

南京港龙潭集装箱有限公司

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

财务报表及审计报告

南京港龙潭集装箱有限公司

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间
财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 2
2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间 财务报表	
资产负债表	1 - 2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5
财务报表附注	6 - 73

审计报告

普华永道中天特审字(2016)第 1679 号
(第一页, 共二页)

南京港股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的南京港龙潭集装箱有限公司(以下简称“龙潭公司”)的财务报表, 包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 4 月 30 日的资产负债表, 2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间的利润表、所有者权益变动表和现金流量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龙潭公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

普华永道中天特审字(2016)第 1679 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述龙潭公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了龙潭公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 4 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间的经营成果和现金流量。

四、使用和分发限制

本财务报表仅供南京港股份有限公司为本次发行股份购买资产向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用, 不适用于任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

汪 超

中国•上海市
2016 年 6 月 21 日

注册会计师

方 小 红

南京港龙潭集装箱有限公司

2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 4 月 30 日资产负债表 (除特别注明外，金额为人民币元)

资产	附注	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产				
货币资金	五(1)	59,950,902	213,884,042	92,524,613
应收票据	五(2)	5,167,642	4,326,964	6,364,011
应收账款	五(3)	78,691,981	71,482,186	71,513,775
其他应收款	五(4)	18,714,351	9,056,627	13,865,097
预付款项	五(5)	695,028	107,926	695,882
存货	五(6)	2,363,609	1,903,443	2,345,993
其他流动资产	五(7)	-	979,913	932,159
流动资产合计		165,583,513	301,741,101	188,241,530
非流动资产				
投资性房地产	五(8)	255,862,912	262,178,941	269,342,920
固定资产	五(9)	1,907,761,935	1,905,593,862	1,280,239,769
在建工程	五(10)	42,569,633	14,647,220	622,640,285
无形资产	五(11)	889,489,304	895,902,400	464,554,809
长期待摊费用	五(12)	209,413	376,987	39,971,382
递延所得税资产	五(13)	2,864,641	2,862,284	2,501,453
其他长期资产	五(15)	5,344,716	20,701,417	8,022,586
非流动资产合计		3,104,102,554	3,102,263,111	2,687,273,204
资产总计		3,269,686,067	3,404,004,212	2,875,514,734

南京港龙潭集装箱有限公司

2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 4 月 30 日资产负债表(续)

(除特别注明外，金额为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债				
短期借款	五(16)	240,000,000	340,000,000	200,000,000
应付账款	五(17)	11,317,807	9,516,661	7,481,420
应付职工薪酬	五(18)	5,042,302	6,960,683	6,670,127
应付股利	五(19)	158,461,419	217,333,419	723,419
应付利息	五(21)	5,526,244	1,712,554	1,988,478
应交税费	五(20)	6,883,445	11,224,270	5,461,901
其他应付款	五(22)	82,984,082	77,566,607	103,275,624
一年内到期的非流动负债	五(23)	63,000,000	102,718,833	42,000,000
流动负债合计		573,215,299	767,033,027	367,600,969
非流动负债				
长期借款	五(24)	785,000,000	742,000,000	823,000,000
非流动负债合计		785,000,000	742,000,000	823,000,000
负债总计		1,358,215,299	1,509,033,027	1,190,600,969
所有者权益				
实收资本	五(25)	1,544,961,839	1,544,961,839	1,246,450,000
资本公积	五(26)	309,877,786	309,877,786	183,517,725
盈余公积	五(27)	30,439,145	30,439,145	26,729,869
未分配利润	五(28)	26,191,998	9,692,415	228,216,171
所有者权益合计		1,911,470,768	1,894,971,185	1,684,913,765
负债及所有者权益总计		3,269,686,067	3,404,004,212	2,875,514,734

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人：狄锋

主管会计工作的负责人：陈卫红

会计机构负责人：干亚平

南京港龙潭集装箱有限公司

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间利润表 (除特别注明外，金额为人民币元)

项目	附注	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	五(29)	134,389,728	420,484,615	397,856,240
减：营业成本	五(29)、(34)	(74,059,578)	(245,734,057)	(227,867,125)
营业税金及附加	五(30)	(761,115)	(2,708,066)	(1,728,402)
管理费用	五(32)、(34)	(17,827,081)	(49,813,137)	(43,579,429)
资产减值损失	五(31)	(9,428)	(1,470,684)	(8,167,670)
财务费用-净额	五(33)	(19,204,265)	(44,491,927)	(26,411,688)
二、营业利润		22,528,261	76,266,744	90,101,926
加：营业外收入	五(35)	29,800	10,153,058	468,612
其中：非流动资产处置利得		-	6,564	468,612
减：营业外支出	五(35)	(197,731)	(195,908)	(437,396)
其中：非流动资产处置损失		(197,731)	-	(23,272)
三、利润总额		22,360,330	86,223,894	90,133,142
减：所得税费用	五(36)	(5,860,747)	(12,038,374)	(11,124,906)
四、净利润		16,499,583	74,185,520	79,008,236
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		16,499,583	74,185,520	79,008,236

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人：狄锋

主管会计工作的负责人：陈卫红

会计机构负责人：干亚平

南京港龙潭集装箱有限公司

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间现金流量表 (除特别注明外，金额为人民币元)

		截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		115,623,985	377,515,415	336,582,725
收到其他与经营活动有关的现金	五(37)(a)	12,791,981	41,576,776	30,395,640
经营活动现金流入小计		128,415,966	419,092,191	366,978,365
购买商品、接受劳务支付的现金		(28,310,994)	(80,703,602)	(109,584,230)
支付给职工以及为职工支付的现金		(26,628,815)	(75,060,114)	(67,060,553)
支付的各项税费		(17,581,303)	(36,317,127)	(26,665,816)
支付其他与经营活动有关的现金	五(37)(b)	(10,790,376)	(25,921,397)	(15,918,473)
经营活动现金流出小计		(83,311,488)	(218,002,240)	(219,229,072)
经营活动产生的现金流量净额	五(38)(a)	45,104,478	201,089,951	147,749,293
二、投资活动(使用)/产生的现金流量				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		2,471	100,556,230	538,501
投资活动现金流入小计		2,471	100,556,230	538,501
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(27,879,385)	(89,069,103)	(100,236,581)
投资活动现金流出小计		(27,879,385)	(89,069,103)	(100,236,581)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(27,876,914)	11,487,127	(99,698,080)
三、筹资活动使用的现金流量				
取得借款收到的现金		130,000,000	360,000,000	330,000,000
筹资活动现金流入小计		130,000,000	360,000,000	330,000,000
偿还债务支付的现金		(130,000,000)	(337,000,000)	(300,000,000)
分配利润及偿付利息支付的现金		(74,372,213)	(110,387,252)	(113,273,961)
支付其他与筹资活动有关的现金	五(37)(c)	(96,788,491)	(3,830,397)	-
筹资活动现金流出小计		(301,160,704)	(451,217,649)	(413,273,961)
筹资活动使用的现金流量净额		(171,160,704)	(91,217,649)	(83,273,961)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	五(38)(b)	(153,933,140)	121,359,429	(35,222,748)
加：期/年初现金及现金等价物余额		213,884,042	92,524,613	127,747,361
六、期/年末现金及现金等价物余额	五(38)(c)	59,950,902	213,884,042	92,524,613

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人：狄锋

主管会计工作的负责人：陈卫红

会计机构负责人：干亚平

南京港龙潭集装箱有限公司

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间所有者权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2014 年 1 月 1 日年初余额		1,246,450,000	183,517,725	22,779,457	196,695,741	1,649,442,923
2014 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	79,008,236	79,008,236
利润分配						
提取盈余公积		-	-	3,950,412	(3,950,412)	-
对股东的分配		-	-	-	(43,537,394)	(43,537,394)
2014 年 12 月 31 日年末余额		1,246,450,000	183,517,725	26,729,869	228,216,171	1,684,913,765
2015 年 1 月 1 日年初余额		1,246,450,000	183,517,725	26,729,869	228,216,171	1,684,913,765
2015 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	74,185,520	74,185,520
股东投入和减少资本						
股东投入资本		298,511,839	126,360,061	-	-	424,871,900
利润分配						
提取盈余公积		-	-	3,709,276	(3,709,276)	-
对股东的分配		-	-	-	(289,000,000)	(289,000,000)
2015 年 12 月 31 日年末余额		1,544,961,839	309,877,786	30,439,145	9,692,415	1,894,971,185
2016 年 1 月 1 日期初余额		1,544,961,839	309,877,786	30,439,145	9,692,415	1,894,971,185
截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	16,499,583	16,499,583
2016 年 4 月 30 日期末余额		1,544,961,839	309,877,786	30,439,145	26,191,998	1,911,470,768

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人：狄锋

主管会计工作的负责人：陈卫红

会计机构负责人：干亚平

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

南京港龙潭集装箱有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原系南京港务管理局(现改制变更名称为南京港(集团)有限公司(以下简称“南京港集团”))于 2000 年 4 月 6 日投资成立的有限责任公司(国有独资)，自公司成立后经过了历次股东及注册资本的变更。于 2014 年 12 月 31 日，本公司的注册资本为人民币 124,645 万元，其中：南京港集团出资 24,929 万元，出资比例为 20%；南京港股份有限公司(以下简称“南京港股份”)出资 31,161.25 万元，出资比例为 25%；上海国际港务(集团)股份有限公司(以下简称“上港集团”)出资 31,161.25 万元，出资比例为 25%；中远码头(南京)有限公司(以下简称“中远码头”)出资 24,929 万元，出资比例为 20%；中国外运(香港)物流有限公司(以下简称“中外运”)出资 12,464.50 万元，出资比例为 10%。于 2015 年 11 月，南京港集团和中外运分别以土地作价以及股利转增资本的方式向本公司增资 40,480 万元和 2,007 万元(附注五(25))。上述增资完成后，本公司注册资本变更为 154,496 万元，其中：南京港集团持股 34.54%，南京港股份持股 20.17%，上港集团持股 20.17%，中远码头持股 16.14%，中外运持股 8.98%。

本公司主要经营范围为港口开发与建设；在港区内从事集装箱的堆存、门到门运输、相关配件销售；集装箱的拆装、拼箱、修理、清洗；电子数据交换服务及信息咨询服务。

本财务报表由本公司管理层于 2016 年 6 月 21 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

(i) 财务报表编制准则及规定

根据南京港股份有限公司于 2016 年 1 月 25 日召开的第五届董事会第一次会议审议通过的《南京港股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》(“非公开发行预案”)，南京港股份以非公开发行股份的方式购买南京港集团和上港集团持有本公司权益(“发行股份及购买资产”)。为本次发行股份及购买资产，本公司编制了 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 4 月 30 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注(“本财务报表”)。本财务报表仅供南京港股份为本次发行股份购买资产向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用，不适用于任何其他目的。

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础(续)

- (ii) 本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(8))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(11)、(13))、投资性房地产的计量模式(附注二(10))、收入的确认时点(附注二(21))等。

本公司在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(26)。

(iii) 持续经营基准

于 2016 年 4 月 30 日，本公司的流动负债超过流动资产 407,631,786 元，于编制本年度财务报表时，本公司董事会结合目前的财务形势，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估。

本公司董事会已积极采取措施应对上述净营运资金出现负数的情况，不断寻求新的融资渠道改善本公司的流动资金状况。本公司之主要投资方南京港集团已确认将提供足够的本公司经营上所需的资金，此外考虑到本公司已取得的尚未使用的银行授信额度约 7.3 亿元，结合以往获取融资的记录、与各大银行建立的良好合作关系以及经营情况，本公司董事会认为本公司可以继续获取足够的经营现金流量及融资来源，以保证经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。基于此，本公司董事会确信本公司将会持续经营，并以持续经营为基础编制本财务报表。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间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 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 4 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间的经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 外币折算

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入账。

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。为购建符合借款费用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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易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。

(6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款。

(7) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。本公司的金融资产主要为应收款项等。

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，包括应收账款和其他应收款等(附注二(8))。

(ii) 确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。

应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对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。

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(iv) 金融资产的终止确认

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；或者**(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。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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。本公司的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

借款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。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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。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。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

(8) 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。本公司对外提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据为：单项金额超过人民币 1,000,000 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

组合 1	应收保证金、押金等信用风险极低的应收款项
组合 2	除组合 1 以外的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	实际损失率
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	0.5%	0.5%
一年以上	100%	100%

(c) 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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 存货

存货包括备品备件等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(10) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	5%	1.90%至 4.75%
土地使用权	50 年	-	2.00%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、港务及装卸设施、机器设备、电子以及其他设备等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	5%	2.38%至 4.75%
港务及装卸设施	4.5-50 年	5%	1.90%至 21.11%
机器设备	2-20 年	5%	4.75%至 47.50%
电子及其他设备	5-16 年	5%	5.94%至 19.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产(续)

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。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(附注二(22)(b))。

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。

(e) 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(13) 无形资产

无形资产为土地使用权，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

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并作适当调整。

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 无形资产(续)

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(14) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期分担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(15) 长期资产减值

固定资产、投资性房地产、在建工程及使用寿命有限的无形资产等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 借款费用(续)

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(17) 借款

借款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。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬和离职后福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(19) 预计负债

因亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(21) 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

提供劳务

主营业务收入为本公司提供集装箱的装卸、仓储、修理及相关港务服务予客户所赚取的收入，于有关服务已经完成并且收入的金额能够可靠的计量时即予确认。

(22) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 租赁(续)

(b) 融资租赁

以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，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(23) 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

(24) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本公司主营业务为在南京提供集装箱的装卸及仓储服务，管理层将此业务视为一个整体事实管理、评估经营成果。因此，本公司不呈报分部信息。

(26) 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 固定资产及投资性房地产的可使用年限和净残值

本公司的管理层就固定资产及投资性房地产的预计可使用年限和预计净残值进行估计。该等估计乃基于性质和功能类似的固定资产的过往实际可使用年限和净残值计算。该等估计可能因技术创新及竞争对手因严峻行业周期所采取的行动而出现重大变动；固定资产及投资性房地产使用过程中所处经济环境、技术环境以及其他环境的变化也可能致使与固定资产有关的经济利益的预期实现方式发生重大改变。

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 应收款项减值

根据附注二(8)中所述的会计政策，本公司每年测试应收款项是否出现减值并据此对估计的坏账准备进行检查及作修订(如需要)。不同的估计可能会影响应收款项减值准备的金额及当期损益。

(iii) 在建工程完工进度及建造成本

本公司码头工程建造项目的建造期间较长，因此本公司会根据工程的完工情况分批交付资产转入固定资产进行使用；同时由于工程建造所涉及的项目众多，对于完工工程的竣工结算通常亦需较长时间才能完成，因而本公司的部分完工工程在尚未整体完成竣工结算的情况下就交付使用。因此，本公司需在适当时点对工程的完工进度、结转固定资产的时点及结转的工程成本作出判断和估计。而这些判断和估计有可能会与竣工结算的最终实际发生额存在差异，这些差异将会影响最初估计的固定资产的成本、相应的折旧等。

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 当期及递延所得税

在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异和税款抵减的应纳税所得额为限。本公司取得用来抵扣可抵扣暂时性差异和税款抵减的应纳税所得额存在不确定性，本公司需要作出重大判断。如果已经计提递延所得税资产的可抵扣暂时性差异最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出最终认定期间的递延所得税金额产生影响。

三 重要会计政策变更

财政部于 2014 年颁布《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外，其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。

本公司已采用上述准则编制 2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间财务报表，上述准则对本公司财务报表无重大影响。

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税(a)	12.5%、25%	应纳税所得额
增值税(b)	6%、13%、17%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
营业税(c)	5%	应纳税营业额
城市维护建设税	7%	缴纳的流转税额
教育费附加	5%	缴纳的流转税额

(a) 企业所得税

根据《中华人民共和国外商企业和外国企业所得税法实施细则》第七十五条第一款(一)项以及《关于外商投资企业从事港口、码头等特定项目投资经营适用税收优惠问题的通知》(国税发[1995]151 号)规定，本公司经主管税务机关批准，自 2006 年起从事港口码头项目之所得享受企业所得税五免五减半的优惠政策。于截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间、2015 年度及 2014 年度，本公司港口码头类项目所得适用的企业所得税税率分别为 25%、12.5%及 12.5%，其他项目所得适用的企业所得税税率均为 25%。

(b) 增值税

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106 号)中的《营业税改征增值税试点实施办法》及相关规定，自 2012 年 10 月 1 日起，本公司的装卸、转供气收入、箱修收入以及其他劳务收入适用增值税，税率分别为 6%、13%及 17%。

(c) 营业税

本公司的租金收入适用营业税，根据《中华人民共和国营业税暂行条例》及其实施细则，税率为 5%。

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	162,031	94,216	38,201
银行存款	59,788,871	213,789,826	92,486,412
	<u>59,950,902</u>	<u>213,884,042</u>	<u>92,524,613</u>

(2) 应收票据

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>5,167,642</u>	<u>4,326,964</u>	<u>6,364,011</u>

(a) 于 2016 年 4 月 30 日，2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收票据。

(b) 于 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	已终止确认	未终止确认	已终止确认	未终止确认	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>7,324,989</u>	-	<u>9,800,000</u>	-	<u>20,379,092</u>	-

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	<u>80,536,116</u>	<u>82,920,890</u>	<u>81,467,376</u>
减：坏账准备	<u>(1,844,135)</u>	<u>(11,438,704)</u>	<u>(9,953,601)</u>
	<u>78,691,981</u>	<u>71,482,186</u>	<u>71,513,775</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	79,087,419	71,841,393	71,874,975
一到二年	706,128	1,487,096	9,592,401
二到三年	<u>742,569</u>	<u>9,592,401</u>	<u>-</u>
	<u>80,536,116</u>	<u>82,920,890</u>	<u>81,467,376</u>

于 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日以及 2014 年 12 月 31 日，本公司无已逾期但未减值的应收账款。

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 4 月 30 日				2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	1,444,936	2%	(1,444,936)	100%	11,037,337	13%	(11,037,337)	100%	9,592,401	12%	(9,592,401)	100%
按组合计提坏账准备组合 2	79,091,180	98%	(399,199)	0.5%	71,883,553	87%	(401,367)	0.6%	71,874,975	88%	(361,200)	0.5%
	<u>80,536,116</u>	<u>100%</u>	<u>(1,844,135)</u>		<u>82,920,890</u>	<u>100%</u>	<u>(11,438,704)</u>		<u>81,467,376</u>	<u>100%</u>	<u>(9,953,601)</u>	

(c) 于 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2016 年 4 月 30 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例	
海口南青集装箱班轮有限公司 (以下简称“海口南青”)(i)	1,444,936	(1,444,936)	100%	1,444,936	(1,444,936)	100%	-	-	-	(i)
南京恒瑞海运有限公司 (以下简称“恒瑞海运”)(ii)	-	-	-	9,592,401	(9,592,401)	100%	9,592,401	(9,592,401)	100%	(ii)
	<u>1,444,936</u>	<u>(1,444,936)</u>		<u>11,037,337</u>	<u>(11,037,337)</u>		<u>9,592,401</u>	<u>(9,592,401)</u>		

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 于 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

(i) 于 2016 年 4 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日，应收海口南青款项 1,444,936 元。该公司于 2015 年 8 月 26 日发布终止经营公告，进入清产核资阶段，本公司于 2015 年 9 月 10 日向海口南青发送书面应收账款函证至今仍未收到任何回复。因此，本公司认为该应收款项难以收回，全额计提坏账准备。

(ii) 于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，应收恒瑞海运款项 9,592,401 元。该公司宣告倒闭，法院于 2014 年 6 月将该公司列为失信被执行人，鉴于恒瑞海运已明显缺乏清偿能力，本公司认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下:

	2016 年 4 月 30 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	79,087,418	(395,437)	0.5%	71,841,393	(359,207)	0.5%	71,874,975	(361,200)	0.5%
一年以上	3,762	(3,762)	100%	42,160	(42,160)	100%	-	-	-
	<u>79,091,180</u>	<u>(399,199)</u>		<u>71,883,553</u>	<u>(401,367)</u>		<u>71,874,975</u>	<u>(361,200)</u>	

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 于 2015 年度及 2014 年度计提的坏账准备金额分别为 1,485,103 元及 8,159,094 元。截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间、2015 年度及 2014 年度无重大转回的项目。

(f) 截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间，核销的应收账款金额为 9,592,401 元，列示如下：

	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
恒瑞海运	装卸及辅助服务业务款项	9,592,401 元	恒瑞海运宣告倒闭，款项确认无法收回	本公司 2016 年度第三届董事会第九次会议决议通过	否

于 2015 年度及 2014 年度，无核销的应收账款。

(g) 于 2016 年 4 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	34,678,820	(1,733,941)	43%

于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	33,447,430	(10,785,152)	40%

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	31,232,718	(9,700,603)	38%

(h) 截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间、2015 年度及 2014 年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(4) 其他应收款

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收往来款	14,331,054	6,980,883	9,062,026
应收租赁费	849,500	252,000	33,600
应收代垫电费	3,273,892	1,727,661	1,830,016
应收代垫过桥过路费	-	-	2,836,550
其他	281,932	106,514	155,115
	<u>18,736,378</u>	<u>9,067,058</u>	<u>13,917,307</u>
减：坏账准备	(22,027)	(10,431)	(52,210)
	<u>18,714,351</u>	<u>9,056,627</u>	<u>13,865,097</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	18,736,378	9,067,058	13,889,233
一年以上	-	-	28,074
	<u>18,736,378</u>	<u>9,067,058</u>	<u>13,917,307</u>

于 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司无已逾期但未减值的其他应收款。

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按客户类别分析如下：

	2016 年 4 月 30 日				2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备												
组合 1	14,331,054	76%	-	-	6,980,883	77%	-	-	9,062,026	65%	-	-
组合 2	4,405,324	24%	(22,027)	0.5%	2,086,175	23%	(10,431)	0.5%	4,855,281	35%	(52,210)	1.1%
	<u>18,736,378</u>	<u>100%</u>	<u>(22,027)</u>		<u>9,067,058</u>	<u>100%</u>	<u>(10,431)</u>		<u>13,917,307</u>	<u>100%</u>	<u>(52,210)</u>	

(c) 于 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2016 年 4 月 30 日				2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	4,405,324	100%	(22,027)	0.5%	2,086,175	100%	(10,431)	0.5%	4,827,207	99.4%	(24,136)	0.5%
一年以上	-	-	-	-	-	-	-	-	28,074	0.6%	(28,074)	100%
	<u>4,405,324</u>	<u>100%</u>	<u>(22,027)</u>		<u>2,086,175</u>	<u>100%</u>	<u>(10,431)</u>		<u>4,855,281</u>	<u>100%</u>	<u>(52,210)</u>	

(e) 截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间及 2014 年度计提的坏账准备金额分别为 11,596 元及 25,011 元，2015 年度转回的坏账准备金额为 14,419 元。

(f) 截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间、2015 年度及 2014 年度，无重大核销的其他应收款。

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(g) 于 2016 年 4 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
南京港口建设指挥部(以下简称“建港指挥部”)	往来款	14,331,054	1 年以内	76.5%	-
南京港龙潭天宇码头有限公司(以下简称“天宇码头”)	代垫电费	1,859,722	1 年以内	9.9%	(9,299)
南京龙潭物流基地开发有限公司(以下简称“龙潭物流”)	代垫电费	1,132,255	1 年以内	6.0%	(5,661)
平邑津沪装卸服务有限公司(以下简称“平邑津沪”)	设备租赁及 转供水电	185,698	1 年以内	1.0%	(928)
南京海事局	劳务费	147,703	1 年以内	0.8%	(739)
		<u>17,656,432</u>		<u>94.2%</u>	<u>(16,627)</u>

于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
建港指挥部	往来款	6,980,883	1 年以内	77.0%	-
天宇码头	代垫电费	1,027,992	1 年以内	11.3%	(5,140)
龙潭物流	代垫电费	693,354	1 年以内	7.7%	(3,467)
江苏宏康通关物流有限公司	应收房租款	252,000	1 年以内	2.8%	(1,260)
美国总统轮船(中国)有限公司南京分公司	代垫港建费 保证金	35,791	1 年以内	0.4%	(179)
		<u>8,990,020</u>		<u>99.2%</u>	<u>(10,046)</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
建港指挥部	往来款	9,062,026	1 年以内	65.1%	-
南京市栖霞区 交通局	代垫过桥过 路费	2,836,550	1 年以内	20.4%	(14,183)
天宇码头	代垫电费	1,373,549	1 年以内	9.9%	(6,868)
龙潭物流	代垫电费	456,467	1 年以内	3.3%	(2,282)
江苏中艺国际货运 代理有限公司	应收转供柴 油款	48,803	1 年以内	0.4%	(244)
		<u>13,777,395</u>		<u>99.1%</u>	<u>(23,577)</u>

(5) 预付账款

(a) 预付账款按账龄分析如下：

账龄	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>695,028</u>	<u>100%</u>	<u>107,926</u>	<u>100%</u>	<u>695,882</u>	<u>100%</u>

(b) 于 2016 年 4 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>695,028</u>	<u>100%</u>

于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前两名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前两名的预付款项总额	<u>107,926</u>	<u>100%</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(5) 预付账款(续)

于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>695,882</u>	<u>100%</u>

(6) 存货

	2016 年 4 月 30 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	存货跌价			存货跌			存货跌		
	金额	准备	账面价值	金额	价准备	账面价值	金额	价准备	账面价值
备品备件等	<u>2,363,609</u>	-	<u>2,363,609</u>	<u>1,903,443</u>	-	<u>1,903,443</u>	<u>2,345,993</u>	-	<u>2,345,993</u>

(7) 其他流动资产

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	<u>-</u>	<u>979,913</u>	<u>932,159</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(8) 投资性房地产

	房屋建筑物(i)	土地使用权	合计
原价			
2015 年 12 月 31 日	232,965,106	46,642,022	279,607,128
转入固定资产(附注五(9))	(5,226,294)	-	(5,226,294)
2016 年 4 月 30 日	<u>227,738,812</u>	<u>46,642,022</u>	<u>274,380,834</u>
累计折旧			
2015 年 12 月 31 日	(14,862,579)	(2,565,608)	(17,428,187)
转入固定资产(附注五(9))	1,094,454	-	1,094,454
本期折旧	(1,873,243)	(310,946)	(2,184,189)
2016 年 4 月 30 日	<u>(15,641,368)</u>	<u>(2,876,554)</u>	<u>(18,517,922)</u>
净值			
2016 年 4 月 30 日	<u>212,097,444</u>	<u>43,765,468</u>	<u>255,862,912</u>
2015 年 12 月 31 日	<u>218,102,527</u>	<u>44,076,414</u>	<u>262,178,941</u>
	房屋建筑物(i)	土地使用权	合计
原价			
2014 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日	<u>232,965,106</u>	<u>46,642,022</u>	<u>279,607,128</u>
累计折旧			
2014 年 12 月 31 日	(8,626,394)	(1,637,814)	(10,264,208)
本年折旧	(6,236,185)	(927,794)	(7,163,979)
2015 年 12 月 31 日	<u>(14,862,579)</u>	<u>(2,565,608)</u>	<u>(17,428,187)</u>
净值			
2015 年 12 月 31 日	<u>218,102,527</u>	<u>44,076,414</u>	<u>262,178,941</u>
2014 年 12 月 31 日	<u>224,338,712</u>	<u>45,004,208</u>	<u>269,342,920</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(8) 投资性房地产(续)

	房屋建筑物(i)	土地使用权	合计
原价			
2013 年 12 月 31 日	8,993,879	-	8,993,879
固定资产转入(附注五(9))	223,971,227	-	223,971,227
无形资产转入(附注五(11))	-	46,642,022	46,642,022
2014 年 12 月 31 日	232,965,106	46,642,022	279,607,128
累计折旧			
2013 年 12 月 31 日	(1,894,046)	-	(1,894,046)
固定资产转入(附注五(9))	(1,105,866)	-	(1,105,866)
无形资产转入(附注五(11))	-	(701,854)	(701,854)
本年折旧	(5,626,482)	(935,960)	(6,562,442)
2014 年 12 月 31 日	(8,626,394)	(1,637,814)	(10,264,208)
净值			
2014 年 12 月 31 日	224,338,712	45,004,208	269,342,920
2013 年 12 月 31 日	7,099,833	-	7,099,833

(i) 房屋及建筑物主要为出租的房屋、堆场以及码头。

截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间、2015 年度及 2014 年度计入其他业务成本的折旧费用分别为 2,184,189 元、7,163,979 元及 6,562,442 元。

于 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，账面价值为 212,097,444 元(原价 227,738,812 元)、账面价值为 218,102,527 元(原价 232,965,106 元)及账面价值为 224,338,712 元(原价 232,965,106 元)房屋建筑物尚未办妥产权证。

于2016年4月30日、2015年12月31日及2014年12月31日，本公司无用于抵押的投资性房地产。

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产

	房屋及 建筑物	港务及装卸 设施	机器设备	电子及其 他设备	合计
原价					
2015 年 12 月 31 日	250,265,949	2,076,800,147	3,530,695	37,413,321	2,368,010,112
购置	-	17,454,690	35,710	-	17,490,400
投资性房地产转入 (附注五(8))	5,226,294	-	-	-	5,226,294
本期其他增加	-	5,068,487	-	-	5,068,487
处置及报废	-	-	-	(4,004,035)	(4,004,035)
2016 年 4 月 30 日	255,492,243	2,099,323,324	3,566,405	33,409,286	2,391,791,258
累计折旧					
2015 年 12 月 31 日	(56,957,200)	(372,277,681)	(2,143,436)	(31,037,933)	(462,416,250)
本期计提	(2,032,890)	(21,726,833)	(44,660)	(518,069)	(24,322,452)
投资性房地产转入 (附注五(8))	(1,094,454)	-	-	-	(1,094,454)
处置及报废	-	-	-	3,803,833	3,803,833
2016 年 4 月 30 日	(60,084,544)	(394,004,514)	(2,188,096)	(27,752,169)	(484,029,323)
净值					
2016 年 4 月 30 日	195,407,699	1,705,318,810	1,378,309	5,657,117	1,907,761,935
2015 年 12 月 31 日	193,308,749	1,704,522,466	1,387,259	6,375,388	1,905,593,862

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

	房屋及 建筑物	港务及装卸 设施	机器设备	电子及其 他设备	合计
原价					
2014 年 12 月 31 日	225,220,450	1,424,949,490	3,474,464	36,120,249	1,689,764,653
在建工程转入 (附注五(10))	25,045,499	668,253,530	-	-	693,299,029
购置	-	-	56,231	1,293,072	1,349,303
本年其他增加	-	97,150,240	-	-	97,150,240
本年减少	-	(113,553,113)	-	-	(113,553,113)
2015 年 12 月 31 日	<u>250,265,949</u>	<u>2,076,800,147</u>	<u>3,530,695</u>	<u>37,413,321</u>	<u>2,368,010,112</u>
累计折旧					
2014 年 12 月 31 日	(51,212,645)	(328,201,261)	(2,002,878)	(28,108,100)	(409,524,884)
本年计提	(5,744,555)	(56,668,540)	(140,558)	(2,929,833)	(65,483,486)
本年减少	-	12,592,120	-	-	12,592,120
2015 年 12 月 31 日	<u>(56,957,200)</u>	<u>(372,277,681)</u>	<u>(2,143,436)</u>	<u>(31,037,933)</u>	<u>(462,416,250)</u>
净值					
2015 年 12 月 31 日	<u>193,308,749</u>	<u>1,704,522,466</u>	<u>1,387,259</u>	<u>6,375,388</u>	<u>1,905,593,862</u>
2014 年 12 月 31 日	<u>174,007,805</u>	<u>1,096,748,229</u>	<u>1,471,586</u>	<u>8,012,149</u>	<u>1,280,239,769</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

	房屋及 建筑物	港务及装卸 设施	机器设备	电子及其 他设备	合计
原价					
2013 年 12 月 31 日	225,171,682	1,505,206,996	3,465,917	37,185,685	1,771,030,280
在建工程转入 (附注五(10))	-	140,657,386	-	-	140,657,386
本年其他增加	48,768	3,553,975	8,547	813,574	4,424,864
转入投资性房地产 (附注五(8))	-	(223,971,227)	-	-	(223,971,227)
本年减少	-	(497,640)	-	(1,879,010)	(2,376,650)
2014 年 12 月 31 日	225,220,450	1,424,949,490	3,474,464	36,120,249	1,689,764,653
累计折旧					
2013 年 12 月 31 日	(45,830,378)	(282,134,065)	(1,860,421)	(26,446,528)	(356,271,392)
本年计提	(5,382,267)	(47,645,820)	(142,457)	(3,089,681)	(56,260,225)
转入投资性房地产 (附注五(8))	-	1,105,866	-	-	1,105,866
本年减少	-	472,758	-	1,428,109	1,900,867
2014 年 12 月 31 日	(51,212,645)	(328,201,261)	(2,002,878)	(28,108,100)	(409,524,884)
减值准备					
2013 年 12 月 31 日	-	-	-	(379,191)	(379,191)
本年减少	-	-	-	379,191	379,191
2014 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
净值					
2014 年 12 月 31 日	174,007,805	1,096,748,229	1,471,586	8,012,149	1,280,239,769
2013 年 12 月 31 日	179,341,304	1,223,072,931	1,605,496	10,359,966	1,414,379,697

截至2016年4月30日止4个月期间、2015年度及2014年度计入营业成本的折旧费用分别为：22,576,402元、59,932,030元及52,516,258元，计入管理费用的折旧费用分别为：1,681,367元、5,157,702元及3,743,967元，计入其他业务成本的折旧费用为64,683元、393,754元及0元。

于2015年12月31日及2014年12月31日，由在建工程转入固定资产的原价分别为693,299,029元及140,657,386元(附注五(10))。

于2016年4月30日、2015年12月31日及2014年12月31日，本公司无用于抵押的固定资产，无暂时闲置的固定资产。

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

(a) 融资租入的固定资产

于 2016 年 4 月 30 日及 2014 年 12 月 31 日，无融资租入固定资产。于 2015 年 12 月 31 日，账面价值为 95,268,344 元(原价为 97,130,967 元)的固定资产系融资租入。具体分析如下：

2015 年 12 月 31 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
港务及装卸设施	<u>97,130,967</u>	<u>(1,862,623)</u>	<u>-</u>	<u>95,268,344</u>

(b) 于 2016 年 4 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	195,407,699	尚在办理中

于 2015 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	193,308,749	尚在办理中

于 2014 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	174,007,805	尚在办理中

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程

	2016 年 4 月 30 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
海关查验场地及 办公用房	12,319,323	-	12,319,323	1,385,000	-	1,385,000	-	-	-
CFS 场地续建	10,904,139	-	10,904,139	3,944,400	-	3,944,400	-	-	-
CFS 仓库建设	7,408,468	-	7,408,468	2,990,000	-	2,990,000	-	-	-
闸口道路工程 (纵三路 65 米 道路)	4,430,360	-	4,430,360	1,070,000	-	1,070,000	-	-	-
海关查验场地及 办公用房	3,851,589	-	3,851,589	2,502,400	-	2,502,400	-	-	-
南京港 EDI 中心 二期建设项目	2,294,274	-	2,294,274	1,092,308	-	1,092,308	1,092,308	-	1,092,308
四期工程款	-	-	-	-	-	-	615,991,242	-	615,991,242
轮胎吊能量回馈 改造	-	-	-	-	-	-	2,094,872	-	2,094,872
场桥油改自动过 道系统改造	-	-	-	-	-	-	3,363,997	-	3,363,997
H986	-	-	-	-	-	-	97,866	-	97,866
其他	1,361,480	-	1,361,480	1,663,112	-	1,663,112	-	-	-
	<u>42,569,633</u>	<u>-</u>	<u>42,569,633</u>	<u>14,647,220</u>	<u>-</u>	<u>14,647,220</u>	<u>622,640,285</u>	<u>-</u>	<u>622,640,285</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期其他减少	2016 年 4 月 30 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用 资本化累 计金额	其中：本期借 款费用资本化 金额	本期借款 费用资本 化率	资金来源
海关查验场地及办公用 房	14,854,900	1,385,000	10,934,323	-	12,319,323	83%	83%	-	-	-	自筹资金
CFS 场地续建	11,932,600	3,944,400	6,959,739	-	10,904,139	91%	91%	-	-	-	自筹资金
CFS 仓库建设	8,310,000	2,990,000	4,418,468	-	7,408,468	95%	95%	-	-	-	自筹资金
闸口道路工程(纵三路 65 米道路)	8,000,000	1,070,000	3,360,360	-	4,430,360	55%	55%	-	-	-	自筹资金
海关查验场地周边道路	5,000,000	2,502,400	1,349,189	-	3,851,589	77%	77%	-	-	-	自筹资金
南京港 EDI 中心二期建 设项目	2,451,000	1,092,308	1,201,966	-	2,294,274	94%	94%	-	-	-	自筹资金
其他		1,663,112	-	(301,632)	1,361,480			-	-	-	自筹资金
		<u>14,647,220</u>	<u>28,224,045</u>	<u>(301,632)</u>	<u>42,569,633</u>			<u>-</u>	<u>-</u>		

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注五(9))	2015 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化累 计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
CFS 场地续建	11,932,600	-	3,944,400	-	3,944,400	33%	33%	-	-	-	自筹资金
CFS 仓库建设	8,310,000	-	2,990,000	-	2,990,000	36%	36%	-	-	-	自筹资金
海关查验场地周 边道路	5,000,000	-	2,502,400	-	2,502,400	50%	50%	-	-	-	自筹资金
海关查验场地及 办公用房	14,854,900	-	1,385,000	-	1,385,000	9%	9%	-	-	-	自筹资金
南京港 EDI 中心 二期建设项目	2,130,000	1,092,308	-	-	1,092,308	51%	51%	-	-	-	自筹资金
闸口道路工程(纵 三路 65 米道 路)	8,000,000	-	1,070,000	-	1,070,000	13%	13%	-	-	-	自筹资金
四期工程款	2,383,830,000	615,991,242	65,401,736	(681,392,978)	-	100%	100%	178,807,213	21,227,647	6.30%	借款及自筹资金
轮胎吊能量回馈 改造	2,451,000	2,094,872	-	(2,094,872)	-	100%	100%	-	-	-	自筹资金
场桥油改自动过 道系统改造	3,935,876	3,363,997	-	(3,363,997)	-	100%	100%	-	-	-	自筹资金
H986	5,188,142	97,866	5,474,907	(5,572,773)	-	100%	100%	-	-	-	自筹资金
其他	-	-	2,537,521	(874,409)	1,663,112	-	-	-	-	-	自筹资金
		<u>622,640,285</u>	<u>85,305,964</u>	<u>(693,299,029)</u>	<u>14,647,220</u>			<u>178,807,213</u>	<u>21,227,647</u>		

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注五(9))	2014 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化累 计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
四期工程款	2,383,830,000	543,174,192	213,474,436	(140,657,386)	615,991,242	58%	80%	157,579,566	42,262,900	6.55%	借款及自筹资金
场桥油改自动过道系 统改造	3,935,876	881,995	2,482,002	-	3,363,997	85%	95%	-	-	-	自筹资金
轮胎吊能量回馈改造	2,451,000	2,094,872	-	-	2,094,872	85%	80%	-	-	-	自筹资金
南京港 EDI 中心二期 建设项目	2,130,000	546,154	546,154	-	1,092,308	51%	60%	-	-	-	自筹资金
H986	5,188,142	-	97,866	-	97,866	2%	5%	-	-	-	自筹资金
		<u>546,697,213</u>	<u>216,600,458</u>	<u>(140,657,386)</u>	<u>622,640,285</u>			<u>157,579,566</u>	<u>42,262,900</u>		

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产

土地使用权(i)

原价

2015 年 12 月 31 日及 2016 年 4 月 30 日

939,608,575

累计摊销

2015 年 12 月 31 日

(43,706,175)

本期摊销

(6,413,096)

2016 年 4 月 30 日

(50,119,271)

账面价值

2016 年 4 月 30 日

889,489,304

2015 年 12 月 31 日

895,902,400

土地使用权(i)

原价

2014 年 12 月 31 日

481,461,100

本年增加

458,147,475

2015 年 12 月 31 日

939,608,575

累计摊销

2014 年 12 月 31 日

(16,906,291)

本年增加

(15,747,118)

本年摊销

(11,052,766)

2015 年 12 月 31 日

(43,706,175)

账面价值

2015 年 12 月 31 日

895,902,400

2014 年 12 月 31 日

464,554,809

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

土地使用权(i)

原价

2013 年 12 月 31 日

528,103,122

转入投资性房地产(附注五(8))

(46,642,022)

2014 年 12 月 31 日

481,461,100

累计摊销

2013 年 12 月 31 日

(7,946,717)

本年摊销

(9,661,428)

转入投资性房地产(附注五(8))

701,854

2014 年 12 月 31 日

(16,906,291)

账面价值

2014 年 12 月 31 日

464,554,809

2013 年 12 月 31 日

520,156,405

截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间、2015 年度及 2014 年度无形资产的摊销金额分别为 6,413,096 元、11,052,766 元及 9,661,428 元。

(i) 土地使用权详情如下:

土地证号	地号	土地面积	取得时间	剩余摊销期限
------	----	------	------	--------

宁栖国用(2013)

第 16349 号	13101053010	1,509,670.88 平方米	2013 年 10 月	563 个月
-----------	-------------	------------------	-------------	--------

于 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司对无形资产进行减值测试后未发现减值迹象，故无需计提减值准备。

于 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司无用于抵押的无形资产。

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

(i) 于 2016 年 4 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的土地：

土地证号	地号	土地面积	未办妥产权证书原因	剩余摊销期限
宁栖国用(2011)第 08875 号	13101053003	1,019,652.00 平方米	尚在办理中	594 个月

于 2014 年 12 月 31 日，本公司无尚未办妥权证的土地使用权。

(12) 长期待摊费用

	2015 年 12 月 31 日	本期摊销	本期减少	2016 年 4 月 30 日
经营租入固定资产改良	<u>376,987</u>	<u>(167,574)</u>	<u>-</u>	<u>209,413</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年摊销	本年减少	2015 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	986,994	(610,007)	-	376,987
土地开发费用	<u>38,984,388</u>	<u>(1,385,931)</u>	<u>(37,598,457)</u>	<u>-</u>
合计	<u>39,971,382</u>	<u>(1,995,938)</u>	<u>(37,598,457)</u>	<u>376,987</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年摊销	本年减少	2014 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	1,512,692	(525,698)	-	986,994
土地开发费用	<u>40,496,314</u>	<u>(1,511,926)</u>	<u>-</u>	<u>38,984,388</u>
合计	<u>42,009,006</u>	<u>(2,037,624)</u>	<u>-</u>	<u>39,971,382</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产

	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,866,162	466,541	11,449,135	2,862,284	10,005,811	2,501,453
已核销的坏账损失	9,592,401	2,398,100	-	-	-	-
	<u>11,458,563</u>	<u>2,864,641</u>	<u>11,449,135</u>	<u>2,862,284</u>	<u>10,005,811</u>	<u>2,501,453</u>
其中：						
预计于 1 年内转回的金额		<u>2,864,641</u>		<u>2,862,284</u>		<u>2,501,453</u>

于2016年4月30日、2015年12月31日及2014年12月31日，本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(14) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本期 增加	本期减少		2016 年 4 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	(11,449,135)	(11,596)	2,168	9,592,401	(1,866,162)
其中：应收账款坏账准备	(11,438,704)	-	2,168	9,592,401	(1,844,135)
其他应收款坏账准备	(10,431)	(11,596)	-	-	(22,027)
	<u>(11,449,135)</u>	<u>(11,596)</u>	<u>2,168</u>	<u>9,592,401</u>	<u>(1,866,162)</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	(10,005,811)	(1,485,103)	14,419	27,360	(11,449,135)
其中：应收账款坏账准备	(9,953,601)	(1,485,103)	-	-	(11,438,704)
其他应收款坏账准备	(52,210)	-	14,419	27,360	(10,431)
	<u>(10,005,811)</u>	<u>(1,485,103)</u>	<u>14,419</u>	<u>27,360</u>	<u>(11,449,135)</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	(1,838,141)	(8,184,105)	16,435	-	(10,005,811)
其中：应收账款坏账准备	(1,810,942)	(8,159,094)	16,435	-	(9,953,601)
其他应收款坏账准备	(27,199)	(25,011)	-	-	(52,210)
固定资产减值准备	<u>(379,191)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>379,191</u>	<u>-</u>
	<u>(2,217,332)</u>	<u>(8,184,105)</u>	<u>16,435</u>	<u>379,191</u>	<u>(10,005,811)</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(15) 其他长期资产

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付工程款	5,344,716	15,632,930	8,022,586
融资租赁售后回租			
递延损失	-	5,068,487	-
	<u>5,344,716</u>	<u>20,701,417</u>	<u>8,022,586</u>

(16) 短期借款

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
信用借款	<u>240,000,000</u>	<u>340,000,000</u>	<u>200,000,000</u>

(a) 于 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间分别为 4.35%至 5.35%、4.35%至 5.60%及 5.60%至 6.00%。

(b) 截至 2016 年 4 月 30 日，本公司未使用的短期借款授信额度为 6.3 亿元。

(17) 应付账款

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付劳务费	4,120,223	3,284,819	2,838,256
应付材料及燃料费	2,934,689	696,905	1,265,825
应付维保费	3,020,011	2,301,437	1,551,199
应付辅助服务费	912,732	2,738,196	1,482,050
其他	330,152	495,304	344,090
	<u>11,317,807</u>	<u>9,516,661</u>	<u>7,481,420</u>

于 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，应付账款账龄均在一年以内。

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	5,042,302	6,960,683	6,670,127
应付设定提存计划	-	-	-
	<u>5,042,302</u>	<u>6,960,683</u>	<u>6,670,127</u>

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,199,851	16,886,435	(19,055,910)	4,030,376
职工福利费	-	1,336,840	(1,158,647)	178,193
社会保险费	-	1,349,291	(1,349,291)	-
其中：医疗保险费	-	1,179,522	(1,179,522)	-
工伤保险费	-	104,412	(104,412)	-
生育保险费	-	65,357	(65,357)	-
住房公积金	-	1,303,766	(1,303,766)	-
工会经费和职工教育经费	760,832	502,600	(531,389)	732,043
其他	-	586,647	(484,957)	101,690
	<u>6,960,683</u>	<u>21,965,579</u>	<u>(23,883,960)</u>	<u>5,042,302</u>

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,997,347	51,644,746	(51,442,242)	6,199,851
职工福利费	-	4,497,295	(4,497,295)	-
社会保险费	-	3,783,909	(3,783,909)	-
其中：医疗保险费	-	3,409,429	(3,409,429)	-
工伤保险费	-	187,240	(187,240)	-
生育保险费	-	187,240	(187,240)	-
住房公积金	-	3,731,951	(3,731,951)	-
工会经费和职工教育经费	672,780	1,489,250	(1,401,198)	760,832
其他	-	2,152,219	(2,152,219)	-
	<u>6,670,127</u>	<u>67,299,370</u>	<u>(67,008,814)</u>	<u>6,960,683</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	-	51,356,433	(45,359,086)	5,997,347
职工福利费	-	4,492,466	(4,492,466)	-
社会保险费	-	3,880,732	(3,880,732)	-
其中：医疗保险费	-	3,432,060	(3,432,060)	-
工伤保险费	-	172,569	(172,569)	-
生育保险费	-	276,103	(276,103)	-
住房公积金	-	3,441,797	(3,441,797)	-
工会经费和职工教育经费	386,657	1,404,550	(1,118,427)	672,780
其他	-	1,347,530	(1,347,530)	-
	<u>386,657</u>	<u>65,923,508</u>	<u>(59,640,038)</u>	<u>6,670,127</u>

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日
基本养老保险	-	2,614,081	(2,614,081)	-
失业保险费	-	130,774	(130,774)	-
	<u>-</u>	<u>2,744,855</u>	<u>(2,744,855)</u>	<u>-</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	7,489,595	(7,489,595)	-
失业保险费	-	561,705	(561,705)	-
	<u>-</u>	<u>8,051,300</u>	<u>(8,051,300)</u>	<u>-</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	6,902,819	(6,902,819)	-
失业保险费	-	517,696	(517,696)	-
	<u>-</u>	<u>7,420,515</u>	<u>(7,420,515)</u>	<u>-</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(19) 应付股利

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
南京港股份	44,275,000	61,000,000	-
上港集团	44,275,000	61,000,000	-
南京港集团	35,420,000	48,800,000	-
中远码头	31,878,000	43,920,000	-
中外运	1,890,000	1,890,000	-
美国英雪纳公司	723,419	723,419	723,419
	<u>158,461,419</u>	<u>217,333,419</u>	<u>723,419</u>

(20) 应交税费

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应交企业所得税	4,455,843	3,651,720	4,317,199
应交增值税	1,172,718	-	-
代扣代缴外方股利			
所得税	630,000	7,320,000	
应交土地使用税	325,441	65,561	943,544
应交房产税	124,658	163,424	-
其他	174,785	23,565	201,158
	<u>6,883,445</u>	<u>11,224,270</u>	<u>5,461,901</u>

(21) 应付利息

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付长期借款利息	4,727,706	1,290,117	1,625,479
应付短期借款利息	798,538	422,437	362,999
	<u>5,526,244</u>	<u>1,712,554</u>	<u>1,988,478</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(22) 其他应付款

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付工程款	54,001,882	50,042,362	71,144,197
应付关联方款项			
(附注六(3))	16,432,130	15,965,502	16,523,001
应付押金保证金	4,161,990	3,806,028	11,773,873
应付政府规费	966,667	3,450,000	1,150,000
应付工程管理费	425,564	450,000	1,000,000
应付代垫费用	3,489,135	72,006	133,536
其他	3,506,714	3,780,709	1,551,017
	<u>82,984,082</u>	<u>77,566,607</u>	<u>103,275,624</u>

- (a) 于 2016 年 4 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 3,330,365 元(2015 年 12 月 31 日：2,665,576 元)，主要为应付工程押金保证金等，由于相关工程尚未完工或最终决算验收，因此该等款项尚未结清。

(23) 一年内到期的非流动负债

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注五(24))	63,000,000	6,000,000	42,000,000
一年内到期的长期应付款	-	96,718,833	-
	<u>63,000,000</u>	<u>102,718,833</u>	<u>42,000,000</u>

(24) 长期借款

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款	748,000,000	748,000,000	865,000,000
信用借款	100,000,000	-	-
减：一年内到期的长期借款	(63,000,000)	(6,000,000)	(42,000,000)
	<u>785,000,000</u>	<u>742,000,000</u>	<u>823,000,000</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(24) 长期借款(续)

- (a) 根据本公司于 2013 年 3 月 5 日与农业银行南京雨花台支行及南京银行鸡鸣寺支行签订的银团贷款合同，农业银行南京雨花台支行及南京银行鸡鸣寺支行分别向本公司提供 9.98 亿元及 2 亿元的人民币贷款，用于四期码头工程的建设，贷款期限为 12 年，分期偿还本金，贷款利率为中国人民银行公布的同期基准贷款利率。

根据本公司于 2016 年 4 月 14 日与交通银行下关支行签订了流动资金借款合同，交通银行下关支行向本公司提供 1 亿元的人民币贷款，用于置换他行贷款，贷款期限为 3 年，分期偿还本金，贷款利率为中国人民银行公布的同期基准贷款利率。

于 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，长期借款余额分别为与农业银行南京雨花台支行的借款 643,100,000 元、643,100,000 元及 740,100,000 元；与南京银行鸡鸣寺支行的借款 104,900,000 元、104,900,000 元及 124,900,000 元；及与交通银行下关支行的借款 100,000,000 元。

- (b) 于 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均利率分别为 5.68%、6.17%及 6.64%。

- (c) 截至 2016 年 4 月 30 日，本公司未使用的长期借款授信额度为 1 亿元。

(25) 实收资本

	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动	2016 年 4 月 30 日
实收资本	<u>1,544,961,839</u>	<u>-</u>	<u>1,544,961,839</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	2015 年 12 月 31 日
实收资本	<u>1,246,450,000</u>	<u>298,511,839</u>	<u>1,544,961,839</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动	2014 年 12 月 31 日
实收资本	<u>1,246,450,000</u>	<u>-</u>	<u>1,246,450,000</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(25) 实收资本(续)

于 2015 年 6 月 1 日，根据江苏省国土资源厅、江苏省财政厅的苏国土资函[2015]408 号文《江苏省国土资源厅 江苏省财政厅关于南京市开展国有土地使用权作价出资时点工作的批复》，南京港集团之控股股东南京市交通建设投资控股(集团)有限责任公司(以下简称“交通集团”)被列入开展国有土地使用权作价出资(入股)试点工作范围。于 2015 年 11 月 5 日，交通集团取得了南京市人民政府国有资产监督管理委员会签发的宁国资企[2015]117 号文《关于同意南京港龙潭集装箱有限公司增资扩股方案的批复》。于 2015 年 11 月 29 日，本公司第三届董事会第六次会议审议通过《南京港龙潭集装箱有限公司关于土地增资的议案》及《南京港龙潭集装箱有限公司关于截至 2015 年 6 月 30 日利润分配的议案》，同意交通集团将南京港集团持有的南京龙潭港区一期土地使用权(以下简称“一期土地”)作价 404,801,900 元对公司增资、中外运以股利 20,070,000 元直接转增资本，其中南京港集团认缴注册资本的金额为 284,410,806 元，中外运认缴注册资本的金额为 14,101,033 元，认缴出资超过部分 126,360,061 元计入资本公积；同时通过了根据增资完成后的股权架构更新的章程修改议案。于 2015 年 11 月 30 日，南京市人民政府对于南京市国土资源局宁国土资[2015]430 号《关于南京港(集团)有限公司作价出资土地处置方案和土地评估结果的请示》作出了同意批复。因此，于 2015 年 12 月 31 日，虽然本公司尚未办妥一期土地的产权证书，但本公司实际已拥有该土地所有权并接受了南京港集团及中外运的新增出资。

(26) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日
资本溢价	<u>309,877,786</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>309,877,786</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加 (附注五(25))	本年减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	<u>183,517,725</u>	<u>126,360,061</u>	<u>-</u>	<u>309,877,786</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价	<u>183,517,725</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>183,517,725</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(27) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2016 年 4 月 30 日
法定盈余公积金	<u>30,439,145</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,439,145</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>26,729,869</u>	<u>3,709,276</u>	<u>-</u>	<u>30,439,145</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>22,779,457</u>	<u>3,950,412</u>	<u>-</u>	<u>26,729,869</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 5%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(28) 未分配利润

	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
期/年初未分配利润	9,692,415	228,216,171	196,695,741
加：本期/年净利润	16,499,583	74,185,520	79,008,236
减：提取法定盈余公积	-	(3,709,276)	(3,950,412)
减：利润分配	-	(289,000,000)	(43,537,394)
期/年末未分配利润	<u>26,191,998</u>	<u>9,692,415</u>	<u>228,216,171</u>

分别根据 2016 年 1 月 22 日第三届董事会第七次会议决议、2015 年 11 月 29 日第三届董事会第六次会议决议、2015 年 4 月 28 日第三届董事会第五次会议决议、2014 年 3 月 20 日第三届董事会第三次会议决议，本公司于 2015 年度及 2014 年度分别向全体股东分配利润共计 289,000,000 元及 43,537,394 元。

(29) 营业收入和营业成本

	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	126,575,645	391,245,573	379,091,864
其他业务收入	7,814,083	29,239,042	18,764,376
	<u>134,389,728</u>	<u>420,484,615</u>	<u>397,856,240</u>

	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	68,371,920	227,917,719	217,102,572
其他业务成本	5,687,658	17,816,338	10,764,553
	<u>74,059,578</u>	<u>245,734,057</u>	<u>227,867,125</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(29) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
港口装卸及码头服务	118,705,257	60,624,683	365,454,249	199,128,100	353,916,587	188,447,860
拆装修箱港保等	7,870,388	7,747,237	25,791,324	28,789,619	25,175,277	28,654,712
	<u>126,575,645</u>	<u>68,371,920</u>	<u>391,245,573</u>	<u>227,917,719</u>	<u>379,091,864</u>	<u>217,102,572</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

其他业务						
房租收入	4,588,439	2,900,852	20,590,902	10,221,124	13,193,520	6,562,442
转供电收入	1,823,995	1,393,216	5,497,599	4,691,556	4,815,114	3,674,947
其他	1,401,649	1,393,590	3,150,541	2,903,658	755,742	527,164
	<u>7,814,083</u>	<u>5,687,658</u>	<u>29,239,042</u>	<u>17,816,338</u>	<u>18,764,376</u>	<u>10,764,553</u>
合计	<u>134,389,728</u>	<u>74,059,578</u>	<u>420,484,615</u>	<u>245,734,057</u>	<u>397,856,240</u>	<u>227,867,125</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(30) 营业税金及附加

	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	342,297	1,001,633	623,424
教育费附加	244,498	715,452	445,302
营业税	174,320	990,981	659,676
	<u>761,115</u>	<u>2,708,066</u>	<u>1,728,402</u>

(31) 资产减值损失

	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
坏账损失	<u>9,428</u>	<u>1,470,684</u>	<u>8,167,670</u>

(32) 管理费用

	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
折旧费和摊销费用	8,262,037	17,786,545	15,443,019
职工薪酬	3,809,172	11,115,299	10,565,406
行政规费	1,879,399	4,719,578	3,775,960
税费	1,840,724	6,027,374	4,562,047
劳务费	550,000	1,650,000	1,852,618
日常运营开支	555,297	2,480,612	2,422,070
保险费	347,721	1,056,920	783,092
业务招待费	289,969	1,604,449	1,645,960
修理费	80,105	537,225	718,997
燃料动力费	198,298	1,385,925	1,311,536
其他	14,359	1,449,210	498,724
	<u>17,827,081</u>	<u>49,813,137</u>	<u>43,579,429</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(33) 财务费用 - 净额

	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
利息支出	19,313,903	62,225,258	69,698,121
减：资本化利息	-	(21,227,647)	(42,262,900)
利息收入	(221,083)	(741,172)	(1,083,318)
融资租赁手续费	69,658	4,236,070	-
汇兑损失/(收益) - 净额	298	(36,227)	4,705
其他	41,489	35,645	55,080
	<u>19,204,265</u>	<u>44,491,927</u>	<u>26,411,688</u>

(34) 费用按性质分类

利润表中的营业成本和管理费用按照性质分类，列示如下：

	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
折旧费和摊销费用	33,087,311	85,796,529	74,521,719
职工薪酬	24,710,434	75,350,670	73,344,023
劳务费	14,932,559	35,902,031	23,546,982
燃料动力费	7,897,234	23,575,230	22,717,544
修理费	4,857,161	14,550,632	17,527,525
日常运营开支	2,500,091	7,523,589	8,656,372
税费	1,899,442	7,016,081	4,756,678
行政费	1,879,399	4,872,749	3,927,908
租金	473,750	36,233,810	39,222,194
保险费	347,721	1,056,920	783,092
业务招待费	289,969	1,604,449	1,645,960
其他费用	70,327	2,064,504	796,557
	<u>92,945,398</u>	<u>295,547,194</u>	<u>271,446,554</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(35) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
无需支付的应付款项核销	-	10,146,494	-
非流动资产处置利得	-	6,564	468,612
其中：固定资产处置利得	-	6,564	468,612
其他	29,800	-	-
	<u>29,800</u>	<u>10,153,058</u>	<u>468,612</u>

(b) 营业外支出

	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
处置固定资产损失	197,731	-	23,272
其他	-	195,908	414,124
	<u>197,731</u>	<u>195,908</u>	<u>437,396</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(36) 所得税费用

	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
当期所得税	5,863,104	12,399,205	13,166,824
递延所得税	(2,357)	(360,831)	(2,041,918)
	<u>5,860,747</u>	<u>12,038,374</u>	<u>11,124,906</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
利润总额	<u>22,360,330</u>	<u>86,223,894</u>	<u>90,133,142</u>
按适用税率计算的所得税 费用	5,590,083	21,555,974	22,533,286
税率优惠的影响	-	(10,241,261)	(11,963,255)
不得扣除的成本、费用和 损失	270,664	723,661	554,875
所得税费用	<u>5,860,747</u>	<u>12,038,374</u>	<u>11,124,906</u>

(37) 现金流量表附注

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

现金流量表中收到其他与经营活动有关的现金主要包括：

	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
收到通行补贴代垫费用	9,634,250	12,235,925	11,053,275
租金、转供电等收入	<u>3,157,731</u>	<u>29,340,851</u>	<u>19,342,365</u>
	<u>12,791,981</u>	<u>41,576,776</u>	<u>30,395,640</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(37) 现金流量表附注(续)

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
代垫通行补贴费用	6,219,725	13,889,825	13,889,825
其他	4,570,651	12,031,572	2,028,648
	<u>10,790,376</u>	<u>25,921,397</u>	<u>15,918,473</u>

(c) 支付其他与筹资活动有关的现金

现金流量表中支付其他与筹资活动有关的现金主要包括：

	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
支付融资租赁款	<u>96,788,491</u>	<u>3,830,397</u>	<u>-</u>

(d) 不涉及现金收支的重大筹资活动

	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
融资租入固定资产	<u>-</u>	<u>97,130,967</u>	<u>-</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(38) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
净利润	16,499,583	74,185,520	79,008,236
加：固定资产折旧	24,322,452	65,583,846	56,260,225
无形资产摊销	6,413,096	11,052,766	9,661,428
投资性房地产折旧	2,184,189	7,163,979	6,562,442
资产减值损失	9,428	1,470,684	8,167,670
长期待摊费用摊销	167,574	1,995,938	2,037,624
财务费用	19,383,561	45,233,681	27,435,221
处置长期资产的损失/(收 益)	197,731	(6,564)	(445,340)
递延所得税资产的增加	(2,357)	(360,831)	(2,041,918)
存货的(增加)/减少	(460,166)	442,550	1,179,788
经营性应收项目的增加	(20,634,944)	(40,697,314)	(49,765,260)
经营性应付项目的(减少)/ 增加	(2,975,669)	35,025,696	9,689,177
经营活动产生的现金流量净额	<u>45,104,478</u>	<u>201,089,951</u>	<u>147,749,293</u>

(b) 现金的净变动情况

	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
现金的期/年末余额	59,950,902	213,884,042	92,524,613
减：现金的期/年初余额	<u>(213,884,042)</u>	<u>(92,524,613)</u>	<u>(127,747,361)</u>
现金的净(减少)/增加额	<u>(153,933,140)</u>	<u>121,359,429</u>	<u>(35,222,748)</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表项目附注(续)

(38) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金

	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
现金	59,950,902	213,884,042	92,524,613
其中：库存现金	162,031	94,216	38,201
可随时用于支付的银行存款	59,788,871	213,789,826	92,486,412
现金的期/年末余额	<u>59,950,902</u>	<u>213,884,042</u>	<u>92,524,613</u>

六 关联方关系及其交易

(1) 投资方和子公司

(a) 投资方基本情况

	注册地	业务性质
南京港集团(i)	江苏南京	码头营运、航运物流、港机制造、工程建设等
南京港股份(i)	江苏南京	提供原油及普通货物的装卸、仓储服务、为船舶提供码头、在港区内提供物流服务等
上港集团	上海市	集装箱码头产业、散杂货码头产业、港口物流产业、港口服务产业等
中远码头	英属维尔京群岛	货运代理、船运代理、集装箱班轮、工程物流、合同物流、散货运输等
中外运	香港	集装箱运输、船舶代理、码头物流、船舶及海工修理等

- (i) 根据本公司章程规定，本公司董事会为公司最高权力机构，南京港集团虽然通过南京港股份直接和间接共持有本公司 54.71%的股权，但南京港集团和南京港股份在由 9 名董事组成的本公司董事会中各占据 2 个席位，无法形成对本公司的控制。因此，于 2016 年 4 月 30 日，本公司无最终控股公司。

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(1) 投资方和子公司(续)

(b) 投资方对本公司的持股比例和表决权比例

	2016 年 4 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
南京港集团	34.54%	22.22%	20.00%	22.22%
南京港股份	20.17%	22.22%	25.00%	22.22%
上港集团	20.17%	22.22%	25.00%	22.22%
中远码头	16.14%	22.22%	20.00%	22.22%
中外运	8.98%	11.12%	10.00%	11.12%

(2) 关联交易

(a) 租赁

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
南京港集团	土地	-	34,879,625	38,050,500

(b) 担保

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
南京港集团	748,000,000	2013 年 3 月 5 日	2025 年 3 月 21 日	否

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(2) 关联交易(续)

(c) 接受的劳务：

关联方	关联交易内容	截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2015 年度	2014 年度
南京港集团	货物港务费	-	7,710,416	7,549,295

(3) 应付关联方款项余额

其他应付款

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
南京港集团	16,207,130	15,965,502	16,523,001
上港集团	200,000	-	-
中远码头	25,000	-	-
	<u>16,432,130</u>	<u>15,965,502</u>	<u>16,523,001</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
港口码头建设	<u>102,986,747</u>	<u>131,766,165</u>	<u>204,270,139</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,367,000</u>

根据南京港集团第二届董事会第九次会议审议通过的增资议案，南京港集团拟将目前租赁给本公司使用，并将于 2015 年 8 月租赁期满的一期土地作价对本公司增资，从而提高对本公司的持股比例，之后计划由南京港集团之子公司南京港股份收购南京港集团及其他股东持有的本公司股权，实现上市公司南京港股份集装箱板块资产的注入。

八 租赁

本公司通过融资租赁租入固定资产(附注五(9)(a))，未来应支付租金汇总如下：

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	<u>-</u>	<u>96,788,491</u>	<u>-</u>

于 2015 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 69,658 元。

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为利率风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。分别于 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务为人民币计价的浮动利率合同，金额为 848,000,000 元、748,000,000 元及 865,000,000 元(附注五(24))。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间、2015 年度及 2014 年度本公司并无利率互换安排。

于 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的税前利润分别会减少或上升约 4,240,000 元、3,740,000 元及 4,325,000 元。

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，产生因对方单位违约而导致的任何重大损失的可能性不大。

本公司应收票据主要由大中型上市银行作为付款行开具，本公司认为其不存在重大信用风险。

此外，对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

本公司负责其自身的现金流量预测。财务部门在本公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016 年 4 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	240,000,000	-	-	-	240,000,000
长期借款	63,000,000	123,000,000	481,000,000	181,000,000	848,000,000
应付利息	47,754,293	38,084,094	66,966,369	8,939,420	161,744,176
应付账款	11,317,807	-	-	-	11,317,807
其他应付款	82,984,082	-	-	-	82,984,082
	<u>445,056,182</u>	<u>161,084,094</u>	<u>547,966,369</u>	<u>189,939,420</u>	<u>1,344,046,065</u>

南京港龙潭集装箱有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2015 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款及一年内到期的非流动负债	436,718,833	-	-	-	436,718,833
长期借款	6,000,000	113,000,000	379,000,000	250,000,000	748,000,000
应付利息	52,842,480	39,036,186	72,749,886	12,863,299	177,491,851
应付账款	9,516,661	-	-	-	9,516,661
其他应付款	77,566,607	-	-	-	77,566,607
	<u>582,644,581</u>	<u>152,036,186</u>	<u>451,749,886</u>	<u>262,863,299</u>	<u>1,449,293,952</u>

	2014 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	200,000,000	-	-	-	200,000,000
长期借款	42,000,000	81,000,000	365,000,000	377,000,000	865,000,000
应付利息	64,186,658	51,466,625	110,514,875	35,910,375	262,078,533
应付账款	7,481,420	-	-	-	7,481,420
其他应付款	103,275,624	-	-	-	103,275,624
	<u>416,943,702</u>	<u>132,466,625</u>	<u>475,514,875</u>	<u>412,910,375</u>	<u>1,437,835,577</u>

十 公允价值估计

(1) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项及长期借款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(2) 以公允价值计量的金融工具

本公司无以公允价值计量的金融工具。

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司的总资本为公司资产负债表中所列示的所有者权益。本公司不受制于外部强制性资本要求，利用资本负债率监控资本。该比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借款(包括短期借款与长期借款(含一年内到期部分))减去现金和现金等价物。

于2016年4月30日、2015年12月31日及2014年12月31日，本公司的资本负债率列示如下：

	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资本负债率	<u>54%</u>	<u>51%</u>	<u>58%</u>