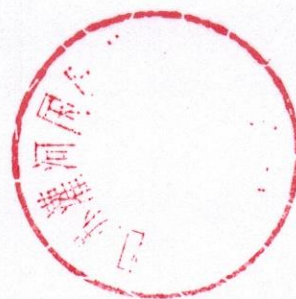


江苏灌河国际港务有限公司
专项审计报告
上会师报字(2017)第 4212 号



上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

专项审计报告

上会师报字(2017)第 4212 号

江苏灌河国际港务有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏灌河国际港务有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日的资产负债表,2017 年 1 月至 9 月、2016 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1 月至 9 月、2016 年度的经营成果和现金流量。

四、使用限制

本报告仅供贵公司股权转让相关事宜使用，其他因使用不当而造成的后果与执行本次审计业务的注册会计师和会计师事务所无关。

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

王新成



中国注册会计师

兰正恩



二〇一七年十月二十日

资产负債表

2017年9月30日

货币单位：人民币元

编制单位：江苏灌河国际港务有限公司	附注	2017年9月30日	2016年12月31日	项目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日
流动资产：				流动资产：			
货币资金	五、1	3,337,463.64	1,910,470.16	短期借款	五、12	30,000,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	五、13		110,000.00
应收账款	五、2	328,888.06	438,938.46	应付账款	五、14	27,803,598.86	24,583,898.91
预付款项	五、3	60,000.00		预收款项	五、15	766,939.31	109,082.88
应收利息				应付职工薪酬	五、16	144,476.86	466,437.01
应收股利				应交税费	五、17	71,705.30	1,617.80
其他应收款	五、4	239,301.67	617,554.54	应付利息	五、18	248,805.56	
存货	五、5	358,091.28	84,685.80	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	五、19	17,881,888.20	11,404,448.46
一年内到期的非流动资产	五、6	2,404,551.23	2,567,781.98	划分为持有待售的负债			
其他流动资产		6,728,295.88	5,619,430.94	一年内到期的非流动负债	五、20	27,000,000.00	23,000,000.00
流动资产合计				其他流动负债		103,917,414.09	74,675,485.06
				流动负债合计			
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款	五、21	126,500,000.00	142,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款	五、22	179,889.01	167,037.85
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	五、7	303,390,484.47	124,488,133.26	递延收益			
在建工程	五、8		160,811,433.41	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债	五、23	1,466,666.67	
固定资产清理				非流动负债合计		128,146,555.68	142,167,037.85
生产性生物资产				负债合计		232,063,969.77	216,842,522.91
油气资产				所有者权益：			
无形资产	五、9	25,238,098.13	22,977,092.84	实收资本	五、24	116,630,355.85	100,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产	五、10		59,699.64	资本公积			
其他非流动资产				减：库存股			
非流动资产合计		328,628,582.60	308,336,359.15	其他综合收益			
				专项储备	五、25	1,612,118.07	1,612,118.07
				盈余公积	五、26	-14,949,565.21	-4,498,850.89
				未分配利润	五、27	103,292,908.71	97,113,267.18
资产总计		335,356,878.48	313,955,790.09	所有者权益合计		335,356,878.48	313,955,790.09
				负债和所有者权益总计			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2017年1月至9月及2016年度

货币单位：人民币元

编制单位：江苏灌河国际港务有限公司

项目	附注	2017年1月至9月	2016年度	项目	附注	2017年1月至9月	2016年度
一、营业收入	五、28	9,365,344.15	7,380,793.96	五、其他综合收益的税后净额			
减：营业成本	五、28	9,306,115.21	11,964,575.55	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加	五、29	687,892.90	281,774.29	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
销售费用				2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
管理费用	五、30	5,728,048.76	8,666,885.78				
财务费用	五、31	4,340,826.51	-139,028.21	(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
资产减值损失	五、32	-6,191.22	20,252.25	1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
投资收益（损失以“-”号填列）				3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				4、现金流量套期损益的有效部分			
其他收益	五、33	293,333.33					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,398,014.68	-13,413,665.70	5、外币财务报表折算差额			
加：营业外收入	五、34	7,000.00	4,000.00	6、其他			
其中：非流动资产处置利得							
减：营业外支出	五、35		603,546.00	六、综合收益总额		-10,450,714.32	-14,004,146.58
其中：非流动资产处置损失							
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,391,014.68	-14,013,211.70	七、每股收益：			
减：所得税费用	五、36	59,699.64	-9,065.12	(一) 基本每股收益			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,450,714.32	-14,004,146.58	(二) 稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2017年1月至9月及2016年度

货币单位：人民币元

编制单位：江苏灌河国际港务有限公司

项目	附注	2017年1月至9月	2016年度	项目	附注	2017年1月至9月	2016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		10,694,615.84	8,041,710.71	吸收投资收到的现金		3,083,392.31	
收到的税费返还				取得借款收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	1,558,919.85	223,927.30	收到其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		12,253,535.69	8,265,638.01	筹资活动现金流入小计		18,083,392.31	15,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		4,816,177.65	7,585,174.99	偿还债务支付的现金		11,500,000.00	22,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,677,168.59	6,102,926.69	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,802,866.49	9,223,279.73
支付的各项税费		766,290.32	562,258.27	支付其他与筹资活动有关的现金	五、37		6,390.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	347,431.47	2,118,276.50	筹资活动现金流出小计		18,302,866.49	31,229,670.69
经营活动现金流出小计		10,607,068.03	16,368,636.45	筹资活动产生的现金流量净额		-219,474.18	-16,229,670.69
经营活动产生的现金流量净额		1,646,467.66	-8,102,998.44				
二、投资活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金				五、现金及现金等价物净增加额		1,426,993.48	-35,088,592.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				加：期初现金及现金等价物余额		1,910,470.16	36,999,062.96
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				六、期末现金及现金等价物余额		3,337,463.64	1,910,470.16
投资活动现金流入小计							
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			10,755,923.67				
投资支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计			10,755,923.67				
投资活动产生的现金流量净额			-10,755,923.67				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2017年1月至9月及2016年度

货币单位：人民币元

项目	2017年1月至9月					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 变动表合计
	股本	优先股	其他权益工具	永续债	其他					
一、上年期末余额	100,000,000.00							1,612,118.07	-4,498,850.89	97,113,267.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	100,000,000.00							1,612,118.07	-4,498,850.89	97,113,267.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,630,355.85								-10,450,714.32	6,179,641.53
（一）综合收益总额									-10,450,714.32	-10,450,714.32
（二）所有者投入和减少资本	16,630,355.85									16,630,355.85
1、所有者投入资本										
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										
2、对所有者的分配										
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）专项储备							53,335.17			53,335.17
1、本期提取							53,335.17			-53,335.17
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	116,630,355.85							1,612,118.07	-14,949,565.21	103,292,908.71

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



所有者权益变动表（续）

2017年1月至9月及2016年度

货币单位：人民币元

项目	2016年度								所有者权益 变动表合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00								1,612,118.07	9,505,295.69	111,117,413.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00								1,612,118.07	9,505,295.69	111,117,413.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-14,004,146.58	-14,004,146.58
（一）综合收益总额										-14,004,146.58	-14,004,146.58
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
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											
2、对所有者的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备								155,995.95			155,995.95
1、本期提取								155,995.95			-155,995.95
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00								1,612,118.07	-4,498,850.89	97,113,267.18

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

支武印宜

飞王印云

汪健印

一、公司基本情况

1、公司概况

江苏灌河国际港务有限公司(以下简称“公司”)由江苏连云港港口股份有限公司与江苏金灌投资发展集团有限公司共同成立的有限公司。

公司注册地址：江苏省连云港市灌南县堆沟港镇

法定代表人：李春宏

注册资本：100,000,000.00 元人民币

统一社会信用代码：91320724581088169U

2、截止 2017 年 9 月 30 日的股本结构为：

股东名称	注册资本	持股比例
江苏连云港港口股份有限公司	84,510,355.85	72.46%
江苏金灌投资发展集团有限公司	32,120,000.00	27.54%
合计	116,630,355.85	100.00%

注： 2017 年 4 月 24 日，在江苏灌河国际港务有限公司 2017 年股东会决议中审议批准了公司二届一次董事会上《关于对灌河国际土地注入、现金注资及债转股的议案》。将江苏连云港港口股份有限公司持有本公司债权 8,966,963.54 元及注入 3,083,392.31 元现金转为公司股权，现金增资已于 2017 年 9 月 8 日完成实际出资；将江苏金灌投资发展集团有限公司持有本公司债权 3,780,000.00 元及注入 40 亩土地，每亩作价 64,000.00 元，共计 2,560,000.00 元，江苏金灌投资发展集团有限公司按每亩 20,000.00 元作为股本进行增资，共计 800,000.00 元，差额部分作为政府对公司的补贴。2017 年土地原值新增为 2,676,957.05 元，其中包含交易服务费、不动产登记费及契税金额 116,957.05 元，土地使用权证书于 2017 年 6 月 16 日完成变更至公司名下。增资的工商变更手续已于 2017 年 10 月 17 日完成。

3、公司的经营范围、主要产品及提供的劳务

公司经营范围：为船舶提供码头、过驳锚地等设施；为委托人提供货物装卸(含过驳)、仓储(危险品除外)、港内驳运；从事港口设施、设备和港口机械的租赁、维修业务；房地产开发；货运代理；码头及配套设施的开发。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

截止 2017 年 9 月 30 日, 公司流动资产小于流动负债 97,189,118.21 元, 因本公司的母公司江苏连云港港口股份有限公司同意为本公司提供资金支持以满足本公司持续经营之需要, 故本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权, 如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方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; 如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 应当抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

- (2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:
- ① 一次交换交易实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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;
 - ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
 - ③ 为进行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; 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;
 - ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额, 按照下列方法处理:

- ① 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;
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。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, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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) 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) 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) 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

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和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;
- 2) 持有至到期投资;
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容);
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

- 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) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债, 主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债, 主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息, 单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利, 确认为投资收益。资产负债表日, 将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已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。终止确认, 是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益:

- ① 所转移金融资产的账面价值;
- ② 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分的账面价值;
- 2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

- ① 对于持有至到期投资和贷款, 有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额重大的应收账款是指期末金额为 100.00 万元及以上的应收款项，单项金额重大的其他应收款是指期末金额为 10.00 万元及以上的其他应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：	对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备
组合 1	

按组合计提坏账准备的计提方法：	账龄分析法
组合 1	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年，下同)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-4 年	40.00%	40.00%
4-5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：	单项金额重大的应收款项以外回收风险较大的应收款项
坏账准备的计提方法：	个别认定法

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

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: 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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(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。

13、划分为持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或流动资产, 下同)应当确认为持有待售:该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准;企业已经与受让方签订了不可撤消的转让协议;该项资产转让将在 1 年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧, 按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的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投资成本; 对长期股权投资的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, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 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, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其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。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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指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。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、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(3%)及折旧率计提折旧。

固定资产类别	估计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	40 年-50 年	1.94%-2.43%
机器设备	7 年-15 年	6.47%-13.86%
运输设备	5 年-10 年	9.70%-19.40%
电子设备	6 年-12 年	8.08%-16.17%
管道	12 年-50 年	1.94%-8.08%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、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。

18、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	30 年、50 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。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况, 将按照其差额计提减值准备, 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定, 资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

20、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。

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。

22、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。

23、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的, 予以确认:

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- ① 收入的金额能够可靠地计量;
- ② 相关的经济利益很可能流入企业;
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定;
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度, 选用下列方法:

- 1) 已完工作的测量;
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例;
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

- <1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本;
- <2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 应当将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

具体收入确认如下:

- 1> 装卸收入: 指本公司提供包括煤炭及其制品、钢材、黄沙、石子、铁矿砂等货种的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; 确认时点为装卸劳务完成并经双方确认了货物装卸作业量时。
- 2> 堆存收入: 指本公司为客户提供货物在港堆存劳务而获得的收入, 按货物在港堆存吨天和计费标准进行收费。堆存吨天是指在一定的期间内堆场所堆存的货物数量与其堆存天数乘积的总和, 其堆存天数从货物进场的第一天开始计算, 按自然天数, 算头不算尾。
- 3> 港务管理收入内容: 货物港务费、停泊费、系解缆费等。港务管理收费依据为: 中华人民共和国交通部令 2001 年第 11 号修订后《中华人民共和国交通部港口收费规则(外贸部分)》的有关规定和交通部令 2005 年第 8 号《中华人民共和国港口收费规则(内贸部分)》的有关规定。系解缆费、停泊费的确认时点为船舶作业结束离泊时。2012 年以前货物港务费的确认时点为装卸船完成双方确认了装卸作业量时, 与装卸收入同时确认; 根据江苏省财政厅、物价局、交通运输厅的《关于规范港口货物港务费管理工作的通知》(苏财综[2011]43 号文)和江苏省交通运输厅港口局《关于明确我省港口货物港务费管理工作有关事项的通知》(交港务[2011]3 号文)有关规定, 自 2012 年 1 月 1 日起, 货物港务费调整为行政事业性收费, 由港口管理当局征缴, 港口管理当局将征缴的外贸货物港务费 50%返还给港口经营人, 公司收到返还款项时将其计入营业外收入。根据江苏省财政厅江苏省物价局苏财综[2014]95 号《关于取消交通港口行政部门收取的港口货物港务费的通知》自 2015 年 1 月 1 日起, 取消全省各级交通港口行政部门收取的港口货物港务费。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- ① 相关的经济利益很可能流入企业;
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- 1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的, 才能予以确认:

(1) 公司能够满足政府补助所附条件;

(2) 公司能够收到政府补助。

(3) 后续计量

① 与资产相关的政府补助, 应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 应当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。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, 应当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。

② 与收益相关的政府补贴, 应当分别下列情况处理: 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 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成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 其他收益

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

25、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, 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, 应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营:

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- 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主要经营地区进行处置计划的一部分;
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(2) 关联方:

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于:

- ① 本公司的母公司;
- ② 本公司的子公司;
- ③ 与本公司受同一母公司控制的其他企业;
- ④ 对本公司实施共同控制的投资方;
- ⑤ 对本公司施加重大影响的投资方;
- ⑥ 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司;
- ⑦ 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司;
- ⑧ 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
- ⑨ 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
- ⑩ 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

27、重要会计政策和会计估计变更

本报告期内无重要会计政策和会计估计变更。

28、其他

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16 号《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

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。

四、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	6.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

2、税收优惠

依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号及其实施条例、《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008] 46 号)、《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009] 80 号)、《财政部、国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2012] 10 号)、《江苏省地方税务局关于印发<江苏省地方税务局关于企业所得税优惠政策管理意见(试行)>的通知》(苏地税发[2009] 32 号)等相关法律、法规、规范性文件的规定，江苏灌河国际港务有限公司所属的堆沟港海河联运项目 2015 年至 2017 年享受减半征收企业所得税优惠政策。

五、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2017.9.30	2016.12.31
现金	3,474.37	363.90
银行存款	3,333,989.27	1,910,106.26
合计	3,337,463.64	1,910,470.16

注：期末货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收帐款按种类披露

类别	2017.9.30				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	368,701.81	100.00%	39,813.75	10.80%	328,888.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	368,701.81	100.00%	39,813.75	10.80%	328,888.06

(续上表)

类别	2016.12.31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	478,196.30	100.00%	39,257.84	8.21%	438,938.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	478,196.30	100.00%	39,257.84	8.21%	438,938.46

应收账款说明：本公司单项金额重大的应收账款为账面余额 100.00 万元及其以上的款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.9.30			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	194,587.22	9,729.36	5.00%	171,235.76	8,561.79	5.00%
1 至 2 年	110,749.91	11,074.99	10.00%	306,960.54	30,696.05	10.00%
2 至 3 年	<u>63,364.68</u>	<u>19,009.40</u>	30.00%	=	=	30.00%
合计	<u>368,701.81</u>	<u>39,813.75</u>	10.80%	<u>478,196.30</u>	<u>39,257.84</u>	8.21%

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

本期计提应收账款坏账准备金额 555.91 元。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
连云港环洋船务有限公司	非关联方	116,300.76	11,328.63	1 年以内： 6,028.95； 1 至 2 年： 110,271.81	31.54%
江苏友富薄板科技有限公司	非关联方	62,118.50	3,105.93	1 年以内	16.85%
连云港硕方物资贸易有限公司	非关联方	44,538.77	13,361.63	2 至 3 年	12.08%
连云港港口物流有限公司	非关联方	40,726.40	2,036.32	1 年以内	11.05%
连云港万鼎物流有限公司	非关联方	<u>29,065.44</u>	<u>1,453.27</u>	1 年以内	<u>7.88%</u>
合计		<u>292,749.87</u>	<u>31,285.78</u>		<u>79.40%</u>

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017.9.30		2016.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	<u>60,000.00</u>	<u>100.00%</u>	=	=
合计	<u>60,000.00</u>	<u>100.00%</u>	=	=

(2) 前五名预付款项情况

客户名称	期末余额	占总金额比例	账龄	款项性质
灌南县长茂建筑安装工程公司	<u>60,000.00</u>	<u>100.00%</u>	1 年以内	预付工程款
合计	<u>60,000.00</u>	<u>100.00%</u>		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	2017.9.30				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	265,057.41	100.00%	25,755.74	9.72%	239,301.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>265,057.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,755.74</u>	9.72%	<u>239,301.67</u>

(续上表)

类别	2016.12.31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	650,057.41	100.00%	32,502.87	5.00%	617,554.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>650,057.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,502.87</u>	5.00%	<u>617,554.54</u>

其他应收账款说明：本公司单项金额重大的其他应收账款为账面余额 10.00 万元及其以上的款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.9.30			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,000.00	750.00	5.00%	650,057.41	32,502.87	5.00%
1 至 2 年	<u>250,057.41</u>	<u>25,005.74</u>	10.00%	=	=	10.00%
合计	<u>265,057.41</u>	<u>25,755.74</u>	9.72%	<u>650,057.41</u>	<u>32,502.87</u>	5.00%

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

本期计提其他应收款坏账准备金额为-6,747.13 元。

(3) 按款项性质列示其他应收款

项目	2017.9.30	2016.12.31
保证金及押金	227,257.41	627,257.41
往来款	22,800.00	22,800.00
备用金	<u>15,000.00</u>	=
合计	<u>265,057.41</u>	<u>650,057.41</u>

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
江苏省电力公司灌南县供电公司	非关联方	227,257.41	22,725.74	1 至 2 年	85.74%
上海海事法院	非关联方	22,800.00	2,280.00	1 至 2 年	8.60%
郑杨	非关联方	15,000.00	750.00	1 年以内	5.66%
合计		265,057.41	25,755.74		100.00%

5、存货

项目	2017.9.30			2016.12.31		
	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	358,091.28	=	358,091.28	84,685.80	=	84,685.80
合计	358,091.28	=	358,091.28	84,685.80	=	84,685.80

注：

- (1) 存货期末余额中无利息资本化金额；
- (2) 期末公司的各项存货均不存在减值因素，故未计提存货跌价准备；
- (3) 期末存货无抵押、质押等情况。

6、其他流动资产

项目	2017.9.30	2016.12.31
预缴所得税	3,847.73	3,847.73
待抵扣进项税	2,400,703.50	2,563,934.25
合计	2,404,551.23	2,567,781.98

7、固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 账面原值					
2016.12.31	106,872,402.12	35,565,166.00	1,107,556.84	1,230,864.5	144,775,989.52
本期增加金额	175,175,027.98	9,663,301.42	-	4,800.00	184,843,129.40
其中：购置	-	23,931.62	-	-	23,931.62
在建工程转入	175,175,027.98	9,639,369.80	-	4,800.00	184,819,197.78
其他转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2017.9.30	282,047,430.10	45,228,467.42	1,107,556.84	1,235,664.56	329,619,118.92

江苏灌河国际港务有限公司
2017 年 1 月至 9 月止期间及 2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 累计折旧					
2016.12.31	9,227,465.73	9,936,692.10	475,428.10	648,270.33	20,287,856.26
本期增加金额	3,284,739.54	2,419,118.95	87,314.13	149,605.57	5,940,778.19
其中：计提	3,284,739.54	2,419,118.95	87,314.13	149,605.57	5,940,778.19
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2017.9.30	12,512,205.27	12,355,811.05	562,742.23	797,875.90	26,228,634.45
(3) 减值准备					
2016.12.31	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2017.9.30	-	-	-	-	-
(4) 账面价值					
2017.9.30 账面价值	269,535,224.83	32,872,656.37	544,814.61	437,788.66	303,390,484.47
2016.12.31 账面价值	97,644,936.39	25,628,473.90	632,128.74	582,594.23	124,488,133.26

- 注：
- ① 本期计提折旧额 5,940,778.19 元。
- ② 本期在建工程转入固定资产金额为：184,819,197.78 元。
- ③ 期末不存在固定资产账面价值低于可收回金额的情况，本期未计提固定资产减值准备。

8、在建工程

(1) 工程项目类别

项目	2017.9.30			2016.12.31		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
堆沟港海河联运区一期	=	=	= 160,811,433.41	=	=	160,811,433.41
合计	=	=	= 160,811,433.41	=	=	160,811,433.41

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.9.30
堆沟港海河联运区一期	160,811,433.41	24,007,764.37	184,819,197.78	-
其中：利息费用资本化	34,701,962.73	2,717,458.31	37,419,421.04	-

(3) 在建工程的工程进度情况

项目	预算数	工程进度
堆沟港海河联运区一期	330,000,000.00	100.00%

注：

- ① 期末不存在在建工程账面价值低于可收回金额的情况，本期未计提在建工程减值准备；
② 本期在建工程利息资本化金额 2,717,458.31 元。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
账面原值		
2016.12.31	25,636,700.00	25,636,700.00
本期增加金额	-	-
其中：所有者投入	2,676,957.05	2,676,957.05
内部研发	-	-
企业合并增加	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
2017.9.30	28,313,657.05	28,313,657.05
累计摊销		
2016.12.31	2,659,607.16	2,659,607.16
本期增加金额	415,951.76	415,951.76
其中：计提	415,951.76	415,951.76
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
2017.9.30	3,075,558.92	3,075,558.92
减值准备		
2016.12.31	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
2017.9.30	-	-
账面价值		
2017.9.30 账面价值	25,238,098.13	25,238,098.13
2016.12.31 账面价值	22,977,092.84	22,977,092.84

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况

期末不存在未办妥产权证书的无形资产。

注：

- ① 截止期末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；
- ② 本公司于 2012 年 11 月从中国银行灌南支行取得借款 116,000,000.00 元，借款期限为 10 年，采用浮动利率分期还款的方式，抵押合同编号为：灌中银固抵字 2012002 号，抵押物为灌国用(2011)字第 474、475、476、477 号土地使用权；截至 2017 年 9 月 30 日，抵押物灌国用(2011)字第 474、475、476、477 号土地使用权的原值为：21,888,000.00 元，净值为：19,224,960.00 元。
- ③ 土地证编号为灌国用(2011)字第 474、475、476、477 号土地使用权，摊销期限 600 个月，剩余摊销期为 532 个月；土地证编号为灌国用(2012)第 1730、1731、1732、1733、1734 号土地使用权，摊销期限为 600 个月，剩余摊销期为 544 个月；土地证编号为苏(2017)第 0007680 号土地使用权，摊销期限为 360 个月，剩余摊销期为 359 个月。
- ④ 本公司 2017 年新增的无形资产系投资人江苏金灌投资发展集团有限公司投资投入见附注一、2

10、递延所得税资产

未经抵消的递延所得税资产

项目	2017.9.30		2016.12.31	
	可抵扣	递延所得税	可抵扣	递延所得税
	暂时性差异	资产	暂时性差异	资产
资产减值准备	-	-	71,760.71	17,940.18
长期应付职工薪酬	=	=	167,037.85	41,759.46
合计	=	=	238,798.56	59,699.64

11、资产减值准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.9.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	39,257.84	555.91	-	-	39,813.75
其他应收款坏账准备	32,502.87	=	-6,747.13	=	25,755.74
合计	71,760.71	555.91	-6,747.13	=	65,569.49

12、短期借款

项目	2017.9.30	2016.12.31
信用借款	30,000,000.00	15,000,000.00
合计	30,000,000.00	15,000,000.00

注：截至 2017 年 9 月 30 日，信用借款余额 30,000,000.00 元，系向江苏灌南农村商业银行股份有限公司签订编号为“灌南商(大)流循借字(2016)第 111404 号”流动资金循环借款合同，合同金额 30,000,000.00 元，借款期限为：2016 年 11 月 14 日至 2019 年 10 月 15 日。约定分次提取，自提取之日起一年后还款。2016 年 11 月 15 日提取 15,000,000.00 元，到期日为 2017 年 11 月 10 日；2017 年 1 月 13 日提取 1,000,000.00 元，到期日为 2018 年 1 月 10 日；2017 年 2 月 16 日提取 2,000,000.00 元，到期日为 2018 年 2 月 15 日；2017 年 6 月 27 日提取 12,000,000.00 元，到期日为 2018 年 6 月 20 日。

13、应付票据

项目	2017.9.30	2016.12.31
银行承兑汇票	=	110,000.00
合计	=	110,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款按账龄类别列示

账龄	2017.9.30		2016.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,169,791.69	22.19%	7,292,101.63	29.66%
1 至 2 年	6,013,822.28	21.63%	15,636,797.28	63.61%
2 至 3 年	15,619,984.89	56.18%	1,655,000.00	6.73%
合计	27,803,598.86	100.00%	24,583,898.91	100.00%

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款情况的说明

公司名称	金额	账龄	未结转原因
中交第三航务工程局有限公司	14,484,433.00	2 至 3 年	结算尾款
连云港港口建筑安装工程公司	2,758,669.74	1 至 2 年	结算尾款
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	850,000.00	2 至 3 年	结算尾款
江苏远兴集团建设有限公司	513,000.00	1 至 2 年	结算尾款

15、预收账款

(1) 预收账款按账龄类别列示

账龄	2017.9.30		2016.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	744,799.47	97.11%	97,022.63	88.94%
1 至 2 年	10,127.11	1.32%	12,060.25	11.06%
2 至 3 年	12,012.73	1.57%	=	=
合计	766,939.31	100.00%	109,082.88	100.00%

(2) 本报告期无账龄超过 1 年的重要预收账款情况。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.9.30
短期薪酬	466,437.01	3,663,841.92	3,985,802.07	144,476.86
离职后福利-设定提存计划	=	691,366.52	691,366.52	=
合计	466,437.01	4,355,208.44	4,677,168.59	144,476.86

(2) 短期薪酬

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.9.30
工资、奖金	409,400.00	2,691,283.19	3,095,983.19	4,700.00
社会保险费	-	259,869.75	259,869.75	-
其中：工伤保险	-	32,727.64	32,727.64	-
生育保险	-	16,630.69	16,630.69	-
医疗保险	-	210,511.42	210,511.42	-
住房公积金	-	313,320.00	313,320.00	-
工会经费	57,037.01	52,790.79	-	109,827.80
职工教育经费	-	39,593.09	9,644.03	29,949.06
职工福利	=	306,985.10	306,985.10	=
合计	466,437.01	3,663,841.92	3,985,802.07	144,476.86

(3) 设定提存计划

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.9.30
基本养老保险	-	565,134.19	565,134.19	-
失业保险费	-	10,798.33	10,798.33	-
年金	=	115,434.00	115,434.00	=
合计	=	691,366.52	691,366.52	=

17、应交税费

项目	2017.9.30	2016.12.31
个人所得税	71,705.30	1,617.80
合计	71,705.30	1,617.80

18、应付利息

项目	2017.9.30	2016.12.31
短期借款利息	39,875.00	-
长期借款利息	208,930.56	=
合计	248,805.56	=

19、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄类别列示

账龄	2017.9.30		2016.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,641,911.70	98.66%	312,484.92	2.74%
1 至 2 年	239,976.50	1.34%	-	-
2 至 3 年	-	-	7,311,963.54	64.12%
3 年以上	-	-	<u>3,780,000.00</u>	<u>33.14%</u>
合计	<u>17,881,888.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,404,448.46</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	<u>2017.9.30</u>	<u>2016.12.31</u>
保证金及押金	143,350.00	151,250.00
代收代付款	165,372.15	161,234.92
往来款	<u>17,573,166.05</u>	<u>11,091,963.54</u>
合计	<u>17,881,888.20</u>	<u>11,404,448.46</u>

注：截至 2017 年 9 月 30 日，往来款金额为 17,573,166.05 元，主要系海河联运区一期工程暂估入账金额为 17,513,466.05 元。

(3) 本报告期无账龄超过 1 年的重要其他应付款情况。

20、一年内到期的非流动负债

项目	<u>2017.9.30</u>	<u>2016.12.31</u>
一年内到期的长期借款	<u>27,000,000.00</u>	<u>23,000,000.00</u>
合计	<u>27,000,000.00</u>	<u>23,000,000.00</u>

21、长期借款

项目	<u>2017.9.30</u>	<u>2016.12.31</u>
抵押保证借款	58,500,000.00	67,000,000.00
保证借款	<u>68,000,000.00</u>	<u>75,000,000.00</u>
合计	<u>126,500,000.00</u>	<u>142,000,000.00</u>

注：

(1) 抵押保证借款系公司于 2012 年 11 月从中国银行灌南支行取得借款 116,000,000.00 元，借款期限为 10 年，采用浮动利率分期还款方式，借款合同编号为：279365275D12101101，由江苏连云港港口股份有限公司提供 116,000,000.00 元的连带责任担保，并签订编号为灌中银保字 2012004 号的担保合同；由江苏灌河国际港务有限公司提供抵押担保，并签订编号为灌中银固抵字 2012002 号的担保合同，该笔借款截至 2017 年 9 月 30 日余额为 76,000,000.00 元，按照约定，2018 年 7 月 10 日前需还款 17,500,000.00 元，划分为一年内到期的非流动负债，长期借款科目余额为 58,500,000.00 元。

(2) 保证借款系公司于 2015 年 4 月 24 日从中国银行灌南支行取得借款 90,000,000.00 元，借款期限为 8 年，采用浮动利率分期还款方式，合同编号为：279365275D5040901，由江苏连云港港口股份有限公司提供 65,214,000.00 元连带责任担保，并签订编号为灌中银保字 201501 号的担保合同；由江苏金灌投资发展集团有限公司提供 24,785,000.00 元连带责任担保，并签订编号为灌中银保字 201502 号的担保合同，该笔借款截至 2017 年 9 月 30 日余额为 77,500,000.00 元，按照约定，2018 年 7 月 1 日前需还款 9,500,000.00 元，划分为一年内到期的非流动负债，长期借款科目余额为 68,000,000.00 元。

22、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	2017.9.30	2016.12.31
离职后福利-设定受益计划净负债	179,889.01	167,037.85
辞退福利	-	-
其他长期福利	-	-
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	=	=
合计	<u>179,889.01</u>	<u>167,037.85</u>

(2) 设定受益计划变动情况

项目	2017 年 1 月至 9 月	2016 年度
2016.12.31	167,037.85	151,029.61
计入当期损益的设定受益成本	12,851.16	16,008.24
其中：当期服务成本	7,269.99	9,279.87
过去服务成本	-	-
结算利得(损失以“-”表示)		
利息净额	<u>5,581.17</u>	<u>6,728.37</u>
2017.9.30	<u>179,889.01</u>	<u>167,037.85</u>

23、其他非流动负债

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.9.30
递延收益-政府补贴收入	=	1,760,000.00	293,333.33	1,466,666.67
合计	=	1,760,000.00	293,333.33	1,466,666.67

注：根据江苏连云港港口股份有限公司与江苏金灌投资发展集团有限公司 2017 年 4 月 24 日签订的《关于设立江苏灌河国际港务有限公司投资合作协议》的规定：江苏金灌投资发展集团有限公司出资的 40 亩土地每亩作价 64,000.00 元，土地折价为 2,560,000.00 元，其中 800,000.00 元作为股本进行出资，差额 1,760,000.00 元经灌南县财政局批复用于补偿江苏灌河国际港务有限公司投产两年内发生的经营费用支出。

24、实收资本

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.9.30
江苏连云港港口股份有限公司	72,460,000.00	12,050,355.85	-	84,510,355.85
江苏金灌投资发展集团有限公司	27,540,000.00	4,580,000.00	=	32,120,000.00
合计	100,000,000.00	16,630,355.85	=	116,630,355.85

注：2017 年 4 月 24 日，在江苏灌河国际港务有限公司 2017 年股东会决议中审议批准了公司二届一次董事会上《关于对灌河国际土地注入、现金注资及债转股的议案》。将江苏连云港港口股份有限公司持有本公司债权 8,966,963.54 元及注入 3,083,392.31 元现金转为公司股权，现金增资已于 2017 年 9 月 8 日完成实际出资；将江苏金灌投资发展集团有限公司持有本公司债权 3,780,000.00 元及注入 40 亩土地，每亩作价 64,000.00 元，共计 2,560,000.00 元，江苏金灌投资发展集团有限公司按每亩 20,000.00 元作为股本进行增资，共计 800,000.00 元，差额部分作为政府对公司的补贴。2017 年土地原值新增为 2,676,957.05 元，其中包含交易服务费、不动产登记费及契税金额 116,957.05 元，土地使用权证书于 2017 年 6 月 16 日完成变更至公司名下。增资的工商变更手续已于 2017 年 10 月 17 日完成。

25、专项储备

投资方名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.9.30
安全生产费	=	53,335.17	53,335.17	=
合计	=	53,335.17	53,335.17	=

26、盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.9.30
法定盈余公积	1,612,118.07	-	-	1,612,118.07
任意盈余公积	=	=	=	=
合计	1,612,118.07	=	=	1,612,118.07

27、未分配利润

项目	2017 年 1 月至 9 月	2016 年度
调整前上年末未分配利润	-4,498,850.89	9,505,295.69
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	-4,498,850.89	9,505,295.69
加: 本期净利润	-10,450,714.32	-14,004,146.58
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他(补提盈余公积)	-	-
期末未分配利润	-14,949,565.21	-4,498,850.89

28、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	2017 年 1 月至 9 月	2016 年度
主营业务收入	9,365,344.15	7,380,793.96
装卸收入	9,264,732.30	7,259,683.69
堆存收入	53,865.22	77,879.12
港务管理收入	46,746.63	43,231.15
其他业务收入	=	=
合计	<u>9,365,344.15</u>	<u>7,380,793.96</u>

(2) 营业成本

项目	2017 年 1 月至 9 月	2016 年度
主营业务成本	9,306,115.21	11,964,575.55
装卸成本	8,748,184.22	10,904,683.55
堆存成本	393,804.17	693,020.30
港务成本	164,126.82	366,871.70
其他业务成本	=	=
合计	<u>9,306,115.21</u>	<u>11,964,575.55</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例
江苏友富薄板科技有限公司	1,846,147.44	19.71%
滨海县阜东运输有限公司	1,527,665.09	16.31%
江苏天淮钢管有限公司	1,277,267.17	13.64%
营口晟华中天耐火材料有限公司	1,062,759.33	11.35%
连云港超宇物流有限公司	983,043.06	10.50%
合计	6,696,882.09	71.51%

29、税金及附加

项目	2017 年 1 月至 9 月	2016 年度
土地使用税	668,360.00	267,343.99
房产税	12,960.00	8,640.00
印花税	5,767.70	3,270.30
车船使用税	805.20	2,520.00
合计	687,892.90	281,774.29

30、管理费用

项目	2017 年 1 月至 9 月	2016 年度
职工薪酬	2,913,503.47	4,293,821.21
燃料	72,543.10	110,000.24
低值易耗品	17,028.02	119,759.72
修理费	114,517.67	160,669.98
折旧费	595,410.67	330,581.16
水电费	116,224.42	341,723.99
保险费	280,168.68	289,205.88
租赁费	-	15,125.00
办公费	12,340.23	91,858.68
邮电费	105,457.45	190,516.31
差旅费	7,855.90	44,080.86
税费	-	280,483.98
业务招待费	4,000.00	56,077.74
咨询费	20,115.99	-
审计费	36,770.66	34,905.66
会议费	3,100.00	-
绿化费	4,340.00	92,365.00
外付劳务费	962,493.74	1,609,892.91
无形资产摊销	415,951.76	512,733.96
其他	46,227.00	93,083.50
合计	5,728,048.76	8,666,885.78

31、财务费用

项目	2017 年 1 月至 9 月	2016 年度
利息支出	7,057,253.22	9,230,008.09
减：资本化利息	2,717,458.31	9,151,499.96
减：利息收入	5,264.40	223,927.30
银行手续费	6,296.00	6,390.96
合计	4,340,826.51	-139,028.21

32、资产减值损失

项目	2017 年 1 月至 9 月	2016 年度
坏账损失	-6,191.22	20,252.25
其中：应收账款	555.91	2,581.77
其他应收款	-6,747.13	17,670.48
合计	-6,191.22	20,252.25

33、其他收益

项目	2017 年 1 月至 9 月	2016 年度	与资产/收益相关
政府补助-扶持奖励	293,333.33	=	与收益相关
合计	293,333.33	=	

注：土地出资中差额 1,760,000.00 元作为政府补助金额，在 2 年内摊销，自 2017 年 6 月份摊销，本期摊销 4 个月，金额为 293,333.33 元。

34、营业外收入

项目	2017 年 1 月至 9 月	2016 年度
赔偿款	4,000.00	-
其他	3,000.00	4,000.00
合计	7,000.00	4,000.00

35、营业外支出

项目	2017 年 1 月至 9 月	2016 年度
罚款	=	603,546.00
合计	=	603,546.00

36、所得税费用

(1) 所得税费用列示

项目	2017 年 1 月至 9 月	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税	59,699.64.7	-9,065.12
合计	59,699.64.7	-9,065.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1 月至 9 月
利润总额	-10,391,014.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,597,753.67
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	365,518.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,291,934.45
所得税费用	59,699.64

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1 月至 9 月	2016 年度
利息收入	5,264.40	223,927.30
往来款	1,553,655.45	=
合计	1,558,919.85	223,927.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1 月至 9 月	2016 年度
保险费	280,168.68	289,205.88
租赁费	-	15,125.00
办公费	12,340.23	91,858.68
差旅费	7,855.90	44,080.86
业务招待费	4,000.00	56,077.74
审计费	36,770.66	34,905.66
银行手续费	6,296.00	-
往来款	=	1,587,022.68
合计	347,431.47	2,118,276.50

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1 月至 9 月	2016 年度
银行手续费	=	<u>6,390.96</u>
合计	=	<u>6,390.96</u>

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1 月至 9 月	2016 年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,450,714.32	-14,004,146.58
加：资产减值准备	-6,191.22	20,252.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,940,778.19	5,220,025.42
无形资产摊销	415,951.76	512,733.96
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	4,339,794.91	84,899.09
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	59,699.64	-9,065.12
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-273,405.48	-18,817.95
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	494,494.49	-909,076.17
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	832,726.36	1,000,196.66
其他	293,333.33	-
经营活动产生的现金流量净额	1,646,467.66	-8,102,998.44
注：其他为土地出资中差额 1,760,000.00 元作为政府补助金额，在 2 年内摊销，自 2017 年 6 月份摊销，本期摊销 4 个月，金额为 293,333.33 元。		
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,337,463.64	1,910,470.16
减：现金的期初余额	1,910,470.16	36,999,062.96
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,426,993.48	-35,088,592.80

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017.9.30	2016.12.31
① 现金	-	-
其中：库存现金	3,474.37	363.90
可随时用于支付的银行存款	3,333,989.27	1,910,106.26
② 现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资	=	=
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>3,337,463.64</u>	<u>1,910,470.16</u>

六、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、应收账款、应付账款、应付利息、短期借款、长期借款等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合进行分类管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

公司的存款主要存放于国有银行及大中型商业银行。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。

公司的应收账款主要是客户港口包干费。公司根据应收款项性质特点进行分类梳理，每月制定回收计划，公司市场部及时跟进业务单位业务开展情况，及时收回欠款，以确保公司的整体信用风险在可控范围之内。

3、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 2017 年 9 月 30 日，本公司各项金融资产及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	2017 年 9 月 30 日未折现的合同现金流量					
	资产负债表日	1 年内或	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计
	账面价值	实时偿还				
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00
应付账款	27,803,598.86	27,803,598.86	-	-	-	27,803,598.86
应付利息	248,805.56	248,805.56	-	-	-	248,805.56
一年内到期	27,000,000.00	27,000,000.00	-	-	-	27,000,000.00
非流动负债						
长期借款	126,500,000.00	-	31,500,000.00	87,000,000.00	8,000,000.00	126,500,000.00
未折现利息支出：						
短期借款	-	553,465.00	-	-	-	553,465.00
一年内到期	-	689,198.61	-	-	-	689,198.61
非流动负债						
长期借款	-	6,284,590.28	5,466,154.17	7,035,175.00	67,511.11	18,853,430.56

4、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司面临的外汇风险较小。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的银行借款使本公司面临基准利率上调风险，固定利率的银行借款使本公司面临基准利率下调风险。

七、关联方及关联交易

1、本公司的控股公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表
江苏连云港港口股份有限公司	母公司	股份有限公司(上市)	江苏省 连云港市	李春宏

(续上表 1)

母公司名称	业务性质	注册资本
江苏连云港港口股份有限公司	码头和其他港口设施经营；在港区内从事货物装卸、仓储经营；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；实业投资；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。	84,510,355.85 元

(续上表 2)

母公司名称	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
江苏连云港港口 股份有限公司	72.46%	72.46%	连云港港口集团 有限公司	913207007322513070

2、本企业子公司情况

本公司不存在子公司。

3、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	其他	91320700139008250P
连云港科谊工程建设监理有限公司	其他	91520102MA6DL0362H
连云港港口工程设计研究院有限公司	其他	91320700138978052R
江苏智慧云港科技有限公司	其他	913207001390078000
连云港港务工程公司	其他	913207001388902000
连云港港口建筑安装工程公司	其他	91320700139008146K
连云港盛港除虫灭鼠工程服务有限公司	其他	91320703666387010E
连云港港口物流有限公司	其他	91320700784362762M

4、关联交易情况

采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2017 年 1 月至 9 月	2016 年度
连云港港口工程设计研究院有限公司	工程管理费	312,264.15	100,000.00
连云港科谊工程建设监理有限公司		100,000.00	-
连云港港务工程公司	工程款	3,149,594.07	3,347,117.33
连云港港口集团有限公司物资分公司	物资款	308,900.85	87,420.51
江苏智慧云港科技有限公司	通信费	63,247.17	11,906.04
连云港港口建筑安装工程公司	工程款	=	4,749,168.83
合计		3,934,006.24	8,295,612.71

销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2017 年 1 月至 9 月	2016 年度
连云港港口物流有限公司	提供港口作业服务	213,904.82	=
合计		213,904.82	=

4、关联方应收应付款项

应付关联方款项

关联方名称	2017.9.30	2016.12.31
预收账款		
连云港港口物流有限公司	40,726.40	=
合计	40,726.40	=
应付账款		
江苏连云港港口股份有限公司东泰港务分公司	-	1,655,000.00
连云港港口工程设计研究院有限公司	1,681,200.00	1,350,200.00
连云港科谊工程建设监理有限公司	333,800.00	233,800.00
连云港港务工程公司	3,496,711.40	347,117.33
连云港港口集团有限公司物资分公司	569,032.00	207,618.00
江苏智慧云港科技有限公司	143,462.60	114,000.00
连云港港口建筑安装工程公司	2,758,669.74	2,758,669.74
连云港盛港除虫灭鼠工程服务有限公司	3,758.46	=
合计	8,986,634.20	6,666,405.07
其他应付款		
江苏连云港港口股份有限公司	=	7,311,963.54
合计	=	7,311,963.54

八、或有事项

截止 2017 年 9 月 30 日，本公司无需要说明的或有事项。

九、承诺事项

截止 2017 年 9 月 30 日，本公司无需要说明的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

增资事项的工商变更手续已于 2017 年 10 月 17 日完成。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310106086242261L

证照编号 06000000201612130068

名称 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市静安区威海路 755 号 25 层

执行事务合伙人 张健，张晓荣，耿磊，巢序，朱清滨，杨滢

成立日期 2013 年 12 月 27 日

合伙期限 2013 年 12 月 27 日至 2033 年 12 月 26 日

经营范围 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、分离、清算事宜中的审计业务，出有关报告；基本建设年度财务决算审计；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】



本复印件已审核与原件一致 2016 年 12 月 13 日