

江苏大港股份有限公司 关于 2016 年半年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

江苏大港股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到深圳证券交易所下发的《关于对江苏大港股份有限公司 2016 年半年报的问询函》（中小板半年报问询函【2016】第 15 号）。接到问询函后，公司及时组织相关人员对问询函提出的有关问题进行了认真的核查及落实，现将有关情况回复说明如下：

一、报告期内，你公司实现归属于上市公司股东的净利润 1,067 万元，其中非经常性损益 981 万元，请详细说明你公司获得非经常性损益的背景、原因以及相关会计处理。

2016 年半年报我公司非经常性损益按项目构成如下表：

单位：万元

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	2.01
计入当期损益的政府补助	426.84
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	959.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2.46
小计	1,385.50
所得税影响额	330.08
少数股东权益影响额（税后）	73.98
合计	981.44

（1）非流动资产处置损益 2.01 万元为公司处置固定资产小汽车的净损益，公司按会计准则规定将处置净损益计入营业外收入科目。

（2）计入当期损益的政府补助 426.84 万元构成如下表所示，公司根据国家有关文件规定，申请并取得政府补助款，按《政府补助》会计准则中关于政府补助的定义，将从政府取得的经济支持划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取得时计入“递延收益”科目，在该资产使

用寿命内平均分摊，计入资产使用期损益“营业外收入”科目；与收益相关的政府补助在取得时直接计入当期损益“营业外收入”科目。

单位：万元

项目	本期发生额	备注	与资产相关/ 与受益相关
港泓物流搬迁企业所缴地方税金的奖励	51.75	镇新财企[2013]5号	与收益相关
港龙港龙-增值税即征即退	8.97	财税[2015]78号	与收益相关
固废危险废物安全填埋处置工程	8.57	镇环办[2012]2014号	与资产相关
固废镇江新区危险废物安全填埋处置工程	23.66	镇新管办发[2013]22号	与资产相关
固废环保补助	20.00	镇新环[2015]60号新区生态资金	与收益相关
固废增值税退税	104.62	财税[2015]78号	与收益相关
股份 镇江市财政局镇江市科学技术局 关于认定第一批镇江市众创空间及下达资助经费的通知	5.00	镇财教（2015）58号/镇科高（2015）123号	与收益相关
股份 关于做好2015年市区第二批千名企业经营管理人才引进培养补贴申报工作通知	0.90	镇人社发【2015】号 镇财社【2015】号	与收益相关
中技 2015年度镇江市专利资助资金	0.20	镇新经发（2016）28号	与收益相关
中技 2015年度镇江市专利资助资金	1.22	镇新经发（2016）28号	与收益相关
中科高新技术企业资助经费	5.00	镇财教（2015）68号、镇科计（2015）146号	与收益相关
中科收经信类财政扶持资金	20.00	2015年市经信类专项资金拟扶持项目单位名单	与收益相关
中科311人才补助	60.00	镇江市“331计划”第八批拟资助人选公示	与收益相关
中科2015年解困基金	2.80	解困基金	与收益相关
中科2015年上半年专利资金	0.62	关于拨付镇江新区2015年上半年专利资助资金的通知	与收益相关
中科军民融合发展引导资金	8.35	镇发改经动发（2015）242号	与资产相关
江苏艾科2014年度企业创新与成果转化专项资	20.83	苏财教（2014）148号	与资产相关

项目	本期发生额	备注	与资产相关/ 与受益相关
金第一批			
东尼置业绿色建筑专项引导资金	71.00	镇财建[2015]33号	与收益相关
港润美林湾四和苑物业费补助	5.43	镇新管办发(2015)129号	与收益相关
港和所得税退税	7.92	退税申请	与收益相关
合计	426.84		

(3) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 959.11 万元，为我公司代建的安置房、公租房等政府项目，因镇江新区管理委员会未按合同条款及时支付或延期支付工程款，我公司按上年度与镇江新区管理委员会约定计算方式，计算确认的应收资金占用费。

我公司将该资金占用费收入按“让渡资产使用权收入”计入“其他业务收入”科目。

(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出-2.46 万元，为合并范围内各公司收取的个人所得税手续费返还、零星罚没收入等，扣减零星支出的与公司日常生产经营活动无直接关系的支出后净额。按会计准则规定计入营业外收支。

二、报告期内，你公司制造业和工程施工的毛利率分别为-29.64%和-314.22%，同比分别下降 14.93%和 344.13%。请详细说明你公司制造业和工程施工毛利率为负且同比下降幅度较大的原因。

(1) 制造业

报告期我公司制造业业务构成及毛利情况如下：

单位：万元

制造业	营业收入	营业成本	毛利额	毛利率
混凝土	3,114.05	3,948.09	-834.04	-26.78%
其他	613.91	884.92	-271.01	-44.14%
小计	3,727.96	4,833.01	-1,105.05	-29.64%

去年同期我公司制造业业务构成及毛利情况如下：

单位：万元

制造业	营业收入	营业成本	毛利额	毛利率
硅片及太阳能组件	3,303.22	4,187.21	-883.99	-26.76%
混凝土	4,003.38	4,371.78	-368.40	-9.20%
其他	342.88	215.42	127.46	37.17%
小计	7,649.48	8,774.42	-1,124.94	-14.71%

报告期与去年同期相比，因子公司大成新能源的剥离，不再包含硅片及太阳能组件业务；子公司港和新材混凝土销售业务，因房地产市场的低迷，作为房地产业下游业务的混凝土销售业务下滑，而公司前期投入建设的码头二期等固定资产达到可使用状态转固定资产，增加折旧费用，导致毛利下降；其他业务中主要是子公司中技新材，作为房地产行业的下游企业，销售业务下滑，固定成本支出未得到有效摊薄导致销售毛利率下降。

（2）工程施工

我公司工程施工类业务，主要为我公司全资子公司港发工程承接镇江新区范围内代建厂房、道路建设等业务，在镇江新区加快建设投入的过程中，港发工程为公司贡献了较大的营业收入及利润，随着镇江新区建设发展逐步成熟，区内工程建设业务也呈现逐步萎缩状态，港发工程代建项目已基本进入结算扫尾阶段。

2016 年上半年港发工程施工毛利率为-314.22%，主要分为在建项目、审计结束调整项目（工程原按完工进度确认收入、成本，审计决算后按实际决算价调整），如下表所示：

单位：万元

项目	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
在建项目	1,608.18	1,452.24	155.94	9.70%
审计结束调整项目	-1,529.55	-1,126.53	-403.02	-29.11%
小计	78.63	325.71	-247.08	-314.22%

2015 年半年度同口径数据为：

单位：万元

项目	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
在建项目	3,384.14	3,043.84	340.29	10.06%
审计结束调整项目	2,268.12	917.77	1,350.35	59.54%
小计	5,652.26	3,961.61	1,690.64	29.91%

在建项目毛利率基本保持稳定，审计结束调整项目当期调整数对当期毛利率影响较大。因施工业务审计结算结果出具的时间的影响，审计结束调整项目在各会计核算期间存在分布不均衡情况，从总体情况看，2015、2016 年度审计结束调整项目累计调整数占调整项目总营业收入的比重为 1.29%，属于正常工程结算调整。

三、报告期末，你公司其他非流动资产余额为 2.09 亿元，同比增长 28.42

倍，请详细说明其他非流动资产的性质以及同比增幅较大的原因。

报告期，我公司其他非流动资产构成及与上期对比情况如下表：

单位：万元

单 位	期末余额	年初余额	原因说明
上海行森电子科技有限公司	5,303.44		艾科半导体预付设备款（测试仪 9 台，探针台 10 台）
南京爱诺清漪信息科技有限公司	617.86		艾科半导体预付设备款（测试仪 4 台）
江苏天力建设集团有限公司上海第二分公司	299.98		上海工程中心，镇江智能装备产业园装修工程
DASIMA INTERNATIONAL DEVELOPMENT (HK) LIMITED	718.21		艾科半导体预付设备款（电源通道板 25 件）
WELL Technologies Co., Limited（香港韦奥）	6,189.49		艾科半导体预付设备款（测试仪 15 台）
BRIGHT ALLIANCE HOLDINGS LIMITED	2,122.44		艾科半导体预付设备款（测试仪 18 台，机械手 8 台）
Premtek International Corp., Ltd.	423.69		艾科半导体预付设备款（扫脚机 2 台）
南京爱诺清漪信息科技有限公司	4,500.00		艾科半导体预付设备款（测试仪 10 台及相关配件）
代建场道外工程	700.09	700.09	港和新材场外道路
其他		9.45	其他
合计	20,875.21	709.54	

同比增长 28.42 倍，主要是因为报告期合并范围变化，新增艾科半导体公司，新增的其他非流动负债。艾科半导体公司其他非流动负债组成主要为预付的与项目投入有关的设备款、工程款。

四、报告期末，你公司其他应付款余额为 2.50 亿元，同比增长 4.2 倍，请详细说明其他应付款的性质以及同比增幅较大的原因。

报告期公司其他应付款大额构成如下：

单位：万元

往来单位名称	期末余额	往来性质、内容
高雅萍	16,750.00	公司因发行股份购买艾科半导体 100%股权尚未向高雅萍支付的股权转让款 6750 万元，艾科半导体公司向高雅萍借款 10000 万元。
天津溢美国际保理有限公司	2,500.00	应收账款融资保理款。
镇江港能电力有限公司	1,500.00	资金往来款。

镇江市大港建筑 安装工程有限公司	1,400.00	资金往来款。
零星单位	308.21	其他零星资金往来款。
零星单位	1,040.88	代收代付的污水处理费、房屋维修基金、水电费等。
零星单位	960.51	收取的各项押金、保证金等。
零星单位	175.00	计提而未付的费用。
零星单位	349.60	其他小额应付未付款。
小计	24,984.20	

报告期其他应付款同比增长 4.2 倍，主要是报告期合并范围变化，新增艾科半导体公司，新增其他应付款 1.31 亿元；报告期母公司新增应付未付股权转让款 6750 万元。

特此公告。

江苏大港股份有限公司董事会

二〇一六年十月二十七日