

江苏连云港港口股份有限公司

审计报告

上会师报字(2024)第 2320 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2024)第 2320 号

江苏连云港港口股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏连云港港口股份有限公司(以下简称“连云港股份”)的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了连云港股份 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于连云港股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、提供劳务的收入确认

(1) 事项描述

如财务报表附注“七、41、营业收入和营业成本”所述，连云港股份2023年度营业收入为人民币2,522,253,455.20元，其中，提供劳务取得收入占营业收入的比例超过90%。提供劳务的收入主要包括货物装卸、堆存、客货运输及港务管理业务等。收入确认政策参见财务报表附注五、24。

由于提供劳务的收入金额重大、收入种类较多，且营业收入是连云港股份的关键业绩指标之一，因此我们将提供劳务的收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对上述提供劳务的收入确认的真实性、合理性及准确性，我们实施的主要审计程序包括：

- ① 了解、评估并测试提供劳务的收入确认流程以及与其相关的关键控制活动；
- ② 检查主要销售合同或订单、识别合同的关键条款、了解和评价管理层不同类别的提供劳务的收入确认会计政策；
- ③ 执行分析性复核程序，根据不同维度分析毛利率是否存在重大变动及异常，并与同行业可比公司进行对比；
- ④ 执行细节性测试程序，抽取样本，检查销售合同或订单、发票、结算单等支持性文件，评价提供劳务的收入发生是否准确；
- ⑤ 就资产负债表日检查销售合同或订单、发票、结算单等支持性文件，评价提供劳务的收入是否计入恰当的期间；
- ⑥ 检查提供劳务的收入在财务报表附注中的列报和披露。

2、关联方交易的真实性、合理性及公允性

(1) 事项描述

如财务报表附注“十三、关联方及关联交易”所述，连云港股份存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易，包括港口作业及客货运输服务、



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

股权托管服务、以及关联方融资服务等。于本年度，连云港股份向关联方采购与港口作业及客货运输相关的商品及接受劳务确认成本金额占港口作业及客货运输总成本(即装卸业务、堆存业务、港务管理业务和客货运输业务)的比例约为 33%；连云港股份向关联方销售与港口作业及客货运输相关的商品及提供劳务确认收入金额占港口作业及客货运输总收入(即装卸业务、堆存业务、港务管理业务和客货运输业务)的比例约为 18%。

由于关联方交易金额重大，关联方交易的真实性、合理性及公允性会对财务报表的正确反映产生重要影响。因此我们将关联交易的真实性、合理性及公允性确认为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对上述关联方交易的真实性、合理性及公允性，我们实施的主要审计程序包括：

① 评估并识别测试关联方关系及其交易的内部控制的有效性，获取与检查关联方交易的决策和程序性文件，判断关联方交易的合规性与合理性，以及是否经过恰当的授权审批；

② 检查关联方交易涉及的服务和商品的提供流程，检查关联方协议条款，根据协议条款检查相关的支持性审计证据；

③ 与管理层进行访谈，详细了解本年度关联方交易发生的原因及定价依据等，判断是否公允；

④ 通过检查、函证、重新计算等审计程序判断关联方账务处理的准确性；

⑤ 通过对比分析上年度与本年度同类型关联方交易，了解关联方交易变动原因及合理性；

⑥ 检查关联方交易在财务报表附注中的列报和披露。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

四、其他信息

连云港股份管理层对其他信息负责。其他信息包括连云港股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

连云港股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估连云港股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算连云港股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督连云港股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对连云港股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致连云港股份不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

6、就连云港股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

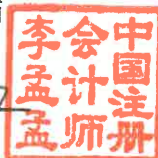
(项目合伙人)

傅韵时



中国注册会计师

李孟孟



二〇二四年三月二十八日

合并资产负债表

2023年12月31日

单位：人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			流动资产：		
货币资金	1,636,011,268.11	1,373,767,868.92	短期借款		1,259,523,777.85
结算备付金			向中央银行借款		1,042,640,910.46
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	48,332,203.81	40,023,654.47	应付票据	21,000,000.00	
应收账款	191,887,383.62	149,510,797.16	应付账款	96,454,225.55	119,956,568.41
应收款项融资	53,145,035.90	69,765,185.42	预收款项		
预付款项	422,943.68	3,910,151.96	合同负债	31,130,249.64	37,876,994.13
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放	2,102,471,680.54	2,017,590,411.01
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	7,161,472.13	5,682,980.39	代理承销证券款		
其中：应收利息			应付职工薪酬		
应收股利			应交税费		
买入返售金融资产			其他应付款		
存货	20,470,805.91	16,685,728.58	其中：应付利息		
合同资产			应付股利		
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产	1,467,919,818.81	1,569,426,757.83	应付账款		
流动资产合计	3,425,350,931.97	3,428,773,124.73	持有待售负债		
非流动资产：			一年内到期的非流动负债		
发放贷款和垫款	287,829,750.00	303,410,250.00	其他流动负债		
债权投资			流动负债合计		
其他债权投资			非流动负债：		
长期应收款			保险合同准备金		
长期股权投资	1,521,910,900.46	759,176,878.90	长期借款		1,408,683,125.01
其他权益工具投资			应付债券		
投资性房地产			其中：优先股		
固定资产	6,223,945,937.49	6,496,386,626.77	永续债		
在建工程	480,079,425.71	239,266,340.00	租赁负债		172,556,970.58
生产性生物资产			长期应付款		18,374,366.32
使用权资产			长期应付职工薪酬		20,338,130.69
无形资产	307,759,759.25	319,638,420.21	预计负债		28,091.65
开发支出	70,544,134.41	73,137,671.08	递延收益		46,000,000.00
商誉			递延所得税负债		19,558,246.00
长期待摊费用	12,529,934.23	13,504,682.64	其他非流动负债		192,736,900.00
递延所得税资产	48,920,398.56	35,975,487.50	非流动负债合计		1,857,937,699.56
其他非流动资产	11,214,747.18	11,027,747.64	负债合计		6,941,081,745.78
流动资产合计	8,964,734,987.29	8,251,524,104.74	所有者权益（或股东权益）：		
非流动资产合计			实收资本（或股本）		1,240,638,006.00
			其他权益工具		
			其中：优先股		
			永续债		
			资本公积		2,107,681,361.15
			减：库存股		
			其他综合收益		2,882,383.53
			专项储备		
			盈余公积		150,807,228.61
			一般风险准备		19,449,893.97
			未分配利润		439,148,199.25
			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,960,607,072.51
			少数股东权益		1,881,693,019.25
			所有者权益（或股东权益）合计		5,449,004,173.48
			负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,390,085,919.26
					11,680,297,229.47

公司负责人：杨龙

主管会计工作负责人：徐云

会计机构负责人：徐云



Handwritten signature of Yang Long.



Handwritten signature of Xu Yun.



Handwritten signature of Xu Yun.

合并利润表

2023年度

会企02表

货币单位：人民币元

项目	附注七	2023年度	2022年度	项目	附注七	2023年度	2022年度
一、营业总收入		2,522,253,455.20	2,509,082,260.92	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		360,590,207.03	328,799,805.64
其中：营业收入	41	2,522,253,455.20	2,509,082,260.92	减：所得税费用	52	72,429,964.66	67,953,306.75
利息收入				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		288,160,242.37	260,846,498.89
已赚保费				(一) 按经营持续性分类			
手续费及佣金收入				1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		288,160,242.37	260,846,498.89
二、营业成本		2,236,326,463.85	2,235,278,565.72	2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
其中：营业成本	41	1,904,903,165.52	1,882,943,704.51	(二) 按所有权归属分类			
利息支出				1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		188,596,368.56	161,214,298.84
手续费及佣金支出				2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		99,563,873.81	99,632,200.05
退保金				六、其他综合收益的税后净额		482,061.54	2,687,593.02
赔付支出净额				(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		482,072.85	2,671,083.43
提取保险责任准备金净额				1、不能重分类进损益的其他综合收益		482,072.85	2,621,554.65
保单红利支出				(1) 重新计量设定受益计划变动额			
分保费用				(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
税金及附加	42	6,469,662.14	6,910,626.44	(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
销售费用				(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
管理费用				(5) 其他			
研发费用	43	204,080,405.76	219,108,692.60	2、将重分类进损益的其他综合收益		-33.93	49,528.78
财务费用	44	120,873,230.43	126,315,542.17	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：利息费用				(2) 其他债权投资公允价值变动			
利息收入				(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其他收益	45	5,255,754.07	10,801,313.08	(4) 其他债权投资信用减值准备			
投资收益（损失以“-”号填列）	46	49,547,518.39	52,206,465.08	(5) 现金流量套期储备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				(6) 外币财务报表折算差额		-33.93	49,528.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(7) 其他			
汇兑收益（损失以“-”号填列）				(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-11.31	16,509.59
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	47	496,781.37	-6,209,434.90	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		189,078,441.41	163,885,382.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	48	14,190,169.78	1,408,047.32	(二) 归属于少数股东的综合收益总额		99,563,862.50	99,648,709.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	49	355,417,214.96	329,289,405.38	八、每股收益：			
资产处置收益（损失以“-”号填列）				(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	0.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）				(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.13
加：营业外收入	50	5,832,370.60	1,191,400.00				
减：营业外支出	51	659,378.53	1,680,999.74				

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：40,045,229.64元，上期被合并方实现的净利润为：21,975,815.19元。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：













合并现金流量表

2023年度

会企03表

货币单位：人民币元

编制单位：江苏连云港港口股份有限公司

项目	附注七	2023年度	2022年度	项目	附注七	2022年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				二、投资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,514,871,034.94	2,700,774,271.46	收回投资收到的现金			120,000,000.00
客户贷款及垫款净增加额		118,437,156.17		取得投资收益收到的现金			45,082,451.79
客户存款和同业存放款项净增加额		83,344,361.83	7,552,541.69	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,735,556.90
存放中央银行和同业款项净减少额			799,313.76	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
向中央银行借款净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			145,574.86
向其他金融机构拆入资金净增加额				投资活动现金流入小计			
收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			173,818,008.69
收到再保业务现金净额				投资支付的现金			306,507,083.20
保户储金及投资款净增加额				质押贷款净增加额			604,164,249.20
收取利息、手续费及佣金的现金		108,272,375.38	128,593,263.33	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	54		4,591,287.63
回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计			
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动产生的现金流量净额			915,262,620.03
收到的税费返还		5,179,349.02	13,921,028.44	三、筹资活动产生的现金流量：			-741,444,611.34
收到其他与经营活动有关的现金	54	36,567,345.24	3,475,610.04	吸收投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		2,866,671,622.58	2,855,116,028.72	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		1,248,841,063.57	1,283,462,486.91	取得借款收到的现金			2,425,697,855.58
客户贷款及垫款净增加额			105,498,711.20	收到其他与筹资活动有关的现金	54		500,000,000.00
客户存款和同业存放款项净减少额				筹资活动现金流入小计			2,925,697,855.58
存放中央银行和同业款项净增加额		39,309,695.41		偿还债务支付的现金			1,499,800,000.00
支付原保险合同赔付款项的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金			209,338,339.37
拆出资金净增加额				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			66,033,332.67
支付利息、手续费及佣金的现金		10,088,422.33	13,820,709.11	支付其他与筹资活动有关的现金	54		1,121,778,982.31
支付保单红利的现金				筹资活动现金流出小计			2,830,917,321.68
支付给职工以及为职工支付的现金		569,015,603.98	569,240,111.87	筹资活动产生的现金流量净额			94,780,533.90
支付的各项税费		107,761,840.08	116,346,502.09	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-476,667,916.75
支付其他与经营活动有关的现金	54	48,891,354.43	46,139,891.11	五、现金及现金等价物净增加额			1,379,640.95
经营活动现金流出小计		2,023,907,979.80	2,134,508,412.29	加：期初现金及现金等价物余额			1,290,840,589.86
经营活动产生的现金流量净额		842,763,642.78	720,607,616.43	六、期末现金及现金等价物余额			1,488,319,796.15

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年度

会企04表
货币单位：人民币元

项目	2023年度金额											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	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	少数股东 权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	1,240,638,006.00	2,125,511,913.04		2,400,310.68		144,565,861.66	19,449,893.97	652,207,158.86		4,184,773,144.21	1,244,592,091.86	5,429,365,236.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他		984,400,000.00						-333,382,060.92		651,017,939.08	637,100,927.39	1,288,118,866.47
二、本年初余额	1,240,638,006.00	3,109,911,913.04		2,400,310.68		144,565,861.66	19,449,893.97	318,825,097.94		4,835,791,083.29	1,881,693,019.25	6,717,484,102.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,002,230,551.89		482,072.85		6,241,366.95		120,323,101.31		-875,184,010.78	-393,295,918.28	-1,268,479,929.06
（一）综合收益总额				482,072.85				188,596,368.56		189,078,441.41	99,563,862.50	288,642,303.91
（二）所有者投入和减少资本		-1,002,230,551.89								-1,002,230,551.89	-426,826,448.11	-1,429,057,000.00
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配		-1,002,230,551.89				6,241,366.95		-68,273,267.25		-1,002,230,551.89	-426,826,448.11	-1,429,057,000.00
1、提取盈余公积						6,241,366.95		-6,241,366.95				
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
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、本期提取								20,006,949.68			3,970,464.15	23,977,413.83
2、本期使用								-20,006,949.68			-3,970,464.15	-23,977,413.83
（六）其他												
四、本年年末余额	1,240,638,006.00	2,107,681,361.15		2,882,383.53		150,807,228.61	19,449,893.97	459,148,199.25		3,960,607,072.51	1,488,397,100.97	5,449,004,173.48

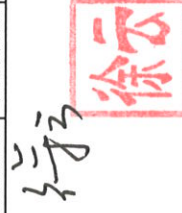
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

 杨龙

 徐云

 徐云

合并所有者权益变动表(续)

2023年度

会企04表

货币单位: 人民币元

项目	2022年度金额													
	实收资本(或股本)				归属于母公司所有者权益				少数股东权益			所有者权益合计		
	优先股	普通股	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	
一、上年年末余额	1,240,638,006.00			2,125,511,913.04		-270,772.75		140,055,374.42	19,449,893.97	534,974,606.78		4,060,359,021.46	1,207,630,919.32	5,267,989,940.78
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,240,638,006.00			2,125,511,913.04		-270,772.75		140,055,374.42	19,449,893.97	534,974,606.78		4,060,359,021.46	1,207,630,919.32	5,267,989,940.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积								4,510,487.24		-41,729,627.42		-37,219,140.18	-42,952,777.78	-80,171,917.96
2、提取一般风险准备								4,510,487.24		-4,510,487.24				
3、对所有者(或股东)的分配														
4、其他														
(四) 所有者权益内部结转														
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、本期提取													4,020,393.80	22,543,528.19
2、本期使用													-4,020,393.80	-22,543,528.19
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,240,638,006.00			3,109,911,913.04		2,400,310.68		144,565,861.66	19,449,893.97	318,825,097.94		4,835,791,083.29	1,881,693,019.25	6,717,484,102.54



公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2023年12月31日

会计01表

货币单位：人民币元

项目	附注十八	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	附注十八	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		161,181,810.45	115,002,858.50	短期借款		1,551,866,829.75	1,344,006,615.07
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		40,708,995.37	27,299,307.17	应付票据		21,000,000.00	
应收账款	1	103,264,311.62	73,117,268.87	应付账款		52,788,504.06	81,707,515.05
应收款项融资		36,675,255.78	49,588,306.35	预收款项			
预付款项				合同负债		19,329,819.84	25,739,123.47
其他应收款	2	128,246,654.12	181,534,214.87	应付职工薪酬		25,198,458.22	27,834,025.68
其中：应收利息				应交税费		4,689,360.90	3,957,182.71
应收股利				其他应付款		714,591,548.65	56,672,209.17
存货		8,455,429.34	7,884,185.76	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		9,291,242.22	6,308,071.61	一年内到期的非流动负债		62,189,291.03	27,763,310.01
其他流动资产		487,823,698.90	460,734,213.13	其他流动负债		531,935,105.38	16,794,279.34
流动资产合计				流动负债合计		2,983,588,917.83	1,584,474,260.50
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		987,510,000.00	65,450,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	4,179,755,843.59	2,229,694,616.64	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		10,486,509.82	11,006,223.16
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬		18,301,023.96	20,281,457.74
固定资产		2,673,988,735.26	2,720,957,502.73	预计负债			
在建工程		269,237,226.98	95,302,680.20	递延收益		26,000,000.00	
生产性生物资产				递延所得税负债		4,981,414.60	
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		19,925,658.40	18,923,465.58	非流动负债合计		1,047,278,948.38	96,737,680.90
无形资产				负债合计		4,030,867,866.21	1,681,211,941.40
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或：股本）		1,240,638,006.00	1,240,638,006.00
长期待摊费用		11,081,730.30	11,032,592.79	其他权益工具			
递延所得税资产		16,720,319.13	13,098,135.30	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		7,170,709,513.66	5,089,008,993.24	资本公积		1,890,734,248.27	2,132,464,042.88
				减：库存股			
				其他综合收益		3,103,661.43	2,621,554.65
				专项储备			
				盈余公积		150,807,228.61	144,565,861.66
				未分配利润		342,382,202.04	348,241,799.78
				所有者权益（或股东权益）合计		3,627,665,546.35	3,868,531,264.97
资产总计		7,658,533,212.56	5,549,743,206.37	负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,658,533,212.56	5,549,743,206.37

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨龙印

徐云行

徐云行

母公司利润表

2023年度

会企02表

货币单位：人民币元

编制单位：江苏连云港港口股份有限公司

项目	附注十八	2023年度	2022年度	项目	附注十八	2023年度	2022年度
一、营业收入	4	1,394,171,766.44	1,329,760,128.19	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,413,669.51	45,104,872.39
减：营业成本	4	1,210,647,550.54	1,141,520,822.71	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,413,669.51	45,104,872.39
税金及附加		4,178,478.49	3,949,299.16	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用				五、其他综合收益的税后净额		482,106.78	2,621,554.65
管理费用		143,182,589.28	159,124,486.16	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		482,106.78	2,621,554.65
研发费用				1、重新计量设定受益计划变动额			
财务费用		69,247,382.30	59,895,829.68	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：利息费用		68,494,817.85	60,503,313.37	3、其他权益工具投资公允价值变动			
利息收入		1,133,495.58	1,402,579.44	4、企业自身信用风险公允价值变动			
其他收益		3,617,107.27	7,336,822.39	5、其他			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	79,747,518.39	76,006,199.77	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		49,517,484.79	49,543,276.53	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				2、其他债权投资公允价值变动			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				4、其他债权投资信用减值准备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,577,835.14	-890,888.80	5、现金流量套期储备			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,720,680.40	6、外币财务报表折算差额			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,982,900.97	1,290,340.06	7、其他			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,841,127.60	46,291,483.50	六、综合收益总额		62,895,776.29	47,726,427.04
加：营业外收入		5,564,139.90		七、每股收益：			
减：营业外支出		632,367.22	564,999.66	（一）基本每股收益（元/股）			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,772,900.28	45,726,483.84	（二）稀释每股收益（元/股）			
减：所得税费用		1,359,230.77	621,611.45				

公司负责人：

杨龙



主管会计工作负责人：

徐云



会计机构负责人：

徐云



母公司现金流量表

2023年度

会企03表

货币单位：人民币元

项目	附注十八	2023年度	2022年度	项目	附注十八	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,450,898,228.04	1,608,636,467.16	吸收投资收到的现金		2,827,027,855.58	800,000,000.00
收到的税费返还				取得借款收到的现金		500,000,000.00	800,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		68,675,125.28	97,399,850.46	收到其他与筹资活动有关的现金		3,327,027,855.58	2,357,500,000.00
经营活动现金流入小计		1,519,573,353.32	1,706,036,317.62	筹资活动现金流入小计		1,680,030,000.00	1,650,260,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		742,574,497.48	756,001,560.25	偿还债务支付的现金		124,272,739.78	115,090,287.49
支付给职工以及为职工支付的现金		490,896,060.89	496,012,547.75	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,880,000.00	800,800,000.00
支付的各项税费		16,908,603.04	30,388,450.58	支付其他与筹资活动有关的现金		1,808,182,739.78	2,566,150,287.49
支付其他与经营活动有关的现金		31,966,634.86	99,028,789.39	筹资活动现金流出小计		1,518,845,115.80	-208,650,287.49
经营活动现金流出小计		1,282,345,796.27	1,381,431,347.97	筹资活动产生的现金流量净额			
经营活动产生的现金流量净额		237,227,557.05	324,604,969.65	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		39,878,951.95	-55,464,819.21
收回投资收到的现金		120,000,000.00	20,000,000.00	加：期初现金及现金等价物余额		115,002,858.50	170,467,677.71
取得投资收益收到的现金		70,282,451.79	85,636,607.19	六、期末现金及现金等价物余额		154,881,810.45	115,002,858.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金		8,117,081.96	2,344,257.07				
投资活动现金流入小计		198,399,533.75	107,980,864.26				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		242,244,805.45	137,300,365.63				
投资支付的现金		1,661,598,449.20	142,100,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		10,750,000.00					
投资活动产生的现金流量净额		1,914,593,254.65	279,400,365.63				
		-1,716,193,720.90	-171,419,501.37				

公司负责人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2023年度

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：江苏连云港港口股份有限公司

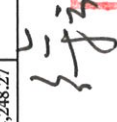
项目	2023年度金额											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,240,638,006.00				2,132,464,042.88		2,621,554.65		144,565,861.66	348,241,799.78		3,868,531,264.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,240,638,006.00				2,132,464,042.88		2,621,554.65		144,565,861.66	348,241,799.78		3,868,531,264.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-241,729,794.61		482,106.78		6,241,366.95	-5,859,597.74		-240,865,918.62
（一）综合收益总额							482,106.78			62,413,669.51		62,895,776.29
（二）所有者投入和减少资本					-241,729,794.61							-241,729,794.61
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他					-241,729,794.61							-241,729,794.61
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									6,241,366.95	-68,273,267.25		-62,031,900.30
2、对所有者（或股东）的分配									6,241,366.95	-6,241,366.95		
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
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、本期提取										12,817,172.41		12,817,172.41
2、本期使用										-12,817,172.41		-12,817,172.41
（六）其他												
四、本年年末余额	1,240,638,006.00				1,890,734,248.27		3,103,661.43		150,807,228.61	342,382,202.04		3,627,665,346.35

公司负责人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表(续)

2023年度

编制单位: 江苏连云港港口股份有限公司

会企04表

货币单位: 人民币元

项目	2022年度金额						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	1,240,638,006.00			2,132,464,042.88			3,858,023,978.11
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,240,638,006.00			2,132,464,042.88			3,858,023,978.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额						2,621,554.65	10,507,286.86
(二) 所有者投入和减少资本						2,621,554.65	47,726,427.04
1、所有者投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积						4,510,487.24	-37,219,140.18
2、对所有者(或股东)的分配						4,510,487.24	-4,510,487.24
3、其他							
(四) 所有者权益内部结转							
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、本期提取						11,644,937.69	11,644,937.69
2、本期使用						-11,644,937.69	-11,644,937.69
(六) 其他							
四、本年年末余额	1,240,638,006.00			2,132,464,042.88		2,621,554.65	3,868,531,264.97

公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




一、公司基本情况

江苏连云港港口股份有限公司(以下简称“连云港股份”、“本公司”及“公司”)系经江苏省人民政府苏政复[2001] 154 号文批准, 由连云港港口集团有限公司、中国信达资产管理股份有限公司等五家发起人以发起设立方式设立的股份有限公司。

公司设立之初股本为 11,500 万股。于 2005 年 9 月, 经公司 2005 年第一次临时股东大会决议决定, 股东方连云港港口集团有限公司增资 13,700 万股。于 2006 年 8 月, 经公司 2006 年第二次临时股东大会决议, 股东方中国信达资产管理股份有限公司增资 4,600 万股。

于 2007 年 4 月 13 日, 公司向社会公众发行人民币普通股(A 股)15,000 万股, 并于同年 4 月 26 日在上海证券交易所挂牌交易, 股票简称“连云港”, 股票代码 601008。于 2008 年 5 月, 根据公司 2007 年度利润分配方案向全体股东每 10 股派送 2 股股票股利, 共计派送 8,960 万股股票股利。于 2011 年 3 月 14 日, 公司向 8 名特定对象非公开发行股票, 共计 86,734,693 股。于 2012 年 5 月, 根据公司 2011 年度利润分配方案向全体股东每 10 股派送 3 股股票股利, 共计派送 187,300,408 股股票股利。于 2013 年 12 月, 2019 年 11 月以及 2021 年 6 月, 公司均向股东方连云港港口集团有限公司进行特定对象非公开发行股票, 分别为 203,580,000 股, 78,611,111 股以及 157,728,706 股。于 2021 年 10 月, 公司注销已回购库存股, 即 10,916,912 股。截止至 2023 年 12 月 31 日, 公司总股本为 1,240,638,006.00 股。详见附注七、34。

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司持有包括 1 家分公司、3 家全资子公司、5 家控股公司、6 家参股公司。其中, 本公司主要从事海港货物的装卸、堆存及相关港务管理业务, 子公司连云港港口集团财务有限公司主要从事资金管理服务, 子公司连云港中韩轮渡有限公司主要从事客货运输服务。

公司注册地址: 中国(江苏)自由贸易试验区连云港片区连云区庙岭港区港口四路 8 号

法定代表人: 杨龙

注册资本: 1,240,638,006.00 元

统一社会信用代码: 913207007322513070

经营范围: 码头和其他港口设施经营; 为旅客提供侯船及上、下船设施和服务; 港口货物装卸、仓储服务; 船舶港口服务业务经营(仅限为船舶提供岸电); 普通货运; 港口机械、设施、设备租赁、维修服务; 机械设备; 电器设备制造、安装、维修; 工索具制造、销售; 散货包装服务; 实业投资。(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)*** 许可项目: 特种设备安装改造修理(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, 具体经营项目以审批结果为准)

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

1、于 2023 年 12 月 31 日，本公司股本结构情况：

股东名称	持有股份数(股)	持股比例
有限售条件的流通股	-	-
无限售条件的流通股	1,240,638,006.00	100.00%
合计	1,240,638,006.00	100.00%

2、于 2023 年 12 月 31 日，本公司对外投资概况：

公司名称	注册地点	注册资本	投资金额	拥有权益的比例	是否纳入合并范围
连云港鑫联散货码头有限公司	连云港开发区	104,690.30 万元	136,412.46 万元	100.00%	是
江苏新陇海供应链有限公司	连云港市连云区	1,000.00 万元	200.00 万元	100.00%	是
新益港（连云港）码头有限公司	连云港开发区	16,840.00 万元	5,591.85 万元	100.00%	是
连云港中韩轮渡有限公司	连云港开发区	5,000.00 万元	4,459.21 万元	75.00%	是
连云港轮渡株式会社	韩国仁川	30.00 万美元	352.96 万元	75.00%	是
连云港港口国际石化港务有限公司	连云港市连云区	18,800.00 万元	9,588.00 万元	51.00%	是
连云港港口集团财务有限公司	连云港市连云区	100,000.00 万元	51,686.13 万元	51.00%	是
连云港新东方集装箱码头有限公司	连云港开发区	160,000.00 万元	87,313.85 万元	51.00%	是
连云港实华原油码头有限公司	连云港市连云区	40,000.00 万元	19,600.00 万元	49.00%	否
连云港互连集装箱有限公司	连云港市连云区	10,000.00 万元	2,450.00 万元	49.00%	否
连云港新东方国际货柜码头有限公司	连云港开发区	47,000.00 万元	33,158.40 万元	45.00%	否
江苏新苏港投资发展有限公司	连云港市连云区	90,000.00 万元	69,260.71 万元	40.00%	否
连云港天嘉国际物流有限公司	连云港市连云区	500.00 万元	200.00 万元	40.00%	否
新陆桥(连云港)码头有限公司	连云港开发区	39,500.00 万元	16,797.82 万元	38.00%	否

连云港鑫联散货码头有限公司（以下简称“鑫联散货”）原由连云港港口集团有限公司出资 35,649.00 万元(占总股本的 75.00%)、汉石战略投资（香港）有限公司出资 11,883.00 万元(占总股本的 25.00%)于 2005 年 11 月 24 日正式成立。注册资本：104,690.30 万元，法定代表人：尹振威，注册地址：连云港市连云港开发区五羊路西首。经营范围：从事码头开发经营；在港区内从事货物装卸、驳运、仓储经营（危险品除外）；港口机械、设施、设备租赁经营、维修业务；港口专用工具加工、修理；散货包装；铁路运输代理；货物专用运输（集装箱）。（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）。2012 年 6 月 18 日公司与汉石战略投资（香港）有限公司签订《股权转让协议》，受让汉石战略投资（香港）有限公司持有的鑫联散货 25.00%股权，投资成本为人民币 149,354,587.29 元。2013 年 1 月 30 日公司与连云港港口集团有限公司签订《股权转让协议》，公司受让连云港港口集团有限公司持有的鑫联散货 75.00%股权，投资成本为人民币 464,770,000.00 元，属同一控制下的企业合并，纳入合并财务报表。2019 年 9 月 26 日，公司召开第六届董事会第二十四次会议（临时），通过了关于引进投资者对鑫联散货增资实施市场化债

转股的议案, 公司引入建信金融资产投资有限公司对鑫联散货投资现金 5.00 亿元; 同时公司作为股东, 以对鑫联散货总额为 2.50 亿元的债权同步转为股权, 增资完成后公司持有鑫联散货 63.60% 股权。2023 年 9 月 21 日, 公司召开第八届董事会第六次会议, 同意公司与建信金融资产投资有限公司签署《股权转让协议》, 以人民币 5.00 亿元作为对价受让其持有的鑫联散货 36.40% 股权, 交易完成后, 公司持有鑫联散货 100.00% 的股权。鑫联散货作为公司全资子公司, 纳入合并财务报表。

江苏新陇海供应链有限公司(以下简称“新陇海”)于 2018 年 8 月 29 日成立, 注册资本: 1,000.00 万元, 法定代表人: 顾守宇, 注册地址: 中国(江苏)自由贸易试验区连云港片区连云区庙岭港区港口四路 8 号。经营范围: 供应链管理; 货物运输代理; 货物装卸、搬运、仓储服务; 道路普通货物运输; 货物专用运输(集装箱); 煤炭、焦炭、矿产品、有色金属、钢材、木材、装饰材料、氧化铝、化工原料、化工产品(不含危化品)、机械设备、五金交电、电子产品、数码产品、农副产品销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 但国家限制或禁止企业经营商品和技术的除外; 商品品质检测; 水尺计量服务; 普通货物包装、加工; 机械设备租赁、维修。(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)一般项目: 国际船舶代理; 国内船舶代理; 无船承运业务; 木材加工; 日用木制品制造; 日用木制品销售; 运输货物打包服务; 物料搬运装备销售; 物料搬运装备制造; 金属表面处理及热处理加工; 金属切割及焊接设备制造; 金属丝绳及其制品销售; 金属结构制造; 金属结构销售; 船舶港口服务(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。新陇海是由公司出资设立的全资子公司, 纳入合并财务报表。

新益港(连云港)码头有限公司(以下简称“新益港”)原由新加坡注册企业丰益中国投资(益海)私人有限公司和连云港港口集团有限公司于 2004 年 12 月 17 日合资设立, 连云港港口集团有限公司持股比例为 49%, 丰益中国投资(益海)私人有限公司持股比例为 51%。注册资本: 16,840.00 万元, 法定代表人: 吴治明, 注册地址: 连云港市连云区庙岭港区港口四路 8 号。经营范围: 从事码头及配套设施的开发与经营, 散杂货的装卸、仓储、中转(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)。2008 年 12 月 1 日, 新益港董事会作出决议, 同意丰益中国投资(益海)私人有限公司将其所持新益港 51% 股权作价 103,351,900 元转让给连云港港口集团有限公司, 公司性质由中外合资企业变更为内资企业。2023 年 10 月 27 日, 公司与连云港港口集团有限公司签订《资产购买协议》, 以现金对价人民币 5,591.85 万元购买其持有新益港 100.00% 的股权, 属同一控制下企业合并。新益港作为公司全资子公司, 纳入合并财务报表。

连云港中韩轮渡有限公司(以下简称“中韩轮渡”)于 2004 年 8 月 30 日注册成立, 注册资本: 5,000.00 万元, 法定代表人: 李兵, 注册地址: 江苏省连云港开发区新港城大道沙河口东侧 9-18 号。经营范围: 经营连云港—韩国海上客货班轮运输业务; 自营船舶伙食、物料供应业务; 国际货运代理业务, 包括: 订舱、仓储、货物的监装、监卸、集装箱拼装拆箱、报关、报验、报检、缮制有关单证、交付运费、结算交付杂费、其他国际货物运输代理业务; 船舶买卖、租赁以及其他船舶资产管理; 机务、海务和安排维修; 保证船舶技术状况和正常航行的其他服务。(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) 许可项目: 道路货物运输(网络货运); 道路危险货物运输; 道路货物运输(不含危险货物); 国际道路货物运输; 国际班轮运输; 海关监管货物仓储服务(不含危险化学品、危险货物)(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, 具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目); 总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输(除网络货运和危险货物); 进出口代理; 货物进出口; 技术进出口; 国内贸易代理; 国际货物运输代理; 国内货物运输代理; 国内集装箱货物运输代理; 船舶港口服务; 国际船舶代理; 陆路国际货物运输代理; 国际船舶管理业务; 集装箱维修; 集装箱租赁服务; 运输货物打包服务(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。中韩轮渡下属全资子公司连云港中韩物流有限公司于 2010 年 11 月 2 日注册成立, 注册资本: 500.00 万元, 主要从事运输代理服务, 于 2022 年 4 月 30 日注销。中韩轮渡下属全资子公司连云港中韩国际旅游有限公司于 2010 年 7 月 16 日注册成立, 注册资本: 50.00 万元, 主要从事旅游代理服务, 于 2022 年 4 月 30 日处置。中韩轮渡原为本公司持股 50.00%的合营企业, 本公司于 2020 年 9 月 30 日完成中韩轮渡另外 25.00%股权的收购, 公司拥有其 75.00%的股权, 中韩轮渡作为公司的控股子公司, 纳入合并财务报表。

连云港轮渡株式会社(以下简称“轮渡株式会社”)于 2004 年 12 月 15 日注册成立。注册资本: 30.00 万美元, 法定代表人: 钱迎强, 注册地址: 韩国仁川中区港洞 7 街 1-2 番地仁川港第二国际客运码头。经营范围: 海运代理业务、综合货物运输业务、贸易业务、物流业务、旅行业务、前述业务的相关业务。轮渡株式会社原为本公司持股 50.00%的合营企业, 本公司于 2020 年 12 月 31 日完成轮渡株式会社另外 25.00%股权的收购, 公司拥有其 75.00%的股权, 轮渡株式会社作为公司的控股子公司, 纳入合并财务报表。

连云港港口国际石化港务有限公司(以下简称“石化港务”)由公司出资 5,100.00 万元(占总股本的 51.00%)与上海君正物流有限公司出资 4,900.00 万元(占总股本的 49.00%)于 2011 年 11 月共同成立的有限公司。于 2021 年度, 公司增加对子公司石化港务的投资 44,880,000.00 元, 上海君正物流有限公司增加对石化港务的投资 43,120,000.00 元, 增资后双方股东持股比例未发生变化。增资后的注册资本: 18,800.00 万元, 法定代表人: 李兵, 注册地址: 连云港市连云区板桥工业园。经

营范围: 为船舶提供码头、货物装卸、港口设施、设备和港口机械的租赁、维修经营; 商务信息咨询(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)。本公司持有石化港务 51.00% 的股权, 石化港务作为本公司的控股子公司, 纳入合并财务报表。

连云港港口集团财务有限公司(以下简称“财务公司”)由连云港港口集团有限公司出资 30,000.00 万元(持股比例 60.00%)、本公司出资 20,000.00 万元(持股比例 40.00%)于 2017 年 3 月 16 日注册成立。注册资本 100,000.00 万元, 法定代表人: 王斌, 注册地址: 连云港市连云区中华西路 18 号。经营范围: 许可项目: 企业集团财务公司服务(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, 具体经营项目以审批结果为准)。2018 年 8 月 22 日, 公司与控股股东连云港港口集团有限公司签订了关于财务公司的《增资扩股协议》, 双方同时对财务公司进行现金增资。2018 年 11 月 19 日, 公司实际增资金额为人民币 31,686.13 万元, 增资后持股比例为 51.00%, 连云港港口集团有限公司实际增资金额为人民币 19,000.00 万元, 增资后持股比例为 49.00%。公司增资后拥有对财务公司的实质性控制权, 属同一控制下企业合并, 财务公司作为公司的控股子公司, 纳入合并财务报表范围。

连云港新东方集装箱码头有限公司(以下简称“新东方集装箱”), 由连云港港务局与中海集团投资有限公司于 2000 年 4 月 27 日共同设立, 双方各持有新东方集装箱 50% 的股份。注册资本: 160,000.00 万元, 法定代表人: 尹振威, 注册地址: 连云港开发区。经营范围: 为船舶提供码头; 为旅客提供上下船设施和服务; 为委托人提供货物装卸(含过驳)、仓储, 港内驳运、集装箱堆放、拆拼箱以及对货物及其包装进行简单加工处理等; 为船舶提供岸电; 从事港口设施、设备和港口机械的租赁、维修业务; 提供国内货运代理、劳务、货物查验、熏蒸、集装箱清洗等辅助服务; 提供信息咨询服务(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)。自 2000 年至 2016 年, 新东方集装箱经过十四次增资、一次减资、三次股权转让, 2016 年 6 月 3 日, 连云港港口集团有限公司及 PSA LIANYUNGANG PTE.LTD 分别持有新东方集装箱的股权比例为 51.00% 及 49.00%。2023 年 10 月 27 日, 公司与连云港港口集团有限公司签订《资产购买协议》, 以现金对价人民币 87,313.85 万元购买其持有新东方集装箱 51.00% 的股权, 属同一控制下企业合并。新东方集装箱作为公司控股子公司, 纳入合并财务报表。

连云港实华原油码头有限公司(以下简称“原油码头”), 由公司与中石化管道储运有限公司于 2019 年 5 月 24 日共同出资设立。注册资本: 40,000.00 万元, 法定代表人: 谭金龙, 注册地址: 连云港市连云区徐圩新区江苏大道中小企业园 2 号楼 455 室。根据投资协议规定: 中石化管道储运有限公司以货币方式共计出资 20,400.00 万元, 占注册资本的 51.00%; 连云港股份以货币方式共计出资 19,600.00 万元, 占注册资本的 49.00%。于 2019 年 6 月, 中石化管道储运有限公司

出资 1,020.00 万元，连云港股份出资 980.00 万元；于 2022 年 3 月，中国石化管道储运有限公司出资 5,100.00 万元，连云港股份出资 4,900.00 万元；于 2022 年 12 月，中国石化管道储运有限公司出资 9,690 万元，连云港股份出资 9,310.00 万元。于 2023 年 10 月，中国石化管道储运有限公司出资 4,590.00 万元，连云港股份出资 4,410.00 万元。上述出资均为两方股东同比例增资，公司未拥有其半数以上的表决权，且未通过其他方式对其财务和经营决策实施控制，故不纳入合并财务报表。

连云港互连集装箱有限公司（以下简称“互连集装箱”），由公司与上海国际港务（集团）股份有限公司于 2023 年 1 月 5 日共同出资设立，公司认缴出资 4,900.00 万元。注册资本：10,000.00 万元，法定代表人：陈炜。于 2023 年 2 月 28 日，公司实缴出资 2,450.00 万元，持股比例 49%，公司未拥有其半数以上的表决权，且未通过其他方式对其财务和经营决策实施控制，故不纳入合并财务报表。

连云港新东方国际货柜码头有限公司（以下简称“新东方货柜”），原由连云港港口集团有限公司出资 21,150.00 万元(占总股本的 45.00%)、中海码头发展有限公司出资 25,850.00 万元(占总股本的 55.00%)于 2007 年 6 月 30 日注册成立。注册资本：47,000.00 万元，法定代表人：尹振威，注册地址：连云港经济技术开发区新光路 6 号。2009 年 12 月 11 日公司与连云港港口集团有限公司签订《股权转让协议》，公司受让连云港港口集团有限公司持有的连云港新东方国际货柜码头有限公司 45.00%股权，投资成本为人民币 331,584,009.15 元。公司未拥有其半数以上的表决权，且未通过其他方式对其财务和经营决策实施控制，故不纳入合并财务报表。

江苏新苏港投资发展有限公司（以下简称“新苏港投资”），原由连云港港口集团有限公司、江苏省国信资产管理集团有限公司、江苏交通控股有限公司于 2005 年 8 月 15 日共同出资设立，依次持有新苏港投资 40.00%、30.00%、30.00%的股权。注册资本：90,000.00 万元，法定代表人：王国超，注册地址：连云港市连云区墟沟镇鑫源小区 5 号楼 7 层。自 2005 年至 2023 年，新苏港投资经过两次增资及两次股权转让，连云港港口集团有限公司、江苏省国信集团有限公司、江苏省港口集团投资管理有限公司分别持有新苏港投资 40.00%、30.00%、30.00%的股权。2023 年 10 月 27 日，公司与连云港港口集团有限公司签订《资产购买协议》，以现金对价人民币 69,260.71 万元购买其持有新苏港投资 40.00%的股权，公司未拥有其半数以上的表决权，且未通过其他方式对其财务和经营决策实施控制，故不纳入合并财务报表。

连云港天嘉国际物流有限公司(以下简称“天嘉物流”), 由公司与连云港天嘉矿产有限公司于 2020 年 2 月 18 日共同设立。注册资本: 500.00 万元, 法定代表人: 武宁, 注册地址: 中国(江苏)自由贸易试验区连云港片区连云区庙岭港区港口四路 8 号。公司累计出资 200.00 万元, 占比 40%。因本公司未拥有其半数以上的表决权, 且未通过其他方式对其财务和经营决策实施控制, 故不纳入合并财务报表

新陆桥(连云港)码头有限公司(以下简称“新陆桥”), 原由连云港港口集团有限公司出资 14,250.00 万元(占总股本的 38.00%)、中国外运香港物流有限公司出资 15,000.00 万元(占总股本的 40.00%)、江苏交通控股公司出资 7,500.00 万元(占总股本的 20.00%)、中国外运股份有限公司出资 375.00 万元(占总股本的 1.00%)、中国外运陆桥运输有限公司 375.00 万元(占总股本的 1.00%)于 2004 年 12 月 8 日正式成立。注册资本: 39,500.00 万元, 法定代表人: 王理俊, 注册地址: 连云港开发区黄河路 43 号。2009 年 12 月 11 日公司与连云港港口集团有限公司签订《股权转让协议》, 公司受让连云港港口集团有限公司持有的新陆桥(连云港)码头有限公司 38.00%的股权, 投资成本为人民币 160,378,197.33 元。2013 年度新陆桥(连云港)码头有限公司增资 2,000.00 万元, 本公司出资 760.00 万元, 持股比例不变。公司未拥有其半数以上的表决权, 且未通过其他方式对其财务和经营决策实施控制, 故不纳入合并财务报表。

3、财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本公司的财务报告由本公司的董事会 2024 年 3 月 28 日批准报出。

4、公司控股股东为连云港港口集团有限公司, 实际控制人为连云港市国资委。

二、本年度合并财务报表范围

截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司全称	子公司类型	2023 年度	2022 年度
1	连云港鑫联散货码头有限公司	全资一级子公司	合并	合并
2	江苏新陇海供应链有限公司	全资一级子公司	合并	合并
3	新益港(连云港)码头有限公司(注)	全资一级子公司	合并	合并
4	连云港中韩轮渡有限公司	控股一级子公司	合并	合并
5	连云港轮渡株式会社	控股一级子公司	合并	合并
6	连云港港口国际石化港务有限公司	控股一级子公司	合并	合并
7	连云港港口集团财务有限公司	控股一级子公司	合并	合并
8	连云港新东方集装箱码头有限公司(注)	控股一级子公司	合并	合并

注: 于 2023 年 10 月 27 日, 公司与连云港港口集团有限公司(以下简称“港口集团”)签订《江苏连云港港口股份有限公司与连云港港口集团有限公司之资产购买协议》, 协议约定以支付现金方式购买港口集团持有的新苏港投资 40.00%股权、新东方集装箱 51.00%股权、以及新益港 100.00%股权。本次交易对价以评估备案的《资产评估报告》为定价依据, 经各方协商确定。最终交易价格为人民币 162,166.41 万元。截止本期末, 港口集团已将其持有的新苏港投资 40.00%股权、新东方集装箱 51.00%股权、新益港 100.00%股权过户至公司名下, 标的公司已就本次标的资产过户完成了工商变更登记手续。具体详见附注一、2。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

于 2023 年 10 月 27 日, 公司与连云港港口集团有限公司(以下简称“港口集团”)签订《江苏连云港港口股份有限公司与连云港港口集团有限公司之资产购买协议》, 协议约定以支付现金方式购买港口集团持有的新苏港投资 40.00%股权、新东方集装箱 51.00%股权、以及新益港 100.00%股权。本次交易对价以评估备案的《资产评估报告》为定价依据, 经各方协商确定。最终交易价格为 162,166.41 万元。截止本期末, 港口集团已将其持有的新苏港投资 40.00%股权、新东方集装箱 51.00%股权、新益港 100.00%股权过户至公司名下, 标的公司已就本次标的资产过户完成了工商变更登记手续。

根据上述交易, 公司对被投资方新益港、新东方集装箱拥有权力, 能够通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。于本期末, 新益港、新东方集装箱纳入合并财务报表, 以同一控制下企业合并进行处理。

根据企业会计准则的相关规定, 在编制本公司合并财务报表时, 新益港及新东方集装箱的有关资产、负债应以其账面价值并入合并财务报表, 新益港及新东方集装箱在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于本公司的部分, 自本公司的资本公积转入留存收益, 即: 本公司账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于新益港及新东方集装箱在合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分, 在合并资产负债表中, 将新益港及新东方集装箱在合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分自资本公积转入盈余公积和未分配利润。编制比较财务报表时, 视同新益港及新东方集装箱在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在, 将新益港及新东方集装箱的有关资产、负债并入后, 因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资本公积—股本溢价。

2、持续经营

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

四、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制, 真实、完整地反映了本公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则, 本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下:

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收款项坏账准备收回或转回	附注七、3	单项收回或转回金额占各类应收款项账面余额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的在建工程项目	附注七、12	单个项目的预算金额占合并报表净资产的 1%以上且金额大于 5,000 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款	附注七、20/25	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款账面余额 10%以上且金额大于 3,000 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	附注七、21	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债账面余额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的投资活动	附注七、54(2)	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 3 亿元
重要的筹资活动	附注七、54(3)	单项筹资活动占收到或支付筹资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 3 亿元
重要的非全资子公司	附注九、1	子公司净资产占合并报表净资产的 5%以上, 或子公司净利润占合并报表净利润的 10%以上
重要的合营企业/联营企业	附注九、3	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并报表净资产的 5%以上且金额大于 2 亿元, 或长期股权投资权益法下投资损益占合并报表净利润的 10%以上

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注五、6 “合并财务报表的编制方法”(4)), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外, 其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中, 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; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外, 其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中, 本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动, 而不论本公司是否实际行使该权利, 视为本公司拥有对被投资方的权力; 本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的, 视为享有可变回报; 本公司以主要责任人身份行使决策权的, 视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司, 是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括: 被投资方的设立目的; 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策; 本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动; 本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报; 本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额; 本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化, 本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起, 本公司开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司, 处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中; 当期处置的子公司, 不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司, 其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方, 其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 并且同时调整合并财务报表的对比数。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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额, 仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时, 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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后, 对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量, 详见本附注五、14 “长期股权投资” 或本附注五、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- ④ 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的, 对其中的每一项交易视情况分别按照“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”(详见本附注五、14 “长期股权投资”(2) ④) 和“因处置部分股权投

资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。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损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务, 将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算, 按照本附注五、14 “长期股权投资”(2) ② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营, 确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债, 以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债; 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入; 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入; 确认本公司单独所发生的费用, 以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务, 下同)、或者自共同经营购买资产时, 在该等资产出售给第三方之前, 本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况, 本公司全额确认该损失; 对于本公司自共同经营购买资产的情况, 本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金、存放中央银行的非限定性款项, 原到期日不超过三个月的存放同业及其他金融机构款项。现金等价物是指公司将持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 本公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表, 按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述, 对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述, 再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时, 停止重述, 按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本公司在处置境外经营时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为:

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时, 本公司以共同风险特征为依据, 将金融工具划分为不同组合。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 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。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值; 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资, 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 不抵减该金融资产的账面价值。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率, 则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 合并范围内的应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款, 主要包括货币资金-存放同业、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、发放贷款和垫款等。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
存放同业——风险组合(注 1)	违约风险	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
其他应收款——押金或保证金	款项性质	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
其他应收款——备用金		
其他应收款——代收代付款		
其他应收款——往来款		
发放贷款和垫款——风险组合(注 2)	违约风险	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

注 1: 本公司按照《商业银行金融资产风险分类办法》(中国银行保险监督管理委员会 中国人民银行令〔2023〕第 1 号)的规定, 对存放同业进行资产风险分类, 并相应计提存放同业减值准备。

注 2: 本公司按照《商业银行金融资产风险分类办法》(中国银行保险监督管理委员会 中国人民银行令〔2023〕第 1 号)的规定, 对发放贷款和垫款进行资产风险分类, 并相应计提发放贷款和垫款减值准备。

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内(含, 下同)	3.01%
1-2 年	14.90%
2-3 年	59.98%
3 年以上	100.00%

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是, 按照本公司收回到期款项的程序, 被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外, 公司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 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债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。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括短期借款、应付票据、应付账款、吸收存款及同业存放、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款及其他非流动负债等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在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；
- ② 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司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，公司自初始确认起，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，公司在后续期间，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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括原材料等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以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, 确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以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, 确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ① 低值易耗品采用一次转销法;
- ② 包装物采用一次转销法。

12、持有待售资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:

- 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，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。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。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

(3) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

- 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 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

13、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益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，长期股权投资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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本, 合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权, 最终形成非同一控制下的企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 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, 按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的, 相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资, 按成本进行初始计量, 该成本视长期股权投资取得方式的不同, 分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。此外, 本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外, 当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净

损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易, 投出或出售的资产不构成业务的, 未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销, 在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 属于所转让资产减值损失的, 不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的, 投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的, 以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本, 初始投资成本与投出业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的, 取得的对价与业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的, 按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理, 全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时, 以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外, 如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务, 则按预计承担的义务确认预计负债, 计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的, 本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时, 因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中, 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益; 母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的, 按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 处置后的剩余股权仍采用权益法核算的, 在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资, 处置后剩余股权仍采用成本法核算的, 其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 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, 并按比例结转当期损益; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 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, 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, 改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 在丧失对被投资单位控制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, 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中, 处置后的剩余股权采用权益法核算的, 其他综合收益和其他所有者权益按比例结转; 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算, 其在丧失共同控制或重大影响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, 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 如果上述交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 在丧失控制权之前每一次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, 先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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、18 “长期资产减值”。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧。

固定资产类别	估计使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年-50 年	3.00%	1.94%-2.43%
管道	12 年-50 年	3.00%	1.94%-8.08%
机器设备	6 年-15 年	3.00%	6.47%-16.17%
电子设备	6 年-12 年	3.00%	8.08%-16.17%
运输设备	5 年-10 年	3.00%	9.70%-19.40%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注五、18 “长期资产减值”。

15、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18 “长期资产减值”。

16、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 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的一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额, 调整每期利息金额。

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产, 是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产, 在采用直线法计算摊销额时, 各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	40-50 年	0.00%
软件	3-6 年	0.00%

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 应当证明其有用性;
- 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。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活

跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流量的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊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的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销, 摊销年限如下:

名称	摊销年限
装修费	5-10 年
其他改造等待摊费用	3-20 年

20、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注五、15“在建工程”，计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

24、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时, 在客户取得相关商品控制权时确认收入:

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- ④ 合同具有商业实质, 即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估, 识别该合同所包含的各单项履约义务, 并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行, 并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的, 属于在某一时段内履行履约义务; 否则, 属于在某一时点履行履约义务:

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品;
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定, 当履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一, 则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 应考虑下列迹象:

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务;
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权;
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户, 即客户已实物占有该商品;
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- <5> 客户已接受该商品;
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 公司具体收入确认如下:

① 提供劳务

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含港口作业服务等履约义务。本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时, 按预期有权收取的对价金额确认收入。合同开始日, 本公司对合同进行评估, 识别该合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。针对各主要业务类型的具体收入确认方法如下:

1) 装卸及相关业务收入

装卸及相关业务收入包括装卸收入、堆存收入及港务管理收入。

<1> 装卸收入

系公司提供港口货物装卸劳务而获得的收入。按货物流向分为外贸装卸收入和内贸装卸收入。外贸装卸收入是为国际贸易货物提供港口装卸劳务而获得的收入; 内贸装卸收入是为国内贸易货物提供港口装卸劳务而获得的收入。本公司在综合考虑装卸业务的控制权转移时间、客户接受服务计费依据等因素的基础上, 在装卸服务完成并经公司与客户确认装卸服务数量及计费金额后, 确认装卸收入的实现。

<2> 堆存收入

系公司为客户提供货物在港堆存服务而获得的收入。公司按货物在港堆存吨数、天数、计费标准等进行收费, 于服务期间确认堆存收入的实现。

<3> 港务管理收入

系公司收取的船舶在港停泊费、系解缆费等服务费用, 于提供服务时确认港务管理收入的实现。

2) 综合物流及其他业务收入

<1> 港口配套增值服务(包括货物及航运代理等)的收入于提供服务时确认。

<2> 客货运输收入于提供服务时确认。

② 利息收入

除按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 其他生息资产和付息负债的利息收入和利息支出采用实际利率法确认。实际利率法, 是指按照金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息支出的方法。实际利率, 是指将金融资产或金融负债在预计存续期间或适用更短的期间内的未来现金流量, 折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时, 本公司在考虑金融资产和金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量, 但不考虑未来信用损失。金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于

实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，应当在确定实际利率时予以考虑。金融资产和金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时，应当采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。若金融资产发生减值，相关的利息收入按照计量减值损失的未来现金流贴现利率确定。

③ 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在提供相关服务时计入当期损益。本公司将由于形成或取得金融资产而收取的初始费收入或承诺费收入进行递延，作为对实际利率的调整。

④ 销售物资

本公司根据其在向客户转让商品或提供劳务前是否拥有对该商品的控制权判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或提供劳务前能够控制该商品或劳务的，本公司作为主要责任人，按照预期有权收取的对价总额确认收入；否则，本公司作为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的净额确认收入。本公司物资销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，相应地在已将物资控制权转移给购货方时确认收入。

25、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的, 会计报表列报为“存货”, 超过一年或一个正常营业周期的, 会计报表列报为“其他非流动资产”。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、政府补助

政府补助, 是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。本公司与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

本公司相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司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。本公司与日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本公司对于综合性项目的政府补助, 将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分, 分别进行会计处理; 难以区分的, 本公司整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司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。本公司与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的, 本公司按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助, 在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予以确认; 政府补助为非货币性资产的, 本公司按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日, 本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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的利益, 本公司减记递延所得税资产的账面价值。

28、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、“和谐云港”轮(机器设备类)。

① 初始计量

在租赁期开始日, 本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产, 将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债, 短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时, 本公司采用租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率的, 采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	3 年-5 年	0.00%	20.00%-33.33%
“和谐云港”轮 (机器设备类)	直线法	30 年	3.00%	3.23%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注五、18 “长期资产减值”。

对于租赁负债, 本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用, 计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③ 租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁 (在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁) 和低价值资产租赁, 本公司采取简化处理方法, 不确认使用权资产和租赁负债, 而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

⑤ 租赁负债

在租赁期开始日, 公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用, 并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值, 如使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日, 基于交易的实质, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日, 本公司确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量, 并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 一般风险准备

本公司根据财政部于 2012 年 3 月 30 日颁布的《关于印发<金融企业准备金计提管理办法>的通知》(财金【2012】20 号)规定计提一般风险准备, 一般风险准备, 是指金融企业运用动态拨备原理, 采用内部模型法或标准法计算风险资产的潜在风险估计值后, 扣减已计提的资产减值准备后, 从净利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。本公司一般风险准备系子公司连云港港口集团财务有限公司提取。

(2) 专项储备

本公司根据财政部于 2022 年 11 月 21 日颁布的《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财金【2022】136 号)的规定计提安全生产费用, 企业安全生产费用, 是指企业按照规定标准提取, 在成本(费用)中列支, 专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件的资金。

本公司计提安全生产费用时, 计入相关产品的成本或当期损益, 并相应增加专项储备。本公司使用提取的安全生产费用时, 属于费用性的支出直接冲减专项储备; 属于资本性的支出, 先通过在建工程归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产, 同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 本公司自 2023 年初开始执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》, 对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定, 将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下:

合并报表:

受重要影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整金额
递延所得税资产	35,975,487.50	49,876,113.27	13,900,625.77
递延所得税负债	11,240,111.28	25,140,737.05	13,900,625.77

母公司报表:

受重要影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整金额
递延所得税资产	13,098,135.30	17,829,001.70	4,730,866.40
递延所得税负债	-	4,730,866.40	4,730,866.40

(2) 会计估计变更

本报告期不存在重要会计估计变更情况。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注五、24“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估, 应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计, 需考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时, 本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具, 本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计, 并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性, 其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产, 除每年进行的减值测试外, 当其存在减值迹象时, 也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产, 当存在迹象表明其账面金额不可收回时, 进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额, 即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者, 表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额, 参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后, 在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中, 有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异, 则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入额	13.00%、9.00%、6.00%、5.00%、 3.00%、0.00%(注 1)
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7.00%
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.90%(注 2)

注 1：根据财税[2014]50 号《财政部、国家税务总局关于国际水路运输增值税零税率政策的补充通知》，自 2014 年 7 月 1 日起，境内的单位和个人取得交通部门颁发的《国际班轮运输经营资格登记证》或加注国际客货运输的《水路运输许可证》，并以水路运输方式提供国际运输服务的，适用增值税零税率政策。子公司中韩轮渡符合上述规定，适用增值税零税率。

注 2：本公司及子公司企业所得税税率适用明细如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏连云港港口股份有限公司	25.00%
连云港鑫联散货码头有限公司	25.00%

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

江苏新陇海供应链有限公司	25.00%
新益港(连云港)码头有限公司	25.00%
连云港中韩轮渡有限公司	25.00%
连云港轮渡株式会社(注)	20.90%
连云港港口国际石化港务有限公司	25.00%
连云港港口集团财务有限公司	25.00%
连云港新东方集装箱码头有限公司	25.00%

注: 子公司轮渡株式会社适用韩国企业所得税税率为 20.90%。

2、税收优惠

(1) 增值税税收优惠

① 依据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023 年第 1 号)的相关规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 增值税加计抵减政策按照以下规定执行: (一) 允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。生产性服务业纳税人, 是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。(二) 允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。生活性服务业纳税人, 是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。公司及其子公司鑫联散货、石化港务、新东方集装箱主营业务属于现代服务业中的物流辅助服务, 符合此项税收优惠政策, 享受加计抵减进项税额。

(2) 企业所得税税收优惠

① 依据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号)、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号) 等规定, 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司新陇海符合上述条件, 享受上述优惠政策。

七、合并财务报表主要项目附注

(以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, “期初”指 2023 年 1 月 1 日, “期末”指 2023 年 12 月 31 日, “上期期末”指 2022 年 12 月 31 日, “本期”指 2023 年度, “上期”指 2022 年度。)

1、货币资金

(1) 货币资金概述

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	296,880,438.11	203,867,509.58
其他货币资金	11,800,000.00	180,408,380.14
存放中央银行款项	150,681,546.68	113,789,366.96
存放同业款项(注)	<u>1,176,649,283.32</u>	<u>1,075,702,612.24</u>
合计	<u>1,636,011,268.11</u>	<u>1,573,767,868.92</u>

注: 存放同业款项系存放同业余额扣除存放同业减值准备后的存放同业账面价值。本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

(2) 于本期末, 受限制资金情况如下:

项目	期末余额	期初余额
存放中央银行款项-法定存款准备金(注)	141,828,594.33	102,518,898.92
其他货币资金-票据保证金	11,800,000.00	6,000,000.00
其他货币资金-保函保证金	-	174,408,380.14
合计	<u>153,628,594.33</u>	<u>282,927,279.06</u>

注: 于本期末, 子公司之财务公司按规定缴存中国人民银行的法定存款准备金, 该部分准备金不能用于财务公司的日常经营活动。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,332,203.81	40,023,654.47
商业承兑汇票	-	-
合计	<u>48,332,203.81</u>	<u>40,023,654.47</u>

(2) 期末已质押的应收票据

于本报告期末, 公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末已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
银行承兑票据	-	39,788,895.42

(4) 本期实际核销的应收票据情况

本报告期公司不存在实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	196,892,832.99	147,064,868.59
其中：1 年以内	196,892,832.99	147,064,868.59
1 年以内小计	<u>196,892,832.99</u>	<u>147,064,868.59</u>
1 至 2 年	1,054,526.94	5,773,573.51
2 至 3 年	59,026.68	4,895,727.28
3 年以上	13,817,329.99	12,714,455.24
3 至 4 年	1,102,874.75	4,419.58
4 至 5 年	4,419.58	1,769,878.55
5 年以上	12,710,035.66	10,940,157.11
合计	<u>211,823,716.60</u>	<u>170,448,624.62</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>211,823,716.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,936,332.98</u>	9.41%	<u>191,887,383.62</u>
其中：以账龄分析为组合	211,823,716.60	100.00%	19,936,332.98	9.41%	191,887,383.62
合计	<u>211,823,716.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,936,332.98</u>	9.41%	<u>191,887,383.62</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>170,448,624.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,937,827.46</u>	12.28%	<u>149,510,797.16</u>
其中：以账龄分析为组合	170,448,624.62	100.00%	20,937,827.46	12.28%	149,510,797.16
合计	<u>170,448,624.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,937,827.46</u>	12.28%	<u>149,510,797.16</u>

按账龄分析为组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	196,892,832.99	5,926,474.28	3.01%
1 至 2 年	1,054,526.94	157,124.51	14.90%

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	59,026.68	35,404.20	59.98%
3 年以上	<u>13,817,329.99</u>	<u>13,817,329.99</u>	100.00%
合计	<u>211,823,716.60</u>	<u>19,936,332.98</u>	9.41%

注：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 坏账准备的情况

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	
应收账款坏账准备	20,937,827.46	-1,001,494.48	-	-	-	19,936,332.98

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期不存在实际核销的应收账款情况。

(5) 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	与本公司关系	应收账款期末余额	占总金额比例	账龄	坏账准备期末余额
连云港港口集团有限公司	关联方	19,410,189.91	9.16%	1 年以内	584,246.72
中国连云港外轮代理有限公司	关联方	17,704,441.55	8.36%	1 年以内	532,903.69
上海郁州海运有限公司	关联方	17,520,605.13	8.27%	1 年以内	527,370.21
连云港万溢国际货运代理有限公司	非关联方	14,682,118.77	6.93%	1 年以内	441,931.77
上海启源芯动力科技有限公司	非关联方	<u>8,840,000.00</u>	<u>4.17%</u>	1 年以内	<u>266,084.00</u>
合计		<u>78,157,355.36</u>	<u>36.89%</u>		<u>2,352,536.39</u>

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,145,035.90	69,765,185.42

(2) 期末已质押的应收款项融资

于本报告期末，公司不存在已质押的应收款项融资。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	225,786,945.88	-

(4) 本期实际核销的应收款项融资情况

本报告期公司不存在实际核销的应收款项融资。

(5) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	69,765,185.42	-	-16,620,149.52	-	53,145,035.90	-

5、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	<u>422,943.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,910,151.96</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>422,943.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,910,151.96</u>	<u>100.00%</u>

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>7,161,472.13</u>	<u>5,682,980.39</u>
合计	<u>7,161,472.13</u>	<u>5,682,980.39</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	6,962,829.85	5,663,458.16
其中：1 年以内	6,962,829.85	5,663,458.16
1 年以内小计	<u>6,962,829.85</u>	<u>5,663,458.16</u>
1 至 2 年	409,893.90	180,766.80
2 至 3 年	148,435.20	90,354.30
3 年以上	1,919,469.61	1,909,726.42
3 至 4 年	67,038.80	527,206.00
4 至 5 年	506,200.83	932,400.00
5 年以上	<u>1,346,229.98</u>	<u>450,120.42</u>
合计	<u>9,440,628.56</u>	<u>7,844,305.68</u>

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金或保证金	7,289,052.11	2,354,177.47
备用金	688,445.46	620,964.62
代收代付款	493,917.10	2,406,930.43
往来款	<u>969,213.89</u>	<u>2,462,233.16</u>
合计	<u>9,440,628.56</u>	<u>7,844,305.68</u>

③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,161,325.29	-	-	2,161,325.29
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
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	117,831.14	-	-	117,831.14
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	2,279,156.43	-	-	2,279,156.43

④ 坏账准备的情况

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	
其他应收款坏 账准备	2,161,325.29	117,831.14	-	-	-	2,279,156.43

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期不存在实际核销的其他应收款情况。

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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	其他应收款	占总金额比例	账龄	坏账准备
		期末余额			期末余额
连云港港口建筑安装工程有限 公司	押金或保证金	5,004,081.94	53.01%	1 年以内	150,622.87
大连商品交易所交割部	押金或保证金	900,000.00	9.53%	5 年以上	900,000.00
连云港港口公共资产管理有限 公司	往来款	508,975.00	5.39%	1 年以内	15,320.15
代扣代缴个人所得税	代收代付款	493,917.10	5.23%	1 年以内	14,866.90
中铁国际多式联运有限公司郑 州分公司	押金或保证金	<u>400,000.00</u>	<u>4.24%</u>	4 至 5 年	<u>400,000.00</u>
合计		<u>7,306,974.04</u>	<u>77.40%</u>		<u>1,480,809.92</u>

7、存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	20,470,805.91	-	20,470,805.91	16,685,728.58	-	16,685,728.58

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
发放贷款和垫款余额(注)	1,485,317,410.87	1,587,078,528.13
减：预期信用减值准备	37,132,935.27	39,691,844.31
发放贷款和垫款账面价值(附注七、9)	1,448,184,475.60	1,547,386,683.82
待抵扣进项税	17,115,981.76	19,507,770.31
预缴增值税	68,435.05	48,566.41
预缴企业所得税	60,631.24	11,289.35
其他	<u>2,490,295.16</u>	<u>2,472,447.94</u>
合计	<u>1,467,919,818.81</u>	<u>1,569,426,757.83</u>

注：于 2023 年 12 月 31 日，发放贷款和垫款余额系：本公司之子公司财务公司发放的短期贷款计人民币 1,342,900,000.00 元、发放的将于一年内到期的长期贷款计人民币 140,180,000.00 元及将于一年内到期的发放贷款和垫款应计利息 2,237,410.87 元，贷款年利率为 3.7000%至 4.9000%；于 2023 年 12 月 31 日，贴现资产计人民币 0.00 元。

9、发放贷款和垫款

项目	期末余额	期初余额
发放贷款和垫款余额	1,780,527,410.87	1,898,268,528.13
公司贷款和垫款	1,780,527,410.87	1,750,974,720.28
其中：贷款	1,778,290,000.00	1,748,670,000.00
应计利息	2,237,410.87	2,304,720.28

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
票据贴现	-	147,293,807.85
减：预期信用减值准备	44,513,185.27	47,471,594.31
发放贷款和垫款账面价值	1,736,014,225.60	1,850,796,933.82
其中：列入于流动资产(附注七、8)	1,448,184,475.60	1,547,386,683.82
列入于非流动资产	287,829,750.00	303,410,250.00

(1) 发放贷款和垫款余额（不含应计利息），按行业分布情况列示如下：

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	占比	账面余额	占比
水上运输业	873,290,000.00	49.11%	967,414,530.06	51.02%
多式联运和运输代理业	570,000,000.00	32.05%	590,000,000.00	31.12%
建筑业	335,000,000.00	18.84%	315,685,041.67	16.65%
电力、热力、燃气及水生产和供应业	=	=	22,864,236.12	1.21%
合计	1,778,290,000.00	100.00%	1,895,963,807.85	100.00%

(2) 发放贷款和垫款余额（不含应计利息），按客户地区分布情况列示如下：

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	占比	账面余额	占比
江苏省	1,778,290,000.00	100.00%	1,895,963,807.85	100.00%

(3) 发放贷款和垫款余额（不含应计利息），按担保方式分类列示如下：

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	占比	账面余额	占比
信用贷款	985,240,000.00	55.40%	918,620,000.00	48.45%
保证贷款	793,050,000.00	44.60%	830,050,000.00	43.78%
质押贷款	=	=	147,293,807.85	7.77%
合计	1,778,290,000.00	100.00%	1,895,963,807.85	100.00%

(4) 预期信用减值准备变动表

贷款减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日	47,471,594.31	-	-	47,471,594.31
转入第一阶段	-	-	-	-
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

贷款减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
本期计提	-2,958,409.04	-	-	-2,958,409.04
其他增加	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	44,513,185.27	-	-	44,513,185.27

(5) 逾期贷款

于本报告期末, 本公司无逾期贷款及垫款。

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	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
联营企业:						
新陆桥(连云港) 码头有限公司	196,876,005.92	-	-	15,748,684.59	-	-
连云港新东方国际 货柜码头有限公司	408,637,756.22	-	-	31,602,010.62	482,106.78	-
连云港实华原油码 头有限公司(注 1)	151,784,571.10	44,100,000.00	-	15,451.31	-	-
连云港天嘉国际 物流有限公司	1,878,545.66	-	-	-227,051.76	-	-
连云港互连集装 箱有限公司(注 2)	-	24,500,000.00	-	2,378,390.03	-	-
江苏新苏港投资发 展有限公司(注 3)	-	702,502,643.50	-	-	-	-
小计	<u>759,176,878.90</u>	<u>771,102,643.50</u>	=	<u>49,517,484.79</u>	<u>482,106.78</u>	=
合计	<u>759,176,878.90</u>	<u>771,102,643.50</u>	=	<u>49,517,484.79</u>	<u>482,106.78</u>	=

注 1: 本年度公司对连云港实华原油码头有限公司以货币方式出资人民币 4,410.00 万元, 出资后持股比例 49.00%未发生变化。

注 2: 本年度公司对连云港互连集装箱有限公司以货币方式出资人民币 2,450.00 万元, 出资后持有其 49.00%的股权, 属于重大影响, 按权益法核算。

注 3: 于 2023 年 10 月 27 日, 公司与连云港港口集团有限公司签订《资产购买协议》, 以现金对价人民币 69,260.71 万元购买其持有新苏港投资 40.00%的股权, 属于重大影响, 按权益法核算。

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
联营企业:						
新陆桥(连云港) 码头有限公司	13,368,213.51	-	-	199,256,477.00	-	-
连云港新东方国际 货柜码头有限公司	45,000,000.00	-	-	395,721,873.62	-	-
连云港实华原油 码头有限公司	-	-	-	195,900,022.41	-	-
连云港天嘉国际 物流有限公司	-	-	-	1,651,493.90	-	-
连云港互连集装箱有限公司	-	-	-	26,878,390.03	-	-
江苏新苏港投资 发展有限公司	-	-	-	702,502,643.50	-	-
小计	<u>58,368,213.51</u>	=	=	<u>1,521,910,900.46</u>	=	=
合计	<u>58,368,213.51</u>	=	=	<u>1,521,910,900.46</u>	=	=

注: 在联营企业中的权益相关信息见附注九、3。

11、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	6,223,945,937.49	6,496,386,626.77
固定资产清理	=	=
合计	<u>6,223,945,937.49</u>	<u>6,496,386,626.77</u>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物(注)	机器设备	运输工具	电子设备	管道	合计
1) 账面原值						
期初余额	5,620,266,096.00	4,085,996,986.09	86,400,012.65	121,613,766.63	140,577,724.66	10,054,854,586.03
本期增加金额	54,563,526.36	84,614,490.25	13,995,504.48	10,344,163.65	-	163,517,684.74
其中: 购置	-	52,370,059.48	13,995,504.48	5,028,415.84	-	71,393,979.80
在建工程转入	54,563,526.36	32,244,430.77	-	5,315,747.81	-	92,123,704.94
本期减少金额	133,907,524.34	121,646,306.18	13,265,025.91	2,266,370.53	-	271,085,226.96
其中: 处置或报废	62,306,210.13	115,127,867.28	13,265,025.91	1,370,144.11	-	192,069,247.43
转入在建工程	71,601,314.21	6,518,438.90	-	896,226.42	-	79,015,979.53
子公司报表折算影响	-1,481.73	-	-2,013.54	-1,240.01	-	-4,735.28
期末余额	5,540,920,616.29	4,048,965,170.16	87,128,477.68	129,690,319.74	140,577,724.66	9,947,282,308.53

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物(注)	机器设备	运输工具	电子设备	管道	合计
2) 累计折旧						
期初余额	1,555,513,854.65	1,787,678,735.34	48,227,941.01	95,794,098.58	68,532,649.28	3,555,747,278.86
本期增加金额	118,114,535.69	196,066,722.72	5,845,087.45	6,752,366.99	4,821,145.44	331,599,858.29
其中：计提	118,114,535.69	196,066,722.72	5,845,087.45	6,752,366.99	4,821,145.44	331,599,858.29
本期减少金额	35,356,371.01	116,615,021.85	12,854,913.63	1,896,663.58	-	166,722,970.07
其中：处置或报废	23,506,032.19	111,709,178.61	12,854,913.63	1,329,187.46	-	149,399,311.89
转入在建工程	11,850,338.82	4,905,843.24	-	567,476.12	-	17,323,658.18
子公司报表折算影响	-205.51	-	-1,471.86	-786.09	-	-2,463.46
期末余额	1,638,271,813.82	1,867,130,436.21	41,216,642.97	100,649,015.90	73,353,794.72	3,720,621,703.62
3) 减值准备						
期初余额	-	2,450,711.59	269,968.81	-	-	2,720,680.40
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	6,012.98	-	-	6,012.98
其中：处置或报废	-	-	6,012.98	-	-	6,012.98
期末余额	-	2,450,711.59	263,955.83	-	-	2,714,667.42
4) 账面价值						
期末账面价值	3,902,648,802.47	2,179,384,022.36	45,647,878.88	29,041,303.84	67,223,929.94	6,223,945,937.49
期初账面价值	4,064,752,241.35	2,295,867,539.16	37,902,102.83	25,819,668.05	72,045,075.38	6,496,386,626.77

注：余额中包括因填海造陆形成土地价值与房屋及建筑物价值难以合理分配的情况，故上述资产全部作为固定资产之房屋及建筑物统一核算。

② 本报告期末，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
机器设备	21,178,127.60	17,205,216.01	2,450,711.59	1,522,200.00
运输工具	<u>2,313,370.50</u>	<u>2,026,414.67</u>	<u>263,955.83</u>	<u>23,000.00</u>
合计	<u>23,491,498.10</u>	<u>19,231,630.68</u>	<u>2,714,667.42</u>	<u>1,545,200.00</u>

③ 本报告期末，本公司受限制的固定资产见附注七、56。

12、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	480,079,425.71	239,266,340.00
工程物资	-	-
合计	<u>480,079,425.71</u>	<u>239,266,340.00</u>

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(1) 在建工程

① 工程项目类别

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
连云港港旗台 作业区物流场 站一期工程	37,362,950.30	-	37,362,950.30	37,362,950.30	-	37,362,950.30
连云港国际汽 车绿色智能物 流中心	184,859,459.28	-	184,859,459.28	21,744,834.45	-	21,744,834.45
连云港港旗台 港区 4#液体化 工泊位工程	31,232,804.81	-	31,232,804.81	31,232,804.81	-	31,232,804.81
69 泊位贯彻国 防要求施工改 造工程	69,561,495.53	-	69,561,495.53	69,561,495.53	-	69,561,495.53
其他工程	157,062,715.79	=	157,062,715.79	79,364,254.91	=	79,364,254.91
合计	<u>480,079,425.71</u>	=	<u>480,079,425.71</u>	<u>239,266,340.00</u>	=	<u>239,266,340.00</u>

② 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
连云港港旗台作 业区物流场站一 期工程	1,160,130,000.00	37,362,950.30	-	-	-	37,362,950.30
连云港国际汽车 绿色智能物流中 心	310,000,000.00	21,744,834.45	163,114,624.83	-	-	184,859,459.28
连云港港旗台港 区 4#液体化工泊 位工程	181,000,000.00	31,232,804.81	-	-	-	31,232,804.81
69 泊位贯彻国防 要求施工改造工 程	73,360,000.00	69,561,495.53	-	-	-	69,561,495.53
其他工程	=	79,364,254.91	169,822,165.82	92,123,704.94	=	157,062,715.79
合计	<u>1,724,490,000.00</u>	<u>239,266,340.00</u>	<u>332,936,790.65</u>	<u>92,123,704.94</u>	=	<u>480,079,425.71</u>

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

工程名称	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
连云港港旗台作 业区物流场站一 期工程	3.22%	3.22%	-	-	-	自有资金
连云港国际汽车 绿色智能物流中 心	59.63%	59.63%	222,682.84	222,682.84	4.20%	自筹、金融机 构 贷款
连云港港旗台港 区 4#液体化工泊 位工程	17.26%	17.26%	2,077,773.63	-	-	金融机构贷款
69 泊位贯彻国防 要求施工改造工 程	94.82%	94.82%	-	-	-	自有资金
其他工程	=	=	=	=	=	自有资金
合计			<u>2,300,456.47</u>	<u>222,682.84</u>		

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	“和谐云港”轮	合计
账面原值			
期初余额	34,302,192.31	357,114,269.11	391,416,461.42
本期增加金额	11,315,402.62	-	11,315,402.62
其中：租入	11,315,402.62	-	11,315,402.62
本期减少金额	6,850,170.27	-	6,850,170.27
其中：租赁到期或终止	6,850,170.27	-	6,850,170.27
期末余额	38,767,424.66	357,114,269.11	395,881,693.77
累计折旧			
期初余额	14,044,567.67	57,733,473.54	71,778,041.21
本期增加金额	10,313,209.80	11,546,694.72	21,859,904.52
其中：计提	10,313,209.80	11,546,694.72	21,859,904.52
本期减少金额	5,516,011.21	-	5,516,011.21
其中：租赁到期或终止	5,516,011.21	-	5,516,011.21
期末余额	18,841,766.26	69,280,168.26	88,121,934.52
减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	“和谐云港”轮	合计
账面价值			
期末余额	19,925,658.40	287,834,100.85	307,759,759.25
期初余额	20,257,624.64	299,380,795.57	319,638,420.21

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初余额	86,326,677.22	12,576,450.18	98,903,127.40
本期增加金额	-	367,296.73	367,296.73
其中：购置	-	367,296.73	367,296.73
本期减少金额	-	-	-
子公司报表折算影响	-181.14	-1,141.91	-1,323.05
期末余额	86,326,496.08	12,942,605.00	99,269,101.08
累计摊销			
期初余额	20,044,338.05	5,721,118.27	25,765,456.32
本期增加金额	2,094,516.60	865,650.13	2,960,166.73
其中：计提	2,094,516.60	865,650.13	2,960,166.73
本期减少金额	-	-	-
子公司报表折算影响	-	-656.38	-656.38
期末余额	22,138,854.65	6,586,112.02	28,724,966.67
减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
账面价值			
期末账面价值	64,187,641.43	6,356,492.98	70,544,134.41
期初账面价值	66,282,339.17	6,855,331.91	73,137,671.08

(2) 于本报告期末，本公司不存在未办妥产权证书的无形资产。

(3) 于本报告期末，本公司的无形资产无迹象表明发生减值，故未计提无形资产减值准备。

(4) 于本报告期末，本公司受限制的无形资产见附注七、56。

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期	子公司报表折	期末余额
				其他减少	算影响	
财务公司房屋 装修费	1,163,287.28	-	236,600.76	-	-	926,686.52
轮渡株式会社 装修费	82,143.32	-	36,297.54	-	-796.34	45,049.44
67#-69#泊位升 级改造费	4,401,709.00	-	4,401,709.00	-	-	-
客运站南广场 改造项目	6,630,883.79	-	668,660.52	-	-	5,962,223.27
61-69 泊位环境 整体改造项目	-	5,388,954.77	269,447.74	-	-	5,119,507.03
码头疏浚、护舷 装置、维修费用	1,226,659.25	221,238.94	971,430.22	=	=	476,467.97
合计	13,504,682.64	5,610,193.71	6,584,145.78	=	-796.34	12,529,934.23

16、递延所得税资产/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		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
存放同业减值准备	5,937,122.37	1,484,280.59	-	-
应收账款坏账准备(注 1)	19,868,734.79	4,961,612.93	19,611,877.48	4,893,660.98
其他应收款坏账准备	2,279,156.43	568,866.90	1,684,933.87	420,501.51
发放贷款和垫款减值准备(注 2)	26,730,285.27	6,682,571.32	28,511,956.25	7,127,989.06
预计负债-信用承诺减值准备	28,091.65	7,022.91	2,619,923.01	654,980.75
应付职工薪酬	435,285.84	90,974.74	460,002.21	96,140.47
长期应付职工薪酬	18,374,366.32	4,593,591.59	20,338,130.69	5,084,532.67
固定资产累计折旧	-	-	15,244.45	3,186.09
固定资产减值准备	2,714,667.42	678,666.85	2,720,680.40	680,170.10
租赁负债	119,411,242.90	29,852,810.73	123,659,806.50	30,914,951.64
合计	195,778,952.99	48,920,398.56	199,622,554.86	49,876,113.27

注 1: 此处可抵扣暂时性差异中与应收账款之坏账准备之间的差额系海外子公司在当地可税前列支的部分。

注 2: 根据《财政部 税务总局关于金融企业贷款损失准备金企业所得税税前扣除有关政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 86 号)的规定, 贷款资产余额 1%的部分准予税前扣除。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产	31,477,753.84	7,869,438.46	55,602,503.04	13,900,625.77
固定资产之税会差异(注)	<u>46,755,230.16</u>	<u>11,688,807.54</u>	<u>44,960,445.12</u>	<u>11,240,111.28</u>
合计	<u>78,232,984.00</u>	<u>19,558,246.00</u>	<u>100,562,948.16</u>	<u>25,140,737.05</u>

注：根据《财政部 税务总局关于设备 器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54号)规定，于 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。于 2021 年 3 月，根据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号)，上述政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。于 2023 年 8 月，根据《财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》(2023 年第 37 号)，上述政策执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	264,239,553.79	420,660,997.50

(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	期初金额	备注
2023 年	-	119,708,902.52	-
2024 年	60,089,582.21	84,250,232.67	-
2025 年	94,239,026.46	94,239,026.46	-
2026 年	68,523,842.23	81,075,732.96	-
2027 年	<u>41,387,102.89</u>	<u>41,387,102.89</u>	-
合计	<u>264,239,553.79</u>	<u>420,660,997.50</u>	

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
使用权资产租赁保证金	<u>11,214,747.18</u>	<u>11,027,747.64</u>
合计	<u>11,214,747.18</u>	<u>11,027,747.64</u>

18、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款-本金(注 1)	1,250,000,000.00	1,040,000,000.00
票据贴现(注 2)	8,097,855.58	1,500,000.00
应计利息	1,425,922.27	1,140,910.46
合计	<u>1,259,523,777.85</u>	<u>1,042,640,910.46</u>

注 1：于 2023 年 12 月 31 日，短期信用借款的利率区间为 3.4500%至 4.3500%(2022 年 12 月 31 日：3.1500%至 4.3500%)。

注 2：于 2023 年 12 月 31 日，本公司向招商银行贴出票面金额为 1,495,848.04 元，贴现利率为 1.8000%(2022 年 12 月 31 日：1.4000%)；向农业银行贴出票面金额为 6,602,007.54 元，贴现利率为 1.1300%。上述共计 8,097,855.58 元的应收票据尚未终止确认，账列于短期借款。

19、应付票据

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	21,000,000.00	=
合计	<u>21,000,000.00</u>	=

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	96,454,225.55	119,956,568.41

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款情况

于 2023 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

21、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收装卸以及相关业务费	29,796,825.63	37,273,552.22
预收综合物流及其他业务费	1,333,424.01	603,351.91
合计	<u>31,130,249.64</u>	<u>37,876,904.13</u>

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要合同负债情况

于 2023 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年或逾期的重要合同负债。

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

22、吸收存款及同业存放

项目	期末余额	期初余额
活期存款(含通知存款)	1,848,605,819.22	1,814,926,806.51
定期存款	250,400,000.00	180,000,000.00
存入保证金(附注十五、1)	224,733.18	20,959,384.06
应计利息	3,241,128.14	1,664,220.44
合计	<u>2,102,471,680.54</u>	<u>2,017,550,411.01</u>

注：于 2023 年 12 月 31 日，吸收存款余额系本公司之子公司财务公司吸收的连云港港口集团有限公司之成员单位活期存款、7 天通知存款、3 个月定期存款、6 个月定期存款、1 年定期存款、承兑票据保证金存款。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	46,166,073.03	480,454,913.44	482,989,368.81	43,631,617.66
离职后福利-设定提存计划	=	<u>81,806,654.82</u>	<u>81,806,654.82</u>	=
合计	<u>46,166,073.03</u>	<u>562,261,568.26</u>	<u>564,796,023.63</u>	<u>43,631,617.66</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金	38,869,549.02	379,767,709.86	380,062,643.53	38,574,615.35
职工福利费	-	33,931,113.13	33,931,113.13	-
社会保险费	-	32,095,695.92	32,095,695.92	-
其中：医疗保险费	-	25,021,549.12	25,021,549.12	-
工伤保险费	-	3,811,943.22	3,811,943.22	-
生育保险费	-	3,262,203.58	3,262,203.58	-
住房公积金	-	24,984,087.20	24,984,087.20	-
工会经费	4,890,857.40	7,071,779.91	9,588,108.86	2,374,528.45
职工教育经费	<u>2,405,666.61</u>	<u>2,604,527.42</u>	<u>2,327,720.17</u>	<u>2,682,473.86</u>
合计	<u>46,166,073.03</u>	<u>480,454,913.44</u>	<u>482,989,368.81</u>	<u>43,631,617.66</u>

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
养老保险	-	57,244,862.13	57,244,862.13	-
失业保险	-	1,897,749.69	1,897,749.69	-
企业年金	=	<u>22,664,043.00</u>	<u>22,664,043.00</u>	=
合计	=	<u>81,806,654.82</u>	<u>81,806,654.82</u>	=

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	749,197.34	1,099,974.39
企业所得税	24,436,533.96	20,228,354.01
个人所得税	382,416.33	438,651.50
城市维护建设税	57,314.78	60,838.14
教育费附加	24,563.48	26,073.49
地方教育费附加	16,375.65	17,382.32
房产税	27,592.90	27,592.90
土地使用税	<u>210.63</u>	210.63
印花税	164,005.02	166,375.87
环境保护税	258,976.02	258,976.02
港口设施保安费	<u>6,119,386.04</u>	<u>4,809,514.04</u>
合计	<u>32,236,572.15</u>	<u>27,133,943.31</u>

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>867,219,337.16</u>	<u>373,153,106.67</u>
合计	<u>867,219,337.16</u>	<u>373,153,106.67</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付购买股权对价款	648,665,650.80	-
应付未结算工程款	40,085,804.53	39,955,727.34
押金或保证金	21,062,603.40	15,624,731.61
代收代付款	24,580,113.03	17,475,116.86
其他往来款	<u>132,825,165.40</u>	<u>300,097,530.86</u>
合计	<u>867,219,337.16</u>	<u>373,153,106.67</u>

② 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款情况

项目名称	金额	未结转原因
连云港港口集团有限公司	46,812,216.33	关联方往来款
物流场站暂估入账	<u>31,361,490.22</u>	未结算工程款
合计	<u>78,173,706.55</u>	

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款(附注七、28)	43,731,311.14	938,804.94
一年内到期的租赁负债(附注七、29)	46,478,861.41	41,518,730.16
合计	<u>90,210,172.55</u>	<u>42,457,535.10</u>

27、其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券(注)	505,750,000.01	-
未终止确认的已背书转让票据	31,691,039.84	23,524,279.23
待转销项税额	1,825,373.27	2,242,561.92
合计	<u>539,266,413.12</u>	<u>25,766,841.15</u>

注：超短期融资券相关信息如下：

债券名称	面值	票面利率	起息日期	债券期限	发行金额	期初余额
23 连云港港 SCP001	100 元/佰元面值	3.00%	2023/8/16	270 天	500,000,000.00	-

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
23 连云港港 SCP001	500,000,000.00	5,750,000.01	-	-	505,750,000.01	否

28、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款(注 1)	522,203,125.01	651,284,375.01
信用借款(注 2)	928,600,000.00	65,000,000.00
应计利息	1,611,311.14	938,804.94
减：一年内到期的非流动负债(附注七、26)	43,731,311.14	938,804.94
合计	<u>1,408,683,125.01</u>	<u>716,284,375.01</u>

注 1：于 2016 年 10 月 8 日，公司之子公司连云港新东方集装箱码头有限公司与中国建设银行股份有限公司连云港港口支行签订固定资产借款合同，借款本金 30,000.00 万元，贷款期限为 16 年，借款利率为基准利率下浮 5%，抵押物为固定资产(详见附注六、56)，原股东连云港港口集团有限公司及股东 PSA LIANYUNGANG PTE.LTD 按照持股比例对借款承担连带责任保证。

于 2017 年 1 月 24 日，公司之子公司连云港新东方集装箱码头有限公司与中国建设银行股份有限公司连云港港口支行签订固定资产借款合同，借款本金 40,000.00 万元，贷款期限为 16 年，借款

利率为基准利率下浮 5%，抵押物为固定资产(详见附注六、56)，原股东连云港港口集团有限公司及股东 PSA LIANYUNGANG PTE.LTD 按照持股比例对借款承担连带责任保证。

于 2020 年 5 月 25 日，公司之子公司连云港新东方集装箱码头有限公司与交通银行股份有限公司连云港分行签订固定资产贷款合同，借款本金 17,000.00 万元，贷款期限为 9 年，借款利率为 5 年期以上 LPR 增加 0.5%，抵押物为固定资产及无形资产(详见附注六、56)。

注 2：于 2023 年 12 月 31 日，长期信用借款的利率区间为 2.9500%至 4.5000%(2022 年 12 月 31 日：3.2000%)。

29、租赁负债

(1) 按款项性质列示租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物租赁	20,780,862.42	21,045,587.74
机器设备租赁	198,254,969.57	225,101,436.09
应付租赁付款额	219,035,831.99	246,147,023.83
其中：一年内到期的租赁负债(附注七、26)	46,478,861.41	41,518,730.16
租赁负债	172,556,970.58	204,628,293.67

(2) 租赁负债到期日分析

项目	期末余额	期初余额
资产负债表日后第 1 年	65,829,626.12	62,765,898.31
资产负债表日后第 2 年	61,495,136.16	59,314,291.61
资产负债表日后第 3 年	56,092,248.07	57,925,902.17
以后年度	86,373,156.36	134,038,573.90
最低租赁付款额合计	269,790,166.71	314,044,665.99
减：未确认融资费用	50,754,334.72	67,897,642.16
应付租赁付款额	219,035,831.99	246,147,023.83
其中：一年内到期的租赁负债	46,478,861.41	41,518,730.16
租赁负债	172,556,970.58	204,628,293.67

注：资产负债表日后同一年度支付的租金不一致系子公司中韩轮渡租赁负债以美元计价产生的汇率折算差异所致。

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

30、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	18,374,366.32	20,338,130.69
辞退福利	-	-
其他长期福利	-	-
合计	<u>18,374,366.32</u>	<u>20,338,130.69</u>

(2) 设定受益计划变动情况

项目	本期发生额	上期发生额
期初余额	20,338,130.69	21,706,587.23
计入当期损益的设定受益成本	4,528,269.81	4,312,089.71
其中：当期服务成本	1,827,226.78	1,749,654.53
过去服务成本	-	-
结算利得（损失以“-”表示）	-	-
利息净额	2,701,043.03	2,562,435.18
减：已支付的福利	<u>6,492,034.18</u>	<u>5,680,546.25</u>
期末余额	<u>18,374,366.32</u>	<u>20,338,130.69</u>

31、预计负债

项目	期末余额	期初余额
信用承诺减值准备	28,091.65	2,619,923.01

注：于 2023 年 12 月 31 日，预计负债系本公司之子公司财务公司作为承兑人承兑的银行汇票表外业务余额按照财务公司信用承诺减值准备计提比例 2.5%计提的信用承诺减值准备。

32、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,000,000.00	26,000,000.00	-	46,000,000.00	在建工程

(续上表 1)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	在建工程

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 政府补助项目明细

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入营业	本期计入其他
		补助金额	外收入金额	收益金额
69 泊位贯彻国防要求施工改造工程	20,000,000.00	-	-	-
连云港国际汽车绿色智能物流中心	=	26,000,000.00	=	=
合计	20,000,000.00	26,000,000.00	=	=

(续上表 2)

负债项目	本期冲减成本	其他变动	期末余额	与资产相关
	费用金额			/与收益相关
69 泊位贯彻国防要求施工改造工程	-	-	20,000,000.00	与资产相关
连云港国际汽车绿色智能物流中心	=	=	26,000,000.00	与资产相关
合计	=	=	46,000,000.00	

33、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
子公司向其他关联方借入长期款项(注 1)	143,736,900.00	196,200,000.00
子公司向少数股东借入长期款项(注 2)	49,000,000.00	58,800,000.00
合计	192,736,900.00	255,000,000.00

注 1：于 2016 年度，本公司之子公司新益港与关联方连云港港口集团有限公司签订借款协议，借款金额计人民币 180,000,000.00 元，借款利率为 4.90%，借款期限为 10 年，借款用途系补充生产经营用流动资金。截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额人民币 143,736,900.00 元列示于其他非流动负债，详见附注十三、5、(7)。

注 2：于 2022 年度，本公司之子公司石化港务与少数股东上海君正物流有限公司签订借款协议，借款金额计人民币 68,600,000.00 元，借款利率为 4.35%，借款期限为 3 年，借款用途系补充生产经营用流动资金。截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额人民币 49,000,000.00 元列示于其他非流动负债，详见附注十三、5、(7)。

34、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份	1,240,638,006.00	-	-	-	-	-	1,240,638,006.00

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

35、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,109,062,338.83	-	1,002,230,551.89	2,106,831,786.94
—同一控制下企业合并(注)	842,408,149.47	-	929,057,000.00	-86,648,850.53
—购买少数股东权益(详见附注九、2)	-	-	73,173,551.89	-73,173,551.89
—其他	2,266,654,189.36	-	-	2,266,654,189.36
其他资本公积	849,574.21	=	=	849,574.21
合计	<u>3,109,911,913.04</u>	=	<u>1,002,230,551.89</u>	<u>2,107,681,361.15</u>

注: 本报告期发生同一控制下企业合并, 本期减少资本公积金额为人民币 929,057,000.00 元。

36、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		(A) 本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	<u>2,621,554.65</u>	<u>482,106.78</u>	=	=
其中: 重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	2,621,554.65	482,106.78	-	-
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	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	<u>-221,243.97</u>	<u>-45.24</u>	=	=
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
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	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-221,243.97	-45.24	-	-
其他	-	-	-	-
(3) 其他综合收益合计	<u>2,400,310.68</u>	<u>482,061.54</u>	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额 (C)=(A)+(B)
	减: 所得税费用	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	<u>482,106.78</u>	=	<u>3,103,661.43</u>
其中: 重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	482,106.78	-	3,103,661.43

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期发生金额			期末余额 (C)=(A)+(B)
	减: 所得税费用	税后归属于 母公司(B)	税后归属于 少数股东	
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	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	=	<u>-33.93</u>	<u>-11.31</u>	<u>-221,277.90</u>
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
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	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-33.93	-11.31	-221,277.90
其他	-	-	-	-
(3) 其他综合收益合计	=	<u>482,072.85</u>	<u>-11.31</u>	<u>2,882,383.53</u>

37、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	20,006,949.68	20,006,949.68	-

注: 本公司根据财政部于 2022 年 11 月 21 日颁布的《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财金【2022】136 号)的规定计提专项储备-安全生产费用。交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据, 按照以下标准逐月平均提取: 普通货运业务按照 1%提取; 客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照 1.5%提取。

38、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	140,372,031.35	6,241,366.95	-	146,613,398.30
任意盈余公积	<u>4,193,830.31</u>	-	-	<u>4,193,830.31</u>
合计	<u>144,565,861.66</u>	<u>6,241,366.95</u>	-	<u>150,807,228.61</u>

注: 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加实收资本。公司本年度按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 6,241,366.95 元(2022 年度: 人民币 4,510,487.24 元)。

39、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	19,449,893.97	-	-	19,449,893.97

注: 根据财政部于 2012 年 3 月 30 日颁布的《关于印发〈金融企业准备金计提管理办法〉的通知》(财金【2012】20 号) 规定, 一般风险准备, 是指金融企业运用动态拨备原理, 采用内部模型法或标准法计算风险资产的潜在风险估计值后, 扣减已计提的资产减值准备后, 从净利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。于 2023 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要额外计提的一般风险准备。

40、未分配利润

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
调整前上期末未分配利润	318,825,097.94	534,974,606.78
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)(注)	-	-335,634,180.26
调整后期初未分配利润	318,825,097.94	199,340,426.52
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	188,596,368.56	161,214,298.84
减: 提取法定盈余公积	6,241,366.95	4,510,487.24
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	62,031,900.30	37,219,140.18
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	439,148,199.25	318,825,097.94

注: 由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更, 影响上期期初未分配利润-335,634,180.26 元。

41、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,442,508,409.85	1,890,680,169.68	2,440,246,430.57	1,866,787,466.34
其他业务	79,745,045.35	14,222,995.84	68,835,830.35	16,156,238.17
合计	2,522,253,455.20	1,904,903,165.52	2,509,082,260.92	1,882,943,704.51

(2) 营业收入及营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类				
其中: 主营业务	2,442,508,409.85	1,890,680,169.68	2,440,246,430.57	1,866,787,466.34
装卸及相关业务	1,869,943,562.47	1,619,181,027.89	1,828,103,745.05	1,574,184,315.57
综合物流及其他	469,244,300.26	259,752,210.37	488,795,065.59	277,925,375.08
财务公司之利息	92,420,134.89	11,732,775.76	112,403,751.52	14,667,339.60
财务公司之手续费及佣金	10,900,412.23	14,155.66	10,943,868.41	10,436.09
其他业务	79,745,045.35	14,222,995.84	68,835,830.35	16,156,238.17
合计	2,522,253,455.20	1,904,903,165.52	2,509,082,260.92	1,882,943,704.51

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类				
其中：境内	2,257,114,544.89	1,721,763,314.54	2,203,770,206.08	1,677,963,102.87
境外	<u>265,138,910.31</u>	<u>183,139,850.98</u>	<u>305,312,054.84</u>	<u>204,980,601.64</u>
合计	<u>2,522,253,455.20</u>	<u>1,904,903,165.52</u>	<u>2,509,082,260.92</u>	<u>1,882,943,704.51</u>

(3) 履约义务的说明

详见附注六、24 “收入” (2)。

42、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,886,202.39	2,650,496.19
教育费附加	806,821.19	1,135,926.97
地方教育费附加	538,604.73	757,284.70
房产税	167,684.28	409,493.41
车船税	91,601.96	38,638.91
土地使用税	842.52	15,889.84
印花税	1,942,000.99	866,992.34
环境保护税	<u>1,035,904.08</u>	<u>1,035,904.08</u>
合计	<u>6,469,662.14</u>	<u>6,910,626.44</u>

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	127,679,219.26	143,528,086.40
固定资产折旧费	14,629,492.60	17,875,228.18
水电费	8,207,683.90	8,122,110.01
办公费	7,140,881.49	6,686,595.73
保险费	5,562,558.96	4,929,520.16
外付劳务费	5,344,986.05	5,499,664.49
董事会经费	5,290,451.63	486,548.72
咨询费	4,252,510.47	3,393,526.68
业务招待费	3,794,497.37	2,668,623.18
差旅费	2,377,520.53	1,177,770.88
劳动保护费	2,372,322.14	1,047,626.91
审计费	2,265,051.70	1,224,188.07
低值易耗品	1,831,617.30	2,954,348.26
邮电费	1,814,160.05	1,817,724.61

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧费	1,681,468.30	1,301,909.04
租赁费	1,280,854.07	477,662.02
燃材料	712,295.36	598,377.80
无形资产摊销费	633,575.57	645,246.72
会议费	391,038.55	10,099.51
长期待摊费用	245,319.12	236,600.76
修理费	235,095.03	186,705.44
绿化费	188,700.01	52,433.34
广告宣传费	50,031.46	48,451.29
排污费及卫生费	-	5,204,476.50
其他	<u>6,099,074.84</u>	<u>8,935,167.90</u>
合计	<u>204,080,405.76</u>	<u>219,108,692.60</u>

44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	124,471,612.86	117,060,045.70
减：利息资本化	222,682.84	-
减：利息收入	3,952,286.24	1,292,420.60
银行手续费	1,956,227.60	856,569.28
汇兑损益	<u>-1,379,640.95</u>	<u>9,691,347.79</u>
合计	<u>120,873,230.43</u>	<u>126,315,542.17</u>

45、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税进项税额加计抵减	3,653,007.71	9,539,686.17	与收益相关
收连云港经济技术开发区财政局经济贡献奖励款	966,000.00	-	与收益相关
收连云港经济技术开发区财政局科创基金	300,000.00	683,000.00	与收益相关
个税手续费	163,661.36	120,422.44	与收益相关
收连云港经济技术开发区财政局突出贡献企业奖	150,000.00	-	与收益相关
收开发区突出贡献企业人才个税返还奖励	21,585.00	-	与收益相关
收连云港市劳动就业管理处扩岗补贴	1,500.00	-	与收益相关
收土地税返还	-	193,714.16	与收益相关
稳岗补贴	-	188,367.00	与收益相关
收房产税返还	=	<u>76,123.31</u>	与收益相关
合计	<u>5,255,754.07</u>	<u>10,801,313.08</u>	

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

46、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	49,517,484.79	49,543,276.53
购买银行理财产品产生的投资收益	30,033.60	12,923.24
债务重组产生的投资收益	-	2,500,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	=	150,265.31
合计	<u>49,547,518.39</u>	<u>52,206,465.08</u>

47、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存放同业减值准备	-5,937,122.37	-
应收账款减值准备	1,001,494.48	-1,881,837.95
其他应收款减值准备	-117,831.14	788,670.37
发放贷款和垫款减值准备	2,958,409.04	-2,741,344.31
其他信用承诺减值准备(注)	<u>2,591,831.36</u>	<u>-2,374,923.01</u>
合计	<u>496,781.37</u>	<u>-6,209,434.90</u>

注：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司之子公司财务公司作为票据承兑人的未到期之银行承兑汇票余额为人民币 1,123,665.92 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 104,796,920.30 元)。财务公司按照信用承诺减值准备计提比例 2.5%计提信用承诺减值准备，并账列预计负债(附注七、31)。

48、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	=	<u>-2,720,680.40</u>
合计	=	<u>-2,720,680.40</u>

49、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	<u>14,190,169.78</u>	<u>1,408,047.32</u>
合计	<u>14,190,169.78</u>	<u>1,408,047.32</u>

50、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资权益法核算初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额	5,564,139.90	-
无法支付的往来款	260,000.00	-

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	1,180,000.00
其他	8,230.70	11,400.00
合计	<u>5,832,370.60</u>	<u>1,191,400.00</u>

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
连云区财政局科技发展扶持资金	-	1,000,000.00	与收益相关
连云港经济技术开发区财政局突出贡献企业奖	-	150,000.00	与收益相关
朝阳街道 2021 年度纳税前 10 强奖励	=	30,000.00	与收益相关
合计	=	<u>1,180,000.00</u>	

51、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
港建费手续费	513,910.00	-
无法收回的往来款	118,457.22	-
固定资产报废损失	21,011.31	-
罚款及滞纳金	6,000.00	1,612,573.44
其他	=	68,426.30
合计	<u>659,378.53</u>	<u>1,680,999.74</u>

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	77,056,741.00	64,015,336.04
递延所得税费用	<u>-4,626,776.34</u>	<u>3,937,970.71</u>
合计	<u>72,429,964.66</u>	<u>67,953,306.75</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	360,590,207.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	90,147,551.76
子公司适用不同税率的影响	-24,515.07
调整以前期间所得税的影响	1,015,688.90
非应税收入的影响	-12,379,371.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,844,660.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,145,800.47

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
所得税减免优惠的影响	-28,249.48
所得税费用	72,429,964.66

53、其他综合收益

详见附注七、36。

54、现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

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
政府补助收入	27,602,746.36	1,292,420.60
利息收入	3,952,286.24	2,171,789.44
收到保证金等	5,012,312.64	11,400.00
合计	36,567,345.24	3,475,610.04

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
办公费	7,140,881.49	6,686,595.73
保险费	5,562,558.96	4,929,520.16
外付劳务费	5,344,986.05	5,499,664.49
董事会经费	1,074,746.93	486,548.72
咨询费	3,576,916.76	3,393,526.68
业务招待费	3,794,497.37	2,668,623.18
差旅费	2,377,520.53	1,177,770.88
劳动保护费	2,372,322.14	1,047,626.91
审计费	1,346,244.26	1,224,188.07
其他	16,300,679.94	19,025,826.29
合计	48,891,354.43	46,139,891.11

(2) 与投资活动有关的现金

① 支付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
支付并购中介机构费用	4,591,287.63	=
合计	4,591,287.63	=

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付购买联营企业股权价款	415,564,249.20	=
合计	415,564,249.20	=

(3) 与筹资活动有关的现金

① 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
发行融资券(附注七、27)	500,000,000.00	800,000,000.00
合计	500,000,000.00	800,000,000.00

② 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
同一控制下购买子公司支付的现金	557,434,200.00	-
购买子公司少数股权支付的现金	500,000,000.00	-
兑付融资券(附注七、27)	-	800,000,000.00
使用权资产租赁金	56,286,069.94	46,744,864.77
筹资手续费	8,058,712.37	800,000.00
合计	1,121,778,982.31	847,544,864.77

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,042,640,910.46	1,562,097,855.58	63,482,242.97	1,407,197,231.16	1,500,000.00	1,259,523,777.85
其他应付款-应付 购买子公司少数 股权款	-	-	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-
其他应付款-应付 同一控制下购买 子公司股权对价 款	-	-	929,057,000.00	557,434,200.00	-	371,622,800.00
其他流动负债-短 期融资券	-	500,000,000.00	7,650,000.01	1,900,000.00	-	505,750,000.01
长期借款(注)	717,223,179.95	863,600,000.00	31,265,287.87	159,674,031.67	-	1,452,414,436.15
合计	1,759,864,090.41	2,925,697,855.58	1,531,454,530.85	2,626,205,462.83	1,500,000.00	3,589,311,014.01

注：长期借款包含重分类至一年内到期的非流动负债的金额。

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

55、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	288,160,242.37	260,846,498.89
加: 资产减值准备	-	2,720,680.40
信用减值准备	-496,781.37	6,209,434.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	331,599,858.29	329,767,469.90
使用权资产折旧	21,859,904.52	18,568,978.55
无形资产摊销	2,960,166.73	2,970,829.44
长期待摊费用摊销	6,584,145.78	7,445,613.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-14,190,169.78	-1,408,047.32
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	21,011.31	-
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“—”号填列)	124,769,289.07	127,551,393.49
投资损失 (收益以“—”号填列)	-49,547,518.39	-52,206,465.08
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	955,714.71	-2,967,719.78
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-5,582,491.05	6,905,690.49
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-3,785,077.33	-1,600,436.54
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	218,188,415.39	215,744,503.86
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-78,733,067.47	-199,940,808.65
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	842,763,642.78	720,607,616.43
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
非现金支付使用权资产租金	9,423,456.57	10,340,887.76
收到联营企业非现金分红款	13,315,795.32	12,580,000.00
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,488,319,796.15	1,290,840,589.86
减: 现金的年初余额	1,290,840,589.86	1,315,174,400.62
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	197,479,206.29	-24,333,810.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,488,319,796.15	1,290,840,589.86
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	296,880,438.11	203,867,509.58
可用于支付的存放中央银行款项 (超额存款准备金)	8,852,952.35	11,270,468.04
存放同业款项	1,182,586,405.69	1,075,702,612.24

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
② 现金等价物	-	-
其中：其他货币资金	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,488,319,796.15	1,290,840,589.86

56、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	153,628,594.33	153,628,594.33	其他	法定存款准备金、票据保证金
应收票据	8,097,855.58	8,097,855.58	质押	票据贴现
固定资产	1,072,916,458.93	1,072,916,458.93	抵押	借款抵押
无形资产	56,209,613.35	56,209,613.35	抵押	借款抵押
合计	1,290,852,522.19	1,290,852,522.19		

(续上表)

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	282,927,279.06	282,927,279.06	其他	法定存款准备金、票据保证金
应收票据	1,500,000.00	1,500,000.00	质押	票据贴现
固定资产	1,316,324,744.72	1,316,324,744.72	抵押	借款抵押
在建工程	31,232,804.81	31,232,804.81	抵押	借款抵押
无形资产	58,032,795.19	58,032,795.19	抵押	借款抵押
合计	1,690,017,623.78	1,690,017,623.78		

57、外币货币性项目

(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			197,885,123.79
其中：美元	21,644,778.30	7.0827	153,303,471.26
韩元	8,085,328,503.00	0.0055	44,581,652.53
应收账款			60,711,707.01
其中：美元	7,617,418.32	7.0827	53,951,888.73
韩元	1,225,960,643.00	0.0055	6,759,818.28
其他应收款			747,274.63
其中：韩元	135,525,724.00	0.0055	747,274.63
其他非流动资产			11,214,747.18
其中：美元	1,583,400.00	7.0827	11,214,747.18

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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			23,105,292.29
其中：美元			
韩元	4,190,375,808.00	0.0055	23,105,292.29
其他应付款			328,899.92
其中：韩元	59,649,290.00	0.0055	328,899.92
一年内到期的非流动负债			36,184,508.81
其中：美元	5,108,858.04	7.0827	36,184,508.81
租赁负债			162,070,460.76
其中：美元	22,882,581.61	7.0827	162,070,460.76

(2) 本公司境外控股子公司轮渡株式会社主要经营地位于韩国仁川，以韩元为记账本位币。经营范围：海运代理业务、综合货物运输业务、贸易业务、物流业务、旅行业务、前述业务的相关业务。轮渡株式会社以韩元为结算货币。本公司境内控股子公司中韩轮渡主要经营地位于中国连云港，以人民币为记账本位币。主要经营中国至韩国的国际客货运输业务。融租租赁租金以美元为结算货币，日常经营活动存在以美元为结算货币的业务。

58、租赁

(1) 本公司作为承租人

① 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,280,854.07	477,662.02

② 与租赁相关的现金流出总额 57,627,986.00 元。

(2) 本公司作为出租人

① 经营租赁

项目	租赁收入 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额	相关的收入
连云港港口集团有限公司	9,551,587.35	-
连云港鸿云实业有限公司	4,456,880.73	-
上海振华重工（集团）股份有限公司	2,857,142.85	-
新陆桥（连云港）码头有限公司	1,202,380.95	-
连云港港口控股集团徐圩有限公司	466,857.14	-
连云港泽云国际货运代理有限公司	952,380.96	-
中国铁塔股份有限公司连云港市分公司	109,190.48	-
中国移动通信集团江苏有限公司连云港分公司	99,999.99	-

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	租赁收入 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额	相关的收入
连云港驰久物流有限公司	95,238.10	-
益海（连云港）粮油工业有限公司	54,000.00	-
江苏璟卓建筑科技有限公司	27,428.57	-
连云港康宝物流有限公司	20,571.43	-
连云港中源装卸有限公司	17,142.86	-
中国连云港外轮代理有限公司	1,800.00	=
合计	<u>19,912,601.41</u>	=

八、合并范围变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
连云港新东方集装箱码头有限公司	51.00%	合并前后均属同一方控制	2023 年 12 月 29 日	对被合并方拥有实质性权力
新益港（连云港）码头有限公司	100.00%	合并前后均属同一方控制	2023 年 12 月 29 日	对被合并方拥有实质性权力
合计				

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
连云港新东方集装箱码头有限公司	308,535,617.18	47,494,428.46	294,973,385.46	40,275,019.02
新益港（连云港）码头有限公司	=	-7,449,198.82	=	-18,299,203.83
合计	<u>308,535,617.18</u>	<u>40,045,229.64</u>	<u>294,973,385.46</u>	<u>21,975,815.19</u>

(2) 合并成本

合并成本	连云港新东方集装箱码头有限公司	新益港（连云港）码头有限公司
现金	873,138,500.00	55,918,500.00

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	连云港新东方集装箱码头有限公司		新益港(连云港)码头有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产总计	1,968,960,780.06	2,035,658,845.25	239,682,149.50	465,187,899.31
其中：货币资金	73,358,290.09	66,554,168.76	23,080,382.14	198,529,925.65
应收票据	-	5,324,347.30	-	-
应收账款	42,364,677.30	39,085,929.52	-	-
应收款项融资	5,862,339.72	224,604.90	-	-
预付款项	422,943.68	189,405.29	-	-
其他应收款	511,459.11	2,021,784.18	-	-
存货	3,011,213.31	4,104,325.98	-	-
其他流动资产	-	-	3,487,707.75	7,852,278.03
固定资产	1,758,027,350.60	1,845,529,231.57	135,683,856.43	181,104,157.69
在建工程	22,330,005.19	5,806,409.16	69,561,495.53	69,561,495.53
使用权资产	-	1,334,159.06	-	-
无形资产	62,161,977.22	64,242,790.80	7,868,707.65	8,140,042.41
长期待摊费用	476,467.97	1,226,659.25	-	-
递延所得税资产	434,055.87	15,029.48	-	-
负债总计	621,260,377.34	735,452,870.99	259,649,245.79	477,705,796.78
其中：应付账款	27,712,775.59	10,855,706.38	3,000.00	1,016,811.13
合同负债	10,871,388.67	11,117,910.42	-	-
应付职工薪酬	7,994,142.11	7,203,433.94	-	-
应交税费	2,556,877.71	385,501.73	-	-
其他应付款	48,588,166.11	46,344,995.23	239,646,245.79	456,688,985.65
一年内到期的非流动负债	681,618.82	1,319,051.70	-	-
其他流动负债	652,283.32	5,991,421.92	-	-
长期借款	522,203,125.01	651,284,375.01	-	-
租赁负债	-	950,474.66	-	-
递延收益	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
净资产	1,347,700,402.72	1,300,205,974.26	-19,967,096.29	-12,517,897.47
减：少数股东权益	660,373,197.33	637,100,927.39	-	-
取得的净资产份额	687,327,205.39	663,105,046.87	-19,967,096.29	-12,517,897.47

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的子公司

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
连云港鑫联散货码头有限公司(附注九、2)	104,690.30 万元	连云港市	连云港开发区	从事码头开发经营；在港区内从事货物装卸、驳运、仓储经营等	100.00%	-	同一控制下企业合并
江苏新陇海供应链有限公司	1,000.00 万元	连云港市	连云港市连云区	供应链管理；货物运输代理；货运装卸、搬运、仓储服务等	100.00%	-	出资设立
新益港（连云港）码头有限公司(注)	16,840.00 万元	连云港市	连云港市连云区	从事码头及配套设施的开发与经营，散杂货的装卸、仓储、中转等	100.00%	-	同一控制下企业合并
连云港中韩轮渡有限公司	5,000.00 万元	连云港市	连云港开发区	经营连云港—韩国海上客货班轮运输业务等	75.00%	-	非同一控制下企业合并
连云港轮渡株式会社	30.00 万美元	韩国仁川	韩国仁川	海运代理业务、综合货物运输业务等	75.00%	-	非同一控制下企业合并
连云港港口国际石化港务有限公司	18,800.00 万元	连云港市	连云港市连云区	为船舶提供码头、货物装卸等	51.00%	-	设立
连云港港口集团财务有限公司	100,000.00 万元	连云港市	连云港市连云区	企业集团财务公司服务等	51.00%	-	同一控制下企业合并
连云港新东方集装箱码头有限公司(注)	160,000.00 万元	连云港市	连云港开发区	从事码头开发经营；在港区内从事货物装卸、驳运、仓储经营等	51.00%	-	同一控制下企业合并

注：于 2023 年 10 月 27 日，公司与连云港港口集团有限公司(以下简称“港口集团”)签订《江苏连云港港口股份有限公司与连云港港口集团有限公司之资产购买协议》，协议约定以支付现金方式购买港口集团持有的新苏港投资 40.00%股权、新东方集装箱 51.00%股权、以及新益港 100.00%股权。本次交易对价以评估备案的《资产评估报告》为定价依据，经各方协商确定。最终交易价格为人民币 162,166.41 万元。截止本期末，港口集团已将其持有的新苏港投资 40.00%股权、新东方集装箱 51.00%股权、新益港 100.00%股权过户至公司名下，标的公司已就本次标的资产过户完成了工商变更登记手续。

根据上述交易, 公司对被投资方新益港、新东方集装箱拥有权力, 能够通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。于本期末, 新益港、新东方集装箱纳入合并财务报表, 属于同一控制下企业合并。公司对被投资方新苏港投资未拥有半数以上的表决权, 且未通过其他方式对其财务和经营决策实施控制, 故确认为具有重大影响的联营企业。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
连云港中韩轮渡有限公司	25.00%	26,132,069.59	5,000,000.00	97,847,888.38
连云港港口国际石化港务有限公司	49.00%	5,407,502.85	-	83,323,949.59
连云港港口集团财务有限公司	49.00%	33,616,829.46	9,800,000.00	645,555,087.29
连云港新东方集装箱码头有限公司	49.00%	23,272,269.95	-	660,373,197.33
连云港鑫联散货码头有限公司(注)	36.40%	11,037,237.96	51,233,332.67	-

注: 鑫联散货归属于少数股东的相关金额系本报告期初至少数股东退出时点(2023 年 9 月 30 日)之间的发生额。

(3) 重要的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
连云港中韩轮渡有限公司	242,612,861.81	382,553,031.86	625,165,893.67	60,972,277.39	172,802,062.75	233,774,340.14
连云港港口国际石化港务有限公司	13,217,108.89	270,332,520.87	283,549,629.76	113,427,410.69	73,342.36	113,500,753.05
连云港港口集团财务有限公司	3,253,673,916.13	408,167,126.79	3,661,841,042.92	2,344,353,589.46	28,091.65	2,344,381,681.11
连云港新东方集装箱码头有限公司	125,530,923.21	1,843,429,856.85	1,968,960,780.06	99,057,252.33	522,203,125.01	621,260,377.34

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	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
连云港中韩轮渡有限公司	177,178,189.03	393,204,513.69	570,382,702.72	63,784,950.18	199,734,477.38	263,519,427.56

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	期初余额					
	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
连云港鑫联散货码头有限公司	110,654,895.33	1,459,743,039.53	1,570,397,934.86	247,799,828.31	53,177,229.75	300,977,058.06
连云港港口国际石化港务有限公司	20,270,190.46	280,998,009.57	301,268,200.03	142,198,370.47	56,672.95	142,255,043.42
连云港港口集团财务有限公司	3,157,488,627.17	363,562,402.85	3,521,051,030.02	2,249,577,519.61	2,619,923.01	2,252,197,442.62
连云港新东方集装箱码头有限公司	117,504,565.93	1,918,487,819.09	2,035,992,385.02	83,218,021.32	652,568,389.44	735,786,410.76

(续上表 2)

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
连云港中韩轮渡有限公司	483,158,293.98	104,528,278.37	104,528,278.37	127,228,790.78
连云港港口国际石化港务有限公司	42,005,440.20	11,035,720.10	11,035,720.10	22,546,293.54
连云港港口集团财务有限公司	121,054,491.69	68,605,774.41	68,605,774.41	124,769,009.76
连云港新东方集装箱码头有限公司	308,535,617.18	47,494,428.46	47,494,428.46	183,682,601.06

(续上表 3)

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
连云港中韩轮渡有限公司	499,466,699.08	100,116,471.21	100,116,471.21	159,478,792.03
连云港鑫联散货码头有限公司	244,854,503.94	22,158,565.43	22,158,565.43	31,849,932.18
连云港港口国际石化港务有限公司	50,923,817.66	10,707,500.36	10,707,500.36	34,848,231.51
连云港港口集团财务有限公司	141,839,160.92	84,538,064.10	84,538,064.10	-46,455,015.40
连云港新东方集装箱码头有限公司	294,973,385.46	40,275,019.02	40,275,019.02	158,525,872.27

(4) 不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 不存在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。

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交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

于 2023 年 9 月 21 日，公司召开第八届董事会第六次会议，同意公司与建信金融资产投资有限公司签署《股权转让协议》，以人民币 5.00 亿元作为对价受让其持有的鑫联散货 36.40% 股权，交易完成后，公司持有鑫联散货 100.00% 的股权。于 2023 年 9 月 30 日，鑫联散货作为公司全资子公司，纳入合并财务报表。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	连云港鑫联散货码头有限公司
购买成本	500,000,000.00
其中：现金	500,000,000.00
非现金资产的公允价值	-
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	426,826,448.11
差额	73,173,551.89
其中：调整资本公积(调增+，调减-)	-73,173,551.89

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 本公司的联营企业

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		表决权	对合营企业或 联营企业投资 会计处理方法
				直接	间接	比例	
新陆桥(连云港) 码头有限公司	连云港市	连云港 开发区	码头泊位的经营，散杂货 装卸、仓储、中转业务等	38.00%	-	38.00%	权益法
连云港新东方 国际货柜码头 有限公司	连云港市	连云港 开发区	货物装卸（含过驳）、仓 储，港内驳运、集装箱堆 放、拆拼箱等	45.00%	-	45.00%	权益法
连云港实华原 油码头有限公 司	连云港市	连云港市 连云区	港口设施的投资、建设等	49.00%	-	49.00%	权益法
连云港天嘉国 际物流有限公 司	连云港市	连云港市 连云区	国际货物运输代理；国际 船舶代理；国内船舶代 理；金属矿石批发；供非 金属矿及制品批发等	40.00%	-	40.00%	权益法
连云港互连集 装箱有限公司 (注)	连云港市	连云港市 连云区	海关监管货物仓储服务； 国际船舶代理；国内集装 箱货物运输代理；国内货 物运输代理；海上国际货 物运输代理；国际货物运 输代理；国内船舶代理等	49.00%	-	49.00%	权益法

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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		表决权 比例	对合营企业或 联营企业投资 会计处理方法
				直接	间接		
江苏新苏港投资发展有限公司(附注九、1、(1)注)	连云港市	连云港市 连云区	港口码头及配套设施的投资、开发与经营；货物的装卸、仓储、中转等	40.00%	-	40.00%	权益法

注：本年度公司对连云港互连集装箱有限公司以货币方式出资人民币 2,450.00 万元，出资后持有其 49.00%的股权，作为联营企业，按照权益法核算。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	连云港新东方国际货柜码头有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	246,284,357.05	241,728,902.34
非流动资产	644,710,767.37	690,267,064.57
资产合计	890,995,124.42	931,995,966.91
流动负债	82,256,565.70	100,059,552.17
非流动负债	2,322,382.35	1,968,622.68
负债合计	84,578,948.05	102,028,174.85
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	806,416,176.37	829,967,792.06
所有者权益合计	806,416,176.37	829,967,792.06
按持股比例计算的净资产份额	362,887,279.37	373,485,506.43
调整事项	32,834,594.25	35,152,249.79
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	32,834,594.25	35,152,249.79
对联营企业权益投资的账面价值	395,721,873.62	408,637,756.22
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	334,207,260.67	358,664,366.43
净利润	75,377,035.90	88,050,439.46
综合收益总额	76,362,365.74	87,975,535.33
调整事项	-5,150,345.64	-5,185,826.26
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-5,150,345.64	-5,185,826.26
调整后综合收益	71,212,020.10	82,789,709.07
本年度收到的来自联营企业的股利	45,000,000.00	45,000,000.00

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

项目	江苏新苏港投资发展有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	169,798,995.18	不适用
非流动资产	2,987,126,281.41	不适用
资产合计	3,156,925,276.59	不适用
流动负债	985,931,022.07	不适用
非流动负债	102,246,270.89	不适用
负债合计	1,088,177,292.96	不适用
少数股东权益	710,848,734.91	不适用
归属于母公司股东权益	1,357,899,248.72	不适用
所有者权益合计	2,068,747,983.63	不适用
按持股比例计算的净资产份额	543,159,699.49	不适用
调整事项	159,342,944.01	不适用
其中：商誉	-	不适用
内部交易未实现利润	-	不适用
其他	159,342,944.01	不适用
对联营企业权益投资的账面价值	702,502,643.50	不适用
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	不适用
营业收入	不适用	不适用
净利润	不适用	不适用
综合收益总额	不适用	不适用
调整事项	不适用	不适用
其中：商誉	不适用	不适用
内部交易未实现利润	不适用	不适用
其他	不适用	不适用
调整后综合收益	不适用	不适用
本年度收到的来自联营企业的股利	不适用	不适用

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
69 泊位贯彻国防要 求施工改造工程	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	与资产相关
连云港国际汽车绿 色智能物流中心	-	26,000,000.00	-	-	-	26,000,000.00	与资产相关
合计	20,000,000.00	26,000,000.00	-	-	-	46,000,000.00	

2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税进项税额加计抵减	3,653,007.71	9,539,686.17
收连云港经济技术开发区财政局经济贡献奖励款	966,000.00	-
收连云港经济技术开发区财政局科创基金	300,000.00	683,000.00
个税手续费	163,661.36	120,422.44
收连云港经济技术开发区财政局突出贡献企业奖	150,000.00	-
收开发区突出贡献企业人才个税返还奖励	21,585.00	-
收连云港市劳动就业管理处扩岗补贴	1,500.00	-
收土地税返还	-	193,714.16
稳岗补贴	-	188,367.00
收房产税返还	-	76,123.31
连云区财政局科技发展扶持资金	-	1,000,000.00
连云港经济技术开发区财政局突出贡献企业奖	-	150,000.00
朝阳街道 2021 年度纳税前 10 强奖励	=	30,000.00
合计	<u>5,255,754.07</u>	<u>11,981,313.08</u>

十一、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括：货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、发放贷款和垫款、短期借款、应付票据、应付账款、合同负债、吸收存款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、其他非流动负债等。本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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、信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、发放贷款和垫款等。

本公司货币资金主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式。本公司通过上述措施以确保整体信用风险在可控的范围内。

对于发放贷款和垫款，本公司主要基于客户对约定义务的“违约可能性”和财务状况，并考虑当前的信用敞口及未来可能的发展趋势，计量企业贷款和垫款的信用风险。本公司定期审阅影响贷款和垫款信贷风险管理流程的各种要素，包括贷款组合的增长、资产结构的改变、集中度以及不断变化的组合风险特征。同时，本公司不断对贷款和垫款信贷风险管理流程进行改进，以最有效地管理上述变化对信用风险带来的影响。对于会增加信用风险的特定贷款或贷款组合，本公司将采取各种措施，包括追加担保人或抵质押物，以尽可能的增强资产安全性。本公司通过定期分析借款人及潜在借款人的本息偿还能力，在适当的时候调整授信限额，对信用风险敞口进行管理。本公司认为于 2023 年 12 月 31 日的发放贷款和垫款余额不存在重大的信用风险。

发放贷款和垫款余额（不含应计利息），按担保方式分类列示如下：

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	985,240,000.00	918,620,000.00
保证贷款	793,050,000.00	830,050,000.00
质押贷款	=	147,293,807.85
合计	1,778,290,000.00	1,895,963,807.85

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	资产负债表日	1 年内或	2 至 5 年	5 年以上	合计
	账面价值	实时偿还			
短期借款	1,259,523,777.85	1,259,523,777.85	-	-	1,259,523,777.85
应付票据	21,000,000.00	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00
应付账款	96,454,225.55	96,454,225.55	-	-	96,454,225.55
吸收存款及同业存放	2,102,471,680.54	2,102,471,680.54	-	-	2,102,471,680.54
其他应付款	867,219,337.16	867,219,337.16	-	-	867,219,337.16
一年内到期非流动负债	90,210,172.55	110,454,707.26	-	-	110,454,707.26
其他流动负债-短期融资券	505,750,000.01	511,250,000.01	-	-	511,250,000.01
长期借款	1,408,683,125.01	37,543,380.00	771,328,535.00	804,847,535.00	1,613,719,450.00
租赁负债	172,556,970.58	-	203,960,540.59	-	203,960,540.59
其他非流动负债	192,736,900.00	9,174,608.10	203,388,848.30	-	212,563,456.40

3、市场风险

(1) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受的外汇风险主要与美元、韩元有关, 本公司的境内子公司中韩轮渡存在以美元进行销售和支付融资租赁租金的业务, 境外子公司轮渡株式会社以韩元进行销售和采购, 本公司的其他业务活动以人民币计价结算。

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司持有的外币货币性资产项目中存在 30,845,596.62 美元, 折合人民币 218,470,107.17 元, 外币货币性负债项目中存在 27,991,439.64 美元, 折合人民币 198,254,969.57 元。假设其他条件保持不变, 本年度美元货币性项目均匀发生, 若 1 美元对人民币汇率上升或者下降 4%, 本公司本年度股东权益会减少或增加 808,605.50 元。

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司持有的外币货币性资产项目中存在 9,446,814,870.00 韩元, 折合人民币 52,088,745.44 元, 外币货币性负债项目中存在 4,250,025,098.00 韩元, 折合人民币 23,434,192.21 元。假设其他条件保持不变, 本年度韩元货币性项目均匀发生, 若 1 韩元对人民币汇率上升或者下降 4%, 本公司本年度股东权益会增加或减少 1,146,182.13 元。

本公司会持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模, 尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。同时随着中韩轮渡融资租赁租金的支付, 应付租赁付款额的汇率影响将不断降低, 本公司汇率风险将越来越小。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于发放贷款和垫款等带息资产和银行借款、吸收存款、应付融资租赁款、其他流动负债以及其他非流动负债等带息债务。浮动利率的金融资产及金融负债使本公司面临现金流量利率风险。固定利率的金融资产及金融负债使本公司面临公允价值利率风险。于 2023 年 12 月 31 日, 本公司带息资产及带息债务按浮动利率及固定利率分类分析如下:

项目	期末数	期初数
金融资产	1,778,290,000.00	1,748,670,000.00
固定利率	1,778,290,000.00	1,748,670,000.00
--发放贷款和垫款(注)	1,778,290,000.00	1,748,670,000.00
金融负债	5,576,167,364.98	4,078,617,589.41
浮动利率	2,318,266,384.39	2,262,033,214.40
--吸收存款	2,099,230,552.40	2,015,886,190.57
--租赁负债	219,035,831.99	246,147,023.83
固定利率	3,257,900,980.59	1,816,584,375.01
--短期借款	1,258,097,855.58	1,041,500,000.00
--长期借款	1,450,803,125.01	716,284,375.01
--其他流动负债-短期融资券	500,000,000.00	-
--其他非流动负债	49,000,000.00	58,800,000.00

注: 发放贷款和垫款不包含票据贴现余额。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未附清单以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响, 本公司会依据最新的市场状况及时做出调整, 这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。本年度及上年度, 本公司并无利率互换安排。

于本年度, 本公司不存在以浮动利率计算的人民币借款因利率变动产生的重大影响。

十二、公允价值披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
(1) 持续的公允价值计量	-	-	53,145,035.90	53,145,035.90
① 交易性金融资产	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
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	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
② 应收款项融资	-	-	53,145,035.90	53,145,035.90
应收票据	-	-	53,145,035.90	53,145,035.90
应收账款	-	-	-	-
③ 其他债权投资	-	-	-	-
④ 其他权益工具投资	-	-	-	-
⑤ 其他非流动金融资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	53,145,035.90	53,145,035.90

2、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
本公司对持有的应收款项融资采用了任何非基于可观察市场数据的输入值 (不可观察输入值)。

3、不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、发放贷款和垫款、短期借款、其他流动负债、吸收存款、应付款项、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款以及其他非流动负债等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的控股公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
连云港港口集团有限公司	有限责任公司	江苏省 连云港市	杨龙	货物装卸、仓储、保税仓库、 客货运输、集装箱拆装洗修、 多式联运、货运及船务代理、 船舶修理、国内贸易、进出口 贸易、房地产开发等

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对企业 的持股比例	母公司对企业 的表决权比例	本企业 最终控制方	统一社会信用代码
连云港港口集团有限公司	78.20 亿元	58.76%	58.76%	连云港市 国资委	91320700139008250P

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、1。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见附注九、3。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
连云港港口集团有限公司灌河轮驳分公司	母公司附属企业	91320723055208327F
连云港港口集团有限公司赣榆轮驳分公司	母公司附属企业	91320707056629625C
连云港港口集团有限公司轮驳分公司	母公司附属企业	91320703572584179K
连云港港口集团有限公司铁路运输分公司	母公司附属企业	91320703138997990E
连云港港口集团有限公司外轮服务分公司	母公司附属企业	91320703138978853M
连云港港口集团有限公司卫生环保站	母公司附属企业	91320703MA1MEWM10X
连云港港口集团有限公司餐饮服务分公司	母公司附属企业	91320703687802105P
连云港港口集团有限公司国际客运站	母公司附属企业	9132070378765068X5
连云港港口集团有限公司物资分公司	母公司附属企业	913207001390081629

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
连云港海港国际旅行社有限公司	母公司控股子公司	913207037185141310
连云港公路港有限公司	母公司控股子公司	9132070058995448XQ
江苏筑港建设集团有限公司	母公司控股子公司	913207001388902616
西安陆港大陆桥国际物流有限公司	母公司控股子公司	9161013959222527XJ
江苏新龙港港口有限公司	母公司控股子公司	913207235955728914
连云港新海湾码头有限公司	母公司控股子公司	913207075737609636
连云港东方邮轮发展有限公司	母公司控股子公司	91320703MA1WF7MGX9
连云港电子口岸信息发展有限公司	母公司控股子公司	91320700769119326Q
连云港中哈国际物流有限公司	母公司控股子公司	91320700310580637X
连云港东粮码头有限公司	母公司控股子公司	91320700139008285A
连云港外轮理货有限公司	母公司控股子公司	91320700139007805W
盐城海兴拖轮有限公司	母公司控股子公司	913209223140810261
苏陇(甘肃)物流供应链有限公司	母公司控股子公司	91620104MA7GB8WH96
江苏连云港港物流控股有限公司配送分公司	母公司全资子公司	913207030782065199
连云港港口集团货运代理有限公司	母公司全资子公司	913207001389762172
连云港金合开发建设有限公司	母公司全资子公司	91320703MA237KH47G
连云港新良湾码头有限公司	母公司全资子公司	91320707MA1MWQRA80
连云港新宝湾码头有限公司	母公司全资子公司	91320707MA1MWQ6J8C
连云港新银湾码头有限公司	母公司全资子公司	91320707MA1MWQ1K4L
连云港新碧湾码头有限公司	母公司全资子公司	91320707MA1MWP1N1F
连云港新环湾码头有限公司	母公司全资子公司	91320707MA1MWP9N11
连云港兴港人力资源开发服务有限公司	母公司全资子公司	91320703756447670K
连云港港口储运有限公司	母公司全资子公司	913207031390083141
连云港天华实业有限公司	母公司全资子公司	91320703139008031Q
连云港港口装卸服务有限公司	母公司全资子公司	913207031390077682
连云港新海岸投资发展有限公司	母公司全资子公司	91320700779651551U
江苏新航电气有限公司	母公司全资子公司	913207005753850872
连云港新丝路国际集装箱发展有限公司	母公司全资子公司	91320700569133078G
连云港港口集团供电工程有限公司	母公司全资子公司	9132070056299211XH
江苏上和物流园开发有限公司	母公司全资子公司	91320700346435538H
连云港汇信资产管理有限公司	母公司全资子公司	913207003389032584
连云港港口建筑安装工程有限公司	母公司全资子公司	91320700139008146K
连云港港口建筑安装工程有限公司港口作业分公司	母公司全资子公司	91320703838994491Y
连云港鸿云实业有限公司	母公司全资子公司	913207001390079016
江苏智慧云港科技有限公司	母公司全资子公司	913207001390078565
连云港港口维修工程有限公司	母公司全资子公司	91320700139007784C
连云港建港实业有限公司	母公司全资子公司	91320700138996680R
连云港新海岸房地产开发有限公司	母公司全资子公司	913207001389961974
连云港新海岸房地产开发有限公司赣榆分公司	母公司全资子公司	91320707058657486F

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
连云港港口工程设计研究院有限公司	母公司全资子公司	91320700138978052R
江苏连云港港物流控股有限公司	母公司全资子公司	91320700072731013R
连云港新圩港码头有限公司	母公司全资子公司	91320700069534617Z
连云港连合快线物流有限公司	母公司全资子公司	91320703MA24DJXJ2D
连云港新鑫国际物流有限公司	母公司全资子公司	91320703MA20H6M0XY
江苏蓝宝星球科技有限公司	母公司全资子公司	91320703MA20068X8E
连云港港口印刷有限公司	母公司全资子公司	91320703139008330N
连云港连合国际集装箱发展有限公司	母公司全资子公司	91320700MA20A6116M
连云港山海融资担保有限公司	母公司全资子公司	91320700562979257A
连云港新鑫港口物流有限公司	母公司全资子公司	91320703MA20H6M0XY
连云港港口保安服务有限公司	母公司全资子公司	913207007724658449
连云港广联电力燃料公司	母公司全资子公司	913207031390082428
连云港金众开发建设有限公司	母公司全资子公司	91320703MAC4QRH14K
连云港港口神达实业公司	母公司全资子公司	913207031390079957
连云港港口经济开发公司	母公司全资子公司	913207031390083066
连云港环宇经济信息服务部	母公司全资子公司	91320703138905806X
连云港新鑫化工物流有限公司	母公司全资子公司	91620104MA7GB8WH96
连云港金合开发建设有限公司连云港分公司	母公司全资子公司	91320703666353355Y
连云港新正湾码头有限公司	母公司全资子公司	91320707MA1MWPWX54
连云港新杰湾码头有限公司	母公司全资子公司	91320707MA1MWPCTXM
连云港新多港码头有限公司	母公司全资子公司	91320703MA1MU2RY84
连云港新利港码头有限公司	母公司全资子公司	91320703MA1MU2RP4G
连云港新亚港码头有限公司	母公司全资子公司	91320703MA1MU2RJ5E
连云港惠港水产开发有限公司	母公司全资子公司	91320707MA1MPY5T7G
连云港港口餐饮服务有限公司	母公司全资子公司	91320703MA1NNU0W3D
连云港港口建设项目管理有限公司	母公司全资子公司	913207006849286696
山海(香港)投资发展有限公司	母公司全资子公司	注册地在香港, 公司编号: 1601210
云港路桥(香港)投资发展有限公司	母公司全资子公司	注册地在香港, 公司编号: 2533382
连云港港口餐饮服务有限公司	母公司全资子公司	91320703MA1NNU0W3D (已注销)
山海(香港)国际投资有限公司	其他	注册地在香港, 公司编号: 2437245
山海(香港)船舶融资租赁有限公司	其他	注册地在香港, 公司编号: 2343257
山海(香港)租赁有限公司	其他	注册地在香港, 公司编号: 1659287
山海(香港)国际贸易有限公司	其他	注册地在香港, 公司编号: 1659286

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
山海融资租赁(连云港)有限公司	其他	913207003216411400
连云港港口控股集团灌云有限公司	其他	91320723MA1MAFJW7G
连云港港口控股集团赣榆有限公司	其他	91320707355030217X
连云港港口控股集团徐圩有限公司	其他	91320700MA1MR5PH86
江苏灌河国际港务有限公司	其他	91320724581088169U
连云港外理检验有限公司	其他	91320703MA20X69D0B
连云港汇嘉资产管理有限公司	其他	91320703MA1MCM4W1A
连云港润通环境工程有限公司	其他	91320703796137861R
江苏金港湾投资有限公司	其他	91320700788365194B
连云港金港湾建设开发有限公司	其他	91320703794550417B
连云港金港湾东疏港高速公路有限公司	其他	91320700669622119C
连云港鑫港物业管理有限责任公司	其他	91320703775401571L
连云港中联理货有限公司	其他	91320703769893071D
连云港港鑫卫生保洁有限公司	其他	91320703743947596T
连云港凯达集装箱物流有限公司	其他	91320703713236742D
连云港盛港除虫灭鼠工程服务有限公司	其他	91320703666387010E
连云港连合供应链服务有限公司	其他	91320703591111545J
连云港港铁国际集装箱多式联运有限公司	其他	91320703588415492N
连云港科谊工程建设咨询有限公司	其他	91320703138994044W
连云港港口公共资产管理有限公司	其他	91320703083129415W
连云港聚创新型建材科技有限公司	其他	91320700MA1TDFAU6Q
江苏新为多式联运有限公司	其他	91320700787650217P
连云港港口物流有限公司	其他	91320700784362762M
丰益醇工业(连云港)有限公司	其他	913207007827163447
连云港百事达国际贸易有限公司	其他	91320700757973840X
丰益油脂科技(连云港)有限公司	其他	913207007558715172
益海(连云港)粮油工业有限公司	其他	91320700723527279P
连云港华达工程材料有限公司	其他	91320700722280999F
连云港远港物流有限公司	其他	913207006902640374
连云港千红石化仓储有限公司	其他	91320700608396517M
连云港晋能物流有限公司	其他	913207005939324433
连云港港口国际石化仓储有限公司	其他	91320700585517012T
连云港郁港保税服务有限公司	其他	913207005795010497
连云港万邦散货物流有限公司	其他	913207005713556571
连云港新云台码头有限公司	其他	91320700561846444M
连云港新路源国际集装箱储运有限公司	其他	91320700321710783K
连云港凯达国际物流有限公司	其他	91320700139007928X
连云港陆桥保税服务有限公司	其他	91320700138974481K
中国连云港外轮代理有限公司	其他	913207001347665623

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
连云港翔昌国际贸易有限公司	其他	913207000676470790
江苏新海岸国际物流有限公司	其他	91320381557097022Q
上海郁州海运有限公司	其他	91310000MA1K31DD5B
江苏港融新型建材有限责任公司	其他	91320700MA20948CXR
淮安华东国际物流有限公司	其他	91320891791068422J
江苏连云港国际物流园投资有限公司	其他	91320700MA1MK7429X
连云港泰地石油化工有限公司	其他	913207007564475589
上海君正物流有限公司	其他	913101155588267924
韩国兴亚海运株式会社	其他	韩国企业
PSA LIANYUNGANG PTE.LTD	其他	新加坡企业

注：上述关联方包括母公司附属企业、母公司全资子公司、母公司控股子公司及与公司发生交易的其他关联方。

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务

① 接受关联方提供的综合服务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
连云港港口集团供电工程有限公司	生产用电	49,166,471.08	48,730,672.06
江苏新航电气有限公司	生产用电	221,603.77	16,606.16
连云港新东方国际货柜码头有限公司	生产用电	184,427.02	171,728.32
连云港新海岸房地产开发有限公司	生产用电	110,801.87	75,678.32
连云港陆桥保税服务有限公司	生产用电	37,857.82	-
连云港港口集团有限公司外轮服务分公司	生产用水	11,416,815.30	9,608,259.98
连云港陆桥保税服务有限公司	生产用水	31,022.09	-
连云港新东方国际货柜码头有限公司	生产用水	5,535.82	4,211.59
连云港新海岸房地产开发有限公司	生产用水	3,231.36	1,027.77
连云港港口国际石化仓储有限公司	生产用电	-	58,840.88
江苏智慧云港科技有限公司	通讯费	4,465,566.74	4,793,780.09
合计		<u>65,643,332.87</u>	<u>63,460,805.17</u>

注：

- 1) 生产用水：生产用水费用按照连云港市区自来水基准到户价加上管道维护费用执行；
- 2) 通讯服务：通讯服务费用按照电信部门规定的收费标准执行；
- 3) 生产用电：生产用电费用按照江苏电网销售现行定价加上二次供电成本执行。

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

② 向关联方采购商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
连云港港口集团有限公司物资分公司	购买材料及燃料	79,386,251.99	82,715,507.20
连云港盛港除虫灭鼠工程服务有限公司	购买劳保用品	756,859.54	802,735.72
江苏智慧云港科技有限公司	购买设备	59,333.63	477,149.46
连云港港口集团有限公司物资分公司	购买设备	8,240.71	-
连云港新奥港清洁能源有限公司	购买天然气	-	722,887.74
连云港电子口岸信息发展有限公司	购买设备	-	705,877.44
江苏筑港建设集团有限公司	购买材料	-	105,464.60
合计		<u>80,210,685.87</u>	<u>85,529,622.16</u>

③ 接受关联方提供的施工服务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
连云港港口维修工程有限公司	维修服务	12,937,185.18	5,686,615.52
连云港建港实业有限公司	维修服务	10,646,084.50	744,486.70
连云港港口建筑安装工程有限公司	维修服务	3,705,796.46	2,089,081.19
连云港港口集团有限公司铁路运输分公司	维修服务	2,622,491.15	595,839.90
连云港天华实业有限公司	维修服务	2,536,697.24	264,678.90
连云港港口集团供电工程有限公司	维修服务	699,871.03	862,735.84
连云港港口集团有限公司轮驳分公司	维修服务	424,528.30	-
连云港港口集团有限公司外轮服务分公司	维修服务	344,036.70	-
连云港鸿云实业有限公司	维修服务	234,690.24	61,946.91
江苏新航电气有限公司	维修服务	5,840.71	-
连云港港口集团有限公司	维修服务	-	6,686,605.50
江苏筑港建设集团有限公司	维修服务	-	921,640.84
连云港港口建筑安装工程有限公司	安装工程	145,060,968.81	14,175,297.85
连云港建港实业有限公司	安装工程	19,553,828.28	21,368,961.44
江苏新航电气有限公司	安装工程	11,904,930.94	3,911,484.96
连云港港口维修工程有限公司	安装工程	5,000,806.07	5,332,467.78
江苏智慧云港科技有限公司	安装工程	2,346,769.37	380,733.95
连云港电子口岸信息发展有限公司	安装工程	2,101,532.32	1,284,595.11
连云港港口集团有限公司铁路运输分公司	安装工程	1,931,809.52	-
连云港港口集团供电工程有限公司	安装工程	1,280,206.22	208,256.88
连云港天华实业有限公司	安装工程	371,559.63	943,119.27
江苏筑港建设集团有限公司	安装工程	-	11,801,790.29
合计		<u>223,709,632.67</u>	<u>77,320,338.83</u>

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

④ 接受关联方提供的堆存服务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
连云港远港物流有限公司	堆存服务	13,295,976.96	17,524,751.46
连云港郁港保税服务有限公司	堆存服务	6,985,833.99	3,627,424.25
新陆桥（连云港）码头有限公司	堆存服务	2,451,022.87	2,980,341.22
连云港陆桥保税服务有限公司	堆存服务	1,968,064.59	2,421,376.56
连云港港口集团有限公司轮驳分公司	堆存服务	1,063,539.63	1,170,993.42
江苏连云港港物流控股有限公司	堆存服务	917,431.19	-
连云港新云台码头有限公司	堆存服务	842,769.69	297,784.77
连云港港口公共资产管理有限公司	堆存服务	518,577.97	518,577.97
连云港中联理货有限公司	堆存服务	464,349.07	196,245.26
连云港公路港有限公司	堆存服务	390,188.62	413,349.94
连云港山海融资担保有限公司	堆存服务	140,444.62	221,020.76
连云港广联电力燃料公司	堆存服务	119,731.99	141,220.13
连云港东粮码头有限公司	堆存服务	44,638.07	1,342,559.42
连云港外轮理货有限公司	堆存服务	5,188.00	288,287.08
连云港中哈国际物流有限公司	堆存服务	2,954.89	-
连云港新苏港码头有限公司	堆存服务	-	306,920.15
合计		<u>29,210,712.15</u>	<u>31,450,852.39</u>

⑤ 接受关联方提供的其他服务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏蓝宝星球科技有限公司	运费	102,117,955.20	95,460,731.54
连云港港口集团有限公司铁路运输分公司	铁路运输	49,104,256.57	49,099,255.09
连云港港口装卸服务有限公司	人力外包管理费	15,945,909.40	7,016,340.60
连云港凯达集装箱物流有限公司	拖车费	12,021,789.52	10,978,248.04
连云港兴港人力资源开发服务有限公司	人力外包管理费	11,128,171.20	9,206,471.11
连云港港口集团有限公司	货物港务费	5,184,507.16	2,667,093.17
连云港电子口岸信息发展有限公司	数据处理费	4,767,773.30	4,980,442.52
连云港港口集团有限公司轮驳分公司	拖轮费	4,021,713.57	4,363,056.91
中国连云港外轮代理有限公司	代理服务费率	3,821,402.75	1,658,322.11
连云港港口国际石化仓储有限公司	污水处理费	2,879,303.59	6,589,892.72
连云港外轮理货有限公司	理货费	2,021,889.20	2,603,120.42
连云港港口工程设计研究院有限公司	水深测量费	1,387,284.56	910,320.89
连云港互连集装箱有限公司	代理服务费率	1,267,931.74	-
连云港港口集团有限公司	劳务费	1,226,415.09	2,836,316.44
连云港科谊工程建设咨询有限公司	监理费	1,074,568.02	264,150.94
连云港港口餐饮服务有限公司	餐饮费	1,060,481.20	2,764,310.70
连云港港口餐饮服务有限公司	劳务费	827,405.10	-

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
连云港润通环境工程有限公司	污水处理费	796,710.64	1,188,679.21
上海君正物流有限公司	劳务费	693,396.22	693,396.22
连云港港口集团有限公司国际客运站	综合服务费	471,698.11	-
连云港港口印刷有限公司	印刷费	359,590.58	332,946.03
连云港港口集团有限公司餐饮服务分公司	餐饮费	328,831.00	-
连云港电子口岸信息发展有限公司	服务费	324,075.71	-
连云港鑫港物业管理有限责任公司	物业费	302,205.85	290,885.10
连云港港口集团供电工程有限公司	计量服务费	163,962.26	-
连云港港口集团有限公司外轮服务分公司	垃圾处理费	127,659.43	1,618,644.56
连云港新海岸房地产开发有限公司	代收代付水电费	120,223.29	175,840.47
连云港港口保安服务有限公司	保安服务费	113,207.55	-
连云港电子口岸信息发展有限公司	理货费	50,140.00	-
连云港港口国际石化仓储有限公司	消防责任险	33,027.52	63,716.81
连云港港口储运有限公司	劳务费	12,090.44	9,410.05
连云港港鑫卫生保洁有限公司	垃圾处理费	11,773.59	2,898,584.91
连云港港口保安服务有限公司	劳务费	8,416.80	171,387.00
连云港新苏港码头有限公司	劳务费	7,254.72	219,522.07
连云港中联理货有限公司	车辆点检费用	5,994.34	-
连云港远港物流有限公司	修箱费	300.00	-
连云港港口集团有限公司	卫生费用	-	2,279,200.00
连云港港口集团供电工程有限公司	电线检测费	-	675,000.00
连云港港口集团有限公司	检测服务费	-	405,754.72
连云港港口集团有限公司	货源开发费	-	400,000.00
连云港中联理货有限公司	劳务费	-	182,830.19
江苏连云港港物流控股有限公司	保洁费	-	111,917.52
连云港远港物流有限公司	劳务费	-	10,329.50
合计		<u>223,789,315.22</u>	<u>213,126,117.56</u>

注: 接受劳务关联交易定价政策:

- 1) 有政府指令性价格的, 执行政府指令性价格;
- 2) 有政府指导性价格的, 由双方在限定范围内, 根据市场可比价格商定服务价格, 如果需要报国家物价管理部门核定的, 则应执行经国家物价部门核定的价格;
- 3) 无指令性价格亦无指导性价格, 则按可比的当地市场价格执行;
- 4) 若无可比市场价, 则为推定价(合理成本费用加上合理利润后构成的价格);
- 5) 偶尔发生的劳务、服务按照实际发生的成本计价。

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 出售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国连云港外轮代理有限公司	提供港口作业服务	108,004,165.53	92,767,000.62
江苏连云港港物流控股有限公司	提供港口作业服务	97,897,106.63	87,322,413.79
连云港凯达国际物流有限公司	提供港口作业服务	51,342,434.70	53,942,775.98
上海郁州海运有限公司	提供港口作业服务	37,572,629.40	39,040,071.89
连云港凯达集装箱物流有限公司	海运综合费	33,585,707.11	29,515,097.41
益海(连云港)粮油工业有限公司	提供港口作业服务	30,721,110.04	31,209,236.43
连云港港口国际石化仓储有限公司	提供港口作业服务	28,292,877.27	25,792,967.98
连云港港口集团有限公司	其他收入	4,508,939.68	9,202,284.91
连云港互连集装箱有限公司	提供港口作业服务	7,126,297.93	-
连云港千红石化仓储有限公司	提供港口作业服务	3,754,677.74	3,990,383.06
丰益油脂科技(连云港)有限公司	提供港口作业服务	3,525,758.78	1,995,933.00
连云港港口集团有限公司物资分公司	提供港口作业服务	3,154,676.38	498,783.03
新陆桥(连云港)码头有限公司	提供港口作业服务	2,622,160.95	674,176.68
连云港鸿云实业有限公司	提供港口作业服务	2,538,205.27	1,138,754.44
连云港实华原油码头有限公司	提供港口作业服务	2,104,685.06	-
连云港远港物流有限公司	提供港口作业服务	1,930,972.66	444,223.72
连云港新苏港码头有限公司	提供港口作业服务	1,168,279.79	724,375.49
连云港中哈国际物流有限公司	提供港口作业服务	715,935.46	517,641.52
连云港新东方国际货柜码头有限公司	其他收入	454,351.28	504,581.14
连云港港口公共资产管理有限公司	提供港口作业服务	407,547.17	-
连云港港口集团有限公司轮驳分公司	提供港口作业服务	395,895.22	187,877.52
连云港东粮码头有限公司	提供港口作业服务	381,919.34	862,449.18
连云港港口集团有限公司铁路运输分公司	提供港口作业服务	371,067.17	-
连云港凯达集装箱物流有限公司	提供港口作业服务	318,167.89	1,311,185.03
江苏筑港建设集团有限公司	提供港口作业服务	278,679.25	-
丰益醇工业(连云港)有限公司	提供港口作业服务	235,845.29	122,048.77
连云港港口集团有限公司	提供港口作业服务	226,415.09	226,415.09
连云港新圩港码头有限公司	提供港口作业服务	175,884.00	736,123.67
江苏新航电气有限公司	提供港口作业服务	145,283.02	-
中国连云港外轮代理有限公司	海运综合费	140,903.69	52,140.00
连云港港口集团有限公司	海运综合费	88,800.00	-
连云港科谊工程建设咨询有限公司	提供港口作业服务	56,603.77	-
连云港中联理货有限公司	提供港口作业服务	50,473.36	-
连云港港口集团有限公司外轮服务分公司	提供港口作业服务	37,735.85	-
连云港外轮理货有限公司	提供港口作业服务	37,390.96	35,700.00
连云港盛港除虫灭鼠工程服务有限公司	提供港口作业服务	18,113.21	12,641.51
连云港港口集团供电工程有限公司	提供港口作业服务	17,641.51	19,245.28
连云港港口物流有限公司	提供港口作业服务	10,377.36	751,151.84

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏蓝宝星球科技有限公司	提供港口作业服务	1,544.82	11,455.66
江苏新龙港港口有限公司	提供港口作业服务	-	1,256,637.17
连云港港口公共资产管理有限公司	提供港口作业服务	-	726,179.25
连云港润通环境工程有限公司	提供港口作业服务	-	400,566.04
连云港万邦散货物流有限公司	提供港口作业服务	-	334,433.96
连云港新奥港清洁能源有限公司	提供港口作业服务	-	44,216.82
连云港港口集团有限公司国际客运站	提供港口作业服务	=	<u>37,735.85</u>
合计		<u>424,417,259.63</u>	<u>386,408,903.73</u>

注：本公司为连云港港口集团有限公司下属公司代理的货主提供港口作业服务的服务价格是以交通运输部、国家发展改革委印发的《港口收费计费办法》为参考依据，商定协议价。

(3) 关联方利息收入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
连云港港口集团有限公司	利息收入	21,014,074.94	24,426,526.64
连云港港口物流有限公司	利息收入	15,802,423.96	13,850,877.73
江苏筑港建设集团有限公司	利息收入	9,511,708.49	6,477,463.24
连云港新苏港码头有限公司	利息收入	4,096,318.16	6,373,857.46
连云港新圩港码头有限公司	利息收入	3,040,949.06	3,575,216.84
江苏连云港港物流控股有限公司	利息收入	2,711,163.53	7,868,658.26
江苏新龙港港口有限公司	利息收入	2,562,411.29	2,718,672.22
连云港凯达国际物流有限公司	利息收入	2,243,867.87	2,464,989.49
连云港新海湾码头有限公司	利息收入	1,857,662.08	4,550,163.43
连云港新云台码头有限公司	利息收入	1,534,023.09	2,020,343.65
连云港港口建筑安装工程有限公司	利息收入	1,427,611.39	1,538,439.49
连云港公路港有限公司	利息收入	430,450.78	1,170,780.90
连云港兴港人力资源开发服务有限公司	利息收入	154,675.07	23,781.46
连云港建港实业有限公司	利息收入	142,429.24	563,919.84
连云港港口集团供电工程有限公司	利息收入	128,079.13	143,147.29
连云港港口集团有限公司轮驳分公司	利息收入	-	474,213.82
连云港凯达集装箱物流有限公司	利息收入	-	33,857.45
连云港港口装卸服务有限公司	利息收入	-	10,575.52
连云港华达工程材料有限公司	利息收入	=	<u>2,935.02</u>
合计		<u>66,657,848.08</u>	<u>78,288,419.75</u>

(4) 关联方利息支出

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
关联单位利息支出	利息支出	11,651,174.37	14,636,784.04

注：上述利息支出系子公司财务公司吸收存款确认的利息支出金额。

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(5) 手续费及佣金收入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
连云港港口集团有限公司(注)	财务咨询手续费	10,849,056.64	10,849,056.61
连云港港口集团有限公司	银团贷款手续费	39,811.41	39,811.41
连云港建港实业有限公司	票据承兑手续费	10,152.67	5,031.86
江苏新龙港港口有限公司	票据承兑手续费	1,391.51	2,396.16
江苏筑港建设集团有限公司	票据承兑手续费	-	34,858.49
连云港新苏港码头有限公司	票据承兑手续费	-	10,849.06
江苏智慧云港科技有限公司	票据承兑手续费	-	1,393.12
连云港新圩港码头有限公司	票据承兑手续费	-	471.70
合计		<u>10,900,412.23</u>	<u>10,943,868.41</u>

注：本报告期子公司财务公司向连云港港口集团有限公司提供融资服务，确认融资服务费收入金额为 10,849,056.61 元。

(6) 关联方租赁

① 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山海（香港）船舶融资租赁有限公司	“和谐云港”轮	-	-	-	-
连云港港口集团有限公司	码头用地	-	-	-	-
连云港新海岸房地产开发有限公司	办公场所				
连云港港口国际石化仓储有限公司	房屋租赁	319,266.05	319,266.06	-	-
江苏连云港港物流控股有限公司	办公场所	646,560.72	-	-	-

(续上表)

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山海（香港）船舶融资租赁有限公司	54,306,069.94	46,244,864.77	23,792,782.95	14,906,365.25	-	-
连云港港口集团有限公司	9,423,456.57	10,340,887.76	778,368.93	1,073,868.39	-	-

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
连云港新海岸 房地产开发有 限公司	1,885,714.28	-	344,950.96	-	8,403,209.48	-
连云港港口国 际石化仓储有 限公司	-	-	-	-	-	-
江苏连云港港 物流控股有限 公司	-	424,082.48	-	75,917.52	-	-

注：本期支付的租金及本期承担的租赁负债利息支出不包含因汇率变动影响租赁负债变动的金额，详见附注七、29。

② 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的	上期确认的
		租赁收入	租赁收入
连云港港口集团有限公司	场地租赁	9,551,587.35	10,624,263.42
连云港鸿云实业有限公司	场地租赁	4,456,880.73	4,456,880.73
新陆桥（连云港）码头有限公司	房屋租赁	1,202,380.95	1,485,714.28
连云港港口控股集团徐圩有限公司	房屋租赁	466,857.14	466,857.14
益海（连云港）粮油工业有限公司	房屋租赁	54,000.00	-
中国连云港外轮代理有限公司	房屋租赁	1,800.00	-
连云港新奥港清洁能源有限公司	房屋租赁	-	228,571.43
连云港中联理货有限公司	场地租赁	-	18,000.00
连云港外轮理货有限公司	场地租赁	-	3,600.00
合计		<u>15,733,506.17</u>	<u>17,283,887.00</u>

(7) 关联方资金拆借

① 拆入

关联方名称	拆借金额	拆借利率	起始日	到期日	本年度确认 利息费用
拆入					
连云港港口集团有限公司	180,000,000.00	4.9000%	2016/4/29	2026/4/28	9,828,740.28
上海君正物流有限公司	51,450,000.00	4.3500%	2022/5/27	2025/5/26	1,771,809.38
上海君正物流有限公司	<u>17,150,000.00</u>	4.3500%	2022/11/28	2025/11/27	<u>756,386.46</u>
合计	<u>248,600,000.00</u>				<u>12,356,936.12</u>

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

② 拆出

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
连云港新云台码头有限公司	22,000,000.00	2023-11-7	2024-11-6
连云港新云台码头有限公司	10,000,000.00	2023-2-22	2024-3-21
连云港新云台码头有限公司	9,800,000.00	2023-2-24	2024-3-23
连云港新云台码头有限公司	9,800,000.00	2023-2-22	2024-3-21
连云港新云台码头有限公司	200,000.00	2023-2-24	2024-3-23
连云港新云台码头有限公司	200,000.00	2023-2-22	2024-3-21
连云港新圩港码头有限公司	8,000,000.00	2023-6-8	2024-6-7
连云港新圩港码头有限公司	8,000,000.00	2023-11-3	2024-11-2
连云港新圩港码头有限公司	8,000,000.00	2023-12-14	2024-12-13
连云港新圩港码头有限公司	8,000,000.00	2023-12-21	2024-12-20
连云港新圩港码头有限公司	5,000,000.00	2023-4-26	2024-4-25
连云港新圩港码头有限公司	5,000,000.00	2023-10-23	2024-10-22
连云港新圩港码头有限公司	5,000,000.00	2023-11-23	2024-11-22
连云港新苏港码头有限公司	50,000,000.00	2023-9-7	2024-9-6
连云港新苏港码头有限公司	40,000,000.00	2023-8-29	2024-8-28
连云港新苏港码头有限公司	40,000,000.00	2023-8-2	2024-8-1
连云港新苏港码头有限公司	28,000,000.00	2023-9-22	2024-9-21
连云港新苏港码头有限公司	22,000,000.00	2023-9-22	2024-9-21
连云港新苏港码头有限公司	20,000,000.00	2023-7-7	2024-7-6
连云港新苏港码头有限公司	12,000,000.00	2023-9-27	2024-9-26
连云港新苏港码头有限公司	6,000,000.00	2023-9-27	2024-9-26
连云港新海湾码头有限公司	40,000,000.00	2023-2-20	2024-2-19
连云港凯达国际物流有限公司	60,000,000.00	2023-12-4	2024-12-3
连云港港口物流有限公司	80,000,000.00	2023-1-13	2024-1-12
连云港港口物流有限公司	60,000,000.00	2023-6-14	2024-3-14
连云港港口物流有限公司	60,000,000.00	2023-6-27	2024-3-26
连云港港口物流有限公司	60,000,000.00	2023-8-10	2024-5-9
连云港港口物流有限公司	50,000,000.00	2023-9-18	2024-6-17
连云港港口物流有限公司	40,000,000.00	2023-9-12	2024-6-11
连云港港口物流有限公司	40,000,000.00	2023-10-23	2024-7-22
连云港港口物流有限公司	30,000,000.00	2023-7-28	2024-4-27
连云港港口物流有限公司	30,000,000.00	2023-11-7	2024-8-6
连云港港口物流有限公司	30,000,000.00	2023-12-11	2024-9-10
连云港港口物流有限公司	20,000,000.00	2023-11-10	2024-8-9
连云港港口物流有限公司	10,000,000.00	2023-8-18	2024-5-17
连云港港口建筑安装工程有限公司	20,000,000.00	2023-6-19	2024-3-18

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
连云港港口建筑安装工程有限公司	15,000,000.00	2023-4-13	2024-1-12
连云港港口集团有限公司	90,000,000.00	2023-5-30	2026-5-29
连云港港口集团有限公司	70,000,000.00	2023-7-27	2024-7-26
连云港港口集团有限公司	50,000,000.00	2023-11-9	2026-11-8
连云港港口集团有限公司	49,000,000.00	2023-3-31	2024-3-25
连云港港口集团有限公司	41,000,000.00	2023-4-13	2024-4-12
连云港港口集团有限公司	25,000,000.00	2023-9-21	2024-9-20
连云港港口集团有限公司	8,000,000.00	2023-4-13	2024-4-12
连云港港口集团有限公司	5,000,000.00	2023-5-30	2026-5-29
江苏筑港建设集团有限公司	134,000,000.00	2023-8-22	2024-8-21
江苏筑港建设集团有限公司	100,000,000.00	2023-3-15	2024-3-14
江苏筑港建设集团有限公司	70,000,000.00	2023-10-9	2024-10-8
江苏筑港建设集团有限公司	50,000,000.00	2023-5-10	2024-5-9
江苏筑港建设集团有限公司	50,000,000.00	2023-6-21	2024-6-20
江苏筑港建设集团有限公司	50,000,000.00	2023-10-9	2024-4-8
江苏筑港建设集团有限公司	46,000,000.00	2023-5-10	2024-5-9
合计	1,800,000,000.00		

注：上述拆出资金系子公司财务公司本期新增发放贷款本金（不包含贴现资产）。

(8) 关联方担保

① 本公司之子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
连云港港口集团有限公司	204,000,000.00	2017/2/4	2034/12/20	否
连云港港口集团有限公司	153,000,000.00	2016/10/10	2034/10/10	否
PSA LIANYUNGANG PTE.LTD	196,000,000.00	2017/2/4	2034/12/20	否
PSA LIANYUNGANG PTE.LTD	147,000,000.00	2016/10/10	2034/10/10	否

(9) 关联方资产转让

于 2023 年 10 月, 本公司之子公司新益港因经营需要, 向本公司之母公司连云港港口集团有限公司转让其名下位于连云港墟沟大港路北侧地块 67-69 泊位的陆域形成及其地上部分建筑物和设备, 评估做价 52,463,100.00 元, 确认资产处置收益 9,390,535.85 元。截至本报告期末, 上述交易对价已抵减新益港其他应付连云港港口集团有限公司的款项。

(10) 关联方股权托管

为履行《避免同业竞争承诺函》，本公司于 2018 年 4 月 25 日与连云港港口集团有限公司签订以连云港港口集团有限公司为委托方，以港口股份为受托方，以新益港（连云港）码头有限公司、连云港东粮码头有限公司、连云港新东方集装箱码头有限公司、江苏新苏港投资发展有限公司、连云港新海湾码头有限公司、连云港新圩港码头有限公司为标的公司的股权托管协议，根据协议价，本公司以上述六家公司当年度的收入的 2.00%确认本年度托管收入。本年度确认股权托管收入 33,901,392.45 元(2022 年度:32,813,396.24 元)。于 2023 年 12 月 29 日，本公司已取得新益港 100.00% 股权、新东方集装箱 51.00% 股权及新苏港投资 40.00% 股权。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
连云港港口集团有限公司	19,410,189.91	584,246.71	8,918,721.16	268,453.51
中国连云港外轮代理有限公司	17,704,441.55	532,903.69	12,593,214.23	379,055.75
上海郁州海运有限公司	17,520,605.13	527,370.21	9,570,650.98	288,076.59
连云港鸿云实业有限公司	4,858,000.00	146,225.80	90,000.00	2,709.00
江苏连云港港物流控股有限公司	4,308,881.25	129,697.32	3,645,400.04	109,726.54
连云港凯达集装箱物流有限公司	2,927,958.15	88,131.54	3,195,490.28	96,184.26
连云港港口国际石化仓储有限公司	2,153,137.00	64,809.42	3,024,910.29	91,049.80
益海（连云港）粮油工业有限公司	1,486,517.35	44,744.17	4,183,352.69	125,918.92
江苏新龙港港口有限公司	820,000.00	122,180.00	1,420,000.00	42,742.00
连云港港口集团有限公司轮驳分公司	447,361.60	13,465.58	-	-
连云港互连集装箱有限公司	396,582.80	11,937.14	-	-
江苏筑港建设集团有限公司	295,400.00	8,891.54	-	-
连云港凯达国际物流有限公司	243,867.44	7,340.41	1,559,377.64	46,937.27
丰益油脂科技(连云港)有限公司	218,968.80	6,590.96	254,201.77	7651.47
连云港新苏港码头有限公司	185,970.00	5,597.70	193,285.00	5,817.88
连云港新东方国际货柜码头有限公司	37,034.08	1,114.73	526,743.81	15,854.99
江苏蓝宝星球科技有限公司	334.00	10.05	-	-
连云港东粮码头有限公司	-	-	3,400,000.00	1,811,440.00
连云港新圩港码头有限公司	-	-	247,991.25	7,464.54
连云港远港物流有限公司	-	-	161,091.50	4,848.85
新陆桥（连云港）码头有限公司	-	-	5,027.00	151.31
连云港外轮理货有限公司	=	=	180.00	5.42
合计	<u>73,015,249.06</u>	<u>2,295,256.97</u>	<u>52,989,637.64</u>	<u>3,304,088.10</u>
预付账款				
连云港电子口岸信息发展有限公司	172,194.34	-	-	-

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
连云港港口建筑安装工程有限公司	5,004,081.94	150,622.87	-	-
连云港港口公共资产管理有限公司	508,975.00	24,472.48	769,750.00	23,169.48
连云港港口集团有限公司	230,000.00	230,000.00	230,000.00	230,000.00
连云港新东方国际货柜码头有限公司	60,000.00	35,988.00	60,000.00	8,940.00
连云港电子口岸信息发展有限公司	41,605.00	1,252.31	6,625.00	987.13
连云港外轮理货有限公司	3,600.00	2,159.28	3,600.00	536.40
连云港新圩港码头有限公司	-	-	440,370.64	13,255.16
连云港润通环境工程有限公司	-	-	424,600.00	12,780.46
连云港新奥港清洁能源有限公司	=	=	<u>49,965.00</u>	<u>1,503.95</u>
合计	<u>5,848,261.94</u>	<u>444,494.94</u>	<u>1,984,910.64</u>	<u>291,172.58</u>
发放贷款和垫款（含列示于其他流动资产的发放贷款和垫款）				
连云港港口物流有限公司	510,603,777.77	12,765,094.44	350,441,680.54	8,761,042.01
连云港港口集团有限公司	452,869,033.50	11,321,725.84	500,388,044.26	12,509,701.11
江苏筑港建设集团有限公司	300,386,119.44	7,509,652.99	234,281,416.66	5,857,035.42
连云港新苏港码头有限公司	198,225,683.34	4,955,642.08	170,616,058.31	4,267,251.40
连云港新圩港码头有限公司	91,714,189.17	2,292,854.73	78,303,215.27	1,957,580.38
江苏新龙港港口有限公司	49,916,362.64	1,247,909.07	65,739,527.72	1,643,488.19
连云港凯达国际物流有限公司	60,070,583.33	1,501,764.58	60,019,750.00	1,500,493.75
连云港新海湾码头有限公司	40,048,888.89	1,001,222.22	107,383,457.86	2,688,849.56
连云港港口建筑安装工程有限公司	35,043,236.11	876,080.90	48,941,620.84	1,225,140.10
连云港新云台码头有限公司	41,649,536.68	1,041,238.42	46,263,995.55	1,156,599.89
江苏连云港港物流控股有限公司	-	-	160,210,222.22	4,005,255.56
连云港建港实业有限公司	-	-	32,789,025.00	823,500.00
连云港港口集团供电工程有限公司	-	-	22,864,236.12	575,000.00
连云港公路港有限公司	=	=	<u>20,026,277.78</u>	<u>500,656.94</u>
合计	<u>1,780,527,410.87</u>	<u>44,513,185.27</u>	<u>1,898,268,528.13</u>	<u>47,471,594.31</u>
其他非流动资产				
山海（香港）船舶融资租赁有限公司	11,214,747.18	-	11,027,747.64	-

(2) 应付关联方款项

关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款		
连云港港口集团有限公司物资分公司	8,511,325.52	1,133,688.36
连云港兴港人力资源开发服务有限公司	8,455,387.91	16,377,713.16
连云港港口建筑安装工程有限公司	4,463,968.41	1,865,820.02
连云港电子口岸信息发展有限公司	2,722,418.00	395,901.20

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	期末余额	期初余额
连云港港口维修工程有限公司	2,059,723.58	5,224,554.21
连云港港口餐饮服务有限公司	1,195,169.00	101,999.00
江苏智慧云港科技有限公司	1,054,407.95	2,515,125.21
江苏新航电气有限公司	893,627.50	-
连云港港口集团有限公司外轮服务分公司	513,936.03	4,440.00
连云港建港实业有限公司	468,688.48	210,466.09
连云港港口集团有限公司	440,073.56	11,536,887.02
连云港润通环境工程有限公司	260,800.00	338,500.00
连云港港口集团供电工程有限公司	238,840.00	197,935.30
江苏连云港港物流控股有限公司	234,500.00	44,666.74
连云港港口装卸服务有限公司	212,483.10	81,308.96
连云港港口工程设计研究院有限公司	116,429.37	807,248.34
连云港外轮理货有限公司	115,438.00	126,367.91
连云港港口集团有限公司铁路运输分公司	64,326.64	-
连云港天华实业有限公司	58,740.10	85,049.82
连云港港口集团有限公司轮驳分公司	45,000.00	-
连云港港口保安服务有限公司	40,000.00	-
连云港科谊工程建设咨询有限公司	35,000.00	35,000.00
连云港盛港除虫灭鼠工程服务有限公司	29,574.00	12,000.00
江苏筑港建设集团有限公司	14,188.52	14,188.52
连云港鸿云实业有限公司	6,630.00	-
连云港新海岸投资发展有限公司	487.84	487.84
连云港港口国际石化仓储有限公司	-	3,524,778.77
连云港凯达集装箱物流有限公司	-	509,960.65
连云港中联理货有限公司	-	193,800.00
连云港新东方国际货柜码头有限公司	-	65,362.83
连云港鑫港物业管理有限责任公司	-	20,160.00
连云港新海岸房地产开发有限公司	-	11,487.89
合计	<u>32,251,163.51</u>	<u>45,434,897.84</u>
合同负债		
连云港港口集团有限公司	1,145,360.25	811,320.75
连云港远港物流有限公司	213,640.66	259,410.94
连云港凯达国际物流有限公司	146,084.06	286,095.75
中国连云港外轮代理有限公司	98,328.43	14,514.00
连云港凯达集装箱物流有限公司	45,801.15	50,804.74
连云港中联理货有限公司	12,266.60	12,266.60

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

关联方名称	期末余额	期初余额
江苏蓝宝星球科技有限公司	7,441.04	8,355.66
江苏淮钢进出口有限公司	2,536.58	2,536.58
江苏新为多式联运有限公司	943.40	943.40
江苏连云港港物流控股有限公司	572.64	572.64
连云港港口集团有限公司铁路运输分公司	373.50	373.50
连云港港铁国际集装箱多式联运有限公司	283.02	-
丰益醇工业(连云港)有限公司	33,705.15	111,292.95
丰益油脂科技(连云港)有限公司	-	51,139.47
连云港新奥港清洁能源有限公司	-	47,136.79
连云港郁港保税服务有限公司	-	3,222.64
连云港港口物流有限公司	=	<u>94.34</u>
合计	<u>1,707,336.48</u>	<u>1,660,080.75</u>
吸收存款		
吸收关联方存款余额	2,102,471,680.54	2,017,550,411.01
其他应付款		
连云港港口集团有限公司	744,572,084.42	235,292,629.87
连云港港口建筑安装工程有限公司	5,026,381.94	2,300.00
连云港建港实业有限公司	1,483,304.74	-
江苏智慧云港科技有限公司	1,477,194.17	1,017,402.54
中国连云港外轮代理有限公司	635,000.00	-
连云港科谊工程建设咨询有限公司	342,000.00	342,000.00
连云港外代国际货运代理有限公司	41,000.00	41,000.00
连云港鸿云实业有限公司	40,000.00	-
连云港电子口岸信息发展有限公司	39,783.26	-
江苏新航电气有限公司	30,000.00	-
连云港外轮理货有限公司	15,000.00	5,000.00
连云港远港物流有限公司	10,000.00	-
连云港港口维修工程有限公司	10,000.00	-
连云港港口工程设计研究院有限公司	10,000.00	-
国开发展基金有限公司	-	25,193,461.61
上海君正物流有限公司	-	1,873,647.73
连云港港口集团有限公司物资分公司	-	104,512.00
连云港港口集团有限公司卫生环保站	=	<u>17,800.00</u>
合计	<u>753,731,748.53</u>	<u>263,889,753.75</u>

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

关联方名称	期末余额	期初余额
其他非流动负债		
连云港港口集团有限公司(本金)	143,736,900.00	196,200,000.00
上海君正物流有限公司(本金)	49,000,000.00	58,800,000.00
合计	<u>192,736,900.00</u>	<u>255,000,000.00</u>

十四、或有事项

1、于 2022 年 7 月, 原告中国人民财产保险股份有限公司南京市分公司(以下简称“中国人保南京分公司”)因取得代位求偿权, 将连云港中源船务有限公司、连云港股份下属东方港务分公司分列被告一、被告二, 提起民事诉讼, 请求两被告连带赔偿火灾货物损失 1,395,224.51 美元及利息(利息自 2020 年 6 月 28 日计算至实际给付之日, 利率按同期 LPR 计算), 公估费损失 35,769.00 元, 共同海损分摊金额 258,111.51 美元(暂计)。截止审计报告日, 根据法院一审判决结果: 连云港股份不承担任何赔偿责任。

十五、承诺事项

1、信贷承诺

项目	期末余额	期初余额
票据承兑	<u>1,123,665.92</u>	<u>104,796,920.30</u>

注: 于 2023 年 12 月 31 日, 本公司之子公司财务公司作为承兑人承兑银行汇票表外业务之余额。

2、重要资本支出承诺事项

根据连云港国际汽车绿色智能物流中心《江苏省投资项目备案证》(连发改备【2022】6 号), 连云港国际汽车绿色智能物流中心预算投资额为 3.43 亿元, 于 2023 年度, 本公司根据工程项目进展调整预算投资额为 3.10 亿元, 工程尚处于建设阶段。

十六、资产负债表日后事项

1、根据公司第八届董事会第九次会议决议, 董事会同意公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元(含税)。截至 2023 年 12 月 31 日, 以公司总股本 1,240,638,006 股计算合计拟派发现金红利 62,031,900.30 元(含税)。上述股利分配方案尚需提交 2023 年年度股东大会审议。

十七、其他重要事项

本公司无需要说明的其他重要事项。

十八、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	105,702,880.28	73,316,769.43
其中：1 年以内	105,702,880.28	73,316,769.43
1 年以内小计	<u>105,702,880.28</u>	<u>73,316,769.43</u>
1 至 2 年	906,509.87	949,630.63
2 至 3 年	37,912.68	3,961,337.01
3 年以上	13,594,457.49	12,633,120.48
3 至 4 年	961,337.01	0.07
4 至 5 年	0.07	1,769,878.55
5 年以上	12,633,120.41	10,863,241.86
合计	<u>120,241,760.32</u>	<u>90,860,857.55</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	2,187,161.60	1.82%	109,358.08	5.00%	2,077,803.52
按组合计提坏账准备	<u>118,054,598.72</u>	<u>98.18%</u>	<u>16,868,090.62</u>	14.29%	<u>101,186,508.10</u>
其中：以账龄分析为组合	118,054,598.72	98.18%	16,868,090.62	14.29%	101,186,508.10
合计	<u>120,241,760.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,977,448.70</u>	14.12%	<u>103,264,311.62</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	19,403,444.49	21.36%	970,172.22	5.00%	18,433,272.27
按组合计提坏账准备	<u>71,457,413.06</u>	<u>78.64%</u>	<u>16,773,416.46</u>	23.47%	<u>54,683,996.60</u>
其中：以账龄分析为组合	71,457,413.06	78.64%	16,773,416.46	23.47%	54,683,996.60
合计	<u>90,860,857.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,743,588.68</u>	19.53%	<u>73,117,268.87</u>

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
连云港港口国际石化港务有限公司	<u>2,187,161.60</u>	<u>109,358.08</u>	5.00%	子公司往来款
合计	<u>2,187,161.60</u>	<u>109,358.08</u>		

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

按账龄分析为组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	103,515,718.68	3,115,823.13	3.01%
1 至 2 年	906,509.87	135,069.97	14.90%
2 至 3 年	37,912.68	22,740.03	59.98%
3 年以上	<u>13,594,457.49</u>	<u>13,594,457.49</u>	100.00%
合计	<u>118,054,598.72</u>	<u>16,868,090.62</u>	14.12%

注：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 坏账准备的情况

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	
应收账款坏账准备	17,743,588.68	-766,139.98	-	-	-	16,977,448.70

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期不存在实际核销的应收账款情况。

(5) 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	与本公司关系	应收账款 期末余额	占总金额比例	账龄	坏账准备 期末余额
连云港港口集团有限公司	关联方	19,293,612.04	16.05%	1 年以内	580,737.72
中国连云港外轮代理有限公司	关联方	13,845,649.30	11.51%	1 年以内	416,754.04
上海启源芯动力科技有限公司	非关联方	8,840,000.00	7.35%	1 年以内	266,084.00
物泊科技有限公司	非关联方	7,863,062.55	6.54%	1 年以内	236,678.18
连云港中远海运物流有限公司	非关联方	<u>6,576,651.02</u>	<u>5.47%</u>	1 年以内	<u>197,957.20</u>
合计		<u>56,418,974.91</u>	<u>46.92%</u>		<u>1,698,211.14</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>128,246,654.12</u>	<u>181,534,214.87</u>
合计	<u>128,246,654.12</u>	<u>181,534,214.87</u>

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	134,310,499.43	190,906,264.80
其中：1 年以内	134,310,499.43	190,906,264.80
1 年以内小计	<u>134,310,499.43</u>	<u>190,906,264.80</u>
1 至 2 年	632,799.90	103,600.00
2 至 3 年	3,600.00	61,598.80
3 年以上	1,407,028.78	1,381,720.42
3 至 4 年	61,598.80	4,800.00
4 至 5 年	4,800.00	926,800.00
5 年以上	1,340,629.98	450,120.42
合计	<u>136,353,928.11</u>	<u>192,453,184.02</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金或保证金	6,447,971.74	1,391,358.20
备用金	252,228.78	295,087.92
代收代付款	-	664,732.70
往来款	<u>957,611.50</u>	<u>190,102,005.20</u>
其中：子公司款项	128,696,116.09	187,868,683.06
合计	<u>136,353,928.11</u>	<u>192,453,184.02</u>

③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	10,918,969.15	-	-	10,918,969.15
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
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	-2,811,695.16	-	-	-2,811,695.16
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	8,107,273.99	-	-	8,107,273.99

④ 坏账准备的情况

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	
其他应收款坏 账准备	10,918,969.15	-2,811,695.16	-	-	-	8,107,273.99

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期不存在实际核销的其他应收款情况。

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	其他应收款	占总金额比例	账龄	坏账准备
		期末余额			期末余额
连云港鑫联散货码头有限公司	往来款	77,696,116.09	56.98%	1 年以内	3,884,805.80
连云港港口国际石化港务有限 公司	往来款	51,000,000.00	37.40%	1 年以内	2,550,000.00
连云港港口建筑安装工程有限 公司	押金或保证金	5,004,081.94	3.67%	1 年以内	150,622.87
大连商品交易所交割部	押金或保证金	900,000.00	0.66%	5 年以上	900,000.00
连云港港口公共资产管理有限 公司	往来款	508,975.00	0.37%	1 年以内	15,320.15
合计		<u>135,109,173.03</u>	<u>99.08%</u>		<u>7,500,748.82</u>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资列示

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,657,844,943.13	-	2,657,844,943.13	1,470,517,737.74	-	1,470,517,737.74
对联营、合营企 业投资	<u>1,521,910,900.46</u>	=	<u>1,521,910,900.46</u>	<u>759,176,878.90</u>	=	<u>759,176,878.90</u>
合计	<u>4,179,755,843.59</u>	=	<u>4,179,755,843.59</u>	<u>2,229,694,616.64</u>	=	<u>2,229,694,616.64</u>

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备	本期宣告
					减值准备	期末余额	分红
连云港鑫联散货码头有限公司(附注九、2)	725,494,773.76	500,000,000.00	-	1,225,494,773.76	-	-	5,000,000.00
连云港港口国际石化港务有限公司	95,880,000.00	-	-	95,880,000.00	-	-	-
江苏新陇海供应链有限公司	2,000,000.00	=	=	2,000,000.00	=	=	=
连云港港口集团财务有限公司	545,731,865.03	-	-	545,731,865.03	-	-	10,200,000.00
连云港中韩轮渡有限公司	98,169,042.74	-	-	98,169,042.74	-	-	15,000,000.00
连云港轮渡株式会社	3,242,056.21	-	-	3,242,056.21	-	-	-
新益港(连云港)码头有限公司(注 1)	-	-	-	-	-	-	-
连云港新东方集装箱码头有限公司(注 2)	=	687,327,205.39	=	687,327,205.39	=	=	=
合计	1,470,517,737.74	1,187,327,205.39	=	2,657,844,943.13	=	=	30,200,000.00

注 1: 于 2023 年 10 月 27 日, 公司与连云港港口集团有限公司签订《资产购买协议》, 公司以现金对价人民币 5,591.85 万元自母公司连云港港口集团有限公司购买其持有新益港 100.00% 的股权, 新益港作为全资子公司。因合并时点新益港所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值小于零, 故长期股权投资的初始投资成本为人民币 0.00 元。

注 2: 于 2023 年 10 月 27 日, 公司与连云港港口集团有限公司签订《资产购买协议》, 公司以现金对价人民币 87,313.85 万元自母公司连云港港口集团有限公司购买其持有新东方集装箱 51.00% 的股权, 属同一控制下企业合并, 按成本法核算。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		增加投资	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
联营企业:					
新陆桥(连云港)码头有限公司	196,876,005.92	-	-	15,748,684.59	-
连云港新东方国际货柜码头有限公司	408,637,756.22	-	-	31,602,010.62	482,106.78

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	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
连云港实华原油码头有限公司(注 1)	151,784,571.10	44,100,000.00	-	15,451.31	-	-
连云港天嘉国际物流有限公司	1,878,545.66	-	-	-227,051.76	-	-
连云港互连集装箱有限公司(注 2)	-	24,500,000.00	-	2,378,390.03	-	-
江苏新苏港投资发展有限公司(注 3)	-	702,502,643.50	-	-	-	-
小计	<u>759,176,878.90</u>	<u>771,102,643.50</u>	=	<u>49,517,484.79</u>	<u>482,106.78</u>	=
合计	<u>759,176,878.90</u>	<u>771,102,643.50</u>	=	<u>49,517,484.79</u>	<u>482,106.78</u>	=

注 1: 本年度公司对连云港实华原油码头有限公司以货币方式出资人民币 4,410.00 万元, 出资后持股比例 49.00%未发生变化。

注 2: 本年度公司对连云港互连集装箱有限公司以货币方式出资人民币 2,450.00 万元, 出资后持有其 49.00%的股权, 属于重大影响, 按权益法核算。

注 3: 于 2023 年 10 月 27 日, 公司与连云港港口集团有限公司签订《资产购买协议》, 以现金对价人民币 69,260.71 万元购买其持有新苏港投资 40.00%的股权, 属于重大影响, 按权益法核算。

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
联营企业:						
新陆桥(连云港)码头有限公司	13,368,213.51	-	-	199,256,477.00	-	-
连云港新东方国际货柜码头有限公司	45,000,000.00	-	-	395,721,873.62	-	-
连云港实华原油码头有限公司	-	-	-	195,900,022.41	-	-
连云港天嘉国际物流有限公司	-	-	-	1,651,493.90	-	-
连云港互连集装箱有限公司	-	-	-	26,878,390.03	-	-

江苏连云港港口股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
江苏新苏港投资发展有限公司	-	-	-	702,502,643.50	-	-
小计	<u>58,368,213.51</u>	=	=	<u>1,521,910,900.46</u>	=	=
合计	<u>58,368,213.51</u>	=	=	<u>1,521,910,900.46</u>	=	=

注：在联营企业中的权益相关信息见附注九、3。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,342,476,888.02	1,204,892,701.35	1,286,395,836.03	1,134,551,919.98
其他业务	<u>51,694,878.42</u>	<u>5,754,849.19</u>	<u>43,364,292.16</u>	<u>6,968,902.73</u>
合计	<u>1,394,171,766.44</u>	<u>1,210,647,550.54</u>	<u>1,329,760,128.19</u>	<u>1,141,520,822.71</u>

(2) 营业收入及营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类				
其中：主营业务	<u>1,342,476,888.02</u>	<u>1,204,892,701.35</u>	<u>1,286,395,836.03</u>	<u>1,134,551,919.98</u>
装卸及相关业务	1,342,476,888.02	1,204,892,701.35	1,286,395,836.03	1,134,551,919.98
其他业务	<u>51,694,878.42</u>	<u>5,754,849.19</u>	<u>43,364,292.16</u>	<u>6,968,902.73</u>
合计	<u>1,394,171,766.44</u>	<u>1,210,647,550.54</u>	<u>1,329,760,128.19</u>	<u>1,141,520,822.71</u>
按经营地区分类				
其中：境内	1,394,171,766.44	1,210,647,550.54	1,329,760,128.19	1,141,520,822.71
境外	-	-	-	-
合计	<u>1,394,171,766.44</u>	<u>1,210,647,550.54</u>	<u>1,329,760,128.19</u>	<u>1,141,520,822.71</u>

5、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	30,200,000.00	26,450,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	49,517,484.79	49,543,276.53
购买银行理财产品产生的投资收益	<u>30,033.60</u>	<u>12,923.24</u>
合计	<u>79,747,518.39</u>	<u>76,006,199.77</u>

十九、补充资料

1、非经常性损益

类别	本期发生额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,428,493.78
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	173,085.00
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	5,564,139.90
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	40,045,229.64
委托他人投资或管理资产的损益	30,033.60
受托经营取得的托管费收入	33,901,392.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-372,367.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,430.32
非经营性损益对利润总额的影响的合计	84,782,437.47
减: 所得税影响数	154,669.45
减: 少数股东影响数	23,515,672.04
归属于普通股股东的非经常性损益影响数	61,112,095.98
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	127,484,272.58

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.87%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.61%	0.10	0.10

注: 本公司不存在稀释性潜在普通股。

董事长:

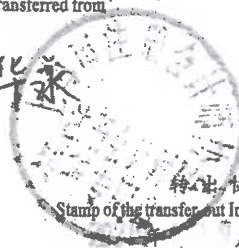


董事会批准报送日期: 2024 年 3 月 28 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤华永



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

月 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上会



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

月 日
/m /d

12

傅韵时
女
1984-11-30
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
310109198411300529

姓 Full name
性 Sex
出生 Date of birth
日期
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



傅韵时的年检二维码

证书编号: 310000120687
No. of Certificat

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 03 月 14 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致





姓名	李孟孟
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1994-10-16
Date of birth	
工作单位	上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	410422199410161821
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310600080229
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 3 月
Date of issuance

年 / 月 / 日



本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

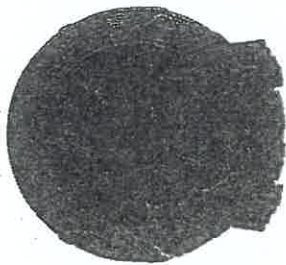
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



张晓荣

注册会计师

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

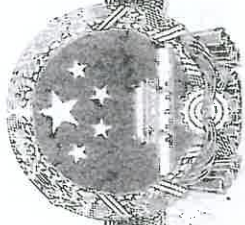
本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202311210048

市场主体可通过扫描二维码，了解更多信息，提升办事效率，监管信用服务。



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨滢, 江燕

出资额 人民币3240.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。【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】

登记机关

2023年11月21日



本复印件已审核与原件一致