

连云港新东方集装箱码头有限公司

审计报告

上会师报字(2023)第 12988 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：沪2303R8VULX





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2023)第 12988 号

连云港新东方集装箱码头有限公司董事会:

一、审计意见

我们审计了连云港新东方集装箱码头有限公司(以下简称“新东方集装箱”)的财务报表,包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的资产负债表,2023 年 1-6 月、2022 年度及 2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了新东方集装箱 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年度及 2021 年度的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,我们独立于新东方集装箱,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、审计报告使用目的

本报告仅为江苏连云港港口股份有限公司拟向连云港港口集团有限公司购买其持有的新东方集装箱全部股份之目的而编制,并根据相关法律法规要求提交监管机构之目的使用。未经本所的事先书面同意,不得用于其他任何目的。





四、关键审计事项

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

1、提供劳务的收入确认

(1) 事项描述

如财务报表附注“六、26、营业收入和营业成本”所述，新东方集装箱 2023 年 1 至 6 月，2022 年度及 2021 年度营业收入分别为人民币 150,708,928.76 元、294,973,385.46 及 273,856,087.36 元，其中，提供劳务取得收入占营业收入的比例均超过 95%。提供劳务的收入主要包括集装箱装卸、堆存等。收入确认政策参见财务报表附注三、26。

由于提供劳务的收入金额重大、收入种类较多，且营业收入是新东方集装箱的关键业绩指标之一，因此我们将提供劳务的收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

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

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





上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

五、管理层和治理层对财务报表的责任

新东方集装箱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,管理层负责评估新东方集装箱的持续经营能力,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新东方集装箱、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新东方集装箱的财务报告过程。

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。

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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。





上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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，就可能导致对新东方集装箱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新东方集装箱不能持续经营。

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。

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

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

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）

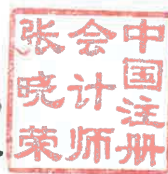


中国 上海

中国注册会计师

（项目合伙人）

张晓荣



中国注册会计师

傅韵时



二〇二三年十月十八日





资产负债表

会企01表

货币单位：人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：							
货币资金	65,466,966.33	66,554,168.76	70,496,814.72				
交易性金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	200,000.00	5,324,347.30					
应收账款	53,835,566.61	38,283,900.87	25,685,468.95				
应收款项融资	1,698,487.90	224,604.90	4,296,465.00				
预付款项	532,674.50	189,405.29	187,805.76				
其他应收款	1,137,223.95	2,227,321.82	1,916,906.59				
其中：应收利息							
应收股利							
存货	2,794,710.79	4,104,325.98	2,472,741.89				
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							
流动资产合计	125,685,650.08	116,908,154.92	105,056,202.11				
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	1,802,682,106.08	1,845,529,231.57	1,956,611,933.95				
在建工程	18,794,012.39	5,806,400.16	2,439,560.39				
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	1,111,799.24	1,334,159.06	1,778,578.70				
无形资产	63,118,703.03	64,242,790.80	65,936,753.56				
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	785,802.59	1,226,639.25	3,033,915.11				
递延所得税资产	4,807,483.88	348,569.25	9,570.19				
其他非流动资产							
非流动资产合计	1,891,299,909.21	1,918,487,819.09	2,009,810,711.50				
资产总计	2,016,985,559.29	2,035,395,974.01	2,114,866,914.01				
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							
应付账款							
预收款项							
合同负债							
应付职工薪酬							
应交税费							
其他应付款							
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							
流动负债合计							
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款							
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							
负债合计							
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）							
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积							
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积							
未分配利润							
所有者权益（或股东权益）合计							
负债和所有者权益（或股东权益）总计							

主审会计工作负责人：

会计机构负责人：

负责人：

陈

赵

赵





利润表

会企02表

货币单位：人民币元

项目	2023年1至6月	2022年度	2021年度	附注	2023年1至6月	2022年度	2021年度
一、营业收入	五、26	150,708,928.76	294,973,385.46	四、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,015,074.97	40,063,767.28	22,050,000.22
减：营业成本	五、26	904,655,262.27	208,265,213.82	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,015,074.97	40,063,767.28	22,050,000.22
税金及附加	五、27	676,602.65	1,239,078.91	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用				五、其他综合收益的税后净额			
管理费用	五、28	7,346,823.08	15,488,853.39	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
研发费用				1、重新计量设定受益计划变动额			
财务费用	五、29	14,773,042.77	33,408,472.47	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：利息费用		14,419,081.34	34,053,948.59	3、其他权益工具投资公允价值变动			
利息收入		284,864.65	635,803.52	4、企业自身信用风险公允价值变动			
加：其他收益	五、30	449,789.42	1,657,895.61	5、其他			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31		2,500,000.00	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				1、权益法下可转损益的其他综合收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				2、其他债权投资公允价值变动			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
信用减值损失（损失以“-”号填列）				4、其他债权投资信用减值准备			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-808,678.31	-672,544.58	5、现金流量套期准备			
资产处置收益（损失以“-”号填列）				6、外币财务报表折算差额			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）				7、其他			
加：营业外收入				六、综合收益总额	28,015,074.97	40,063,767.28	22,050,000.22
减：营业外支出	五、33	23,408,308.38	40,057,207.99	七、每股收益：			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	五、34	2,260.00	11,400.00	（一）基本每股收益（元/股）			
减：所得税费用			30,000.00	（二）稀释每股收益（元/股）			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	五、35	23,500,568.38	40,053,607.99				
加：其他综合收益							
减：所得税费用							
五、净利润（净亏损以“-”号填列）							

公司负责人：

李汉

主管会计工作负责人：

陈

会计机构负责人：

赵

张





现金流量表

会企03表
货币单位：人民币元

编制单位：连云港新东方集团投资有限公司	项目	附注	2023年1至6月	2022年度	2021年度	项目	附注	2023年1至6月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：						三、筹资活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			145,901,296.42	250,916,936.78	321,993,497.40	吸收投资收到的现金				
收到的税费返还				269,837.47		取得借款收到的现金				
收到其他与经营活动有关的现金		五、36	576,413.97	1,560,936.69	1,075,162.43	收到其他与筹资活动有关的现金				
经营活动现金流入小计			146,477,710.39	252,747,710.94	323,068,659.83	筹资活动现金流入小计				
购买商品、接受劳务支付的现金			30,342,400.03	44,154,594.83	92,873,870.35	偿还债务支付的现金		60,000,000.00	805,000,000.00	114,943,408.40
支付给职工以及为职工支付的现金			18,976,247.26	31,959,504.49	28,807,587.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,089,848.77	33,280,627.46	41,374,526.86
支付的各项税费			5,263,341.01	11,522,885.84	9,203,313.55	支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	250,000.00	500,000.00	500,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		五、36	2,957,332.49	6,584,063.51	6,218,664.39	筹资活动现金流出小计		74,339,848.77	138,780,627.46	156,817,935.26
经营活动现金流出小计			57,519,320.79	94,221,838.67	137,103,435.29	筹资活动产生的现金流量净额		-74,339,848.77	-138,780,627.46	-156,817,935.26
经营活动产生的现金流量净额			88,958,389.60	158,525,872.27	185,965,224.54	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(减少)以“-”显示		-1,087,102.43	-3,942,645.96	27,810,804.15
收回投资收到的现金						加：期初现金及现金等价物余额		66,554,568.76	70,496,814.72	42,676,730.57
取得投资收益收到的现金						六、期末现金及现金等价物余额		65,466,906.33	66,554,168.76	70,496,814.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额										
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额										
收到其他与投资活动有关的现金										
投资活动现金流入小计										
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			15,705,723.26	23,687,890.77	1,329,205.13					
投资支付的现金										
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额										
支付其他与投资活动有关的现金										
投资活动现金流出小计										
投资活动产生的现金流量净额										

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李一帆

陈江

赵定林

赵定林





所有者权益变动表

会企04表
货币单位：人民币元

编制单位：连云港新東方集裝箱有限公司

项目	2023年1至6月										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	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,600,000,000.00										-300,390,436.75	1,299,609,563.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,600,000,000.00										-300,390,436.75	1,299,609,563.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											28,015,074.97	28,347,309.23
（一）综合收益总额										332,234.26	28,015,074.97	28,015,074.97
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、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										332,234.26		332,234.26
1、本期提取										1,140,969.48		1,140,969.48
2、本期使用										-808,735.22		-808,735.22
（六）其他												
四、本年年末余额	1,600,000,000.00									332,234.26	-272,375,361.78	1,327,956,872.48

负责人：



李航

主管会计工作负责人：



陆晓斌

会计机构负责人：



赵宝林





所有者权益变动表(续1)

会企04表

货币单位: 人民币元

编制单位: 连云港新东方集装箱码头有限公司

2022年度

项目	2022年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,600,000,000.00									-340,454,204.03	1,259,545,795.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,600,000,000.00								-340,454,204.03	40,063,767.28	1,259,545,795.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									40,063,767.28	40,063,767.28	40,063,767.28
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、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								2,584,054.04			2,584,054.04
1、本期提取								-2,584,054.04			-2,584,054.04
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,600,000,000.00								-300,390,436.75		1,299,609,563.25

□ 项目负责人:

張氏龍印

2

主管会计工作负责人:



[Handwritten signature]

会计机构负责人:

44

趙金鉢





货币单位: 人民币元

2021年度

项目		2021年度										
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		1,600,000,000.00									-362,504,204.25	1,237,495,795.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		1,600,000,000.00									-362,504,204.25	1,237,495,795.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											22,050,000.22	22,050,000.22
（一）综合收益总额											22,050,000.22	22,050,000.22
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、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									2,307,926.11			2,307,926.11
2、本期使用									-2,307,926.11			-2,307,926.11
（六）其他												
四、本年年末余额		1,600,000,000.00									-340,454,204.03	1,259,545,795.97

会计机构负责人:

秘製

王

Dr. J. H. H. H.

李金



一、公司基本情况

1、历史沿革

(1) 公司设立

于 2000 年 4 月 1 日，连云港港务局和中海集团投资有限公司共同签署《连云港中海集装箱码头有限公司章程》，设立连云港中海集装箱码头有限公司。于 2000 年 4 月 27 日，连云港中海集装箱码头有限公司经江苏省连云港工商行政管理局批准设立，设立时的实收资本业经连云港金衡会计师事务所出具的编号为连金会验(2000)14 号验资报告予以审验。设立时股权结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比	实收资本(元)	实缴比例	出资方式
连云港港务局	7,500,000.00	50.00%	7,500,000.00	100.00%	货币出资
中海集团投资有限公司	7,500,000.00	50.00%	7,500,000.00	100.00%	货币出资
合计	15,000,000.00	100.00%	15,000,000.00	100.00%	

(2) 第一次股权转让

于 2001 年 5 月 28 日，中海集团投资有限公司与中海码头发展有限公司签署《股权转让协议书》，中海集团投资有限公司将其所持有的新东方集装箱 50%股权以 750.00 万元的价格全部转让给中海码头发展有限公司。于 2001 年 7 月 10 日，连云港中海集装箱码头有限公司完成工商变更。变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比	实收资本(元)	实缴比例	出资方式
连云港港务局	7,500,000.00	50.00%	7,500,000.00	100.00%	货币出资
中海码头发展有限公司	7,500,000.00	50.00%	7,500,000.00	100.00%	货币出资
合计	15,000,000.00	100.00%	15,000,000.00	100.00%	

(3) 第一次名称变更

于 2002 年 11 月 12 日，名称变更为连云港新东方集装箱码头有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)。

(4) 第一次增资及第二次股权转让

于 2002 年 12 月 9 日，中海码头发展有限公司与连云港港务局签署了《关于向连云港新东方集装箱码头有限公司增资并建设庙岭三期 30#泊位的协议》，约定：(1)新东方集装箱新增注册资本 15,000.00 万元，其中，中海码头发展有限公司向本公司增资 8,250.00 万元，连云港港务局向本公司增资 6,750.00 万元；(2)中海码头发展有限公司购买连云港港务局所持本公司增资前的 5%的股权。于 2003 年 11 月 4 日，本公司完成工商变更，变更后的实收资本业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具的编号为苏亚金验字[2003]26 号验资报告予以审验。变更后的股权结构如下：



股东名称	注册资本(元)	占比	实收资本(元)	实缴比例	出资方式
连云港港务局	74,250,000.00	45.00%	74,250,000.00	100.00%	货币出资
中海码头发展有限公司	90,750,000.00	55.00%	90,750,000.00	100.00%	货币出资
合计	165,000,000.00	100.00%	165,000,000.00	100.00%	

(5) 第二次增资

于 2004 年 2 月 28 日，公司召开股东会会议，会议通过了增加注册资本 20,500.00 万元的决议，其中：连云港港口集团有限公司(于 2004 年度，连云港港务局已更名为连云港港口集团有限公司。以下简称“港口集团”)向本公司增资 9,225.00 万元，中海码头发展有限公司向本公司增资 11,275.00 万元。于 2004 年 4 月 22 日，本公司完成工商变更，变更后的实收资本业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具的编号为苏亚金验字[2004]26 号验资报告予以审验。变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比	实收资本(元)	实缴比例	出资方式
连云港港口集团有限公司	166,500,000.00	45.00%	166,500,000.00	100.00%	货币出资
中海码头发展有限公司	203,500,000.00	55.00%	203,500,000.00	100.00%	货币出资
合计	370,000,000.00	100.00%	370,000,000.00	100.00%	

(6) 第三次增资

于 2005 年 1 月 15 日，公司召开股东会会议，会议通过了增加注册资本 10,000.00 万元的决议，其中：连云港港口集团有限公司向本公司增资 4,500.00 万元，中海码头发展有限公司向本公司增资 5,500.00 万元。于 2005 年 4 月 14 日，本公司完成工商变更，变更后的实收资本业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具的编号为苏亚金验字[2005]2 号验资报告予以审验。变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比	实收资本(元)	实缴比例	出资方式
连云港港口集团有限公司	211,500,000.00	45.00%	211,500,000.00	100.00%	货币出资
中海码头发展有限公司	258,500,000.00	55.00%	258,500,000.00	100.00%	货币出资
合计	470,000,000.00	100.00%	470,000,000.00	100.00%	

(7) 第四次增资

公司召开股东会会议，会议通过了增加注册资本至 77,000.00 万元的决议，其中：连云港港口集团有限公司向本公司增资 13,500.00 万元，中海码头发展有限公司向本公司增资 16,500.00 万元。于 2007 年 1 月 9 日，本公司完成工商变更，变更后的实收资本业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具的编号为苏亚金验字[2006]40 号验资报告予以审验。变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比	实收资本(元)	实缴比例	出资方式
连云港港口集团有限公司	346,500,000.00	45.00%	346,500,000.00	100.00%	货币出资
中海码头发展有限公司	423,500,000.00	55.00%	423,500,000.00	100.00%	货币出资
合计	770,000,000.00	100.00%	770,000,000.00	100.00%	



(8) 第五次增资

于 2007 年 4 月 20 日，公司召开股东会会议，会议通过了增加注册资本至 107,000.00 万元的决议，其中：连云港港口集团有限公司向本公司增资 13,500.00 万元，中海码头发展有限公司向本公司增资 16,500.00 万元。于 2007 年 4 月 30 日，本公司完成工商变更，变更后的实收资本业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具的编号为苏亚金验字[2007]010 号验资报告予以审验。变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比	实收资本(元)	实缴比例	出资方式
连云港港口集团有限公司	481,500,000.00	45.00%	481,500,000.00	100.00%	货币出资
中海码头发展有限公司	588,500,000.00	55.00%	588,500,000.00	100.00%	货币出资
合计	1,070,000,000.00	100.00%	1,070,000,000.00	100.00%	

(9) 第一次减资

公司召开股东会会议，会议通过了减少注册资本至 60,000.00 万元的决议，其中：连云港港口集团有限公司向本公司减资 21,150.00 万元，中海码头发展有限公司向本公司减资 25,850.00 万元。于 2007 年 7 月 12 日，本公司完成工商变更，变更后的实收资本业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具的编号为苏亚金验字[2007]013 号验资报告予以审验。变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比	实收资本(元)	实缴比例	出资方式
连云港港口集团有限公司	270,000,000.00	45.00%	270,000,000.00	100.00%	货币出资
中海码头发展有限公司	330,000,000.00	55.00%	330,000,000.00	100.00%	货币出资
合计	600,000,000.00	100.00%	600,000,000.00	100.00%	

(10) 第六次增资

于 2011 年 3 月 1 日，公司召开股东会会议，会议通过了增加注册资本至 65,400.00 万元的决议，其中：连云港港口集团有限公司向本公司增资 2,430.00 万元，中海码头发展有限公司向本公司增资 2,970.00 万元。于 2011 年 7 月 22 日，本公司完成工商变更，变更后的实收资本业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具的编号为苏亚连验[2011]004 号、苏亚连验[2011]018 号两份验资报告予以审验。变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比	实收资本(元)	实缴比例	出资方式
连云港港口集团有限公司	294,300,000.00	45.00%	294,300,000.00	100.00%	货币出资
中海码头发展有限公司	359,700,000.00	55.00%	359,700,000.00	100.00%	货币出资
合计	654,000,000.00	100.00%	654,000,000.00	100.00%	



(11) 第七次增资

于 2011 年 7 月 8 日，公司召开股东会会议，会议通过了增加注册资本至 72,700.00 万元的决议，其中：连云港港口集团有限公司向本公司增资 3,285.00 万元，中海码头发展有限公司向本公司增资 4,015.00 万元。于 2011 年 9 月 23 日，本公司完成工商变更，变更后的实收资本业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具的编号为苏亚连验[2011]025 号验资报告予以审验。变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比	实收资本(元)	实缴比例	出资方式
连云港港口集团有限公司	327,150,000.00	45.00%	327,150,000.00	100.00%	货币出资
中海码头发展有限公司	399,850,000.00	55.00%	399,850,000.00	100.00%	货币出资
合计	727,000,000.00	100.00%	727,000,000.00	100.00%	

(12) 第八次增资

于 2011 年 12 月 2 日，公司召开股东会会议，会议通过了增加注册资本至 80,000.00 万元的决议，其中：连云港港口集团有限公司向本公司增资 3,285.00 万元，中海码头发展有限公司向本公司增资 4,015.00 万元。于 2011 年 12 月 16 日，本公司完成工商变更，变更后的实收资本业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具的编号为苏亚连验[2011]031 号验资报告予以审验。变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比	实收资本(元)	实缴比例	出资方式
连云港港口集团有限公司	360,000,000.00	45.00%	360,000,000.00	100.00%	货币出资
中海码头发展有限公司	440,000,000.00	55.00%	440,000,000.00	100.00%	货币出资
合计	800,000,000.00	100.00%	800,000,000.00	100.00%	

(13) 第九次增资

于 2012 年 2 月 8 日，公司召开股东会会议，会议通过了增加注册资本至 90,000.00 万元的决议，其中：连云港港口集团有限公司向本公司增资 4,500.00 万元，中海码头发展有限公司向本公司增资 5,500.00 万元。于 2012 年 6 月 13 日，本公司完成工商变更，变更后的实收资本业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具的编号为苏亚金验[2012]019 号验资报告予以审验。变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比	实收资本(元)	实缴比例	出资方式
连云港港口集团有限公司	405,000,000.00	45.00%	405,000,000.00	100.00%	货币出资
中海码头发展有限公司	495,000,000.00	55.00%	495,000,000.00	100.00%	货币出资
合计	900,000,000.00	100.00%	900,000,000.00	100.00%	



(14) 第十次增资

于 2013 年 2 月 28 日，公司召开股东会会议，会议通过了增加注册资本至 92,700.00 万元的决议，其中：连云港港口集团有限公司向本公司增资 1,215.00 万元，中海码头发展有限公司向本公司增资 1,485.00 万元。于 2013 年 4 月 19 日，本公司完成工商变更，变更后的实收资本业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具的编号为苏亚金验[2013]009 号验资报告予以审验。变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比	实收资本(元)	实缴比例	出资方式
连云港港口集团有限公司	417,150,000.00	45.00%	417,150,000.00	100.00%	货币出资
中海码头发展有限公司	509,850,000.00	55.00%	509,850,000.00	100.00%	货币出资
合计	927,000,000.00	100.00%	927,000,000.00	100.00%	

(15) 第十一次增资

于 2013 年 6 月 6 日，公司召开股东会会议，会议通过了增加注册资本至 95,000.00 万元的决议，其中：连云港港口集团有限公司向本公司增资 1,035.00 万元，中海码头发展有限公司向本公司增资 1,265.00 万元。于 2013 年 6 月 21 日，本公司完成工商变更，变更后的实收资本业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具的编号为苏亚金验[2013]019 号验资报告予以审验。变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比	实收资本(元)	实缴比例	出资方式
连云港港口集团有限公司	427,500,000.00	45.00%	427,500,000.00	100.00%	货币出资
中海码头发展有限公司	522,500,000.00	55.00%	522,500,000.00	100.00%	货币出资
合计	950,000,000.00	100.00%	950,000,000.00	100.00%	

(16) 第十二次增资

于 2013 年 7 月 6 日，公司召开股东会会议，会议通过了增加注册资本至 100,000.00 万元的决议，其中：连云港港口集团有限公司向本公司增资 2,250.00 万元，中海码头发展有限公司向本公司增资 2,750.00 万元。于 2013 年 8 月 1 日，本公司完成工商变更，变更后的实收资本业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具的编号为苏亚金验[2013]022 号验资报告予以审验。变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比	实收资本(元)	实缴比例	出资方式
连云港港口集团有限公司	450,000,000.00	45.00%	450,000,000.00	100.00%	货币出资
中海码头发展有限公司	550,000,000.00	55.00%	550,000,000.00	100.00%	货币出资
合计	1,000,000,000.00	100.00%	1,000,000,000.00	100.00%	



(17) 第三次股权转让

于 2013 年 8 月 26 日，公司召开股东会会议，会议通过了股东中海码头发展有限公司通过上海联合产权交易所公开挂牌转让其所持有的新东方集装箱 55%股权的决议。于 2013 年 11 月 5 日，中海码头发展有限公司与连云港港口集团有限公司、PSA LIANYUNGANG PTE.LTD.共同签署了《上海市产权交易合同》，约定中海码头发展有限公司以 8,250.00 万元的价格向连云港港口集团有限公司转让本公司 6%股权，以 67,375.00 万元的价格向 PSA LIANYUNGANG PTE.LTD.转让本公司 49%股权。于 2013 年 11 月 21 日，本公司完成工商变更，变更经连云港经济技术开发区管理委员会连开复字【2013】169 号“关于同意外资并购连云港新东方集装箱码头有限公司的批复”批准。变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比	实收资本(元)	实缴比例	出资方式
连云港港口集团有限公司	510,000,000.00	51.00%	510,000,000.00	100.00%	货币出资
PSA LIANYUNGANG PTE.LTD	490,000,000.00	49.00%	490,000,000.00	100.00%	货币出资
合计	1,000,000,000.00	100.00%	1,000,000,000.00	100.00%	

(18) 第十三次增资

于 2013 年 11 月 25 日，公司召开股东会会议，会议通过了增加注册资本至 150,000.00 万元的决议，其中：连云港港口集团有限公司向本公司增资 25,500.00 万元，PSA LIANYUNGANG PTE.LTD 向本公司增资 24,500.00 万元。于 2014 年 1 月 4 日，本公司完成工商变更，变更后的实收资本业经连云港大为联合会计师事务所出具的编号为连大会外验(2013)024 号、连大会外验(2014)001 号两份验资报告以及连云港正择会计师事务所出具的连正择会外验(2014)078 号验资报告予以审验。变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本(元)	占比	实收资本(元)	实缴比例	出资方式
连云港港口集团有限公司	765,000,000.00	51.00%	765,000,000.00	100.00%	货币出资
PSA LIANYUNGANG PTE.LTD	735,000,000.00	49.00%	735,000,000.00	100.00%	货币出资
合计	1,500,000,000.00	100.00%	1,500,000,000.00	100.00%	

(19) 第十四次增资

于 2016 年 05 月 26 日，公司召开股东会会议，会议通过了增加注册资本至 160,000.00 万元的决议，其中：连云港港口集团有限公司向本公司增资 5,100.00 万元，PSA LIANYUNGANG PTE.LTD 向本公司增资 4,900.00 万元。于 2016 年 6 月 3 日，本公司完成工商变更，变更经连云港经济技术开发区管理委员会连开复字【2016】122 号“关于同意连云港新东方集装箱码头有限公司增资的批复”批准。变更后的股权结构如下：



连云港新东方集装箱码头有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

股东名称	注册资本(元)	占比	实收资本(元)	实缴比例	出资方式
连云港港口集团有限公司	816,000,000.00	51.00%	816,000,000.00	100.00%	货币出资
PSA LIANYUNGANG PTE.LTD	784,000,000.00	49.00%	784,000,000.00	100.00%	货币出资
合计	1,600,000,000.00	100.00%	1,600,000,000.00	100.00%	

2、营业期限、法定代表人、注册地址、和经营范围

截至 2023 年 6 月 30 日，

公司注册地址：连云港开发区

法定代表人：王新文

注册资本：160,000.00 万元

统一社会信用代码：9132070072064674X7

经营范围：为船舶提供码头、为旅客提供上下船设施和服务、为委托人提供货物装卸、仓储、港内驳运、集装箱堆放、拆拼箱以及对货物及其包装进行简单加工处理等；为船舶提供岸电；从事港口设施、设备和港口机械的租赁、维修业务；提供国内货运借理、劳务、货物查验、熏蒸、集装箱清洗等辅助服务；提供信息咨询服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

3、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、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”）的要求编制财务报表。

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。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释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

本公司以人民币为记账本位币。

5、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。

6、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。

7、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、其他应收款、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他流动资产及发放贷款和垫款等。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、租赁应收款和财务担保合同等，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、应收账款、租赁应收款和合同资产，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一定比例。
- <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、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

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-金额、或性质影响重大的款项；

按组合计提坏账准备-以账龄分析为信用风险特征组合；

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

押金或保证金

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。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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、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、长期应付款及其他非流动负债等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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。

8、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三、7、金融工具。

9、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三、7、金融工具。

10、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三、7、金融工具。

11、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三、7、金融工具。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料。



(2) 发出存货的计价方法

- ① 取得存货时，按实际成本计价。
- ② 存货领用或发出时，采用月末加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ① 低值易耗品采用一次转销法；
- ② 包装物采用一次转销法。

13、合同资产

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。

14、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。

15、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

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，无论出售后本公司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和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

- 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) 固定资产分类和折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧。

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



17、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。

18、使用权资产

本公司目前使用权资产类别主要是房屋及建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法并按下列租赁期间、残值率及折旧率计提折旧：

使用权资产类别	估计使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5 年	0.00%	20.00%

- (5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。



(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

19、无形资产

(1) 无形资产是指本公司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	3-20 年	0.00%

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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



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

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

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及长期待摊费用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，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占



比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	5-10 年
其他改造等待摊费用	3-20 年

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

23、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。

24、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注三、17 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

25、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。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本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。

(2) 公司具体收入确认如下：

① 提供劳务

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



1) 装卸及相关业务收入

本公司在综合考虑装卸业务的控制权转移时间、客户接受服务计费依据等因素的基础上，在装卸服务完成并经公司与客户确认装卸服务数量及计费金额后确认装卸收入的实现。本公司按照货物在港堆存吨数、天数、计费标准等因素，于服务期间确认堆存收入的实现。

27、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。

28、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。

29、租赁

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

(1) 公司作为承租人

本公司目前租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器设备等。

① 初始计量

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

② 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注三、18、“使用权资产”)，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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



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

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 公司作为出租人

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

① 经营租赁

采用系统、合理的摊销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

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

30、重要会计政策和会计估计

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



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

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

(1) 收入确认

如本附注三、26、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

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

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

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

② 租赁的分类

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

③ 租赁负债

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

(3) 金融工具减值

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



(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

(7) 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。



(9) 所得税

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

(10) 专项储备

本公司根据财政部于 2022 年 11 月 21 日颁布的《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财金【2022】136 号)的规定计提安全生产费用，企业安全生产费用，是指企业按照规定标准提取，在成本(费用)中列支，专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件的资金。本公司计提安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，并相应增加专项储备。本公司使用提取的安全生产费用时，属于费用性的支出直接冲减专项储备；属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(11) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司管理层与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注七中披露。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，在新准则下承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，均需确认使用权资产和租赁负债(符合条件可简化处理的情形除外)。于报告期，该项会计政策变更对公司财务报表未产生重大影响。

② 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定。于报告期，该项会计政策变更对公司财务报表未产生重大影响。

③ 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。于报告期，该项会计政策变更对公司财务报表未产生重大影响。



④ 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表未产生重大影响。

⑤ 于 2022 年 11 月 30 日，财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，自公布之日起施行。对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调整。于报告期，该项会计政策变更对公司财务报表未产生重大影响。

⑥ 于 2022 年 11 月 30 日，财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，自公布之日起施行。对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易，按照该规定进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目。于报告期，该项会计政策变更对公司财务报表未产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入额	6.00%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7.00%
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

2、税收优惠及批文

(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《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》文件及国家发展改革委等部门印发《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》的通知(发改财金[2022]271 号)之规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人(生产、生活性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人)按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。公司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 依据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023 年第 1 号)及《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》(2023 年第 1 号)及《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)及《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(2019 年第 87 号)及《国家税务总局关于国内旅客运输服务进项税抵扣等增值税征管问题的公告》(2019 年第 31 号)之规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,增值税加计抵减政策按照以下规定执行:允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额;允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

(2) 其他税种税收优惠

① 根据江苏省人民政府办公厅引发的《省政府印发关于进一步帮助市场主体纾困解难着力稳定经济增长若干政策措施的通知》(苏政发[2022]1 号)及《省政府印发关于推动经济运行率先整体好转若干政策措施的通知》(苏政规[2023]1 号)之规定,对住宿餐饮、文体娱乐、交通运输、旅游、零售、仓储行业纳税人和增值税小规模纳税人,暂免征收 2022 年、2023 年上半年房产税、城镇土地使用税。其他行业纳税人生产经营确有困难的,可申请减免房产税、城镇土地使用税。公司适用于此项优惠政策

五、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款	65,466,986.33	66,554,168.76	70,496,814.72

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	200,000.00	5,324,347.30	-

(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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票	-	5,324,347.30	-



(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。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	56,690,070.12	40,298,927.23	27,037,335.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				
	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	56,690,070.12	100.00%	2,834,503.51	5.00%	53,855,566.61
其中：以账龄分析为组合	56,690,070.12	100.00%	2,834,503.51	5.00%	53,855,566.61
合计	56,690,070.12	100.00%	2,834,503.51	5.00%	53,855,566.61

(续上表 1)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	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	40,298,927.23	100.00%	2,014,946.36	5.00%	38,283,980.87
其中：以账龄分析为组合	40,298,927.23	100.00%	2,014,946.36	5.00%	38,283,980.87
合计	40,298,927.23	100.00%	2,014,946.36	5.00%	38,283,980.87

(续上表 2)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	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	27,037,335.74	100.00%	1,351,866.79	5.00%	25,685,468.95
其中：以账龄分析为组合	27,037,335.74	100.00%	1,351,866.79	5.00%	25,685,468.95
合计	27,037,335.74	100.00%	1,351,866.79	5.00%	25,685,468.95

按账龄分析为组合计提坏账准备：

名称	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	56,690,070.12	2,834,503.51	5.00%



(续上表 1)

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	40,298,927.23	2,014,946.36	5.00%

(续上表 2)

名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	27,037,335.74	1,351,866.79	5.00%

(3) 坏账准备的情况

类别	2022 年	本期变动金额				2023 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6 月 30 日
应收账款坏账准备	2,014,946.36	819,557.15	-	-	-	2,834,503.51

(续上表 1)

类别	2021 年	本期变动金额				2022 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
应收账款坏账准备	1,351,866.79	663,079.57	-	-	-	2,014,946.36

(续上表 2)

类别	2021 年	本期变动金额				2021 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
应收账款坏账准备	1,494,287.42	-142,420.63	-	-	-	1,351,866.79

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期不存在实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2023 年 6 月 30 日	占总金额比例	账龄	坏账准备 期末余额
上海郁州海运有限公司	关联方	13,632,123.87	24.05%	1 年以内	681,606.19
上海新海丰集装箱运输有限公司	非关联方	7,692,436.83	13.57%	1 年以内	384,621.84
连云港港口集团有限公司	关联方	6,583,756.16	11.61%	1 年以内	329,187.81



连云港新东方集装箱码头有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年财务报表附注
(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	2023 年 6 月 30 日	占总金额比例	账龄	坏账准备 期末余额
中创物流(连云港)有限公司	非关联方	5,708,725.41	10.07%	1 年以内	285,436.27
中国连云港外轮代理有限公司	关联方	3,752,683.61	6.62%	1 年以内	187,634.18
合计		37,369,725.88	65.92%		1,868,486.29

(续上表 1)

单位名称	与本公司关系	2022 年 12 月 31 日	占总金额比例	账龄	坏账准备 期末余额
上海郁州海运有限公司	关联方	9,570,650.98	23.75%	1 年以内	478,532.55
连云港港口集团有限公司	关联方	8,918,721.16	22.13%	1 年以内	445,936.06
上海中谷物流股份有限公司	非关联方	3,440,681.39	8.54%	1 年以内	172,034.07
宁波远洋运输股份有限公司	非关联方	2,689,966.31	6.68%	1 年以内	134,498.32
中创物流(连云港)有限公司	非关联方	1,988,976.85	4.93%	1 年以内	99,448.84
合计		26,608,996.69	66.03%		1,330,449.84

(续上表 2)

单位名称	与本公司关系	2021 年 12 月 31 日	占总金额比例	账龄	坏账准备 期末余额
上海郁州海运有限公司	关联方	4,016,291.50	14.85%	1 年以内	200,814.58
CMACGM Asia Shipping Pte.Ltd.	非关联方	3,103,142.83	11.48%	1 年以内	155,157.14
连云港港口集团有限公司	关联方	2,936,507.93	10.86%	1 年以内	146,825.40
中创物流(连云港)有限公司	非关联方	2,603,226.98	9.63%	1 年以内	130,161.35
宁波远洋运输股份有限公司	非关联方	2,455,418.98	9.08%	1 年以内	122,770.95
合计		15,114,588.22	55.90%		755,729.42

(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。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收票据	1,698,487.90	224,604.90	4,296,465.00



5、预付账款

(1) 按账龄披露的预付账款

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	520,863.39	97.78%	189,405.29	100.00%	187,805.76	100.00%
1 至 2 年	<u>11,811.11</u>	<u>2.22%</u>	=	=	=	=
合计	<u>532,674.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>189,405.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>187,805.76</u>	<u>100.00%</u>

6、其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	<u>1,137,223.95</u>	<u>2,227,321.82</u>	<u>1,916,906.59</u>
合计	<u>1,137,223.95</u>	<u>2,227,321.82</u>	<u>1,916,906.59</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露的其他应收款

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	977,898.89	2,078,875.60	1,559,175.36
1 至 2 年	-	-	13,700.00
2 至 3 年	-	13,700.00	600,000.00
3 至 4 年	13,700.00	400,000.00	5,600.00
4 至 5 年	400,000.00	5,600.00	-
5 年以上	<u>5,600.00</u>	=	=
合计	<u>1,397,198.89</u>	<u>2,498,175.60</u>	<u>2,178,475.36</u>

② 按款项性质披露的其他应收款

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金或保证金	405,600.00	405,600.00	605,600.00
备用金	104,133.10	-	-
代收代付款	838,465.94	2,062,481.23	1,559,175.36
往来款	<u>48,999.85</u>	<u>30,094.37</u>	<u>13,700.00</u>
合计	<u>1,397,198.89</u>	<u>2,498,175.60</u>	<u>2,178,475.36</u>



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
2022 年 12 月 31 日	270,853.78	-	-	270,853.78
2022 年 12 月 31 日在本期	-	-	-	-
--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	-10,878.84	-	-	-10,878.84
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日	259,974.94	-	-	259,974.94

(续上表 1)

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
2021 年 12 月 31 日	261,568.77	-	-	261,568.77
2021 年 12 月 31 日在本期	-	-	-	-
--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	9,285.01	-	-	9,285.01
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	270,853.78	-	-	270,853.78



(续上表 2)

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)	
2021 年 1 月 1 日	647,220.51	-	-	647,220.51
2021 年 1 月 1 日在本期	-	-	-	-
--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	-385,651.74	-	-	-385,651.74
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	261,568.77	-	-	261,568.77

④ 坏账准备的情况

类别	2022 年	本期变动金额				2023 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6 月 30 日
其他应收款	270,853.78	-10,878.84	-	-	-	259,974.94

(续上表 1)

类别	2021 年	本期变动金额				2022 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收款	261,568.77	9,285.01	-	-	-	270,853.78

(续上表 2)

类别	2021 年	本期变动金额				2021 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收款	647,220.51	-385,651.74	-	-	-	261,568.77

⑤ 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重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
代扣代缴个人所得税	代扣代缴款项	838,465.94	1 年以内	60.01%	41,923.30
中铁国际多式联运有 限公司郑州分公司	押金或保证金	400,000.00	4 至 5 年	28.63%	200,000.00
合计		1,238,465.94		88.64%	241,923.30

(续上表 1)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
代扣代缴个人所得税	代扣代缴款项	2,062,481.23	1 年以内	82.56%	103,124.06
中铁国际多式联运有 限公司郑州分公司	押金或保证金	400,000.00	3 至 4 年	16.01%	160,000.00
合计		2,462,481.23		98.57%	263,124.06

(续上表 2)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
代扣代缴个人所得税	代扣代缴款项	1,559,175.36	1 年以内	71.57%	77,958.77
中铁国际多式联运有 限公司郑州分公司	押金或保证金	400,000.00	2 至 3 年	18.36%	120,000.00
合计		1,959,175.36		89.93%	197,958.77

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。

7、存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,794,710.79	-	2,794,710.79



(续上表 1)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,104,325.98	-	4,104,325.98

(续上表 2)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,472,741.09	-	2,472,741.09

8、固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	1,802,682,106.08	1,845,529,231.57	1,936,611,933.95
固定资产清理	=	=	=
合计	<u>1,802,682,106.08</u>	<u>1,845,529,231.57</u>	<u>1,936,611,933.95</u>

(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						
2022 年 12 月 31 日	337,244,169.18	2,219,112,387.65	2,294,530.82	3,818,798.36	43,934,063.42	2,606,403,949.43
本期增加金额	-	2,306,912.68	110,619.47	268,040.71	-	2,685,572.86
其中：购置				268,040.71		268,040.71
在建工程转入	-	2,306,912.68	110,619.47	-	-	2,417,532.15
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日	337,244,169.18	2,221,419,300.33	2,405,150.29	4,086,839.07	43,934,063.42	2,609,089,522.29
累计折旧						-
2022 年 12 月 31 日	70,081,160.72	677,431,632.98	1,393,223.08	2,645,673.38	9,323,027.70	760,874,717.86
本期增加金额	4,058,451.90	40,692,809.78	74,295.78	174,396.45	532,744.44	45,532,698.35
其中：计提	4,058,451.90	40,692,809.78	74,295.78	174,396.45	532,744.44	45,532,698.35
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日	74,139,612.62	718,124,442.76	1,467,518.86	2,820,069.83	9,855,772.14	806,407,416.21
减值准备						-
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						-
2023 年 6 月 30 日	263,104,556.56	1,503,294,857.57	937,631.43	1,266,769.24	34,078,291.28	1,802,682,106.08
2022 年 12 月 31 日	267,163,008.46	1,541,680,754.67	901,307.74	1,173,124.98	34,611,035.72	1,845,529,231.57



连云港新东方集装箱码头有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

项目	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						
2021 年 12 月 31 日	337,244,169.18	2,218,984,154.72	2,159,309.58	3,692,739.55	43,934,063.42	2,606,014,436.45
本期增加金额	-	128,232.93	135,221.24	126,058.81	-	389,512.98
其中：购置		128,232.93	135,221.24	126,058.81	-	389,512.98
在建工程转入	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	337,244,169.18	2,219,112,387.65	2,294,530.82	3,818,798.36	43,934,063.42	2,606,403,949.43
累计折旧						
2021 年 12 月 31 日	61,964,256.92	595,642,475.02	1,256,654.41	2,281,577.33	8,257,538.82	669,402,502.50
本期增加金额	8,116,903.80	81,789,157.96	136,568.67	364,096.05	1,065,488.88	91,472,215.36
其中：计提	8,116,903.80	81,789,157.96	136,568.67	364,096.05	1,065,488.88	91,472,215.36
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	70,081,160.72	677,431,632.98	1,393,223.08	2,645,673.38	9,323,027.70	760,874,717.86
减值准备						-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						-
2022 年 12 月 31 日	267,163,008.46	1,541,680,754.67	901,307.74	1,173,124.98	34,611,035.72	1,845,529,231.57
2021 年 12 月 31 日	275,279,912.26	1,623,341,679.70	902,655.17	1,411,162.22	35,676,524.60	1,936,611,933.95

(续上表 2)

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						
2021 年 1 月 1 日	330,224,101.06	2,198,404,236.49	1,752,166.22	3,252,525.36	43,934,063.42	2,577,567,092.55
本期增加金额	7,020,068.12	20,579,918.23	407,143.36	440,214.19	-	28,447,343.90
其中：购置	-	2,603,923.08	407,143.36	272,957.55	-	3,284,023.99
在建工程转入	7,020,068.12	17,975,995.15	-	167,256.64	-	25,163,319.91
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	337,244,169.18	2,218,984,154.72	2,159,309.58	3,692,739.55	43,934,063.42	2,606,014,436.45
累计折旧						
2021 年 1 月 1 日	53,998,293.45	515,084,482.30	1,158,478.93	1,976,898.26	7,237,733.94	579,455,886.88
本期增加金额	7,965,963.47	80,557,992.72	98,175.48	304,679.07	1,019,804.88	89,946,615.62
其中：计提	7,965,963.47	80,557,992.72	98,175.48	304,679.07	1,019,804.88	89,946,615.62



连云港新东方集装箱码头有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	管道	合计
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	61,964,256.92	595,642,475.02	1,256,654.41	2,281,577.33	8,257,538.82	669,402,502.50
减值准备						-
2021 年 1 月 1 日	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						-
2021 年 12 月 31 日	275,279,912.26	1,623,341,679.70	902,655.17	1,411,162.22	35,676,524.60	1,936,611,933.95
2021 年 1 月 1 日	276,225,807.61	1,683,319,754.19	593,687.29	1,275,627.10	36,696,329.48	1,998,111,205.67

1) 于报告期末，未办妥产权证书的固定资产账面价值及原因如下：

项目	2023 年 6 月 30 日 账面原值	2023 年 6 月 30 日 累计折旧	2023 年 6 月 30 日 账面价值	未办证原因
房屋及建筑物	24,582,823.39	5,187,306.39	19,395,517.00	资产处于抵押期间，无法办理

2) 于各报告期末，本公司所有权受限制的固定资产见附注五、38。

9、在建工程

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	18,794,012.39	5,806,409.16	2,439,360.39
工程物资	=	=	=
合计	<u>18,794,012.39</u>	<u>5,806,409.16</u>	<u>2,439,360.39</u>

(1) 在建工程情况

① 工程项目类别

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
海关查验平台	16,309,993.04	-	16,309,993.04
场地沉降改造等零星工程	<u>2,484,019.35</u>	=	<u>2,484,019.35</u>
合计	<u>18,794,012.39</u>	=	<u>18,794,012.39</u>



(续上表 1)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
海关查验平台	2,624,341.67	-	2,624,341.67
场地沉降改造等零星工程	<u>3,182,067.49</u>	=	<u>3,182,067.49</u>
合计	<u>5,806,409.16</u>	=	<u>5,806,409.16</u>

(续上表 2)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
海关查验平台	188,679.25	-	188,679.25
场地沉降改造等零星工程	<u>2,250,681.14</u>	=	<u>2,250,681.14</u>
合计	<u>2,439,360.39</u>	=	<u>2,439,360.39</u>

② 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2023 年 6 月 30 日
海关查验平台	20,559,860.98	2,624,341.67	13,685,651.37	-	-	16,309,993.04
场地沉降改造等零星工程	-	<u>3,182,067.49</u>	<u>1,719,484.01</u>	<u>2,417,532.15</u>	=	<u>2,484,019.35</u>
合计		<u>5,806,409.16</u>	<u>15,405,135.38</u>	<u>2,417,532.15</u>	=	<u>18,794,012.39</u>

工程名称(续)	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
海关查验平台	79.33%	-	-	-	自筹
场地沉降改造等零星工程	不适用	=	=	-	自筹
合计		=	=		

(续上表 1)

工程名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2022 年 12 月 31 日
海关查验平台	20,559,860.98	188,679.25	2,435,662.42	-	-	2,624,341.67
场地沉降改造等零星工程	-	<u>2,250,681.14</u>	<u>931,386.35</u>	=	=	<u>3,182,067.49</u>
合计		<u>2,439,360.39</u>	<u>3,367,048.77</u>	=	=	<u>5,806,409.16</u>



连云港新东方集装箱码头有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

工程名称(续)	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
海关查验平台	12.76%	-	-	-	自筹
场地沉降改造等零星工程	不适用	=	=	-	自筹
合计		=	=		

(续上表 2)

工程名称	预算数	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2021 年 12 月 31 日
海关查验平台	20,559,860.98	73,584.91	115,094.34	-	-	188,679.25
危险品堆场	6,800,000.00	6,966,873.28	53,194.84	7,020,068.12	-	-
码头升级改造	22,000,000.00	5,241,008.51	12,040,340.62	17,281,349.13	-	-
场地沉降改造 等零星工程	-	=	3,112,583.80	861,902.66	=	2,250,681.14
合计		12,281,466.70	15,321,213.60	25,163,319.91	=	2,439,360.39

工程名称(续)	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
海关查验平台	0.92%	-	-	-	自筹
危险品堆场	100.00%	-	-	-	自筹
码头升级改造	100.00%	-	-	-	自筹
场地沉降改造等零星工程	不适用	=	=	-	自筹
合计		=	=		

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物
账面原值	
2022 年 12 月 31 日	2,223,598.34
本期增加金额	-
本期减少金额	-
2023 年 6 月 30 日	2,223,598.34
累计折旧	
2022 年 12 月 31 日	889,439.28
本期增加金额	222,359.82
其中：计提	222,359.82
本期减少金额	-
2023 年 6 月 30 日	1,111,799.10



连云港新东方集装箱码头有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物
减值准备	
2022 年 12 月 31 日	-
本期增加金额	-
本期减少金额	-
2023 年 6 月 30 日	-
账面价值	
2023 年 6 月 30 日	1,111,799.24
2022 年 12 月 31 日	1,334,159.06

(续上表 1)

项目	房屋建筑物
账面原值	
2021 年 12 月 31 日	2,223,598.34
本期增加金额	-
本期减少金额	-
2022 年 12 月 31 日	2,223,598.34
累计折旧	
2021 年 12 月 31 日	444,719.64
本期增加金额	444,719.64
其中：计提	444,719.64
本期减少金额	-
2022 年 12 月 31 日	889,439.28
减值准备	
2021 年 12 月 31 日	-
本期增加金额	-
本期减少金额	-
2022 年 12 月 31 日	-
账面价值	
2022 年 12 月 31 日	1,334,159.06
2021 年 12 月 31 日	1,778,878.70

(续上表 2)

项目	房屋建筑物
账面原值	
2021 年 1 月 1 日	2,223,598.34
本期增加金额	-
本期减少金额	-
2021 年 12 月 31 日	2,223,598.34



连云港新东方集装箱码头有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物
累计折旧	
2021 年 1 月 1 日	-
本期增加金额	444,719.64
其中：计提	444,719.64
本期减少金额	-
2021 年 12 月 31 日	444,719.64
减值准备	
2021 年 1 月 1 日	-
本期增加金额	-
本期减少金额	-
2021 年 12 月 31 日	-
账面价值	
2021 年 12 月 31 日	1,778,878.70
2021 年 1 月 1 日	2,223,598.34

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
2022 年 12 月 31 日	73,681,772.65	9,510,388.74	83,192,161.39
本期增加金额	-	32,547.17	32,547.17
其中：购置	-	32,547.17	32,547.17
本期减少金额	-	-	-
2023 年 6 月 30 日	73,681,772.65	9,542,935.91	83,224,708.56
累计摊销			
2022 年 12 月 31 日	15,648,977.46	3,300,393.13	18,949,370.59
本期增加金额	911,590.92	245,044.02	1,156,634.94
其中：计提	911,590.92	245,044.02	1,156,634.94
本期减少金额	-	-	-
2023 年 6 月 30 日	16,560,568.38	3,545,437.15	20,106,005.53
减值准备			
2022 年 12 月 31 日	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2023 年 6 月 30 日	-	-	-
账面价值			
2023 年 6 月 30 日	57,121,204.27	5,997,498.76	63,118,703.03
2022 年 12 月 31 日	58,032,795.19	6,209,995.61	64,242,790.80



连云港新东方集装箱码头有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
2021 年 12 月 31 日	73,681,772.65	8,918,692.26	82,600,464.91
本期增加金额	-	591,696.48	591,696.48
其中：购置	-	591,696.48	591,696.48
本期减少金额	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	73,681,772.65	9,510,388.74	83,192,161.39
累计摊销			
2021 年 12 月 31 日	13,825,795.62	2,837,915.73	16,663,711.35
本期增加金额	1,823,181.84	462,477.40	2,285,659.24
其中：计提	1,823,181.84	462,477.40	2,285,659.24
本期减少金额	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	15,648,977.46	3,300,393.13	18,949,370.59
减值准备			
2021 年 12 月 31 日	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2022 年 12 月 31 日	58,032,795.19	6,209,995.61	64,242,790.80
2021 年 12 月 31 日	59,855,977.03	6,080,776.53	65,936,753.56

(续上表 2)

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
2021 年 1 月 1 日	73,681,772.65	8,398,880.95	82,080,653.60
本期增加金额	-	519,811.31	519,811.31
其中：购置	-	519,811.31	519,811.31
本期减少金额	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	73,681,772.65	8,918,692.26	82,600,464.91
累计摊销			
2021 年 1 月 1 日	12,002,613.78	2,397,160.78	14,399,774.56
本期增加金额	1,823,181.84	440,754.95	2,263,936.79
其中：计提	1,823,181.84	440,754.95	2,263,936.79
本期减少金额	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	13,825,795.62	2,837,915.73	16,663,711.35



连云港新东方集装箱码头有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件	合计
减值准备			
2021 年 1 月 1 日	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2021 年 12 月 31 日	59,855,977.03	6,080,776.53	65,936,753.56
2021 年 1 月 1 日	61,679,158.87	6,001,720.17	67,680,879.04

(2) 于本期末，本公司不存在未办妥产权证书的无形资产。

(3) 于本期末，本公司所有权受限制的无形资产见附注五、38。

12、长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2023 年 6 月 30 日
码头疏浚、护舷装置、维修费用	1,226,659.25	-	440,856.66	-	785,802.59

(续上表 1)

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2022 年 12 月 31 日
码头疏浚、护舷装置、维修费用	3,033,915.11	-	1,807,255.86	-	1,226,659.25

(续上表 2)

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2021 年 12 月 31 日
码头疏浚、护舷装置、维修费用	4,643,812.82	224,064.30	1,833,962.01	-	3,033,915.11

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2023 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可弥补亏损	18,055,046.37	4,513,761.59
租赁负债	1,174,897.13	293,724.29
合计	19,229,943.50	4,807,485.88



(续上表 1)

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可弥补亏损	-	-
租赁负债	1,394,276.98	348,569.25
合计	1,394,276.98	348,569.25

(续上表 2)

项目	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可弥补亏损	-	-
租赁负债	39,480.76	9,870.19
合计	39,480.76	9,870.19

(2) 递延所得税负债

项目	2023 年 6 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,111,799.24	277,949.81

(续上表 1)

项目	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,334,159.06	333,539.77

(续上表 2)

项目	2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	-	-

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年	2022 年	2021 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日
可抵扣亏损	-	42,614,844.37	84,510,408.22



(4) 可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2022 年	-	-	39,930,632.64
2023 年	-	23,528,572.14	25,493,503.35
2024 年	18,055,046.37	19,086,272.23	19,086,272.23
合计	18,055,046.37	42,614,844.37	84,510,408.22

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	29,762,143.24	10,855,706.38	44,825,808.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款情况的说明

项目	2023 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
青岛海西重机有限责任公司	970,000.00	质保金

(续上表 1)

项目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
青岛海西重机有限责任公司	970,000.00	质保金

(续上表 2)

项目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
上海振华港口机械(集团)股份有限公司	22,822,428.45	设备尾款

15、合同负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收款项	11,011,096.26	11,117,910.42	11,984,886.64

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
短期薪酬	7,203,433.94	14,657,940.42	16,691,812.77	5,169,561.59
离职后福利-设定提存计划	=	2,284,434.49	2,284,434.49	=
合计	7,203,433.94	16,942,374.91	18,976,247.26	5,169,561.59



连云港新东方集装箱码头有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,947,271.09	28,571,452.56	27,315,289.71	7,203,433.94
离职后福利-设定提存计划	=	4,644,614.78	4,644,614.78	=
合计	<u>5,947,271.09</u>	<u>33,216,067.34</u>	<u>31,959,904.49</u>	<u>7,203,433.94</u>

(续上表 2)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,874,854.01	24,966,461.54	25,894,044.46	5,947,271.09
离职后福利-设定提存计划	=	3,709,174.57	3,709,174.57	=
合计	<u>6,874,854.01</u>	<u>28,675,636.11</u>	<u>29,603,219.03</u>	<u>5,947,271.09</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,971,720.49	12,207,456.30	14,245,626.60	4,933,550.19
职工福利费	-	527,416.50	527,416.50	-
社会保险费	-	1,019,384.90	1,019,384.90	-
其中：医疗保险费	-	782,848.46	782,848.46	-
工伤保险费	-	125,514.06	125,514.06	-
生育保险费	-	111,022.38	111,022.38	-
住房公积金	-	606,895.80	606,895.80	-
工会经费	231,713.45	235,958.92	231,713.45	235,958.92
职工教育经费	=	60,828.00	60,775.52	52.48
合计	<u>7,203,433.94</u>	<u>14,657,940.42</u>	<u>16,691,812.77</u>	<u>5,169,561.59</u>

(续上表 1)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,844,356.79	23,501,247.40	22,373,883.70	6,971,720.49
职工福利费	-	1,600,030.93	1,600,030.93	-
社会保险费	-	1,926,564.22	1,926,564.22	-
其中：医疗保险费	-	1,484,327.82	1,484,327.82	-
工伤保险费	-	231,878.16	231,878.16	-
生育保险费	-	210,358.24	210,358.24	-



连云港新东方集装箱码头有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
住房公积金	-	1,010,678.80	1,010,678.80	-
工会经费	102,914.30	453,890.12	325,090.97	231,713.45
职工教育经费	-	79,041.09	79,041.09	-
合计	5,947,271.09	28,571,452.56	27,315,289.71	7,203,433.94

(续上表 2)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,732,640.59	20,222,218.43	21,110,502.23	5,844,356.79
职工福利费	-	1,403,960.21	1,403,960.21	-
社会保险费	-	1,863,837.70	1,863,837.70	-
其中：医疗保险费	-	1,454,240.74	1,454,240.74	-
工伤保险费	-	203,505.14	203,505.14	-
生育保险费	-	206,091.82	206,091.82	-
住房公积金	-	901,298.70	901,298.70	-
工会经费	142,213.42	388,509.12	427,808.24	102,914.30
职工教育经费	-	186,637.38	186,637.38	-
合计	6,874,854.01	24,966,461.54	25,894,044.46	5,947,271.09

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
养老保险	-	1,821,576.16	1,821,576.16	-
失业保险	-	56,927.33	56,927.33	-
企业年金	-	405,931.00	405,931.00	-
合计	-	2,284,434.49	2,284,434.49	-

(续上表 1)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
养老保险	-	3,371,162.80	3,371,162.80	-
失业保险	-	105,353.98	105,353.98	-
企业年金	-	1,168,098.00	1,168,098.00	-
合计	-	4,644,614.78	4,644,614.78	-



连云港新东方集装箱码头有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
养老保险	-	3,321,918.56	3,321,918.56	-
失业保险	-	103,814.91	103,814.91	-
企业年金	=	283,441.10	283,441.10	=
合计	=	3,709,174.57	3,709,174.57	=

17、应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	1,004,443.13	368,455.18	642,096.46
城市维护建设税	70,355.33	7,443.60	-
教育费附加	30,152.28	3,190.11	-
地方教育费附加	20,101.52	2,126.74	-
印花税	4,286.10	4,286.10	4,286.10
房产税	-	-	61,153.81
土地使用税	=	=	269,837.39
合计	1,129,338.36	385,501.73	977,373.76

18、其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	47,384,797.83	46,344,995.23	32,586,124.27
合计	47,384,797.83	46,344,995.23	32,586,124.27

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示的其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
代收代付款	649,184.64	653,462.83	291,463.87
押金或保证金	8,927,913.48	9,075,813.48	8,723,113.48
往来款	24,819,714.77	23,566,449.26	13,758,382.10
预提费用	12,987,984.94	13,049,269.66	9,813,164.82
合计	47,384,797.83	46,344,995.23	32,586,124.27



② 账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

项目名称	金额	未结转原因
一关三检	6,824,990.88	未支付“一关三检”费用
开户注册押金	6,503,000.00	押金及保证金
租赁费	3,037,083.31	未支付租金费用
合计	16,365,074.19	

(续上表 1)

项目名称	金额	未结转原因
开户注册押金	6,333,000.00	押金及保证金
一关三检	6,299,991.88	未支付“一关三检”费用
租赁费	2,957,357.10	未支付租金费用
合计	15,590,348.98	

(续上表 2)

项目名称	金额	未结转原因
开户注册押金	6,053,000.00	押金及保证金
一关三检	4,699,995.88	未支付“一关三检”费用
租赁费	2,767,476.67	未支付租金费用
合计	13,520,472.55	

19、一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债(详见附注五、22)	454,003.48	443,802.32	424,082.48
一年内到期的长期借款(详见附注五、21)	714,486.80	875,249.38	1,096,575.77
合计	1,168,490.28	1,319,051.70	1,520,658.25

20、其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
未终止确认的已背书转让票据	-	5,324,347.30	-
待转销项税	660,665.78	667,074.62	719,093.20
合计	660,665.78	5,991,421.92	719,093.20



21、长期借款

项目	2023 年	2022 年	2021 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日
抵押借款(注)	591,743,750.01	651,284,375.01	755,365,625.01
应计利息	714,486.80	875,249.38	1,096,575.77
减：一年内到期的长期借款(附注五、19)	714,486.80	875,249.38	1,096,575.77
合计	591,743,750.01	651,284,375.01	755,365,625.01

注：于 2016 年 10 月 8 日，公司与中国建设银行股份有限公司连云港港口支行签订固定资产贷款合同，借款本金 30,000.00 万元，贷款期限为 16 年，借款利率为基准利率下浮 5%，抵押物为固定资产(详见附注五、37)，股东连云港港口集团有限公司及股东 PSA LIANYUNGANG PTE.LTD 按照持股比例对借款承担连带责任保证。

于 2017 年 1 月 24 日，公司与中国建设银行股份有限公司连云港港口支行签订固定资产贷款合同，借款本金 40,000.00 万元，贷款期限为 16 年，借款利率为基准利率下浮 5%，抵押物为固定资产(详见附注五、38)，股东连云港港口集团有限公司及股东 PSA LIANYUNGANG PTE.LTD 按照持股比例对借款承担连带责任保证。

于 2020 年 5 月 25 日，公司与交通银行股份有限公司连云港分行签订固定资产贷款合同，借款本金 17,000.00 万元，贷款期限为 9 年，借款利率为 5 年期以上 LPR 增加 0.5%，抵押物为固定资产及无形资产(详见附注五、37)。

22、租赁负债

项目	2023 年	2022 年	2021 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日
应付租赁付款额	1,174,897.13	1,394,276.98	1,818,359.46
其中：一年内到期的租赁负债(附注五、19)	454,003.48	443,802.32	424,082.48
租赁负债	720,893.65	950,474.66	1,394,276.98

23、实收资本

投资者名称	2022 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日	
	投资金额	出资比例			投资金额	出资比例
连云港港口集团有限公司	816,000,000.00	51.00%	-	-	816,000,000.00	51.00%
PSA LIANYUNGANG PTE.LTD	784,000,000.00	49.00%	=	=	784,000,000.00	49.00%
合计	1,600,000,000.00	100.00%	=	=	1,600,000,000.00	100.00%



连云港新东方集装箱码头有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	出资比例			投资金额	出资比例
连云港港口集团有限公司	816,000,000.00	51.00%	-	-	816,000,000.00	51.00%
PSA LIANYUNGANG PTE.LTD	784,000,000.00	49.00%	=	=	784,000,000.00	49.00%
合计	1,600,000,000.00	100.00%	=	=	1,600,000,000.00	100.00%

(续上表 2)

投资者名称	2021 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	出资比例			投资金额	出资比例
连云港港口集团有限公司	816,000,000.00	51.00%	-	-	816,000,000.00	51.00%
PSA LIANYUNGANG PTE.LTD	784,000,000.00	49.00%	=	=	784,000,000.00	49.00%
合计	1,600,000,000.00	100.00%	=	=	1,600,000,000.00	100.00%

24、专项储备

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
安全生产费	-	1,140,969.48	808,735.22	332,234.26

(续上表 1)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	-	2,584,054.04	2,584,054.04	-

(续上表 2)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	-	2,307,926.11	2,307,926.11	-

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



25、未分配利润

项目	2023 年	2022 年	2021 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日
	/2023 年 1-6 月	/2022 年度	/2021 年度
调整前上期末未分配利润	-300,390,436.75	-340,454,204.03	-362,504,204.25
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	-300,390,436.75	-340,454,204.03	-362,504,204.25
加: 本期净利润	28,015,074.97	40,063,767.28	22,050,000.22
减: 提取法定盈余公积	-	-	-
期末未分配利润	-272,375,361.78	-300,390,436.75	-340,454,204.03

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
主营业务收入	144,328,187.33	281,849,146.35	259,694,872.93
其他业务收入	6,380,741.43	13,124,239.11	14,161,214.43
合计	150,708,928.76	294,973,385.46	273,856,087.36
其中: 合同产生的收入	150,708,928.76	294,973,385.46	273,856,087.36

(2) 营业成本

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
主营业务成本	102,141,235.59	202,659,028.50	190,831,625.06
其他业务成本	2,514,026.68	5,606,185.32	5,205,552.80
合计	104,655,262.27	208,265,213.82	196,037,177.86

(3) 分业务列示营业收入/成本

项目	2023 年 1-6 月	
	收入金额	成本金额
主营业务收入/成本	144,328,187.33	102,141,235.59
其中: 装卸及相关业务收入	144,328,187.33	102,141,235.59
其他业务收入/成本	6,380,741.43	2,514,026.68

(续上表 1)

项目	2022 年度	
	收入金额	成本金额
主营业务收入/成本	281,849,146.35	202,659,028.50
其中: 装卸及相关业务收入	281,849,146.35	202,659,028.50
其他业务收入/成本	13,124,239.11	5,606,185.32



(续上表 2)

项目	2021 年度	
	收入金额	成本金额
主营业务收入/成本	259,694,872.93	190,831,625.06
其中：装卸及相关业务收入	259,694,872.93	190,831,625.06
其他业务收入/成本	14,161,214.43	5,205,552.80

27、税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	391,532.82	705,033.92	525,035.94
教育费附加	167,799.79	302,157.40	225,015.41
地方教育附加	111,866.52	201,438.28	150,010.25
房产税	-	-	122,307.54
土地使用税	-	-	539,674.86
车船使用税	660.00	-	2,140.00
印花税	4,743.52	30,449.31	53,435.30
合计	676,602.65	1,239,078.91	1,617,619.30

28、管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	3,978,978.10	8,044,692.31	7,048,384.92
外付劳务费	1,099,999.00	2,200,000.00	2,100,000.00
办公费	289,430.21	496,615.41	452,349.18
业务招待费	259,680.80	541,417.20	539,545.22
使用权资产折旧费	222,359.82	444,719.64	444,719.64
固定资产折旧费	212,519.01	426,764.32	393,961.06
劳动保护费	171,689.51	1,383,897.91	1,005,056.03
广告宣传费	151,245.60	169,956.86	168,046.88
审计费	140,000.04	280,000.08	279,999.96
邮电费	138,527.24	309,353.85	292,379.83
差旅费	132,296.04	177,587.51	254,094.60
水电费	126,079.31	220,373.20	201,363.55
其他	424,019.12	793,475.01	921,962.90
总计	7,346,823.80	15,488,853.30	14,101,863.77



连云港新东方集装箱码头有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

29、财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
利息支出	14,419,081.34	34,053,968.59	42,293,386.32
减：利息收入	254,864.65	655,803.52	472,041.58
手续费	8,826.08	10,307.40	12,787.16
合计	14,173,042.77	33,408,472.47	41,834,131.90

30、其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关 /与收益相关
经济贡献奖	300,000.00	683,000.00	461,000.00	与收益相关
增值税进项税额加计抵减	130,500.10	494,234.97	643,642.28	与收益相关
稳岗补贴	1,500.00	188,367.00	73,386.18	与收益相关
税费返还	-	269,837.47	-	与收益相关
个税手续费	17,789.32	22,366.17	22,582.88	与收益相关
合计	449,789.42	1,657,805.61	1,200,611.34	

31、投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
债务重组收益	-	2,500,000.00	-

32、信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-819,557.15	-663,079.57	142,420.63
其他应收款坏账损失	10,878.84	-9,285.01	385,651.74
合计	-808,678.31	-672,364.58	528,072.37

33、营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
其他	2,260.00	11,400.00	46,151.79

34、营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
罚款及滞纳金	-	10,000.00	-



35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	-	-	-
递延所得税费用	-4,514,506.59	-5,159.29	-9,870.19
合计	-4,514,506.59	-5,159.29	-9,870.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	23,500,568.38	40,058,607.99	22,040,130.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,875,142.10	10,014,652.00	5,510,032.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,968.07	397,487.21	4,736,049.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,653,711.09	-10,473,890.96	-10,097,057.41
年度内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	238,094.33	56,592.46	-158,894.43
所得税费用	-4,514,506.59	-5,159.29	-9,870.19

36、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	2023 年 1 至 6 月	2022 年度	2021 年度
政府补助收入	319,289.32	893,733.17	556,969.06
利息收入	254,864.65	655,803.52	472,041.58
其他营业外收入	2,260.00	11,400.00	46,151.79
合计	576,413.97	1,560,936.69	1,075,162.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1 至 6 月	2022 年度	2021 年度
费用性支出	2,928,506.41	6,563,756.11	6,205,877.23
手续费支出	8,826.08	10,307.40	12,787.16
其他	-	10,000.00	-
合计	2,937,332.49	6,584,063.51	6,218,664.39

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1 至 6 月	2022 年度	2021 年度
租赁费	250,000.00	500,000.00	500,000.00



37、现金流量表补充资料

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	28,015,074.97	40,063,767.28	22,050,000.22
加: 资产减值准备	-	-	-
信用减值准备	808,678.31	672,364.58	-528,072.37
固定资产折旧	45,532,698.35	91,472,215.36	89,946,615.62
使用权资产折旧	222,359.82	444,719.64	444,719.64
无形资产摊销	1,156,634.94	2,285,659.24	2,263,936.79
长期待摊费用摊销	440,856.66	1,807,255.86	1,833,962.01
财务费用(收益以“一”号填列)	14,419,081.34	34,053,968.59	42,293,386.32
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-2,500,000.00	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-4,458,916.63	-338,699.06	-9,870.19
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-55,589.96	333,539.77	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	1,309,615.19	-1,631,584.89	209,523.58
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-11,982,971.09	-14,835,378.46	22,575,473.11
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	13,218,633.44	6,698,044.36	4,885,549.81
其他	332,234.26	-	-
经营活动产生的现金流量净额	88,958,389.60	158,525,872.27	185,965,224.54
(2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	65,466,986.33	66,554,168.76	70,496,814.72
减: 现金的期初余额	66,554,168.76	70,496,814.72	42,678,730.57
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,087,182.43	-3,942,645.96	27,818,084.15

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	受限原因
固定资产(附注五、21)	1,101,295,408.51	1,129,674,358.09	1,186,432,257.25	向银行借款提供抵押
无形资产(附注五、21)	57,121,204.27	58,032,795.19	59,855,977.03	向银行借款提供抵押
合计	1,158,416,612.78	1,187,707,153.28	1,246,288,234.28	



六、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括：货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款等。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

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他非流动资产以及为关联方提供担保等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、其他非流动资产以及为关联方提供担保等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式。为关联方提供担保时，本公司会评估与关联方的关系以及关联方自身的财务状况和信用记录等并定期进行监控。本公司通过上述措施以确保整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

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。

于资产负债表日，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	2023 年 6 月 30 日				
	1 年内或 实时偿还	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	29,762,143.24	-	-	-	29,762,143.24
其他应付款	47,384,797.83	-	-	-	47,384,797.83
长期借款	-	-	-	608,462,068.46	608,462,068.46
一年内到期非流动负债	964,486.80	-	-	-	964,486.80
租赁负债	-	500,000.00	250,000.00	-	750,000.00



(续上表 1)

项目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年内或 实时偿还	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	10,855,706.38	-	-	-	10,855,706.38
其他应付款	46,344,995.23	-	-	-	46,344,995.23
长期借款	-	-	23,603,250.00	652,896,217.36	676,499,467.36
一年内到期非流动负债	1,375,249.38	-	-	-	1,375,249.38
租赁负债	-	500,000.00	500,000.00	-	1,000,000.00

(续上表 2)

项目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年内或 实时偿还	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	44,825,808.84	-	-	-	44,825,808.84
其他应付款	32,586,124.27	-	-	-	32,586,124.27
长期借款	-	9,942,225.00	52,327,500.00	718,123,794.86	780,393,519.86
一年内到期非流动负债	1,596,575.77	-	-	-	1,596,575.77
租赁负债	-	500,000.00	500,000.00	500,000.00	1,500,000.00

3、利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于资产负债表日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同。

本公司持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。本期本公司并无利率互换安排。



七、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
(1) 持续的公允价值计量	-	-	1,698,487.90	1,698,487.90
① 交易性金融资产	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
银行理财产品及结构性存款	-	-	-	-
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
② 应收款项融资	-	-	1,698,487.90	1,698,487.90
③ 其他债权投资	-	-	-	-
④ 其他权益工具投资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	1,698,487.90	1,698,487.90

(续上表 1)

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
(1) 持续的公允价值计量	-	-	224,604.90	224,604.90
① 交易性金融资产	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
银行理财产品及结构性存款	-	-	-	-
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
② 应收款项融资	-	-	224,604.90	224,604.90
③ 其他债权投资	-	-	-	-
④ 其他权益工具投资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	224,604.90	224,604.90



(续上表 2)

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
(1) 持续的公允价值计量	-	-	4,296,465.00	4,296,465.00
① 交易性金融资产	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
银行理财产品及结构性存款	-	-	-	-
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
② 应收款项融资	-	-	4,296,465.00	4,296,465.00
③ 其他债权投资	-	-	-	-
④ 其他权益工具投资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	4,296,465.00	4,296,465.00

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息，本公司对持有的应收款项融资采用了任何非基于可观察市场数据的输入值(不可观察输入值)。

3、不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付账款、其他应付款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债和长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

八、关联方及关联方交易

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	江苏省 连云港市	杨龙	货物装卸、仓储、保税仓库、客货运输、集装箱拆装洗修多式联运货运及船务代理、船舶修理、国内贸易、进出口贸易、房地产开发等



连云港新东方集装箱码头有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

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	100.00%	100.00%	连云港市 国资委	91320700139008250P

2、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
PSA LIANYUNGANG PTE.LTD	股东	不适用
连云港港口集团有限公司物资分公司	母公司附属企业	913207001390081629
连云港港口集团有限公司外轮服务分公司	母公司附属企业	91320703138978853M
连云港港口餐饮服务有限公司	母公司全资子公司	91320703MA1NNU0W3D
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
连云港港口装卸服务有限公司	母公司全资子公司	913207031390077682
江苏新航电气有限公司	母公司全资子公司	913207005753850872
连云港港口集团供电工程有限公司	母公司全资子公司	9132070056299211XH
连云港港口建筑安装工程有限公司	母公司全资子公司	91320700139008146K
江苏智慧云港科技有限公司	母公司全资子公司	913207001390078565
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
江苏连云港港物流控股有限公司船务分公司	母公司全资子公司	91320703078206252N
连云港新圩港码头有限公司	母公司全资子公司	913207000695346172
江苏蓝宝星球科技有限公司	母公司全资子公司	91320703MA20068X8E
连云港建港实业有限公司	母公司全资子公司	91320700138996680R
连云港港口印刷有限公司	母公司全资子公司	91320703139008330N
江苏筑港建设集团有限公司	母公司控股子公司	913207001388902616
连云港电子口岸信息发展有限公司	母公司控股子公司	91320700769119326Q
连云港中哈国际物流有限公司	母公司控股子公司	91320700310580637X
连云港外轮理货有限公司	母公司控股子公司	91320700139007805W
连云港公路港有限公司	母公司控股子公司	9132070058995448XQ
江苏连云港港口股份有限公司	母公司控股子公司	913207007322513070
江苏连云港港口股份有限公司东方港务分公司	母公司控股子公司	91320703MA1W0XP82K
连云港中韩轮渡有限公司	其他	913207007651252946
连云港中韩轮渡有限公司物流分公司	其他	91320700MA27B8PF0N
连云港中韩物流有限公司	其他	91320703564293048T (已注销)
江苏新为多式联运有限公司	其他	91320700787650217P



连云港新东方集装箱码头有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
连云港港口保安服务有限公司	其他	913207007724658449
连云港外理检验有限公司	其他	91320703MA20X69D0B
连云港润通环境工程有限公司	其他	91320703796137861R
连云港鑫港物业管理有限责任公司	其他	91320703775401571L
连云港凯达集装箱物流有限公司	其他	91320703713236742D
连云港盛港除虫灭鼠工程服务有限公司	其他	91320703666387010E
连云港港口物流有限公司	其他	91320700784362762M
连云港新东方国际货柜码头有限公司	其他	91320700663843789C
连云港郁港保税服务有限公司	其他	913207005795010497
连云港凯达国际物流有限公司	其他	91320700139007928X
中国连云港外轮代理有限公司	其他	913207001347665623
上海郁州海运有限公司	其他	91310000MA1K31DD5B
连云港远港物流有限公司	其他	913207006902640374
新陆桥(连云港)码头有限公司	其他	913207007658604915

3、关联方交易

(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	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
连云港港口集团供电工程有限公司	生产用电	4,173,983.95	10,005,356.51	9,787,308.18
连云港港口集团有限公司外轮服务分公司	生产用水	411,934.77	418,996.02	372,162.81
江苏智慧云港科技有限公司	通讯服务	211,267.00	915,189.74	685,487.32
连云港新东方国际货柜码头有限公司	办公用电	74,538.87	171,728.32	171,934.43
连云港新海岸房地产开发有限公司	办公用电	28,982.75	75,678.32	56,702.04
连云港新东方国际货柜码头有限公司	办公用水	2,135.13	4,211.59	5,317.39
连云港新海岸房地产开发有限公司	办公用水	288.24	1,027.77	1,078.10
合计		4,903,130.71	11,592,188.27	11,079,990.27

② 向关联方采购商品

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
连云港港口集团有限公司物资分公司	购买材料及燃料	3,889,261.96	2,421,826.53	6,236,303.24
连云港盛港除虫灭鼠工程服务有限公司	购买劳保用品	=	11,650.49	23,657.48
合计		3,889,261.96	2,433,477.02	6,259,960.72



连云港新东方集装箱码头有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

③ 接受关联方提供的施工服务

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
连云港港口建筑安装工程有限公司	安装工程	13,685,651.37	2,187,077.52	1,047,551.92
连云港电子口岸信息发展有限公司	安装工程	1,384,147.59	922,765.09	337,735.84
合计		15,069,798.96	3,109,842.61	1,385,287.76

④ 接受关联方提供的其他服务

关联方	关联采购内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
连云港凯达集装箱物流有限公司	拖车费	6,986,123.31	10,978,248.04	5,593,364.44
连云港港口装卸服务有限公司	装卸费	1,473,129.60	760,502.40	1,152,412.00
连云港兴港人力资源开发服务有限公司	劳务费	759,889.20	1,418,308.40	1,159,585.40
连云港外轮理货有限公司	理货费	581,189.18	641,275.78	2,103.77
连云港电子口岸信息发展有限公司	数据处理费	471,698.12	2,102,877.40	2,197,216.98
连云港港口集团有限公司	货物港务费	415,163.74	-	-
连云港港口餐饮服务有限公司	餐饮费	356,470.00	2,764,310.70	2,138,373.50
连云港润通环境工程有限公司	污水处理费	199,443.38	319,339.61	14,150.94
江苏连云港港物流控股有限公司	保洁费	48,620.30	111,917.52	86,094.52
连云港鑫港物业管理有限责任公司	物业费	38,037.74	76,075.48	76,075.48
连云港港口印刷有限公司	印刷费	10,796.98	16,656.65	14,580.46
连云港港口保安服务有限公司	保安服务费	75,471.70	-	-
江苏连云港港口股份有限公司	劳务费	-	226,415.09	-
连云港港口工程设计研究院有限公司	水深测量费	-	10,468.17	-
江苏连云港港物流控股有限公司	拖车费	-	-	7,988,378.00
连云港外理检验有限公司	理货费	-	-	557,324.87
合计		11,416,033.25	19,426,395.24	20,979,660.36

(2) 出售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
上海郁州海运有限公司	提供港口作业服务	14,808,263.10	39,040,071.89	30,863,551.04
连云港中韩轮渡有限公司	提供港口作业服务	7,243,874.00	17,228,566.27	16,493,199.36
中国连云港外轮代理有限公司	提供港口作业服务	6,845,696.64	7,625,228.21	9,800,876.32
连云港凯达集装箱物流有限公司	提供港口作业服务	107,762.64	829,000.61	158,607.88
江苏连云港港口股份有限公司东方港务分公司	提供港口作业服务	102,310.00	276,865.24	672,815.64
连云港凯达国际物流有限公司	提供港口作业服务	57,653.21	165,230.09	142,887.26
连云港中哈国际物流有限公司	提供港口作业服务	43,481.70	320,000.00	390,879.25
江苏蓝宝星球科技有限公司	提供港口作业服务	875.47	11,455.66	653.77
连云港郁港保税服务有限公司	提供港口作业服务	-	-	91,662.83



连云港新东方集装箱码头有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年财务报表附注
(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	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
连云港新圩港码头有限公司	提供港口作业服务	-	-	12,623.21
连云港港口集团有限公司	其他收入	9,611,846.81	19,826,548.33	15,913,076.28
连云港新东方国际货柜码头有限公司	其他收入	243,402.06	504,581.14	486,253.95
江苏新航电气有限公司	其他收入	-	-	238,227.90
连云港港口集团有限公司物资分公司	其他收入	-	-	229,221.90
合计		39,065,165.63	85,827,547.44	75,494,536.59

(3) 关联方租赁

① 本公司作为承租人

2023 年 1 至 6 月：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
江苏连云港港物流控股有限公司	办公楼	不适用	不适用	219,379.85	30,620.15	-

2022 年度：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
江苏连云港港物流控股有限公司	办公楼	不适用	不适用	424,082.48	75,917.52	-

2021 年度：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
江苏连云港港物流控股有限公司	办公楼	不适用	不适用	405,238.88	94,761.12	-



(4) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

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

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款						
上海郁州海运有限公司	13,632,123.87	681,606.19	9,570,650.98	478,532.55	4,016,291.50	200,814.58
连云港港口集团有限公司	6,583,756.16	329,187.81	8,918,721.16	445,936.06	2,936,507.93	146,825.40
中国连云港外轮代理有限公司	3,752,683.61	187,634.18	1,203,410.15	60,170.51	1,117,467.11	55,873.36
连云港中韩轮渡有限公司	1,226,776.19	61,338.81	-	-	-	-
连云港新东方国际货柜码头有限公司	158,825.85	7,941.29	526,743.81	26,337.19	219,960.89	10,998.04
江苏连云港港口物流控股有限公司	27,528.61	1,376.43	27,528.61	1,376.43	27,528.61	1,376.43
连云港凯达集装箱物流有限公司	4,622.00	231.10	56,103.20	2,805.16	30,745.00	1,537.25
江苏蓝宝星球科技有限公司	334.00	16.70	-	-	-	-
新陆桥(连云港)码头有限公司	-	-	5,027.00	251.35	5,027.00	251.35
江苏新航电气有限公司	=	=	=	=	24,416.00	1,220.80
合计	25,386,650.29	1,269,332.51	20,308,184.91	1,015,409.25	8,377,944.04	418,897.21



连云港新东方集装箱码头有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款						
连云港电子口岸	172,194.34	-	-	-	-	-
信息发展有限公						
司						

(2) 应付关联方款项

关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款			
连云港港口建筑安装工程有限公司	13,000,000.00	-	-
连云港兴港人力资源开发服务有限公司	4,271,665.69	2,416,491.18	3,066,396.38
连云港凯达集装箱物流有限公司	3,224,835.07	509,960.65	6,096,767.26
连云港港口集团有限公司物资分公司	1,559,947.70	1,109,363.36	1,029,074.04
江苏智慧云港科技有限公司	685,444.00	830,444.00	944,470.00
连云港电子口岸信息发展有限公司	500,000.00	63,850.00	497,850.00
连云港港口集团有限公司	440,073.56	-	-
江苏连云港港口股份有限公司	240,000.00	240,000.00	-
连云港新东方国际货柜码头有限公司	151,919.05	65,362.83	32,043.31
连云港建港实业有限公司	149,000.00	-	-
江苏连云港港物流控股有限公司	134,000.22	44,666.74	789,867.47
连云港润通环境工程有限公司	122,900.00	338,500.00	15,000.00
连云港港口保安服务有限公司	80,000.00	-	-
连云港港口集团供电工程有限公司	54,500.00	182,500.00	472,500.00
江苏筑港建设集团有限公司	-	-	242,449.87
连云港港口餐饮服务有限公司	-	101,999.00	204,000.00
连云港港口工程设计研究院有限公司	-	11,096.26	-
连云港港口集团有限公司外轮服务分公司	-	-	33,990.00
连云港盛港除虫灭鼠工程服务有限公司	-	12,000.00	7,844.66
连云港新海岸房地产开发有限公司	-	11,487.89	-
连云港鑫港物业管理有限责任公司	-	20,160.00	-
合计	24,614,285.29	5,957,881.91	13,432,252.99

合同负债

连云港远港物流有限公司	264,047.97	259,410.94	86,887.83
连云港凯达国际物流有限公司	242,149.10	286,095.75	168,306.98
连云港中韩轮渡有限公司物流分公司	74,040.75	75,739.15	94,339.62
江苏蓝宝星球科技有限公司	8,597.00	8,355.66	943.40
中国连云港外轮代理有限公司	6,415.79	-	-



连云港新东方集装箱码头有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
连云港郁港保税服务有限公司	3,416.00	3,222.64	3,222.64
江苏新为多式联运有限公司	1,000.00	943.40	
江苏连云港港物流控股有限公司船务分公司	607.00	572.64	572.64
连云港港口集团有限公司	-	-	1,183,275.35
连云港中韩物流有限公司	-	-	44,500.07
连云港公路港有限公司	-	-	1,438.58
江苏蓝宝星球科技有限公司	-	-	943.40
连云港港口物流有限公司	=	94.34	94.34
合计	<u>600,273.61</u>	<u>634,434.52</u>	<u>1,584,524.85</u>
其他应付款			
江苏智慧云港科技有限公司	1,170,822.36	1,017,402.54	700,614.18
连云港电子口岸信息发展有限公司	<u>980,707.26</u>	=	<u>40,750.79</u>
合计	<u>2,151,529.62</u>	<u>1,017,402.54</u>	<u>741,364.97</u>

九、承诺及或有事项

截至各报告期资产负债表日，本公司不存在重大需披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

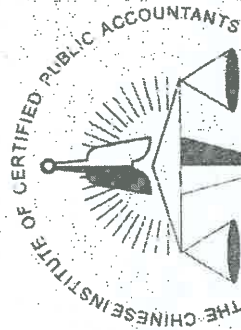
截至本财务报表批准报出日，公司不存在需披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益

类别	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
计入当期损益的政府补助	301,500.00	1,141,204.47	534,386.18
债务重组损益	-	2,500,000.00	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	2,260.00	1,400.00	46,151.79
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	<u>303,760.00</u>	<u>3,642,604.47</u>	<u>580,537.97</u>
减：所得税影响数	-	-	-
非经常性损益影响数	303,760.00	3,642,604.47	580,537.97
扣除非经常性损益后的净利润	27,711,314.97	36,421,162.81	21,469,462.25





姓名	张晓荣
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1968-04-07
Date of birth	
工作单位	上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	310108196804073616
Identity card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



张晓荣的年检二维码

证书编号: 310000080382
No. of Certificate

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

发证日期: 1997 年 07 月 24 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

德勤华永



事务所
CPAs

转出协会盖章

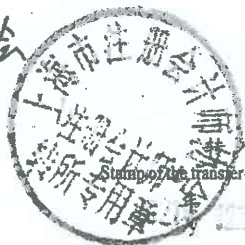
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

上会



事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

12

傅韵时

女

1984-11-30

德勤华永会计师事务所(特

殊普通合伙)

310109198411300529

姓 名
Full name

性 别
Sex

出 生 日 期
Date of birth

工 作 单 位
Working unit

身 份 证 号 码
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



傅韵时的年检二维码

证书编号:
No. of Certificate

310000120687

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

发证日期:
Date of Issuance

2019

年 03
/y

月 14
/m

日
/d

上会

会计师事务所

年
/y

月
/m

日
/d

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 00011116

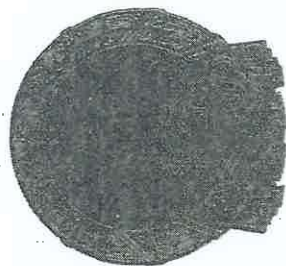
说明

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



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

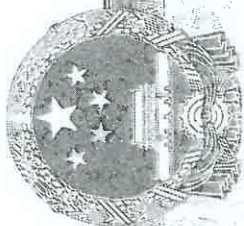
执业证书编号: 310000098

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)

本复印件已审核与原件一致





营业执照

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202305040078

(副本)

市场主体
信息公示
系统



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

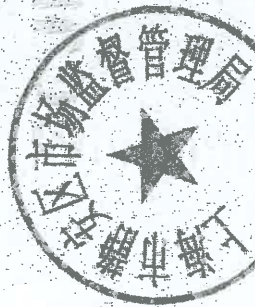
投资人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澄

出资额 人民币2940.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

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、分立、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】



登记机关

2023年05月04日

本复印件已审核与原件一致

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制