

南京港股份有限公司
2023 年度财务报表审计报告

天衡审字(2024)01253 号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



审计报告

天衡审字(2024) 01253 号

南京港股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京港股份有限公司（以下简称南京港公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京港公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计过程中将收入确认确定为需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1、事项描述

如财务报表附注五、37 营业收入和营业成本所示，南京港公司2023年度营业收入为93,833.68万元，收入政策参见财务报表附注三、28。由于收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。



2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、测试与收入确认相关的内部控制制度设计和执行的有效性；

(2) 检查主要客户业务合同，检查是否已按业务合同识别各项履约义务，是否识别履行义务类型。对于时段履约义务，判断公司是否已按照履约进度确认收入，对于时点履约义务，判断公司是否在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。判断合同中是否存在可变对价的情形，是否准确估计可变对价；判断合同中是否存在重大融资成分，合同中融资成分是否调整交易价格；判断公司转让的商品及提供的服务中，公司是否拥有该商品或服务的控制权，判断公司的身份是主要责任人还是代理人，收入金额是否已照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。综合评价公司收入确认是否符合企业会计准则收入准则的规定。

(3) 结合业务类型对收入和成本执行分析程序，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性，获取公司月度生产报表，分析主要货种作业量的变动情况与收入情况的匹配情况；

(4) 选取样本对收入确认进行检查，包括检查合同、发票、作业结算单、客户对账单等支持性证据；

(5) 函证主要客户的应收账款余额、销售金额情况，对大额应收客户执行期后回款测试；

(6) 就资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，南京港公司存在如财务报表附注十四、或有事项中所述的未决诉讼事项。截至财务报表批准日该等诉讼事项尚未判决，其判决结果具有不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

五、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括南京港公司年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南京港公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南京港公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京港公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就



可能导致对南京港公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南京港公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就南京港公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



2024年4月25日

中国注册会计师：顾春华
(项目合伙人)



中国注册会计师：陶思慧





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：南京港股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	412,146,178.47	208,588,730.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	100,058,541.67	141,060,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	25,355,425.40	25,413,259.46
应收账款	五、4	112,061,134.54	94,138,971.89
应收款项融资			
预付款项	五、5	2,870,644.12	3,512,006.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	3,550,326.77	13,972,032.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	5,425,775.23	6,416,383.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	211,611,066.92	
其他流动资产	五、9	15,162,305.64	9,892,544.60
流动资产合计		888,241,398.76	502,993,929.59
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	233,375,894.34	236,773,378.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	155,732,360.33	181,280,335.75
固定资产	五、12	2,387,781,585.43	2,243,613,482.08
在建工程	五、13	75,548,056.39	67,070,600.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	124,733,329.36	122,888,765.97
无形资产	五、15	1,103,590,878.11	1,110,194,504.74
开发支出			
商誉	五、16	66,574,137.00	66,574,137.00
长期待摊费用	五、17	19,850,722.41	15,960,284.51
递延所得税资产	五、18	8,129,691.68	5,881,949.58
其他非流动资产	五、19	534,000.00	203,754,934.88
非流动资产合计		4,175,850,655.05	4,253,992,373.46
资产总计		5,064,092,053.81	4,756,986,303.05

法定代表人：赵建华

主管会计工作负责人：邓基柱

会计机构负责人：干亚平

赵建华
印建

邓基柱
印基

干亚平
印亚



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：南京港股份有限公司

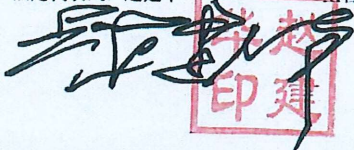
单位：人民币元

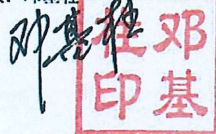
负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、20	323,982,798.60	228,987,215.26
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、21	44,571,778.03	35,655,965.94
预收款项			
合同负债	五、22	5,567,447.79	5,030,635.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	60,669,414.34	66,422,008.86
应交税费	五、24	27,857,983.24	15,046,292.24
其他应付款	五、25	202,092,310.67	138,205,397.34
其中：应付利息			
应付股利		723,418.63	723,418.63
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	144,523,268.24	158,622,578.88
其他流动负债	五、27	336,971.66	301,838.11
流动负债合计		809,601,972.57	648,271,931.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	200,500,000.00	179,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	119,253,176.72	118,554,273.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、30	62,315,400.91	61,768,111.29
递延所得税负债	五、18	76,976,851.96	80,808,284.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		459,045,429.59	440,130,669.18
负债合计		1,268,647,402.16	1,088,402,600.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、31	490,694,690.00	483,966,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	1,592,236,834.19	1,584,255,752.96
减：库存股	五、33	24,286,941.94	
其他综合收益			
专项储备	五、34		
盈余公积	五、35	133,801,737.20	121,198,187.23
一般风险准备			
未分配利润	五、36	972,356,755.65	851,316,183.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,164,803,075.10	3,040,736,923.26
少数股东权益		630,641,576.55	627,846,778.86
所有者权益（或股东权益）合计		3,795,444,651.65	3,668,583,702.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,064,092,053.81	4,756,986,303.05

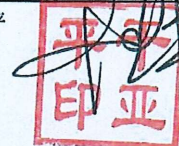
法定代表人：赵建华

主管会计工作负责人：邓基柱

会计机构负责人：干亚平


赵建华印


邓基柱印


干亚平印



合并利润表

2023年度

编制单位：南京港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		938,336,824.86	876,728,138.38
其中：营业收入	五、37	938,336,824.86	876,728,138.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		718,257,589.53	692,908,496.37
其中：营业成本	五、37	509,800,144.37	486,755,654.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、38	14,791,614.85	14,459,342.14
销售费用			
管理费用	五、39	151,203,518.87	147,154,833.18
研发费用	五、40	19,891,324.32	15,584,637.15
财务费用	五、41	22,570,987.12	28,954,029.14
其中：利息费用		24,764,243.08	31,229,334.99
利息收入		2,351,079.40	2,355,635.09
加：其他收益	五、42	13,835,817.08	9,540,386.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	32,074,648.33	34,041,958.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,416,590.93	24,009,812.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	58,541.67	1,060,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-442,539.81	-425,776.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	31,596.42	738,903.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		265,637,299.02	228,775,113.77
加：营业外收入	五、47	1,403,316.45	712,339.37
减：营业外支出	五、48	681,689.25	3,680,857.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		266,358,926.22	225,806,595.35
减：所得税费用	五、49	63,550,858.94	56,017,245.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		202,808,067.28	169,789,350.01
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		202,808,067.28	169,789,350.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		166,489,841.85	140,758,124.86
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		36,318,225.43	29,031,225.15
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		202,808,067.28	169,789,350.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		166,489,841.85	140,758,124.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额		36,318,225.43	29,031,225.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十八、2	0.3440	0.2908
（二）稀释每股收益	十八、2	0.3403	0.2908

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为-3,826,910.98元。上期被合并方实现的净利润为2,908,900.71元。

法定代表人：赵建华 主管会计工作负责人：邓基柱 会计机构负责人：干亚平

赵建华
印建

邓基柱
印基

干亚平
印亚





合并现金流量表

2023年度

编制单位：南京港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		921,480,154.33	826,520,852.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			540,724.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	88,523,931.97	47,375,123.22
经营活动现金流入小计		1,010,004,086.30	874,436,699.83
购买商品、接受劳务支付的现金		246,771,196.38	195,128,633.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		266,408,879.12	248,972,694.58
支付的各项税费		89,917,161.72	94,011,479.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	53,508,224.88	40,757,882.16
经营活动现金流出小计		656,605,462.10	578,870,689.47
经营活动产生的现金流量净额		353,398,624.20	295,566,010.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		370,000,000.00	220,000,000.00
取得投资收益收到的现金		28,623,012.42	25,126,297.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,986,581.53	650,975.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		404,609,593.95	245,777,272.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		233,343,147.77	103,437,937.83
投资支付的现金		330,000,000.00	361,031,506.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、50(2)		110,620.00
投资活动现金流出小计		563,343,147.77	464,580,063.83
投资活动产生的现金流量净额		-158,733,553.82	-218,802,791.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		28,117,960.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		517,500,000.00	383,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50(3)		16,193,751.00
筹资活动现金流入小计		545,617,960.00	399,943,751.00
偿还债务支付的现金		422,250,000.00	543,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,710,415.33	81,685,024.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		34,075,931.65	30,402,851.38
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50(3)	28,612,583.03	8,981,513.60
筹资活动现金流出小计		536,572,998.36	634,016,538.43
筹资活动产生的现金流量净额		9,044,961.64	-234,072,787.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-244.95	30.24
五、现金及现金等价物净增加额		203,709,787.07	-157,309,538.59
加：期初现金及现金等价物余额		208,436,391.40	365,745,929.99
六、期末现金及现金等价物余额	五、51(2)	412,146,178.47	208,436,391.40

法定代表人：赵建华

主管会计工作负责人：邓基柱

会计机构负责人：于亚平



合并所有者权益变动表
2023年度

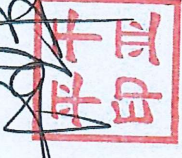
单位：人民币元

	本期金额													
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计			
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	483,966,800.00				1,584,255,752.96				121,198,187.23		851,316,183.07	3,040,736,923.26	627,846,778.86	3,668,583,702.12
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	483,966,800.00				1,584,255,752.96				121,198,187.23		851,316,183.07	3,040,736,923.26	627,846,778.86	3,668,583,702.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,727,890.00				7,981,081.23	24,286,941.94			12,603,549.97		121,040,572.58	124,066,151.81	2,794,797.69	126,860,949.53
(一)综合收益总额	6,727,890.00				24,354,069.71	24,223,686.57					166,489,841.85	166,489,841.85	36,318,225.43	202,808,067.28
(二)所有者投入和减少资本	6,727,890.00				17,915,745.20	24,223,686.57					6,758,273.14	419,948.63	552,503.91	7,310,777.05
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额					6,338,324.51							6,338,324.51	552,503.91	6,890,828.42
4、其他														
(三)利润分配						63,255.37			12,603,549.97		-45,449,269.27	-32,908,974.67	-34,075,931.65	-66,984,906.32
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者(或股东)的分配						63,255.37					-32,845,719.30	-32,908,974.67	-34,075,931.65	-66,984,906.32
4、其他														
(四)所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本(或股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五)专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六)其他					-16,273,988.48									
四、本期末余额	490,694,690.00				1,592,236,834.19	24,286,941.94			133,801,737.20		972,356,755.65	3,164,803,075.10	630,641,576.53	3,795,444,651.65

主管会计工作负责人：邓基柱

会计机构负责人：于亚平

法定代表人：赵建华



合并所有者权益变动表 (续)
2023年度

单位: 人民币元

项 目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
一、上年期末余额	483,966,800.00				1,538,671,300.00				109,083,936.46		779,811,439.16	2,911,532,475.62	629,218,405.09	3,540,751,880.71
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					45,000,000.00						-31,004,922.98	13,995,077.02		13,995,077.02
其他														
二、本年期初余额	483,966,800.00				1,583,671,300.00				109,083,936.46		748,806,516.18	2,925,528,552.64	629,218,405.09	3,554,746,957.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					584,452.96			12,114,250.77			102,509,666.89	115,208,370.62	-1,371,626.23	113,836,744.39
(一) 综合收益总额											140,758,124.86	140,758,124.86	29,031,225.15	169,789,350.01
(二) 所有者投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积								12,114,250.77			-38,248,457.97	-26,134,207.20	-30,402,851.38	-56,537,058.58
2、提取一般风险准备								12,114,250.77			-12,114,250.77			
3、对所有者(或股东)的分配														
4、其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本(或股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他					584,452.96							584,452.96		584,452.96
四、本年期末余额	483,966,800.00				1,584,255,752.96			121,198,187.23			851,316,183.07	3,040,736,933.26	627,846,778.86	3,668,583,702.12

法定代表人: 赵建华

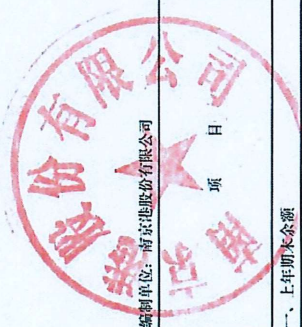
主管会计工作负责人: 邓基柱

会计机构负责人: 于亚平

赵建华

邓基柱

于亚平





资产负债表

2023年12月31日

编制单位：南京港股份有限公司

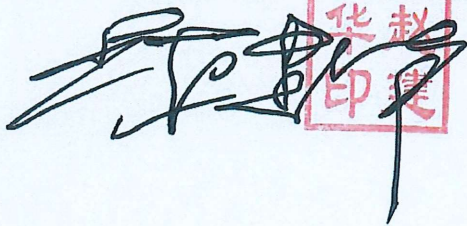
单位：人民币元

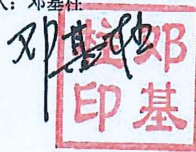
资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		178,978,757.64	64,307,880.68
交易性金融资产		100,058,541.67	141,060,000.00
衍生金融资产			
应收票据			24,056,938.87
应收账款	十七、1	109,248.77	1,133,422.11
应收款项融资			
预付款项		1,277,466.52	1,550,425.14
其他应收款	十七、2	5,030,009.51	11,064,981.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货		873,861.84	999,589.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		211,611,066.92	
其他流动资产		9,762,088.86	7,748,977.60
流动资产合计		507,701,041.73	251,922,215.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		183,898,788.83	183,898,788.83
长期股权投资	十七、3	1,963,689,232.34	1,951,810,191.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		426,496,778.17	319,543,801.90
在建工程		27,477,727.16	44,455,747.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,832,076.07	3,281,778.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,630,693.58	15,855,594.22
递延所得税资产		3,716,827.37	1,178,032.09
其他非流动资产		534,000.00	203,754,934.88
非流动资产合计		2,624,276,123.52	2,723,778,869.63
资产总计		3,131,977,165.25	2,975,701,084.84

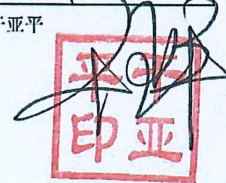
法定代表人：赵建华

主管会计工作负责人：邓基柱

会计机构负责人：干亚平


赵建华印


邓基柱印


干亚平印





资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：南京港股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		73,811,243.04	38,750,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,525,777.89	13,267,644.10
预收款项			
合同负债		337,078.65	303,330.18
应付职工薪酬		21,158,442.56	29,321,232.95
应交税费		7,862,690.33	669,489.16
其他应付款		71,321,330.70	38,416,851.78
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		23,149.51	18,199.81
流动负债合计		179,039,712.68	120,746,747.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		58,987,043.84	58,245,308.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,987,043.84	58,245,308.44
负债合计		238,026,756.52	178,992,056.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		490,694,690.00	483,966,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,575,860,378.85	1,554,249,726.96
减：库存股		24,286,941.94	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		133,801,737.20	121,198,187.23
未分配利润		717,880,544.62	637,294,314.23
所有者权益（或股东权益）合计		2,893,950,408.73	2,796,709,028.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,131,977,165.25	2,975,701,084.84

法定代表人：赵建华

主管会计工作负责人：邓基柱

会计机构负责人：王亚平

赵建华
印建

邓基柱
印基

王亚平
印亚





利润表

2023年度

编制单位：南京港股份有限公司

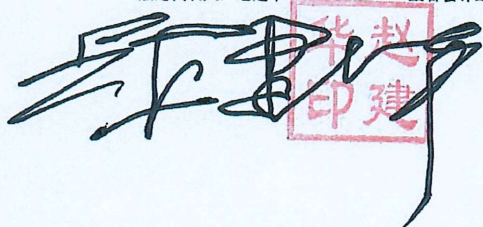

单位：人民币元


项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七、4	134,196,240.46	173,826,295.67
减：营业成本	十七、4	78,050,856.49	105,013,887.92
税金及附加		1,424,505.46	911,423.61
销售费用			
管理费用		59,330,316.04	66,701,279.02
研发费用			
财务费用		-6,285,827.42	-3,458,625.03
其中：利息费用		1,203,675.84	4,535,415.47
利息收入		7,520,935.78	8,030,381.41
加：其他收益		7,291,673.54	5,259,713.95
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	122,602,452.07	120,183,069.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,416,590.93	24,009,812.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		58,541.67	1,050,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		78,368.67	-152,635.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		31,596.42	738,903.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,739,022.26	131,747,381.32
加：营业外收入		136,520.11	261,420.98
减：营业外支出		1,258.73	2,522,411.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,674,283.64	129,486,390.41
减：所得税费用		5,838,783.98	8,343,882.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		126,035,499.66	121,142,507.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		126,035,499.66	121,142,507.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		126,035,499.66	121,142,507.70

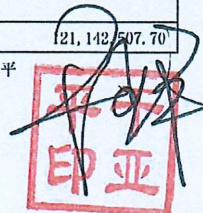
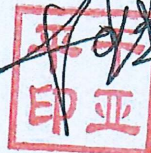
法定代表人：赵建华

主管会计工作负责人：邓基柱

会计机构负责人：干亚平





现金流量表

2023年度

编制单位：南京港股份有限公司

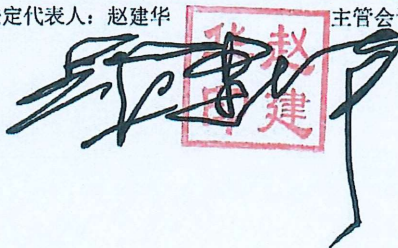
单位：人民币元

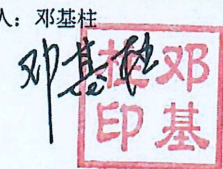
项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,825,200.75	145,689,225.84
收到的税费返还			268,792.81
收到其他与经营活动有关的现金		145,884,840.69	28,266,645.57
经营活动现金流入小计		177,710,041.44	174,224,664.22
购买商品、接受劳务支付的现金		17,043,732.08	26,118,433.07
支付给职工以及为职工支付的现金		101,848,846.28	109,597,393.13
支付的各项税费		6,826,366.85	15,293,124.54
支付其他与经营活动有关的现金		7,950,686.21	12,137,021.71
经营活动现金流出小计		133,669,631.42	163,145,972.45
经营活动产生的现金流量净额		44,040,410.02	11,078,691.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		320,000,000.00	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金		119,150,816.16	111,267,408.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,287,939.92	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		444,438,756.08	281,267,408.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,944,230.89	47,738,175.06
投资支付的现金		280,000,000.00	311,031,506.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			110,620.00
投资活动现金流出小计		382,944,230.89	358,880,301.06
投资活动产生的现金流量净额		61,494,525.19	-77,612,892.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		28,117,960.00	
取得借款收到的现金		112,500,000.00	38,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		140,617,960.00	38,750,000.00
偿还债务支付的现金		77,500,000.00	88,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,350,948.82	27,708,136.85
支付其他与筹资活动有关的现金		19,631,069.43	4,490,756.80
筹资活动现金流出小计		131,482,018.25	120,948,893.65
筹资活动产生的现金流量净额		9,135,941.75	-82,198,893.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		64,307,880.68	213,040,975.43
六、期末现金及现金等价物余额			
		178,978,757.64	64,307,880.68

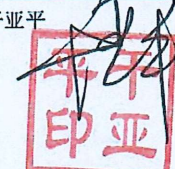
法定代表人：赵建华

主管会计工作负责人：邓基柱

会计机构负责人：干亚平


赵建华


邓基柱


干亚平



所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

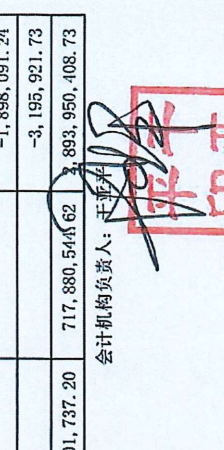

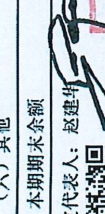
编制单位：南京港股份有限公司

项	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	483,966,800.00				1,554,249,726.96				121,198,187.23	637,294,314.23	2,796,709,028.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	483,966,800.00				1,554,249,726.96				121,198,187.23	637,294,314.23	2,796,709,028.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,727,890.00				21,610,651.89	24,286,941.94			12,603,549.97	80,586,230.39	97,241,380.31
（一）综合收益总额										126,035,499.66	126,035,499.66
（二）所有者投入和减少资本	6,727,890.00				24,806,573.62	24,223,686.57					7,310,777.05
1、所有者投入的普通股	6,727,890.00				17,915,745.20	24,223,686.57					419,948.63
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					6,890,828.42						6,890,828.42
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积						63,255.37			12,603,549.97	-45,449,269.27	-32,908,974.67
2、对所有者（或股东）的分配									12,603,549.97	-12,603,549.97	
3、其他						63,255.37				-32,845,719.30	-32,908,974.67
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取										1,898,091.24	1,898,091.24
2、本期使用										-1,898,091.24	-1,898,091.24
（六）其他					-3,195,921.73						-3,195,921.73
四、本期期末余额	490,694,690.00				1,575,860,378.85	24,286,941.94			133,801,737.20	717,880,544.62	3,893,950,408.73

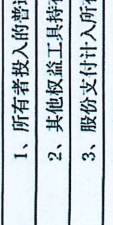
主管会计工作负责人：邓基柱

会计机构负责人：王亚


法定代表人：赵建坤

邓基柱



王亚




所有者权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项 目	上期金额			所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	
一、上年期末余额	483,966,800.00		1,553,665,274.00	2,701,116,274.96
加: 会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、本年期初余额	483,966,800.00		1,553,665,274.00	2,701,116,274.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			584,452.96	584,452.96
(一) 综合收益总额				82,894,049.73
(二) 所有者投入和减少资本				121,142,507.70
1、股东投入的普通股				
2、其他权益工具持有者投入资本				
3、股份支付计入所有者权益的金额				
4、其他				
(三) 利润分配				
1、提取盈余公积			12,114,250.77	
2、对所有者 (或股东) 的分配			12,114,250.77	
3、其他				
(四) 所有者权益内部结转				
1、资本公积转增资本 (或股本)				
2、盈余公积转增资本 (或股本)				
3、盈余公积弥补亏损				
4、设定受益计划变动额结转留存收益				
5、其他综合收益结转留存收益				
6、其他				
(五) 专项储备				
1、本期提取				
2、本期使用				
(六) 其他				
四、本期末余额	483,966,800.00		1,554,249,726.96	584,452.96
			121,198,187.23	637,294,315.23
				2,796,709,028.42

法定代表人: 赵建华

主管会计工作负责人: 邓基柱

会计机构负责人: 王亚平



南京港股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

南京港股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经原中华人民共和国国家经济贸易委员会以国经贸企改[2001]898 号文批准，成立于 2001 年 9 月 21 日。

根据中国证券监督管理委员会出具的证监发行字[2005]6 号文《关于核准南京港股份有限公司公开发行股票的通知》，本公司于 2005 年 3 月 18 日完成了首次发行 38,500,000 股人民币普通股[A 股]股票的工作，并在深圳证券交易所上市交易。

本公司企业法人统一社会信用代码：91320000730726583G；注册地为：江苏省南京市和燕路 251 号 1 幢 1101 室。总部地址为：江苏省仪征市青山镇油港路 8 号。

本公司及子公司（以下合称“本公司”）的主要经营业务为港口经营；提供原油、成品油、液体化工产品与普通货物的装卸、仓储服务；在港区内从事集装箱的堆存、门对门运输、拆装、拼箱、修理、清洗；为船舶提供码头、在港区内提供物流服务。

本财务报表于本公司董事会 2024 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2023 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、投资性房地产计量模式、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见以下相关项目之描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、33 之描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司/公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、经营周期

本公司从事码头装卸、仓储行业，正常营业周期短于一年，本公司以 12 个月作为资产与负债流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	投资预算、当期发生额或余额大于资产总额 0.5%，且大于 2500 万元人民币
重要的联营企业	权益法核算的投资收益占合并财务报表利润总额 5%以上或账面长期股权投资余额占合并财务报表净资产的 5%以上
重要的非全资子公司	资产总额、营业收入总额及利润总额之一达到合并财务报表对应项目的 15%以上
重要的投资活动	投资活动现金流入总额或流出总额的 10%以上且金额为 1 亿元以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和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确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，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、其他所有者权益变动，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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本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。

1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②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

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，且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的，本公司将其分类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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

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）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）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，本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。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，本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。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，本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。

本公司根据信用风险特征将其他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：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，对该款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

本公司合并财务报表范围内各公司款项因具有类似信用风险特征，对单项测试无减值的应收本公司合并范围内各公司之间的款项不计提坏账准备。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	组合依据
信用风险极低的应收款项	本组合包括应收保证金、押金等信用风险极低的应收款项
按账龄组合	本组合除信用风险极低的应收款项以外，按应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为信用风险极低的应收款项，本组合包括应收保证金、押金等信用风险极低的应收款项，本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，计算预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收款项，本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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收款项计提比例（%）
一年以内	2
一至两年	5
两至三年	20
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

12、存货

（1）公司存货包括燃料、备品备件等。

（2）存货发出时采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）公司存货盘存采用永续盘存制。

13、持有待售资产和终止经营

（1）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(2) 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报，

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	5%	2.38%至 4.75%
土地使用权	50 年	-	2.00%

16、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	16 至 40 年	4%至 5%	2.38%至 6.00%
港务及库场设施	4.5 至 50 年	4%至 5%	1.9%至 21.33%
装卸及输送设备	5-25 年	4%至 5%	3.8%至 19.2%
机器设备	2 至 26 年	4%至 5%	3.65%至 48%
车辆	8 至 10 年	5%	9.5%至 11.88%
通讯与导航设备	5 至 26 年	4%至 5%	3.65%至 19.2%
其他设备	5 至 32 年	4%至 5%	2.97%至 19.2%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的标准
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。	达到预定可使用状态
港务及库场设施		
装卸及输送设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备经过资产管理	达到预定可使用状态
机器设备	和使用人员验收。	

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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一般借款的资本化率计算确定。

19、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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。

本公司参照《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。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。

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。

20、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
软件技术	5 年	预计为公司带来经济利益的期限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

③本公司主要无形资产法定使用寿命或预计使用寿命：

（3）内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧与摊销、物料消耗、燃料费用、动力费用、咨询及中介机构费、其他费用等。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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。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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对研发过程中产出的产品或副产品销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、成本计量模式的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本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；本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。

25、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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。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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

26、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 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。

（2）预计负债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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，

使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司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服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：

1) 提供服务合同

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。本公司根据合同条款和交易实质进行分析，综合判断服务属于在某一时段内履行或在某一时点履行。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司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。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关服务控制权时确认收入。针对各主要业务类型的具体收入确认方法如下：

主要收入类型	收入确认方法
集装箱装卸服务、油品、化学品装卸服务	由于装卸服务涉及到不同服务履约义务的组合，装卸服务计费需考虑多种因素：重箱、空箱、内外贸，中转箱，集装箱尺寸，计费折扣，装卸货品等。因此本公司在装卸服务已完成，并经公司与客户确认装卸服务后确认相关销售收入的实现。
集装箱、油品、化学品仓储服务	本公司提供的仓储服务属于一段时间内履约义务，履约进度按照仓储数量、时间及其他因素综合确定履约进度，按照履约进度确认销售收入的实现。

2) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品，以商品完成交付并经过客户验收时确认收入。

29、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；②该成

本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照平均分配分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益或

冲减相关资产的账面价值。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。

31、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负

债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

32、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

33、重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(1) 固定资产及无形资产的可使用年限和净残值

本公司的管理层就固定资产及无形资产的预计可使用年限和预计净残值进行估计。该等估计乃基于性质和功能类似的固定资产及无形资产的过往实际可使用年限和净残值计算。该等估计可能因技术创新及竞争对手因严峻行业周期所采取的行动而出现重大变动；固定资产及无形资产使用过程中所处经济环境、技术环境以及其他环境的变化也可能致使与固定资产及无形资产有关的经济利益的预期实现方式发生重大改变。

(2) 应收款项减值

根据附注三、11 中所述的会计政策，本公司每年测试应收款项是否出现减值并据此对估计的坏账准备进行检查及作修订（如需要）。不同的估计可能会影响应收款项减值准备的金额及当期损益。

(3) 在建工程完工进度及建造成本

本公司码头工程建造项目的建造期间较长，因此本公司会根据工程的完工情况分批交付资产转入固定资产进行使用；同时由于工程建造所涉及的项目众多，对于完工工程的竣工结算通常亦需较长时间才能完成，因而本公司的部分完工工程在尚未整体完成竣工结算的情况下就交付使用或出售。因此，本公司需在适当时点对工程的整体完工进度、结转固定资产的时点及结转的工程成本作出判断和估计。而这些判断和估计有可能会与竣工结算的最终实际发生额存在差异，这些差异将会影响最初估计的固定资产的成本、相应的折旧以及出售资产的收益等。

(4) 当期及递延所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。本公司内各公司取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额存在不确定性，本公司需要作出重大判断。如果已经计提递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出最终认定期间的递延所得税金额产生影响。

(5) 安全生产费用

本公司根据财政部、应急部财资〔2022〕136 号文印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

交通运输企业以上一年度营业收入为依据，确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。

具体如下：

- ① 普通货运业务 1%；
- ② 客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务 1.5%。

34、重要会计政策变更、会计估计变更

（1）重要会计政策变更

报告期本公司主要会计政策未发生变更。

（2）重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下

税种	计税依据	执行的法定税率	备注
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%，9%，6%	注
企业所得税	应纳税所得额	25%，5%	
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7%	
教育费附加	应缴纳的流转税额	5%	

注：根据财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》；财政部、税务总局、海关总署公告（2019 年第 39 号）《关于深化增值税改革有关政策的公告》以及财政部、税务总局 2019 年 87 号《关于明确生活性服务业增值税加计扣除的公告》，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按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，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。本公司为生产、生活性服务业纳税人。

根据财政部、税务总局财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》及国家税务总局公告 2019 年第 2 号《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，自 2019 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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企

业所得税。根据财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分在财政部、税务总局财税〔2019〕13 号规定的优惠政策基础上，自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日再减半征收企业所得税。根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，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。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司南京港江北集装箱码头有限公司符合小微企业相关规定，按对应税率执行。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	412,139,874.76	208,430,087.69
其他货币资金	6,303.71	158,642.89
合计	412,146,178.47	208,588,730.58
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		152,339.18

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资		
结构性存款	100,058,541.67	141,060,000.00
合计	100,058,541.67	141,060,000.00

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,355,425.40	25,413,259.46
商业承兑汇票		
合计	25,355,425.40	25,413,259.46

(2) 坏账准备计提情况

管理层认为本公司报告期末应收票据均为由资信较高的银行承兑，信用减值风险极低，故无需计提坏账准备。

(3) 期末本公司无质押的应收票据。

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	26,924,131.70	
商业承兑汇票		
合计	26,924,131.70	

(5) 期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	113,632,221.29	95,955,730.91
一至两年	721,800.82	10,858.00
两至三年	10,858.00	1,019,772.00
三至四年	1,019,772.00	1,229,391.85
四至五年	1,229,391.85	712,542.30
五年以上	712,542.30	
合计	117,326,586.26	98,928,295.06

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,544,466.65	2.17%	2,544,466.65	100.00%	
按组合计提坏账准备	114,782,119.61	97.83%	2,720,985.07	2.37%	112,061,134.54

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
-按账龄组合计提坏账准备	114,782,119.61	97.83%	2,720,985.07	2.37%	112,061,134.54
合计	117,326,586.26	100.00%	5,265,451.72	4.49%	112,061,134.54

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,544,466.65	2.57%	2,544,466.65	100.00%	
按组合计提坏账准备	96,383,828.41	97.43%	2,244,856.52	2.33%	94,138,971.89
-按账龄组合计提坏账准备款	96,383,828.41	97.43%	2,244,856.52	2.33%	94,138,971.89
合计	98,928,295.06	100.00%	4,789,323.17	4.84%	94,138,971.89

按单项计提坏账准备:

客户名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
恒邦石油化工有限公司	2,234,842.85	2,234,842.85	100.00%
广西新闻航海运有限责任公司	309,623.80	309,623.80	100.00%
合计	2,544,466.65	2,544,466.65	100.00%

按单项计提坏账准备的其他说明: 恒邦石油化工有限公司已进入破产重整阶段, 广西新闻航海运有限责任公司列为失信被执行人, 公司预计相应款项难以收回, 故其未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异。

按组合计提坏账准备:

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	113,632,221.29	2,272,644.43	2.00%
一至两年	721,800.82	36,090.04	5.00%
两至三年	10,858.00	2,171.60	20.00%
三至四年	14,321.00	7,160.50	50.00%
五年以上	402,918.50	402,918.50	100.00%
合计	114,782,119.61	2,720,985.07	2.37%

确定该组合依据的说明: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,544,466.65					2,544,466.65
账龄组合计提	2,244,856.52	476,128.55				2,720,985.07
合计	4,789,323.17	476,128.55				5,265,451.72

(4) 本报告期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

往来单位名称	金额	坏账准备金额	占应收账款总额比例
马士基有限公司	8,713,966.21	174,279.32	7.43%
江苏金翔仓储物流有限公司	8,117,421.94	162,348.44	6.92%
中石化湖南石油化工有限公司	5,752,868.46	115,057.37	4.90%
中国外运长江有限公司南京分公司	5,335,453.22	106,709.06	4.55%
中集世联达长江物流有限公司	5,156,964.56	103,139.29	4.40%
合计	33,076,674.39	661,533.48	28.20%

5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	1,676,005.73	58.38%	3,312,338.42	94.31%
一至二年	1,002,445.21	34.92%	199,668.38	5.69%
二至三年	192,193.18	6.70%		
合计	2,870,644.12	100.00%	3,512,006.80	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	比例
中信建投证券股份有限公司	供应商	943,396.23	32.86%
国网江苏省电力有限公司南京供电分公司	供应商	780,000.00	27.17%
南京港华港口能源科技发展有限公司	供应商	466,175.37	16.24%
中国石化销售股份有限公司江苏扬州仪征石油分公司	供应商	146,726.48	5.11%
中国石油化工股份有限公司江苏南京石油分公司	供应商	76,000.00	2.65%

往来单位名称	与本公司关系	金额	比例
合计		2,412,298.08	84.03%

注：期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

6、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款[注]	3,550,326.77	13,972,032.49
合计	3,550,326.77	13,972,032.49

注：其他应收款是扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	2,659,314.66	13,277,774.77
一至两年	331,882.76	333,211.80
两至三年	221,131.98	860,878.88
三至四年	670,601.86	20,098.26
四至五年	10,098.26	9,258.00
五年以上	3,961,600.71	3,952,342.71
合计	7,854,630.23	18,453,564.42

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金备用金	3,944,417.81	4,276,430.81
海关查验补贴		5,500,000.00
应收趸船拍卖款		5,180,001.00
其他往来	3,910,212.42	3,497,132.61
合计	7,854,630.23	18,453,564.42

3) 按坏账准备计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	573,418.12	7.30%	172,025.44	30.00%	401,392.68
按组合计提坏账准备	7,281,212.11	92.70%	4,132,278.02	56.75%	3,148,934.09
-按账龄组合计提坏账准备	7,281,212.11	92.70%	4,132,278.02	56.75%	3,148,934.09
合计	7,854,630.23	100.00%	4,304,303.46	54.80%	3,550,326.77

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	573,418.12	3.11%	172,025.44	30.00%	401,392.68
按组合计提坏账准备	17,880,146.30	96.89%	4,309,506.49	24.10%	13,570,639.81
-按账龄组合计提坏账准备	17,880,146.30	96.89%	4,309,506.49	24.10%	13,570,639.81
合计	18,453,564.42	100.00%	4,481,531.93	24.29%	13,972,032.49

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京源港装卸服务有限公司	436,201.00	130,860.30	30.00%	注
马鞍山市丰伟劳务有限公司	87,240.00	26,172.00	30.00%	注
南京满意搬运装卸有限责任公司	49,977.12	14,993.14	30.00%	注
合计	573,418.12	172,025.44	30.00%	

注：子公司龙集公司之劳务外包服务商南京源港装卸服务有限公司员工在龙集公司场地作业时不慎工伤身故，公司代垫了治疗期间部分医疗费用。龙集公司根据江苏省南京市栖霞区人民法院民事判决书（2021）苏 0113 民初 5664 号，将应由南京源港装卸服务有限公司承担的部分确认为其他应收款。同时鉴于事故赔偿款预期未来收回时间较长，按预期收回款项的折现价值计提 172,025.44 元计提了信用减值损失。

按组合计提坏账准备:

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	2,659,314.66	53,186.29	2.00%
一至两年	331,882.76	16,594.14	5.00%

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
两至三年	221,131.98	44,226.40	20.00%
三至四年	97,183.74	48,591.87	50.00%
四至五年	10,098.26	8,078.61	80.00%
五年以上	3,961,600.71	3,961,600.71	100.00%
合计	7,281,212.11	4,132,278.02	56.75%

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
期初余额	357,163.78		4,124,368.15	4,481,531.93
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-7,406.40		7,406.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			1,851.60	1,851.60
本期转回	35,440.34			35,440.34
本期转销				
本期核销	143,639.73			143,639.73
其他变动				
期末余额	170,677.31		4,133,626.15	4,304,303.46

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提	172,025.44				172,025.44
账龄组合计提	4,309,506.49	1,851.60	35,440.34	143,639.73	4,132,278.02
合计	4,481,531.93	1,851.60	35,440.34	143,639.73	4,304,303.46

5) 本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	143,639.73

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

往来单位名称	与本公司关系/款项性质	金额	年限	占其他应收账款总额比例	坏账准备期末余额
南京长江七坝港投资发展有限责任公司	非关联方/保证金	3,831,917.81	五年以上	48.79%	3,831,917.81
南京港龙潭天宇码头有限公司	关联方/水电租赁费	763,023.05	一年以内	9.71%	15,260.46
南京源港装卸服务有限公司	非关联方/事故赔偿款	436,201.00	三至四年	5.55%	130,860.30
中国海员工会南京港龙潭集装箱有限公司工会委员会	非关联方/工会借款	400,000.00	一年以内	5.09%	8,000.00
南京群首物流有限公司	非关联方/天然气费	208,467.99	一年以内	2.65%	4,169.36
合计		5,639,609.85		71.80%	3,990,207.93

7、存货

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
燃料、备品备件	5,425,775.23		5,425,775.23	6,416,383.77		6,416,383.77
合计	5,425,775.23		5,425,775.23	6,416,383.77		6,416,383.77

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
可转让三年期大额存单	211,611,066.92	
合计	211,611,066.92	

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	15,162,305.64	4,128,678.76
预交所得税		2,214,025.98
垫付码头修复款		3,549,839.86
合计	15,162,305.64	9,892,544.60

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
中化扬州石化码头仓储有限公司（以下简称“中化扬州”）	79,979,466.34			9,377,654.54		-126,772.10
扬州奥克石化仓储有限公司（以下简称“扬州奥克”）	49,449,089.04			1,130,287.89		73,783.62
中石化南京清江物流有限公司（以下简称“清江物流”）	107,344,823.57			10,908,648.50		
合计	236,773,378.95			21,416,590.93		-52,988.48

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
中化扬州	8,944,574.41			80,285,774.37	
扬州奥克	2,026,040.85			48,627,119.70	
清江物流	13,790,471.80			104,463,000.27	
合计	24,761,087.06			233,375,894.34	

11、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	15,608,385.18	195,210,429.95	210,818,815.13
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	1,699,641.13	23,634,235.94	25,333,877.07
(1) 转入固定资产	1,699,641.13		1,699,641.13
(2) 转入无形资产		23,634,235.94	23,634,235.94
4. 期末余额	13,908,744.05	171,576,194.01	185,484,938.06
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,133,612.12	26,404,867.26	29,538,479.38
2. 本期增加金额	496,858.20	4,092,867.40	4,589,725.60
(1) 计提	496,858.20	4,092,867.40	4,589,725.60
3. 本期减少金额	730,578.39	3,645,048.86	4,375,627.25

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
(1) 转入固定资产	730,578.39		730,578.39
(2) 转入无形资产		3,645,048.86	3,645,048.86
4. 期末余额	2,899,891.93	26,852,685.80	29,752,577.73
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,008,852.12	144,723,508.21	155,732,360.33
2. 期初账面价值	12,474,773.06	168,805,562.69	181,280,335.75

12、固定资产

种类	期末余额	期初余额
固定资产	2,387,667,580.15	2,243,194,861.43
固定资产清理	114,005.28	418,620.65
合计	2,387,781,585.43	2,243,613,482.08

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	港务及库场设施	装卸及输送设备	机器设备	车辆	通讯与导航设备	其他设备	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	364,970,949.39	2,047,510,203.83	554,920,867.68	48,867,756.60	12,229,533.74	67,255,792.76	42,487,102.42	3,138,242,206.42
2. 本期增加金额	5,495,750.28	149,536,572.40	75,331,909.93	3,686,700.31		311,372.28	32,695,579.28	267,057,884.48
(1) 购置		39,169.75	205,345.13	201,521.23		13,389.38	401,307.47	860,732.96
(2) 在建工程转入	5,495,750.28	147,797,761.62	75,126,564.80	3,485,179.08		297,982.90	32,294,271.81	264,497,510.39
(3) 投资性房地产转入		1,699,641.13						1,699,641.13
3. 本期减少金额			3,648,192.76	29,784.07	864,250.55	393,312.25	10,500.00	4,946,039.63
(1) 处置或报废			3,648,192.76	29,784.07	864,250.55	393,312.25	10,500.00	4,946,039.63
(2) 转入在建工程								
(3) 转入投资性房地产								
(4) 其他减少								
4. 期末余额	370,466,699.67	2,197,046,776.23	626,604,584.85	52,524,672.84	11,365,283.19	67,173,852.79	75,172,181.70	3,400,354,051.27
二、累计折旧								

项目	房屋及建筑物	港务及库场设施	装卸及输送设备	机器设备	车辆	通讯与导航设备	其他设备	合计
1. 期初余额	109,678,191.26	519,920,122.05	170,169,897.01	23,786,058.95	7,206,748.89	43,595,323.47	20,691,003.36	895,047,344.99
2. 本期增加金额	11,453,912.09	67,662,372.27	31,723,731.16	3,514,048.94	758,710.11	4,427,729.49	2,284,007.05	121,824,511.11
(1) 计提	11,453,912.09	66,931,793.88	31,723,731.16	3,514,048.94	758,710.11	4,427,729.49	2,284,007.05	121,093,932.72
(2) 投资性房地产转入		730,578.39						730,578.39
3. 本期减少金额			2,981,347.73	24,750.60	821,038.02	348,273.63	9,975.00	4,185,384.98
(1) 处置或报废			2,981,347.73	24,750.60	821,038.02	348,273.63	9,975.00	4,185,384.98
(2) 转入在建工程								
(3) 转入投资性房地产								
4. 期末余额	121,132,103.35	587,582,494.32	198,912,280.44	27,275,357.29	7,144,420.98	47,674,779.33	22,965,035.41	1,012,686,471.12
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	249,334,596.32	1,609,464,281.91	427,692,304.41	25,249,315.55	4,220,862.21	19,499,073.46	52,207,146.29	2,387,667,580.15
2. 期初账面价值	255,292,758.13	1,527,590,081.78	384,750,970.67	25,081,697.65	5,022,784.85	23,660,469.29	21,796,099.06	2,243,194,861.43

(2) 于 2023 年 12 月 31 日, 未办妥产权证书的固定资产:

固定资产类别	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	67,530,028.92	尚在办理中

13、在建工程

(1) 分类情况

项目	期末余额		期初余额	
	金额	减值准备	金额	减值准备
610\611 码头改造工程	14,746,144.33		28,639,364.04	
龙集远控轨道吊项目			16,046,017.68	
港区油气回收综合治理项目			8,102,084.85	
龙集锂电池堆场建设项目			483,540.95	
龙集四期物流仓库建设项目	162,906.77		78,265.26	
龙集空箱 203、204 空箱堆场建设	38,588,979.77			
龙集四期闸口通道建设工程	1,229,433.96			
港区装卸设备购置、改造	5,289,026.54			
港区建筑设施设备更新改造	4,582,188.42		6,370,064.86	
其他项目工程	10,949,376.60		7,351,262.36	
合计	75,548,056.39		67,070,600.00	

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	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
610\611 码头改造工程	27,100.00	28,639,364.04	99,178,444.06	113,071,663.77	14,746,144.33	48.27%	279,812.49	279,812.49	3.11%	
龙集远控轨道吊项目	2,878.00	16,046,017.68	10,532,062.01	26,578,079.69		92.35%				
龙集四期物流仓库建设项目	8,700.00	78,265.26	84,641.51		162,906.77	0.19%				
龙集空箱 203、204 空箱堆场建设	5,000.00		38,588,979.77		38,588,979.77	77.18%				
龙集空箱 404、504 空箱堆场建设	5,000.00		43,539,782.25	43,539,782.25		87.08%				
龙集四期闸口通道建设工程	2,900.00		1,229,433.96		1,229,433.96	4.24%				
龙集岸边集装箱起重机的	3,000.00		26,467,964.60	26,467,964.60		88.23%				
合计		44,763,646.98	219,621,308.16	209,657,490.31	54,727,464.83		279,812.49	279,812.49		

(3) 期末本公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

14、使用权资产

项目	土地及岸线使用权	港区资产	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	133,237,293.63		133,237,293.63
2. 本期增加金额		10,528,240.87	10,528,240.87
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	133,237,293.63	10,528,240.87	143,765,534.50
二、累计折旧			
1. 期初余额	10,348,527.66		10,348,527.66
2. 本期增加金额	5,174,263.80	3,509,413.68	8,683,677.48
(1) 本期计提	5,174,263.80	3,509,413.68	8,683,677.48
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	15,522,791.46	3,509,413.68	19,032,205.14
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	117,714,502.17	7,018,827.19	124,733,329.36
2. 期初账面价值	122,888,765.97		122,888,765.97

15、无形资产

项目	土地使用权	软件技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,264,999,223.25	3,544,839.73	1,268,544,062.98
2. 本期增加金额	23,634,235.94		23,634,235.94
(1) 购置			
(2) 投资性房地产转入	23,634,235.94		23,634,235.94
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,288,633,459.19	3,544,839.73	1,292,178,298.92
二、累计摊销			
1. 期初余额	156,410,236.21	1,939,322.03	158,349,558.24
2. 本期增加金额	29,758,862.49	479,000.08	30,237,862.57

项目	土地使用权	软件技术	合计
(1) 计提	26,113,813.63	479,000.08	26,592,813.71
(2) 投资性房地产转入	3,645,048.86		3,645,048.86
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	186,169,098.70	2,418,322.11	188,587,420.81
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,102,464,360.49	1,126,517.62	1,103,590,878.11
2. 期初账面价值	1,108,588,987.04	1,605,517.70	1,110,194,504.74

16、商誉

(1) 商誉账面原值:

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成	其他		
南京港龙潭集装箱有限公司 (简称“龙集公司”)	66,574,137.00				66,574,137.00
合计	66,574,137.00				66,574,137.00

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息:

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
龙集公司商誉资产组	长期资产、商誉	集装箱装卸业务单元资产组，协同产生现金流	是

(3) 可收回金额的具体确定方法:

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定:

单位: 万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
龙集公司商誉资产组	312,297.12	320,291.53	不减值	2024-2028 年 (后续为稳定期)

(续)

项目	预测期的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
龙集公司商誉资产组	收入增长率 0.96%-5.60%，利润率 21.69%-23.54%	结合历史数据、市场情况、发展规划的管理层盈利预测	增长率 0%，利润率 23.54%，折现率 8.66%	中国 CPI 数据、管理层盈利预测

注: 公司聘请了北方亚事资产评估有限责任公司对企业合并所形成的南京港龙潭集装箱有限公司商誉于 2023 年 12 月 31 日的减值情况进行了测试, 北方亚事出具了北方亚事评报字[2024]第 01-275 号评估报告。

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	2,653,539.04		353,805.24		2,299,733.80
生产应急指挥中心修缮工程	2,518,209.70	929,479.81	508,417.83		2,939,271.68
港区房屋道路修缮工程	9,659,544.01	829,150.49	1,226,330.01		9,262,364.49
港区设备设施修缮工程	1,024,301.47	4,389,093.25	219,345.87		5,194,048.85
其他	104,690.29	110,436.30	59,823.00		155,303.59
合计	15,960,284.51	6,258,159.85	2,367,721.95		19,850,722.41

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债
未经抵消的递延所得税资产				
拆渡成本	8,454,547.65	2,113,636.91	9,159,093.10	2,289,773.28
土地使用权摊销	4,151,065.18	1,037,766.30	4,217,721.58	1,054,430.40
资产减值准备	9,569,755.18	2,392,438.81	9,270,855.10	2,317,713.78
递延收益	8,312,357.07	2,078,089.27	3,522,802.85	880,700.71
应付职工薪酬	6,546,413.66	1,636,603.42	6,226,413.66	1,556,603.41
租赁负债暂时性差异	131,770,647.05	32,942,661.77	127,535,786.70	31,883,946.67
股份支付	6,319,767.86	1,579,941.97		
暂估及预计款项	1,289,547.92	322,386.98		
小计	176,414,101.57	44,103,525.43	159,932,672.99	39,983,168.25
未经抵消的递延所得税负债				
非同一控制下企业合并被合并方以公允价值计量的资产	327,010,871.80	81,752,717.95	335,689,247.88	83,922,311.97
公允价值计量的交易性金融资产	58,541.67	14,635.42	1,060,000.00	265,000.00
使用权资产暂时性差异	124,733,329.36	31,183,332.34	122,888,765.97	30,722,191.49
小计	451,802,742.83	112,950,685.71	459,638,013.85	114,909,503.46
抵消的递延所得税资产和递延所得税负债金额		35,973,833.75		34,101,218.67
抵消后列报				

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债
递延所得税资产		8,129,691.68		5,881,949.58
递延所得税负债		76,976,851.96		80,808,284.79

(2) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,618,473.00	1,700,004.00
可抵扣亏损		
合计	1,618,473.00	1,700,004.00

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
可转让三年期大额存单		203,754,934.88
预付工程款	534,000.00	
合计	534,000.00	203,754,934.88

20、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	323,750,000.00	228,750,000.00
应计利息	232,798.60	237,215.26
合计	323,982,798.60	228,987,215.26

(2) 截止报告期末公司无已逾期未偿还短期借款情况。

21、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付服务及商品采购款	44,571,778.03	35,655,965.94
合计	44,571,778.03	35,655,965.94

截至期末余额账龄超过一年的应付账款为 2,028,388.71 元，主要为应付劳务费尾款，该款项尚未进行最后清算。

22、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务收入款	5,567,447.79	5,030,635.12
合计	5,567,447.79	5,030,635.12

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,557,366.86	221,565,632.39	229,468,784.91	47,654,214.34
二、离职后福利-设定提存计划	10,864,642.00	39,017,616.71	36,867,058.71	13,015,200.00
三、辞退福利		69,969.00	69,969.00	
合计	66,422,008.86	260,653,218.10	266,405,812.62	60,669,414.34

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	50,821,875.88	170,220,000.00	177,968,249.25	43,073,626.63
二、职工福利费		14,626,110.55	14,626,110.55	
三、社会保险费		13,593,233.46	13,593,233.46	
其中：1. 医疗保险费		10,873,944.97	10,873,944.97	
2. 工伤保险费		1,520,363.90	1,520,363.90	
3. 生育保险费		1,198,924.59	1,198,924.59	
四、补充医疗保险费		492,247.16	492,247.16	
五、住房公积金		18,331,312.00	18,331,312.00	
六、工会经费和职工教育经费	4,735,490.98	4,302,729.22	4,457,632.49	4,580,587.71
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
合计	55,557,366.86	221,565,632.39	229,468,784.91	47,654,214.34

(3) 设定提存计划情况列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		24,962,828.05	24,962,828.05	
二、失业保险费		777,057.66	777,057.66	
三、企业年金	10,864,642.00	13,277,731.00	11,127,173.00	13,015,200.00
合计	10,864,642.00	39,017,616.71	36,867,058.71	13,015,200.00

24、应交税费

税种	期末余额	期初余额
应交企业所得税	23,937,345.69	11,411,396.99
应交土地使用税	2,247,559.07	2,247,559.03
应交房产税	1,155,488.74	1,023,215.27
应交个人所得税	305,746.83	288,715.82
应交印花税	62,549.01	75,405.13
应交增值税	97,724.12	
应交城市维护建设税	30,082.38	
应交教育费附加	21,487.40	
合计	27,857,983.24	15,046,292.24

25、其他应付款

种类	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	723,418.63	723,418.63
其他应付款	201,368,892.04	137,481,978.71
合计	202,092,310.67	138,205,397.34

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
美国英雪纳公司	723,418.63	723,418.63
合计	723,418.63	723,418.63

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	125,257,730.39	84,456,988.80
应付押金保证金等	10,063,543.41	9,138,117.42
应付代垫费用	6,303,124.66	7,819,209.79
应付辅助劳务费	19,614,599.31	25,608,162.20

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	4,000,000.00	4,000,000.00
限制性股票激励计划回购义务	24,286,941.94	
其他	11,842,952.33	6,459,500.50
合计	201,368,892.04	137,481,978.71

2) 于 2023 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款为 48,071,928.16 元, 主要为应付工程尾款及应付押金保证金, 由于相关工程尚未完工或最终决算验收, 因此该等款项尚未结清。

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款[注五、27]	128,000,000.00	149,250,000.00
一年内到期的租赁负债	16,178,296.02	8,981,513.60
应计利息	344,972.22	391,065.28
合计	144,523,268.24	158,622,578.88

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	336,971.66	301,838.11
合计	336,971.66	301,838.11

28、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款	328,500,000.00	328,250,000.00
减: 一年内到期的长期借款	128,000,000.00	149,250,000.00
合计	200,500,000.00	179,000,000.00

于 2023 年 12 月 31 日, 长期借款的加权平均利率为 3.36%。

29、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-原值	215,788,425.22	213,310,948.00
减：租赁负债-未实现融资费用	80,356,952.48	85,775,161.30
减：一年内到期的租赁负债	16,178,296.02	8,981,513.60
合计	119,253,176.72	118,554,273.10

30、递延收益

项目	期末余额	期初余额	形成原因
政府补助	62,315,400.91	61,768,111.29	与资产有关的政府补助
合计	62,315,400.91	61,768,111.29	

其中涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期增加补助	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
锚地拆迁补偿款	58,245,308.44		4,242,264.60		54,003,043.84	与资产相关
集装箱作业节能减排补助款	3,522,802.85		194,445.78		3,328,357.07	与资产相关
港区油气回收综合治理项目		6,230,000.00	1,246,000.00		4,984,000.00	与资产相关
合计	61,768,111.29	6,230,000.00	5,682,710.38		62,315,400.91	

31、股本

项目	期初余额	本期增减(+/-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	483,966,800.00	7,672,000.00			-944,110.00	490,694,690.00

发行新股：本期发行新股系公司授予员工限制性股票而非公开发行 7,672,000.00 股 A 股普通股。

其他：本期减少系公司对因职务调整的 9 名限制性股票激励对象所持已获授但尚未解除限售的部分限制性股票 944,110 股以 3.613 元/股的价格回购。

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,558,418,922.00	20,445,960.00	18,750,214.80	1,560,114,667.20

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原制度资本公积转入	15,905,344.00			15,905,344.00
其他	9,931,486.96	6,338,324.51	52,988.48	16,216,822.99
合计	1,584,255,752.96	26,784,284.51	18,803,203.28	1,592,236,834.19

(1) 本期股本溢价增加原因为公司授予员工限制性股票而非公开发行 7,672,000 股 A 股普通股收到认股款人民币 28,117,960.00 元，相应确认资本公积 20,445,960.00 元。

本期股本溢价减少原因为：1) 本期同一控制下企业合并南京港江北集装箱码头有限公司支付的对价 16,220,000.00 元；2) 如附注五、31 所述，本期公司回购部分限制性股票减少资本公积 2,530,214.80 元。

(2) 其他资本公积增加原因为本期确认股份支付费用，相应增加其他资本公积 6,338,324.51 元。其他资本公积减少原因为权益法核算公司其他权益变动公司应享有部分的金额。

33、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		28,117,960.00	3,831,018.06	24,286,941.94
合计		28,117,960.00	3,831,018.06	24,286,941.94

本期增加原因为公司实施限制性股票激励计划按照激励对象缴纳的认股款确认回购义务 28,117,960.00 元。本期减少原因为公司实施限制性股票激励计划预计未来可解锁的激励对象本期已收到的现金红利与附注五 31 中回购限制性股票冲回的回购义务之和。

34、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		14,748,606.45	14,748,606.45	
合计		14,748,606.45	14,748,606.45	

35、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	121,198,187.23	12,603,549.97		133,801,737.20
合计	121,198,187.23	12,603,549.97		133,801,737.20

36、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末未分配利润	879,412,205.34	779,811,439.16
加：调整期初未分配利润	-28,096,022.27	-31,004,922.98
调整后本年初未分配利润	851,316,183.07	748,806,516.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	166,489,841.85	140,758,124.86
减：提取法定盈余公积	12,603,549.97	12,114,250.77
应付普通股股利	32,845,719.30	26,134,207.20
期末未分配利润	972,356,755.65	851,316,183.07

同一控制下企业合并导致合并范围变更，影响2022年期初未分配利润-31,004,922.98元，影响2023年期初未分配利润-28,096,022.27元。

37、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	本期金额	上期金额
营业收入：		
主营业务	890,776,772.33	833,512,447.30
其他业务	47,560,052.53	43,215,691.08
合计	938,336,824.86	876,728,138.38
营业成本：		
主营业务	486,897,655.40	463,561,471.71
其他业务	22,902,488.97	23,194,183.05
合计	509,800,144.37	486,755,654.76

(2) 主营业务情况

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工产品装卸及服务收入	215,922,845.06	117,260,193.35	218,241,952.15	126,142,623.02
集装箱装卸及服务收入	674,853,927.27	369,637,462.05	615,270,495.15	337,418,848.69
合计	890,776,772.33	486,897,655.40	833,512,447.30	463,561,471.71

(3) 其他业务情况

项目	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁、转供动力燃料以及提供劳务收入	37,510,323.31	21,596,767.42	37,153,031.14	22,220,078.27
其他	10,049,729.22	1,305,721.55	6,062,659.94	974,104.78
合计	47,560,052.53	22,902,488.97	43,215,691.08	23,194,183.05

(4) 前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	上期金额
前五名收入额	207,174,436.54	186,385,748.01
占营业收入总额的比例	22.08%	21.26%

38、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,369,173.02	1,425,795.45
教育费附加	989,866.23	1,018,425.28
房产税	4,243,807.56	3,944,926.65
土地使用税	7,852,965.92	7,844,288.61
印花税等	335,802.12	225,906.15
合计	14,791,614.85	14,459,342.14

39、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	78,002,108.15	77,836,117.34
水电费等日常开支	16,258,279.86	14,693,749.98
专业咨询费	4,455,945.27	3,021,963.45
折旧和摊销	35,897,497.75	35,047,769.22
业务招待费	2,036,033.76	1,950,607.40
劳务费	2,171,325.47	2,298,298.23
保险费	1,728,509.19	1,758,000.70
行政规费	4,581,833.25	4,276,157.78
股份支付	5,389,070.62	
其他	682,915.55	6,272,169.08
合计	151,203,518.87	147,154,833.18

40、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,952,184.72	15,169,415.03
研发物料消耗		415,222.12
股份支付	939,139.60	
合计	19,891,324.32	15,584,637.15

41、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	24,764,243.08	31,229,334.99
减：利息收入	2,351,079.40	2,355,635.09
汇兑损益-净额	-244.95	30.24
银行手续费	157,578.49	80,359.48
合计	22,570,987.12	28,954,029.14

42、其他收益

(1) 计入其他损益的政府补助：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关	计入本期非经常性损益金额
递延收益摊销	5,682,710.38	4,436,710.38	与资产相关	5,682,710.38
增值税加计抵扣	1,916,307.51	2,947,438.97	与收益相关	1,916,307.51
其他政府补助	6,236,799.19	2,156,237.21	与收益相关	6,236,799.19
合计	13,835,817.08	9,540,386.56		13,835,817.08

(2) 计入其他收益的政府补助

主要项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关	备注
递延收益摊销	5,682,710.38	4,436,710.38	与资产相关	
增值税加计抵扣	1,916,307.51	2,947,438.97	与收益相关	
社保稳岗补助	778,577.00	24,627.00	与收益相关	
以工代训补贴资金		318,700.00	与收益相关	
海关大楼维修补贴资金	1,400,000.00	1,400,000.00	与收益相关	
经济专项奖补	1,500,000.00		与收益相关	
交通发展专项资金	798,500.00		与收益相关	
石油化工码头安全监管及尾气治理技术研究	900,000.00		与收益相关	

主要项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关	备注
其他政府补助	859,722.19	412,910.21	与收益相关	
合计	13,835,817.08	9,540,386.56		

43、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	21,416,590.93	24,009,812.29
结构性存款及大额存单收益	10,658,057.40	10,032,146.26
合计	32,074,648.33	34,041,958.55

44、公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	58,541.67	1,060,000.00
合计	58,541.67	1,060,000.00

45、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-476,128.55	-603,735.05
其他应收款坏账损失	33,588.74	177,958.28
合计	-442,539.81	-425,776.77

46、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益金额
固定资产处置收益	31,596.42	738,903.42	31,596.42
合计	31,596.42	738,903.42	31,596.42

47、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益金额
非流动资产报废利得	96,935.39		96,935.39
保险公司赔偿款	1,007,830.92	515,113.06	1,007,830.92
其他	298,550.14	197,226.31	298,550.14
合计	1,403,316.45	712,339.37	1,403,316.45

48、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益金额
非流动资产报废损失	400,813.64	2,871,967.16	400,813.64
赔偿款	188,116.75	681,352.18	188,116.75
其他	92,758.86	127,538.45	92,758.86
合计	681,689.25	3,680,857.79	681,689.25

49、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	69,630,033.86	57,141,246.01
递延所得税费用	-6,079,174.92	-1,124,000.67
合计	63,550,858.94	56,017,245.34

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期金额	上期金额
利润总额	266,358,926.22	225,806,595.35
按法定税率 25%计算的所得税费用	66,589,731.56	56,451,648.84
子公司适用不同税率的影响	-556,722.39	-482,475.26
调整以前期间所得税的影响	-30,183.72	1,334,186.88
非应税收入的影响（投资收益）	-5,354,147.73	-6,002,453.07
加计扣除的成本、费用和损失的影响	-192,444.91	-172,383.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,115,008.88	5,264,990.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-355,886.40
本期未确认前期确认的递延所得税资产的资产核销损失		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-20,382.75	-20,382.75
所得税率变动影响递延所得税费用		
所得税费用	63,550,858.94	56,017,245.34

50、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
收到租金收入	16,766,204.13	15,816,584.82

主要项目	本期金额	上期金额
收到赔偿款	3,553,852.81	
收到保证金	5,950,745.66	5,582,518.00
收到利息收入	2,503,418.58	2,175,981.62
收到政府补助	12,466,799.19	2,156,237.21
收到劳务费	3,310,391.49	396,226.45
收到转供水、电、燃料收入	18,817,812.79	20,931,462.20
收到代收代付款	22,785,616.58	
其他	2,369,090.74	316,112.92
合计	88,523,931.97	47,375,123.22

支付其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
支付的日常运营开支	11,501,801.45	17,931,186.48
支付的劳务费	2,171,325.47	2,298,298.23
支付的专业咨询费	4,455,945.27	3,021,963.45
支付的业务招待费	2,036,033.76	1,950,607.40
支付的行政事业经费	550,500.00	244,824.53
支付的差旅费	2,166,348.62	1,516,509.85
支付的保险费	1,728,509.19	1,758,000.70
支付的保证金	4,693,306.67	3,609,069.62
支付的代收代付款	22,008,828.40	
其他	2,195,626.05	8,427,421.90
合计	53,508,224.88	40,757,882.16

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
收回结构性存款本金	370,000,000.00	220,000,000.00
合计	370,000,000.00	220,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
购买结构性存款本金	330,000,000.00	360,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	233,343,147.77	103,437,937.83
合计	563,343,147.77	463,437,937.83

支付的其他与投资活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
支付的固定资产清理费用		110,620.00
合计		110,620.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
收到的拆迁补偿款		16,193,751.00
合计	-	16,193,751.00

支付其他与筹资活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
支付的土地租金	8,981,513.60	8,981,513.60
支付股票回购款	3,411,069.43	
同一控制下企业合并支付的股权转让款	16,220,000.00	
合计	28,612,583.03	8,981,513.60

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	228,987,215.26	362,500,000.00	7,022,253.53	274,526,670.19		323,982,798.60
长期借款(含一年内到期的非流动负债)	328,641,065.28	155,000,000.00	11,112,438.87	165,908,531.93		328,844,972.22
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	127,535,786.70		16,877,199.64	8,981,513.60		135,431,472.74
合计	685,164,067.24	517,500,000.00	35,011,892.04	449,416,715.72		788,259,243.56

51、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	202,808,067.28	169,789,350.01
加：信用减值准备	442,539.81	425,776.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,093,932.72	115,662,791.84
使用权资产折旧	8,683,677.48	5,174,263.80
无形资产摊销	26,592,813.71	25,920,591.95
投资性房地产累计折旧	4,589,725.60	6,498,489.06
长期待摊费用摊销	2,367,721.95	1,897,249.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-31,596.42	-738,903.42
固定资产报废损失	303,878.25	2,871,967.16
公允价值变动损失	-58,541.67	-1,060,000.00
财务费用	24,764,488.03	31,229,304.75
投资损失	-32,074,648.33	-34,041,958.55
递延所得税资产减少	-3,374,956.77	141,737.78
递延所得税负债增加	-2,704,218.15	-1,265,738.45
存货的减少	990,608.54	-500,782.72
经营性应收项目的减少	-49,173,079.46	-42,287,376.33
经营性应付项目的增加	41,287,383.21	15,849,247.49
其他	6,890,828.42	
经营活动产生的现金流量净额	353,398,624.20	295,566,010.36
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
银行承兑汇票背书购买固定资产	31,739,292.21	31,690,164.32
新增使用权资产	10,528,240.87	
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	412,146,178.47	208,436,391.40
减：现金的期初余额	208,436,391.40	365,745,929.99
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	203,709,787.07	-157,309,538.59

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	412,146,178.47	208,436,391.40
其中：库存现金		

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	412,139,874.76	208,430,087.69
可随时用于支付的其他货币资金	6,303.71	6,303.71
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	412,146,178.47	208,436,391.40

52、外币货币性项目

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	18,680.33	7.2258	134,980.36	1,077.71	6.9646	7,505.81
其中：美元	18,680.33	7.2258	134,980.36	1,077.71	6.9646	7,505.81

53、租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	1,578,281.19
与租赁相关的现金流出总额	1,696,834.43

(2) 本公司作为出租方

1) 经营租赁

项目	本期租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	16,766,204.13	

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,952,184.72	15,169,415.03
研发物料消耗		415,222.12
股份支付	939,139.60	
合计	19,891,324.32	15,584,637.15
其中：费用化研发支出	19,891,324.32	15,584,637.15
资本化研发支出		

七、合并范围变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并：

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
南京港江北集装箱码头有限公司	100.00%	被合并方在合并前后均受同一实际控制人南京港(集团)有限公司控制	2023年4月30日	办理产权交接并实际取得被投资单位财务、经营决策控制权

(续)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
南京港江北集装箱码头有限公司	21,798,827.23	-3,826,910.98	59,043,867.80	2,908,900.71

(2) 合并成本：

合并成本	南京港江北集装箱码头有限公司
--现金	16,220,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	16,220,000.00

(3) 被合并方的资产、负债账面价值：

项目	南京港江北集装箱码头有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	5,400,982.94	10,322,996.88
应收票据	3,360,000.00	1,356,320.59
应收账款	6,414,221.15	7,875,541.86
预付款项	108,211.15	86,504.99
其他应收款	1,957,637.79	300,878.70

项目	南京港江北集装箱码头有限公司	
	合并日	上期期末
存货	2,151,335.41	1,522,439.42
其他流动资产	227,178.76	439,727.13
固定资产	10,801,397.79	10,920,721.84
在建工程	1,697,345.13	337,168.15
使用权资产	9,358,436.31	
长期待摊费用	84,749.29	104,690.29
递延所得税资产	2,410,907.68	1,157,131.80
减：应付账款	9,469,626.97	8,809,444.37
合同负债	1,134,346.68	280,341.27
应付职工薪酬	4,046,569.32	2,400,590.62
应交税费	54,682.72	57,378.77
其他应付款	5,454,294.38	5,955,568.41
其他流动负债	68,060.80	16,820.48
租赁负债	10,667,755.78	
净资产	13,077,066.75	16,903,977.73
减：少数股东权益		
取得的净资产	13,077,066.75	16,903,977.73

(4) 企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

3、其他原因导致的合并范围变动

(1) 清算子公司

报告期末发生清算子公司的情形。

(2) 新设子公司

报告期末发生新设子公司的情形。

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
龙集公司	154,496.1839	南京	南京	集装箱装卸	74.88%		非同一控制下 企业合并
南京惠洋码头有限公司 (以下简称“惠洋码头”)	3,000.00	南京	南京	港口业务	60.00%		投资设立
江苏油港国际港务有限公司 (以下简称“油港国际”)	2,000.00	扬州	扬州	化工仓储	100.00%		投资设立
南京港江北集装箱码头有限公 司(以下简称“江北集”)	4,500.00	南京	南京	集装箱装卸	100.00%		同一控制下企 业合并

本公司在上述子公司的持股比例与表决权比例相同。

(2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东的 持股比例	本期归属于少数股东 的损益	本期向少数股东支付 的股利	期末少数股东权益余 额
龙集公司	25.12%	32,238,459.45	26,875,931.65	605,205,893.20

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
龙集公司	261,372,210.86	3,191,435,172.68	3,452,807,383.54	578,340,328.07	465,831,212.54	1,044,171,540.61

子公司 名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
龙集公司	172,857,724.93	3,155,413,865.95	3,328,271,590.88	495,952,972.26	447,229,876.47	943,182,848.73

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
龙集公司	628,875,184.86	128,337,816.28	128,337,816.28	275,642,268.06

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
龙集公司	596,483,304.43	104,907,924.90	104,907,924.90	255,298,386.20

(4) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

(5) 本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持，或者有意图提供此类支持的情形。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 本公司不存在重要的合营企业及联营企业。

(2) 不重要合营和联营企业的汇总信息：

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
联营企业		
投资账面价值合计	233,375,894.34	236,773,378.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	21,416,590.93	24,009,812.29
其他综合收益		
综合收益总额	21,416,590.93	10,475,244.94

(3) 于期末余额，合营企业或联营企业未发生超额亏损。

(4) 无与对联营企业投资相关的未确认承诺。

(5) 无与对联营企业投资相关的或有负债。

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

负债项目	项目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入其他收益	期末余额	与资产相关/收益相关
递延收益	锚地拆迁补偿款	58,245,308.44		4,242,264.60	54,003,043.84	与资产相关
递延收益	集装箱作业节能减排补助款	3,522,802.85		194,445.78	3,328,357.07	与资产相关
递延收益	港区油气回收综合治理项目		6,230,000.00	1,246,000.00	4,984,000.00	与资产相关
	合计	61,768,111.29	6,230,000.00	5,682,710.38	62,315,400.91	

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关	备注
递延收益摊销	5,682,710.38	4,436,710.38	与资产相关	
增值税加计抵扣	1,916,307.51	2,947,438.97	与收益相关	
社保稳岗补助	778,577.00	24,627.00	与收益相关	
以工代训补贴资金		318,700.00	与收益相关	
海关大楼维修补贴资金	1,400,000.00	1,400,000.00	与收益相关	

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关	备注
经济专项奖补	1,500,000.00		与收益相关	
交通发展专项资金	798,500.00		与收益相关	
石油化工码头安全监管 及尾气治理技术研究	900,000.00		与收益相关	
其他政府补助	859,722.19	412,910.21	与收益相关	
合计	13,835,817.08	9,540,386.56		

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括，借款，应收及应付款项，银行存款、其他以摊余成本计量的金融资产等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

（1）外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的银行存款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但管理层认为，该等美元的资产和负债于本公司总资产和总负债所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	期末资产余额	期初资产余额
美元-货币资金	134,980.36	7,505.81

（2）本公司利率风险主要产生于长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于期末余额本公司长期付息浮动利率借款金额 238,500,000.00 元（期初余额：226,250,000.00）。

本公司财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2023 年度及 2022 年度本公司并无利率互换安排。

于 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的税前利润会减少或增加约 1,192,500.00 元（上期金额：减少或增加 1,131,250.00 元）。

（3）其他价格风险，本公司在资产负债表日无持有以其公允价值计量的资产和负债。

2、信用风险

于期末余额，本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、其他以摊余成本计量的金融资产等，以及载于附注十二、关联方及关联交易中披露的相关关联方担保。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，银行理财产品也是与国有银行和其它大中型上市银行叙作。管理层认为其不存在重大的信用风险，产生因对方单位违约而导致的任何重大损失的可能性不大。

本公司应收票据主要由资信较高的银行承兑，管理层认为其不存在重大信用风险。

此外，对于应收账款、应收票据和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

于期末余额，本公司对外提供的财务担保债务金额为 4,000,000.00 元（期初余额：9,600,000.00），担保信息详见十、关联方及关联方交易中为关联方提供担保，本公司会定期对被担保方信用记录进行监控，截止期末余额被担保方资产负债率 22.35%，偿债能力较好，不存在重大信用风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议；本公司与供应商商定应付账款之账期并监控支付情况。

于资产负债表日本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末金额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	323,982,798.60				323,982,798.60
应付账款	44,571,778.03				44,571,778.03
应付职工薪酬	60,669,414.34				60,669,414.34
其他应付款	202,092,310.67				202,092,310.67
长期借款及一年内到期的非流动负债	128,344,972.22	153,000,000.00	47,500,000.00		328,844,972.22
租赁负债及一年内到期的非流动负债	16,541,421.85	12,880,596.17	26,944,540.80	159,421,866.40	215,788,425.22
合计	776,202,695.71	165,880,596.17	74,444,540.80	159,421,866.40	1,175,949,699.08

于2023年12月31日，本公司资产负债率25.05%，本公司尚未使用的借款额度为人民币18.18亿元，因此管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

综上所述，管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（二）套期业务

无。

（三）金融资产转移

1、转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	9,876,196.30	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
贴现	应收票据	17,047,935.40	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		26,924,131.70		

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	9,876,196.30	
应收票据	贴现	17,047,935.40	71,296.52
合计		26,924,131.70	

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品			100,058,541.67	100,058,541.67
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

理财产品采用现金流量折现法并考虑预期收益率确定公允价值。

十二、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
南京港(集团)有限公司 (以下简称“南京港集团”)	有限公司	南京	港口装卸、客货集散联运、引水领航服务、拖驳船服务、客货运输、仓储、港口设备安装等	226670 万人民币元	56.6229%	56.6229%

本公司的最终控制方为江苏省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

参见附注八、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、2。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

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 (%)	
				直接	间接
中化扬州	扬州	扬州	化工仓储	40.00%	
扬州奥克	扬州	扬州	化工仓储	17.00%	
清江物流	南京	南京	化工仓储	14.515%	

4、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
上海国际港务(集团)股份有限公司(以下简称“上港集团”)	持有本公司5%以上表决权
江苏航华国际船务有限公司	上港集团之子公司
江苏集海航运有限公司	上港集团之子公司
上港集团长江港口物流有限公司	上港集团之子公司
上海市锦诚国际船务代理有限公司	上港集团之子公司
上海泛亚航运有限公司	上港集团派驻董事重合
江苏金翔石油化工有限公司	持有本公司之子公司惠洋公司30%股权的投资方
江苏金翔仓储物流有限公司	金翔化工之全资子公司
江苏省港口集团有限公司(以下简称“省港口集团”)	母公司控股股东
南京港(集团)有限公司第二港务分公司	母公司分支机构
南京港(集团)有限公司新生圩港务分公司	母公司分支机构
南京中理外轮理货有限公司	受同一母公司控制

关联方名称	与本公司的关系
南京港港务工程有限公司	受同一母公司控制
南京港机重工制造有限公司	受同一母公司控制
南京港龙潭天宇码头有限公司	受同一母公司控制
南京港资产管理有限公司	受同一母公司控制
南京公正工程监理有限公司	受同一母公司控制
南京港江北港务有限公司	受同一母公司控制
江苏省港口集团物流有限公司	受省港口集团控制
江苏省港口集团信息科技有限公司	受省港口集团控制
江苏苏港航务工程有限公司	受省港口集团控制
江苏远洋国际船舶代理有限公司	受省港口集团控制
江苏远洋新世纪货运代理有限公司	受省港口集团控制
南京晟海多式联运有限公司	受省港口集团控制
江苏远洋达海航运有限公司	受省港口集团控制
南京通海集装箱航运有限公司	受省港口集团控制
江苏苏港航运股份有限公司（原太仓港集装箱海运有限公司）	受省港口集团控制
江苏省港港口集团集装箱有限公司	受省港口集团控制
太仓港口投资发展有限公司	受省港口集团控制
南京港江盛汽车码头有限公司	母公司合营企业
中集东瀚（上海）航运有限公司	省港口集团联营企业

5、关联交易定价方式及决策程序

本公司与关联方的交易价格均以市价或双方协议价格作为定价基础，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

6、关联交易内容

（1）支付予南京港集团的辅助服务费

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京港集团	水上交通服务费	235,849.06	546,003.65
南京港集团	使用锚地维护费	566,037.74	378,176.11
南京港集团	船舶指泊服务费	377,358.49	242,886.90
合计		1,179,245.29	1,167,066.66

注：本公司自成立日至 2023 年度支付南京港集团为本公司提供水上交通服务、使用锚地维护、船舶指泊服务等辅助设施及服务的费用，支付金额按相关协议规定以南京港集团实际发生的成本金额加上 5%的毛利率后确定。

(2) 关联方提供固定资产工程施工服务

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京港港务工程有限公司	203、204 空箱堆场建设	38,227,423.16	
南京港港务工程有限公司	404、504 空箱堆场建设	42,874,306.35	
南京港港务工程有限公司	应急指挥中心、雨水管道改造、房屋修缮、道路改造、轨道吊基础建设等	4,058,086.84	12,058,609.61
南京港港务工程有限公司	835D 库物流仓库建设、海关查验场地		31,385,576.62
南京港港务工程有限公司	610、611 码头改造工程	49,864,706.52	18,536,720.92
江苏润华工程管理有限公司	610、611 码头改造工程	981,132.08	
南京晔恒工程项目管理有限公司	610、611 码头改造工程	1,409,433.93	
南京港港务工程有限公司	610—611 码头改建配套消防系统提升工程	602,105.16	
南京港港务工程有限公司	仪征港区防洪子堤整治工程	3,625,203.67	
江苏润华工程管理有限公司	835D 库物流仓库建设工程监理		212,264.15
南京港港务工程有限公司	锂电池堆场建设	3,924,486.37	
江苏润华工程管理有限公司	空箱堆场建设、锂电池堆场建设监理费	528,301.89	
合计		146,095,185.97	62,193,171.30

(3) 关联方提供码头修理服务

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京港机重工制造有限公司	设备维修费	183,929.20	95,575.22
南京港港务工程有限公司	工程维修	549,618.30	165,137.61
合计		733,547.50	260,712.83

(4) 关联方提供生产辅助服务

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京港（集团）有限公司轮驳分公司	辅助服务	94,339.62	
南京港江北港务有限公司	水电费	2,107,621.23	2,289,201.71
江苏金翔仓储物流有限公司	转供电费		66,105.40
南京港（集团）有限公司生活服务中心	劳保用品款		77,038.07

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
合计		2,201,960.85	2,432,345.18

(5) 从关联方购买机器设备

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京港机重工制造有限公司	购买设备	44,851,681.43	24,842,123.88
合计		44,851,681.43	24,842,123.88

(6) 接受关联方劳务

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏金翔仓储物流有限公司	派出人员劳务	885,028.31	863,061.32
江苏金翔石油化工有限公司	接受消防等劳务	251,611.28	251,611.28
上港集团长江港口物流有限公司	其他劳务	141,509.43	141,509.43
南京中理外轮理货有限公司	理货业务	3,593,765.73	2,800,947.45
南京通海集装箱航运有限公司	运输劳务	1,715,587.14	316,045.86
江苏苏港航务工程有限公司	排污服务费	2,743,396.19	2,753,773.54
江苏省港口集团信息科技有限公司	港务系统运维费	8,224,150.88	7,292,452.63
南京港资产管理有限公司	环保监测技术服务	848,827.32	703,668.32
中化扬州	装卸劳务	827,910.82	314,614.95
南京港龙潭天宇码头有限公司	装卸劳务		141,533.46
南京港(集团)有限公司第二港务分公司	劳务费		15,622,641.48
南京晟海多式联运有限公司	分包劳务	165,314.31	
江苏金翔石油化工有限公司	仓储费	440,880.50	
南京中理外轮理货有限公司	检验检测费	142,773.58	
江苏省港口集团信息科技有限公司	集装箱堆场智能管控系统	1,655,660.36	
江苏远洋新世纪货运代理有限公司	运输费	101,211.01	
江苏远洋达海航运有限公司	运输费	1,028,587.16	
南京港龙潭天宇码头有限公司	分包劳务	121,651.98	
合计		22,887,866.00	31,201,859.72

(7) 为关联方提供理货、包干费及运营服务

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京港(集团)有限公司	江北集港口服务费	28,715.74	528,301.89
南京港(集团)有限公司第二港务分公司	装卸、港口服务费	3,072,108.72	27,471.70

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏省港口集团集装箱有限公司	港口服务费	16,461.35	
太仓港口投资发展有限公司	港口服务费	21,004.33	
中化扬州	港口服务费	204,445.28	
合计		3,342,735.42	555,773.59

(8) 为关联方提供中转服务

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏金翔仓储物流有限公司	化工品装卸	19,203,525.36	14,580,610.27
扬州奥克	化工品装卸	5,743,277.91	6,223,638.98
中化扬州	化工品装卸	1,406,257.17	584,549.68
南京通海集装箱航运有限公司	集装箱装卸、箱修服务	8,215,158.16	11,811,381.01
上港集团长江港口物流有限公司	集装箱装卸服务	10,668,025.03	13,081,586.36
江苏航华国际船务有限公司	集装箱装卸服务	1,831,971.44	1,362,321.62
江苏远洋新世纪货运代理有限公司	集装箱装卸服务	24,117,655.64	21,166,461.48
江苏苏港航运股份有限公司 (原太仓港集装箱海运有限公司)	集装箱装卸服务	14,532,155.50	10,417,395.11
中集东瀚(上海)航运有限公司	集装箱装卸服务	45,249.97	442,541.94
江苏集海航运有限公司	装卸服务	4,890,464.49	3,120,228.17
上海市锦诚国际船务代理有限公司	装卸、箱修	416,836.92	260,456.67
上海泛亚航运有限公司	装卸服务	41,909,181.30	37,663,741.57
南京港(集团)有限公司	港口服务费		15,683.96
南京港(集团)有限公司新生圩港务分公司	港口服务费	394,211.17	5,306,041.70
南京中理外轮理货有限公司	装卸服务		3,075.48
南京港江盛汽车码头有限公司	装卸服务	603,818.40	509.83
南京港龙潭天宇码头有限公司	装卸服务	2,127,278.81	391,245.98
南京晟海多式联运有限公司	集装箱装卸、箱修服务	2,747,851.93	1,149,048.34
江苏远洋达海航运有限公司	集装箱装卸、箱修服务	4,802,874.74	
南京港铁物资经营服务有限公司	装卸服务	27,490.56	
宜宾港西南物流有限责任公司	港口服务费	13,254.72	
合计		143,696,539.22	127,580,518.15

(9) 为关联方码头建设提供水电、消防等服务收取的费用

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
中化扬州	水电等服务	264,532.71	299,820.13
南京港龙潭天字码头有限公司	转供电	1,409,434.59	2,204,265.66
南京港江盛汽车码头有限公司	转供电	113,297.22	156,783.80
南京中理外轮理货有限公司	转供电	25,975.41	28,344.86
江苏省港口集团物流有限公司	转供电	80,954.13	136,849.04
南京港港务工程有限公司	转供电	3,630.79	
合计		1,897,824.85	2,826,063.49

(10) 为关联方提供其他劳务及商品

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
中化扬州	劳务费	396,226.42	396,226.42
南京晟海多式联运有限公司	劳务费	500,416.90	
合计		896,643.32	396,226.42

(11) 本公司作为承租方

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）	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
南京港集团【注】	土地				
南京港江北港务有限公司	港区资产				
中化扬州	码头		115,079.71		
江苏金翔仓储物流有限公司	房屋	150,000.00	150,000.00		
南京港集团	叉车	336,817.43			
小计		486,817.43	265,079.71		

(续)

支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
8,981,513.60	8,981,513.60	5,930,414.04	6,065,986.12		
		418,544.73		10,528,240.87	
	115,079.71				
150,000.00	150,000.00				
336,817.43					
9,468,331.03	9,246,593.31	6,348,958.77	6,065,986.12	10,528,240.87	

注：本公司向南京港集团租赁面积为 472,960.17 平方米的土地使用权，租赁期为自 2001 年起 45 年，年租金为 898.15 万元。该租金是根据上述土地的评估价值、使用年限、土地还原利率确定。

(12) 本公司作为出租方

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京港江盛汽车码头有限公司	堆场出租	13,169,064.20	13,585,026.84
南京中理外轮理货有限公司	房屋出租	153,829.10	190,788.99
江苏航华国际船务有限公司	房屋出租	33,908.26	33,908.26
南京通海集装箱航运有限公司	房屋及设备出租	18,086.21	16,954.13
南京港龙潭天宇码头有限公司	堆场及设备出租	678,405.50	308,256.88
南京港港务工程有限公司	场地租赁		2,566,037.72
江苏远洋新世纪货运代理有限公司	房屋出租	16,954.13	16,954.13
中集东瀚（上海）航运有限公司	房屋出租	5,504.59	22,018.35
南京港港务工程有限公司	房屋租赁	40,732.87	
合计		14,116,484.86	16,739,945.30

(13) 为关联方提供担保

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
南京港股份有限公司	中化扬州	4,000,000.00	2021-6-15	2024-6-14	否
合计		4,000,000.00			

(14) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
南京港集团	4,000,000.00	2023-1-1	2023-12-31	

(15) 关联方代收代付

关联方	代收代付内容	本期金额	上期金额
南京晟海多式联运有限公司	劳务费	19,108,880.00	
南京港江盛汽车码头有限公司	劳务费	2,888,288.00	
合计		21,997,168.00	

(16) 其他关联交易

利息支出

关联方	交易内容	本期金额	上期金额
南京港集团	借款利息	148,027.78	319,727.78

(17) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,315,305.00	3,131,108.00

7、关联方应收应付款项

(1) 应收账款

关联方名称	期末余额	期初余额
江苏金翔仓储物流有限公司	8,117,421.94	3,296,354.16
南京通海集装箱航运有限公司		4,018,906.76
江苏远洋达海航运有限公司	3,776,883.98	
江苏远洋新世纪货运代理有限公司	1,672,298.07	3,603,422.65
江苏苏港航运股份有限公司 (原太仓港集装箱海运有限公司)	1,444,851.50	886,385.62
江苏集海航运有限公司	463,528.86	74,346.32
上海市锦诚国际船务代理有限公司	26,147.04	30,030.00
上海泛亚航运有限公司	2,443.20	4,298,052.44
南京晟海多式联运有限公司	296,800.00	173,660.00
上港集团长江港口物流有限公司	66,500.00	1,181,895.04
中化扬州	10,666.67	1,130.00
江苏航华国际船务有限公司	172,330.00	
南京港龙潭天宇码头有限公司	527,159.53	
南京港江盛汽车码头有限公司	11,000.00	
宜宾港西南物流有限责任公司	14,050.00	
江苏省港港口集团集装箱有限公司	16,461.35	
太仓港口投资发展有限公司	21,004.33	
合计	16,639,546.47	17,564,182.99

(2) 其他应收款

关联方名称	期末余额	期初余额
南京港龙潭天宇码头有限公司	763,023.05	678,276.64
南京港(集团)有限公司第二港务分公司	787,135.14	

关联方名称	期末余额	期初余额
南京港（集团）有限公司		100,000.00
南京港（集团）有限公司新生圩港务分公司		829,587.50
江苏省港口集团物流有限公司		12,037.19
南京通海集装箱航运有限公司	1,200.00	
合计	1,551,358.19	1,619,901.33

(3) 合同负债

关联方名称	期末余额	期初余额
江苏航华国际船务有限公司	1,958.96	2,830.19
中集东瀚（上海）航运有限公司	29,174.25	28,301.89
上海泛亚航运有限公司	700.00	
合计	31,833.21	31,132.08

(4) 应付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
南京港港务工程有限公司	119,595.16	48,037.95
江苏省港口集团信息科技有限公司	4,086,981.13	
南京港龙潭天宇码头有限公司		135,579.49
江苏金翔仓储物流有限公司		514,205.80
江苏金翔石油化工有限公司		150,000.00
南京港（集团）有限公司第二港务分公司	863,056.87	6,858,028.70
南京公正工程检测有限公司	95,727.40	
南京中理外轮理货有限公司	110,000.00	
南京港江北港务有限公司	587,974.31	13,000.00
江苏远洋达海航运有限公司	1,792,968.80	
合计	7,656,303.67	7,718,851.94

(5) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
南京港港务工程有限公司	69,593,152.39	19,693,288.30
南京港机重工制造有限公司	19,318,017.31	16,949,158.53
南京晟海多式联运有限公司	1,947,735.85	2,011,400.00
江苏航华国际船务有限公司	400.00	400.00

关联方名称	期末余额	期初余额
南京公正工程监理有限公司	14,500.00	14,500.00
上海市锦诚国际船务代理有限公司	5,223.21	5,223.21
江苏省港口集团信息科技有限公司	281,462.25	3,655,377.25
江苏金翔石油化工有限公司		31,500.00
江苏远洋国际船舶代理有限公司		106,175.00
江苏苏港航务工程有限公司	750,000.00	60,000.00
南京通海集装箱航运有限公司		1,759,090.00
南京港资产管理有限公司		132,400.00
中集东瀚（上海）航运有限公司		8,912.00
南京中理外轮理货有限公司	271,750.00	
南京港（集团）有限公司	4,073,595.83	4,000,000.00
南京晔恒工程项目管理有限公司	1,315,918.34	
江苏润华工程管理有限公司	230,943.40	
江苏远洋新世纪货运代理有限公司	106,175.00	
合计	97,908,873.58	48,427,424.29

(6) 一年内到期的非流动负债

关联方名称	期末余额	期初余额
南京港（集团）有限公司	8,981,513.60	8,981,513.60
南京港江北港务有限公司	7,196,782.42	
合计	16,178,296.02	8,981,513.60

(7) 租赁负债

关联方名称	期末余额	期初余额
南京港（集团）有限公司	115,503,173.54	118,554,273.10
南京港江北港务有限公司	3,750,003.18	
合计	119,253,176.72	118,554,273.10

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	6,284,000	23,010,120.00					944,110	3,474,324.80

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产技术人员	1,388,000	5,107,840.00						
合计	7,672,000	28,117,960.00					944,110	3,474,324.80

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	3.68 元/股和 3.43 元/股	51 个月和 60 个月		
生产技术人员	3.68 元/股	51 个月		

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据限制性股票授予日的收盘价确定
授予日权益工具公允价值计量的重要参数	授予日流通股收盘价
对可行权权益工具数量的确定依据	公司在锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况，修正预计可解锁的限制性股票数量，并按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,338,324.51

股份支付情况的说明：

公司限制性股票激励计划已经公司第七届董事会第二次会议以及 2023 年第一次临时股东大会审议通过。限制性股票激励计划概况如下：

(1) 首次授予部分

- 1) 股票来源：非公开发行 A 股普通股。
- 2) 授予日：2023 年 3 月 13 日。
- 3) 授予对象及授予数量：授予公司及子公司 71 名激励对象 7,212,000 股限制性股票。
- 4) 授予价格：人民币 3.68 元/股。
- 5) 授予完成登记日：2023 年 3 月 24 日。
- 6) 解除限售安排：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予部分 第一个解除限售期	自相应部分限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至相应部分限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	33%
首次授予部分 第二个解除限售期	自相应部分限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至相应部分限制性股票授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	33%
首次授予部分 第三个解除限售期	自相应部分限制性股票授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至相应部分限制性股票授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	34%

7) 公司层面业绩考核目标:

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	(1) 以 2019-2021 年每股收益平均值为基数, 2023 年每股收益增长率不低于 20%, 且不低于同行业平均水平; (2) 2023 年营业利润率不低于 29.70%, 且不低于同行业平均水平; (3) 2023 年度现金分红比例不低于当年上市公司可分配利润的 30%。
第二个解除限售期	(1) 以 2019-2021 年每股收益平均值为基数, 2024 年每股收益增长率不低于 32%, 且不低于同行业平均水平; (2) 2024 年营业利润率不低于 30.20%, 且不低于同行业平均水平; (3) 2024 年度现金分红比例不低于当年上市公司可分配利润的 30%。
第三个解除限售期	(1) 以 2019-2021 年每股收益平均值为基数, 2025 年每股收益增长率不低于 43%, 且不低于同行业平均水平; (2) 2025 年营业利润率不低于 30.70%, 且不低于同行业平均水平; (3) 2025 年度现金分红比例不低于当年上市公司可分配利润的 30%。

8) 个人层面业绩考核目标:

激励对象个人考核根据公司制定的《南京港股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划考核管理办法》分年进行。激励对象可解除限售限制性股票数量与其考核年度个人绩效考核结果挂钩, 当公司层面业绩考核达标后, 个人当年实际可解除限售数量=个人层面解除限售比例×个人当年计划解除限售额度。具体如下:

考核结果	优秀	良好	合格	不合格
个人层面解除限售比例	100%		80%	0%

9) 其他:

因公司层面业绩考核不达标或个人层面绩效考核导致当期解除限售的条件未成就的, 对应的限制性股票不得解除限售或递延至下期解除限售, 由公司按照授予价格进行回购处理。

(2) 预留部分

1) 股票来源: 非公开发行 A 股普通股。

2) 授予日: 2023 年 10 月 13 日。

3) 授予对象及授予数量: 授予子公司 3 名激励对象 460,000 股限制性股票。

4) 授予价格：人民币 3.43 元/股。

5) 授予完成登记日：2023 年 12 月 20 日。

6) 解除限售安排：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
预留授予部分 第一个解除限售期	自相应部分限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至相应部分限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	33%
预留授予部分 第二个解除限售期	自相应部分限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至相应部分限制性股票授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	33%
预留授予部分 第三个解除限售期	自相应部分限制性股票授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至相应部分限制性股票授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	34%

7) 公司层面业绩考核目标：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	(1) 以 2019-2021 年每股收益平均值为基数，2023 年每股收益增长率不低于 20%，且不低于同行业平均水平； (2) 2023 年营业利润率不低于 29.70%，且不低于同行业平均水平； (3) 2023 年度现金分红比例不低于当年上市公司可分配利润的 30%。
第二个解除限售期	(1) 以 2019-2021 年每股收益平均值为基数，2024 年每股收益增长率不低于 32%，且不低于同行业平均水平； (2) 2024 年营业利润率不低于 30.20%，且不低于同行业平均水平； (3) 2024 年度现金分红比例不低于当年上市公司可分配利润的 30%。
第三个解除限售期	(1) 以 2019-2021 年每股收益平均值为基数，2025 年每股收益增长率不低于 43%，且不低于同行业平均水平； (2) 2025 年营业利润率不低于 30.70%，且不低于同行业平均水平； (3) 2025 年度现金分红比例不低于当年上市公司可分配利润的 30%。

8) 个人层面业绩考核目标：

激励对象个人考核根据公司制定的《南京港股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划考核管理办法》分年进行。激励对象可解除限售限制性股票数量与其考核年度个人绩效考核结果挂钩，当公司层面业绩考核达标后，个人当年实际可解除限售数量=个人层面解除限售比例×个人当年计划解除限售额度。具体如下：

考核结果	优秀	良好	合格	不合格
个人层面解除限售比例	100%		80%	0%

9) 其他：

因公司层面业绩考核不达标或个人层面绩效考核导致当期解除限售的条件未成就的，对应的限制性股票不得解除限售或递延至下期解除限售，由公司按照授予价格进行回购处理。

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	5,389,070.62	
生产技术人员	1,501,757.80	
合计	6,890,828.42	

4、股份支付的修改、终止情况

报告期无股份支付的修改、终止。

十四、承诺及或有事项**1、重要的承诺事项**

无。

2、或有事项**(1) 诉讼事项：**

2020年7月20日，本公司收到盐城市公安局直属分局出具给公司的《调取证据通知书》，盐城市公安局直属分局侦办的盐城国投石化有限公司被合同诈骗案需调取公司有关证据材料；上述通知书所涉及的货物为燃料油22,709吨，该批货物库存证明单及货权转移三方协议加盖了公司印章。

公司分别于2021年2月27日、2021年3月7日收到江苏省盐城市中级人民法院送达的编号为(2021)苏09民初222号、(2021)苏09民初223号的诉讼文件，原告盐城国投石化有限公司（以下简称“国投石化”）诉称：国投石化分别于2019年5月13日、20日与被告上海融泰国际贸易有限公司（以下简称“上海融泰”）在盐城签订《买卖合同》，确定买方国投石化向卖方上海融泰购买燃料油数量合计为22,709吨，货款金额合计为114,680,450.00元；同日，又与本公司（同为本案被告）、上海融泰签订三方《货物所有权转移协议》。原告诉称向上海融泰支付全部货款后，并未从公司油库储罐中取得相关货物。原告诉请解除原告与本公司、上海融泰签订的《货物所有权转移协议》；要求本公司赔偿原告货款损失以及经济损失、实现债权费用损失及本案诉讼费用，且与上海融泰承担连带赔偿责任。

公司于2022年1月27日收到由江苏省盐城市中级人民法院送达的编号为(2021)苏09民初222号之一的民事裁定书，原告国投石化因与被告南京港股份有限公司、上海融泰、第

三人恒邦石油化工有限公司（以下简称“恒邦石油化工”）买卖合同纠纷一案由于存在其他应当中止诉讼的情形，裁定上述诉讼案件中止诉讼。

公司于 2022 年 10 月 28 日收到由江苏省盐城市中级人民法院送达的编号为（2021）苏 09 民初 222 号之二的民事裁定书，原告国投石化与被告南京港股份有限公司、上海融泰、第三人恒邦石油化工有限公司买卖合同纠纷一案经其审理认为公安机关已立案侦查，本案有涉及经济犯罪之嫌，应裁定驳回起诉，移送公安机关处理。法院裁定驳回原告国投石化的起诉。

根据 2022 年 11 月 4 日盐城市公安局直属分局编号为直公（经）撤案字（2022）2 号裁定书，盐城市公安局撤销此案。

公司于 2022 年 12 月 14 日收到由盐城市盐都区人民法院送达的编号为（2022）苏 0903 民初 5875 号以及（2022）苏 0903 民初 5876 号《应诉通知书》、《民事起诉状》等文件，国投石化以同样的诉讼请求、同样的事实与理由、同样的证据材料再次起诉公司。

2023 年 11 月 13 日，盐城市盐都区人民法院裁定将（2022）苏 0903 民初 5876 号案并入（2022）苏 0903 民初 5875 号案中审理。2023 年 12 月 12 日，公司收到盐城市盐都区人民法院（2022）苏 0903 民初 5875 号《民事裁定书》，人民法院作为经济纠纷受理的案件，经审理认为不属经济纠纷案件而有经济犯罪嫌疑的，应当裁定驳回起诉，将有关材料移送公安机关或检察机关。本案中，上海融泰明知其在南京港储罐中无燃料油，仍然与国投石化签订燃料油买卖合同；南京港及其市场部经理程余华亦明知上海融泰在其储罐中无燃料油，仍然与上海融泰、国投石化签订燃料油所有权转移协议。上海融泰、南京港及其工作人员上述行为具有明显故意，采取虚构事实欺骗手段，骗取国投石化资金，数额巨大，涉嫌合同诈骗犯罪，应当移送公安机关侦查。法院裁定驳回国投石化的起诉。

因该案并非盐城市盐都区人民法院所认定的涉嫌经济犯罪、应移送公安机关侦查，公司不服盐城市盐都区人民法院（2022）苏 0903 民初 5875 号民事裁定，向盐城市中级人民法院（以下简称“盐城中院”）提起上诉。上述请求：“请求二审法院依法撤销（2022）苏 0903 民初 5875 号民事裁定，同时依法认定：南京港从未明知上海融泰在储罐中无燃料油，仍然与上海融泰、国投石化签订燃料油所有权转移协议；南京港没有故意采取虚构事实欺骗手段，骗取国投石化资金。”

2024 年 2 月 2 日，公司收到盐城中院的通知，公司针对（2022）苏 0903 民初 5875 号《民事裁定书》的上诉已被盐城中院立案受理，案号为（2024）苏 09 民终 950 号，并移送民事审判第二庭审理。

2024 年 2 月 29 日，公司收到盐城中院《民事裁定书》（2024）苏 09 民终 950 号，法院审理查明，一审法院就其在本案审理中发现的涉嫌经济犯罪的线索向盐城市公安局直属分局进行移送后，盐城市公安局直属分局已于 2024 年 1 月作出了不予立案的决定，同时认为无犯罪事实，故本案依法应当进行实体审理。终审裁定如下：1、撤销江苏省盐城市盐都区人民法院（2022）苏 0903 民初 5875 号民事裁定；2、指令江苏省盐城市盐都区人民法院审理。

截至本财务报告批准报出日，该案件尚在审理阶段，公司管理层及聘请的律师根据相关证据认为，本公司很可能能够避免承担产生重大损失的责任，无需确认和计量相应的预计负债，但最终结果需待法院的生效判决而定。

（2）担保事项：

如附注十二、关联方及关联方交易 6、（13）所述，本公司存在为关联方提供担保，本公司管理层基于被担保方财务状况及其资信情况，认为截至资产负债表无需计提担保损失之预计负债。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据 2024 年 4 月 25 日董事会提议《南京港股份有限公司 2023 年度利润分配预案的议案》，以利润分配股权登记日登记的总股本为基数，每 10 股派发现金股利 1.02 元（含税），预计派发现金股利 50,050,858.38 元。上述提议尚待股东大会批准。

2、重要的非调整事项

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

公司计提的年金见附注五、23 应付职工薪酬。

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据:

本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司有两个报告分部，分别为：

- A、油品、化学品装卸及仓储分部，负责在南京及周边地区为提供原油、成品油、液体化工产品与普通货物的装卸、仓储服务、为船舶提供码头、在港区内提供物流服务
- B、集装箱分部，负责在龙潭物流工业园区内从事集装箱的堆存、门到门运输、相关配件销售；集装箱的拆装、拼箱、修理、清洗；电子数据交换服务及信息咨询服务。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2) 报告分部的财务信息:

项目	油品、化学品、装卸及仓储分部	集装箱分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	215,922,845.06	674,853,927.27		890,776,772.33
主营业务成本	117,260,193.35	369,637,462.05		486,897,655.40
资产总额	3,409,546,937.76	3,503,801,579.26	-1,849,256,463.21	5,064,092,053.81
负债总额	375,621,817.19	1,076,924,373.80	-183,898,788.83	1,268,647,402.16

十七、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，金额以人民币元为单位)

1、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	69,985.68	1,134,336.95
一至两年	26,122.00	1,016,309.00
两至三年	1,016,309.00	1,243,712.85
三至四年	1,243,712.85	

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	2,356,129.53	3,394,358.80

(2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备	2,234,842.85	94.85%	2,234,842.85	100.00%	
按信用风险组合计提坏账准备	121,286.68	5.15%	12,037.91	9.93%	109,248.77
—按账龄组合计提坏账准备	121,286.68	5.15%	12,037.91	9.93%	109,248.77
合计	2,356,129.53	100.00%	2,246,880.76	95.36%	109,248.77

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备	2,234,842.85	65.84%	2,234,842.85	100.00%	
按信用风险组合计提坏账准备	1,159,515.95	34.16%	26,093.84	2.25%	1,133,422.11
—按账龄组合计提坏账准备	1,159,515.95	34.16%	26,093.84	2.25%	1,133,422.11
合计	3,394,358.80	100.00%	2,260,936.69	66.61%	1,133,422.11

期末单项计提坏账准备的应收账款:

客户名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
恒邦石油化工有限公司	2,234,842.85	2,234,842.85	100.00%
合计	2,234,842.85	2,234,842.85	100.00%

注: 恒邦石油化工有限公司已进入破产重整阶段, 公司预计该笔款项难以收回, 故其未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异。

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	69,985.68	1,399.71	2.00%
一至两年	26,122.00	1,306.10	5.00%
两至三年	10,858.00	2,171.60	20.00%

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
三至四年	14,321.00	7,160.50	50.00%
合计	121,286.68	12,037.91	9.93%

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,234,842.85					2,234,842.85
账龄组合计提	26,093.84	-14,055.93				12,037.91
合计	2,260,936.69	-14,055.93				2,246,880.76

(4) 本报告期无核销的应收账款。

(5) 期末公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	金额	坏账准备金额	占应收账款总额比例
恒邦石油化工有限公司	2,234,842.85	2,234,842.85	94.85%
南京长江油运有限公司	32,520.00	650.40	1.38%
江苏扬州船务代理有限公司	25,622.00	1,281.10	1.09%
太仓港口投资发展有限公司	21,004.33	420.09	0.89%
江苏省港港口集团集装箱有限公司	16,461.35	329.23	0.70%
合计	2,330,450.53	2,237,523.67	98.91%

2、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,030,009.51	11,064,981.20
合计	5,030,009.51	11,064,981.20

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	4,772,204.02	10,900,642.07

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一至两年	77,870.73	223,211.80
两至三年	221,131.98	67,021.03
三至四年	20,383.74	10,098.26
四至五年	10,098.26	9,258.00
五年以上	92,619.70	83,361.70
合计	5,194,308.43	11,293,592.86

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
船舶拍卖款		5,180,001.00
押金备用金	9,500.00	306,513.00
其他往来款	5,184,808.43	5,807,078.86
合计	5,194,308.43	11,293,592.86

3) 按坏账准备计提方法分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,194,308.43	100.00%	164,298.92	3.16%	5,030,009.51
-按账龄组合计提坏账准备	686,544.49	13.22%	164,298.92	3.16%	522,245.57
-按合并范围组合计提坏账准备	4,507,763.94	86.78%			4,507,763.94
合计	5,194,308.43	100.00%	164,298.92	3.16%	5,030,009.51

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,293,592.86	100.00%	228,611.66	4.40%	11,064,981.20
-按账龄组合计提坏账准备	5,804,432.04	51.40%	228,611.66	4.40%	5,575,820.38
-按合并范围组合计提坏账准备	5,489,160.82	48.60%			5,489,160.82
合计	11,293,592.86	100.00%	228,611.66	2.02%	11,064,981.20

坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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）	
期初余额	228,611.66			228,611.66
期初余额在本期				
—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				
本期转回	64,312.74			64,312.74
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	164,298.92			164,298.92

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄组合计提坏账准备	228,611.66		64,312.74		164,298.92
合计	228,611.66		64,312.74		164,298.92

5) 本期无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	与本公司关系/款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏油港国际港务有限公司	子公司/往来款	4,507,763.94	一年以内	86.78%	
湖北省财政厅非税收入财政专户	非关联方/诉讼保证金	208,093.00	两至三年	4.01%	41,618.60
扬州中化化雨环保有限公司	非关联方/其他	88,920.00	一年以内	1.71%	1,778.40
南京长江油运有限公司	非关联方/代垫款项	86,856.17	一至两年	1.67%	1,737.12
包斌	非关联方/代垫款项	73,996.65	一年至五年以上	1.42%	43,057.69
合计		4,965,629.76		95.59%	88,191.81

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,730,313,338.00		1,730,313,338.00	1,715,036,813.00		1,715,036,813.00
对联营、合营企业投资	233,375,894.34		233,375,894.34	236,773,378.95		236,773,378.95
合计	1,963,689,232.34		1,963,689,232.34	1,951,810,191.95		1,951,810,191.95

(2) 对子公司的投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
龙集公司	1,677,036,813.00	2,199,458.25		1,679,236,271.25
惠洋码头	18,000,000.00			18,000,000.00
油港国际	20,000,000.00			20,000,000.00
江北集装箱		13,077,066.75		13,077,066.75
合计	1,715,036,813.00	15,276,525.00		1,730,313,338.00

(3) 对联营、合营企业投资

见附注五、10、长期股权投资

(4) 长期股权投资不存在需计提减值准备的情况。

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	本期金额	上期金额
营业收入		
主营业务	6,430,641.74	143,207,967.80
其他业务	127,765,598.72	30,618,327.87
合计	134,196,240.46	173,826,295.67
营业成本		
主营业务	78,050,856.49	105,013,887.92
其他业务		
合计	78,050,856.49	105,013,887.92

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工产品装卸及服务收入	6,430,641.74	78,050,856.49	143,207,967.80	105,013,887.92
合计	6,430,641.74	78,050,856.49	143,207,967.80	105,013,887.92

(3) 其他业务情况

项目	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
提供水电及劳务收入等	127,765,598.72		30,618,327.87	
合计	127,765,598.72		30,618,327.87	

(4) 前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	上期金额
前五名收入额	132,727,256.68	85,095,422.47
占收入总额的比例	98.91%	48.95%

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	21,416,590.93	24,009,812.29
子公司分红	90,914,242.10	86,481,111.12
结构性存款及大额存单收益	10,271,619.04	9,692,146.26
合计	122,602,452.07	120,183,069.67

十八、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-272,281.83
计入当期损益的其他政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,835,817.08
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-3,826,910.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,025,505.45
税前合计	10,762,129.72

项目	本期金额
减：扣除所得税影响	3,647,260.18
减：扣除少数股东损益影响	895,103.90
非经常性损益净额（归属于母公司股东的净利润部分）	6,219,765.64

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额		
	加权平均净资产收益率	基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.34%	0.3440	0.3403
除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.14%	0.3312	0.3276





营业执照

(副本)

编号 320100000202401090022



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

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郭澳

出资额 1025万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

许可项目：注册会计师业务（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：企业管理咨询；财务管理咨询；税务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；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）。



登记机关

2024年 01 月 09 日





会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郭澳

主任会计师：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

经营场所：特殊普通合伙

组织形式：32000010

执业证书编号：苏财会[2013]39号

批准执业文号：2013年09月28日

批准执业日期：



证书序号：0012336

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》。

发证机关：



二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制



证书编号:
No. of Certificate

320000100995

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 12 月 12 日
Date of Issuance 年 月 日

2006 07 16

姓名: 顾善华
Full name: 顾善华
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1977-03-03
Date of birth: 1977-03-03
工作单位: 天衡会计师事务所(普通合伙)
Working unit: 天衡会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 320681197704045416
Identity card No.: 320681197704045416



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.



年 月 日
/ / /

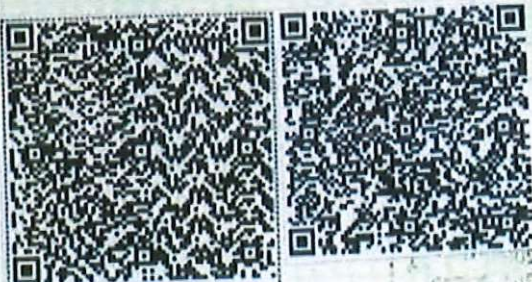


姓名: 陶思慧
 Full name: 陶思慧
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1980-09-11
 Date of birth: 1980-09-11
 工作单位: 大德会计师事务所有限公司
 Working unit: 大德会计师事务所有限公司
 身份证号码: 31010919800911094X
 Identity card No.: 31010919800911094X



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.



陶思慧(320000100150)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日
 /y /m /d

320000100150

证书编号:
 No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

2012 12 08

发证日期:
 Date of Issuance

年 月 日
 /y /m /d