



00002016040021653272  
报告文号: XYZH[2016]NJA10102

江苏大港股份有限公司  
2015 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-95



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(025)52808866  
telephone: +86(025)52808866

传真: +86(025)83716000  
facsimile: +86(025)83716000

## 审计报告

XYZH/2016NJA10102

江苏大港股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏大港股份有限公司(以下简称大港股份)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表、2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：殷明

中国注册会计师：沙曙东

中国 北京

二〇一六年四月二十三日

## 合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	931,083,236.11	695,164,828.48
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	六（二）	10,417,716.76	19,487,898.10
应收账款	六（三）	1,037,854,759.52	1,706,042,865.90
预付款项	六（四）	32,265,643.56	388,313,672.35
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	六（五）	1,973,207.31	3,524,094.84
应收股利		-	-
其他应收款	六（六）	10,752,671.25	17,116,259.12
买入返售金融资产		-	-
存货	六（七）	1,620,814,161.11	1,047,539,272.56
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>3,645,161,395.62</b>	<b>3,877,188,891.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六（八）	51,527,500.00	41,577,500.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六（九）	321,082,214.87	16,337,729.98
投资性房地产	六（十）	518,056,601.78	517,449,863.43
固定资产	六（十一）	393,180,608.71	580,227,007.24
在建工程	六（十二）	168,124,321.84	277,008,472.84
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六（十三）	80,002,529.06	85,113,194.54
开发支出		-	-
商誉	六（十四）	8,612,229.63	8,612,229.63
长期待摊费用	六（十五）	11,744,979.26	10,037,857.36
递延所得税资产	六（十六）	61,608,004.78	64,615,287.49
其他非流动资产	六（十七）	7,095,352.54	7,803,702.54
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,621,034,342.47</b>	<b>1,608,782,845.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,266,195,738.09</b>	<b>5,485,971,736.40</b>

法定代表人：林子文

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

## 合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十八）	2,135,920,000.00	1,738,420,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
交易性金融负债			
应付票据	六（十九）	36,700,000.00	190,524,636.70
应付账款	六（二十）	535,321,685.73	877,570,401.80
预收款项	六（二十一）	34,484,733.08	95,620,455.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（二十二）	6,062,748.48	7,234,859.02
应交税费	六（二十三）	28,356,497.73	14,826,980.72
应付利息	六（二十四）	3,909,276.81	29,227,859.30
应付股利		-	-
其他应付款	六（二十五）	48,008,130.46	33,191,519.81
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六（二十六）	139,926,295.00	300,000,000.00
其他流动负债	六（二十七）	100,072.00	-
<b>流动负债合计</b>		2,968,789,439.29	3,286,616,712.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六（二十八）	300,000,000.00	600,000,000.00
应付债券	六（二十九）	-	396,323,855.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六（三十）	152,371,581.01	76,984,492.46
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	六（三十一）	8,828,356.42	8,428,025.26
递延收益	六（三十二）	35,758,268.44	46,542,803.28
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		496,958,205.87	1,128,279,176.00
<b>负 债 合 计</b>		3,465,747,645.16	4,414,895,888.65
<b>所有者权益：</b>			
股本	六（三十三）	410,000,000.00	252,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（三十四）	934,921,303.71	267,277,983.33
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	六（三十五）	284,322.28	511,359.21
盈余公积	六（三十六）	109,397,557.43	109,397,557.43
一般风险准备		-	-
未分配利润	六（三十七）	279,651,874.08	318,577,508.96
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		1,734,255,057.50	947,764,408.93
少数股东权益		66,193,035.43	123,311,438.82
<b>股东权益合计</b>		1,800,448,092.93	1,071,075,847.75
<b>负债和股东权益总计</b>		5,266,195,738.09	5,485,971,736.40

法定代表人：林子文

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

## 母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		738,000,026.72	363,711,904.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		1,704,000.00	1,682,760.00
应收账款	十五、1	436,083,583.54	991,223,436.11
预付款项		13,845,262.51	185,356,657.03
应收利息		1,250,137.93	70,689.64
应收股利		-	-
其他应收款	十五、2	1,174,003,791.10	807,049,149.79
存货		715,584,746.43	558,089,417.61
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>3,080,471,548.23</b>	<b>2,907,184,014.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		51,527,500.00	41,577,500.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	754,119,433.45	1,021,056,456.72
投资性房地产		413,645,098.10	403,951,447.34
固定资产		103,234,240.91	115,837,543.66
在建工程		383,741.60	1,883,799.84
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		13,528,166.93	12,620,895.43
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		35,556,576.58	16,061,995.94
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,371,994,757.57</b>	<b>1,612,989,638.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,452,466,305.80</b>	<b>4,520,173,653.56</b>

法定代表人：林子文

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

母公司资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位: 江苏大港股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,610,920,000.00	1,116,420,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		4,700,000.00	12,194,636.70
应付账款		258,785,232.86	440,068,099.98
预收款项		22,542,644.96	80,943,981.20
应付职工薪酬		1,600,000.00	1,200,000.00
应交税费		2,583,215.52	27,112,677.88
应付利息		2,433,613.19	3,646,097.19
应付股利		-	-
其他应付款		349,189,610.26	630,579,044.76
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		120,000,000.00	300,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,372,754,316.79</b>	<b>2,612,164,537.71</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		300,000,000.00	600,000,000.00
应付债券		-	-
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		33,442,678.01	70,676,364.43
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		22,309,762.74	25,994,021.10
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>355,752,440.75</b>	<b>696,670,385.53</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>2,728,506,757.54</b>	<b>3,308,834,923.24</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		410,000,000.00	252,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		932,425,709.23	225,993,709.23
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		109,397,557.43	109,397,557.43
未分配利润		272,136,281.60	623,947,463.66
<b>股东权益合计</b>		<b>1,723,959,548.26</b>	<b>1,211,338,730.32</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,452,466,305.80</b>	<b>4,520,173,653.56</b>

法定代表人: 林子文

主管会计工作负责人: 薛琴

会计机构负责人: 朱季玉

## 合并利润表

2015年度

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度
<b>一、营业总收入</b>	六(三十八)	1,077,707,890.14	1,537,692,795.86
其中：营业收入	六(三十八)	1,077,707,890.14	1,537,692,795.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,134,464,349.81	1,511,826,652.68
其中：营业成本	六(三十八)	862,540,854.00	1,130,742,922.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六(三十九)	46,046,449.10	24,768,843.16
销售费用	六(四十)	33,375,789.36	18,195,378.87
管理费用	六(四十一)	82,929,773.16	76,140,534.37
财务费用	六(四十二)	115,670,890.03	243,420,041.46
资产减值损失	六(四十三)	-6,099,405.84	18,558,932.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六(四十四)	5,023,634.30	15,825,459.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六(四十四)	-4,420,050.97	-35,229.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-51,732,825.37	41,691,602.62
加：营业外收入	六(四十五)	17,232,993.32	13,911,755.88
其中：非流动资产处置利得	六(四十五)	101,872.39	222,177.86
减：营业外支出	六(四十六)	5,183,129.89	2,926,910.94
其中：非流动资产处置损失	六(四十六)	99,338.52	18,461.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-39,682,961.94	52,676,447.56
减：所得税费用	六(四十七)	2,851,726.94	29,491,150.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-42,534,688.88	23,185,297.54
归属于母公司股东的净利润		-18,425,634.88	38,527,088.91
少数股东损益		-24,109,054.00	-15,341,791.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-42,534,688.88	23,185,297.54
归属于母公司股东的综合收益总额		-18,425,634.88	38,527,088.91
归属于少数股东的综合收益总额		-24,109,054.00	-15,341,791.37
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.05	0.15
（二）稀释每股收益		-0.05	0.15

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0.00元。上年被合并方实现的净利润为0.00元。

法定代表人：林子文

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

## 母公司利润表

2015年度

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度
<b>一、营业收入</b>	十五、4	427,727,848.80	770,277,889.84
减：营业成本	十五、4	209,069,978.42	355,066,479.53
营业税金及附加		30,562,150.15	14,280,327.82
销售费用		7,602,376.41	5,230,347.51
管理费用		33,759,442.45	33,897,111.42
财务费用		133,318,756.03	252,626,606.56
资产减值损失		21,369,258.70	-13,033,473.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-326,271,423.27	15,825,459.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	-5,634,303.36	-35,229.59
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-334,225,536.63	138,035,950.42
加：营业外收入		677,829.74	7,426,664.36
其中：非流动资产处置利得		55,629.73	-
减：营业外支出		3,105,689.85	1,994,531.95
其中：非流动资产处置损失		1,471.98	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-336,653,396.74	143,468,082.83
减：所得税费用		-5,342,214.68	33,608,704.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-331,311,182.06	109,859,378.27
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-331,311,182.06	109,859,378.27
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：林子文

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

## 合并现金流量表

2015年度

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,137,013,356.71	1,444,691,658.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,017,518.31	-
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十八）	254,512,122.47	166,453,662.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,392,542,997.49</b>	<b>1,611,145,321.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		766,612,316.53	1,196,714,018.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		61,630,100.80	62,454,056.32
支付的各项税费		69,396,091.61	168,785,055.93
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十八）	175,913,212.48	116,859,011.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,073,551,721.42</b>	<b>1,544,812,142.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>318,991,276.07</b>	<b>66,333,178.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	15,860,689.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,485.00	23,216.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		173,201,682.99	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>173,294,167.99</b>	<b>15,883,905.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,196,867.17	97,894,487.69
投资支付的现金		311,950,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>337,146,867.17</b>	<b>98,894,487.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-163,852,699.18</b>	<b>-83,010,582.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		880,060,000.00	1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,200,000.00
取得借款所收到的现金		3,135,240,000.00	2,614,916,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十八）	142,150,000.00	336,665,021.35
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,157,450,000.00</b>	<b>2,952,781,821.35</b>
偿还债务所支付的现金		3,543,960,971.37	2,492,791,292.24
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		217,166,165.93	314,074,987.69
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	六（四十八）	296,499,872.43	81,590,077.42
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,057,627,009.73</b>	<b>2,888,456,357.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>99,822,990.27</b>	<b>64,325,464.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-26,892.12</b>	<b>885.20</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>254,934,675.04</b>	<b>47,648,945.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六（四十八）	346,935,395.94	299,286,450.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六（四十八）	<b>601,870,070.98</b>	<b>346,935,395.94</b>

法定代表人：林子文

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

## 母公司现金流量表

2015年度

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		741,247,971.03	1,091,024,537.30
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		108,375,487.67	231,101,632.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>849,623,458.70</b>	<b>1,322,126,169.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		205,548,512.67	533,823,156.42
支付给职工以及为职工支付的现金		9,454,635.02	8,693,842.61
支付的各项税费		38,576,982.69	134,420,778.42
支付其他与经营活动有关的现金		916,615,834.65	464,528,470.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,170,195,965.03</b>	<b>1,141,466,248.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-320,572,506.33</b>	<b>180,659,921.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		8,890,000.00	15,860,689.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		80,485.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		177,475,600.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>186,446,085.00</b>	<b>15,860,689.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		753,832.24	1,231,768.16
投资支付的现金		309,950,000.00	40,240,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>310,703,832.24</b>	<b>41,471,768.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-124,257,747.24</b>	<b>-25,611,079.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		880,060,000.00	-
取得借款收到的现金		2,376,640,000.00	1,721,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	92,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,256,700,000.00</b>	<b>1,813,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,262,272,164.15	1,703,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,463,482.92	236,634,643.59
支付其他与筹资活动有关的现金		118,453,621.88	24,903,947.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,525,189,268.95</b>	<b>1,964,618,591.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>731,510,731.05</b>	<b>-151,118,591.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		286,680,477.48	3,930,250.43
加：期初现金及现金等价物余额		261,229,369.91	257,299,119.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		547,909,847.39	261,229,369.91

法定代表人：林子文

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准 备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	252,000,000.00	-	-	-	267,277,983.33	-	-	511,359.21	109,397,557.43	-	318,577,508.96	123,311,438.82	1,071,075,847.75
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
<b>二、本年初余额</b>	252,000,000.00	-	-	-	267,277,983.33	-	-	511,359.21	109,397,557.43	-	318,577,508.96	123,311,438.82	1,071,075,847.75
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	158,000,000.00	-	-	-	667,643,320.38	-	-	-227,036.93	-	-	-38,925,634.88	-57,118,403.39	729,372,245.18
（一）综合收益总额											-18,425,634.88	-24,109,054.00	-42,534,688.88
（二）股东投入和减少资本	158,000,000.00	-	-	-	667,643,320.38	-	-	-	-	-	-	-33,009,349.39	792,633,970.99
1. 股东投入普通股	158,000,000.00				706,432,000.00							-33,009,349.39	831,422,650.61
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他					-38,788,679.62								-38,788,679.62
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,500,000.00	-	-20,500,000.00
1. 提取盈余公积											-		-
2. 提取一般风险准备											-		-
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,500,000.00		-20,500,000.00
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-227,036.93	-	-	-	-	-227,036.93
1. 本年提取													-
2. 本年使用								-227,036.93					-227,036.93
（六）其他													-
<b>四、本年年末余额</b>	410,000,000.00	-	-	-	934,921,303.71	-	-	284,322.28	109,397,557.43	-	279,651,874.08	66,193,035.43	1,800,448,092.93

法定代表人：林子文

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

合并所有者权益变动表（续）

2015年度

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年											少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	252,000,000.00				267,277,983.33				98,411,619.60	-	303,636,357.88	134,234,076.25	1,055,560,037.06
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
<b>二、本年初余额</b>	252,000,000.00	-	-	-	267,277,983.33	-	-	-	98,411,619.60	-	303,636,357.88	134,234,076.25	1,055,560,037.06
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	511,359.21	10,985,937.83	-	14,941,151.08	-10,922,637.43	15,515,810.69
（一）综合收益总额											38,527,088.91	-15,341,791.37	23,185,297.54
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,419,153.94	4,419,153.94
1. 股东投入普通股												4,419,153.94	4,419,153.94
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,985,937.83	-	-23,585,937.83	-	-12,600,000.00
1. 提取盈余公积									10,985,937.83		-10,985,937.83		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,600,000.00		-12,600,000.00
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	511,359.21	-	-	-	-	511,359.21
1. 本年提取								511,359.21					511,359.21
2. 本年使用													-
（六）其他													-
<b>四、本年年末余额</b>	252,000,000.00	-	-	-	267,277,983.33	-	-	511,359.21	109,397,557.43	-	318,577,508.96	123,311,438.82	1,071,075,847.75

法定代表人：林子文

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

母公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	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							
<b>一、上年年末余额</b>	252,000,000.00	-	-	-	225,993,709.23	-	-	-	109,397,557.43	623,947,463.66	1,211,338,730.32
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年初余额</b>	252,000,000.00	-	-	-	225,993,709.23	-	-	-	109,397,557.43	623,947,463.66	1,211,338,730.32
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	158,000,000.00	-	-	-	706,432,000.00	-	-	-	-	-351,811,182.06	512,620,817.94
（一）综合收益总额										-331,311,182.06	-331,311,182.06
（二）股东投入和减少资本	158,000,000.00	-	-	-	706,432,000.00	-	-	-	-	-	864,432,000.00
1. 股东投入普通股	158,000,000.00				706,432,000.00						864,432,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,500,000.00	-20,500,000.00
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对股东的分配										-20,500,000.00	-20,500,000.00
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
<b>四、本年年末余额</b>	410,000,000.00	-	-	-	932,425,709.23	-	-	-	109,397,557.43	272,136,281.60	1,723,959,548.26

法定代表人：林子文

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

母公司所有者权益变动表（续）

2015年度

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	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							
<b>一、上年年末余额</b>	252,000,000.00				225,993,709.23				98,411,619.60	537,674,023.22	1,114,079,352.05
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年初余额</b>	252,000,000.00	-	-	-	225,993,709.23	-	-	-	98,411,619.60	537,674,023.22	1,114,079,352.05
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	10,985,937.83	86,273,440.44	97,259,378.27
（一）综合收益总额										109,859,378.27	109,859,378.27
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,985,937.83	-23,585,937.83	-12,600,000.00
1. 提取盈余公积									10,985,937.83	-10,985,937.83	-
2. 对股东的分配										-12,600,000.00	-12,600,000.00
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
<b>四、本年年末余额</b>	252,000,000.00	-	-	-	225,993,709.23	-	-	-	109,397,557.43	623,947,463.66	1,211,338,730.32

法定代表人：林子文

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

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

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

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

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

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

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

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

公司住所:镇江新区大港通港路1号。

## 二、合并财务报表范围

本公司纳入合并范围的子公司共16户。

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江苏大港能源物流有限责任公司（以下简称大港物流）	子公司	服务业	100.00	100.00
镇江港沚汽车修理有限公司（以下简称港沚汽修）	孙公司	服务业	50.00	50.00
镇江港润物业有限责任公司（以下简称港润物业）	子公司	服务业	98.00	98.00
镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司（以下简称港诚国贸）	子公司	服务业	100.00	100.00
镇江港源水务有限责任公司（以下简称港源水务）	子公司	制造业	100.00	100.00
江苏港汇化工有限公司（以下简称港汇化工）	子公司	服务业	100.00	100.00
镇江市港发工程有限公司（以下简称港发工程）	子公司	建筑业	100.00	100.00
镇江港和新型建材有限公司（以下简称港和建材）	子公司	制造业	83.11	83.11
镇江港东运输有限公司（以下简称港东运输）	孙公司	运输业	100.00	100.00
镇江新区固废处置股份有限公司（以下简称固废处置）	子公司	服务业	70.00	70.00
镇江港泓化工物流管理有限公司（以下简称港泓化工）	子公司	服务业	100.00	100.00
江苏大港置业有限公司（以下简称大港置业）	子公司	房地产业	100.00	100.00
镇江东尼置业有限公司（以下简称东尼置业）	子公司	房地产	100.00	100.00
镇江市港龙石化港务有限责任公司（以下简称港龙石化）	子公司	服务业	67.71	67.71
江苏中技新型建材有限公司（以下简称中技新材）	子公司	制造业	60.00	60.00
江苏中科大港激光科技有限公司（以下简称大港激光）	子公司	制造业	77.83*	77.83

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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，股权转让减少了镇江大成新能源有限公司，至本期末大港股份丧失镇江大成新能源有限公司及其子公司镇江港能电力有限公司(以下简称“港能电力”)的控股权。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### （二）持续经营

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

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### （三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日

或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）外币业务和外币财务报表折算

##### 1. 外币交易

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

##### 2. 外币财务报表的折算

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

#### （十）金融资产和金融负债

##### 1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括短期持有的股票投资。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

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

现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## (3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

②应收款项。应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四（十一）。

③可供出售金融资产。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，

等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

#### ④其他

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

## 2. 金融负债

### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

### (2) 金融负债终止确认条件

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

### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （十一）应收款项坏账准备

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

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

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

## 2. 按组合计提坏账准备应收款项

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

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## (十二) 存货

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

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

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

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

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

所发生的成本。

(3) 建造成本按实际支付的工程款、材料款计入开发成本。

(4) 出租开发产品的摊销方法：出租开发产品按直线法在收益期内摊销。

(5) 维修基金的核算方法：根据相关规定，维修基金由购买方承担。

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

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

#### （十三）划分为持有待售资产

本集团划分为持有待售的资产包括非流动资产。将其划分为持有待售资产的依据是：非流动资产在当前状态下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售，本集团董事会或股东大会（按规定若需要）已经就处置该组成部分作出决议、与受让方签订了不可撤销的转让协议并且该项转让将在一年内完成。

#### （十四）长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入

所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

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

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### （十五）投资性房地产

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

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

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

#### （十六）固定资产

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

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

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

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

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

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

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

#### （十七）在建工程

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

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

#### （十八）借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售

状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### （十九）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件特许使用权、专利使用权、岸线使用权等按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

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

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

内部研究开发项目支出的核算：

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### （二十）长期资产减值

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

对是否存在下列各种可能发生减值的迹象进行判断，如果发现资产存在下述减值迹象的，则进行减值测试：1) 资产市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌。2) 公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，对公司产生不利影响。3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。6) 内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。资产减值损失的确认：资产减值损失是根据年末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认，预计可收回金额按如下方法估计：1) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。2) 资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定，处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。3) 资产未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。在综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素后，预计资产未来现金流量的现值。

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

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

#### （二十一）长期待摊费用

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

## （二十二）职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括 1) 职工工资、奖金、津贴和补贴等；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

## （二十三）应付债券

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

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

## （二十四）预计负债

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

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

## （二十五）股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权

的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

#### （二十六）优先股、永续债等其他金融工具

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

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

#### （二十七）收入确认原则

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

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

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

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

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

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

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

#### (二十八) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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；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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

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

#### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

#### (三十) 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

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

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

### （三十一）重要会计政策和会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

无。

#### 2. 重要会计估计变更

无。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
镇江新区固废处置股份有限公司	免征

纳税主体名称	所得税税率
江苏中科大港激光科技有限公司	15%
本公司及除上述子公司外的子公司	25%

## （二）税收优惠

本公司子公司镇江新区固废处置股份有限公司对垃圾进行减量化、资源化和无害化处理的业务，属于垃圾处理、污泥处理处置劳务，2015年6月30日前执行财税[2011]115号文件，免征增值税。2015年7月1日起执行财税[2015]78号，财税[2011]115号同时废止。镇江新区固废处置股份有限公司向镇江市国家税务局第一税务分局申请了税收优惠资格认定并通过。因此镇江新区固废处置股份有限公司2015年1月至6月处置收入免征增值税，2015年7月至12月处置收入享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。

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

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

本公司子公司镇江新区固废处置股份有限公司从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得2013年、2014年、2015年免征所得税。

本公司子公司镇江新区固废处置股份有限公司根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》、镇地税一[2015]9237号文件，对于开山填海整治的土地和改造的废弃土地，减免土地使用税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2015年1月1日，“年末”系指2015年12月31日，“本年”系指2015年1月1日至12月31日，“上年”系指2014年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1. 货币资金余额情况

项目	年末余额	年初余额
现金	410,742.40	281,618.51
银行存款	601,465,148.35	346,653,777.43
其他货币资金	329,207,345.36	348,229,432.54

项目	年末余额	年初余额
合计	931,083,236.11	695,164,828.48
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：其他货币资金中88,534,493.71元为公司开具银行承兑汇票保证金存款，208,153,451.65元为公司开具信用证保证金存款，32,119,400.00元为定期存单，400,000.00元为信托保障基金，票据和信用证到期承付前使用权受到限制。中技新材在中国银行镇江大港支行的银行账户544360523449期末余额5,819.77元因冻结而受限。除此外不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

## （二）应收票据

### 1. 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,117,716.76	19,487,898.10
商业承兑汇票	300,000.00	-
合计	10,417,716.76	19,487,898.10

2. 期末无用于质押的票据。
3. 期末不存在因出票人无力履约而转为应收账款的票据。
4. 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	104,997,448.70
商业承兑汇票	-	432,000.00
合计	-	105,429,448.70

## （三）应收账款

### 1. 应收账款分类

类别	年末余额				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的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,156,856,485.08	100.00	119,001,725.56	10.29	1,037,854,759.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	47,715.25	0.00	47,715.25	100.00	-

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	1,156,904,200.33	100.00	119,049,440.81	—	1,037,854,759.52

(续)

类别	年初余额				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的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,846,031,272.15	100.00	139,988,406.25	7.58	1,706,042,865.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	47,715.25	0.00	47,715.25	100.00	—
合计	1,846,078,987.40	100.00	140,036,121.50	—	1,706,042,865.90

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	637,691,970.21	31,884,598.53	5
1-2年	369,222,303.20	36,922,230.32	10
2-3年	129,595,948.30	38,878,784.49	30
3-5年	18,060,302.34	9,030,151.20	50
5年以上	2,285,961.03	2,285,961.03	100
合计	1,156,856,485.08	119,001,725.56	—

(续)

项目	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,326,066,524.20	66,275,793.09	5
1-2年	443,754,393.84	44,375,439.31	10
2-3年	48,087,846.01	14,426,353.81	30
3-5年	26,448,920.92	13,237,232.86	50
5年以上	1,673,587.18	1,673,587.18	100
合计	1,846,031,272.15	139,988,406.25	—

2. 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额-5,615,799.72 元，本年度处置大成新能源减少坏账准备15,370,880.97 元。本年度不存在转回或收回的坏账准备情况。

3. 本年度无核销的应收账款

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
镇江新区管委会	352,446,671.33	2年以内	30.46	19,426,620.56
瀚瑞控股	224,309,499.99	0-2年	19.39	17,120,943.65
大港建筑安装工程有限公司	62,792,096.19	2年以内	5.43	6,051,876.30
镇江市登科建筑工程有限公司	47,500,000.00	1年以内	4.11	2,375,000.00
江苏国邦电力燃料有限公司	33,033,168.88	1-2年	2.86	3,303,316.89
<b>合 计</b>	<b>720,081,436.39</b>	<b>—</b>	<b>62.24</b>	<b>48,277,757.40</b>

5. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 本报告期无转移应收款项且继续涉入形成的资产或负债。

（四）预付款项

1. 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,091,458.50	83.96	370,395,175.66	95.39
1—2年	4,283,354.55	13.28	5,071,139.01	1.30
2—3年	435,330.00	1.35	1,232,035.57	0.32
3年以上	455,500.51	1.41	11,615,322.11	2.99
<b>合计</b>	<b>32,265,643.56</b>	<b>100.00</b>	<b>388,313,672.35</b>	<b>100.00</b>

2. 账龄超过一年的大额预付款项

单位名称	金额	账龄	未结算原因
江苏省电力公司镇江供电公司	320,000.00	1-2年	电费押金、保证金
镇江东煌化工有限公司	20,767.65	1-2年	货款未结清
镇江市国土资源局新区分局	396,290.00	2-3年	保证金
溧阳市建筑安装工程公司	309,800.00	3年以上	预付工程款
镇江华润燃气有限公司	236,000.00	1-2年	预付管道建设费

单位名称	金额	账龄	未结算原因
土地增值税	3,664,050.73	1-2 年	预付土地增值税
<b>合计</b>	<b>4,946,908.38</b>	—	—

3. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
预付土地增值税	9,262,373.46	0-2 年	28.71
预付信用证利息	3,427,087.69	1 年以内	10.62
姜路荣	1,733,511.57	1 年以内	5.37
常州飞峰建筑构件有限公司	1,600,000.00	1 年以内	4.96
高斯光格（北京）技术有限公司	1,562,000.00	1 年以内	4.84
<b>合 计</b>	<b>17,584,972.72</b>	—	—

(五) 应收利息

项目	年末余额	年初余额	备注
保证金存款	1,973,207.31	3,524,094.84	
<b>合计</b>	<b>1,973,207.31</b>	<b>3,524,094.84</b>	

(六) 其他应收款

1. 其他应收款分类

类别	年末余额				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的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,351,931.77	89.90	5,461,314.52	35.57	9,890,617.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,725,395.34	10.10	863,341.34	50.04	862,054.00
<b>合计</b>	<b>17,077,327.11</b>	<b>100.00</b>	<b>6,324,655.86</b>	—	<b>10,752,671.25</b>

(续)

类别	年初余额				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的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,892,487.59	75.55	5,776,228.47	25.23	17,116,259.12
单项金额不重大但单项计	2,419,172.85	24.45	2,419,172.85	32.65	-

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>25,311,660.44</b>	<b>100.00</b>	<b>8,195,401.32</b>	—	<b>17,116,259.12</b>

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,584,306.81	229,215.33	5
1-2年	2,806,333.26	280,633.32	10
2-3年	2,857,247.31	857,174.19	30
3-5年	2,019,505.42	1,009,752.71	50
5年以上	3,084,538.97	3,084,538.97	100
<b>合计</b>	<b>15,351,931.77</b>	<b>5,461,314.52</b>	—

(续)

项目	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,664,687.62	533,234.38	5
1-2年	4,390,237.95	439,023.80	10
2-3年	1,467,345.62	440,383.68	30
3-5年	4,012,899.58	2,006,269.79	50
5年以上	2,357,316.82	2,357,316.82	100
<b>合计</b>	<b>22,892,487.59</b>	<b>5,776,228.47</b>	—

2. 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额-483,606.12元，本年度处置大成新能源减少坏账准备金额1,387,139.34元。本年度不存在转回或收回的坏账准备情况。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	11,382,010.54	2,213,651.60
保证金和押金	3,566,710.73	7,441,548.02
备用金	129,981.55	1,500,929.19

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫款	1,998,624.29	7,924,420.36
合作诚意金	-	6,231,111.27
<b>合计</b>	<b>17,077,327.11</b>	<b>25,311,660.44</b>

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
句容闽联商贸有限公司	往来款	1,737,500.00	5年以上	10.17	1,737,500.00
江苏省电力公司镇江供电公司	临时用电押金	1,539,000.00	1-2年	9.01	153,900.00
镇江市国土资源局	保证金	1,065,403.00	2年以内	6.24	96,372.85
中国建筑一局(集团)有限公司	电费	715,942.70	1年以内	4.19	35,797.14
镇江东煌化工有限公司	长期预付款	544,673.64	4-5年	3.19	272,336.82
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>5,602,519.34</b>	<b>—</b>	<b>32.81</b>	<b>2,295,906.81</b>

5. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	8,201,347.91	-	8,201,347.91	75,385,015.59	8,346,383.87	67,038,631.72
库存商品	5,691,455.27	-	5,691,455.27	31,800,028.67	1,082,303.69	30,717,724.98
生产成本	236,182.02	-	236,182.02	78,859,867.66	52,797,597.52	26,062,270.14
开发成本	1,360,694,479.69	-	1,360,694,479.69	786,834,270.47	-	786,834,270.47
开发产品	245,947,643.40	-	245,947,643.40	135,658,765.54	-	135,658,765.54
发出商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	1,223,239.71	-	1,223,239.71
委托加工物资	41,067.11	-	41,067.11	2,870.00	-	2,870.00
低值易耗品	1,985.71	-	1,985.71	1,500.00	-	1,500.00
<b>合计</b>	<b>1,620,814,161.11</b>	<b>-</b>	<b>1,620,814,161.11</b>	<b>1,109,765,557.64</b>	<b>62,226,285.08</b>	<b>1,047,539,272.56</b>

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	8,346,383.87	-	-	-	8,346,383.87	-
库存商品	1,082,303.69	-	-	-	1,082,303.69	-
生产成本	52,797,597.52	-	-	-	52,797,597.52	-
开发成本	-	-	-	-	-	-
开发产品	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
在途物资	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>62,226,285.08</b>	-	-	-	<b>62,226,285.08</b>	-

### 3. 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年末余额	年初余额	本期利息资本化金额	累计资本化金额	利息资本化率
青年汇	2014.08	2016.12	927,170,000.00	366,885,904.25	207,549,920.22	19,306,508.06	42,451,571.46	6.21%
麦德龙	2011.05	2015.09	41,000,000.00	4,123,594.50	4,123,594.50	-	-	-
中央公园	2014.03	2016.06	750,000,000.00	114,330,865.00	22,048,026.08	3,412,500.00	14,568,312.22	6.21%
经纬大厦	2015.05	2016.12	165,000,000.00	57,901,234.86	120,222.60	15,187,500.00	16,409,667.74	6.21%
龙湾国际	2014.06	-	535,000,000.00	156,299,767.91	140,561,622.74	1,855,000.00	1,855,000.00	6.21%
丁卯公租房	2013.08	2016.12	516,490,000.00	225,718,741.72	123,458,616.60	8,305,670.95	13,703,631.64	6.21%
丁卯南纬一路商品房	2007.07	2015.12	10,000,000.00	7,137,100.00	7,137,100.00	-	-	-
魏家墩邻里中心	-	-	90,120,000.00	61,560.00	-	-	-	-
张许地块二期	2012.01	2015.06	872,380,000.00	408,352,776.53	278,777,000.80	21,184,508.06	55,421,678.82	6.21%
魏家墩安置小区	-	-	1,365,614,000.00	11,277,056.31	-	-	-	-
园区开发零星工程	-	-	-	8,605,878.61	3,058,166.93	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,360,694,479.69</b>	<b>786,834,270.47</b>	<b>69,251,687.07</b>	<b>133,254,049.66</b>	<b>6.21%</b>

### 4. 开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期利息资本化金额	累计资本化金额	利息资本化率
逸翠园	2012.11	8,508,521.27	7,635.00	57,435.00	8,458,721.27	-	-	-
丁卯南纬一路商品房	2009.12	385,634.96	-	-	385,634.96	-	-	-
张许地块	2014.06	15,619,448.18	133,196,397.89	133,275,904.39	15,539,941.68	-	-	-
四海家园高层	2012.03	1,188,106.11	-	90,578.26	1,097,527.85	-	-	-

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期利息资本化金额	累计资本化金额	利息资本化率
四海家园邻里中心	2012.03	8,956,867.40	173,150.42	-	9,130,017.82	-	-	-
魏家墩安置小区	2013.05	15,609,860.79	4,137,678.89	-	19,747,539.68	-	-	-
魏家墩邻里中心	2014.11	85,390,326.83	-	85,390,326.83	-	-	-	-
中央公园东区	2015.12	-	292,289,338.71	100,701,078.57	191,588,260.14	114,711.77	11,155,812.22	6.21%
<b>合计</b>	—	<b>135,658,765.54</b>	<b>429,804,200.91</b>	<b>319,515,323.05</b>	<b>245,947,643.40</b>	<b>114,711.77</b>	<b>11,155,812.22</b>	<b>6.21%</b>

年末存货开发成本和开发产品中本年利息资本化金额为 69,366,398.84 元，累计资本化金额为 144,409,861.88 元，资本化率采用公司当年银行借款的加权平均利率。

#### (八) 可供出售金融资产

##### 1. 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	51,527,500.00	-	51,527,500.00	41,577,500.00	-	41,577,500.00
按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	51,527,500.00	-	51,527,500.00	41,577,500.00	-	41,577,500.00
<b>合计</b>	<b>51,527,500.00</b>	<b>-</b>	<b>51,527,500.00</b>	<b>41,577,500.00</b>	<b>-</b>	<b>41,577,500.00</b>

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
中节能太阳能科技(镇江)有限公司	19,500,000.00	-	-	19,500,000.00	-	-	-	-	5.56	-
镇江市中金国信科技小额贷款有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
镇江市招商燃气有限公司	6,077,500.00	-	-	6,077,500.00	-	-	-	-	11.00	-
江苏新中瑞联合投资发展有限公司	1,000,000.00	9,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	-	20.00	-
镇江好产品电力科技有限公司	-	950,000.00	-	950,000.00	-	-	-	-	19.00	-
<b>合计</b>	<b>41,577,500.00</b>	<b>9,950,000.00</b>	<b>-</b>	<b>51,527,500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>—</b>	<b>-</b>

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
镇江港能电力有限公司	-	9,164,535.86	-	1,214,252.39	-	-	-	-	-	10,378,788.25	-
镇江远港物流有限公司	16,337,729.98	-	-	62,494.36	-	-	-	-	-	16,400,224.34	-
江苏大路航空产业发展有限公司	-	300,000,000.00	-	-5,696,797.72	-	-	-	-	-	294,303,202.28	-
<b>合计</b>	<b>16,337,729.98</b>	<b>309,164,535.86</b>	<b>-</b>	<b>-4,420,050.97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>321,082,214.87</b>	<b>-</b>

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	429,108,412.96	139,349,397.15	-	568,457,810.11
2. 本年增加金额	14,539,615.92	6,666,394.65	-	21,206,010.57
(1) 外购	230,334.00	-	-	230,334.00
(2) 在建工程转入	14,309,281.92	6,666,394.65	-	20,975,676.57
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-
3. 本年减少金额	6,429,434.94	-	-	6,429,434.94
(1) 处置	6,429,434.94	-	-	6,429,434.94
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 年末余额	437,218,593.94	146,015,791.80	-	583,234,385.74
二、累计折旧和累计摊销				
1. 年初余额	39,431,606.98	11,576,339.70	-	51,007,946.68
2. 本年增加金额	11,476,706.11	3,264,815.18	-	14,741,521.29
(1) 计提或摊销	11,476,706.11	3,264,815.18	-	14,741,521.29
3. 本年减少金额	571,684.01	-	-	571,684.01
(1) 处置	571,684.01	-	-	571,684.01
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 年末余额	50,336,629.08	14,841,154.88	-	65,177,783.96
三、减值准备				
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 年末账面价值	386,881,964.86	131,174,636.92	-	518,056,601.78
2. 年初账面价值	389,676,805.98	127,773,057.45	-	517,449,863.43

(十一) 固定资产

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 1. 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	融资租入	电子设备	其它设备	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	311,693,492.21	363,806,725.93	46,481,142.49	91,891,908.17	6,208,421.61	23,443,685.65	843,525,376.06
2. 本年增加金额	56,983,077.89	19,663,615.16	1,188,697.37	105,890,153.25	258,323.90	1,252,322.46	185,236,190.03
(1) 购置	23,077,290.24	11,979,777.86	1,188,697.37	105,890,153.25	258,323.90	1,252,322.46	143,646,565.08
(2) 在建工程转入	33,291,227.30	7,683,837.30	-	-	-	-	40,975,064.60
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	614,560.35	-	-	-	-	-	614,560.35
3. 本年减少金额	152,897,059.35	341,095,534.55	39,618,510.50	11,280,000.00	3,805,478.80	1,435,153.94	550,131,737.14
(1) 处置或报废	152,897,059.35	333,644,227.25	39,618,510.50	11,280,000.00	3,805,478.80	1,420,299.24	542,665,575.14
(2) 其他减少	-	7,451,307.30	-	-	-	14,854.70	7,466,162.00
4. 年末余额	215,779,510.75	42,374,806.54	8,051,329.36	186,502,061.42	2,661,266.71	23,260,854.17	478,629,828.95
二、累计折旧							
1. 年初余额	44,323,160.84	160,133,363.23	27,998,708.49	13,065,451.69	4,211,566.73	13,566,117.84	263,298,368.82
2. 本年增加金额	10,919,722.09	28,159,833.42	8,958,611.79	11,808,993.86	867,690.13	3,004,689.96	63,719,541.25
(1) 计提	10,919,722.09	28,159,833.42	8,958,611.79	11,808,993.86	867,690.13	3,004,689.96	63,719,541.25
3. 本年减少金额	21,756,549.29	173,927,370.72	33,768,943.77	7,915,201.20	3,352,069.65	848,555.20	241,568,689.83
(1) 处置或报废	21,756,549.29	173,927,370.72	33,768,943.77	7,915,201.20	3,352,069.65	848,555.20	241,568,689.83
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	33,486,333.64	14,365,825.93	3,188,376.51	16,959,244.35	1,727,187.21	15,722,252.60	85,449,220.24
三、减值准备							
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1. 年末账面价值	182,293,177.11	28,008,980.61	4,862,952.85	169,542,817.07	934,079.50	7,538,601.57	393,180,608.71
2. 年初账面价值	267,370,331.37	203,673,362.70	18,482,434.00	78,826,456.48	1,996,854.88	9,877,567.81	580,227,007.24

## 2. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
港和办公楼	4,055,123.84	历史原因及原始资料缺失造成暂未取得权属证书,正在补办中

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 3. 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	60,451,620.27	594,727.34	-	59,856,892.93
机器设备	37,462,290.13	-	-	37,462,290.13
专用设备	7,976,242.85	-	-	7,976,242.85
运输设备	80,611,908.17	16,364,517.01	-	64,247,391.16
<b>合计</b>	<b>186,502,061.42</b>	<b>16,959,244.35</b>	<b>-</b>	<b>169,542,817.07</b>

## 4. 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	614,560.35	-	-	614,560.35	12月份抵债增加, 闲置未使用
机器设备	-	-	-	-	-
专用设备	-	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>614,560.35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>614,560.35</b>	<b>-</b>

## (十二) 在建工程

## 1. 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大成-预付设备款	-	-	-	19,803,869.72	-	19,803,869.72
大成-五期 150MW 切片项目 厂房	-	-	-	686,672.38	-	686,672.38
大成-生产研发中心	-	-	-	445,000.00	-	445,000.00
大成-电站	-	-	-	59,740,198.15	-	59,740,198.15
大成-全自动清洗线	-	-	-	484,294.00	-	484,294.00
大成-20台切片机	-	-	-	54,937,764.43	-	54,937,764.43
大成-五期激光项目	-	-	-	155,786.49	-	155,786.49
大成-污水工程	-	-	-	70,326.34	-	70,326.34
大成-单晶炉改造	-	-	-	6,000.00	-	6,000.00
码头扩建工程	82,892,596.82	-	82,892,596.82	71,831,761.95	-	71,831,761.95
镇江新区化工物流园配套服 务中心港沔汽修建设工程项 目	69,977.60	-	69,977.60	-	-	-
ERP 系统升级	195,800.00	-	195,800.00	195,800.00	-	195,800.00
沉淀池	-	-	-	45,601.20	-	45,601.20

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿色环保站	110,250.00	-	110,250.00	-	-	-
码头二期	-	-	-	20,137,896.00	-	20,137,896.00
水泥筒仓	13,890,879.18	-	13,890,879.18	13,890,879.18	-	13,890,879.18
液体硫磺罐扩建工程	360,100.40	-	360,100.40	1,699,839.84	-	1,699,839.84
四海家园改造	-	-	-	183,960.00	-	183,960.00
中技厂房工程	25,900,965.57	-	25,900,965.57	29,755,204.42	-	29,755,204.42
丙类化工仓库	23,641.20	-	23,641.20	-	-	-
激光加工应用中心	44,680,111.07	-	44,680,111.07	2,937,618.74	-	2,937,618.74
<b>合计</b>	<b>168,124,321.84</b>	<b>-</b>	<b>168,124,321.84</b>	<b>277,008,472.84</b>	<b>-</b>	<b>277,008,472.84</b>

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源	备注
			转入固定资产	其他减少									
大成-预付设备款	19,803,869.72	-	3,739,515.15	16,064,354.57	-	-	-	-	-	-	-	自筹	注1
大成-五期150MW切片项目厂房	686,672.38	-	101,421.66	585,250.72	-	-	-	-	-	-	-	自筹	注1
大成-生产研发中心	445,000.00	200,000.00	-	645,000.00	-	-	-	-	-	-	-	自筹	注1
大成-电站	59,740,198.15	10,208,471.85	-	69,948,670.00	-	-	-	-	-	-	-	自筹	注1
大成-全自动清洗线	484,294.00	-	-	484,294.00	-	-	-	-	-	-	-	自筹	注1
大成-20台切片机	54,937,764.43	562,617.40	3,610,370.49	51,890,011.34	-	-	-	-	-	-	-	自筹	注1
大成-五期激光项目	155,786.49	162,039.38	-	317,825.87	-	-	-	-	-	-	-	自筹	注1
大成-污水工程	70,326.34	-	-	70,326.34	-	-	-	-	-	-	-	自筹	注1
大成-单晶炉改造	6,000.00	-	-	6,000.00	-	-	-	-	-	-	-	自筹	注1
港能-镇江新区中技新材屋顶1MW电站	-	1,016,304.57	-	1,016,304.57	-	-	-	-	-	-	-	自筹	注1
港能-江苏天诺新材料1MW分布式光伏电站项目	-	4,961,982.06	-	4,961,982.06	-	-	-	-	-	-	-	自筹	注1

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源	备注
			转入固定资产	其他减少									
镇江港能电力分布式电站综合管理平台	-	73,592.23	-	73,592.23	-	-	-	-	-	-	-	自筹	注1
码头扩建	71,831,761.95	43,454,787.17	-	32,393,952.30	82,892,596.82	-	-	97.00%	3,437,013.46	1,795,259.74	4.785%	自筹	注2
围墙	-	506,532.42	506,532.42	-	-	-	-	100.00%	-	-	-	自筹	
镇江新区化工物流园配套服务中心港洋汽修建设工程项目	-	69,977.60	-	-	69,977.60	-	-	-	-	-	-	自筹	
ERP系统升级	195,800.00	-	-	-	195,800.00	-	-	-	-	-	-	自筹	
沉淀池	45,601.20	480,574.89	526,176.09	-	-	-	-	-	-	-	-	自筹	
料仓改造	-	839,683.05	839,683.05	-	-	-	-	-	-	-	-	自筹	
绿色环保站	-	110,250.00	-	-	110,250.00	-	-	-	-	-	-	自筹	
码头二期	20,137,896.00	9,343,645.68	29,481,541.68	-	-	-	-	-	-	-	-	自筹	
水泥筒仓	13,890,879.18	-	-	-	13,890,879.18	-	-	-	-	-	-	自筹	
液体硫磺罐扩建工程	1,699,839.84	-	-	1,339,739.44	360,100.40	-	-	-	-	-	-	自筹	注3
四海家园改造	183,960.00	-	183,960.00	-	-	-	-	-	-	-	-	自筹	注4

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	备注
			转入固定资产	其他减少									
中技厂房工程	29,755,204.42	500,136.48	2,169,824.05	2,184,551.28	25,900,965.57	-	-	-	-	-	-	自筹	注5
丙类化工仓库	-	23,641.20	-	-	23,641.20	-	-	-	-	-	-	自筹	
激光加工应用中心	2,937,618.74	41,742,492.33	-	-	44,680,111.07	84,887,300.00	53.00%	53.00%	-	-	-	自筹	
<b>合计</b>	<b>277,008,472.84</b>	<b>114,256,728.31</b>	<b>41,159,024.59</b>	<b>181,981,854.72</b>	<b>168,124,321.84</b>	—	—	—	—	—	—	—	

注 1: 其他减少为处置镇江大成新能源有限公司所减少的在建工程。

注 2: 其他减少为售后回租所减少的在建工程。

注 3: 其他减少为转入无形资产的在建工程。

注 4: 四海家园改造项目本年完工后转入投资性房地产。

注 5: 其他减少为本年工程审计调减工程项目成本。

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十三) 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许使用权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	84,780,367.71	3,211,775.00	-	6,401,666.67	1,408,705.95	95,802,515.33
2. 本期增加金额	5,522,573.67	-	-	-	170,808.55	5,693,382.22
(1) 购置	4,191,025.99	-	-	-	164,654.70	4,355,680.69
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	1,331,547.68	-	-	-	6,153.85	1,337,701.53
3. 本期减少金额	10,092,025.00	200,000.00	-	-	-	10,292,025.00
(1) 处置	10,092,025.00	200,000.00	-	-	-	10,292,025.00
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	80,210,916.38	3,011,775.00	-	6,401,666.67	1,579,514.50	91,203,872.55
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,701,412.99	325,098.13	-	3,473,132.87	1,189,676.80	10,689,320.79
2. 本期增加金额	1,781,495.37	331,177.56	-	215,166.60	147,107.56	2,474,947.09
(1) 计提	1,781,495.37	331,177.56	-	215,166.60	147,107.56	2,474,947.09
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	1,782,924.39	180,000.00	-	-	-	1,962,924.39
(1) 处置	1,782,924.39	180,000.00	-	-	-	1,962,924.39
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	5,699,983.97	476,275.69	-	3,688,299.47	1,336,784.36	11,201,343.49
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	74,510,932.41	2,535,499.31	-	2,713,367.20	242,730.14	80,002,529.06
2. 期初账面价值	79,078,954.72	2,886,676.87	-	2,928,533.80	219,029.15	85,113,194.54

(2) 无未办妥权证的土地使用权

(十四) 商誉

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 1. 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
港龙石化	8,612,229.63	-	-	-	-	8,612,229.63
中技新材	196,819.26	-	-	-	-	196,819.26
镇江大成新能源有限公司	23,755,723.36	-	-	23,755,723.36	-	-
<b>合计</b>	<b>32,564,772.25</b>	-	-	<b>23,755,723.36</b>	-	<b>8,809,048.89</b>

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
中技新材	196,819.26	-	-	-	-	196,819.26
镇江大成新能源有限公司	23,755,723.36	-	-	23,755,723.36	-	-
<b>合计</b>	<b>23,952,542.62</b>	-	-	<b>23,755,723.36</b>	-	<b>196,819.26</b>

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

## (十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费用	352,919.29	-	68,213.65	-	284,705.64
防腐工程	260,454.84	252,500.29	282,196.59	-	230,758.54
车辆保险	478,121.24	-	478,121.24	-	-
融资咨询服务费	-	2,520,000.00	420,000.00	-	2,100,000.00
消防泡沫	26,709.33	-	26,709.33	-	-
甲醇罐喷淋降温	-	100,412.48	41,838.57	-	58,573.91
码头安装评估费	28,666.72	225,728.98	26,697.48	-	227,698.22
信息化平台系统开发	66,111.11	-1,584.47	22,094.48	-	42,432.16
售后回租港口设施保安评估	-	53,116.05	25,160.23	-	27,955.82
橡胶围油栏	-	93,589.74	20,797.76	-	72,791.98
防渗膜	26,083.75	474,529.91	112,693.45	-	387,920.21
生产区厂房	5,594,061.75	50,000.00	312,209.78	-	5,331,851.97
办公楼	2,921,743.83	-	156,522.00	-	2,765,221.83
绿化工程	282,985.50	-	67,916.52	-	215,068.98
<b>合计</b>	<b>10,037,857.36</b>	<b>3,768,292.98</b>	<b>2,061,171.08</b>	-	<b>11,744,979.26</b>

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	125,374,096.67	31,318,895.39	215,032,866.80	46,204,757.62
内部交易未实现利润	-	5,922,298.52	-	5,930,132.79
可抵扣亏损	41,045,625.48	10,105,858.34	72,366,789.06	12,461,647.08
其他	57,043,810.12	14,260,952.53	75,000.00	18,750.00
<b>合计</b>	<b>223,463,532.27</b>	<b>61,608,004.78</b>	<b>287,474,655.86</b>	<b>64,615,287.49</b>

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## (十七) 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
镇江新区管委会场外道路	7,000,852.54	7,000,852.54
预付设备款	-	802,850.00
预付工程款	94,500.00	-
<b>合计</b>	<b>7,095,352.54</b>	<b>7,803,702.54</b>

## (十八) 短期借款

借款类别	年末金额	年初金额
信用借款	437,420,000.00	180,920,000.00
担保借款	1,183,500,000.00	1,014,500,000.00
抵押借款	410,000,000.00	487,000,000.00
质押借款	105,000,000.00	56,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,135,920,000.00</b>	<b>1,738,420,000.00</b>

## (十九) 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	36,600,000.00	178,330,000.00
商业承兑汇票	100,000.00	12,194,636.70

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年末余额	年初余额
合计	36,700,000.00	190,524,636.70

年末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1. 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	207,449,513.65	363,435,684.68
1至2年	100,152,471.94	202,345,410.15
2至3年	44,742,269.73	145,172,634.13
3年以上	182,977,430.41	166,616,672.84
合计	535,321,685.73	877,570,401.80

2. 账龄超过1年以上的重要应付账款

单位名称	金额	未付原因
江苏恒顺建筑安装工程有限公司	41,142,468.01	尚未工程审计结算
江苏瀚瑞投资控股有限公司	15,536,492.17	尚未竣工决算
中国化学工程第十四建设有限公司	15,187,643.75	尚未工程审计
王端和项目部	12,938,646.12	尚未工程审计
青建集团股份有限公司	10,045,676.91	尚未竣工决算
江苏武进建筑安装工程有限公司	10,044,475.59	尚未工程审计结算
江苏五星建设集团有限公司镇江分公司	10,015,863.13	尚未工程审计结算
镇江海润市政工程有限公司	9,723,099.23	尚未工程审计结算
镇江市大港建筑安装工程有限公司	8,551,606.25	尚未工程审计结算
镇江市盛港土石方工程有限公司	6,404,922.33	尚未工程审计结算
京口区联发建筑材料经营部	6,146,046.44	未结算
镇江市四海建筑安装工程有限公司	5,115,348.14	尚未工程审计结算
江苏中成建设工程有限公司	3,332,920.00	未结算
江苏九鼎环球建设科技集团有限公司镇江分公司	3,057,475.00	工程未完成
东岳机械集团有限公司	2,608,644.66	期内结算
彭泽县江浙湖建材有限公司	2,559,801.16	未结算
天津市广路通煤炭销售有限公司	1,979,153.85	结算期内的煤炭款
镇江市江泰建筑安装有限公司	1,775,068.79	未结算
暂估劳务费	1,700,000.00	未结算

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	金额	未付原因
无锡市东旺机电设备有限公司	1,228,553.00	未结算
南通海二建建设有限公司	1,110,000.00	尚未工程审计
镇江大成新能源有限公司	333,240.00	结算期内
镇江宇凝能源科技有限公司	310,148.00	尚未结算
江苏省新世纪盐化集团有限责任公司	120,000.00	结算期内
<b>合计</b>	<b>170,967,292.53</b>	—

(二十一) 预收款项

1. 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	32,030,136.12	92,991,812.39
1至2年	122,270.52	2,528,268.23
2至3年	2,231,951.76	-
3年以上	100,374.68	100,374.68
<b>合计</b>	<b>34,484,733.08</b>	<b>95,620,455.30</b>

2. 年末账龄在1年以上的重要预收款项

项目	金额	未付原因
预收车库阁楼款	1,970,128.20	房屋未交付
<b>合计</b>	<b>1,970,128.20</b>	—

3. 年末预收账款中预售房产收款的情况

项目名称	年初余额	年末余额	预计竣工时间	预售比例
中央公园	4,257,900.00	6,622,999.00	2016.06	5%
楚桥雅苑	57,543,851.00	15,077,980.00	-	9%
魏家墩邻里中心	20,899,000.00	899,000.00	-	1%
预收车库阁楼款	2,102,273.20	1,970,128.20	-	-
其他小门面房	398,857.00	740,219.26	-	-
<b>合计</b>	<b>85,201,881.20</b>	<b>25,310,326.46</b>	-	-

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,234,859.02	59,138,364.51	60,321,809.83	6,051,413.70
离职后福利-设定提存计划	-	3,929,515.57	3,918,180.79	11,334.78

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利	-	17,177.93	17,177.93	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>7,234,859.02</b>	<b>63,085,058.01</b>	<b>64,257,168.55</b>	<b>6,062,748.48</b>

## 2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,234,859.02	49,430,026.44	50,655,764.22	6,009,121.24
职工福利费	-	3,158,373.16	3,131,220.16	27,153.00
社会保险费	-	2,752,202.90	2,747,325.44	4,877.46
其中: 医疗保险费	-	2,288,905.15	2,284,273.03	4,632.12
工伤保险费	-	314,153.08	314,153.08	-
生育保险费	-	149,144.67	148,899.33	245.34
住房公积金	-	3,519,631.46	3,509,719.46	9,912.00
工会经费和职工教育经费	-	278,130.55	277,780.55	350.00
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>7,234,859.02</b>	<b>59,138,364.51</b>	<b>60,321,809.83</b>	<b>6,051,413.70</b>

## 3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	3,654,625.86	3,644,027.17	10,598.69
失业保险费	-	274,889.71	274,153.62	736.09
企业年金缴费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>3,929,515.57</b>	<b>3,918,180.79</b>	<b>11,334.78</b>

## (二十三) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-1,373,361.08	-43,587,642.65
营业税	14,869,117.76	21,632,509.65
城建税	1,022,092.10	1,497,572.88
土地增值税	8,406.46	10,664.46
教育费附加	791,360.23	1,127,544.78
企业所得税	9,479,147.45	28,523,449.00
个人所得税	35,470.02	924,477.23
房产税	1,442,201.57	2,178,719.54

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
土地使用税	908,444.89	991,800.54
印花税	67,702.18	309,171.84
综合基金	1,105,916.15	1,218,713.45
<b>合计</b>	<b>28,356,497.73</b>	<b>14,826,980.72</b>

(二十四) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	222,222.22	1,805,555.55
企业债券利息	900,000.00	24,833,326.00
短期借款应付利息	2,787,054.59	2,588,977.75
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>3,909,276.81</b>	<b>29,227,859.30</b>

(二十五) 其他应付款

1. 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	31,514,046.11	20,578,935.56
风险抵押金	6,653,611.75	6,015,534.80
保证金	8,641,152.20	5,352,118.37
其他	1,199,320.40	1,244,931.08
<b>合计</b>	<b>48,008,130.46</b>	<b>33,191,519.81</b>

2. 账龄超过1年以上的重要其他应付款

项目	金额	未偿还原因
镇江港口有限责任公司	1,800,000.00	租赁押金
镇江市大路镇人民政府	1,672,000.00	代垫款
江苏万和市政工程有限公司	1,020,000.00	投标保证金
锦江麦德龙现购自运有限公司	1,000,000.00	保证金
芜湖县峰岩建材有限公司	1,000,000.00	保证金
镇江市百瑞吉混凝土外加剂有限公司	550,000.00	保证金
丹阳市天工房地产开发有限公司	333,845.40	维修押金
镇江扬子公路材料科技有限公司	300,000.00	租赁押金
镇江市自来水公司	297,010.35	代收代付水电费
镇江太白化工有限责任公司	200,000.00	租赁押金
镇江市金利废金属提取利用有限公司	150,000.00	保证金
江苏振达建筑安装工程有限公司	100,000.00	水电费押金
镇江晟德精密机械有限公司	100,000.00	租赁押金

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额	未偿还原因
镇江市丹徒区国庆蔬菜专业合作社	100,000.00	租赁押金
<b>合计</b>	<b>8,622,855.75</b>	—

## (二十六) 一年内到期的非流动负债

借款类别	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	120,000,000.00	300,000,000.00
一年内到期的应付债券	19,926,295.00	-
一年内到期的长期应付款	-	-
<b>合计</b>	<b>139,926,295.00</b>	<b>300,000,000.00</b>

## (二十七) 其他流动负债

借款类别	年末余额	年初余额
湖南中宏租赁费	100,072.00	-
<b>合计</b>	<b>100,072.00</b>	-

## (二十八) 长期借款

## 1. 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	300,000,000.00	600,000,000.00
<b>合计</b>	<b>300,000,000.00</b>	<b>600,000,000.00</b>

## 2. 长期借款明细

借款单位	借款起始日	借款终止日	利率	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国长城资产管理公司南京办事处	2014/06/06	2017/05/30	10.00%	人民币	-	300,000,000.00	-	400,000,000.00
山东省国际信托有限公司	2014/03/14	2016/03/13	10.00%	人民币	-	-	-	200,000,000.00
<b>合计</b>	—	—	—	—	—	<b>300,000,000.00</b>	—	<b>600,000,000.00</b>

## (二十九) 应付债券

## (1) 应付债券类别

项目	年末余额	年初余额
2012年中小企业集合私募债券	-	396,323,855.00
<b>合计</b>	-	<b>396,323,855.00</b>

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本年 发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本年偿还	将于一年内到期 的应付债券	年末余额
2012年中小企业 集合私募债券	200,000,000.00	2013-02-28	3年	197,050,000.00	198,818,793.00	-	-	826,843.65	199,645,636.00	-	-
2012年中小企业 集合私募债券	200,000,000.00	2013-06-30	3年	195,200,000.00	197,505,062.00	-	-	1,674,371.35	179,253,139.00	19,926,295.00	-
合计	400,000,000.00	—	—	392,250,000.00	396,323,855.00	-	-	2,501,215.00	378,898,775.00	19,926,295.00	-

应付债券 19,926,295.00 元将于 2016 年到期，年末重分类至一年内到期的非流动负债。

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十) 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

借款单位	年末余额	年初余额
融资租赁费	159,642,846.37	84,362,211.74
未确认融资费用	-7,271,265.36	-8,413,330.38
专项资金	-	1,035,611.10
<b>合计</b>	<b>152,371,581.01</b>	<b>76,984,492.46</b>

(三十一) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
固废-弃置费用	8,828,356.42	8,428,025.26
<b>合计</b>	<b>8,828,356.42</b>	<b>8,428,025.26</b>

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

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

(三十二) 递延收益

1. 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	38,354,478.72	4,221,536.00	35,104,238.43	7,471,776.29	-
未实现售后回租损益	8,188,324.56	9,604,602.95	-10,493,564.64	28,286,492.15	未确认售后租回收益
<b>合计</b>	<b>46,542,803.28</b>	<b>13,826,138.95</b>	<b>24,610,673.79</b>	<b>35,758,268.44</b>	—

2. 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
屋顶电站财政补助	4,760,000.00	-	-	4,760,000.00	-	与资产相关
太阳能光电建筑应用示范项目补助	27,115,000.00	-	-	27,115,000.00	-	与资产相关

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
单晶炉节能综合技改项目补助	1,922,281.00	-	-	1,922,281.00	-	与资产相关
微氮直拉单晶工程技术研究中心项目补助	705,562.00	-	-	705,562.00	-	与资产相关
危险废物安全填埋处置工程(环保)	1,714,285.72	-	171,428.57	-	1,542,857.15	与资产相关
危险废物安全填埋处置工程(循环化改造)	2,137,350.00	2,551,536.00	429,966.86	-	4,258,919.14	与资产相关
军民融合发展引导资金	-	1,670,000.00	-	-	1,670,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>38,354,478.72</b>	<b>4,221,536.00</b>	<b>601,395.43</b>	<b>34,502,843.00</b>	<b>7,471,776.29</b>	—

## (三十三) 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
镇江市大港自来水有限责任公司	1,434,860.00	-	-	-	-	-	1,434,860.00
江苏瀚瑞投资控股有限公司	-	158,000,000.00	-	-	126,186,313.00	284,186,313.00	284,186,313.00
其他普通股股东	124,378,827.00	-	-	-	-	-	124,378,827.00
镇江新区大港开发有限公司	126,186,313.00	-	-	-	-126,186,313.00	-126,186,313.00	-
<b>合计</b>	<b>252,000,000.00</b>	<b>158,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>158,000,000.00</b>	<b>410,000,000.00</b>

## (三十四) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	255,572,300.14	706,432,000.00	29,165,908.38	932,838,391.76
其他资本公积	11,705,683.19	-	9,622,771.24	2,082,911.95
<b>合计</b>	<b>267,277,983.33</b>	<b>706,432,000.00</b>	<b>38,788,679.62</b>	<b>934,921,303.71</b>

2015年4月,公司采用非公开发售方式向江苏瀚瑞投资控股有限公司发行人民币普通股(A股)158,000,000股,每股面值1.00元,每股实际发行价格为5.57元/股,募集资金总额为人民币880,060,000.00元,扣除各项发行费用人民币15,628,000.00

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

元后,实际募集资金净额为人民币 864,432,000.00 元,其中:新增股本人民币 158,000,000 元,新增资本公积人民币 706,432,000.00 元。

2015年9月,公司处置镇江大成新能源有限公司减少其他资本公积 9,622,771.24 元,减少股本溢价 29,165,908.38 元。

(三十五) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	511,359.21	-	227,036.93	284,322.28
<b>合计</b>	<b>511,359.21</b>	<b>-</b>	<b>227,036.93</b>	<b>284,322.28</b>

专项储备为公司子公司镇江新区固废处置股份有限公司计提并使用。

(三十六) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	109,397,557.43	-	-	109,397,557.43
<b>合计</b>	<b>109,397,557.43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>109,397,557.43</b>

(三十七) 未分配利润

项目	本年	上年
<b>上年年末余额</b>	<b>318,577,508.96</b>	<b>303,636,357.88</b>
加:年初未分配利润调整数	-	-
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
<b>本年年初余额</b>	<b>318,577,508.96</b>	<b>303,636,357.88</b>
加:本年归属于母公司所有者的净利润	-18,425,634.88	38,527,088.91
减:提取法定盈余公积	-	10,985,937.83
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	20,500,000.00	12,600,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
<b>本年年末余额</b>	<b>279,651,874.08</b>	<b>318,577,508.96</b>

(三十八) 营业收入、成本

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	964,913,153.69	847,551,719.83	1,352,784,404.77	1,113,579,688.65
其他业务	112,794,736.45	14,989,134.17	184,908,391.09	17,163,233.81
<b>合计</b>	<b>1,077,707,890.14</b>	<b>862,540,854.00</b>	<b>1,537,692,795.86</b>	<b>1,130,742,922.46</b>

## (三十九) 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	32,723,988.72	46,545,053.87
城市维护建设税	2,669,120.67	4,127,926.58
教育费附加	1,906,510.68	2,951,096.70
房产税	-	451,106.96
土地增值税	8,746,829.03	-29,306,340.95
<b>合计</b>	<b>46,046,449.10</b>	<b>24,768,843.16</b>

## (四十) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	7,510,360.04	3,001,224.84
职工薪酬	6,792,625.72	4,077,145.35
差旅费	95,680.01	112,446.95
招待费	41,510.70	269,309.32
保险费	111,404.56	-
广告费	8,397,052.32	8,937,172.77
宣传费	6,168,985.48	-
服务费	329,946.00	-
办公费	686,657.28	-
代理劳务费	735,956.51	-
其他	2,505,610.74	1,798,079.64
<b>合计</b>	<b>33,375,789.36</b>	<b>18,195,378.87</b>

## (四十一) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	29,949,626.21	28,956,957.87
保险费	1,892,529.08	1,278,654.75
折旧及摊销费	13,119,794.22	12,624,359.84
办公及会议费	2,921,276.6	3,279,938.81
招待费	5,171,951.21	4,546,712.66
税费	8,889,918.75	12,078,318.21

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
中介机构费用	8,042,140.38	-
差旅费	2,580,096.13	3,516,659.58
水电物业管理费	1,314,140.66	-
修理费	509,045.80	-
广告宣传费	281,416.92	2,211,291.14
研发费	765,275.00	-
其他	7,492,562.2	7,647,641.51
<b>合计</b>	<b>82,929,773.16</b>	<b>76,140,534.37</b>

(四十二) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	110,977,484.91	248,604,735.68
减: 利息收入	8,323,925.95	28,306,510.03
银行手续费	3,325,116.23	5,594,855.67
汇兑损益	267,088.14	885.20
其他	9,425,126.7	17,526,074.94
<b>合计</b>	<b>115,670,890.03</b>	<b>243,420,041.46</b>

(四十三) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-6,099,405.84	18,362,113.10
商誉减值损失	-	196,819.26
<b>合计</b>	<b>-6,099,405.84</b>	<b>18,558,932.36</b>

(四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,420,050.97	-35,229.59
处置长期股权投资产生的投资收益	9,443,685.27	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	15,860,689.03
<b>合计</b>	<b>5,023,634.30</b>	<b>15,825,459.44</b>

(四十五) 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	101,872.39	222,177.86	101,872.39

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中: 固定资产处置利得	101,872.39	222,177.86	101,872.39
无形资产处置收益	-	-	-
政府补助	6,178,228.85	13,315,161.26	6,178,228.85
赔偿收入	10,596,906.48	374,416.76	10,596,906.48
其他	355,985.60	-	355,985.60
<b>合计</b>	<b>17,232,993.32</b>	<b>13,911,755.88</b>	<b>17,232,993.32</b>

## (2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	备注	与资产相关/ 与受益相关
管委会土地税金补贴	-	7,420,664.36	补贴文件	收益
屋顶电站财政补助	-	840,000.00	苏财建[2010]236号	资产
镇江新区财政所2013年度专利申请奖励资金	-	78,200.00	镇新经发[2014]233号	收益
镇江新区财政所2014年第二批科技资金	-	200,000.00	镇财教[2014]38号 镇科计[2014]79号	收益
街道财政补贴	-	14,400.00	[2014]号 镇知协[2014]号	收益
新区财政局2013年中小企业产业转型升级项目扶持资金(淘汰落后产能项目)	-	350,000.00	镇财工贸[2013]37号	收益
2013年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金(中小企业发展)	-	300,000.00	苏财工贸[2013]184号 苏经信综合[2013]922号	收益
2014年市级节能专项资金	-	400,000.00	镇经信[2014]106号	收益
2014年市级第三批工业科技支撑	-	300,000.00	镇科计[2014]70号 镇财教[2014]32号	收益
2013年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金	-	300,000.00	苏财工贸[2013]184号、苏经信综合[2013]922号、江苏省经济和信息化委关于拨付专项引导资金(第二批)的通知	收益
规费返还	-	100,000.00	交港务[2011]3号	收益
太阳能光电建筑应用示范项目补助	-	385,000.00		
新区财政局2013年市级软件业发展专项资金	-	300,000.00	新区财政局镇江市经济和信息化委员会关于下达2013年度市级软件业发展专项资金	收益
镇江市2014年市区第一批千名企业经营管理人才引进培养补贴	-	38,000.00	镇人社财发[2014]20号; 镇财社[2014]140号	收益
镇江市“331计划”	-	860,000.00	镇人才办[2014]6号	收益
运营补贴	-	120,000.00	镇新财企[2013]5号	
新区财政局专项领导资金	-	600,000.00	江苏省财政厅文件, 江苏省经济和信息化委员会文件	收益
大港街道市级专利奖励	-	1,800.00	镇财教(2014)40号, 镇知协(2014)23号	收益

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	备注	与资产相关/ 与受益相关
大路镇财政所专利奖励	-	4,000.00	镇新经发(2014)233号	收益
2014年镇江市科技支撑计划 (社会发展)项目指南	-	100,000.00	镇科计[2014]31号、镇财教 [2014]12号	收益
危险废物安装填埋处置工程	171,428.57	202,380.95	镇环办[2012]2014号	资产
镇江新区危险废物安全填埋 处置工程	429,966.86	252,326.04	镇新管办发[2013]22号	资产
新三板补贴	1,000,000.00	-	镇新财企[2015]17号、镇新服 办发[2015]24号	收益
增值税退税	1,017,518.31	148,389.91	财税[2015]78号	收益
2014年市区第一批千名企业 经营管理人才引进培养补贴	3,000.00	-	-	收益
2014年淘汰落后产能奖励资 金	250,000.00	-	-	收益
2014年贯标企业奖励及补贴 经费	10,000.00	-	-	收益
分摊电镀园2014年的财政补 贴	288,750.01	-	-	收益
中小企业园开拓资金	34,500.00	-	-	收益
新区财政所安置企业奖励	833,500.00	-	-	收益
财政局补贴款	30,000.00	-	-	收益
港务费返还	457,357.60	-	-	收益
镇江新区专利资助专项资金 使用管理办法	4,600.00	-	-	收益
2015年度省级新型墙体材料 专项基金	700,000.00	-	-	收益
新区细化安置小区物业补贴	54,337.50	-	-	收益
专项引导资金	300,000.00	-	-	收益
租赁补贴	322,200.00	-	-	收益
科技创新补贴	270,000.00	-	-	收益
人才补贴	1,070.00	--	--	收益
<b>合计</b>	<b>6,178,228.85</b>	<b>13,315,161.26</b>	—	—

(四十六) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失	99,338.52	18,461.70	99,338.52
其中: 固定资产处置损失	99,338.52	18,461.70	99,338.52
无形资产处置损失	-	-	-
对外捐赠	500.01	-	500.01
盘亏损失	5,483.25	-	5,483.25
非常损失	-	-	-

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	3,901,125.15	-	3,901,125.15
地方综合基金	550,540.29	963,126.95	-
其他	626,142.67	1,945,322.29	626,142.67
<b>合计</b>	<b>5,183,129.89</b>	<b>2,926,910.94</b>	<b>4,632,589.60</b>

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	6,803,253.10	33,978,613.52
递延所得税费用	-1,441,972.44	-4,487,463.50
所得税汇算清缴差异	-2,509,553.72	-
<b>合计</b>	<b>2,851,726.94</b>	<b>29,491,150.02</b>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-39,682,961.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,920,740.49
子公司适用不同税率的影响	120,026.91
调整以前期间所得税的影响	-2,509,553.72
非应税收入的影响	-2,511,921.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,869,075.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,182,589.35
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,987,429.31
所得税费用	2,851,726.94

(四十八) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	234,732,578.36	24,238,925.44
政府补贴款	11,342,752.14	11,607,856.81
利息收入	6,998,223.88	23,112,660.61
其他收入	1,438,568.09	107,494,219.66
<b>合计</b>	<b>254,512,122.47</b>	<b>166,453,662.52</b>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	46,579,072.35	63,222,384.19
付现费用	34,182,931.05	53,636,627.13
银行承兑汇票保证金	95,002,200.00	-
其他	149,009.08	-
<b>合计</b>	<b>175,913,212.48</b>	<b>116,859,011.32</b>

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银票贴现款	-	244,165,021.35
融资租赁款	142,150,000.00	92,500,000.00
<b>合计</b>	<b>142,150,000.00</b>	<b>336,665,021.35</b>

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁资产租金	54,919,872.43	55,476,103.92
银行承兑汇票、信用证保证金	223,790,000.00	26,113,973.50
非公开发行业股票中介机构费用	13,078,000.00	-
其他	4,712,000.00	-
<b>合计</b>	<b>296,499,872.43</b>	<b>81,590,077.42</b>

## 5. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-42,534,688.88	23,185,297.54
加: 资产减值准备	-6,099,405.84	18,558,932.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,461,062.54	115,501,341.93
无形资产摊销	2,474,947.09	2,285,886.74
长期待摊费用摊销	2,061,171.08	3,207,855.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-2,533.87	-222,177.86
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	18,461.70
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	110,977,484.91	266,130,810.62
投资损失(收益以“-”填列)	-5,023,634.30	-15,860,689.03
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	3,007,282.71	-4,487,463.50

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-511,048,603.47	32,889,882.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	495,766,588.23	-152,053,807.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	190,951,605.87	-222,821,152.15
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	318,991,276.07	66,333,178.63
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	601,870,070.98	346,935,395.94
减: 现金的年初余额	346,935,395.94	299,286,450.52
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	254,934,675.04	47,648,945.42

6. 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司的价格	177,475,600.00
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	177,475,600.00
其中: 镇江大成新能源有限公司	177,475,600.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,273,917.01
其中: 镇江大成新能源有限公司	4,273,917.01
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	173,201,682.99

7. 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	601,870,070.98	346,935,395.94
其中: 库存现金	410,742.40	281,618.51
可随时用于支付的银行存款	601,459,328.58	346,653,777.43
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	601,870,070.98	346,935,395.94
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	-	-

(四十九) 所有者权益变动表项目

资本公积中“其他”减少 38,788,679.62 元为本年度处置镇江大成新能源有限公司所减少的资本公积。

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受到限制原因
货币资金	331,066,197.25	票据、信用证等存款保证金，冻结存款
存货	65,920,000.00	贷款抵押
固定资产	54,175,798.69	贷款抵押
无形资产	53,270,847.62	贷款抵押
投资性房地产	337,680,846.99	贷款抵押
<b>合计</b>	<b>842,113,690.55</b>	—

(五十一) 外币性货币项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			495,850.96
其中：美元	75,367.99	6.4936	489,409.58
欧元	907.85	7.0952	6,441.38

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

#### 3. 处置子公司

本公司本期合并范围比上年度减少 2 户。本公司第五届董事会第三十一次会议和 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于转让控股子公司股权暨关联交易的议案》。本公司将所持镇江大成新能源有限公司 84.21% 的股权转让给控股股东江苏瀚瑞投资控股有限公司。江苏瀚瑞投资控股有限公司以单独设立全资子公司镇江瀚瑞能源投资有限公司的方式现金受让上述标的股权，本次股权转让价格为 17,747.56 万元。本次转让后，本公司不再持有镇江大成新能源有限公司及其子公司镇江港能电力有限公司的股权。截止本报告披露日，大成新能源已在镇江新区市场监督管理局完成变更登记手续。

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
镇江大成新能源有限公司	177,475,600.00	84.21	出售	2015.9.30	双方协议约定	22,270,656.86	-	-	-	-	-	-

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大港物流	镇江	镇江	服务业	100.00	-	投资设立
港沣汽修(注1)	镇江	镇江	服务业	-	50.00	投资设立
港润物业	镇江	镇江	服务业	98.00	-	投资设立
港诚国贸	镇江	镇江	服务业	100.00	-	投资设立
港源水务	镇江	镇江	制造业	100.00	-	投资设立
港汇化工	镇江	镇江	服务业	100.00	-	投资设立
港发工程	镇江	镇江	房地产	100.00	-	投资设立
港和建材	镇江	镇江	制造业	83.11	-	投资设立
港东运输	镇江	镇江	服务业	-	83.11	投资设立
固废处置	镇江	镇江	服务业	70.00	-	投资设立
港泓化工	镇江	镇江	服务业	100.00	-	投资设立
大港置业	镇江	镇江	房地产	100.00	-	投资设立
东尼置业	镇江	镇江	房地产	100.00	-	同一控制下合并
港龙石化	镇江	镇江	服务业	67.71	-	非同一控制下合并
中技新材	镇江	镇江	制造业	60.00	-	非同一控制下合并
中科激光(注2)	镇江	镇江	制造业	77.83	-	投资设立

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

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
港和建材	16.89%	-8,950,479.96	-	15,060,702.51
港龙石化	32.29%	70,039.96	-	11,748,849.17
中技新材	40.00%	-3,138,629.54	-	21,155,586.27
中科激光	22.17%	-238,815.88	-	-238,815.88
固废处置	30.00%	3,668,702.57	3,810,000.00	12,890,896.11

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
港和建材	396,874,731.16	186,381,443.22	583,256,174.38	432,828,127.24	61,258,701.30	494,086,828.54
港龙石化	1,583,937.68	106,107,011.12	107,690,948.80	46,228,111.16	25,077,426.77	71,305,537.93
中技新材	19,578,530.01	101,888,948.25	121,467,478.26	68,578,512.58	-	68,578,512.58
中科激光	9,175,075.68	53,347,941.73	62,523,017.41	45,551,081.73	1,670,000.00	47,221,081.73
固废处置	18,692,561.66	46,421,144.35	65,113,706.01	7,513,919.60	14,630,132.71	22,144,052.31

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大成新能源	243,915,872.74	391,193,480.04	635,109,352.78	332,831,179.71	20,165,631.21	352,996,810.92
港和建材	705,447,390.50	171,467,809.64	876,915,200.14	455,499,117.57	279,253,960.18	734,753,077.75
港龙石化	9,378,740.79	94,939,454.48	104,318,195.27	68,149,693.53	-	68,149,693.53
中技新材	39,205,829.53	101,142,038.00	140,347,867.53	79,612,328.01	-	79,612,328.01
中科激光	12,333,955.93	4,781,312.71	17,115,268.64	736,130.09	-	736,130.09
固废处置	18,110,528.70	50,219,472.73	68,330,001.43	11,249,745.75	13,315,272.08	24,565,017.83

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流
港和建材	90,603,158.12	-52,992,776.55	-52,992,776.55	419,397,546.56
港龙石化	6,102,631.61	216,909.13	216,909.13	-27,061,072.19
中技新材	11,177,119.73	-7,846,573.84	-7,846,573.84	8,316,341.24
中科激光	2,477,744.01	-1,077,202.87	-1,077,202.87	-4,550,657.75
固废处置	23,865,587.40	12,229,008.57	12,229,008.57	22,707,588.77

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流
大成新能源	172,643,636.31	-62,111,598.49	-62,111,598.49	190,880,990.64
港和建材	255,343,978.75	-23,188,293.78	-23,188,293.78	17,989,057.52
港龙石化	5,572,263.99	-130,309.65	-130,309.65	29,087,065.21
中技新材	20,127,997.96	-11,189,433.38	-11,189,433.38	-25,020,062.44
中科激光	1,674,070.47	-231,879.67	-231,879.67	-2,853,878.08
固废处置	23,143,806.00	13,380,461.92	13,380,461.92	14,525,618.61

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要的合营企业或联营企业

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

## 2. 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
		镇江远港物流有限公司
流动资产:	17,734,753.31	13,256,517.06

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	镇江远港物流有限公司	镇江远港物流有限公司
其中: 现金和现金等价物	15,069,791.48	11,111,482.39
非流动资产	31,779,640.56	34,105,170.50
资产合计	49,514,393.87	47,361,687.56
流动负债:	2,656,610.04	682,459.05
非流动负债	-	-
负债合计	2,656,610.04	682,459.05
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	46,857,783.83	46,679,228.51
按持股比例计算的净资产份额	16,400,224.34	16,337,729.98
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	16,400,224.34	16,337,729.98
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	15,919,705.77	11,110,954.75
财务费用	-482,528.87	-173,390.74
所得税费用	195,335.41	144,010.70
净利润	178,555.32	-100,655.97
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	178,555.32	-100,655.97
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(续)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	大路航空	大路航空
流动资产:	234,460,997.89	-
其中: 现金和现金等价物	40,095,105.16	-
非流动资产	670,769,449.04	-
资产合计	905,230,446.93	-
流动负债:	115,030,953.23	-
非流动负债	220,999,045.48	-
负债合计	336,029,998.71	-

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	大路航空	大路航空
少数股东权益	1,000,000.00	-
归属于母公司股东权益	568,200,448.22	-
按持股比例计算的净资产份额	-	-
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	294,303,202.28	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	3,014,765.48	-
财务费用	5,532,160.30	-
所得税费用	-2,771.95	-
净利润	-18,989,325.76	-
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-18,989,325.76	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

3. 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

5. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

6. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,

以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2015年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
货币资金 - 美元	75,367.99	89,134.09
货币资金 - 欧元	907.85	1,022.16

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

##### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2015年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为0元，及人民币计价的固定利率合同，金额为2,435,920,000.00元。

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

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

##### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售房地产商品和其他制品，因此受到此等价格波动的影响。

## (2) 信用风险

于2015年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：720,081,436.39元。

## (3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2015年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为0元（2014年12月31日：0元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币0元（2014年12月31日：0元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2015年12月31日金额：

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	931,083,236.11	-	-	-	931,083,236.11
应收票据	10,417,716.76	-	-	-	10,417,716.76
应收账款	637,691,970.21	369,222,303.20	147,703,965.89	2,285,961.03	1,156,904,200.33
其它应收款	4,584,306.81	2,806,333.26	6,402,966.75	3,283,720.29	17,077,327.11
<b>金融负债</b>					
短期借款	2,135,920,000.00	-	-	-	2,135,920,000.00
应付票据	36,700,000.00	-	-	-	36,700,000.00
应付账款	207,449,513.65	100,152,471.94	44,742,269.73	182,977,430.41	535,321,685.73
其它应付款	33,501,182.34	3,774,103.84	8,620,922.34	2,111,921.94	48,008,130.46
应付利息	3,909,276.81	-	-	-	3,909,276.81
应付职工薪酬	6,062,748.48	-	-	-	6,062,748.48
一年内到期的非流动负债	139,926,295.00	-	-	-	139,926,295.00
长期借款	-	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00
应付债券	-	-	-	-	-
长期应付款	-	33,442,678.01	118,928,903.00	-	152,371,581.01

## 2. 敏感性分析

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

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2015年度		2014年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-20,068.04	-20,068.04	-27,651.61	-27,651.61
所有外币	对人民币贬值 5%	20,068.04	20,068.04	27,651.61	27,651.61

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

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

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

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

项目	利率变动	2015年度		2014年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-696,843.90	-696,843.90	-1,691,707.50	-1,691,707.50
浮动利率借款	减少 1%	696,843.90	696,843.90	1,691,707.50	1,691,707.50

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
江苏瀚瑞投资控股有限公司	镇江	投资服务	500,000.00	69.66	69.66

江苏瀚瑞投资控股有限公司(以下简称瀚瑞控股)直接持有本公司 69.31%的股份,通过控股子公司镇江市大港自来水有限责任公司间接持有本公司 0.35%的股份,合计持有本公司 69.66%的股份。镇江市人民政府国有资产监督管理委员会为瀚瑞控股的出资人,因而镇江市人民政府国有资产监督管理委员会为本公司的最终控制方。

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化(万元)

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
江苏瀚瑞投资控股有限公司	450,000.00	50,000.00	-	500,000.00

### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	年初比例
瀚瑞控股	284,186,313.00	-	69.31	-
大港开发	-	126,186,313.00	-	50.07

本公司原控股股东为镇江新区大港开发有限公司（以下简称大港开发），持有本公司股份 126,186,313 股，持股 50.07%。2015 年 4 月 7 日，本公司以非公开发行股票的方式向公司控股股东大港开发的母公司镇江新区经济开发总公司发行 15,800 万股人民币普通股股票。大港开发的母公司镇江新区经济开发总公司于 2015 年 5 月更名为江苏瀚瑞投资控股有限公司，瀚瑞控股于 2015 年 9 月 23 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，确认镇江新区大港开发有限公司所持有的本公司无限售流通股 126,186,313 股已于 2015 年 9 月 21 日过户登记到瀚瑞控股名下。至此，瀚瑞控股直接持有本公司股份 284,186,313 股，其中，有限售流通股 158,000,000 股，无限售流通股 126,186,313 股，持股比例为 69.31%。

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、（一）1. 企业集团的构成”相关内容。

## 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、（二）1. 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
镇江远港物流有限公司	联营企业
镇江港能电力有限公司	港发工程之联营企业

## 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
镇江新区城市建设投资有限公司	受同一控制人控制
镇江新区旅游投资发展有限公司	受同一控制人控制
镇江新区粮油购销总公司	受同一控制人控制
镇江新兴生物能源开发有限责任公司	受同一控制人控制

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
镇江新区中小企业投资担保有限公司	受同一控制人控制
镇江新区公用建设发展有限公司	受同一控制人控制
镇江新农发展投资有限公司	受同一控制人控制
镇江新区高新技术产业投资有限公司	受同一控制人控制
镇江新区交通建设投资有限公司	受同一控制人控制
镇江优捷信息技术有限公司	受同一控制人控制
镇江新区金港农村小额贷款有限公司	受同一控制人控制
镇江新驱软件产业有限公司	受同一控制人控制
镇江新区通达物流园区开发有限公司	受同一控制人控制
镇江瑞城房地产开发有限公司	受同一控制人控制
镇江新区润港客运服务有限公司	受同一控制人控制
镇江新区鼎大文化传媒有限公司	受同一控制人控制
镇江新区资产经营管理有限公司	受同一控制人控制
镇江高新创业投资有限公司	受同一控制人控制
江苏物泰信息科技有限公司	受同一控制人控制
镇江新区平昌新城邻里中心资产经营管理有限公司	受同一控制人控制
镇江航空产业园科技发展有限公司	受同一控制人控制
南京物泰信息科技有限公司	受同一控制人控制
镇江新城环境工程有限公司	受同一控制人控制
镇江新区创业服务管理有限公司	受同一控制人控制
镇江新区大港路灯管理所	受同一控制人控制
镇江大路通用机场管理有限公司	受同一控制人控制
镇江瀚瑞能源投资有限公司	受同一控制人控制
镇江新区公共交通有限公司	受同一控制人控制
镇江经济开发区公用事业有限责任公司	受同一控制人控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
镇江远港物流有限公司	仓储	-	305,660.40
<b>合计</b>	—	-	<b>305,660.40</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
瀚瑞控股	租赁补贴	28,765,183.90	30,098,833.00
瀚瑞控股	代建费	226,347.33	-
瀚瑞控股	工程建设	100,959,981.83	114,419,856.96

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

瀚瑞控股	物业服务	84,320.00	84,320.00
瀚瑞控股	管道安装	227,282.08	-
镇江远港物流有限公司	报关费	61,109.67	61,743.46
镇江新区城市建设投资有限公司	工程建设	-	938,305.00
镇江新区公共交通有限公司	销售轮胎	14,102.56	-
镇江经济开发区公用事业有限责任公司	销售轮胎	27,299.12	-
镇江新区城市建设投资有限公司	销售混凝土	1,856,258.82	-
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>132,221,885.31</b>	<b>145,603,058.42</b>

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
瀚瑞控股	本公司	20,000.00	2015/01/22	2016/01/22	否
瀚瑞控股	本公司	3,000.00	2015/05/22	2016/05/21	否
瀚瑞控股	本公司	5,000.00	2015/12/25	2016/06/24	否
瀚瑞控股	本公司	3,000.00	2015/08/17	2016/02/15	否
瀚瑞控股	本公司	1,000.00	2015/07/10	2016/07/09	否
瀚瑞控股	本公司	19,000.00	2015/06/01	2016/05/31	否
瀚瑞控股	本公司	8,000.00	2015/06/26	2016/06/25	否
瀚瑞控股	本公司	7,000.00	2015/07/23	2016/07/16	否
瀚瑞控股	本公司	5,000.00	2015/06/12	2016/05/20	否
瀚瑞控股	本公司	4,999.00	2015/08/06	2016/02/05	否
瀚瑞控股	本公司	7,200.00	2015/06/29	2016/02/27	否
瀚瑞控股	本公司	250.00	2015/12/09	2016/12/08	否
瀚瑞控股	本公司	3,000.00	2014/08/25	2017/02/25	否
瀚瑞控股	本公司	6,250.00	2014/01/17	2017/01/15	否
瀚瑞控股	本公司	2,500.00	2015/11/24	2016/11/24	否
瀚瑞控股	港汇化工	4,000.00	2015/02/15	2016/02/15	否
瀚瑞控股	港发工程、港汇化工、港诚国贸	5,000.00	2015/02/03	2016/02/03	否
瀚瑞控股	港汇化工	5,000.00	2015/07/30	2016/07/29	否
瀚瑞控股	港和建材	7,000.00	2015/12/17	2018/12/17	否
瀚瑞控股	港源水务	2,700.00	2015/12/17	2018/12/17	否
瀚瑞控股	港诚国贸	4,000.00	2015/08/05	2016/08/04	否
镇江新区城市建设投资有限公司	本公司	23,868.00	2014/06/09	2016/12/30	否
	本公司	12,000.00	2014/03/14	2016/03/14	否
	本公司	10,000.00	2015/03/31	2016/03/30	否
	本公司	20,000.00	2015/12/31	2016/12/30	否
	中技新材	1,000.00	2015/10/09	2016/09/19	否
本公司	港汇化工	5,000.00	2015/07/30	2016/07/29	否
本公司	港汇化工	1,000.00	2015/02/02	2016/02/02	否
本公司	港汇化工	4,000.00	2015/07/16	2016/01/16	否
本公司	港发工程	1,000.00	2015/02/03	2016/02/03	否
本公司	港和建材	2,400.00	2015/07/15	2017/05/31	否
本公司	港诚国贸	5,000.00	2015/06/30	2018/12/31	否

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	港诚国贸	2,000.00	2015/02/03	2016/02/02	否
本公司	港诚国贸	4,000.00	2015/08/05	2016/08/04	否
本公司	中技新材	2,000.00	2015/04/20	2016/02/19	否
本公司	港龙石化	4,000.00	2015/03/14	2018/03/14	否
本公司	港和建材	7,000.00	2015/12/17	2018/12/17	否
本公司	港源水务	2,700.00	2015/12/17	2018/12/17	否

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
瀚瑞能源	股权转让	177,475,600.00	-

大港股份于2015年6月17日、7月3日分别召开了第五届董事会第三十一次会议和2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于转让控股子公司股权暨关联交易的议案》，将所持镇江大成新能源有限公司84.21%的股权转让给公司控股股东江苏瀚瑞投资控股有限公司，瀚瑞控股以单独设立全资子公司镇江瀚瑞能源投资有限公司（以下简称“瀚瑞能源”）的方式现金受让上述股权，本次股权转让以审计评估后的净资产为依据确定，交易价格为177,475,600.00万元。本次转让后，公司不再持有大成新能源股权。2015年9月28日，江苏省国资委《关于同意协议转让镇江大成新能源有限公司国有产权的批复》（苏国资复[2015]154号）同意公司将所持大成新能源84.21%的股权转让给瀚瑞能源。2015年10月9日，大成新能源已在镇江新区市场监督管理局完成变更登记手续。大成新能源的控股股东由公司变更为镇江瀚瑞能源投资有限公司。根据2015年9月公司与瀚瑞能源签订的《股权转让协议》，股权转让协议生效后1个月内，瀚瑞能源支付股权转让价款之50%，即88,737,800.00元；在完成本次股权转让的工商变更登记手续后的2个月内，支付股权转让价款之40%，即70,990,240.00元；2015年12月31日前支付剩余款项。截止资产负债表日，公司已收到全部股权转让款177,475,600.00元。2015年12月30日，瀚瑞能源以协议转让的方式将大成新能源转让给镇江新区保障住房建设发展有限公司。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,277,520.68	1,972,670.64

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	瀚瑞控股	224,309,499.99	17,120,943.65	122,371,959.88	6,219,561.23
应收账款	镇江新区交通建设投资有限公司	210,000.00	63,000.00	210,000.00	21,000.00

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
应收账款	镇江新区城市建设投资有限公司	650,000.00	650,000.00	5,191,279.00	820,172.11
应收账款	镇江新区资产经营管理有限公司	-	-	1,430,547.00	197,194.10
应收账款	镇江新驱软件产业有限公司	507,302.24	152,190.67	507,302.24	50,730.22
应收账款	镇江远港物流有限公司	7,964.00	398.20	5,620.00	281.00
预付账款	镇江新区大港路灯管理所	75,500.00	-	-	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	瀚瑞控股	15,536,492.17	33,476,492.17
应付账款	镇江市港能电力有限公司	349,114.00	-
应付账款	镇江新区大港路灯管理所	42,445.23	-
应付账款	镇江远港物流有限公司	-	40,500.00
其他应付款	瀚瑞控股	3,943,672.05	2,297,171.14

(四) 关联方承诺

无。

十一、或有事项

(一) 截至2015年12月31日,本公司为其他单位提供担保情况

详见附注十之说明。

(二) 截至2015年12月31日,本公司重大未决诉讼、仲裁形成情况

无。

(三) 截至2015年12月31日,本公司其它事项形成的或有负债情况

无。

(四) 截至2015年12月31日,本公司或有资产的情况

无。

(五) 除存在上述或有事项外,截至2015年12月31日,本公司无其他重大或有事项。

十二、承诺事项

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无。

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

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

(二) 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### (一) 分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

房地产业:包括从事房地产开发建设的公司,具体见本附注“八、(一)在子公司的权益”中业务性质为房地产的公司。

制造业:指从事生产制造业的公司,具体见本附注“八、(一)在子公司的权益”中业务性质为制造业的公司。

服务业:包括从事各种社会服务的公司,具体见本附注“八、(一)在子公司的权益”中业务性质为服务业的公司。

##### (2) 本年度报告分部的财务信息

项目	房地产业	制造业	服务业	抵销	合计
营业收入	709,141,523.29	190,040,392.5	332,393,459.33	153,867,484.96	1,077,707,890.14
营业成本	429,136,890.88	209,666,632.17	282,104,403.07	58,367,072.12	862,540,854.00
营业利润	-324,657,978.46	-170,698,826.60	8,514,968.8	-435,109,010.89	-51,732,825.37
资产总额	5,866,980,036.20	869,308,410.14	614,227,403.18	2,084,320,111.43	5,266,195,738.09
负债总额	3,949,390,609.53	659,752,536.70	473,260,837.52	1,616,656,338.59	3,465,747,645.16

#### (二) 其他事项

2015年12月14日,本公司第六届董事会第五次会议审议并通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》等与本次收购艾科半导体100%股权相关的议案;2016年3月4日公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》[160280]号(以下简称“反馈意见”);2016年3月25日,公司针对反馈意见进行了回复说明。2016年4月13日,中国证监会上市公司并购重组审核委员会2016年第27次并购重组委工作会议审核无条件通过大港股份重大资产重组事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	463,312,724.29	99.57	29,229,140.75	6.31	434,083,583.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,000,000.00	0.43	-	-	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>465,312,724.29</b>	<b>100.00</b>	<b>29,229,140.75</b>	<b>-</b>	<b>436,083,583.54</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,053,103,202.50	99.91	62,879,766.39	5.97	990,223,436.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,000,000.00	0.09	-	-	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,054,103,202.50</b>	<b>100.00</b>	<b>62,879,766.39</b>	<b>-</b>	<b>991,223,436.11</b>

## 1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	380,413,446.38	19,020,672.32	5
1-2年	74,897,885.64	7,489,788.56	10
2-3年	6,795,506.42	2,038,651.93	30
3-5年	1,051,715.83	525,857.92	50
5年以上	154,170.02	154,170.02	100
<b>合计</b>	<b>463,312,724.29</b>	<b>29,229,140.75</b>	<b>-</b>

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-33,650,625.64元。本年无收回或转回的坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
镇江新区管委会	352,446,671.33	2年以内	75.74	19,426,620.56
镇江市登科建筑工程有限公司	47,500,000.00	1年以内	10.21	2,375,000.00
陈红辉	14,070,720.00	1-2年	3.02	1,407,072.00
房玉玲	7,779,002.00	1-2年	1.67	777,900.20
高德余	6,449,550.00	1-2年	1.39	644,955.00
<b>合计</b>	<b>428,245,943.33</b>	-	<b>92.03</b>	<b>24,631,547.76</b>

(4) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(5) 本报告期无转移应收款项且继续涉入形成的资产或负债。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,167,634,625.56	99.28	-	-	1,167,634,625.56
按组合计提坏账准备的应收账款	8,457,267.26	0.72	2,088,101.72	24.69	6,369,165.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,176,091,892.82</b>	<b>100.00</b>	<b>2,088,101.72</b>	<b>-</b>	<b>1,174,003,791.10</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	795,132,120.15	98.36	-	-	795,132,120.15

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备的应收账款	13,285,247.02	1.64	1,368,217.38	10.30	11,917,029.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>808,417,367.17</b>	<b>100.00</b>	<b>1,368,217.38</b>	-	<b>807,049,149.79</b>

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大港物流	32,946,074.44	-	-	合并范围内关联方根据坏账政策不计提坏账准备
港龙石化	23,029,470.99	-	-	
港发工程	8,922,232.83	-	-	
港和建材	269,300,638.50	-	-	
大港置业	436,319,105.93	-	-	
中技新材	23,949,830.18	-	-	
东尼置业	373,167,272.69	-	-	
<b>合计</b>	<b>1,167,634,625.56</b>	-	-	

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,007,704.15	100,385.21	5
1-2年	2,443,724.43	244,372.44	10
2-3年	2,393,250.28	717,975.08	30
3-5年	1,174,438.83	587,219.42	50
5年以上	438,149.57	438,149.57	100
<b>合计</b>	<b>8,457,267.26</b>	<b>2,088,101.72</b>	-

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 719,884.34 元。本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,173,945,916.82	795,132,120.15
保证金、押金	2,116,076.00	7,127,076.00
代垫款	-	5,650,151.13

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

个人备用金	29,900.00	506,153.22
其他	-	1,866.67
<b>合计</b>	<b>1,176,091,892.82</b>	<b>808,417,367.17</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
大港置业	往来款	436,319,105.93	0-2年	37.10	-
东尼置业	往来款	373,167,272.69	0-3年	31.73	-
港和建材	往来款	269,300,638.50	1年以内	22.90	-
大港物流	往来款	32,946,074.44	0-3年	2.80	-
中技新材	往来款	23,949,830.18	1年以内	2.04	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,135,682,921.74</b>	<b>-</b>	<b>96.56</b>	<b>-</b>

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	497,716,006.83	54,300,000.00	443,416,006.83	1,004,718,726.74	-	1,004,718,726.74
对联营、合营企业投资	310,703,426.62	-	310,703,426.62	16,337,729.98	-	16,337,729.98
<b>合计</b>	<b>808,419,433.45</b>	<b>54,300,000.00</b>	<b>754,119,433.45</b>	<b>1,021,056,456.72</b>	<b>-</b>	<b>1,021,056,456.72</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏大港能源物流有限责任公司	7,300,000.00	-	-	7,300,000.00	7,300,000.00	7,300,000.00
镇江港润物业有限责任公司	2,940,000.00	-	-	2,940,000.00	-	-
镇江出口加工区港诚国际贸易有 限责任公司	35,500,000.00	-	-	35,500,000.00	-	-
镇江市港龙石化港务有限责 任公司	24,360,000.00	-	-	24,360,000.00	-	-
镇江港源水务有限责任公司	42,388,688.85	-	-	42,388,688.85	-	-
江苏港汇化工有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
镇江市港发工程有限公司	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00	-	-

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
镇江大成新能源有限公司	507,002,719.91	-	507,002,719.91	-	-	-
镇江港和新型建材有限公司	130,000,000.00	-	-	130,000,000.00	47,000,000.00	47,000,000.00
镇江新区固废处置股份有限公司	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00	-	--
镇江港泓化工物流管理有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	--
江苏中技新型建材有限公司	44,606,361.49	-	-	44,606,361.49	-	--
江苏大港置业有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	--
镇江东尼置业有限公司	19,420,956.49	-	-	19,420,956.49	-	--
江苏中科大港激光科技有限公司	13,200,000.00	-	-	13,200,000.00	-	--
<b>合计</b>	<b>1,004,718,726.74</b>	<b>-</b>	<b>507,002,719.91</b>	<b>497,716,006.83</b>	<b>54,300,000.00</b>	<b>54,300,000.00</b>

### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:											
镇江远港物流有限公司	16,337,729.98	-	-	62,494.36	-	-	-	-	-	16,400,224.34	-
江苏大路航空产业发展有限公司	-	300,000,000.00	-	-5,696,797.72	-	-	-	-	-	294,303,202.28	-
<b>合计</b>	<b>16,337,729.98</b>	<b>300,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-5,634,303.36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>310,703,426.62</b>	<b>-</b>

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	256,658,933.03	199,745,563.21	564,567,701.59	347,824,220.81
其他业务	171,068,915.77	9,324,415.21	205,710,188.25	7,242,258.72
<b>合计</b>	<b>427,727,848.80</b>	<b>209,069,978.42</b>	<b>770,277,889.84</b>	<b>355,066,479.53</b>

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,890,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	-5,634,303.36	-35,229.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-329,527,119.91	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	15,860,689.03
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他投资收益	-	-
<b>合计</b>	<b>-326,271,423.27</b>	<b>15,825,459.44</b>

## 十六、财务报告批准

本财务报告于2016年4月23日由本公司董事会批准报出。

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2014年度-2015年度非经常性损益如下:

项目	本年发生额	上年发生额	说明
非流动资产处置损益	8,691,873.79	203,716.16	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助	6,178,228.85	13,166,771.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	78,601,089.51	141,372,990.30	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用	-2,700,000.00	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	175,635.60	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,409,208.33	-1,425,831.64	

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
小计	97,180,400.48	153,493,281.77	
所得税影响额	23,747,129.17	-35,635,919.42	
少数股东权益影响额(税后)	2,393,356.56	-4,229,382.67	
<b>合计</b>	<b>71,039,914.75</b>	<b>113,627,979.68</b>	

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本公司2014年度-2015年度发生额加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	本年发生额	-1.23	-0.05	-0.05
	上年发生额	4.12	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	本年发生额	-5.95	-0.25	-0.25
	上年发生额	-8.04	-0.30	-0.30

江苏大港股份有限公司

二〇一六年四月二十三日