

# 江苏大港股份有限公司

JIANGSU DAGANG CO., LTD

## 二〇一九年半年度财务报告



公司简称: 大港股份

股票代码: 002077

## 一、审计报告

否

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为:人民币元

### 1、资产负债表

编制单位:江苏大港股份有限公司

单位:人民币

项目	合并数		母公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:				
货币资金	928,397,122.41	1,009,734,184.29	603,415,423.11	309,375,322.62
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	24,695,121.36	31,550,802.85	2,070,000.00	15,836,801.40
应收账款	1,115,788,658.32	1,207,798,671.34	540,897,952.66	588,781,919.50
应收款项融资	-		-	
预付款项	187,935,042.98	114,495,279.54	93,557,714.65	68,324,919.53
其他应收款	154,365,662.75	146,060,478.99	1,364,685,848.00	1,321,905,890.50
其中:应收利息	11,138,253.76	7,354,299.34	4,899,882.01	2,501,563.62
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	143,227,408.99	138,706,179.65	1,359,785,965.99	1,319,404,326.88
存货	1,394,955,517.51	1,420,120,437.34	340,786,752.81	341,861,746.66
合同资产	-	-	-	-
持有待售资产	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	81,235,197.21	75,970,762.38	18,923,645.67	11,175,304.38
流动资产合计	3,887,372,322.54	4,005,730,616.73	2,964,337,336.90	2,657,261,904.59
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产		215,500,000.00		214,500,000.00
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	182,747,026.25	183,681,394.04	2,119,485,559.14	2,024,795,217.53
其他权益工具投资	-		-	
其他非流动金融资产	205,453,748.31	-	200,129,990.70	
投资性房地产	860,694,428.17	873,207,963.01	760,589,521.81	771,432,354.25

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产	1,206,789,859.33	1,048,931,659.65	23,182,029.63	23,896,181.87
其中: 固定资产	1,206,789,859.33	1,048,931,659.65	23,182,029.63	23,896,181.87
固定资产清理	-	-	-	-
在建工程	80,673,270.80	108,022,939.39	-	-
其中: 在建工程	80,228,270.80	107,577,939.39	-	-
工程物资	445,000.00	445,000.00	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
使用权资产	-	-	-	-
无形资产	129,393,104.30	112,209,342.56	1,082,960.02	1,284,093.30
开发支出	-	-	-	-
商誉	389,701,059.36	335,361,134.99	-	-
长期待摊费用	93,591,536.10	93,743,872.34	1,448,307.01	942,413.94
递延所得税资产	115,518,531.58	84,324,727.28	31,409,606.94	28,883,784.22
其他非流动资产	152,233,237.41	160,233,237.41	-	-
非流动资产合计	3,416,795,801.61	3,215,216,270.67	3,137,327,975.25	3,065,734,045.11
资产总计	<b>7,304,168,124.15</b>	<b>7,220,946,887.40</b>	<b>6,101,665,312.15</b>	<b>5,722,995,949.70</b>

法定代表人: 王茂和

主管会计工作负责人: 孙丽娟

会计机构负责人: 朱季玉

**资产负债表 (续)**

编制单位: 江苏大港股份有限公司

单位: 人民币

项目	合并数		母公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款	1,697,039,984.00	1,910,743,184.00	1,541,794,184.00	1,397,374,184.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	339,838,092.86	359,082,773.75	184,300,000.00	73,083,867.81
应付账款	498,252,939.95	580,282,844.10	205,584,476.05	269,999,283.77
预收款项	94,418,843.97	107,730,399.78	57,285,711.57	4,941,176.98
合同负债	-	-	-	-
应付职工薪酬	6,070,264.27	12,320,370.94	-	3,200,000.00
应交税费	7,705,208.45	17,433,442.38	2,554,599.65	12,170,513.21
其他应付款	374,524,396.48	218,735,748.66	138,870,443.04	75,361,029.10
其中: 应付利息	3,131,719.20	5,362,537.72	2,185,454.66	4,222,949.26
应付股利	-	-	-	-

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

其他应付款	371,392,677.28	213,373,210.94	136,684,988.38	71,138,079.84
一年内到期的非流动负债	314,395,017.87	248,264,200.87	200,047,303.00	172,928,518.12
其他流动负债	870,929.11	1,052,616.14	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>3,333,115,676.96</b>	<b>3,455,645,580.62</b>	<b>2,330,436,717.31</b>	<b>2,009,058,572.99</b>
非流动负债:				
长期借款	533,550,000.00	279,900,000.00	259,850,000.00	92,400,000.00
应付债券	-	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
租赁负债				
长期应付款	193,014,787.87	103,306,019.01	34,097,118.81	77,514,001.76
其中: 长期应付款	185,183,887.87	98,178,319.01	34,097,118.81	77,514,001.76
专项应付款	7,830,900.00	5,127,700.00	-	-
预计负债	10,388,093.92	10,147,100.26	-	-
递延收益	60,843,820.74	45,726,387.33	-	-
递延所得税负债	8,742,704.07	7,286,256.14	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>806,539,406.60</b>	<b>446,365,762.74</b>	<b>293,947,118.81</b>	<b>169,914,001.76</b>
<b>负债合计</b>	<b>4,139,655,083.56</b>	<b>3,902,011,343.36</b>	<b>2,624,383,836.12</b>	<b>2,178,972,574.75</b>
所有者权益(或股东权益)				
实收资本(或股本)	580,348,513.00	580,348,513.00	580,348,513.00	580,348,513.00
其他权益工具	-	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
资本公积	2,818,563,040.71	2,818,563,040.71	2,816,067,446.23	2,816,067,446.23
减: 库存股			-	-
其他综合收益			-	-
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	109,397,557.43	109,397,557.43	109,397,557.43	109,397,557.43
未分配利润	-434,603,947.45	-215,537,496.14	-28,532,040.63	38,209,858.29
归属于母公司所有者权益合计	3,073,705,163.69	3,292,771,615.00	3,477,281,476.03	3,544,023,374.95
少数股东权益	90,807,876.90	26,163,929.04	-	-
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,164,513,040.59</b>	<b>3,318,935,544.04</b>	<b>3,477,281,476.03</b>	<b>3,544,023,374.95</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>7,304,168,124.15</b>	<b>7,220,946,887.40</b>	<b>6,101,665,312.15</b>	<b>5,722,995,949.70</b>

法定代表人: 王茂和

主管会计工作负责人: 孙丽娟

会计机构负责人: 朱季玉

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

## 2、利润表

编制单位:江苏大港股份有限公司

单位:人民币

项目	合并数		母公司	
	2019年1-6月	2018年1-6月	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业总收入	419,885,707.29	587,920,283.84	64,899,219.80	88,458,762.82
其中:营业收入	419,885,707.29	587,920,283.84	64,899,219.80	88,458,762.82
二、营业总成本	627,130,640.67	610,497,120.62	119,380,411.50	116,104,069.85
其中:营业成本	461,823,427.16	481,339,029.81	20,818,603.59	40,017,702.56
税金及附加	12,306,786.33	16,238,741.16	4,575,000.42	4,807,636.45
销售费用	5,168,152.99	7,242,143.52	15,951.60	350,578.57
管理费用	39,775,801.22	34,873,539.45	8,344,304.08	7,578,817.26
研发费用	12,594,061.19	16,113,561.94	-	-
财务费用	95,462,411.78	54,690,104.74	85,626,551.81	63,349,335.01
其中:利息费用	78,004,026.11	56,457,435.15	66,646,718.08	57,439,617.21
利息收入	13,162,201.35	6,376,386.56	6,998,722.15	1,080,165.93
加:其他收益	8,711,308.51	3,454,365.72	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-934,367.79	-326,784.63	9,770,341.61	7,213,992.75
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-934,367.79	-326,784.63	9,770,341.61	7,213,992.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-1,167,902.30		-677,183.84	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-7,588,055.40	-26,045,459.66	-5,317,248.30	-10,530,903.39
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-27,143,170.83		-4,846,723.86	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-231,260.71	-1,185.32	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-235,598,381.90	-45,495,900.67	-55,552,006.09	-30,962,217.67
加:营业外收入	248,215.53	7,493,164.09	32,932.93	87,955.00
减:营业外支出	193,211.07	511,192.79	55,823.02	196,253.93
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-235,543,377.44	-38,513,929.37	-55,574,896.18	-31,070,516.60
减:所得税费用	-28,751,172.70	-6,508,489.03	-2,525,822.72	-782,871.08
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-206,792,204.74	-32,005,440.34	-53,049,073.46	-30,287,645.52
(一)按经营持续性分类				
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-206,792,204.74	-32,005,440.34	-53,049,073.46	-30,287,645.52

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

2、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二)按所有权属分类				
1、归属于母公司所有者的净利润	-210,188,101.92	-33,405,990.88		
2、少数股东损益	3,395,897.18	1,400,550.54		
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一)不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定收益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
5、其他				
(二)将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、可供出售金融资产公允价值变动损益				
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6、其他债权投资信用减值准备				
7、现金流量套期储备				
8、外币财务报表折算差额				
9、其他....				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	-206,792,204.74	-32,005,440.34	-53,049,073.46	-30,287,645.52
归属于母公司股东的综合收益总额	-210,188,101.92	-33,405,990.88		
归属于少数股东的综合收益总额	3,395,897.18	1,400,550.54		
八、每股收益:				
(一)基本每股收益	-0.36	-0.06		
(二)稀释每股收益	-0.36	-0.06		

法定代表人:王茂和

主管会计工作负责人:孙丽娟

会计机构负责人:朱季玉

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3、合并现金流量表

编制单位:江苏大港股份有限公司

单位:人民币

项 目	合并数		母公司	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
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	509,424,275.77	428,979,414.91	124,884,619.74	129,862,768.21
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-	-
处置交易性金融资产净增加额	-	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-	-
收到的税费返还	963,369.41	8,883,949.68	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	26,226,778.69	18,827,630.22	5,095,715.50	641,392.12
经营活动现金流入小计	536,614,423.87	456,690,994.81	129,980,335.24	130,504,160.33
购买商品、接受劳务支付的现金	374,348,225.49	328,130,151.53	71,184,627.31	139,226,799.25
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	53,461,930.78	61,844,727.08	8,094,371.49	7,014,855.07
支付的各项税费	44,830,356.39	99,261,541.21	28,008,048.27	41,000,068.46
支付其他与经营活动有关的现金	43,015,548.93	55,278,528.84	3,807,589.78	18,666,050.25
经营活动现金流出小计	515,656,061.59	544,514,948.66	111,094,636.85	205,907,773.03
经营活动产生的现金流量净额	20,958,362.28	-87,823,953.85	18,885,698.39	-75,403,612.70
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	-	-	10,080,000.00	7,560,000.00
处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,506.00	746.00	-	-
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	20,000,000.00	-	-	-
投资活动现金流入小计	20,046,506.00	746.00	10,080,000.00	7,560,000.00
购买固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,195,057.90	111,006,348.00	751,067.12	175,800.00
投资支付的现金	91,430,000.00	-	95,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-64,420,876.72	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	33,204,181.18	111,006,348.00	95,751,067.12	20,175,800.00
投资活动产生的现金流量净额	-13,157,675.18	-111,005,602.00	-85,671,067.12	-12,615,800.00

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	-	-	-	-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-
取得借款收到的现金	1,945,910,000.00	1,749,500,000.00	1,563,570,000.00	1,162,950,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	252,962,000.00	130,000,000.00	121,744,000.00	59,250,679.52
筹资活动现金流入小计	2,198,872,000.00	1,879,500,000.00	1,685,314,000.00	1,222,200,679.52
偿还债务所支付的现金	1,623,129,000.00	1,438,424,690.00	1,226,700,000.00	1,101,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	82,940,233.14	81,519,523.74	56,513,243.03	61,214,593.73
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	4,320,000.00	3,240,000.00	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	296,604,129.79	241,731,541.39	164,020,497.38	132,744,288.52
筹资活动现金流出小计	2,002,673,362.93	1,761,675,755.13	1,447,233,740.41	1,295,658,882.25
筹资活动产生的现金流量净额	196,198,637.07	117,824,244.87	238,080,259.59	-73,458,202.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-161,861.55	-90,139.68	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	203,837,462.62	-81,095,450.66	171,294,890.86	-161,477,615.43
加:期初现金及现金等价物余额	200,844,391.08	296,804,608.22	91,931,738.62	202,263,466.81
六、期末现金及现金等价物余额	404,681,853.70	215,709,157.56	263,226,629.48	40,785,851.38

法定代表人:王茂和

主管会计工作负责人:孙丽娟

会计机构负责人:朱季玉

#### 4、合并所有者权益变动表



江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

本期金额

项 目	本期金额														
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险 准备	未分配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
<b>一、上年年末余额</b>	580,348,513.00	-	-	-	2,818,563,040.71	-	-	-	109,397,557.43	-	215,537,496.14	-	3,292,771,615.00	26,163,929.04	3,318,935,544.04
加：会计政策变更											-8,878,349.39		-8,878,349.39		-8,878,349.39
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
<b>二、本年初余额</b>	580,348,513.00	-	-	-	2,818,563,040.71	-	-	-	109,397,557.43	-	224,415,845.53	-	3,283,893,265.61	26,163,929.04	3,310,057,194.65
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	210,188,101.92	-	-210,188,101.92	64,643,947.86	-145,544,154.06
（一）综合收益总额											210,188,101.92		-210,188,101.92	3,395,897.18	-206,792,204.74
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65,568,050.68	65,568,050.68
1. 股东投入普通股														65,568,050.68	65,568,050.68
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,320,000.00	-4,320,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-4,320,000.00	-4,320,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结															

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取																				
2.本年使用																				
(六) 其他																				
<b>四、本年年末余额</b>	<b>580,348,513.00</b>	-	-	-	<b>2,818,563,040.71</b>	-	-	-	<b>109,397,557.43</b>	-	<b>434,603,947.45</b>	-	<b>3,073,705,163.69</b>	<b>90,807,876.90</b>	<b>3,164,513,040.59</b>					

法定代表人：王茂和

主管会计工作负责人：孙丽娟

会计机构负责人：朱季玉

上年金额

项 目	上年金额														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司股东权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
<b>一、上年年末余额</b>	580,348,513.00	-	-	-	2,818,563,040.71	-	-	66,835.77	109,397,557.43	-	354,877,817.72		3,863,253,764.63	29,122,279.43	3,892,376,044.06	
加：会计政策变更													-		-	
前期差错更正													-		-	
同一控制下企业合并													-		-	
其他													-		-	
<b>二、本年初余额</b>	580,348,513.00	-	-	-	2,818,563,040.71	-	-	66,835.77	109,397,557.43	-	354,877,817.72		3,863,253,764.63	29,122,279.43	3,892,376,044.06	
<b>三、本年增减变动金额</b> <b>(减少以“-”号填列)</b>								-66,835.77					-570,415,313.86	-570,482,149.63	-2,958,350.39	
(一) 综合收益总额													-570,415,313.86	-570,415,313.86	310,293.51	
(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																

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

的金额																				
4.其他																				-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,240,000.00	-3,240,000.00
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配																				-3,240,000.00
4.其他																				-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本																				
2.盈余公积转增股本																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-66,835.77	-	-	-	-	-	-66,835.77	-28,643.90	-95,479.67				
1.本年提取																				
2.本年使用								-66,835.77						-66,835.77	-28,643.90	-95,479.67				
(六) 其他																				-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>580,348,513.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,818,563,040.71</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>109,397,557.43</b>	<b>-</b>	<b>-215,537,496.14</b>	<b>-</b>	<b>3,292,771,615.00</b>	<b>26,163,929.04</b>	<b>3,318,935,544.04</b>					

法定代表人：王茂和

主管会计工作负责人：孙丽娟

会计机构负责人：朱季玉

5、母公司所有者权益变动表

项 目	本期金额										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	580,348,513.00	-	-	-	2,816,067,446.23	-	-	-	109,397,557.43	38,209,858.29		3,544,023,374.95

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

加: 会计政策变更											-13,692,825.46	-13,692,825.46
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	580,348,513.00	-	-	-	2,816,067,446.23	-	-	-	109,397,557.43	24,517,032.83		3,530,330,549.49
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-53,049,073.46	-53,049,073.46
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入普通股												-
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. 对所有者或(股东)的分配												-
3. 其他												-
(四) 股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备												-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

(六) 其他												-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>580,348,513.00</b>	-	-	-	<b>2,816,067,446.23</b>	-	-	-	<b>109,397,557.43</b>	<b>-28,532,040.63</b>		<b>3,477,281,476.03</b>

本期金额

法定代表人: 王茂和

主管会计工作负责人: 孙丽娟

会计机构负责人: 朱季玉

上年金额

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	580,348,513.00	-	-	-	2,816,067,446.23	-	-	-	109,397,557.43	125,856,712.76		3,631,670,229.42
加: 会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
<b>二、本年初余额</b>	580,348,513.00	-	-	-	2,816,067,446.23	-	-	-	109,397,557.43	125,856,712.76		3,631,670,229.42
<b>三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-87,646,854.47		-87,646,854.47
(一) 综合收益总额										-87,646,854.47		-87,646,854.47
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1.所有者投入普通股												-
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.对所有者或(股东)的分配												-
3.其他												-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1.资本公积转增资本(或股本)												-
2.盈余公积转增资本(或股												-

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

本)												
3.盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6.其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
(六) 其他												-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>580,348,513.00</b>	-	-	-	<b>2,816,067,446.23</b>	-	-	-	<b>109,397,557.43</b>	<b>38,209,858.29</b>		<b>3,544,023,374.95</b>

法定代表人：王茂和

主管会计工作负责人：孙丽娟

会计机构负责人：朱季玉

### 三、公司的基本情况

#### (一) 企业概况

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

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

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

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

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,公司向江苏艾科半导体有限公司原股东王刚等共发行 94,098,513 股人民币普通股(A 股)股票用于购买江苏艾科半导体有限公司 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,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,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,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。至此,公司控股股东瀚瑞控股持有公司股份 284,186,313 股,其中,有限售流通股 158,000,000 股,无限售流通股 126,186,313 股,持股比例为 48.97%。

为了积极维护公司中小股东利益,增强投资者信心,维护公司股价及资本市场的稳定,控股股东瀚瑞控股自 2018 年 7 月 9 日起持续通过深圳交易所系统以集中竞价的方式增持公司的股份。报告期末,瀚瑞控股持有公司股份 289,525,647 股,直接持有公司 49.89%的股份,通过一致行动人镇江市大港自来水有限责任公司间接持有公司 0.23%的股份、通过一致行动人镇江高新创业投资有限公司间接持有公司 0.67%的股份,合计持有公司 50.79%的股份。

公司总部位于镇江新区大港通港路 1 号;法定代表人:王茂和;统一社会信用代码:91321100720500361C。

## (二) 企业的业务性质和主要经营活动

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

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

## 四、合并财务报表范围

本集团纳入合并范围的子公司共 19 户,具体内容如下:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江苏大港能源物流有限责任公司(以下简称大港物流)	子公司	服务业	100.00	100.00
镇江港沣汽车修理有限公司(以下简称港沣汽修)	孙公司	服务业	50.00	50.00
镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司(以下简称港诚国贸)	子公司	服务业	100.00	100.00
镇江港源水务有限责任公司(以下简称港源水务)	子公司	制造业	100.00	100.00
江苏港汇化工有限公司(以下简称港汇化工)	子公司	服务业	100.00	100.00
镇江新区固废处置股份有限公司(以下简称固废处置)	子公司	服务业	70.00	70.00
镇江港泓化工物流管理有限公司(以下简称港泓化工)	子公司	服务业	100.00	100.00



江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江苏大港置业有限公司 (以下简称大港置业)	子公司	房地产业	100.00	100.00
镇江东尼置业有限公司 (以下简称东尼置业)	子公司	房地产业	100.00	100.00
镇江市港龙石化港务有限责任公司 (以下简称港龙石化)	子公司	服务业	67.71	67.71
江苏中科大港激光科技有限公司 (以下简称大港激光)	子公司	制造业	77.83*	77.83
江苏艾科半导体有限公司 (以下简称艾科半导体)	子公司	技术服务业	100.00	100.00
江苏芯艾科半导体有限公司 (以下简称芯艾科)	孙公司	技术服务业	100.00	100.00
上海旻艾半导体有限公司 (以下简称上海旻艾)	孙公司	技术服务业	100.00	100.00
镇江智维微电子有限公司 (以下简称镇江智维)	孙公司	技术服务业	100.00	100.00
镇江苏创信息科技有限公司 (以下简称镇江苏创)	孙公司	技术服务业	55	55
Acetec ( Hong Kong ) Semiconductor Co.,Limited(香港艾科半导体有限公司) (以下简称“香港艾科”)	孙公司	技术服务业	100.00	100.00
江苏科力半导体有限公司	子公司	技术服务业	95	95
苏州科阳光电科技有限公司	孙公司	技术服务业	62.303945*	65.5831

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

注2: 公司持有江苏科力95%股权, 江苏科力持有科阳光电65.5831%股权, 公司间接持有科阳光电股权比例为62.303945%, 表决权比例为62.303945%。

本年纳入合并财务报表范围的主体较上年相比, 有变化。

详见本附注“九、合并范围的变化”及本附注“十、在其他主体中的权益”相关内容。

## 五、合并财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“六、重要会计政策和会计估计”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。

## 六、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司大港置业、东尼置业从事房地产经营。本公司及子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注“六、(二十七)收入”等各项描述。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### (三) 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币财务报表折算

##### 1. 外币交易

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

##### 2. 外币财务报表的折算

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

#### (十) 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1)金融资产

#### 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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值计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

#### (2)金融负债

##### 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 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。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

#### (3)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### (4)金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5)金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发

行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

#### (十一) 应收票据、应收账款

应收票据、应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

对于应收票据、应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 30 日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据、应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照账龄为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户性质、账龄为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加,对于本集团的内部单位的应收账款,不计提坏账准备;对于非本集团内部单位的应收账款,按照账龄组合计提坏账准备。



预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据、应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备、应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据减值损失、应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据、应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

	项目	组合	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	应收账款	本集团内部单位	不提坏账准备					
		非本集团内部单位	5%	10%	30%	50%	50%	100%
	应收票据	银行承兑汇票	不计提坏账准备					
		商业承兑汇票	5%	10%	30%	50%	50%	100%

## (十二) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是

可行的,所以本集团按照账龄为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 30 日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本期的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	5%	10%	30%	50%	50%	100%

### (十三) 存货

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

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

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

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

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

(3) 建造成本按实际支付的工程款、材料款计入开发成本;

(4) 出租开发产品的摊销方法: 出租开发产品按直线法在收益期内摊销;

(5) 维修基金的核算方法: 根据相关规定, 维修基金由购买方承担;

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

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

#### (十四) 长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

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

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

#### (十五) 投资性房地产

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

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

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

#### (十六) 固定资产

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

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

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

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

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

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

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

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

#### (十七) 在建工程

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

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

#### (十八) 借款费用

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

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

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

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

#### (十九) 无形资产

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

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

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准:

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

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

内部研究开发项目支出的核算:

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

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## (二十) 长期资产减值

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

对是否存在下列各种可能发生减值的迹象进行判断,如果发现资产存在下述减值迹象的,则进行减值测试:1) 资产市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌;2) 公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化,对公司产生不利影响;3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高,从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏;5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;6) 内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等;7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产减值损失的确认:资产减值损失是根据年末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认。预计可收回金额按如下方法估计:1) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定;2) 资产的公允价值减去处置费用后的净额,根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定,处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等;3) 资产未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。在综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素后,预计资产未来现金流量的现值。

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



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

#### (二十一) 长期待摊费用

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

#### (二十二) 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

#### (二十三) 应付债券

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

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

#### (二十四) 预计负债

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

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

#### (二十五) 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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

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

#### (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

#### (二十七) 收入确认原则和计量方法

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

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

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

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

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

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

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

#### (二十八) 政府补助

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

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述原则进行判断;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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。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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

#### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

#### (三十) 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

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

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

#### (三十一) 持有待售

本集团持有待售资产包括固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产(不包括递延所得税资产)。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发

生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (三十二) 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (三十三) 重要会计政策和会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

##### (1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年修订发布《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)及2018年6月15日财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》,企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则,按照修订后的一般企业财务报表格式(适用于执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表	第七届董事会第7次会议审议通过	注 1
财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),对一般企业财务报表格式进行了修订,要求企业遵照执行。	第七届董事会第10次会议审议通过	注 2

注 1: 2017 年财政部修订印发了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017]9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)(统称“新金融工具准则”),并要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。2018 年 6 月 15 日财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照修订后的一般企业财务报表格式(适用于执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表。2019 年 1 月 1 日起本公实行新金融准则,根据财政部财会[2018]15 号通知的要求,财务报表格式将做以下调整:资产负债表新增与新金融工具准则有关的“交易性金融资产”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”,同时删除“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”以及“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债”项目。利润表新增与新金融工具准则有关的“信用减值损失”、“净敞口套期收益”、“其他权益工具投资公允价值变动”、“企业自身信用风险公允价值变动”、“其他债权投资公允价值变动”、“金融资产重分类计入其他综合收益的金额”、“其他债权投资信用减值准备”以及“现金流量套期储备”项目在其他综合收益部分,删除与原金融工具准则有关的“可供出售金融资产公允价值变动损益”、“持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益”以及“现金流量套期损益的有效部分”,“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”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”。

注 2: 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)2019 年度一般企业财务报表格式主要变动如下:  
1、资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目。2、资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。3、资产负债表所有者权益项下新增“专项储备”项目,反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值。该项目根据“专项储备”科目的期末余额填列。4、将利润表“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”5、现金流量表明确了政府补助的填列口径,企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。6、根据资产负债表的变化,在所有者权益变动表新增“专项储备”项目。7、所有者权益变动表,明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径,“其他权益工具持有者投入资本”项目,反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

公司根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)的财务报表格式和企业会计准则的要求编制 2019 年半年度的财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法,公司对年初数据进行了追溯调整。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,比较财务报表列报的信息与修订后准则要求不一致的,不需要按照新金融工具准则的要求对比较财务报表数据进行调整,本次会计政策变更不对公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果产生影响。首日执行新准则与原准则的差异,将调整计入 2019 年期初留存收益或其他综合收益。

此项会计政策变更对财务报表的影响如下:

2019.1.1

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	1,239,349,474.19	应收票据	31,550,802.85
		应收账款	1,207,798,671.34

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

应付票据及应付账款	939,365,617.85	应付票据	359,082,773.75
		应付账款	580,282,844.10

2. 重要会计估计变更

无

3. 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,009,734,184.29	1,009,734,184.29	-
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产	不适用		-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	-
衍生金融资产			-
应收票据	31,550,802.85	31,550,802.85	-
应收账款	1,207,798,671.34	1,207,798,671.34	-
应收款项融资	不适用		-
预付款项	114,495,279.54	114,495,279.54	-
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	146,060,478.99	146,060,478.99	-
其中: 应收利息	7,354,299.34	7,354,299.34	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产			-
存货	1,420,120,437.34	1,420,120,437.34	-
合同资产	不适用		-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	75,970,762.38	75,970,762.38	-
<b>流动资产合计</b>	<b>4,005,730,616.73</b>	<b>4,005,730,616.73</b>	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			-
债权投资	不适用		-
可供出售金融资产	215,500,000.00	不适用	-215,500,000.00
其他债权投资	不适用		-
持有至到期投资		不适用	-



江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

长期应收款			
长期股权投资	183,681,394.04	183,681,394.04	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	206,621,650.61	206,621,650.61
投资性房地产	873,207,963.01	873,207,963.01	
固定资产	1,048,931,659.65	1,048,931,659.65	
在建工程	108,022,939.39	108,022,939.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	112,209,342.56	112,209,342.56	
开发支出			
商誉	335,361,134.99	335,361,134.99	
长期待摊费用	93,743,872.34	93,743,872.34	
递延所得税资产	84,324,727.28	84,324,727.28	
其他非流动资产	160,233,237.41	160,233,237.41	
非流动资产合计	3,215,216,270.67	3,206,337,921.28	-8,878,349.39
资产总计	7,220,946,887.40	7,212,068,538.01	-8,878,349.39
流动负债:			
短期借款	1,910,743,184.00	1,910,743,184.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	359,082,773.75	359,082,773.75	
应付账款	580,282,844.10	580,282,844.10	
预收款项	107,730,399.78	107,730,399.78	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	12,320,370.94	12,320,370.94	
应交税费	17,433,442.38	17,433,442.38	
其他应付款	218,735,748.66	218,735,748.66	
其中: 应付利息	5,362,537.72	5,362,537.72	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	248,264,200.87	248,264,200.87	
其他流动负债	1,052,616.14	1,052,616.14	

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

流动负债合计	3,455,645,580.62	3,455,645,580.62	-
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	279,900,000.00	279,900,000.00	
应付债券	-		
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款	103,306,019.01	103,306,019.01	
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,147,100.26	10,147,100.26	
递延收益	45,726,387.33	45,726,387.33	
递延所得税负债	7,286,256.14	7,286,256.14	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	446,365,762.74	446,365,762.74	
负债合计	3,902,011,343.36	3,902,011,343.36	
所有者权益:			
股本	580,348,513.00	580,348,513.00	
其他权益工具	-	-	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	2,818,563,040.71	2,818,563,040.71	
减: 库存股			
其他综合收益	-	-	
专项储备			
盈余公积	109,397,557.43	109,397,557.43	
一般风险准备			
未分配利润	-215,537,496.14	-224,415,845.53	-8,878,349.39
归属于母公司所有者权益合计	3,292,771,615.00	3,283,893,265.61	-8,878,349.39
少数股东权益	26,163,929.04	26,163,929.04	
所有者权益合计	3,318,935,544.04	3,310,057,194.65	-8,878,349.39
负债和所有者权益总计	7,220,946,887.40	7,212,068,538.01	-8,878,349.39

说明: 原报表列报的可供出售金融资产账面价值为 215,500,000.00 元, 根据新金融工具准则新报表列报计入其他非流动金融资产账面价值 206,621,650.61 元(自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产的期末账面价值, 在“其他非流动金融资产”项目反映), 其差额调整年初未分配利润-8,878,349.39 元。

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	309,375,322.62	309,375,322.62	-
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	15,836,801.40	15,836,801.40	-
应收账款	588,781,919.50	588,781,919.50	-
应收款项融资	不适用		
预付款项	68,324,919.53	68,324,919.53	-
其他应收款	1,321,905,890.50	1,321,905,890.50	-
其中: 应收利息	2,501,563.62	2,501,563.62	-
应收股利	-	-	-
存货	341,861,746.66	341,861,746.66	-
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	11,175,304.38	11,175,304.38	-
流动资产合计	2,657,261,904.59	2,657,261,904.59	-
非流动资产:			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	214,500,000.00	不适用	-214,500,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	2,024,795,217.53	2,024,795,217.53	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	200,807,174.54	200,807,174.54
投资性房地产	771,432,354.25	771,432,354.25	-
固定资产	23,896,181.87	23,896,181.87	-
在建工程	-		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	1,284,093.30	1,284,093.30	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	942,413.94	942,413.94	-
递延所得税资产	28,883,784.22	28,883,784.22	-
其他非流动资产	-	-	-

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

非流动资产合计	3,065,734,045.11	3,052,041,219.65	-13,692,825.46
资产总计	5,722,995,949.70	5,709,303,124.24	-13,692,825.46
流动负债:			
短期借款	1,397,374,184.00	1,397,374,184.00	-
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	73,083,867.81	73,083,867.81	-
应付账款	269,999,283.77	269,999,283.77	-
预收款项	4,941,176.98	4,941,176.98	-
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	3,200,000.00	3,200,000.00	-
应交税费	12,170,513.21	12,170,513.21	-
其他应付款	75,361,029.10	75,361,029.10	-
其中: 应付利息	4,222,949.26	4,222,949.26	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	172,928,518.12	172,928,518.12	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	2,009,058,572.99	2,009,058,572.99	-
非流动负债:			
长期借款	92,400,000.00	92,400,000.00	-
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款	77,514,001.76	77,514,001.76	-
长期应付职工薪酬			
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	169,914,001.76	169,914,001.76	-
负债合计	2,178,972,574.75	2,178,972,574.75	-
所有者权益:			
股本	580,348,513.00	580,348,513.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	2,816,067,446.23	2,816,067,446.23	-
减: 库存股			
其他综合收益	-	-	-
专项储备			

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

盈余公积	109,397,557.43	109,397,557.43	-
未分配利润	38,209,858.29	24,517,032.83	-13,692,825.46
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,544,023,374.95</b>	<b>3,530,330,549.49</b>	<b>-13,692,825.46</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>5,722,995,949.70</b>	<b>5,709,303,124.24</b>	<b>-13,692,825.46</b>

说明:原报表列报的可供出售金融资产账面价值为 214,500,000.00 元,根据新金融工具准则新报表列报计入其他非流动金融资产账面价值 200,807,174.54 元(自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产的期末账面价值,在“其他非流动金融资产”项目反映),其差额调整年初未分配利润-13,692,825.46 元。

4. 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

无。

## 七、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
房产税	房产税按房产原值的 70%为纳税基准,税率为 1.2%;出租房产以房产租金收入为计税依据,税率为 12%	1.2%、12%
土地增值税	根据国家税务总局国税发[2010]53号、苏地税发[2010]39号及苏地税规[2016]2号文的规定,公司实行预缴土地增值税,项目开发完成后办理土地增值税清算,本集团的土地增值税预征按公司所在地的政策执行。截止本报告期末,本集团房地产开发项目均在江苏省内。	
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、免税

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
镇江新区固废处置股份有限公司	15%税率
江苏艾科半导体有限公司	高新技术企业 15%

纳税主体名称	所得税税率
上海旻艾半导体有限公司	两免三减半
镇江江苏创信息科技有限公司	小微企业: 所得减半后按 20% 税率缴税
镇江港泓化工物流管理有限公司	小微企业: 所得减半后按 20% 税率缴税
香港艾科半导体有限公司	16.50%
苏州科阳光电科技有限公司	15%
本集团及除上述子公司外的子公司	25%

## (二) 税收优惠

本集团子公司镇江新区固废处置股份有限公司对垃圾进行减量化、资源化和无害化处理的业务,属于垃圾处理、污泥处理处置劳务,2015年6月30日前执行财税[2011]115号文件,免征增值税。2015年7月1日起执行财税[2015]78号,财税[2011]115号同时废止。镇江新区固废处置股份有限公司向镇江市国家税务局第一税务分局申请了税收优惠资格认定并通过。因此公司2015年1至6月处置收入免征增值税,2015年7至12月、2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月处置收入享受增值税即征即退政策,退税比例为70%。

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

本集团子公司镇江新区固废处置股份有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条、镇地税一[2016]7956号文件,从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得2013年、2014年、2015年免征所得税,2016年、2017年、2018年减半征收所得税,根据财政部 税务总局国家发展改革委 生态环境部公告2019年第60号,从事污染防治的第三方企业减按15%的税率征收企业所得税,固废处置符合规定,2019年起所得税减按15%。

本集团子公司江苏艾科半导体有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合批准,2017年11月17日起江苏艾科半导体有限公司被认定为高新技术企业,有效期3年。证书编号为GR201732001623,自获得高新技术企业认定后3年内享受15%的企业所得税优惠,即按15%的税率征收企业所得税,以及按照研究开发费用的50%税前加计扣除优惠。

本集团子公司镇江江苏创信息科技有限公司和镇江港泓化工物流管理有限公司属于小微企业,根据财税[2018]77号:自2018年1月1日至2020年12月31日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据沪发改高技[2018]74号文,本集团子公司上海旻艾半导体有限公司符合财税[2015]6号文规定的享受企业所得税优惠条件。财税[2015]6号文规定:符合条件的集成电

路封装、测试企业以及集成电路关键专用材料生产企业、集成电路专用设备生产企业,在2017年(含2017年)前实现获利的,自获利年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止;2017年前未实现获利的,自2017年起计算优惠期,享受至期满为止。上海旻艾半导体有限公司自2017年度盈利,故2017年度、2018年度免征企业所得税,2019年减半征收即减按12.5%的所得税率

本集团子公司镇江新区固废处置股份有限公司根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》、镇地税一[2018]1107号文件,对于开山填海整治的土地和改造的废弃土地,减免土地使用税。

本集团的孙公司苏州科阳光电科技有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准,2018年10月24日起苏州科阳光电科技有限公司被认定为高新技术企业,有效期3年。证书编号为GR201832001015,自获得高新技术企业认定后3年内享受15%的企业所得税优惠,即按15%的税率征收企业所得税,以及按照研究开发费用的50%税前加计扣除优惠。

## 八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“期末”系指2019年6月30日,“本期”系指2019年1月1日至6月30日,“上期”系指2018年1月1日至6月30日,除另有注明外,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	112,138.11	155,727.34
银行存款	404,569,715.59	200,688,663.74
其他货币资金	523,715,268.71	808,889,793.21
<b>合计</b>	<b>928,397,122.41</b>	<b>1,009,734,184.29</b>
其中:存放在境外的款项总额	-	-

注:其他货币资金中 119,541,915.64 元为公司开具银行承兑汇票保证金、108,248,012.57 为信用证保证金存款,295,925,340.5 元为存单质押。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据种类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,695,121.36	31,550,802.85
商业承兑汇票	-	-

项目	期末余额	年初余额
合计	24,695,121.36	31,550,802.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 期末已用于质押的应收票据

无。

(4) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	88,332,146.75	
商业承兑汇票	-	-
合计	88,332,146.75	-

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

### 3. 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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	34,437,257.63	2.64	34,437,257.63	100.00	—
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	33,033,168.88	2.54	33,033,168.88	100.00	—
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,404,088.75	0.10	1,404,088.75	100.00	—



江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

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(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,268,467,313.26	97.36	152,678,654.94	12.04	1,115,788,658.32
<b>合计</b>	<b>1,302,904,570.89</b>	<b>100.00</b>	<b>187,115,912.57</b>	<b>—</b>	<b>1,115,788,658.32</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,293,866.13	2.57	35,293,866.13	100.00	
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	33,033,168.88	2.41	33,033,168.88	100.00	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,260,697.25	0.16	2,260,697.25	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,337,446,986.22	97.43	129,648,314.88	9.69	1,207,798,671.34
<b>合计</b>	<b>1,372,740,852.35</b>	<b>100.00</b>	<b>164,942,181.01</b>	<b>—</b>	<b>1,207,798,671.34</b>

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	
江苏国邦电力燃料有限公司	33,033,168.88	33,033,168.88	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>33,033,168.88</b>	<b>33,033,168.88</b>	<b>—</b>	<b>-</b>

② 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	
丹徒区国庆蔬菜专业合作社	1,322,000.00	1,322,000.00	100	长期无法取得联系; 预计无法收回
MONDO TECHNOLOGY HONG KONG	34,373.50	34,373.50	100	已无业务往来, 款项无法收回
无锡市东泰精细化工有限责任公司镇江分公司	29,056.00	29,056.00	100	破产无法收回

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	
安阳福日隆助剂有限公司	18,659.25	18,659.25	100	破产无法收回
<b>合计</b>	<b>1,404,088.75</b>	<b>1,404,088.75</b>	-	

③. 按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	631,048,980.55	31,552,449.08	5
1-2 年	440,825,431.85	44,082,543.18	10
2-3 年	122,700,566.77	36,810,170.03	30
3-4 年	13,268,132.88	6,634,066.44	50
4-5 年	54,049,550.00	27,024,775.00	50
5 年以上	6,574,651.21	6,574,651.21	100
<b>合计</b>	<b>1,268,467,313.26</b>	<b>152,678,654.94</b>	—

④按账龄列示的应收账款

账龄	期末余额
1 年以内	631,048,980.55
1 至 2 年	440,825,431.85
2 至 3 年	122,700,566.77
3 至 4 年	13,268,132.88
4 至 5 年	87,082,718.88
5 年以上	7,978,739.96
<b>合计</b>	<b>1,302,904,570.89</b>

(2) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并增加	
应收账款坏账准备	164,942,181.01	21,782,099.11	-	760,056.76	1,151,689.21	187,115,912.57
<b>合计</b>	<b>164,942,181.01</b>	<b>21,782,099.11</b>	-	<b>760,056.76</b>	<b>1,151,689.21</b>	<b>187,115,912.57</b>

(3) 本期实际核销的应收账款情况

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	核销金额
实际核销的应收账款	760,056.76
<b>合计</b>	<b>760,056.76</b>

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
镇江万隆投资管理有限公司	租赁款	60,681.25	无法收回	总经理办公会 20190403 会议纪要	否
天威四川硅业有限公司	货款	699,375.51	破产清算	管理层审批	否
<b>合计</b>	-	<b>760,056.76</b>	-	-	-

(4) 按欠款方归集的期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
镇江新区房产管理处	328,550,048.00	1 年以内	25.22	16,427,502.40
镇江新区保障房建设发展有限公司	149,000,000.00	1 年以内	11.44	7,450,000.00
北京微纳星科技有限公司	93,944,878.24	1-2 年	7.21	9,394,487.82
GOOD LEADER ELECTRONICS LIMITED	83,263,307.16	1-3 年	6.39	13,274,746.65
Rayz Technology Inc.	56,892,370.44	1-3 年	4.37	8,506,667.85
<b>合计</b>	<b>711,650,603.84</b>		<b>54.62</b>	<b>55,053,404.72</b>

(5) 本报告期因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

(6) 本报告期无转移应收款项且继续涉入形成的资产及负债。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	155,218,397.63	82.59	80,880,688.13	70.64
1—2 年	25,710,050.98	13.68	26,562,115.87	23.20
2—3 年	6,123,967.54	3.26	6,813,539.21	5.95

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

3 年以上	882,626.83	0.47	238,936.33	0.21
<b>合计</b>	<b>187,935,042.98</b>	<b>100</b>	<b>114,495,279.54</b>	<b>100</b>

(2) 账龄超过一年的大额预付款项

单位名称	金额	账龄	未结算原因
江苏九鼎环球建设科技集团有限公司	52,212,516.08	1-2 年	未结算
预付账款-税款-土地增值税	13,574,693.59	1-3 年	未结算
江苏溧阳建设集团有限公司镇江分公司	11,917,466.23	1-2 年	未结算
镇江天顺交通工程有限公司	2,688,330.65	1-2 年	未结算
国网江苏省电力公司镇江供电公司	2,194,121.37	1-3 年	电费、押金未结算
江苏镇江安装集团有限公司	751,401.70	1-2 年	未结算
上海耐谷实业有限公司	647,002.00	3-5 年	未结算
江苏恒信建设工程造价咨询有限公司	122,211.05	1-2 年	未结算
昆山维克特机电空调工程有限公司	108,000.00	1-2 年	未结算
<b>合计</b>	<b>84,215,742.67</b>	-	-

(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(%)
南京储芯电子科技有限公司	82,170,007.00	1 年以内	43.72
江苏九鼎环球建设科技集团有限公司	52,212,516.08	1-2 年	27.78
预付账款-税款-土地增值税	13,574,693.59	1-3 年	7.22
江苏溧阳建设集团有限公司镇江分公司	11,917,466.23	1-2 年	6.34
镇江天顺交通工程有限公司	2,688,330.65	1-2 年	1.43
<b>合计</b>	<b>162,563,013.55</b>		86.50

(4) 本报告期因金融资产转移而终止确认的预付账款

无。

5. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	11,138,253.76	7,354,299.34
应收股利	-	-
其他应收款	143,227,408.99	138,706,179.65

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
合计	154,365,662.75	146,060,478.99

5.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额	备注
定期存款	11,138,253.76	7,354,299.34	-
合计	11,138,253.76	7,354,299.34	-

(2) 重要逾期利息

无。

(3) 坏账准备计提情况

无

5.2 应收股利

无。

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	30,842,335.43	44,555,025.67
保证金	16,144,376.93	3,015,773.05
备用金	1,164,481.70	260,914.85
代垫费用	10,983,404.92	1,157,147.35
股权转让款	129,436,000.00	129,436,000.00
合计	188,570,598.98	178,424,860.92

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		16,814,915.24	22,903,766.03	39,718,681.27
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		5,361,071.72		5,361,071.72
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
合并增加		263,437.00		263,437.00
2019 年 6 月 30 日余额	-	22,439,423.96	22,903,766.03	45,343,189.99

其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	19,268,338.03
1-2 年	131,866,485.53
2-3 年	4,952,736.89
3-4 年	3,085,769.23
4-5 年	2,465,701.01
5 年以上	26,931,568.29
合计	188,570,598.98

(3) 本期计提的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段						
第二阶段	16,814,915.24	5,361,071.72			263,437.00	22,439,423.96
第三阶段	22,903,766.03					22,903,766.03
合计	39,718,681.27	5,361,071.72			263,437.00	45,343,189.99

(4) 本期重大坏账准备收回或转回金额

无。

(5) 本期度实际核销的其他应收款

无。

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的期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
镇江银山资本投资运营有限公司	股权转让款	129,436,000.00	1-2 年	68.64	12,943,600.00
济宁巨能煤炭化工有限公司	往来款	18,543,769.40	5 年以上	9.83	18,543,769.40
中航国际租赁有限公司	保证金	4,500,000.00	1 年以内	2.39	225,000.00
广西融资租赁有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	1.59	150,000.00
远东国际租赁有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	1.59	150,000.00
<b>合计</b>		<b>158,479,769.40</b>		<b>84.04</b>	<b>32,012,369.40</b>

(7) 无涉及政府补助的应收款项

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,545,730.80		29,545,730.80	11,273,109.48	-	11,273,109.48
库存商品	12,155,847.88		12,155,847.88	3,454,200.35	-	3,454,200.35
生产成本			-	5,549,246.27	-	5,549,246.27
开发成本	440,704,696.99		440,704,696.99	450,181,789.79	-	450,181,789.79
开发产品	949,530,461.63	65,128,653.50	884,401,808.13	1,007,185,700.09	57,540,598.10	949,645,101.99
在途物资			-	-	-	-
周转材料	7,462.75		7,462.75	16,989.46	-	16,989.46
低值易耗品	612,668.44		612,668.44	-	-	-
发出商品	23,428,328.63		23,428,328.63			
半成品	4,098,973.89		4,098,973.89			
<b>合计</b>	<b>1,460,084,171.01</b>	<b>65,128,653.50</b>	<b>1,394,955,517.51</b>	<b>1,477,661,035.44</b>	<b>57,540,598.10</b>	<b>1,420,120,437.34</b>

(2) 存货跌价准备

按性质分类

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	-					
库存商品	-					
生产成本	-					
开发成本	-					
开发产品	57,540,598.10	8,015,078.34		427,022.94		65,128,653.50
在途物资	-					
周转材料	-					
低值易耗品	-					
<b>合计</b>	<b>57,540,598.10</b>	<b>8,015,078.34</b>		<b>427,022.94</b>		<b>65,128,653.50</b>

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	预计售价减去相关税费	-
库存商品	预计售价减去相关税费	商品已出售
开发成本	预计售价减去达到交付条件所需发生的成本及相关税费	-
开发产品	已签约的按照签约价格减去相关税费，未签约的按照预计售价减去相关税费	-



(4) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期(开发成本)增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	资金来源
青年汇二期	2014.08	2019.06	-	368,395,527.28	63,079,590.46		46,258,446.69	351,574,383.51	81,881,360.01	11,134,508.14	其他
南湖庄园二期	2016.02	2018.08	450,000,000.00					0.00			其他
经纬大厦	2018.08	2019.12	184,310,000.00	76,240,651.21			8,116,382.62	84,357,033.83	16,189,683.73	2,825,314.26	其他
丁卯公租房	2013.08	2018.08	516,490,000.00		390,483.93		390,483.93	0.00			其他
张许地块(楚桥雅苑)	2012.01	2018.12	872,380,000.00		5,467,870.84		5,467,870.84	0.00			其他
园区开发零星工程	-		-	5,545,611.30		772,331.65		4,773,279.65			其他
<b>合计</b>				<b>450,181,789.79</b>	<b>68,937,945.23</b>	<b>772,331.65</b>	<b>60,233,184.08</b>	<b>440,704,696.99</b>	<b>98,071,043.74</b>	<b>13,959,822.40</b>	

(5) 开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额
逸翠园	2012.11	9,607,302.01		812,048.50	8,795,253.51	-	-
丁卯南纬一路商品房	2009.12	384,918.70			384,918.70	-	-
张许地块(楚桥雅苑)	2018.12	232,480,694.58	5,467,870.84	543,312.71	237,405,252.71	3,694,386.60	-
四海家园高层	2012.03	1,203,927.78		227,519.11	976,408.67	-	-
四海家园邻里中心	2012.03	10,728,924.40			10,728,924.40	-	-
魏家墩安置小区	2013.05	21,671,574.16		33,220.00	21,638,354.16	-	-
南湖庄园一期	2015.12	214,563,482.79		9,575,506.16	204,987,976.63	5,383,511.80	-
南湖庄园二期	2018.08	328,522,604.96		50,975,503.43	277,547,101.53	28,976,096.93	
青年汇一期	2018.06	104,739,094.90		1,346,483.32	103,392,611.58	31,463,479.26	
青年汇二期	2018.12	-	63,079,590.46	63,079,590.46	-		

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额
丁卯公租房	2018.08	83,283,175.81	390,483.93		83,673,659.74	4,632,034.84	
<b>合计</b>	—	<b>1,007,185,700.09</b>	<b>68,937,945.23</b>	<b>126,593,183.69</b>	<b>949,530,461.63</b>	<b>74,149,509.43</b>	

(6) 存货期末余额中利息资本化率的情况

期末存货开发成本和开发产品中本期利息资本化金额为 13,959,822.40 元, 累计资本化金额为 172,220,553.17 元, 资本化率采用公司当期银行借款的加权平均利率 7.27%。

(7) 存货受限情况

项目名称	年初余额	期末余额	受限原因
经纬大厦土地	55,831,066.79	55,831,066.79	借款抵押
<b>合计</b>	<b>55,831,066.79</b>	<b>55,831,066.79</b>	—

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额	性质
预缴税金	17,394,167.12	5,321,539.63	企业所得税、关税
待抵扣增值税	57,839,061.63	62,437,907.12	—
应退营业税	5,502,631.40	5,374,298.10	退房
待摊费用	349,453.21	2,502,185.96	待摊费用
待退增值税	0	37,866.47	港龙石化待退增值税
应退土地增值税	149,883.85	296,965.10	退房
<b>合计</b>	<b>81,235,197.21</b>	<b>75,970,762.38</b>	—

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具				-	-	-
可供出售权益工具	0	0	0	0	0	0
按公允价值计量				-	-	-
按成本计量	0	0	0	0	0	0
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
中节能太阳能科技(镇江)有限公司	19,500,000.00	-	19,500,000.00	-	-			-	5.56	-
镇江市中金国信科技小额贷款有限公司	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-			-	10.00	-
江苏新中瑞联合投资发展有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-			-	20.00	-
镇江好产品电力科技有限公司	950,000.00	-	950,000.00	-	950,000.00		950,000.00	-	19.00	-
力信(江苏)能源科技有限责任公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-			-	5.00	-
中节能华禹(镇江)绿色产业并购投资基金(有限合伙)	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-			-	3.85	-
江苏天奈科技股份有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-			-	0.8849	-
镇江融尚置业有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-			-	5	-
<b>合计</b>	<b>216,450,000.00</b>	<b>-</b>	<b>216,450,000.00</b>	<b>-</b>	<b>950,000.00</b>		<b>950,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

说明:根据 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则,公司将原计入可供出售金融资产计入其他非流动金融资产,以公允价值计量且其变动计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产减值准备  
无

9. 长期股权投资

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
 (本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	本期计提减值准备	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	其他			
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
镇江万港置业有限公司	167,555,821.85			-624,709.40					166,931,112.45	-	-
小计	<b>167,555,821.85</b>			<b>-624,709.40</b>					<b>166,931,112.45</b>	-	-
二、联营企业	-									-	-
镇江远港物流有限公司	16,125,572.19			-309,658.39					15,815,913.80	-	-
小计	<b>16,125,572.19</b>			<b>-309,658.39</b>					<b>15,815,913.80</b>	-	-
合计	<b>183,681,394.04</b>			<b>-934,367.79</b>					<b>182,747,026.25</b>	-	-

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

10.其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
中节能太阳能科技(镇江)有限公司	32,609,685.43	38,566,006.38
镇江市中金国信科技小额贷款有限公司	12,407,006.54	12,455,119.02
江苏新中瑞联合投资发展有限公司	12,349,831.24	14,939,252.31
力信(江苏)能源科技有限责任公司	37,000,338.50	43,000,338.49
中节能华禹(镇江)绿色产业并购投资基金(有限合伙)	99,572,445.74	86,275,542.25
江苏天奈科技股份有限公司	6,190,683.25	5,570,916.09
镇江融尚置业有限公司	5,323,757.61	5,814,476.07
合计	<b>205,453,748.31</b>	<b>206,621,650.61</b>

11.投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.年初余额	826,624,046.60	171,455,333.70	-	998,079,380.30
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 固定资产、无形资产、开发产品等转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	826,624,046.60	171,455,333.70	-	998,079,380.30
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	99,091,479.90	25,779,937.39	-	124,871,417.29
2.本期增加金额	10,557,749.82	1,955,785.02	-	12,513,534.84
(1) 计提或摊销	10,557,749.82	1,955,785.02	-	12,513,534.84
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	109,649,229.72	27,735,722.41	-	137,384,952.13
三、减值准备				

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.年初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
<b>1.期末账面价值</b>	<b>716,974,816.88</b>	<b>143,719,611.29</b>	-	<b>860,694,428.17</b>
<b>2.年初账面价值</b>	<b>727,532,566.70</b>	<b>145,675,396.31</b>	-	<b>873,207,963.01</b>

(2) 无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 12. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,206,789,859.33	1,048,931,659.65
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>1,206,789,859.33</b>	<b>1,048,931,659.65</b>

### 12.1 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	融资租入	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值							-
1. 年初余额	334,299,082.24	290,462,258.44	6,306,195.62	77,144,690.07	769,091,631.75	21,987,330.23	1,499,291,188.35
2. 本年增加金额	57,844,076.23	225,902,477.81	792,592.06	222,248,506.79	23,147,833.60	2,005,263.50	531,940,749.99
(1) 购置	-	546,660.37	103,982.31	-	54,986.01	52,921.46	758,550.15
(2) 在建工程转入	-	6,785,780.89	-	-	21,430,103.69	-	28,215,884.58
(3) 融资租赁	-	-	-	222,248,506.79	-	-	222,248,506.79
(4) 企业合并增加	57,844,076.23	218,570,036.55	688,609.75	-	1,662,743.90	1,952,342.04	280,717,808.47
(5) 其他增加							
3. 本年减少金额	102,165,778.88	81,271,902.48	280,618.81	-	63,245,827.75	66,666.67	247,030,794.59
(1) 处置或报废	9,000.00	76,923.08	280,618.81	-	19,828.00	66,666.67	453,036.56
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-
(3) 融资租赁转出	102,156,778.88	81,194,979.40	-	-	63,225,999.75	-	246,577,758.03
(4) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-



江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	融资租入	电子设备	其他设备	合计
4. 年末余额	289,977,379.59	435,092,833.77	6,818,168.87	299,393,196.86	728,993,637.60	23,925,927.06	1,784,201,143.75
二、累计折旧							
1. 年初余额	34,657,780.23	50,628,143.45	2,808,547.30	29,078,621.88	323,249,032.87	8,443,933.05	448,866,058.78
2. 本年增加金额	14,478,714.07	80,570,683.28	637,703.25	6,615,777.95	61,345,548.20	1,709,570.42	165,357,997.17
(1) 计提	4,704,504.67	15,979,187.63	386,751.36	5,331,151.45	60,350,289.69	937,489.62	87,689,374.42
(2) 融资租赁到期转回	-	-	-	1,284,626.50	-	-	1,284,626.50
(3) 企业合并增加	9,774,209.40	64,591,495.65	250,951.89	-	995,258.51	772,080.80	76,383,996.25
(4) 其他增加							
3. 本年减少金额	1,102,662.50	5,532,774.65	131,037.61	-	31,473,100.02	66,666.67	38,306,241.45
(1) 处置或报废	1,639.44	34,102.53	131,037.61	-	18,673.70	66,666.67	252,119.95
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-
(3) 融资租赁转出	1,101,023.06	5,498,672.12	-	-	31,454,426.32	-	38,054,121.50
(4) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	48,033,831.80	125,666,052.08	3,315,212.94	35,694,399.83	353,121,481.05	10,086,836.80	575,917,814.50
三、减值准备							
1. 年初余额	313,152.56	1,168,047.93	-	-	-	12,269.43	1,493,469.92
2. 本年增加金额	-	-	-	1,168,047.93	-	-	1,168,047.93
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	1,168,047.93	-	-	1,168,047.93
3. 本年减少金额	-	1,168,047.93	-	-	-	-	1,168,047.93
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	1,168,047.93	-	-	-	-	1,168,047.93
4. 年末余额	313,152.56	-	-	1,168,047.93	-	12,269.43	1,493,469.92
四、账面价值							
1. 年末账面价值	<b>241,630,395.23</b>	<b>309,426,781.69</b>	<b>3,502,955.93</b>	<b>262,530,749.10</b>	<b>375,872,156.55</b>	<b>13,826,820.83</b>	<b>1,206,789,859.33</b>
2. 年初账面价值	<b>299,328,149.45</b>	<b>238,666,067.06</b>	<b>3,497,648.32</b>	<b>48,066,068.19</b>	<b>445,842,598.88</b>	<b>13,531,127.75</b>	<b>1,048,931,659.65</b>

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
建筑物	19,530,687.00	2,526,206.44		17,004,480.56	
生产设备	3,242,939.71	1,748,030.21	-	1,494,909.50	
电子设备	55,407,971.73	45,109,085.15	-	10,298,886.58	
<b>合计</b>	<b>78,181,598.44</b>	<b>49,383,321.80</b>	<b>-</b>	<b>28,798,276.64</b>	

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	161,842,910.03	19,325,109.10	-	142,517,800.93
机器设备	15,280,779.59	8,764,359.49	1,168,047.93	5,348,372.17
电子设备	72,339,311.41	1,722,720.29	-	70,616,591.12
生产设备	42,073,959.57	379,132.72	-	41,694,826.85
其他设备	7,856,236.26	5,503,078.23	-	2,353,158.03
<b>合计</b>	<b>299,393,196.86</b>	<b>35,694,399.83</b>	<b>1,168,047.93</b>	<b>262,530,749.10</b>

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
固废生产区厂房	2,563,703.08	尚在办理中
港津新厂房	994,611.27	尚在办理中

13. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	80,228,270.80	107,577,939.39
工程物资	445,000.00	445,000.00
<b>合计</b>	<b>80,673,270.80</b>	<b>108,022,939.39</b>

13.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
艾科-待安装设备	17,688,636.72		17,688,636.72	45,904,521.30	-	45,904,521.30
无尘室安装工程	40,339,016.87		40,339,016.87	40,305,948.81		40,305,948.81
综合楼装修工程	4,479,981.78		4,479,981.78	4,479,981.78	-	4,479,981.78
芯艾科-南京移动智能装备产业园项目	16,384,681.85		16,384,681.85	16,384,398.83	-	16,384,398.83
港津-镇江新区化工物流园配套服务中心港津汽修建设工程项目	503,088.67		503,088.67	503,088.67	-	503,088.67
码头应急水池	832,864.91		832,864.91			
<b>合计</b>	<b>80,228,270.80</b>	<b>-</b>	<b>80,228,270.80</b>	<b>107,577,939.39</b>	<b>-</b>	<b>107,577,939.39</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	备注
			转入固定资产	其他减少									
艾科-待安装设备	45,904,521.30		28,215,884.58		17,688,636.72	270,590,000.00	100	100	-	-	-	募集资金/自有资金	-
艾科-无尘室安装工程	40,305,948.81	74,256.06		41,188.00	40,339,016.87	71,000,000.00	82	90	-	-	-	自有资金	-
艾科-综合楼装修工程	4,479,981.78				4,479,981.78	4,600,000.00	45	97	-	-	-	自有资金	-
芯艾科-南京移动智能装备产业园项目	16,384,398.83	283.02			16,384,681.85	400,000,000.00	4	5	-	-	-	自有资金	-
港沔-镇江新区化工物流园配套服务中心港沔汽修建设工程项目	503,088.67				503,088.67				-	-	-	自有资金	-
码头应急水池		832,864.91	-	-	832,864.91	2,000,000.00	42	42					
<b>合计</b>	<b>107,577,939.39</b>	<b>907,403.99</b>	<b>28,215,884.58</b>	<b>41,188.00</b>	<b>80,228,270.80</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

13.2 工程物资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
港沔汽修厂房建设建筑物物资	445,000.00	-	445,000.00	445,000.00	-	445,000.00
<b>合计</b>	<b>445,000.00</b>	<b>-</b>	<b>445,000.00</b>	<b>445,000.00</b>	<b>-</b>	<b>445,000.00</b>



江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件特 许使用 权	岸线使用 权	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	74,095,069.39	74,000,000.00	-	170,095.39	6,375,000.00	4,092,158.43	158,732,323.21
2. 本期增加金 额	20,323,271.11	6,250,007.83	-	1,299,198.26	-	362,696.55	28,235,173.75
(1) 购置	-	-	-	1,037,735.85	-	362,696.55	1,400,432.40
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并 增加	20,323,271.11	6,250,007.83	-	261,462.41	-	-	26,834,741.35
(4) 其他增 加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金 额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 转入投资 性房地产	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他减 少	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	94,418,340.50	80,250,007.83	-	1,469,293.65	6,375,000.00	4,454,854.98	186,967,496.96
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	6,123,115.76	34,228,224.79	-	73,637.29	4,320,832.96	1,777,169.85	46,522,980.65
2. 本期增加金 额	3,769,036.63	6,742,364.14	-	251,489.43	88,541.65	199,980.16	11,051,412.01
(1) 计提	965,510.54	6,626,166.84	-	45,652.54	88,541.65	199,980.16	7,925,851.73
(2) 企业合并 增加	2,803,526.09	116,197.30	-	205,836.89	-	-	3,125,560.28
(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金 额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	9,892,152.39	40,970,588.93	-	325,126.72	4,409,374.61	1,977,150.01	57,574,392.66
三、减值准备							
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金 额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金 额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件特许使用权	岸线使用权	其他	合计
1. 期末账面价值	84,526,188.11	39,279,418.90	-	1,144,166.93	1,965,625.39	2,477,704.97	129,393,104.30
2. 年初账面价值	67,971,953.63	39,771,775.21	-	96,458.10	2,054,167.04	2,314,988.58	112,209,342.56

(2) 未办妥权证的土地使用权

无。

## 15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
港龙石化	8,612,229.63	-	-	-	-	8,612,229.63
艾科半导体	571,777,167.72	-	-	-	-	571,777,167.72
科阳光电		54,339,924.37				54,339,924.37
<b>合计</b>	<b>580,389,397.35</b>	<b>54,339,924.37</b>	-	-	-	<b>634,729,321.72</b>

科阳光电商誉的计算过程见附注九、1. (2) 合并成本及商誉。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
艾科半导体	245,028,262.36					245,028,262.36
<b>合计</b>	<b>245,028,262.36</b>					<b>245,028,262.36</b>

本集团以商誉相关资产组的可收回金额与该资产组的账面价值之差额,确认为商誉资产组减值损失。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 艾科半导体商誉所在资产组

①艾科半导体资产组的构成及确定方法

艾科半导体主营业务为集成电路测试、集成电路测试仪生产与销售,现金流入主要来源于测试服务和设备生产与销售,集成电路测试和设备生产依赖于生产设备、无尘室及其他厂房等长期资产,该长期资产能持续独立的产生现金流入。因此,将艾科半导体的经营性长期资产认定为与商誉相关的资产组。

②艾科半导体资产组的账面价值

艾科半导体按照收购日公允价值持续计量的经营性长期资产账面价值为 900,569,516.11 元,艾科半导体商誉原值为 571,777,167.72 元,由于艾科半导体为公司全资

子公司,故不存在归属于少数股东权益的商誉,则包含商誉的资产组账面价值为 1,472,346,683.83 元。

③艾科半导体资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定资产组的一致性

本次资产组与 2016 年 5 月 31 日购买日所确定的资产组基本一致,与 2017 年度所确定的资产组有所差异,但差异部分资产实际并未增值,不影响以前年度对商誉减值的判断。

2) 港龙石化商誉所在资产组

①港龙石化资产组的构成及确定方法

港龙石化的主营业务为管道运输及其他港口设施服务,现金流入主要来源于管道运输及其他港口设施服务,管道运输及其他港口设施服务依赖于码头及配套设施等长期资产,该长期资产能持续独立的产生现金流入。因此,将港龙石化的经营性长期资产认定为与商誉相关的资产组。

②港龙石化资产组的账面价值

港龙石化按照收购日公允价值持续计量的经营性长期资产账面价值为 124,055,900.52 元,港龙石化商誉为 8,612,229.63 元,归属于少数股东权益的商誉为 4,107,057.96 元,全部商誉价值为 12,719,287.59 元,则包含全部商誉的资产组账面价值为 136,775,188.11 元。

③港龙石化资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定资产组的一致性

本次资产组与以前年度所确定的资产组有所差异,但差异部分资产一般并不增值,不影响以前年度对商誉减值的判断。

(4) 商誉减值测试过程、重要假设、关键参数

①商誉减值测试过程

艾科半导体按照收购日公允价值持续计量的经营性长期资产账面价值为 900,569,516.11 元,艾科半导体商誉为 571,777,167.72 元,由于艾科半导体为公司全资子公司,故不存在归属于少数股东权益的商誉,则包含商誉的资产组账面价值为 1,472,346,683.83 元,根据江苏金证通资产评估房地产估价有限公司 2019 年 4 月 8 日出具的金证通评报字[2019]第 0072 号《江苏大港股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的江苏艾科半导体有限公司与商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》可回收金额,以资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产组未来现金流量的现值两者之间较高者确定艾科半导体的可收回金额为 1,300,000,000 元,2018 年已计提了商誉减值为 245,028,262.36,故本期不存在新增商誉减值。

港龙石化按照收购日公允价值持续计量的经营性长期资产账面价值为 124,055,900.52 元,港龙石化商誉为 8,612,229.63 元,归属于少数股东权益的商誉为 4,107,057.96 元,全部商誉价值为 12,719,287.59 元,则包含全部商誉的资产组账面价值为 136,775,188.11 元。

根据江苏金证通资产评估房地产估价有限公司 2019 年 4 月 2 日出具的金证通评报字 [2019]第 0071 号《江苏大港股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的镇江市港龙石化港务有限责任公司与商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果,以资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产组未来现金流量的现值两者之间较高者确定港龙的可收回金额为 149,000,000 元,故不存在减值。

②重要假设

- a. 假设与资产组所在单位相关的税收政策、信贷政策不发生重大变化,税率、汇率、利率、政策性征收费用率基本稳定;
- b. 假设资产组所在单位完全遵守所有相关的法律法规,不会出现影响公司发展和收益实现的重大违规事项;
- c. 假设评估基准日后资产组所在单位采用的会计政策与编写本资产评估报告时所采用的会计政策在重要方面基本保持一致;
- d. 假设资产组所在单位拥有的各项经营资质未来到期后可以顺利续期;
- e. 假设资产组所在单位未来持续被认定为高新技术企业,享受相关的企业所得税优惠税率。

③关键参数及其确定依据

项目	艾科半导体	港龙石化
预测期	2019 年—2023 年 (后续为稳定期)	2019 年-2023 年 (后续为稳定期)
预测期增长率	结合公司历史业绩、行业发展、市场情况及公司经营计划,2019 年—2023 年预计销售收入增长率分别为 68.53%、27.44%、21.88%、20.52%、10.08%	结合公司历史业绩、行业发展、市场情况及公司经营计划,2019 年—2023 年预计销售收入增长率分别为 31.92%、13.45%、14.78%、11.79%、12.00%
稳定期增长率	持平	持平
利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算	根据预测的收入、成本、费用等计算
折现率	11.0%	10.7%

(5) 商誉减值测试的影响

艾科半导体业绩承诺完成情况 (单位:万元):

项目	2015 年度	2016 年度	2017 年度	累计数
1、承诺扣除非经常性损益及使用配套募集资金投资 (含期间资金的存款、理财等收益) 所产生的净利润后归属于母公司的净利润	6,500.00	8,450.00	10,450.00	25,400.00
2、实现的扣除非经常性损益及使用配套	6,624.31	11,292.57	11,221.81	29,138.69



江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

募集资金投资(含期间资金的存款、理财等收益)所产生的净利润后归属于母公司的净利润				
3、超额完成金额	124.31	2,842.57	771.81	3,738.69

公司收购艾科半导体的对赌期为 2015 年—2017 年,对赌期满后,艾科半导体完成业绩承诺。截至 2019 年 06 月 30 日,公司收购艾科半导体形成的商誉减值 245,028,262.36 元。

根据公司对港龙石化资产组可收回金额的预测,收购港龙石化形成的商誉不减值。

公司本年度收购科阳光电股权形成的商誉,经公司判断目前不存在商誉减值迹象。

#### 16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
艾科-11#1F 二次配安装工程	241,639.76		181,229.76		60,410.00
艾科-11 号楼二次配项目工程	435,067.95		325,967.64		109,100.31
艾科-保安室工程	317,253.81		17,304.78		299,949.03
艾科-氮气空压系统增配工程	13,333.40		13,333.40		-
艾科-二期二次配工程	177,000.00		106,200.00		70,800.00
艾科-二期智能化工程	103,417.00		62,050.32		41,366.68
艾科-分析软件服务费	28,339.17		28,339.17		-
艾科-供水供电配套工程	8,307,375.96		453,129.60		7,854,246.36
艾科-机器设备财产一切险	281,579.59		85,720.50		195,859.09
艾科-集成电路产业园项目备件库新增库板隔墙工程	22,556.00		1,197.66		21,358.34
艾科-集成电路产业园项目-道路、管线市政工程	2,861,219.35		156,066.54		2,705,152.81
艾科-集成电路产业园项目室外水电工程	1,624,434.11		88,605.48		1,535,828.63
艾科-集成电路产业园项目一层新增库板隔墙和吊顶工程	20,604.53		1,094.04		19,510.49
艾科-景观绿化、亮化工程	2,987,461.77		162,952.44		2,824,509.33
艾科-燃气管道铺设	78,127.83		46,876.86		31,250.97
艾科-软件使用服务费	153,301.86		23,584.92		129,716.94
艾科-赛门铁克防病毒软件	23,148.15		9,259.26		13,888.89
艾科-上海张江工程中心	11,711.73		5,405.40		6,306.33

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
办公室改造					
艾科-上海张江工程中心装修	122,222.16		91,666.68		30,555.48
艾科-生产厂房门厅、大厅、员工通道安装工程	798,462.82		43,552.50		754,910.32
艾科-无尘室安装工程	34,594,572.30		1,886,976.66		32,707,595.64
艾科-无尘室装修	88,166.42		11,500.02		76,666.40
艾科-消防喷淋系统	50,000.00		30,000.00		20,000.00
艾科-真空系统扩容工程	23,623.55		8,858.88		14,764.67
艾科-机器设备财产一切险		77,586.76	6,755.76		70,831.00
大港置业-海关直通点 2# 办公楼改造出新工程	141,666.66		25,000.02		116,666.64
港汇-防腐工程	340,548.69		174,355.92		166,192.77
港汇-消防泵移位改造工程	432,377.52		73,035.66		359,341.86
港汇-液碱收发料管线保温	41,048.45		20,524.26		20,524.19
港汇-路面硬化	26,766.39		3,734.88		23,031.51
港汇-液碱储罐罐顶保温	85,176.18		26,897.76		58,278.42
港汇-石子干铺和路牙子铺设	29,381.87		7,664.82		21,717.05
港汇-雨水总排口改造	159,059.62		38,174.34		120,885.28
港汇-配电房防水工程	50,402.07		12,096.54		38,305.53
港汇-雨水总排口改造 2	0.00	59,256.67	8,230.10		51,026.57
港龙-办公楼修缮	156,522.44		15,652.20		140,870.24
港龙-防污染物资	43,855.83		9,667.74		34,188.09
港龙-码头安全评估费	83,176.24		21,698.10		61,478.14
港龙-码头隐患整改	598,380.26		142,861.98		455,518.28
港龙-水下清淤	502,819.33		120,676.68		382,142.65
港龙-橡胶围油栏	89,856.46		19,645.78		70,210.68
港源-航标维护费	480,000.00		60,000.00		420,000.00
股份-海关直通点装修改造	555,657.38		95,255.53		460,401.85
股份-四海家园墙面出新	230,957.87	65,499.22	67,603.71		228,853.38
股份-四海家园水电改造	155,798.69	45,500.27	46,188.81		155,110.15
股份-机电园 B4 墙面出新		116,328.39	16,156.70		100,171.69
股份-海关直通点停车场		585,023.16	81,253.22		503,769.94
固废-办公楼	2,295,655.83		78,261.00		2,217,394.83
固废-仓库修建	48,084.27		13,113.90		34,970.37
固废-固化厂房改造	4,323,513.16		152,695.80		4,170,817.36

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
固废-临时板房	5,624.31		5,624.31		-
固废-绿化工程	9,714.55		9,714.55		-
固废-填埋库区道路改造	26,450.80	65,033.06	15,935.09		75,548.77
上海旻艾-6号厂房办公区装修费	4,835,264.40		288,460.32		4,546,804.08
上海旻艾-6号厂房无尘室装修费	24,261,158.49		1,449,010.74		22,812,147.75
镇江智维-二次配工程	236,111.14		141,666.66	-	94,444.48
镇江智维-弱电系统增补项	11,596.67		6,957.90	-	4,638.77
中科-车间及办公室改造维修	122,627.55		13,377.53		109,250.02
科阳-环评费		4,999.91	4,999.91	-	-
科阳-防雷科技		4,233.29	3,750.00	-	483.29
科阳-水池防腐装修		8,833.50	5,299.98	-	3,533.52
科阳-废水收集池护栏		4,267.00	2,560.32	-	1,706.68
科阳-二楼办公室装修		599,079.73	105,464.28	-	493,615.45
科阳-篮球场工程		55,275.92	9,010.02	-	46,265.90
科阳-临时化学品仓库工程		134,008.99	15,765.78	-	118,243.21
科阳-厂区绿化工程		119,249.89	26,500.02	-	92,749.87
科阳-新建设备二次配工程(KYGDCG2016021)		60,750.00	13,500.00	-	47,250.00
科阳-长期待摊-新增设备二次配工程(KYGDCG2016022)		283,500.00	63,000.00	-	220,500.00
科阳-新增设备二次配工程(双宇KYGDCG2016048)		437,578.46	83,274.92	-	354,303.54
科阳-新增设备二次配工程(双宇KYGDCG2016068)		104,767.73	16,781.70	-	87,986.03
科阳-循环水设备保养工程		34,038.39	5,042.76	-	28,995.63
科阳-回用水管路整改工程		322,714.77	50,954.94	-	271,759.83
科阳-有机废液排放整改及压滤机工程		81,396.54	12,522.48	-	68,874.06
科阳-双宇机电 10k 二次配工程		1,710,728.23	256,609.20	-	1,454,119.03
科阳-新增有机排风工程		114,114.18	17,117.10	-	96,997.08
科阳-长期待摊—化学品仓库探测工程		33,980.61	4,854.36	-	29,126.25
科阳-3月零星工程、3台切割机二次配工程		40,990.92	5,855.88	-	35,135.04

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
科阳-12K 设备二次配 (维克特机电)		313,306.32	45,224.16	-	268,082.16
科阳-0173 后 10K 二次配 工程		110,487.27	15,416.76	-	95,070.51
科阳-江苏统一安装 2 月 零星工程		46,486.50	6,486.48	-	40,000.02
科阳-PVD 二次配工程		45,000.00	6,000.00	-	39,000.00
科阳-苏州水立防防水工 程		9,077.70	1,067.94	-	8,009.76
科阳-防静电用品安装		13,741.78	1,585.56	-	12,156.22
科阳-3 台 Spray1 台 Spin1 台曝光机二次配		12,492.49	1,441.44	-	11,051.05
科阳-集装箱场地平整工 程		10,150.11	1,171.20	-	8,978.91
科阳-安装服务去胶机二 次配工程		19,519.48	2,252.28	-	17,267.20
科阳-空调箱增加加湿器 工程		39,039.05	4,504.50	-	34,534.55
科阳-安装服务办公室增 加空调工程		11,711.67	1,351.38	-	10,360.29
科阳-废水排放口整改工 程		38,198.20	4,324.32	-	33,873.88
科阳-2 台烤箱移位、8K 指纹设备二次配工程		39,639.64	4,324.32	-	35,315.32
科阳-高温烤箱二次配		31,381.38	3,423.42	-	27,957.96
科阳-PVD 增加调压阀工 程		5,433.93	592.80	-	4,841.13
科阳-安装服务食堂增加 空调		48,363.62	5,181.84	-	43,181.78
科阳-安装服务 PCW 增加 水泵		106,227.32	11,181.72	-	95,045.60
科阳-惠州市米罗兰装饰 工程有限公司工程款		147,572.81	15,534.00	-	132,038.81
科阳-金属高架地板支架 更换及电测机移机工程		63,157.61	6,533.52	-	56,624.09
科阳-厨房改造安装工 程、蒸箱接线工程		27,066.66	2,800.02	-	24,266.64
科阳-有机排风工程 KYGDCG2018009		157,333.33	16,000.02	-	141,333.31
科阳-一层机房及阳光房 装修工程		57,281.56	5,825.22	-	51,456.34
科阳-雨排口增加闸阀工 程		76,878.79	7,818.18	-	69,060.61
科阳-小食堂装修工程		33,980.58	1,699.02	-	32,281.56
科阳-冷机冷却水管道改 造工程、废水站集水坑增 加水泵、真空车间增加探 测器		126,213.59	4,207.12	-	122,006.47

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
科阳-PH中和槽制作及安装工程		14,077.67	234.63	-	13,843.04
科阳-待摊费用-保险-财产一切险		93,305.35	46,652.64	-	46,652.71
科阳-待摊费用-企业邮箱		21,561.49	3,155.34	-	18,406.15
科阳-空压机二次配-KYGDCG2017048 江苏元和建设工程有限公司		191,291.33	23,423.40	-	167,867.93
科阳-在建工程-长期待摊-厂务零星工程		842,049.93	153,100.02	-	688,949.91
科阳-真空泵安装工程(KYGDCG2017051)		96,096.12	11,531.52	-	84,564.60
科阳-去胶机二次配(KYSG2017153)		10,939.93	1,312.80	-	9,627.13
科阳-去胶机二次配KYSG2017171		14,264.32	1,711.68	-	12,552.64
科阳-11月零星工程(KYSG2017187)		20,270.32	2,432.40	-	17,837.92
科阳-12月零星工程(KYSG2017222)		18,768.72	2,252.28	-	16,516.44
<b>合计</b>	<b>93,743,872.34</b>	<b>8,081,102.16</b>	<b>8,233,438.40</b>	<b>-</b>	<b>93,591,536.10</b>

其他说明:本期增加其中 6,799,297.52 元为合并科阳光电增加的长期待摊费用。

#### 17.递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	261,721,870.10	59,719,088.76	229,351,195.01	52,889,440.29
内部交易未实现利润			-	-
可抵扣亏损	288,151,587.11	48,532,927.02	130,672,573.22	25,379,094.49
递延收益等	-	-	-	-
其他	51,607,381.51	7,266,515.80	43,539,304.69	6,056,192.50
<b>合计</b>	<b>601,480,838.72</b>	<b>115,518,531.58</b>	<b>403,563,072.92</b>	<b>84,324,727.28</b>

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产			-	-
可供出售金融资产			-	-
非同一控制企业合并资产评估增值	58,284,693.80	8,742,704.07	48,575,040.93	7,286,256.14

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他			-	-
<b>合计</b>	<b>58,284,693.80</b>	<b>8,742,704.07</b>	<b>48,575,040.93</b>	<b>7,286,256.14</b>

(3) 未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	36,867,940.79	35,293,735.29
可抵扣亏损	690,090,678.93	585,816,494.69
其他		-
<b>合计</b>	<b>726,958,619.72</b>	<b>621,110,229.98</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	年初金额	备注
2019 年	80,134.87	954,883.55	-
2020 年	360,949,202.00	333,892,440.29	-
2021 年	31,110,448.61	15,008,848.96	-
2022 年	151,538,783.06	158,718,896.77	-
2023 年	77,523,009.68	77,241,425.12	-
2024 年	68,889,100.71		
<b>合计</b>	<b>690,090,678.93</b>	<b>585,816,494.69</b>	-

18. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
未实现售后回租损益		-
预付设备款	152,233,237.41	160,233,237.41
<b>合计</b>	<b>152,233,237.41</b>	<b>160,233,237.41</b>

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款		15,200,000.00
保证借款	1,146,000,000.00	1,135,624,184.00
抵押借款	417,500,000.00	487,500,000.00
质押借款	133,539,984.00	272,419,000.00
<b>合计</b>	<b>1,697,039,984.00</b>	<b>1,910,743,184.00</b>

(2) 已逾期未偿还的短期借款

期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

20 应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	225,497,903.86	276,398,905.94
商业承兑汇票	114,340,189.00	82,683,867.81
<b>合计</b>	<b>339,838,092.86</b>	<b>359,082,773.75</b>

期末已到期未支付的应付票据总额为 60 万元。

21. 应付账款

(1) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	355,250,907.56	439,672,214.15
1 至 2 年	19,341,169.77	15,769,769.14
2 至 3 年	14,328,418.92	10,315,399.79
3 年以上	109,332,443.70	114,525,461.02
<b>合计</b>	<b>498,252,939.95</b>	<b>580,282,844.10</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
中交二航局第三工程有限公司	12,570,416.13	未结算
江苏亚琪节能科技有限公司	11,071,365.59	未结算
江苏瀚瑞投资控股有限公司(镇江新区经济开发总公司)	10,556,025.50	未结算
青建集团股份公司	10,045,676.91	未结算
镇江海润市政工程有限公司	9,723,099.23	未结算
江苏省江南建筑技术发展总公司	7,314,468.69	未结算
镇江市盛港土石方工程有限公司	6,404,922.33	未结算
镇江港发工程有限公司	5,761,372.85	未结算
镇江市四海建筑安装工程有限公司	5,199,344.64	未结算
扬中市基础工程有限公司丹阳分公司	3,724,916.00	未结算
镇江明珠基础工程有限公司	3,650,000.00	未结算

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
江苏中成建设工程有限公司	3,332,920.00	未结算
南京市建筑设计研究院有限责任公司	3,323,865.00	未结算
浙江新力门业有限公司	3,063,797.25	未结算
江苏恒顺建筑安装工程有限公司	3,047,549.36	未结算
苏州鸿佳电子科技有限公司	2,500,000.00	未结算
镇江新区新港供水有限公司	2,499,844.63	未结算
恒达富士电梯有限公司	2,342,499.40	未结算
盐城市政	2,181,528.19	未结算
中国电信股份有限公司镇江分公司	1,743,200.00	未结算
淮安市第二市政公司	1,648,508.81	未结算
镇江新区绿化园林工程公司	1,580,723.28	未结算
镇江港能电力有限公司	1,529,680.33	未结算
镇江市给排水工程公司	1,435,437.16	未结算
镇江华润燃气有限公司	1,432,282.50	未结算
镇江焦化煤气集团公司设备安装公	1,216,322.74	未结算
天津市广路通煤炭销售有限公司	1,179,153.85	未结算
江苏久林建筑装饰工程有限公司	1,121,549.33	未结算
江苏镇江安装集团有限公司	1,114,349.61	未结算
江苏华东基础工程总公司	1,045,290.88	未结算
镇江市丹徒区渡口管理所	1,000,000.00	未结算
<b>合计</b>	<b>124,360,110.19</b>	

## 22. 预收款项

### (1) 预收款项明细

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	91,101,353.25	104,697,821.62
1 至 2 年	1,208,676.28	857,977.33
2 至 3 年	119,646.01	131,170.24
3 年以上	1,989,168.43	2,043,430.59
<b>合计</b>	<b>94,418,843.97</b>	<b>107,730,399.78</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
逸翠园(翠竹苑)	901,082.34	尚未结算



江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
逸翠园安置房阁楼、车库、单元门	807,584.15	尚未结算
镇江市祥顺物流有限公司	272,768.00	尚未结算
孙倩	257,586.00	尚未结算
美林湾四和苑	173,611.50	尚未结算
戴浩声	125,609.00	尚未结算
海宁海川电子有限公司	100,000.00	尚未结算
<b>合计</b>	<b>2,638,240.99</b>	-

(3) 期末预收账款中预售房产收款的情况

项目名称	年初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例
青年汇	71,262,753.00	5,380,107.00	2019.6.30	42.65%
南湖庄园一期	8,308,265.60	6,395,184.60	2019.9.30	62%
南湖庄园二期	8,215,010.00	7,720,000.00	2018.8.31	36%
车库阁楼	1,882,277.99	1,882,277.99	2012.10.31	-
张许门面房	1,008,791.16	1,748,791.16	2011.12.31	-
<b>合计</b>	<b>90,677,097.75</b>	<b>23,126,360.75</b>	—	—

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,122,779.42	46,512,975.60	52,669,206.54	5,966,548.48
离职后福利-设定提存计划	6,725.16	3,866,253.88	3,769,263.25	103,715.79
辞退福利	190,866.36	-	190,866.36	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>12,320,370.94</b>	<b>50,379,229.48</b>	<b>56,629,336.15</b>	<b>6,070,264.27</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,474,560.77	39,835,102.93	45,426,677.75	5,882,985.95
职工福利费	-	2,353,371.38	2,352,971.38	400.00
社会保险费	3,515.40	2,010,385.85	1,992,798.72	21,102.53
其中: 医疗保险费	3,103.92	1,825,525.28	1,809,563.58	19,065.62
工伤保险费	136.13	89,640.46	88,746.70	1,029.89

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	275.35	95,220.11	94,488.44	1,007.02
住房公积金	2,929.00	2,055,366.12	1,996,235.12	62,060.00
工会经费和职工教育经费	641,774.25	258,749.32	900,523.57	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>12,122,779.42</b>	<b>46,512,975.60</b>	<b>52,669,206.54</b>	<b>5,966,548.48</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,552.72	3,766,659.16	3,672,104.86	101,107.02
失业保险费	172.44	99,594.72	97,158.39	2,608.77
企业年金缴费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,725.16</b>	<b>3,866,253.88</b>	<b>3,769,263.25</b>	<b>103,715.79</b>

24. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	966,711.05	10,383,893.73
城建税	143,337.14	636,459.86
土地增值税	271,087.68	-
教育费附加	185,391.30	537,828.34
企业所得税	2,606,035.64	1,843,659.82
个人所得税	114,362.71	119,800.63
房产税	2,401,037.19	2,867,724.41
土地使用税	699,980.55	718,358.01
印花税	114,909.30	132,745.35
综合基金	193,211.53	192,972.23
环保税	9,144.36	-
<b>合计</b>	<b>7,705,208.45</b>	<b>17,433,442.38</b>

25. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	3,131,719.20	5,362,537.72
应付股利	-	-
其他应付款	371,392,677.28	213,373,210.94
<b>合计</b>	<b>374,524,396.48</b>	<b>218,735,748.66</b>

## 22.1 应付利息

### (1) 应付利息分类

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	840,654.85	752,604.71
企业债券利息		-
短期借款应付利息	2,291,064.35	4,609,933.01
其他		-
<b>合计</b>	<b>3,131,719.20</b>	<b>5,362,537.72</b>

### (2) 重要的已逾期未支付的利息

无。

## 22.2 应付股利

无。

## 22.3 其他应付款

### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	275,666,718.99	198,626,578.42
风险抵押金	3,453,809.67	1,162,380.00
保证金	808,372.00	10,663,072.00
股权转让款	87,853,078.00	
其他	3,610,698.62	2,921,180.52
<b>合计</b>	<b>371,392,677.28</b>	<b>213,373,210.94</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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	2,211,791.67	未结算
江苏天力建设集团有限公司	1,279,406.87	未结算
镇江新区城市建设投资有限公司	2,396,698.41	代垫水电费
江苏省南京浦口经济开发总公司	899,623.00	南京浦口开发区设计费
First Technology China Limtted	646,098.57	未结算
陈红辉	610,000.00	应退税款
翠竹苑	602,750.00	天然气开户清退费
镇江大学科技园发展有限公司	775,705.96	代垫水电费
常州市振兴园林绿化有限公司	330,040.00	未结算
镇江扬子公路材料科技有限公司	300,000.00	租赁押金
钟曙光	230,237.00	应退税款
镇江新区大港街道办事处	202,500.00	土地租赁费

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏逸飞激光设备有限公司	201,000.00	租赁押金
深圳市建艺装饰集团股份有限公司	200,000.00	未结算
镇江道博科技信息有限公司	180,000.00	技术咨询费
普冉半导体(上海)有限公司	155,238.31	保证金
特耐斯鑫泰罗(镇江)粉末冶金有限公司	150,000.00	租赁押金
嘉兴景焱智能装备技术有限公司	139,487.18	未结算
江苏瑞帆光电有限公司	120,000.00	租赁押金
镇江东方电热科技股份有限公司	104,868.00	代收租金
上海正帆科技有限公司	100,000.00	保证金
镇江臻晟能源科技有限公司	100,000.00	租赁押金
江苏振达建筑安装工程有限公司	100,000.00	水电费
<b>合计</b>	<b>12,035,444.97</b>	

26. 一年内到期的非流动负债

借款类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	169,240,000.00	161,100,000.00
一年内到期的应付债券		-
一年内到期的长期应付款	145,155,017.87	87,164,200.87
<b>合计</b>	<b>314,395,017.87</b>	<b>248,264,200.87</b>

27. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	年初余额
预提费用	870,929.11	1,052,616.14
<b>合计</b>	<b>870,929.11</b>	<b>1,052,616.14</b>

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款		-
保证借款	303,200,000.00	45,000,000.00
抵押借款	183,000,000.00	187,500,000.00
质押借款	47,350,000.00	47,400,000.00
<b>合计</b>	<b>533,550,000.00</b>	<b>279,900,000.00</b>

29. 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	185,183,887.87	98,178,319.01

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
专项应付款	7,830,900.00	5,127,700.00
<b>合计</b>	<b>193,014,787.87</b>	<b>103,306,019.01</b>

25.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
融资租赁费	204,664,182.75	104,542,029.18
未确认融资费用	-19,480,294.88	-6,363,710.17
<b>合计</b>	<b>185,183,887.87</b>	<b>98,178,319.01</b>

25.2 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基于 PXI 的高端射频芯片测试设备	320,000.00		200,000.00	120,000.00	—
极大规模集成电路制造装备及成套工艺项目	4,107,700.00	1,303,200.00		5,410,900.00	—
基于 MES 的集成电路测试质量管控系统	700,000.00			700,000.00	—
2018 年度第二批市级经济和信息化专项资金		1,000,000.00		1,000,000.00	
2018 年度第二批省工业和信息新专项升级专项资金		600,000.00		600,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,127,700.00</b>	<b>2,903,200.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>7,830,900.00</b>	—

30. 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
固废-弃置费用	10,388,093.92	10,147,100.26	—
<b>合计</b>	<b>10,388,093.92</b>	<b>10,147,100.26</b>	—

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

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

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	45,726,387.33	12,042,117.37	4,732,194.26	53,036,310.44	—
未实现售后回租损益	-	7,807,510.30		7,807,510.30	未确认售后回租收益
<b>合计</b>	<b>45,726,387.33</b>	<b>19,849,627.67</b>	<b>4,732,194.26</b>	<b>60,843,820.74</b>	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
企业创新与成果转化专项资金第一批(2014年度)	3,253,333.34		1,626,666.66		1,626,666.68	资产
2014年度工业和信息产业转型升级专项引导资金	628,003.42		-		628,003.42	资产
2016年度工业和信息产业转型升级专项引导资金	2,572,905.48		627,234.54		1,945,670.94	资产
高端集成电路测试及研发公共服务平台项目专项资金	10,000,000.00		-		10,000,000.00	资产
2016年国家级服务外包示范城市扶持资金	1,000,000.00		-		1,000,000.00	资产
2017年第二批经济与信息化专项资金	1,200,000.00		-		1,200,000.00	资产
战略性新兴产业项目扶持资金	18,700,000.00				18,700,000.00	资产
浦口经济开发区政府补助土地差额	3,335,294.20		35,294.10		3,300,000.10	资产
危险废物安全填埋处置工程	1,028,571.46		85,714.28		942,857.18	资产
镇江新区危险废物安全填埋处置工程	2,839,279.43	993,000.00	270,848.00		3,561,431.43	资产
军民融合项目	1,169,000.00		83,500.00		1,085,500.00	资产
无尘车间项目扶持资金		5,833,333.05	500,000.04		5,333,333.01	资产
40/55nm工艺线国产装备晶圆级封装工艺开发与应用		5,215,784.32	1,502,936.64		3,712,847.68	资产
<b>合计</b>	<b>45,726,387.33</b>	<b>12,042,117.37</b>	<b>4,732,194.26</b>	<b>-</b>	<b>53,036,310.44</b>	—

32. 股本

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	580,348,513.00	-	-	-	-	-	580,348,513.00

33. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,816,480,128.76	-	-	2,816,480,128.76
其他资本公积	2,082,911.95	-	-	2,082,911.95
<b>合计</b>	<b>2,818,563,040.71</b>	-	-	<b>2,818,563,040.71</b>

34. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	109,397,557.43	-	-	109,397,557.43
<b>合计</b>	<b>109,397,557.43</b>	-	-	<b>109,397,557.43</b>

35. 未分配利润

项目	本期	上年
上年年末余额	<b>-215,537,496.14</b>	<b>354,877,817.72</b>
加: 年初未分配利润调整数		-
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		-
会计政策变更	-8,878,349.39	-
重要前期差错更正		-
同一控制合并范围变更		-
其他调整因素		-
<b>本年年初余额</b>	<b>-224,415,845.53</b>	<b>354,877,817.72</b>
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-210,188,101.92	-570,415,313.86
减: 提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
其他		-
<b>本年年末余额</b>	<b>-434,603,947.45</b>	<b>-215,537,496.14</b>

36. 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

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额		上期发生额	
主营业务	378,837,794.49	451,459,105.54	396,238,562.55	302,949,261.94
其他业务	41,047,912.80	10,364,321.62	191,681,721.29	178,389,767.87
<b>合计</b>	<b>419,885,707.29</b>	<b>461,823,427.16</b>	<b>587,920,283.84</b>	<b>481,339,029.81</b>

报告期内确认收入金额前五的项目信息:

序号	项目名称	收入金额
1	青年汇	71,883,256.52
2	南湖庄园二期	45,000,399.99
3	南湖庄园一期	9,517,143.52
4	麦德龙	2,038,276.35
5	张许二期高层住宅	512,643.81
	<b>合计</b>	<b>128,951,720.19</b>

37. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-125,528.85	-816,621.25
城市维护建设税	643,096.64	526,150.19
教育费附加	458,805.44	575,709.19
房产税	4,326,381.52	4,467,918.64
土地使用税	1,439,148.87	1,549,559.28
土地增值税	5,060,401.36	9,608,560.52
车船税	3,240.00	1,163.40
印花税	486,000.75	326,301.19
环保资源税	15,240.60	
<b>合计</b>	<b>12,306,786.33</b>	<b>16,238,741.16</b>

38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	225,793.18	1,224,458.75
职工薪酬	2,676,048.66	3,508,716.52
差旅费	50,625.98	163,646.50
招待费	256,973.06	73,492.55
保险费	216,899.80	282,359.44
广告宣传费	262,256.16	564,118.82
宣传费	215,444.63	94,926.19
服务费	2,830.19	3,000.00



江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	47,838.94	36,972.85
代理劳务费	39,051.84	159,815.56
折旧费	193,987.91	192,517.65
水电物业费	334,259.10	224,502.78
其他	646,143.54	713,615.91
<b>合计</b>	<b>5,168,152.99</b>	<b>7,242,143.52</b>

39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,281,336.22	13,630,244.86
保险费	1,939,226.28	2,017,252.52
折旧及摊销费	12,718,496.84	10,234,194.26
办公及会议费	495,005.14	687,062.29
招待费	540,765.74	1,052,177.25
税费	16,234.15	40,326.46
中介机构费用	4,039,680.40	2,354,808.88
差旅费	494,205.17	752,537.32
水电物业管理费	1,343,033.30	1,655,373.32
修理费	316,644.08	276,482.30
广告宣传费	28,510.29	153,937.35
其他	4,562,663.61	2,019,142.64
<b>合计</b>	<b>39,775,801.22</b>	<b>34,873,539.45</b>

40. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,171,897.75	6,007,793.23
折旧费	4,472,814.99	4,798,952.26
办公费	5,372.56	17,771.90
招待费	7,494.00	101,464.54
中介机构费用	21,909.78	4,552.00
租赁费	487,682.83	528,979.49
差旅费	125,428.31	207,498.92
摊销费用	303,516.28	501,411.26
水电物业管理费	812,979.97	580,334.01
邮寄费	8,232.45	11,301.90
修理费	69,655.64	44,722.64
会务费	1,148.00	0.00

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	559,326.07	482,088.07
通讯费	18,765.27	15,454.84
材料费	507,445.04	1,543,960.62
其他	20,392.25	1,267,276.26
<b>合计</b>	<b>12,594,061.19</b>	<b>16,113,561.94</b>

41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,004,026.11	56,457,434.15
减: 利息收入	13,162,201.35	6,376,386.56
加: 手续费	4,139,328.68	2,018,657.20
加: 汇兑损失	-101,552.58	-6,264,125.35
加: 其他财务费用	26,582,810.92	8,854,525.30
<b>合计</b>	<b>95,462,411.78</b>	<b>54,690,104.74</b>

42. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
港龙-增值税即征即退	113,718.79	176,932.64
危险废物安全填埋处置工程	85,714.28	85,714.28
镇江新区危险废物安全填埋处置工程	270,848.00	236,606.62
增值税退税	811,784.15	541,158.16
稳岗补贴	9,892.29	5,730.38
2014 年度工业和信息产业转型升级专项引导资金	627,234.54	627,234.54
土地优惠政策	35,294.10	35,294.10
用工奖励		5,500.00
专利补贴		740
收到镇江新区两大高地资助		123,700.00
收到 2017 年第一批市级经济和信息化专项资金		100,000.00
收到第五届镇江市优秀专利奖		20,000.00
收到 2017 年企业研究开发费用省级财政奖励资金		740,500.00
2017 年度镇江市专利资助经费		7,600.00
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金		85,500.00
2017 年上半年专利资助资金		8,800.00
2017 年两大高地计划资金		19,200.00
军民融合	83,500.00	83,500.00

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
国家重点激光清洗机项目		70,655.00
绿色建筑专项引导资金		480,000.00
商务发展专项资金	30,000.00	0.00
专利	2,400.00	
2018 年省级普惠金融发展专项资金	200,000.00	
省级服务外包切块	400,000.00	
两化融合贯标项目	300,000.00	
省级服务型制造示范企业	500,000.00	
商务第五批上海国际技术进出口交易会	8,000.00	
五星支部奖补资金	3,000.00	
企业创新与成果转化专项资金第一批(2014 年度)	1,626,666.66	
基于 PXI 的高端射频芯片测试设备	200,000.00	
个税手续费返还	3,853.92	
稳岗补贴	20,546.00	
2015 年度市专利密集型企业计划项目分年度拨款及 2018 年度市专利资助经费	5,200.00	
2017 年镇江新区“两大高地计划”人才类项目骨干型人才第二批资金(赵树森)	19,200.00	
中小企业发展项目-专精特新中小企业培育提升项目	500,000.00	
集成电路、物联网和新一代信息技术研发项目	2,000,000.00	
高企申报奖励	220,633.00	
研究开发费用奖励	300000	
无尘车间项目扶持资金	83,333.34	
40/55nm 工艺线国产装备晶圆级封装工艺开发与应用	250,489.44	
<b>合计</b>	<b>8,711,308.51</b>	<b>3,454,365.72</b>

43. 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	-934,367.79	-326,784.63
处置长期股权投资产生的投资收益		
<b>合计</b>	<b>-934,367.79</b>	<b>-326,784.63</b>

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

其中:衍生金融工具产生的公允价值变收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量非交易性金融资产	-1,167,902.30	
<b>合计</b>	<b>-1,167,902.30</b>	

45. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-26,045,459.66
存货跌价损失	-7,588,055.40	
可供出售金融资产减值损失		
固定资产减值损失		
商誉减值损失		
<b>合计</b>	<b>-7,588,055.40</b>	<b>-26,045,459.66</b>

46. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-21,782,099.11	
应收票据减值损失		
其他应收款减值损失	-5,361,071.72	
<b>合计</b>	<b>-27,143,170.83</b>	

47. 资产处置收益

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
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-231,260.71	-1,185.32	-231,260.71
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-231,260.71	-1,185.32	-231,260.71
其中:固定资产处置收益	-231,260.71	-1,185.32	-231,260.71
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期 发生额	上期 发生额	计入本期非 经常性损益 的金额
<b>合计</b>	<b>-231,260.71</b>	<b>-1,185.32</b>	<b>-231,260.71</b>

48. 营业外收入

(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		7,342,100.00	
违约金、罚款、赔偿款净收入	204,687.30	27,803.99	204,687.30
其他利得	43,528.23	123,260.10	43,528.23
<b>合计</b>	<b>248,215.53</b>	<b>7,493,164.09</b>	<b>248,215.53</b>

(2) 政府补助明细

项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产/收益相关
收到镇江新区丁卯街道办事处财政所-优惠政策的初审意见补贴款	区丁卯街道办	项目补助	D	否	否		7,337,100.00	优惠政策的初审意见补贴款	与收益相关
2017 年度安全生产目标奖励	镇江新区财政局	政府奖励	B	否	否		5,000.00	镇新安(2018)2号	与收益相关
<b>合计</b>	—	—	—	—	—	—	<b>7,342,100.00</b>	—	—

注：A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助

B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）

C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助

E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助

F 奖励上市而给予的政府补助

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

49. 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
对外捐赠支出			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	1,759.93		1,759.93
滞纳金和罚款	109,823.40	158,990.87	109,823.40
其他支出	81,627.74	352,201.92	81,627.74
<b>合计</b>	<b>193,211.07</b>	<b>511,192.79</b>	<b>193,211.07</b>

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,951,481.96	5,007,047.51
递延所得税费用	-32,702,654.66	-10,606,521.75
所得税汇算清缴差异		-909,014.79
<b>合计</b>	<b>-28,751,172.70</b>	<b>-6,508,489.03</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
适用税率	25%
本期利润总额	-235,543,377.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-58,885,844.36
子公司适用不同税率的影响	14,601,938.70
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	1,053,931.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
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	14,478,801.09
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
<b>所得税费用</b>	<b>-28,751,172.70</b>

51. 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	7,861,839.61	5,479,758.93

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴款	8,727,842.07	11,960,070.38
利息收入	9,489,973.29	1,042,250.90
其他	147,123.72	345,550.01
<b>合计</b>	<b>26,226,778.69</b>	<b>18,827,630.22</b>

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	7,180,266.14	39,580,172.00
付现费用	24,360,733.27	11,072,626.29
退镇江繁花酒店管理有限公司保证金	10,000,000.00	
其他	1,474,549.52	4,625,730.55
<b>合计</b>	<b>43,015,548.93</b>	<b>55,278,528.84</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
万港项目预分配资金	20,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	

4) 收到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
融资租赁款	200,000,000.00	70,000,000.00
瀚瑞往来款	20,000,000.00	
亿虎往来借款	30,000,000.00	
其他	2,962,000.00	60,000,000.00
<b>合计</b>	<b>252,962,000.00</b>	<b>130,000,000.00</b>

5) 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
融资租赁资产租金	65,010,791.36	47,231,541.39
银行承兑汇票保证金	137,756,000.00	89,500,000.00
贷款承诺费	20,000,000.00	-
资询服务费	5,000,000.00	-
存单质押	46,160,000.00	-
信用保证金	15,160,000.00	-
融资租赁保证金	4,500,000.00	



江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,017,338.43	105,000,000.00
<b>合计</b>	<b>296,604,129.79</b>	<b>241,731,541.39</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-206,792,204.74	-32,005,440.34
加: 资产减值准备	34,731,226.23	26,045,459.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,515,965.51	90,981,226.91
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,470,948.89	7,574,136.73
长期待摊费用摊销	8,233,438.40	5,244,874.30
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)	231,260.71	1,185.32
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	48,166.28	1,128.21
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	1,167,902.30	-
财务费用(收益以“-”填列)	82,143,354.79	65,311,959.45
投资损失(收益以“-”填列)	934,367.79	326,784.63
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-31,193,804.30	-11,304,982.09
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,456,447.93	-1,551,983.66
存货的减少(增加以“-”填列)	30,496,305.77	40,182,888.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	39,294,931.64	13,328,754.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-38,068,636.41	-291,959,946.11
其他	-8,711,308.51	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>20,958,362.28</b>	<b>-87,823,953.85</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	--	
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>	--	
现金的年末余额	404,681,853.70	215,709,157.56
减: 现金的年初余额	200,844,391.08	296,804,608.22
加: 现金等价物的年末余额		-
减: 现金等价物的年初余额		-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>203,837,462.62</b>	<b>-81,095,450.66</b>

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物

项目	本期金额	年初金额
现金	404,681,853.70	200,844,391.08
其中: 库存现金	112,138.11	155,727.34
可随时用于支付的银行存款	404,569,715.59	200,681,763.35
可随时用于支付的其他货币资金		6,900.39
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
现金等价物		-
其中: 三个月内到期的债券投资		-
期末现金及现金等价物余额	404,681,853.70	200,844,391.08
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	-	-

52. 股东权益变动表项目

无。

53. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	523,715,268.71	票据、信用证等保证金, 存单质押
存货	55,831,066.79	借款抵押
投资性房地产	733,705,033.81	借款抵押
固定资产	199,965,285.81	借款抵押
无形资产	17,913,948.26	借款抵押
<b>合计</b>	<b>1,531,130,603.38</b>	—

54. 外币性货币项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金-美元	15,308,120.95	6.8747	105,238,739.09
货币资金-欧元	907.85	7.8170	7,096.66
应收账款-美元	52,279,408.40	6.8747	359,405,248.92
预付账款-美元	2,115.00	6.8747	14,539.99

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款-美元	315,532.50	6.8747	2,169,191.28
预收账款-美元	73,472.40	6.8747	505,100.71
短期借款-美元	14,370,000.00	6.8747	98,789,439.00

(2) 境外经营实体

本集团子公司艾科半导体之下属子公司香港艾科半导体有限公司主要经营地：香港湾仔洛克哈特路300号侨阜商业大厦A座20楼；记账本位币：人民币；记账本位币选择依据：母公司记账本位币。

55. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	本期收到的金额	列报项目	计入当期损益的金额
商务发展专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
增值税即征即退	151,585.26	其他收益	0.00
增值税即征即退	811,784.15	其他收益	811,784.15
危险废物安全填埋处置工程		其他收益	85,714.28
镇江新区危险废物安全填埋处置工程（第三批资金）	993,000.00	其他收益	270,848.00
稳岗补贴	9,892.29	其他收益	9,892.29
2017ZX02509 项目拨款	1,303,200.00	专项应付款	
2018 年度第二批市级经济和信息化专项资金	1,000,000.00	专项应付款	
2018 年度第二批省工业和信息化转型升级专项资金	600,000.00	专项应付款	
专利	2,400.00	其他收益	2,400.00
2018 年省级普惠金融发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
省级服务外包切块	400,000.00	其他收益	400,000.00
两化融合贯标项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
省级服务型制造示范企业	500,000.00	其他收益	500,000.00
商务第五批上海国际技术进出口交易会	8,000.00	其他收益	8,000.00
五星支部奖补资金	3,000.00	其他收益	3,000.00
2015 年度市专利密集型企业计划项目分年度拨款及 2018 年度市专利资助经费	5,200.00	其他收益	5,200.00
2017 年镇江新区“两大高地计划”人才类项目骨干型人才第二批资金（赵树森）	19,200.00	其他收益	19,200.00
中小企业发展项目-专精特新中小企业培育提升项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
集成电路、物联网和新一代信息技术研发项目	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00

种类	本期收到的 金额	列报项目	计入当期损 益的金额
高企申报奖励	220,633.00	其他收益	220,633.00
研究开发费用奖励	300000	其他收益	300,000.00
无尘车间项目扶持资金	83,333.34	其他收益	83,333.34
40/55nm 工艺线国产装备晶圆级封装工艺开发与应用	250,489.44	其他收益	250,489.44
<b>合计</b>	<b>9,691,717.48</b>		<b>6,000,494.50</b>

(2) 政府补助退回情况

无

九、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下的企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时 点	股权取得成 本	股权取得比 例	股权取得方 式	购买日	购买日的确 定依据	购买日至期 末被购买方 的收入	购买日至期 末被购买方 的净利润
苏州科阳光 电科技有限 公司	2019-5-31	179,283,078	65.5831%	支付现金	2019-5-31	签订协议、 股权变更完 毕、支付对 价 51%	24,214,825.79	3,987,542.64

注：分步实现企业合并并且在本期取得控制权的交易，应分别说明前期和本期取得股权的时点、成本、比例及方式。

其他说明：

公司于2019年3月20日与惠州硕贝德无线科技股份有限公司（以下简称“硕贝德”）签署了《关于转让苏州科阳光电科技有限公司65.5831%股权之股权转让框架协议》，公司拟投资设立控股子公司(江苏科力半导体有限公司)对上述股权通过支付现金进行收购,并支付该交易定金18,000,000元。

2019年4月15日和2019年5月7日，公司分别召开了第七届董事会第六次会议和2018年度股东大会，审议通过了《关于投资设立控股子公司暨收购苏州科阳光电科技有限公司65.5831%股权的议案》。在经国资相关部门备案后，公司与嘉兴芯创智奇投资管理合伙企业（有限合伙）共同投资设立江苏科力半导体有限公司（以下简称“科力半导体”），科力半导体拟向苏州科阳光电科技有限公司（以下简称“科阳光电”）股东硕贝德、周芝福、惠州东宏升投资发展合伙企业（有限合伙）、刘金奶、周如勇、惠州智通津元企业管理咨询合伙企业（有限合伙）收购科阳光电65.5831%股权。

2019年5月13日，科力半导体与硕贝德等6位科阳光电股东签署了《关于转让苏州科阳光电科技有限公司65.5831%股权之股权转让协议》和《关于转让苏州科阳光电科技有

限公司65.5831%股权的股权转让协议之补充协议》。根据北京中天华资产评估有限责任公司出具《资产评估报告》(中天华资评报字[2019]第1047号),科阳光电截止评估基准日2018年12月31日净资产评估值为273,367,800元,科阳光电65.5831%股权价值为179,283,078元,协议各方一致同意,科力半导体本次收购科阳光电的价格为179,283,078元。

2019年5月16日科力半导体支付了交易对价的51%,即人民币91,430,000元(含公司已支付18,000,000元定金)。

2019年5月31日,科阳光电完成了工商变更登记,并取得苏州市相城区行政审批局换发的营业执照。

本次交易的购买日确定为2019年5月31日。

## (2) 合并成本及商誉

单位:元

合并成本	科阳光电
--现金	179,283,078.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	179,283,078.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	124,943,153.63
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价	54,339,924.37

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

根据北京中天华资产评估有限责任公司出具《资产评估报告》(中天华资评报字[2019]第1047号),科阳光电截至2018年12月31日的评估值为273,367,800元,则科阳光电65.5831%股权价值为179,283,078元,协议各方一致同意,科力半导体本次收购科阳光电的价格为179,283,078元。

大额商誉形成的主要原因:

经北京中天华资产评估有限责任公司对科阳光电截止2018年12月31日的100%股东权益进行评估(中天华资评报字[2019]第1047号《资产评估报告》),经收益法确定的股东权益评估价值为273,367,800元,科阳光电65.5831%股权价值为179,283,078元,在此基础上,交易各方协商确定科阳光电65.5831%股东权益作价179,283,078元。

经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所对科阳光电购买日净资产审计,并出具的《苏州科阳光电科技有限公司2019年5月31日净资产审计报告》

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

(XYZH/2019NJA10231), 计算确定科阳光电购买日经审计的账面净资产为 174,053,273.29 元。

因收购日 2019 年 5 月 31 日与股权收购评估基准日 2018 年 12 月 31 日时间间隔较短,且 2019 年 5 月 31 日科阳光电账面资产变动不大, 2019 年 5 月 31 日参照北京中天华资产评估有限责任公司对科阳光电 2018 年 12 月 31 日 100% 股东权益评估报告中相关资产的公允价值, 根据各资产尚可使用年限, 计算出购买日 2019 年 05 月 31 日科阳光电可辨认净资产公允价值为 190,511,204.31 元 (其中固定资产增值 9,292,477.90 元、无形资产增值 1,069,793.89 元, 评估增值 19,362,271.79 元, 资产评估增值部分确认递延所得税负债 2,904,340.77 元), 归属母公司应享有可辨认净资产份额为 124,943,153.63 元, 公司收购科阳光电 65.5831% 股东权益作价 179,283,078 元与收购日归属母公司应享有可辨认净资产份额 124,943,153.63 元的差额确认为商誉。

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位: 元

	科阳光电	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	64,420,876.72	64,420,876.72
应收账款	21,882,095.00	21,882,095.00
应收票据	7,080,941.63	7,080,941.63
存货	48,073,170.20	48,073,170.20
固定资产	204,333,812.22	195,041,334.32
无形资产	23,709,181.07	13,639,387.18
预付账款	2,592,672.91	2,592,672.91
其他应收款	3,703,509.75	3,703,509.75
其他流动资产	464,583.88	464,583.88
长期待摊费用	6,116,813.37	6,116,813.37
其他非流动资产	3,052,015.22	3,052,015.22
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	47,922,367.86	47,922,367.86
预收账款	274,152.61	274,152.61
长期借款	90,700,000.00	90,700,000.00
应付职工薪酬	2,549,364.90	2,549,364.90
应交税费	275,787.25	275,787.25
应付利息	492,726.37	492,726.37
其他应付款	419,724.43	419,724.43
一年内到期非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00
递延收益	9,380,003.47	9,380,003.47
递延所得税负债	2,904,340.77	
净资产	190,511,204.31	174,053,273.29
减: 少数股东权益	65,568,050.68	59,903,741.01
取得的净资产	124,943,153.63	114,149,532.28

注:资产、负债项目可根据重要性原则分类汇总列示;单项不重大的企业合并可汇总列示。

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

无。

2.同一控制下企业合并

无。

3.反向收购

无。

4.处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

根据第七届董事会第六次会议决议和 2018 年度股东大会决议,同意公司与嘉兴芯创智奇投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“嘉兴芯创”)共同投资设立江苏科力半导体有限公司(以下简称“科力半导体”),注册资本 10,000 万元。公司以现金出资人民币 9,500 万元,占科力半导体注册资本的 95%,嘉兴芯创以现金出资人民币 500 万元,占科力半导体注册资本的 5%。2019 年 05 月 05 日,公司完成对江苏科力半导体有限公司设立登记,统一社会信用代码为 91321191MA1YBG0034。2019 年 5 月 14 日,公司按规定支付投资款 9500 万元。报告期,公司将江苏科力半导体有限公司纳入合并范围。

**十、在其他主体中的权益**

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大港物流	镇江	镇江	服务业	100.00	-	投资设立
港沔汽修(注1)	镇江	镇江	服务业	-	50.00	投资设立
港诚国贸	镇江	镇江	服务业	100.00	-	投资设立
港源水务	镇江	镇江	制造业	100.00	-	投资设立
港汇化工	镇江	镇江	服务业	100.00	-	投资设立
固废处置	镇江	镇江	服务业	70.00	-	投资设立
港泓化工	镇江	镇江	服务业	100.00	-	投资设立
大港置业	镇江	镇江	房地产	100.00	-	投资设立
东尼置业	镇江	镇江	房地产	100.00	-	同一控制下合并
港龙石化	镇江	镇江	服务业	67.71	-	非同一控制下合并
中科激光(注2)	镇江	镇江	制造业	77.83	-	投资设立
艾科半导体	镇江	镇江	技术服务业	100.00	-	非同一控制下合并
芯艾科	南京	南京	技术服务业	-	100.00	非同一控制下合并
上海旻艾	上海	上海	技术服务业	-	100.00	非同一控制下合并
镇江智维	镇江	镇江	技术服务业	-	100.00	非同一控制下合并
镇江苏创	镇江	镇江	技术服务业	-	55.00	非同一控制下合并
香港艾科	香港	香港	技术服务业	-	100.00	非同一控制下合并
江苏科力(注3)	镇江	镇江	技术服务业	95.00		投资设立
科阳光电	苏州	苏州	技术服务业		62.30385	非同一控制下合并

注 1: 本集团直接或间接持有该公司 50% 股权。由于本集团在该公司能够对其财务和经营决策实施控制, 本集团将其纳入合并财务报表的合并范围。

注 2: 本集团对中科激光的认缴出资比例为 66.00%, 实际出资比例为 77.83%。

注 3: 本集团持有江苏科力 95% 股权, 江苏科力持有科阳光电 65.5831% 股权, 公司间接持有科阳光电股权比例为 62.303945%, 表决权比例为 65.5831%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额



江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
港龙石化	32.29%	-18,373,923.45	-	8,120,620.63
中科激光	22.17%	-1,147,244.42	-	-3,664,436.62
固废处置	30.00%	5,008,234.02	4,320,000.00	18,639,454.34
江苏科力	5.00%	1,485,954.50	-	67,054,005.18

说明:江苏科力的少数股东损益和少数股东权益包含控股子公司科阳光电的少数股东损益和少数股东权益。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
港龙石化	17,048,705.24	122,770,896.04	139,819,601.28	45,267,925.65	69,402,649.22	114,670,574.87
中科激光	5,378,062.24	54,586,855.21	59,964,917.45	75,408,224.92	1,085,500.00	76,493,724.92
固废处置	52,520,289.14	31,209,064.78	83,729,353.92	6,705,456.92	14,892,382.53	21,597,839.45
江苏科力	154,864,405.26	287,600,481.64	442,464,886.90	175,601,210.05	102,651,918.99	278,253,129.04

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
港龙石化	2,351,220.89	124,694,223.47	127,045,444.36	96,093,000.63	-	96,093,000.63
中科激光	5,273,410.46	55,956,805.55	61,230,216.01	71,415,262.93	1,169,000.00	72,584,262.93
固废处置	47,624,747.67	33,520,087.97	81,144,835.64	7,292,483.43	14,014,951.15	21,307,434.58

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
港龙石化	4,312,604.56	-5,803,417.32	-5,803,417.32	-2,509,299.90
中科激光	2,743,502.05	-5,174,760.55	-5,174,760.55	-1,417,271.67
固废处置	26,218,967.37	16,694,113.41	16,694,113.41	9,573,995.19
江苏科力	24,219,485.98	3,643,707.18	3,643,707.18	374,122.63

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
港龙石化	4,035,124.95	-1,373,072.78	-1,373,072.78	826,824.00
中科激光	505,434.38	-4,966,686.00	-4,966,686.00	-2,830,933.16
固废处置	17,602,340.00	9,738,979.06	9,738,979.06	3,583,772.53

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

无。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
镇江远港物流有限公司 (以下简称“远港物流”)	镇江	镇江	物流	35	-	权益法
镇江万港置业有限公司 (以下简称“万港置业”)	镇江	镇江	房地产开发	50	-	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上期发生额
----	--------------	--------------

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

	万港置业	万港置业
流动资产:	966,245,305.49	820,271,209.89
其中: 现金和现金等价物	155,573,125.70	101,027,124.53
非流动资产	1,716,360.25	1,616,712.01
资产合计	967,961,665.74	821,887,921.90
流动负债:	634,099,440.83	486,776,278.19
非流动负债	-	-
负债合计	634,099,440.83	486,776,278.19
少数股东权益		-
归属于母公司股东权益	333,862,224.91	335,111,643.71
按持股比例计算的净资产份额	166,931,112.46	167,555,821.86
调整事项		-
--商誉		-
--内部交易未实现利润		-
--其他		-
对合营企业权益投资的账面价值	166,931,112.45	167,555,821.85
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		-
营业收入		-
财务费用	-192,996.15	-54,612.30
所得税费用	-99,648.24	14,153.74
净利润	-1,249,418.80	38,445.23
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,249,418.80	38,445.23
本年度收到的来自合营企业的股利	-	

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上期发生额
	远港物流	远港物流
流动资产:	19,815,144.52	19,720,889.95
其中: 现金和现金等价物	17,920,193.02	16,986,397.78
非流动资产	26,718,842.40	27,360,006.87
资产合计	46,533,986.92	47,080,896.82
流动负债:	1,279,202.46	941,374.12
非流动负债		-

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上期发生额
	远港物流	远港物流
负债合计	1,279,202.46	941,374.12
少数股东权益		-
归属于母公司股东权益	45,254,784.46	46,139,522.70
按持股比例计算的净资产份额	15,839,174.56	16,148,832.95
调整事项		-
--商誉		-
--内部交易未实现利润		-
--其他		-
对联营企业权益投资的账面价值	15,815,913.80	16,125,572.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		-
营业收入	6,612,148.94	4,972,308.99
财务费用	-41,998.91	31,452.48
所得税费用	-	-984,320.09
净利润	-884,738.24	-988,592.16
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-884,738.24	-988,592.16
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4. 重要的共同经营

无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

## 十一、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见各附注披露。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关,除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该美元和欧元等外币资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
货币资金-美元	15,308,120.95	14,497,535.92
货币资金-欧元	907.85	907.85
应收账款-美元	52,279,408.40	85,857,381.71
预付账款-美元	2,115.00	
应付账款-美元	315,532.50	318,087.50
预收账款-美元	73,472.40	
短期借款-美元	14,370,000.00	14,370,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

## 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年6月30日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为0元,及人民币计价的固定利率合同,金额为2,544,985,001.87元。

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

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

## 3) 价格风险

本集团以市场价格销售房地产商品和其他制品,因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2019年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计: 711,650,603.84元。

### (3) 流动风险

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团将银行借款作为主要资金来源之一。于2019年6月30日,本集团尚未使用的银行借款额度为0元,其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币0元。管理层有信心如期偿还到期借款,并取得新的循环借款。

综上所述,本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低,对本公司的经营和财务报表不构成重大影响,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2019年06月30日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	928,397,122.41				928,397,122.41
应收票据	24,695,121.36				24,695,121.36
应收账款	1,115,788,658.32				1,115,788,658.32
其他应收款	154,365,662.75				154,365,662.75
其他流动资产	81,235,197.21				81,235,197.21
<b>金融负债</b>					
短期借款	1,697,039,984.00				1,697,039,984.00
应付票据	339,838,092.86				339,838,092.86
应付账款	498,252,939.95				498,252,939.95
其他应付款	374,524,396.48				374,524,396.48
一年内到期的非流动负债	314,395,017.87				314,395,017.87
其他流动负债	870,929.11				870,929.11
长期借款		156,350,000.00	377,200,000.00		533,550,000.00
长期应付款		143,533,685.49	41,650,202.38	-	185,183,887.87

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对

某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	本期		上期	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	人民币贬值 5%	-17,343,071.00	-17,343,071.00	-10,325,805.75	-10,325,805.75
所有外币	人民币升值 5%	17,343,071.00	17,343,071.00	10,325,805.75	10,325,805.75

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

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

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

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

项目	利率变动	本期		上期	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 1%	738,212.39	738,212.39	897,861.75	897,861.75
银行借款	减少 1%	-738,212.39	-738,212.39	-897,861.75	-897,861.75

十二、公允价值的披露

1. 期末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

单位: 元



江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			205,453,748.31	205,453,748.31
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			205,453,748.31	205,453,748.31
(六) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计				

量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是企业在计量日能够取得的金融资产在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指交易量及交易频率足以持续提供定价信息的市场。在活跃市场，交易对象具有同质性，可随时找到自愿交易的买方和卖方，并且市场价格信息是公开的。当交易量和交易活动显著下降、可获得的价格因时间或市场参与者不同存在显著差异、可获得的价格并非当前价格时，当前市场可能不是活跃市场（例如公司持有的上市公司限售股，需将其划分至较低层次）。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值（例如公司持有的上市公司限售股）。对于具有特定期限的金融资产，第二层次输入值必须在其几乎整个期限内是可观察的。公司持有的上市公司限售股在活跃市场或非活跃市场的报价为金融资产的公允价值计量提供了依据，但公司需要对该报价进行调整，调整方法如下：

以上海和深圳证券交易所每期末最后 20 个交易日收盘平均价为基数，根据初始锁定日预计质押可获贷比例（通常为35%）及估值日剩余锁定交易天数计算期末公允价值。按以下公式确定该股票的价值： $期末估值 = 最后 20 个交易日收盘平均价 \times 35\% + 最后 20 个交易日收盘平均价 \times (1 - 35\%) \times (1 - 估值日剩余锁定交易天数 \div 锁定期所含的交易天数)$ 。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关金融资产的不可观察输入值。公司只有在相关金融资产几乎很少存在市场交易活动，导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才能使用第三层次输入值，即不可观察输入值。但计量公允价值的目标仍应当保持不变，即从持有资产的市场参与者角度确定金融资产在计量日有序交易中的脱手价格。

公司在确定不可观察输入值时，应当使用在当前情况下可以合理取得的最佳信息，包括所有可合理取得的市场参与者假设。公司不必为获取关于市场参与者假设的信息而不计成本，但应当考虑所有可合理获得的有关市场参与者假设的信息。

公司对第三层次输入值的估值技术通常包括市场法、收益法和成本法。公司优先选用市场法作为金融资产公允价值的估值技术,用于估计金融资产的公允价值。无法取得市场法所需相关证据时,也可以用收益法或者成本法进行估计,例如对于某些判断为明股实债或者投资期较长,业绩平稳的非上市股权投资,可采用收益法估值。公司在应用估值技术估计金融资产的公允价值时,应当根据可观察的市场信息定期校准估值模型,以确保所使用的估值模型能够反映当前市场状况,并识别估值模型本身可能存在的潜在缺陷。

市场法是利用相同或类似的资产、负债或资产和负债组合的价格以及其他相关市场交易信息进行估值的技术,常用方法包括市场乘数法、最近融资价格法、行业指标法等。公司利用市场法遵循如下原则:

企业在应用市场法时,首先参考是否存在金融资产最近的公开交易信息,即使用最近融资价格法。当存在最近的公开交易信息时(适用于1年以内),公允价值的估计应以公开信息为基础,根据当前的状况做出相应的调整估计。若估值日距最近融资日间隔较远(适用于取得最近交易信息后的第1年至第2年之间),市场环境及企业自身运营情况等已发生较大变化,最近融资价格不宜作为公允价值的最佳估计,在估值时可依据最能反映企业价值的业务指标(例如营业收入、净利润、经营性现金净流量或其他非财务指标等)自最近融资日至估值日的变化情况,对最近融资价格进行调整。若最近一次的交易发生时间超过了2年,则不宜采用最近融资价格法评估,公司即采用市场乘数法作为非上市主体权益的估值方法。

市场乘数法是一种使用可比企业市场数据估计公允价值的方法,公司优先采用上市公司比较法。公司采用上市公司比较法时,可使用的市场乘数包括市盈率、市净率、市销率、企业价值/税息折旧及摊销前利润乘数等。公司应当进行职业判断,考虑与计量相关的定性和定量因素,选择恰当的市场乘数。

如果采用上市公司比较法,步骤如下:

①、根据投资标的差异,确定适当的市场乘数。某一金融资产对应的市场乘数一经选定,在持有期间不得随意变更;

②、选择估值模型;

③、公司根据目标金融资产所处的行业、规模、经营业绩、风险、成长性等因素,选择至少三家可比的上市公司,上市公司一经选定,在持有期间不得随意变更;

④、计算可比上市公司的平均市场乘数;

⑤、根据估值模型计算目标金融资产的股权价值或者市场价值（应扣除负债的公允价值）；

⑥、根据目标金融资产的股权价值=市场价值-负债的公允价（可以报表负债总额替代）公式计算目标金融资产的股权价值；（本步骤只适用于企业价值/税息折旧及摊销前利润乘数模型）

⑦、考虑流动性等风险将上述股权价值给予30%的折价，计算折价后的股权价值，再根据自身的持股比例，计算持有金融资产的公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

### 十三、关联方及关联交易

#### （一）关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

###### （1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
江苏瀚瑞投资控股有限公司	镇江	投资服务	550,000.00	50.79	50.79

江苏瀚瑞投资控股有限公司（以下简称“瀚瑞控股”）直接持有本集团49.89%的股份，通过控股子公司镇江市大港自来水有限责任公司间接持有本集团0.23%的股份，通过控股子公司镇江高新创业投资有限公司间接持有本集团0.67%的股份，合计持有本集团50.79%的股份。镇江市人民政府国有资产监督管理委员会为瀚瑞控股的出资人，因而镇江市人民政府国有资产监督管理委员会为本集团的最终控制方。

###### （2）控股股东的注册资本及其变化（单位：万元）

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
瀚瑞控股	500,000.00	50,000.00	-	550,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例
瀚瑞控股	289,525,647.00	289,525,647.00	49.89	49.89

2. 子公司

子公司情况详见本附注“十、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本集团发生关联方交易,或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本集团关系
镇江远港物流有限公司	联营企业

4. 其他重要关联方

其他关联方名称	与本公司关系
镇江新区公用建设发展有限公司	最终受同一控制人控制
镇江日月照明有限公司	最终受同一控制人控制
镇江新区润港客运服务有限公司	最终受同一控制人控制
镇江新区公共交通有限公司	最终受同一控制人控制
江苏省镇江经济开发区公用事业有限责任公司	最终受同一控制人控制
镇江新园物业管理有限公司	最终受同一控制人控制
镇江枫叶园林工程有限公司	最终受同一控制人控制
江苏瀚瑞海绵城市发展有限公司	最终受同一控制人控制
瀚瑞国际投资有限公司	最终受同一控制人控制
瀚瑞海外投资有限公司	最终受同一控制人控制
江苏圖山农业科技有限公司	最终受同一控制人控制
江苏鼎新建设项目管理有限公司	最终受同一控制人控制
江苏瀚瑞金控融资租赁有限公司	最终受同一控制人控制
江苏瀚瑞金控投资有限公司	最终受同一控制人控制
江苏瀚瑞铁路投资发展有限公司	最终受同一控制人控制
江苏瀚瑞资产经营有限公司	最终受同一控制人控制
江苏联瑞资产管理有限公司	最终受同一控制人控制

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
镇江第一外国语学校	最终受同一控制人控制
镇江高新创业投资有限公司	最终受同一控制人控制
镇江蓝天环科管理有限公司	最终受同一控制人控制
镇江依家农产品生鲜市场有限公司	最终受同一控制人控制
镇江平昌农副产品直销市场有限责任公司	最终受同一控制人控制
江苏瑞城房地产开发有限公司(原镇江瑞城房地产开发有限公司)	最终受同一控制人控制
江苏瑞盛供应链管理有限公司(原镇江瑞盛建设有限公司)	最终受同一控制人控制
江苏瀚瑞酒店管理有限公司(原镇江瑞祥商业管理有限公司)	最终受同一控制人控制
镇江市润旺房地产开发有限公司	最终受同一控制人控制
镇江新农发展投资有限公司	最终受同一控制人控制
镇江新区城市建设投资有限公司	最终受同一控制人控制
镇江新区高新技术产业投资有限公司	最终受同一控制人控制
镇江新区交通建设投资有限公司	最终受同一控制人控制
镇江新区金港农村小额贷款有限公司	最终受同一控制人控制
江苏瀚瑞金港融资租赁有限公司(原镇江新区金港融资租赁有限公司)	最终受同一控制人控制
镇江新区粮油购销总公司	最终受同一控制人控制
镇江新区平昌新城邻里中心资产经营管理有限公司	最终受同一控制人控制
镇江新区通达物流园区开发有限公司	最终受同一控制人控制
镇江新区中小企业投资担保有限公司	最终受同一控制人控制
镇江新驱软件产业有限公司	最终受同一控制人控制
镇江新兴生物能源开发有限责任公司	最终受同一控制人控制
镇江新城环境工程有限公司	最终受同一控制人控制
镇江港润物业有限责任公司(以下简称“港润物业”)	最终受同一控制人控制
镇江市港发工程有限公司	最终受同一控制人控制
江苏宜合农贸有限公司	最终受同一控制人控制
镇江新农润农贸有限公司	最终受同一控制人控制
江苏新港农业科技有限公司	最终受同一控制人控制
镇江瑞和停车场运营管理有限公司	最终受同一控制人控制
镇江瀚沙投资有限公司	最终受同一控制人控制
镇江市瀚瑞天汇企业管理有限公司	最终受同一控制人控制
镇江新区保障住房运营管理有限公司	最终受同一控制人控制
上海瀚瑞商业保理有限公司	最终受同一控制人控制
镇江宜园文化传播有限公司	最终受同一控制人控制
镇江新区瀚瑞热能管理有限公司	最终受同一控制人控制

其他关联方名称	与本公司关系
镇江市明都大饭店管理有限公司	最终受同一控制人控制
王刚	关键管理人员
周婷	关键管理人员的直系亲属

## (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
江苏圖山农业科技有限公司	物资采购		1,740.56
镇江新区润港客运服务有限公司	运输服务	67,608.55	47,126.20
镇江港润物业有限责任公司	物业服务	419,711.21	948,436.97
镇江市港发工程有限公司	工程劳务		1,230,000.00
江苏鼎新建设项目管理有限公司	服务费		5,000.00
江苏瑞盛供应链管理有限公司	物资采购	12,168,311.37	
镇江市明都大饭店管理有限公司	业务接待	13,444.00	
镇江宜园文化传播有限公司	业务接待	15,069.00	
江苏瀚瑞酒店管理有限公司	业务接待	33,114.00	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>12,717,258.13</b>	<b>2,232,303.73</b>

#### (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
瀚瑞控股	租赁补贴	9,440,878.54	17,343,014.71
镇江新区城市建设投资有限公司	租赁补贴	8,745,792.39	8,655,185.44
镇江远港物流有限公司	报关费	4,479.32	18,396.72
江苏瑞盛供应链管理有限公司	销售乳胶、纸张、锂电池系统	6,903,337.87	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>25,094,488.12</b>	<b>26,016,596.87</b>

### 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
本公司	镇江远港物流有限公司	出口加工区 6 号厂房	2,880.00	-

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
合计	—	—	2,880.00	-

3. 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
艾科半导体	20,000,000.00	2019年1月30日	2020年1月30日	否
艾科半导体	10,000,000.00	2019年6月25日	2020年6月25日	否
艾科半导体	10,000,000.00	2019年3月21日	2019年9月26日	否
港汇化工	36,000,000.00	2018年10月10日	2019年10月10日	否
艾科半导体	20,000,000.00	2019年4月25日	2020年4月24日	否
港诚国贸	39,000,000.00	2018年9月4日	2019年9月4日	否
港诚国贸	40,000,000.00	2019年4月12日	2020年1月4日	否
艾科半导体	25,000,000.00	2017年6月29日	2019年12月9日	否
艾科半导体	100,000,000.00	2019年5月15日	2022年5月15日	否
艾科半导体	7,000,000.00	2019年5月20日	2020年2月20日	否
艾科半导体	47,000,000.00	2017年6月15日	2022年6月14日	否
艾科半导体	95,000,000.00	2018年1月30日	2022年7月1日	否
艾科半导体	30,000,000.00	2018年2月13日	2023年1月6日	否
艾科半导体	30,000,000.00	2018年3月28日	2023年1月6日	否
艾科半导体	22,000,000.00	2018年9月6日	2019年9月5日	否
港诚国贸	5,000,000.00	2018年11月26日	2019年11月22日	否
港汇化工	5,000,000.00	2018年11月26日	2019年11月22日	否
港龙石化	5,000,000.00	2018年11月26日	2019年11月22日	否
港源水务	5,000,000.00	2018年11月27日	2019年11月22日	否
港源水务	25,410,611.70	2018年12月27日	2021年12月24日	否
港龙石化	83,213,700.00	2019年3月13日	2022年6月13日	否
<b>合计</b>	<b>659,624,311.70</b>			

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
瀚瑞控股	80,000,000.00	2018年9月7日	2019年8月23日	否
瀚瑞控股	42,500,000.00	2017年8月2日	2019年8月2日	否
瀚瑞控股	25,500,000.00	2017年12月18日	2019年12月18日	否



江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
瀚瑞控股	18,000,000.00	2017年12月26日	2019年12月18日	否
瀚瑞控股	40,000,000.00	2019年5月30日	2019年11月30日	否
瀚瑞控股	200,000,000.00	2019年4月2日	2019年8月1日	否
瀚瑞控股	200,000,000.00	2019年6月26日	2024年12月20日	否
瀚瑞控股	150,000,000.00	2018年7月27日	2019年7月26日	否
瀚瑞控股	47,500,000.00	2018年9月7日	2020年9月7日	否
瀚瑞控股	90,000,000.00	2019年5月22日	2020年5月21日	否
瀚瑞控股	80,000,000.00	2019年3月8日	2020年3月8日	否
瀚瑞控股	50,000,000.00	2019年2月21日	2020年2月20日	否
瀚瑞控股	50,000,000.00	2019年2月22日	2020年2月21日	否
瀚瑞控股	33,333,300.00	2017年6月15日	2020年6月30日	否
瀚瑞控股	100,000,000.00	2018年9月18日	2019年9月17日	否
瀚瑞控股	60,000,000.00	2019年2月19日	2020年2月19日	否
瀚瑞控股	20,000,000.00	2019年4月25日	2020年4月24日	否
瀚瑞控股	25,410,611.70	2018年12月27日	2021年12月24日	否
瀚瑞控股	83,213,700.00	2019年3月13日	2022年6月13日	否
瀚瑞控股	100,000,000.00	2019年5月15日	2022年5月15日	否
瀚瑞控股	7,000,000.00	2019年5月15日	2020年5月15日	否
<b>合计</b>	<b>1,502,457,611.70</b>			

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 管理人薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	854,852.11	665,635.02

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	远港物流	4,934.00	246.70	2,120.00	106.00
应收账款	瀚瑞控股	9,990,893.09	499,544.66	171,953.29	8,597.66

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
应收账款	港润物业			5,157.00	257.85
应收账款	镇江新区城市建设投资有限公司	9,576,442.99	478,822.15	-	-
应收账款	江苏瑞盛供应链管理有限公司	7,844,313.04	392,215.65		
其他应收款	江苏瀚瑞酒店管理有限公司	43,284.00	2,164.20		
其他应收款	镇江市明都大饭店管理有限公司	21,393.00	1,069.65		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	瀚瑞控股	10,556,025.50	10,556,025.50
应付账款	镇江市港发工程有限公司	5,761,372.85	5,961,372.85
应付账款	港润物业	1,213,739.23	1,324,859.23
其他应付款	瀚瑞控股	35,566,827.25	15,566,827.25
其他应付款	镇江新区城市建设投资有限公司	2,396,698.41	2,396,698.41
其他应付款	港润物业	3,468.94	3,468.94
预收账款	镇江新区城市建设投资有限公司		23,113.99

(四) 关联方承诺

无。

十四、或有事项

(一) 截至 2019 年 6 月 30 日, 本集团为其他单位提供担保情况

根据房地产经营惯例, 本集团为商品房承购人提供抵押贷款担保, 担保期限从《楼宇按揭合同》生效之日起, 至贷款银行为购房人办妥正式产权证, 并移交贷款行保管之日止(或与各贷款银行约定的其他担保期限)。

截至 2019 年 6 月 30 日, 本集团为商品房承购人提供抵押贷款担保的未还贷款余额为 29,857.1 万元。由于借款人将以房产抵押给借款银行, 因此本集团认为该担保事项对本集团财务状况影响较小。

关联担保情况详见本附注十三、(二)之“3. 关联担保情况”。

(二) 截至 2019 年 6 月 30 日, 本集团重大未决诉讼、仲裁形成情况

报告期内, 本集团未发生重大的未决诉讼、仲裁。

(三) 截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司其它事项形成的或有负债情况

无。

(四) 截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司或有资产的情况

无。

(五) 除存在上述或有事项外, 截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司无其他重大或有事项。

## 十五、承诺事项

无。

## 十六、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无

2. 利润分配情况

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

3. 截至财务报告报出日, 本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十七、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 债务重组

无。

3. 资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4.年金计划

无。

5.终止经营

无。

6.分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

房地产业：包括从事房地产开发建设的公司，具体见本附注“十、（一）在子公司的权益”中业务性质为房地产的公司。

制造业：指从事生产制造业的公司，具体见本附注“十、（一）在子公司的权益”中业务性质为制造业的公司。

服务业：包括从事各种社会服务的公司，具体见本附注“十、（一）在子公司的权益”中业务性质为服务业和技术服务业的公司。

(2) 本期报告分部的财务信息

项目	房地产业	制造业	服务业	抵销	合计
营业收入	193,460,600.78	8,913,320.96	275,478,129.78	57,966,344.23	419,885,707.29
营业成本	146,843,373.55	6,056,145.34	333,574,001.91	24,650,093.64	461,823,427.16
营业利润	-85,936,605.21	-3,035,951.78	-132,129,983.91	14,495,841.00	-235,598,381.90
资产总额	7,478,835,933.75	151,309,283.84	3,422,784,575.96	3,748,761,669.40	7,304,168,124.15
负债总额	3,956,429,672.81	121,638,621.67	2,092,587,053.94	2,031,000,264.86	4,139,655,083.56

7. 其他信息

截止 2019 年 6 月 30 日，本集团对外有 4,107.21 万元诉讼案件尚在审理中（公司为原告）。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	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(%)	

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项金额计提坏账准备的应收账款	1,526,929.70	0.25	1,322,000.00	86.58	204,929.70
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,526,929.70	0.25	1,322,000.00	86.58	204,929.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	597,605,294.94	99.75	56,912,271.98	9.52	540,693,022.96
<b>合计</b>	<b>599,132,224.64</b>	<b>100.00</b>	<b>58,234,271.98</b>		<b>540,897,952.66</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项金额计提坏账准备的应收账款	1,527,273.51	0.24	1,322,000.00	86.56	205,273.51
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,527,273.51	0.24	1,322,000.00	86.56	205,273.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	646,515,845.01	99.76	57,939,199.02	8.96	588,576,645.99
<b>合计</b>	<b>648,043,118.52</b>	<b>100</b>	<b>59,261,199.02</b>	<b>—</b>	<b>588,781,919.50</b>

①按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
镇江市丹徒区国庆蔬菜专业合作社	1,526,929.70	1,322,000.00	86.58	长期无法取得联系, 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,526,929.70</b>	<b>1,322,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

②按组合计提的应收账款坏账准备

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	497,012,575.81	24,850,628.82	5
1-2 年	45,834,381.30	4,583,438.13	10
2-3 年	297,384.00	89,215.20	30
3-4 年	94,378.00	47,189.00	50
4-5 年	54,049,550.00	27,024,775.00	50
5 年以上	317,025.83	317,025.83	100
<b>合计</b>	<b>597,605,294.94</b>	<b>56,912,271.98</b>	—

③按账龄列示应收账款

账龄	期末余额
1 年以内	497,217,505.51
1 至 2 年	45,834,381.30
2 至 3 年	297,384.00
3 至 4 年	94,378.00
4 至 5 年	54,049,550.00
5 年以上	1,639,025.83
<b>合计</b>	<b>599,132,224.64</b>

(2) 应收账款坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	59,261,199.02	-966,245.79	-	60,681.25	58,234,271.98
<b>合计</b>	<b>59,261,199.02</b>	<b>-966,245.79</b>	<b>-</b>	<b>60,681.25</b>	<b>58,234,271.98</b>

(3) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	60,681.25
<b>合计</b>	<b>60,681.25</b>

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
镇江万隆投资管理有限公司	租赁款	60,681.25	无法收回	总经理办公会 20190403 会议纪要	否
<b>合计</b>	—	60,681.25	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期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
镇江新区房产管理处	328,550,048.00	1 年以内	54.84	16,427,502.40
镇江新区保障房建设发展有限公司	149,000,000.00	1 年以内	24.87	7,450,000.00
镇江市登科建筑工程有限公司	47,500,000.00	4-5 年	7.93	23,750,000.00
孙伟	13,465,770.00	1-2 年	2.25	1,346,577.00
陈红辉	9,960,000.00	1-2 年	1.66	996,000.00
<b>合计</b>	<b>548,475,818.00</b>		<b>91.55</b>	<b>49,970,079.40</b>

(5) 本年因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	4,899,882.01	2,501,563.62
应收股利	—	—
其他应收款	1,359,785,965.99	1,319,404,326.88
<b>合计</b>	<b>1,364,685,848.00</b>	<b>1,321,905,890.50</b>

### 2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额	备注
定期存款	4,899,882.01	2,501,563.62	—
<b>合计</b>	<b>4,899,882.01</b>	<b>2,501,563.62</b>	—

(2) 重要逾期利息

无。

2.2 应收股利

(1) 应收股利明细

无。

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	1,248,556,316.68	1,202,286,730.92
个人备用金	158,506.38	233,483.38
股权转让款	129,436,000.00	129,436,000.00
<b>合计</b>	<b>1,378,150,823.06</b>	<b>1,331,956,214.30</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		12,551,887.42		12,551,887.42
2019 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本期		—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		5,812,969.65		5,812,969.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				



江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额		<b>18,364,857.07</b>		<b>18,364,857.07</b>

(3) 其他应收款按账龄

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,238,618,120.01
1-2 年	130,675,666.11
2-3 年	2,450,132.69
3-4 年	1,774,271.63
4-5 年	2,440,901.01
5 年以上	2,191,731.61
<b>合计</b>	<b>1,378,150,823.06</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段					
第二阶段	12,551,887.42	5,812,969.65			<b>18,364,857.07</b>
第三阶段					
<b>合计</b>	<b>12,551,887.42</b>	<b>5,812,969.65</b>			<b>18,364,857.07</b>

(5) 本期无坏账准备收回或转回金额

(6) 本期无实际核销的其他应收款

(7) 按欠款方归集的期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
东尼置业	往来款	490,204,628.83	4 年以内	35.57	-
江苏大港置业有限公司	往来款	422,687,442.96	4 年以内	30.67	-
镇江银山资本	往来款	129,436,000.00	1-2 年	9.39	12,943,600.00

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,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
出口加工区港诚物流公司	往来款	118,612,162.95	1 年以内	8.61	-
港汇化工	往来款	85,958,713.79	1 年以内	6.24	-
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,246,898,948.53</b>	<b>--</b>	<b>90.48</b>	<b>12,943,600.00</b>

(8) 无涉及政府补助的应收款项

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(10) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,124,169,645.34	20,500,000.00	2,103,669,645.34	2,029,169,645.34	20,500,000.00	2,008,669,645.34
对联营、合营企业投资	15,815,913.80		15,815,913.80	16,125,572.19	-	16,125,572.19
<b>合计</b>	<b>2,139,985,559.14</b>	<b>20,500,000.00</b>	<b>2,119,485,559.14</b>	<b>2,045,295,217.53</b>	<b>20,500,000.00</b>	<b>2,024,795,217.53</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司	35,500,000.00			35,500,000.00	-	-
镇江市港龙石化港务有限责任公司	24,360,000.00			24,360,000.00	-	-
镇江港源水务有限责任公司	42,388,688.85			42,388,688.85	-	-
江苏港汇化工有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	-	-
镇江新区固废处置股份有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00	-	-
镇江港泓化工物流管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	-	-
江苏大港置业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	-	-
镇江东尼置业有限公司	19,420,956.49			19,420,956.49	-	-

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额 (账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏中科大港激光科技有限公司	-			-	-	13,200,000.00
江苏艾科半导体有限公司	1,760,000,000.00			1,760,000,000.00	-	-
江苏大港能源物流有限责任公司	-			-	-	7,300,000.00
江苏科力半导体有限公司		95,000,000.00		95,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>2,008,669,645.34</b>	<b>95,000,000.00</b>		<b>2,103,669,645.34</b>	-	<b>20,500,000.00</b>

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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	计提减值准备			其他
一、联营企业											
镇江远港物流有限公司	16,125,572.19	-	-	-309,658.39						15,815,913.80	-
<b>合计</b>	<b>16,125,572.19</b>	-	-	<b>-309,658.39</b>						<b>15,815,913.80</b>	-

4. 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	8,867,712.14	12,288,929.29	27,841,787.67	31,488,028.26
其他业务	56,031,507.66	8,529,674.30	60,616,975.15	8,529,674.30
<b>合计</b>	<b>64,899,219.80</b>	<b>20,818,603.59</b>	<b>88,458,762.82</b>	<b>40,017,702.56</b>

4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,080,000.00	7,560,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-309,658.39	-346,007.25
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益		
<b>合计</b>	<b>9,770,341.61</b>	<b>7,213,992.75</b>

十九、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 8 月 26 日由本集团董事会批准报出。

## 二十、财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2019 年度非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	-231,260.71	-1,185.32	处置固定资产损失
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			-
计入当期损益的政府补助	8,711,308.51	10,796,465.72	计入其他收益的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	12,311.32	收取港务集团的保证金利息
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-		-
非货币性资产交换损益	-		-
委托他人投资或管理资产的损益	-		-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-		-
债务重组损益	-		-
企业重组费用	-		-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-		-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-		-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-		-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-		-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-		-
对外委托贷款取得的损益	-		-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-		-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-		-
受托经营取得的托管费收入	-		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,004.46	-360,128.70	其他营业外收支净额

江苏大港股份有限公司 2019 年半年度财务报告  
(本财务报告除特别注明外,均以人民币元列示)

其他符合非经常性损益定义的损益项目			-
小计	<b>8,535,052.26</b>	<b>10,447,463.02</b>	-
所得税影响额	1,190,528.68	2,499,297.96	-
少数股东权益影响额(税后)	1,429,809.09	336,064.56	-
合计	<b>5,914,714.49</b>	<b>7,612,100.50</b>	-

2.净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定,本集团 2019 年上半年发生额加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-6.59	-0.36	-0.36
扣除非经常性损益后归属于母公 司股东的净利润	-6.78	-0.37	-0.37

江苏大港股份有限公司

二〇一九年八月二十六日