

镇江市港发工程有限公司

2017年1-3月

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
—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	5-6
—财务报表附注	7-38

审计报告

XYZH/2017NJA10176

镇江市港发工程有限公司：

我们审计了后附的镇江市港发工程有限公司（以下简称港发工程）财务报表，包括2017年03月31日的资产负债表、2017年1-3月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是港发工程管理层的责任，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，港发工程财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了港发工程 2017 年 03 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-3 月的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

南京分所

中国注册会计师：沙曙东

中国 南京

二〇一七年五月十日

资产负债表

2017年3月31日

编制单位:镇江市港发工程有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	5,807,877.49	2,576,295.30
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		-	-
应收账款	五(二)	187,257,669.76	199,181,063.02
预付款项	五(三)	4,716,051.74	-
应收利息		-	-
应收股利	五(四)	501,027.64	-
其他应收款	五(五)	5,627,239.83	39,972,714.95
存货		-	-
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		-	-
流动资产合计		203,909,866.46	241,730,073.27
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五(六)	6,371,373.04	8,760,396.83
投资性房地产		-	-
固定资产	五(七)	9,307,559.34	635,212.26
在建工程		-	-
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五(八)	4,029,520.81	3,249,869.80
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		19,708,453.19	12,645,478.89
资产总计		223,618,319.65	254,375,552.16

法定代表人:方留平

主管会计工作负责人:薛琴

会计机构负责人:朱季玉

资产负债表（续）

2017年3月31日

编制单位：镇江市港发工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（九）	40,000,000.00	40,000,000.00
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	五（十）	7,000,000.00	-
应付账款	五（十一）	70,501,898.37	116,523,512.01
预收款项	五（十二）	-	452,829.98
应付职工薪酬	五（十三）	39,755.06	380,000.00
应交税费	五（十四）	4,482,385.33	7,056,774.61
应付利息	五（十五）	55,583.33	55,583.33
应付股利		-	-
其他应付款	五（十六）	16,444,958.48	582,316.87
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		138,524,580.57	165,051,016.80
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负 债 合 计		138,524,580.57	165,051,016.80
所有者权益：			
实收资本	五（十七）	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（十八）	6,415,060.55	6,415,060.55
未分配利润	五（十九）	27,678,678.53	31,909,474.81
所有者权益合计		85,093,739.08	89,324,535.36
负债和所有者权益总计		223,618,319.65	254,375,552.16

法定代表人：方留平

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

利润表

2017年1-3月

编制单位:镇江市港发工程有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2017年1-3月	2016年度
一、营业收入	五(二十)	6,244,312.28	17,040,677.14
减:营业成本	五(二十)	5,819,431.47	10,755,178.71
税金及附加	五(二十一)	-659,496.35	-4,541,864.61
销售费用		-	-
管理费用	五(二十二)	598,132.62	2,606,989.77
财务费用	五(二十三)	734,456.14	1,207,527.49
资产减值损失	五(二十四)	2,872,730.03	-7,044,643.72
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)	五(二十五)	-1,887,996.15	-1,618,391.42
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-2,389,023.79	-1,618,391.42
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-5,008,937.78	12,439,098.08
加:营业外收入	五(二十六)	-	730,514.49
其中:非流动资产处置利得		-	-
减:营业外支出	五(二十七)	1,509.51	86,981.27
其中:非流动资产处置损失		1,509.51	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-5,010,447.29	13,082,631.30
减:所得税费用	五(二十八)	-779,651.01	3,728,249.30
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,230,796.28	9,354,382.00
五、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		-	-
六、综合收益总额		-4,230,796.28	9,354,382.00
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人:方留平

主管会计工作负责人:薛琴

会计机构负责人:朱季玉

现金流量表

2017年1-3月

编制单位:镇江市港发工程有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		17,524,184.54	108,644,831.18
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(二十九)	48,759,004.24	18,044,375.27
经营活动现金流入小计		66,283,188.78	126,689,206.45
购买商品、接受劳务支付的现金		58,161,519.48	59,281,261.45
支付给职工以及为职工支付的现金		670,367.42	1,797,263.62
支付的各项税费		2,162,797.92	9,837,026.78
支付其他与经营活动有关的现金	五(二十九)	1,556,674.22	828,326.95
经营活动现金流出小计		62,551,359.04	71,743,878.80
经营活动产生的现金流量净额		3,731,829.74	54,945,327.65
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
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		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	65,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	99,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		500,250.32	3,801,622.14
支付其他与筹资活动有关的现金	五(二十九)	-	35,000,000.00
筹资活动现金流出小计		500,250.32	138,301,622.14
筹资活动产生的现金流量净额		-500,250.32	-73,301,622.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		3,231,579.42	-18,356,294.49
加:期初现金及现金等价物余额		2,576,292.48	20,932,586.97
六、期末现金及现金等价物余额		5,807,871.90	2,576,292.48

法定代表人:方留平

主管会计工作负责人:薛琴

会计机构负责人:朱季玉

所有者权益变动表

2017年1-3月

编制单位：镇江市港发工程有限公司

单位：人民币元

项 目	本期										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续 债	其他							
一、上年年末余额	51,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	6,415,060.55	31,909,474.81	89,324,535.36
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	51,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	6,415,060.55	31,909,474.81	89,324,535.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,230,796.28	-4,230,796.28
（一）综合收益总额										-4,230,796.28	-4,230,796.28
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-	-	-
2. 对股东的分配											-
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											-
四、本年年末余额	51,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	6,415,060.55	27,678,678.53	85,093,739.08

法定代表人：方留平

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

所有者权益变动表（续）

2017年1-3月

编制单位：镇江市港发工程有限公司

单位：人民币元

项 目	上期										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	51,000,000.00				-				5,479,622.35	23,490,531.01	79,970,153.36
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	51,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,479,622.35	23,490,531.01	79,970,153.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	935,438.20	8,418,943.80	9,354,382.00
（一）综合收益总额										9,354,382.00	9,354,382.00
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	935,438.20	-935,438.20	-
1. 提取盈余公积									935,438.20	-935,438.20	-
2. 对股东的分配											-
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											-
四、本年年末余额	51,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	6,415,060.55	31,909,474.81	89,324,535.36

法定代表人：方留平

主管会计工作负责人：薛琴

会计机构负责人：朱季玉

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

镇江市港发工程有限公司(以下简称公司或本公司)系由江苏大港股份有限公司设立的全资子公司,于2007年03月26日在镇江工商行政管理局新区分局注册登记,注册资本人民币800万元,注册号为3211911100931。2011年11月4日,根据公司股东会决议,注册资本增加至2100万元,并换发了企业法人营业执照,注册号为311191000003610。2014年6月,根据公司股东会决议,注册资本增加至5100万元,并换发了企业法人营业执照,注册号为321191000003610。

统一社会信用代码:913211917990732854。住所:镇江新区大港通港路1号。法定代表人:方留平。

本公司的控股股东为江苏大港股份有限公司,最终控制人为江苏瀚瑞投资控股有限公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为房地产的开发与销售。

经营范围:工业与民用建筑工程、市政公用工程、建筑装饰装修工程、地基与基础工程、环保工程、机电设备安装工程、钢结构厂房工程的施工(凭资质经营);室内外装修;建筑材料、装潢材料的销售;工程技术咨询服务;房屋租赁;设备租赁。(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)

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司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“三、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。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以12个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物

本公司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。

(六) 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司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。本公司指定的该类金融资产主要包括为短期内出售而持有的金融资产等。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。

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3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) 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。

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。

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

(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(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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。

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。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。

(七) 应收款项坏账准备

本公司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

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期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,经本公司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	单独进行减值测试,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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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
关联方组合	公司对期末纳入合并范围的关联方款项单独进行减值测试,除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的,通常不计提坏账准备

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
3-5 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	单项金额虽不重大但有客观证据表明可能无法收回合同现金流量
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,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。

(八) 划分为持有待售资产

本公司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,本公司董事会或股东大会(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。

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(九) 固定资产

本公司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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司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,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司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%
6	融资租入固定资产:	-	-	-
7	机器设备	10-18	3%-5%	5.28-9.5%
8	运输设备	8	3%-5%	11.88-12.13%

本公司于每年年度终了,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。

(十) 在建工程

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。

(十一) 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。

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(十二) 无形资产

本公司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。

(十三) 长期资产减值

本公司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,本公司进行减值测试。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

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(十四) 长期待摊费用

本公司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。

(十五) 职工薪酬

本公司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:本公司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。

(十六) 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;

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(十七) 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括提供服务收入,收入确认政策如下:

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。

(十八) 政府补助

本公司的政府补助是指从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且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,或对年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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内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。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本公司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。

(二十) 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。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	应纳税劳务	3%
增值税	应纳税服务和劳务	3%、11%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	5%

(二) 税收优惠

无。

五、 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,“期初”系指2017年1月1日,“期末”系指2017年03月31日,“本期”系指2017年1月1日至03月31日,“上期”系指2016年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3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	期末余额	期初余额
现金	10,495.84	11,698.84
银行存款	5,797,376.06	2,564,593.64
其他货币资金	5.59	2.82
合计	5,807,877.49	2,576,295.30
其中:存放在境外的款项总额	-	-

注:其他货币资金中5.59元为公司开具信用证保证金存款利息。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) 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				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	197,684,363.58	100.00	10,426,693.82	5.27	187,257,669.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	197,684,363.58	100.00	10,426,693.82	5.27	187,257,669.76

类别	期初余额				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	211,945,332.68	100.00	12,764,269.66	6.02	199,181,063.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	211,945,332.68	100.00	12,764,269.66	6.02	199,181,063.02

1) 组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,985,692.81	1,549,284.64	5.00
1-2年	78,824,091.76	7,882,409.18	10.00
2-3年	-	-	30.00
3-5年	350,000.00	175,000.00	50.00
5年以上	820,000.00	820,000.00	100.00
合计	110,979,784.57	10,426,693.82	-

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,948,310.19	1,847,415.51	5.00
1-2年	85,982,030.34	8,598,203.03	10.00
2-3年	-	-	30.00
3-5年	2,997,302.24	1,498,651.12	50.00
5年以上	820,000.00	820,000.00	100.00
合计	126,747,642.77	12,764,269.66	-

2) 组合中,按关联方组合计提坏账的应收账款

组合项目	期末余额	坏账准备
关联方	86,704,579.01	-

(2) 本报告期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 -2,337,575.84元,不存在收回的坏账准备情况。

(3) 本报告期无核销的应收账款

(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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏瀚瑞投资控股有限公司	109,027,495.33	0-2年	55.15	9,392,579.35
江苏中科大港激光科技有限公司	44,230,310.46	0-2年	22.37	-
江苏中技新型建材有限公司	40,508,436.93	1-4年	20.49	-
江苏大港股份有限公司	1,965,831.62	1年以内	0.99	-

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
镇江大成新能源有限公司	704,000.00	1年以内	0.36	35,200.00
合 计	196,436,074.34	-	99.37	9,427,779.35

(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。

(三) 预付账款

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,716,051.74	100.00	-	-
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	4,716,051.74	100.00	-	-

(2) 期末超过一年的大额预付款项

无。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏宇超电力工程有限公司	647,505.13	一年以内	13.73
苏州土木文化中城建筑设计有限公司	606,000.00	一年以内	12.85
深圳市建艺装饰集团股份有限公司	547,100.00	一年以内	11.60
南京闽达彩涂板有限公司	386,448.00	一年以内	8.19
镇江市东胜电力设备配套有限公司	313,100.00	一年以内	6.64
合 计	2,500,153.13	—	53.01

(四) 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3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	期末余额	期初余额
镇江港能电力有限公司	501,027.64	-
合 计	501,027.64	-

(五) 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				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	5,867,494.05	100.00	240,254.22	4.09	5,627,239.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,867,494.05	100.00	240,254.22	-	5,627,239.83

(续)

类别	期初余额				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	40,207,924.48	100.00	235,209.53	0.58	39,972,714.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	40,207,924.48	100.00	235,209.53	-	39,972,714.95

1) 组合中,按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	163,084.36	8,154.22	5

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	162,000.00	16,200.00	10
2-3年	3,000.00	900.00	30
3-5年	430,000.00	215,000.00	50
5年以上	-	-	100
合计	758,084.36	240,254.22	-

2) 组合中,按关联方组合计提坏账的其他应收款

组合项目	期末余额	坏账准备
关联方	5,109,409.69	-

(2) 本报告期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额5,044.69元,本报告期不存在转回或收回的坏账准备情况。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	705,500.00	605,500.00
保险金	50,584.36	49,690.56
资金拆借	5,109,409.69	39,550,733.92
押金	2,000.00	2,000.00
合计	5,867,494.05	40,207,924.48

(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。

(7) 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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
江苏中科大港激光科技有限公司	往来款	5,109,409.69	1年以内	87.08	-
财政局(农民工	保证金	500,000.00	1年以内、	8.52	205,000.00

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
保证金)			4-5年		
镇江新区建设工程交易中心	投标保证金	150,000.00	1-2年	2.56	15,000.00
镇江新区新港供水有限公司	保证金	22,500.00	0-2年	0.38	1,625.00
市招标办	投标保证金	30,000.00	4-5年	0.51	15,000.00
合 计		5,811,909.69	-	99.05	236,625.00

(六) 长期股权投资

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3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	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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		
一、联营企业											
镇江港能电力有限公司	8,760,396.83	-	-	-2,389,023.79	-	-	-	-	-	6,371,373.04	-
合计	8,760,396.83	-	-	-2,389,023.79	-	-	-	-	-	6,371,373.04	-

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(七) 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	614,560.35	5,792.00		42,755.00	71,904.00	735,011.35
2. 本期增加金额	13,890,879.18	-	-	-	-	13,890,879.18
(1) 购置	13,890,879.18	-	-	-	-	13,890,879.18
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	5,792.00	-	-	12,349.00	18,141.00
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	5,792.00	-	-	12,349.00	18,141.00
4. 期末余额	14,505,439.53	-	-	42,755.00	59,555.00	14,607,749.53
二、累计折旧						
1. 期初余额	29,191.68	4,755.44	-	24,962.12	40,889.85	99,799.09
2. 本期增加金额	7,297.77	144.50	-	1,711.15	2,607.99	11,761.41
(1) 计提	7,297.77	144.50	-	1,711.15	2,607.99	11,761.41
3. 本期减少金额	-	4,899.94	-	-	11,731.55	16,631.49
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	4,899.94	-	-	11,731.55	16,631.49
4. 期末余额	36,489.45	-	-	26,673.27	31,766.29	94,929.01
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	5,205,261.18	-	-	-	-	5,205,261.18
(1) 计提	5,205,261.18	-	-	-	-	5,205,261.18
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	5,205,261.18	-	-	-	-	5,205,261.18
四、账面价值						
1. 期末账面价值	9,263,688.90	-	-	16,081.73	27,788.71	9,307,559.34
2. 期初账面价值	585,368.67	1,036.56	-	17,792.88	31,014.15	635,212.26

(2) 暂时闲置的固定资产

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3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

(八) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	15,872,209.22	3,968,052.31	12,999,479.19	3,249,869.80
可抵扣亏损	245,874.00	61,468.50	—	—
合计	16,118,083.22	4,029,520.81	12,999,479.19	3,249,869.80

(九) 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

(2) 截至2017年3月31日,本公司不存在已到期未偿还的短期借款。

(十) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	7,000,000.00	-
合计	7,000,000.00	-

年末无已到期未支付的应付票据。

(十一) 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	35,258,303.16	50.01	44,941,441.06	38.57
1—2年	30,638,934.25	43.46	50,446,506.22	43.29
2—3年	3,713,463.70	5.27	14,956,504.56	12.84
3年以上	891,197.26	1.26	6,179,060.17	5.30

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3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	期末余额		期初余额	
合计	70,501,898.37	100.00	116,523,512.01	100.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
镇江港和新型建材有限公司	15,407,689.18	未结算
江苏华泰装饰工程有限公司	8,541,421.32	未结算
镇江市江泰建筑安装有限公司	7,186,262.20	未结算
江苏九鼎环球建设科技集团有限公司镇江分公司	6,160,028.57	未结算
丁宏伟项目部	3,325,291.00	未结算
合计	40,620,692.27	-

(十二) 预收账款

(1) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	-	-
1年以上	-	452,829.98
合计	-	452,829.98

(十三) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	380,000.00	324,779.39	665,024.33	39,755.06
离职后福利-设定提存计划	-	33,559.00	33,559.00	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	380,000.00	358,338.39	698,583.33	39,755.06

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	380,000.00	245,397.41	585,642.35	39,755.06
职工福利费	-	9,899.00	9,899.00	-
社会保险费	-	18,625.48	18,625.48	-
其中: 医疗保险费	-	15,101.55	15,101.55	-

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3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	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工伤保险费	-	2,684.94	2,684.94	-
生育保险费	-	838.99	838.99	-
住房公积金	-	49,057.50	49,057.50	-
工会经费	-	1,800.00	1,800.00	-
职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	380,000.00	324,779.39	665,024.33	39,755.06

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	-	31,881.05	31,881.05	-
失业保险	-	1,677.95	1,677.95	-
合计	-	33,559.00	33,559.00	-

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,290,260.02	4,672,620.25
个人所得税	481.76	474.45
城市维护建设税	158,923.00	253,594.67
企业所得税	938,020.14	1,967,088.38
教育费附加	53,111.84	93,685.40
地方教育费附加	35,407.89	62,456.94
印花税	4,890.10	5,563.94
房产税	1,290.58	1,290.58
合计	4,482,385.33	7,056,774.61

(十五) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	55,583.33	55,583.33
合计	55,583.33	55,583.33

(十六) 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3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	期末余额	期初余额
1年以内	15,898,605.27	37,520.56
1至2年	5,756.90	304,200.00
2至3年	328,000.00	28,000.00
3年以上	212,596.31	212,596.31
合计	16,444,958.48	582,316.87

(2) 账龄超过1年的其他重要应付款

单位名称	金额	账龄	性质或内容
常州市武进市政工程有限公司	300,000.00	1-2年	投标保证金
合计	300,000.00	-	-

(十七) 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏大港股份有限公司	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00
合计	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00

(十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,415,060.55	-	-	6,415,060.55
合计	6,415,060.55	-	-	6,415,060.55

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	31,909,474.81	23,490,531.01
加: 期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	-	-
本期期初余额	31,909,474.81	23,490,531.01
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-4,230,796.28	9,354,382.00
减: 提取法定盈余公积	-	935,438.20

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3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	本期	上期
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
本期期末余额	27,678,678.53	31,909,474.81

(二十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,244,312.28	5,819,431.47	8,145,614.82	10,755,178.71
其他业务	-	-	8,895,062.32	-
合计	6,244,312.28	5,819,431.47	17,040,677.14	10,755,178.71

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-623,282.12	-4,214,461.63
城市维护建设税	-26,824.39	-192,927.01
教育费附加	-19,160.28	-207,487.35
房产税	1,290.58	3,441.54
印花税	8,479.86	69,569.84
合计	-659,496.35	-4,541,864.61

根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知(财会[2016]22号)的相关规定,全面试行营业税改征增值税后,“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目,该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费;利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示,自2016年5月1日开始在本科目列示。

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	351,528.81	1,888,345.95
折旧及摊销费	11,761.41	48,135.95
税金	-	14,324.26
业务招待费	5,844.00	112,483.00

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3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	本期发生额	上期发生额
办公及会议费	2,675.10	23,183.40
保险费	-	-
差旅交通费	9,000.00	62,096.90
咨询宣传费	50,000.00	86,100.00
其他	167,323.30	372,320.31
合计	598,132.62	2,606,989.77

根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知(财会[2016]22号)的相关规定,全面试行营业税改征增值税后,“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目,该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费;利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在本科目列示,自2016年5月1日开始在“税金及附加”列示。

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	736,600.20	6,265,044.75
减:利息收入	4,590.41	5,087,229.39
加:银行手续费	2,446.35	29,712.13
加:其他支出	-	-
合计	734,456.14	1,207,527.49

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,332,531.15	-7,044,643.72
固定资产减值损失	5,205,261.18	-
合计	2,872,730.03	-7,044,643.72

(二十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,389,023.79	-1,618,391.42
其他	501,027.64	-
合计	-1,887,996.15	-1,618,391.42

(二十六) 营业外收入

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3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) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
其他	-	730,514.49	-
合计	-	730,514.49	-

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,509.51	-	1,509.51
其中: 固定资产处置损失	1,509.51	-	1,509.51
无形资产处置损失	-	-	-
地方综合基金	-	-	-
其他	-	86,981.27	-
合计	1,509.51	86,981.27	-

(二十八) 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	-	1,967,088.37
所得税汇算清缴差异	-	-
递延所得税费用	-779,651.01	1,761,160.93
合计	-779,651.01	3,728,249.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-5,010,447.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,252,611.83
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	471,999.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	961.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期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	-

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3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	本期发生额
所得税费用	-779,651.01

(二十九) 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	48,754,413.83	18,044,375.27
利息收入	4,590.41	-
合计	48,759,004.24	18,044,375.27

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,526,932.77	4,560.00
付现费用	29,741.45	823,766.95
合计	1,556,674.22	828,326.95

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	-	35,000,000.00
合计	-	35,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,230,796.28	9,354,382.00
加: 资产减值准备	2,872,730.03	-7,044,643.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,761.41	48,135.95
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,509.51	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	500,250.32	6,265,044.75

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3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	本期发生额	上期发生额
投资损失(收益以“-”填列)	1,887,996.15	1,618,391.42
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-779,651.01	1,761,160.93
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)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	43,885,347.79	52,941,916.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-40,417,318.18	-9,999,059.93
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,731,829.74	54,945,327.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		-
现金的期末余额	5,807,871.90	2,576,292.48
减: 现金的期初余额	2,576,292.48	20,932,586.97
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,231,579.42	-18,356,294.49

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	5,807,871.90	2,576,292.48
其中: 库存现金	10,495.84	11,698.84
可随时用于支付的银行存款	5,797,376.06	2,564,593.64
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债权投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	5,807,871.90	2,576,292.48
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	-	-

六、 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

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3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(%)
江苏大港股份有限公司	镇江	房地产开发等	58,034.8513	100.00	100.00

江苏瀚瑞投资控股有限公司为江苏大港股份有限公司的控股股东,因而江苏瀚瑞投资控股有限公司为本公司的最终控制方。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
江苏大港股份有限公司	580,348,513.00	-	-	580,348,513.00

2016年4月28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向王刚等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]946号)核准,江苏大港股份有限公司向本公司原股东王刚等共发行94,098,513股人民币普通股(A股)股票用于购买本公司100%股权,该部分股票于2016年5月26日在深圳证券交易所挂牌上市交易。本次发行后,江苏大港股份有限公司股本为50,409.8513万股,注册资本为人民币50,409.8513万元整,该事项已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2016年5月5日出具XYZH/2016NJA10164号验资报告。另外,江苏大港股份有限公司向特定投资者广发基金管理有限公司等共发行76,250,000股用于募集配套资金,并于2016年6月24日在深圳证券交易所挂牌上市交易。本次发行后,江苏大港股份有限公司股本为58,034.8513万股,注册资本为人民币58,034.8513万元整。该事项已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2016年5月30日出具XYZH/2016NJA10168号验资报告。

(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(%)	
	2017年3月31日	2016年12月31日	2017年3月31日	2016年12月31日
江苏大港股份有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00	100.00	100.00

2. 合营企业及联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
镇江港能电力有限公司	联营企业

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3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. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
江苏瀚瑞投资控股有限公司	最终控制方
镇江新区公用建设发展有限公司	受同一控制人控制
镇江日月照明有限公司（原镇江新区大港路灯管理所）	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
镇江新园物业管理有限公司	受同一控制人控制
镇江枫叶园林工程有限公司	受同一控制人控制
江苏瀚瑞海绵城市发展有限公司	受同一控制人控制
瀚瑞国际投资有限公司	受同一控制人控制
瀚瑞海外投资有限公司	受同一控制人控制
江苏圃山农业科技有限公司	受同一控制人控制
江苏鼎新建设项目管理有限公司	受同一控制人控制
江苏瀚瑞金控融资租赁有限公司	受同一控制人控制
江苏瀚瑞金控投资有限公司（原江苏瀚瑞锦辰投资有限公司）	受同一控制人控制
江苏瀚瑞铁路投资发展有限公司	受同一控制人控制
江苏瀚瑞资产经营有限公司	受同一控制人控制
江苏联瑞资产管理有限公司	受同一控制人控制
镇江第一外国语学校	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
镇江蓝天环科管理有限公司	受同一控制人控制
镇江依家农产品生鲜市场有限公司	受同一控制人控制
镇江平昌农副产品直销市场有限责任公司	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
镇江瑞盛建设有限公司	受同一控制人控制
镇江瑞祥商业管理有限公司	受同一控制人控制
镇江市润旺房地产开发有限公司	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
镇江新区城市建设投资有限公司	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
镇江新区金港融资租赁有限公司	受同一控制人控制

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
镇江新区粮油购销总公司	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
镇江新区通达物流园区开发有限公司	受同一控制人控制
镇江新区中小企业投资担保有限公司	受同一控制人控制
镇江新驱软件产业有限公司	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
镇江新域环境工程有限公司	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
江苏大港能源物流有限责任公司	受同一控制人控制
镇江港洋汽车修理有限公司	受同一控制人控制
镇江港润物业有限责任公司	受同一控制人控制
镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司	受同一控制人控制
镇江港源水务有限责任公司	受同一控制人控制
江苏港汇化工有限公司	受同一控制人控制
镇江港和新型建材有限公司	受同一控制人控制
镇江港东运输有限公司	受同一控制人控制
镇江新区固废处置股份有限公司	受同一控制人控制
镇江港泓化工物流管理有限公司	受同一控制人控制
江苏大港置业有限公司	受同一控制人控制
镇江东尼置业有限公司	受同一控制人控制
镇江市港龙石化港务有限责任公司	受同一控制人控制
江苏中技新型建材有限公司	受同一控制人控制
江苏中科大港激光科技有限公司	受同一控制人控制
江苏艾科半导体有限公司	受同一控制人控制
江苏芯艾科半导体有限公司	受同一控制人控制
上海旻艾信息科技有限公司	受同一控制人控制
无锡智维微电子有限公司	受同一控制人控制
镇江苏创信息科技有限公司	受同一控制人控制
Acetec (Hong Kong) Semiconductor Co., Limited(香港艾科半导体有限公司)	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	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

镇江港润物业有限责任公司	物业服务费	110,545.76	272,518.56
江苏大港股份有限公司	资金占用费	236,349.88	2,293,269.51
合计	-	346,895.64	2,565,788.07

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏大港股份有限公司	资金拆借利息	-	233,426.04
江苏大港股份有限公司	工程施工	1,908,574.39	933,939.74
江苏中技新型建材有限公司	工程施工	-258,942.52	7,531,504.18
江苏瀚瑞投资控股有限公司	工程施工	3,344,589.27	-7,511,720.79
江苏瀚瑞投资控股有限公司	资金占用	-	9,873,329.82
镇江新驱软件产业有限公司	工程施工	-	16,882.30
镇江新区交通建设投资有限公司	工程施工	-	-20,222.45
合计	-	4,994,221.14	11,057,138.84

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
江苏瀚瑞投资控股有限公司	镇江市港发工程有限公司	4,000.00	2016/08/05	2017/08/05	否

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
江苏大港股份有限公司	拆入	18,907,990.63	2017/01/01	2017/03/31	年利率5.00%

(三) 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	镇江新区城市建设投资有限公司	650,000.00	650,000.00	650,000.00	650,000.00
应收账款	镇江新驱软件产业有限公司	-	-	524,184.54	254,495.24
应收账款	江苏瀚瑞投资控股有限公司	109,027,495.33	9,392,579.35	119,582,568.40	10,278,229.94
应收账款	江苏中技新型建材有限公司	40,508,436.93	-	40,967,379.45	-
应收账款	镇江中科大港激光有限公司	44,230,310.46	-	44,230,310.46	-

镇江市港发工程有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年3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	期末余额		期初余额	
应收账款	江苏大港股份有限公司	1,965,831.62	-	-	-
其他应收款	江苏大港股份有限公司	-	-	35,578,462.23	-
其他应收款	镇江中科大港激光有限公司	5,109,409.69	-	3,972,271.69	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	镇江港和新型建材有限公司	15,407,689.18	1,516,810.00
其他应付款	江苏大港股份有限公司	15,809,678.51	-

七、或有事项

截至2017年3月31日,本公司无需披露的或有事项。

八、承诺事项

截至2017年3月31日,本公司无需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止资产负债表日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、财务报表的批准

本财务报告于2017年5月10日由本公司批准报出。

镇江市港发工程有限公司

二〇一七年五月十日