 面值               | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------|------|------------------|------------------|
| 14 靖江港债       | 800,000,000.00   | 2014/8/4   | 7 年  | 800,000,000.00   | 636,478,095.24   |
| 16 靖江港债       | 600,000,000.00   | 2016/5/25  | 5 年  | 600,000,000.00   | 596,474,000.00   |
| 16 罗家桥 PRN001 | 200,000,000.00   | 2016/3/21  | 10 年 | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   |
| 17 罗家桥 PRN001 | 300,000,000.00   | 2017/5/17  | 10 年 | 300,000,000.00   | 294,424,694.66   |
| 17 靖江港 PPN001 | 400,000,000.00   | 2017/6/29  | 3 年  | 400,000,000.00   | 399,002,554.74   |
| 17 靖江港 PPN002 | 400,000,000.00   | 2017/9/25  | 3 年  | 400,000,000.00   | 398,906,204.38   |
| 17 靖江港 CP001  | 600,000,000.00   | 2017/4/20  | 1 年  | 600,000,000.00   | 599,488,239.85   |
| 18 靖江港 PPN001 | 100,000,000.00   | 2018/10/24 | 2 年  | 100,000,000.00   | -                |
| 短期融资券         | 600,000,000.00   | 2018/4/19  | 1 年  | 600,000,000.00   | -                |
| 小 计           | 4,000,000,000.00 | -          | -    | 4,000,000,000.00 | 3,124,773,788.87 |

续上表

| 债券名称          | 本期发行           | 按面值计提利息       | 溢折价摊销        | 本期偿还           | 期末余额           | 备注   |
|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|------|
| 14 靖江港债       | -              | 46,720,000.00 | 1,986,471.92 | 160,000,000.00 | 478,464,567.16 | 注【1】 |
| 16 靖江港债       | -              | 26,880,000.00 | 890,456.37   | -              | 597,364,456.37 | -    |
| 16 罗家桥 PRN001 | -              | 11,900,000.00 | -            | -              | 200,000,000.00 | -    |
| 17 罗家桥 PRN001 | -              | 20,100,000.00 | -323,273.50  | -              | 294,101,421.16 | -    |
| 17 靖江港 PPN001 | -              | 25,600,000.00 | -372,222.12  | -              | 398,630,332.62 | -    |
| 17 靖江港 PPN002 | -              | 26,000,000.00 | -368,333.66  | -              | 398,537,870.72 | -    |
| 17 靖江港 CP001  | -              | 10,089,863.01 | 511,760.15   | 600,000,000.00 | -              | -    |
| 18 靖江港 PPN001 | 100,000,000.00 | -             | -24,042.14   | -              | 99,975,957.86  | -    |

| 债券名称  | 本期发行           | 按面值计提利息        | 溢折价摊销         | 本期偿还           | 期末余额             | 备注   |
|-------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|------|
| 短期融资券 | 600,000,000.00 | --             | -1,200,000.00 | --             | 598,800,000.00   | 注【2】 |
| 小 计   | 700,000,000.00 | 167,289,863.01 | 1,100,817.02  | 760,000,000.00 | 3,065,874,605.89 | --   |

注【1】：14 靖江港债券，期末账面余额为人民币 478,464,567.16 元，2018 年一年内到期的应付债券为人民币 160,000,000.00 元，应付利息为人民币 982,857.14 元，本期一年内到期的应付债券期末余额为 159,017,142.86，已重分类至一年内到期的非流动负债，期末余额为人民币 319,447,424.30 元。

注【2】：短期融资券，期末余额人民币 598,800,000.00 元，发行期限为 1 年，已重分类至一年内到期的非流动负债。

## （二十四）长期应付款

### 1、明细情况

| 项 目   | 期末数            | 期初数 |
|-------|----------------|-----|
| 长期应付款 | 827,592,944.39 | --  |

### 2、长期应付款明细情况说明

(1)靖江港口集团有限公司与华宝都鼎（上海）融资租赁有限公司签订编号为 HBFL-L-2018-SL1-035(01)、HBFL-L-2018-SL1-035(02)号融资租赁合同，融资租赁金额为人民币 15,000,000.00 元；靖江市华宇投资建设有限公司、靖江市城投基础设施发展有限公司为该笔融资租赁提供连带责任保证，截至 2018 年 12 月 31 日，该笔融资租赁账面余额为人民币 13,002,190.58 元，其中 10,000,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

(2)靖江港口集团有限公司与华融金融租赁股份有限公司签订编号为华融租赁（18）回字第 1803033100 号融资租赁合同，融资租赁金额为人民币 150,000,000.00 元；江苏三江现代物流有限公司为该笔融资租赁提供连带责任保证，截至 2018 年 12 月 31 日，该笔融资租赁账面余额为人民币 137,500,000.00 元，其中 50,000,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

(3)靖江港口集团有限公司与苏银金融租赁股份有限公司签订编号为苏银[2018]租赁字第 590、588、581 号融资租赁合同，融资租赁金额为人民币 400,000,000.00 元；靖江市北辰城乡投资建设有限公司为该笔融资租赁提供连带责任保证，截至 2018 年 12 月 31 日，该笔融

融资租赁的账面余额为人民币 384,786,864.87 元,其中 56,000,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

(4)靖江港口集团有限公司与广州越秀融资租赁有限公司签订编号为越租第 201811011441 号融资租赁合同,融资租赁金额为人民币 200,000,000.00 元;靖江市华宇投资建设有限公司、靖江市城投基础设施发展有限公司为该笔融资租赁提供连带责任保证,截至 2018 年 12 月 31 日,该笔融资租赁的账面余额为人民币 196,067,908.00 元,其中 34,155,341.53 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

(5)靖江港口集团有限公司与中航国际租赁有限公司签订编号为 ZHZL(18)04HZ035 号融资租赁合同,融资租赁金额为人民币 250,000,000.00 元;江苏三江现代物流有限公司为该笔融资租赁提供连带责任保证,截至 2018 年 12 月 31 日,该笔融资租赁的账面余额为人民币 242,368,017.52 元,其中 50,000,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

(6)靖江港口集团有限公司与苏州金融租赁股份有限公司签订编号为苏州租赁(2018)回字第 1810196 号融资租赁合同,融资租赁金额为人民币 70,000,000.00 元;截至 2018 年 12 月 31 日,该笔融资租赁的账面余额为人民币 66,160,546.95 元,其中 12,137,243.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

## (二十五) 预计负债

### 明细情况

| 项 目    | 期末数          | 期初数 | 形成原因 |
|--------|--------------|-----|------|
| 对外提供担保 | 2,266,456.34 | --  | --   |

## (二十六) 实收资本

### 明细情况

| 股东名称                   | 2018.12.31       | 2017.12.31       | 2016.12.31       |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 靖江经济技术开发区<br>管理委员会     | 780,000,000.00   | 780,000,000.00   | 780,000,000.00   |
| 靖江市人民政府国有<br>资产监督管理办公室 | 420,000,000.00   | 420,000,000.00   | 420,000,000.00   |
| 合计                     | 1,200,000,000.00 | 1,200,000,000.00 | 1,200,000,000.00 |

## (二十七) 资本公积

### 1. 明细情况

| 项 目                 | 2018. 12. 31     | 2017. 12. 31     | 2016. 12. 31     |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 资本溢价                | 2,670,187,974.68 | 2,670,187,974.68 | 2,670,187,974.68 |
| 其他资本公积              | 2,984,706,400.00 | 1,162,129,200.00 | 831,680,000.00   |
| 其他资本公积-投资性房地<br>产溢价 | 63,826,712.47    | -                | -                |
| 合 计                 | 5,718,721,087.15 | 3,832,317,174.68 | 3,501,867,974.68 |

### 2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 2016 年资本公积增加 831,680,000.00 元,系其他资本公积增加,是由靖江市人民政府国有资产监督管理委员会注入靖江市保税物流中心有限公司的国有建设土地的使用权,土地证编号为苏(2016)靖江不动产权第 0003395 号、面积为 164233.00 平方米,评估价值为 831,680,000.00 元,业经苏州中洲房地产土地资产评估有限公司评估,并出具了中洲房地(2017)估第 00251 号评估报告。

(2) 2017 年资本公积增加 330,449,200.00 元,系为其他资本公积增加,是由靖江市人民政府国有资产监督管理委员会将靖江新天地港务有限公司无偿划拨给靖江港口集团有限公司。

(3) 2018 年度资本公积增加 1,822,577,200.00 元,系为其他资本公积增加。其中:靖江经济技术开发区管理委员会注资 1,700,000,000.00 元;靖江市人民政府国有资产监督管理委员会注入土地,土地证编号分别为苏(2017)靖江不动产权第 0006734 号、靖国用(2016)第 800607 号和靖国用(2016)第 800605 号,整体评估价值为 122,577,200.00 元,业经北京亚超资产评估有限公司评估,并出具了北京亚超评报字(2019)估第 03028 号评估报告。

2018 年度其他资本公积-投资性房地产溢价增加 63,826,712.46 元,系为在建工程转公允价值模式计量的投资性房地产增加所致,在建工程整体评估价值为 870,532,900.00 元,其中 806,706,187.54 元为在建工程账面价值,63,826,712.47 元为评估增值部分,业经北京亚超资产评估有限公司评估,并出具了北京亚超评报字(2019)估第 03026 号评估报告。

## (二十八) 盈余公积

### 1. 明细情况

| 项 目    | 2018.12.31     | 2017.12.31     | 2016.12.31     |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 法定盈余公积 | 190,893,240.32 | 164,129,790.05 | 140,694,780.97 |

## 2. 报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

按公司法规定，按母公司当期实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## (二十九) 未分配利润

### 明细情况

| 项 目               | 2018.12.31       | 2017.12.31       | 2016.12.31       |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 上年年末余额            | 1,266,394,140.81 | 1,123,035,936.53 | 997,324,908.84   |
| 加：年初未分配利润调整       | -                | -                | -                |
| 调整后本年年年初余额        | 1,266,394,140.81 | 1,123,035,936.53 | 997,324,908.84   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 161,787,536.59   | 166,793,213.36   | 144,273,690.60   |
| 减：提取法定盈余公积        | 26,763,450.27    | 23,435,009.08    | 18,562,662.91    |
| 期末未分配利润           | 1,401,418,227.13 | 1,266,394,140.81 | 1,123,035,936.53 |

## (三十) 营业收入/营业成本

### 1.

### 明细情况

| 项 目  | 2018 年度          |                  | 2017 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收 入              | 成 本              | 收 入              | 成 本              |
| 主营业务 | 2,241,025,963.59 | 1,939,868,007.55 | 2,236,664,850.91 | 1,952,225,468.37 |
| 其他业务 | 394,691.49       | 53,618.96        | 575,900.11       | 84,555.08        |
| 合 计  | 2,241,420,655.08 | 1,939,921,626.51 | 2,237,240,751.02 | 1,952,310,023.45 |

### 续上表：

| 项 目  | 2016 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 收 入              | 成 本              |
| 主营业务 | 1,966,613,783.10 | 1,728,185,065.21 |
| 其他业务 | 730,402.92       | 340,134.52       |
| 合 计  | 1,967,344,186.02 | 1,728,525,199.73 |

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

| 产品名称   | 2018 年度          |                  | 2017 年度          |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 收 入              | 成 本              | 收 入              | 成 本              |
| 拆迁项目   | 194,174,757.28   | 130,000,000.00   | 155,660,377.36   | 105,000,000.00   |
| 贸易收入   | 1,839,920,133.33 | 1,726,232,266.67 | 1,917,432,672.15 | 1,790,000,000.00 |
| 装卸仓储   | 92,684,937.74    | 54,745,768.53    | 66,895,599.35    | 44,975,788.37    |
| 出租运营管理 | 90,909,090.91    | 28,889,972.35    | 95,238,095.24    | 12,249,680.00    |
| 码头租赁收入 | 22,169,811.32    | -                | -                | -                |
| 其他     | 1,167,233.01     | -                | 1,438,106.81     | -                |
| 小 计    | 2,241,025,963.59 | 1,939,868,007.55 | 2,236,664,850.91 | 1,952,225,468.37 |

续上表:

| 产品名称   | 2016 年度          |                  |
|--------|------------------|------------------|
|        | 收 入              | 成 本              |
| 拆迁项目   | 141,509,433.96   | 100,000,000.00   |
| 贸易收入   | 1,694,887,921.30 | 1588,888,888.89  |
| 装卸仓储   | 34,328,818.04    | 27,046,496.04    |
| 出租运营管理 | 95,238,095.24    | 12,249,680.28    |
| 码头租赁收入 | -                | -                |
| 其他     | 649,514.56       | -                |
| 小 计    | 1,966,613,783.10 | 1,728,185,065.21 |

(三十一) 税金及附加

| 项 目     | 2018 年度       | 2017 年度      | 2016 年度      |
|---------|---------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,699,178.11  | 5,520,203.49 | 4,722,611.60 |
| 土地使用税   | 6,687,013.09  | 3,435,945.83 | 3,294,976.25 |
| 房产税     | 11,736,683.49 | 2,776,534.23 | 3,041,821.53 |
| 教育费附加   | 1,156,790.62  | 2,344,215.52 | 2,025,150.41 |
| 地方教育附加  | 771,193.75    | 1,598,786.94 | 1,348,143.60 |
| 其他      | -             | 50,919.40    | 44,244.70    |

| 项 目 | 2018 年度       | 2017 年度       | 2016 年度       |
|-----|---------------|---------------|---------------|
| 合 计 | 23,050,859.06 | 15,726,605.41 | 14,476,948.09 |

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (三十二) 销售费用

| 项 目       | 2018 年度      | 2017 年度      | 2016 年度      |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、社保及公积金 | 2,122,686.98 | 2,857,301.25 | 1,963,544.12 |
| 业务活动费     | 288,697.72   | 540,808.07   | 730,324.67   |
| 差旅费       | 49,822.14    | 93,502.54    | 105,527.00   |
| 其他        | 6,654.77     | 32,254.61    | 37,646.78    |
| 折旧费       | 1,592.73     | 3,492.37     | 3,603.15     |
| 代理费       | 591,092.24   | 265,337.64   | 614,164.40   |
| 合 计       | 3,060,546.58 | 3,792,696.48 | 3,454,810.12 |

### (三十三) 管理费用

| 项 目       | 2018 年度       | 2017 年度       | 2016 年度       |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、社保及公积金 | 9,736,741.33  | 6,067,623.48  | 5,409,317.07  |
| 折旧摊销费     | 59,472,257.24 | 57,986,226.79 | 40,547,719.12 |
| 业务招待费     | 532,459.65    | 507,979.60    | 368,521.46    |
| 中介服务费     | 464,218.73    | 167,497.71    | 876,716.96    |
| 差旅交通费     | 242,140.82    | 276,199.97    | 121,006.55    |
| 办公费       | 1,168,036.22  | 1,666,923.93  | 1,842,914.10  |
| 物业水电费     | 483,590.71    | 411,587.28    | 422,145.98    |
| 其他        | 307,771.99    | 2,225,304.17  | 2,680,028.44  |
| 合 计       | 72,407,216.69 | 69,309,342.93 | 52,268,369.68 |

### (三十四) 财务费用

| 项 目  | 2018 年度        | 2017 年度        | 2016 年度        |
|------|----------------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 397,800,565.11 | 258,304,610.90 | 263,812,165.08 |

| 项 目        | 2018 年度        | 2017 年度        | 2016 年度        |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| 减：利息收入     | 12,001,966.34  | 4,909,212.05   | 68,032,058.30  |
| 汇兑损失       | -              | 2,864,236.12   | 2,205,208.34   |
| 手续费及融资费用支出 | 39,136,259.44  | 7,376,787.50   | 8,561,319.72   |
| 票据贴现费用     | 6,484,366.67   | 9,465,647.95   | -              |
| 合 计        | 431,419,224.88 | 273,102,070.42 | 206,546,634.84 |

### (三十五) 资产减值损失

| 项 目        | 2018 年度      | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------------|--------------|---------|---------|
| 长期股权投资减值损失 | 9,800,000.00 | -       | -       |

### (三十六) 其他收益

| 政府补助项目 | 2018 年度        | 2017 年度        | 2016 年度        |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 政府扶持资金 | 400,000,000.00 | 240,000,000.00 | 180,000,000.00 |

[注]计入报告期其他收益的政府补助情况详见附注五(四十四)“政府补助”之说明。

### (三十七) 投资收益

#### 明细情况

| 项 目                     | 2018 年度      | 2017 年度      | 2016 年度       |
|-------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 可供出售金融资产持有期间取得的<br>投资收益 | 1,000,000.00 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益         | -            | -            | -6,919,408.00 |
| 成本法核算的长期股权投资收益          | -            | -            | -             |
| 其他投资收益                  | -            | -            | -             |
| 合 计                     | 1,000,000.00 | 1,100,000.00 | -5,819,408.00 |

### (三十八) 营业外收入

#### 明细情况

| 项 目      | 2018 年度    | 2017 年度    | 2016 年度   |
|----------|------------|------------|-----------|
| 政府补助     | --         | --         | 20,000.00 |
| 罚没及违约金收入 | --         | --         | 32,780.00 |
| 各种奖励款    | --         | 120,000.00 | --        |
| 罚款       | 488,403.36 | 302,131.80 | --        |
| 其他       | --         | 10,530.00  | 8,123.00  |
| 合 计      | 488,403.36 | 432,661.80 | 60,903.00 |

[注]计入报告期其他收益的政府补助情况详见附注五(四十四)“政府补助”之说明。

### (三十九) 营业外支出

#### 明细情况

| 项 目      | 2018 年度      | 2017 年度    | 2016 年度    |
|----------|--------------|------------|------------|
| 赔偿金、违约金  | 821,213.83   | 12,190.80  | 449,724.28 |
| 固定资产处置损失 | 111,890.00   | --         | --         |
| 税收滞纳金    | 57,526.63    | 425,000.00 | 221,949.87 |
| 对外捐赠     | 20,000.00    | --         | 20,000.00  |
| 合 计      | 1,010,630.46 | 437,190.80 | 691,674.15 |

### (四十) 所得税费用

#### 明细情况

| 项 目     | 本期数        | 上年数 |
|---------|------------|-----|
| 本期所得税费用 | 638,453.65 | --  |

### (四十一) 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  | 2018 年度        | 2017 年度        | 2016 年度        |
|------|----------------|----------------|----------------|
| 财政补助 | 400,000,000.00 | 240,000,000.00 | 180,020,000.00 |
| 往来款  | 58,249,053.59  | 448,729,904.85 | 569,496,024.27 |
| 利息收入 | 12,001,966.34  | 4,909,212.05   | 68,032,058.30  |

| 项 目 | 2018 年度        | 2017 年度        | 2016 年度        |
|-----|----------------|----------------|----------------|
| 其他  | -              | 432,661.80     | 40,903.00      |
| 合 计 | 470,251,019.93 | 694,071,778.70 | 817,588,985.57 |

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 2018 年度        | 2017 年度        | 2016 年度       |
|------|----------------|----------------|---------------|
| 付现费用 | 121,248,952.10 | 15,112,320.25  | 16,569,130.74 |
| 往来款  | 211,481,165.91 | 219,788,286.51 | 24,693,936.90 |
| 合 计  | 332,730,118.01 | 234,900,606.76 | 41,263,067.64 |

## 3. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目    | 2018 年度        | 2017 年度 | 2016 年度       |
|--------|----------------|---------|---------------|
| 购买理财产品 | -              | -       | 40,000,000.00 |
| 借款     | 720,000,000.00 | -       | -             |
| 其他     | 2,225.08       | -       | -             |
| 合 计    | 720,002,225.08 | -       | 40,000,000.00 |

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 2018 年度          | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------|------------------|---------|---------|
| 定期存款保证金 | 1,035,000,000.00 | -       | -       |
| 保证金     | 11,900,000.00    | -       | -       |
| 融资租赁保证金 | 18,500,000.00    | -       | -       |
| 合 计     | 1,065,400,000.00 | -       | -       |

## (四十二) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项 目                  | 2018 年度        | 2017 年度        | 2016 年度        |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量: |                |                |                |
| 净利润                  | 161,600,500.61 | 164,095,483.33 | 135,622,044.41 |
| 加: 资产减值准备            | 9,800,000.00   | -              | -              |
| 固定资产折旧、油气资产折         | 25,704,852.33  | 26,301,715.87  | 25,532,745.63  |

| 项 目                                                 | 2018 年度         | 2017 年度        | 2016 年度         |
|-----------------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 耗、生产性生物资产折旧                                         |                 |                |                 |
| 无形资产摊销                                              | 67,455,248.01   | 48,380,759.00  | 30,809,252.78   |
| 长期待摊费用摊销                                            | 3,433,876.17    | 779,375.90     | 833,179.11      |
| 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)                                     | 397,800,565.11  | 273,102,070.42 | 263,812,165.08  |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                                     | 2,205,015.48    | -1,100,000.00  | 5,819,408.00    |
| 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)                                    | 80,527,431.68   | -185,732.87    | -31,962.18      |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)                               | -403,930,623.49 | -93,364,209.30 | -265,904,285.47 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)                               | 93,165,240.25   | 356,766,095.82 | 448,219,714.85  |
| 处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外) |                 |                |                 |

| 项 目                | 2018 年度        | 2017 年度         | 2016 年度        |
|--------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 时确认的损失(收益以“—”号填列)  |                |                 |                |
| 其他                 | -              | -               | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额      | 437,762,106.15 | 774,775,558.17  | 644,712,262.21 |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况: |                |                 |                |
| 现金的期末余额            | 245,663,186.22 | 243,546,251.87  | 610,861,598.92 |
| 减: 现金的期初余额         | 243,546,251.87 | 610,861,598.92  | 330,151,975.79 |
| 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       | 2,116,934.35   | -367,315,347.05 | 280,709,623.13 |

## 2. 现金和现金等价物

| 项 目                          | 2018.12.31     | 2017.12.31     | 2016.12.31     |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| (1) 现金                       | 245,663,186.22 | 243,546,251.87 | 610,861,598.92 |
| 其中: 库存现金                     | 13,190.21      | 25,649.87      | 70,940.74      |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 245,649,996.01 | 243,520,602.00 | 610,790,658.18 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               | -              | -              | -              |
| (2) 现金等价物                    | -              | -              | -              |
| 其中: 三个月内到期的债券投资              | -              | -              | -              |
| (3) 期末现金及现金等价物余额             | 245,663,186.22 | 243,546,251.87 | 610,861,598.92 |
| 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 | -              | -              | -              |

[注]现金流量表补充资料的说明:

2018 年度现金流量表中现金期末数为 245,663,186.22 元, 2018 年 12 月 31 日资产负债表货币资金期末数为 1,317,563,186.22 元, 差额 1,071,900,000.00 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 36,900,000.00 元, 定期存单保证金 1,035,000,000.00 元。

2017年度现金流量表中现金期末数为243,546,251.87元,2017年12月31日资产负债表中货币资金期末数为284,546,251.87元,差额41,000,000.00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票据保证金。

2016年度现金流量表中现金期末数为610,861,598.92元,2016年12月31日资产负债表中货币资金期末数为821,861,598.92元,差额211,000,000.00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票据保证金。

2015年度现金流量表中现金期末数为330,151,975.79元,2015年12月31日资产负债表中货币资金期末数为1,263,501,975.79元,差额933,350,000.00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。

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目    | 期末账面价值           | 资产名称                 | 受限原因        |
|--------|------------------|----------------------|-------------|
| 货币资金   | 36,900,000.00    | 票据保证金                | 系票据保证金      |
|        | 4,900,000.00     | 保证金                  | 系担保保证金      |
|        | 1,035,000,000.00 | 定期存款                 | 系票据保证金及借款质押 |
| 小 计    | 1,076,800,000.00 | -                    | -           |
| 存货     | 548,102,029.51   | 靖渝特钢地块七土地使用权         | 系借款抵押       |
| 投资性房地产 | 878,680,000.00   | 和尚港码头                | 系融资租赁售后租回   |
| 固定资产   | 119,312,704.78   | 港区服务中心联检大楼附属设施       | 系融资租赁售后租回   |
|        | 49,291,115.77    | 新华港务厂内机器             |             |
| 小 计    | 168,603,820.55   | -                    | -           |
| 无形资产   | 19,987,841.73    | 罗家桥港土地(92713M2)土地使用权 | 系借款抵押       |
|        | 42,675,935.25    | 罗家桥港土地(92713M2)土地使用权 |             |
|        | 78,514,215.21    | 新港作业区码头(新天地)土地使用权    |             |
|        | 783,165,333.33   | 斜桥镇安宁村、六一村土地使用权      |             |
|        | 96,538,837.50    | 港区中心服务大厦土地及房屋        | 系借款抵押       |
| 小 计    | 1,020,882,163.02 | -                    | -           |

#### (四十四) 政府补助

##### 明细情况

| 补助项目   | 初始确认年度  | 初始确认金额         | 列报项目  | 计入报告期损益 |                |
|--------|---------|----------------|-------|---------|----------------|
|        |         |                |       | 损益项目    | 金 额            |
| 政府扶持资金 | 2018 年度 | 400,000,000.00 | 其他收益  | 其他收益    | 400,000,000.00 |
| 政府扶持资金 | 2017 年度 | 240,000,000.00 | 其他收益  | 其他收益    | 240,000,000.00 |
| 政府扶持资金 | 2016 年度 | 180,000,000.00 | 其他收益  | 其他收益    | 180,000,000.00 |
| 政府考核奖励 | 2016 年度 | 20,000.00      | 营业外收入 | 营业外收入   | 20,000.00      |

#### 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

##### (一) 其他原因引起的合并范围的变动

###### 1. 2018 年度

2018 年 4 月，靖江市金桥港务有限公司以无偿划拨的形式划拨给中国铁建大桥工程局集团有限公司，故 2018 年不纳入合并范围。

###### 2. 2017 年度

以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2017 年 10 月，靖江港口集团有限公司出资设立靖江绿源健康科技产业有限公司。该公司于 2017 年 10 月 18 日完成共同设立登记，注册资本为人民币 20,000.00 万元，靖江港口集团公司对该公司控股 100.00%，拥有绝对控制权，故该公司成立之日起，将纳入合并财务报表范围，截止 2017 年 12 月 31 日，靖江绿源健康科技产业有限公司的净资产为 0.00 元，成立日至 2017 年 12 月 31 日的净利润为 0.00 元。

2017 年 9 月，靖江港口集团有限公司出资设立靖江桥梁装备产业园有限公司。该公司于 2017 年 9 月 30 日完成共同设立登记，注册资本为人民币 50,000.00 万元，靖江港口集团公司对该公司控股 100.00%，拥有绝对控制权，故该公司成立之日起，将纳入合并财务报表范围，截止 2017 年 12 月 31 日，靖江桥梁装备产业园有限公司的净资产为 0.00 元，成立日至 2017 年 12 月 31 日的净利润为 0.00 元。

2017年3月,靖江港口集团有限公司出资设立靖江市金桥港务有限公司。该公司于2017年3月31日完成共同设立登记,注册资本为人民币5,000.00万元,靖江港口集团公司对该公司控股100.00%,拥有绝对控制权,故该公司成立之日起,将纳入合并财务报表范围,截止2017年12月31日,靖江市金桥港务有限公司的净资产为0.00元,成立日至2017年12月31日的净利润为0.00元。

2017年10月,靖江新天地港务有限公司由靖江市政府无偿划拨到靖江港口集团有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币万元。

### 在子公司中的权益

(1)截至2018年12月31日

| 子公司名称          | 级次 | 主要经营地 | 注册地                |
|----------------|----|-------|--------------------|
| 靖江新华港务有限公司     | 1级 | 靖江市   | 靖江市经济开发区新港园区章春港路西侧 |
| 江苏兴旺物流有限公司     | 1级 | 靖江市   | 靖江市口岸联检服务中心大楼三楼    |
| 靖江市罗家桥港发展有限公司  | 1级 | 靖江市   | 靖江市新港大道99号         |
| 靖江达克斯智能科技有限公司  | 1级 | 靖江市   | 靖江经济技术开发区康桥路2号港城大厦 |
| 靖江市金港担保有限公司    | 1级 | 靖江市   | 靖江市新港大道99号         |
| 靖江市保税物流中心有限公司  | 1级 | 靖江市   | 靖江市新港大道99号         |
| 靖江市港区投资建设有限公司  | 1级 | 靖江市   | 靖江市新港大道99号         |
| 靖江绿源健康科技产业有限公司 | 1级 | 靖江市   | 靖江市新港大道99号         |
| 靖江桥梁装备产业园有限公司  | 1级 | 靖江市   | 靖江市新港大道99号         |
| 靖江新天地港务有限公司    | 1级 | 靖江市   | 靖江经济开发区新港园区康桥路1号   |

续上表

| 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|------|---------|----|------|
|      | 直接      | 间接 |      |
| 物流业  | 65.00   | -  | 合并   |
| 物流业  | 100.00  | -  | 设立   |
| 港口建设 | 100.00  | -  | 设立   |

| 业务性质      | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-----------|---------|----|------|
|           | 直接      | 间接 |      |
| 系统研发      | 100.00  | -  | 设立   |
| 担保        | 100.00  | -  | 设立   |
| 保税仓储      | 100.00  | -  | 设立   |
| 农业投资      | 100.00  | -  | 设立   |
| 科学研究与技术服务 | 100.00  | -  | 设立   |
| 制造业       | 100.00  | -  | 设立   |
| 交通运输      | 100.00  | -  | 合并   |

(2) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(3) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## 八、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。

### 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

| 母公司                | 企业类型     | 注册地 | 注册资本(万元) | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------------------|----------|-----|----------|-----------------|------------------|
| 靖江市人民政府国有资产监督管理办公室 | 国家授权投资机构 | 江苏省 | -        | 35.00           | 35.00            |
| 靖江经济技术开发区管理委员会     | 机关法人     | 江苏省 | -        | 65.00           | 65.00            |

说明：本公司的实际控制人为江苏省靖江经济技术开发区管理委员会。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

其他重大财务承诺事项

(1) 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九(二)3“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各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<br>原值 | 抵押物账面<br>价值 | 担保借款余<br>额 | 借款到期日      |
|---------------|----------------|----------------------------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 靖江港口集团有限公司    | 上海浦东发展银行股份有限公司 | 靖国用(2016)第800607号和(2016)第800605号 | 6,289.00    | 6,266.38    | 30,000.00  | 2022/12/20 |
| 靖江港口集团有限公司    | 广州银行南京分行       | 苏(2017)靖江不动产权第00102456号房产        | 12,490.20   | 9,653.88    | 18,900.00  | 2022/08/02 |
| 靖江市港区投资建设有限公司 | 南京银行股份有限公司靖江支行 | 苏(2018)靖江不动产权第0012613号土地使用权      | 8,035.57    | 7,851.42    | 32,000.00  | 2022/12/29 |
| 小计            | -              | -                                | 26,814.77   | 23,771.68   | 81,900.00  | -          |

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

| 担保单位       | 质押权人           | 质押标的物 | 质押物<br>账面原值 | 质押物<br>账面价值 | 担保借款余<br>额 | 借款到期日      |
|------------|----------------|-------|-------------|-------------|------------|------------|
| 靖江港口集团有限公司 | 招商银行股份有限公司靖江支行 | 定期存单  | 3,000.00    | 3,000.00    | 2,850.00   | 2019/12/07 |

### (二) 或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为非关联方提供的担保事项

1) 截止2018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<br>机构 | 担保借款金<br>额 | 担保借款余<br>额 | 借款到期日      | 备注   |
|------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------|
| 靖江港口集团有限公司 | 江苏三江现代物流有限公司 | 江苏银行       | 50,000.00  | 32,500.00  | 2020/06/20 | 单人担保 |

| 担保单位        | 被担保单位           | 贷款金融<br>机构 | 担保借款金<br>额 | 担保借款余<br>额 | 借款到期日      | 备注   |
|-------------|-----------------|------------|------------|------------|------------|------|
| 靖江港口集团有限公司  | 靖江新港城投资建设有限公司   | 江苏银行       | 25,000.00  | 25,000.00  | 2020/02/15 | 单人担保 |
| 靖江港口集团有限公司  | 靖江市华宇投资建设有限公司   | 光大银行       | 15,000.00  | 15,000.00  | 2019/05/22 | 单人担保 |
| 靖江港口集团有限公司  | 靖江市国际汽贸城开发有限公司  | 工商银行       | 40,000.00  | 34,000.00  | 2022/12/20 | 单人担保 |
| 靖江港口集团有限公司  | 靖江市华祥建设有限公司     | 中信银行       | 40,000.00  | 35,000.00  | 2023/03/10 | 单人担保 |
| 靖江港口集团有限公司  | 靖江市金港城镇建设有限公司   | 浦发银行       | 30,000.00  | 22,500.00  | 2019/12/19 | 单人担保 |
| 靖江港口集团有限公司  | 靖江斜桥新农村建设       | 南京银行       | 30,000.00  | 2,500.00   | 2019/03/05 | 单人担保 |
| 靖江港口集团有限公司  | 靖江市城乡建设有限公司     | 招商银行       | 6,000.00   | 4,000.00   | 2020/01/20 | 单人担保 |
| 靖江港口集团有限公司  | 靖江市华晟金属防控有限公司   | 交通银行       | 5,000.00   | 5,000.00   | 2020/12/20 | 单人担保 |
| 靖江港口集团有限公司  | 靖江市新达物流有限公司     | 江苏银行       | 5,000.00   | 5,000.00   | 2019/07/25 | 单人担保 |
| 靖江港口集团有限公司  | 靖江市新联物流有限公司     | 江苏银行       | 5,000.00   | 5,000.00   | 2019/08/09 | 单人担保 |
| 靖江港口集团有限公司  | 江苏广宇建设集团有限公司    | 长江商行       | 5,000.00   | 5,000.00   | 2019/04/24 | 单人担保 |
| 靖江市金港担保有限公司 | 靖江市华晟金属防控有限公司   | 农商行        | 2,900.00   | 2,900.00   | 2019/11/29 | 单人担保 |
| 靖江市金港担保有限公司 | 江苏华麒建设有限公司      | 兴业银行       | 2,000.00   | 2,000.00   | 2020/1/17  | 单人担保 |
| 靖江市金港担保有限公司 | 江苏鑫京宇建设有限公司     | 南京银行       | 2,000.00   | 2,000.00   | 2019/6/24  | 多人联保 |
| 靖江市金港担保有限公司 | 泰州恒亿贸易有限公司      | 兴业银行       | 1,800.00   | 1,800.00   | 2020/1/23  | 单人担保 |
| 靖江市金港担保有限公司 | 靖江市天地和绿化工程有限公司  | 兴业银行       | 1,100.00   | 1,100.00   | 2020/1/7   | 单人担保 |
| 靖江市金港担保有限公司 | 靖江市三菱建设工程有限公司   | 南京银行       | 1,000.00   | 1,000.00   | 2019/10/23 | 多人联保 |
| 靖江市金港担保有限公司 | 靖江市三菱暖通机械制造有限公司 | 江南农商<br>行  | 474.00     | 474.00     | 2019/7/30  | 单人担保 |
| 小 计         |                 |            | 267,274.00 | 267,274.00 |            |      |

2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司为非关联方提供财产质押情况 (单位: 万元)

| 担保单位            | 被担保单位          | 质押权人               | 质押标的物 | 质押物账面<br>原值 | 质押物账面<br>价值 | 担保借款<br>余额 | 借款到期日     |
|-----------------|----------------|--------------------|-------|-------------|-------------|------------|-----------|
| 靖江市金港担保有限<br>公司 | 江苏华麒建设有<br>限公司 | 兴业银行股份有限<br>公司靖江支行 | 保证金   | 200.00      | 200.00      | 200.00     | 2020/1/17 |
| 靖江市金港担保有限<br>公司 | 泰州恒亿贸易有<br>限公司 | 兴业银行股份有限<br>公司靖江支行 | 保证金   | 180.00      | 180.00      | 180.00     | 2020/1/23 |

| 担保单位        | 被担保单位          | 质押权人           | 质押标的物 | 质押物账面<br>原值 | 质押物账面<br>价值 | 担保借款<br>余额 | 借款到期日    |
|-------------|----------------|----------------|-------|-------------|-------------|------------|----------|
| 靖江市金港担保有限公司 | 靖江市天地和绿化工程有限公司 | 兴业银行股份有限公司靖江支行 | 保证金   | 110.00      | 110.00      | 110.00     | 2020/1/7 |
| 小 计         |                |                |       | 490.00      | 490.00      | 490.00     |          |

## 2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截止 2018 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      | 备注 |
|------------|---------------|------------------|------------|------------|----|
| 靖江港口集团有限公司 | 靖江新华港务有限公司    | 无锡农村商业银行股份有限公司   | 4,900.00   | 2019/05/28 | -  |
| 靖江港口集团有限公司 | 靖江新华港务有限公司    | 中国工商银行股份有限公司靖江支行 | 5,000.00   | 2019/03/13 | -  |
| 靖江港口集团有限公司 | 靖江新华港务有限公司    | 招商银行股份有限公司泰州分行   | 3,000.00   | 2019/12/24 | -  |
| 靖江港口集团有限公司 | 靖江新华港务有限公司    | 交通银行股份有限公司泰州分行   | 3,500.00   | 2019/12/7  | -  |
| 靖江港口集团有限公司 | 靖江新华港务有限公司    | 江苏银行股份有限公司靖江支行   | 5,000.00   | 2019/12/19 | -  |
| 靖江港口集团有限公司 | 靖江市港区投资建设有限公司 | 南京银行股份有限公司靖江支行   | 80,000.00  | 2022/12/29 | -  |
| 小 计        | -             | -                | 101,400.00 | -          | -  |

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(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<br>账面原值 | 抵押物<br>账面价值 | 担保借款余<br>额 | 借款到期日      |
|-------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 靖江港口集团有<br>限公司    | 靖江新华港务有<br>限公司    | 中国工商银行股份<br>有限公司靖江支行 | 靖国用(2013)<br>第 2020 号          | 54,810.20   | 54,810.20   | 24,000.00  | 2023/02/27 |
| 靖江市保税物流<br>中心有限公司 | 靖江市港区投资<br>建设有限公司 | 中国农业发展银行<br>靖江市支行    | 苏(2016)靖江<br>不动产第<br>0003395 号 | 83,168.00   | 78,316.53   | 20,000.00  | 2031/10/13 |
| 小 计               | -                 | -                    | -                              | 137,978.20  | 133,126.74  | 44,000.00  | -          |

(3) 截止 2018 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 | 质押权人 | 质押标的物 | 质押物<br>账面原值 | 质押物<br>账面价值 | 担保借款余<br>额 | 借款到期日 |
|------|-------|------|-------|-------------|-------------|------------|-------|
|------|-------|------|-------|-------------|-------------|------------|-------|

| 担保单位               | 被担保单位             | 质押权人                 | 质押标的物 | 质押物<br>账面原值 | 质押物<br>账面价值 | 担保借款余额    | 借款到期日      |
|--------------------|-------------------|----------------------|-------|-------------|-------------|-----------|------------|
| 靖江港口集团有限公司         | 靖江市港区投资建设<br>有限公司 | 江苏靖江农村商业<br>银行股份有限公司 | 定期存单  | 2,000.00    | 2,000.00    | 1,900.00  | 2019/08/09 |
| 靖江市保税物流中<br>心有限公司  | 靖江达克斯智能科技<br>有限公司 | 兴业银行股份有限<br>公司泰州分行   | 定期存单  | 5,000.00    | 5,000.00    | 21,000.00 | 2019/12/28 |
| 靖江市港区投资建<br>设有限公司  | 靖江达克斯智能科技<br>有限公司 | 兴业银行股份有限<br>公司泰州分行   | 定期存单  | 6,500.00    | 6,500.00    | 21,000.00 | 2019/12/28 |
| 靖江绿源健康科技<br>产业有限公司 | 靖江达克斯智能科技<br>有限公司 | 兴业银行股份有限<br>公司泰州分行   | 定期存单  | 5,000.00    | 5,000.00    | 21,000.00 | 2019/12/28 |
| 靖江桥梁装备产业<br>园有限公司  | 靖江达克斯智能科技<br>有限公司 | 兴业银行股份有限<br>公司泰州分行   | 定期存单  | 5,000.00    | 5,000.00    | 21,000.00 | 2019/12/28 |
| 小计                 | -                 | -                    | -     | 23,500.00   | 23,500.00   | 85,900.00 | -          |

#### 十、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

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

##### (一) 租赁

经营租赁

经营租出

以后年度将收到的租赁收款额

| 剩余租赁期        | 租赁收款额            |
|--------------|------------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 149,350,000.00   |
| 2 年以内(含 2 年) | 76,817,500.00    |
| 3 年以内(含 3 年) | 54,408,375.00    |
| 3 年以上        | 1,232,757,308.65 |

|       |                  |
|-------|------------------|
| 剩余租赁期 | 租赁收款额            |
| 合 计   | 1,513,333,183.65 |

## 十二、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 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日，本期系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

| 项 目  | 期末数           |      |               | 期初数  |      |      |
|------|---------------|------|---------------|------|------|------|
|      | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 23,500,000.00 | -    | 23,500,000.00 | -    | -    | -    |

#### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

| 种 类               | 期末数           |        |      |         |               |
|-------------------|---------------|--------|------|---------|---------------|
|                   | 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   | -             | -      | -    | -       | -             |
| 按组合计提坏账准备         | 23,500,000.00 | 100.00 | -    | -       | 23,500,000.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | -             | -      | -    | -       | -             |
| 小 计               | 23,500,000.00 | 100.00 | -    | -       | 23,500,000.00 |

##### (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 | 23,500,000.00 | 100.00 | -    | -    | -     | -    |

(3) 本期末计提坏账准备；本期无收回或转回坏账准备。

## (4) 期末应收账款金额前 1 名情况

| 单位名称         | 期末余额          | 账龄    | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|---------------|-------|------------------------|----------|
| 江苏三江现代物流有限公司 | 23,500,000.00 | 1 年以内 | 100.00                 | -        |

## (二) 其他应收款

## 1. 明细情况

| 项 目   | 期末数            |          |                | 期初数            |          |                |
|-------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|
|       | 账面余额           | 坏账<br>准备 | 账面价值           | 账面余额           | 坏账<br>准备 | 账面价值           |
| 应收利息  | 8,027,013.70   | -        | 8,027,013.70   | -              | -        | -              |
| 其他应收款 | 988,216,940.97 | -        | 988,216,940.97 | 138,867,892.49 | -        | 138,867,892.49 |
| 合 计   | 996,243,954.67 | -        | 996,243,954.67 | 138,867,892.49 | -        | 138,867,892.49 |

## 2. 应收利息

## 明细情况

| 项 目  | 期末数          | 期初数 |
|------|--------------|-----|
| 定期存款 | 8,027,013.70 | -   |

## 3. 其他应收款

## (1) 明细情况

| 种 类                   | 期末数            |        |      |         | 账面价值           |
|-----------------------|----------------|--------|------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备 |         |                |
|                       | 金额             | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计<br>提坏账准备   | -              | -      | -    | -       | -              |
| 按组合计提坏账准备             | 988,216,940.97 | 100.00 | -    | -       | 988,216,940.97 |
| 单项金额虽不重大但单<br>项计提坏账准备 | -              | -      | -    | -       | -              |
| 小 计                   | 988,216,940.97 | 100.00 | -    | -       | 988,216,940.97 |

续上表:

| 种 类                   | 期初数            |        |      |         | 账面价值           |
|-----------------------|----------------|--------|------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备 |         |                |
|                       | 金额             | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计<br>提坏账准备   | —              | —      | —    | —       | —              |
| 按组合计提坏账准备             | 138,867,892.49 | 100.00 | —    | —       | 138,867,892.49 |
| 单项金额虽不重大但单<br>项计提坏账准备 | —              | —      | —    | —       | —              |
| 小 计                   | 138,867,892.49 | 100.00 | —    | —       | 138,867,892.49 |

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

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 | 988,216,940.97 | 100.00 | -    | 138,867,892.49 | 100.00 | -    |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 往来款  | 969,716,940.97 | 138,867,892.49 |
| 保证金  | 18,500,000.00  | -              |
| 小 计  | 988,216,940.97 | 138,867,892.49 |

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称          | 款项的性质或内容 | 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 |
|---------------|----------|----------------|-------|---------------------|----------|
| 靖江市华宇投资建设有限公司 | 暂借款      | 510,000,000.00 | 1 年以内 | 51.61               | -        |
| 靖江新天地港务有限公司   | 往来款      | 300,000,000.00 | 1 年以内 | 30.36               | -        |

| 单位名称           | 款项的性质或内容 | 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 |
|----------------|----------|----------------|------|---------------------|----------|
| 靖江绿源健康科技产业有限公司 | 往来款      | 50,000,000.00  | 1年以内 | 5.06                | -        |
| 靖江桥梁装备产业园有限公司  | 往来款      | 38,000,000.00  | 1年以内 | 3.85                | -        |
| 靖江达克斯智能科技有限公司  | 往来款      | 16,000,000.00  | 1年以内 | 1.62                | -        |
| 小 计            | -        | 914,000,000.00 | -    | 92.50               | -        |

(6) 对关联方的其他应收款情况

| 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(%) |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 靖江新天地港务有限公司    | 子公司    | 300,000,000.00 | 30.36          |
| 靖江绿源健康科技产业有限公司 | 子公司    | 50,000,000.00  | 5.06           |
| 靖江桥梁装备产业园有限公司  | 子公司    | 38,000,000.00  | 3.85           |
| 靖江达克斯智能科技有限公司  | 子公司    | 16,000,000.00  | 1.62           |
| 小 计            | -      | 914,000,000.00 | 40.89          |



(三) 长期股权投资

1. 明细情况

| 项 目        | 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             |
| 对子公司投资     | 2,695,528,288.90 | -            | 2,695,528,288.90 | 2,365,528,288.90 | -    | 2,365,528,288.90 |
| 对联营、合营企业投资 | 9,800,000.00     | 9,800,000.00 | -                | 9,800,000.00     | -    | 9,800,000.00     |
| 合 计        | 2,705,328,288.90 | 9,800,000.00 | 2,695,528,288.90 | 2,375,328,288.90 | -    | 2,375,328,288.90 |

## 2. 对子公司投资

| 被投资单位名称        | 期初余额             | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------------|----------------|------|------------------|----------|----------|
| 靖江新华港务有限公司     | 202,143,500.00   | -              | -    | 202,143,500.00   | -        | -        |
| 江苏兴旺物流有限公司     | 50,000,000.00    | 250,000,000.00 | -    | 300,000,000.00   | -        | -        |
| 靖江市罗家桥港发展有限公司  | 50,000,000.00    | -              | -    | 50,000,000.00    | -        | -        |
| 靖江达克斯智能科技有限公司  | 200,000,000.00   | 60,000,000.00  | -    | 260,000,000.00   | -        | -        |
| 靖江市金港担保有限公司    | 300,000,000.00   | -              | -    | 300,000,000.00   | -        | -        |
| 靖江市保税物流中心有限公司  | 150,000,000.00   | -              | -    | 150,000,000.00   | -        | -        |
| 靖江市港区投资建设有限公司  | 1,200,000,000.00 | -              | -    | 1,200,000,000.00 | -        | -        |
| 靖江绿源健康科技产业有限公司 | -                | -              | -    | -                | -        | -        |
| 靖江桥梁装备产业园有限公司  | -                | 20,000,000.00  | -    | 20,000,000.00    | -        | -        |
| 靖江新天地港务有限公司    | 213,384,788.89   | -              | -    | 213,384,788.89   | -        | -        |
| 小 计            | 2,365,528,288.89 | 330,000,000.00 | -    | 2,695,528,288.89 | -        | -        |

## 3. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位名称    | 初始投资成本       | 期初数          | 本期变动 |      |             |          |
|------------|--------------|--------------|------|------|-------------|----------|
|            |              |              | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益变动 |
| 联营企业       |              |              |      |      |             |          |
| 靖江达凯重机有限公司 | 9,800,000.00 | 9,800,000.00 | -    | -    | -           | -        |

续上表:

| 被投资单位名称    | 本期增减变动 |             |              |    | 期末余额 | 减值准备         |
|------------|--------|-------------|--------------|----|------|--------------|
|            | 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       |        |             |              |    |      |              |
| 靖江达凯重机有限公司 | -      | -           | 9,800,000.00 | -  | -    | 9,800,000.00 |

#### (四) 营业收入/营业成本

##### 1. 明细情况

| 项 目  | 2018 年度          |                  | 2017 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收 入              | 成 本              | 收 入              | 成 本              |
| 主营业务 | 2,147,173,792.84 | 1,885,122,239.02 | 2,168,331,144.75 | 1,907,249,680.00 |

续上表:

| 项 目  | 2016 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 收 入              | 成 本              |
| 主营业务 | 1,931,635,450.50 | 1,701,138,569.17 |

##### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品名称分类)

| 产品名称   | 2018 年度          |                  | 2017 年度          |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 收 入              | 成 本              | 收 入              | 成 本              |
| 拆迁项目   | 194,174,757.28   | 130,000,000.00   | 155,660,377.36   | 105,000,000.00   |
| 贸易收入   | 1,839,920,133.33 | 1,726,232,266.67 | 1,917,432,672.15 | 1,790,000,000.00 |
| 出租运营管理 | 90,909,090.91    | 28,889,972.35    | 95,238,095.24    | 12,249,680.00    |
| 码头租赁收入 | 22,169,811.32    | -                | -                | -                |
| 小 计    | 2,147,173,792.84 | 1,885,122,239.02 | 2,168,331,144.75 | 1,907,249,680.00 |

续上表:

| 产品名称 | 2016 年度        |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收 入            | 成 本            |
| 拆迁项目 | 141,509,433.96 | 100,000,000.00 |

| 产品名称   | 2016 年度          |                  |
|--------|------------------|------------------|
|        | 收 入              | 成 本              |
| 贸易收入   | 1,694,887,921.30 | 1,588,888,888.89 |
| 出租运营管理 | 95,238,095.24    | 12,249,680.28    |
| 码头租赁收入 | -                | -                |
| 小 计    | 1,931,635,450.50 | 1,701,138,569.17 |

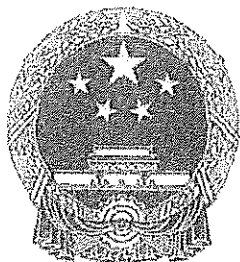
#### (五) 投资收益

##### 1. 明细情况

| 项 目                 | 2018 年       | 2017 年度      | 2016 年度       |
|---------------------|--------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益      | -            | -            | -             |
| 处置长期股权投资产生的投资收益     | -            | -            | -6,919,408.00 |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | 1,000,000.00 | 1,000,000.0  | 1,100,000.00  |
| 其他投资收益              | -            | -            | -             |
| 合 计                 | 1,000,000.00 | 1,100,000.00 | -5,819,408.00 |

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。





# 营业执照



统一社会信用代码 91330000087374083A (1/1)

仅供中汇会审[2019]1302号报告使用

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

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601室

执行事务合伙人 余强

成立日期 2013年12月19日

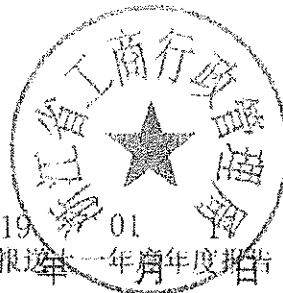
合伙期限 2013年12月19日至长期

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，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）



登记机关



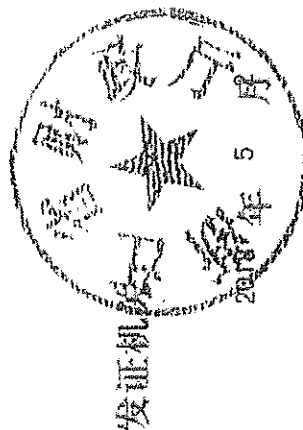
应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度报告

<http://zj.gsst.gov.cn/>

证书序号 0001679

## 说明

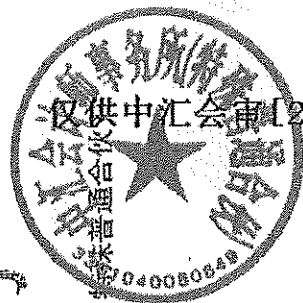
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

# 执业证书



名称：中汇会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：—

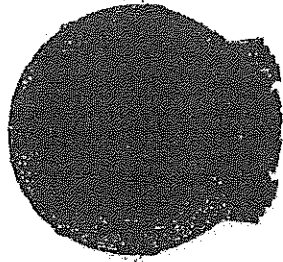
经营场所：杭州市江干区新业路8号  
华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会（2013）54号

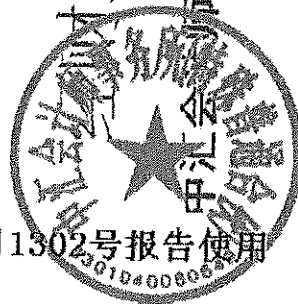
批准执业日期：2013年12月4日



证书序号: 000409

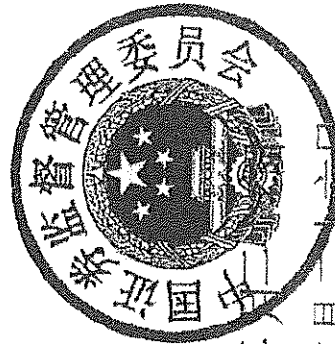
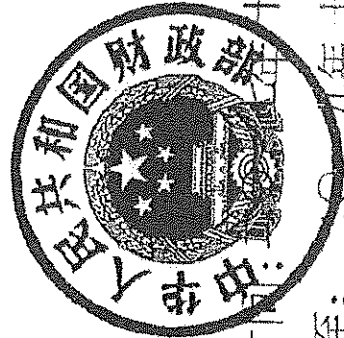
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

仅供中汇会审[2019]1302号报告使用



财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余强



证书号: 45

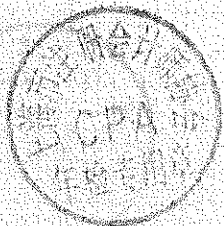
发证时间:

证书有效期至: 二〇一九年十二月三十一日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

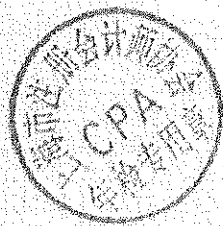
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



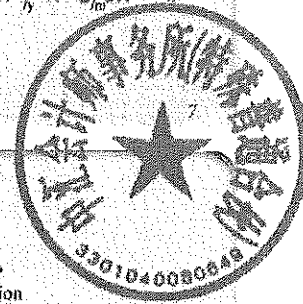
2016年4月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2017年4月30日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



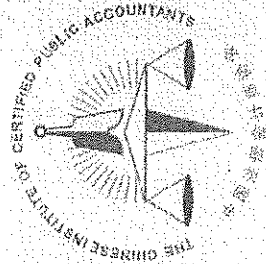
李宁(310000172243)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 日  
/ /

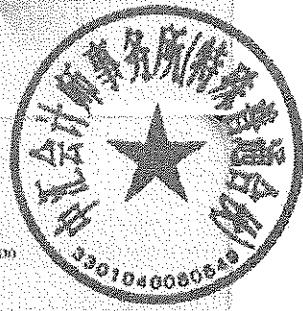
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 月 日  
/ /

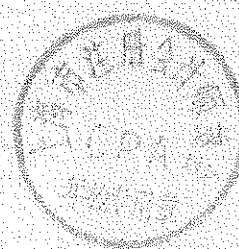


姓名: 张德强  
 Full Name: ZHANG DEQIANG  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1970-10-10  
 Date of Birth: 1970-10-10  
 工作单位: 上海立信会计师事务所  
 Work Unit: SHANGHAI LIXIN ACCOUNTING FIRM  
 身份证号码: 310106197010100031  
 Identity Card No.: 310106197010100031



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



证书编号: 310000100710  
 No. of Certificate: 310000100710

所在注册协会: 中国注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Chinese Institute of Certified Public Accountants

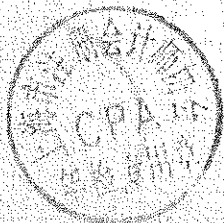
发证日期: 2014 年 12 月 20 日  
 Date of Issuance: 2014 12 20

2015 年 12 月 31 日

16-A38209

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

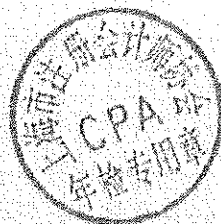
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



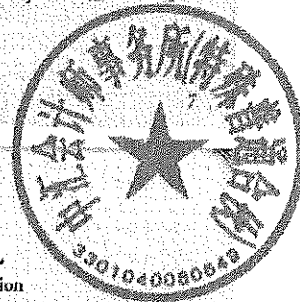
2018年4月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2017年4月30日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



钱强(310000180719)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 日  
/ /

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 月 日  
/ /