



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 021352 号

连云港金东方港口投资有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了连云港金东方港口投资有限公司（以下简称“金东方公司”）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，公允反映了金东方公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金东方公司，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、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，管理层负责评估金东方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金东方公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金东方公司的财务报告过程。

四、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对金东方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金东方公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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）就金东方公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



此页无正文，为连云港金东方港口投资有限公司 2023 年财务报表《审计报告》
[中兴华审字（2024）第 021352 号]之签章页



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 4 月 20 日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：连云港金东方港口投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注六	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	1	1,415,857,582.91	1,007,886,523.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	1,715,338,133.98	1,722,178,343.96
应收款项融资			
预付款项	3	167,919,062.09	88,381,336.58
其他应收款	4	7,396,372,690.37	6,880,492,251.69
存货	5	6,248,339,794.28	5,128,870,342.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	43,219,910.67	31,220,636.42
流动资产合计		16,987,047,174.30	14,859,029,433.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	7	1,110,581.00	8,960,581.00
长期股权投资	8	128,345,852.73	131,734,452.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	9	112,754,860.25	76,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	10	305,175,232.00	304,601,347.34
在建工程	11	777,256,353.24	1,252,439,222.17
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产	12	221,906,940.18	416,846,063.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13	10,279,653.60	
递延所得税资产	14	3,766,529.48	3,737,673.36
其他非流动资产	15		26,988,095.50
非流动资产合计		1,560,596,002.48	2,221,307,436.22
资产总计		18,547,643,176.78	17,080,336,870.13

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：李涛

主管会计工作负责人：李涛

会计机构负责人：邵文丽

(转下页)

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：连云港金东方港口投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注六	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	16	1,298,353,783.33	985,984,809.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	17	540,000,000.00	295,900,000.00
应付账款	18	656,974,499.20	306,717,506.92
预收款项	19	257,500.00	257,500.00
合同负债	20	219,162,219.00	270,437,630.12
应付职工薪酬	21		
应交税费	22	144,629,833.37	129,028,426.84
其他应付款	23	5,782,606,402.53	3,964,703,474.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	24	1,182,970,582.85	1,051,144,830.40
其他流动负债	25	17,100,654.67	21,715,999.52
流动负债合计		9,842,055,474.95	7,025,890,177.30
非流动负债：			
长期借款	26	2,024,920,400.00	2,502,220,400.00
应付债券	27	370,750,363.17	741,634,664.39
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	28	198,692,547.09	744,335,131.44
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	14		
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,594,363,310.26	3,988,190,195.83
负债合计		12,436,418,785.21	11,014,080,373.13
负债合计			
实收资本	29	310,000,000.00	310,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30	4,087,120,440.86	4,091,238,080.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	31	130,078,004.01	120,110,091.53
一般风险准备			
未分配利润	32	1,429,972,179.60	1,369,125,527.47
归属于母公司所有者权益合计		5,957,170,624.47	5,890,473,699.96
少数股东权益		154,053,767.10	175,782,797.04
所有者权益合计		6,111,224,391.57	6,066,256,497.00
负债和所有者权益合计		18,547,643,176.78	17,080,336,870.13

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

0207070109635

李海

邵文丽

合并利润表

2023年度

编制单位：连云港金东方港口投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		430,346,187.15	609,825,542.13
其中：营业收入	33	430,346,187.15	609,825,542.13
二、营业总成本		441,857,105.47	615,414,257.34
其中：营业成本	33	325,047,517.72	496,723,932.71
税金及附加	34	19,722,287.53	26,278,407.30
销售费用		1,653,598.43	994,228.60
管理费用		70,810,020.49	78,025,021.41
研发费用			
财务费用	35	24,623,681.30	13,392,667.32
其中：利息费用		23,512,645.86	20,851,691.24
利息收入		13,724,143.09	23,353,332.85
加：其他收益	36	85,543,135.17	76,557,884.27
投资收益（损失以“-”号填列）	37	2,399,659.59	2,078,765.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,399,659.59	2,016,065.94
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	38	-490,073.63	-682,519.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39		1,409,668.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,941,802.81	73,775,082.37
加：营业外收入	40	261,113.12	5,007,568.43
减：营业外支出	41	676,301.54	1,937,945.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,526,614.39	76,844,705.00
减：所得税费用	42	6,681,206.15	8,895,344.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,845,408.24	67,949,360.45
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,845,408.24	67,949,360.45
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）		70,814,564.61	68,327,708.04
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,969,156.37	-378,347.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
（5）其他			
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）自用房地产或存货转换为公允价值模式计量首次变更的影响金额			
（7）其他			
（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		68,845,408.24	67,949,360.45
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		70,814,564.61	68,327,708.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,969,156.37	-378,347.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3207070109835

合并现金流量表

2023年度

编制单位：连云港金东方港口投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注六	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		414,037,695.14	642,473,590.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		157,013,168.63	491,072,641.65
经营活动现金流入小计		571,050,863.77	1,133,546,232.26
购买商品、接受劳务支付的现金		348,975,339.38	327,355,726.84
支付给职工以及为职工支付的现金		28,885,814.03	30,922,035.37
支付的各项税费		22,204,834.67	28,876,932.59
支付其他与经营活动有关的现金		61,897,957.98	37,537,130.61
经营活动现金流出小计		461,963,946.06	424,691,825.41
经营活动产生的现金流量净额		109,086,917.71	708,854,406.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,450,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,450,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,915,333.82	415,877,440.42
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,236,856.76
投资活动现金流出小计		57,915,333.82	417,114,297.18
投资活动产生的现金流量净额		-55,465,333.82	-417,114,297.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		2,545,489,393.41	1,935,824,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,533,014,938.49	2,301,655,875.70
筹资活动现金流入小计		9,078,504,331.90	4,237,480,275.70
偿还债务支付的现金		3,513,394,796.68	1,207,636,491.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		221,787,556.93	293,659,985.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,715,101,466.34	3,099,104,636.56
筹资活动现金流出小计		9,450,283,819.95	4,600,401,113.75
筹资活动产生的现金流量净额		-371,779,488.05	-362,920,838.05
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		-318,157,904.16	-71,180,728.38
加：期初现金及现金等价物余额		544,526,523.11	615,707,251.49
六、期末现金及现金等价物余额		226,368,618.95	544,526,523.11

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李涛

会计机构负责人：

邵文丽



合并所有者权益变动表
2023年度

金额单位：人民币元

编制单位：威海东方港口投资有限公司	本期金额									
	归属上市公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	310,000,000.00		4,091,238,080.96				120,110,091.53		1,369,125,527.47	5,890,473,699.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	310,000,000.00		4,091,238,080.96				120,110,091.53		1,369,125,527.47	5,890,473,699.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-4,117,640.10				9,967,912.48		60,846,652.13	66,696,924.51
（一）综合收益总额									70,814,564.61	70,814,564.61
（二）所有者投入和减少资本			-4,117,640.10							-4,117,640.10
1、所有者投入的资本										
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			-4,117,640.10							-4,117,640.10
1、提取盈余公积							9,967,912.48		-9,967,912.48	
2、提取一般风险准备							9,967,912.48		-9,967,912.48	
3、对所有者的分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
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/一般风险准备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	310,000,000.00		4,087,120,440.86				130,078,004.01		1,429,972,179.60	5,957,170,624.47

（后附财务报表附表是本报表的组成部分）

法定代表人：吴开印
3207070109835

主管会计工作负责人：李海

会计机构负责人：邵文丽

合并所有者权益变动表（续）

2023年度

金额单位：人民币元

上期金额															
归属于母公司所有者权益															
项目	实收资本	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	310,000,000.00				4,094,153,396.57					110,846,161.27		1,310,061,749.69	5,825,061,307.53	176,156,832.07	6,001,218,139.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	310,000,000.00				4,094,153,396.57					110,846,161.27		1,310,061,749.69	5,825,061,307.53	176,156,832.07	6,001,218,139.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,915,315.61					9,263,930.26		59,063,777.78	65,412,392.43	-374,035.03	65,038,357.40
（一）综合收益总额												68,327,708.04	68,327,708.04	-378,347.59	67,949,360.45
（二）所有者投入和减少资本					-2,915,315.61								-2,915,315.61		-2,915,315.61
1、所有者投入的资本															
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					-2,915,315.61								-2,915,315.61		-2,915,315.61
（三）利润分配										9,263,930.26		-9,263,930.26		4,312.56	4,312.56
1、提取盈余公积										9,263,930.26		-9,263,930.26			
2、提取一般风险准备															
3、对所有者的分配															
4、其他														4,312.56	4,312.56
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本															
2、盈余公积转增资本															
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/一般风险准备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	310,000,000.00				4,091,238,080.96					120,110,091.53		1,369,125,527.47	5,890,473,699.96	175,782,797.04	6,066,256,497.00

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李海

会计机构负责人：

邵文丽

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：连云港金东方港口投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		116,297,455.45	548,416,782.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			14,000,000.00
应收账款	1	1,132,580,099.62	1,172,502,047.14
应收款项融资			
预付款项		105,788,795.11	47,765,941.73
其他应收款	2	5,924,575,022.99	5,202,613,805.26
存货		4,067,672,086.34	3,872,578,936.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,346,913,459.51	10,857,877,513.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,110,581.00	8,960,581.00
长期股权投资	3	1,004,523,218.03	752,547,482.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		112,754,860.25	76,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		118,343,244.49	125,951,328.12
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产		12,467,597.86	20,213,108.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		187,500.00	787,500.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,249,387,001.63	984,460,000.11
资产总计		12,596,300,461.14	11,842,337,513.57

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 连云港金东方港口投资有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		272,272,779.17	304,478,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			44,000,000.00
应付账款		60,142,745.28	137,193,319.60
预收款项			
合同负债		23,184,440.64	22,456,815.25
应付职工薪酬			
应交税费		118,216,221.39	103,317,238.53
其他应付款		5,483,389,368.37	3,590,792,458.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		831,123,646.03	730,580,246.29
其他流动负债		695,533.21	673,704.46
流动负债合计		6,789,024,734.09	4,933,492,283.03
非流动负债:			
长期借款		398,750,000.00	985,340,000.00
应付债券		370,750,363.17	741,634,664.39
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		160,396,980.59	635,630,754.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		929,897,343.76	2,362,605,419.05
负债合计		7,718,922,077.85	7,296,097,702.08
负债合计			
实收资本		310,000,000.00	310,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,266,598,343.27	3,035,138,896.28
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		130,078,004.01	120,110,091.53
一般风险准备			
未分配利润		1,170,702,036.01	1,080,990,823.68
归属于母公司所有者权益合计		4,877,378,383.29	4,546,239,811.49
负债和所有者权益合计		12,596,300,461.14	11,842,337,513.57

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

3207070109835

利润表

2023年度

编制单位：连云港金东方港口投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	276,749,832.54	287,679,495.71
减：营业成本	4	198,598,494.46	225,538,139.48
税金及附加		13,304,493.99	15,519,692.56
销售费用			
管理费用		28,318,620.18	29,166,859.21
研发费用			
财务费用		4,866,438.17	1,418,182.44
其中：利息费用			
利息收入		3,060,846.75	7,662,239.74
加：其他收益		73,041,114.86	76,003,964.76
投资收益（损失以“-”号填列）	5	2,304,547.91	1,858,211.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,304,547.91	1,858,211.74
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,400,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		109,407,448.51	93,898,798.52
加：营业外收入		2,462.52	4,980,000.37
减：营业外支出		30,158.60	694,383.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,379,752.43	98,184,415.26
减：所得税费用		9,700,627.62	5,545,112.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,679,124.81	92,639,302.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,679,124.81	92,639,302.63
（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			
5、其他			
（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、自用房地产或存货转换为公允价值模式计量首次变更的影响金额			
7、其他			
六、综合收益总额		99,679,124.81	92,639,302.63

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：
3207070109535

主管会计工作负责人：李海

会计机构负责人：邵文丽

现金流量表

2023年度

编制单位：连云港金东方港口投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十三	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		333,947,474.95	541,180,101.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		88,750,920.18	164,778,346.03
经营活动现金流入小计		422,698,395.13	705,958,447.23
购买商品、接受劳务支付的现金		396,944,960.72	136,699,918.70
支付给职工以及为职工支付的现金		9,986,218.65	13,426,744.56
支付的各项税费		11,669,690.05	12,898,595.02
支付其他与经营活动有关的现金		16,173,993.90	17,157,669.15
经营活动现金流出小计		434,774,863.32	180,182,927.43
经营活动产生的现金流量净额		-12,076,468.19	525,775,519.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,450,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,450,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-197,268.26	1,821,432.14
投资支付的现金			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-197,268.26	2,821,432.14
投资活动产生的现金流量净额		2,647,268.26	-2,821,432.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		759,197,431.37	578,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,436,870,943.27	997,879,747.21
筹资活动现金流入小计		4,196,068,374.64	1,576,779,747.21
偿还债务支付的现金		2,141,749,452.59	601,640,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,148,994.69	159,040,002.42
支付其他与筹资活动有关的现金		2,262,860,054.93	1,148,712,070.61
筹资活动现金流出小计		4,559,758,502.21	1,909,392,073.03
筹资活动产生的现金流量净额		-363,690,127.57	-332,612,325.82
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		-373,119,327.50	190,341,761.84
加：期初现金及现金等价物余额		389,416,782.95	199,075,021.11
六、期末现金及现金等价物余额		16,297,455.45	389,416,782.95

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3207070109835



所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

编制单位：连云港东方港口投资有限公司

	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	310,000,000.00				3,035,138,896.28				120,110,091.53		1,080,990,823.68	4,546,239,811.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	310,000,000.00				3,035,138,896.28				120,110,091.53		1,080,990,823.68	4,546,239,811.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					231,459,446.99				9,967,912.48		89,711,212.33	331,138,571.80
（一）综合收益总额											99,679,124.81	99,679,124.81
（二）所有者投入和减少资本					231,459,446.99							231,459,446.99
1、所有者投入的资本												
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					231,459,446.99				9,967,912.48		-9,967,912.48	231,459,446.99
1、提取盈余公积									9,967,912.48		-9,967,912.48	
2、提取一般风险准备									9,967,912.48		-9,967,912.48	
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
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/一般风险准备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	310,000,000.00				3,266,598,343.27				130,078,004.01		1,170,702,036.01	4,877,378,383.29

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李海

邵文丽





所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：连云港金东方港口投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	310,000,000.00				3,035,138,896.28				110,846,161.27		9*7,615,451.31	4,453,600,508.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	310,000,000.00				3,035,138,896.28				110,846,161.27		9*7,615,451.31	4,453,600,508.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,263,930.26		±3,375,372.37	92,639,302.63
（一）综合收益总额											±2,639,302.63	92,639,302.63
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的资本												
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									9,263,930.26		9,263,930.26	
1、提取盈余公积									9,263,930.26		9,263,930.26	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
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/一般风险准备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	310,000,000.00				3,035,138,896.28				120,110,091.53		1,080,990,823.68	4,546,239,811.49

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邵文丽

李海

连云港金东方港口投资有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

连云港金东方港口投资有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2009 年 12 月 1 日, 注册资本 31000 万元人民币, 实收资本 31000 万元人民币, 统一社会信用代码 91320707697887755W。公司住所: 连云港市赣榆区青口镇环城南路 75 号; 法定代表人: 吴开召; 企业类型: 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围: 港口基础设施投资、建设; 实业投资; 港口岸线、山场的开发经营; 土地平整; 滩涂开发; 国内贸易, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外; 租赁业; 房屋拆迁工程、市政工程、建筑工程、水利工程施工; 建筑用花岗岩开采; 石材加工。园林绿化工程施工(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 20 日决议批准报出。

(二) 合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的公司情况详见“附注八之1、在子公司中的权益”; 合并范围的变化情况详见“附注七、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进

一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按

照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司

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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

本公司针对信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	按照账龄组合与预期信用损失率对照表计提
组合 2：其他组合	公司财务报表合并范围内的应收款项、应收各类政府单位及其投资的公司形成的往来款项等。	除存在客观证据表明本公司将无法按金融工具的原有条款收回款项外，预期信用损失率为零

按组合计提坏账准备的计提方法

A. 账龄组合，公司按照账龄分析法确定的预期信用损失率如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00
1~2 年	5.00
2~3 年	10.00
3 年以上	15.00

B. 其他组合，公司不计提坏账准备。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	按照账龄组合与预期信用损失率对照表计提
组合 2：其他组合	本组合为公司财务报表合并范围内的应收款项、各类政府单位及其投资的公司形成的往来款项、押金、保证金、备用金等款项。	除存在客观证据表明本公司将无法按金融工具的原有条款收回款项外，预期信用损失率为零

按组合计提坏账准备的计提方法

A. 账龄组合，公司按照账龄分析法确定的预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00
1~2 年	5.00
2~3 年	10.00
3 年以上	15.00

B. 其他组合，公司不计提坏账准备。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、周转材料（如低值易耗品）、开发成本、工程施工等。

发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（2）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1）存货可变现净值的确定依据

①库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

④为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2）存货跌价准备的计提方法

①公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

②对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（4）周转材料的摊销方法

1）低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2）包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金

融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他

必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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的成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

（1）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（2）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2) 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

1) 选用公允价值模式进行后续计量的依据

对有确凿证据表明公允价值能够持续可靠取得的投资性房地产，公司采用公允价值模式进行后续计量。

同时满足下列条件的，公司才能采用公允价值模式计量的投资性房地产：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- ②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

2) 投资性房地产的公允价值的确定

①在能够取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格（市场公开报价）确定投资性房地产的公允价值。

②在无法取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，或者根据预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值合理估计投资性房地产的公允价值。

同类或类似的建筑物，是指所处地理位置和地理环境相同、性质相同、结构类型相同或相近、新旧程度相同或相近，可使用状况相同或相近的建筑物；同类或类似的土地使用权，是指同一位置区域、所处地理环境相同或相近、可使用状况相同或相近的土地。

对采用公允价值模式计量的投资性房地产，公司不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资

性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30~40	5.00	2.38~3.17
机器设备	3~10	5.00	9.50~31.67
运输设备	5~10	5.00	9.50~19.50
电子设备	3~10	5.00	9.50~31.67
办公设备	3~10	5.00	9.50~31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0	2.00

软件	10	0	10.00
----	----	---	-------

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计

的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

25、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

26、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算

的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

五、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税按照当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额计算缴纳	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费及教育费附加	应纳流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2023 年 12 月 31 日，上年年末余额指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期年指 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,759.33	14,719.33
银行存款	1,046,475,859.62	809,511,803.78
其他货币资金	369,368,963.96	198,360,000.00
合计	1,415,857,582.91	1,007,886,523.11

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	金额	使用受限制的原因
银行存款	820,120,000.00	质押
其他货币资金	369,368,963.96	保证金
合计	1,189,488,963.96	

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	279,833,610.34	533,264,180.86
1 至 2 年	266,944,744.31	29,706,024.42
2 至 3 年	8,391,950.99	2,201,432.76
3 年以上	1,160,718,244.26	1,157,382,897.07
小计	1,715,888,549.90	1,722,554,535.11
减：坏账准备	550,415.92	376,191.15
合计	1,715,338,133.98	1,722,178,343.96

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	1,715,888,549.90	100.00	550,415.92	0.03	1,715,338,133.98
其中：账龄组合	11,059,442.30	0.64	550,415.92	4.98	10,509,026.38
其他组合	1,704,829,107.60	99.36			1,704,829,107.60
合计	1,715,888,549.90	100.00	550,415.92		1,715,338,133.98

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	1,722,554,535.11	100.00	376,191.15	0.02	1,722,178,343.96
其中：账龄组合	5,460,386.00	0.32	376,191.15	6.89	5,084,194.85
其他组合	1,717,094,149.11	99.68			1,717,094,149.11
合计	1,722,554,535.11	100.00	376,191.15		1,722,178,343.96

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,824,182.28	68,241.82	1.00
1 至 2 年	758,469.44	37,923.47	5.00
2 至 3 年	1,545,359.12	154,535.91	10.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上	1,931,431.46	289,714.72	15.00
合计	11,059,442.30	550,415.92	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	947,241.71	9,472.42	1.00
1 至 2 年	2,014,462.83	100,723.14	5.00
2 至 3 年	2,176,132.76	217,613.28	10.00
3 年以上	322,548.70	48,382.31	15.00
合计	5,460,386.00	376,191.15	

②组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	160,655,460.94		
政府及政府投资的单位往来组合	1,544,173,646.66		
合计	1,704,829,107.60		

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	58,723,326.13		
政府及政府投资的单位往来组合	1,658,370,822.98		
合计	1,717,094,149.11		

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	376,191.15	174,224.77			550,415.92
合计	376,191.15	174,224.77			550,415.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	应收账款期末余额	欠款年限	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
连云港市赣榆区财政局	非关联方	867,266,102.87	3 年以上	50.54	
连云港驰海实业有限公司	非关联方	666,370,207.99	1 年以内/1-2 年/3 年以上	38.84	

债务人名称	与本公司关系	应收账款期末余额	欠款年限	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
江苏益港贸易有限公司	关联方	139,038,824.57	1 年以内/1-2 年	8.10	
连云港市金利石材加工有限公司	关联方	12,555,804.87	1 年以内/2-3 年/3 年以上	0.73	
连云港市创联投资发展有限公司	关联方	5,231,567.13	1 年以内/3 年以上	0.30	
合计		1,690,462,507.43		98.51	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	79,962,161.51	47.62	5,022,125.46	5.68
1 至 2 年	5,017,465.74	2.99	29,619,771.16	33.51
2 至 3 年	29,614,999.27	17.64	6,378,688.35	7.22
3 年以上	53,324,435.57	31.75	47,360,751.61	53.59
合计	167,919,062.09	100.00	88,381,336.58	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
中交天津航道局有限公司	非关联方	58,049,300.00	34.57
江苏益港贸易有限公司	关联方	28,000,088.92	16.67
连云港赣榆大地园林绿化有限公司	非关联方	21,000,000.00	12.51
江苏玉龙建设工程有限公司	非关联方	13,100,000.00	7.80
江苏省柘汪临港建设开发有限公司	非关联方	5,798,680.00	3.45
合计		125,948,068.92	75.00

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	7,393,034,430.58	6,880,492,251.69
应收利息		
应收股利	3,338,259.79	
合计	7,396,372,690.37	6,880,492,251.69

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,808,388,096.92	3,345,884,323.69

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	2,264,220,173.51	1,764,641,612.51
2 至 3 年	899,911,487.48	985,157,993.52
3 年以上	1,424,541,839.35	788,519,639.79
小计	7,397,061,597.26	6,884,203,569.51
减：坏账准备	4,027,166.68	3,711,317.82
合计	7,393,034,430.58	6,880,492,251.69

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	7,330,410,827.00	6,724,785,727.28
押金、保证金、备用金等	66,650,770.26	159,417,842.23
小计	7,397,061,597.26	6,884,203,569.51
减：坏账准备	4,027,166.68	3,711,317.82
合计	7,393,034,430.58	6,880,492,251.69

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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）	
上年年末余额	3,711,317.82			3,711,317.82
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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	315,848.86			315,848.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,027,166.68			4,027,166.68

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
江苏海海投资集团有限公司	往来款	2,156,625,181.62	1 年以内	29.15	
连云港驰海实业有限公司	往来款	1,163,164,761.06	1 年以内 /1-2 年/2-3 年	15.72	
连云港市赣榆区财政局	往来款	818,532,518.83	1 年以内 /1-2 年/2-3 年	11.07	
连云港榆之仓粮油有限公司	往来款	650,000,000.00	3 年以上	8.79	
赣榆区柘汪镇财政所	往来款	570,300,840.75	历年滚动发生	7.71	
合计		5,358,623,302.26		72.44	

(2) 应收股利

项目	期末余额	上年年末余额
连云港新路带物流有限公司	3,338,259.79	
合计	3,338,259.79	

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	4,137,525.54		4,137,525.54
低值易耗品	7,802.00		7,802.00
库存商品	23,087,611.07		23,087,611.07
开发成本	3,992,878,995.86		3,992,878,995.86
合同履约成本	2,228,227,859.81		2,228,227,859.81
合计	6,248,339,794.28		6,248,339,794.28

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	1,560,319.98		1,560,319.98
低值易耗品	7,802.00		7,802.00
库存商品	9,028,214.95		9,028,214.95
开发成本	3,827,085,556.44		3,827,085,556.44
合同履约成本	1,291,188,448.78		1,291,188,448.78
合计	5,128,870,342.15		5,128,870,342.15

(2) 期末存货抵押情况：详见附注六之 44、所有权或使用权受限制的资产。

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，存货中防堤波二期海域使用权 2,848,140.00 元、10 万吨级航道延伸段工程 214,122.40 元尚未办理海域使用权证。

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	43,219,910.67	31,220,636.42
合计	43,219,910.67	31,220,636.42

7、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品	1,110,581.00		1,110,581.00	8,960,581.00		8,960,581.00
小计	1,110,581.00		1,110,581.00	8,960,581.00		8,960,581.00
减：1 年内到期的长期应收款						
合计	1,110,581.00		1,110,581.00	8,960,581.00		8,960,581.00

注：长期应收款系连云港金东方港口有限公司与江苏东霞户外用品有限公司于 2017 年 9 月签订的资产招商引资协议书，金东方公司将沙河地块土地证号为赣国用（2013）第 1325 号，使用权面积为 121907 平方米，土地性质为工业用地，位于沙河镇横街村、327 国道东侧的地块转让给江苏东霞户外用品有限公司，付款时间从 2019 年 2 月至 2028 年 10 月。

8、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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
联营企业：						
连云港新路带物流有限公司	55,472,893.51			2,304,547.91		
江苏海福特海洋科技股份有限公司	76,261,559.42			95,111.68		
合计	131,734,452.93			2,399,659.59		

(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		
联营企业：					
连云港新路带物流有限公司	5,788,259.79			51,989,181.63	

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		
江苏海福特海洋科技股份有限公司				76,356,671.10	
合计	5,788,259.79			128,345,852.73	

9、其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产分类

项目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	112,754,860.25	76,000,000.00
其中：权益工具投资	112,754,860.25	76,000,000.00
合计	112,754,860.25	76,000,000.00

(2) 期末按成本计量的其他非流动金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例（%）
	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	
连云港港口控股集团有限公司	70,000,000.00	36,754,860.25		106,754,860.25	6.5271
连云港新旭港液化烃码头有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	10.00
合计	76,000,000.00	36,754,860.25		112,754,860.25	

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	305,175,232.00	304,601,347.34
固定资产清理		
合计	305,175,232.00	304,601,347.34

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	297,858,636.88	51,088,498.96	7,949,101.75	14,161,386.77	29,832,833.62	400,890,457.98
2、本期增加金额	19,616,856.40	5,483,361.13	6,100.00	418,422.58	739,069.72	26,263,809.83
（1）购置	3,154,639.82	5,483,361.13	6,100.00	418,422.58	739,069.72	9,801,593.25
（2）在建工程转入	16,462,216.58					16,462,216.58
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他减少						
4、期末余额	317,475,493.28	56,571,860.09	7,955,201.75	14,579,809.35	30,571,903.34	427,154,267.81
二、累计折旧						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1、上年年末余额	34,037,380.89	29,635,523.37	5,050,307.07	11,295,957.08	16,269,942.23	96,289,110.64
2、本期增加金额	13,793,223.47	5,695,638.68	790,061.78	1,278,679.70	4,132,321.54	25,689,925.17
（1）计提	13,793,223.47	5,695,638.68	790,061.78	1,278,679.70	4,132,321.54	25,689,925.17
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他减少						
4、期末余额	47,830,604.36	35,331,162.05	5,840,368.85	12,574,636.78	20,402,263.77	121,979,035.81
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	269,644,888.92	21,240,698.04	2,114,832.90	2,005,172.57	10,169,639.57	305,175,232.00
2、上年年末账面价值	263,821,255.99	21,452,975.59	2,898,794.68	2,865,429.69	13,562,891.39	304,601,347.34

注 1：期末固定资产抵押情况：详见附注六之 44、所有权或使用权受限制的资产。

注 2：公司期末对固定资产进行了减值测试，未发现存在减值迹象，无需计提减值准备。

11、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
柘汪紫菜产业园	481,997,494.60		481,997,494.60	381,602,569.26		381,602,569.26
钢材仓储物流工程	108,929,153.57		108,929,153.57	99,143,391.88		99,143,391.88
福湾仓储物流中心	68,330,349.15		68,330,349.15	63,239,316.02		63,239,316.02
赣榆港区柘汪作业区赣铁联运杂货堆场基础工程	64,447,095.60		64,447,095.60	58,142,228.55		58,142,228.55
柘汪 e+众创中心大楼	17,389,126.60		17,389,126.60	16,773,097.05		16,773,097.05
连云港柘汪临港产业区铁路专用线	8,157,354.50		8,157,354.50	8,111,354.50		8,111,354.50
赣中教育集团新城校区工程				531,185,028.94		531,185,028.94
新同泰厂房建设				20,005,464.10		20,005,464.10
其他项目	28,005,779.22		28,005,779.22	74,236,771.87		74,236,771.87
合计	777,256,353.24		777,256,353.24	1,252,439,222.17		1,252,439,222.17

（2）在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
柘汪紫菜产业园	381,602,569.26	100,394,925.34			481,997,494.60
钢材仓储物流工程	99,143,391.88	9,785,761.69			108,929,153.57
福湾仓储物流中心	63,239,316.02	5,091,033.13			68,330,349.15
赣榆港区柘汪作业区赣铁联运杂货堆场基础工程	58,142,228.55	6,304,867.05			64,447,095.60
柘汪 e+众创中心大楼	16,773,097.05	616,029.55			17,389,126.60

项目名称	上年年末余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
连云港柘汪临港产业区铁路专用线	8,111,354.50	46,000.00			8,157,354.50
赣中教育集团新城校区工程	531,185,028.94	8,758,446.04		539,943,474.98	
新同泰厂房建设	20,005,464.10	-3,543,247.52	16,462,216.58		
其他项目	74,236,771.87	6,045,774.21		52,276,766.86	28,005,779.22
合计	1,252,439,222.17	133,499,589.49	16,462,216.58	592,220,241.84	777,256,353.24

注 1：其他减少，均转入存货项目。

注 2：公司期末对在建工程进行了减值测试，未发现减值迹象，无需计提减值准备。

注 3：期末在建工程抵押情况：详见附注六之 44、所有权或使用权受限制的资产。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	采矿权	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1、上年年末账面原值	235,115,601.86	202,988,279.96	2,183,048.99	440,286,930.81
2、本期增加金额	1,342,575.00		1,384,298.70	2,726,873.70
(1) 购置	1,342,575.00		1,384,298.70	2,726,873.70
3、本期减少金额	18,605,000.00	175,540,376.00		194,145,376.00
(1) 处置	18,605,000.00			18,605,000.00
(2) 其他		175,540,376.00		175,540,376.00
4、期末账面原值	217,853,176.86	27,447,903.96	3,567,347.69	248,868,428.51
二、累计摊销				
1、上年年末累计摊销	7,755,524.69	15,345,140.02	340,202.18	23,440,866.89
2、本期增加金额	16,694,373.58	974,507.51	187,537.72	17,856,418.81
(1) 计提	16,694,373.58	974,507.51	187,537.72	17,856,418.81
3、本期减少金额		14,335,797.37		14,335,797.37
(1) 处置				
(2) 其他		14,335,797.37		14,335,797.37
4、期末累计摊销	24,449,898.27	1,983,850.16	527,739.90	26,961,488.33
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	193,403,278.59	25,464,053.80	3,039,607.79	221,906,940.18
2、上年年末账面价值	227,360,077.17	187,643,139.94	1,842,846.81	416,846,063.92

注 1：公司期末对无形资产进行了减值测试，未发现减值迹象，无需计提减值准备。

注 2：期末无形资产抵押情况：详见附注六之 44、所有权或使用权受限制的资产。

(2) 本年无未办妥产权证书的土地使用权。

13、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
东平山矿前期费用		10,818,234.44	538,580.84		10,279,653.60
合计		10,818,234.44	538,580.84		10,279,653.60

14、递延所得税资产**(1) 递延所得税资产明细**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,577,582.68	1,144,395.67	4,087,508.98	1,021,877.24
非同一控制下企业合并资产评估减值	10,488,535.24	2,622,133.81	10,863,184.48	2,715,796.12
合计	15,066,117.92	3,766,529.48	14,950,693.46	3,737,673.36

15、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
尚未取得权证的土地		26,988,095.50
合计		26,988,095.50

16、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	10,000,000.00	
保证借款	635,800,000.00	624,900,000.00
抵押借款	82,000,000.00	70,000,000.00
质押借款	280,900,000.00	70,554,000.00
组合借款	288,000,000.00	219,000,000.00
未到期应付利息	1,653,783.33	1,530,809.39
合计	1,298,353,783.33	985,984,809.39

17、应付票据**(1) 应付票据分类**

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	540,000,000.00	295,900,000.00
商业承兑汇票		
合计	540,000,000.00	295,900,000.00

18、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
工程款及货款	656,974,499.20	306,717,506.92
合计	656,974,499.20	306,717,506.92

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏筑港建设集团有限公司	383,359,681.95	未结算
连云港市海域使用保护动态管理中心	6,279,428.40	未结算
合计	389,639,110.35	

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
场地租金	257,500.00	257,500.00
合计	257,500.00	257,500.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
购房款	163,572,215.38	206,301,461.25
货款	55,590,003.62	64,136,168.87
合计	219,162,219.00	270,437,630.12

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		27,135,593.45	27,135,593.45	
二、离职后福利-设定提存计划		1,732,612.54	1,732,612.54	
合计		28,868,205.99	28,868,205.99	

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		23,074,156.10	23,074,156.10	
2、职工福利费		973,670.59	973,670.59	
3、社会保险费		1,004,677.23	1,004,677.23	
其中：医疗保险费		873,454.73	873,454.73	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		40,863.92	40,863.92	
生育保险费		90,358.58	90,358.58	
4、住房公积金		1,392,106.70	1,392,106.70	
5、工会经费和职工教育经费		690,982.83	690,982.83	
合计		27,135,593.45	27,135,593.45	

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,676,337.18	1,676,337.18	
2、失业保险费		56,275.36	56,275.36	
合计		1,732,612.54	1,732,612.54	

22、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
应交增值税	73,130,326.87	65,635,054.60
应交企业所得税	56,029,187.13	49,621,539.93
应交房产税	351,563.67	457,853.21
应交城市维护建设税	5,683,904.74	5,417,181.32
应交教育费附加	5,683,904.74	5,417,181.31
应交印花税	46,590.20	1.35
应交土地使用税	2,045,444.39	2,155,786.64
应交个人所得税	15,776.20	33,384.24
车船使用税	4,376.38	4,376.38
其他税费	1,638,759.05	286,067.86
合计	144,629,833.37	129,028,426.84

23、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	5,782,606,402.53	3,964,703,474.11
应付利息		
应付股利		
合计	5,782,606,402.53	3,964,703,474.11

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	5,696,772,635.95	3,840,818,412.38

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金、备用金等	85,833,766.58	123,885,061.73
合计	5,782,606,402.53	3,964,703,474.11

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	占其他应付款期末余额比例(%)
连云港港口集团有限公司	610,228,280.09	10.55
连云港苏海建设工程集团有限公司	593,420,000.00	10.26
连云港市创联投资发展有限公司	375,260,000.00	6.49
连云港港口控股集团有限公司	294,688,572.49	5.10
连云港新海湾码头有限公司	216,750,000.00	3.75
合计	2,090,346,852.58	36.15

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	816,338,661.88	645,950,360.65
一年内到期的应付债券	201,926,390.14	21,530,120.00
一年内到期的长期应付款	164,705,530.83	383,664,349.75
合计	1,182,970,582.85	1,051,144,830.40

25、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	17,100,654.67	21,715,999.52
合计	17,100,654.67	21,715,999.52

26、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	200,000,000.00	
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	2,388,490,000.00	2,675,800,000.00
组合借款	224,730,400.00	446,970,400.00
未到期应付利息	28,038,661.88	5,400,360.65
减：一年内到期的长期借款	816,338,661.88	645,950,360.65
合计	2,024,920,400.00	2,502,220,400.00

27、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
19 金东方债 01	370,750,363.17	741,634,664.39

项目	期末余额	上年年末余额
合计	370,750,363.17	741,634,664.39

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
19 金东方债 01	930,000,000.00	2019/6/18	7 年	930,000,000.00	763,164,784.39
小计					763,164,784.39
减：一年内到期部分 期末余额					21,530,120.00
合计				930,000,000.00	741,634,664.39

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 金东方债 01		15,926,390.14	-1,115,698.78	207,530,120.00	572,676,753.31
小计		15,926,390.14	-1,115,698.78	207,530,120.00	572,676,753.31
减：一年内到期部分 期末余额					201,926,390.14
合计					370,750,363.17

28、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
江苏筑港建设集团有限公司		383,359,681.95
远东国际租赁有限公司		15,881,250.00
上海连瑞融资租赁有限公司	18,949,013.02	29,050,105.15
中国环球租赁有限公司	109,320,267.95	167,026,876.45
久实融资租赁有限公司	88,697,403.54	153,999,336.42
江苏银行股份有限公司		200,000,000.00
金东方王集水厂专项债	77,800,000.00	77,800,000.00
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	40,000,000.00	60,000,000.00
柘汪财政所	20,000,000.00	20,000,000.00
专项应付款	6,200,000.00	6,200,000.00
未到期应付利息	2,431,393.41	14,682,231.22
减：一年内到期部分	164,705,530.83	383,664,349.75
合计	198,692,547.09	744,335,131.44

其中，专项应付款情况如下：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
海铁联运项目	6,200,000.00			6,200,000.00
合计	6,200,000.00			6,200,000.00

29、实收资本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏苏海投集团有限公司	310,000,000.00			310,000,000.00
合计	310,000,000.00			310,000,000.00

30、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
拨款转入	3,426,124,038.50			3,426,124,038.50
其他资本公积	665,114,042.46	122,486.33	4,240,126.43	660,996,402.36
合计	4,091,238,080.96	122,486.33	4,240,126.43	4,087,120,440.86

注：本期资本公积增加 122,486.33 元，系转让连云港金瑞码头有限公司、连云港金祥码头有限公司股权；本期资本公积减少 4,240,126.43 元，系收购连云港赣铁实业有限公司少数股东股权。

31、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	120,110,091.53	9,967,912.48		130,078,004.01
合计	120,110,091.53	9,967,912.48		130,078,004.01

32、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,369,125,527.47	1,310,061,749.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,369,125,527.47	1,310,061,749.69
加：本期归属于母公司股东的净利润	70,814,564.61	68,327,708.04
其他转入		
减：提取法定盈余公积	9,967,912.48	9,263,930.26
期末未分配利润	1,429,972,179.60	1,369,125,527.47

33、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	401,353,021.53	303,183,660.37	596,825,283.21	490,016,500.53
其他业务	28,993,165.62	21,863,857.35	13,000,258.92	6,707,432.18
合计	430,346,187.15	325,047,517.72	609,825,542.13	496,723,932.71

(1) 主营业务明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程建设项目(含绿化工程)	193,708,858.88	171,920,090.28	230,946,376.90	204,551,658.42
矿石销售	107,295,347.33	56,005,311.36	41,444,099.58	24,510,938.51
房地产销售	63,542,038.06	59,920,391.32	241,784,614.86	216,874,115.92
餐饮住宿业务	971,379.23	921,999.64	271,691.09	1,028,724.53
租赁业务	16,409,123.72	3,440,345.28	18,742,991.99	205,111.02
物业管理业务	5,687,803.17	5,763,547.19	5,515,742.93	4,367,064.01
学前教育			1,758,332.00	263,118.16
其他业务	13,738,471.14	5,211,975.30	56,361,433.86	38,215,769.96
合计	401,353,021.53	303,183,660.37	596,825,283.21	490,016,500.53

(2) 其他业务明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
租金收入	2,247,968.52	2,171,347.12		
其他	26,745,197.10	19,692,510.23	13,000,258.92	6,707,432.18
合计	28,993,165.62	21,863,857.35	13,000,258.92	6,707,432.18

34、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	11,549,076.21	14,904,166.09
房产税	2,229,555.04	2,428,611.37
城市维护建设税	439,068.51	1,025,111.19
教育费附加	438,314.28	1,023,767.61
印花税	289,848.34	393,742.46
车船使用税	3,647.76	12,062.56
其他	4,772,777.39	6,490,946.02
合计	19,722,287.53	26,278,407.30

35、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	23,512,645.86	20,851,691.24
减：利息收入	13,724,143.09	23,353,332.85
加：金融手续费	748,931.11	4,786,940.92

项目	本期金额	上期金额
其他筹资费用	14,086,247.42	11,107,368.01
合计	24,623,681.30	13,392,667.32

36、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	85,539,101.00	76,552,607.44
代扣个人所得税手续费返还	4,034.17	5,276.83
合计	85,543,135.17	76,557,884.27

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额
基础设施建设补助	85,400,000.00	76,500,000.00
区级创业示范基地补贴	50,000.00	
稳岗补贴	89,101.00	52,607.44
合计	85,539,101.00	76,552,607.44

37、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	2,399,659.59	2,016,065.94
处置长期股权投资产生的投资收益		23,886.20
其他		38,812.89
合计	2,399,659.59	2,078,765.03

38、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-174,224.77	-95,558.84
其他应收款坏账损失	-315,848.86	-586,960.94
合计	-490,073.63	-682,519.78

39、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得		1,409,668.06
合计		1,409,668.06

40、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
无需支付的款项		5,001,068.43
对外捐赠	191,863.37	5,000.00
罚款净收入	483.70	1,500.00

项目	本期金额	上期金额
其他	68,766.05	
合计	261,113.12	5,007,568.43

41、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	74,041.70	721,158.18
非常损失		782.82
罚款支出	36,219.84	1,158,292.75
滞纳金支出		57,711.30
赔款	500,000.00	
其他	66,040.00	0.75
合计	676,301.54	1,937,945.80

42、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,710,062.27	8,972,294.18
递延所得税费用	-28,856.12	-76,949.63
合计	6,681,206.15	8,895,344.55

43、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	68,845,408.24	67,949,360.45
加：资产减值准备		
信用减值损失	490,073.63	682,519.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,689,925.17	23,058,799.65
无形资产摊销	17,856,418.81	5,185,473.72
长期待摊费用摊销	538,580.84	340,984.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-1,409,668.06
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	37,598,893.28	31,959,059.25

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,399,659.59	-2,078,765.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-28,856.12	-71,697.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-250,221,680.27	42,812,006.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-94,567,384.09	222,745,096.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	305,285,197.81	317,681,237.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	95,090,292.93	708,854,406.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	226,368,618.95	544,526,523.11
减：现金的上年年末余额	544,526,523.11	615,707,251.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-318,157,904.16	-71,180,728.38

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	226,368,618.95	544,526,523.11
其中：库存现金	12,759.33	14,719.33
可随时用于支付的银行存款	226,355,859.62	544,511,803.78
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	226,368,618.95	544,526,523.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、所有权或使用权受限制的资产

会计科目	期末账面价值	受限原因
银行存款	820,120,000.00	质押
其他货币资金	369,368,963.96	保证金
存货	684,543,141.99	抵押

会计科目	期末账面价值	受限原因
固定资产	84,931,571.98	抵押
在建工程	56,951,984.65	抵押
无形资产	200,547,621.99	抵押
合计	2,216,463,284.57	

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司资产中已抵押资产账面价值为 1,026,974,320.61 元，均为本公司借款抵押。受抵押资产情况列示如下：

权利主体	项目	权证编号	贷款银行	受限金额(万元)	担保期限
江苏凯港集团有限公司	存货	苏（2017）赣榆区不动产权第 0003896 号	苏州银行股份有限公司赣榆支行	3,500.00	2021/7/20-2024/7/19
江苏凯港集团有限公司	存货	苏（2017）赣榆区不动产权第 0016942 号	苏州银行股份有限公司赣榆支行	3509.01	2021/7/20-2024/7/19
连云港金东方港口投资有限公司	存货	赣国用（2015）第 1479 号	江苏省信用再担保集团有限公司	4,274.40	2019/6/12-2026/11/27
连云港金东方港口投资有限公司	存货	赣国用（2015）第 1846 号	江苏省信用再担保集团有限公司	197.92	2021/1/26-2026/11/27
连云港金东方港口投资有限公司	存货	赣国用（2013）第 657 号	江苏省信用再担保集团有限公司	8,035.63	2019/6/12-2026/11/27
连云港金东方港口投资有限公司	存货	赣国用（2014）第 498 号	江苏省信用再担保集团有限公司	8,138.66	2019/6/12-2026/11/27
连云港金东方港口投资有限公司	存货	赣国用（2014）第 407 号	江苏省信用再担保集团有限公司	8,138.66	2019/6/12-2026/11/27
连云港金东方港口投资有限公司	存货	赣国用（2015）第 1819 号	江苏省信用再担保集团有限公司	10,224.88	2021/1/27-2026/11/27
连云港金东方港口投资有限公司	存货	赣国用（2015）第 1821 号	江苏省信用再担保集团有限公司	4,792.88	2021/1/26-2026/11/27
连云港金东方港口投资有限公司	存货	赣国用（2015）第 1822 号	江苏省信用再担保集团有限公司	5,957.63	2021/1/26-2026/11/27
连云港金东方港口投资有限公司	存货	赣国用（2015）第 1828 号	中国光大银行股份有限公司	10,672.20	2021/7/15-2024/7/14
连云港凯港建设工程有限公司	存货	苏（2017）赣榆区不动产权第 0017739 号	中国农业发展银行连云港市赣榆区支行	1,012.44	2023/11/29-2024/11/28
连云港腾阳置业有限公司	固定资产	苏（2019）赣榆区不动产权第 0014933 号	恒丰银行股份有限公司连云港分行	8,493.16	2023/11/8-2024/10/20
连云港金叶科技产业发展有限公司	在建工程	苏（2020）赣榆区不动产权第 0021858 号	中国农业发展银行连云港市赣榆区支行	5,695.20	2023/4/26-2035/11/15
连云港市赣榆惠达矿业有限公司	无形资产	东平山矿（采矿权 C3207212022057100153694）	中国银行赣榆支行	18,908.89	2022/6/14-2027/6/20
连云港市赣榆惠达矿业有限公司	无形资产	苏(2022)赣榆区不动产权第 0063313 号	江苏银行股份有限公司连云港分行	1,145.87	2023/4/12-2033/3/26
合计				102,697.43	

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

2023 年 12 月 11 日，江苏苏海投资集团有限公司将其持有的全资子公司江苏苏海教育发展有限

公司 100%股权无偿转让给连云港金东方港口投资有限公司。

2、处置子公司

2023 年 2 月 22 日，连云港金东方港口投资有限公司将所持有的连云港金瑞码头有限公司、连云港金祥码头有限公司 100.00%股权转让给连云港港口控股集团有限公司。

3、其他原因的合并范围变动

（1）新设子公司

凯港（江苏）技术研究开发有限公司成立于 2023 年 12 月 14 日，江苏凯港集团有限公司直接或间接持有 100%股权，注册资本 1,000.00 万元。

（2）清算子公司

2022 年 12 月 10 日，连云港柘达物流有限公司成立清算组，对公司进行清算，2022 年 12 月 12 日注销税务登记，2023 年 2 月 3 日连云港市赣榆区行政审批局核准柘达物流公司注销登记。

2023 年 1 月 16 日，连云港秦山影院管理有限公司注销登记。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

序号	公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）		设立时间	注册资本（万元）
				直接	间接		
1	连云港赣榆途顺贸易有限公司	赣榆区	商品贸易	100		2010/10/15	22,500.00
2	连云港市赣榆惠达矿业有限公司	赣榆区	矿石开采与销售	100		2011/12/23	11,600.00
3	连云港市赣榆金港水务有限公司	赣榆区	供水工程建设	100		2012/11/6	2,000.00
4	连云港赣铁实业有限公司	赣榆区	铁路项目投资	100		2013/5/27	8,000.00
5	连云港苏海拍卖有限公司	赣榆区	土木工程建筑业	100		2014/5/19	100.00
6	连云港福湾物流有限公司	赣榆区	道路普通货物运输、货运代理	100		2014/6/3	8,130.00
7	连云港新开泰物业有限公司	赣榆区	物业管理	100		2016/6/7	500.00
8	连云港新蓝湾码头有限公司	赣榆区	普通货物装卸、搬运、仓储服务	100		2016/12/16	1,000.00
9	江苏苏海教育发展有限公司	赣榆区	教育	100		2017/2/21	10,000.00
10	连云港苏海实验幼儿园有限公司	赣榆区	教育		100	2018/7/31	1,000.00
11	连云港金荣码头有限公司	赣榆区	码头基础设施建设；国内水上货物运输代理服务	100		2019/5/17	100.00
12	连云港金诚码头有限公司	赣榆区	码头基础设施建设；国内水上货物运输代理服务	100		2019/5/17	100.00
13	连云港金源码头有限公司	赣榆区	码头基础设施建设；国内水上货物运输代理服务	100		2019/5/17	100.00

序号	公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）		设立时间	注册资本（万元）
				直接	间接		
14	连云港腾阳置业有限公司	赣榆区	房地产开发、销售；物业管理；房屋租赁	100		2012/6/6	9,840.90
15	江苏凯港集团有限公司	赣榆区	基础设施、建筑工程、绿化工程施工	90		2011/3/2	10,000.00
16	连云港凯港建设工程有限公司	赣榆区	土地平整、场地回填及施工		90	2013/3/18	4,880.00
17	江苏凯港网络科技有限公司	赣榆区	电子商务平台运营服务；计算机软硬件开发		90	2018/3/30	5,000.00
18	江苏秦山置业有限公司	赣榆区	房地产业		90	2017/6/23	2,000.00
19	连云港凯港物流有限公司	赣榆区	运输、仓储、停车场服务		90	2015/5/18	1,000.00
20	连云港北翼贸易有限公司	赣榆区	汽车、砂石材料销售等		90	2012/4/5	3,000.00
21	连云港凯港物业管理有限公司	赣榆区	物业、保洁；绿化及建筑		90	2014/8/22	100.00
22	连云港凯港投资发展有限公司	赣榆区	产业项目投资；企业管理服务		90	2017/10/11	10,000.00
23	连云港拓达渔业发展有限公司	赣榆区	水产品养殖；码头设施建设；码头设备租赁		90	2018/8/9	5,000.00
24	连云港金叶科技产业发展有限公司	赣榆区	水产养殖；水产苗种生产		90	2020/6/8	20,000.00
25	凯港（江苏）技术研究开发有限公司	赣榆区	研究和试验发展		90	2023/12/14	1,000.00
26	连云港新同泰资源再生利用有限公司	赣榆区	建筑废料回收、粉碎；砂石加工		90	2018/7/18	3,000.00
27	江苏苏新油品销售有限公司	赣榆区	燃料油、煤油、润滑油批发零售；普通货物仓储；日用百货销售。	51		2016/10/13	5,000.00
28	连云港博东物流有限公司	赣榆区	道路普通货物运输；停车场管理服务；洗车服务；车辆维修服务		63	2019/7/23	5,000.00
29	连云港凯港园区发展有限公司	赣榆区	园区管理服务；企业管理咨询；城市绿化管理等		90	2021/6/28	1,000.00
30	江苏金源油品销售有限公司	赣榆区	零售业	100		2022/2/24	5,000.00

2、在联营企业中的权益

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
连云港新路带物流有限公司	有限责任公司	连云港市赣榆区	道路普通货物运输、货物代理、港口业务咨询业务	1633 万美元	49.00	49.00

江苏海福特海洋科技股份有限公司	股份有限公司（非上市）	连云港市赣榆区	渔业技术开发、技术推广及技术服务、食品加工等	25000 万人民币	30.00	30.00
-----------------	-------------	---------	------------------------	------------	-------	-------

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	类型	注册地	法人代表	业务性质
江苏苏海投资集团有限公司	股东	有限责任公司（国有独资）	连云港市赣榆区	张汉卫	国有资产投资经营与管理

注：本公司的最终控制方系连云港市赣榆区人民政府。

2、本公司的子公司情况

详见附注八之 1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八之 2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
连云港市创联投资发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港市金泰公路工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港市金利石材加工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港赣榆交通工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港苏海建设工程集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港海森堡幼儿园有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港城海城市开发建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港全之域实业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港观海城市开发建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港赣榆苏海实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏益港污水处理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港苏海矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏苏海置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港苏海新能源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏海森堡教育发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏通港码头有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港苏海城市传媒有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港榆之禾粮油有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港市威泰矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
连云港赣榆工业投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港苏海集中供热有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港赣榆金苑大酒店有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港赣榆圣人泉农业开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港竹蜻蜓教育发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港苏海绿源水务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港市创联置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏益港贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏益港物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏苏海控股集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏益港置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港榆之仓粮油有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏益港贸易有限公司	石料	83,087,169.91	40,205,793.84
连云港市金利石材加工有限公司	石料	2,657,150.69	
连云港新路带物流有限公司	租赁收入	2,535,238.10	2,697,352.16
连云港苏海建设工程集团有限公司	绿化土	641,858.82	
连云港赣榆交通工程有限公司	石料	500,910.19	218,947.12

6、关联方应收应付款项

公司名称	关联方名称	会计科目	期末余额
连云港市赣榆惠达矿业有限公司	江苏益港贸易有限公司	应收账款	93,917,730.46
连云港金东方港口投资有限公司	江苏益港贸易有限公司	应收账款	45,121,094.11
连云港金东方港口投资有限公司	连云港市金利石材加工有限公司	应收账款	9,818,939.65
连云港市赣榆惠达矿业有限公司	连云港市创联投资发展有限公司	应收账款	3,530,402.70
连云港金东方港口投资有限公司	连云港赣榆交通工程有限公司	应收账款	2,797,463.21
连云港市赣榆惠达矿业有限公司	连云港市金利石材加工有限公司	应收账款	2,736,865.22
连云港金东方港口投资有限公司	连云港市创联投资发展有限公司	应收账款	1,701,164.43
连云港市赣榆惠达矿业有限公司	连云港赣榆交通工程有限公司	应收账款	515,937.50
连云港金东方港口投资有限公司	连云港市金泰公路工程有限公司	应收账款	507,916.16
连云港新开泰物业有限公司	连云港新路带物流有限公司	应收账款	4,705.50
连云港新开泰物业有限公司	江苏益港物流有限公司	应收账款	2,725.00
连云港新开泰物业有限公司	江苏苏海投资集团有限公司	应收账款	517.00
应收账款小计			160,655,460.94
连云港金东方港口投资有限公司	江苏益港贸易有限公司	预付账款	28,000,088.92
连云港金东方港口投资有限公司	连云港赣榆交通工程有限公司	预付账款	3,100,000.00
连云港金东方港口投资有限公司	连云港赣榆金苑大酒店有限公司	预付账款	3,300.00

公司名称	关联方名称	会计科目	期末余额
预付账款小计			31,103,388.92
连云港金东方港口投资有限公司	江苏苏海投资集团有限公司	其他应收款	1,276,722,305.03
连云港金东方港口投资有限公司	连云港榆之仓粮油有限公司	其他应收款	650,000,000.00
江苏苏海教育发展有限公司	连云港竹蜻蜓教育发展有限公司	其他应收款	109,800,000.00
连云港赣铁实业有限公司	连云港赣榆圣人泉农业开发有限公司	其他应收款	100,000,000.00
连云港赣铁实业有限公司	江苏苏海投资集团有限公司	其他应收款	79,902,876.59
江苏苏海教育发展有限公司	连云港赣榆圣人泉农业开发有限公司	其他应收款	70,327,083.30
江苏苏海教育发展有限公司	连云港海森堡幼儿园有限公司	其他应收款	70,000,000.00
连云港市赣榆惠达矿业有限公司	江苏苏海控股集团有限公司	其他应收款	69,600,000.00
连云港金东方港口投资有限公司	连云港观海城市开发建设有限公司	其他应收款	66,620,000.00
连云港金东方港口投资有限公司	连云港城海城市开发建设有限公司	其他应收款	61,880,000.00
连云港金东方港口投资有限公司	连云港苏海绿源水务有限公司	其他应收款	50,000,000.00
连云港金东方港口投资有限公司	连云港赣榆苏海实业有限公司	其他应收款	43,380,000.00
连云港市赣榆惠达矿业有限公司	连云港苏海矿业有限公司	其他应收款	35,000,000.00
连云港金东方港口投资有限公司	连云港全之域实业发展有限公司	其他应收款	33,472,438.88
江苏苏海教育发展有限公司	连云港赣榆苏海实业有限公司	其他应收款	30,000,833.78
连云港赣榆途顺贸易有限公司	连云港观海城市开发建设有限公司	其他应收款	19,800,000.00
江苏苏海教育发展有限公司	连云港苏海绿源水务有限公司	其他应收款	19,500,000.00
连云港新开泰物业有限公司	连云港赣榆苏海实业有限公司	其他应收款	19,000,000.00
连云港新开泰物业有限公司	连云港市创联置业有限公司	其他应收款	7,500,000.00
连云港福湾物流有限公司	连云港赣榆圣人泉农业开发有限公司	其他应收款	5,000,000.00
连云港苏海实验幼儿园有限公司	连云港竹蜻蜓教育发展有限公司	其他应收款	4,200,000.00
连云港赣铁实业有限公司	江苏苏海控股集团有限公司	其他应收款	3,500,000.00
江苏凯港集团有限公司	江苏海福特海洋科技股份有限公司	其他应收款	1,200,000.00
连云港金东方港口投资有限公司	江苏益港污水处理有限公司	其他应收款	1,080,000.00
连云港金东方港口投资有限公司	连云港苏海矿业有限公司	其他应收款	561,000.00
连云港金东方港口投资有限公司	连云港市创联置业有限公司	其他应收款	500,000.00
连云港金东方港口投资有限公司	连云港赣榆交通工程有限公司	其他应收款	487,197.04
连云港福湾物流有限公司	连云港新路带物流有限公司	其他应收款	12,148.80
江苏苏海教育发展有限公司	江苏苏海置业有限公司	其他应收款	739.28
其他应收款小计			2,829,046,622.70
连云港金东方港口投资有限公司	连云港市金泰公路工程有限公司	应付账款	200,457.61
连云港金东方港口投资有限公司	连云港赣榆交通工程有限公司	应付账款	83,845.17
连云港金荣码头有限公司	连云港赣榆交通工程有限公司	应付账款	40,657.21
应付账款小计			324,959.99
连云港赣铁实业有限公司	连云港苏海新能源科技有限公司	其他应付款	610,000,000.00
连云港金东方港口投资有限公司	江苏苏海控股集团有限公司	其他应付款	578,825,396.45
江苏凯港集团有限公司	连云港市创联投资发展有限公司	其他应付款	375,260,000.00
连云港新开泰物业有限公司	连云港苏海建设工程集团有限公司	其他应付款	231,470,000.00
江苏苏海教育发展有限公司	江苏海森堡教育发展有限公司	其他应付款	199,150,000.00
连云港福湾物流有限公司	连云港苏海建设工程集团有限公司	其他应付款	177,570,000.00
连云港市赣榆惠达矿业有限公司	江苏益港贸易有限公司	其他应付款	170,760,916.70
连云港新开泰物业有限公司	江苏益港贸易有限公司	其他应付款	120,000,000.00

公司名称	关联方名称	会计科目	期末余额
连云港金东方港口投资有限公司	连云港市金泰公路工程有限公司	其他应付款	114,500,000.00
连云港赣榆途顺贸易有限公司	连云港苏海建设工程集团有限公司	其他应付款	108,700,000.00
江苏苏海教育发展有限公司	连云港苏海建设工程集团有限公司	其他应付款	108,471,228.60
连云港赣榆途顺贸易有限公司	连云港赣榆工业投资有限公司	其他应付款	100,000,000.00
连云港赣铁实业有限公司	江苏益港贸易有限公司	其他应付款	97,500,000.00
连云港金东方港口投资有限公司	连云港苏海集中供热有限公司	其他应付款	92,500,000.00
江苏苏海教育发展有限公司	连云港苏海集中供热有限公司	其他应付款	72,000,000.00
连云港福湾物流有限公司	连云港苏海集中供热有限公司	其他应付款	48,840,000.00
连云港金东方港口投资有限公司	连云港赣榆工业投资有限公司	其他应付款	47,300,000.00
连云港福湾物流有限公司	连云港市威泰矿业有限公司	其他应付款	47,130,000.00
连云港金东方港口投资有限公司	江苏益港物流有限公司	其他应付款	40,205,530.47
连云港金东方港口投资有限公司	江苏通港码头有限公司	其他应付款	40,007,247.25
连云港新开泰物业有限公司	连云港苏海集中供热有限公司	其他应付款	30,000,000.00
连云港赣铁实业有限公司	连云港苏海集中供热有限公司	其他应付款	30,000,000.00
江苏苏海教育发展有限公司	连云港赣榆工业投资有限公司	其他应付款	23,070,000.00
连云港新开泰物业有限公司	连云港市威泰矿业有限公司	其他应付款	19,374,500.00
连云港赣榆途顺贸易有限公司	江苏益港物流有限公司	其他应付款	8,000,000.00
连云港新开泰物业有限公司	江苏益港置业有限公司	其他应付款	6,800,000.00
江苏苏海教育发展有限公司	连云港苏海城市传媒有限公司	其他应付款	1,900,000.00
连云港苏海实验幼儿园有限公司	连云港市威泰矿业有限公司	其他应付款	328,000.00
连云港市赣榆惠达矿业有限公司	连云港榆之禾粮油有限公司	其他应付款	300,000.00
连云港苏海拍卖有限公司	连云港苏海建设工程集团有限公司	其他应付款	5,942.60
其他应付款小计			3,499,968,762.07

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司对外提供担保情况如下：

被担保人	担保人	担保余额 (万元)	担保期限	担保方式
江苏苏海投资集团有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	16,000.00	2019.10.21-2028.10.20	保证
江苏苏海投资集团有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	52,000.00	2020.5.21-2028.12.20	保证
江苏红蓝绿现代渔业发展有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	6,500.00	2021.12.6-2028.6.20	保证
连云港市抗日山文旅发展有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	7,000.00	2022.2.15-2031.7.20	保证
连云港市金海岸城市发展有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	40,000.00	2022.1.28-2025.1.27	保证
江苏海之渔现代渔业发展有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	15,000.00	2022.6.22-2025.6.21	保证
江苏苏海控股集团有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	5,123.00	2022.9.14-2040.9.12	保证
江苏苏海控股集团有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	7000	2022.9.8-2025.9.8	保证

被担保人	担保人	担保余额 (万元)	担保期限	担保方式
江苏益港物流有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	24,000.00	2023.9.25-2039.9.19	保证
连云港苏海建设工程集团有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	15,000.00	2023.1.15-2024.1.15	保证
江苏益港物流有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	35,000.00	2022.1.15-2035.1.15	保证
江苏益港物流有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	6,000.00	2022.12.30-2037.12.10	保证
江苏益港贸易有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	1,000.00	2023.5.26-2024.5.20	保证
江苏益港污水有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	1,000.00	2023.6.21-2024.6.19	保证
江苏益港物流有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	1,000.00	2023.5.26-2024.5.20	保证
连云港海州湾旅游度假区有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	1,000.00	2023.7.1-2024.6.21	保证
连云港竹蜻蜓教育发展有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	1,000.00	2023.6.19-2024.6.18	保证
江苏苏海投资集团有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	13,000.00	2023.6.26-2024.6.25	保证
连云港捷成科技园发展有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	10,000.00	2023.9.25-2029.9.24	保证
连云港市城发市政园林建设有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	24,000.00	2023.10.27-2033.10.26	保证
连云港苏海建设工程集团有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	25,000.00	2023.11.21-2024.12.15	保证
连云港赣榆圣人泉农业开发有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	30,000.00	2023.12.18-2033.12.17	保证
江苏苏海投资集团有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	24,000.00	2023.10.30-2024.10.29	保证
江苏苏海投资集团有限公司	连云港金东方港口投资有限公司	10,000.00	2023.11.28-2024.11.20	保证
合计		369,623.00		

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无未决诉讼、仲裁情况。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的前期差错更正。

2、其他重要事项

2016 年 8 月 16 日，本公司之子公司江苏凯港集团有限公司（以下简称：凯港集团）与赣榆住房与城乡建设局（甲方）、赣榆县云通水务有限公司（乙方，现公司名称变更为连云港赣榆云通水务有限公司）、北控中科成环保集团有限公司（丙方）、CRYSTAL WATER COMPANY LIMITED（丁方）五方签署的“关于赣榆县第二水厂、柘汪镇污水厂退出暨收购协议书”，凯港集团收购丁方持有的被收购方乙方 100%股权。协议约定移交时间为：自来水厂、污水厂的移交时间为乙方股权变更登记办理完毕三日内。各方确认，柘汪镇污水厂、赣榆县二水厂收购款为 29,402.30 万元，该价款包含股权转让对价、历史结欠水费、乙方债务处理、技改工程款、财政补贴等全部款项。资产移交后，赣榆县第二水厂、柘汪镇污水厂仍委托丙方并由丙方单独设立项目公司进行运营管理，凯港集

团按月向丙方支付运营服务费。

截止 2023 年 12 月 31 日，凯港集团虽持有乙方 100% 股权，根据赣榆区柘汪镇人民政府出具的声明，凯港集团仅承担代政府履行付款义务，所付资金均挂政府往来处理，并且凯港集团亦未派出管理人员参与连云港赣榆云通水务有限公司的实际经营管理，故本公司未将连云港赣榆云通水务有限公司纳入合并范围。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	224,616,402.98	269,817,601.34
1 至 2 年	26,094,220.56	27,564,561.59
2 至 3 年	6,749,591.87	25,300.00
3 年以上	875,119,884.21	875,094,584.21
小计	1,132,580,099.62	1,172,502,047.14
减：坏账准备		
合计	1,132,580,099.62	1,172,502,047.14

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	1,132,580,099.62	100.00			1,132,580,099.62
其中：账龄组合					
其他组合	1,132,580,099.62	100.00			1,132,580,099.62
合计	1,132,580,099.62	100.00			1,132,580,099.62

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	1,172,502,047.14	100.00			1,172,502,047.14
其中：账龄组合					
其他组合	1,172,502,047.14	100.00			1,172,502,047.14
合计	1,172,502,047.14	100.00			1,172,502,047.14

①组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	126,184,725.17		
政府单位及国有企业组合	1,006,395,374.45		
合计	1,132,580,099.62		

(3) 按欠款方归集的期末余额应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	应收账款期末余额	欠款年限	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
连云港市赣榆区财政局	非关联方	867,266,102.87	3 年以上	76.57	
连云港驰海实业有限公司	非关联方	134,630,826.09	1 年以内	11.89	
连云港市赣榆惠达矿业有限公司	关联方	66,238,147.61	1 年以内/1-2 年	5.85	
江苏益港贸易有限公司	关联方	45,121,094.11	1 年以内/1-2 年	3.98	
连云港金利石材加工有限公司	关联方	9,818,939.65	3 年以上	0.87	
合计		1,123,075,110.33		99.16	

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	5,921,236,763.20	5,202,613,805.26
应收利息		
应收股利	3,338,259.79	
合计	5,924,575,022.99	5,202,613,805.26

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,256,361,393.85	2,498,918,960.71
1 至 2 年	1,757,319,065.21	1,091,172,768.66
2 至 3 年	648,265,428.25	685,829,080.02
3 年以上	1,260,040,875.89	929,842,995.87
小计	5,921,986,763.20	5,205,763,805.26
减：坏账准备	750,000.00	3,150,000.00
合计	5,921,236,763.20	5,202,613,805.26

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	5,907,549,923.46	5,103,271,841.27
押金、保证金、备用金等	14,436,839.74	102,491,963.99

小计	5,921,986,763.20	5,205,763,805.26
减：坏账准备	750,000.00	3,150,000.00
合计	5,921,236,763.20	5,202,613,805.26

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
连云港市赣榆区财政局	往来款	1,605,562,518.83	1年以内/1-2年/2-3年	27.11	
江苏苏海投资集团有限公司	往来款	1,276,722,305.03	1年以内	21.56	
连云港榆之仓粮油有限公司	往来款	650,000,000.00	3年以上	10.98	
连云港苏海建设工程集团有限公司	往来款	593,312,700.00	1年以内/1-2年/3年以上	10.02	
连云港驰海实业有限公司	往来款	450,518,333.30	1年以内/1-2年	7.61	
合计		4,576,115,857.16		77.28	

(2) 应收股利

项目	期末余额	上年年末余额
连云港新路带物流有限公司	3,338,259.79	
合计	3,338,259.79	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	952,534,036.40		952,534,036.40	697,074,589.41		697,074,589.41
对联营、合营企业投资	51,989,181.63		51,989,181.63	55,472,893.51		55,472,893.51
合计	1,004,523,218.03		1,004,523,218.03	752,547,482.92		752,547,482.92

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
连云港赣榆途顺贸易有限公司	225,000,000.00			225,000,000.00		
连云港市赣榆惠达矿业有限公司	116,000,000.00			116,000,000.00		
连云港市赣榆金港水务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
连云港赣铁实业有限公司	56,000,000.00	24,000,000.00		80,000,000.00		
江苏凯港集团有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
连云港新福湾码头有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

连云港福湾物流有限公司	81,300,000.00			81,300,000.00		
连云港新开泰物业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
连云港新蓝湾码头有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
连云港腾阳置业有限公司	86,935,379.43			86,935,379.43		
江苏苏新油品销售有限公司	4,839,209.98			4,839,209.98		
江苏金源油品销售有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江苏苏海教育发展有限公司		231,459,446.99		231,459,446.99		
合计	697,074,589.41	255,459,446.99		952,534,036.40		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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
联营企业：						
连云港新路带物流有限公司	55,472,893.51			2,304,547.91		
合计	55,472,893.51			2,304,547.91		

(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	计提减值准备	其他		
联营企业：					
连云港新路带物流有限公司	5,788,259.79			51,989,181.63	
合计	5,788,259.79			51,989,181.63	

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	256,271,224.92	184,404,160.72	277,704,782.58	222,648,462.27
其他业务	20,478,607.62	14,194,333.74	9,974,713.13	2,889,677.21
合计	276,749,832.54	198,598,494.46	287,679,495.71	225,538,139.48

(1) 主营业务明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程建设项目(含绿化工程)	175,623,762.71	157,297,804.86	226,139,204.64	202,542,070.24
矿石销售	66,117,195.87	25,476,019.71	32,885,582.28	19,901,281.01
租赁业务	14,248,180.06	1,630,336.15	18,679,995.66	205,111.02

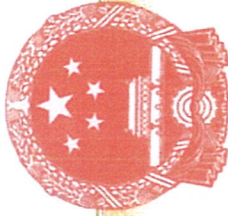
项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	282,086.28			
合计	256,271,224.92	184,404,160.72	277,704,782.58	222,648,462.27

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	2,304,547.91	1,858,211.74
合计	2,304,547.91	1,858,211.74

连云港金东方港口投资有限公司
2024年4月20日



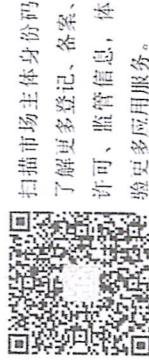


营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（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）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8276 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层

兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审记章(1)

登记机关



2024 年 10 月 20 日

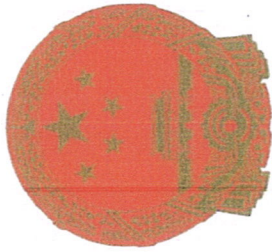
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

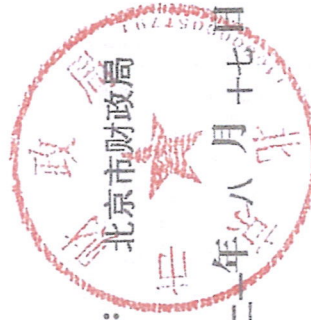
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

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：

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）备案文件



中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

[首页](#)
[机构概况](#)
[新闻发布](#)
[政务信息](#)
[办事服务](#)
[互动交流](#)
[统计信息](#)
[专题专栏](#)

[English](#)
[移动端](#)
[微博](#)
[微信](#)
[无障碍](#)

敬畏市场、敬畏法治、敬畏专业、敬畏风险、发挥合力

请进入关键字

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bzm56000001/2023-00002630	分 类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名 称	从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）		
文 号		主 题 词	

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至 2022. 12. 31）			
序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
79	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	陕西省西安市莲湖区沱泾大道一号外事大厦六层	029-83620980
80	新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）	山东省济南市槐荫区经二路10号济南报业大厦B座11层	0531-80995542
81	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座6层	028-62922216
82	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	0371-85336688
83	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区东直门北街1号（国安大厦13层）	010-65950411
84	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	山东省青岛市市北区上清路20号	0532-85921367
85	浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）	浙江省宁波市鄞州区江东北路317号和丰创意广场和庭楼10楼	0574-87269394
86	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢十一层	0571-56832576
87	浙江至诚会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市上城区西湖大道2号3层305室	0579-83803988-8836
88	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	010-85665218
89	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室	0571-88879063
90	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）	湖北省武汉市武昌区公正路216号平安金融科技大厦11楼	027-87318882
91	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区西直门外大街112号10层	010-68360123
92	中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街31号5层512A	010-82267688
93	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	022-68238268-8239
94	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	010-51716767
95	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	027-86781250
96	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层	010-83395676
97	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区崇文门内大街11号新成文化大厦A座11层	010-67068759
98	山东联众会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门内大街2号22层A24	0211-85827187
99	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街1号东塔楼15层	010-51423818
100	中正天通会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1328	010-62212990



姓名 汪军

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1978-05-02

Date of birth

工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所

Working unit

身份证号码 320829197805021611

Identity card



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.



证书编号: 320000610002
No. of Certificate

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

发证日期: 2009 年 11 月 30 日
Date of Issuance

江苏省注册会计师协会证书变更专用章
2015年07月09日

年 月 日
/y /m /d



姓名 沈仕健

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1994-02-16

Date of birth

工作单位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

Working unit

身份证号码 321281199402161874

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



110001670439

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

2021 02 26

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d