

江苏连云港港口股份有限公司

审计报告

上会师报字(2019)第 1140 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(2019)第 1140 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”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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：



1、应收账款坏账准备的评估

(1) 事项描述

如财务报表附注六、2 所述，截止 2018 年 12 月 31 日连云港股份应收账款余额 288,793,038.10 元，坏账准备余额 22,600,274.52 元，账面价值 266,192,763.58 元。

关于应收账款坏账准备的会计估计详见附注四、11，连云港股份根据应收账款的可回收性为判断基础确定坏账准备。应收账款坏账准备的评估需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，由于应收账款金额重大，且涉及管理层重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备的评估确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款坏账准备的评估事项，我们实施的审计程序主要包括：

- ① 评价管理层对客户信用政策及应收账款坏账准备评估的内部控制制度的设计和运行的有效性；
- ② 通过询问管理层、查阅销售合同赊销条款、检查历史应收账款的回收情况等程序，了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理并保持一致；
- ③ 对于满足单项金额重大判断的应收账款，独立测试了其可收回性，包括期后收款、通过公开渠道获取客户的信用信息、判断其经营情况和还款能力；
- ④ 对于按账龄分析法进行计提的应收账款，抽样测试账龄分析的准确性，并按照坏账政策重新计算坏账准备金额；
- ⑤ 对于应收账款期末余额执行函证程序；
- ⑥ 检查应收账款及坏账准备在财务报表附注中的列报和披露。

2、关联交易的真实性及公允性

(1) 事项描述

如财务报表附注“十一、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，本报告期存在以下几项金额重大的关联交易：



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

本期连云港股份子公司连云港港口集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）向连云港港口集团有限公司（以下简称“港口集团”）收取融资服务费确认手续费及佣金收入人民币 14,009,434.01 元，见附注十一、4、(7)；本期连云港股份向港口集团处置 14#和 16#泊位，确认资产处置收益人民币 17,229,961.33 元，见附注十一、4、(8)；本期连云港股份向港口集团出售子公司江苏灌河国际港务有限公司（以下简称“灌河国际”）股权，确认投资收益人民币 18,645,915.73 元，见附注十一、4、(9)；本期连云港股份向港口集团收取股权托管费确认其他业务收入人民币 16,664,167.94 元，见附注十一、4、(10)。

由于上述关联交易金额重大，关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响。因此我们将关联交易的真实性及公允性确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对上述几项关联交易的真实性与公允性，我们实施的主要审计程序包括：

① 收取融资顾问费

1) 获取与检查收取融资顾问费决策权限和程序，判断收取融资顾问费的合规性与合理性，以及是否经过恰当的授权审批；

2) 检查提供融资顾问服务的流程，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，包括资金管理办法、融资计划、融资工作日志、与各方的沟通记录等；

3) 与管理层进行访谈，详细了解本年度收取融资顾问费的原因及定价依据等；

4) 检查融资顾问费收入在财务报表附注中的列报和披露。

② 处置 14#和 16#泊位

1) 评价管理层对于资产处置的内部控制制度的设计及运行有效性；

2) 获取与处置资产交易相关的股东会决议、董事会决议等文件，检查处置资产交易决策权限和程序，判断处置资产交易的合规性与合理性，以及是否经过恰当的授权审批；

3) 获取并检查处置资产的资产评估报告，资产转让协议等，评价价格的公允性；



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

- 4) 检查处置资产对应的成本结转的完整性;
- 5) 与管理层进行访谈, 详细了解本年度处置资产交易的内容及情况、决策的依据等;

- 6) 检查对处置资产交易在财务报表附注中的列报和披露。

③ 出售子公司灌河国际股权

- 1) 评价管理层对股权出售的内部控制制度的设计和运行的有效性;
- 2) 获取与出售股权交易相关的股东会决议、董事会决议、国资委的批复等文件, 检查出售股权交易决策权限和程序, 判断出售股权交易的合规性与合理性, 以及是否经过恰当的授权审批;
- 3) 获取并检查连云港股份与港口集团签订的股权转让协议、出售股权的专项审计报告及资产评估报告等, 评价价格的公允性;
- 4) 检查工商变更, 董事会及管理层变更等资料, 判断丧失控制日时点确定的合理性;
- 5) 重新计算出售股权收益的正确性;
- 6) 检查对出售股权在财务报表附注中的列报和披露。

④ 收取股权托管费

- 1) 检查股权托管的董事会决议等相关文件, 判断股权托管是否合规;
- 2) 获取股权托管协议, 结合管理层提供的定价依据, 判断定价的公允性;
- 3) 获取连云港股份对股权托管标的公司进行经营管理的依据, 取得连云港股份制定的股权托管实施细则、连云港股份对标的公司日常经营管理的监督指导、对标的公司上报投资计划、经营计划的审核记录等, 评价合同约定托管事项是否与股权托管工作的实施情况相符;
- 4) 获取股权托管协议, 根据股权托管协议的相关计价条款, 重新计算确认金额是否正确;
- 5) 检查股权托管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 2018 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



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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。

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。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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)

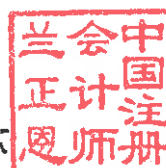


中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

兰正恩



中国注册会计师

任伟红



二〇一九年三月二十二日

合并资产负债表

2018年12月31日

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	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	1,666,253,091.11	2,070,763,111.38	短期借款	六、15	1,320,000,000.00	1,032,705,450.96
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放	六、16	1,837,235,780.13	2,398,587,267.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	六、2	474,921,871.15	551,267,209.60	衍生金融负债			
其中：应收票据		208,729,107.57	293,347,061.95	应付票据及应付账款	六、17	78,658,829.68	190,604,672.67
应收账款		266,192,763.58	257,920,147.65	预收款项	六、18	11,951,125.53	15,648,152.18
预付款项	六、3		1,303,463.58	卖出回购金融资产款			
应收保费				应付手续费及佣金			
应收分保账款				应付职工薪酬	六、19	14,068,191.09	13,077,692.42
应收分保合同准备金				应交税费	六、20	21,845,183.38	18,007,901.19
其他应收款	六、4	4,123,645.83	4,803,256.51	其他应付款	六、21	129,979,887.18	193,299,559.12
其中：应收利息		352,630.56		其中：应付利息		40,500,776.10	40,860,300.47
应收股利			2,142,651.16	应付股利			
买入返售金融资产				应付分保账款			
存货	六、5	20,561,325.74	26,398,143.57	保险合同准备金			
持有待售资产				代理买卖证券款			
一年内到期的非流动资产				代理承销证券款			
其他流动资产	六、6	10,664,111.43	214,397,019.23	持有待售负债			
流动资产合计		2,176,524,045.26	2,868,932,203.87	一年内到期的非流动负债	六、22	142,863,530.07	327,330,130.55
非流动资产：				其他流动负债	六、23	450,000,000.00	450,000,000.00
发放贷款及垫款	六、7	1,174,040,000.00	788,000,000.00	流动负债合计		4,006,602,527.06	4,639,260,826.17
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款	六、24	187,299,166.72	366,299,166.72
长期应收款				应付债券	六、25	1,095,359,000.00	1,193,507,238.18
长期股权投资	六、8	674,816,210.43	670,581,360.87	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	六、9	4,907,144,566.08	5,360,265,600.95	长期应付款	六、26	901,478.03	75,793,090.29
在建工程	六、10	95,094,258.73	150,873,154.03	长期应付职工薪酬	六、27	27,690,376.86	29,764,903.17
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	六、28		1,246,666.68
无形资产	六、11	1,268,394.56	26,612,736.76	递延所得税负债			
开发支出				其他非流动负债			
商誉				非流动负债合计		1,311,250,021.61	1,666,611,065.04
长期待摊费用	六、12	29,762,364.34	14,974,224.66	负债合计		5,317,852,548.67	6,305,871,891.21
递延所得税资产	六、13	15,647,651.55	14,222,608.71	所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动资产				实收资本（或：股本）	六、29	1,015,215,101.00	1,015,215,101.00
非流动资产合计		6,897,773,445.69	7,025,529,685.98	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	六、30	1,611,404,862.33	1,669,766,899.33
				减：库存股	六、31	8,891,646.97	
				其他综合收益	六、32	18,316.07	27,414.23
				专项储备	六、33		1,167,009.29
				盈余公积	六、34	136,810,022.14	136,810,022.14
				一般风险准备	六、35	15,679,957.14	
				未分配利润	六、36	423,154,011.72	440,395,786.87
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,193,390,623.43	3,263,382,232.86
				少数股东权益		563,054,318.85	325,207,765.78
				所有者权益（或股东权益）合计		3,756,444,942.28	3,588,589,998.64
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,074,297,490.95	9,894,461,889.85
资产总计		9,074,297,490.95	9,894,461,889.85				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

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	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	六、37	1,317,047,833.10	1,307,685,411.02	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	六、47	36,234,031.60	16,989,563.68
其中：营业收入	六、37	1,317,047,833.10	1,307,685,411.02	减：所得税费用		17,686,023.40	2,479,697.17
利息收入				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,548,008.20	14,509,866.51
已赚保费				（一）按经营持续性分类：		18,548,008.20	14,509,866.51
手续费及佣金收入				1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
二、营业总成本	六、37	1,370,617,882.21	1,355,566,706.03	2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
其中：营业成本	六、37	966,945,695.74	959,450,336.04	（二）按所有权归属分类：		3,514,257.50	12,734,027.84
利息支出				1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,033,750.70	1,775,838.67
手续费及佣金支出				2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,098.16	27,414.23
退保金				六、其他综合收益的税后净额	六、48	-9,098.16	27,414.23
赔付支出净额				归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
提取保险合同准备金净额				（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
保单红利支出				1、重新计量设定受益计划变动额			
分保费用	六、38	11,080,530.25	10,359,089.49	2、权益法下不能转损益的其他综合收益	六、48	-9,098.16	27,414.23
税金及附加				（二）将重分类进损益的其他综合收益			
销售费用	六、39	206,040,598.75	208,584,669.25	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
管理费用				2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
研发费用	六、40	173,345,809.43	156,330,229.04	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
财务费用		171,493,194.95	155,194,764.65	4、现金流量套期损益的有效部分	六、48	-9,098.16	27,414.23
其中：利息费用		556,968.10	874,108.15	5、外币财务报表折算差额			
利息收入	六、41	13,205,248.04	20,842,382.21	6、其他			
资产减值损失	六、42	1,724,848.24	2,740,622.04	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		18,538,910.04	14,537,280.74
加：其他收益	六、43	68,396,364.78	32,551,865.42	七、综合收益总额		3,505,159.34	12,761,442.07
投资收益（损失以“-”号填列）		42,294,843.81	29,907,710.36	归属于母公司所有者的综合收益总额		15,033,750.70	1,775,838.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				归属于少数股东的综合收益总额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、44	17,730,488.04	355,199.76	八、每股收益：		0.003	0.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）				（一）基本每股收益（元/股）		0.003	0.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）		34,281,651.95	-12,233,607.79	（二）稀释每股收益（元/股）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	六、45	2,177,734.92	31,313,754.75				
加：营业外收入	六、46	225,355.27	2,090,583.28				
减：营业外支出							

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：51,353,046.02元，上期被合并方实现的净利润为：11,848,134.44元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宏泰印

宏泰印

宏泰印

合并现金流量表

2018年度

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	附注六	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,780,331.81	82,381,268.85
销售商品、提供劳务收到的现金		1,383,657,238.15	1,280,869,541.31	投资支付的现金		1,284,150,000.00	1,514,000,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-561,351,486.95	2,398,587,267.08	质押贷款净增加额			
向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		1,398,930,331.81	1,596,381,268.85
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流出小计		237,683,997.53	-263,189,816.41
收到再保险业务现金净额				投资活动产生的现金流量净额			
保户储金及投资款净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：		190,000,000.00	300,000,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		92,244,118.22	37,988,494.49	吸收投资收到的现金		190,000,000.00	300,000,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,632,600,000.00	1,676,286,837.86
拆入资金净增加额				取得借款收到的现金			
回购业务资金净增加额				发行债券收到的现金			
收到的税费返还	六、49	10,583,835.71	4,561,396.87	收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	900,000,000.00	450,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		925,133,705.13	3,722,006,699.75	筹资活动现金流入小计		2,722,600,000.00	2,426,286,837.86
经营活动现金流入小计		384,044,741.42	456,633,556.86	偿还债务支付的现金		1,589,181,000.00	1,065,020,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		398,000,000.00	800,000,000.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,692,001.91	151,904,182.99
客户贷款及垫款净增加额		-35,264,165.41	129,824,448.32	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
存放中央银行和同业款项净增加额				支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	1,000,406,332.07	742,022,827.10
支付原保险合同赔付款项的现金		8,224,443.84	2,476,013.13	筹资活动现金流出小计		2,757,279,333.98	1,958,947,010.09
支付利息、手续费及佣金的现金				筹资活动产生的现金流量净额		-34,679,333.98	467,339,827.77
支付保单红利的现金		471,329,380.77	484,256,755.99	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
支付给职工以及为职工支付的现金		255,739,404.86	255,431,607.63	五、现金及现金等价物净增加额		-391,476,205.98	1,765,394,927.79
支付的各项税费	六、49	37,540,769.18	32,139,401.39	加：期初现金及现金等价物余额		1,940,938,663.06	175,543,735.27
支付其他与经营活动有关的现金		1,519,614,574.66	2,160,761,783.32	六、期末现金及现金等价物余额		1,549,462,457.08	1,940,938,663.06
经营活动现金流出小计		-594,480,869.53	1,561,244,916.43				
经营活动产生的现金流量净额		1,483,150,000.00	1,315,000,000.00				
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		41,537,986.76	17,838,542.09				
取得投资收益收到的现金		26,727,752.34	352,910.35				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,198,590.24					
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		1,636,614,329.34	1,333,191,452.44				
投资活动现金流入小计							

法定代表人：

王云

主管会计工作负责人：

王云

会计机构负责人：

王云



合并所有者权益变动表

2018年度

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

本期													少数股东权益	所有者权益合计
项目	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,015,215,101.00				1,614,766,899.33		27,414.23	1,167,009.29	136,810,022.14		436,342,492.09		74,402,179.90	3,278,731,117.98
加：会计政策变更														
前期差错更正					55,000,000.00						4,053,294.78		250,805,585.88	309,858,880.66
同一控制下企业合并														
其他					1,669,766,899.33		27,414.23	1,167,009.29	136,810,022.14		440,395,786.87		325,207,765.78	3,588,589,998.64
二、本年期初余额	1,015,215,101.00				-58,362,037.00	8,891,646.97	-9,098.16	-1,167,009.29		15,679,957.14	-17,241,775.15		237,846,553.07	167,854,943.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-9,098.16				3,514,257.50		15,033,750.70	18,538,910.04
（一）综合收益总额						8,891,646.97							164,450,765.37	155,559,118.40
（二）所有者投入和减少资本													190,000,000.00	190,000,000.00
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本													-25,549,234.63	-34,440,881.60
3、股份支付计入所有者权益的金额						8,891,646.97								-5,076,075.51
4、其他										15,679,957.14	-20,756,032.65			
（三）利润分配														
1、提取盈余公积										15,679,957.14	-15,679,957.14			-5,076,075.51
2、提取一般风险准备											-5,076,075.51			
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														-1,167,009.29
4、其他								-1,167,009.29						12,875,732.56
（五）专项储备								12,875,732.56						14,042,741.85
1、本期提取								14,042,741.85					58,362,037.00	
2、本期使用					-58,362,037.00									
（六）其他					1,611,404,862.33	8,891,646.97	18,316.07		136,810,022.14	15,679,957.14	423,154,011.72		563,054,318.85	3,756,444,942.28
四、本期期末余额	1,015,215,101.00													

编制单位：江苏连云港港口股份有限公司

会计机构负责人：55

法定代表人：

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（续）

2018年度

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

上期												少数股东权益	所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益														
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他										
					1,614,766,899.33				136,251,329.69		438,372,602.49		73,851,927.11	3,278,457,859.62
一、上年期末余额	1,015,215,101.00													
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他					1,614,766,899.33			136,251,329.69			438,372,602.49		73,851,927.11	3,278,457,859.62
二、本年期初余额	1,015,215,101.00				55,000,000.00		27,414.23	1,167,009.29	558,692.45		2,023,184.38		251,355,838.67	310,132,139.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							27,414.23				12,734,027.84		1,775,838.67	14,537,280.74
（一）综合收益总额													304,580,000.00	304,580,000.00
（二）所有者投入和减少资本													304,580,000.00	304,580,000.00
1、股东投入的普通股														
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									558,692.45		-10,710,843.46			-10,152,151.01
（三）利润分配									558,692.45		-558,692.45			
1、提取盈余公积											-10,152,151.01			-10,152,151.01
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														1,167,009.29
4、其他								1,167,009.29						11,334,199.78
（五）专项储备								11,334,199.78						10,167,190.49
1、本期提取								10,167,190.49						
2、本期使用					55,000,000.00								-55,000,000.00	
（六）其他					1,669,766,899.33		27,414.23	1,167,009.29	136,810,022.14		440,395,786.87		325,207,765.78	3,588,589,998.64
四、本期期末余额	1,015,215,101.00													

编制单位：江苏连云港港口股份有限公司

会计机构负责人：徐一

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宏印春

王云

徐云

母公司资产负债表

2018年12月31日

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	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		307,252,932.40	114,001,077.06	流动负债：		1,720,000,000.00	1,189,705,450.96
货币资金				短期借款			
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		58,847,708.30	55,295,395.45
应收票据及应收账款	十六、1	552,135,094.25	575,962,553.50	应付票据及应付账款		10,777,222.30	14,922,066.22
其中：应收票据		183,558,013.43	243,436,977.27	预收款项		11,509,941.53	11,153,360.77
应收账款		368,577,080.82	332,525,576.23	应付职工薪酬		14,950,284.64	14,896,597.21
预付款项			702,883.58	应交税费		104,323,382.06	172,913,484.05
其他应收款	十六、2	977,290,233.00	1,000,566,319.38	其他应付款		39,376,773.47	40,141,101.32
其中：应收利息			2,142,651.16	其中：应付利息			
应收股利		19,928,572.64	25,872,089.20	应付股利			
存货				持有待售负债		122,863,530.07	282,130,130.55
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		450,000,000.00	450,000,000.00
一年内到期的非流动资产			199,000,000.00	其他流动负债		2,493,272,068.90	2,191,016,485.21
其他流动资产		1,856,606,832.29	1,916,104,922.72	流动负债合计			
流动资产合计				非流动负债：			48,000,000.00
非流动资产：				长期借款		1,095,359,000.00	1,193,507,238.18
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款	十六、3	1,747,042,849.22	1,486,325,744.26	永续债		901,478.03	75,793,090.29
长期股权投资				长期应付款		27,668,680.13	29,560,997.65
投资性房地产		3,042,640,615.00	3,129,917,728.00	长期应付职工薪酬			
固定资产		27,680,672.27	91,061,895.26	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债		1,123,929,158.16	1,346,861,326.12
无形资产				非流动负债合计		3,617,201,227.06	3,537,877,811.33
开发支出				负债合计			
商誉		27,648,114.38	12,632,862.70	所有者权益（或股东权益）：		1,015,215,101.00	1,015,215,101.00
长期待摊费用		26,616,296.50	26,905,314.32	实收资本（或：股本）			
递延所得税资产				其他权益工具			
其他非流动资产		4,871,628,547.37	4,746,843,544.54	其中：优先股			
非流动资产合计				永续债		1,618,356,992.17	1,614,766,899.33
				资本公积		8,891,646.97	
				减：库存股		18,316.07	27,414.23
				其他综合收益			
				专项储备		136,810,022.14	136,810,022.14
				盈余公积		349,525,368.19	358,251,219.23
				未分配利润		3,111,034,152.60	3,125,070,655.93
				所有者权益（或股东权益）合计		6,728,235,379.66	6,662,948,467.26
资产总计		6,728,235,379.66	6,662,948,467.26	负债和所有者权益（或股东权益）总计			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

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	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	1,011,846,275.00	1,021,873,621.96	五、其他综合收益的税后净额		-9,098.16	27,414.23
减：营业成本	十六、4	776,240,561.22	777,121,723.48	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		8,939,747.44	7,747,290.37	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用				2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-9,098.16	27,414.23
管理费用		189,722,690.62	194,087,429.74	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
研发费用				1、权益法下可转损益的其他综合收益			
财务费用		130,899,093.92	103,042,385.40	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
其中：利息费用		129,295,441.36	101,745,789.09	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
利息收入		778,077.67	682,993.07	4、现金流量套期损益的有效部分		-9,098.16	27,414.23
资产减值损失		736,246.25	3,770,522.88	5、外币财务报表折算差额			
加：其他收益		1,504,848.25	2,227,288.72	6、其他		-3,658,873.69	5,614,338.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	70,958,414.16	37,058,658.62	六、综合收益总额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		62,836,062.22	34,646,964.14	七、每股收益：			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				(一) 基本每股收益（元/股）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,303,809.72	355,199.76	(二) 稀释每股收益（元/股）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,924,992.32	-24,254,582.81				
加：营业外收入		1,804,005.56	31,288,372.50				
减：营业外支出		225,013.45	1,958,424.59				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,346,000.21	5,075,365.10				
减：所得税费用		303,775.32	-511,559.42				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,649,775.53	5,586,924.52				
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,649,775.53	5,586,924.52				
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

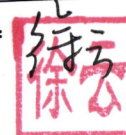
法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2018年度

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	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				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		1,218,320,770.78	1,053,575,197.70	吸收投资收到的现金		1,810,000,000.00	1,789,000,000.00
收到的税费返还				取得借款收到的现金		900,000,000.00	450,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		32,414,794.92	69,138,903.14	收到其他与筹资活动有关的现金		2,710,000,000.00	2,239,000,000.00
经营活动现金流入小计		1,250,735,565.70	1,122,714,100.84	筹资活动现金流入小计		1,563,981,000.00	1,009,220,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		319,441,259.44	312,672,064.94	偿还债务支付的现金		167,000,437.87	134,108,067.22
支付给职工以及为职工支付的现金		459,095,979.07	473,953,179.49	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,000,406,332.07	742,022,827.10
支付的各项税费		234,135,007.19	249,994,637.58	支付其他与筹资活动有关的现金		2,731,387,769.94	1,885,350,894.32
支付其他与经营活动有关的现金		51,445,066.52	29,732,083.50	筹资活动现金流出小计		-21,387,769.94	353,649,105.68
经营活动现金流出小计		1,064,117,312.22	1,066,351,965.51	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		186,618,253.48	56,362,135.33	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：							
收回投资收到的现金		1,433,100,000.00	1,284,000,000.00			173,363,512.34	-15,659,343.00
取得投资收益收到的现金		40,847,040.65	17,592,133.88	五、现金及现金等价物净增加额		114,001,077.06	129,660,420.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,674,354.30	352,910.35	加：期初现金及现金等价物余额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		85,868,048.57				287,364,589.40	114,001,077.06
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			
投资活动现金流入小计		1,583,489,443.62	1,301,945,044.23				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,395,114.82	41,532,235.93				
投资支付的现金		1,234,100,000.00	1,686,083,392.31				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		316,861,300.00					
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		1,575,356,414.82	1,727,615,628.24				
投资活动产生的现金流量净额		8,133,028.80	-425,670,584.01				

法定代表人：

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

2018年度

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	本期								
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	1,015,215,101.00				1,614,766,899.33		27,414.23		3,125,070,655.93
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,015,215,101.00				1,614,766,899.33		27,414.23	136,810,022.14	3,125,070,655.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,590,092.84	8,891,646.97	-9,098.16		-8,725,851.04
（一）综合收益总额							-9,098.16		-3,649,775.53
（二）所有者投入和减少资本						8,891,646.97			-8,891,646.97
1、股东投入的普通股									
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						8,891,646.97			-5,076,075.51
4、其他									-5,076,075.51
（三）利润分配									-5,076,075.51
1、提取盈余公积									
2、对所有者（或股东）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（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、其他									
（五）专项储备								9,929,313.37	9,929,313.37
1、本期提取								9,929,313.37	3,590,092.84
2、本期使用					3,590,092.84				
（六）其他					1,618,356,992.17	8,891,646.97	18,316.07	136,810,022.14	3,111,034,152.60
四、本期期末余额	1,015,215,101.00								

法定代表人：



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）

2018年度

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

编制单位：江苏连云港港口股份有限公司				上期							
项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,015,215,101.00				1,614,766,899.33				136,251,329.69	363,375,138.17	3,129,608,468.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他									136,251,329.69	363,375,138.17	3,129,608,468.19
二、本年期初余额	1,015,215,101.00				1,614,766,899.33		27,414.23		558,692.45	-5,123,918.94	-4,537,812.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							27,414.23			5,586,924.52	5,614,338.75
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
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									558,692.45	-10,710,843.46	-10,152,151.01
（三）利润分配									558,692.45	-558,692.45	
1、提取盈余公积										-10,152,151.01	-10,152,151.01
2、对所有者（或股东）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（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、其他											
（五）专项储备								8,981,970.43			8,981,970.43
1、本期提取								8,981,970.43			8,981,970.43
2、本期使用											
（六）其他							27,414.23		136,810,022.14	358,251,219.23	3,125,070,655.93
四、本期期末余额	1,015,215,101.00				1,614,766,899.33		27,414.23				
会计机构负责人： 56											

法定代表人：

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“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（以下简称“港口集团”）、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。截至 2018 年 12 月 31 日，公司实际控制经营 30 个通用和专业化泊位，参股经营 3 个通用泊位、4 个集装箱泊位，合营两条中韩客货班轮航线，在建 1 个 5 万吨级液体化工泊位；共有 5 个职能部门、1 家分公司、2 家全资子公司、2 家控股公司、4 家参股公司，主要从事海港货物的装卸、堆存及相关港务管理业务，其中子公司财务公司主要从事资金管理服务。

2013 年 1 月，公司与港口集团签订股权转让协议，受让港口集团持有的连云港鑫联散货码头有限公司（以下简称“鑫联”）75%的股权，收购完成后连云港鑫联散货码头有限公司变为公司的全资子公司。连云港鑫联散货码头有限公司注册资本 47,532.00 万元，经营范围为：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。

2011 年 7 月，公司与江苏金灌投资发展集团有限公司共同投资设立江苏灌河国际港务有限公司（以下简称“灌河”），首次注册资本 5,000.00 万元，公司出资 3,623.00 万元，占股本总额 72.46%。灌河港务公司经营范围为船舶提供码头，为委托人提供货物装卸、仓储等。首期开发建设海河联运区和堆沟港区，先期建设 2 个 2 万吨级散货泊位和 1 个 5 万吨级液体化工泊位。2014 年 6 月，公司与江苏金灌投资发展集团有限公司对灌河港务公司同比例现金增资，分别为 3,623.00 万元和 1,377.00 万元，本次增资完成后灌河港务公司注册资本由 5,000.00 万元增至 10,000.00 万元。2017 年 10 月，公司与江苏金灌投资发展集团有限公司对灌河港务公司同比例增资，分别为 1,205.035585 万元和 458.00 万元。其中，现金增资 3,083,392.31 元、债转股 12,746,963.54 元、土地使用权入股 800,000.00 元。本次增资完成后灌河港务公司注册资本由 10,000.00 万元增至 11,663.035585 万元。2018 年 3 月 12 日，公司与港口控股集团签订了《股权转让协议》，公司向港口控股集团转让了所持内河港灌河国际 72.46%的股权，截至 2018 年末，所有和灌河转让有关的事宜均已完成。

2011 年 9 月，公司与中化国际物流有限公司共同投资设立连云港港口国际石化港务有限公司（以下简称“石化”），注册资本 10,000.00 万元，公司认缴 5,100.00 万元占总股本的 51.00%。石化港务经营范围为液体散货泊位的建设与经营、液体散货的装卸及配套服务等。目前正在旗台作业区液体散货区建设 5 万吨级液体化工 4#专业泊位。

2016 年 9 月 21 日连云港港口集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）经中国银行监督管理委员会以银监复【2016】280 号《中国银监会关于筹建连云港港口集团财务有限公司的批复》文批准，由连云港港口集团有限公司和江苏连云港港口股份有限公司共同发起设立，于 2017 年 3 月 16 日取得连云港市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 91320700MA1NKC RD X5 营业执照。公司住所：连云港市连云区中华西路 18 号；法定代表人：李春宏；注册资本：人民币 50,000 万

元。2018 年 8 月 22 日, 江苏连云港港口股份有限公司与控股股东连云港港口集团有限公司签订了关于连云港港口集团财务有限公司的《增资扩股协议》, 双方同时对财务公司进行现金增资。2019 年 11 月 19 日, 港口股份实际增资金额为 31,686.13 万元人民币, 增资后控股比例为 51%, 港口集团实际增资金额为 19,000 万元, 增资后参股比例为 49%。财务公司注册资本由 50,000 万元人民币增至 100,000 万元人民币, 纳入合并财务报表范围。

2018 年 8 月 29 日, 连云港股份成立全资子公司江苏新陇海供应链有限公司(以下简称“新陇海”), 目前该公司已在连云港市连云区市场监督管理局完成注册登记, 统一社会信用代码: 91320703MA1X43DP6C, 法定代表人: 王云飞, 注册资本: 1000 万元整, 住所: 连云港市连云区中山东路 99 号, 经营范围: 供应链管理; 货物运输代理; 货运装卸、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)。

公司设立之初股本为 11,500 万股。2005 年 9 月, 经公司 2005 年第一次临时股东大会决议, 股东连云港港口集团有限公司单方增资 13,700 万股。2006 年 8 月, 经公司 2006 年第二次临时股东大会决议, 股东中国信达资产管理股份有限公司单方增资 4,600 万股。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, 2007 年 4 月 26 日公司股票在上海证券交易所挂牌交易。股票简称“连云港”, 股票代码 601008。2008 年 5 月, 依据公司 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。2011 年 3 月 14 日公司向 8 名特定对象非公开发行了 86,734,693 股股票。2012 年 5 月, 依据公司 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。2013 年 12 月公司向连云港港口集团有限公司特定对象非公开发行了 203,580,000 股股票。至报告期末公司总股本为 1,015,215,101 股。

统一社会信用代码: 913207007322513070

公司注册地址: 江苏省连云港市连云区庙岭港区港口四路八号

法定代表人: 李春宏

注册资本: 1,015,215,101.00 元

经营范围: 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。(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)

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

1、截止 2018 年 12 月 31 日的股本结构为:

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	1,015,215,101.00	100.00%
合计	1,015,215,101.00	100.00%

2、截至 2018 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	财务报表 是否合并
连云港中韩轮渡有限公司	连云港开发区	5,000.00 万元	2,500.00 万元	50.00%	否
连云港轮渡株式会社	韩国仁川	30.00 万美元	15.00 万美元	50.00%	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
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
连云港鑫联散货码头有限公司	连云港开发区	47,532.00 万元	61,412.46 万元	100.00%	是
连云港港口国际石化港务有限公司	连云港市连云区	10,000.00 万元	5,100.00 万元	51.00%	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	1,000.00 万元	100.00%	是

连云港中韩轮渡有限公司于 2004 年 8 月 30 日注册成立。注册资本: 5,000.00 万元人民币。现股本结构为: 由本公司出资 2,500.00 万元人民币、韩国兴亚海运株式会社出资 2,500.00 万元人民币。法定代表人: 李润载(韩国), 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。不纳入合并财务报表是因为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。

连云港轮渡株式会社于 2004 年 12 月 15 日注册成立。法定代表人: 郑尚泳(韩国), 注册资本: 30.00 万美元。现股本结构为: 由本公司出资 15.00 万美元、韩国兴亚海运株式会社出资 15.00 万美元。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。不纳入合并财务报表是因为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。

新陆桥(连云港)码头有限公司原由连云港港口集团有限公司出资 14,250.00 万元人民币(占总股本的 38%)、中国外运香港物流有限公司出资 15,000.00 万元人民币(占总股本的 40%)、江苏交通控股公司出资 7,500.00 万元(占总股本的 20%)、中国外运股份有限公司出资 375.00 万元人民币(占总股本的 1%)、中国外运陆桥运输有限公司 375.00 万元人民币(占总股本的 1%)于 2004 年 12 月 8 日正式成立。法定代表人: 吴学明, 注册资本: 39,500.00 万元人民币。注册地址: 连云港开发区黄河路 43 号。2009 年 12 月 11 日本公司与连云港港口集团有限公司签订《股权转让协议》, 本公司受

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%股权，投资成本为 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 万人民币，本公司出资 760.00 万人民币，上述增资业经江苏中瑞华会计师事务所于 2013 年 6 月 9 日出具苏瑞华连验(外)字(2013)005 号验资报告。不纳入合并财务报表是因为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。

连云港新东方国际货柜码头有限公司原由连云港港口集团有限公司出资 21,150.00 万元人民币(占总股本的 45%)、中海码头发展有限公司出资 25,850.00 万元人民币(占总股本的 55%)于 2007 年 6 月 30 日注册成立。法定代表人：张子扬，注册资本：47,000.00 万元。注册地址：连云港经济技术开发区新光路 6 号。2009 年 12 月 11 日本公司与连云港港口集团有限公司签订《股权转让协议》，本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%股权，投资成本为 331,584,009.15 元；不纳入合并财务报表是因为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能够实施控制。

连云港港口集团财务有限公司由连云港港口集团有限公司出资 30,000.00 万人民币(持股比例 60%)、本公司出资 20,000.00 万人民币(持股比例 40%)于 2017 年 3 月 16 日注册成立。注册资本 50,000.00 万元人民币，法定代表人：李春宏。注册地址：连云港市连云区中华西路 18 号。不纳入合并财务报表是因为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能够实施控制。2018 年 8 月 22 日，江苏连云港港口股份有限公司与控股股东连云港港口集团有限公司签订了关于连云港港口集团财务有限公司的《增资扩股协议》，双方同时对财务公司进行现金增资。港口股份增资金额为 31,686.13 万元人民币，增资后控股比例为 51%，属于同一控制下企业合并，纳入合并财务报表范围。

连云港鑫联散货码头有限公司原由连云港港口集团有限公司出资 35,649.00 万元人民币(占总股本的 75%)、汉石战略投资(香港)有限公司出资 11,883.00 万元人民币(占总股本的 25%)、于 2005 年 11 月 24 日正式成立。法定代表人：李春宏，注册资本：47,532.00 万元人民币。注册地址：连云港市连云港开发区五羊路西首。2012 年 6 月 18 日本公司与汉石战略投资(香港)有限公司签订《股权转让协议》，本公司受让汉石战略投资(香港)有限公司持有的连云港鑫联散货码头有限公司 25.00%股权，投资成本为 149,354,587.29 元。2013 年 1 月 30 日本公司与连云港港口集团有限公司签订《股权转让协议》，本公司受让连云港港口集团有限公司持有的连云港鑫联散货码头有限公司 75.00%股权，投资成本为 464,770,000.00 元，属同一控制下的企业合并，纳入合并财务报表。

江苏灌河国际港务有限公司由本公司货币出资 7,246.00 万元(占总股本的 72.46%)与江苏金灌投资发展集团有限公司无形资产出资 2,754.00 万元(占总股本的 27.54%)共同成立的有限公司。于 2011 年 8 月 30 日取得了连云港市灌南工商行政管理局签发的注册号为: 320724000030878 的企业法人营业执照。法定代表人: 王云飞。注册地址: 江苏省连云港市灌南县堆沟港镇。注册资本: 100,000,000.00 元人民币, 实收资本: 100,000,000.00 元人民币, 其中本公司出资 72,460,000.00 元、江苏金灌投资发展集团有限公司出资 27,540,000.00 元。纳入合并财务报表。2017 年 10 月, 公司与江苏金灌投资发展集团有限公司对灌河港务公司同比例增资, 分别为 1,205.035585 万元和 458 万元。其中, 现金增资 3,083,392.31 元、债转股 12,746,963.54 元、土地使用权入股 800,000.00 元。本次增资完成后灌河港务公司注册资本由 10,000.00 万元增至 11,663.035585 万元。2018 年 3 月 12 日, 公司与港口控股集团签订了《股权转让协议》, 公司向港口控股集团转让了所持内河港灌河国际 72.46%的股权, 截至 2018 年末, 所有和灌河转让有关的事宜均已完成, 不再纳入合并报表范围。

连云港港口国际石化港务有限公司由本公司出资 51,000,000.00 元(占总股本的 51%)与中化国际物流有限公司出资 49,000,000.00 元(占总股本的 49%)共同成立的有限公司。于 2011 年 11 月 1 日取得了江苏省连云港工商行政管理局签发的注册号为: 320700000151053 的企业法人营业执照。注册地址: 连云港市连云区板桥工业园。法定代表人: 张永波。注册资本: 100,000,000.00 元人民币, 实收资本: 100,000,000.00 元人民币, 其中本公司出资 51,000,000.00 元、中化国际物流有限公司出资 49,000,000.00 元。纳入合并财务报表。

2018 年 8 月 29 日, 连云港股份成立全资子公司江苏新陇海供应链有限公司, 目前该公司已在连云港市连云区市场监督管理局完成注册登记, 统一社会信用代码: 91320703MA1X43DP6C, 法定代表人: 王云飞, 注册资本: 1000 万元整, 住所: 连云港市连云区中山东路 99 号, 经营范围: 供应链管理; 货物运输代理; 货运装卸、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)。由连云港股份出资设立, 纳入合并财务报表范围。

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 2019 年 3 月 22 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

本期纳入合并范围的子公司名称	期末净资产	本期净利润
连云港鑫联散货码头有限公司	516,537,934.25	-7,823,904.21
江苏灌河国际港务有限公司		-5,137,434.96
连云港港口国际石化港务有限公司	81,592,187.42	-15,220,252.77
连云港港口集团财务有限公司	1,067,498,259.23	48,788,824.79
江苏新陇海供应链有限公司		

三、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

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、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

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(自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) 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其他综合收益。

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(在此种情况下, 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

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、发放贷款及垫款等。

(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：

组合 1 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

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1 账龄分析法

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、应收股利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、发放贷款及垫款

子公司财务公司评估资产质量，按照以风险为基础的分类方法将本公司贷款分为五类：正常类、关注类、次级类、可疑类、损失类，后三类合称为不良资产。

- (1) 正常类：借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。
- (2) 关注类：尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。
- (3) 次级类：借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。

- (4) 可疑类：借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定会造成较大损失。
- (5) 损失类：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

本公司以风险程度为信用风险特征，参照《财政部关于金融企业准备金计提管理办法的通知》（财经[2012] 20 号），对具有相同或类似信用风险特征的金融资产构成一个组合，并结合实际损失率情况确定以下损失准备计提的比例：

贷款风险分类	贷款减值准备计提比例
正常类	1.00%-2.50%
关注类	2.00%
次级类	25.00%
可疑类	50.00%
损失类	100.00%

注：正常类贷款的具体计提比例，由董事会审议后确定。

13、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。

14、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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	50 年	0.00%
软件	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。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。商誉、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入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的) 和该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 两者之间较高者, 同时也不低于零。

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。

21、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
61-66#泊位疏浚费	3 年
港区亮化工程	5 年
门机移装费用	5 年
中云新路桥置换场地平整费	5 年
67#-69#泊位升级改造费	5 年
装修费	10 年

22、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。

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、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

25、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、氧化铝、焦炭、化肥、胶合板、钢材、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> 利息收入的确认原则：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。

5> 手续费及佣金收入：手续费和佣金收入在提供服务时，按权责发生制原则确认。

(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。

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。

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。

与公司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。与公司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。

企业对于综合性项目的政府补助, 需要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, 应当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。

与公司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。

与公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的, 应当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, 应当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, 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。

28、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

经营租赁中承租人, 对于经营租赁的租金, 在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益; 发生的初始直接费用, 计入当期损益; 或有租金在实际发生时计入当期损益。经营租赁中出租人按资产的性质, 将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内; 对于经营

租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金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

一般风险准备是指金融企业按规定从净利润中提取的用于弥补尚未识别的可能发生的亏损风险的准备金，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），本公司一般风险准备的余额原则上不应低于风险资产年末余额的 1.5%。

本公司一般风险准备系金融企业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、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。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018] 15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期不存在重要的会计估计变更情况。

五、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	17.00%、16.00%、11.00%、 10.00%、6.00%、5.00%、3.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
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：

- (1) 全资子公司连云港鑫联散货码头有限公司项目 2018 年享受减半征收企业所得税优惠政策；
- (2) 控股子公司连云港港口国际石化港务有限公司所属的液体化工泊位一期（2-3#泊位）工程项目 2017 年至 2019 年享受减免征收企业所得税优惠政策。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	36.30	2,469.58
银行存款	30,970,776.43	40,129,819.40
其他货币资金（注 1）	608,353.03	
存放中央银行款项	99,062,630.41	131,720,622.29
存放同业款项	1,535,611,294.94	1,898,910,200.11
合计	1,666,253,091.11	2,070,763,111.38

其中受限资金情况如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款（注 2）	19,888,343.00	
存放中央银行款项-法定存款准备金（注 3）	96,902,291.03	129,824,448.32
合计	116,790,634.03	129,824,448.32

注 1：系回购本公司股票在证券公司开立的专户余额。

注 2：系东方港务分公司（原东联港务分公司）因未决诉讼被银行冻结的款项，金额为 19,888,343.00 元。

注 3：系子公司财务公司按规定缴存中国人民银行的法定存款准备金，法定准备金不能用于财务公司的日常经营活动。截至 2018 年 12 月 31 日，人民币存款准备金缴存比率为 7.00%（2017 年 7.00%），中国人民银行对境内金融机构缴存的人民币存款准备金计付利息，该法定存款准备金年利率为 1.62 %。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	208,729,107.57	293,347,061.95
应收账款	266,192,763.58	257,920,147.65
合计	474,921,871.15	551,267,209.60

(1) 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	208,729,107.57	293,347,061.95
商业承兑汇票		
合计	208,729,107.57	293,347,061.95

② 期末公司不存在已质押的应收票据。

③ 期末公司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	161,483,987.91	

④ 期末公司不存在因出票人未履约而转为应收账款的应收票据。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	288,793,038.10	100.00%	22,600,274.52	7.83%	266,192,763.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>288,793,038.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,600,274.52</u>	7.83%	<u>266,192,763.58</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
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	279,158,271.10	100.00%	21,238,123.45	7.61%	257,920,147.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>279,158,271.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,238,123.45</u>	7.61%	<u>257,920,147.65</u>

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	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	249,506,880.32	12,475,344.02	5.00%	252,288,518.30	12,614,425.91	5.00%
1 至 2 年	27,488,954.65	2,748,895.47	10.00%	11,455,416.70	1,145,541.68	10.00%
2 至 3 年	1,839,389.74	551,816.92	30.00%	7,664,218.82	2,299,265.64	30.00%
3 至 4 年	4,434,004.38	1,773,601.75	40.00%	2,376,401.92	950,560.76	40.00%
4 至 5 年	946,385.30	473,192.65	50.00%	2,290,771.81	1,145,385.91	50.00%
5 年以上	<u>4,577,423.71</u>	<u>4,577,423.71</u>	100.00%	<u>3,082,943.55</u>	<u>3,082,943.55</u>	100.00%
合计	<u>288,793,038.10</u>	<u>22,600,274.52</u>	7.83%	<u>279,158,271.10</u>	<u>21,238,123.45</u>	7.61%

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 1,410,487.43 元, 本报告期因处置子公司灌河转回应收账款坏账准备金额 48,336.36 元。

③ 本期实际核销的应收账款金额为 0.00 元。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总额比例
连云港鹏辉国际货 运代理有限公司	非关联方	65,525,194.51	3,863,340.89	1 年以内 53,783,571.31 1 至 2 年 11,741,623.20	22.69%
江苏同益国际物 流股份有限公司	非关联方	59,657,834.92	2,982,891.75	1 年以内	20.66%
连云港中环国际 物流有限公司	非关联方	19,412,524.94	1,250,134.22	1 年以内 13,822,365.56; 1 至 2 年 5,590,159.38	6.72%
江苏利淮钢铁 有限公司	非关联方	17,584,987.74	879,249.39	1 年以内	6.09%
连云港港口国际石 化仓储有限公司	关联方	<u>6,719,344.10</u>	<u>335,967.21</u>	1 年以内	<u>2.33%</u>
合计		<u>168,899,886.21</u>	<u>9,311,583.46</u>		<u>58.49%</u>

⑤ 本报告期应收账款中关联方的欠款见附注十一、5、(1)。

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内			1,303,463.58	100.00%

(2) 本报告期预付账款中关联方的欠款见附注十一、5、(1)。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	352,630.56	
应收股利		2,142,651.16
其他应收款	<u>3,771,015.27</u>	<u>2,660,605.35</u>
合计	<u>4,123,645.83</u>	<u>4,803,256.51</u>

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
存放同业应收利息	352,630.56	

(2) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
连云港新东方国际货柜码头有限公司		2,142,651.16

(3) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	4,090,970.11	100.00%	319,954.84	7.82%	3,771,015.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收款					
合计	<u>4,090,970.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>319,954.84</u>	7.82%	<u>3,771,015.27</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
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	3,156,243.47	100.00%	495,638.12	15.70%	2,660,605.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收款					
合计	<u>3,156,243.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>495,638.12</u>	15.70%	<u>2,660,605.35</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	2,762,363.43	138,118.17	5.00%	2,561,142.47	128,057.12	5.00%
1 至 2 年	1,083,726.68	108,372.67	10.00%	252,800.00	25,280.00	10.00%
2 至 3 年	244,880.00	73,464.00	30.00%			30.00%
3 至 4 年			40.00%			40.00%
4 至 5 年			50.00%			50.00%
5 年以上			100.00%	<u>342,301.00</u>	<u>342,301.00</u>	100.00%
合计	<u>4,090,970.11</u>	<u>319,954.84</u>	7.82%	<u>3,156,243.47</u>	<u>495,638.12</u>	15.70%

② 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

本期转回其他应收款坏账准备金额为 165,239.39 元，本期因处置灌河转回其他应收款坏账准备金额为 10,443.89 元。

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,130,720.00	422,800.00
备用金	897,043.88	771,345.56
往来款	<u>2,063,206.23</u>	<u>1,962,097.91</u>
合计	<u>4,090,970.11</u>	<u>3,156,243.47</u>

④ 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总额比例
大连商品交易所	非关联方	900,000.00	45,000.00	1 年以内	22.00%
焦炭交割仓库					
江苏新航电气	关联方	673,475.43	33,673.77	1 年以内	16.46%
有限公司					
连云港新圩港	关联方	625,453.00	48,060.40	1 年以内 289,698.00	15.29%
码头有限公司				1 至 2 年 335,755.00	
连云港新海湾	关联方	390,000.00	19,500.00	1 年以内	9.53%
码头有限公司					
连云港港口集	关联方	<u>252,000.00</u>	<u>70,100.00</u>	1 年以内 22,000.00	<u>6.16%</u>
团有限公司				2 至 3 年 230,000.00	
合计		<u>2,840,928.43</u>	<u>216,334.17</u>		<u>69.44%</u>

⑤ 本报告期其他应收款中关联方的欠款见附注十一、5、(1)。

5、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	20,561,325.74		20,561,325.74	26,398,143.57		26,398,143.57

(1) 存货期末余额无借款费用资本化金额；

(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	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	10,661,194.43	15,395,576.23
短期银行理财		199,000,000.00
其他资产	<u>2,917.00</u>	<u>1,443.00</u>
合计	<u>10,664,111.43</u>	<u>214,397,019.23</u>

7、发放贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
公司贷款总额	1,198,000,000.00	800,000,000.00
减：贷款损失准备-组合计提数	<u>23,960,000.00</u>	<u>12,000,000.00</u>
发放贷款及垫款净额	<u>1,174,040,000.00</u>	<u>788,000,000.00</u>

(1) 发放贷款及垫款总额，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
运输业	518,000,000.00	43.24%	226,000,000.00	28.24%
建筑业	380,000,000.00	31.72%	245,000,000.00	30.63%
商务服务业	200,000,000.00	16.69%	200,000,000.00	25.00%
仓储业	<u>100,000,000.00</u>	<u>8.35%</u>	<u>129,000,000.00</u>	<u>16.13%</u>
合计	<u>1,198,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>800,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(2) 发放贷款及垫款总额，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	1,198,000,000.00	100.00%	800,000,000.00	100.00%

(3) 发放贷款及垫款总额，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	1,198,000,000.00	100.00%	800,000,000.00	100.00%

(4) 逾期贷款

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无逾期贷款及垫款。(2017 年 12 月 31 日：无)

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他综合收益调整	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益			
(1) 合营企业							
连云港中韩轮渡有限公司	73,826,927.35			-620,167.43			
连云港轮渡株式会社	1,872,488.88			190,749.86		-9,098.16	
小计	<u>75,699,416.23</u>			<u>-429,417.57</u>		<u>-9,098.16</u>	
(2) 联营企业							
新陆桥(连云港)码头有限公司	191,258,567.11			4,555,328.08			
连云港新东方国际货柜码头有限公司	403,623,377.53			38,168,933.30			
小计	<u>594,881,944.64</u>			<u>42,724,261.38</u>			
合计	<u>670,581,360.87</u>			<u>42,294,843.81</u>		<u>-9,098.16</u>	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业					
连云港中韩轮渡有限公司				73,206,759.92	
连云港轮渡株式会社	310,443.94			1,743,696.64	
小计	<u>310,443.94</u>			<u>74,950,456.56</u>	
(2) 联营企业					
新陆桥(连云港)码头有限公司	10,635,021.06			185,178,874.13	
连云港新东方国际货柜码头有限公司	27,105,431.09			414,686,879.74	
小计	<u>37,740,452.15</u>			<u>599,865,753.87</u>	
合计	<u>38,050,896.09</u>			<u>674,816,210.43</u>	

9、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	4,907,144,566.08	5,360,265,600.95
固定资产清理		
合计	<u>4,907,144,566.08</u>	<u>5,360,265,600.95</u>

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	管道	合计
账面原值						
期初余额	5,279,340,802.21	1,620,403,612.70	82,507,950.14	102,448,590.61	98,621,549.99	7,183,322,505.65
本期增加金额	43,687,877.30	44,583,725.32	756,896.54	1,202,793.08		90,231,292.24
其中：购置	2,543,114.34	17,997,645.53	756,896.54	1,202,793.08		22,500,449.49
在建工程	41,144,762.96	26,586,079.79				67,730,842.75
转入						
本期减少金额	363,994,467.07	61,024,531.01	1,338,635.84	5,101,486.81	6,004,122.53	437,463,243.26
其中：处置或报废	81,296,778.64	15,796,063.59	231,079.00	3,865,822.25	6,004,122.53	107,193,866.01
处置子公司	282,697,688.43	45,228,467.42	1,107,556.84	1,235,664.56		330,269,377.25
期末余额	4,959,034,212.44	1,603,962,807.01	81,926,210.84	98,549,896.88	92,617,427.46	6,836,090,554.63
累计折旧						
期初余额	956,193,313.52	693,667,771.91	63,671,692.30	68,678,426.65	40,845,700.32	1,823,056,904.70
本期增加金额	102,252,000.78	107,755,813.07	4,710,429.16	8,283,793.55	4,206,693.27	227,208,729.83
其中：计提	102,252,000.78	107,755,813.07	4,710,429.16	8,283,793.55	4,206,693.27	227,208,729.83
本期减少金额	84,276,458.81	26,101,866.36	845,098.28	4,435,837.83	5,660,384.70	121,319,645.98
其中：处置或报废	68,654,981.63	11,983,127.98	224,146.63	3,548,770.51	5,660,384.70	90,071,411.45
处置子公司	15,621,477.18	14,118,738.38	620,951.65	887,067.32		31,248,234.53
期末余额	974,168,855.49	775,321,718.62	67,537,023.18	72,526,382.37	39,392,008.89	1,928,945,988.55
减值准备						
期初余额						
本期增加金额						
其中：计提						
本期减少金额						
其中：处置或报废						
处置子公司						
期末余额						
账面价值						
期末账面价值	3,984,865,356.95	828,641,088.39	14,389,187.66	26,023,514.51	53,225,418.57	4,907,144,566.08
期初账面价值	4,323,147,488.69	926,735,840.79	18,836,257.84	33,770,163.96	57,775,849.67	5,360,265,600.95

注：

- 1) 本期计提折旧金额 227,208,729.83 元，其中（成本费用列支：213,100,711.79 元，管理费用列支：14,108,018.04 元）；
- 2) 本期在建工程转入固定资产 67,730,842.75 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。

② 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司于 2015 年以净值 316,209,807.60 元的固定资产-机器设备及净值 92,712,138.02 元的在建工程-机器设备售后回租融资 408,921,945.62 元。

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
融资租赁设备期末余额	421,837,866.27	146,646,072.53		275,191,793.74
融资租赁设备期初余额	421,837,866.27	98,008,635.52		323,829,230.75

③ 期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

注：固定资产中部分资产对应的土地使用权向港口集团租赁而来，租赁详细情况见附注十一、4、(3)。

10、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	95,094,258.73	150,873,154.03
工程物资		
合计	<u>95,094,258.73</u>	<u>150,873,154.03</u>

(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
墟沟西作业区 4# 变改造	1,567,551.73		1,567,551.73			
散化肥泊位工程	3,462,746.93		3,462,746.93	2,761,320.74		2,761,320.74
技术改造工程						
全面预算管理软件	223,965.51		223,965.51			
马腰作业区 302 库维修	130,188.68		130,188.68			
连云港港旗台作 业区物流场站一 期工程	38,366,723.86		38,366,723.86	37,362,950.30		37,362,950.30
连云港港旗台港 区 4#液体化工泊 位工程	25,242,235.33		25,242,235.33	19,345,107.39		19,345,107.39
东源新购 40T/50T 门机				17,340,170.94		17,340,170.94
东源卸 1 卸 2 改造				1,490,536.00		1,490,536.00
东源焦 3 延长线 工程				162,000.00		162,000.00

江苏连云港港口股份有限公司
2018 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	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
东源公司散货装船机（无锡工力）	3,533,333.34		3,533,333.34			
东源 55 泊位机修车间工程	12,984,569.03		12,984,569.03	12,415,670.76		12,415,670.76
东泰热水系统改造				2,049,699.14		2,049,699.14
东泰公司 150T 汽车衡				853,439.81		853,439.81
东泰 67#-69#泊位升级改造工程				26,410,254.00		26,410,254.00
东泰 2 号变电电缆安装				642,622.25		642,622.25
东泰 1#2#变电所改造				984,857.26		984,857.26
东联一码头及马腰作业区升级改造				1,215,960.00		1,215,960.00
东联高清监控系统改造	357,431.03		357,431.03			
81、82 泊位数字式汽车衡磅房项目	341,880.34		341,880.34	341,880.34		341,880.34
61#泊位散化肥装卸工艺改造				27,285,858.69		27,285,858.69
55-57 后方场地加油站				169,811.32		169,811.32
55-56#泊位靠泊能力提升				41,015.09		41,015.09
3#斗轮机&5c 皮带机大修	8,883,632.95		8,883,632.95			
合计	95,094,258.73		95,094,258.73	150,873,154.03		150,873,154.03

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
墟沟西作业区 4# 变改造	1,700,000.00		1,567,551.73			1,567,551.73
散化肥泊位工程技术改造工程	35,000,000.00	2,761,320.74	701,426.19			3,462,746.93
全面预算管理软件	430,000.00		223,965.51			223,965.51
马腰作业区 302 库维修	8,000,000.00		130,188.68			130,188.68

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

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	1,003,773.56			38,366,723.86
连云港港旗台港 区 4#液体化工泊 位工程	543,500,000.00	19,345,107.39	5,897,127.94			25,242,235.33
东源新购 40T/50T 门机	25,360,000.00	17,340,170.94	4,335,042.74	21,675,213.68		
东源卸 1 卸 2 改造	2,990,000.00	1,490,536.00			1,490,536.00	
东源焦 3 延长线 工程	2,970,000.00	162,000.00			162,000.00	
东源公司散货装 船机(无锡工力)	16,000,000.00		3,533,333.34			3,533,333.34
东源 55 泊位机修 车间工程	13,000,000.00	12,415,670.76	568,898.27			12,984,569.03
东泰热水系统改造	2,050,000.00	2,049,699.14		2,049,699.14		
东泰公司 150T 汽 车衡	1,000,000.00	853,439.81	49,391.89	902,831.70		
东泰 67#-69#泊 位升级改造工程	45,000,000.00	26,410,254.00			26,410,254.00	
东泰 2 号变电缆 安装	1,000,000.00	642,622.25	144,203.51	786,825.76		
东泰 1#2#变电 所改造	1,180,000.00	984,857.26	186,652.25	1,171,509.51		
东联一码头及马 腰作业区升级改 造	3,456,890,000.00	1,215,960.00			1,215,960.00	
东联高清监控系 统改造	530,000.00		357,431.03			357,431.03
81、82 泊位数字式 汽车衡磅房项目	830,000.00	341,880.34				341,880.34
61#泊位散化肥 装卸工艺改造	83,450,000.00	27,285,858.69	13,858,904.27	41,144,762.96		
55-57 后方场地加 油站	6,000,000.00	169,811.32			169,811.32	
55-56#泊位靠泊 能力提升	7,000,000.00	41,015.09			41,015.09	
3#斗轮机&5c 皮 带机大修	12,000,000.00		8,883,632.95			8,883,632.95
合计	5,426,010,000.00	150,873,154.03	41,441,523.86	67,730,842.75	29,489,576.41	95,094,258.73

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

注：本期其他减少系东泰 67#--69#泊位升级改造工程 26,410,254.00 元转入长期待摊费用核算；东源卸 1 卸 2 改造 1,490,536.00 元、东源焦 3 延长线工程 162,000.00 元、东联一码头及马腰作业区升级改造 1,215,960.00 元、55-57 后方场地加油站 169,811.32 元、55-56#泊位靠泊能力提升 41,015.09 元，合计 3,079,322.41 元转入成本核算。

(续上表)

工程名称	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
墟沟西作业区 4#变改造	92.21%				自筹
散化肥泊位工程技术改造工程	9.89%				自筹
全面预算管理软件	52.09%				自筹
马腰作业区 302 库维修	1.63%				自筹
连云港港旗台作业区物流场站一期工程	3.31%				自筹
连云港港旗台港区 2#-4#液体化工泊位工程	60.76%	19,229,148.37	828,048.61		金融机构贷款
东源新购 40T/50T 门机	100.00%				自筹
东源卸 1 卸 2 改造	100.00%				自筹
东源焦 3 延长线工程	100.00%				自筹
东源公司散货装船机（无锡工力）	22.08%				自筹
东源 55 泊位机修车间工程	99.88%				自筹
东泰热水系统改造	100.00%				自筹
东泰公司 150T 汽车衡	100.00%				自筹
东泰 67#--69#泊位升级改造工程	100.00%				自筹
东泰 2 号变电缆安装	100.00%				自筹
东泰 1#2#变电所改造	100.00%				自筹
东联一码头及马腰作业区升级改造	100.00%				自筹
东联高清监控系统改造	67.44%				自筹
81、82 泊位数字式汽车衡磅房项目	98.89%				自筹
61#泊位散化肥装卸工艺改造	100.00%				自筹
55-57 后方场地加油站	100.00%				自筹
55-56#泊位靠泊能力提升	100.00%				自筹
3#斗轮机&5c 皮带机大修	74.03%				自筹
合计		19,229,148.37	828,048.61		

注：

- 1) 本期在建工程转入固定资产金额为：67,730,842.75 元。
- 2) 期末不存在在建工程账面价值低于可收回金额的情况，未计提资产减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
① 账面原值			
期初余额	28,313,657.05	1,547,871.29	29,861,528.34
本期增加金额			
其中：购置			
内部研发			
投资者投入			
本期减少金额			
其中：处置			
本期处置子公司	28,313,657.05		28,313,657.05
期末余额		1,547,871.29	1,547,871.29
② 累计摊销			
期初余额	3,227,293.37	21,498.21	3,248,791.58
本期增加金额	151,734.45	257,978.52	409,712.97
其中：计提	151,734.45	257,978.52	409,712.97
本期减少金额	3,379,027.82		3,379,027.82
其中：处置			
本期处置子公司	3,379,027.82		3,379,027.82
期末余额		279,476.73	279,476.73
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
其中：计提			
本期减少金额			
其中：处置			
本期处置子公司			
期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值		1,268,394.56	1,268,394.56
期初账面价值	25,086,363.68	1,526,373.08	26,612,736.76

(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。

(3) 截至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。

(4) 无形资产抵押情况

期末不存在抵押的无形资产。

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
港区亮化工程费	8,177,526.39		7,548,485.64		629,040.75
门机移装费用	1,219,333.15		472,000.08		747,333.07
67#-69#泊位升级改造费		26,410,254.00	880,341.80		25,529,912.20
61-66#泊位疏浚费	2,491,666.59		2,300,000.04		191,666.55
装修费	2,341,361.96		227,112.00		2,114,249.96
中云新路桥置换场地平整费	744,336.57		194,174.76		550,161.81
合计	14,974,224.66	26,410,254.00	11,622,114.32		29,762,364.34

注：港区亮化工程费摊销期限为 60 个月，剩余摊销期为 1 个月；门机移装费用摊销期限为 60 个月，剩余摊销期为 10-28 个月；61-66#泊位疏浚费摊销期限为 36 个月，剩余摊销期为 1 个月；中云新路桥置换场地平整费摊销期限为 60 个月，剩余摊销期为 34 个月；67#-69#泊位升级改造费摊销期限为 60 个月，剩余摊销期为 58 个月；装修费摊销期限为 120 个月，剩余摊销期为 108 个月。

13、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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
资产减值准备	34,900,229.36	8,725,057.34	25,674,981.32	6,418,745.33
长期应付职工薪酬	27,690,376.86	6,922,594.21	29,580,730.44	7,395,182.61
可抵扣亏损			1,634,723.06	408,680.77
合计	62,590,606.22	15,647,651.55	56,890,434.82	14,222,608.71

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备		58,780.25
长期应付职工薪酬		184,172.73
可抵扣亏损	170,622,502.02	106,101,198.66
合计	170,622,502.02	106,344,151.64

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 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
2021 年	70,731,851.00	81,252,770.42	-
2022 年	10,565,897.00	24,848,428.24	-
2023 年	<u>89,324,754.02</u>	-	-
合计	<u>170,622,502.02</u>	<u>106,101,198.66</u>	

14、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	21,238,123.45	1,410,487.43	48,336.36	-	22,600,274.52
其他应收款坏账准备	495,638.12	-165,239.39	10,443.89	-	319,954.84
贷款损失准备	<u>12,000,000.00</u>	<u>11,960,000.00</u>	-	-	<u>23,960,000.00</u>
合计	<u>33,733,761.57</u>	<u>13,205,248.04</u>	<u>58,780.25</u>	-	<u>46,880,229.36</u>

注：本期坏账转回金额为处置子公司江苏灌河国际港务有限公司期初资产减值准备余额。

15、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,320,000,000.00	1,017,000,000.00
未终止确认的已贴现票据	-	<u>15,705,450.96</u>
合计	<u>1,320,000,000.00</u>	<u>1,032,705,450.96</u>

注：公司不存在已逾期未偿还短期借款情况，不存在未终止确认的已贴现票据。

16、吸收存款及同业存放

项目	期末余额	期初余额
活期存款	1,782,197,970.13	2,331,049,457.08
定期存款	31,000,000.00	45,000,000.00
存入保证金	<u>24,037,810.00</u>	<u>22,537,810.00</u>
合计	<u>1,837,235,780.13</u>	<u>2,398,587,267.08</u>

17、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	<u>78,658,829.68</u>	<u>190,604,672.67</u>
合计	<u>78,658,829.68</u>	<u>190,604,672.67</u>

(1) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		

(2) 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	78,658,829.68	190,604,672.67

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
连云港港务工程建设有限公司	5,499,296.29	2 至 3 年	未结算工程款
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	2,314,705.14	1 至 2 年	未结算设计费
中国石油天然气第一建设有限公司	1,360,400.00	1 至 2 年	未结算物资款
合计	9,174,401.43		

③ 应付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例
中交第三航务工程局有限公司江苏分公司	非关联方	26,975,389.99	34.29%
连云港港务工程建设有限公司	关联方	5,499,296.29	6.99%
上海振华重工（集团）股份有限公司	非关联方	2,836,082.48	3.61%
连云港港口建筑安装工程公司	关联方	2,603,042.76	3.31%
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	非关联方	2,314,705.14	2.94%
合计		40,228,516.66	51.14%

④ 应付关联方款项见附注十一、5、(2)。

18、预收账款

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
预收账款	11,951,125.53	15,648,152.18

(2) 本报告期不存在账龄超过 1 年的重要预收款项情况。

(3) 前五名预收款项情况

客户名称	期末余额	占总金额比例	账龄	款项性质
连云港中富国际船舶代理有限公司	1,020,343.51	8.54%	1 年以内	港口作业费
浙江浙能富兴燃料有限公司	836,031.72	7.00%	1 年以内	港口作业费
连云港化肥站	684,401.53	5.73%	1 年以内	港口作业费
安徽省皖煤国贸有限责任公司	500,000.00	4.18%	1 年以内	港口作业费
上海申能投资发展有限公司	485,909.90	4.07%	1 年以内	港口作业费
合计	3,526,686.66	29.52%		

(4) 预收关联方款项见附注十一、5、(2)。

19、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	13,077,692.42	397,414,063.70	396,423,565.03	14,068,191.09
离职后福利-设定提存计划		75,428,742.69	75,428,742.69	
辞退福利				
合计	13,077,692.42	472,842,806.39	471,852,307.72	14,068,191.09

(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	10,758,328.39	301,384,824.55	299,749,900.14	12,393,252.80
职工福利费	699,651.75	29,560,053.36	30,259,705.11	
社会保险费		25,487,643.82	25,487,643.82	
其中：医疗保险费		20,400,926.90	20,400,926.90	
工伤保险费		2,237,145.24	2,237,145.24	
生育保险费		2,849,571.68	2,849,571.68	
住房公积金		33,792,576.00	33,792,576.00	
工会经费	1,576,614.13	5,895,041.19	5,878,773.13	1,592,882.19
职工教育经费	43,098.15	1,293,924.78	1,254,966.83	82,056.10
合计	13,077,692.42	397,414,063.70	396,423,565.03	14,068,191.09

(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		54,105,249.80	54,105,249.80	
失业保险		1,451,950.09	1,451,950.09	
企业年金		19,871,542.80	19,871,542.80	
合计		75,428,742.69	75,428,742.69	

注：截至报告期末无应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额。奖金余额主要是因为根据《江苏连云港港口股份有限公司经营业绩考核暂行办法》确定 2018 年度各所属单位考核兑现奖金，于 2019 年 1 月前发放完毕。

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,566,795.52	2,461,759.73
增值税	2,782,393.44	2,941,805.75
环境保护税	517,952.04	-
房产税	1,319,157.49	1,045,901.29
城市维护建设税	333,452.44	376,587.24
教育费附加	142,908.19	161,394.53
地方教育费附加	95,272.12	107,596.36
个人所得税	209,214.69	255,764.01
印花税	271,943.12	37,155.47
港口建设费	8,480,970.24	7,462,511.24
港口设施保安费	3,122,983.75	3,148,054.96
土地使用税	2,140.34	9,370.61
合计	<u>21,845,183.38</u>	<u>18,007,901.19</u>

21、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	40,500,776.10	40,860,300.47
应付股利	-	-
其他应付款	<u>89,479,111.08</u>	<u>152,439,258.65</u>
合计	<u>129,979,887.18</u>	<u>193,299,559.12</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	806,171.24	732,535.13
短期借款应付利息	2,553,833.33	1,872,820.05
超短期融资券利息	8,662,000.00	-
短期融资券利息	-	13,811,178.08
债券利息	28,089,073.47	24,329,550.00
应付定期存款利息	184,997.23	98,294.46
应付保证金存款利息	<u>204,700.83</u>	<u>15,922.75</u>
合计	<u>40,500,776.10</u>	<u>40,860,300.47</u>

(2) 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
押金、保证金	5,319,819.30	4,212,851.20
代收代付款	12,477,475.70	15,056,351.39
往来款	24,372,365.72	19,768,801.79
暂估入账工程款	47,309,450.36	113,401,254.27
合计	89,479,111.08	152,439,258.65

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

公司名称	期末余额	账龄	未结转原因
物流场站暂估入账	31,068,578.04	2 至 3 年	尚在结算中
55-57 泊位暂估入账	10,712,671.70	2 至 3 年	尚在结算中
连云港港口建设项目管理有限公司	1,896,962.26	3 至 4 年	尚在结算中
连云区房屋征收局	1,317,410.00	1 至 2 年	尚在结算中
连云港润通环境工程有限公司	1,064,000.00	3 至 4 年	尚在结算中
连云港云农散货包装有限公司	1,033,959.53	5 年以上	无法支付
合计	47,093,581.53		

③ 其他应付款前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占总金额比例
物流场站暂估入账	31,068,578.04	2 至 3 年	34.72%
中化国际物流有限公司	19,600,000.00	1 年以内	21.90%
55-57 泊位暂估入账	10,712,671.70	2 至 3 年	11.97%
连云港港口集团有限公司	3,026,510.16	1 年以内	3.38%
连云港港口建设项目管理有限公司	1,896,962.26	3 至 4 年	2.12%
合计	66,304,722.16		74.09%

④ 其他应付款关联方款项见附注十一、5、(2)。

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券		109,564,232.00
一年内到期的长期借款	68,000,000.00	135,540,000.00
一年内到期的长期应付款	74,863,530.07	82,225,898.55
合计	142,863,530.07	327,330,130.55

23、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
短期融资券		450,000,000.00
超短期融资券	450,000,000.00	
合计	450,000,000.00	450,000,000.00

(2) 本年度发行的融资券情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 连云港港 SCP001	100 元/佰元面值	2018/2/26	180 天	450,000,000.00
18 连云港港 SCP002	100 元/佰元面值	2018/8/7	270 天	450,000,000.00
合计				900,000,000.00

24、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款		50,000,000.00
保证借款		61,000,000.00
抵押借款	187,299,166.72	207,299,166.72
信用借款		48,000,000.00
合计	187,299,166.72	366,299,166.72

注：

(1) 抵押借款系子公司连云港港口国际石化港务有限公司于 2014 年 12 月 1 日向中国银行股份有限公司连云港核电站支行取得借款 380,000,000.00 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：284079112D14092101，由连云港港口国际石化港务有限公司提供海域使用权抵押并追加本项目形成的码头资产作抵押，签订编号为 2014 连中银核抵字 284079112-01 号的担保合同，该笔借款截至 2018 年 12 月 31 日余额为 207,299,166.72 元，按照约定，2019 年 12 月 31 日前需还款 20,000,000.00 元，划分为一年内到期的非流动负债，长期借款科目余额为 187,299,166.72 元；

(2) 江苏连云港港口股份有限公司于 2012 年 9 月 18 日向中国银行股份有限公司连云港核电支行取得信用借款 640,000,000.00 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：150166694D12091401，该笔借款截至 2018 年 12 月 31 日余额为 48,000,000.00 元，按照约定，2019 年 12 月 31 日前需还款 48,000,000.00 元，划分为一年内到期的非流动负债，长期借款科目余额为 0.00 元。

25、应付债券

(1) 应付债券明细表

项目	期末余额	期初余额
应付债券-面值	1,095,359,000.00	1,305,000,000.00
减：一年内回售应付债券面值		109,641,000.00
应付债券-利息调整		-1,928,529.82
减：一年内回售应付债券利息调整		-76,768.00
合计	<u>1,095,359,000.00</u>	<u>1,193,507,238.18</u>

(2) 应付债券增减变动

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	应付债券 -利息调整	一年内回售面 值及利息调整	本期回售	期末余额
14 连云港	2015/3/23	5 年	645,000,000.00			109,641,000.00	535,359,000.00
15 连云港	2015/12/11	5 年	<u>660,000,000.00</u>			<u>100,000,000.00</u>	<u>560,000,000.00</u>
合计			<u>1,305,000,000.00</u>			<u>209,641,000.00</u>	<u>1,095,359,000.00</u>

注：根据本公司公开发行公司债券募集说明书的约定：“14 连云港”投资者有权选择在第 3 个计息年度付息日（2018 年 3 月 20 日），将其持有的本期债券全部或部分按面值回售给发行人；“15 连云港”投资者有权选择在第 3 个计息年度付息日（2018 年 12 月 10 日），将其持有的本期债券全部或部分按面值回售给发行人。故本期回售应付债券本金 209,641,000.00 元（不含利息）。

26、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	901,478.03	75,793,090.29

(2) 长期应付款中应付融资租赁款明细

项目	期末余额	期初余额
资产负债表日后第 1 年	76,926,489.29	88,885,731.25
资产负债表日后第 2 年	933,648.28	76,926,489.29
资产负债表日后第 3 年		933,648.28
以后年度		
最低租赁付款额合计	77,860,137.57	166,745,868.82
减：未确认融资费用	2,095,129.47	8,726,879.98
应付融资租赁款	75,765,008.10	158,018,988.84
其中：一年内到期的应付融资租赁款	74,863,530.07	82,225,898.55
一年后到期的应付融资租赁款	901,478.03	75,793,090.29

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

27、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	27,690,376.86	29,764,903.17
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>27,690,376.86</u>	<u>29,764,903.17</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	29,764,903.17	31,470,217.61
计入当期损益的设定受益成本	3,254,118.54	2,988,042.31
其中：当期服务成本	1,472,145.92	1,416,732.32
过去服务成本		
结算利得（损失以“-”表示）		
利息净额	1,781,972.62	1,571,309.99
减：已支付的福利	<u>5,328,644.85</u>	<u>4,693,356.75</u>
期末余额	<u>27,690,376.86</u>	<u>29,764,903.17</u>

28、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
政府扶持奖励	1,246,666.68		1,246,666.68		土地差价补偿

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	处置子公司 减少	期末余额	与资产相关 /与收益相关
土地差价补偿	1,246,666.68		219,999.99	1,026,666.69		与资产相关

29、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	
有限售条件股份合计							
无限售条件股份合计	1,015,215,101.00						1,015,215,101.00
股份总数	<u>1,015,215,101.00</u>						<u>1,015,215,101.00</u>

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

30、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	1,752,547,138.65			1,752,547,138.65
同一控制下企业合并资本溢价	-83,629,813.53		58,362,037.00	-141,991,850.53
其他资本公积	849,574.21			849,574.21
合计	1,669,766,899.33			1,611,404,862.33

注：由于本报告期同一控制下企业合并连云港港口集团财务有限公司，追溯调整增加资本公积期初数 55,000,000.00 元，调整减少资本公积本期数 58,362,037.00 元。

31、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		8,891,646.97		8,891,646.97

注：本报告期回购本公司股票支付金额 8,891,646.97 元，回购股数为 2,918,600.00 股。

32、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		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：所得税费用
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动				
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				
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	27,414.23	-9,098.16		
其中：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				
可供出售金融资产公允价值变动损益				
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额	27,414.23	-9,098.16		
其他综合收益合计	27,414.23	-9,098.16		

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动			
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			

江苏连云港港口股份有限公司
2018 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	本期发生金额		期末余额
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-9,098.16		18,316.07
其中：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			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额	-9,098.16		18,316.07
其他综合收益合计	-9,098.16		18,316.07

33、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	1,167,009.29	12,875,732.56	14,042,741.85	

34、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	132,616,191.83			132,616,191.83
任意盈余公积	4,193,830.31			4,193,830.31
合计	136,810,022.14			136,810,022.14

35、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		15,679,957.14		15,679,957.14

注：一般风险准备是指财务公司按规定从净利润中提取的用于弥补尚未识别的可能发生的亏损风险的准备金，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），金融企业一般风险准备的余额原则上不应低于金融企业风险资产年末余额的 1.5%，财务公司是按照风险加权资产年末余额的 1.5%计提一般风险准备。

36、未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	436,342,492.09	438,372,602.49	
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)	4,053,294.78		同一控制下企业合并
调整后期初未分配利润	440,395,786.87	438,372,602.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,514,257.50	12,734,027.84	
同一控制下企业合并调整增加净利润			

江苏连云港港口股份有限公司
2018 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	期末余额	期初余额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积		558,692.45	按母公司净利润 10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备	15,679,957.14		
应付普通股股利	5,076,075.51	10,152,151.01	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	423,154,011.72	440,395,786.87	

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,279,003,502.31	1,292,952,389.13
其他业务收入	38,044,330.79	14,733,021.89
合计	1,317,047,833.10	1,307,685,411.02

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	965,679,058.49	959,086,222.34
其他业务成本	1,266,637.25	364,113.70
合计	966,945,695.74	959,450,336.04

(3) 主营业务(分业务)

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
装卸业务	1,095,705,898.91	794,126,062.59	1,097,244,814.86	766,358,305.18
堆存业务	70,305,881.26	82,477,586.99	130,268,053.23	93,341,799.34
港务管理业务	33,213,048.06	89,075,408.91	30,926,750.43	99,386,117.82
利息净收入	65,311,392.72		34,510,677.64	
利息收入	73,806,900.60		37,097,529.25	
利息支出	8,495,507.88		2,586,851.61	
手续费及佣金净收入	14,467,281.36		2,092.97	
手续费及佣金收入	14,471,698.17		5,471.70	
手续费及佣金支出	4,416.81		3,378.73	
合计	1,279,003,502.31	965,679,058.49	1,292,952,389.13	959,086,222.34

注：本年度子公司财务公司确认融资服务费 14,273,584.96 元计入手续费及佣金收入，详细内容见附注十一、4、(7)。

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 其他业务收入(分业务)

项目	本期发生额	上期发生额
租金收入	15,679,654.28	11,113,810.75
销售材料		174,439.74
修理收入	10,344.83	29,914.53
劳务收入	3,512,965.47	2,159,660.20
手续费收入	4,716.98	
其他收入	18,836,649.23	1,255,196.67
合计	38,044,330.79	14,733,021.89

(5) 其他业务成本(分业务)

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务成本	1,266,637.25	364,113.70
合计	1,266,637.25	364,113.70

(6) 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
江苏同益国际物流股份有限公司	73,165,762.60	5.56%
江苏新海发电有限公司	56,594,106.27	4.30%
益海（连云港）粮油工业有限公司	48,707,122.87	3.70%
中国连云港外轮代理有限公司	47,445,285.32	3.60%
连云港鹏辉国际货运代理有限公司	46,363,917.90	3.52%
合计	272,276,194.96	20.68%

38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,263,362.98	2,137,892.56
教育费附加	970,012.72	916,239.66
地方教育费附加	646,675.13	610,826.45
土地使用税	292,023.60	989,916.24
房产税	4,524,640.43	4,966,941.40
印花税	999,968.15	432,573.20
车船使用税	88,967.12	304,699.98
环境保护税	1,294,880.12	
合计	11,080,530.25	10,359,089.49

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	141,648,876.11	139,775,327.33
材料	2,940,815.61	1,902,525.98
燃料	655,427.67	1,428,756.47
低值易耗品	369,870.35	1,057,315.25
修理费	1,366,173.76	1,877,122.00
折旧费	14,108,018.04	13,968,883.73
水电费	8,370,421.77	7,792,821.93
劳动保护费	506,683.18	567,148.15
保险费	5,180,263.43	4,640,571.00
租赁费	2,192,990.26	1,872,514.28
办公费	2,852,374.49	3,899,389.06
邮电费	1,546,397.02	1,940,834.22
差旅费	1,677,912.19	2,327,760.21
业务招待费	2,086,045.29	3,547,220.83
咨询费	1,445,734.79	1,451,198.83
审计费	839,267.46	912,564.70
会议费	313,374.75	541,245.87
绿化费	77,623.13	31,430.82
董事会经费	887,908.21	1,079,620.16
外付劳务费	1,942,606.34	3,212,709.73
上下班交通费	405,009.64	502,389.91
长期待摊费用	7,775,597.64	7,548,485.64
排污费及卫生费	1,262,882.77	4,040,380.38
无形资产摊销	409,712.97	589,184.42
其他	5,178,611.88	2,077,268.35
合计	206,040,598.75	208,584,669.25

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	172,321,243.56	164,918,055.68
减：利息资本化	828,048.61	9,723,291.03
减：利息收入	556,968.10	874,108.15
银行手续费	2,409,582.58	2,009,572.54
合计	173,345,809.43	156,330,229.04

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,245,248.04	8,842,382.21
其中：应收账款	1,410,487.43	8,816,345.45
其他应收款	-165,239.39	26,036.76
发放贷款及垫款	11,960,000.00	12,000,000.00
合计	13,205,248.04	20,842,382.21

42、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	1,504,848.25	2,227,288.72
政府扶持奖励	219,999.99	513,333.32
合计	1,724,848.24	2,740,622.04

其中，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
稳岗补贴	1,504,848.25	2,227,288.72	与收益相关
土地差价补偿	219,999.99	513,333.32	与资产相关
合计	1,724,848.24	2,740,622.04	

43、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	42,294,843.81	29,907,710.36
购买银行理财产品产生的投资收益	7,455,605.24	2,644,155.06
处置子公司确认投资收益	18,645,915.73	
合计	68,396,364.78	32,551,865.42

44、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	17,731,257.42	377,881.49	17,731,257.42
固定资产处置损失	-769.38	-22,681.73	-769.38
合计	17,730,488.04	355,199.76	17,730,488.04

注：本期处置 14#和 16#泊位确认资产处置收益 17,229,961.33 元，详细内容见附注十一、4、(8)。

45、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	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	452,000.00	1,460,000.00	452,000.00
代征手续费	1,672,136.56	2,139,782.54	
补偿款		24,723,680.00	
废品收入	50,246.00		50,246.00
无法支付的应付款		2,960,376.21	
其他	3,352.36	29,916.00	3,352.36
合计	<u>2,177,734.92</u>	<u>31,313,754.75</u>	<u>505,598.36</u>

注：本期海事局港口建设费代征手续费返还 1,672,136.56 元，与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准持续享受，故将其计入经常性损益。

(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
财政局专利资助	6,000.00	10,000.00	与收益相关
低碳节能项目补助		1,150,000.00	
两化融合专项补助		300,000.00	
化肥装卸项目补助	80,000.00		与收益相关
收连云区财政科技发展扶持金	366,000.00		与收益相关
合计	<u>452,000.00</u>	<u>1,460,000.00</u>	

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	33,364.01	1,512.27	33,364.01
罚款及滞纳金	80,341.82	128,439.24	80,341.82
港建费手续费		1,015,000.00	
其他	111,649.44	945,631.77	111,649.44
合计	<u>225,355.27</u>	<u>2,090,583.28</u>	<u>225,355.27</u>

47、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	19,111,066.24	5,203,225.88
递延所得税费用	-1,425,042.84	-2,723,528.71
合计	<u>17,686,023.40</u>	<u>2,479,697.17</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	36,234,031.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,058,507.90
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	810,296.77
非应税收入的影响	-18,294,918.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,496,589.80
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	23,615,547.25
所得税费用	17,686,023.40

48、其他综合收益

详见附注六、32。

49、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	556,968.10	874,108.15
补贴收入	1,956,848.25	3,687,288.72
其他	8,070,019.36	
合计	10,583,835.71	4,561,396.87

(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	2,852,374.49	3,899,389.06
差旅费及上下班交通费	2,082,921.83	2,830,150.12
业务招待费	2,086,045.29	3,547,220.83
会议费	313,374.75	541,245.87
审计及咨询费	2,285,002.25	2,363,763.53
保险费	5,180,263.43	4,640,571.00
董事会经费	887,908.21	1,079,620.16
排污费及卫生费	1,262,882.77	4,040,380.38
罚款及滞纳金	80,341.82	128,439.24
其他	621,311.34	9,068,621.20
因未决诉讼被冻结款项	19,888,343.00	
合计	37,540,769.18	32,139,401.39

(3) 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
发行短期融资券	450,000,000.00	450,000,000.00
发行超短期融资券	450,000,000.00	-
合计	900,000,000.00	450,000,000.00

(4) 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
筹资手续费	2,407,522.79	2,036,240.53
分红手续费	-	156,124.17
融资租赁租金	89,107,162.31	89,830,462.40
短期融资券	900,000,000.00	650,000,000.00
回购本公司股票	8,891,646.97	-
合计	1,000,406,332.07	742,022,827.10

50、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	18,548,008.20	14,509,866.51
加: 资产减值准备	13,205,248.04	20,842,382.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,208,729.83	230,360,676.46
无形资产摊销	409,712.97	567,686.21
长期待摊费用摊销	11,622,114.32	10,514,660.52
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)	-17,730,488.04	-355,199.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	33,364.01	1,512.27
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	173,902,777.53	157,204,337.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-68,396,364.78	-32,551,865.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,425,042.84	-2,723,528.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,836,817.83	-616,832.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-412,563,561.84	-1,164,409,818.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-545,132,184.76	2,327,901,040.34
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-594,480,869.53	1,561,244,916.43
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	-	-
分红收到的应收票据	6,500,000.00	7,500,000.00

江苏连云港港口股份有限公司
2018 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	本期金额	上期金额
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,549,462,457.08	1,940,938,663.06
减：现金的年初余额	1,940,938,663.06	175,543,735.27
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	-391,476,205.98	1,765,394,927.79

(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	1,548,854,104.05	1,940,938,663.06
其中：库存现金	36.30	2,469.58
可随时用于支付的银行存款	11,082,433.43	40,129,819.40
可用于支付的存放中央银行款项（超额存款准备金）	2,160,339.38	1,896,173.97
存放同业款项	1,535,611,294.94	1,898,910,200.11
② 现金等价物	608,353.03	-
其中：其他货币资金	608,353.03	-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,549,462,457.08	1,940,938,663.06

七、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	交易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
连云港港口集团财务有限公司	51.00%	重组前受同一方控制	2018 年 11 月 30 日	完成对价支付、工商变更登记、国资委批复、江苏银保监局批复

(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
连云港港口集团财务有限公司	80,422,304.22	51,353,046.02	36,016,064.40	11,848,134.44

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 合并成本

合并成本	连云港港口集团财务有限公司
现金	316,861,300.00
非现金资产的账面价值	—
发行或承担的债务的账面价值	—
发行的权益性证券的面值	—
或有对价	—

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	连云港港口集团财务有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
现金及存放中央银行款项	135,478,903.90	131,720,622.29
存放同业款项	1,064,859,772.21	1,898,910,200.11
发放贷款和垫款	1,524,780,000.00	985,000,000.00
固定资产	15,591,417.07	15,555,729.85
无形资产	1,289,892.77	1,526,373.08
递延所得税资产	1,250,000.00	1,250,000.00
其他资产	5,347.00	1,443.00
负债：		
吸收存款	1,643,767,124.84	2,496,540,252.93
应付职工薪酬	40,603.76	67,474.61
应交税费	477,537.17	1,594,940.66
应付利息	1,694,703.28	114,217.21
其他负债	27,212,883.44	23,799,348.48
净资产	1,070,062,480.46	511,848,134.44
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	1,070,062,480.46	511,848,134.44

3、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江苏灌河国际港务有限公司	85,868,048.67	72.46%	协议出售	2018 年 3 月 31 日	完成工商变更登记	18,645,915.73

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日 剩余股权的比例	丧失控制权之日 剩余股权的账面价值	丧失控制权之日 剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量 剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的 其他综合收益转入投资损益 的金额
江苏灌河国际港务有限公司						

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏灌河国际港务有限公司	灌南县	灌南县 堆沟港镇	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)、港内驳运等	72.46%		设立(本年度已转让)
连云港港口国际石化港务有限公司	连云港市 连云区	连云港市 连云区 板桥工业园	为船舶提供码头；为委托人提供货物装卸；港口设施、设备和港口机械的租赁、维修经营	51.00%		设立
连云港鑫联散货码头有限公司	连云港市 连云港开发区	连云港市 连云港开发区 五羊路西首	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	100.00%		同一控制下 企业合并
连云港港口集团财务有限公司	连云港	连云港市 连云区	吸收成员单位存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；协助成员单位实现交易款项的收付等	51.00%		同一控制下 企业合并
江苏新陇海供应链有限公司	连云港	连云港市 连云区	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)；机械设备租赁、维修等。	100.00%		出资设立

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(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
江苏灌河国际港务有限公司（本年度已转让）	27.54%	-1,414,849.59	-	-
连云港港口国际石化港务有限公司	49.00%	-7,457,923.86	-	39,980,171.83
连云港港口集团财务有限公司	49.00%	23,906,524.15	-	523,074,147.02

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏灌河国际港务有限公司						
连云港港口国际石化港务有限公司	32,648,011.22	317,933,046.69	350,581,057.91	81,668,007.04	187,320,863.45	268,988,870.49
连云港港口集团财务有限公司	1,514,274,551.32	1,707,589,053.65	3,221,863,604.97	2,099,327,535.74	55,037,810.00	2,154,365,345.74

(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
江苏灌河国际港务有限公司	6,167,900.11	326,611,925.75	332,779,825.86	122,440,183.93	112,430,839.41	234,871,023.34
连云港港口国际石化港务有限公司	19,612,599.52	323,171,406.35	342,784,005.87	38,652,666.17	207,318,899.51	245,971,565.68
连云港港口集团财务有限公司	1,508,807,817.08	1,525,156,551.25	3,033,964,368.33	2,454,578,423.89	67,537,810.00	2,522,116,233.89

(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
江苏灌河国际港务有限公司	3,355,973.25	-5,137,434.96	-5,137,434.96	8,956,548.40
连云港港口国际石化港务有限公司	18,409,008.26	-15,220,252.77	-15,220,252.77	2,214,802.47
连云港港口集团财务有限公司	90,867,322.91	48,788,824.79	48,788,824.79	-869,010,005.28

(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
江苏灌河国际港务有限公司	12,578,346.89	-15,834,820.51	-15,834,820.51	3,195,574.00
连云港港口国际石化港务有限公司	8,671,554.80	675,841.51	675,841.51	1,947,196.96
连云港港口集团财务有限公司	36,016,064.40	11,848,134.44	11,848,134.44	1,419,195,648.96

(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、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		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		
连云港中韩轮渡有限公司	连云港	连云港开发区	海上客货班轮运输业务,自营船舶饮食供应业务;国际货运代理等业务	50.00%		50.00%	权益法
连云港轮渡株式会社	韩国	韩国仁川	海运代理、综合运输、贸易、物流相关业务、旅游等	50.00%		50.00%	权益法
新陆桥(连云港)码头有限公司	连云港	连云港开发区	码头泊位的经营,散杂货装卸、仓储、中转业务。	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	连云港开发区	集装箱运输、中转,货物装卸、运输,码头及配套设施的开发经营,集装箱修理、清洗等	45.00%		45.00%	权益法

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	
	连云港中韩轮渡有限公司	连云港轮渡株式会社
流动资产	93,555,535.91	25,500,890.73
其中：现金和现金等价物	56,605,313.71	6,458,645.21
非流动资产	418,583,819.90	1,702,080.97
资产合计	512,139,355.81	27,202,971.70
流动负债	30,749,777.05	23,435,743.41
非流动负债	334,189,325.62	279,835.02
负债合计	364,939,102.67	23,715,578.43
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	147,200,253.14	3,487,393.27
所有者权益合计	147,200,253.14	3,487,393.27
按持股比例计算的净资产份额	73,600,126.57	1,743,696.64
调整事项	-393,366.65	
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他	-393,366.65	
对联营企业权益投资的账面价值	73,206,759.92	1,743,696.64
营业收入	304,803,751.09	16,837,892.00
财务费用	35,642,412.61	160,642.51
所得税费用	-4,482,901.33	259,646.96
净利润	-423,535.93	345,107.09
综合收益总额	-423,535.93	345,107.09
调整事项	-816,798.93	36,392.63
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他	-816,798.93	36,392.63
调整后综合收益	-1,240,334.86	381,499.72

(续上表)

项目	期初余额/ 上期发生额	
	连云港中韩轮渡有限公司	连云港轮渡株式会社
流动资产	87,918,975.59	17,921,692.08
其中：现金和现金等价物	53,062,137.62	4,308,560.00
非流动资产	436,993,620.11	2,253,218.94
资产合计	524,912,595.70	20,174,911.02

江苏连云港港口股份有限公司
2018 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	期初余额/ 上期发生额	
	连云港中韩轮渡有限公司	连云港轮渡株式会社
流动负债	35,255,460.42	15,936,855.48
非流动负债	341,246,612.91	493,077.78
负债合计	376,502,073.33	16,429,933.26
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	148,410,522.37	3,744,977.76
所有者权益合计	148,410,522.37	3,744,977.76
按持股比例计算的净资产份额	74,205,261.19	1,872,488.88
调整事项	-378,333.84	
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他	-378,333.84	
对联营企业权益投资的账面价值	73,826,927.35	1,872,488.88
营业收入	259,761,552.26	19,166,493.81
财务费用	4,250,934.28	157,368.68
所得税费用	28,089.92	478,077.30
净利润	-26,296,804.78	2,793,423.68
综合收益总额	-26,296,804.78	2,793,423.68
调整事项	4,310,272.83	27,414.23
其中：商誉		
内部交易未实现利润	5,066,940.50	
其他	-756,667.67	27,414.23
调整后综合收益	-21,986,531.95	2,820,837.91

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	
	新陆桥（连云港）码头有限公司	连云港新东方国际货柜码头有限公司
流动资产	176,278,787.53	89,621,806.13
非流动资产	355,192,986.95	808,744,380.37
资产合计	531,471,774.48	898,366,186.50
流动负债	45,907,931.80	76,343,973.21
非流动负债	10,029,826.02	
负债合计	55,937,757.82	76,343,973.21
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	475,534,016.66	822,022,213.29
所有者权益合计	475,534,016.66	822,022,213.29

江苏连云港港口股份有限公司
2018 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	期末余额/ 本期发生额	
	新陆桥（连云港）码头 有限公司	连云港新东方国际货柜码头 有限公司
按持股比例计算的净资产份额	180,702,926.33	369,909,995.98
调整事项	4,475,947.80	44,776,883.76
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他	4,475,947.80	44,776,883.76
对联营企业权益投资的账面价值	185,178,874.13	414,686,879.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	241,120,196.8	344,327,748.22
净利润	13,143,366.64	90,592,589.80
综合收益总额	13,143,366.64	90,592,589.80
调整事项	-1,155,661.17	-5,772,738.02
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他	-1,155,661.17	-5,772,738.02
调整后综合收益	11,987,705.47	84,819,851.78
本年度收到的来自联营企业的股利	10,635,021.06	29,250,000.00

(续上表)

项目	期初余额/ 上期发生额	
	新陆桥（连云港）码头 有限公司	连云港新东方国际货柜码头 有限公司
流动资产	151,871,295.07	135,787,502.47
非流动资产	382,678,836.09	851,676,533.24
资产合计	534,550,131.16	987,464,035.71
流动负债	32,098,956.48	195,800,120.91
非流动负债	13,104,824.70	
负债合计	45,203,781.18	195,800,120.91
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	489,346,349.98	791,663,914.80
所有者权益合计	489,346,349.98	791,663,914.80
按持股比例计算的净资产份额	185,951,612.99	356,248,761.66
调整事项	5,306,954.12	47,374,615.87
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他	5,306,954.12	47,374,615.87

项目	期初余额/ 上期发生额	
	新陆桥（连云港）码头有限公司	连云港新东方国际货柜码头有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	191,258,567.11	403,623,377.53
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	258,758,193.56	306,523,805.52
净利润	31,096,552.81	67,907,236.90
综合收益总额	31,096,552.81	67,907,236.90
调整事项	-1,401,027.08	-5,196,204.20
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他	-1,401,027.08	-5,196,204.20
调整后综合收益	29,695,525.73	62,711,032.70
本年度收到的来自联营企业的股利	8,097,816.06	

九、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、应收利息、其他应收款、其他流动资产、发放贷款、吸收存款、应付账款、应付利息、其他应付款、短期借款、应付债券、长期借款及长期应付款等。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。

1、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货物装卸及堆存费用。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。

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 2018 年 12 月 31 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	2018 年未折现的合同现金流量					合计
	资产负债表日 账面价值	1 年内或 实时偿还	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	
短期借款	1,320,000,000.00	1,359,048,826.25				1,359,048,826.25
应付账款	77,658,829.68	77,658,829.68				77,658,829.68
其他应付款	89,479,111.08	89,479,111.08				89,479,111.08
应付利息	40,428,909.43	40,428,909.43				40,428,909.43
一年内到期非流动负债	142,863,530.07	142,863,530.07				142,863,530.07
其他流动负债						
其他流动负债	450,000,000.00	457,686,000.00				457,686,000.00
长期借款	187,299,166.72	10,713,155.38	38,802,876.66	239,755,269.70		289,271,301.74
应付债券	1,095,359,000.00		1,200,525,168.72			1,200,525,168.72
长期应付款	901,478.03		901,478.03			901,478.03

3、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。截至 2018 年 12 月 31 日,本公司的短期借款余额为 1,320,000,000.00 元,假设资产负债表日未偿付的负债金额在整个年度都未偿付,如果借款的利率分别增加或减少 25 个基点而其他所有变量维持不变,本公司本年度税前利润会减少或增加 3,300,000.00 元。

十、公允价值披露

公司管理层认为,财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十一、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	业务性质
连云港港口集团有限公司	母公司	有限责任公司 (法人独资)	江苏省 连云港市	丁锐	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	48.53%	48.53%	连云港市 国资委	91320700139008250P

2、本企业子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

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
连云港港口集团物资公司	母公司的全资子公司	913207001390081629
连云港港口餐饮服务有限公司	母公司的全资子公司	91320703MA1NNU0W3D
江苏金港湾投资有限公司	母公司的全资子公司	91320700788365194B
江苏连云港港物流控股有限公司	母公司的全资子公司	91320700072731013R
江苏上和物流园开发有限公司	母公司的全资子公司	91320700346435538H
江苏新陇海供应链有限公司	母公司的全资子公司	91320703MA1X43DP6C
江苏新天际国际贸易有限公司	母公司的全资子公司	913201000686532865
江苏智慧云港科技有限公司	母公司的全资子公司	913207001390078565
连云港百事达国际贸易有限公司	母公司的全资子公司	91320700757973840X
连云港市东桥物资贸易有限责任公司	母公司的全资子公司	91320703784362180T
连云港港口集团货运代理有限公司	母公司的全资子公司	913207001389762172
连云港港口建设项目管理有限公司	母公司的全资子公司	913207006849286696
连云港港口物流有限公司	母公司的全资子公司	91320700784362762M
连云港港务工程建设有限公司	母公司的全资子公司	913207001388902616
连云港鸿云实业有限公司	母公司的全资子公司	913207001390079016
连云港华达防水材料有限公司	母公司的全资子公司	91320700722280999F
连云港汇嘉资产管理有限公司	母公司的全资子公司	91320703MA1MCM4W1A
连云港汇信资产管理有限公司	母公司的全资子公司	913207003389032584

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(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
连云港惠港水产开发有限公司	母公司的全资子公司	91320707MA1MPY5T7G
连云港建港实业有限公司	母公司的全资子公司	91320700138996680R
连云港金港湾建设开发有限公司	母公司的全资子公司	91320703794550417B
连云港凯达船务有限公司	母公司的全资子公司	91320703713236742D
连云港凯达国际物流有限公司	母公司的全资子公司	91320700139007928X
连云港陆桥保税服务有限公司	母公司的全资子公司	91320700138974481K
连云港润通环境工程有限公司	母公司的全资子公司	91320703796137861R
连云港山海融资担保有限公司	母公司的全资子公司	91320700562979257A
连云港盛港除虫灭鼠工程服务有限公司	母公司的全资子公司	91320703666387010E
连云港天华实业有限公司	母公司的全资子公司	91320703139008031Q
连云港翔昌国际贸易有限公司	母公司的全资子公司	913207000676470790
连云港新宝湾码头有限公司	母公司的全资子公司	91320707MA1MWQ6J8C
连云港新碧湾码头有限公司	母公司的全资子公司	91320707MA1MWPRN1F
连云港新多港码头有限公司	母公司的全资子公司	91320703MA1MU2RY84
连云港新海岸房地产开发有限公司	母公司的全资子公司	913207001389961974
连云港新海岸投资发展有限公司	母公司的全资子公司	91320700779651551U
连云港新环湾码头有限公司	母公司的全资子公司	91320707MA1MWP9N11
连云港新杰湾码头有限公司	母公司的全资子公司	91320707MA1MWPUTXM
连云港新利港码头有限公司	母公司的全资子公司	91320703MA1MU2RP4G
连云港新良湾码头有限公司	母公司的全资子公司	91320707MA1MWQRA80
连云港新丝路国际集装箱发展有限公司	母公司的全资子公司	91320700569133078G
连云港新圩港码头有限公司	母公司的全资子公司	913207000695346172
连云港新亚港码头有限公司	母公司的全资子公司	91320703MA1MU2RJ5E
连云港连合供应链服务有限公司	母公司的全资子公司	91320703591111545J
新益港(连云港)码头有限公司	母公司的全资子公司	91320700769120327J
连云港新银湾码头有限公司	母公司的全资子公司	91320707MA1MWQ1K4L
连云港新云台码头有限公司	母公司的全资子公司	91320700561846444M
连云港新正湾码头有限公司	母公司的全资子公司	91320707MA1MWPWX54
连云港鑫港物业管理有限责任公司	母公司的全资子公司	91320703775401571L
连云港郁港保税服务有限公司	母公司的全资子公司	913207005795010497
连云港云洋投资有限公司	母公司的全资子公司	91320700074713476B
山海(香港)船舶融资租赁有限公司	母公司的全资子公司	2343257
山海(香港)国际贸易有限公司	母公司的全资子公司	1659286
山海(香港)国际投资有限公司	母公司的全资子公司	2437245
山海(香港)投资发展有限公司	母公司的全资子公司	1601210
山海(香港)租赁有限公司	母公司的全资子公司	1659287
山海融资租赁(连云港)有限公司	母公司的全资子公司	913207003216411400
上海郁州海运有限公司	母公司的全资子公司	91310000MA1K31DD5B

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(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
盐城海兴拖轮有限公司	母公司的全资子公司	913209223140810261
华誉投资发展有限公司	母公司的全资子公司	仍注册 1925234
连云港公路港有限公司	母公司的全资子公司	9132070058995448XQ
云港路桥(香港)投资发展公司	母公司的全资子公司	2533382
江苏港嘉节能科技有限公司	母公司的控股子公司	91320700088442590K
江苏金港湾国际物流产业股份有限公司	母公司的控股子公司	91320700668365499C
江苏新龙港港口有限公司	母公司的控股子公司	913207235955728914
连云港电子口岸信息发展有限公司	母公司的控股子公司	91320700769119326Q
连云港东粮码头有限公司	母公司的控股子公司	91320700139008285A
连云港港口工程设计研究院有限公司	母公司的控股子公司	91320700138978052R
连云港港口工程试验检测中心有限公司	母公司的控股子公司	913207035726416122
连云港海港国际旅行社有限公司	母公司的控股子公司	913207037185141310
连云港外轮理货有限公司	母公司的控股子公司	91320700139007805W
连云港先达新技术工程有限公司	母公司的控股子公司	91320700138991548L
连云港新东方集装箱码头有限公司	母公司的控股子公司	9132070072064674X7
连云港新海湾码头有限公司	母公司的控股子公司	913207075737609636
连云港新海悦拖轮有限公司	母公司的控股子公司	91320703302118135A
连云港新路带物流有限公司	母公司的控股子公司	91320700321697240P
连云港新苏港国际物流有限公司	母公司的控股子公司	913207000552433762
连云港兴港人力资源开发服务有限公司	母公司的控股子公司	91320703756447670K
连云港中哈国际物流有限公司	母公司的控股子公司	91320700310580637X
宁夏港通国际物流有限公司	母公司的控股子公司	9164110069430119X5
武夷山金川投资开发有限公司	母公司的控股子公司	91350782749094248K
西安陆港大陆桥国际物流有限公司	母公司的控股子公司	9161013959222527XJ
西安骆驼客电子商务有限公司	母公司的控股子公司	9161013931102734X1
新疆舰桥国际物流有限公司	母公司的控股子公司	91654004053171524K
宿迁交通物流有限公司	母公司的控股子公司	91320707355030217X
连云港港口建筑安装工程公司港口作业分公司	其他	91320703838994491Y
连云港港口建筑安装工程公司	其他	91320700139008146K
连云港港口储运公司	其他	913207031390083141
连云港港口房屋维修服务公司	其他	91320700139007784C
江苏灌河国际港务有限公司	其他	91320707355030217X
连云港港口公共资产管理有限公司	其他	91320723MA1MAFJW7G
连云港新旭港液化烃码头有限公司	其他	913207031390035210
连云港建港指挥部服务公司	其他	913207031390035210
连云港港口国际石化仓储有限公司	其他	91320700585517012T
江苏新苏港投资发展有限公司	其他	91320703MA1UX2F66B

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(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
连云港中外运化工国际物流有限公司	其他	91320703MA1UX2F66B
连云港中联理货有限公司	其他	91320703769893071D
连云港千红石化仓储有限公司	其他	91320700608396517M
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
沙索丰益醇工业(连云港)有限公司	其他	913207007827163447
连云港新苏港码头有限公司	其他	913207005668581372
连云港新奥港清洁能源有限公司	其他	91320700071094147T
中国连云港外轮代理有限公司	其他	913207001347665623
连云港万邦散货物流有限公司	其他	913207005713556571
连云港海天广告策划有限公司	其他	未正常状态 913207037185145454
连云港云农散货包装有限公司	其他	注销 320724000051844
江苏淮钢进出口有限公司	其他	停业 913207007539248732
连云港新东方国际货柜码头有限公司	其他	91320700663843789C
新陆桥(连云港)码头有限公司	其他	913207007658604915
江苏连云港港物流控股有限公司配送分公司	其他	913207030782065199
江苏新为多式联运有限公司	其他	91320700787650217P
江苏新航电气有限公司	其他	913207005753850872
中化国际物流有限公司	其他	913101155588267924
连云港科谊工程建设咨询有限公司	其他	91320703138994044W
连云港港口控股集团灌云有限公司	其他	9161013959222527XJ
连云港港口控股集团灌南有限公司	其他	9161013931102734X1
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	91320707MA1UTWC83H

4、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	关联方交易 定价程序 及决策方式	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
连云港港口集团有限公司外 轮服务分公司	生产用水	协议价格	6,030,450.78	16.71%	5,311,301.23	14.54%

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(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	关联方交易 定价程序 及决策方式	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
连云港港口集团有限公司供电工程分公司	生产用电	协议价格	30,052,877.17	83.29%	36,622,043.07	84.57%
江苏智慧云港科技有限公司	通讯服务	协议价格	<u>2,555,820.58</u>	100.00%	<u>2,774,013.73</u>	100.00%
合计			<u>38,639,148.53</u>		<u>44,707,358.03</u>	

注：

- 1) 生产用水：连云港市区自来水基准到户价加上管道维护费用 1.42 元/吨；
- 2) 通讯服务：通讯费用按电信部门规定的收费标准执行；
- 3) 生产用电：江苏电网销售现行定价加上二次供电成本 0.34 元/度。

② 向关联方采购商品

关联方	关联交易内容	关联方交易 定价程序 及决策方式	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
连云港港口集团有限公司物资分公司	购买材料及燃料	协议价格	65,912,093.82	55.60%	61,401,682.87	63.21%
连云港盛港除虫灭鼠工程服务有限公司	购买药剂	协议价格	343,712.23	100.00%	612,608.09	100.00%
连云港天华实业有限公司	购买纯净水	协议价格			14,400.85	100.00%
连云港新奥港清洁能源有限公司	购买天然气	协议价格	5,976,939.21	11.62%	4,464,915.18	4.60%
江苏智慧云港科技有限公司	购买设备	协议价格	<u>262,499.97</u>	100.00%	<u>1,836,134.38</u>	11.19%
合计			<u>72,495,245.23</u>		<u>68,329,741.37</u>	

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

③ 接受关联方提供的施工服务

关联方	关联交易内容	关联方交易 定价程序 及决策方式	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
连云港港口集团 有限公司供电工 程分公司	维修服务	协议价格	986,309.22	5.75%	713,900.08	1.46%
连云港港务工程 建设有限公司	安装工程	协议价格	5,244,928.65	1.46%	464,798.61	
连云港港口集团 有限公司铁路运 输分公司	维修服务	协议价格	2,000,509.29	11.67%	1,216,484.67	2.49%
连云港建港实业 有限公司	安装工程	协议价格	909,936.92	0.16%	8,177,769.26	7.67%
连云港港口建筑 安装工程公司	安装工程	协议价格	10,332,948.46	7.78%	12,383,724.13	11.61%
连云港港口房屋 维修服务公司	维修服务	协议价格	<u>1,159,554.04</u>	6.76%	<u>1,291,538.85</u>	2.64%
合计			<u>20,634,186.58</u>		<u>23,318,618.38</u>	

④ 接受关联方提供的堆存服务

关联方	关联交易内容	关联方交易 定价程序 及决策方式	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
新陆桥（连云港） 码头有限公司	堆存服务	协议价格	954,421.20	1.02%	486,215.34	0.59%
江苏连云港港物 流控股有限公司	堆存服务	协议价格			6,606.68	0.01%
连云港新云台码 头有限公司	堆存服务	协议价格	372,646.62	0.40%	1,110,822.87	1.34%
连云港中哈国际 物流有限公司	堆存服务	协议价格	292,728.00	0.31%	332,893.23	0.40%
连云港郁港保税 服务有限公司	堆存服务	协议价格	<u>870,872.72</u>	<u>0.93%</u>	<u>2,180,351.16</u>	<u>2.63%</u>
合计			<u>2,490,668.54</u>	<u>2.65%</u>	<u>4,116,889.28</u>	<u>4.97%</u>

⑤ 接受关联方提供的其他服务

关联方	关联交易内容	关联方交易 定价程序 及决策方式	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
连云港港口集团有限公司铁路运输分公司	铁路运输	协议价格	5,656,559.50	100.00%	5,958,155.75	100.00%
连云港中联理货有限公司	水尺费	协议价格	51,323.68	100.00%	127,198.35	100.00%
连云港中联理货有限公司	包干费	协议价格	229,656.15	28.22%	165,067.94	0.20%
连云港润通环境工程有限公司	防尘排污费	协议价格	1,023,477.28	100.00%	1,276,606.51	100.00%
连云港电子口岸信息发展有限公司	数据处理费	协议价格	287,954.02	100.00%	705,764.63	100.00%
连云港天华实业有限公司	劳务费	协议价格	1,827,000.00	0.74%		
连云港科谊工程建设咨询有限公司	监理费	协议价格	1,718,867.93	100.00%	2,267,462.27	100.00%
连云港鑫港物业管理有限责任公司	物业费	协议价格	397,390.58	100.00%	293,158.52	100.00%
连云港港口集团有限公司轮驳分公司	拖轮费	协议价格	1,427,448.13	100.00%	635,619.82	100.00%
连云港港口工程设计研究院有限公司	管理费	协议价格	566,037.74	100.00%	1,492,203.78	100.00%
连云港港口工程设计研究院有限公司	测量费	协议价格	301,886.79	100.00%	1,011,187.34	100.00%
连云港新苏港码头有限公司	劳务费	协议价格	3,614,811.51	1.47%	463,278.51	0.36%
连云港港口储运公司	劳务费	协议价格	39,809.91	0.02%	28,900.51	0.02%
中国连云港外轮代理有限公司	理货费	协议价格	50,861.88	70.62%	117,584.90	100.00%

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(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	关联方交易 定价程序 及决策方式	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
中国连云港外轮 理货有限公司	理货费	协议价格	21,160.38	29.38%		
连云港新东方 集装箱码头有 限公司	包干费	协议价格			47,235.85	0.04%
连云港兴港人 力资源开发服 务有限公司	人力外包 管理费	协议价格	2,859,931.40	34.90%	4,651,621.00	45.45%
连云港港口装 卸劳务公司	人力外包 管理费	协议价格	2,007,249.20	24.50%	956,815.42	9.35%
连云港港口建筑 安装工程公司港 口作业分公司	人力外包 管理费	协议价格	3,326,325.40	40.60%	3,287,092.60	32.12%
江苏新为多式 联运有限公司	运费	协议价格	591,986.67	4.86%	1,516,525.55	4.67%
连云港东粮码 头公司	运费	协议价格	3,334.41	0.03%	17,672.32	0.05%
连云港新东方 国际货柜码头 有限公司	包干费	协议价格	957,031.42	80.65%	135,592.45	0.20%
连云港新海岸房 地产开发公司	代收水电费	协议价格	211,212.88	100.00%	273,067.35	100.00%
连云港远港物 流有限公司	分流费	协议价格			24,177.11	0.07%
中化国际物流 有限公司	劳务费	协议价格	693,396.23	0.28%	693,396.23	2.13%
连云港港口集 团有限公司	购置设备	协议价格			32,000.00	0.30%
连云港港口集 团有限公司	岸线费	政府定价	<u>5,000,000.00</u>	100.00%	<u>16,500,000.00</u>	100.00%
合计			<u>32,864,713.09</u>		<u>42,677,384.71</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。

(2) 出售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	关联方 交易定价	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
江苏连云港港物 流控股有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	2,055,230.93	0.1718%	22,175,937.07	1.7600%
连云港中韩轮渡 有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	14,727,979.45	1.2281%	6,353,527.48	0.5000%
连云港中韩物流 有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	535,625.91	0.0448%	1,525.47	0.0001%
益海(连云港)粮油 工业有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	49,067,674.55	4.1012%	54,882,088.99	4.3600%
新陆桥(连云港)码 头有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	2,100,051.84	0.1755%	93,193.56	0.0100%
中国连云港外轮 代理有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	49,151,089.89	4.0986%	29,460,252.82	2.3400%
连云港郁港保税 服务有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	6,383,284.32	0.5335%	2,751,621.66	0.2200%
连云港陆桥保税 服务有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	6,293,395.00	0.5260%	1,873,921.29	0.1500%
沙索丰益醇工业 (连云港)有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	132,069.61	0.0110%	168,447.21	0.0100%
连云港东粮码头 有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	248,993.08	0.0208%	912,439.13	0.0700%
连云港翔昌国际 贸易有限公司	提供劳务	协议价格	220,140.00	0.0184%		
连云港新苏港码 头有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	1,017,820.94	0.0851%	1,113,693.71	0.0900%
连云港新云台码 头有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	174,535.93	0.0146%	692,421.61	0.0600%
连云港千红石化 仓储有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	5,991,686.22	0.5008%	7,191,101.23	0.5700%
连云港远港物流 有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	2,096,736.55	0.1752%	3,985,511.05	0.3200%
连云港凯达船务 有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	184,681.34	0.0154%	661,395.94	0.0500%

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(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	关联方 交易定价	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
连云港港口公共资 产管理有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	1,482,877.36	0.0048%	1,225,408.49	0.1000%
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	协议价格			9,434.67	0.0010%
丰益油脂科技(连 云港)有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	2,006,746.83	0.1677%	1,173,872.47	0.0900%
江苏新为多式联 运有限公司	提供港口 作业服务	协议价格			4,913.21	0.0004%
连云港港口国际石 化仓储有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	9,193,484.48	0.7684%	8,372,590.21	0.6700%
连云港港口物流 有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	407,825.99	0.0341%	12,597,517.22	1.0000%
连云港港铁国际 集装箱多式联运 有限公司	提供港口 作业服务	协议价格			123,578.48	0.0100%
连云港凯达国际 物流有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	8,531,013.79	0.7130%	484,256.25	0.0400%
连云港新圩港码 头有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	122,499.06	0.0102%	316,750.00	0.0300%
江苏新航电气有 限公司	劳务费	协议价格	635,354.18	0.0530%	167,313.07	0.0100%
连云港中哈国际 物流有限公司	劳务费	协议价格	182,075.43	0.0152%		
连云港港口集团 有限公司铁路运 输分公司	劳务费	协议价格			2,315.85	0.0002%
连云港新海湾码 头有限公司	劳务费	协议价格	367,924.53	0.0307%		
连云港盛港除虫 灭鼠工程服务有 限公司	劳务费	协议价格	20,584.91	0.0017%	18,113.21	0.0014%
中国连云港外轮 代理有限公司	劳务费	协议价格			26,415.09	0.0021%
合计			<u>163,331,382.12</u>	<u>13.6197%</u>	<u>156,839,556.44</u>	<u>12.4630%</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，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) 承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	年度确认 的租赁费
连云港港口集团有 限公司	江苏连云港 港口股份有 限公司	土地租赁	2001-11-1	2026-10-15	协议价格	9,423,456.57
连云港港口集团有 限公司	江苏连云港 港口股份有 限公司	房屋租赁	2018-1-1	2018-12-31	协议价格	952,380.95
连云港港口国际石 化仓储有限公司	连云港港口 国际石化港 务有限公司	房屋租赁	2018-1-1	2018-12-31	协议价格	1,170,692.73

注：

① 本公司与连云港港口集团有限公司共签订了 7 份土地租赁协议，协议情况见下表：

序号	起租日期	面积(M2)	单价 (元/M2*年)	年租金总额 (元)
1	2001-11-1	509,633.80	6.00	3,057,802.80
2	2004-9-1	121,810.10	6.00	730,860.60
3	2005-1-1	20,203.90	6.00	121,223.40
4	2005-8-1	10,918.40	6.00	65,510.40
5	2005-12-1	935,454.30	6.00	5,612,725.80
6	2006-9-1	7,102.40	6.00	42,614.40
7	2006-10-16	43,982.00	6.00	263,892.00
合计		1,649,104.90		9,894,629.40

② 本公司与港口集团签订了《房屋租赁合同》，租赁港口大厦办公用房，2018 年度租金为 952,380.95 元。

③ 子公司连云港港口国际石化港务有限公司与连云港港口国际石化仓储有限公司签订了《房屋租赁合同》，租赁石化仓储综合楼等办公用房，2018 年度确认租金为 1,170,692.73 元。

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 出租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	年度确认 的租赁收入
江苏连云港港口股份有限公司	连云港新奥港清洁能源有限公司	场地租赁	2017-1-1	2018-12-31	协议价格	108,108.11
江苏连云港港口股份有限公司	连云港港务工程建设有限公司	泊位租赁	2017-9-20	2018-9-19	协议价格	4,377,177.18
江苏连云港港口股份有限公司	连云港鸿云实业有限公司	场地租赁	2017-6-1	2020-5-31	协议价格	6,944,585.18
江苏连云港港口股份有限公司	连云港中韩轮渡有限公司	场地租赁	2016-1-1	2020-12-31	协议价格	1,399,285.71
江苏连云港港口股份有限公司	连云港港口控股集团徐圩有限公司	房屋租赁	2018-1-1	2018-12-31	协议价格	2,857,142.86

(5) 关联方利息收入

关联方	关联交易内容	关联方交易 定价程序 及决策方式	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
连云港港口集团有限公司	利息收入	约定利率	10,629,040.86	14.40%	3,649,850.61	9.84%
连云港港务工程建设有限公司	利息收入	约定利率	9,310,892.31	12.62%	3,203,040.86	8.63%
连云港港口物流有限公司	利息收入	约定利率	8,082,325.09	10.95%	626,965.40	1.69%
连云港新丝路国际集装箱发展有限公司	利息收入	约定利率	5,199,907.46	7.05%	1,662,810.31	4.48%
连云港新海湾码头有限公司	利息收入	约定利率	1,890,357.70	2.56%		
连云港新圩港码头有限公司	利息收入	约定利率	2,420,656.50	3.28%	295,243.72	0.80%
江苏连云港港口物流控股有限公司	利息收入	约定利率	8,445,224.10	11.44%	3,733,750.01	10.06%
合计			45,978,404.02	62.30%	13,171,660.91	35.50%

(6) 关联方利息支出

关联方	关联交易内容	关联方交易 定价程序 及决策方式	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
关联单位利息支出	利息支出	约定利率	8,495,507.88	100.00%	2,586,851.61	100.00%

(7) 手续费及佣金收入

关联方	关联交易内容	关联方交易 定价程序 及决策方式	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
江苏灌河国际港务有限公司	委托贷款 手续费	协议价格			754.72	13.79%
连云港科谊工程建设咨询有限公司	其他	协议价格			4,716.98	86.21%
连云港港口集团有限公司	财务咨询 手续费	协议价格	14,273,584.96	98.63%		
连云港新丝路国际集装箱发展有限公司	财务咨询 手续费	协议价格	47,169.81	0.33%		
江苏连云港港物流控股有限公司	财务咨询 手续费	协议价格	150,943.40	1.04%		
合计			14,471,698.17	100.00%	5,471.70	100.00%

注：本报告期财务公司向港口集团提供融资服务，确认融资服务费收入金额为 14,009,434.01 元，为港口集团提供财务顾问服务，确认财务顾问费收入 264,150.95 元，合计金额为 14,273,584.96 元。

(8) 关联方资产转让

项目	本期发生额	上期发生额
连云港新云台码头有限公司	3,145,000.00	
连云港港口集团有限公司	42,976,000.00	
合计	46,121,000.00	

注：由于马腰作业区 14#和 16#泊位不再承担液体散货作业功能，目前主要作为工作船码头进行船舶维修等工作，鉴于港口集团远期计划发展冷链物流仓储，经双方协商，公司向港口集团出售 14#和 16#泊位相关资产，本年度确认资产处置收益为 17,229,961.33 元。

本报告期子公司连云港鑫联散货码头有限公司向连云港新云台码头有限公司出售装载机，资产处置收益为 426,678.32 元。

(9) 关联方股权出售

项目	本期发生额	上期发生额
连云港港口集团有限公司	85,868,048.67	

注：本年度本公司向母公司港口集团出售子公司灌河 72.46%的股权，港口集团支付对价 85,868,048.67 元，确认投资收益 18,645,915.73 元。

(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 日与港口集团签订以港口集团为委托方，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，本公司以新益港、东粮码头、新东方集装箱、新苏港、新海湾、新圩港六家公司 2018 年 5-12 月份的收入的 2.00%确认本年度托管收入，本年度确认股权托管收入 16,664,167.94 元。

(11) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	拆借利率	起始日	到期日
拆入				
中化国际物流有限公司	19,600,000.00	4.3500%	2018-7-6	2019-7-5

注：本期拆入关联方资金系子公司石化向其另一个股东中化国际物流有限公司借入的款项，合计关联方资金拆借利息支出为 423,931.66 元。

(12) 关联方担保

① 融资性保函

连云港港口集团有限公司于 2018 年 7 月 25 日向中国农业银行连云港连云支行申请出具融资性保函，保函金额为美元 2,000.00 万元整，由子公司财务公司为该笔融资性保函提供存单质押担保，质押金额为 2,350.00 万元整，港口集团于 2018 年 7 月 27 日向财务公司缴存金额为 2,350.00 万元整保证金作为反担保，反担保期限自缴存之日起至财务公司解除担保义务日止。

② 履约保函

连云港科谊工程建设咨询有限公司因疏浚工程中标于 2017 年 12 月 20 日向子公司财务公司申请开具受益人为连云港港航道建设指挥部，金额为 537,810.00 元的履约保函，期限为自保函开立之日起 42 个月，保证方式为 100.00%保证金质押。

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

5、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	减值准备	账面余额	减值准备
应收账款				
连云港凯达国际物流有限公司	-	-	1,468,798.32	587,519.33
连云港中韩轮渡有限公司	1,080.00	54.00	389,847.64	19,492.38
益海(连云港)粮油工业有限公司	3,936,399.52	196,819.98	4,556,512.24	227,825.61
中国连云港外轮代理有限公司	6,648,643.75	332,432.19	2,559,509.73	127,975.49
江苏淮钢进出口有限公司	6,549.08	3,274.54	9,238.14	3,695.26
江苏连云港港物流控股有限公司	-	-	7,568,869.38	378,443.47
连云港中韩物流有限公司	11,687.37	584.37	1,617.00	80.85
连云港远港物流有限公司	105,898.50	5,294.93	-	-
连云港新苏港码头有限公司	130,163.13	6,508.16	-	-
连云港翔昌国际贸易有限公司	127,144.88	6,357.24	-	-
连云港新圩港码头有限公司	129,849.00	6,492.45	-	-
连云港港口集团有限公司铁路运输分公司	-	-	3,799.27	222.87
连云港港务工程建设有限公司	-	-	2,554,822.82	127,741.14
丰益油脂科技(连云港)有限公司	-	-	504,251.24	25,212.56
连云港新奥港清洁能源有限公司	120,000.00	6,000.00	120,000.00	6,000.00
沙索丰益醇工业(连云港)有限公司	-	-	92,396.27	4,619.81
连云港郁港保税服务有限公司	-	-	1.00	0.05
江苏新航电气有限公司	-	-	177,351.85	8,867.59
连云港港口国际石化仓储有限公司	<u>6,719,344.10</u>	<u>335,967.21</u>	<u>4,493,277.89</u>	<u>224,663.89</u>
合计	<u>17,936,759.33</u>	<u>899,785.07</u>	<u>24,500,292.79</u>	<u>1,742,360.30</u>
预付账款				
连云港兴港人力资源开发服务有限公司	-	-	<u>702,883.58</u>	-
合计	-	-	<u>702,883.58</u>	-
其他应收款				
连云港港口集团有限公司	252,000.00	70,100.00	230,000.00	23,000.00
江苏新航电气有限公司	673,475.43	33,673.77	-	-
连云港港口公共资产管理有限公司	-	-	1,175,933.00	58,796.65
连云港新圩港码头有限公司	625,453.00	48,060.40	335,755.00	16,787.75
连云港新海湾码头有限公司	<u>390,000.00</u>	<u>19,500.00</u>	-	-
合计	<u>1,940,928.43</u>	<u>171,334.17</u>	<u>1,741,688.00</u>	<u>98,584.40</u>

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(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	减值准备	账面余额	减值准备
发放贷款及垫款				
连云港港口集团有限公司	218,000,000.00	4,360,000.00	126,000,000.00	1,890,000.00
连云港港务工程建设有限公司	300,000,000.00	6,000,000.00	200,000,000.00	3,000,000.00
连云港港口物流有限公司	200,000,000.00	4,000,000.00	100,000,000.00	1,500,000.00
连云港新丝路国际集装箱发展有限公司	100,000,000.00	2,000,000.00	129,000,000.00	1,935,000.00
连云港新海湾码头有限公司	100,000,000.00	2,000,000.00		
连云港新圩港码头有限公司	80,000,000.00	1,600,000.00	45,000,000.00	675,000.00
江苏连云港港物流控股有限公司	200,000,000.00	4,000,000.00	200,000,000.00	3,000,000.00
合计	1,198,000,000.00	23,960,000.00	800,000,000.00	12,000,000.00

(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		
连云港港务工程建设有限公司	5,499,296.29	12,658,381.16
连云港港口集团有限公司供电工程分公司		661,824.22
连云港建港实业有限公司	1,161,507.95	2,224,966.63
连云港港口工程设计研究院有限公司	275,000.00	3,028,954.97
连云港港口集团有限公司物资分公司		3,131,082.76
连云港港口集团有限公司铁路运输分公司		685,888.25
连云港电子口岸信息发展有限公司	15,760.00	315,200.00
连云港港口建设项目管理有限公司		52,264.00
新益港（连云港）码头有限公司	416,400.00	416,400.00
连云港新云台码头有限公司		0.04
连云港港口集团有限公司	2,103,858.40	67,845,479.00
连云港鸿云实业有限公司		415,028.30
连云港盛港除虫灭鼠工程服务有限公司		403,112.28
连云港港口建筑安装工程公司	2,603,042.76	11,704,231.76
连云港港口房屋维修服务公司	389,704.38	1,473,223.73
连云港润通环境工程有限公司		531,000.00
江苏智慧云港科技有限公司	1,822,892.25	2,946,480.25
连云港新东方集装箱码头有限公司	463,507.00	241,700.00
连云港中哈国际物流有限公司		352,866.82
连云港兴港人力资源开发服务有限公司		3,739,583.03
新陆桥（连云港）码头有限公司		297,730.53
连云港港口装卸劳务公司	1,433.67	283,272.39
连云港远港物流有限公司		25,627.74
连云港港口国际石化仓储有限公司	1,363,886.84	

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(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
连云港新东方国际货柜码头有限公司	275,524.00	
江苏港嘉节能科技有限公司	188,267.02	
连云港港口集团供电工程分公司	47,152.52	
连云港科谊工程建设咨询有限公司	950,000.00	2,581,800.00
中化国际物流有限公司	1,428,396.23	735,000.00
连云港海天广告策划有限公司	924.00	
合计	<u>19,006,553.31</u>	<u>116,751,097.86</u>

预收账款

连云港鸿云实业有限公司		5,056,306.31
沙索丰益醇工业（连云港）有限公司	101,172.53	
连云港港口集团有限公司铁路运输分公司	2,045.11	4.69
连云港远港物流有限公司		289,681.99
连云港新奥港清洁能源有限公司	1,020.61	678.48
连云港千红石化仓储有限公司	8,338.67	8,338.67
连云港凯达船务有限公司	50,602.78	
江苏连云港港物流控股有限公司	33,831.45	37,041.50
江苏淮钢进出口有限公司		2,689.06
中国连云港外轮代理有限公司		0.45
丰益油脂科技（连云港）有限公司	50,528.90	
合计	<u>247,540.05</u>	<u>5,394,741.15</u>

其他应付款

连云港港口集团有限公司	3,026,510.16	13,295,419.26
连云港云农散货包装有限公司	1,033,959.53	1,033,959.53
连云港港务工程建设有限公司	63,789.81	63,789.81
连云港港口建设项目管理有限公司	1,896,962.26	2,463,000.00
连云港润通环境工程有限公司	1,064,000.00	1,064,000.00
连云港港口房屋维修服务公司	55,706.70	55,706.70
江苏智慧云港科技有限公司	3,000.00	3,000.00
连云港千红石化仓储有限公司	123,000.00	123,000.00
连云港港口集团有限公司铁路运输分公司	782,077.98	
中化国际物流有限公司	19,600,000.00	
合计	<u>27,649,006.44</u>	<u>18,101,875.30</u>

吸收存款

吸收关联方存款余额	1,837,235,780.13	2,398,587,267.08
-----------	------------------	------------------

十二、或有事项

2018 年 3 月本公司及东联港务分公司(现东方港务分公司)收到南京市鼓楼区人民法院送达的诉状等材料,江苏开元国际集团石化有限公司因仓储合同纠纷,将连云港中色国际货运代理有限公司列为被告一,本公司及东联港务分公司(现东方港务分公司)列为被告二、被告三提起了民事诉讼。南京市鼓楼区人民法院已采取保全措施冻结本公司银行存款金额为 19,888,343.00 元。本公司向南京市鼓楼区人民法院提出管辖权异议,根据《民事裁定书》,本案已移送上海海事法院审理。因涉案货物与本公司订立、履行港口作业合同(含堆存,即仓储)的是连云港中色国际货运代理有限公司,而不是江苏开元国际集团石化有限公司,本公司已按照港口作业合同的约定全部履行了卸船、堆存(仓储)、衡重、发运等合同义务,无任何违约行为。截至审计报告日,本案尚处于一审阶段,因为与本公司签订合同的对方单位不是开元公司,结合本公司代理律师的专业意见以及案件的目前进展情况,该诉讼对本公司及东联港务分公司产生赔偿的可能性极小,本公司管理层认为该法律诉讼事项不会对本公司本期利润及期后利润产生重大影响。

十三、承诺事项

本公司无需要说明的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、报告期,公司为降低资产负债率、优化资本结构、减轻财务负担、助力公司后续发展,经 2018 年第六届董事会第十六次会议及 2018 年第三次临时股东大会审议通过了关于非公开发行股票事项等相关议案。本次拟非公开发行股票募集资金金额不超过 6 亿元(含 6 亿元),全部用于偿还银行借款;发行的股票将全部由控股股东港口集团认购,公司已与港口集团签订了《附条件生效的非公开发行股份认购合同》。港口集团之控股股东港口控股集团已对本次非公开发行事项进行了批复,截至报告期末本次非公开发行股票申报材料已报送中国证监会并获受理。2019 年 1 月 18 日公司收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》,截止本公司财务报表批准报出日,公司完成了本次反馈意见的回复工作。连云港股份本次非公开发行股票事项尚需取得中国证监会的核准,在获得中国证监会核准后,连云港股份将向上海证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司申请办理股票发行、登记和上市事宜,完成本次非公开发行股票全部呈报批准程序。

十五、其他重要事项

本报告期不存在需要说明的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	183,558,013.43	243,436,977.27
应收账款	368,577,080.82	332,525,576.23
合计	552,135,094.25	575,962,553.50

(1) 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	183,558,013.43	243,436,977.27
商业承兑汇票		
合计	183,558,013.43	243,436,977.27

② 期末公司不存在已质押的应收票据。

③ 期末公司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	157,988,934.42	

④ 期末公司不存在因出票人未履约而转为应收账款的应收票据。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	178,962,715.98	45.21%	8,948,135.80	5.00%	170,014,580.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	216,853,062.32	54.79%	18,290,561.68	8.43%	198,562,500.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	395,815,778.30	100.00%	27,238,697.48	6.88%	368,577,080.82

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	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	138,352,232.04	38.69%	6,917,611.60	5.00%	131,434,620.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,271,383.44	61.31%	18,180,427.65	8.29%	201,090,955.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>357,623,615.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,098,039.25</u>	7.02%	<u>332,525,576.23</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	191,075,692.77	9,553,784.64	5.00%	193,593,355.30	9,679,667.76	5.00%
1 至 2 年	14,166,539.61	1,416,653.96	10.00%	10,282,517.95	1,028,251.80	10.00%
2 至 3 年	1,653,016.55	495,904.97	30.00%	7,645,392.91	2,293,617.87	30.00%
3 至 4 年	4,434,004.38	1,773,601.75	40.00%	2,376,401.92	950,560.76	40.00%
4 至 5 年	946,385.30	473,192.65	50.00%	2,290,771.81	1,145,385.91	50.00%
5 年以上	<u>4,577,423.71</u>	<u>4,577,423.71</u>	100.00%	<u>3,082,943.55</u>	<u>3,082,943.55</u>	100.00%
合计	<u>216,853,062.32</u>	<u>18,290,561.68</u>	8.43%	<u>219,271,383.44</u>	<u>18,180,427.65</u>	8.29%

② 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 2,140,658.23 元。

③ 本期实际核销的应收账款金额为 0.00 元。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总额比例
连云港鑫联散货码头有限公司	关联方	178,962,715.98	8,948,135.80	1 年以内	45.21%
连云港鹏辉国际货运代理有限公司	非关联方	51,177,183.88	2,558,859.19	1 年以内	12.93%
江苏同益国际物流股份有限公司	非关联方	38,483,400.20	1,924,170.01	1 年以内	9.72%
连云港中环国际物流有限公司	非关联方	19,412,524.94	1,250,134.22	1 年以内 13,822,365.56; 1 至 2 年 5,590,159.38	4.90%

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总额比例
江苏利淮钢铁有限公司	非关联方	17,584,987.74	879,249.39	1 年以内	4.44%
合计		305,620,812.74	15,560,548.61		77.20%

⑤ 本报告期应收账款中关联方的欠款见附注十一、5、(1)。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		2,142,651.16
其他应收款	977,290,233.00	998,423,668.22
合计	977,290,233.00	1,000,566,319.38

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
连云港新东方国际货柜码头有限公司		2,142,651.16

(2) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,024,757,942.29	99.60%	51,237,897.11	5.00%	973,520,045.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,090,099.11	0.40%	319,911.29	7.82%	3,770,187.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收款					
合计	1,028,848,041.40	100.00%	51,557,808.40	5.01%	977,290,233.00

(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
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,044,877,241.32	99.38%	52,243,862.07	5.00%	992,633,379.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,508,647.28	0.62%	718,358.31	11.04%	5,790,288.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收款					
合计	1,051,385,888.60	100.00%	52,962,220.38	5.04%	998,423,668.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	2,761,492.43	138,074.62	5.00%	4,811,546.28	240,577.31	5.00%
1 至 2 年	1,083,726.68	108,372.67	10.00%	1,354,800.00	135,480.00	10.00%
2 至 3 年	244,880.00	73,464.00	30.00%			30.00%
3 至 4 年			40.00%			40.00%
4 至 5 年			50.00%			50.00%
5 年以上			100.00%	342,301.00	342,301.00	100.00%
合计	4,090,099.11	319,911.29	7.82%	6,508,647.28	718,358.31	11.04%

② 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

本期转回坏账准备金额 1,404,411.98 元。

③ 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总额比例
连云港鑫联散货码头有限公司	关联方	997,956,080.98	49,897,804.05	1 年以内	97.00%
连云港港口国际石化港务有限公司	关联方	26,801,861.31	1,340,093.06	1 年以内	2.61%
大连商品交易所焦炭交割仓库	非关联方	900,000.00	45,000.00	1 年以内	0.09%
江苏新航电气有限公司	关联方	673,475.43	33,673.77	1 年以内	0.07%
连云港新圩港码头有限公司	关联方	625,453.00	48,060.40	1 年以内	0.06%
				1 至 2 年	335,755.00
合计		1,026,956,870.72	51,364,631.28		99.83%

④ 本报告期其他应收款中关联方的欠款见附注十一、5、(1)。

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	1,072,226,638.79		1,072,226,638.79	611,005,129.61		611,005,129.61
对联营、合营企业投资	674,816,210.43		674,816,210.43	875,320,614.65		875,320,614.65
合计	1,747,042,849.22		1,747,042,849.22	1,486,325,744.26		1,486,325,744.26

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(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	减值准备 期末余额
江苏灌河国际港 务有限公司	84,510,355.85		84,510,355.85			
连云港港口国际石 化港务有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
连云港鑫联散货 码头有限公司	475,494,773.76			475,494,773.76		
连云港港口集团 财务有限公司		545,731,865.03		545,731,865.03		
合计	611,005,129.61	545,731,865.03	84,510,355.85	1,072,226,638.79		

(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				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
① 合营企业						
连云港中韩轮 渡有限公司	73,826,927.35			-620,167.43		
连云港轮渡株 式会社	1,872,488.88			190,749.86	-9,098.16	
小计	75,699,416.23			-429,417.57	-9,098.16	
② 联营企业						
新陆桥(连云港) 码头有限公司	191,258,567.11			4,555,328.08		
连云港新东方 国际货柜码头 有限公司	403,623,377.53			38,168,933.30		
连云港港口集 团财务有限公 司	204,739,253.78					
小计	799,621,198.42			42,724,261.38		
合计	875,320,614.65			42,294,843.81	-9,098.16	

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(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		
① 合营企业					
连云港中韩轮渡有限公司	-			73,206,759.92	
连云港轮渡株式会社	310,443.94			1,743,696.64	
小计	<u>310,443.94</u>			<u>74,950,456.56</u>	
② 联营企业					
新陆桥(连云港)码头有限公司	10,635,021.06			185,178,874.13	
连云港新东方国际货柜码头有限公司	27,105,431.09			414,686,879.74	
连云港港口集团财务有限公司			-204,739,253.78		
小计	<u>37,740,452.15</u>		<u>-204,739,253.78</u>	<u>599,865,753.87</u>	
合计	<u>38,050,896.09</u>		<u>-204,739,253.78</u>	<u>674,816,210.43</u>	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	972,246,584.21	1,004,863,541.95
其他业务收入	<u>39,599,690.79</u>	<u>17,010,080.01</u>
合计	<u>1,011,846,275.00</u>	<u>1,021,873,621.96</u>

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	774,973,923.97	776,757,609.78
其他业务成本	<u>1,266,637.25</u>	<u>364,113.70</u>
合计	<u>776,240,561.22</u>	<u>777,121,723.48</u>

(3) 主营业务(分类别)

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
装卸业务	878,007,737.26	633,470,469.83	854,739,298.88	612,329,849.06
堆存业务	70,201,190.36	77,434,448.65	129,983,895.54	88,880,274.24
港务管理业务	<u>24,037,656.59</u>	<u>64,069,005.49</u>	<u>20,140,347.53</u>	<u>75,547,486.48</u>
合计	<u>972,246,584.21</u>	<u>774,973,923.97</u>	<u>1,004,863,541.95</u>	<u>776,757,609.78</u>

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 其他业务收入(分类别)

项目	本期发生额	上期发生额
租金收入	15,679,654.28	11,113,810.75
销售材料		174,439.74
修理收入	10,344.83	29,914.53
劳务收入	5,068,325.47	3,715,020.20
手续费收入	4,716.98	
其他收入	18,836,649.23	1,976,894.79
合计	39,599,690.79	17,010,080.01

(5) 其他业务成本(分业务)

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务成本	1,266,637.25	364,113.70

(6) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
江苏新海发电有限公司	56,594,106.27	5.59%
益海（连云港）粮油工业有限公司	48,707,122.87	4.81%
连云港鹏辉国际货运代理有限公司	43,905,061.83	4.34%
中国连云港外轮代理有限公司	41,335,768.95	4.09%
江苏同益国际物流股份有限公司	38,459,401.76	3.80%
合计	229,001,461.68	22.63%

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		
权益法核算的长期股权投资收益	62,836,062.22	34,646,964.14
处置长期股权投资产生的投资收益	1,357,692.82	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
购买银行理财产品产生的投资收益	6,764,659.12	2,411,694.48
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	70,958,414.16	37,058,658.62

十七、补充资料

1、非经常性损益

类别	2018 年度
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	17,730,488.04
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	452,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	5,648,835.06
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的收益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	16,664,167.94
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-171,756.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,645,915.73
非经营性损益对利润总额的影响的合计	58,969,649.86
减：所得税影响数	14,742,412.47
减：少数股东影响数	134,505.00
归属于普通股股东的非经常性损益影响数	44,092,732.39
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-40,578,474.89

江苏连云港港口股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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	0.11%	0.003	0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.24%	-0.04	-0.04

注：本公司不存在稀释性潜在普通股。



江苏连云港港口股份有限公司
二〇一九年三月二十二日

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

上海上会北分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs
2010年 5 月 21 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上会(特殊普通合伙)北京新
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs
2010年 5 月 21 日

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identifying card No.

1984-06-02

上海上会会计师事务所有限公司北京

411231640502041



证书编号
No. of Certificate

410000010021

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

一九九五年 十二月

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



姓名: 兰正恩
证书编号: 410000010021




2017

本复印件已审核与原件一致

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

上海上会北京分所

事务所
CPAs

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

2016年 5月 21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上会(特殊普通合伙)北京分所

事务所
CPAs

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

2016年 5月 21日

任伟红

女

1976-01-19

姓 Full name
任伟红

性 Sex
女

出生日期 Date of birth
1976-01-19

工作单位 Working unit
北京上会会计师事务所

身份证号码 Identity card No.
410304760119052



年度检验登记



id for annual



110002800012

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of issuance

2004-12-01



姓名: 任伟红

证书编号: 110002800012

本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

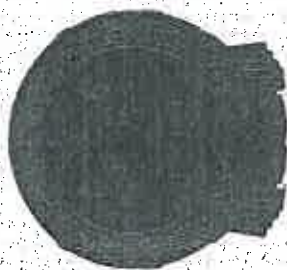
说明

- 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)

首席合伙人: 张晓荣

任会计师:

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: 310000008

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)



证书序号: 000420

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣



证书号: 32

发证时间: 二〇〇九年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇〇九年十二月二十六日

本复印件已审核与原件一致



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310106086242261L

证照编号 06000000201809270048

名称 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

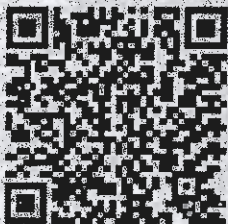
执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澄

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, 出具有关报告; 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】



2018年09月27日

本复印件已审核与原件一致