

江苏连云港港口股份有限公司

备考审阅报告

上会师报字(2023)第 13360 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

备考审阅报告

上会师报字(2023)第 13360 号

江苏连云港港口股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的江苏连云港港口股份有限公司(以下简称“连云港股份”)按照后附备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表,2022 年度及截止 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表(包括确定附注三所述的编制基础对于在具体情况下编制备考合并财务报表的可接受性)是连云港股份管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制,未能在所有重大方面公允反映连云港股份备考合并的财务状况和经营成果。



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供连云港股份为后附备考合并财务报表附注二、2所述重组交易之目的报送申报材料时使用，不适用于任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审阅业务的注册会计师及其会计师事务所无关。本段内容不影响已发表的审阅意见。

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

张会晓



中国注册会计师

傅韵时



二〇二三年十月二十七日



备考合并资产负债表

编制单位：江苏连云港港口股份有限公司		附注		2023年6月30日	2022年12月31日	项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	货币单位：人民币元
流动资产：						流动资产：				
货币资金	六、1			1,608,045,927.34	1,573,767,868.92	短期借款	六、19	1,171,161,917.81		1,042,640,910.46
结算备付金						向中央银行借款				
拆出资金						拆入资金				
交易性金融资产						交易性金融负债				
衍生金融资产						衍生金融负债				
应收票据	六、2			55,472,793.71	40,023,654.47	应付票据				
应收账款	六、3			217,861,777.02	149,510,797.16	应付账款	六、20	117,463,595.09		119,956,568.41
应收款项融资	六、4			78,538,192.58	69,765,185.42	预收款项				
预付款项	六、5			3,756,632.68	3,910,151.96	合同负债	六、21	28,746,473.58		37,876,904.13
应收保费						卖出回购金融资产款				
应收分保账款						吸收存款及同业存放	六、22	1,815,747,002.78		2,017,550,411.01
应收分保合同准备金						代理买卖证券款				
其他应收款	六、6			9,071,133.79	5,682,980.39	代理承销证券款				
其中：应收利息						应付职工薪酬	六、23	39,646,107.08		46,166,073.03
应收股利						应交税费	六、24	32,517,281.97		27,133,943.31
买入返售金融资产						其他应付款	六、25	1,091,371,324.67		1,236,238,580.50
存货	六、7			15,229,002.09	16,685,728.58	其中：应付利息				
合同资产						应付股利		5,000,000.00		
持有待售资产	六、8			39,209,233.85		应付手续费及佣金				
一年内到期的非流动资产						应付分保账款				
其他流动资产	六、9			1,351,244,962.19	1,569,426,757.83	持有待售负债				
流动资产合计				3,378,429,655.25	3,428,775,124.73	一年内到期的非流动负债	六、26	103,367,849.85		83,323,472.10
						其他流动负债	六、27	36,114,566.49		23,766,841.15
非流动资产：	六、10			202,341,750.00	303,410,250.00	流动负债合计		4,436,136,119.32		4,636,653,704.10
发放贷款和垫款						非流动负债：				
债权投资						保险合同准备金				
其他债权投资						长期借款	六、28	1,629,742,250.01		1,689,282,875.01
长期应收款	六、11			1,529,783,178.47	1,487,530,178.06	应付债券				
长期股权投资						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						租赁负债	六、29	201,469,889.34		204,628,293.67
投资性房地产						长期应付款				
固定资产	六、12			6,310,825,550.20	6,496,386,626.77	长期应付职工薪酬	六、30	18,900,915.41		20,338,130.69
在建工程	六、13			328,483,988.87	239,266,340.00	预计负债	六、31	79,590.95		2,619,923.01
生产性生物资产						递延收益	六、32	46,000,000.00		20,000,000.00
油气资产						递延所得税负债	六、17	27,089,214.38		11,240,111.28
使用权资产	六、14			316,889,317.62	319,638,420.21	其他非流动负债	六、33	58,800,000.00		58,800,000.00
无形资产	六、15			71,684,291.66	73,157,671.98	非流动负债合计		1,982,081,860.09		2,006,909,333.66
开发支出						负债合计		6,418,217,979.41		6,643,563,037.76
商誉						所有者权益（或股东权益）：				
长期待摊费用	六、16			15,340,296.88	13,504,682.64	归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,906,989,884.87		3,883,394,471.62
递延所得税资产	六、17			54,463,507.40	35,975,487.50	少数股东权益		1,894,475,003.79		1,881,693,019.25
其他非流动资产	六、18			11,441,331.72	11,027,747.64	所有者权益（或股东权益）合计		5,801,464,888.66		5,765,087,490.87
非流动资产合计				8,841,253,212.82	8,979,877,405.90	负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,219,682,868.07		12,408,650,528.63
资产总计				12,219,682,868.07	12,408,650,528.63					

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



备考合并利润表

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

	附注	2023年1-6月	2022年度	项目	附注	2023年1-6月	2022年度
一、营业总收入		1,231,329,802.10	2,490,862,387.09	四、利润总额（亏损总额）以“—”号填列）		176,303,549.33	305,460,193.97
其中：营业收入	六、34	1,231,329,802.10	2,490,862,387.09	减：所得税费用	六、45	34,406,460.98	67,953,306.75
利息收入				五、净利润（净亏损）以“—”号填列）		141,897,088.35	237,506,887.22
已赚保费				（一）按经营持续性分类			
手续费及佣金收入				1、持续经营净利润（净亏损）以“—”号填列）		141,897,088.35	237,506,887.22
二、营业总成本				2、终止经营净利润（净亏损）以“—”号填列）			
其中：营业成本	六、34	1,108,032,731.08	2,276,144,502.72	（二）按所有权归属分类			
利息支出		923,798,646.54	1,882,943,704.51	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损）以“—”号填列）		85,080,484.05	137,874,687.17
手续费及佣金支出				2、少数股东损益（净亏损）以“—”号填列）		56,816,604.30	99,632,200.05
退保金				六、其他综合收益的税后净额		21,452.91	2,687,593.02
赔付支出净额				（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		16,089.68	2,671,083.43
提取保险责任合同准备金净额				1、不能重分类进损益的其他综合收益			2,621,554.65
保单红利支出				（1）重新计量设定受益计划变动额			
分保费用	六、35	2,964,173.47	6,910,626.44	（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
税金及附加				（3）其他权益工具投资公允价值变动			
销售费用	六、36	105,701,135.35	219,108,692.60	（4）企业自身信用风险公允价值变动			
管理费用				（5）其他			
研发费用	六、37	75,568,775.72	167,181,479.17	2、将重分类进损益的其他综合收益		16,089.68	49,528.78
财务费用		76,664,400.07	157,925,982.70	（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：利息费用				（2）其他债权投资公允价值变动			
利息收入		500,812.08	1,292,420.60	（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益	六、38	2,162,420.21	10,801,313.08	（4）其他债权投资信用减值准备			
投资收益（损失以“—”号填列）	六、39	39,899,118.00	87,952,664.24	（5）现金流量套期储备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,728,114.81	49,543,276.33	（6）外币财务报表折算差额		16,089.68	49,528.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				（7）其他			
汇兑收益（损失以“—”号填列）				（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）				七、综合收益总额		5,363.23	16,509.59
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）				（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		141,918,541.26	240,194,480.24
信用减值损失（损失以“—”号填列）	六、40	8,131,221.70	-6,209,434.90	（二）归属于少数股东的综合收益总额		85,096,573.73	140,545,770.60
资产减值损失（损失以“—”号填列）	六、41		-2,720,680.40	八、每股收益：		56,821,967.53	99,648,709.64
资产处置收益（损失以“—”号填列）	六、42	3,437,938.99	1,408,047.32	（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.11
营业利润（亏损以“—”号填列）	六、43	176,927,769.92	305,949,793.71	（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.11
加：营业外收入	六、44	24,092.71	1,191,400.00				
减：营业外支出		648,313.30	1,680,999.74				

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature and red stamp of the company representative.

Red square seal of the company.

Red square seal of the company.

一、公司基本情况

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

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

于 2007 年 4 月 13 日，公司向社会公众发行人民币普通股(A 股)15,000 万股，并于同年 4 月 26 日在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“连云港”，股票代码 601008。于 2008 年 5 月，根据公司 2007 年度利润分配方案向全体股东每 10 股派送 2 股股票股利，共计派送 8,960 万股股票股利。于 2011 年 3 月 14 日，公司向 8 名特定对象非公开发行股票，共计 86,734,693 股。于 2012 年 5 月，根据公司 2011 年度利润分配方案向全体股东每 10 股派送 3 股股票股利，共计派送 187,300,408 股股票股利。于 2013 年 12 月，2019 年 11 月以及 2021 年 6 月，公司均向股东方连云港港口集团有限公司进行特定对象非公开发行股票，分别为 203,580,000 股，78,611,111 股以及 157,728,706 股。于 2021 年 10 月，公司注销已回购库存股，即 10,916,912 股。截止至 2023 年 6 月 30 日，公司总股本为 1,240,638,006.00 股。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司下属 1 家分公司、1 家全资子公司、5 家控股公司及 5 家参股公司。其中，本公司主要从事海港货物的装卸、堆存及相关港务管理业务，子公司连云港港口集团财务有限公司主要从事金融服务业务，子公司连云港中韩轮渡有限公司主要从事客货运输服务。

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

法定代表人：杨龙

注册资本：1,240,638,006.00 元

统一社会信用代码：913207007322513070

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

二、本次拟实施重组方案各方的基本情况及拟实施的资产重组方案

1、本次拟实施重组方案各方的基本情况

(1) 交易对手: 连云港港口集团有限公司(以下简称“港口集团”)

注册资本: 782,000 万元人民币

注册地址: 连云港市连云区中华西路 18-5 号

法人代表: 杨龙

成立日期: 1990 年 11 月 20 日

统一社会信用代码证: 320703000202304280044

经营范围: 许可项目:水路普通货物运输;现制现售饮用水;保税物流中心经营;道路危险货物运输,国际班轮运输;互联网信息服务;崔宿服务道路货物运输(不含危险货物);食品销售;海关监管货物仓储服务(不含危险化学品、危险货物);餐饮服务;公共铁路运输;职业卫生技术服务;燃气经营;港口经营;烟草制品零售;保税仓库经营发电业务、输电业务、供(配)电业务;建设工程施工,第二类增值电信业务(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,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:第二类医疗器械销售,劳动保护用品销售;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);网络技术服务;港口理货,国际船舶代理,食品销售(仅销售预包装食品);船舶港口服务;煤炭及制品销售;软件服务,环境保护监测;劳务服务(环含劳务派遣),第一类医疗器械销售,港口设施设备和机械租赁维修业务,船舶制造,国际货物运输代理,船舶修理;计量技术服务;再生资源回收(除生产性废旧金属)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。限分支机构经营;成品油零售(限危险化学品)。

(2) 交易标的 1: 新益港(连云港)码头有限公司(以下简称“新益港”)

注册资本: 16,840 万元人民币

注册地址: 连云港开发区黄河路(科隆公寓 1 号 A 座)

法人代表: 吴治明

成立日期: 2004 年 12 月 17 日

统一社会信用代码证: 91320700769120327J

经营范围: 从事码头及配套设施的开发与经营,散杂货的装卸、仓储、中转。*** (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(3) 交易标的 2: 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”)

注册资本: 160,000 万元人民币

注册地址: 连云港开发区

法人代表: 王新文

成立日期: 2000 年 4 月 27 日

统一社会信用代码证: 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(含过驳)、仓储, 港内驳运、集装箱堆放、拆拼箱以及对货物及其包装进行简单加工处理等; 为船舶提供岸电; 从事港口设施、设备和港口机械的租赁、维修业务; 提供国内货运代理、劳务、货物查验、熏蒸、集装箱清洗等辅助服务; 提供信息咨询服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(4) 交易标的 3: 江苏新苏港投资发展有限公司(以下简称“新苏港”)

注册资本: 90,000 万元人民币

注册地址: 连云港市连云区墟沟镇鑫源小区 5 号楼 7 层

法人代表: 王国超

设立日期: 2005 年 8 月 15 日

统一社会信用代码证: 9132070077800896XG

经营范围: 从事港口码头及配套设施的投资、开发与经营; 货物的装卸、仓储、中转。(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)

2、拟实施的资产重组方案

本公司拟通过支付现金的方式向公司控股股东连云港港口集团有限公司购买其持有的上述新益港、新东方集装箱及新苏港(以下简称“标的公司”)全部股权, 即其持有的新益港 100.00%股权、新东方集装箱 51.00%股权以及新苏港 40.00%股权。本次交易的最终交易价格将以符合相关法律法规要求的资产评估机构出具的截止至 2023 年 6 月 30 日止资产评估报告中确定的标的资产评估值为基础, 由交易双方协商并签署相关协议最终确定。本公司将以自有资金、自筹资金支付本次交易价款。本次交易后, 本公司将持有新益港 100.00%股权、新东方集装箱 51.00%股权以及新苏港 40.00%股权。

截止至 2023 年 6 月 30 日, 根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的评估报告, 本次交易对价为 162,166.41 万元。其中, 新益港股东全部权益评估价值为 5,591.85 万元, 公司按照收购其 100.00%的股份比例确认交易价格为 5,591.85 万元, 评估报告号系中企华评报字(2023)第 6497-03 号; 新东方集装箱股东全部权益评估价值为 171,203.62 万元, 公司按照收购其 51.00%的股份比例确认交易价格为 87,313.85 万元, 评估报告号系中企华评报字(2023)第 6497-02 号; 新苏港股东全部权益评估价值为 173,151.78 万元, 公司收购其 40.00%的股份比例确认交易价格为 69,260.71 万元, 评估报告号系中企华评报字(2023)第 6497-01 号评估报告。

本次交易尚需满足多项条件方可完成, 包括但不限于本公司股东大会批准、有权国资部门批准通过。

三、备考财务报表的编制基础

1、根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组》的要求,本公司为如附注二、2所述的拟通过支付现金购买资产向有关部门进行资料申报之特殊目的编制本备考合并财务报表。本次交易完成后的经扩大后的集团(即本公司及子公司和标的公司及其子公司)在本备考合并财务报表中合称“本备考主体”,即本备考合并财务报表主体。

2、本备考合并财务报表系假设附注二、2中所述的本次重组交易已经于2022年1月1日前完成,并依据本次重组交易完成后的股权架构,按照下述主要假设和附注四所述的主要会计政策和会计估计规定进行调整后编制。备考合并财务报表中采用的主要假设包括:

(1) 假设附注二、2所述支付现金购买资产的交易于2022年1月1日前已经完成,即:自该日起本公司已拥有附注二、2所述新益港100%股权、新东方集装箱51.00%股权以及新苏港40.00%股权。

如附注二、2中所述,本次重组中各方实际控制人均为连云港港口集团有限公司,故适用于同一控制下企业合并,且控制为非暂时性,因此对于本公司支付现金购买标的公司股权的交易适用同一控制下企业合并的会计处理原则。

其中,新益港及新东方集装箱自本备考合并财务报表之期初(2022年1月1日)起作为本公司子公司纳入合并报表内,其资产、负债、收入、成本和费用按照其原账面价值并入备考合并财务报表。新益港及新东方集装箱2022年1月1日的净资产账面价值与交易对价的差额,调整所有者权益。新苏港自本备考合并财务报表之期初(2022年1月1日)起作为本公司联营公司,采用权益法核算,未考虑取得投资时新苏港可辨认净资产公允价值的调整对净利润的影响。

(2) 如附注二、2所述,本公司将以自有资金、自筹资金支付本次交易价款。本公司通过向金融机构筹集不超过交易对价的60%部分作为自筹资金。本备考合并财务报表假设以交易对价的60%作为自筹资金支付,确认为长期借款并计提利息费用;以交易对价的40%作为自有资金支付,同时确认其他应付款。

(3) 本备考合并财务报表按照上述假定重组交易完成后的股权架构,将本公司、本公司的关联公司与标的公司之间的交易及往来余额予以抵销。

(4) 标的公司采用的所有重要会计政策、会计估计与本公司不存在重大差异。

(5) 本备考合并财务报表未考虑本次交易事项产生的交易费用、税收等影响。

3、鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的, 本备考合并财务报表不包括现金流量表和所有者权益变动表, 且仅列报备考合并财务信息, 未列报母公司财务信息。本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示, 不再区分“股本”“资本公积”“其他综合收益”“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。本备考合并财务报表仅列示与上述本备考主体备考合并财务报表编制基础相关的有限备考合并财务报表附注, 未具体披露与本次交易无直接关系的金融工具及风险管理、公允价值、承诺及或有事项、资产负债表日后事项、其他重要事项等信息。

4、除上述编制基础中提及的事项外, 本备考合并财务报表采用的各项会计政策系按照财政部颁布的《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。各项会计政策在附注四所述的重要会计政策及会计估计中披露。本备考合并财务报表以持续经营为基础编制。

本次交易尚待有关部门审批, 以及本公司董事会和股东大会批准, 最终经批准的重大资产重组方案或实际生效执行的交易协议, 都可能与编制本备考合并财务报表所采用的假设存在差异。这些差异对本公司相关资产、负债和净资产的影响将在重大资产重组完成后进行实际账务处理时予以反映。

5、本备考合并财务报表系根据附注二、2所述的重组交易已于2022年1月1日前完成而形成的股权架构按照附注三所述的编制基础编制, 未考虑其他与本次交易可能相关的事项之影响, 其编制基础具有某些能够影响信息可靠性的固有限制, 未必真实反映如果本次重组交易已于2022年1月1日前完成的情况下本公司于2022年12月31日及2023年6月30日的合并财务状况、2022年度及截止2023年6月30日止期间的合并经营成果。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

本公司营业周期为12个月。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币元。

4、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。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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、发放贷款和垫款及其他非流动资产等。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-以账龄分析或关联方款项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。

<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, 信用减值准备计提比例为 2.50%。

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、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、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。

10、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、9、金融工具。

11、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、9、金融工具。

12、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、9、金融工具。

13、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、9、金融工具。

14、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、9、金融工具。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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、9—金融工具。

20、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、9—金融工具。

21、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、9—金融工具。

22、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。

23、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。

24、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧。

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

25、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。

26、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。

27、使用权资产

本公司目前使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、“和谐云港”轮(机器设备类)。

(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
码头用地及办公场所	3年-5年	0.00%	20.00%-33.33%
“和谐云港”轮	30年	3.00%	3.23%

(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。

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。

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
装修费	5-10 年
其他改造等	5-10 年

32、合同负债

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

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、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, 根据附注四、25 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。

35、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。

36、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时, 在客户取得相关商品控制权时确认收入:

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

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

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

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

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

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

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

(2) 公司具体收入确认如下:

① 提供劳务

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

1) 装卸及相关业务收入

装卸及相关业务收入包括装卸收入、堆存收入及港务管理收入。

<1> 装卸收入

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

<2> 堆存收入

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

<3> 港务管理收入

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

2) 综合物流及其他业务收入

<1> 港口配套增值服务(包括货物及航运代理等)的收入于提供服务时确认。

<2> 客货运输收入于提供服务时确认。

② 利息收入

除按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 其他生息资产和付息负债的利息收入和利息支出采用实际利率法确认。实际利率法, 是指按照金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息支出的方法。实际利率, 是指将金融资产或金融负债在预计存续期间或适用更短的期间内的未来现金流量, 折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时, 本公司在考虑金融资产和金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量, 但不考虑未来信用损失。金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等, 应当在确定实际利率时予以考虑。金融资产和金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时, 应当采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。若金融资产发生减值, 相关的利息收入按照计量减值损失的未未来现金流贴现利率确定。

③ 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在提供相关服务时计入当期损益。本公司将由于形成或取得金融资产而收取的初始费收入或承诺费收入进行递延, 作为对实际利率的调整; 如本公司在贷款承诺期满时还没有发放贷款, 有关收费将确认为手续费及佣金收入。

④ 销售物资

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

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、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、“和谐云港”轮(机器设备类)。

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(详见本附注四、27“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权情况发生变化时, 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

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。

40、其他重要的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) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 递延所得税资产

在很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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 一般风险准备

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

41、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 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。

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。

③ 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”的规定，自2023年1月1日起施行。于报告期，该项会计政策变更对公司财务报表产生的影响如下：

递延所得税资产	2022年12月31日		变动金额		2023年1月1日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	差异	资产	差异	资产	差异	资产
租赁之税会差异	68,057,303.48	17,014,325.87	-68,057,303.48	-17,014,325.87	-	-
租赁负债	-	-	123,659,806.53	30,914,951.64	123,659,806.53	30,914,951.64

递延所得税负债	2022年12月31日		变动金额		2023年1月1日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	差异	负债	差异	负债	差异	负债
使用权资产	-	-	55,602,503.06	13,900,625.77	55,602,503.06	13,900,625.77

④ 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。

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

本报告期不存在重要会计估计变更情况。

五、税项

1、主要税种及税率

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

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

注2：本公司及子公司企业所得税税率适用明细如下：

纳税主体名称	2023年1-6月	2022年度
江苏连云港港口股份有限公司	25.00%	25.00%
江苏新陇海供应链有限公司	25.00%	25.00%
连云港中韩轮渡有限公司	25.00%	25.00%
连云港轮渡株式会社(注)	20.90%	22.00%
连云港鑫联散货码头有限公司	25.00%	25.00%
连云港港口国际石化港务有限公司	25.00%	25.00%

纳税主体名称	2023 年 1-6 月	2022 年度
连云港港口集团财务有限公司	25.00%	25.00%
新益港（连云港）码头有限公司	25.00%	25.00%
连云港新东方集装箱码头有限公司	25.00%	25.00%

注：根据韩国政府于 2022 年 12 月 23 日颁布的法人税法修正案，子公司连云港轮渡株式会社适用韩国企业所得税税率由原来的 22.00%变更为 20.90%。

2、主要税收优惠

(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《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。公司及其子公司连云港鑫联散货码头有限公司、连云港港口国际石化港务有限公司、连云港新东方集装箱码头有限公司的主营业务属于现代服务业中的物流辅助服务，2022 年度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。公司及其子公司连云港鑫联散货码头有限公司、连云港港口国际石化港务有限公司、连云港新东方集装箱码头有限公司的主营业务属于现代服务业中的物流辅助服务，2023 年度 1-6 月符合此项税收优惠政策，享受加计抵减进项税额。

(2) 企业所得税税收优惠

① 依据《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)等规定，对居民企业经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司连云港港口国际石化港务有限公司所属的液体化工泊位一期（2-3#泊位）工程项目符合上述规定享受税收优惠的条件，于 2022 年度，适用于减半征收企业所得税优惠政策。

② 依据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）等规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司江苏新陇海供应链有限公司符合上述条件，享受上述优惠政策。

六、备考合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

(1) 货币资金概述

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
现金	-	-
银行存款	265,401,416.02	203,867,509.58
其他货币资金	39,629,000.00	180,408,380.14
存放中央银行款项	109,665,402.88	113,789,366.96
存放同业款项	<u>1,193,350,108.44</u>	<u>1,075,702,612.24</u>
合计	<u>1,608,045,927.34</u>	<u>1,573,767,868.92</u>

注：于各报告期末，受限制资金情况如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
存放中央银行款项-法定存款准备金	89,098,252.07	102,518,898.92
其他货币资金-票据保证金	3,500,000.00	6,000,000.00
其他货币资金-保函保证金	=	<u>174,408,380.14</u>
合计	<u>92,598,252.07</u>	<u>282,927,279.06</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类

类别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	55,472,793.71	40,023,654.47
商业承兑汇票	=	=
合计	<u>55,472,793.71</u>	<u>40,023,654.47</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终止确认的应收票据

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑票据	34,416,020.55	25,024,279.23

(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。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日账面余额	2022年12月31日账面余额
1年以内	222,828,846.65	147,064,868.59
1至2年	1,447,302.55	5,773,573.51
2至3年	1,270,425.25	4,895,727.28
3年以上	15,720,255.17	12,714,455.24
合计	<u>241,266,829.62</u>	<u>170,448,624.62</u>

(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	<u>241,266,829.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,405,052.60</u>	9.70%	<u>217,861,777.02</u>
其中：以账龄分析为组合	241,266,829.62	100.00%	23,405,052.60	9.70%	217,861,777.02
合计	<u>241,266,829.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,405,052.60</u>	9.70%	<u>217,861,777.02</u>

(续上表)

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	<u>170,448,624.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,937,827.46</u>	12.28%	<u>149,510,797.16</u>
其中：以账龄分析为组合	170,448,624.62	100.00%	20,937,827.46	12.28%	149,510,797.16
合计	<u>170,448,624.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,937,827.46</u>	12.28%	<u>149,510,797.16</u>

按账龄分析为组合计提坏账准备：

名称	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	222,828,846.65	6,707,148.29	3.01%
1至2年	1,447,302.55	215,648.08	14.90%
2至3年	1,270,425.25	762,001.06	59.98%
5年以上	<u>15,720,255.17</u>	<u>15,720,255.17</u>	100.00%
合计	<u>241,266,829.62</u>	<u>23,405,052.60</u>	9.70%

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	147,064,868.59	4,426,652.55	3.01%
1至2年	5,773,573.51	860,262.45	14.90%
2至3年	4,895,727.28	2,936,457.22	59.98%
5年以上	<u>12,714,455.24</u>	<u>12,714,455.24</u>	100.00%
合计	<u>170,448,624.62</u>	<u>20,937,827.46</u>	12.28%

(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	20,937,827.46	2,467,225.14	-	-	-	23,405,052.60

(续上表)

类别	2022年	本期变动金额				2022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	19,096,939.47	1,840,887.99	-	-	-	20,937,827.46

(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 应收账款 期末余额	占总金额比例	账龄	坏账准备 期末余额
中国连云港外轮代理有限公司	关联方	25,628,347.87	10.62%	1年以内	771,413.27
连云港港口集团有限公司	关联方	23,225,620.12	9.63%	1年以内	699,091.17
物泊科技有限公司	非关联方	17,862,378.99	7.40%	1年以内	537,657.61
连云港万溢国际货运代理有限公司	非关联方	15,405,791.07	6.39%	1年以内	463,714.31
上海郁州海运有限公司	关联方	<u>13,632,123.87</u>	<u>5.65%</u>	1年以内	<u>410,326.93</u>
合计		<u>95,754,261.92</u>	<u>39.69%</u>		<u>2,882,203.29</u>

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

单位名称	与本公司 关系	2022年 12月31日 应收账款 期末余额	占总金额比例	账龄	坏账准备 期末余额
中国连云港外轮代理有限公司	关联方	12,593,214.23	7.39%	1年以内	379,055.75
上海郁州海运有限公司	关联方	9,570,650.98	5.61%	1年以内	288,076.59
连云港港口集团有限公司	关联方	8,918,721.16	5.23%	1年以内	268,453.51
连云港万溢国际货运代理有限公司	非关联方	7,745,158.49	4.54%	1年以内	233,129.27
LX Pantos Co., Ltd.	非关联方	5,809,040.85	3.41%	1年以内	174,852.13
合计		44,636,785.71	26.18%		1,343,567.25

(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

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收票据	78,538,192.58	69,765,185.42

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,756,632.68	100.00%	3,910,151.96	100.00%

6、其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	9,071,133.79	5,682,980.39
合计	9,071,133.79	5,682,980.39

江苏连云港港口股份有限公司
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内	9,236,331.97	5,663,458.16
1 至 2 年	103,600.00	180,766.80
2 至 3 年	61,598.80	90,354.30
3 年以上	<u>1,778,657.84</u>	<u>1,909,726.42</u>
合计	<u>11,180,188.61</u>	<u>7,844,305.68</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面余额
押金或保证金	7,136,885.87	2,354,177.47
备用金	1,021,360.14	620,964.62
代收代付款	1,045,443.61	2,406,930.43
往来款	<u>1,976,498.99</u>	<u>2,462,233.16</u>
合计	<u>11,180,188.61</u>	<u>7,844,305.68</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 日余额	2,161,325.29	-	-	2,161,325.29
2022 年 12 月 31 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	-52,270.47	-	-	-52,270.47
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	2,109,054.82	-	-	2,109,054.82

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	2,909,045.70	-	-	2,909,045.70
2022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	-747,720.41	-	-	-747,720.41
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	2,161,325.29	-	-	2,161,325.29

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
其他应收款坏账准备	2,161,325.29	-52,270.47	-	-	-	2,109,054.82

(续上表)

类别	2022年	本期变动金额				2022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
其他应收款坏账准备	2,909,045.70	-747,720.41	-	-	-	2,161,325.29

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	2023年	账龄	占总金额比例	坏账准备
		6月30日			期末余额
		其他应收款			期末余额
连云港港口建筑安装工程有限 公司	押金或保证金	5,004,081.94	1年以内	44.76%	150,622.87
大连商品交易所交割部	押金或保证金	900,000.00	3年以上	8.05%	900,000.00

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	款项性质	2023年 6月30日 其他应收款 期末余额	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	代收代付款	838,465.94	1年以内	7.50%	25,237.82
连云港港口公共资产管理有限 公司	往来款	769,750.00	1年以内	6.88%	23,169.48
连云港新圩港码头有限公司	往来款	440,370.64	1年以内	3.94%	13,255.16
合计		7,952,668.52		71.13%	1,112,285.33

(续上表)

单位名称	款项性质	2022年 12月31日 其他应收款 期末余额	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	代收代付款	2,062,481.23	1年以内	26.29%	62,080.69
大连商品交易所交割部	押金或保证金	900,000.00	3年以上	11.47%	900,000.00
连云港港口公共资产管理有限 公司	往来款	769,750.00	1年以内	9.81%	23,169.48
连云港新圩港码头有限公司	往来款	440,370.64	1年以内	5.61%	13,255.16
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年以上	5.10%	400,000.00
合计		4,572,601.87		58.28%	1,398,505.33

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

项目	2023年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,229,002.09	-	15,229,002.09

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,685,728.58	-	16,685,728.58

8、持有待售资产

项目	2023年6月30日					
	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值(注)	预计处置费用	预计处置时间
房屋及建筑物	39,209,233.85	-	39,209,233.85	52,463,100.00	-	2023年末

(续上表)

项目	2022年12月31日					
	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-

注：截止至2023年6月30日，上述资产已签订资产转让合同。其公允价值已由江苏先河房地产资产评估测绘造价咨询有限公司进行评估并出具评估报告(即苏先河资评报字(2023)第09001号)，评估基准日为2023年5月31日。

9、其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
发放贷款和垫款余额	1,371,086,975.59	1,587,078,528.13
减：预期信用减值准备	34,277,500.00	39,691,844.31
发放贷款和垫款账面价值(附注六、10)	1,336,809,475.59	1,547,386,683.82
待抵扣进项税	11,925,543.79	19,507,770.31
预缴增值税	51,829.73	48,566.41
预缴企业所得税	9,302.63	11,289.35
其他	2,448,810.45	2,472,447.94
合计	1,351,244,962.19	1,569,426,757.83

10、发放贷款和垫款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
发放贷款和垫款余额	1,578,616,975.59	1,898,268,528.13
公司贷款和垫款	1,573,430,000.00	1,750,974,720.28
其中：贷款	1,573,430,000.00	1,748,670,000.00
应计利息	-	2,304,720.28
票据贴现	5,186,975.59	147,293,807.85

江苏连云港港口股份有限公司

2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注

(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
减: 预期信用减值准备	39,465,750.00	47,471,594.31
发放贷款和垫款账面价值	1,539,151,225.59	1,850,796,933.82
其中: 列入于流动资产(附注六、9)	1,336,809,475.59	1,547,386,683.82
列入于非流动资产	202,341,750.00	303,410,250.00

(1) 发放贷款和垫款余额(不含应计利息), 按行业分布情况列示如下:

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	账面余额	占比	账面余额	占比
水上运输业	713,616,975.59	45.21%	967,414,530.06	51.02%
多式联运和运输代理业	550,000,000.00	34.84%	590,000,000.00	31.12%
建筑业	315,000,000.00	19.95%	315,685,041.67	16.65%
电力、热力、燃气及水生产和供应业	=	=	22,864,236.12	1.21%
合计	1,578,616,975.59	100.00%	1,895,963,807.85	100.00%

(2) 发放贷款和垫款余额(不含应计利息), 按客户地区分布情况列示如下:

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	账面余额	占比	账面余额	占比
江苏省	1,578,616,975.59	100.00%	1,895,963,807.85	100.00%

(3) 发放贷款和垫款余额(不含应计利息), 按担保方式分类列示如下:

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	账面余额	占比	账面余额	占比
信用贷款	811,480,000.00	51.40%	918,620,000.00	48.45%
保证贷款	761,950,000.00	48.27%	830,050,000.00	43.78%
质押贷款	5,186,975.59	0.33%	147,293,807.85	7.77%
合计	1,578,616,975.59	100.00%	1,895,963,807.85	100.00%

(4) 预期信用减值准备变动表

贷款减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日	47,471,594.31	-	-	47,471,594.31
转入第一阶段	-	-	-	-
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	-8,005,844.31	-	-	-8,005,844.31

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

贷款减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
其他增加	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-
2023年6月30日	39,465,750.00	-	-	39,465,750.00

(续上表)

贷款减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
2022年1月1日	44,730,250.00	-	-	44,730,250.00
转入第一阶段	-	-	-	-
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	2,741,344.31	-	-	2,741,344.31
其他增加	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-
2022年12月31日	47,471,594.31	-	-	47,471,594.31

(5) 逾期贷款

截至各报告期末, 本公司无逾期贷款及垫款。

11、长期股权投资

被投资单位	2022年 12月31日	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
联营企业:					
新陆桥(连云港)码头有限公司	196,876,005.92	-	-	4,515,134.11	-
连云港新东方国际货柜码头有限公司	408,637,756.22	-	-	14,900,394.99	-
连云港实华原油码头有限公司	151,784,571.10	-	-	274,404.50	-
连云港天嘉国际物流有限公司	1,878,545.66	-	-	-94,196.66	-

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	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
江苏新苏港投资发展有 限公司(注 1)	728,353,299.16	-	-	19,163,585.25	-	361,300.35
连云港互连集装箱有限 公司(注 2)	-	24,500,000.00	-	1,132,377.87	-	-
小计	1,487,530,178.06	24,500,000.00	=	39,891,700.06	=	361,300.35
合计	1,487,530,178.06	24,500,000.00	=	39,891,700.06	=	361,300.35

(续上表 1)

被投资单位	本期增减变动			2023 年	减值准备
	宣告发放现金股	计提减值准备	其他	6 月 30 日	期末余额
	利或利润				
联营企业：					
新陆桥(连云港)码头有限公司	-	-	-	201,391,140.03	-
连云港新东方国际货柜码头有限公司	22,500,000.00	-	-	401,038,151.21	-
连云港实华原油码头有限公司	-	-	-	152,058,975.60	-
连云港天嘉国际物流有限公司	-	-	-	1,784,349.00	-
江苏新苏港投资发展有限公司(注 1)	-	-	-	747,878,184.76	-
连云港互连集装箱有限公司(注 2)	-	-	-	25,632,377.87	-
小计	22,500,000.00	=	=	1,529,783,178.47	=
合计	22,500,000.00	=	=	1,529,783,178.47	=

注 1: 于 2023 年 7 月 20 日, 根据股权转让协议, 江苏省港口集团有限公司将其持有的江苏新苏港投资发展有限公司 30%的股权转让至其子公司江苏省港口集团投资管理有限公司。

注 2: 根据合资协议, 本年度公司对连云港互连集装箱有限公司以货币方式出资 24,500,000.00 元, 出资后持股比例为 49%。

(续上表 2)

被投资单位	2022 年	本期增减变动				
	1 月 1 日	增加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
联营企业：						
新陆桥(连云港) 码头有限公司	194,936,609.37	-	-	14,943,080.50	-	-
连云港新东方国 际货柜码头有限 公司	416,382,387.14	-	-	34,633,814.43	2,621,554.65	-

江苏连云港港口股份有限公司
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	2022 年	本期增减变动				
	1 月 1 日	增加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
连云港实华原油 码头有限公司 (注)	9,720,823.11	142,100,000.00	-	-36,252.01	-	-
连云港天嘉国际 物流有限公司	1,875,912.05	-	-	2,633.61	-	-
江苏新苏港投资 发展有限公司	692,607,100.00	-	-	35,746,199.16	-	-
小计	<u>1,315,522,831.67</u>	<u>142,100,000.00</u>	=	<u>85,289,475.69</u>	<u>2,621,554.65</u>	=
合计	<u>1,315,522,831.67</u>	<u>142,100,000.00</u>	=	<u>85,289,475.69</u>	<u>2,621,554.65</u>	=

(续上表 3)

被投资单位	本期增减变动			2022 年	减值准备
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他	12 月 31 日	期末余额
联营企业：					
新陆桥(连云港)码头有限公司	13,003,683.95	-	-	196,876,005.92	-
连云港新东方国际货柜码头有限 公司	45,000,000.00	-	-	408,637,756.22	-
连云港实华原油码头有限公司(注)	-	-	-	151,784,571.10	-
连云港天嘉国际物流有限公司	-	-	-	1,878,545.66	-
江苏新苏港投资发展有限公司	-	-	-	728,353,299.16	-
小计	<u>58,003,683.95</u>	=	=	<u>1,487,530,178.06</u>	=
合计	<u>58,003,683.95</u>	=	=	<u>1,487,530,178.06</u>	=

注：根据合资协议，本年度公司对连云港实华原油码头有限公司以货币方式出资 142,100,000.00 元，出资后持股比例未发生变化。

12、固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	6,310,825,550.20	6,496,386,626.77
固定资产清理	=	=
合计	<u>6,310,825,550.20</u>	<u>6,496,386,626.77</u>

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物(注)	机器设备	运输工具	电子设备	管道	合计
账面原值						
2022.12.31 余额	5,620,266,096.00	4,085,996,986.09	86,400,012.65	121,613,766.63	140,577,724.66	10,054,854,586.03
本期增加金额	19,646,454.96	38,746,417.89	976,477.88	2,834,226.19	-	62,203,576.92
其中: 购置	-	24,557,981.48	976,477.88	2,834,226.19	-	28,368,685.55
在建工程转入	19,646,454.96	14,188,436.41	-	-	-	33,834,891.37
本期减少金额	105,931,359.01	82,506,512.81	11,021,690.99	560,894.07	-	200,020,456.88
其中: 处置或报废	-	58,160,478.21	11,021,690.99	560,894.07	-	69,743,063.27
转入在建工程	43,625,148.88	6,518,438.90	-	-	-	50,143,587.78
转入持有待售	62,306,210.13	17,827,595.70	-	-	-	80,133,805.83
资产(附注六、8)						
子公司报表折算影响	-4,479.52	-	-6,087.27	-3,594.39	-	-14,161.18
2023.06.30 余额	5,533,976,712.43	4,042,236,891.17	76,348,712.27	123,883,504.36	140,577,724.66	9,917,023,544.89
累计折旧						
2022.12.31 余额	1,555,513,854.65	1,787,678,735.34	48,715,294.81	95,306,744.78	68,532,649.28	3,555,747,278.86
本期增加金额	59,563,079.67	98,075,682.77	2,933,915.92	3,310,191.57	2,410,572.72	166,293,442.65
其中: 计提	59,563,079.67	98,075,682.77	2,933,915.92	3,310,191.57	2,410,572.72	166,293,442.65
本期减少金额	28,543,989.70	78,780,227.62	10,678,878.74	544,067.26	-	118,547,163.32
其中: 处置或报废	-	56,581,616.56	10,678,878.74	544,067.26	-	67,804,562.56
转入在建工程	4,912,185.54	4,905,843.24	-	-	-	9,818,028.78
转入持有待售	23,631,804.16	17,292,767.82	-	-	-	40,924,571.98
资产(附注六、8)						
子公司报表折算影响	-1,557.69	-	-5,370.76	-3,302.47	-	-10,230.92
2023.06.30 余额	1,586,531,386.93	1,806,974,190.49	40,964,961.23	98,069,566.62	70,943,222.00	3,603,483,327.27
减值准备						
2022.12.31 余额	-	2,450,711.59	269,968.81	-	-	2,720,680.40
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中: 计提	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	6,012.98	-	-	6,012.98
其中: 处置或报废	-	-	6,012.98	-	-	6,012.98
2023.06.30 余额	-	2,450,711.59	263,955.83	-	-	2,714,667.42
账面价值						
2023.06.30 账面价值	3,947,445,325.50	2,232,811,989.09	35,119,795.21	25,813,937.74	69,634,502.66	6,310,825,550.20
2022.12.31 账面价值	4,064,752,241.35	2,295,867,539.16	37,414,749.03	26,307,021.85	72,045,075.38	6,496,386,626.77

(续上表)

项目	房屋及建筑物(注)	机器设备	运输工具	电子设备	管道	合计
账面原值						
2022.1.1 余额	5,616,112,146.55	3,989,042,711.09	76,477,781.66	117,091,157.11	140,577,724.66	9,939,301,521.07
本期增加金额	14,714,609.25	150,517,964.43	19,437,292.10	4,584,291.37	-	189,254,157.15
其中: 购置	6,814,878.30	101,392,016.23	19,437,292.10	4,584,291.37	-	132,228,478.00
在建工程转入	7,899,730.95	49,125,948.20	-	-	-	57,025,679.15

江苏连云港港口股份有限公司

2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物(注)	机器设备	运输工具	电子设备	管道	合计
本期减少金额	10,483,788.69	53,563,689.43	9,410,600.00	-	-	73,458,078.12
其中：处置或报废	-	28,367,823.18	9,410,600.00	-	-	37,778,423.18
转入在建工程	10,483,788.69	25,195,866.25	-	-	-	35,679,654.94
子公司报表折算影响	-76,871.11	-	-104,461.11	-61,681.85	-	-243,014.07
2022.12.31 余额	5,620,266,096.00	4,085,996,986.09	86,400,012.65	121,613,766.63	140,577,724.66	10,054,854,586.03
累计折旧						
2022.1.1 余额	1,438,901,367.75	1,643,597,115.86	52,964,423.27	88,361,860.01	63,711,491.61	3,287,536,258.50
本期增加金额	119,209,285.75	193,763,962.08	4,971,770.00	7,001,294.40	4,821,157.67	329,767,469.90
其中：计提	119,209,285.75	193,763,962.08	4,971,770.00	7,001,294.40	4,821,157.67	329,767,469.90
本期减少金额	2,568,475.87	49,682,342.60	9,128,282.00	-	-	61,379,100.47
其中：处置或报废	-	27,478,479.00	9,128,282.00	-	-	36,606,761.00
转入在建工程	2,568,475.87	22,203,863.60	-	-	-	24,772,339.47
子公司报表折算影响	-28,322.98	-	-92,616.46	-56,409.63	-	-177,349.07
2022.12.31 余额	1,555,513,854.65	1,787,678,735.34	48,715,294.81	95,306,744.78	68,532,649.28	3,555,747,278.86
减值准备						
2022.1.1 余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	2,450,711.59	269,968.81	-	-	2,720,680.40
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
2022.12.31 余额	-	2,450,711.59	269,968.81	-	-	2,720,680.40
账面价值						
2022.12.31 账面价值	4,064,752,241.35	2,295,867,539.16	37,414,749.03	26,307,021.85	72,045,075.38	6,496,386,626.77
2022.1.1 账面价值	4,177,210,778.80	2,345,445,595.23	23,513,358.39	28,729,297.10	76,866,233.05	6,651,765,262.57

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

1) 于2023年6月30日，暂时闲置的固定资产如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	21,178,127.60	17,205,216.01	2,450,711.59	1,522,200.00
运输工具	2,313,370.50	2,026,414.67	263,955.83	23,000.00
合计	23,491,498.10	19,231,630.68	2,714,667.42	1,545,200.00

2) 于2023年6月30日，未办妥产权证书的固定资产如下：

项目	账面原值	累计折旧	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	抵押受限资产 暂无法办理

3) 于各报告期末，本公司所有权受限制的固定资产见附注六、46。

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

13、在建工程

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	328,483,988.87	239,266,340.00
工程物资	=	=
合计	<u>328,483,988.87</u>	<u>239,266,340.00</u>

(1) 在建工程

① 工程项目类别

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
69 泊位贯彻国防要求施工改造工程	69,561,495.53	-	69,561,495.53
连云港国际汽车绿色智能物流中心	68,004,851.11	-	68,004,851.11
连云港港旗台作业区物流场站一期工程	37,362,950.30	-	37,362,950.30
连云港港旗台港区 4#液体化工泊位工程	31,232,804.81	-	31,232,804.81
802 堆场改造项目	24,692,797.27	-	24,692,797.27
马腰作业区 2/3 道装车线延伸	21,648,388.28	-	21,648,388.28
马腰作业区疏港道路沿线地块整合项目-西货场改造工程	17,464,813.72	-	17,464,813.72
XDF0007 海关查验大棚	16,309,993.04	-	16,309,993.04
南疏港沿线地块整合工程-马腰亮化工程	11,517,812.31	-	11,517,812.31
其他零星工程	<u>30,688,082.50</u>	=	<u>30,688,082.50</u>
合计	<u>328,483,988.87</u>	=	<u>328,483,988.87</u>

(续上表 1)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
69 泊位贯彻国防要求施工改造工程	69,561,495.53	-	69,561,495.53
连云港国际汽车绿色智能物流中心	21,744,834.45	-	21,744,834.45
连云港港旗台作业区物流场站一期工程	37,362,950.30	-	37,362,950.30
连云港港旗台港区 4#液体化工泊位工程	31,232,804.81	-	31,232,804.81
马腰作业区 2/3 道装车线延伸	21,506,878.85	-	21,506,878.85
马腰作业区疏港道路沿线地块整合项目-西货场改造工程	17,464,813.72	-	17,464,813.72
XDF0007 海关查验大棚	2,624,341.67	-	2,624,341.67
南疏港沿线地块整合工程-马腰亮化工程	11,517,812.31	-	11,517,812.31
其他零星工程	<u>26,250,408.36</u>	=	<u>26,250,408.36</u>
合计	<u>239,266,340.00</u>	=	<u>239,266,340.00</u>

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(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	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
69 泊位贯彻国防 要求施工改造工 程	73,360,000.00	69,561,495.53	-	-	-	69,561,495.53
连云港国际汽车 绿色智能物流中 心	343,000,000.00	21,744,834.45	46,260,016.66	-	-	68,004,851.11
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	31,232,804.81	-	-	-	31,232,804.81
802 堆场改造项 目	33,430,000.00	-	24,692,797.27	-	-	24,692,797.27
马腰作业区 2/3 道装车线延伸	25,000,000.00	21,506,878.85	141,509.43	-	-	21,648,388.28
马腰作业区疏港 道路沿线地块整 合项目-西货场改 造工程	30,000,000.00	17,464,813.72	-	-	-	17,464,813.72
XDF0007 海关 查验大棚	20,559,860.98	2,624,341.67	13,685,651.37	-	-	16,309,993.04
南疏港沿线地块 整合工程-马腰亮 化工程	39,000,000.00	11,517,812.31	-	-	-	11,517,812.31
其他零星工程	-	26,250,408.36	40,274,951.34	35,837,277.20	-	30,688,082.50
合计	1,905,479,860.98	239,266,340.00	125,054,926.07	35,837,277.20	=	328,483,988.87

(续上表 1)

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
69 泊位贯彻国防要求施工改造工程	94.82%	-	-	-	自有资金
连云港国际汽车绿色智能物流中心	19.83%	-	-	-	自有资金
连云港港旗台作业区物流场站一期工程	3.22%	-	-	-	自有资金
连云港港旗台港区 4#液体化工泊位工程	17.26%	2,077,773.63	-	-	银行借款
802 堆场改造项目	73.86%	-	-	-	自有资金
马腰作业区 2/3 道装车线延伸	86.59%	-	-	-	自有资金

江苏连云港港口股份有限公司

2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

工程名称	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
马腰作业区疏港道路沿线地块整合项目-西货场改造工程	58.22%	-	-	-	自有资金
XDF0007 海关查验大棚	79.33%	-	-	-	自有资金
南疏港沿线地块整合工程-马腰亮化工程	29.53%	-	-	-	自有资金
其他零星工程		=	=	-	自有资金
合计		<u>2,077,773.63</u>	=		

(续上表 2)

工程名称	预算数	2022 年 1 月 1 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
69 泊位贯彻国防要求施工改造工程	73,360,000.00	69,421,872.89	139,622.64	-	-	69,561,495.53
连云港国际汽车绿色智能物流中心	343,000,000.00	-	21,744,834.45	-	-	21,744,834.45
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	31,232,804.81	-	-	-	31,232,804.81
马腰作业区 2/3 道装车线延伸	25,000,000.00	19,355,464.16	2,151,414.69	-	-	21,506,878.85
马腰作业区疏港道路沿线地块整合项目-西货场改造工程	30,000,000.00	-	17,464,813.72	-	-	17,464,813.72
XDF0007 海关查验大棚	20,559,860.98	188,679.25	2,435,662.42	-	-	2,624,341.67
南疏港沿线地块整合工程-马腰亮化工程	39,000,000.00	-	11,517,812.31	-	-	11,517,812.31
其他零星工程	=	<u>35,368,113.73</u>	<u>76,082,697.70</u>	<u>85,200,403.07</u>	=	<u>26,250,408.36</u>
合计	<u>1,872,049,860.98</u>	<u>192,929,885.14</u>	<u>131,536,857.93</u>	<u>85,200,403.07</u>	=	<u>239,266,340.00</u>

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 3)

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
69 泊位贯彻国防要求施工改造工程	94.82%	-	-	-	自有资金
连云港国际汽车绿色智能物流中心	6.34%	-	-	-	自有资金
连云港港旗台作业区物流场站一期工程	3.22%	-	-	-	自有资金
连云港港旗台港区 4#液体化工泊位工程	17.26%	2,077,773.63	-	-	银行借款
马腰作业区 2/3 道装车线延伸	3.14%	-	-	-	自有资金
马腰作业区疏港道路沿线地块整合项目- 西货场改造工程	58.22%	-	-	-	自有资金
XDF0007 海关查验大棚	12.76%	-	-	-	自有资金
南疏港沿线地块整合工程-马腰亮化工程	29.53%	-	-	-	自有资金
其他零星工程		=	=	-	自有资金
合计		2,077,773.63	=		

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	“和谐云港”轮	合计
账面原值			
2022.12.31 余额	34,302,192.31	357,114,269.11	391,416,461.42
本期增加金额	8,403,209.50	-	8,403,209.50
本期减少金额	-	-	-
2023.06.30 余额	42,705,401.81	357,114,269.11	399,819,670.92
累计折旧			
2022.12.31 余额	14,044,567.67	57,733,473.54	71,778,041.21
本期增加金额	5,378,964.73	5,773,347.36	11,152,312.09
其中：计提	5,378,964.73	5,773,347.36	11,152,312.09
本期减少金额	-	-	-
2023.06.30 余额	19,423,532.40	63,506,820.90	82,930,353.30
减值准备			
2022.12.31 余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2023.06.30 余额	-	-	-
账面价值			
2023.06.30 余额	23,281,869.41	293,607,448.21	316,889,317.62
2022.12.31 余额	20,257,624.64	299,380,795.57	319,638,420.21

(续上表)

项目	房屋及建筑物	“和谐云港”轮	合计
账面原值			
2022.1.1 余额	31,389,999.17	357,114,269.11	388,504,268.28
本期增加金额	2,912,193.14	-	2,912,193.14
本期减少金额	-	-	-
2022.12.31 余额	34,302,192.31	357,114,269.11	391,416,461.42
累计折旧			
2022.1.1 余额	7,022,283.84	46,186,778.82	53,209,062.66
本期增加金额	7,022,283.83	11,546,694.72	18,568,978.55
其中：计提	7,022,283.83	11,546,694.72	18,568,978.55
本期减少金额	-	-	-
2022.12.31 余额	14,044,567.67	57,733,473.54	71,778,041.21
减值准备			
2022.1.1 余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2022.12.31 余额	-	-	-
账面价值			
2022.12.31 余额	20,257,624.64	299,380,795.57	319,638,420.21
2022.1.1 余额	24,367,715.33	310,927,490.29	335,295,205.62

15、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			
2022.12.31 余额	86,326,677.22	12,576,450.18	98,903,127.40
本期增加金额	-	32,547.17	32,547.17
本期减少金额	-	-	-
子公司报表折算影响	-547.59	-3,452.19	-3,999.78
2023.06.30 余额	86,326,129.63	12,605,545.16	98,931,674.79
累计摊销			
2022.12.31 余额	20,044,338.05	5,721,118.27	25,765,456.32
本期增加金额	1,047,258.30	437,511.97	1,484,770.27
其中：计提	1,047,258.30	437,511.97	1,484,770.27
本期减少金额	-	-	-
子公司报表折算影响	-	-2,843.46	-2,843.46
2023.06.30 余额	21,091,596.35	6,155,786.78	27,247,383.13

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件	合计
减值准备			
2022.12.31 余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2023.06.30 余额	-	-	-
账面价值			
2023.06.30 账面价值	65,234,533.28	6,449,758.38	71,684,291.66
2022.12.31 账面价值	66,282,339.17	6,855,331.91	73,137,671.08

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
2022.1.1 余额	86,336,074.32	12,032,150.87	98,368,225.19
本期增加金额	-	591,696.48	591,696.48
本期减少金额	-	-	-
子公司报表折算影响	-9,397.10	-47,397.17	-56,794.27
2022.12.31 余额	86,326,677.22	12,576,450.18	98,903,127.40
累计摊销			
2022.1.1 余额	17,949,821.45	4,889,642.38	22,839,463.83
本期增加金额	2,094,516.60	876,312.84	2,970,829.44
其中：计提	2,094,516.60	876,312.84	2,970,829.44
本期减少金额	-	-	-
子公司报表折算影响	-	-44,836.95	-44,836.95
2022.12.31 余额	20,044,338.05	5,721,118.27	25,765,456.32
减值准备			
2022.1.1 余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2022.12.31 余额	-	-	-
账面价值			
2022.12.31 账面价值	66,282,339.17	6,855,331.91	73,137,671.08
2022.1.1 账面价值	68,386,252.87	7,142,508.49	75,528,761.36

(2) 于各报告期末，本公司不存在未办妥产权证书的无形资产。

(3) 于各报告期末，本公司所有权受限制的无形资产见附注六、46。

江苏连云港港口股份有限公司

2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注

(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

16、长期待摊费用

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期摊销	本期 其他减少	子公司报表 折算影响	2023年 6月30日
财务公司房屋装修费	1,163,287.28	-	118,300.38	-	-	1,044,986.90
轮渡株式会社装修费	82,143.32	-	17,968.33	-	-859.50	63,315.49
67#-69#泊位升级改造费	4,401,709.00	-	2,641,025.40	-	-	1,760,683.60
客运站南广场改造项目	6,630,883.79	-	334,330.26	-	-	6,296,553.53
61-69 泊位环境整体改造项目	-	5,388,954.77	-	-	-	5,388,954.77
码头疏浚、护舷装置、维修费用	1,226,659.25	=	440,856.66	=	=	785,802.59
合计	13,504,682.64	5,388,954.77	3,552,481.03	=	-859.50	15,340,296.88

(续上表)

项目	2022年 1月1日	本期增加	本期摊销	本期 其他减少	子公司报表折 算影响	2022年 12月31日
财务公司房屋装修费	1,399,888.04	-	236,600.76	-	-	1,163,287.28
轮渡株式会社装修费	154,394.06	-	63,984.75	-	-8,265.99	82,143.32
67#-69#泊位升级改造费	9,683,759.80	-	5,282,050.80	-	-	4,401,709.00
客运站南广场改造项目	-	6,686,605.50	55,721.71	-	-	6,630,883.79
码头疏浚、护舷装置、维修费用	3,033,915.11	=	1,807,255.86	=	=	1,226,659.25
合计	14,271,957.01	6,686,605.50	7,445,613.88	=	-8,265.99	13,504,682.64

17、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
应收账款坏账准备	21,586,294.09	5,387,360.51
其他应收款坏账准备	1,660,320.06	415,080.02
发放贷款和垫款减值准备(注)	28,511,956.25	7,127,989.06
预计负债-信用承诺减值准备	2,619,923.01	654,980.75
应付职工薪酬	463,714.80	97,162.93
长期应付职工薪酬	18,900,915.41	4,725,228.85
固定资产累计折旧	15,168.18	3,170.15
固定资产减值准备	2,714,667.42	678,666.86
租赁负债	123,440,426.68	30,860,106.68
可抵扣亏损	18,055,046.37	4,513,761.59
合计	217,968,432.27	54,463,507.40

江苏连云港港口股份有限公司
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	19,611,877.48	4,892,929.02
其他应收款坏账准备	1,684,933.87	421,233.47
发放贷款和垫款减值准备(注)	28,511,956.25	7,127,989.06
预计负债-信用承诺减值准备	2,619,923.01	654,980.75
应付职工薪酬	460,002.21	96,140.47
长期应付职工薪酬	20,338,130.69	5,084,532.67
固定资产累计折旧	15,244.45	3,186.09
固定资产减值准备	2,720,680.40	680,170.10
租赁之税会差异	<u>68,057,303.48</u>	<u>17,014,325.87</u>
合计	<u>144,020,051.84</u>	<u>35,975,487.50</u>

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

(2) 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
固定资产一次性扣除(注)	52,976,714.28	13,244,178.57
使用权资产	<u>55,380,143.24</u>	<u>13,845,035.81</u>
合计	<u>108,356,857.52</u>	<u>27,089,214.38</u>

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除(注)	<u>44,960,445.12</u>	<u>11,240,111.28</u>
合计	<u>44,960,445.12</u>	<u>11,240,111.28</u>

注：系根据《财政部 税务总局关于设备 器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54 号)规定，于 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。于 2021 年 3 月 15 日，《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号)明确上述政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	1,669,445.15	1,212,997.71
其他应收款坏账准备	448,734.76	476,391.42
可抵扣亏损	378,046,153.13	420,660,997.50
合计	380,164,333.04	422,350,386.63

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年	99,955,479.72	123,484,051.86
2024 年	65,163,960.44	84,250,232.67
2025 年	90,463,877.12	90,463,877.12
2026 年	81,075,732.96	81,075,732.96
2027 年	41,387,102.89	41,387,102.89
合计	378,046,153.13	420,660,997.50

18、其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
使用权资产租赁保证金	11,441,331.72	11,027,747.64
合计	11,441,331.72	11,027,747.64

19、短期借款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款本金	1,170,000,000.00	1,040,000,000.00
未终止确认的票据贴现	-	1,500,000.00
应计利息	1,161,917.81	1,140,910.46
合计	1,171,161,917.81	1,042,640,910.46

20、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
应付账款	117,463,595.09	119,956,568.41

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款情况的说明

本公司于各报告期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款情况。

21、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收装卸以及相关业务费	28,210,933.41	37,273,552.22
预收综合物流及其他业务费	535,540.17	603,351.91
合计	28,746,473.58	37,876,904.13

22、吸收存款及同业存放

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
活期存款(含通知存款)	1,520,788,366.50	1,814,926,806.51
定期存款	291,400,000.00	180,000,000.00
存入保证金	931,727.60	20,959,384.06
应计利息	2,626,908.68	1,664,220.44
合计	1,815,747,002.78	2,017,550,411.01

23、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	46,166,073.03	254,645,166.35	261,165,132.30	39,646,107.08
离职后福利-设定提存计划	-	41,128,112.30	41,128,112.30	-
合计	46,166,073.03	295,773,278.65	302,293,244.60	39,646,107.08

(续上表)

项目	2022年 1月1日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
短期薪酬	39,769,440.72	489,631,634.11	483,235,001.80	46,166,073.03
离职后福利-设定提存计划	-	80,151,374.62	80,151,374.62	-
合计	39,769,440.72	569,783,008.73	563,386,376.42	46,166,073.03

(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	38,869,549.02	205,596,577.16	220,615,757.25	23,850,368.93
职工福利费	-	14,135,073.69	10,135,073.69	4,000,000.00
社会保险费	-	16,296,380.52	16,296,380.52	-
其中: 医疗保险费	-	12,642,905.28	12,642,905.28	-
工伤保险费	-	1,933,997.85	1,933,997.85	-
生育保险费	-	1,719,477.39	1,719,477.39	-

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
住房公积金	-	12,424,883.00	12,424,883.00	-
工会经费	4,890,857.40	3,355,431.75	401,692.05	7,844,597.10
职工教育经费	<u>2,405,666.61</u>	<u>2,836,820.23</u>	<u>1,291,345.79</u>	<u>3,951,141.05</u>
合计	<u>46,166,073.03</u>	<u>254,645,166.35</u>	<u>261,165,132.30</u>	<u>39,646,107.08</u>

(续上表)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金	36,059,753.84	389,295,447.90	386,485,652.72	38,869,549.02
职工福利费	-	42,272,872.16	42,272,872.16	-
社会保险费	-	30,949,383.18	30,949,383.18	-
其中：医疗保险费	-	23,550,750.84	23,550,750.84	-
工伤保险费	-	3,870,700.46	3,870,700.46	-
生育保险费	-	3,527,931.88	3,527,931.88	-
住房公积金	-	17,349,384.80	17,349,384.80	-
工会经费	2,002,062.34	7,373,998.93	4,485,203.87	4,890,857.40
职工教育经费	<u>1,707,624.54</u>	<u>2,390,547.14</u>	<u>1,692,505.07</u>	<u>2,405,666.61</u>
合计	<u>39,769,440.72</u>	<u>489,631,634.11</u>	<u>483,235,001.80</u>	<u>46,166,073.03</u>

(3) 离职后福利-设定提存计划

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	-	28,966,202.59	28,966,202.59	-
失业保险	-	910,245.01	910,245.01	-
企业年金	-	<u>11,251,664.70</u>	<u>11,251,664.70</u>	-
合计	-	<u>41,128,112.30</u>	<u>41,128,112.30</u>	-

(续上表)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
养老保险	-	57,360,545.49	57,360,545.49	-
失业保险	-	52,558.63	52,558.63	-
企业年金	-	<u>22,738,270.50</u>	<u>22,738,270.50</u>	-
合计	-	<u>80,151,374.62</u>	<u>80,151,374.62</u>	-

24、应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	3,019,696.37	1,099,974.39
企业所得税	21,473,985.15	20,228,354.01
个人所得税	1,619,447.97	438,651.50
城市维护建设税	239,596.72	60,838.14
教育费附加	102,684.31	26,073.49
地方教育费附加	68,456.20	17,382.32
房产税	27,592.90	27,592.90
土地使用税	210.63	210.63
印花税	162,102.14	166,375.87
环境保护税	258,976.02	258,976.02
港口设施保安费	5,544,533.56	4,809,514.04
合计	<u>32,517,281.97</u>	<u>27,133,943.31</u>

25、其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	5,000,000.00	-
其他应付款	<u>1,086,371,324.67</u>	<u>1,236,238,580.50</u>
合计	<u>1,091,371,324.67</u>	<u>1,236,238,580.50</u>

(1) 应付股利

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
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	2023年6月30日	2022年12月31日
应付对价款(详见附注三、2、(2))	648,665,600.00	648,665,600.00
应付关联方借款及利息	241,015,850.29	237,342,036.91
其他往来款	118,496,702.40	277,175,367.78
应付工程款	39,389,689.60	39,955,727.34
押金或保证金	20,967,503.87	15,624,731.61
代收代付款	<u>17,835,978.51</u>	<u>17,475,116.86</u>
合计	<u>1,086,371,324.67</u>	<u>1,236,238,580.50</u>

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

② 账龄超过1年的重要其他应付款情况

项目名称	2023年6月30日 其他应付款余额	账龄	未结转原因
应付对价款(详见附注三、2(2))	648,665,600.00	1年以上	应付对价款
连云港港口集团有限公司	196,200,000.00	3年以上	关联方借款本金
暂估入账-物流场站	31,361,490.22	3年以上	未结算工程款
国开发展基金有限公司	25,193,461.61	3年以上	关联方往来款
连云港港口集团有限公司	21,618,754.72	3年以上	关联方往来款
暂估入账-55/57泊位入账	3,229,278.75	3年以上	未结算工程款
81/82泊位氧化铝、散化肥专业化泊位工程升级改造项目	2,493,793.95	3年以上	未结算工程款
暂估入账款			
81/82泊位氧化铝、散化肥专业化泊位工程暂估入账款	1,956,644.94	3年以上	未结算工程款
合计	930,719,024.19		

(续上表)

项目名称	2022年12月31日 其他应付款余额	账龄	未结转原因
连云港港口集团有限公司	196,200,000.00	3年以上	关联方借款本金
暂估入账-物流场站	31,361,490.22	3年以上	未结算工程款
国开发展基金有限公司	25,193,461.61	3年以上	关联方往来款
连云港港口集团有限公司	21,618,754.72	3年以上	关联方往来款
暂估入账-55/57泊位入账	3,795,316.49	3年以上	未结算工程款
81/82泊位氧化铝、散化肥专业化泊位工程升级改造项目	2,493,793.95	3年以上	未结算工程款
暂估入账款			
81/82泊位氧化铝、散化肥专业化泊位工程暂估入账款	1,956,644.94	3年以上	未结算工程款
合计	282,619,461.93		

26、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
一年内到期的长期借款	62,070,378.60	41,804,741.94
一年内到期的租赁负债	41,297,471.25	41,518,730.16
合计	103,367,849.85	83,323,472.10

27、其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
未终止确认的已背书转让票据	34,416,020.55	23,524,279.23
待转销项税额	1,698,545.94	2,242,561.92
合计	36,114,566.49	25,766,841.15

28、长期借款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
信用借款	65,000,040.00	65,000,040.00
其他借款(详见附注三、2、(2))	972,998,460.00	972,998,460.00
抵押借款(注)	591,743,750.01	651,284,375.01
应计利息	62,070,378.60	41,804,741.94
减:一年内到期的长期借款(附注六、26)	62,070,378.60	41,804,741.94
合计	<u>1,629,742,250.01</u>	<u>1,689,282,875.01</u>

注:于2016年10月8日,公司之子公司连云港新东方集装箱码头有限公司与中国建设银行股份有限公司连云港港口支行签订固定资产借款合同,借款本金30,000.00万元,贷款期限为16年,借款利率为基准利率下浮5%,抵押物为固定资产(详见附注六、46),股东连云港港口集团有限公司及股东PSA LIANYUNGANG PTE.LTD按照持股比例对借款承担连带责任保证。

于2017年1月24日,公司之子公司连云港新东方集装箱码头有限公司与中国建设银行股份有限公司连云港港口支行签订固定资产借款合同,借款本金40,000.00万元,贷款期限为16年,借款利率为基准利率下浮5%,抵押物为固定资产(详见附注六、46),股东连云港港口集团有限公司及股东PSA LIANYUNGANG PTE.LTD按照持股比例对借款承担连带责任保证。

于2020年5月25日,公司之子公司连云港新东方集装箱码头有限公司与交通银行股份有限公司连云港分行签订固定资产借款合同,借款本金17,000.00万元,贷款期限为9年,借款利率为5年期以上LPR增加0.5%,抵押物为固定资产及无形资产(详见附注六、46)。

29、租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付租赁付款额	242,767,360.59	246,147,023.83
其中:一年内到期的租赁负债(附注六、26)	<u>41,297,471.25</u>	<u>41,518,730.16</u>
租赁负债	<u>201,469,889.34</u>	<u>204,628,293.67</u>

30、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
离职后福利-设定受益计划净负债	18,900,915.41	20,338,130.69
辞退福利	-	-
其他长期福利	-	-
合计	<u>18,900,915.41</u>	<u>20,338,130.69</u>

(2) 设定受益计划变动情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
期初余额	20,338,130.69	21,706,587.23
计入当期损益的设定受益成本	2,264,134.89	4,312,089.71
其中：当期服务成本	913,613.38	1,749,654.53
过去服务成本	-	-
结算利得（损失以“-”表示）	-	-
利息净额	1,350,521.51	2,562,435.18
减：已支付的福利	3,701,350.17	5,680,546.25
期末余额	18,900,915.41	20,338,130.69

31、预计负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
信用承诺减值准备(注)	79,590.95	2,619,923.01

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

32、递延收益

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	20,000,000.00	26,000,000.00	-	46,000,000.00	在建工程

(续上表)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	在建工程

(1) 政府补助项目明细

负债项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
69 泊位贯彻国防工程专项资金	20,000,000.00	-	-	-
连云港国际汽车绿色智能物流中心补助	=	26,000,000.00	=	=
合计	20,000,000.00	26,000,000.00	=	=

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

负债项目	本期冲减成本 费用金额	其他变动	2023 年 6 月 30 日	与资产相关 /与收益相关
69 泊位贯彻国防工程专项资金	-	-	20,000,000.00	与资产相关
连云港国际汽车绿色智能物流中心补助	=	=	26,000,000.00	与资产相关
合计	=	=	46,000,000.00	

(续上表 2)

负债项目	2022 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
69 泊位贯彻国防工程专项资金	20,000,000.00	=	=	=
合计	20,000,000.00	=	=	=

(续上表 3)

负债项目	本期冲减成本 费用金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
69 泊位贯彻国防工程专项资金	=	=	20,000,000.00	与资产相关
合计	=	=	20,000,000.00	

33、其他非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
子公司向少数股东借入长期款项	58,800,000.00	58,800,000.00

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
主营业务收入	1,206,118,687.73	2,440,246,430.57
其他业务收入	25,211,114.37	50,615,956.52
合计	1,231,329,802.10	2,490,862,387.09

(2) 营业成本

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
主营业务成本	916,610,755.88	1,866,787,466.34
其他业务成本	7,187,890.66	16,156,238.17
合计	923,798,646.54	1,882,943,704.51

(3) 分业务列示主营业务收入/成本

项目	2023 年 1-6 月	
	收入金额	成本金额
装卸及相关业务收入：		
装卸及相关业务	927,504,327.56	789,693,240.62
小计	<u>927,504,327.56</u>	<u>789,693,240.62</u>
综合物流及其他收入：		
客货运输业务	230,479,627.39	121,624,567.60
小计	<u>230,479,627.39</u>	<u>121,624,567.60</u>
财务公司之利息	<u>42,472,492.19</u>	<u>5,283,401.55</u>
财务公司之手续费及佣金	<u>5,662,240.59</u>	<u>9,546.11</u>
合计	<u>1,206,118,687.73</u>	<u>916,610,755.88</u>

(续上表 1)

项目	2022 年度	
	收入金额	成本金额
装卸及相关业务收入：		
装卸及相关业务	1,828,103,745.05	1,574,184,315.57
小计	<u>1,828,103,745.05</u>	<u>1,574,184,315.57</u>
综合物流及其他收入：		
客货运输业务	488,795,065.59	277,925,375.08
小计	<u>488,795,065.59</u>	<u>277,925,375.08</u>
财务公司之利息	<u>112,403,751.52</u>	<u>14,667,339.60</u>
财务公司之手续费及佣金	<u>10,943,868.41</u>	<u>10,436.09</u>
合计	<u>2,440,246,430.57</u>	<u>1,866,787,466.34</u>

(4) 其他业务收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
代理收入	8,337,643.10	11,786,399.31
租金收入	6,415,904.75	18,223,709.36
劳务收入	1,355,000.11	2,064,077.74
股权托管收入	6,306,217.22	14,593,522.41
其他收入	<u>2,796,349.19</u>	<u>3,948,247.70</u>
合计	<u>25,211,114.37</u>	<u>50,615,956.52</u>

(5) 其他业务成本

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
其他业务成本	7,187,890.66	16,156,238.17

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

35、税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年度
城市维护建设税	1,141,526.51	2,650,496.19
教育费附加	489,225.66	1,135,926.97
地方教育费附加	326,150.44	757,284.70
房产税	55,185.80	409,493.41
车船税	55,011.11	38,638.91
土地使用税	421.26	15,889.84
印花税	378,700.65	866,992.34
环境保护税	517,952.04	1,035,904.08
合计	2,964,173.47	6,910,626.44

36、管理费用

项目	2023年1-6月	2022年度
职工薪酬	73,764,110.39	143,528,086.40
固定资产折旧费	7,789,865.34	17,875,228.18
水电费	4,253,388.62	8,122,110.01
保险费	3,016,880.25	4,929,520.16
外付劳务费	2,953,131.16	5,499,664.49
办公费	2,092,546.65	6,686,595.73
业务招待费	1,253,330.48	2,668,623.18
使用权资产折旧费	1,062,680.76	1,301,909.04
审计费	948,363.46	1,224,188.07
差旅费	919,192.45	1,177,770.88
邮电费	821,208.32	1,817,724.61
低值易耗品	744,646.02	2,954,348.26
劳动保护费	683,268.09	1,047,626.91
董事会经费	628,241.44	486,548.72
咨询费	416,682.65	3,393,526.68
租赁费	416,430.19	477,662.02
燃材料	363,371.62	598,377.80
无形资产摊销费	322,623.36	645,246.72
排污费及卫生费	312,769.69	5,204,476.50
长期待摊费用	118,300.38	236,600.76
修理费	106,338.69	186,705.44
会议费	77,341.07	10,099.51
广告宣传费	20,873.49	48,451.29

江苏连云港港口股份有限公司
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
绿化费	3,900.00	52,433.34
其他	2,611,650.78	8,935,167.90
合计	105,701,135.35	219,108,692.60

37、财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
利息支出	76,664,400.07	157,925,982.70
减：利息资本化	-	-
减：利息收入	500,812.08	1,292,420.60
银行手续费	444,519.75	856,569.28
汇兑损益	-1,039,332.02	9,691,347.79
合计	75,568,775.72	167,181,479.17

38、其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	与资产相关/与收益相关
进项税额加计扣除	1,711,819.59	9,539,686.17	与收益相关
连云港经济技术开发区财政局科创基金	300,000.00	683,000.00	与收益相关
个税手续费返还	149,100.62	120,422.44	与收益相关
稳岗补贴	1,500.00	458,204.47	与收益相关
合计	2,162,420.21	10,801,313.08	

39、投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	39,891,700.06	85,289,475.69
购买银行理财产品产生的投资收益	7,417.94	12,923.24
债务重组产生的投资收益	-	2,500,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	150,265.31
合计	39,899,118.00	87,952,664.24

40、信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
发放贷款和垫款减值准备	8,005,844.31	-2,741,344.31
应收账款坏账准备	-2,467,225.14	-1,840,887.99
其他应收款坏账准备	52,270.47	747,720.41
信用承诺减值准备	2,540,332.06	-2,374,923.01
合计	8,131,221.70	-6,209,434.90

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

41、资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
固定资产减值损失	-	-2,720,680.40

42、资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
固定资产处置利得	3,437,938.99	1,408,047.32

43、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
政府补助	21,585.00	1,180,000.00
其他	2,507.71	11,400.00
合计	24,092.71	1,191,400.00

(2) 政府补助明细

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	与资产相关/与收益相关
连云区财政局科技发展扶持资金	-	1,000,000.00	与收益相关
连云港经济技术开发区财政局突出贡献企业奖	-	150,000.00	与收益相关
朝阳街道 2021 年度纳税前 10 强奖励	-	30,000.00	与收益相关
企业高端人才贡献奖励	21,585.00	=	与收益相关
合计	21,585.00	1,180,000.00	

44、营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
罚款及滞纳金	-	1,612,573.44
固定资产报废损失	15,946.08	-
其他	632,367.22	68,426.30
合计	648,313.30	1,680,999.74

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
当期所得税费用	37,045,377.78	64,015,336.04
递延所得税费用	-2,638,916.80	3,937,970.71
合计	34,406,460.98	67,953,306.75

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月	2022年度
利润总额	176,303,549.33	305,460,193.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,075,887.33	76,365,048.49
子公司适用不同税率的影响	-79,038.99	-31,752.65
调整以前期间所得税的影响	1,015,688.90	-888,939.44
非应税收入的影响	-5,662,566.33	-14,538,487.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,322,023.55	10,273,935.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,031,461.68	-11,879,889.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,024,044.28	10,350,848.63
税收减免优惠的影响	-258,116.08	-1,697,457.41
所得税费用	<u>34,406,460.98</u>	<u>67,953,306.75</u>

46、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	受限原因
	账面价值	账面价值	
货币资金	92,598,252.07	282,927,279.06	法定存款准备金、保证金
应收票据	-	1,500,000.00	票据贴现
固定资产(附注六、28)	1,285,916,746.70	1,316,324,744.72	抵押借款
在建工程	31,232,804.81	31,232,804.81	抵押借款
无形资产(附注六、28)	<u>57,121,204.27</u>	<u>58,032,795.19</u>	抵押借款
合计	<u>1,466,869,007.85</u>	<u>1,690,017,623.78</u>	

47、外币货币性项目

项目	2023年6月30日 外币余额	折算汇率	2023年6月30日 折算人民币余额
货币资金			141,554,234.14
其中: 美元	13,932,443.47	7.2258	100,673,050.02
韩元	7,439,149,074.00	0.0100	40,881,184.12
应收账款			29,740,856.85
其中: 美元	2,638,264.65	7.2258	19,063,572.70
韩元	1,942,945,397.00	0.0100	10,677,284.15
其他应收款			521,893.90
其中: 韩元	94,969,030.00	0.0100	521,893.90
其他非流动资产			11,441,331.72
其中: 美元	1,583,400.00	7.2258	11,441,331.72
应付账款			19,808,361.16
其中: 美元	-	-	-
韩元	3,604,527,479.00	0.0100	19,808,361.16

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023年6月30日 外币余额	折算汇率	2023年6月30日 折算人民币余额
其他应付款			310,686.54
其中：韩元	56,535,630.00	0.0100	310,686.54
一年内到期的非流动负债			33,732,785.77
其中：美元	4,668,380.77	7.2258	33,732,785.77
租赁负债			183,433,792.81
其中：美元	25,385,949.35	7.2258	183,433,792.81

(续上表)

项目	2022年12月31日 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			125,729,043.23
其中：美元	14,615,517.04	6.9646	101,791,229.98
韩元	4,334,180,467.00	0.0100	23,937,813.25
应收账款			35,674,336.08
其中：美元	3,500,432.23	6.9646	24,379,110.31
韩元	2,045,113,578.00	0.0100	11,295,225.77
其他应收款			593,108.60
其中：韩元	107,388,244.00	0.0100	593,108.60
其他非流动资产			11,027,747.64
其中：美元	1,583,400.00	6.9646	11,027,747.64
应付账款			10,247,441.69
其中：美元	45,095.59	6.9646	314,072.75
韩元	1,798,535,780.28	0.0100	9,933,368.94
其他应付款			422,040.82
其中：韩元	76,414,710.00	0.0100	422,040.82
一年内到期的非流动负债			32,429,840.24
其中：美元	4,656,382.31	6.9646	32,429,840.24
租赁负债			192,671,595.85
其中：美元	27,664,416.60	6.9646	192,671,595.85

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

项目	2023年1-6月	计入当期损益的金额
连云港国际汽车绿色智能物流中心补助	26,000,000.00	-
进项税额加计扣除	1,711,819.59	1,711,819.59

江苏连云港港口股份有限公司
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023 年 1-6 月	计入当期损益的金额
连云港经济技术开发区财政局科创基金	300,000.00	300,000.00
个税手续费返还	149,100.62	149,100.62
稳岗补贴	1,500.00	1,500.00
企业高端人才贡献奖励	21,585.00	21,585.00
合计	28,184,005.21	2,184,005.21

(续上表)

项目	2022 年度	计入当期损益的金额
进项税额加计扣除	9,539,686.17	9,539,686.17
连云港经济技术开发区财政局科创基金	683,000.00	683,000.00
个税手续费返还	120,422.44	120,422.44
稳岗补贴	458,204.47	458,204.47
连云区财政局科技发展扶持资金	1,000,000.00	1,000,000.00
连云港经济技术开发区财政局突出贡献企业奖	150,000.00	150,000.00
朝阳街道 2021 年度纳税前 10 强奖励	30,000.00	30,000.00
合计	11,981,313.08	11,981,313.08

(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

各报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

各报告期内未发生同一控制下企业合并。

3、处置子公司

各报告期内未发生处置子公司。

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

于2023年6月30日,本备考主体的主要子公司信息如下:

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	连云港市	连云港市连云区	供应链管理;货物运输代理;货运装卸、搬运、仓储服务等	100.00%	-	出资设立
连云港中韩轮渡有限公司	连云港市	连云港开发区	经营连云港—韩国海上客货班轮运输业务等	75.00%	-	非同一控制下企业合并
连云港轮渡株式会社	韩国仁川	韩国仁川	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	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	码头开发经营;在港区内从事货物装卸、驳运、仓储经营等	63.60%	-	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	连云港市连云区	为船舶提供码头、货物装卸等	51.00%	-	设立
连云港港口集团财务有限公司	连云港市	连云港市连云区	对成员单位办理财务和融资顾问;对成员单位办理票据承兑与贴现;吸收成员单位存款;对成员单位办理贷款等	51.00%	-	同一控制下企业合并
新益港(连云港)码头有限公司(注)	连云港市	连云港开发区	码头及配套设施的开发与经营,散杂货的装卸、仓储、中转等	100.00%	-	同一控制下企业合并
连云港新东方集装箱码头有限公司(注)	连云港市	连云港开发区	为船舶提供码头;为旅客提供上下船设施和服务;为委托人提供货物装卸(含过驳)、仓储,港内驳运、集装箱堆放等	51.00%	-	同一控制下企业合并

注:根据附注三、2、(1)假设,本公司自本备考合并财务报表之期初(2022年1月1日)起已拥有附注二、2所述的新益港100%股权以及新东方集装箱51.00%股权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2023年1-6月	2023年1-6月	2023年6月30
		归属于少数股东的损益	向少数股东宣告分派的股利	日少数股东权益
连云港中韩轮渡有限公司	25.00%	13,989,888.77	5,000,000.00	85,705,707.56
连云港鑫联散货码头有限公司	36.40%	5,460,218.23	29,402,777.78	443,079,983.27
连云港港口国际石化港务有限公司	49.00%	2,686,026.25	-	80,602,472.99
连云港港口集团财务有限公司	49.00%	20,306,616.62	9,800,000.00	632,244,874.44
连云港新东方集装箱码头有限公司	49.00%	13,895,437.90	-	651,159,160.08

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

子公司名称	少数股东的	2022年度归属	2022年度向少	2022年12月31
	持股比例	于少数股东的	数股东宣告分	日少数股东权
		损益	派的股利	益余额
连云港中韩轮渡有限公司	25.00%	25,029,117.80	3,750,000.00	76,715,818.78
连云港鑫联散货码头有限公司	36.40%	8,065,717.82	29,402,777.78	467,022,542.82
连云港港口国际石化港务有限公司	49.00%	5,246,675.18	-	77,916,446.74
连云港港口集团财务有限公司	49.00%	41,423,651.41	9,800,000.00	621,738,257.83
连云港新东方集装箱码头有限公司	49.00%	19,734,759.32	-	637,100,927.39

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023年6月30日					
	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	213,096,899.19	396,257,726.70	609,354,625.89	67,198,901.71	199,332,893.94	266,531,795.65
连云港鑫联散货码头有限公司	84,194,425.05	1,443,781,465.48	1,527,975,890.53	217,575,894.93	55,381,297.04	272,957,191.97
连云港港口国际石化港务有限公司	24,146,934.12	275,624,914.83	299,771,848.95	135,211,998.47	65,007.64	135,277,006.11
连云港港口集团财务有限公司	1,303,045,964.54	2,002,159,105.39	3,305,205,069.93	2,014,829,816.85	79,590.95	2,014,909,407.80
连云港新东方集装箱码头有限公司	126,625,022.66	1,891,299,909.21	2,017,924,931.87	96,286,093.34	592,742,593.47	689,028,686.81

(续上表 1)

子公司名称	2023年1-6月			
	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	238,791,785.51	55,959,555.08	55,959,555.08	79,113,039.96
连云港鑫联散货码头有限公司	89,529,467.01	15,000,599.54	15,000,599.54	27,591,769.00
连云港港口国际石化港务有限公司	20,929,287.33	5,481,686.23	5,481,686.23	9,720,926.30
连云港港口集团财务有限公司	56,177,220.21	41,442,074.73	41,442,074.73	146,944,178.97
连云港新东方集装箱码头有限公司	150,708,928.76	28,358,036.54	28,358,036.54	88,958,389.60

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

子公司名称	2022年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
连云港中韩轮渡有限公司	177,178,189.03	393,204,513.69	570,382,702.72	63,784,950.18	199,734,477.38	263,519,427.56
连云港鑫联散货码头有限公司	110,654,895.33	1,459,743,039.53	1,570,397,934.86	247,799,828.31	53,177,229.75	300,977,058.06
连云港港口国际石化港务有限公司	20,270,190.46	280,998,009.57	301,268,200.03	142,198,370.47	56,672.95	142,255,043.42
连云港港口集团财务有限公司	3,157,488,627.17	363,562,402.85	3,521,051,030.02	2,249,577,519.61	2,619,923.01	2,252,197,442.62
连云港新东方集装箱码头有限公司	117,504,565.93	1,918,154,279.32	2,035,658,845.25	83,218,021.32	652,234,849.67	735,452,870.99

(续上表 3)

子公司名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
连云港中韩轮渡有限公司	499,466,699.08	100,116,471.21	100,116,471.21	159,478,792.03
连云港鑫联散货码头有限公司	244,854,503.94	22,158,565.43	22,158,565.43	31,849,932.18
连云港港口国际石化港务有限公司	50,923,817.66	10,707,500.36	10,707,500.36	34,848,231.51
连云港港口集团财务有限公司	141,839,160.92	84,538,064.10	84,538,064.10	-46,455,015.40
连云港新东方集装箱码头有限公司	294,973,385.46	40,275,019.02	40,275,019.02	158,525,872.27

(4) 不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 本公司的合营及联营企业

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	连云港市	连云港开发区	码头泊位的经营, 散杂货装卸、仓储、中转业务等	38.00%	-	38.00%	权益法
连云港新东方国际货柜码头有限公司	连云港市	连云港开发区	集装箱运输、中转, 货物装卸、运输, 码头及配套设施的开发经营, 集装箱修理、清洗等	45.00%	-	45.00%	权益法

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 比例	对合营企业或 联营企业投资 会计处理方法
				直接	间接		
连云港实华原油 码头有限公司	连云港市	连云港市 连云区	港口设施的投资、建设等	49.00%	-	49.00%	权益法
连云港天嘉国际 物流有限公司	连云港市	连云港市 连云区	国际货物运输代理; 国际 船舶代理; 国内船舶代理; 金属矿石批发; 供非金属 矿及制品批发等	40.00%	-	40.00%	权益法
连云港互连集装 箱有限公司	连云港市	连云港市 连云区	国际船舶代理; 国内集装 箱货物运输代理等	49.00%	-	49.00%	权益法
江苏新苏港投资 发展有限公司	连云港市	连云港市 连云区	港口码头及配套设施的投 资、开发与经营; 货物的 装卸、仓储、中转等	40.00%	-	40.00%	权益法

(注)
注: 根据附注三、2、(1)假设, 本公司自本备考合并财务报表之期初(2022年1月1日)起已拥有附注二、2所述的新苏港 40.00%股权。

(2) 合营及联营企业的主要财务信息

项目	2023年6月30日 / 2023年1-6月	
	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	259,274,675.12	225,415,725.78
非流动资产	335,384,734.29	666,026,821.10
资产合计	594,659,409.41	891,442,546.88
流动负债	19,289,059.06	70,835,857.71
非流动负债	51,535,696.54	2,255,063.42
负债合计	70,824,755.60	73,090,921.13
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	523,834,653.81	818,351,625.75
所有者权益合计	523,834,653.81	818,351,625.75
按持股比例计算的净资产份额	199,057,168.45	368,258,231.59
调整事项	2,333,971.58	32,779,919.62
其中: 商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	2,333,971.58	32,779,919.62
对联营企业权益投资的账面价值	201,391,140.03	401,038,151.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	151,477,672.82	161,311,338.75
净利润	11,881,931.87	38,297,815.12
综合收益总额	11,881,931.87	38,297,815.12

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023年6月30日/2023年1-6月	
	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
调整事项	-194,497.63	-2,731,659.97
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-194,497.63	-2,731,659.97
调整后综合收益	11,687,434.24	35,566,155.15
本年度收到的来自联营企业的股利	-	22,500,000.00

(续上表 1)

项目	2022年12月31日/2022年度	
	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	250,570,346.91	241,728,902.34
非流动资产	352,613,153.94	690,267,064.57
资产合计	603,183,500.85	931,995,966.91
流动负债	32,573,955.77	100,059,552.17
非流动负债	58,656,823.14	1,968,622.68
负债合计	91,230,778.91	102,028,174.85
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	511,952,721.94	829,967,792.06
所有者权益合计	511,952,721.94	829,967,792.06
按持股比例计算的净资产份额	194,542,034.34	373,485,506.43
调整事项	2,333,971.58	35,152,249.79
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	2,333,971.58	35,152,249.79
对联营企业权益投资的账面价值	196,876,005.92	408,637,756.22
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	327,235,333.10	358,664,366.43
净利润	39,088,343.59	88,050,439.46
综合收益总额	39,088,343.59	87,975,535.33
调整事项	235,552.45	-5,185,826.26
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	235,552.45	-5,185,826.26
调整后综合收益	39,323,896.04	82,789,709.07
本年度收到的来自联营企业的股利	13,003,683.95	45,000,000.00

江苏连云港港口股份有限公司
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

项目	2023 年 6 月 30 日 / 2023 年 1-6 月	
	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	203,556,941.89	4,459,775.05
非流动资产	107,862,814.58	6,426.36
资产合计	311,419,756.47	4,466,201.41
流动负债	1,095,316.47	5,328.92
非流动负债	-	-
负债合计	1,095,316.47	5,328.92
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	310,324,440.00	4,460,872.49
所有者权益合计	310,324,440.00	4,460,872.49
按持股比例计算的净资产份额	152,058,975.60	1,784,349.00
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	152,058,975.60	1,784,349.00
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	560,009.18	-235,491.65
综合收益总额	560,009.18	-235,491.65
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	560,009.18	-235,491.65
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(续上表 3)

项目	2022 年 12 月 31 日 / 2022 年度	
	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	281,114,966.19	4,692,461.64
非流动资产	29,943,320.34	7,311.42
资产合计	311,058,286.53	4,699,773.06
流动负债	1,293,855.71	3,408.92
非流动负债	-	-
负债合计	1,293,855.71	3,408.92
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	309,764,430.82	4,696,364.14

江苏连云港港口股份有限公司
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022 年 12 月 31 日 / 2022 年度	
	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
所有者权益合计	309,764,430.82	4,696,364.14
按持股比例计算的净资产份额	151,784,571.10	1,878,545.66
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	151,784,571.10	1,878,545.66
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	-73,983.70	6,584.02
综合收益总额	-73,983.70	6,584.02
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	-73,983.70	6,584.02
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(续上表 4)

项目	2023 年 6 月 30 日 / 2023 年 1-6 月	
	连云港互连集装箱有限公司	江苏新苏港投资发展有限公司
流动资产	56,001,346.60	205,264,511.74
非流动资产	214,475.76	2,992,120,710.64
资产合计	56,215,822.36	3,197,385,222.38
流动负债	3,904,847.11	1,030,349,592.27
非流动负债	-	169,591,708.63
负债合计	3,904,847.11	1,199,941,300.90
少数股东权益	-	685,651,267.04
归属于母公司股东权益	52,310,975.25	1,311,792,654.44
所有者权益合计	52,310,975.25	1,997,443,921.48
按持股比例计算的净资产份额	25,632,377.87	524,717,061.78
调整事项	-	223,161,122.98
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	223,161,122.98
对联营企业权益投资的账面价值	25,632,377.87	747,878,184.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	10,027,741.76	370,458,190.93

江苏连云港港口股份有限公司
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023 年 6 月 30 日 / 2023 年 1-6 月	
	连云港互连集装箱有限公司	江苏新苏港投资发展有限公司
净利润	2,310,975.25	81,302,566.57
综合收益总额	2,310,975.25	81,302,566.57
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	2,310,975.25	81,302,566.57
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(续上表 5)

项目	2022 年 12 月 31 日 / 2022 年度	
	连云港互连集装箱有限公司	江苏新苏港投资发展有限公司
流动资产	-	168,769,522.24
非流动资产	-	3,010,751,010.40
资产合计	-	3,179,520,532.64
流动负债	-	1,005,884,959.17
非流动负债	-	259,048,094.57
负债合计	-	1,264,933,053.74
少数股东权益	-	651,607,038.44
归属于母公司股东权益	-	1,262,980,440.46
所有者权益合计	-	1,914,587,478.90
按持股比例计算的净资产份额	-	505,192,176.18
调整事项	-	223,161,122.98
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	223,161,122.98
对联营企业权益投资的账面价值	-	728,353,299.16
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	692,637,643.54
净利润	-	150,319,923.64
综合收益总额	-	150,319,923.64
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	-	150,319,923.64
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

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

(续上表)

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

2、本公司的其他关联方情况

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
国开发展基金有限公司	母公司股东	91110000355228485N
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物资分公司	母公司附属企业	913207001390081629
连云港港口集团有限公司铁路运输分公司	母公司附属企业	91320703138997990E
连云港港口集团有限公司外轮服务分公司	母公司附属企业	91320703138978853M
连云港港口集团有限公司卫生环保站	母公司附属企业	91320703MA1MEWM10X
连云港港口集团有限公司国际客运站	母公司附属企业	9132070378765068X5
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
连云港港口储运有限公司	母公司全资子公司	913207031390083141
连云港天华实业有限公司	母公司全资子公司	91320703139008031Q
连云港港口装卸服务有限公司	母公司全资子公司	913207031390077682
连云港新海岸投资发展有限公司	母公司全资子公司	91320700779651551U
江苏新航电气有限公司	母公司全资子公司	913207005753850872
连云港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
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

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
连云港港口工程设计研究院有限公司	母公司全资子公司	91320700138978052R
江苏连云港港物流控股有限公司	母公司全资子公司	91320700072731013R
连云港新圩港码头有限公司	母公司全资子公司	913207000695346172
江苏蓝宝星球科技有限公司	母公司全资子公司	91320703MA20068X8E
连云港港口印刷有限公司	母公司全资子公司	91320703139008330N
连云港山海融资担保有限公司	母公司全资子公司	91320700562979257A
连云港港口保安服务有限公司	母公司全资子公司	913207007724658449
连云港广联电力燃料公司	母公司全资子公司	913207031390082428
连云港公路港有限公司	母公司控股子公司	9132070058995448XQ
江苏筑港建设集团有限公司	母公司控股子公司	913207001388902616
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
连云港电子口岸信息发展有限公司	母公司控股子公司	91320700769119326Q
连云港中哈国际物流有限公司	母公司控股子公司	91320700310580637X
连云港东粮码头有限公司	母公司控股子公司	91320700139008285A
连云港外轮理货有限公司	母公司控股子公司	91320700139007805W
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
连云港港口控股集团徐圩有限公司	其他	91320700MA1MR5PH86
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
连云港中联理货有限公司	其他	91320703769893071D
连云港港鑫卫生保洁有限公司	其他	91320703743947596T
连云港凯达集装箱物流有限公司	其他	91320703713236742D
连云港盛港除虫灭鼠工程服务有限公司	其他	91320703666387010E
连云港科谊工程建设咨询有限公司	其他	91320703138994044W
连云港港口公共资产管理有限公司	其他	91320703083129415W
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
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	其他	9132070072280999F
连云港远港物流有限公司	其他	913207006902640374
连云港千红石化仓储有限公司	其他	91320700608396517M
连云港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

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(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
连云港万邦散货物流有限公司	其他	913207005713556571
连云港新云台码头有限公司	其他	91320700561846444M
连云港凯达国际物流有限公司	其他	91320700139007928X
连云港陆桥保税服务有限公司	其他	91320700138974481K
中国连云港外轮代理有限公司	其他	913207001347665623
连云港新奥港清洁能源有限公司	其他	91320700071094147T
上海郁州海运有限公司	其他	91310000MA1K31DD5B
上海君正物流有限公司	其他	913101155588267924
江苏连云港港物流控股有限公司船务分公司	其他	91320703078206252N
连云港外代国际货运代理有限公司	其他	913207007266441980
PSA LIANYUNGANG PTE.LTD	其他	新加坡企业

注: 本公司的子公司及联营企业信息详见附注八、在其他主体中的权益。

3、关联交易情况

(1) 出售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	关联方交易 定价程序 及决策方式	2023年1-6月	2022年度
中国连云港外轮代理有限公司	提供港口作业服务	协议定价	62,126,377.52	92,767,000.62
江苏连云港港物流控股有限公司	提供港口作业服务	协议定价	43,186,426.67	87,322,413.79
连云港凯达国际物流有限公司	提供港口作业服务	协议定价	21,719,178.85	53,942,775.98
益海(连云港)粮油工业有限公司	提供港口作业服务	协议定价	16,185,753.25	31,209,236.43
连云港港口集团有限公司	提供港口作业服务	协议定价	15,699,871.66	226,415.09
上海郁州海运有限公司	提供港口作业服务	协议定价	14,808,263.10	39,040,071.89
连云港港口国际石化仓储有限公司	提供港口作业服务	协议定价	14,010,954.37	25,792,967.98
丰益油脂科技(连云港)有限公司	提供港口作业服务	协议定价	2,103,119.31	1,995,933.00
连云港鸿云实业有限公司	提供港口作业服务	协议定价	1,273,636.98	1,138,754.44
连云港千红石化仓储有限公司	提供港口作业服务	协议定价	1,150,581.63	3,990,383.06
连云港港口集团有限公司物资分公司	提供港口作业服务	协议定价	1,032,837.48	498,783.03
新陆桥(连云港)码头有限公司	提供港口作业服务	协议定价	885,832.04	674,176.68
连云港新苏港码头有限公司	提供港口作业服务	协议定价	522,594.81	724,375.49
连云港中哈国际物流有限公司	提供港口作业服务	协议定价	120,368.49	517,641.52
连云港凯达集装箱物流有限公司	提供港口作业服务	协议定价	109,608.87	1,311,185.03
丰益醇工业(连云港)有限公司	提供港口作业服务	协议定价	66,036.23	122,048.77
连云港远港物流有限公司	提供港口作业服务	协议定价	48,762.52	444,223.72
连云港东粮码头有限公司	提供港口作业服务	协议定价	45,126.89	862,449.18

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(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	2023年1-6月	2022年度
连云港港口物流有限公司	提供港口作业服务	协议定价	10,377.36	751,151.84
江苏蓝宝星球科技有限公司	提供港口作业服务	协议定价	875.47	11,455.66
江苏新龙港港口有限公司	提供港口作业服务	协议定价	-	1,256,637.17
连云港新圩港码头有限公司	提供港口作业服务	协议定价	-	736,123.67
连云港港口公共资产管理有限公司	提供港口作业服务	协议定价	-	726,179.25
连云港润通环境工程有限公司	提供港口作业服务	协议定价	-	400,566.04
连云港万邦散货物流有限公司	提供港口作业服务	协议定价	-	334,433.96
连云港港口集团有限公司轮驳分公司	提供港口作业服务	协议定价	-	187,877.52
连云港新奥港清洁能源有限公司	提供港口作业服务	协议定价	-	44,216.82
连云港港口集团有限公司国际客运站	提供港口作业服务	协议定价	-	37,735.85
连云港外轮理货有限公司	提供港口作业服务	协议定价	-	35,700.00
连云港港口集团供电工程有限公司	提供港口作业服务	协议定价	-	19,245.28
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	协议定价	-	12,641.51
连云港凯达集装箱物流有限公司	海运综合费	协议定价	16,050,663.11	29,515,097.41
中国连云港外轮代理有限公司	海运综合费	协议定价	-	52,140.00
连云港港口集团有限公司	其他收入	协议定价	9,611,846.81	19,826,548.33
连云港新东方国际货柜码头有限公司	其他收入	协议定价	243,402.06	504,581.14
合计			221,012,495.48	397,033,167.15

(2) 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	2023年1-6月	2022年度
连云港港口集团供电工程有限公司	生产用电	协议定价	24,096,385.36	48,730,672.06
连云港港口集团有限公司外轮服务分公司	生产用水	协议定价	5,825,609.18	9,608,259.98
江苏智慧云港科技有限公司	通讯服务	协议定价	315,319.13	4,793,780.09
连云港新东方国际货柜码头有限公司	办公用电	协议定价	74,538.87	171,728.32
连云港新海岸房地产开发有限公司	办公用电	协议定价	28,982.75	75,678.32
连云港新东方国际货柜码头有限公司	办公用水	协议定价	2,135.13	4,211.59
连云港新海岸房地产开发有限公司	办公用水	协议定价	288.24	1,027.77
连云港港口国际石化仓储有限公司	生产用电	协议定价	-	58,840.88
江苏新航电气有限公司	生产用电	协议定价	-	16,606.16
合计			30,343,258.66	63,460,805.17

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

② 向关联方采购商品

关联方	关联交易内容	关联方交易 定价程序 及决策方式	2023年1-6月	2022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	协议定价	36,445,047.18	82,715,507.20
连云港天华实业有限公司	购买设备	协议定价	-	943,119.27
连云港盛港除虫灭鼠工程服务有限公司	购买劳保用品	协议定价	-	802,735.72
连云港新奥港清洁能源有限公司	购买天然气	协议定价	-	722,887.74
连云港电子口岸信息发展有限公司	购买设备	协议定价	-	705,877.44
江苏智慧云港科技有限公司	购买设备	协议定价	-	477,149.46
江苏筑港建设集团有限公司	购买材料	协议定价	-	105,464.60
合计			<u>36,445,047.18</u>	<u>86,472,741.43</u>

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	2023年1-6月	2022年度
连云港港口建筑安装工程有限公司	安装工程	协议定价	56,368,394.45	14,175,297.85
连云港建港实业有限公司	安装工程	协议定价	11,051,684.19	21,368,961.44
连云港港口维修工程有限公司	安装工程	协议定价	5,452,264.17	5,332,467.78
连云港港口建筑安装工程有限公司	维修服务	协议定价	3,627,080.87	2,089,081.19
江苏新航电气有限公司	安装工程	协议定价	3,001,464.15	3,911,484.96
连云港天华实业有限公司	维修服务	协议定价	2,247,706.42	264,678.90
连云港电子口岸信息发展有限公司	安装工程	协议定价	1,571,333.91	1,284,595.11
江苏智慧云港科技有限公司	安装工程	协议定价	542,452.83	380,733.95
连云港鸿云实业有限公司	维修服务	协议定价	39,115.04	61,946.91
江苏筑港建设集团有限公司	安装工程	协议定价	-	11,801,790.29
连云港港口集团有限公司	维修服务	协议定价	-	6,686,605.50
连云港港口维修工程有限公司	维修服务	协议定价	-	5,686,615.52
江苏筑港建设集团有限公司	维修服务	协议定价	-	921,640.84
连云港港口集团供电工程有限公司	维修服务	协议定价	-	862,735.84
连云港建港实业有限公司	维修服务	协议定价	-	744,486.70
连云港港口集团有限公司铁路运输分公司	维修服务	协议定价	-	595,839.90
连云港港口集团供电工程有限公司	安装工程	协议定价	-	208,256.88
合计			<u>83,901,496.03</u>	<u>76,377,219.56</u>

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(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	2023年1-6月	2022年度
连云港远港物流有限公司	堆存服务	协议定价	6,360,263.44	17,524,751.46
连云港郁港保税服务有限公司	堆存服务	协议定价	2,187,756.38	3,627,424.25
新陆桥(连云港)码头有限公司	堆存服务	协议定价	1,738,725.85	2,980,341.22
连云港中哈国际物流有限公司	堆存服务	协议定价	2,954.89	413,349.94
连云港陆桥保税服务有限公司	堆存服务	协议定价	-	2,421,376.56
连云港东粮码头有限公司	堆存服务	协议定价	-	1,342,559.42
连云港港口集团有限公司轮驳分公司	堆存服务	协议定价	-	1,170,993.42
连云港新苏港码头有限公司	堆存服务	协议定价	-	306,920.15
连云港新云台码头有限公司	堆存服务	协议定价	-	297,784.77
连云港外轮理货有限公司	堆存服务	协议定价	-	288,287.08
连云港山海融资担保有限公司	堆存服务	协议定价	-	221,020.76
连云港中联理货有限公司	堆存服务	协议定价	-	196,245.26
连云港广联电力燃料公司	堆存服务	协议定价	-	141,220.13
合计			10,289,700.56	30,932,274.42

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	2023年1-6月	2022年度
江苏蓝宝星球科技有限公司	运费	协议定价	45,753,797.56	95,460,731.54
连云港港口集团有限公司铁路运输分公司	铁路运输	协议定价	21,612,922.90	49,099,255.09
连云港港口装卸服务有限公司	人力外包管理费	协议定价	7,580,654.20	7,016,340.60
连云港凯达集装箱物流有限公司	拖车费	协议定价	6,986,123.31	10,978,248.04
连云港兴港人力资源开发服务有限公司	人力外包管理费	协议定价	5,449,915.00	9,206,471.11
连云港港口国际石化仓储有限公司	废水处理费	协议定价	2,632,058.76	6,589,892.72
连云港港口集团有限公司轮驳分公司	拖轮费	协议定价	1,995,615.09	4,363,056.91
连云港电子口岸信息发展有限公司	数据处理费	协议定价	1,779,926.12	4,980,442.52
中国连云港外轮代理有限公司	代理服务费用	协议定价	1,634,617.27	1,658,322.11
连云港外轮理货有限公司	理货费	协议定价	1,529,843.91	2,603,120.42
连云港港口工程设计研究院有限公司	水深测量费	协议定价	579,396.47	910,320.89
连云港港口集团有限公司	港务费	协议定价	415,163.74	2,667,093.17
连云港公路港有限公司	租赁费	协议定价	389,433.96	-
连云港港口餐饮服务有限公司	餐饮费	协议定价	356,470.00	2,764,310.70
上海君正物流有限公司	劳务费	协议定价	327,073.69	693,396.22

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(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	2023年1-6月	2022年度
连云港港口公共资产管理有限公司	管道运输	协议定价	244,612.25	518,577.97
连云港中联理货有限公司	理货费	协议定价	224,179.25	-
连云港润通环境工程有限公司	防尘排污费	协议定价	199,443.38	1,188,679.21
连云港港口集团有限公司外轮服务分公司	垃圾处理费	协议定价	118,867.92	1,618,644.56
连云港港口印刷有限公司	印刷费	协议定价	116,229.72	332,946.03
连云港港口保安服务有限公司	安保服务费	协议定价	75,471.70	-
连云港山海融资担保有限公司	劳务费	协议定价	62,742.45	-
江苏连云港港物流控股有限公司	保洁费	协议定价	48,620.30	111,917.52
连云港东粮码头有限公司	租赁费	协议定价	44,638.08	-
连云港鑫港物业管理有限责任公司	物业费	协议定价	38,037.74	290,885.10
连云港港口储运有限公司	劳务费	协议定价	12,090.44	9,410.05
连云港新苏港码头有限公司	劳务费	协议定价	7,254.72	219,522.07
连云港港鑫卫生保洁有限公司	保洁费	协议定价	-	2,898,584.91
连云港港口集团有限公司	劳务费	协议定价	-	2,836,316.44
连云港港口集团有限公司	卫生费用	协议定价	-	2,279,200.00
连云港港口集团供电工程有限公司	电线检测费	协议定价	-	675,000.00
连云港港口集团有限公司	检测服务费	协议定价	-	405,754.72
连云港港口集团有限公司	货源开发费	协议定价	-	400,000.00
连云港科谊工程建设咨询有限公司	监理费	协议定价	-	264,150.94
连云港中联理货有限公司	劳务费	协议定价	-	182,830.19
连云港新海岸房地产开发有限公司	水电费	协议定价	-	175,840.47
连云港港口保安服务有限公司	劳务费	协议定价	-	171,387.00
连云港港口国际石化仓储有限公司	消防责任费	协议定价	-	63,716.81
连云港远港物流有限公司	劳务费	协议定价	-	10,329.50
合计			100,215,199.93	213,644,695.53

(3) 关联方利息收入

项目	关联方交易定价程序 及决策方式	2023年1-6月	2022年度
连云港港口集团有限公司	约定利率	10,015,628.32	24,426,526.64
连云港港口物流有限公司	约定利率	6,322,602.22	13,850,877.73
江苏筑港建设集团有限公司	约定利率	3,335,707.52	6,477,463.24
江苏连云港港物流控股有限公司	约定利率	2,711,163.53	7,868,658.26
连云港新苏港码头有限公司	约定利率	1,615,013.16	6,373,857.46
连云港新圩港码头有限公司	约定利率	1,511,162.86	3,575,216.84
江苏新龙港港口有限公司	约定利率	1,278,085.15	2,718,672.22

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	关联方交易定价程序 及决策方式	2023年1-6月	2022年度
连云港凯达国际物流有限公司	约定利率	1,062,028.28	2,464,989.49
连云港新海湾码头有限公司	约定利率	1,031,957.72	4,550,163.43
连云港新云台码头有限公司	约定利率	711,044.30	2,020,343.65
连云港港口建筑安装工程有限公司	约定利率	708,245.53	1,538,439.49
连云港公路港有限公司	约定利率	385,377.40	1,170,780.90
连云港兴港人力资源开发服务有限公司	约定利率	160,983.88	23,781.46
连云港建港实业有限公司	约定利率	142,429.24	563,919.84
连云港港口集团供电工程有限公司	约定利率	128,079.13	143,147.29
连云港港口集团有限公司轮驳分公司	约定利率	-	474,213.82
连云港凯达集装箱物流有限公司	约定利率	-	33,857.45
连云港港口装卸服务有限公司	约定利率	-	10,575.52
连云港华达工程材料有限公司	约定利率	-	<u>2,935.02</u>
合计		<u>31,119,508.24</u>	<u>78,288,419.75</u>

(4) 关联方利息支出

项目	关联方交易定价程序 及决策方式	2023年1-6月	2022年度
吸收关联单位存款利息支出	约定利率	5,201,800.16	14,636,784.04
连云港港口集团有限公司	约定利率	4,900,906.11	9,828,740.28
上海君正物流有限公司	约定利率	<u>1,286,005.01</u>	<u>1,873,647.71</u>
合计		<u>11,388,711.28</u>	<u>26,339,172.03</u>

(5) 关联方手续费及佣金收入

项目	关联交易内容	关联方交易 定价程序 及决策方式	2023年1-6月	2022年度
连云港港口集团有限公司	财务咨询手续费	协议定价	5,660,377.38	10,849,056.61
江苏新龙港港口有限公司	票据承兑手续费	协议定价	1,391.51	2,396.16
连云港建港实业有限公司	票据承兑手续费	协议定价	471.70	5,031.86
连云港港口集团有限公司	银团贷款手续费	协议定价	-	39,811.41
江苏筑港建设集团有限公司	票据承兑手续费	协议定价	-	34,858.49
连云港新苏港码头有限公司	票据承兑手续费	协议定价	-	10,849.06
江苏智慧云港科技有限公司	票据承兑手续费	协议定价	-	1,393.12
连云港新圩港码头有限公司	票据承兑手续费	协议定价	-	<u>471.70</u>
合计			<u>5,662,240.59</u>	<u>10,943,868.41</u>

(6) 关联方资金拆借

① 拆入

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
上海君正物流有限公司	51,450,000.00	2022/5/27	2025/5/26
上海君正物流有限公司	17,150,000.00	2022/11/28	2025/11/27
连云港港口集团有限公司	180,000,000.00	2016/4/29	2026/4/28
连云港港口集团有限公司	10,000,000.00	2016/10/17	2021/12/31
连云港港口集团有限公司	6,200,000.00	2017/11/27	未约定

② 拆出

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
江苏筑港建设集团有限公司	100,000,000.00	2023/3/15	2024/3/14
江苏筑港建设集团有限公司	96,000,000.00	2023/5/10	2024/5/9
连云港港口集团有限公司	95,000,000.00	2023/5/30	2026/5/29
连云港港口物流有限公司	80,000,000.00	2023/1/13	2024/1/12
连云港港口物流有限公司	60,000,000.00	2023/6/27	2024/3/26
连云港港口物流有限公司	60,000,000.00	2023/6/14	2024/3/14
江苏筑港建设集团有限公司	50,000,000.00	2023/6/21	2024/6/20
连云港港口集团有限公司	49,000,000.00	2023/4/13	2024/4/12
连云港港口集团有限公司	49,000,000.00	2023/3/31	2024/3/25
连云港新海湾码头有限公司	40,000,000.00	2023/2/20	2024/2/19
连云港新云台码头有限公司	20,000,000.00	2023/2/22	2024/3/21
连云港港口建筑安装工程有限公司	20,000,000.00	2023/6/19	2024/3/18
连云港港口建筑安装工程有限公司	15,000,000.00	2023/4/13	2024/1/12
连云港新云台码头有限公司	10,000,000.00	2023/2/24	2024/3/23
连云港新圩港码头有限公司	8,000,000.00	2023/6/8	2024/6/7
连云港新圩港码头有限公司	5,000,000.00	2023/4/26	2024/4/25
江苏筑港建设集团有限公司	100,000,000.00	2022/12/8	2023/12/7
江苏筑港建设集团有限公司	100,000,000.00	2022/1/18	2023/1/17
连云港港口物流有限公司	80,000,000.00	2022/1/12	2023/1/11
江苏连云港港物流控股有限公司	60,000,000.00	2022/6/8	2023/6/7
江苏连云港港物流控股有限公司	60,000,000.00	2022/5/16	2023/5/15
连云港凯达国际物流有限公司	60,000,000.00	2022/12/29	2023/12/28
连云港新海湾码头有限公司	50,000,000.00	2022/3/8	2023/3/8
江苏筑港建设集团有限公司	50,000,000.00	2022/5/10	2023/5/9
连云港港口物流有限公司	50,000,000.00	2022/11/10	2023/11/9
连云港港口物流有限公司	50,000,000.00	2022/9/19	2023/9/18
连云港港口物流有限公司	50,000,000.00	2022/8/25	2023/8/24
连云港港口物流有限公司	50,000,000.00	2022/7/22	2023/7/21

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
江苏筑港建设集团有限公司	50,000,000.00	2022/8/30	2023/8/29
江苏连云港港物流控股有限公司	40,000,000.00	2022/6/16	2023/6/15
连云港新苏港码头有限公司	40,000,000.00	2022/3/4	2023/3/3
连云港新苏港码头有限公司	40,000,000.00	2022/5/11	2023/5/10
连云港港口物流有限公司	40,000,000.00	2022/10/21	2023/10/20
连云港港口集团有限公司	34,300,000.00	2022/3/28	2025/3/27
连云港港口集团有限公司	33,600,000.00	2022/9/28	2025/9/27
连云港公路港有限公司	30,000,000.00	2022/7/29	2023/7/27
连云港港口物流有限公司	30,000,000.00	2022/11/7	2023/11/6
连云港新苏港码头有限公司	30,000,000.00	2022/6/29	2023/6/28
连云港公路港有限公司	30,000,000.00	2022/1/26	2022/7/25
江苏筑港建设集团有限公司	24,000,000.00	2022/4/25	2023/4/24
连云港新苏港码头有限公司	22,000,000.00	2022/3/15	2023/3/14
连云港新圩港码头有限公司	20,000,000.00	2022/6/24	2023/6/23
连云港港口建筑安装工程有限公司	20,000,000.00	2022/9/16	2023/6/15
连云港新圩港码头有限公司	20,000,000.00	2022/8/29	2029/8/28
连云港港口建筑安装工程有限公司	15,000,000.00	2022/7/19	2023/4/18
江苏新龙港港口有限公司	15,000,000.00	2022/11/29	2023/12/28
连云港港口建筑安装工程有限公司	10,000,000.00	2022/3/23	2022/12/22
江苏筑港建设集团有限公司	10,000,000.00	2022/6/29	2023/6/28
连云港新苏港码头有限公司	10,000,000.00	2022/5/27	2023/5/26
江苏新龙港港口有限公司	8,500,000.00	2022/12/15	2024/1/14
连云港新苏港码头有限公司	8,000,000.00	2022/2/23	2023/2/22
江苏新龙港港口有限公司	6,500,000.00	2022/8/18	2025/8/17
连云港港口集团有限公司	5,700,000.00	2022/12/15	2025/12/14
连云港新圩港码头有限公司	5,000,000.00	2022/11/18	2023/11/17
连云港新圩港码头有限公司	5,000,000.00	2022/10/21	2023/10/20

注: 上述拆出资金系子公司连云港港口集团财务有限公司于本报告期内新增发放贷款本金(不含贴现资产)。

(7) 关联方租赁

① 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月 确认的 租赁收入	2022年度 确认的 租赁收入
连云港鸿云实业有限公司	场地租赁	-	4,456,880.73
新陆桥(连云港)码头有限公司	房屋租赁	-	1,485,714.28
连云港港口控股集团徐圩有限公司	房屋租赁	-	466,857.14

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

承租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月 确认的 租赁收入	2022年度 确认的 租赁收入
连云港新奥港清洁能源有限公司	房屋租赁	-	228,571.43
连云港中联理货有限公司	场地租赁	-	18,000.00
连云港外轮理货有限公司	场地租赁	=	3,600.00
合计		=	6,659,623.58

② 本公司作为承租人

2023年1-6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
江苏连云港港口物流控股有限公司	办公楼	-	-	219,379.85	30,620.15	-
山海(香港)船舶融资租赁有限公司	“和谐云港”轮	-	-	25,526,427.35	10,789,479.60	-
连云港港口集团有限公司	码头用地及办公场所	-	-	-	389,184.48	2,912,193.14
连云港新海岸房地产开发有限公司	办公场所	-	-	-	180,669.00	8,403,209.50
连云港港口国际石化仓储有限公司	房屋租赁	159,633.03	-	-	-	-

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
江苏连云港港口物流控股有限公司	办公楼	-	-	424,082.48	75,917.52	-

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

出租方名称	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
山海(香港)船舶融资租赁有限公司	“和谐云港”轮	-	-	46,244,864.77	14,906,365.25	-
连云港港口集团有限公司	码头用地及办公场所	-	-	10,340,887.76	1,073,868.39	-
连云港港口国际石化仓储有限公司	房屋租赁	319,266.06	-	-	-	-

(8) 关联方担保

① 本公司之子公司作为担保方

被担保方	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	95,000,000.00	2021/1/11	2022/1/6	是
连云港港口集团有限公司	40,000,000.00	2021/5/7	2023/5/29	是
连云港港口集团有限公司	130,000,000.00	2021/6/7	2023/5/29	是

② 本公司之子公司作为被担保方

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

(9) 其他关联方交易

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，以连云港东粮码头有限公司、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，根据协议约定，本公司以上述公司当年度收入的2.00%确认本年度托管收入。2023年1-6月确认股权托管收入6,306,217.22元，2022年度确认股权托管收入14,593,522.41元。

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方名称	2023年6月30日		2022年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款				
中国连云港外轮代理有限公司	25,628,347.87	771,413.27	12,593,214.23	379,055.75
连云港港口集团有限公司	23,225,620.12	699,091.17	8,918,721.16	268,453.51
上海郁州海运有限公司	13,632,123.87	410,326.93	9,570,650.98	288,076.59
江苏连云港港物流控股有限公司	8,484,542.92	255,384.74	3,645,400.04	109,726.54
益海(连云港)粮油工业有限公司	4,008,513.40	120,656.25	4,183,352.69	125,918.92
连云港东粮码头有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,400,000.00	1,811,440.00
连云港凯达集装箱物流有限公司	2,492,483.58	75,023.75	3,195,490.28	96,184.26
连云港港口国际石化仓储有限公司	2,376,156.92	71,522.32	3,024,910.29	91,049.80
江苏新龙港港口有限公司	1,420,000.00	42,742.00	1,420,000.00	42,742.00
连云港港口集团有限公司物资分公司	1,094,807.73	32,953.71	-	-
连云港凯达国际物流有限公司	520,594.82	15,669.90	1,559,377.64	46,937.27
连云港鸿云实业有限公司	288,900.00	8,695.89	90,000.00	2,709.00
连云港新苏港码头有限公司	166,457.50	5,010.37	193,285.00	5,817.88
连云港新东方国际货柜码头有限公司	158,825.85	4,780.66	526,743.81	15,854.99
连云港千红石化仓储有限公司	100,798.00	3,034.02	-	-
江苏蓝宝星球科技有限公司	334.00	10.05	-	-
连云港外轮理货有限公司	180.00	5.42	180.00	5.42
丰益油脂科技(连云港)有限公司	-	-	254,201.77	7,651.47
连云港新圩港码头有限公司	-	-	247,991.25	7,464.54
连云港远港物流有限公司	-	-	161,091.50	4,848.85
新陆桥(连云港)码头有限公司	=	=	<u>5,027.00</u>	<u>151.31</u>
合计	<u>86,598,686.58</u>	<u>5,516,320.45</u>	<u>52,989,637.64</u>	<u>3,304,088.10</u>
预付账款				
连云港电子口岸信息发展有限公司	<u>172,194.34</u>	=	=	=
其他应收款				
连云港港口建筑安装工程有限公司	5,004,081.94	150,622.87	-	-
连云港港口公共资产管理有限公司	769,750.00	23,169.48	769,750.00	23,169.48
连云港新圩港码头有限公司	440,370.64	13,255.16	440,370.64	13,255.16
连云港港口集团有限公司	230,000.00	230,000.00	230,000.00	230,000.00
连云港新东方国际货柜码头有限公司	60,000.00	8,940.00	60,000.00	8,940.00
连云港电子口岸信息发展有限公司	18,660.00	987.13	6,625.00	987.13
连云港外轮理货有限公司	3,600.00	108.36	3,600.00	536.40
连云港润通环境工程有限公司	-	-	424,600.00	12,780.46
连云港新奥港清洁能源有限公司	=	=	<u>49,965.00</u>	<u>1,503.95</u>
合计	<u>6,526,462.58</u>	<u>427,083.00</u>	<u>1,984,910.64</u>	<u>291,172.58</u>

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

关联方名称	2023年6月30日		2022年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
发放贷款和垫款(含列示于其他流动资产的发放贷款和垫款)				
连云港港口集团有限公司	496,480,000.00	12,412,000.00	500,388,044.26	12,509,701.11
连云港港口物流有限公司	470,000,000.00	11,750,000.00	350,441,680.54	8,761,042.01
江苏筑港建设集团有限公司	280,000,000.00	7,000,000.00	234,281,416.66	5,857,035.42
连云港新圩港码头有限公司	69,400,000.00	1,735,000.00	78,303,215.27	1,957,580.38
江苏新龙港港口有限公司	64,950,000.00	1,623,750.00	65,739,527.72	1,643,488.19
连云港凯达国际物流有限公司	60,000,000.00	1,500,000.00	60,019,750.00	1,500,493.75
连云港新海湾码头有限公司	45,186,975.59	1,130,000.00	107,383,457.86	2,688,849.56
连云港新云台码头有限公司	37,600,000.00	940,000.00	46,263,995.55	1,156,599.89
连云港港口建筑安装工程有限公司	35,000,000.00	875,000.00	48,941,620.84	1,225,140.10
连云港公路港有限公司	20,000,000.00	500,000.00	20,026,277.78	500,656.94
连云港新苏港码头有限公司	-	-	170,616,058.31	4,267,251.40
江苏连云港港物流控股有限公司	-	-	160,210,222.22	4,005,255.56
连云港建港实业有限公司	=	=	32,789,025.00	823,500.00
连云港港口集团供电工程有限公司			<u>22,864,236.12</u>	<u>575,000.00</u>
合计	<u>1,578,616,975.59</u>	<u>39,465,750.00</u>	<u>1,898,268,528.13</u>	<u>47,471,594.31</u>
其他非流动资产				
山海(香港船舶融资租赁有限公司	<u>11,441,331.72</u>	=	<u>11,027,747.64</u>	=

(2) 应付关联方款项

关联方名称	2023年6月30日	2022年12月31日
应付账款		
连云港港口建筑安装工程有限公司	19,406,232.63	1,865,820.02
连云港兴港人力资源开发服务有限公司	18,122,937.34	16,377,713.16
连云港港口维修工程有限公司	3,508,526.76	5,224,554.21
连云港凯达集装箱物流有限公司	3,224,835.07	509,960.65
江苏智慧云港科技有限公司	2,571,323.21	2,515,125.21
连云港港口集团有限公司	1,859,069.41	11,536,887.02
连云港远港物流有限公司	1,777,844.59	-
连云港港口集团有限公司物资分公司	1,559,947.70	1,133,688.36
连云港建港实业有限公司	923,852.67	210,466.09
连云港电子口岸信息发展有限公司	779,891.33	395,901.20
连云港港口工程设计研究院有限公司	710,312.34	807,248.34
连云港港口国际石化仓储有限公司	458,577.59	3,524,778.77
连云港港口集团有限公司轮驳分公司	375,000.00	-

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

关联方名称	2023年6月30日	2022年12月31日
江苏新航电气有限公司	368,331.50	-
上海君正物流有限公司	346,698.11	-
连云港港口公共资产管理有限公司	259,288.98	-
连云港外轮理货有限公司	162,871.46	126,367.91
连云港新东方国际货柜码头有限公司	151,919.05	65,362.83
江苏连云港港物流控股有限公司	134,000.22	44,666.74
连云港润通环境工程有限公司	122,900.00	338,500.00
连云港中联理货有限公司	110,840.00	193,800.00
连云港港口装卸服务有限公司	81,308.96	81,308.96
连云港港口保安服务有限公司	80,000.00	-
连云港公路港有限公司	79,600.00	-
连云港港口集团有限公司外轮服务分公司	69,319.17	4,440.00
连云港港口集团供电工程有限公司	62,230.00	197,935.30
连云港东粮码头有限公司	47,316.36	-
连云港鸿云实业有限公司	44,200.00	-
连云港科谊工程建设咨询有限公司	35,000.00	35,000.00
连云港天华实业有限公司	30,840.10	85,049.82
江苏筑港建设集团有限公司	14,188.52	14,188.52
连云港新海岸投资发展有限公司	487.84	487.84
连云港港口餐饮服务有限公司	-	101,999.00
连云港鑫港物业管理有限责任公司	-	20,160.00
连云港盛港除虫灭鼠工程服务有限公司	-	12,000.00
连云港新海岸房地产开发有限公司	-	11,487.89
合计	<u>57,479,690.91</u>	<u>45,434,897.84</u>
合同负债		
连云港港口集团有限公司	811,320.75	811,320.75
连云港远港物流有限公司	286,040.17	259,410.94
连云港凯达国际物流有限公司	242,149.10	286,095.75
连云港凯达集装箱物流有限公司	43,284.71	50,804.74
连云港中联理货有限公司	12,266.60	12,266.60
江苏蓝宝星球科技有限公司	8,597.00	8,355.66
中国连云港外轮代理有限公司	6,415.79	14,514.00
连云港郁港保税服务有限公司	3,416.00	3,222.64
江苏淮钢进出口有限公司	2,536.58	2,536.58
江苏新为多式联运有限公司	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

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	2023年6月30日	2022年12月31日
连云港港口集团有限公司铁路运输分公司	373.50	373.50
丰益醇工业(连云港)有限公司	-	111,292.95
丰益油脂科技(连云港)有限公司	-	51,139.47
连云港港口集团有限公司国际客运站	-	47,136.79
连云港港口物流有限公司	=	94.34
合计	<u>1,418,007.20</u>	<u>1,660,080.75</u>

吸收存款

吸收关联方存款余额	<u>1,815,747,002.78</u>	<u>2,017,550,411.01</u>
-----------	-------------------------	-------------------------

其他应付款

连云港港口集团有限公司	943,918,869.55	1,098,378,103.70
国开发展基金有限公司	25,193,461.61	25,193,461.61
连云港港口建筑安装工程有限公司	5,024,081.94	2,300.00
江苏智慧云港科技有限公司	1,170,822.36	1,017,402.54
连云港电子口岸信息发展有限公司	980,707.26	-
上海君正物流有限公司	646,555.00	1,873,647.73
连云港科谊工程建设咨询有限公司	342,000.00	342,000.00
连云港建港实业有限公司	10,000.00	-
连云港港口工程设计研究院有限公司	10,000.00	-
连云港外代国际货运代理有限公司	5,000.00	41,000.00
连云港外轮理货有限公司	5,000.00	5,000.00
连云港港口集团有限公司物资分公司	-	104,512.00
连云港港口集团有限公司卫生环保站	=	17,800.00
合计	<u>977,306,497.72</u>	<u>1,126,975,227.58</u>

其他非流动负债

上海君正物流有限公司	<u>58,800,000.00</u>	<u>58,800,000.00</u>
------------	----------------------	----------------------

十、补充资料

1、非经常性损益

类别	2023年1-6月	2022年度
非流动性资产处置损益	3,437,938.99	1,408,047.32
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	323,085.00	2,321,204.47

江苏连云港港口股份有限公司
2022年1月1日至2023年6月30日备考合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	2023年1-6月	2022年度
长期股权投资处置损益	-	150,265.31
购买银行理财产品产生的投资收益	7,417.94	12,923.24
受托经营取得的托管费收入	6,306,217.22	14,593,522.41
债务重组产生的投资收益	-	2,500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-645,805.59	-1,669,599.74
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	9,428,853.56	19,316,363.01
减：所得税影响数	114,069.24	307,320.24
减：少数股东影响数	234,394.33	1,983,017.27
归属于普通股股东的非经常性损益影响数	9,080,389.99	17,026,025.50
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	76,000,094.06	120,848,661.67

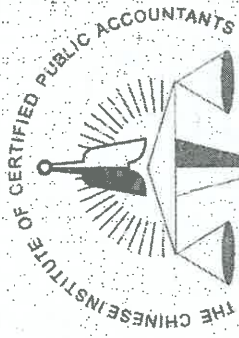
2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	2023年1-6月		
	加权平均	每股收益	
		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	2.18%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.95%	0.06	0.06

(续上表)

报告期利润	2022年度		
	加权平均	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.61%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.16%	0.10	0.10

注：本公司不存在稀释性潜在普通股。

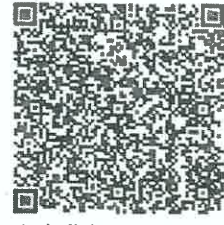


姓名	张晓荣
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1968-04-07
Date of birth	
工作单位	上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	310108196804073616
Identity card No.	



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

上海



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

姓 Full name
名
性 Sex
女
出生 Date of birth
日期 1984-11-30
工作单位 Working unit
德勤华永会计师事务所(特
殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No.
310109198411300529



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

上海
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年 /y

月 /m

日 /d

本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

说明

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



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



本复印件已审核与原件一致

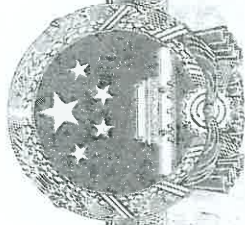
经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

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)



营业执照

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202305040078

(副本)

市场主体
信用信息公示系统
扫描二维码
即可查询
更多经营信息



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币2940.0000万元整

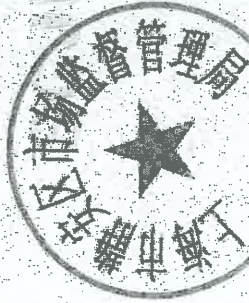
类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月27日

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澄

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, 出具相关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2023年05月04日

本复印件已审核与原件一致