

江苏连云港港口股份有限公司

审计报告

上会师报字(2021)第 1786 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000008202121862R

被审计单位名称: 江苏连云港港口股份有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 上会师报字(2021)第1786号

签字注册会计师: 兰正恩

注 师 编 号: 410000010021

签字注册会计师: 王新成

注 师 编 号: 410000170016

事 务 所 名 称: 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 021-52920000

事 务 所 地 址: 上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具,业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



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(2021)第 1786 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、关联方交易的真实性、合理性及公允性

(1) 事项描述

如财务报表附注“十一、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。本期连云港股份向关联方采购与港口作业相关的商品及接受劳务确认成本金额占港口作业营业成本（装卸业务、堆存业务、港务管理业务）的比例为 19.10%，本期连云港股份向关联方销售与港口作业相关的商品及提供劳务确认收入金额占港口作业营业收入（装卸业务、堆存业务、港务管理业务）的比例为 18.24%，本期连云港股份子公司连云港港口集团财务有限公司确认关联方融资服务费收入人民币 14,622,641.56 元，本期连云港股份确认关联方股权托管费收入人民币 27,981,103.81 元等。

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

(2) 审计应对

针对上述关联方交易的真实性、合理性及公允性，我们实施的主要审计程序包括：

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

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

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

④ 通过检查、函证、重新计算等审计程序判断关联方账务处理的准确性；

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

⑥ 检查关联方交易在财务报表附注中的列报和披露。



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

2、收购合营企业的会计处理

(1) 事项描述

如财务报表附注“一、公司基本情况”、“二、本年度合并财务报表范围”、“六、11、长期股权投资”及“七、合并报表范围变更”所述，2020年3月26日，连云港股份召开第六届董事会第二十八次会议，做出收购原合营企业连云港中韩轮渡有限公司（以下简称“中韩轮渡”）及连云港轮渡株式会社（以下简称“轮渡株式会社”）各25%股权的决议。2020年9月30日完成中韩轮渡收购，2020年12月31日完成轮渡株式会社收购。

分步实现非同一控制下企业合并涉及收购日的判断、收购日公允价值的确定、商誉的计算、控制权的分析以及对合并事项的会计处理等，且对连云港股份的合并报表存在较大影响，因此我们将收购合营企业的会计处理确认为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对上述收购过程，我们实施的主要审计程序包括：

① 评估并测试与收购过程相关的内部控制；

② 获取并查看了股权转让协议、与股权收购相关的股东会 and 董事会决议、购买价款支付单据、财产权转移手续等相关文件，检查相关法律手续是否完成，并与管理层就购买日的确定进行讨论；

③ 获取并查看了被购买方的评估报告及审计报告，对购买日的相关会计处理进行复核；

④ 复核资产评估师的资格、专业胜任能力及独立性，并对资产评估报告使用的评估方法及关键假设进行复核；

⑤ 检查股权收购交易在财务报表附注中的列报和披露。

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2020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。



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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。



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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。

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。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

王新成



二〇二一年三月二十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动资产：			
货币资金	六、1	1,451,638,923.04	1,861,462,413.35	短期借款	六、18	861,057,838.16	20,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金	六、2		54,000,000.00	拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债	六、19	9,368,500.00	
应收票据	六、3	156,708,491.92	195,046,290.98	应付票据	六、20	63,202,985.97	49,778,060.86
应收账款	六、4	174,869,534.43	169,069,840.94	应付账款	六、21	14,414,194.07	31,177,169.59
应收款项融资	六、5	174,785,843.03	134,554,265.04	预收款项			
应收款项融资	六、6	1,842,362.80	149,433.97	合同负债			
预付款项				卖出回购金融资产款			
应收保费				吸收存款及同业存放	六、22	2,039,468,918.62	2,350,515,690.75
应收手续费及佣金				代理买卖证券款			
应收分保账款				代理承销证券款			
应收分保合同准备金				应付职工薪酬	六、23	36,087,320.53	12,059,833.46
其他应收款	六、7	4,103,448.79	4,127,566.90	应交税费	六、24	31,762,695.39	19,458,174.65
其中：应收利息				其他应付款	六、25	99,159,817.95	84,025,997.50
买入返售金融资产				其中：应付利息			
存货	六、8	14,497,750.42	21,738,594.89	应付股利			
合同资产				应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	六、9	13,104,240.28	11,424,012.02	持有待售负债	六、26	101,604,671.82	1,156,549,990.69
其他流动资产		1,991,550,594.71	2,451,572,418.09	一年内到期的非流动负债	六、27	583,853,166.96	567,268,911.15
流动资产合计		1,535,616,862.10	1,440,672,507.36	其他流动负债		3,839,980,109.47	4,290,833,828.65
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款	六、10			保险合同准备金			
债权投资				长期借款	六、28	87,429,872.96	157,534,678.52
其他债权投资				应付债券	六、29	464,551,236.46	462,909,998.29
长期应收款	六、11	621,403,622.58	678,746,243.90	其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				长期应付款	六、30	241,498,101.14	1,070,000.00
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬	六、31	23,464,954.73	25,641,197.91
投资性房地产	六、12	4,955,449,808.18	4,740,433,726.54	预计负债	六、32	505,460.00	
固定资产	六、13	107,428,418.16	108,288,891.07	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产	六、14	1,609,568.02	1,118,187.15	非流动负债合计		817,449,625.29	647,155,874.72
无形资产				负债合计		4,657,429,734.76	4,937,989,703.37
开发支出							
商誉				所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用	六、15	16,922,274.31	22,752,271.00	实收资本（或：股本）	六、33	1,093,826,212.00	1,093,826,212.00
递延所得税资产	六、16	30,744,313.29	17,977,220.34	其他权益工具			
其他非流动资产	六、17	10,331,526.66	7,009,989,047.36	其中：优先股			
非流动资产合计		7,279,566,393.30	7,009,989,047.36	永续债			
				资本公积	六、34	1,811,991,864.14	1,811,991,864.14
				减：库存股	六、35	34,158,721.16	34,158,721.16
				其他综合收益	六、36	9,791.25	26,553.47
				专项储备	六、37		
				盈余公积	六、38	139,153,586.31	138,708,023.31
				一般风险准备	六、39	19,449,893.97	19,449,893.97
				未分配利润	六、40	448,532,952.94	414,098,383.25
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,478,805,579.45	3,443,942,208.98
				少数股东权益		1,134,881,673.80	1,079,629,553.10
				所有者权益（或股东权益）合计		4,613,687,253.25	4,523,571,762.08
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,271,116,988.01	9,461,561,465.45

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

2020年度

会合02表

编制单位：江苏连云港港口股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,621,949,630.33	1,424,632,141.63	六、其他综合收益的税后净额		-16,762.22	8,237.40
其中：营业收入	六、41	1,621,949,630.33	1,424,632,141.63	(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-16,762.22	8,237.40
二、营业总成本		1,558,871,741.77	1,413,638,814.01	1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：营业成本	六、41	1,231,289,814.22	1,044,390,924.97	(1) 重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加	六、42	7,358,849.47	10,371,676.89	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用				(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
管理费用	六、43	214,586,604.66	199,648,197.39	(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用				(5) 其他			
财务费用	六、44	105,636,473.42	159,228,014.76	2. 将重分类进损益的其他综合收益		-16,762.22	8,237.40
其中：利息费用		114,141,943.81	159,292,965.96	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入		998,481.14	469,007.75	(2) 其他债权投资公允价值变动			
加：其他收益	六、45	4,342,087.58	3,481,727.95	(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	64,453,571.46	52,268,372.80	(4) 其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		60,943,342.32	50,116,827.46	(5) 现金流量套期储备			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(6) 外币财务报表折算差额		-16,762.22	8,237.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）				(7) 其他			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额		94,290,233.53	33,148,925.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-2,990,490.32	-13,995,571.16	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		37,029,186.54	6,823,506.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）				(二) 归属于少数股东的综合收益总额		57,261,046.99	26,325,419.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	938,173.57	429,501.91	八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	六、49	129,821,230.85	53,177,359.12	(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.01
加：营业外收入	六、50	956,324.48	2,129,600.00	(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.01
减：营业外支出		135,049,068.46	57,022,844.22				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	六、51	40,742,072.71	23,882,156.32				
减：所得税费用		94,306,995.75	33,140,687.90				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）							
(一) 按经营持续性分类：							
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		94,306,995.75	33,140,687.90				
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
(二) 按所有权归属分类：							
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,045,948.76	6,815,268.80				
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		57,261,046.99	26,325,419.10				

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：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

（此处为法定代表人及主管会计工作负责人签字盖章处）

会计机构负责人：

（此处为会计机构负责人签字盖章处）



合并现金流量表

2020年度

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	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
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		34,502,340.19	48,990,365.22
销售商品、提供劳务收到的现金		1,486,682,028.95	1,463,471,865.07	投资支付的现金		1,108,400,000.00	1,179,100,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-311,046,772.13	512,920,287.87	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			
收到原保险合同赔款取得的现金				投资活动现金流出小计		1,142,902,340.19	1,228,090,365.22
收到再保险业务现金净额				投资活动产生的现金流量净额		93,796,738.96	-42,962,786.49
保户储金及投资款净增加额				三、筹资活动产生的现金流量:			
收取利息、手续费及佣金的现金		121,345,649.82	106,717,039.12	吸收投资收到的现金			780,349,999.60
拆入资金净增加额				其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			500,000,000.00
回购业务资金净增加额				取得借款收到的现金		1,724,800,000.00	1,260,470,000.00
代理买卖证券收到的现金净额				收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	1,000,000,000.00	950,000,000.00
收到的税费返还		985,396.84		筹资活动现金流入小计		2,724,800,000.00	2,990,819,999.60
收到其他与经营活动有关的现金				偿还债务支付的现金		2,000,359,000.00	2,627,000,000.00
经营活动现金流入小计	六、52	5,213,862.35	26,413,665.86	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,339,116.44	153,309,901.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,303,180,165.83	2,109,522,857.92	其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		32,233,333.97	9,800,000.00
客户贷款及垫款净增加额		589,278,168.26	395,204,889.86	支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	1,010,689,378.35	553,780,540.48
存放中央银行和同业款项净增加额		97,330,000.00	277,500,000.00	筹资活动现金流出小计		3,185,387,494.79	3,334,090,441.48
支付原保险合同赔付款项的现金		39,721,892.30	12,012,808.72	筹资活动产生的现金流量净额		-460,587,494.79	-343,270,441.88
拆出资金净增加额				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,738,187.09	
支付利息、手续费及佣金的现金		11,474,789.54	8,462,852.37	五、现金及现金等价物净增加额		-467,153,882.61	201,003,430.41
支付保单红利的现金				加:期初现金及现金等价物余额		1,750,465,887.49	1,549,462,457.08
支付给职工以及为职工支付的现金		475,350,367.72	507,094,163.76	六、期末现金及现金等价物余额		1,283,312,004.88	1,750,465,887.49
支付的各项税费	六、52	170,766,396.60	297,655,616.60				
支付其他与经营活动有关的现金		28,359,865.28	24,355,867.83				
经营活动现金流出小计		1,412,281,479.70	1,522,286,199.14				
经营活动产生的现金流量净额		-109,101,313.87	587,236,658.78				
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金		1,162,000,000.00	1,125,100,000.00				
取得投资收益收到的现金		46,879,687.64	58,146,576.73				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,003,984.71	1,881,002.00				
处置子公司及其他营业单位收到的现金							
收到其他与投资活动有关的现金		23,815,406.80					
投资活动现金流入小计		1,236,699,079.15	1,185,127,578.73				

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

2020年度

会合04表

货币单位：人民币元

编制单位：江苏连云港港口股份有限公司

项目	本年金额														所有者权益合计
	归属上市公司所有者权益														
	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,093,826,212.00				1,811,991,864.14	34,158,721.16	26,553.47		138,708,023.31	19,449,893.97	414,098,383.25		3,443,942,208.98	1,079,629,553.10	4,523,571,762.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,093,826,212.00				1,811,991,864.14	34,158,721.16	26,553.47		138,708,023.31	19,449,893.97	414,098,383.25		3,443,942,208.98	1,079,629,553.10	4,523,571,762.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-16,762.22		445,563.00		34,434,569.69		34,863,370.47	55,252,120.70	90,115,491.17
（一）综合收益总额							-16,762.22				37,045,948.76		37,029,186.54	57,261,046.99	94,290,233.53
（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															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积									445,563.00		-2,611,379.07		-2,165,816.07	-37,233,333.97	-39,399,150.04
2、提取一般风险准备															
3、对所有者（或股东）的分配															
4、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取													15,301,162.13		15,301,162.13
2、本期使用													15,301,162.13		15,301,162.13
（六）其他														35,224,407.68	35,224,407.68
四、本年年末余额	1,093,826,212.00				1,811,991,864.14	34,158,721.16	9,791.25		139,153,586.31	19,449,893.97	448,532,952.94		3,478,805,579.45	1,134,881,673.80	4,613,687,253.25

徐云

会计机构负责人：

徐云

主管会计工作负责人：

徐云

法定代表人：



合并所有者权益变动表（续）

2020年度

会合04表
货币单位：人民币元

编制单位：江苏连云港港口股份有限公司

上年金额															
项目	归属与母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计	
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债 其他												
一、上年年末余额	1,015,215,101.00			1,611,404,862.33		8,891,646.97	18,316.07		136,810,022.14	15,679,957.14	423,154,011.72		3,193,390,623.43	563,054,318.85	3,756,444,942.28
加：会计政策变更									-44,908.89		-115,068.49		-159,977.38	49,815.15	-110,162.23
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,015,215,101.00			1,611,404,862.33		8,891,646.97	18,316.07		136,765,113.25	15,679,957.14	423,038,943.23		3,193,230,646.05	563,104,134.00	3,756,334,780.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	78,611,111.00			200,587,001.81		25,267,074.19	8,237.40		1,942,910.06	3,769,936.83	-8,940,559.98		250,711,562.93	516,525,419.10	767,236,982.03
（一）综合收益总额							8,237.40				6,815,268.80		6,823,506.20	26,325,419.10	33,148,925.30
（二）所有者投入和减少资本	78,611,111.00			200,587,001.81		25,267,074.19							253,931,038.62	500,000,000.00	753,931,038.62
1、股东投入的普通股	78,611,111.00			200,587,001.81									279,198,112.81	500,000,000.00	779,198,112.81
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						25,267,074.19							-25,267,074.19	-9,800,000.00	-25,267,074.19
（三）利润分配									1,942,910.06	3,769,936.83	-15,755,828.78		-10,042,981.89	-9,800,000.00	-19,842,981.89
1、提取盈余公积									1,942,910.06	3,769,936.83	-1,942,910.06				
2、提取一般风险准备											-3,769,936.83				
3、对所有者（或股东）的分配											-10,042,981.89		-10,042,981.89	-9,800,000.00	-19,842,981.89
4、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取														13,083,349.89	13,083,349.89
2、本期使用														13,083,349.89	13,083,349.89
（六）其他															
四、本年年末余额	1,093,826,212.00			1,811,991,864.14		34,158,721.16	26,553.47		138,708,023.31	19,449,893.97	414,098,383.25		3,443,942,208.98	1,079,629,553.10	4,523,571,762.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

徐永

会计机构负责人：

徐永



母公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表

货币单位：人民币元

编制单位：江苏连云港港口股份有限公司

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		161,111,125.19	337,850,821.32	短期借款		1,151,450,930.56	400,531,666.67
交易性金融资产			54,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		128,999,898.68	173,792,500.50	应付票据		28,123,346.64	33,900,619.07
应收账款	十六、1	131,730,144.23	117,133,457.60	应付账款		13,347,143.17	28,695,280.21
应收款项融资		166,020,630.63	127,248,064.44	预收款项			
其他应收款		190,404,133.36	241,862,527.53	合同负债			
其中：应收利息				应付职工薪酬		23,801,135.97	9,243,462.05
应收股利		15,000,000.00		应交税费		6,108,655.43	8,429,335.17
存货		12,907,613.01	20,991,405.08	其他应付款		49,369,343.10	51,195,178.07
合同资产				其中：应付利息			
持有待售资产				应付股利			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		791,173,545.10	1,072,878,776.47	一年内到期的非流动负债		1,310,000.00	1,126,505,074.02
流动资产合计				其他流动负债		565,242,952.65	552,523,911.15
非流动资产：				流动负债合计		1,838,753,507.52	2,211,024,526.41
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				长期借款		19,275,918.75	
长期应收款				应付债券		464,551,236.46	462,909,998.29
长期股权投资	十六、3	2,047,041,360.32	2,002,972,882.69	其中：优先股			
其他权益工具投资				永续债			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬		23,438,914.46	25,617,401.42
投资性房地产				预计负债			
固定资产		2,811,199,410.02	2,918,818,215.38	递延收益			
在建工程		43,832,663.05	44,693,135.96	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		507,266,069.67	489,597,399.71
无形资产				负债合计		2,346,019,577.19	2,700,621,926.12
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或：股本）		1,093,826,212.00	1,093,826,212.00
长期待摊费用		15,127,622.89	20,879,181.44	其他权益工具			
递延所得税资产		13,818,694.76	14,290,192.65	其中：优先股			
其他非流动资产		4,931,019,751.04	5,001,653,608.12	永续债			
非流动资产合计				资本公积		1,818,943,993.98	1,818,943,993.98
				减：库存股		34,158,721.16	34,158,721.16
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		139,153,586.31	138,708,023.31
				未分配利润		358,408,647.82	356,564,396.87
				所有者权益（或股东权益）合计		3,376,173,718.95	3,373,910,458.47
资产总计		5,722,193,296.14	6,074,532,384.59	负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,722,193,296.14	6,074,532,384.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（Signature and red stamp of the legal representative）

（Red stamp of the accounting institution）

（Red stamp of the accounting institution）



母公司利润表

2020年度

会企02表

编制单位：江苏连云港港口股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	1,133,745,308.71	1,077,834,793.69	五、其他综合收益的税后净额		-26,553.47	8,237.40
减：营业成本	十六、4	950,863,929.00	826,875,589.79	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		5,035,795.59	8,321,103.73	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			
管理费用		190,835,563.07	187,000,335.69	3、其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用		104,494,017.89	139,017,488.09	4、企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用		103,988,584.22	139,457,247.92	5、其他			
其中：利息费用		1,133,651.53	837,084.83	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-26,553.47	8,237.40
利息收入		4,342,087.58	3,208,353.11	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
加：其他收益		116,728,721.55	61,949,162.41	2、其他债权投资公允价值变动			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	60,943,342.32	50,116,827.46	3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				4、其他债权投资信用减值准备			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				5、现金流量套期储备			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				6、外币财务报表折算差额		-26,553.47	8,237.40
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				7、其他			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,229,959.45	47,851,921.86	六、综合收益总额		4,429,076.55	19,437,338.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）				七、每股收益：			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		974,898.39	429,501.91	(一) 基本每股收益（元/股）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,331,751.23	30,059,215.68	(二) 稀释每股收益（元/股）			
加：营业外收入		2,421,284.81	3,975,085.10				
减：营业外支出		825,908.13	2,129,400.00				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,927,127.91	31,904,900.78				
减：所得税费用		471,497.89	12,475,800.15				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,455,630.02	19,429,100.63				
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,455,630.02	19,429,100.63				
(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：

徐云

会计机构负责人：

徐云

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

货币单位：人民币元

编制单位：江苏连云港港口股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,277,543,691.81	1,340,905,883.43	吸收投资收到的现金			280,349,999.60
收到的税费返还				取得借款收到的现金		2,279,500,000.00	1,179,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		72,630,707.45	760,209,448.41	收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000,000.00	950,000,000.00
经营活动现金流入小计		1,350,174,399.26	2,101,115,331.84	筹资活动现金流入小计		3,279,500,000.00	2,409,349,999.60
购买商品、接受劳务支付的现金		508,157,911.11	381,498,905.88	偿还债务支付的现金		2,605,369,000.00	2,547,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		459,347,402.01	498,049,837.30	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,608,606.71	149,500,229.81
支付的各项税费		124,852,396.36	264,141,746.42	支付其他与筹资活动有关的现金		1,003,605,243.45	553,780,540.48
支付其他与经营活动有关的现金		31,021,028.51	20,953,010.89	筹资活动现金流出小计		3,754,582,850.16	3,250,280,770.29
经营活动现金流出小计		1,123,378,737.99	1,164,643,500.49	筹资活动产生的现金流量净额		-475,082,850.16	-840,930,770.69
经营活动产生的现金流量净额		226,795,661.27	936,471,831.35	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		-176,739,696.13	50,486,231.92
收回投资收到的现金		1,162,000,000.00	1,095,100,000.00	加：期初现金及现金等价物余额		337,850,821.32	287,364,589.40
取得投资收益收到的现金		72,891,776.64	67,827,366.34	六、期末现金及现金等价物余额		161,111,125.19	337,850,821.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,668,565.52	1,881,002.00				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		1,238,560,342.16	1,164,808,368.34				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,907,099.40	48,963,197.08				
投资支付的现金		1,108,400,000.00	1,149,100,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		32,705,750.00	11,800,000.00				
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		1,167,012,849.40	1,209,863,197.08				
投资活动产生的现金流量净额		71,547,492.76	-45,054,828.74				

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

2020年度

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：江苏连云港港口股份有限公司

项目	本年金额						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	1,093,826,212.00				26,553.47		3,373,910,458.47
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,093,826,212.00				26,553.47		3,373,910,458.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				34,158,721.16	-26,553.47		2,263,260.48
（一）综合收益总额					-26,553.47		4,429,076.55
（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							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积					445,563.00		-2,165,816.07
2、对所有者（或股东）的分配					445,563.00		-2,165,816.07
3、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取						10,425,140.64	10,425,140.64
2、本期使用						10,425,140.64	10,425,140.64
（六）其他							
四、本年年末余额	1,093,826,212.00		1,818,943,993.98	34,158,721.16		139,153,586.31	3,376,173,718.95

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）

2020年度

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：江苏连云港港口股份有限公司

项目	上年金额					减：库存股	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,015,215,101.00					8,891,646.97	1,618,356,992.17		136,810,022.14	349,525,368.19	3,111,034,152.60
加：会计政策变更											
前期差错更正									-44,908.89	-404,180.00	-449,088.89
其他											
二、本年初余额	1,015,215,101.00					8,891,646.97	1,618,356,992.17		136,765,113.25	349,121,188.19	3,110,585,063.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	78,611,111.00					25,267,074.19	200,587,001.81		1,942,910.06	7,443,208.68	263,325,394.76
（一）综合收益总额										19,429,100.63	19,437,338.03
（二）所有者投入和减少资本	78,611,111.00					25,267,074.19	200,587,001.81				253,931,038.62
1、股东投入的普通股	78,611,111.00						200,587,001.81				279,198,112.81
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						25,267,074.19					-25,267,074.19
（三）利润分配									1,942,910.06	-11,985,891.95	-10,042,981.89
1、提取盈余公积									1,942,910.06	-1,942,910.06	
2、对所有者（或股东）的分配										-10,042,981.89	-10,042,981.89
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取								9,627,146.55			9,627,146.55
2、本期使用								9,627,146.55			9,627,146.55
（六）其他											
四、本年年末余额	1,093,826,212.00					34,158,721.16	1,818,943,993.98		138,708,023.31	356,564,396.87	3,373,910,458.47

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“连云港股份”“连云港”、“港口股份”、“本公司”及“公司”）系经江苏省人民政府苏政复[2001] 154 号文批准，由连云港港口集团有限公司、中国信达资产管理股份有限公司等五家发起人以发起设立方式设立的股份有限公司。截至 2020 年 12 月 31 日，公司拥有 28 个生产性通用和专业化泊位，控股经营两条中韩客货班轮航线，控股子公司 1 座 5 万吨级液体化工泊位项目实施了研究准备工作，参股经营 3 个通用泊位、4 个集装箱泊位，参股公司 1 座 30 万吨级原油接卸码头泊位项目相关工作有序推进。公司共有 5 个职能部门、1 家分公司、1 家全资子公司、5 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，子公司财务公司主要从事资金管理服务，子公司中韩轮渡主要从事客货运输服务。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。2019 年 11 月向连云港港口集团有限公司特定对象非公开发行了 78,611,111 股股票，至本报告期末公司总股本为 1,093,826,212.00 股。

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

法定代表人：李春宏

注册资本：1,093,826,212.00 元

统一社会信用代码：913207007322513070

经营范围：码头和其他港口设施经营；为旅客提供侯船及上、下船设施和服务；港口货物装卸、仓储服务；船舶港口服务业务经营（仅限为船舶提供岸电）；普通货运；港口机械、设施、设备租赁、维修服务；机械设备；电器设备制造、安装、维修；工索具制造、销售；散货包装服务；实业投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

1、截止 2020 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	78,611,111.00	7.19%
无限售条件的流通股	1,015,215,101.00	92.81%
合计	1,093,826,212.00	100.00%

2、截至 2020 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
江苏新陇海供应链有限公司	连云港市连云区	1,000.00 万元	200.00 万元	100.00%	是
连云港中韩轮渡有限公司	连云港开发区	5,000.00 万元	4,459.21 万元	75.00%	是
连云港轮渡株式会社	韩国仁川	30.00 万美元	352.96 万元	75.00%	是
连云港鑫联散货码头有限公司	连云港开发区	104,690.30 万元	86,412.46 万元	63.60%	是
连云港港口集团财务有限公司	连云港市连云区	100,000.00 万元	51,686.13 万元	51.00%	是
连云港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
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
连云港实华原油码头有限公司	连云港市连云区	40,000.00 万元	980.00 万元	49.00%	否
连云港天嘉国际物流有限公司	连云港市连云区	500.00 万元	40.00 万元	40.00%	否

江苏新陇海供应链有限公司（以下简称“新陇海”）于 2018 年 8 月 29 日成立，注册资本：1,000.00 万元整，法定代表人：尹振威，注册地址：中国（江苏）自由贸易试验区连云港片区连云区庙岭港区港口四路 8 号。经营范围：供应链管理；货物运输代理；货运装卸、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）。新陇海是由公司出资设立的全资子公司，纳入合并财务报表。

连云港中韩轮渡有限公司（以下简称“中韩轮渡”）于 2004 年 8 月 30 日注册成立，注册资本：5,000.00 万元人民币，法定代表人：丁锐，注册地址：江苏省连云港开发区新港城大道沙河口东侧 9-18 号。经营范围：经营连云港—韩国海上客货班轮运输业务；自营船舶伙食、物料供应业务；国际货运代理业务，包括：订舱、仓储、货物的监装、监卸、集装箱拼装拆箱、报关、报验、报检、缮制有关单证、交付运费、结算交付杂费、其他国际货物运输代理业务；船舶买卖、租赁以及其他船舶资产管理；机务、海务和安排维修；保证船舶技术状况和正常航行的其他服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。中韩轮渡下属全资子公司连云港中韩物流有限公司于 2010 年 11 月 2 日注册成立，注册资本：500.00 万元，法定代表人：钱迎强，注册地址：连云港经济技术开发区新港城大道 86 号，主要从事运输代理服务。中韩轮渡下属全资子公司连云港中韩国际旅游有限公司于 2010 年 7 月 16 日注册成立，注册资本：50.00 万元，法定代表人：钱迎强，注册地址：中国（江苏）自由贸易试验区连云港片区连云区阳光国际商务中心 D 座 1207 室，主要从事旅游代理服务。中韩轮渡原为本公司持股 50.00% 的合营企业，本公司

于 2020 年 3 月 26 日召开的第六届董事会第二十八次会议, 做出收购中韩轮渡另外 25%股权的决议, 截至 2020 年 9 月 30 日本公司完成中韩轮渡收购, 公司拥有其 75.00%的股权, 中韩轮渡作为公司的控股子公司, 纳入合并财务报表。

连云港轮渡株式会社(以下简称“轮渡株式会社”)于 2004 年 12 月 15 日注册成立。注册资本: 30.00 万美元, 法定代表人: 丁锐, 注册地址: 韩国仁川中区港洞 7 街 1-2 番地仁川港第二国际客运码头。经营范围: 海运代理业务、综合货物运输业务、贸易业务、物流业务、旅行业务、前述业务的相关业务。轮渡株式会社原为本公司持股 50.00%的合营企业, 本公司于 2020 年 3 月 26 日召开的第六届董事会第二十八次会议, 做出收购轮渡株式会社另外 25%股权的决议, 截至 2020 年 12 月 31 日本公司完成轮渡株式会社的收购, 公司拥有其 75.00%的股权, 轮渡株式会社作为公司的控股子公司, 纳入合并财务报表。

连云港鑫联散货码头有限公司(以下简称“鑫联码头”)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 75.00%)、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 25.00%)于 2005 年 11 月 24 日正式成立。注册资本: 47,532.00 万元人民币, 法定代表人: 李春宏, 注册地址: 连云港市连云港开发区五羊路西首。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; 铁路运输代理; 货物专用运输(集装箱)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。2012 年 6 月 18 日公司与汉石战略投资(香港)有限公司签订《股权转让协议》, 受让汉石战略投资(香港)有限公司持有的鑫联码头 25.00%股权, 投资成本为 149,354,587.29 元。2013 年 1 月 30 日公司与连云港港口集团有限公司签订《股权转让协议》, 公司受让连云港港口集团有限公司持有的鑫联码头 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。2019 年 9 月 26 日, 公司召开第六届董事会第二十四次会议(临时), 通过了关于引进投资者对鑫联码头增资实施市场化债转股的议案。董事会同意, 公司引入建信金融资产投资有限公司对鑫联码头投资现金人民币 5.00 亿元人民币; 同时公司作为现有股东, 以对鑫联码头总额为人民币 2.50 亿元的债权同步转为股权。增资完成后, 鑫联码头注册资本变更为人民币 104,690.30 万元。公司持有鑫联码头 63.60%股权, 鑫联码头作为公司控股子公司, 纳入合并财务报表。

连云港港口集团财务有限公司(以下简称“财务公司”)由连云港港口集团有限公司出资 30,000.00 万人民币(持股比例 60.00%)、本公司出资 20,000.00 万人民币(持股比例 40.00%)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。经营范围为: 对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务; 协助成员单位实现交易款项的收付; 经批准的保险代理业务; 对成员单位提供担保;

办理成员单位之间的委托贷款;对成员单位办理票据承兑与贴现;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;吸收成员单位存款;对成员单位办理贷款及融资租赁;从事同业拆借。(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 8 月 22 日,公司与控股股东连云港港口集团有限公司签订了关于财务公司的《增资扩股协议》,双方同时对财务公司进行现金增资。2018 年 11 月 19 日,公司实际增资金额为 31,686.13 万元人民币,增资后持股比例为 51.00%,连云港港口集团有限公司实际增资金额为 19,000.00 万元,增资后持股比例为 49.00%。财务公司注册资本由 50,000.00 万元人民币增至 100,000.00 万元人民币,公司增资后拥有对财务公司的实质性控制权,属于同一控制下企业合并,财务公司作为公司的控股子公司,纳入合并财务报表范围。

连云港港口国际石化港务有限公司(以下简称“石化港务”)由公司出资 5,100.00 万元(占总股本的 51.00%)与中化国际物流有限公司(已更名为:上海君正物流有限公司)出资 4,900.00 万元(占总股本的 49.00%)于 2011 年 11 月共同成立的有限公司。注册资本:10,000.00 万元人民币,法定代表人:张永波,注册地址:连云港市连云区板桥工业园。经营范围为:为船舶提供码头、货物装卸、港口设施、设备和港口机械的租赁、维修经营;商务信息咨询服务。(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)。本公司持有石化港务 51.00%的股权,石化港务作为本公司的控股子公司,纳入合并财务报表。

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 38.00%)、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 40.00%)、江苏交通控股公司出资 7,500.00 万元(占总股本的 20.00%)、中国外运股份有限公司出资 375.00 万元人民币(占总股本的 1.00%)、中国外运陆桥运输有限公司 375.00 万元人民币(占总股本的 1.00%)于 2004 年 12 月 8 日正式成立。注册资本:39,500.00 万元人民币,法定代表人:王理俊,注册地址:连云港开发区黄河路 43 号。2009 年 12 月 11 日公司与连云港港口集团有限公司签订《股权转让协议》,公司受让连云港港口集团有限公司持有的新陆桥(连云港)码头有限公司 38.00%的股权,投资成本为 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,上述增资业务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 号验资报告审验通过。公司未拥有其半数以上的表决权,且未通过其他方式对其财务和经营决策实施控制,故不纳入合并财务报表。

连云港新东方国际货柜码头有限公司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 45.00%)、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 55.00%)于 2007 年 6 月 30 日注册成立。注册资本:47,000.00 万元,法定代表人:王新文,注册地址:连云港经济技术开发区新光路 6 号。2009 年 12 月 11 日公司与连云港港口集团有限公司签订《股权转让协

议》，公司受让连云港港口集团有限公司持有的连云港新东方国际货柜码头有限公司 45.00%股权，投资成本为 331,584,009.15 元。公司未拥有其半数以上的表决权，且未通过其他方式对其财务和经营决策实施控制，故不纳入合并财务报表。

连云港实华原油码头有限公司由公司与中石化管道储运有限公司于 2019 年 5 月 24 日共同出资设立。注册资本：40,000.00 万元，法定代表人：司刚强，注册地址：连云港市连云区徐圩新区江苏大道中小企业园 2 号楼 455 室。根据投资协议规定：中石化管道储运有限公司以货币方式共计出资 20,400.00 万元，占注册资本的 51.00%；连云港股份以货币方式共计出资 19,600.00 万元，占注册资本的 49.00%。中石化管道储运有限公司首期出资 1,020.00 万元，连云港股份首期出资 980.00 万元，于公司注册登记后 1 个月内双方出资到位。双方剩余出资于 2022 年 4 月 1 日前根据徐圩港区 30 万吨级原油接卸码头项目建设进展情况分期逐步到位。公司未拥有其半数以上的表决权，且未通过其他方式对其财务和经营决策实施控制，故不纳入合并财务报表。

连云港天嘉国际物流有限公司由公司与连云港天嘉矿产有限公司于 2020 年 2 月 18 日共同设立。注册资本：500.00 万元，法定代表人：武宁，注册地址：中国（江苏）自由贸易试验区连云港片区连云区庙岭港区港口四路 8 号。根据投资协议，截至 2020 年 12 月 31 日，公司实际出资 40.00 万元，公司未拥有其半数以上的表决权，且未通过其他方式对其财务和经营决策实施控制，故不纳入合并财务报表。

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 2021 年 3 月 26 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
江苏新陇海供应链有限公司	2,268,339.39	137,940.28
连云港中韩轮渡有限公司	146,762,472.75	33,266,787.28
连云港轮渡株式会社	3,915,012.41	-
连云港鑫联散货码头有限公司	1,286,248,773.28	37,811,752.78
连云港港口集团财务有限公司	1,147,496,463.36	82,297,557.02
连云港港口国际石化港务有限公司	56,165,927.94	-9,656,050.14

注：子公司中韩轮渡及轮渡株式会社上述列示的本期净利润系购买日至审计基准日期间的净利润。

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、股东权益变动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(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

- (1) 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

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资

产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、应收利息、其他应收款、合同资产、其他流动资产、发放贷款和垫款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资, 自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益:

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 以公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产。在初始确认时, 公司为了消除或显著减少会计错配, 将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

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

此外, 公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资, 公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出, 且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 确认预期信用损失。

于每个资产负债表日, 公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息, 包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时, 公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过 50.00%。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、被吊销或者注销等。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值, 公司所采用的界定标准, 与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致, 同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时, 主要考虑以下因素:

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
 - <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
 - <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 - <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- <1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- <2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- <3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<1> 应收票据组合

银行承兑汇票

商业承兑汇票

对于划分为上述组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

<2> 应收账款组合

按单项计提坏账准备-合并报表范围内公司款项

按组合计提坏账准备-以账龄为信用风险特征

对于划分为单项的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

<3> 应收款项融资

银行承兑汇票

对于划分为上述组合的应收款项融资，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

<4> 其他应收款组合

押金、保证金

备用金

代收代付款

往来款

对于划分为上述组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

<5> 发放贷款和垫款组合

正常类

对于划分为上述组合的发放贷款和垫款，财务公司发放贷款和垫款减值准备金计提比例为：正常类 2.50%，关注类 5.00%，次级类 25.00%，可疑类 50.00%，损失类 100.00%。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

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

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

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

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

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

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

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

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

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10、金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10、金融工具。

13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10、金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10、金融工具。

15、发放贷款和垫款

发放贷款和垫款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10、金融工具。

16、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。

17、合同资产

(自 2020 年 1 月 1 日起开始适用)

合同资产, 指已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品, 因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于交付另一项商品的, 该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

19、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。

20、债权投资

债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

21、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

22、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

23、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。

24、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

25、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	6 年-15 年	6.47%-16.17%
运输设备	5 年-10 年	9.70%-19.40%

固定资产类别	估计使用年限	年折旧率
电子设备	6 年-12 年	8.08%-16.17%
管道	12 年-50 年	1.94%-8.08%
“和谐云港”轮（机器设备类）	30 年	3.23%

(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。

26、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

27、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。

28、无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

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

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

29、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

30、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。

31、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
门机移装费用	5 年
67#-69#泊位升级改造费	5 年
中云新路桥置换场地平整费	5 年
财务公司房屋装修费	10 年
轮渡株式会社装修费	5 年
办公室网络安装费	5 年

32、合同负债

(自 2020 年 1 月 1 日起开始适用)

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

33、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。

34、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。

35、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) 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。

36、收入

(自 2020 年 1 月 1 日起开始适用)

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

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

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

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

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

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

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

公司具体收入确认如下：

- 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：货物港务费、停泊费、系解缆费等，提供港务管理服务完成后确认收入。
- 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來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。
- 6> 销售业务：商品所有权上的主要控制权转移给购货方时确认收入。
- 7> 客货运输收入：完成客货运输劳务之后，获取收款对账单或者开出经对方确认的收费通知单时开发票确认收入。

8> 其他类型收入：包括租金收入、劳务收入、股权托管收入、代理收入等。按照有关合同或协议约定的计算方法和所属期间按照企业会计准则规定确认。

(公司 2019 年度收入的确认原则和计量方法如下：)

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

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。按物流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，提供港务管理服务完成后确认收入。

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來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。

6> 销售业务：商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时确认收入。

37、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。

38、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。

39、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。

40、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。

(3) 终止经营

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

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、16“持有待售资产”相关描述。

41、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，企业重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅

对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(2) 2020 年起首次执行新收入准则调整当年年初财务报表相关项目情况

① 合并资产负债表：

货币单位：人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,861,462,413.35	1,861,462,413.35	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	54,000,000.00	54,000,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	195,046,290.98	195,046,290.98	-
应收账款	169,069,840.94	169,069,840.94	-
应收款项融资	134,554,265.04	134,554,265.04	-
预付款项	149,433.97	149,433.97	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	4,127,566.90	4,127,566.90	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	21,738,594.89	21,738,594.89	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	11,424,012.02	11,424,012.02	-
流动资产合计	2,451,572,418.09	2,451,572,418.09	-
非流动资产：			
发放贷款和垫款	1,440,672,507.36	1,440,672,507.36	-
债权投资	-	-	-

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	678,746,243.90	678,746,243.90	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	4,740,433,726.54	4,740,433,726.54	-
在建工程	108,288,891.07	108,288,891.07	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	1,118,187.15	1,118,187.15	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	22,752,271.00	22,752,271.00	-
递延所得税资产	17,977,220.34	17,977,220.34	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	7,009,989,047.36	7,009,989,047.36	-
资产总计	9,461,561,465.45	9,461,561,465.45	-
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	49,778,060.86	49,778,060.86	-
预收款项	31,177,169.59	-	-31,177,169.59
合同负债	-	29,412,424.42	29,412,424.42
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	2,350,515,690.75	2,350,515,690.75	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	12,059,833.46	12,059,833.46	-
应交税费	19,458,174.65	19,458,174.65	-
其他应付款	84,025,997.50	84,025,997.50	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	1,156,549,990.69	1,156,549,990.69	-
其他流动负债	567,268,911.15	569,033,656.32	1,764,745.17
流动负债合计	4,290,833,828.65	4,290,833,828.65	-
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	157,534,678.52	157,534,678.52	-
应付债券	462,909,998.29	462,909,998.29	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	1,070,000.00	1,070,000.00	-
长期应付职工薪酬	25,641,197.91	25,641,197.91	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	647,155,874.72	647,155,874.72	-
负债合计	4,937,989,703.37	4,937,989,703.37	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或：股本）	1,093,826,212.00	1,093,826,212.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,811,991,864.14	1,811,991,864.14	-
减：库存股	34,158,721.16	34,158,721.16	-
其他综合收益	26,553.47	26,553.47	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	138,708,023.31	138,708,023.31	-
一般风险准备	19,449,893.97	19,449,893.97	-
未分配利润	414,098,383.25	414,098,383.25	-
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,443,942,208.98	3,443,942,208.98	-
少数股东权益	1,079,629,553.10	1,079,629,553.10	-
所有者权益（或股东权益）合计	4,523,571,762.08	4,523,571,762.08	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,461,561,465.45	9,461,561,465.45	-

各项目调整情况说明：

根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则产生的累积影响数调整至 2020 年年初财务报表相关项目，具体包括：将符合合同负债定义的预收港口作业费调整至合同负债列示，相应增值税调整至其他流动负债列示。

② 母公司资产负债表：

货币单位：人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	337,850,821.32	337,850,821.32	-
交易性金融资产	54,000,000.00	54,000,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	173,792,500.50	173,792,500.50	-
应收账款	117,133,457.60	117,133,457.60	-
应收款项融资	127,248,064.44	127,248,064.44	-
预付款项	-	-	-
其他应收款	241,862,527.53	241,862,527.53	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	20,991,405.08	20,991,405.08	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	1,072,878,776.47	1,072,878,776.47	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	2,002,972,882.69	2,002,972,882.69	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	2,918,818,215.38	2,918,818,215.38	-
在建工程	44,693,135.96	44,693,135.96	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	20,879,181.44	20,879,181.44	-
递延所得税资产	14,290,192.65	14,290,192.65	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	5,001,653,608.12	5,001,653,608.12	-
资产总计	6,074,532,384.59	6,074,532,384.59	-
流动负债：			
短期借款	400,531,666.67	400,531,666.67	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	33,900,619.07	33,900,619.07	-
预收款项	28,695,280.21	-	-28,695,280.21
合同负债	-	27,071,019.07	27,071,019.07
应付职工薪酬	9,243,462.05	9,243,462.05	-
应交税费	8,429,335.17	8,429,335.17	-
其他应付款	51,195,178.07	51,195,178.07	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	1,126,505,074.02	1,126,505,074.02	-
其他流动负债	552,523,911.15	554,148,172.29	1,624,261.14
流动负债合计	2,211,024,526.41	2,211,024,526.41	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	462,909,998.29	462,909,998.29	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	1,070,000.00	1,070,000.00	-
长期应付职工薪酬	25,617,401.42	25,617,401.42	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	489,597,399.71	489,597,399.71	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
负债合计	2,700,621,926.12	2,700,621,926.12	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或：股本）	1,093,826,212.00	1,093,826,212.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,818,943,993.98	1,818,943,993.98	-
减：库存股	34,158,721.16	34,158,721.16	-
其他综合收益	26,553.47	26,553.47	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	138,708,023.31	138,708,023.31	-
未分配利润	356,564,396.87	356,564,396.87	-
所有者权益（或股东权益）合计	3,373,910,458.47	3,373,910,458.47	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,074,532,384.59	6,074,532,384.59	-

各项目调整情况说明：

根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则产生的累积影响数调整至 2020 年年初财务报表相关项目，具体包括：将符合合同负债定义的预收港口作业费调整至合同负债列示，相应增值税调整至其他流动负债列示。

(3) 2020 年起首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据说明

本公司不存在因 2020 年起首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的情况。

(4) 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	16.00%、13.00%、10.00%、9.00%、6.00%、5.00%、3.00%、0.00%
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%、22.00%

企业所得税税率适用具体明细：

纳税主体名称	所得税税率
江苏连云港港口股份有限公司	25.00%
江苏新陇海供应链有限公司	25.00%
连云港中韩轮渡有限公司	25.00%
连云港轮渡株式会社	22.00%
连云港鑫联散货码头有限公司	25.00%
连云港港口集团财务有限公司	25.00%
连云港港口国际石化港务有限公司	25.00%

2、税收优惠

(1) 增值税税收优惠

① 依据《财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号》文件的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。公司及其子公司鑫联码头、石化港务主营业务属于现代服务业中的物流辅助服务，符合此项税收优惠政策，享受加计抵减进项税额。

② 根据财税[2014]50 号《财政部、国家税务总局关于国际水路运输增值税零税率政策的补充通知》，自 2014 年 7 月 1 日起，境内的单位和个人取得交通部门颁发的《国际班轮运输经营资格登记证》或加注国际客货运输的《水路运输许可证》，并以水路运输方式提供国际运输服务的，适用增值税零税率政策。子公司中韩轮渡符合上述规定，适用增值税零税率。

(2) 企业所得税税收优惠

① 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，子公司石化港务所属的液体化工泊位一期（2-3#泊位）工程项目 2020 年度享受减半征收企业所得税优惠政策。

② 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）等规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，子公司新陇海，二级子公司中韩物流、中韩国际旅游符合上述所得税税收优惠政策，按照实际税率 5.00%缴纳企业所得税。

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	-	-
银行存款	107,622,361.96	8,119,176.80
其他货币资金（注 1）	17,609,650.52	1,146.45
存放中央银行款项	169,492,494.24	128,144,056.52
存放同业款项	<u>1,156,914,416.32</u>	<u>1,725,198,033.58</u>
合计	<u>1,451,638,923.04</u>	<u>1,861,462,413.35</u>

其中，受限资金情况如下：

项目	期末余额	期初余额
业务冻结资金	140,000.00	-
应付票据保证金	17,468,500.00	-
存放中央银行款项-法定存款准备金（注 2）	<u>150,718,418.16</u>	<u>110,996,525.86</u>
合计	<u>168,326,918.16</u>	<u>110,996,525.86</u>

注 1：回购本公司股票在证券公司开立的专户余额 1,150.52 元、子公司中韩轮渡开展旅游代理业务冻结资金账户余额 140,000.00 元、子公司中韩轮渡应付票据保证金账户余额 17,468,500.00 元，合计 17,609,650.52 元计入其他货币资金，其中上述业务冻结资金及应付票据保证金合计 17,608,500.00 元系受限资金。

注 2：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 2020 年 12 月 31 日人民币存款准备金缴存比率为 6.00%。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	-	54,000,000.00

3、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	156,708,491.92	195,046,290.98
商业承兑汇票	-	-
合计	<u>156,708,491.92</u>	<u>195,046,290.98</u>

(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	65,470,395.86	76,861,234.23

(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。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	178,479,399.17
1 至 2 年	847,994.70
2 至 3 年	2,600,503.98
3 年以上	15,262,301.86
合计	197,190,199.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	197,190,199.71	100.00%	22,320,665.28	11.32%	174,869,534.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	197,190,199.71	100.00%	22,320,665.28	11.32%	174,869,534.43
合计	197,190,199.71	100.00%	22,320,665.28	11.32%	174,869,534.43

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	192,376,782.46	100.00%	23,306,941.52	12.12%	169,069,840.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	192,376,782.46	100.00%	23,306,941.52	12.12%	169,069,840.94
合计	192,376,782.46	100.00%	23,306,941.52	12.12%	169,069,840.94

按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	178,479,399.17	5,372,229.92	3.01%
1 至 2 年	847,994.70	126,351.21	14.90%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	2,600,503.98	1,559,782.29	59.98%
3 年以上	15,262,301.86	15,262,301.86	100.00%
合计	197,190,199.71	22,320,665.28	11.32%

注：以上组合信用风险特征是以应收账款的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率为基础。

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	23,306,941.52	-815,112.30	-	937,464.09	766,300.15	22,320,665.28

注：上述其他变动系本期合并子公司中韩轮渡及轮渡株式会社于购买日的应收账款坏账准备余额。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	937,464.09

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
连云港润通国际船舶代理有限公司	港口作业费	937,464.09	诉讼判决	根据诉讼判决书	否

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
连云港鹏辉国际货运代理有限公司	非关联方	36,048,212.62	1,085,051.20	1 年以内	18.28%
江苏同益国际物流股份有限公司	非关联方	9,789,396.73	294,660.84	1 年以内	4.96%
湖北坤栋物流有限公司	非关联方	7,137,467.44	225,475.18	1 年以内：7,048,002.26 1 至 2 年：89,465.18	3.62%
Pantos Co., Ltd.	非关联方	6,404,161.92	192,765.27	1 年以内	3.25%

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
中国外运陆桥运输有限公司海运代理分公司	非关联方	6,375,510.63	191,902.87	1 年以内	3.23%
合计		65,754,749.34	1,989,855.37		33.34%

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期不存在转移应收账款且继续涉入的情况。

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	174,785,843.03	134,554,265.04

注：本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提预期信用损失。

6、预付款项

(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	1,842,362.80	100.00%	149,433.97	100.00%
合计	1,842,362.80	100.00%	149,433.97	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占总金额比例	未结算原因
SK energy Co.,Ltd	非关联方	1,609,614.53	1 年以内	87.36%	预付燃料款
武汉川崎船用机械有限公司	非关联方	222,000.00	1 年以内	12.05%	预付材料款
南通中船机械制造有限公司	非关联方	7,680.00	1 年以内	0.42%	预付材料款
ALFA LAVAL (CHINA) LTD	非关联方	3,068.27	1 年以内	0.17%	预付材料款
合计		1,842,362.80		100.00%	

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,103,448.79	4,127,566.90
合计	4,103,448.79	4,127,566.90

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,802,941.53
1 至 2 年	872,437.80
2 至 3 年	1,605,275.43
3 年以上	623,582.48
合计	5,904,237.24

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	2,168,286.37	1,430,720.00
备用金	798,884.28	651,603.48
代收代付款	127,678.40	513,635.95
往来款	2,809,388.19	2,359,849.43
合计	5,904,237.24	4,955,808.86

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	828,241.96	-	-	828,241.96
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	866,892.62	-	-	866,892.62
本期转回	-	-	-	-

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	105,653.87	-	-	105,653.87
2020 年 12 月 31 日余额	1,800,788.45	-	-	1,800,788.45

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

- 1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过 50.00%。
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、被吊销或者注销等。

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	828,241.96	866,892.62	-	-	105,653.87	1,800,788.45

注: 上述其他变动系本期合并子公司中韩轮渡及轮渡株式会社于购买日的其他应收款坏账准备余额。

⑤ 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备 期末余额	账龄	占总金额比例
连云港港口公共资产管理有 限公司	往来款	1,132,266.67	34,081.23	1 年以内	19.18%
大连商品交易所 焦炭交割仓库	押金、保证金	900,000.00	539,820.00	2 至 3 年	15.24%
连云港新圩港 码头有限公司	往来款	867,177.52	60,509.33	1 年以内: 577,797.52 1 至 2 年: 289,380.00	14.69%
江苏新航电气 有限公司	往来款	673,475.43	403,950.56	2 至 3 年	11.41%
连云港碱业有 限公司	押金、保证金	300,000.00	44,700.00	1 至 2 年	5.08%
合计		3,872,919.62	1,083,061.12		65.60%

⑦ 涉及政府补助的其他应收款项

本报告期不存在涉及政府补助的其他应收款项。

⑧ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

⑨ 转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期不存在转移其他应收款且继续涉入的情况。

8、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	14,497,750.42	-	14,497,750.42	21,738,594.89	-	21,738,594.89

(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。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	10,449,285.39	11,419,613.02
其他资产	8,090.90	4,399.00
持有至到期的一年定期存款	2,646,863.99	=
合计	13,104,240.28	11,424,012.02

10、发放贷款和垫款

项目	期末余额	期初余额
公司贷款总额	1,572,830,000.00	1,475,500,000.00
应计利息	2,107,612.10	2,060,007.36
减：预期信用减值准备	39,320,750.00	36,887,500.00
发放贷款和垫款净额	1,535,616,862.10	1,440,672,507.36

(1) 发放贷款和垫款总额，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
土木工程建筑业	120,000,000.00	7.62%	90,000,000.00	6.10%
多式联运和运输代理业	614,900,000.00	39.10%	520,000,000.00	35.24%
水上运输业	<u>837,930,000.00</u>	<u>53.28%</u>	<u>865,500,000.00</u>	<u>58.66%</u>
合计	<u>1,572,830,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,475,500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(2) 发放贷款和垫款总额，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	1,572,830,000.00	100.00%	1,475,500,000.00	100.00%

(3) 发放贷款和垫款总额，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	627,730,000.00	39.91%	704,500,000.00	47.75%
担保贷款	935,100,000.00	59.45%	771,000,000.00	52.25%
质押贷款	<u>10,000,000.00</u>	<u>0.64%</u>	=	=
合计	<u>1,572,830,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,475,500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(4) 预期信用减值准备变动表

① 分三阶段计提贷款减值准备

贷款减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日	36,887,500.00	-	-	36,887,500.00
转入第一阶段	-	-	-	-
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	2,433,250.00	-	-	2,433,250.00
本期转回	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	39,320,750.00	-	-	39,320,750.00

(5) 逾期贷款

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无逾期贷款及垫款。

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
(1) 合营企业						
连云港中韩轮渡有限公司	59,296,417.25	-	-	7,451,425.49	-	-
连云港轮渡株式会社	1,849,823.09	-	-	134,236.59	-26,553.47	-
小计	<u>61,146,240.34</u>	=	=	<u>7,585,662.08</u>	<u>-26,553.47</u>	=
(2) 联营企业						
新陆桥(连云港)码头有限公司	185,630,483.67	-	-	14,294,766.61	-	-
连云港新东方国际货柜码头有限公司	422,179,006.49	-	-	39,146,628.92	-	-
连云港实华原油码头有限公司	9,790,513.40	-	-	-36,642.96	-	-
连云港天嘉国际物流有限公司	-	400,000.00	-	-47,072.33	-	-
小计	<u>617,600,003.56</u>	<u>400,000.00</u>	=	<u>53,357,680.24</u>	=	=
合计	<u>678,746,243.90</u>	<u>400,000.00</u>	=	<u>60,943,342.32</u>	<u>-26,553.47</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	-	-	-66,747,842.74	-	-
连云港轮渡株式会社	-	-	-1,957,506.21	-	-
小计	=	=	<u>-68,705,348.95</u>	=	=
(2) 联营企业					
新陆桥(连云港)码头有限公司	-4,954,061.22	-	-	194,971,189.06	-
连云港新东方国际货柜码头有限公司	-45,000,000.00	-	-	416,325,635.41	-
连云港实华原油码头有限公司	-	-	-	9,753,870.44	-
连云港天嘉国际物流有限公司	-	-	-	352,927.67	-
小计	<u>-49,954,061.22</u>	=	=	<u>621,403,622.58</u>	=
合计	<u>-49,954,061.22</u>	=	<u>-68,705,348.95</u>	<u>621,403,622.58</u>	=

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

12、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	4,955,449,808.18	4,740,433,726.54
固定资产清理	=	=
合计	<u>4,955,449,808.18</u>	<u>4,740,433,726.54</u>

(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	4,990,171,193.85	1,567,024,618.14	77,418,914.12	105,389,372.14	92,617,427.46	6,832,621,525.71
本期增加金额	13,669,684.88	553,892,443.06	8,668,639.50	10,368,088.65	-	586,598,856.09
其中: 购置	1,293,911.57	23,008,420.76	3,959,115.04	5,565,302.06	-	33,826,749.43
在建工程转入	2,841,776.68	30,318,191.22	623,008.84	215,094.34	-	33,998,071.08
企业合并转入	9,533,996.63	500,565,831.08	4,086,515.62	4,587,692.25	-	518,774,035.58
本期减少金额	12,778,171.42	41,527,671.46	10,889,279.00	13,169,258.06	-	78,364,379.94
其中: 处置或报废	12,778,171.42	41,527,671.46	10,889,279.00	13,169,258.06	-	78,364,379.94
处置子公司	-	-	-	-	-	-
期末余额	4,991,062,707.31	2,079,389,389.74	75,198,274.62	102,588,202.73	92,617,427.46	7,340,856,001.86
累计折旧						
期初余额	1,084,624,158.93	817,799,716.48	66,214,447.02	80,022,176.65	43,527,300.09	2,092,187,799.17
本期增加金额	108,468,877.38	229,776,764.76	6,539,120.64	11,243,198.52	4,044,224.83	360,072,186.13
其中: 计提	106,649,880.87	104,676,581.52	3,879,905.01	8,333,201.59	4,044,224.83	227,583,793.82
企业合并转入	1,818,996.51	125,100,183.24	2,659,215.63	2,909,996.93	-	132,488,392.31
本期减少金额	4,826,129.57	38,684,553.64	10,562,600.63	12,780,507.78	-	66,853,791.62
其中: 处置或报废	4,826,129.57	38,684,553.64	10,562,600.63	12,780,507.78	-	66,853,791.62
处置子公司	-	-	-	-	-	-
期末余额	1,188,266,906.74	1,008,891,927.60	62,190,967.03	78,484,867.39	47,571,524.92	2,385,406,193.68
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	3,802,795,800.57	1,070,497,462.14	13,007,307.59	24,103,335.34	45,045,902.54	4,955,449,808.18
期初账面价值	3,905,547,034.92	749,224,901.66	11,204,467.10	25,367,195.49	49,090,127.37	4,740,433,726.54

注:

- 1) 本期计提折旧金额 227,583,793.82 元, 其中(成本费用列支: 214,618,615.48 元, 管理费用列支: 12,965,178.34 元);
- 2) 本期在建工程转入固定资产 33,998,071.08 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

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	357,114,269.11	34,640,084.10	-	322,474,185.01
融资租赁设备期初余额	421,837,866.27	198,959,072.73	-	222,878,793.54

③ 由于填海造陆形成的土地与建筑物的价值难以进行合理分配, 故全部作为固定资产核算。

13、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	107,428,418.16	108,288,891.07
工程物资	-	-
合计	<u>107,428,418.16</u>	<u>108,288,891.07</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
原云藤油脂改造	-	-	-	1,064,122.77	-	1,064,122.77
107 地块场地						
15 号门机大修	5,450,975.62	-	5,450,975.62	-	-	-
3#斗轮机&5c 皮带机大修	-	-	-	14,085,258.95	-	14,085,258.95
38/39 泊位轨道梁大修	1,213,091.88	-	1,213,091.88	1,186,676.79	-	1,186,676.79
59#泊位主通道改造	698,610.15	-	698,610.15	-	-	-
东联高清监控系统改造	-	-	-	357,431.03	-	357,431.03
东源 1#斗轮机大修及 5A 皮带机大修	-	-	-	7,559,179.80	-	7,559,179.80

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额			期初余额		
	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 2#门机大修	6,988,791.75	-	6,988,791.75	6,346,086.99	-	6,346,086.99
东源公司散货装	12,039,694.68	-	12,039,694.68	12,039,694.68	-	12,039,694.68
船机（无锡工力）						
股份公司新购皮	-	-	-	-	-	-
卡车一批						
会务中心及食堂	8,615,702.72	-	8,615,702.72	-	-	-
改造						
门机大修	2,448,210.31	-	2,448,210.31	-	-	-
前方办拆除项目	-	-	-	-	-	-
全面预算管理软	-	-	-	-	-	-
件						
生产管控平台	1,843,228.16	-	1,843,228.16	193,699.12	-	193,699.12
无人值守磅房二	1,094,164.83	-	1,094,164.83	-	-	-
期						
小松 500 装载机	-	-	-	930,855.23	-	930,855.23
大修						
墟沟东 2#变电缆	642,469.04	-	642,469.04	642,469.04	-	642,469.04
及桥架						
墟沟东煤堆场老	2,340,723.91	-	2,340,723.91	-	-	-
旧电缆及桥架改						
造						
墟沟东作业区空	-	-	-	287,661.56	-	287,661.56
压机房卫生间改						
造						
墟沟西 2#变变压	202,300.88	-	202,300.88	-	-	-
器更新						
墟沟西高清监控	254,699.12	-	254,699.12	-	-	-
及服务器						
连云港港旗台作	37,362,950.30	-	37,362,950.30	37,362,950.30	-	37,362,950.30
业区物流场站一						
期工程						
连云港港旗台港	<u>26,232,804.81</u>	=	<u>26,232,804.81</u>	<u>26,232,804.81</u>	=	<u>26,232,804.81</u>
区 4#液体化工泊						
位工程						
合计	<u>107,428,418.16</u>	=	<u>107,428,418.16</u>	<u>108,288,891.07</u>	=	<u>108,288,891.07</u>

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 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
原云藤油脂改造	1,369,471.56	1,064,122.77	305,348.79	1,369,471.56	-	-
107 地块场地						
15 号门机大修	5,600,000.00	-	5,450,975.62	-	-	5,450,975.62
3#斗轮机&5c 皮 带机大修	16,237,847.51	14,085,258.95	2,152,588.56	16,237,847.51	-	-
38/39 泊位轨道 梁大修	1,350,000.00	1,186,676.79	26,415.09	-	-	1,213,091.88
59#泊位主通道 改造	2,800,000.00	-	698,610.15	-	-	698,610.15
东联高清监控系 统改造	673,326.71	357,431.03	315,895.68	673,326.71	-	-
东源 1#斗轮机大 修及 5A 皮带机 大修	10,901,976.22	7,559,179.80	3,342,796.42	10,901,976.22	-	-
东源 2#门机大修	7,200,000.00	6,346,086.99	642,704.76	-	-	6,988,791.75
东源公司散货装 船机（无锡工力）	16,000,000.00	12,039,694.68	-	-	-	12,039,694.68
股份公司新购皮 卡车一批	623,008.84	-	623,008.84	623,008.84	-	-
会务中心及食堂 改造	10,000,000.00	-	8,615,702.72	-	-	8,615,702.72
门机大修	5,400,000.00	-	2,448,210.31	-	-	2,448,210.31
前方办拆除项目	1,128,039.79	-	1,128,039.79	1,128,039.79	-	-
全面预算管理软 件	215,094.34	-	215,094.34	215,094.34	-	-
生产管控平台	2,000,000.00	193,699.12	1,649,529.04	-	-	1,843,228.16
无人值守磅房二 期	1,239,000.00	-	1,094,164.83	-	-	1,094,164.83
小松 500 装载机 大修	2,505,040.78	930,855.23	1,574,185.55	2,505,040.78	-	-
墟沟东 2#变电缆 及桥架	800,000.00	642,469.04	-	-	-	642,469.04
墟沟东煤堆场老 旧电缆及桥架改 造	3,700,000.00	-	2,340,723.91	-	-	2,340,723.91
墟沟东作业区空 压机房卫生间改 造	344,265.33	287,661.56	56,603.77	344,265.33	-	-

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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 2#变变压器更新	280,000.00	-	202,300.88	-	-	202,300.88
墟沟西高清监控及服务器	340,000.00	-	254,699.12	-	-	254,699.12
连云港港旗台作业区物流场站一期工程	1,160,130,000.00	37,362,950.30	-	-	-	37,362,950.30
连云港港旗台港区 4#液体化工泊位工程	181,000,000.00	26,232,804.81	-	-	-	26,232,804.81
合计	1,431,837,071.08	108,288,891.07	33,137,598.17	33,998,071.08	-	107,428,418.16

(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
原云藤油脂改造 107 地块场地	100.00%	-	-	-	自筹
15 号门机大修	97.34%	-	-	-	自筹
3#斗轮机&5c 皮带机大修	100.00%	-	-	-	自筹
38/39 泊位轨道梁大修	89.86%	-	-	-	自筹
59#泊位主通道改造	24.95%	-	-	-	自筹
东联高清监控系统改造	100.00%	-	-	-	自筹
东源 1#斗轮机大修及 5A 皮带机大修	100.00%	-	-	-	自筹
东源 2#门机大修	97.07%	-	-	-	自筹
东源公司散货装船机（无锡工力）	75.25%	-	-	-	自筹
股份公司新购皮卡车一批	100.00%	-	-	-	自筹
会务中心及食堂改造	86.16%	-	-	-	自筹
门机大修	45.34%	-	-	-	自筹
前方办拆除项目	100.00%	-	-	-	自筹
全面预算管理软件	100.00%	-	-	-	自筹
生产管控平台	92.16%	-	-	-	自筹
无人值守磅房二期	88.31%	-	-	-	自筹
小松 500 装载机大修	100.00%	-	-	-	自筹
墟沟东 2#变电缆及桥架	80.31%	-	-	-	自筹
墟沟东煤堆场老旧电缆及桥架改造	63.26%	-	-	-	自筹
墟沟东作业区空压机房卫生间改造	100.00%	-	-	-	自筹
墟沟西 2#变变压器更新	72.25%	-	-	-	自筹
墟沟西高清监控及服务器	74.91%	-	-	-	自筹
连云港港旗台作业区物流场站一期工程	3.22%	-	-	-	自筹
连云港港旗台港区 4#液体化工泊位工程	14.49%	20,219,717.85	-	-	金融机构贷款
合计		20,219,717.85	-	-	

注：

- 1) 本期在建工程转入固定资产金额为：33,998,071.08 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。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
① 账面原值			
期初余额	1,676,125.80	-	1,676,125.80
本期增加金额	1,292,677.23	118,898.67	1,411,575.90
其中：购置	446,727.33	-	446,727.33
内部研发	-	-	-
企业合并转入	845,949.90	118,898.67	964,848.57
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	2,968,803.03	118,898.67	3,087,701.70
② 累计摊销			
期初余额	557,938.65	-	557,938.65
本期增加金额	860,195.03	-	860,195.03
其中：计提	313,346.46	-	313,346.46
企业合并转入	546,848.57	-	546,848.57
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	1,418,133.68	-	1,418,133.68
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	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	1,550,669.35	118,898.67	1,669,568.02
期初账面价值	1,118,187.15	-	1,118,187.15

(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。

15、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
门机移装费用	275,332.99	-	275,332.99	-	-
67#-69#泊位升级改造费	20,247,861.40	-	5,282,050.80	-	14,965,810.60
中云新路桥置换场地平整费	355,987.05	-	194,174.76	-	161,812.29
财务公司房屋装修费	1,873,089.56	-	236,600.76	-	1,636,488.80
轮渡株式会社装修费	-	158,084.66	-	-	158,084.66
办公室网络安装费	-	59.97	-	-	59.97
办公室搬迁费	-	17.99	-	-	17.99
合计	<u>22,752,271.00</u>	<u>158,162.62</u>	<u>5,988,159.31</u>	<u>-</u>	<u>16,922,274.31</u>

注：门机移装费用摊销期限为 60 个月，剩余摊销期为 0 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 34 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 10 个月；财务公司装修费摊销期限为 120 个月，剩余摊销期为 84 个月；轮渡株式会社装修费摊销期限为 60 个月，剩余摊销期为 54 个月。

16、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
固定资产	86,083.00	18,938.26	-	-
应付职工薪酬	371,961.73	81,831.58	-	-
长期应付款	49,017,207.48	12,254,301.87	-	-
预计负债	505,460.00	126,365.00	-	-
长期应付职工薪酬	23,464,954.73	5,866,238.69	25,641,197.91	6,410,299.47
贷款损失准备	25,592,450.00	6,398,112.50	22,132,500.00	5,533,125.00
应收账款坏账准备	22,219,940.11	5,548,911.30	23,306,941.52	5,826,735.38
其他应收款坏账准备	<u>1,800,788.45</u>	<u>449,614.09</u>	<u>828,241.96</u>	<u>207,060.49</u>
合计	<u>123,058,845.50</u>	<u>30,744,313.29</u>	<u>71,908,881.39</u>	<u>17,977,220.34</u>

注：子公司轮渡株式会社适用境外韩国企业所得税税率 22.00%，母公司及其他子公司适用境内企业所得税税率 25.00%。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	317,681,625.88	233,755,161.84

(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	70,009,655.62	70,731,851.00	-
2022 年	10,565,897.00	10,565,897.00	-
2023 年	81,478,235.70	87,293,453.40	-
2024 年	65,163,960.44	65,163,960.44	-
2025 年	90,463,877.12	=	-
合计	317,681,625.88	233,755,161.84	

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	10,331,526.66	=
合计	10,331,526.66	=

18、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	860,000,000.00	20,000,000.00
应计利息	1,057,838.16	=
合计	861,057,838.16	20,000,000.00

19、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,368,500.00	-

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	63,202,985.97	49,778,060.86

(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
江苏筑港建设集团有限公司	3,009,296.29	4 至 5 年	未结算工程款
上海君正物流有限公司	1,470,000.00	1 至 2 年	未结算劳务费
合计	4,479,296.29		

(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
Youngjin Corporation	非关联方	5,678,529.30	8.98%
连云港港口集团有限公司	关联方	5,233,671.37	8.28%
Pyeongtaek Dongbang Iport Co., Ltd.	非关联方	4,678,764.46	7.40%
江苏筑港建设集团有限公司	关联方	3,011,807.77	4.77%
上海君正物流有限公司	关联方	2,205,000.00	3.49%
合计		20,807,772.90	32.92%

21、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收港口作业费	13,805,532.52	29,412,424.42
预收海运费	114,336.54	-
预收银团贷款手续费	494,325.01	=
合计	14,414,194.07	29,412,424.42

22、吸收存款及同业存放

项目	期末余额	期初余额
活期存款	1,987,428,747.93	2,334,618,258.00
定期存款	41,000,000.00	15,000,000.00
存入保证金	10,309,490.00	537,810.00
应计利息	730,680.69	359,622.75
合计	2,039,468,918.62	2,350,515,690.75

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,059,833.46	432,196,854.92	408,169,367.85	36,087,320.53
离职后福利-设定提存计划	-	61,235,950.30	61,235,950.30	-
辞退福利	=	=	=	=
合计	12,059,833.46	493,432,805.22	469,405,318.15	36,087,320.53

(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	10,394,666.50	346,458,214.31	323,601,192.52	33,251,688.29
职工福利费	-	30,411,938.15	30,411,938.15	-

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	-	22,928,221.38	22,928,221.38	-
其中：医疗保险费	-	17,617,083.92	17,617,083.92	-
工伤保险费	-	2,158,947.47	2,158,947.47	-
生育保险费	-	3,152,189.99	3,152,189.99	-
住房公积金	-	22,333,393.51	22,333,393.51	-
工会经费	1,567,355.99	7,138,841.30	6,761,283.27	1,944,914.02
职工教育经费	97,810.97	2,926,246.27	2,133,339.02	890,718.22
合计	12,059,833.46	432,196,854.92	408,169,367.85	36,087,320.53

(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	-	39,167,306.68	39,167,306.68	-
失业保险	-	-284,446.57	-284,446.57	-
企业年金	-	22,353,090.19	22,353,090.19	-
合计	-	61,235,950.30	61,235,950.30	-

注：截至 2020 年 12 月 31 日的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 2020 年度各所属单位考核兑现奖金，于 2020 年 1 月前发放完毕。

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	21,803,538.52	8,053,837.15
增值税	2,348,219.58	5,038,031.49
城市维护建设税	177,467.80	365,318.37
教育费附加	76,057.63	156,565.02
地方教育费附加	50,705.09	104,376.68
房产税	27,592.90	1,183,348.38
土地使用税	210.63	14,643.29
印花税	715,709.74	43,989.07
个人所得税	526,958.12	295,669.34
环境保护税	258,976.02	258,976.04
港口建设费	1,193,288.00	-
港口设施保安费	4,583,971.36	3,943,419.82
合计	31,762,695.39	19,458,174.65

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	5,000,000.00	-
其他应付款	94,159,817.95	84,025,997.50
合计	99,159,817.95	84,025,997.50

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
韩国兴亚海运株式会社	5,000,000.00	-

(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
借款	30,870,000.00	21,070,000.00
押金、保证金	3,951,327.34	2,321,469.30
代收代付款	10,324,919.23	9,584,456.18
往来款	4,420,097.73	845,325.23
暂估入账工程款	42,037,213.06	48,914,241.99
应计利息	2,556,260.59	1,290,504.80
合计	94,159,817.95	84,025,997.50

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	30,965,737.82	4 至 5 年	尚在结算中
55-57 泊位暂估入账	4,264,661.45	4 至 5 年	尚在结算中
连云港港口集团有限公司	3,000,000.00	2 至 3 年	尚在结算中
氧化铝散化肥专业化泊位暂估入账工程费用	2,879,190.94	1 至 2 年: 205,680.98 4 至 5 年: 1,528,609.42 5 年以上: 1,144,900.54	尚在结算中
氧化铝散化肥升级改造暂估入账	2,493,793.95	1 至 2 年	尚在结算中
合计	43,603,384.16		

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	31,363,790.22	1 年以内: 398,052.40 4 至 5 年: 30,965,737.82	33.31%
上海君正物流有限公司	30,870,000.00	1 年以内	32.78%
东方港务分公司食堂	5,019,595.93	1 年以内	5.33%

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	金额	账龄	占总金额比例
55-57 泊位暂估入账	4,264,661.45	4 至 5 年	4.53%
连云港港口集团有限公司	<u>3,000,000.00</u>	2 至 3 年	<u>3.19%</u>
合计	<u>74,518,047.60</u>		<u>79.14%</u>

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	-	1,095,359,000.00
一年内到期的长期借款	70,000,000.00	30,000,000.00
一年内到期的长期应付款	31,499,866.26	1,963,566.81
应计利息	<u>104,805.56</u>	<u>29,227,423.88</u>
合计	<u>101,604,671.82</u>	<u>1,156,549,990.69</u>

27、其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	500,000,000.00	500,000,000.00
未终止确认的已背书转让票据	76,861,234.23	55,117,105.62
待转销项税额	838,658.92	1,764,745.17
应计利息	<u>6,153,273.81</u>	<u>12,151,805.53</u>
合计	<u>583,853,166.96</u>	<u>569,033,656.32</u>

(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
2020 连云港港 SCP002	100 元/佰元面值	2020/8/10	180 天	500,000,000.00
2020 连云港港 SCP001	100 元/佰元面值	2020/2/21	180 天	<u>500,000,000.00</u>
合计				<u>1,000,000,000.00</u>

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2020 连云港港 SCP002	500,000,000.00	6,151,250.00	-	-	500,000,000.00
2020 连云港港 SCP001	<u>500,000,000.00</u>	<u>7,844,262.30</u>	-	<u>500,000,000.00</u>	-
合计	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>13,995,512.30</u>	=	<u>500,000,000.00</u>	<u>500,000,000.00</u>

28、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	87,299,166.72	157,299,166.72
应计利息	<u>130,706.24</u>	<u>235,511.80</u>
合计	<u>87,429,872.96</u>	<u>157,534,678.52</u>

注：

(1) 抵押借款系子公司石化港务于 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，由石化港务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 2020 年 12 月 31 日本金余额为 157,299,166.72 元，按照合同约定，2021 年 12 月 31 日前需偿还本金 70,000,000.00 元，划分为一年内到期的非流动负债，故长期借款科目本金余额为 87,299,166.72 元。

29、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	450,000,000.00	1,545,359,000.00
减：一年内回售应付债券面值	-	1,095,359,000.00
应付债券-利息调整	-1,894,739.73	-32,374,520.46
减：一年内回售应付债券利息调整	-	-29,182,507.21
应计利息	16,445,976.19	16,102,011.54
合计	464,551,236.46	462,909,998.29

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
14 连云港	645,000,000.00	2015/3/23	5 年	639,759,000.01	535,359,000.00
15 连云港	660,000,000.00	2015/12/11	5 年	655,672,000.01	560,000,000.00
19 连云港港 MTN001	450,000,000.00	2019/4/23	3 年	445,995,300.00	446,807,986.75
合计	1,755,000,000.00			1,741,426,300.02	1,542,166,986.75

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
14 连云港	-	6,738,180.90	-	535,359,000.00	-
15 连云港	-	30,439,666.11	-	560,000,000.00	-
19 连云港港 MTN001	=	23,424,000.00	1,297,273.52	=	448,105,260.27
合计	=	60,601,847.01	1,297,273.52	1,095,359,000.00	448,105,260.27

注：上述“14 连云港”于发行后第 3 年末应付债券的摊余成本等于面值，投资者回售 109,641,000.00 元，之后按照固定利率计付利息；“15 连云港”于发行后第 3 年末应付债券的摊余成本等于面值，投资者回售 100,000,000.00 元，之后按照固定利率计付利息。

30、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	241,498,101.14	-
中期票据承销费	=	1,070,000.00
合计	<u>241,498,101.14</u>	<u>1,070,000.00</u>

(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
最低租赁付款额合计	324,581,798.49	933,648.28
减：未确认融资费用	52,653,831.09	40,081.47
应付融资租赁款	271,927,967.40	893,566.81
其中：一年内到期的应付融资租赁款	30,429,866.26	893,566.81
一年后到期的应付融资租赁款	241,498,101.14	-

(3) 中期票据承销费

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	一年内到期	附注列报
中期票据承销费	2,140,000.00	-	1,070,000.00	1,070,000.00	1,070,000.00	-

注：公司本期于 2019 年 4 月 23 日发行总额为 450,000,000.00 元，票面利率 5.12%，期限为 3 年的中期票据。根据承销协议约定，承销费分 3 期支付，发行当年支付 1,839,500.00 元，发行第二年支付 1,070,000.00 元，发行第三年支付 1,070,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日余额为 1,070,000.00 元重分类计入一年内到期的非流动负债科目。

31、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	23,464,954.73	25,641,197.91
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>23,464,954.73</u>	<u>25,641,197.91</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	25,641,197.91	27,690,376.86
计入当期损益的设定受益成本	3,768,806.39	3,416,529.65
其中：当期服务成本	1,603,591.86	1,535,198.75
过去服务成本	-	-

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
结算利得（损失以“-”表示）	-	-
利息净额	2,165,214.53	1,881,330.90
减：已支付的福利	5,945,049.57	5,465,708.60
期末余额	23,464,954.73	25,641,197.91

32、预计负债

项目	期末余额	期初余额
信用承诺减值准备	505,460.00	-

注：上述预计负债系子公司财务公司作为承兑人承兑的银行汇票截至 2020 年 12 月 31 日表外业务余额人民币 20,218,400.00 元，按照财务公司信用承诺减值准备计提比例 2.5%计提的信用承诺减值准备。

33、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	78,611,111.00	-	-	-	-	-	78,611,111.00
无限售条件股份	1,015,215,101.00	=	=	=	=	=	1,015,215,101.00
股份总数	1,093,826,212.00	=	=	=	=	=	1,093,826,212.00

34、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	1,953,134,140.46	-	-	1,953,134,140.46
同一控制下企业合并资本溢价	-141,991,850.53	-	-	-141,991,850.53
其他资本公积	849,574.21	=	=	849,574.21
合计	1,811,991,864.14	=	=	1,811,991,864.14

35、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	34,158,721.16	-	-	34,158,721.16

36、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	-	-	-	-

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	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
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	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>26,553.47</u>	<u>-13,498.47</u>	=	=
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	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	26,553.47	-13,498.47	-	-
其他	-	-	-	-
(3) 其他综合收益合计	<u>26,553.47</u>	<u>-13,498.47</u>	=	=

(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	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
其他	-	-	-
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>-16,762.22</u>	<u>3,263.75</u>	<u>9,791.25</u>
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	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
外币财务报表折算差额	-16,762.22	3,263.75	9,791.25
其他	-	-	-
(3) 其他综合收益合计	<u>-16,762.22</u>	<u>3,263.75</u>	<u>9,791.25</u>

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

37、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	15,301,162.13	15,301,162.13	-

38、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	134,514,193.00	445,563.00	-	134,959,756.00
任意盈余公积	4,193,830.31	=	=	4,193,830.31
合计	138,708,023.31	445,563.00	=	139,153,586.31

39、一般风险准备

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

40、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	414,098,383.25	423,154,011.72	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-115,068.49	-
调整后期初未分配利润	414,098,383.25	423,038,943.23	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	37,045,948.76	6,815,268.80	-
同一控制下企业合并调整增加净利润	-	-	-
减: 提取法定盈余公积	445,563.00	1,942,910.06	按母公司净利润 10.00%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	3,769,936.83	-
应付普通股股利	2,165,816.07	10,042,981.89	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	448,532,952.94	414,098,383.25	

41、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	1,567,208,753.09	1,367,427,597.53
其他业务收入	54,740,877.24	57,204,544.10
合计	1,621,949,630.33	1,424,632,141.63

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,223,437,506.60	1,042,895,011.46
其他业务成本	<u>7,852,307.62</u>	<u>1,495,913.51</u>
合计	<u>1,231,289,814.22</u>	<u>1,044,390,924.97</u>

(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	1,207,642,810.56	962,273,651.76	1,175,852,628.23	851,440,091.76
堆存业务	92,904,295.03	106,714,313.54	43,137,698.64	97,546,333.17
港务管理业务	38,998,175.62	82,019,013.16	42,067,682.43	82,488,084.00
利息	100,344,095.18	11,840,408.96	88,524,121.26	8,425,165.67
手续费及佣金	14,668,157.37	5,438.52	14,833,962.31	7,611.39
销售代理业务	165,024.82	-	3,011,504.66	2,987,725.47
客货运输业务	111,741,128.95	60,584,680.66	-	-
旅游代理业务	12,690.00	-	-	-
货运代理业务	<u>732,375.56</u>	=	=	=
合计	<u>1,567,208,753.09</u>	<u>1,223,437,506.60</u>	<u>1,367,427,597.53</u>	<u>1,042,895,011.46</u>

(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	14,362,799.47	21,198,738.67
修理收入	-	380,530.97
劳务收入	2,244,054.22	2,219,818.83
代理收入	1,650,685.91	1,331,899.61
其他收入	36,460,637.29	32,073,556.02
船内收入	<u>22,700.35</u>	=
合计	<u>54,740,877.24</u>	<u>57,204,544.10</u>

注：本年度其他收入中包含公司确认股权托管收入 27,981,103.81 元，详细内容见附注十一、4、(8)。

(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	7,852,307.62	1,495,913.51

(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
中国连云港外轮代理有限公司	69,354,642.09	4.28%
连云港鹏辉国际货运代理有限公司	57,836,257.86	3.57%
益海（连云港）粮油工业有限公司	48,707,159.59	3.00%
连云港亚新钢铁有限公司	37,180,692.62	2.29%
连云港中瑞船舶代理有限公司	27,982,576.47	1.73%
合计	241,061,328.63	14.87%

42、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,416,955.48	2,573,736.33
教育费附加	1,035,838.07	1,103,029.84
地方教育费附加	690,558.72	735,353.26
房产税	630,862.34	4,460,922.27
车船税	73,007.93	94,266.44
土地使用税	842.52	272,522.96
印花税	1,474,880.27	354,917.65
环境保护税	1,035,904.14	776,928.14
合计	7,358,849.47	10,371,676.89

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	146,677,833.81	140,315,516.24
材料	8,996,899.92	6,624,863.89
燃料	751,437.85	462,508.17
低值易耗品	744,606.18	370,573.12
修理费	1,311,051.61	1,157,421.95
折旧费	12,965,178.34	13,427,482.42
水电费	10,134,207.24	11,087,070.13
劳动保护费	2,296,279.46	471,393.70
保险费	4,686,163.54	3,395,665.75
租赁费	1,440,313.75	1,426,606.60
办公费	2,324,736.58	3,142,087.96
邮电费	1,579,020.72	1,419,558.57
差旅费及上下班交通费	1,726,733.61	2,037,909.71
业务招待费	2,040,475.91	1,927,760.78

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	1,324,746.07	1,498,243.50
审计费	870,928.09	934,836.02
会议费	303,747.26	519,911.10
绿化费	25,869.16	34,683.76
董事会经费	956,460.63	1,083,181.69
外付劳务费	1,823,867.93	1,415,094.34
长期待摊费用	236,600.76	241,160.40
排污费及卫生费	2,454,341.46	871,716.96
无形资产摊销	313,346.46	278,461.92
广告宣传费	151,329.24	-
其他	8,450,429.08	5,504,488.71
合计	<u>214,586,604.66</u>	<u>199,648,197.39</u>

44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	114,141,943.81	160,283,535.44
减：利息资本化	-	990,569.48
减：利息收入	998,481.14	469,007.75
银行手续费	1,668,394.94	404,056.55
汇兑损益	-9,175,384.19	-
合计	<u>105,636,473.42</u>	<u>159,228,014.76</u>

45、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税进项税额加计抵减	4,286,214.85	3,252,578.88	与收益相关
个税手续费	<u>55,872.73</u>	<u>229,149.07</u>	与收益相关
合计	<u>4,342,087.58</u>	<u>3,481,727.95</u>	

46、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	60,943,342.32	50,116,827.46
购买银行理财产品产生的投资收益	1,773,290.23	2,151,545.34
持有被购买方原股权在购买日的公允价值大于账面价值的差额	<u>1,736,938.91</u>	-
合计	<u>64,453,571.46</u>	<u>52,268,372.80</u>

47、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	51,780.32	1,068,071.16
其中：应收账款	-815,112.30	631,464.92
其他应收款	866,892.62	436,606.24
发放贷款和垫款	2,433,250.00	12,927,500.00
预计负债	505,460.00	-
合计	<u>2,990,490.32</u>	<u>13,995,571.16</u>

48、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	1,472,055.06	583,612.97	1,472,055.06
固定资产处置损失	-240,197.36	-154,111.06	-240,197.36
存货处置损失	<u>-293,684.13</u>	-	<u>-293,684.13</u>
合计	<u>938,173.57</u>	<u>429,501.91</u>	<u>938,173.57</u>

49、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	2,386,445.51	2,560,000.00	2,386,445.51
代征港建费手续费	1,271,284.81	1,919,123.70	-
补偿款	-	1,317,410.00	-
无法支付的应付款	9,635.00	147,919.06	9,635.00
其他	<u>2,516,796.77</u>	<u>30,632.34</u>	<u>2,516,796.77</u>
合计	<u>6,184,162.09</u>	<u>5,975,085.10</u>	<u>4,912,877.28</u>

注：

① 本期海事局港口建设费代征手续费返还 1,271,284.81 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 购买日合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额为 2,515,353.95 元，列于上述“其他”项中。

(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
韩国政府航运企业疫情补助金	236,445.51	-	与收益相关
交通局科技项目补助	1,150,000.00	-	与收益相关
港口管理局科技专项补助	-	560,000.00	-
财政局科技发展扶持资金	<u>1,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	与收益相关
合计	<u>2,386,445.51</u>	<u>2,560,000.00</u>	

50、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
罚款及滞纳金	117,575.74	55,200.00	117,575.74
港建费手续费	825,600.00	2,012,000.00	-
赔偿款	12,881.25	-	12,881.25
捐赠支出	267.49	-	267.49
其他	=	62,400.00	=
合计	<u>956,324.48</u>	<u>2,129,600.00</u>	<u>130,724.48</u>

51、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	44,118,751.33	26,175,004.38
递延所得税费用	<u>-3,376,678.62</u>	<u>-2,292,848.06</u>
合计	<u>40,742,072.71</u>	<u>23,882,156.32</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	135,049,068.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,762,267.11
子公司适用不同税率的影响	-36,427.35
调整以前期间所得税的影响	382,527.10
非应税收入的影响	-22,460,151.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,899,461.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,453,804.43
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	22,648,201.08
所得税费用	40,742,072.71

52、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	998,481.14	469,007.75
补贴收入	2,442,318.24	2,789,149.07
其他	1,773,062.97	3,267,166.04
因未决诉讼被冻结款项	=	<u>19,888,343.00</u>
合计	<u>5,213,862.35</u>	<u>26,413,665.86</u>

(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	2,324,736.58	3,142,087.96
差旅费及上下班交通费	1,726,733.61	2,037,909.71
业务招待费	2,040,475.91	1,927,760.78
会议费	303,747.26	519,911.10
审计及咨询费	2,195,674.16	2,433,079.52
保险费	4,686,163.54	3,395,665.75
董事会经费	956,460.63	1,083,181.69
排污费及卫生费	2,454,341.46	871,716.96
罚款及滞纳金	117,575.74	55,200.00
其他	11,553,956.39	8,889,354.36
合计	28,359,865.28	24,355,867.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
本期取得子公司账面现金及现金等价物余额大于合并现金成本的差额	23,815,406.80	=
合计	23,815,406.80	=

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行融资券	1,000,000,000.00	500,000,000.00
发行中期票据	=	450,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	950,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
筹资手续费	2,709,085.20	3,642,025.00
融资租赁租金	7,980,293.15	74,871,441.29
兑付融资券	1,000,000,000.00	450,000,000.00
回购本公司股票	=	25,267,074.19
合计	1,010,689,378.35	553,780,540.48

53、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	94,306,995.75	33,140,687.90
加: 信用减值准备	2,990,490.32	13,995,571.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,583,793.82	227,323,949.70
无形资产摊销	313,346.46	278,461.92
长期待摊费用摊销	5,988,159.31	7,010,093.34
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)	-938,173.57	-429,501.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	106,605,644.82	160,687,591.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-64,453,571.46	-52,268,372.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,767,092.95	-2,292,848.06
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)	7,240,844.47	-1,177,269.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-120,176,885.07	484,113,278.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-355,794,865.77	-283,144,983.39
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-109,101,313.87	587,236,658.78
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	3,591,692.56	-
分红收到的应收票据	4,950,000.00	4,300,000.00
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,283,310,854.36	1,750,464,741.04
减: 现金的年初余额	1,750,464,741.04	1,548,854,104.05
加: 现金等价物的期末余额	1,150.52	1,146.45
减: 现金等价物的年初余额	1,146.45	608,353.03
现金及现金等价物净增加额	-467,153,882.61	201,003,430.41

(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	1,283,310,854.36	1,750,464,741.04
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	107,622,361.96	8,119,176.80
可用于支付的存放中央银行款项 (超额存款准备金)	18,774,076.08	17,147,530.66
存放同业款项	1,156,914,416.32	1,725,198,033.58

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
② 现金等价物	1,150.52	1,146.45
其中：其他货币资金	1,150.52	1,146.45
③ 期末现金及现金等价物余额	1,283,312,004.88	1,750,465,887.49

54、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	150,718,418.16	法定存款准备金
货币资金	17,468,500.00	承兑票据保证金
货币资金	140,000.00	开展旅游代理业务冻结资金
固定资产	221,008,946.13	抵押借款
在建工程	26,232,804.81	抵押借款
合计	415,568,669.10	

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			50,258,200.43
其中：美元	4,113,863.11	6.524900	26,842,545.40
韩元	3,904,560,476.00	0.005997	23,415,655.03
应收账款			34,218,930.93
其中：美元	3,747,122.49	6.524900	24,449,599.53
韩元	1,629,036,010.84	0.005997	9,769,331.40
其他非流动资产			10,331,526.66
其中：美元	1,583,400.00	6.524900	10,331,526.66
应付账款			31,298,873.21
其中：韩元	5,219,087,107.43	0.005997	31,298,873.21
一年内到期的非流动负债			30,429,866.26
其中：美元	4,663,652.51	6.524900	30,429,866.26
长期应付款			241,498,101.14
其中：美元	37,011,770.47	6.524900	241,498,101.14

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

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
韩国政府航运企业疫情补助金	236,445.51	营业外收入	236,445.51
交通局科技项目补助	1,150,000.00	营业外收入	1,150,000.00
财政局科技发展扶持资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
合计	2,386,445.51		2,386,445.51

(2) 政府补助退回情况

本报告期不存在政府补助退回情况。

七、合并范围变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
连云港中韩轮渡有限公司	2020 年 9 月 30 日	31,421,200.00	25.00%	现金出资
连云港轮渡株式会社	2020 年 12 月 31 日	1,284,550.00	25.00%	现金出资

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日 至期末被购买 方的收入	购买日 至期末被购买 方的净利润
连云港中韩轮渡有限公司	2020 年 9 月 30 日	控制权转移	112,508,894.86	33,266,787.28
连云港轮渡株式会社	2020 年 12 月 31 日	控制权转移	-	-

注：公司购买中韩轮渡原 50%股权的取得时点为 2006 年 10 月 31 日，取得成本为 13,170,919.18 元，取得方式为现金出资；公司购买轮渡株式会社原 50%股权的取得时点为 2006 年 10 月 31 日，取得成本为 1,845,760.75 元，取得方式为现金出资。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	连云港中韩轮 渡有限公司	连云港轮渡株式会社
现金	31,421,200.00	1,284,550.00
非现金资产的公允价值	-	-
发行或承担的债务的公允价值	-	-
发行的权益性证券的公允价值	-	-

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合并成本	连云港中韩轮渡有限公司	连云港轮渡株式会社
或有对价的公允价值	-	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	67,574,775.15	2,874,040.24
其他	=	=
合并成本合计	98,995,975.15	4,158,590.24
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	101,362,162.73	4,311,060.35
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-2,366,187.58	-152,470.11

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	连云港中韩轮渡有限公司		连云港轮渡株式会社	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产：				
货币资金	41,945,501.77	41,945,501.77	23,415,655.03	23,415,655.03
交易性金融资产	-	-	2,646,863.99	2,646,863.99
衍生金融资产	-	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	13,015,900.85	13,015,900.85	9,769,331.40	9,769,331.40
应收款项融资	-	-	-	-
预付款项	11,595,522.38	11,595,522.38	-	-
其他应收款	820,357.01	820,357.01	626,217.04	626,217.04
其中：应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
存货	2,354,255.62	2,354,255.62	-	-
合同资产	-	-	-	-
持有待售资产	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	462,174.34	462,174.34	68,836.33	68,836.33
流动资产合计	70,193,711.97	70,193,711.97	36,526,903.79	36,526,903.79
非流动资产：				
债权投资	-	-	-	-
其他债权投资	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	378,221,300.00	376,567,435.17	2,573,100.00	947,960.85
在建工程	-	-	-	-

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	连云港中韩轮渡有限公司		连云港轮渡株式会社	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
无形资产	-	-	418,000.00	210,071.09
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	-	-	158,162.62	158,162.62
递延所得税资产	9,240,828.33	9,240,828.33	149,585.99	149,585.99
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	387,462,128.33	385,808,263.50	3,298,848.61	1,465,780.55
资产总计	457,655,840.30	456,001,975.47	39,825,752.40	37,992,684.34
流动负债：				
短期借款	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
应付票据	8,700,000.00	8,700,000.00	-	-
应付账款	12,326,559.05	12,326,559.05	31,298,873.21	31,298,873.21
预收款项	-	-	-	-
合同负债	119,277.40	119,277.40	104,909.54	104,909.54
应付职工薪酬	6,149,311.09	6,149,311.09	1,954,048.40	1,954,048.40
应交税费	5,116,447.27	5,116,447.27	10,904.73	10,904.73
其他应付款	4,386,385.15	4,386,385.15	698,445.10	698,445.10
其中：应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
持有待售负债	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	10,490.95	10,490.95
流动负债合计	36,797,979.96	36,797,979.96	34,077,671.93	34,077,671.93
非流动负债：				
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
长期应付款	285,708,310.04	285,708,310.04	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
递延收益	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	连云港中韩轮渡有限公司		连云港轮渡株式会社	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	285,708,310.04	285,708,310.04	-	-
负债合计	322,506,290.00	322,506,290.00	34,077,671.93	34,077,671.93
净资产合计	135,149,550.30	133,495,685.47	5,748,080.47	3,915,012.41
减：少数股东权益	33,787,387.57	33,373,921.36	1,437,020.11	978,753.09
取得的净资产	101,362,162.74	100,121,764.11	4,311,060.36	2,936,259.32

注：

① 被购买方可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据江苏华信资产评估有限公司于 2021 年 3 月 20 日出具的编号为苏华评报字[2021]第 092 号的《江苏连云港港口股份有限公司为合并对价分摊涉及的连云港中韩轮渡有限公司可辨认净资产公允价值评估项目资产评估报告》及编号为苏华评报字[2021]第 093 号的《江苏连云港港口股份有限公司为合并对价分摊涉及的连云港轮渡株式会社可辨认净资产公允价值评估项目资产评估报告》确定。

② 企业合并中不存在承担的被购买方的或有负债。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原 持有股权在购 买日的账面价 值	购买日之前原 持有股权在购 买日的公允价 值	购买日之前原 持有股权按照 公允价值重新 计量产生的利 得或损失	购买日之前原 持有股权在购 买日的公允价 值的确定方法 及主要假设	购买日之前与 原持有股权相 关的其他综合 收益转入投资 收益的金额
连云港中韩轮渡有限公司	66,747,842.74	67,574,775.15	826,932.41	资产基础法评估	-
连云港轮渡株式会社	1,957,506.21	2,874,040.24	916,534.03	资产基础法评估	-6,527.50

(5) 购买日及合并当期期末不存在无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的情况。

2、同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

本报告期内未发生其他原因导致的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏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、维修等	100.00%	-	出资设立
连云港中韩轮渡有限公司	连云港	连云港市 连云区	经营连云港—韩国海上客货班轮运输业务；自营船舶伙食、物料供应业务；国际货运代理业务，包括：订舱、仓储、货物的监装、监卸、集装箱拼装拆箱、报关、报验、报检、缮制有关单证、交付运费、结算交付杂费、其他国际货物运输代理业务；船舶买卖、租赁以及其他船舶资产管理；机务、海务和安排维修；保证船舶技术状况和正常航行的其他服务等	75.00%	-	非同一控制下企业合并
连云港轮渡株式会社	韩国仁川	韩国仁川市	海运代理业务、综合货物运输业务、贸易业务、物流业务、旅行业务等	75.00%	-	非同一控制下企业合并
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；铁路运输代理；货物专用运输（集装箱）等	63.60%	-	同一控制下企业合并

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
连云港港口集团财务有限公司	连云港	连云港市 连云区	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的保险代理业务；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款；对成员单位办理票据承兑与贴现；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；吸收成员单位存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借等	51.00%	-	同一控制下企业合并
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、货物装卸、港口设施、设备和港口机械的租赁、维修经营；商务信息咨询服务等	51.00%	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
连云港中韩轮渡有限公司	25.00%	7,903,230.61	-5,000,000.00	36,690,618.18
连云港轮渡株式会社	25.00%	-	-	1,437,020.11
连云港鑫联散货码头有限公司	36.40%	13,763,478.01	-7,733,333.97	506,959,463.80
连云港港口集团财务有限公司	49.00%	40,325,802.94	-24,500,000.00	562,273,267.04
连云港港口国际石化港务有限公司	49.00%	-4,731,464.57	-	27,521,304.67

(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
连云港中韩轮渡有限公司	88,381,035.12	398,203,327.82	486,584,362.94	98,323,789.05	241,498,101.14	339,821,890.19
连云港轮渡株式会社	36,526,903.79	1,465,780.55	37,992,684.34	34,077,671.93	-	34,077,671.93
连云港鑫联散货码头有限公司	108,444,271.87	1,519,826,705.52	1,628,270,977.39	282,542,719.94	59,479,484.17	342,022,204.11
连云港港口集团财务有限公司	1,326,415,001.46	2,027,404,471.42	3,353,819,472.88	2,205,817,549.52	505,460.00	2,206,323,009.52
连云港港口国际石化港务有限公司	9,514,879.12	297,444,509.01	306,959,388.13	163,337,546.96	87,455,913.23	250,793,460.19

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
连云港鑫联散货码头有限公司	111,830,272.19	1,565,888,957.69	1,677,719,229.88	408,036,786.38	-	408,036,786.38
连云港港口集团财务有限公司	1,853,495,923.07	2,000,886,259.24	3,854,382,182.31	2,739,183,275.97	-	2,739,183,275.97
连云港港口国际石化港务有限公司	14,146,430.30	308,123,567.12	322,269,997.42	99,125,056.13	157,322,963.21	256,448,019.34

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
连云港中韩轮渡有限公司	112,508,894.86	33,266,787.28	33,266,787.28	832,353.82
连云港轮渡株式会社	-	-	-	-
连云港鑫联散货码头有限公司	236,860,374.60	37,811,752.78	37,811,752.78	29,008,947.57
连云港港口集团财务有限公司	122,071,146.36	82,297,557.02	82,297,557.02	-514,809,025.90
连云港港口国际石化港务有限公司	28,031,961.24	-9,656,050.14	-9,656,050.14	17,530,597.99

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
连云港鑫联散货码头有限公司	224,280,631.78	2,907,246.17	2,907,246.17	-635,408,746.40
连云港港口集团财务有限公司	116,572,523.23	67,700,647.11	67,700,647.11	224,747,715.39
连云港港口国际石化港务有限公司	16,920,093.09	-15,871,872.93	-15,871,872.93	11,723,200.23

(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		
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、中转业务等	38.00%	-	38.00%	权益法

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权	对合营企业或 联营企业投资 会计处理方法
				直接	间接	比例	
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
连云港实华原油码头有限公司	连云港	连云港市连云区	港口设施的投资、建设等	49.00%	-	49.00%	权益法
连云港天嘉国际物流有限公司	连云港	连云港市连云区	国际货物运输代理；国际船舶代理；国内船舶代理；金属矿石批发；供非金属矿及制品批发等	40.00%	-	40.00%	权益法

(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	-	-
其中：现金和现金等价物	-	-
非流动资产	-	-
资产合计	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
负债合计	-	-
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	-	-
所有者权益合计	-	-
按持股比例计算的净资产份额	-	-
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	-	-
营业收入	198,744,708.63	15,516,106.48
财务费用	7,445,292.61	-632,587.35
所得税费用	5,189,416.47	80,936.75
净利润	14,653,937.58	222,210.73
综合收益总额	14,653,937.58	311,108.17

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额/ 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
调整事项	248,913.40	-42,634.99
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	248,913.40	-42,634.99
调整后综合收益	14,902,850.98	268,473.18

(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	57,642,480.78	19,664,528.83
其中：现金和现金等价物	24,895,990.06	10,126,074.40
非流动资产	403,770,545.78	1,951,060.63
资产合计	461,413,026.56	21,615,589.46
流动负债	28,385,300.85	16,997,975.70
非流动负债	314,185,977.82	917,967.59
负债合计	342,571,278.67	17,915,943.29
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	118,841,747.89	3,699,646.17
所有者权益合计	118,841,747.89	3,699,646.17
按持股比例计算的净资产份额	59,420,873.94	1,849,823.09
调整事项	-124,456.69	-
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-124,456.69	-
对联营企业权益投资的账面价值	59,296,417.25	1,849,823.09
营业收入	318,536,019.49	14,660,717.91
财务费用	26,407,134.89	491,978.37
所得税费用	-1,394,512.39	164,877.33
净利润	11,641,494.75	265,359.84
综合收益总额	11,641,494.75	265,359.84
调整事项	537,819.92	-69,581.74
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	537,819.92	-69,581.74
调整后综合收益	12,179,314.67	195,778.10

(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	226,951,981.65	142,562,789.33
非流动资产	329,219,336.81	769,468,347.28
资产合计	556,171,318.46	912,031,136.61
流动负债	45,383,684.41	78,226,709.09
非流动负债	6,548,201.61	33,791.76
负债合计	51,931,886.02	78,260,500.85
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	504,239,432.44	833,770,635.76
所有者权益合计	504,239,432.44	833,770,635.76
按持股比例计算的净资产份额	191,610,984.33	375,196,786.09
调整事项	3,360,204.73	41,128,849.32
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	3,360,204.73	41,128,849.32
对联营企业权益投资的账面价值	194,971,189.06	416,325,635.41
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	280,196,978.80	315,278,148.53
净利润	39,085,889.85	91,045,880.31
综合收益总额	39,085,889.85	91,045,880.31
调整事项	-1,468,082.99	-4,053,371.60
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-1,468,082.99	-4,053,371.60
调整后综合收益	37,617,806.86	86,992,508.71
本年度收到的来自联营企业的股利	4,950,000.00	45,000,000.00

(续上表 1)

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	222,194,707.10	116,633,389.95
非流动资产	331,050,102.70	804,708,261.34
资产合计	553,244,809.80	921,341,651.29

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额/ 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
流动负债	65,745,165.82	78,579,391.13
非流动负债	9,309,098.18	37,504.71
负债合计	75,054,264.00	78,616,895.84
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	478,190,545.80	842,724,755.45
所有者权益合计	478,190,545.80	842,724,755.45
按持股比例计算的净资产份额	181,712,407.40	379,226,139.95
调整事项	3,918,076.27	42,952,866.54
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	3,918,076.27	42,952,866.54
对联营企业权益投资的账面价值	185,630,483.67	422,179,006.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	254,731,179.39	325,371,251.75
净利润	14,485,559.12	90,702,542.16
综合收益总额	14,485,559.12	90,702,542.16
调整事项	-1,468,082.99	-4,053,371.60
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-1,468,082.99	-4,053,371.60
调整后综合收益	13,017,476.13	86,649,170.56
本年度收到的来自联营企业的股利	4,495,031.39	31,500,000.00

(续上表 2)

项目	期末余额/ 本期发生额	
	连云港实华原油码头有限公司	连云港天嘉国际物流有限公司
流动资产	13,679,871.82	875,558.11
非流动资产	6,336,520.77	7,004.98
资产合计	20,016,392.59	882,563.09
流动负债	110,534.54	243.92
非流动负债	-	-
负债合计	110,534.54	243.92
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	19,905,858.05	882,319.17
所有者权益合计	19,905,858.05	882,319.17

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额/ 本期发生额	
	连云港实华原油码头有限公司	连云港天嘉国际物流有限公司
按持股比例计算的净资产份额	9,753,870.44	352,927.67
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	9,753,870.44	352,927.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
净利润	-74,781.54	-117,680.83
综合收益总额	-74,781.54	-117,680.83
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
调整后综合收益	-74,781.54	-117,680.83
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(续上表 3)

项目	期初余额/ 上期发生额	
	连云港实华原油码头有限公司	连云港天嘉国际物流有限公司
流动资产	18,431,788.02	-
非流动资产	1,561,388.58	-
资产合计	19,993,176.60	-
流动负债	12,537.01	-
非流动负债	-	-
负债合计	12,537.01	-
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	19,980,639.59	-
所有者权益合计	19,980,639.59	-
按持股比例计算的净资产份额	9,790,513.40	-
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	9,790,513.40	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-

项目	期初余额/ 上期发生额	
	连云港实华原油码头有限公司	连云港天嘉国际物流有限公司
净利润	-19,360.41	-
综合收益总额	-19,360.41	-
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
调整后综合收益	-19,360.41	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

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、应收款项融资、应收利息、其他应收款、合同资产、其他流动资产、发放贷款和垫款、短期借款、应付票据、应付账款、合同负债、吸收存款及同业存放、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司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应收账款、其他应收款、发放贷款和垫款等。

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港口作业服务费及海运综合费。公司根据应收款项性质特点进行分类梳理，每月制定回收计划，公司市场部及时跟进业务单位业务开展情况，及时收回欠款，以确保公司的整体信用风险在可控范围之内。

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 2020 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					
	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	合计
短期借款	861,057,838.16	861,057,838.16	-	-	-	861,057,838.16
应付票据	9,368,500.00	9,368,500.00	-	-	-	9,368,500.00
应付账款	63,202,985.97	63,202,985.97	-	-	-	63,202,985.97
合同负债	14,414,194.07	14,414,194.07	-	-	-	14,414,194.07
吸收存款及同业存放	2,039,468,918.62	2,039,468,918.62	-	-	-	2,039,468,918.62
其他应付款	94,159,817.95	94,159,817.95	-	-	-	94,159,817.95
一年内到期非流动负债	101,604,671.82	101,604,671.82	-	-	-	101,604,671.82
其他流动负债	583,853,166.96	583,853,166.96	-	-	-	583,853,166.96
长期借款	87,429,872.96	130,706.24	80,000,000.00	7,299,166.72	-	87,429,872.96
应付债券	450,000,000.00	-	450,000,000.00	-	-	450,000,000.00
长期应付款	324,581,798.49	42,673,830.02	42,529,541.45	126,649,829.03	112,728,595.99	324,581,796.49

3、市场风险

(1) 外汇风险

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

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的外币货币性资产项目中存在 9,444,385.60 美元，折合人民币 61,623,671.59 元，外币货币性负债项目中存在 41,675,422.98 美元，折合人民币 271,927,967.40 元。假设其他条件保持不变，本年度美元货币性项目均匀发生，若 1 美元对人民币汇率上升或者下降 4%，本公司本年度股东权益会减少或增加 6,309,128.87 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的外币货币性资产项目中存在 5,533,596,486.84 韩元，折合人民币 33,184,986.43 元，外币货币性负债项目中存在 5,219,087,107.43 韩元，折合人民币 31,298,873.21 元。假设其他条件保持不变，本年度韩元货币性项目均匀发生，若 1 韩元对人民币汇率上升或者下降 4%，本公司本年度股东权益会增加或减少 75,444.53 元。

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

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于发放贷款和垫款、银行借款、吸收存款及同业存放。浮动利率的发放贷款和垫款使本公司面临基准利率下调风险，固定利率的发放贷款和垫款使本公司面临基准利率上调风险；浮动利率的银行借款、吸收存款及同业存放使本公司面临基准利率上调风险，固定利率的银行借款、吸收存款及同业存放使本公司面临基准利率下调风险。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司的发放贷款和垫款本金余额为 1,572,830,000.00 元，假设资产负债表日未收回的发放贷款和垫款余额在整个年度都未收回，如果发放贷款和垫款的利率上升或下降 50 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增加或减少 5,898,112.50 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，短期借款本金余额为 860,000,000.00 元，假设资产负债表日未偿付的短期借款余额在整个年度都未偿付，如果短期借款的利率分别增加或减少 50 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 3,225,000.00 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，吸收存款及同业存放本金余额为 2,038,738,237.93 元，假设资产负债表日未偿付的吸收存款余额在整个年度都未偿付，如果吸收存款及同业存放的利率分别增加或减少 50 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 7,645,268.39 元。

十、公允价值披露

本公司以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

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	52.23%	52.23%	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
连云港港口集团有限公司灌河轮驳分公司	母公司附属企业	91320723055208327F
连云港港口集团有限公司赣榆轮驳分公司	母公司附属企业	91320707056629625C
连云港港口集团有限公司轮驳分公司	母公司附属企业	91320703572584179K
连云港港口集团有限公司铁路运输分公司	母公司附属企业	91320703138997990E
连云港港口集团有限公司外轮服务分公司	母公司附属企业	91320703138978853M
连云港海港国际旅行社有限公司 (曾用名: 连云港海港旅游有限公司)	母公司控股子公司	913207037185141310
连云港公路港有限公司 (曾用名: 连云港市新干线物流有限公司)	母公司控股子公司	9132070058995448XQ
江苏筑港建设集团有限公司 (曾用名: 连云港港务工程建设有限公司)	母公司控股子公司	913207001388902616
江苏港嘉节能科技有限公司	母公司控股子公司	91320700088442590K
西安陆港大陆桥国际物流有限公司	母公司控股子公司	9161013959222527XJ
江苏新龙港港口有限公司	母公司控股子公司	913207235955728914
连云港新海湾码头有限公司	母公司控股子公司	913207075737609636
连云港东方邮轮发展有限公司	母公司控股子公司	91320703MA1WF7MGX9
连云港电子口岸信息发展有限公司	母公司控股子公司	91320700769119326Q
连云港新东方集装箱码头有限公司	母公司控股子公司	9132070072064674X7
连云港中哈国际物流有限公司	母公司控股子公司	91320700310580637X
连云港东粮码头有限公司	母公司控股子公司	91320700139008285A
连云港外轮理货有限公司	母公司控股子公司	91320700139007805W
云港路桥(香港)投资发展有限公司	母公司全资子公司	注册地在香港, 公司编号: 2533382
连云港港口集团货运代理有限公司	母公司全资子公司	913207001389762172
连云港新海岸房地产开发公司赣榆分公司	母公司全资子公司	91320707058657486F
江苏金港湾投资有限公司连云港分公司	母公司全资子公司	91320703666353355Y
山海(香港)投资发展有限公司	母公司全资子公司	注册地在香港, 公司编号: 1601210
连云港新良湾码头有限公司	母公司全资子公司	91320707MA1MWQRA80
连云港新宝湾码头有限公司	母公司全资子公司	91320707MA1MWQ6J8C
连云港新银湾码头有限公司	母公司全资子公司	91320707MA1MWQ1K4L
连云港新正湾码头有限公司	母公司全资子公司	91320707MA1MWPWX54
连云港新杰湾码头有限公司	母公司全资子公司	91320707MA1MWPUTXM
连云港新碧湾码头有限公司	母公司全资子公司	91320707MA1MWPRN1F
连云港新环湾码头有限公司	母公司全资子公司	91320707MA1MWPN911
连云港惠港水产开发有限公司	母公司全资子公司	91320707MA1MPY5T7G

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
连云港金合开发建设有限公司	母公司全资子公司	91320703MA237KH47G
连云港港口餐饮服务有限公司	母公司全资子公司	91320703MA1NNU0W3D
连云港新多港码头有限公司	母公司全资子公司	91320703MA1MU2RY84
连云港新利港码头有限公司	母公司全资子公司	91320703MA1MU2RP4G
连云港新亚港码头有限公司	母公司全资子公司	91320703MA1MU2RJ5E
连云港兴港人力资源开发服务有限公司	母公司全资子公司	91320703756447670K
连云港港口储运有限公司	母公司全资子公司	913207031390083141
连云港天华实业有限公司	母公司全资子公司	91320703139008031Q
连云港港口装卸服务有限公司	母公司全资子公司	913207031390077682
连云港新海岸投资发展有限公司	母公司全资子公司	91320700779651551U
新益港（连云港）码头有限公司	母公司全资子公司	91320700769120327J
连云港港口建设项目管理有限公司	母公司全资子公司	913207006849286696
江苏新航电气有限公司	母公司全资子公司	913207005753850872
连云港新丝路国际集装箱发展有限公司	母公司全资子公司	91320700569133078G
连云港港口集团供电工程有限公司	母公司全资子公司	9132070056299211XH
连云港山海融资担保有限公司	母公司全资子公司	91320700562979257A
江苏上和物流园开发有限公司	母公司全资子公司	91320700346435538H
连云港汇信资产管理有限公司	母公司全资子公司	913207003389032584
连云港港口集团物资公司	母公司全资子公司	913207001390081629
连云港港口建筑安装工程有限公司	母公司全资子公司	91320700139008146K
连云港鸿云实业有限公司	母公司全资子公司	913207001390079016
江苏智慧云港科技有限公司	母公司全资子公司	913207001390078565
连云港港口维修工程有限公司	母公司全资子公司	91320700139007784C
连云港建港实业有限公司	母公司全资子公司	91320700138996680R
连云港新海岸房地产开发有限公司	母公司全资子公司	913207001389961974
连云港港口工程设计研究院有限公司	母公司全资子公司	91320700138978052R
江苏连云港港物流控股有限公司	母公司全资子公司	91320700072731013R
连云港新圩港码头有限公司	母公司全资子公司	913207000695346172
连云港连合快线物流有限公司	母公司全资子公司	91320703MA24DJXJ2D
连云港新鑫国际物流有限公司	母公司全资子公司	91320703MA20H6M0XY
江苏蓝宝星球科技有限公司	母公司全资子公司	91320703MA20068X8E
连云港港口印刷有限公司	母公司全资子公司	91320703139008330N
连云港连合国际集装箱发展有限公司	母公司全资子公司	91320700MA20A6116M
山海（香港）国际投资有限公司	其他	注册地在香港， 公司编号：2437245
山海（香港）船舶融资租赁有限公司	其他	注册地在香港， 公司编号：2343257
山海（香港）租赁有限公司	其他	注册地在香港，

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
		公司编号：1659287
山海（香港）国际贸易有限公司	其他	注册地在香港， 公司编号：1659286
江苏灌河国际港务有限公司	其他	91320724581088169U
连云港港口控股集团灌云有限公司	其他	91320723MA1MAFJW7G
连云港港口控股集团赣榆有限公司	其他	91320707355030217X
连云港外理检验有限公司	其他	91320703MA20X69D0B
连云港汇嘉资产管理有限公司	其他	91320703MA1MCM4W1A
连云港润通环境工程有限公司	其他	91320703796137861R
连云港金港湾建设开发有限公司	其他	91320703794550417B
连云港市东桥物资贸易有限责任公司	其他	91320703784362180T
连云港鑫港物业管理有限责任公司	其他	91320703775401571L
连云港中联理货有限公司	其他	91320703769893071D
连云港港鑫卫生保洁有限公司	其他	91320703743947596T
连云港凯达船务有限公司	其他	91320703713236742D
(曾用名：连云港凯达国际船舶代理有限公司)		
连云港盛港除虫灭鼠工程服务有限公司	其他	91320703666387010E
连云港连合供应链服务有限公司	其他	91320703591111545J
(曾用名：连云港新亚欧汽车服务有限公司)		
连云港港铁国际集装箱多式联运有限公司	其他	91320703588415492N
连云港港口工程试验检测中心有限公司	其他	913207035726416122
连云港科谊工程建设咨询有限公司	其他	91320703138994044W
(曾用名：连云港科谊工程建设监理有限公司)		
连云港港口公共资产管理有限公司	其他	91320703083129415W
江苏连云港港物流控股有限公司配送分公司	其他	913207030782065199
(曾用名：物流配送中心)		
连云港实华原油码头有限公司	其他	91320700MA1YF3WC1
连云港聚创新型建材科技有限公司	其他	91320700MA1TDFAU6Q
连云港港口控股集团徐圩有限公司	其他	91320700MA1MR5PH86
江苏金港湾投资有限公司	其他	91320700788365194B
江苏新为多式联运有限公司	其他	91320700787650217P
连云港港口物流有限公司	其他	91320700784362762M
丰益醇工业（连云港）有限公司	其他	913207007827163447
(曾用名：沙索丰益醇工业（连云港）有限公司)		
江苏新苏港投资发展有限公司	其他	9132070077800896XG
新陆桥（连云港）码头有限公司	其他	913207007658604915
连云港百事达国际贸易有限公司	其他	91320700757973840X

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
丰益油脂科技（连云港）有限公司	其他	913207007558715172
江苏淮钢进出口有限公司	其他	913207007539248732
益海（连云港）粮油工业有限公司	其他	91320700723527279P
连云港华达工程材料有限公司 (曾用名：连云港华达防水材料有限公司)	其他	91320700722280999F
连云港远港物流有限公司	其他	913207006902640374
连云港金港湾东疏港高速公路有限公司	其他	91320700669622119C
连云港新东方国际货柜码头有限公司	其他	91320700663843789C
连云港千红石化仓储有限公司	其他	91320700608396517M
连云港晋能物流有限公司	其他	913207005939324433
连云港港口国际石化仓储有限公司	其他	91320700585517012T
连云港郁港保税服务有限公司	其他	913207005795010497
连云港万邦散货物流有限公司	其他	913207005713556571
连云港新苏港码头有限公司	其他	913207005668581372
连云港新云台码头有限公司	其他	91320700561846444M
连云港新路源国际集装箱储运有限公司	其他	91320700321710783K
山海融资租赁（连云港）有限公司	其他	913207003216411400
连云港凯达国际物流有限公司	其他	91320700139007928X
连云港先达新技术工程有限公司	其他	91320700138991548L
连云港陆桥保税服务有限公司 (曾用名：连云港陆桥公共保税仓库有限公司)	其他	91320700138974481K
中国连云港外轮代理有限公司	其他	913207001347665623
连云港新奥港清洁能源有限公司	其他	91320700071094147T
连云港翔昌国际贸易有限公司	其他	913207000676470790
连云港新苏港国际物流有限公司	其他	913207000552433762
江苏新海岸国际物流有限公司	其他	91320381557097022Q
上海君正物流有限公司 (曾用名：中化国际物流有限公司)	其他	913101155588267924
上海郁州海运有限公司	其他	91310000MA1K31DD5B
连云港港口控股集团灌南有限公司	其他	320724000051844
连云港海天广告策划有限公司	其他	913207037185145454
		已注销
连云港港口建筑安装工程公司港口作业分公司	其他	91320703838994491Y
韩国兴亚海运株式会社	其他	韩国企业

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

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	7,720,097.59	19.89%	7,169,590.94	17.49%
连云港港口集团供电工程有限公司	生产用电	协议价格	31,088,242.42	80.11%	33,814,582.79	82.51%
江苏智慧云港科技有限公司	通讯服务	协议价格	<u>2,853,406.36</u>	100.00%	<u>2,775,949.22</u>	100.00%
合计			<u>41,661,746.37</u>		<u>43,760,122.95</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
连云港港口集团物资公司	购买材料及燃料	协议价格	71,631,057.40	43.20%	70,387,169.35	54.06%
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	7,547.22	100.00%	368,587.54	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	3,669,111.43	5.67%	4,549,756.32	9.80%
江苏智慧云港科技有限公司	购买设备	协议价格	1,486,937.12	100.00%	355,796.46	100.00%
连云港市东桥物资贸易有限责任公司	购买材料	协议价格	3,854,989.38	2.32%	5,815,225.42	4.47%

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	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
连云港中韩物流有限公司	购买材料	协议价格	=	-	97,345.13	0.07%
合计			80,649,642.55		81,573,880.22	

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
连云港港口集团供电工程有限公司	维修服务	协议价格	1,465,491.91	5.56%	1,437,770.26	8.62%
江苏筑港建设集团有限公司	安装工程	协议价格	874,241.25	3.32%	6,607,219.95	12.16%
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	2,316,458.55	8.79%	865,269.40	5.19%
连云港建港实业有限公司	安装工程	协议价格	1,285,809.69	3.88%	2,338,153.84	4.30%
连云港港口建筑安装工程有 限公司	安装工程	协议价格	2,353,993.50	7.10%	247,319.09	0.46%
连云港港口维修工程有限公司	维修服务	协议价格	3,054,003.30	11.59%	2,266,382.14	13.60%
江苏智慧云港科技有限公司	安装工程	协议价格	1,843,318.72	5.56%	1,774,626.74	3.27%
连云港电子口岸信息发展有限公司	安装工程	协议价格	1,654,881.91	4.99%	1,571,417.61	2.89%
连云港港口工程设计研究院有限公司	维修服务	协议价格	461,210.38	1.75%	-	-
连云港天华实业有限公司	维修服务	协议价格	2,806,891.74	0.86%	=	-
合计			18,116,300.95		17,108,159.03	

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

④ 接受关联方提供的堆存服务

关联方	关联交易内容	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	1,037,259.44	0.97%	663,005.44	0.68%
连云港新云台 码头有限公司	堆存服务	协议价格	4,741,063.83	4.44%	1,560,109.07	1.60%
连云港中哈国际 物流有限公司	堆存服务	协议价格	1,758,125.88	1.65%	1,723,753.22	1.77%
连云港港口储 运有限公司	堆存服务	协议价格	-	-	1,395,158.91	1.43%
连云港港口集 团有限公司铁 路运输分公司	堆存服务	协议价格	-	-	3,684,327.18	3.78%
连云港新东方 集装箱码头有 限公司	堆存服务	协议价格	4,304,883.08	4.03%	650,085.05	0.67%
连云港远港物 流有限公司	堆存服务	协议价格	3,865,500.42	3.62%	-	-
连云港新东方 国际货柜码头 有限公司	堆存服务	协议价格	435,876.38	0.41%	-	-
连云港东粮码 头有限公司	堆存服务	协议价格	453,756.50	0.43%	-	-
中国连云港外轮 代理有限公司	堆存服务	协议价格	438,816.23	0.41%	-	-
合计			17,035,281.76		9,676,438.87	

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
江苏筑港建设 集团有限公司	劳务费	协议价格	1,427,449.58	0.44%	227,523.18	0.08%
江苏新为多式 联运有限公司	运费	协议价格	24,181.01	0.08%	-	-
连云港港口物 流有限公司	运费	协议价格	-	-	23,478.38	0.16%

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	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
江苏连云港港口 物流控股有限公司	运费	协议价格	-	-	281,333.64	1.90%
连云港鑫港物 业管理有限责 任公司	物业费	协议价格	340,442.20	100.00%	331,727.77	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	1,328,113.21	100.00%	1,376,129.25	100.00%
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	29,174,097.20	100.00%	14,539,404.72	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	1,332,226.34	100.00%	506,191.13	100.00%
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	5,663,990.80	36.61%	4,564,885.40	41.01%
连云港港口装 卸服务有限公司	人力外包 管理费	协议价格	9,809,241.00	63.39%	4,535,710.33	40.75%
连云港港口建 安工程有限公司 港口作业分公 司	人力外包 管理费	协议价格	-	-	2,029,974.47	18.24%
中国连云港外 轮代理有限公司	理货费	协议价格	-	-	428,220.00	65.14%
连云港外轮理 货有限公司	理货费	协议价格	588,044.21	56.29%	69,830.19	10.62%
连云港天华实 业有限公司	劳务费	协议价格	-	-	696,198.58	0.24%
连云港新苏港 码头有限公司	劳务费	协议价格	314,758.04	0.10%	312,707.00	0.11%
连云港港口储 运有限公司	劳务费	协议价格	3,149.43	0.001%	8,740.45	0.003%
上海君正物流 有限公司	劳务费	协议价格	693,396.22	0.21%	693,396.23	0.24%

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	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
连云港科谊工 程建设咨询有 限公司	监理费	协议价格	-	-	533,962.26	100.00%
连云港港口工 程设计研究院 有限公司	服务费	协议价格	22,742.64	100.00%	1,268,011.32	100.00%
连云港润通环境 工程有限公司	防尘排污费	协议价格	869,339.60	24.62%	869,339.60	99.73%
连云港新海岸 房地产开发有 限公司	水电费	协议价格	80,730.42	100.00%	105,339.31	100.00%
连云港中联理 货有限公司	理货费	协议价格	456,630.73	43.71%	159,329.96	24.24%
连云港新东方 国际货柜码头 有限公司	包干费	协议价格	-	-	557,495.05	100.00%
连云港港口集 团有限公司	边检费	协议价格	2,750,000.00	100.00%	-	-
连云港港口集 团有限公司	污水处理费	协议价格	1,550,943.40	43.93%	-	-
连云港港口集 团有限公司	货源开发费	协议价格	400,000.00	100.00%	-	-
连云港港口集 团有限公司	粉尘监测系统	协议价格	1,906,603.77	100.00%	-	-
连云港港口集 团有限公司外 轮服务分公司	服务费	协议价格	4,245.30	0.16%	-	-
连云港港鑫卫生 保洁有限公司	保洁费	协议价格	2,594,339.62	99.84%	2,311,320.76	100.00%
连云港山海融资 担保有限公司	劳务费	协议价格	80,327.36	0.02%	-	-
连云港港口国 际石化仓储有 限公司	废水处理费	协议价格	1,076,123.31	30.48%	-	-
合计			62,491,115.39		36,430,248.98	

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
江苏连云港港口 流控有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	30,085,814.73	2.2201%	-	-
连云港中韩轮 渡有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	11,355,438.03	0.8379%	13,066,099.35	1.0361%
连云港中韩物 流有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	995,033.17	0.0734%	420,670.93	0.0334%
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	48,707,159.59	3.5942%	45,287,214.05	3.5912%
新陆桥(连云港) 码头有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	4,794,395.87	0.3538%	2,234,074.86	0.1772%
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	69,354,642.09	5.1178%	53,764,542.11	4.2634%
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	3,155,771.08	0.2329%	498,529.51	0.0395%
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	4,326,763.13	0.3193%	10,872,345.45	0.8622%
丰益醇工业(连 云港)有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	146,256.16	0.0108%	33,016.56	0.0026%
连云港东粮码 头有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	355,122.57	0.0262%	400,943.40	0.0318%
连云港翔昌国际 贸易有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	-	-	242,360.19	0.0192%
连云港新苏港 码头有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	1,366,116.25	0.1008%	2,219,029.36	0.1760%
连云港新云台 码头有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	50,292.36	0.0037%	229,517.28	0.0182%

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	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
连云港千红石化 仓储有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	8,338,304.48	0.6153%	6,457,795.11	0.5121%
连云港远港物 流有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	239,357.96	0.0177%	435,443.58	0.0345%
连云港凯达船 务有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	258,025.70	0.0190%	189,262.46	0.0150%
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	1,068,176.10	0.0788%	1,213,835.85	0.0963%
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	2,172,242.73	0.1603%	2,388,896.61	0.1894%
江苏新为多式 联运有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	-	-	46,019.75	0.0036%
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	14,116,064.30	1.0416%	6,363,440.69	0.5046%
连云港港口物 流有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	-	-	641,805.48	0.0509%
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	560,805.28	0.0414%	512,195.09	0.0406%
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	32,487,888.97	2.3973%	13,729,772.10	1.0888%
连云港新圩港 码头有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	545,092.00	0.0402%	546,000.00	0.0433%
连云港港口集 团物资公司	提供港口 作业服务	协议价格	71,234.15	0.0053%	899,148.44	0.0713%
连云港鸿云实 业有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	146,603.77	0.0108%	267,530.06	0.0212%
上海郁州海运 有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	-	-	18,539.09	0.0015%
江苏新龙港港 口有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	-	-	380,530.97	0.0302%
连云港润通环境 工程有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	-	-	436,981.13	0.0347%

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	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
连云港中哈国际 物流有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	179,245.28	0.0132%	136,792.45	0.0108%
连云港盛港除 虫灭鼠工程服 务有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	23,773.58	0.0018%	28,113.21	0.0022%
连云港外轮理 货有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	-	-	28,191.14	0.0022%
连云港港口集 团有限公司轮 驳分公司	提供港口 作业服务	协议价格	241,723.19	0.0178%	287,810.27	0.0228%
江苏智慧云港 科技有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	1,107.99	0.0001%	-	-
江苏筑港建设 集团有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	339,622.64	0.0251%	-	-
连云港新丝路 国际集装箱发 展有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	113,146.09	0.0083%	-	-
连云港万邦散货 物流有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	169,713.85	0.0125%	-	-
连云港港口集 团有限公司外 轮服务分公司	提供港口 作业服务	协议价格	37,735.85	0.0028%	-	-
连云港实华原 油码头有限公 司	提供港口 作业服务	协议价格	84,905.66	0.0063%	-	-
连云港港口集 团有限公司	提供港口 作业服务	协议价格	377,358.49	0.0278%	-	-
连云港凯达船 务有限公司	海运综合费	协议价格	<u>8,075,281.71</u>	<u>7.1775%</u>	-	-
合计			<u>244,340,214.80</u>	<u>24.6117%</u>	<u>164,276,446.54</u>	<u>13.0269%</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	本年度确认 的租赁成本
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	2020-1-1	2020-12-31	协议价格	917,431.19
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	2020-1-1	2020-12-31	协议价格	464,373.54
连云港港口公共资产管理有限公司	连云港港口国际石化港务有限公司	管道租赁	2017-1-1	2020-12-31	协议价格	2,074,311.90

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 本公司与连云港港口集团有限公司签订了《房屋租赁合同》，租赁港口大厦办公用房，2020 年度租金为 917,431.19 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》，租赁连云港港口国际石化仓储有限公司综合楼等办公用房，2020 年度租金为 464,373.54 元。

④ 子公司连云港港口国际石化港务有限公司与连云港港口公共资产管理有限公司签订了《公共管廊租赁协议》，租赁连云港港口公共资产管理有限公司管廊，2020 年度租金为 2,074,311.90 元。

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 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	本年度确认 的租赁收入
江苏连云港港口股份有限公司	新陆桥（连云港）码头有限公司	房屋租赁	2019-6-1	2020-12-31	协议价格	2,352,380.95
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	2020-1-1	2020-12-31	协议价格	4,456,880.73
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	2020-1-1	2020-9-30	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	2020-1-1	2020-12-31	协议价格	2,857,142.86
江苏连云港港口股份有限公司	连云港东粮码头有限公司	房屋租赁	2020-1-1	2020-12-31	协议价格	2,857,142.86
江苏连云港港口股份有限公司东方港务分公司	连云港港口集团有限公司	仓库租赁	2016-7-1	2020-6-30	协议价格	190,476.19

(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	25,261,750.43	35.95%	18,740,548.44	31.47%
江苏筑港建设集团有限公司	利息收入	约定利率	3,953,223.26	5.63%	8,524,962.65	14.31%
连云港港口物流有限公司	利息收入	约定利率	14,607,917.50	20.79%	8,038,918.66	13.49%
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	-	-	4,267,924.54	7.16%
连云港新海湾码头有限公司	利息收入	约定利率	5,889,646.05	8.38%	5,230,772.38	8.78%
连云港新圩港码头有限公司	利息收入	约定利率	4,988,514.09	7.10%	4,264,390.68	7.16%

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	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
江苏连云港港口 股份有限公司	利息收入	约定利率	8,520,213.79	12.13%	8,979,284.64	15.07%
连云港港口集 团有限公司轮 驳分公司	利息收入	约定利率	2,176,139.93	3.10%	1,431,533.00	2.40%
江苏新龙港港 口有限公司	利息收入	约定利率	1,269,558.34	1.81%	94,370.03	0.16%
连云港凯达国际 物流有限公司	利息收入	约定利率	2,304,382.89	3.28%	-	-
连云港新云台 码头有限公司	利息收入	约定利率	1,176,427.70	1.67%	-	-
连云港港口建筑安 装工程有限公司	利息收入	约定利率	109,433.96	0.16%	-	-
合计			70,257,207.94	100.00%	59,572,705.02	100.00%

(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	11,704,078.41	100.00%	8,425,165.67	100.00%

注：上述利息支出系子公司财务公司吸收存款确认的利息支出金额。

(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
连云港新圩港 码头有限公司	委托贷款手续费	协议价格	-	-	164,150.94	1.10%
连云港百事达 国际贸易有限公司	委托贷款手续费	协议价格	1,886.79	0.01%	-	-
连云港港口集 团有限公司	财务咨询手续费	协议价格	14,622,641.56	99.69%	14,622,641.56	98.58%
连云港港口集 团有限公司	银团贷款手续费	协议价格	33,176.17	0.24%	-	-

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	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	0.32%
连云港东粮码 头有限公司	票据承兑手续费	协议价格	1,415.09	0.01%	-	-
江苏筑港建设 集团有限公司	票据承兑手续费	协议价格	6,132.10	0.04%	-	-
连云港港口物 流有限公司	票据承兑手续费	协议价格	943.40	0.00%	-	-
江苏新龙港港 口有限公司	票据承兑手续费	协议价格	<u>1,962.26</u>	<u>0.01%</u>	-	-
合计			<u>14,668,157.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,833,962.31</u>	<u>100.00%</u>

注: 本报告期子公司财务公司向连云港港口集团有限公司提供融资服务, 确认融资服务费收入金额为 14,622,641.56 元。

(8) 关联方股权托管

为履行《避免同业竞争承诺函》, 本公司于 2018 年 4 月 25 日与连云港港口集团有限公司签订以连云港港口集团有限公司为委托方, 以港口股份为受托方, 以新益港(连云港)码头有限公司、连云港东粮码头有限公司、连云港新东方集装箱码头有限公司、江苏新苏港投资发展有限公司、连云港新海湾码头有限公司、连云港新圩港码头有限公司为标的公司的股权托管协议, 根据协议价, 本公司以上述六家公司 2020 年度的收入的 2.00% 确认本年度托管收入, 本年度确认股权托管收入 27,981,103.81 元。

(9) 关联方融资租赁

关联方名称	融资租赁资产	租赁起始日	租赁终止日	本年度支付 融资租赁租金
山海(香港)船舶融资租赁有限公司	“和谐云港”号船舶	2017年12月13日	2027年11月5日	11,571,985.71

(10) 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	本年度确认费 用化利息支出
拆入					
上海君正物流有限公司	19,600,000.00	4.3500%	2019-7-6	2020-7-5	866,810.00
上海君正物流有限公司	1,470,000.00	4.3500%	2019-12-21	2020-12-20	65,010.79
上海君正物流有限公司	<u>9,800,000.00</u>	4.3500%	2020/3/25	2021/3/24	<u>333,935.00</u>
合计	<u>30,870,000.00</u>				<u>1,265,755.79</u>

注：根据双方借款合同约定，借款到期，可以展期。

(11) 关联方担保

① 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，截至 2020 年 12 月 31 日，此项保函尚未到期。

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				
连云港中韩轮渡有限公司	-	-	2,797,552.47	84,206.33
益海（连云港）粮油工业有限公司	2,938,659.34	88,453.65	5,453,283.08	164,143.82
中国连云港外轮代理有限公司	6,346,719.11	191,036.25	6,063,995.10	182,526.25
江苏淮钢进出口有限公司	-	-	6,549.08	6,549.08
连云港远港物流有限公司	0.08	0.0024	-	-
连云港新奥港清洁能源有限公司	-	-	240,000.00	21,492.00
连云港郁港保税服务有限公司	813,403.01	24,483.43	105,042.06	3,161.77
连云港港口国际石化仓储有限公司	1,399,035.85	42,110.98	3,371,627.45	101,485.99
连云港新丝路国际集装箱发展有限公司	-	-	15,264.00	459.45
连云港千红石化仓储有限公司	-	-	135,621.94	4,082.22
连云港陆桥保税服务有限公司	338,795.86	10,197.76	22,722.72	683.95
连云港港口集团有限公司	1,101,158.40	33,144.87	2,335,817.76	70,308.11
连云港东粮码头有限公司	3,370,104.00	101,440.13	3,000,000.00	90,300.00
江苏新龙港港口有限公司	400,000.00	59,600.00	430,000.00	12,943.00
连云港新云台码头有限公司	53,309.90	1,604.63	-	-
连云港凯达国际物流有限公司	4,686,640.13	141,067.87	-	-
连云港港铁国际集装箱多式联运有限公司	115,268.40	3,469.58	-	-
江苏筑港建设集团有限公司	360,000.00	10,836.00	-	-
连云港凯达船务有限公司	2,206,693.46	66,421.47	-	-
合计	24,129,787.54	773,866.60	23,977,475.66	742,341.97
其他应收款				
连云港港口集团有限公司	230,000.00	230,000.00	230,000.00	230,000.00
江苏新航电气有限公司	673,475.43	403,950.56	673,475.43	100,347.84
连云港港口公共资产管理有限公司	1,132,266.67	34,081.23	1,286,666.00	38,728.65
连云港新圩港码头有限公司	867,177.52	60,509.33	289,380.00	8,710.34

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	减值准备	账面余额	减值准备
连云港中哈国际物流有限公司	15,000.00	451.50	-	-
连云港新东方集装箱码头有限公司	75,934.00	6,558.17	-	-
中国连云港外轮代理有限公司	30,000.00	1,442.08	-	-
连云港新东方国际货柜码头有限公司	27,265.80	1,684.60	-	-
连云港电子口岸信息发展有限公司	17,220.00	602.00	=	=
合计	3,068,339.42	739,279.46	2,479,521.43	377,786.82
发放贷款和垫款（本金）				
连云港港口集团有限公司	497,730,000.00	12,443,250.00	549,500,000.00	13,737,500.00
连云港港口集团有限公司轮驳分公司	20,000,000.00	500,000.00	65,000,000.00	1,625,000.00
江苏筑港建设集团有限公司	110,000,000.00	2,750,000.00	90,000,000.00	2,250,000.00
连云港港口物流有限公司	349,900,000.00	8,747,500.00	320,000,000.00	8,000,000.00
连云港新海湾码头有限公司	139,000,000.00	3,475,000.00	100,000,000.00	2,500,000.00
江苏新龙港港口有限公司	27,500,000.00	687,500.00	27,000,000.00	675,000.00
连云港新圩港码头有限公司	114,000,000.00	2,850,000.00	124,000,000.00	3,100,000.00
江苏连云港港物流控股有限公司	200,000,000.00	5,000,000.00	200,000,000.00	5,000,000.00
连云港凯达国际物流有限公司	65,000,000.00	1,625,000.00	-	-
连云港新云台码头有限公司	39,700,000.00	992,500.00	-	-
连云港港口建筑安装工程有限公司	10,000,000.00	250,000.00	=	=
合计	1,572,830,000.00	39,320,750.00	1,475,500,000.00	36,887,500.00
其他非流动资产				
山海（香港）船舶融资租赁有限公司	10,331,526.66	-	-	-

(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		
江苏筑港建设集团有限公司	3,011,807.77	4,009,296.29
连云港港口集团供电工程有限公司	35,361.98	162,355.29
连云港建港实业有限公司	22,562.22	136,456.41
连云港港口工程设计研究院有限公司	3,541.00	92,000.00
连云港港口集团物资公司	18,566.00	29,420.00
连云港港口集团有限公司铁路运输分公司	0.85	53,059.30
连云港电子口岸信息发展有限公司	176,190.00	2,203,362.61
新益港（连云港）码头有限公司	416,400.00	416,400.00
连云港港口集团有限公司	5,233,671.37	2,989,374.44
连云港港口建筑安装工程有限公司	-	375,093.76
连云港港口维修工程有限公司	1,619,568.01	1,893,877.21

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	期末余额	期初余额
江苏智慧云港科技有限公司	1,945,356.21	2,987,290.91
连云港新东方集装箱码头有限公司	1,530,060.20	-
连云港兴港人力资源开发服务有限公司	551,660.72	1,888,187.61
连云港港口装卸服务有限公司	47,691.00	47,691.00
连云港港口国际石化仓储有限公司	1,039,700.00	1,919,652.12
江苏港嘉节能科技有限公司	142,326.62	142,326.62
连云港科谊工程建设咨询有限公司	435,000.00	400,000.00
上海君正物流有限公司	2,205,000.00	2,205,000.00
连云港海天广告策划有限公司	924.00	924.00
连云港港口集团有限公司外轮服务分公司	-	14,282.67
连云港中联理货有限公司	-	28,570.00
连云港新海岸投资发展有限公司	487.84	487.84
连云港新海岸房地产开发有限公司	390.70	390.70
连云港天华实业有限公司	-	81,438.78
连云港港口建筑安装工程有限公司港口作业分公司	113,107.03	113,107.03
江苏连云港港物流控股有限公司	-	306,653.67
连云港港口公共资产管理有限公司	1,037,155.94	-
连云港远港物流有限公司	8,753.64	-
连云港新云台码头有限公司	0.89	-
连云港港口集团有限公司轮驳分公司	122,000.00	=
合计	19,717,283.99	22,496,698.26
合同负债		
丰益醇工业（连云港）有限公司	127,764.16	111,292.95
连云港港口集团有限公司铁路运输分公司	373.50	373.5
连云港远港物流有限公司	-	15,201.81
连云港新奥港清洁能源有限公司	833.03	833.03
连云港千红石化仓储有限公司	7,866.67	7,866.67
连云港凯达船务有限公司	44,746.97	45,356.41
江苏连云港港物流控股有限公司	-	31,916.46
丰益油脂科技（连云港）有限公司	31,792.54	731,240.42
连云港凯达国际物流有限公司	-	1,884,918.16
连云港中韩物流有限公司	-	58,321.72
连云港港口集团有限公司	-	28,800.00
江苏新为多式联运有限公司	-	3,935.54
连云港新海湾码头有限公司	4,750.00	-
连云港中哈国际物流有限公司	14,150.94	-

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	期末余额	期初余额
连云港鸿云实业有限公司	2,578.30	-
江苏淮钢进出口有限公司	2,536.58	-
合计	<u>237,392.69</u>	<u>2,920,056.67</u>
其他应付款		
连云港港口集团有限公司	3,000,000.00	318,592.88
江苏智慧云港科技有限公司	-	3,000.00
连云港千红石化仓储有限公司	3,000.00	3,000.00
上海君正物流有限公司（本金）	<u>30,870,000.00</u>	<u>21,070,000.00</u>
合计	<u>33,873,000.00</u>	<u>21,394,592.88</u>
吸收存款（本金）		
吸收关联方存款余额	2,038,738,237.93	2,350,156,068.00

十二、或有事项

1、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。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》，本案移送上海海事法院审理。原告于 2019 年 12 月申请撤回对三被告的起诉。但又于 2020 年 1 月向南京海事法院针对此项纠纷重新提起诉讼请求。2020 年 10 月 12 日本案一审判决，港口股份及其下属东联港务分公司不承担任何赔偿责任，原告处于上诉中。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。截至本报告出具日，本案尚未二审开庭审理，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。

2、2019 年 6 月，江苏翰森国际贸易有限公司（原告）委托中源船务有限公司（被告四）将 2501 件胶合板和密度板货物从江苏省连云港运输至埃及达米埃塔港。6 月 21 日下午货物被装载上由艾维西白羊座有限公司（被告一）所有、汇达航运有限公司光租（被告二）、苏美达海运有限公司（被告三）管理的“ARIES CONFIDENCE”（“白羊座”）轮。6 月 21 日 20:05 时左右，“白羊座”轮在港口股份下属东方港务分公司（被告五）62#泊位发生了火灾事故，原告灭失货物价值共 834,100.01 美元。根据连云港市海事局出具的《关于火灾事故的责任认定书》，船舶装货期

间监管不严是本起事故发生的间接原因，“ARIES CONFIDENCE”（“白羊座”）轮方对事故的发生负有全部责任。南京海事法院于 2021 年 1 月受理上述案件，截至本报告出具日尚未一审开庭审理，在可能范围内，目前尚无法对可能发生的损失或收益的可能性及金额进行估计。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

1、经营性租赁承诺

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,423,456.57	9,423,456.57
1 至 2 年	9,423,456.57	9,423,456.57
2 至 3 年	9,423,456.57	9,423,456.57
3 年以上	29,683,888.20	39,578,517.59
合计	57,954,257.91	67,848,887.30

注：本公司经营租赁连云港港口集团有限公司码头用地，每年度支付含税租金 9,423,456.57 元，租赁期限自 2006 年度至 2026 年度。

2、信贷承诺

项目	期末余额	期初余额
票据承兑	20,218,400.00	-

注：截至 2020 年 12 月 31 日，子公司财务公司为连云港港口集团有限公司下属公司承兑票据余额为 20,218,400.00 元。

十四、资产负债表日后事项

本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

根据公司 2020 年 8 月 10 日召开的第七届董事会第三次会议及 2020 年 9 月 9 日召开 2020 年第一次临时股东大会决议，本公司非公开发行不超过 164,073,931 股 A 股，募集资金总额不超过人民币 50,000 万元。母公司连云港港口集团有限公司承诺以现金方式认购本次非公开发行股份总数的 100.00%，截至本报告出具日，本次非公开发行已获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过，并于 2021 年 1 月 25 日收到中国证券监督管理委员会下发的编号为证监许可[2021]207 号的发行核准文件《关于核准江苏连云港港口股份有限公司非公开发行股票批复》，截至本报告出具日尚未启动正式发行。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	134,412,191.24
1 至 2 年	664,644.11
2 至 3 年	2,600,503.98
3 年以上	15,103,281.17
合计	152,780,620.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	12,189,642.36	7.98%	609,482.12	5.00%	11,580,160.24
按组合计提坏账准备	140,590,978.14	92.02%	20,440,994.15	14.54%	120,149,983.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	140,590,978.14	92.02%	20,440,994.15	14.54%	120,149,983.99
合计	152,780,620.50	100.00%	21,050,476.27	13.78%	131,730,144.23

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	2,704,855.12	2.00%	135,242.76	5.00%	2,569,612.36
按组合计提坏账准备	132,625,079.18	98.00%	18,061,233.94	13.62%	114,563,845.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,625,079.18	98.00%	18,061,233.94	13.62%	114,563,845.24
合计	135,329,934.30	100.00%	18,196,476.70	13.45%	117,133,457.60

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
连云港鑫联散货码头有限公司	10,431,324.30	521,566.22	5.00%	子公司往来款
连云港中韩轮渡有限公司	1,758,318.06	87,915.90	5.00%	子公司往来款
合计	12,189,642.36	609,482.12		

按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	122,222,548.88	3,678,898.72	3.01%
1 至 2 年	664,644.11	99,031.97	14.90%
2 至 3 年	2,600,503.98	1,559,782.29	59.98%
3 年以上	15,103,281.17	15,103,281.17	100.00%
合计	140,590,978.14	20,440,994.15	14.54%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	18,196,476.70	3,791,463.66	-	937,464.09	-	21,050,476.27

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	937,464.09

其中，重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
连云港润通国际船舶代理有限公司	港口作业费	937,464.09	诉讼判决	根据诉讼判决书	否

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
连云港鹏辉国际货运代理有限公司	非关联方	33,274,479.90	1,001,561.84	1 年以内	21.78%
连云港鑫联散货码头有限公司	关联方	10,431,324.30	521,566.22	1 年以内	6.83%
湖北坤栋物流有限公司	非关联方	7,048,002.26	212,144.87	1 年以内	4.61%
中国外运陆桥运输有限公司海运代理分公司	非关联方	6,375,510.63	191,902.87	1 年以内	4.17%
中国连云港外轮代理有限公司	关联方	6,000,630.41	180,618.98	1 年以内	3.93%
合计		63,129,947.50	2,107,794.77		41.32%

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期不存在转移应收账款且继续涉入的情况。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	15,000,000.00	-
其他应收款	175,404,133.36	241,862,527.53
合计	190,404,133.36	241,862,527.53

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
连云港中韩轮渡有限公司	15,000,000.00	-

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	183,566,483.75
1 至 2 年	394,180.00
2 至 3 年	1,605,275.43
3 年以上	623,582.48
合计	186,189,521.66

② 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	1,130,000.00	1,130,720.00
备用金	561,981.28	651,603.48
代收代付款	127,678.40	513,635.95
往来款	184,369,861.98	252,913,460.61
合计	186,189,521.66	255,209,420.04

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	13,346,892.51	-	-	13,346,892.51
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-2,561,504.21	-	-	-2,561,504.21
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	10,785,388.30	-	-	10,785,388.30

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

- 1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过 50.00%。
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、被吊销或者注销等。

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	13,346,892.51	-2,561,504.21	-	-	-	10,785,388.30

⑤ 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备 期末余额	账龄	占总金额比例
连云港鑫联散货码头有限公司	往来款	137,408,734.77	6,870,436.74	1 年以内	73.80%

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备 期末余额	账龄	占总金额比例
连云港港口国际石化港务有限公司	往来款	44,243,407.59	2,212,170.38	1 年以内	23.76%
连云港港口公共资产管理有 限公司	往来款	1,132,266.67	34,081.23	1 年以内	0.61%
大连商品交易所焦炭交割仓 库	押金、保证金	900,000.00	539,820.00	2 至 3 年	0.48%
连云港新圩港码头有限公司	往来款	<u>867,177.52</u>	<u>60,509.33</u>	1 年以内: 577,797.52 1 至 2 年: 289,380.00	<u>0.47%</u>
合计		<u>184,551,586.55</u>	<u>9,717,017.66</u>		<u>99.12%</u>

⑦ 涉及政府补助的其他应收款项

本报告期不存在涉及政府补助的其他应收款项。

⑧ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

⑨ 转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期不存在转移其他应收款且继续涉入的情况。

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	1,425,637,737.74	-	1,425,637,737.74	1,324,226,638.79	-	1,324,226,638.79
对联营、合营企业投资	<u>621,403,622.58</u>	=	<u>621,403,622.58</u>	<u>678,746,243.90</u>	=	<u>678,746,243.90</u>
合计	<u>2,047,041,360.32</u>	=	<u>2,047,041,360.32</u>	<u>2,002,972,882.69</u>	=	<u>2,002,972,882.69</u>

(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
江苏新陇海供应链有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
连云港中韩轮渡有限公司	-	98,169,042.74	-	98,169,042.74	-	-

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
连云港轮渡株式 会社	-	3,242,056.21	-	3,242,056.21	-	-
连云港鑫联散货 码头有限公司	725,494,773.76	-	-	725,494,773.76	-	-
连云港港口集团 财务有限公司	545,731,865.03	-	-	545,731,865.03	-	-
连云港港口国际石 化港务有限公司	51,000,000.00	=	=	51,000,000.00	=	=
合计	1,324,226,638.79	101,411,098.95	=	1,425,637,737.74	=	=

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
(1) 合营企业						
连云港中韩轮 渡有限公司	59,296,417.25	-	-	7,451,425.49	-	-
连云港轮渡株 式会社	1,849,823.09	-	-	134,236.59	-26,553.47	-
小计	61,146,240.34	=	=	7,585,662.08	-26,553.47	=
(2) 联营企业						
新陆桥(连云港) 码头有限公司	185,630,483.67	-	-	14,294,766.61	-	-
连云港新东方 国际货柜码头 有限公司	422,179,006.49	-	-	39,146,628.92	-	-
连云港实华原油 码头有限公司	9,790,513.40	-	-	-36,642.96	-	-
连云港天嘉国际 物流有限公司	-	400,000.00	-	-47,072.33	-	-
小计	617,600,003.56	400,000.00	=	53,357,680.24	=	=
合计	678,746,243.90	400,000.00	=	60,943,342.32	-26,553.47	=

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业					
连云港中韩轮渡有限公司	-	-	-66,747,842.74	-	-
连云港轮渡株式会社	-	-	-1,957,506.21	-	-
小计	=	=	-68,705,348.95	=	=
(2) 联营企业					
新陆桥(连云港)码头有限公司	-4,954,061.22	-	-	194,971,189.06	-
连云港新东方国际货柜码头有限公司	-45,000,000.00	-	-	416,325,635.41	-
连云港实华原油码头有限公司	-	-	-	9,753,870.44	-
连云港天嘉国际物流有限公司	-	-	-	352,927.67	-
小计	-49,954,061.22	=	=	621,403,622.58	=
合计	-49,954,061.22	=	-68,705,348.95	621,403,622.58	=

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	1,079,188,035.38	1,019,857,284.43
其他业务收入	54,557,273.33	57,977,509.26
合计	1,133,745,308.71	1,077,834,793.69

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	944,722,216.96	826,750,566.10
其他业务成本	6,141,712.04	125,023.69
合计	950,863,929.00	826,875,589.79

(3) 主营业务(分类别)

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业成本	主营业务收入	主营业成本
装卸业务	958,794,468.73	786,826,103.38	946,334,711.09	677,683,751.17
堆存业务	92,904,295.03	102,547,409.20	43,137,698.64	92,665,108.52
港务管理业务	27,489,271.62	55,348,704.38	30,384,874.70	56,401,706.41
合计	1,079,188,035.38	944,722,216.96	1,019,857,284.43	826,750,566.10

(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	14,362,799.47	21,198,738.67
修理收入	-	380,530.97
劳务收入	3,800,657.99	4,496,876.94
其他收入	36,393,815.87	31,901,362.68
合计	54,557,273.33	57,977,509.26

(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	6,141,712.04	125,023.69

(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
中国连云港外轮代理有限公司	57,825,785.04	5.10%
连云港鹏辉国际货运代理有限公司	50,290,831.08	4.44%
益海（连云港）粮油工业有限公司	48,707,159.59	4.30%
连云港中瑞船舶代理有限公司	26,665,810.89	2.35%
连云港凯达国际物流有限公司	25,883,455.31	2.28%
合计	209,373,041.91	18.47%

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	54,012,089.00	10,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	60,943,342.32	50,116,827.46
购买银行理财产品产生的投资收益	1,773,290.23	1,632,334.95
合计	116,728,721.55	61,949,162.41

十七、补充资料

1、非经常性损益

类别	本期发生额
非流动性资产处置损益	938,173.57
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	2,386,445.51
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	4,252,332.86
委托他人投资或管理资产的损益	1,773,290.23

江苏连云港港口股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	本期发生额
受托经营取得的托管费收入	27,981,103.81
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-119,686.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经营性损益对利润总额的影响的合计	37,211,659.25
减：所得税影响数	291,307.05
减：少数股东影响数	375,421.37
归属于普通股股东的非经常性损益影响数	36,544,930.83
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	501,017.93

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	1.07%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01%	0.00	0.00

注：本公司不存在稀释性潜在普通股。



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 兰正恩
Full name: 兰正恩
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1964-05-02
Date of birth: 1964-05-02
工作单位: 上海上会会计师事务所有限公司北京
Working unit: 上海上会会计师事务所有限公司北京
身份证号码: 411221640502041
Identity card No.: 411221640502041



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

410000010021

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

一九九五年

北京注册会计师协会



调出:上海上会北分所 2014.5.21

调入:上海上会北分所 2014.5.21

- 注册会计师协会
- 一、本证书由注册会计师协会颁发,不得转让、涂改。
 - 二、本证书及印章停止执行后,应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 三、本证书如遗失,应立即向主管注册会计师协会报告,登报声明作废后,办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

姓名 王新成
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1964-11-29
Date of birth
工作单位 河南勤德联合会计师事务所
Working unit
身份证号码 410105641129273
Identity card No.



年度检验登记
Annual Registration

姓名: 王新成
证书编号: 410000170016



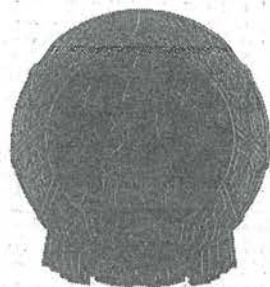
证书编号:
No. of Certificate
410000170016

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
河南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance
1998 年 月 日

本复印件已审核与原件一致

本复印件已审核与原件一致



会计师事务所 执业证书

称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

席合伙人：张晓荣

任会计师：

营场所：上海市静安区威海路755号25层

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000362

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张晓荣

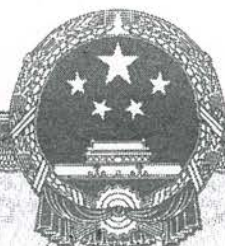
证书号：32

发证时间：二〇一九年十二月二日

证书有效期至：二〇二一年十二月二日



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: 06000000202011260058



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

本复印件已审核与原件一致



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

执行事务合伙人

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

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】

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

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关



2020 年 11 月 26 日