

南京港（集团）有限公司
2023 年度财务报表审计报告

天衡审字(2024) 02103 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



审计报告

天衡审字（2024）02103 号

南京港（集团）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京港（集团）有限公司（以下简称南京港集团）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、现金流量表、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，公允反映了南京港集团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，我们独立于南京港集团，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，管理层负责评估南京港集团的持续经营能力，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集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京港集团的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



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

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

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

(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集团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集团不能持续经营。

(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) 就南京港集团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。



天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

2024 年 4 月 20 日

中国注册会计师：顾春华



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（集团）有限公司

单位：人民币元

	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,075,414,452.78	745,054,923.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	157,730,452.45	175,154,417.10
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	557,785,778.81	572,932,353.25
应收款项融资	五、4	154,607,900.53	124,943,205.38
预付款项	五、5	54,005,652.03	95,465,800.85
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	731,124,463.65	446,153,556.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	849,456,599.85	832,565,338.02
合同资产	五、8	272,206,650.89	393,036,482.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	377,362,800.11	64,556,359.75
其他流动资产	五、10	79,600,344.44	77,225,678.18
流动资产合计		4,309,295,095.54	3,527,088,115.13
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	五、11		
其他债权投资			
长期应收款	五、12		
长期股权投资	五、13	798,260,222.68	757,056,184.63
其他权益工具投资	五、14	667,029,200.66	689,266,281.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、15	176,909,596.76	203,104,535.62
固定资产	五、16	5,573,931,762.38	5,366,484,209.16
在建工程	五、17	274,372,689.16	204,908,751.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、18	5,095,663.65	
无形资产	五、19	2,341,805,344.66	2,383,396,554.92
开发支出	五、20	868,792.76	
商誉	五、21	642,932,195.72	642,932,195.72
长期待摊费用	五、22	171,377,682.38	128,257,891.04
递延所得税资产	五、23	69,710,101.71	51,518,730.46
其他非流动资产	五、24	1,703,741.87	313,857,818.49
非流动资产合计		10,723,996,994.39	10,740,783,152.37
资产总计		15,033,292,089.93	14,267,871,267.50

法定代表人：赵建华

主管会计工作的负责人：吴建军

会计机构负责人：陈明






合并资产负债表（续）

2023年12月31日

单位：人民币元

编制单位：南京港（集团）有限公司

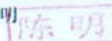
负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、26	924,499,784.73	874,614,674.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、27	42,302,585.67	15,000,000.00
应付账款	五、28	768,925,384.20	720,618,550.45
预收款项	五、29	6,132,073.14	1,151,536.00
合同负债	五、30	656,853,809.98	675,541,054.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、31	360,872,933.73	374,921,783.97
应交税费	五、32	555,410,993.61	527,620,362.48
其他应付款	五、33	571,032,304.64	482,226,156.36
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、34	479,727,416.64	150,266,881.25
其他流动负债	五、35	49,942,923.52	40,661,615.25
流动负债合计		4,415,700,209.86	3,862,622,614.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、36	1,100,857,937.83	919,626,592.83
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、37	2,546,740.68	
长期应付款	五、38	71,529,974.21	131,293,683.68
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、39	51,980,322.65	49,717,453.20
递延收益	五、40	301,479,299.70	339,178,591.40
递延所得税负债	五、23	118,870,207.35	118,194,863.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,647,264,482.42	1,558,011,184.14
负债合计		6,062,964,692.28	5,420,633,798.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、41	2,266,700,000.00	2,266,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、42	3,644,761,840.56	3,661,895,523.80
减：库存股			
其他综合收益	五、43	307,443,903.98	324,121,714.25
专项储备	五、44	1,458,368.28	2,783,559.31
盈余公积	五、45	29,823,346.81	29,028,265.78
一般风险准备			
未分配利润	五、46	497,182,754.20	411,420,368.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,747,370,213.83	6,695,949,431.43
少数股东权益		2,222,957,183.82	2,151,288,037.54
所有者权益（或股东权益）合计		8,970,327,397.65	8,847,237,468.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,033,292,089.93	14,267,871,267.50

法定代表人：赵建华

主管会计工作的负责人：吴建军

会计机构负责人：陈明






合并利润表

2023年度

编制单位：南京港（集团）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		3,583,069,317.64	3,207,441,014.25
其中：营业收入	五、47	3,583,069,317.64	3,207,441,014.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,467,517,261.51	3,113,901,562.15
其中：营业成本	五、47	2,646,358,413.85	2,380,766,844.98
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、48	42,770,942.92	35,138,597.84
销售费用	五、49	11,321,871.63	9,739,108.62
管理费用	五、50	627,285,851.62	563,855,420.32
研发费用	五、51	78,442,024.79	58,181,021.20
财务费用	五、52	61,338,156.70	66,217,569.19
其中：利息费用		76,371,155.05	77,754,181.95
利息收入		17,488,202.71	9,019,463.14
加：其他收益	五、53	79,805,161.25	75,909,487.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、54	86,180,997.25	92,411,751.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		46,196,373.18	52,901,992.06
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、55	44,688.37	2,180,856.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、56	-12,869,791.78	235,034.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、57	2,435,687.06	-4,812,781.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、58	64,540.31	473,547.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		271,213,338.59	259,967,351.09
加：营业外收入	五、59	4,593,460.36	4,471,221.81
减：营业外支出	五、60	6,358,200.51	54,627,225.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		269,448,598.44	209,811,347.73
减：所得税费用	五、61	73,701,308.75	26,499,033.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		195,747,289.69	183,312,314.70
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		195,747,289.69	183,312,314.70
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）		86,557,466.91	90,501,401.40
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		109,189,822.75	92,810,913.30
六、其他综合收益的税后净额		-16,677,810.27	-72,666,216.22
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-16,677,810.27	-72,666,216.22
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-16,677,810.27	-72,666,216.22
（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		-16,677,810.27	-72,666,216.22
（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		179,069,479.42	110,646,098.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		69,879,656.67	17,835,185.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		109,189,822.75	92,810,913.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：赵建华

主管会计工作的负责人：吴建军

会计机构负责人：陈明

华赵
印建军吴
印建

陈明



合并现金流量表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：南京港（集团）有限公司

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		3,243,102,358.75	3,217,220,696.77
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		64,435.68	12,196,016.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、62（1）	299,972,903.62	313,747,463.01
经营活动现金流入小计		3,543,139,698.05	3,543,164,175.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,537,235,361.32	1,852,465,408.34
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		912,580,913.78	951,807,867.94
支付的各项税费		172,617,109.01	180,381,211.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、62（1）	195,063,431.07	324,736,389.18
经营活动现金流出小计		2,817,496,815.18	3,309,390,876.55
经营活动产生的现金流量净额		725,642,882.87	233,773,299.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		548,939,819.95	521,001,925.49
取得投资收益收到的现金		82,881,041.61	72,122,415.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,565,249.20	4,729,692.70
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	五、62（2）	408,500,020.00	30,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,053,886,130.76	627,854,033.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		493,607,136.19	555,726,451.91
投资支付的现金		574,938,411.98	658,852,540.05
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、62（2）	770,000,000.00	3,213,163.54
投资活动现金流出小计		1,838,545,548.17	1,217,792,155.50
投资活动产生的现金流量净额		-784,659,417.41	-589,938,121.90
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	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,117,960.00	4,900,000.00
取得借款收到的现金		1,734,500,000.00	1,864,460,273.96
收到其他与筹资活动有关的现金	五、62（3）	100,000.00	28,713,749.01
筹资活动现金流入小计		1,762,717,960.00	1,898,074,022.97
偿还债务支付的现金		1,230,531,717.49	1,761,333,595.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,179,894.20	120,630,207.18
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	五、62（3）	6,050,766.15	2,761,054.89
筹资活动现金流出小计		1,370,762,377.84	1,884,724,857.38
筹资活动产生的现金流量净额		391,955,582.16	13,349,165.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		146,458.08	5,047,306.94
五、现金及现金等价物净增加额	五、63	333,085,505.70	-337,768,350.00
加：期初现金及现金等价物余额	五、63	713,895,296.17	1,051,663,646.17
六、期末现金及现金等价物余额	五、63	1,046,980,801.87	713,895,296.17

法定代表人：赵建华

主管会计工作的负责人：吴建军

会计机构负责人：陈明

华赵
印建军吴
印建

陈明



合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：南京港（集团）有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,266,700,000.00				3,661,895,523.80		324,121,714.25	2,783,559.31	29,028,265.78		111,420,368.29	6,695,949,431.43	2,151,288,037.51	8,847,237,468.97
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	2,266,700,000.00				3,661,895,523.80		324,121,714.25	2,783,559.31	29,028,265.78		111,420,368.29	6,695,949,431.43	2,151,288,037.51	8,847,237,468.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-17,133,683.21		-16,677,810.27	-1,325,191.03	795,081.03		85,762,385.91	51,420,782.40	71,669,146.28	123,089,928.68
（一）综合收益总额							-16,677,810.27				86,557,466.94	69,879,656.67	109,189,822.75	179,069,479.42
（二）所有者投入和减少资本													17,801,117.04	17,801,117.04
1、所有者投入的普通股													14,499,228.88	14,499,228.88
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													3,301,888.16	3,301,888.16
4、其他														
（三）利润分配									795,081.03		-795,081.03		-61,205,861.79	-61,205,861.79
1、提取盈余公积									795,081.03		-795,081.03			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配													-61,205,861.79	-61,205,861.79
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								-1,325,191.03				-1,325,191.03		-1,325,191.03
1、本期提取								21,326,381.70				21,326,381.70		21,326,381.70
2、本期使用								-22,651,572.73				-22,651,572.73		-22,651,572.73
（六）其他					-17,133,683.21							-17,133,683.21	5,881,068.28	-11,249,614.96
四、本期期末余额	2,266,700,000.00				3,644,761,810.56		307,443,903.98	1,458,368.28	29,823,346.81		197,182,754.20	6,747,370,213.82	2,222,957,183.82	8,970,327,397.65

法定代表人：赵建

主管会计工作的负责人：吴建军

会计机构负责人：陈明

赵建
印吴建军
印陈明
印

合并所有者权益变动表(续)

2023年度

单位:人民币元

编制单位:南京港(集团)有限公司

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	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,266,700,000.00				3,017,824,461.23		396,787,930.47	2,314,214.12	29,028,265.78		320,918,966.89	6,033,573,838.49	2,107,027,673.24	8,140,601,511.73
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	2,266,700,000.00				3,017,824,461.23		396,787,930.47	2,314,214.12	29,028,265.78		320,918,966.89	6,033,573,838.49	2,107,027,673.24	8,140,601,511.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					644,071,062.57		-72,666,216.22	469,345.19			90,501,401.40	662,375,592.94	44,260,364.30	706,635,957.24
（一）综合收益总额							-72,666,216.22				90,501,401.40	17,835,185.18	92,810,913.30	110,646,098.48
（二）所有者投入和减少资本													3,236,418.52	3,236,418.52
1、股东投入的普通股													4,900,000.00	4,900,000.00
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													-1,663,581.48	-1,663,581.48
（三）利润分配													-51,566,875.27	-51,566,875.27
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													-51,566,875.27	-51,566,875.27
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								469,345.19				469,345.19		469,345.19
1、本期提取								21,775,807.57				21,775,807.57		21,775,807.57
2、本期使用								-21,306,462.38				-21,306,462.38		-21,306,462.38
（六）其他					644,071,062.57							644,071,062.57	-220,092.25	643,850,970.32
四、本期期末余额	2,266,700,000.00				3,661,895,523.80		324,121,714.25	2,783,559.31	29,028,265.78		411,420,368.29	6,695,949,431.43	2,151,288,037.54	8,847,237,468.97

法定代表人:赵建

主管会计工作的负责人:吴建军

会计机构负责人:陈明

华赵
印建军吴
印建

陈明





资产负债表

2023年12月31日

编制单位：南京港（集团）有限公司

单位：人民币元

	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		267,550,445.82	230,845,185.95
交易性金融资产		1,537,324.72	1,570,931.89
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	73,460,713.06	56,626,069.42
应收款项融资		45,545,759.40	24,744,125.54
预付款项		26,795,368.28	31,244,279.17
其他应收款	十六、2	1,776,289,222.93	1,406,185,648.16
其中：应收利息			
应收股利		53,673,370.34	92,433,115.03
存货		7,308,741.74	5,627,709.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		165,751,733.19	59,556,359.75
其他流动资产		56,662,199.71	58,210,063.89
流动资产合计		2,420,901,508.85	1,874,610,372.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	3,713,346,559.04	3,713,527,523.19
其他权益工具投资		666,028,725.07	688,265,805.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产		95,020,328.76	98,386,329.24
固定资产		1,809,794,775.15	1,681,712,204.03
在建工程		179,405,015.35	173,593,983.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,095,663.65	
无形资产		528,760,366.19	540,877,989.06
开发支出		868,792.76	
商誉			
长期待摊费用		143,687,638.50	104,126,979.32
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		1,169,741.87	108,189,851.45
非流动资产合计		7,143,177,606.34	7,108,680,665.01
资产总计		9,564,079,115.19	8,983,291,037.96

法定代表人：赵建华

主管会计工作的负责人：吴建军

会计机构负责人：陈明

华赵
印建军吴
印建

陈明



资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：南京港（集团）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		511,535,348.59	555,451,997.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		117,115,617.97	115,338,935.58
预收款项		3,146,924.79	1,059,549.79
合同负债		1,767,482.38	8,622,652.53
应付职工薪酬		237,112,342.53	243,081,354.41
应交税费		502,126,430.74	500,748,591.58
其他应付款		554,141,713.46	331,664,260.32
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		351,281,274.98	625,815.97
其他流动负债		106,048.94	517,359.15
流动负债合计		2,308,333,184.38	1,757,110,517.05
非流动负债：			
长期借款		775,357,937.83	650,826,592.83
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,546,740.68	
长期应付款		70,902,461.02	130,766,170.49
长期应付职工薪酬			
预计负债		47,525,911.83	48,538,119.00
递延收益		239,079,898.79	277,242,480.11
递延所得税负债		41,886,547.45	37,376,520.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,177,299,497.60	1,144,749,883.12
负债合计		3,485,632,681.98	2,901,860,400.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,266,700,000.00	2,266,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,466,437,262.80	3,465,044,714.72
减：库存股			
其他综合收益		307,443,903.98	324,121,714.25
专项储备		886,190.39	612,829.20
盈余公积		29,823,346.81	29,028,265.78
未分配利润		7,155,729.23	-4,076,886.16
所有者权益合计		6,078,446,433.21	6,081,430,637.79
负债和所有者权益总计		9,564,079,115.19	8,983,291,037.96

法定代表人：赵建华

主管会计工作的负责人：吴建军

会计机构负责人：陈明

华赵
印建

军吴
印建

陈明



利润表

2023年度

编制单位：南京港（集团）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	十六、4	884,803,253.20	795,540,031.51
减：营业成本	十六、4	624,830,580.03	602,554,662.77
税金及附加		13,084,487.11	6,866,433.27
销售费用		11,321,871.63	9,739,108.62
管理费用		333,370,335.31	282,830,779.33
研发费用			188,679.24
财务费用		13,293,167.77	30,755,593.16
其中：利息费用		46,211,127.83	39,769,754.72
利息收入		34,219,115.98	10,417,177.53
加：其他收益		53,914,371.10	58,872,572.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	84,866,450.38	89,808,685.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,130,705.24	30,225,815.36
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）		2,897.47	552,192.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,787,994.23	9,059,020.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			7,662.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,898,536.07	20,904,909.23
加：营业外收入		1,610,486.67	994,371.85
减：营业外支出		5,243,476.93	48,767,427.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,265,545.81	-26,868,146.78
减：所得税费用		10,237,849.39	-37,503,753.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,027,696.42	10,635,606.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,027,696.42	10,635,606.47
（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		-16,677,810.27	-72,666,216.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-16,677,810.27	-72,666,216.22
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		-16,677,810.27	-72,666,216.22
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		-4,650,113.85	-62,030,609.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：赵建华

主管会计工作的负责人：吴建军

会计机构负责人：陈明

华赵
印建

军吴
印建

陈明



现金流量表

2023年度

编制单位：南京港（集团）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		912,504,912.88	873,314,258.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		306,525,332.62	364,128,166.00
经营活动现金流入小计		1,219,030,245.50	1,237,442,424.62
购买商品、接受劳务支付的现金		495,107,094.00	500,462,134.21
支付给职工以及为职工支付的现金		396,966,017.78	467,640,876.42
支付的各项税费		12,502,773.62	8,200,456.83
支付其他与经营活动有关的现金		139,160,493.02	305,557,508.16
经营活动现金流出小计		1,043,736,378.42	1,281,860,975.62
经营活动产生的现金流量净额		175,293,867.08	-44,418,551.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,933,212.06	4,992,265.73
取得投资收益收到的现金		134,555,082.68	87,731,283.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,395,738.11	2,299,131.41
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		408,500,020.00	
投资活动现金流入小计		561,384,052.85	95,022,680.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,860,895.05	517,603,728.99
投资支付的现金		48,083,952.47	13,077,298.02
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		770,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,059,944,847.52	530,681,027.01
投资活动产生的现金流量净额		-498,560,794.67	-435,658,346.15
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		896,494,348.66	1,135,710,273.96
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		896,494,348.66	1,135,710,273.96
偿还债务支付的现金		492,481,717.49	855,283,595.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,400,746.99	31,622,437.46
支付其他与筹资活动有关的现金		2,639,696.72	
筹资活动现金流出小计		536,522,161.20	886,906,032.77
筹资活动产生的现金流量净额		359,972,187.46	248,804,241.19
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		36,705,259.87	-231,272,655.96
加：期初现金及现金等价物余额		230,845,185.95	462,117,841.91
六、期末现金及现金等价物余额		267,550,445.82	230,845,185.95

法定代表人：赵建华

主管会计工作的负责人：吴建军

会计机构负责人：陈明

华赵
印建

军吴
印建

陈明



所有者权益变动表

2023年度

编制单位：南京港（集团）有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,266,700,000.00				3,465,044,714.72		324,121,714.25	612,829.20	29,028,265.78	-4,076,886.16	6,081,430,637.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,266,700,000.00				3,465,044,714.72		324,121,714.25	612,829.20	29,028,265.78	-4,076,886.16	6,081,430,637.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,392,548.08		-16,677,810.27	273,361.19	795,081.03	11,232,615.39	-2,984,204.58
（一）综合收益总额							-16,677,810.27			12,027,696.42	-4,650,113.85
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
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									795,081.03	-795,081.03	
1、提取盈余公积									795,081.03	-795,081.03	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备提取和使用								273,361.19			273,361.19
1、提取专项储备								7,823,192.00			7,823,192.00
2、使用专项储备								-7,549,830.81			-7,549,830.81
（六）其他					1,392,548.08						1,392,548.08
四、本年年末余额	2,266,700,000.00				3,466,437,262.80		307,443,903.98	886,190.39	29,823,346.81	7,155,729.23	6,078,146,433.21

法定代表人：赵建华

主管会计工作的负责人：吴建军

会计机构负责人：陈明

赵建华印

吴建军印

陈明印

所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：南京港（集团）有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,266,700,000.00				2,817,178,358.39		396,787,930.47	272,411.99	29,028,265.78	-13,597,766.92	5,496,369,199.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,266,700,000.00				2,817,178,358.39		396,787,930.47	272,411.99	29,028,265.78	-13,597,766.92	5,496,369,199.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					647,866,356.33		-72,666,216.22	340,417.21		9,520,880.76	585,061,438.08
（一）综合收益总额							-72,666,216.22			9,520,880.76	-63,145,335.46
（二）所有者投入和减少资本					647,419,000.00						647,419,000.00
1、所有者投入资本											
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					647,419,000.00						647,419,000.00
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备提取和使用								340,417.21			340,417.21
1、提取专项储备								7,309,271.88			7,309,271.88
2、使用专项储备								-6,968,854.67			-6,968,854.67
（六）其他					447,356.33						447,356.33
四、本年年末余额	2,266,700,000.00				3,465,044,714.72		324,121,714.25	612,829.20	29,028,265.78	-4,076,886.16	6,081,430,637.79

法定代表人：赵建华

主管会计工作的负责人：吴建军

会计机构负责人：陈明

华赵

吴建军

陈明

南京港（集团）有限公司

2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

南京港（集团）有限公司（简称“南京港集团”、“公司”、“本公司”）变更前名称为南京港务管理局（简称“南京港务局”），自建国以来管理体制几经变化，1987 年以前系交通部下属企业，1987 年至 2001 年实行南京市人民政府和交通部双重领导，但资产并未下放到南京市。根据国务院办公厅国办发（2001）91 号文件“国务院办公厅转发交通部等部门关于深化中央直属和双重领导港口管理体制改革的意见的通知”，南京港务局于 2002 年正式下放到南京市。南京港务局作为南京市的直属独立法人企业，在执行港口管理职能的同时又从事港口经营业务。

根据南京市人民政府宁政发[2003]156 号“市政府关于印发《南京港港口管理体制改革的实施意见》的通知”精神，南京港务局已将政府职能全部转移至南京市交通局，南京港务局在分离行政职能后，整体更名为南京港口集团公司，保留国有资产投资主体功能，但与上述变更事宜相应的法律手续并未完善，南京港务局已开始启用南京港口集团公司的名称（即同时使用两个名称），并按照集团化经营和现代企业制度的要求开始运作。

根据 2010 年 12 月 29 日南京市人民政府《市政府关于同意对南京港务管理局（南京港口集团公司）实施改制重组的批复》（宁政复[2010]115 号）文件精神：同意南京港务局以增资扩股的方式实施整体改制重组；同意中国外运长航集团有限公司作为南京港务局改制重组方；确定南京港务局整体改制重组后新公司名称为南京港集团有限公司（工商部门核准名称为南京港（集团）有限公司）；确定南京港务局以 2009 年 12 月 31 日为基准日，评估后的净资产为 14.2 亿元，南京市人民政府国有资产监督管理委员会以其中 12.467 亿元出资；中国外运长航集团有限公司以现金 10.2 亿元出资。南京港集团有限公司的注册资本为人民币 22.667 亿元。

截至 2011 年 2 月 23 日止，南京港集团公司收到各股东缴纳的第 1 期注册资本 17.567 亿元，其中：南京市人民政府国有资产监督管理委员会以南京港务局净资产出资 12.467 亿元；中国外运长航集团有限公司以现金出资 5.1 亿元。截至 2012 年 7 月 24 日止，南京港集团公司收到股东中国外运长航集团有限公司缴纳的第 2 期注册资本 5.1 亿元。第 2 期注册资本到位后，南京港集团公司已收到股东双方缴纳的注册资本合计人民币 22.667 亿元，实收资本占注册资本的 100%，其中：南京市人民政府国有资产监督管理委员会以南京港务局净资产出资 12.467 亿元，占注册资本的 55%；中国外运长航集团有限公司以现金 10.2 亿元出资，占注册资本的 45%。

南京港集团改制前注册资金为人民币 24,852.7 万元，改制后注册资本为人民币 226,670 万元，实收资本为人民币 226,670 万元。

根据南京市人民政府国有资产监督管理委员会 2013 年 4 月 17 日下发的《关于重组南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司资产的通知》（宁国资委考[2013]70 号）决定和南京港集团公司第十次、第十一次股东会会议决定及章程修正案的规定，南京市人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的南京港集团公司 55%的股权无偿划转给南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司。此次股权变更后南京港集团公司注册资本及实收资本人民币 22.667 亿元保持不变，股东变更为：南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司出资 12.467 亿元，占注册资本的 55%；中国外运长航集团有限公司以现金 10.2 亿元出资，占注册资本的 45%。本次股权变更的相关工商登记手续已于 2013 年 7 月 1 日完成，并换取了南京市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

根据江苏省人民政府国有资产监督管理委员会 2018 年 12 月 10 日下发的《江苏省国资委关于省港口集团无偿划入南京交投持有的南京港集团 55%国有股权的批复》（苏国资复[2018]54 号），南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司将其持有南京港集团 55%的股权无偿划转给江苏省港口集团有限公司。此次股权变更后南京港集团注册资本及实收资本人民币 22.667 亿元保持不变，股东变更为：江苏省港口集团有限公司出资 12.467 亿元，占注册资本的 55%；中国外运长航集团有限公司以现金 10.2 亿元出资，占注册资本的 45%。本次股权变更的相关工商登记手续已于 2019 年 8 月 22 日完成。

2020 年 7 月 22 日，中国外运长航集团有限公司将其持有南京港集团 45%的股权转让给中国长江航运集团有限公司。此次股权变更后南京港集团注册资本及实收资本人民币 22.667 亿元保持不变，股东变更为：江苏省港口集团有限公司出资 12.467 亿元，占注册资本的 55%；中国长江航运集团有限公司出资 10.2 亿元，占注册资本的 45%。

公司注册地址：南京市鼓楼区江边路 19 号；法定代表人：赵建华；公司类型：有限责任公司。现总部位于江苏省南京市鼓楼区公共路 19 号南京港口大厦 A 座。

本公司及各子公司主要从事：港口经营、水路运输、外轮理货；仓储、自有场地租赁；港口内铁路装卸、运输；货物运输代理、船舶代理；港口起重装卸机械、运输机械（不含机动车）及配件的设计、制造、修理、安装、改造；港口与航道工程施工总承包、房屋建筑工程施工总承包、建筑装饰工程；资产经营管理等。

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、重要会计政策和会计估计

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. 营业周期

本公司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. 记账本位币及列报货币

以人民币为记账本位币。本公司编制合并财务报表采用的货币为人民币。

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 2,500 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

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。

本公司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。

本公司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. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发

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，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9. 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。

10. 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，采用交易发生时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，在其他综合收益中单独列示。

11. 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）

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。

12. 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。

除单独评估信用风险的应收款项外，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：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。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：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据——商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	
应收账款——账龄组合 1	按业务类型划分	
应收账款——账龄组合 2	按业务类型划分	
应收账款——应收省港口集团控制范围内单位款项组合	按款项性质	
应收账款——应收政府及其职能部门款项组合	按款项性质	
应收账款——其他经董事会认定为低风险的款项组合	按款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——应收省港口集团控制范围内单位款项组合	按款项性质	
其他应收款——应收政府及其职能部门款项组合	按款项性质	
其他应收款——其他经董事会认定为低风险的款项组合	按款项性质	
其他应收款——应收其他组合	按账龄划分	

账龄组合 1 为子公司南京港股份有限公司液体化工、集装箱装卸及储存业务应收款项组合，账龄组合 2 为除组合 1 范围外的客户应收款项组合。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	账龄组合 1	账龄组合 2
	应收款项预期信用损失率（%）	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	2	0
1 至 2 年	5	10

账 龄	账龄组合 1	账龄组合 2
	应收款项预期信用损失率（%）	应收款项预期信用损失率（%）
2 至 3 年	20	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

13. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资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。

14. 存货

（1）本公司存货包括原材料（含周转材料）、库存商品、在产品、工程施工、劳务成本等。

（2）原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。

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。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。

（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至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

15. 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：

② 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相关联计划的一部分；

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，

16. 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应当转入改按权益法核算的当期损益。

（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集团不同的，权益法核算时按照本集团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集团的部分，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，除本集团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。

（4）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。

17. 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%

18. 固定资产

（1）固定资产确认

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集团，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）折旧方法

本公司固定资产采用直线法计提折旧。固定资产估计残值率、估计经济使用年限及其年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-50	5	1.9-9.5
港务设施	10-40	5	1.9-2.38
库场设施	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	10-20	5	4.75-0.5
船舶设备	15-32	5	2.97-6.33
运输设备	5-20	5	4.75-19
装卸及输送设备	10-32	5	2.97-9.5

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
通讯及导航设备	5-10	5	9.5-19
办公设备	5-10	5	9.5-19
其他设备	3-10	5	9.5-31.67

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。

19. 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) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。	达到预定可使用状态
船舶		
机器设备		

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。

20. 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。

21. 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。

22. 无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（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）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。

23. 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。

24. 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。

25. 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。

26. 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。

27. 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。

28. 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。

29. 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。

30. 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) 港口码头业务。本公司提供码头靠驳、装卸等服务，向货方收取装卸费、堆存费以及向船方收取装船费、卸船费、速遣费、货运代理费及停泊费、系解缆费等。

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。

其中：

①装卸业务于装卸劳务完成时，根据实际装卸作业量确认收入实现。

②堆存业务在货物出库（场）时，根据实际堆存天数、计费单价与客户结算仓储堆存费，确认收入实现。对于月结客户，应按月与客户核对堆存清单，依据经客户确认的堆存清单确认收入实现。

③港口向船方收取的引航费、拖带费、移泊费、理货费，及其他应船方申请提供服务而收取的费用，应在完成作业经船方签署确认后确认有关港口业务收入的实现。

2) 运输业务。运输收入包括已完航次和未完航次运输收入，按航次作为核算对象。

①海洋运输收入，在航次的结果能够可靠估计的情况下，公司按照投入法根据累计已发生的工时（成本）占预计总工时（合同总成本）的比例确定提供服务的履约进度。对于履约

进度不能合理确定时，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。

在航次的结果不能可靠估计的情况下，应按航次已经发生并已确定的成本对收入进行确认与计量。

②内河运输收入与港内短途运输收入，在运输业务完成时确认。

3) 商品销售收入，本公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让专业设备及一般商品的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：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。具体而言，销售合同中约定由本公司负责安装的，在安装完成并经客户验收合格时，达到销售合同约定的交付条件时，确认销售收入的实现；销售合同中未对安装进行约定的，送货至合同约定地点并经客户书面签收或取得客户物流签收证明时确认销售收入实现。

4) 建造服务收入：本公司与客户之间的建造合同通常包含港务工程建造服务等履约义务，由于客户能够控制公司履约过程中的在建资产，公司履约过程中所提供的商品或服务具有不可替代用途，且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入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，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。

31. 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摊销，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。

32. 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摊方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

33. 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。

34. 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 and 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。

35. 其他重要的会计政策和会计估计

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、12 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帐的金额存在差异，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%。

36. 重要会计政策和会计估计变更

(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

会计估计变更内容	开始适用时点	受影响的报表项目名称	影响金额
固定资产折旧期限和无形资产摊销期限变更	2023-01-01	固定资产	-16,199,726.95
		无形资产	-109655.16
		应交税费	-925,305.17
		盈余公积	-1,538,407.69
		未分配利润	-13,845,669.24
		营业成本	14,155,044.83
		销售费用	2,976.14
		管理费用	2,151,361.15
		所得税费用	-925,305.17

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
-----	------	----

税 种	计税依据	税率
增值税	销售商品、应纳税劳务等	13%，9%，6%
增值税	简易征收	3%
房产税	自用房产以房产原值的 70%	1.20%
房产税	出租房产的租金收入	12%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
	小微企业应纳税所得额	5%

2、税收优惠

（1）根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，增值税按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据财政部、税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（2022 年第 11 号），增值税进项税额加计抵减政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

（2）本公司子公司南京港机重工制造有限公司、南京中理外轮理货有限公司报告期为高新技术企业，减按 15% 缴纳企业所得税。

（3）根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。公司的部分子公司满足小型微利企业的条件，可享受上述企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，“期初”系指 2022 年 12 月 31 日，“期末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年度，“上期”系指 2022 年度，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
现金		39.66
银行存款	1,023,577,120.50	696,398,250.73
其他货币资金	51,837,332.28	48,656,633.09
合计	1,075,414,452.78	745,054,923.48
其中：存放在境外的款项总额		

因抵押等原因使用有限制的资金参见附注五、25 所示。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	157,730,452.45	175,154,417.10
其中：债务工具投资		
权益工具投资	18,401,882.07	5,585,542.81
理财产品	139,328,570.38	169,568,874.29
合计	157,730,452.45	175,154,417.10

3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	433,673,001.90	434,877,808.83
1 至 2 年	78,948,907.17	109,893,711.64
2 至 3 年	57,694,553.71	35,387,971.76
3 至 4 年	23,398,118.40	6,177,218.09
4 至 5 年	3,570,131.71	922,283.30
5 年以上	11,863,618.87	25,473,521.34
合计	609,148,331.76	612,732,514.96
减：坏账准备	51,362,552.95	39,800,161.71
应收账款账面价值	557,785,778.81	572,932,353.25

(2) 应收账款分类披露：

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 (%)	
按单项计提坏账准备	3,612,815.39	0.59	3,612,815.39	100.00	
按组合计提坏账准备	605,535,516.37	99.41	47,749,737.56	7.89	557,785,778.81
其中：账龄组合 1	114,782,119.82	18.84	2,720,985.07	2.37	112,061,134.75
账龄组合 2	408,693,827.74	67.09	45,028,752.49	11.02	363,665,075.25
应收政府及其职能部门款项组合	6,414,842.60	1.05			6,414,842.60
应收省港口集团控制范围内单位款项组合	66,878,867.40	10.98			66,878,867.40
其他低风险的应收款项组合	8,765,858.81	1.44			8,765,858.81
合计	609,148,331.76	100.00	51,362,552.95	8.43	557,785,778.81

(续)

类别	期初余额				
	账面余额	坏账准备			账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,804,246.84	0.62	3,804,246.84	100.00	
按组合计提坏账准备	608,928,268.12	99.38	35,995,914.87	5.91	572,932,353.25
其中：账龄组合 1	88,026,870.97	14.37	1,763,440.94	2.00	86,263,430.03
账龄组合 2	380,718,957.45	62.13	34,232,473.93	8.99	346,486,483.52
应收政府及其职能部门款项组合	16,529,233.08	2.70			16,529,233.08
应收省港口集团控制范围内单位款项组合	29,619,130.70	4.83			29,619,130.70
其他风险极低的应收款项	94,034,075.92	15.35			94,034,075.92
合计	612,732,514.96	100.00	39,800,161.71	6.50	572,932,353.25

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
恒邦石油化工有限公司	2,234,842.85	2,234,842.85	100.00%	已进入破产重整阶段[注 1]
中铁武桥重工有限公司	974,736.03	974,736.03	100.00%	预计难以收回
广西新闻航海运有限责任公司	309,623.80	309,623.80	100.00%	已处于破产清算阶段[注 2]
南京裕双达装卸搬运服务有限公司	60,304.71	60,304.71	100.00%	预计难以收回
天津临港港务集团有限公司	33,308.00	33,308.00	100.00%	预计难以收回
合计	3,612,815.39	3,612,815.39		

注 1：恒邦石油化工有限公司已进入破产重整阶段，公司预计该笔款项预计难以收回，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。

注 2：广西新闻航海运有限责任公司已处于破产清算结算，2019 年开始对其单项计提并全额计提减值准备。

组合中，按账龄分析法 1 计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	113,632,221.50	2,272,644.43	2.00%
1 至 2 年	721,800.82	36,090.04	5.00%
2 至 3 年	10,858.00	2,171.60	20.00%
3 至 4 年	14,321.00	7,160.50	50.00%
5 年以上	402,918.50	402,918.50	100.00%
合计	114,782,119.82	2,720,985.07	2.37%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

组合中，按账龄分析法 2 计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	249,456,090.33		
1 至 2 年	71,963,603.56	7,196,360.36	10.00%
2 至 3 年	53,986,668.23	16,196,000.46	30.00%
3 至 4 年	22,365,851.96	11,182,925.98	50.00%
4 至 5 年	2,340,739.86	1,872,591.89	80.00%
5 年以上	8,580,873.80	8,580,873.80	100.00%
合计	408,693,827.74	45,028,752.49	11.02%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(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	
应收账款坏账准备	39,800,161.71	11,803,643.48		242,001.55		51,361,803.64
合计	39,800,161.71	11,803,643.48		242,001.55		51,361,803.64

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	242,001.55

(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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
江苏下六圩港项目建设管理有限公司	340,000.00	64,879,976.84	65,219,976.84	7.31%	
镇江金港港务有限公司	14,711,400.13	36,516,140.55	51,227,540.68	5.74%	
南京长江油运有限公司	28,725,429.49	15,380,138.52	44,105,568.01	4.94%	5,350,228.85
恒力石化公用工程（大连）有限公司	18,360,000.00	6,120,000.00	24,480,000.00	2.74%	
江苏民生港务有限公司	22,450,000.00		22,450,000.00	2.51%	5,586,500.00
合 计	84,586,829.62	122,896,255.91	207,483,085.53	23.24%	10,936,728.85

4、应收款项融资

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	154,607,900.53	124,943,205.38
商业承兑汇票		
合计	154,607,900.53	124,943,205.38

(2) 期末公司列示于应收款项融资的已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,447,530.00
商业承兑汇票	
合计	14,447,530.00

(3) 期末公司列示于应收款项融资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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	183,267,831.79	
商业承兑汇票		
合计	183,267,831.79	

5、预付款项

(1) 分类情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	52,463,463.19	97.14%	82,899,945.94	86.83%
1 至 2 年	1,289,614.40	2.39%	11,921,571.28	12.50%
2 至 3 年	8,806.00	0.02%	40,397.63	0.04%
3 年以上	243,768.44	0.45%	603,886.00	0.63%
合计	54,005,652.03	100.00%	95,465,800.85	100.00%

(2) 预付款项前五名单位情况

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例(%)
中国铁路上海局集团有限公司	14,830,999.66	27.46%
SEW-传动设备（苏州）有限公司	8,946,762.61	16.57%
广州市鑫润达贸易有限公司	7,463,000.00	13.82%
江苏海润供应链管理有限公司	3,691,120.00	6.83%
天津川丰电气设备有限公司	2,250,000.00	4.17%
合计	37,181,882.27	68.85%

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	731,124,463.65	446,153,556.18
合计	731,124,463.65	446,153,556.18

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、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
1 年以内	497,435,823.33	144,133,959.38
1 至 2 年	6,916,472.50	8,207,074.24
2 至 3 年	3,218,783.38	7,178,398.46
3 至 4 年	1,467,023.47	6,820,657.38
4 至 5 年	714,660.38	7,583,464.38
5 年以上	257,087,746.14	307,188,288.63
合计	766,840,509.20	481,111,842.47
减: 坏账准备	35,716,045.55	34,958,286.29
其他应收款账面价值	731,124,463.65	446,153,556.18

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
政府补助款	37,940,000.00	40,541,252.00
备用金	264,568.47	1,245,157.52
押金及保证金	23,070,918.41	26,858,255.21
省港口控制范围内单位往来	477,258,247.79	113,327,549.46
其他单位往来	59,013,368.98	120,264,747.31
代垫款项	1,259,635.79	2,292,066.41
股权转让款	162,360,000.00	162,300,000.00
应收资产处置款		5,180,001.00
其他	5,673,769.76	9,102,813.56
合计	766,840,509.20	481,111,842.47

3) 按坏账准备计提方法分类披露:

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(%)	
按单项计提坏账准备	58,562,656.13	7.64%	26,417,191.42	45.11%	32,145,464.71
按组合计提坏账准备	708,277,853.07	92.36%	9,298,854.13	1.31%	698,978,998.94
其中：账龄组合 1	7,281,212.11	0.95%	4,132,278.02	56.75%	3,148,934.09
账龄组合 2	21,569,058.41	2.81%	5,166,576.11	23.95%	16,402,482.30
应收政府及其职能部门款项组合	39,042,534.76	5.09%			39,042,534.76
应收省港口集团控制范围内单位款项组合	477,258,247.79	62.24%			477,258,247.79
其他低风险的应收款项组合	163,126,800.00	21.27%			163,126,800.00
合计	766,840,509.20	100.00%	35,716,045.55	4.66%	731,124,463.65

(续)

类别	期初余额				
	账面余额	坏账准备			账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	119,047,817.65	24.74%	25,047,191.42	21.04%	94,000,626.23
按组合计提坏账准备	362,064,024.82	75.26%	9,911,094.87	2.74%	352,152,929.95
其中：账龄组合 1	12,560,370.86	2.61%	472,018.68	3.76%	12,088,352.18
账龄组合 2	31,944,508.78	6.64%	9,439,076.19	29.55%	22,505,432.59
应收政府及其职能部门款项组合	1,510,343.72	0.31%			1,510,343.72
应收省港口集团控制范围内单位款项组合	113,327,549.46	23.56%			113,327,549.46
其他低风险的应收款项组合	202,721,252.00	42.14%			202,721,252.00
合计	481,111,842.47	100.00%	34,958,286.29	7.27%	446,153,556.18

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
南京龙潭物流基地开发有限公司	55,541,079.00	23,797,006.97	42.85%	注 1
李学峰工亡赔偿款	1,370,000.00	1,370,000.00	100.00%	注 2
南京裕双达装卸搬运服务有限公司	1,078,159.01	1,078,159.01	100.00%	预计难以收回
南京源港装卸服务有限公司	436,201.00	130,860.30	30.00%	注 3
马鞍山市丰伟劳务有限公司	87,240.00	26,172.00	30.00%	注 3
南京满意搬运装卸有限责任公司	49,977.12	14,993.14	30.00%	注 3
合计	58,562,656.13	26,417,191.42		

注 1：南京港集团本部对南京龙潭物流基地开发有限公司的其他应收款余额主要系借款及利息。

注 2：南京港集团轮驳分公司员工李学峰因交通事故意外死亡，轮驳分公司支付丧葬补助金、工亡补助金等共计 137 万元。2024 年 1 月 9 日，南京市鼓楼区人力资源和社会保障局出具《不予认定工伤决定书》苏 0106 工不认[2024]4 号，要求协助通知李学峰亲属将一次性工亡待遇退还至南京市社会保险管理中心账户。该款项预计难以收回。

注 3：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，根据事故理赔判决，龙集公司应承担事故侵权责任的 10%，已向作业人员亲属支付了事故赔偿款，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，事故赔偿款分别由南京源港装卸服务有限公司承担 43.62 万元，马鞍山市丰伟劳务有限公司承担 8.72 万元，南京满意搬运装卸有限责

任公司承担 17.45 万元（已支付 12.45 万元）。由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 17.20 万元信用损失。

组合中，按账龄分析法 1 计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,659,314.66	53,186.29	2.00%
1 至 2 年	331,882.76	16,594.14	5.00%
2 至 3 年	221,131.98	44,226.40	20.00%
3 至 4 年	97,183.74	48,591.87	50.00%
4 至 5 年	10,098.26	8,078.61	80.00%
5 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：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

组合中，按账龄分析法 2 计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,325,095.93		
1 至 2 年	3,331,186.98	333,118.70	10.00%
2 至 3 年	2,375,161.00	712,548.30	30.00%
3 至 4 年	553,985.95	276,992.98	50.00%
4 至 5 年	698,562.12	558,849.70	80.00%
5 年以上	3,285,066.43	3,285,066.43	100.00%
合计	21,569,058.41	5,166,576.11	23.95%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	9,911,094.87		25,047,191.42	34,958,286.29
2023 年 1 月 1 日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	-304,601.01		1,370,000.00	1,065,398.99
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销	307,639.73			307,639.73
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	9,298,854.13		26,417,191.42	35,716,045.55

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	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	34,958,286.29	1,065,398.99		307,639.73		35,716,045.55
合计	34,958,286.29	1,065,398.99		307,639.73		35,716,045.55

5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	307,639.73

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
江苏省港口集团有限公司资金结算中心	资金往来及利息	473,478,864.00	1 年以内	61.74%	
南京新港开发总公司	股权转让款	162,300,000.00	5 年以上	21.16%	
南京龙潭物流基地开发有限公司	资金往来及利息	55,541,079.00	5 年以上	7.24%	23,797,006.97
南京市鼓楼区房屋征收管理办公室	拆迁补偿款	32,000,000.00	5 年以上	4.17%	
南京市下关区房屋拆迁安置办公室	拆迁补偿款	5,940,000.00	1 年以内	0.77%	
合计		729,259,943.00		95.10%	23,797,006.97

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
原材料	62,569,034.23		62,569,034.23	53,318,913.32		53,318,913.32
备品备件	4,025,858.07		4,025,858.07	4,893,944.35		4,893,944.35
在产品	452,815,627.59		452,815,627.59	427,445,118.22		427,445,118.22
工程施工	329,535,983.14		329,535,983.14	345,829,348.93		345,829,348.93
库存商品	510,096.82		510,096.82	1,078,013.20		1,078,013.20

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
合计	849,456,599.85		849,456,599.85	832,565,338.02		832,565,338.02

8、合同资产

(1) 合同资产情况

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
未结算工程项目	197,083,709.13	11,363,618.84	185,720,090.29	321,715,895.86	13,799,305.90	307,916,589.96
质保金	86,486,560.60		86,486,560.60	85,119,892.98		85,119,892.98
合计	283,570,269.73	11,363,618.84	272,206,650.89	406,835,788.84	13,799,305.90	393,036,482.94

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	283,570,269.73	100.00%	11,363,618.84	4.01%	272,206,650.89
其中：账龄组合	77,891,844.47	27.47%	11,363,618.84	14.59%	66,528,225.63
合同质保金组合	86,486,560.60	30.50%			86,486,560.60
其他低风险组合	82,344,554.39	29.04%			82,344,554.39
省港口集团控制范围内单位款项	36,847,310.27	12.99%			36,847,310.27
合计	283,570,269.73	100.00%	11,363,618.84	4.01%	272,206,650.89

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	406,835,788.84	100.00%	13,799,305.90	3.39%	393,036,482.94
其中：账龄组合	33,270,816.53	8.18%	13,799,305.90	41.48%	19,471,510.63
合同质保金组合	85,119,892.98	20.92%			85,119,892.98
其他低风险组合	111,617,499.79	27.44%			111,617,499.79
省港口集团控制范围内单位款项	176,827,579.54	43.46%			176,827,579.54
合计	406,835,788.84	100.00%	13,799,305.90	3.39%	393,036,482.94

按账龄组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额
-----	------

	合同资产	坏账准备	计提比例
1 年以内	34,019,278.31		
1 至 2 年	9,335,458.94	933,545.89	10.00%
2 至 3 年	34,192,403.30	10,257,720.99	30.00%
3 至 4 年	344,703.92	172,351.96	50.00%
合 计	77,891,844.47	11,363,618.84	14.59%

本期合同资产计提减值准备情况：

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	
未结算工程项目	13,799,305.90		2,435,687.06			11,363,618.84
合 计	13,799,305.90		2,435,687.06			11,363,618.84

9、一年内的到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	54,551,623.61	59,556,359.75
一年内到期的其他非流动资产	322,811,176.50	5,000,000.00
合 计	377,362,800.11	64,556,359.75

10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交所得税	927,364.44	2,622,043.07
待抵扣进项税	77,307,707.13	69,898,279.31
其他预缴税金	1,365,272.87	1,155,472.57
代垫工程款		3,549,883.23
合 计	79,600,344.44	77,225,678.18

11、债权投资

(1) 债权投资情况：

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
公司债	459,484.66	459,484.66		459,484.66	459,484.66	
合 计	459,484.66	459,484.66		459,484.66	459,484.66	

(2) 期末重要的债权投资：

项目	面值	票面利率	到期日
11 凯迪债[注]	459,484.66	8.50%	2018-11-21

项目	面值	票面利率	到期日
合计	459,484.66	/	/

注：该债权到期未偿付，公司计提了全额减值准备。

12、 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
南京港江盛汽车码头有限公司	54,551,623.61		54,551,623.61	59,556,359.75		59,556,359.75
减：一年内到期的长期应收款	54,551,623.61		54,551,623.61	59,556,359.75		59,556,359.75
合计	-		-	-		-

13、 长期股权投资

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						
对合营企业投资	56,133,531.95		56,133,531.95	55,796,430.72		55,796,430.72
对联营企业投资	742,126,690.73		742,126,690.73	701,259,753.91		701,259,753.91
合计	798,260,222.68		798,260,222.68	757,056,184.63		757,056,184.63

对合营、联营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
南京港江盛汽车码头有限公司	49,746,407.86			778,763.07		4,194.16				50,529,365.09	
江苏南京港新沂港务有限公司	6,050,022.86			1,228,264.94		79,379.06	1,753,500.00			5,604,166.86	
小 计	55,796,430.72			2,007,028.01		83,573.22	1,753,500.00			56,133,531.95	
二、联营企业											
南京西坝码头有限公司	106,373,716.42			9,015,119.41		29,327.07	10,340,361.17			105,077,801.73	
中外运物流南京有限公司	10,827,276.12			4,511,296.79		205,523.55	3,860,517.59			11,683,578.87	
华能太仓港务有限责任公司	92,140,970.02			7,108,139.60		1,142,137.59	5,872,886.65			94,518,360.56	
南京西坝港务有限公司	17,194,227.98			4,963,190.29		65,396.45	7,077,441.51			15,145,373.21	
淮安国际集装箱物流有限公司	4,948,285.18			248,320.63			206,755.60			4,989,850.21	
南京市电子口岸有限公司	2,700,000.00									2,700,000.00	
宜宾港西南物流有限责任公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
中检南京技术服务有限公司	3,183,567.01			135,340.19						3,318,907.20	
中化扬州石化码头仓储有限公司	79,979,466.34			9,377,654.54		-126,772.10	8,944,574.41			80,285,774.37	
扬州奥克石化仓储有限公司	49,449,089.04			1,130,287.89		73,783.62	2,026,040.85			48,627,119.70	
中石化南京清江物流有限公司	107,344,823.57			10,908,648.50			13,790,471.80			104,463,000.27	
南京苏交港股权投资合伙企业(有限合伙)	22,726,400.60									22,726,400.60	
南京通海集装箱航运有限公司	15,413,277.97			147,596.69						15,560,874.66	
南京智运供应链管理有限公司	1,146,320.38		612,754.95	-533,565.43							
南京市淳港建设有限责任公司	170,207,098.89			-579,573.56						169,627,525.33	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
南京港（集团）泗阳东部港务有限公司	6,078,901.80			750,282.59						6,829,184.39	
南京晟海多式联运有限公司	9,546,332.59			1,285,461.20						10,831,793.79	
江苏远洋达海航运有限公司		48,020,000.00		-4,278,854.16						43,741,145.84	
小 计	701,259,753.91	48,020,000.00	612,754.95	44,189,345.17		1,389,396.18	52,119,049.58			742,126,690.73	
合 计	757,056,184.63	48,020,000.00	612,754.95	46,196,373.18		1,472,969.40	53,872,549.58			798,260,222.68	

14、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况：

项目	上期余额	本期增减变动					本期余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
招商局南京油运股份有限公司	4,041,801.72				1,169,455.32		2,872,346.40
凤凰航运（武汉）股份有限公司	199,078.42				29,922.83		169,155.59
南京高科股份有限公司	284,653,040.00				24,546,480.00		260,106,560.00
交通银行股份有限公司	5,584,317.24			1,178,126.00			6,762,443.24
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	9,276,896.80				279,971.60		8,996,925.20
江苏宁沪高速公路股份有限公司	822,000.00			203,000.00			1,025,000.00
南京证券股份有限公司	381,849,071.24			2,407,623.40			384,256,694.64
亿阳集团股份有限公司	170,875.59						170,875.59
江苏运联信息股份有限公司	1,010,000.00						1,010,000.00
江苏下六圩港项目建设管理有限公司	1,659,200.00						1,659,200.00
合计	689,266,281.01			3,788,749.40	26,025,829.75		667,029,200.66

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
招商局南京油运股份有限公司		2,417,160.27		非交易性长期持有的权益工具投资
凤凰航运（武汉）股份有限公司		14,656.08		非交易性长期持有的权益工具投资
南京高科股份有限公司	18,086,880.00	254,313,938.79		非交易性长期持有的权益工具投资
交通银行股份有限公司	439,441.00	5,114,818.45		非交易性长期持有的权益工具投资

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	385,906.80	3,959,346.38		非交易性长期持有的权益工具投资
江苏宁沪高速公路股份有限公司	46,000.00	925,000.00		非交易性长期持有的权益工具投资
南京证券股份有限公司	4,815,246.80	143,180,285.40		非交易性长期持有的权益工具投资
亿阳集团股份有限公司				非交易性长期持有的权益工具投资
江苏运联信息股份有限公司				非交易性长期持有的权益工具投资
江苏下六圩港项目建设管理有限公司				非交易性长期持有的权益工具投资
合计	23,773,474.60	409,925,205.37		

（2）本期存在终止确认的情况说明：无。

15、投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	22,847,385.18	220,126,567.59	242,973,952.77
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	21,147,744.05	196,492,331.65	217,640,075.70
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,881,121.63	32,988,295.52	39,869,417.15
2. 本期增加金额	595,168.32	4,641,520.72	5,236,689.04
(1) 计提	595,168.32	4,641,520.72	5,236,689.04
3. 本期减少金额	730,578.39	3,645,048.86	4,375,627.25
(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	6,745,711.56	33,984,767.38	40,730,478.94
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	14,402,032.49	162,507,564.27	176,909,596.76
2. 期初账面价值	15,966,263.55	187,138,272.07	203,104,535.62

16、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,573,020,291.53	5,365,960,632.29
固定资产清理	911,470.85	523,576.87
合计	5,573,931,762.38	5,366,484,209.16

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	机器设备	船舶	车辆	装卸及输送设备	通讯及导航设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值											
1. 期初余额	1,511,349,335.72	2,537,339,575.10	1,091,913,241.92	110,909,483.64	278,794,386.23	45,357,072.66	1,455,517,716.96	91,814,266.79	47,479,463.23	115,158,728.07	7,285,633,270.32
2. 本期增加金额	22,500,339.88	223,614,565.87	59,074,539.48	10,149,998.69	3,002.55	1,648,666.24	148,942,293.27	638,361.50	4,647,837.51	37,966,151.03	509,185,756.02
(1) 购置	126,252.47	56,926.55	1,469,799.86	3,211,377.42	3,002.55	956,825.53	637,203.53	92,511.50	1,467,618.79	1,530,875.27	9,552,393.47
(2) 在建工程转入	22,374,087.41	221,857,998.19	57,604,739.62	6,938,621.27		691,840.71	148,305,089.74	545,850.00	3,180,218.72	36,435,275.76	497,933,721.42
(3) 投资性房地产转入		1,699,641.13									1,699,641.13
3. 本期减少金额	1,249,470.82	39,956,761.98	1,105,719.28	3,830,047.36	5,284,778.37	3,714,702.24	9,346,057.49	983,588.49	980,765.06	1,976,871.72	68,428,762.81
(1) 处置或报废	1,249,470.82	32,429,248.06	1,105,719.28	3,830,047.36	5,284,778.37	3,714,702.24	9,346,057.49	983,588.49	980,765.06	1,976,871.72	60,901,248.89
(2) 转出至在建工程		7,527,513.92									7,527,513.92
4. 类别调整	-54,508,650.25	105,117,387.38	15,141,419.76	-14,183,706.08			-8,415,415.31	-36,814.93	300.00	-43,114,520.57	
5. 期末余额	1,478,091,554.53	2,826,114,766.37	1,165,023,481.88	103,045,728.89	273,512,610.41	43,291,036.66	1,586,698,537.43	91,432,224.87	51,146,835.68	108,033,486.81	7,726,390,263.53
二、累计折旧											
1. 期初余额	247,852,264.94	635,882,270.08	263,660,509.93	36,412,809.28	105,678,125.49	26,687,377.22	486,210,496.41	53,674,413.45	16,214,191.12	44,919,187.90	1,917,191,645.82
2. 本期增加金额	49,971,639.57	84,781,940.81	35,178,405.28	11,088,926.69	12,533,155.34	3,329,740.33	68,912,543.58	6,612,130.07	7,237,282.55	9,672,064.64	289,317,828.86
(1) 计提	49,971,639.57	84,051,362.42	35,178,405.28	11,088,926.69	12,533,155.34	3,329,740.33	68,912,543.58	6,612,130.07	7,237,282.55	9,672,064.64	288,587,250.47
(2) 投资性房地产转入		730,578.39									730,578.39
3. 本期减少金额	1,122,348.33	30,523,680.64	858,267.06	3,776,082.57	5,020,539.45	3,211,186.00	7,610,254.10	842,791.93	897,951.47	1,757,393.34	55,620,494.89
(1) 处置或报废	1,122,348.33	30,523,680.64	858,267.06	3,776,082.57	5,020,539.45	3,211,186.00	7,610,254.10	842,791.93	897,951.47	1,757,393.34	55,620,494.89
4. 类别调整	-10,548,370.71	47,343,200.92	936,481.12	-11,001,767.84			-7,157,525.84	-30,014.94		-19,542,002.71	
5. 期末余额	286,153,185.47	737,483,731.17	298,917,129.27	32,723,885.56	113,190,741.38	26,805,931.55	540,355,260.05	59,413,736.65	22,553,522.20	33,291,856.49	2,150,888,979.79
三、减值准备											
1. 期初余额	2,208,836.65	236,861.11	35,294.45								2,480,992.21

项目	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	机器设备	船舶	车辆	装卸及输送设备	通讯及导航设备	办公设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额											
3. 本期减少金额											
4. 期末余额	2,208,836.65	236,861.11	35,294.45								2,480,992.21
四、账面价值											
1. 期末账面价值	1,189,729,532.41	2,088,394,174.09	866,071,058.16	70,321,843.33	160,321,869.03	16,485,105.11	1,046,343,277.38	32,018,488.22	28,593,313.48	74,741,630.32	5,573,020,291.53
2. 期初账面价值	1,261,288,234.13	1,901,220,443.91	828,217,437.54	74,496,674.36	173,116,260.74	18,669,695.44	969,307,220.55	38,139,853.34	31,265,272.11	70,239,540.17	5,365,960,632.29

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	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
合计		

(3) 固定资产清理:

项目	期末余额	期初余额
待报废固定资产	911,470.85	523,576.87
合计	911,470.85	523,576.87

17、 在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	274,372,689.16	204,908,751.32
工程物资		
合计	274,372,689.16	204,908,751.32

(1) 在建工程情况:

项目	本期余额			上期余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南京港股份更新改造工程	7,725,245.85		7,725,245.85	3,739,664.32		3,739,664.32
南京港股份码头改造工程	18,338,478.35		18,338,478.35	28,639,364.04		28,639,364.04
南京港股份其他项目工程	13,766,868.30		13,766,868.30	33,255,771.09		33,255,771.09
南京港股份四期道路连接项目				755,849.05		755,849.05
南京港股份信息化管理项目	342,783.35		342,783.35	342,783.35		342,783.35
南京港股份空箱堆场建设项目	38,588,979.77		38,588,979.77			
集团总部大楼	8,095,161.45		8,095,161.45	1,223,281.99		1,223,281.99
新生圩港口转型项目	9,584,905.65		9,584,905.65	7,758,490.56		7,758,490.56
龙潭六期项目前期	1,969,278.77		1,969,278.77	1,969,278.77		1,969,278.77
龙潭七期项目前期	23,407,308.06		23,407,308.06	22,395,333.28		22,395,333.28
轮驳新建作业船舶	6,894,000.00		6,894,000.00			
港机重工信息化管理项目	1,786,192.26		1,786,192.26	1,411,465.84		1,411,465.84
港机重工其他零星项目	3,053,841.24		3,053,841.24	171,732.26		171,732.26
江北集装卸设备更新改造				337,168.15		337,168.15
天宇码头 936 库建设				7,618,755.55		7,618,755.55
天宇码头污水处理工程	396,226.42		396,226.42	826,075.15		826,075.15
天宇码头信息化管理项目				466,673.57		466,673.57
天宇码头其他零星项目	4,185,350.03		4,185,350.03	743,751.54		743,751.54
新生圩更新改造工程				66,037.74		66,037.74

项目	本期余额			上期余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新生圩散粮工艺改建工程	820,661.60		820,661.60			
新生圩码头改造项目前期	1,965,043.98		1,965,043.98	1,965,043.98		1,965,043.98
新生圩码头升等改造工程	78,762,654.91		78,762,654.91	78,810,233.37		78,810,233.37
新生圩装卸设备更新改造				1,447,445.64		1,447,445.64
新生圩其他零星项目	14,951,272.26		14,951,272.26	1,190,545.81		1,190,545.81
集团信息化管理项目	1,581,573.58		1,581,573.58	4,495,044.02		4,495,044.02
江北港务信息化管理项目	900,831.10		900,831.10	1,894,312.48		1,894,312.48
江北港务七坝港区多用途码头陆域工程	15,272,131.91		15,272,131.91			
江北港务重箱堆场建设	15,061,286.38		15,061,286.38			
江北港务其他零星项目	1,937,844.80		1,937,844.80	2,067,119.47		2,067,119.47
天辰码头电控系统升级改造	2,461,900.00		2,461,900.00			
其他零星项目	2,522,869.14		2,522,869.14	1,317,530.30		1,317,530.30
合计	274,372,689.16		274,372,689.16	204,908,751.32		204,908,751.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	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
新生圩码头升等改造工程	64,392.00	78,810,233.37	171,854,596.91	171,902,175.37	78,762,654.91	63.34%	8,248,818.59	3,996,560.51	3.51%	自筹
新生圩散粮工艺改建工程	5,268.00		820,661.60		820,661.60	1.56%				
股份码头改造工程	27,100.00	28,639,364.04	94,076,245.72	104,377,131.41	18,338,478.35	48.27%	279,812.49	279,812.49	3.11%	自筹
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		38,643,432.40	38,643,432.40		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	3,000.00		23,526,946.18	23,526,946.18		88.23%				
龙集远控轨道吊项目	2,878.00	16,046,017.68	7,702,041.74	23,748,059.42		92.35%				
总计		123,573,880.35	376,526,979.79	362,197,744.78	137,903,115.36		8,528,631.08	4,276,373.00		

18、使用权资产

项目	土地及场地使用权	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	6,618,505.66	1,024,989.81	7,643,495.47
(1) 租赁增加	6,618,505.66	1,024,989.81	7,643,495.47
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,618,505.66	1,024,989.81	7,643,495.47
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	2,206,168.55	341,663.27	2,547,831.82
(1) 本期计提	2,206,168.55	341,663.27	2,547,831.82
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,206,168.55	341,663.27	2,547,831.82
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	4,412,337.11	683,326.54	5,095,663.65
2. 期初账面价值			

19、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,768,159,048.50	47,139,820.15	2,815,298,868.65
2. 本期增加金额	23,634,235.94	5,839,748.36	29,473,984.30
(1) 购置/在建工程转入		5,839,748.36	5,839,748.36
(2) 投资性房地产转入	23,634,235.94		23,634,235.94
3. 本期减少金额		209,856.49	209,856.49
(1) 处置		209,856.49	209,856.49
4. 期末余额	2,791,793,284.44	52,769,712.02	2,844,562,996.46
二、累计摊销			
1. 期初余额	407,547,690.26	24,354,623.47	431,902,313.73
2. 本期增加金额	64,238,212.81	6,671,886.32	70,910,099.13
(1) 计提	60,593,163.95	6,671,886.32	67,265,050.27
(2) 投资性房地产转入	3,645,048.86		3,645,048.86

项目	土地使用权	软件使用权	合计
3. 本期减少金额		54,761.06	54,761.06
（1）处置		54,761.06	54,761.06
4. 期末余额	471,785,903.07	30,971,748.73	502,757,651.80
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	2,320,007,381.37	21,797,963.29	2,341,805,344.66
2. 期初账面价值	2,360,611,358.24	22,785,196.68	2,383,396,554.92

20、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
系统开发		868,792.76				868,792.76
合计		868,792.76				868,792.76

21、商誉

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
南京港股份有限公司改制增值	576,358,058.72			576,358,058.72
南京港龙潭集装箱有限公司	66,574,137.00			66,574,137.00
合计	642,932,195.72			642,932,195.72

注：南京港集团公司以 2009 年 12 月 31 日为改制基准日进行改制，对南京港股份有限公司股权进行的改制评估，改制评估价值较长期股权投资成本的增值构成股东南京市人民政府国有资产监督管理委员会对南京港务局改制出资额的重要组成部分，合并财务报表纳入商誉核算。

南京港龙潭集装箱有限公司商誉系本公司之子公司南京港股份有限公司 2016 年收购南京港龙潭集装箱有限公司股权形成。

本期经测试，南京港股份有限公司包含分摊商誉的资产组可回收金额大于资产组账面价值，南京港龙潭集装箱有限公司资产组或资产组组合的可收回金额高于其账面价值，无需确认商誉减值损失。

22、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
装修工程	2,482,085.25	3,660,290.47	583,139.06		5,559,236.66
维修工程	40,781,657.71	12,148,171.42	11,787,754.59		41,142,074.54
其他	84,994,148.08	53,759,241.56	14,077,018.46		124,676,371.18
合计	128,257,891.04	69,567,703.45	26,447,912.11		171,377,682.38

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	101,382,694.21	23,065,290.65	91,498,230.77	19,219,957.53
交易性金融资产公允价值变动	518,652.54	129,663.14		
资产折旧和摊销	4,151,065.18	1,037,766.30	4,217,721.58	1,054,430.40
内部交易未实现利润	190,400,318.32	47,600,079.58	142,358,873.00	35,589,718.25
应付职工薪酬	6,546,413.66	1,636,603.42	6,226,413.66	1,556,603.41
暂估及预计款项	16,409,232.96	3,556,867.16	8,781,908.00	2,077,543.58
确认为递延收益的政府补助	80,802,111.09	20,200,527.77	87,479,227.57	21,869,806.89
可抵扣亏损及税款递减	137,159,483.20	34,289,870.80	167,557,665.20	41,889,416.30
股份支付	6,319,767.86	1,579,941.97		
其他	8,454,547.65	2,113,636.91	9,159,093.10	2,289,773.28
合计	552,144,286.67	135,210,247.70	517,279,132.88	125,547,249.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	545,336.11	136,334.03	1,041,995.20	260,498.80
其他权益工具投资公允价值变动	409,925,205.37	102,481,301.36	432,162,285.72	108,040,571.44
非同一控制下企业合并资产评估增值	327,010,871.80	81,752,717.95	335,689,247.88	83,922,311.97
合计	737,481,413.28	184,370,353.34	768,893,528.80	192,223,382.21

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	65,500,145.99	69,710,101.71	74,028,519.18	51,518,730.46
递延所得税负债	65,500,145.99	118,870,207.35	74,028,519.18	118,194,863.03

24、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
拆迁转清理的长期资产	1,169,741.87	3,082,774.03
可转让大额存单及应计利息	322,811,176.50	310,775,044.46
预付工程设备款	534,000.00	
理财产品		5,000,000.00
减：一年内到期的其他非流动资产	322,811,176.50	5,000,000.00
合计	1,703,741.87	313,857,818.49

25、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,447,026.18	17,447,026.18	使用受限	购销合同保函保证金
货币资金	3,556,143.20	3,556,143.20	使用受限	银行承兑汇票保证金
货币资金	7,430,481.53	7,430,481.53	使用受限	农民工专户资金
应收款项融资	14,447,530.00	14,447,530.00	使用受限	为开具银行承兑汇票设定质押
合计	42,881,180.91	42,881,180.91		

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	100,000.00	100,000.00	使用受限	融资质押存款
货币资金	25,276,662.11	25,276,662.11	使用受限	购销合同保函保证金
货币资金	100,000.00	100,000.00	使用受限	银行承兑汇票保证金
货币资金	5,530,626.02	5,530,626.02	使用受限	农民工专户资金
货币资金	152,339.18	152,339.18	使用受限	定期存款待收利息
合计	31,159,627.31	31,159,627.31		

26、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	923,750,000.00	783,750,000.00
保证借款		90,000,000.00
短期借款利息	749,784.73	864,674.50
合计	924,499,784.73	874,614,674.50

27、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,302,585.67	15,000,000.00
合计	42,302,585.67	15,000,000.00

28、 应付账款

(1) 应付账款按性质列示：

项目	期末余额	期初余额
应付商品（材料、燃料等）或劳务的经营活动采购款	653,577,749.05	590,755,943.86
购建长期资产形成的应付工程劳务及设备款	112,444,239.32	120,398,557.58
应付辅助服务费	1,522,363.17	1,749,644.07
其他	1,381,032.66	7,714,404.94
合计	768,925,384.20	720,618,550.45

(2) 账龄分析：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	639,780,517.43	83.20%	640,633,862.19	88.90%
1 至 2 年	94,177,876.08	12.25%	47,854,594.43	6.64%
2 至 3 年	15,334,120.31	1.99%	14,239,443.94	1.98%
3 年以上	19,632,870.38	2.55%	17,890,649.89	2.48%
合计	768,925,384.20	100.00%	720,618,550.45	100.00%

账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转原因
南京港鸿置业有限公司	58,110,064.58	工程项目尚未结算
江苏港达建设工程有限公司	8,719,777.85	工程项目尚未结算
济宁泓鑫建设工程有限公司	4,700,000.00	工程项目尚未结算
南通如江建筑劳务有限公司	3,797,208.00	工程项目尚未结算
南京翔顺建设工程有限公司	3,600,541.92	工程项目尚未结算
合计	78,927,592.35	

29、 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收租金	6,132,073.14	1,151,536.00
合计	6,132,073.14	1,151,536.00

30、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收港口服务等劳务款	7,901,187.39	14,061,339.11
预收工程施工等劳务款	270,635,978.95	357,380,351.42
预收产品销售款	378,316,643.64	304,099,363.60
合计	656,853,809.98	675,541,054.13

31、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	330,266,423.40	746,492,951.40	765,908,707.07	310,850,667.73
二、离职后福利-设定提存计划	44,655,360.57	134,792,925.44	129,426,020.01	50,022,266.00
三、辞退福利		69,969.00	69,969.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	374,921,783.97	881,355,845.84	895,404,696.08	360,872,933.73

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	295,296,167.15	575,438,555.75	595,292,001.70	275,442,721.20
2、职工福利费		46,791,002.62	46,791,002.62	
3、社会保险费	962.46	47,045,893.20	47,045,893.20	962.46
其中：医疗保险费	874.96	35,818,030.58	35,818,030.58	874.96
工伤保险费		5,266,949.39	5,266,949.39	
生育保险费	87.50	4,027,849.67	4,027,849.67	87.50
补充医疗保险		1,933,063.56	1,933,063.56	
4、住房公积金		60,098,979.92	60,098,979.92	
5、工会经费和职工教育经费	34,969,293.79	17,065,013.01	16,627,322.73	35,406,984.07
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		53,506.90	53,506.90	
合计	330,266,423.40	746,492,951.40	765,908,707.07	310,850,667.73

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		82,399,119.08	82,399,119.08	
2、失业保险费		2,574,094.59	2,574,094.59	
3、企业年金缴费	44,655,360.57	49,819,711.77	44,452,806.34	50,022,266.00
合计	44,655,360.57	134,792,925.44	129,426,020.01	50,022,266.00

32、 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	14,881,725.37	1,425,972.91
企业所得税	30,507,028.47	19,065,366.96
城建税	1,065,889.37	50,830.06
房产税	4,138,456.52	2,561,360.10
土地使用税	4,104,502.45	4,151,796.08
教育费附加	761,349.52	36,307.15
个人所得税	1,047,081.82	1,325,869.86
印花税	229,630.29	377,117.87
环保税	62,338.95	26,669.00
港建费	498,599,072.49	498,599,072.49
其他	13,918.36	
合计	555,410,993.61	527,620,362.48

33、 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	570,308,886.01	481,502,737.73
合计	571,032,304.64	482,226,156.36

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
普通股股利	723,418.63	723,418.63
合计	723,418.63	723,418.63

(2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付保证金押金暂收款	32,909,290.95	39,714,794.94
应付资产购建款	122,119,639.55	104,133,507.44
应付其他劳务款	28,696,313.24	41,063,008.95
应付省港口控制范围内单位往来	200,091,587.23	177,734,683.95
应付单位资金往来	41,620,939.43	2,153,870.84
代收代付款项	10,975,260.04	5,591,368.68
应付股权转让款	11,679,400.00	11,679,400.00

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	24,286,941.94	
其他应付款项	97,929,513.63	99,432,102.93
合计	570,308,886.01	481,502,737.73

34、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及利息	449,910,506.03	150,266,881.25
一年内到期的长期应付款	27,359,852.54	
一年内到期的租赁负债	2,457,058.07	
合计	479,727,416.64	150,266,881.25

35、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	49,942,923.52	40,661,615.25
合计	49,942,923.52	40,661,615.25

36、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	89,800,000.00
信用借款	1,499,357,937.83	979,076,592.83
减：一年内到期的长期借款	448,500,000.00	149,250,000.00
合计	1,100,857,937.83	919,626,592.83

37、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	5,279,393.44	
减：租赁负债-未确认融资费用	275,594.69	
减：一年内到期的租赁负债	2,457,058.07	
合计	2,546,740.68	

38、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		49,990,084.80
专项应付款	71,529,974.21	81,303,598.88
合计	71,529,974.21	131,293,683.68

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	期末余额	期初余额
应付售后回租借款	28,825,308.15	57,271,390.01
减：未确认融资费用	1,465,455.61	7,281,305.21
减：一年内到期的长期应付款	27,359,852.54	
合 计		49,990,084.80

(2) 按款项性质列示专项应付款：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
改制公司职工安置费	80,441,064.30	1,153,707.48	16,877,332.15	64,717,439.63
拆迁补偿款	187,513.19	6,240,000.00	200,000.00	6,227,513.19
战备事业费	675,021.39		90,000.00	585,021.39
合计	81,303,598.88	7,393,707.48	17,167,332.15	71,529,974.21

1) 改制公司职工安置费

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工安置费用本金	761,012,099.70			761,012,099.70
职工安置费用支用	-744,889,130.15		16,122,969.55	-761,012,099.70
职工安置费用已确认融资费用	56,492,477.24	1,153,707.48		57,646,184.72
住房补贴	7,825,617.51		754,362.60	7,071,254.91
合计	80,441,064.30	1,153,707.48	16,877,332.15	64,717,439.63

注 1：南京港集团公司长期应付职工薪酬系南京港务局改制调账新增项目，根据中瑞岳华会计师事务所中瑞岳华专审字[2010]第 2306 号审计报告，将南京港务局的母公司及合并范围内部分子公司以前年度未确认的离退休、特殊原因不在岗人员、公司承诺承担的在职不在岗人员相关费用、在职人员退休后一次性独生子女补助及其他履行社会责任等相关费用，以 2010 年 6 月 30 日为基准测算未来应负担的职工安置费用现值为 761,012,099.70 元。

注 2：1998 年 11 月 30 日前参加工作的在册及退休员工未兑现的住房分配货币化补贴余额。

39、 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
预计质保金	4,454,410.82	1,179,334.20
“三供一业”移交费用	47,525,911.83	48,538,119.00
合计	51,980,322.65	49,717,453.20

40、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	339,178,591.40	6,230,000.00	43,929,291.70	301,479,299.70
合计	339,178,591.40	6,230,000.00	43,929,291.70	301,479,299.70

其中涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
锚地拆迁补偿款	58,245,308.44		4,242,264.60		54,003,043.84	与资产相关
港区油气回收综合治理项目补助		6,230,000.00	1,246,000.00		4,984,000.00	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
节能减排款	168,000.00		84,000.00		84,000.00	与资产相关
下关地区拆迁补偿款	65,181,369.02		6,368,136.84	-1,500,000.00	57,313,232.18	与资产相关
财政专项资金	212,061,111.09		30,294,444.48		181,766,666.61	与资产相关
合计	339,178,591.40	6,230,000.00	42,429,291.70	-1,500,000.00	301,479,299.70	

41、实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏省港口集团有限公司	1,246,700,000.00			1,246,700,000.00
中国长江航运集团有限公司	1,020,000,000.00			1,020,000,000.00
合计	2,266,700,000.00			2,266,700,000.00

42、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	755,583,478.62			765,727,884.94
其他资本公积	2,906,312,045.18	15,229,300.87	32,362,984.11	2,879,033,955.62
合计	3,661,895,523.80	15,229,300.87	32,362,984.11	3,644,761,840.56

其他资本公积增加的原因为：（1）权益法核算公司其他权益变动本公司应享有部分金额为 1,495,954.29 元。（2）南京港股份有限公司授予员工限制性股票而非公开发行股 A 股普通股收到认股款，相应增加其他资本公积 10,144,406.32 元；（3）南京港股份有限公司本期确认股份支付费用，相应增加其他资本公积 3,588,940.26 元。

其他资本公积增加的原因为：（1）子公司南京港股份有限公司增资而被动稀释归母净资产以及转让全资子公司南京港江北集装箱码头有限公司全部股权给南京港股份有限公司，相应减少其他资本公积 18,611,024.34 元；（2）南京港股份有限公司授予员工限制性股票负有回购义务，相应减少其他资本公积 13,751,959.77 元。

43、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	324,121,714.25	-22,237,080.35		-5,559,270.08			307,443,903.98
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	324,121,714.25	-22,237,080.35		-5,559,270.08			307,443,903.98
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							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	324,121,714.25	-22,237,080.35		-5,559,270.08			307,443,903.98

44、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	2,783,559.31	21,326,381.70	22,651,572.73	1,458,368.28
合计	2,783,559.31	21,326,381.70	22,651,572.73	1,458,368.28

45、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	29,028,265.78	795,081.03		29,823,346.81
合计	29,028,265.78	795,081.03		29,823,346.81

46、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	411,420,368.29	320,918,966.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	411,420,368.29	320,918,966.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,557,466.94	90,501,401.40
其他		
减：提取法定盈余公积	795,081.03	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	497,182,754.20	411,420,368.29

47、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,220,766,195.08	2,432,178,002.35	2,925,369,592.80	2,206,328,116.29
其他业务	362,303,122.56	214,180,411.50	282,071,421.45	174,438,728.69
合计	3,583,069,317.64	2,646,358,413.85	3,207,441,014.25	2,380,766,844.98

(2) 营业收入与营业成本明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
装卸堆存业务	1,538,175,813.41	930,476,224.07	1,475,003,533.42	923,079,105.81
产品销售	858,625,017.42	761,681,351.53	735,428,116.76	643,984,418.15

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程建造业务	566,821,979.66	519,987,367.04	504,170,532.85	457,976,709.59
运输业务	174,460,364.39	147,727,027.06	135,375,628.74	121,188,591.58
代理业务	12,470,502.91	7,476,097.31	7,332,293.57	2,957,877.05
让渡资产使用权	46,433,945.62	10,140,990.61	32,306,099.52	7,190,138.01
理货业务	42,420,404.40	19,413,244.87	41,395,883.90	17,645,724.73
其他	343,661,289.83	249,456,111.36	276,428,925.49	206,744,280.06
合计	3,583,069,317.64	2,646,358,413.85	3,207,441,014.25	2,380,766,844.98

48、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,883,670.57	4,793,096.04
教育费附加	3,520,918.51	3,446,008.10
房产税	15,675,648.04	9,093,074.68
土地使用税	16,385,991.41	15,719,005.31
印花税	1,278,416.28	1,108,259.92
环保税	958,725.33	912,120.31
其他	67,572.78	67,033.48
合计	42,770,942.92	35,138,597.84

49、销售费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬劳务费	9,471,582.85	8,471,423.48
业务招待费	1,302,576.60	1,099,201.50
交通及差旅费	354,140.92	103,695.96
办公费	56,056.00	48,655.27
其他	137,515.26	16,132.41
合计	11,321,871.63	9,739,108.62

50、管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬劳务费	394,297,137.72	355,154,741.61
行政事业规费	6,719,953.18	7,295,722.15
办公费	6,306,251.84	4,279,828.62
财产保险费	2,691,038.57	2,419,421.43
鉴证及咨询服务费	16,055,213.29	15,251,936.65
交通及差旅费	8,866,368.38	6,212,958.94

项目	本期金额	上期金额
租赁费	11,942,189.43	10,045,684.39
折旧和摊销	117,411,249.23	82,383,380.16
诉讼费	197,406.25	482,306.49
修理费	10,440,155.16	12,754,459.43
业务招待费	7,259,035.98	6,576,687.23
会议费	836,004.21	76,317.41
防疫经费	1,495,111.06	19,810,547.74
股份支付	5,389,070.62	
其他	37,379,666.70	41,111,428.07
合 计	627,285,851.62	563,855,420.32

51、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬劳务费	46,338,856.00	39,173,897.84
材料费	21,719,481.05	13,221,619.30
技术服务费	8,854,096.49	4,737,195.37
鉴证及咨询服务费	138,543.32	241,766.34
折旧和摊销	396,414.66	365,082.36
股份支付	939,139.60	
其他	55,493.67	444,459.99
合计	78,442,024.79	58,184,021.20

52、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	76,371,155.05	77,754,184.95
减：利息收入	17,488,202.71	9,019,463.14
金融机构手续费	1,587,315.61	1,789,739.59
汇兑净损失	-285,818.73	-5,692,048.46
未确认融资费用摊销	1,153,707.48	1,385,156.25
合计	61,338,156.70	66,217,569.19

53、 其他收益

(1) 分类情况

项目	本期金额	上期金额
政府补助	70,449,448.98	67,157,130.81
增值税加计扣除	9,355,712.27	8,752,356.29

项目	本期金额	上期金额
合计	79,805,161.25	75,909,487.10

(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
递延收益转入	42,429,291.70	35,109,599.29	
财政专项资金	2,400,000.00	20,000,000.00	与收益相关
工业信息产业转型升级专项资金	1,500,000.00	4,000,000.00	与收益相关
高质量发展奖励	6,176,900.00	3,490,000.00	与收益相关
口岸维修专项补贴	1,400,000.00	1,400,000.00	与收益相关
科技创新补助	4,486,100.00	1,252,500.00	与收益相关
省级专精特新专项奖励		500,000.00	与收益相关
高新企业培育贡献奖励补助		300,000.00	与收益相关
工业企业技术装备投入财政奖补资金		209,000.00	与收益相关
以工代训补贴资金		203,200.00	与收益相关
税务手续费返还	233,786.98	146,417.78	与收益相关
培训补贴	27,900.00	115,500.00	与收益相关
稳岗补贴	1,523,957.77	114,467.59	与收益相关
助企纾困补贴		110,000.00	与收益相关
财政扶持资金	1,881,009.43	85,742.00	与收益相关
污染防治补助金		71,090.00	与收益相关
其他政府补助	392,003.10	49,614.15	与收益相关
趸船抛起锚及拖带费用专项补助	200,000.00		与收益相关
港口物流专项补贴	7,000,000.00		与收益相关
交通发展专项资金	798,500.00		与收益相关
合计	70,449,448.98	67,157,130.81	

54、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	46,196,373.18	52,901,992.06
处置长期股权投资产生的投资收益		-559,209.29
处置交易性金融资产取得的投资收益	178,974.85	302,343.02
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	23,773,474.60	23,543,821.53
交易性金融资产在持有期间的投资收益	483,824.93	274,022.35
其他	15,548,349.69	15,978,784.78
合计	86,180,997.25	92,441,754.45

55、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	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	44,688.37	2,180,856.89
合计	44,688.37	2,180,856.89

56、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-11,804,392.79	-7,395,537.23
其他应收款坏账损失	-1,065,398.99	7,630,571.47
合计	-12,869,791.78	235,034.24

57、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值准备	2,435,687.06	-4,812,781.37
合计	2,435,687.06	-4,812,781.37

58、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	-809,211.94	473,547.68
其他资产处置收益	873,752.25	
合计	64,540.31	473,547.68

59、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废利得	936,407.27	2,393,077.74
赔偿收入	1,590,670.92	615,658.22
罚款收入	910,929.50	494,619.00
不需支付的往来款	384,607.26	427,608.03
其他收入	770,845.41	540,258.85
合计	4,593,460.36	4,471,221.84

60、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失	2,782,074.58	15,793,816.79
赔偿支出	188,116.75	1,446,352.18
罚款支出	36,000.00	177,615.00

项目	本期金额	上期金额
滞纳金	224,960.90	4,861.18
“三供一业”移交费用	3,076,001.10	36,237,130.77
其他	51,047.18	967,449.28
合计	6,358,200.51	54,627,225.20

61、 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	85,658,065.59	73,796,883.35
递延所得税费用	-11,956,756.84	-47,297,850.32
合计	73,701,308.75	26,499,033.03

62、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
收到的往来款	135,598,042.41	137,757,469.04
收到的保证金及押金	12,293,253.50	13,528,601.53
收到的政府补助	37,607,649.61	69,362,235.14
收到的利息收入	17,488,202.71	13,843,624.91
收到其他款项	96,985,755.39	79,255,532.42
合计	299,972,903.62	313,747,463.04

支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
支付的往来款	28,156,424.49	181,445,277.13
支付的各项期间费用	147,773,995.24	126,317,298.55
支付的保证金及押金	15,469,420.69	13,221,098.08
支付其他款项	3,663,590.65	3,752,715.42
合计	195,063,431.07	324,736,389.18

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关现金

项目	本期金额	上期金额
收回交易性金融资产及理财产品	548,327,065.00	521,001,925.49
收到资金结算中心本金及利息	408,500,020.00	
收回委托贷款本金		30,000,000.00
收到合营联营企业分红	53,872,549.58	45,175,744.68

项 目	本期金额	上期金额
收到其他权益工具投资分红	23,773,474.60	23,773,474.60
合计	1,034,473,109.18	619,951,144.77

收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
收回资金结算中心本金	408,500,020.00	
收回委托贷款本金		30,000,000.00
合计	408,500,020.00	30,000,000.00

支付的重要的投资活动有关现金：

项 目	本期金额	上期金额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	493,607,136.19	555,726,451.91
购买交易性金融资产及理财产品	526,918,411.98	648,559,733.45
支付资金结算中心本金	770,000,000.00	
联营企业投资	48,020,000.00	10,292,806.60
合计	1,838,545,548.17	1,214,578,991.96

支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
支付资金结算中心本金	770,000,000.00	
丧失子公司控制权减少现金		3,102,543.54
支付的固定资产清理费用		110,620.00
合计	770,000,000.00	3,213,163.54

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
收到的融资保证金	100,000.00	
收到的拆迁补偿款		16,193,751.00
划拨资产和负债收到的现金		12,519,998.01
合计	100,000.00	28,713,749.01

支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁付款额	2,639,696.72	
回购限制性股票	3,411,069.43	
支付少数股东资本金		2,761,054.89
合计	6,050,766.15	2,761,054.89

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		本期余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	874,614,674.50	984,500,000.00	23,257,484.05	957,872,373.82		924,499,784.73
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	1,069,893,474.08	750,000,000.00	40,327,216.95	309,452,247.17		1,550,768,443.86
长期应付款（含一年内到期的非流动负债）	49,990,084.80		5,815,849.60	28,446,081.86		27,359,852.54
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）			7,643,495.47	2,639,696.72		5,003,798.75
合计	1,994,498,233.38	1,734,500,000.00	77,044,046.07	1,298,410,399.57	0.00	2,507,631,879.88

63、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	195,747,289.69	183,312,314.70
加：信用减值准备	12,869,791.78	-235,034.24
资产减值准备	-2,435,687.06	4,812,781.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	296,371,771.33	241,126,674.05
无形资产摊销	67,265,050.27	64,694,882.39
长期待摊费用摊销	26,447,912.11	5,329,177.79
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）	-64,540.31	-473,547.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,845,667.31	13,400,739.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-44,688.37	-2,180,856.89
财务费用（收益以“-”号填列）	67,408,433.64	74,092,034.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-86,180,997.25	-92,441,754.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,249,289.08	-46,042,169.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,707,467.76	-1,255,680.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,891,261.83	-187,048,107.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,343,825.39	174,939,937.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	118,552,607.37	-198,258,091.02
其他	9,364,465.64	
经营活动产生的现金流量净额	725,642,882.87	233,773,299.37
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,046,980,801.87	713,895,296.17
减：现金的期初余额	713,895,296.17	1,051,663,646.17
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	333,085,505.70	-337,768,350.00

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,046,980,801.87	713,895,296.17
其中：库存现金		39.66
可随时用于支付的银行存款	1,016,154,638.97	690,715,285.53

项目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的其他货币资金	30,826,162.90	23,179,970.98
二、现金等价物		
其中：包含于持有待售资产余额中的现金及现金等价物余额		
三、期末现金及现金等价物余额	1,046,980,801.87	713,895,296.17

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期金额	上期金额
薪酬劳务费	46,338,856.00	39,173,897.84
材料费	21,719,481.05	13,221,619.30
技术服务费	9,722,889.25	4,737,195.37
鉴证及咨询服务费	138,543.32	241,766.34
折旧和摊销	396,414.66	365,082.36
股份支付	939,139.60	0.00
其他	55,493.67	444,459.99
合计	79,310,817.55	58,184,021.20
其中：费用化研发支出	78,442,024.79	58,184,021.20
资本化研发支出	868,792.76	

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		本期余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
系统开发		868,792.76				868,792.76
合计		868,792.76				868,792.76

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、其他原因导致的合并范围变动

(1) 注销子公司情况

无。

(2) 处置子公司情况

无。

(3) 新设子公司情况

公司名称	注册地	设立时间	注册资本	实际出资	出资比例
周口南京港国际物流有限公司	河南周口	2023-10-19	2,000 万元		51.00%

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

序号	子公司名称	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
					直接	间接		
1	南京港铁物资经营服务有限公司	115.15	南京市	铁路运输代理	100.00		投资设立	
2	南京港船员劳务有限公司	300.00	南京市	劳务服务	100.00		投资设立	
3	南京港机重工制造有限公司	50,000.00	南京市	港口机械制造、安装	100.00		投资设立	
4	南京港资产管理有限公司	2,761.40	南京市	资产经营管理	100.00		投资设立	
5	南京港股份有限公司	49,069.47	南京市	原油、成品油、液体化工产品 及普通货物的装卸、仓储服务	56.57		投资设立	
6	南京港江北集装箱码头有限公司	4,500.00	南京市	集装箱装卸、仓储服务		100.00	投资设立	
7	南京港龙潭集装箱有限公司	154,496.18	南京市	集装箱装卸、堆存及相关服务		74.88	投资设立	
8	江苏油港国际港务有限公司	2,000.00	扬州市	化工产品仓储		100.00	投资设立	
9	南京惠洋码头有限公司	3,000.00	南京市	油品及液体化工装卸、运输、 仓储等		60.00	投资设立	
10	南京海通船务有限责任公司	1,200.00	南京市	船舶拖带、海轮协靠离、船舶 技术咨询服务	95.00		投资设立	
11	南京港龙潭天字码头有限公司	50,972.73	南京市	港口装卸、货物搬运、仓储	55.00		投资设立	
12	南京中理外轮理货有限公司	1,000.00	南京市	港口理货经营	84.00		投资设立	
13	江苏南京港投资管理有限公司	10,000.00	南京市	投资管理	100.00		投资设立	
14	南京港龙潭天辰码头有限公司	100,000.00	南京市	港口装卸、货物搬运等	100.00		非同一控制下合并	
15	南京港港务工程有限公司	12,900.00	南京市	建筑工程	42.26		非同一控制下合并	注
16	南京公正工程监理有限公司	300.00	南京市	工程管理		100.00	非同一控制下合并	
17	南京公正工程检测有限公司	50.00	南京市	检测服务		100.00	非同一控制下合并	
18	南京晖恒工程项目管理有限公司	100.00	南京市	工程项目管理	100.00		非同一控制下合并	
19	南京港发置业有限公司	11,000.00	南京市	劳务服务	51.00		投资设立	
20	南京港江北港务有限公司	10,000.00	南京市	港口经营、仓储服务	100.00		股权划拨	
21	周口南京港国际物流有限公司	2,000.00	周口市	多式联运和运输代理	56.00		投资设立	

注：本公司子公司南京港集团持有南京港港务工程有限公司 42.26%股权，紫金信托有限责任公司持有南京港港务工程有限公司 22.48%股权。2021 年 3 月，南京港集团与紫金信托有限责任公司签订一致行动人协议，约定由南京港集团代紫金信托执行其在南京港港务工程有限公司的表决权。根据一致行动人协议，南京港集团对南京港港务工程有限公司的表决权比例为 64.74%。

(2) 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	本期少数股东投入金额	期末少数股东权益余额
南京港股份有限公司	43.38%	110,196,771.27	48,305,361.79	14,499,228.88	2,003,442,814.18
南京港港务工程有限公司	57.74%	9,113,623.91	11,548,000.00		45,064,442.71

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

本公司不存在重要的合营企业及联营企业。

(2) 合营和所有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
(1) 合营企业		
投资账面价值合计	56,133,531.95	55,796,430.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,007,028.01	1,594,314.75
其他综合收益		
综合收益总额	2,007,028.01	1,594,314.75
(2) 联营企业		
投资账面价值合计	742,126,690.73	701,259,753.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	44,189,345.17	51,307,677.31
其他综合收益		
综合收益总额	44,189,345.17	51,307,677.31

九、政府补助

1、按应收金额确认的政府补助

本期公司无按应收金额确认损益的政府补助款项。

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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	港区油气回收综合治理项目补助		6,230,000.00	1,246,000.00		4,984,000.00	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	节能减排款	168,000.00		84,000.00		84,000.00	与资产相关
递延收益	下关地区拆迁补偿款	65,181,369.02		6,368,136.84	-1,500,000.00	57,313,232.18	与资产相关
递延收益	财政专项资金	212,061,111.09		30,294,444.48		181,766,666.61	与资产相关
	合计	339,178,591.40	6,230,000.00	42,429,291.70	-1,500,000.00	301,479,299.70	

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
增值税加计扣除	9,355,712.27	8,752,356.29
递延收益转入	42,429,291.70	35,109,599.29
财政专项资金	2,400,000.00	20,000,000.00
工业信息产业转型升级专项资金	1,500,000.00	4,000,000.00
高质量发展奖励	6,176,900.00	3,490,000.00
口岸维修专项补贴	1,400,000.00	1,400,000.00
科技创新补助	4,486,100.00	1,252,500.00
省级专精特新专项奖励		500,000.00
高新企业培育贡献奖励补助		300,000.00
工业企业技术装备投入财政奖补资金		209,000.00
以工代训补贴资金		203,200.00
税务手续费返还	233,786.98	146,417.78
培训补贴	27,900.00	115,500.00
稳岗补贴	1,523,957.77	114,467.59
助企纾困补贴		110,000.00
财政扶持资金	1,881,009.43	85,742.00
污染防治补助金		71,090.00
其他政府补助	392,003.10	49,614.15
趸船抛起锚及拖带费用专项补助	200,000.00	
港口物流专项补贴	7,000,000.00	
交通发展专项资金	798,500.00	
合计	79,805,161.25	75,909,487.10

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（本公司面临的主要是利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、银行理财产品投资、银行借款、应收应付款项等，相关金融工具的详细情况说明见各附注披露。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款及长期借款（详见附注短期借款、长期借款）。本公司管理层认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，为降低信用风险，本公司对客户进行信用评价，资质审查，与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

(1) 期末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	无期限	1 年以内	1-5 年	超过 5 年	合计
短期借款		924,499,784.73			924,499,784.73
应付票据		42,302,585.67			42,302,585.67
应付账款		768,925,384.20			768,925,384.20
应付职工薪酬	360,872,933.73				360,872,933.73
其他应付款	571,032,304.64				571,032,304.64
其他流动负债		49,942,923.52			49,942,923.52
长期借款(含一年内到期的长期借款)		449,910,506.03	1,090,826,592.83	10,031,345.00	1,550,768,443.86
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)		2,457,058.07	2,546,740.68		5,003,798.75
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)		27,359,852.54			27,359,852.54
合计	931,905,238.37	2,265,398,094.76	1,093,373,333.51	10,031,345.00	4,300,708,011.64

(2) 本公司管理流动性风险的方法是对现金及现金等价物进行监控，确保有足够的资金以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响，确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，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
背书	未到期的银行承兑汇票	166,219,896.39	终止确认
贴现	未到期的银行承兑汇票	17,047,935.40	终止确认
合计		183,267,831.79	

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
应收款项融资	背书	166,219,896.39	
应收款项融资	贴现	17,047,935.40	71,296.52
合计		183,267,831.79	71,296.52

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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	18,401,882.07			18,401,882.07
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品			139,328,570.38	139,328,570.38
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				
（二）应收款项融资		154,607,900.53		154,607,900.53
（三）以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	664,189,125.07		2,840,075.59	667,029,200.66
（3）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	682,591,007.14	154,607,900.53	142,168,645.97	979,367,553.64
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				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
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

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

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

本公司持有的应收票据被分类为应收款项融资，公允价值估值技术采用现金流量折现，输入值为合同约定贴现率等。

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

本公司分类为第三层次公允价值计量项目主要包括某些非上市权益性证券投资及理财产品。

本公司对于理财产品采用现金流量折现法确定公允价值。

本公司对于非上市权益性证券投资采用估值模型确定公允价值。估值技术包括市场比较法、最近融资价格法等。

十二、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

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(%)
江苏省港口集团有限公司	国有企业	南京市	港口运营管理，港口基础设施建设	2,841,500 万元人民币	55.00%	55.00%

本公司的最终控制方是：江苏省政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

3、本公司的合营及联营企业

关联方名称	与本公司的关系
南京港江盛汽车码头有限公司	合营企业
江苏南京港新沂港务有限公司	合营企业
南京西坝码头有限公司	联营企业
中外运物流南京有限公司	联营企业

关联方名称	与本公司的关系
华能太仓港务有限责任公司	联营企业
南京西坝港务有限公司	联营企业
淮安国际集装箱物流有限公司	联营企业
南京市电子口岸有限公司	联营企业
宜宾港西南物流有限责任公司	联营企业
中检南京技术服务有限公司	联营企业
中化扬州石化码头仓储有限公司	联营企业
扬州奥克石化仓储有限公司	联营企业
中石化南京清江物流有限公司	联营企业
南京苏交港股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
南京通海集装箱航运有限公司	联营企业
南京市淳港建设有限责任公司	联营企业
南京港（集团）泗阳东部港务有限公司	联营企业
南京晟海多式联运有限公司	联营企业
江苏远洋达海航运有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
江苏省港口集团有限公司资金结算中心	母公司分支机构
江苏港口检测有限公司	同一实际控制人
江苏港口矿业科技有限公司	同一实际控制人
江苏海服技术发展有限公司	同一实际控制人
江苏润华工程管理有限公司	同一实际控制人
江苏省港口集团投资管理有限公司	同一实际控制人
江苏省港口集团物流有限公司	同一实际控制人
江苏省港口集团物流有限公司多式联运分公司	同一实际控制人
江苏省港口集团信息科技有限公司	同一实际控制人
江苏省外轮供应有限公司	同一实际控制人
江苏省扬州港务集团有限公司	同一实际控制人
江苏苏港航务工程有限公司	同一实际控制人
江苏苏港航运股份有限公司	同一实际控制人
江苏苏港智能装备产业创新中心有限公司	同一实际控制人
江苏苏州港检验检测有限公司	同一实际控制人
江苏扬子江港务有限公司	同一实际控制人
江苏远洋船员管理有限公司	同一实际控制人
江苏远洋国际船舶代理有限公司	同一实际控制人
江苏远洋散货运输有限公司	同一实际控制人
江苏远洋新世纪货运代理有限公司	同一实际控制人

关联方名称	与本公司的关系
江苏远洋运输有限公司	同一实际控制人
江苏长江砂石有限公司	同一实际控制人
靖江苏港船舶服务有限公司	同一实际控制人
溧阳苏港国际港务有限公司	同一实际控制人
太仓港公用集装箱作业有限公司	同一实际控制人
太仓港口投资发展有限公司	同一实际控制人
太仓港正和物流有限公司	同一实际控制人
太仓港正和兴港集装箱码头有限公司	同一实际控制人
太仓鑫海港口开发有限公司	同一实际控制人
太仓正和国际集装箱码头有限公司	同一实际控制人
泰州高港港务有限公司	同一实际控制人
张家港港务集团有限公司	同一实际控制人
张家港港务集团有限公司船务分公司	同一实际控制人
张家港港务集团有限公司港埠分公司	同一实际控制人
张家港港务集团有限公司港盛分公司	同一实际控制人
张家港永恒码头有限公司	同一实际控制人
镇江东港港务有限公司	同一实际控制人
镇江港国际集装箱码头有限公司	同一实际控制人
镇江港务集团有限公司大港分公司	同一实际控制人
镇江港务集团有限公司轮驳分公司	同一实际控制人
镇江港务集团有限公司物资分公司	同一实际控制人
镇江港务集团有限公司兴港科技服务分公司	同一实际控制人
镇江高新港务有限公司	同一实际控制人
镇江江海船舶修理有限责任公司	同一实际控制人
镇江金港港务有限公司	同一实际控制人
镇江中理外轮理货有限公司	同一实际控制人
苏港航务工程（太仓）有限公司	母公司联营企业
中集东瀚（上海）航运有限公司	母公司联营企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏省港口集团信息科技有限公司	系统运维费	8,047,169.75	7,292,452.63
江苏港口检测有限公司	检测费	100,437.60	270,011.32
江苏润华工程管理有限公司	监理费	2,600,037.75	1,078,679.24
江苏润华工程管理有限公司	招标代理费	765,607.52	958,490.56
江苏省扬州港务集团有限公司	劳务费	14,724.78	245,376.99

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏苏港航务工程有限公司	排污费	7,073,584.71	7,568,396.05
江苏苏州港检验检测有限公司	检验检测费	472,076.69	153,880.27
江苏远洋国际船舶代理有限公司	服务费		38,411.30
江苏远洋新世纪货运代理有限公司	服务费	101,211.01	77,991.14
江苏远洋达海航运有限公司	服务费	758,587.16	
南京晟海多式联运有限公司	装卸费	165,314.31	5,677,509.32
南京通海集装箱航运有限公司	运输费	1,738,082.56	1,883,205.46
镇江中理外轮理货有限公司	检验检测费		1,132.08
江苏省港口集团信息科技有限公司	工程服务	2,201,865.08	8,211,723.38
江苏海服技术发展有限公司	服务费	113,207.55	
江苏苏港智能装备产业创新中心有限公司	技术服务	70,300,765.02	47,942,537.45
镇江港务集团有限公司轮驳分公司	服务费	75,471.70	
镇江江海船舶修理有限责任公司	修理费	986,733.63	
江苏长江砂石有限公司	工程原材料	807,130.10	719,245.15

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
淮安国际集装箱物流有限公司	港口码头服务收入		113,207.55
江苏海服技术发展有限公司	港务管理业务	2,735,977.97	775,952.92
江苏南京港新沂港务有限公司	高管费	646,007.55	646,007.55
江苏南京港新沂港务有限公司	理货服务	301,886.80	301,886.80
江苏润华工程管理有限公司	监理服务	7,008.82	26,785.43
江苏省港口集团物流有限公司	装卸堆存收入	26,325,907.35	37,901,916.14
江苏省港口集团物流有限公司	水电费	80,954.13	140,095.70
江苏省港口集团物流有限公司	综合服务费	74,692.01	94,339.62
江苏省港口集团物流有限公司多式联运分公司	港口作业包干费		102,913.22
江苏省港口集团有限公司	综合服务费	6,060,695.85	
江苏省扬州港务集团有限公司	工程修造	72,326,011.54	96,331.86
江苏苏港航务工程有限公司	港务管理业务	5,424,798.18	5,318,950.89
江苏苏港航务工程有限公司	港口作业包干费	13,274,009.45	11,715,650.95
江苏苏港航务工程有限公司	劳务派遣服务	3,132,832.58	3,423,176.92
江苏扬子江港务有限公司	检测服务费	148,514.85	
江苏远洋国际船舶代理有限公司	港口码头服务收入	1,437,264.38	891,509.72
江苏远洋新世纪货运代理有限公司	港口码头服务收入	23,867,968.85	21,104,531.86
江苏远洋新世纪货运代理有限公司	理货服务	1,473,356.58	1,668,631.69
江苏远洋新世纪货运代理有限公司	不动产租赁收入	16,954.13	16,954.13
江苏远洋新世纪货运代理有限公司	港保费收入	249,686.79	182,060.37
江苏远洋新世纪货运代理有限公司	综合服务费	921,276.13	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏长江砂石有限公司	装卸收入		2,626,199.50
江苏长江砂石有限公司	堆存收入	532,848.28	1,828,620.95
南京晟海多式联运有限公司	劳务费	2,266,513.34	220,880.18
南京晟海多式联运有限公司	港口码头服务收入	2,690,514.96	2,076,218.15
南京港江盛汽车码头有限公司	工程服务		644,200.00
南京港江盛汽车码头有限公司	劳务费	3,177,264.12	1,867,924.52
南京港江盛汽车码头有限公司	利息收入	1,733,530.37	
南京港江盛汽车码头有限公司	水电费	585,374.23	748,913.21
南京港江盛汽车码头有限公司	设备租赁	156,647.13	
南京通海集装箱航运有限公司	劳务派遣服务	2,829,409.56	2,043,169.00
南京通海集装箱航运有限公司	装卸收入	7,600,857.48	9,948,448.07
南京通海集装箱航运有限公司	理货服务	1,306,334.48	3,202,943.32
南京通海集装箱航运有限公司	不动产租赁收入	16,954.13	16,954.13
南京西坝码头有限公司	修理费收入		177,577.29
南京西坝码头有限公司	检验检测收入		7,641.51
南京西坝码头有限公司	劳务派遣服务	137,669.58	
苏港航务工程（太仓）有限公司	拖船服务		3,113,207.55
江苏苏港航运股份有限公司	港口码头服务收入	12,099,283.01	8,555,004.69
江苏苏港航运股份有限公司	理货服务	1,257,761.31	1,161,544.22
江苏苏港航运股份有限公司	堆存收入	2,526,386.88	1,564,249.04
太仓港口投资发展有限公司	监理服务	424,528.31	2,793,425.48
太仓港口投资发展有限公司	外派劳务收入		241,666.98
太仓港公用集装箱作业有限公司	监理服务收入		148,113.21
太仓港正和物流有限公司	装卸收入		10,145.28
太仓鑫海港口开发有限公司	工程修造	58,761,061.95	
太仓港正和兴港集装箱码头有限公司	监理服务收入		28,301.89
太仓港正和兴港集装箱码头有限公司	工程修造	3,592,920.36	
太仓正和国际集装箱码头有限公司	监理服务收入		28,301.89
太仓正和国际集装箱码头有限公司	工程修造	3,150,442.48	
泰州高港港务有限公司	设备销售		11,460,177.00
泰州高港港务有限公司	运维费	145,532.13	
泰州高港港务有限公司	外派劳务收入	1,871,557.82	
扬州奥克石化仓储有限公司	装卸收入等	5,743,277.91	6,223,638.98
宜宾港西南物流有限责任公司	港口码头服务收入	13,254.72	3,032,528.98
宜宾港西南物流有限责任公司	高管费	160,377.36	320,754.72
张家港港务集团有限公司	设备销售	25,292,035.40	18,566,000.00
张家港港务集团有限公司船务分公司	劳务费	935,512.82	920,241.00
张家港港务集团有限公司港埠分公司	维修服务	383,255.93	1,679,469.03

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
张家港港务集团有限公司港盛分公司	检验检测收入	273,500.00	
张家港港务集团有限公司港盛分公司	工程修造	2,960,747.79	
张家港永恒码头有限公司	维修服务	1,194,690.27	492,920.35
张家港永恒码头有限公司	设备销售		21,486,725.67
镇江东港港务有限公司	装卸收入	3,015,517.20	3,186,207.00
镇江港务集团有限公司轮驳分公司	工程修造	139,449.54	
镇江港务集团有限公司轮驳分公司	港口码头服务收入	320,754.72	
镇江港务集团有限公司物资分公司	维修服务	14,601.76	23,982.29
靖江苏港船舶服务有限公司	外派劳务收入	235,346.67	
镇江港务集团有限公司兴港科技服务分公司	材料销售收入		1,952,040.88
镇江高新港务有限公司	维修服务		526,548.67
镇江金港港务有限公司	工程修造	153,308,694.41	
江苏港口矿业科技有限公司	工程修造	330,275.23	
江苏远洋运输有限公司	物业水电	2,521,739.50	
江苏远洋散货运输有限公司	劳务费	876,843.26	
江苏远洋散货运输有限公司	综合服务费	120,507.44	
江苏远洋达海航运有限公司	劳务费	3,017,348.36	
江苏远洋达海航运有限公司	港口码头服务收入	4,974,062.22	
江苏远洋达海航运有限公司	综合服务费	293,679.22	
江苏省港口集团信息科技有限公司	综合服务费	753,887.99	
江苏苏港智能装备产业创新中心有限公司	综合服务费	1,409,816.53	
江苏省外轮供应有限公司	综合服务费	175,390.75	
江苏省港口集团投资管理有限公司	综合服务费	406,513.51	
中检南京技术服务有限公司	劳务费	269,749.40	323,180.67
中检南京技术服务有限公司	水电费		134,143.31
中化扬州石化码头仓储有限公司	港口码头服务收入	204,445.28	
中化扬州石化码头仓储有限公司	装卸收入	1,406,257.17	314,614.95
中化扬州石化码头仓储有限公司	劳务派遣服务	396,226.42	396,226.42
中化扬州石化码头仓储有限公司	水电费	264,532.71	299,820.13
中集东瀚（上海）航运有限公司	港口服务	45,249.97	152,589.26
中石化南京清江物流有限公司	消防服务费		94,339.62

(2) 关联租赁情况

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
江苏省港口集团物流有限公司	堆场出租	4,456,995.20	4,327,179.46
江苏远洋新世纪货运代理有限公司	房屋出租	736,196.33	16,954.13

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京通海集装箱航运有限公司	房屋出租	16,954.13	16,954.13
江苏远洋船员管理有限公司	房屋出租	517,398.17	
江苏远洋运输有限公司	房屋出租	4,625,635.45	
江苏苏港智能装备产业创新中心有限公司	房屋出租	1,836,412.84	
江苏苏港航务工程有限公司	房屋出租	1,256,603.06	
江苏远洋散货运输有限公司	房屋出租	822,157.80	

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
中化扬州石化码头仓储有限公司	码头		115,079.71		

（续）

出租方名称	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
中化扬州石化码头仓储有限公司		115,079.71				

（3）关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期利息
江苏省港口集团有限公司资金结算中心	100,000,000.00	770,000,000.00	400,000,000.00	470,000,000.00	9,969,970.81

（4）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	

（5）关联担保情况

截至 2023 年 12 月 31 日，南京港集团公司对内提供的借款和授信额度担保余额情况如下：

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	备注
南京港机重工制造有限公司	20,000,000.00	2022-1-13	2025-1-12	否	
南京港机重工制造有限公司	10,000,000.00	2022-1-19	2025-1-12	否	
南京港机重工制造有限公司	20,000,000.00	2022-5-30	2025-5-29	否	

截至 2023 年 12 月 31 日，南京港集团对外提供担保情况如下：

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
南京通海集装箱航运有限公司	24,010,000.00	2022-5-30	2027-5-30	否

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司子公司南京港股份有限公司对外提供担保情况如下:

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
中化扬州石化码头仓储有限公司	4,000,000.00	2021-6-15	2024-6-14	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	江苏省港口集团物流有限公司	3,712,283.42	5,076,270.05
应收账款	江苏省扬州港务集团有限公司	38,226.41	2,940.00
应收账款	江苏远洋新世纪货运代理有限公司	2,276,257.07	3,919,047.65
应收账款	南京通海集装箱航运有限公司		4,692,317.82
应收账款	江苏苏港航运股份有限公司	1,571,208.50	958,688.62
应收账款	太仓港正和兴港集装箱码头有限公司	120,715.60	401,099.63
应收账款	太仓鑫海港口开发有限公司	16,619,924.24	
应收账款	泰州高港港务有限公司	1,735,367.00	2,058,800.00
应收账款	张家港港务集团有限公司	13,529,000.00	5,912,874.00
应收账款	张家港港务集团有限公司港埠分公司	401,000.00	67,389.70
应收账款	张家港港务集团有限公司港盛分公司	2,450,906.50	
应收账款	镇江东港港务有限公司	3,196,448.28	3,453,599.26
应收账款	镇江港务集团有限公司大港分公司	8,042.70	155,699.96
应收账款	镇江港务集团有限公司物资分公司		20,100.00
应收账款	镇江金港港务有限公司	14,711,400.25	59,356.44
应收账款	张家港永恒码头有限公司	67,500.00	8,498,000.00
应收账款	江苏苏港航务工程有限公司	4,362,986.10	886,161.00
应收账款	南京晟海多式联运有限公司	296,800.00	173,660.00
应收账款	太仓港公用集装箱作业有限公司		47,100.00
应收账款	张家港港务集团有限公司船务分公司		77,487.00
应收账款	镇江港国际集装箱码头有限公司	164,481.65	4,275.50
应收账款	镇江高新港务有限公司		29,750.00
应收账款	江苏海服科技发展有限公司	134,806.30	
应收账款	江苏远洋达海航运有限公司	3,776,883.98	
应收账款	太仓正和国际集装箱码头有限公司	712,000.00	
应收账款	江苏扬子江港务有限公司	150,000.00	
预付账款	江苏润华工程管理有限公司		600.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	江苏省港口集团信息科技有限公司		59,820.00
预付账款	南京通海集装箱航运有限公司	3,000.00	3,000.00
合同资产	镇江金港港务有限公司	36,847,310.27	
合同资产	张家港港务集团有限公司	1,429,000.00	
合同资产	张家港港务集团有限公司港盛分公司	167,280.00	
其他应收款	江苏苏港航运股份有限公司	69,810.00	
其他应收款	太仓港正和兴港集装箱码头有限公司	820,000.00	
其他应收款	张家港港务集团有限公司船务分公司	70,000.00	
其他应收款	江苏远洋运输有限公司	410,753.68	
其他应收款	江苏省港口集团有限公司	184,286.00	
其他应收款	江苏润华工程管理有限公司		802,000.00
其他应收款	江苏省扬州港务集团有限公司	1,379,753.92	291,328.46
其他应收款	江苏远洋国际船舶代理有限公司	115,500.00	
其他应收款	南京通海集装箱航运有限公司	1,200.00	
其他应收款	泰州高港港务有限公司	1,871,557.82	
其他应收款	镇江东港港务有限公司	6,000.00	6,000.00
其他应收款	江苏远洋新世纪货运代理有限公司	6,000.00	
其他应收款	江苏省港口集团有限公司资金结算中心	473,478,864.00	101,527,780.00
其他应收款	江苏苏港航务工程有限公司		9,401,275.00
其他应收款	溧阳苏港国际港务有限公司	10,000.00	110,000.00
其他应收款	南京晟海多式联运有限公司	1,618,088.95	1,037,128.81
其他应收款	太仓鑫海港口开发有限公司		20,000.00
其他应收款	镇江港国际集装箱码头有限公司		20,000.00
其他应收款	镇江金港港务有限公司	100,000.00	100,000.00
一年内到期的非流动资产	南京港江盛汽车码头有限公司	54,551,623.61	59,556,359.75

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏苏港航务工程有限公司	65,000.00	
应付账款	江苏省港口集团信息科技有限公司	5,555,644.13	15,476,204.01
应付账款	江苏长江砂石有限公司	912,057.00	
应付账款	江苏苏港智能装备产业创新中心有限公司	10,475,788.06	
应付账款	江苏远洋达海航运有限公司	1,792,968.80	
预收账款	江苏远洋达海航运有限公司	15,373.55	
预收账款	江苏远洋新世纪货运代理有限公司	24,341.79	
预收账款	江苏远洋运输有限公司	1,404,294.43	
预收款项	江苏省港口集团物流有限公司	70,754.71	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	江苏远洋散货运输有限公司	1,703,517.01	
预收款项	江苏长江砂石有限公司		512,401.64
合同负债	张家港港务集团有限公司港埠分公司	4,900,306.50	
合同负债	镇江金港港务有限公司	28,752,212.40	
其他应付款	江苏苏港智能装备产业创新中心有限公司	10,031,450.00	
其他应付款	江苏润华工程管理有限公司	230,943.40	
其他应付款	江苏省港口集团信息科技有限公司	281,462.25	3,820,897.25
其他应付款	江苏省港口集团有限公司	187,592,567.06	187,312,705.43
其他应付款	江苏苏港航务工程有限公司	750,000.00	60,000.00
其他应付款	江苏远洋新世纪货运代理有限公司	106,175.00	106,175.00
其他应付款	南京晟海多式联运有限公司	1,947,735.85	3,426,000.00
其他应付款	南京通海集装箱航运有限公司		1,759,090.00

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要的承诺事项。

2、或有事项

2020 年 7 月 20 日，本公司子公司南京港股份有限公司（以下简称“股份公司”）收到盐城市公安局直属分局出具给股份公司的《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股份公司印章。

股份公司分别于 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，又与股份公司（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，并未从股份公司油库储罐中取得相关货物。原告诉请解除原告与股份公司、上海融泰签订的《货物所有权转移协议》；要求股份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，且与上海融泰承担共同连带赔偿责任。

股份公司于 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股份公司、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。

股份公司于 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股份公司、上海融泰、第三人恒邦石油化工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（2023）2 号裁定书，盐城市公安局撤销此案。

股份公司于 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股份公司。

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，股份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，股份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，股份公司收到盐城中院的通知，股份公司针对（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，股份公司收到盐城中院《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，股份公司管理层及聘请的律师根据相关证据认为，股份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。

十四、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，无需要披露的其他重要事项。

十六、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	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	73,055,954.58	56,365,777.45
1 至 2 年	296,400.00	16,859.60
2 至 3 年		181,596.12
3 至 4 年	181,596.12	236,002.11
4 至 5 年	236,002.11	0.00
5 年以上	1,055,764.03	1,247,195.48
合计	74,825,716.84	58,047,430.76
减：坏账准备	1,365,003.78	1,421,361.34
应收账款账面价值	73,460,713.06	56,626,069.42

（2）应收账款分类披露：

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（%）	
按单项计提坏账准备	1,008,044.03	1.35	1,008,044.03	100.00	
按组合计提坏账准备	73,817,672.81	98.65	356,959.75	0.48	73,460,713.06
其中：账龄组合 2	60,947,466.05	81.45	356,959.75	0.59	60,590,506.30
应收省港口集团控制范围内单位款项组合	12,870,206.76	17.20			12,870,206.76
合 计	74,825,716.84	100.00	1,365,003.78	1.82	73,460,713.06

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,199,475.48	2.07	1,199,475.48	100.00	
按组合计提坏账准备	56,847,955.28	97.93	221,885.86	0.39	56,626,069.42
其中：账龄组合 2	53,638,324.15	92.40	221,885.86	0.41	53,416,438.29
应收省港口集团控制范围内单位款项组合	3,209,631.13	5.53			3,209,631.13
合 计	58,047,430.76	100.00	1,421,361.34	2.45	56,626,069.42

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中铁武桥重工有限公司	974,736.03	974,736.03	100.00%	预计难以收回
天津临港港务集团有限公司	33,308.00	33,308.00	100.00%	预计难以收回
合 计	1,008,044.03	1,008,044.03		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	60,185,747.82		
1 至 2 年	296,400.00	29,640.00	10.00%
3 至 4 年	181,596.12	90,798.06	50.00%
4 至 5 年	236,002.11	188,801.69	80.00%
5 年以上	47,720.00	47,720.00	100.00%
合 计	60,947,466.05	356,959.75	0.59%

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 135,073.89 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
湖南达盛国际货运代理有限责任公司	191,431.45

(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	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备金额
中铁宝桥（扬州）有限公司	10,048,667.96	13.43%	
武汉钢铁有限公司	6,635,675.54	8.87%	
中铁大桥局集团第四工程有限公司	5,100,000.00	6.82%	

往来单位名称	金额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备金额
江苏苏港航务工程有限公司	4,095,565.00	5.47%	
中国南京外轮代理有限公司	3,848,300.00	5.14%	
合计：	29,728,208.50	39.73%	

2、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	53,673,370.34	92,433,115.03
其他应收款	1,722,615,852.59	1,313,752,533.13
合计	1,776,289,222.93	1,406,185,648.16

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
南京港机重工制造有限公司	25,000,000.00	13,500,000.00
南京港港务工程有限公司	28,673,370.34	54,247,163.35
南京公正工程监理有限公司		24,685,951.68
合计	53,673,370.34	92,433,115.03

（2）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
1 年以内	1,495,169,464.74	707,276,050.11
1 至 2 年	2,039,656.23	109,615,347.42
2 至 3 年	1,090,000.00	43,567,501.33
3 至 4 年	6,460.00	12,071,844.26
4 至 5 年	166,976.06	5,977,536.38
5 年以上	252,508,425.43	461,962,463.16
合计	1,750,980,982.46	1,340,470,742.66
减：坏账准备	28,365,129.87	26,718,209.53
其他应收款账面价值	1,722,615,852.59	1,313,752,533.13

2）其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
政府补助款	37,940,000.00	32,000,000.00
押金及保证金	2,666,754.21	4,268,928.21
省港口控制范围内单位往来	1,487,255,127.17	1,016,582,289.65

款项的性质	期末余额	期初余额
其他单位往来	57,063,244.55	119,260,377.46
代垫款项	762,867.20	451,084.60
股权转让款	162,300,000.00	162,300,000.00
其他	2,992,989.33	5,608,062.74
合计	1,750,980,982.46	1,340,470,742.66

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)	
2023年1月1日余额	2,921,202.56		23,797,006.97	26,718,209.53
2023年1月1日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	1,652,920.34			1,652,920.34
本期转回				
本期转销				
本期核销	6,000.00			6,000.00
其他变动				
2023年12月31日余额	4,568,122.90		23,797,006.97	28,365,129.87

3) 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）明细如下：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
南京龙潭物流基地开发有限公司	55,541,079.00	23,797,006.97	42.85%	未按协议还款
合计	55,541,079.00	23,797,006.97		

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,652,920.34 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,000.00

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	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
南京港江北港务有限公司	往来款	642,830,000.00	1 年以内	36.71%	

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
江苏省港口集团有限公司资金 结算中心	资金往来及 利息	473,478,864.00	1 年以内	27.04%	
南京新港开发总公司	股权转让款	162,300,000.00	5 年以上	9.27%	
江苏南京港投资管理有限公司	往来款	89,282,572.88	1 年以内	5.10%	
南京港龙潭天宇码头有限公司	往来款	85,924,657.77	1 年以内	4.91%	
合计		1,453,816,094.65		83.03%	

3、长期股权投资

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	3,330,009,534.17		3,330,009,534.17	3,375,142,943.97		3,375,142,943.97
对联营、合营 企业投资	383,337,024.87		383,337,024.87	338,384,579.22		338,384,579.22
合计	3,713,346,559.04		3,713,346,559.04	3,713,527,523.19		3,713,527,523.19

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南京港股份有限公司	1,534,547,817.52			1,534,547,817.52		
南京港机重工制造有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
南京港龙潭天宇码头有限公司	280,350,000.00			280,350,000.00		
南京中理外轮理货有限公司	7,560,000.00			7,560,000.00		
南京港资产管理有限公司	28,286,100.00			28,286,100.00		
南京港船员劳务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
南京海通船务有限责任公司	14,463,200.00			14,463,200.00		
南京港江北集装箱码头有限公司	45,000,000.00		45,000,000.00			
南京港铁物资经营服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
江苏南京港投资管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
南京港港务工程有限公司	82,830,419.65			82,830,419.65		
南京港龙潭天辰码头有限公司	672,293,197.00			672,293,197.00		
南京晔恒工程项目管理有限公司	1,212,209.80		133,409.80	1,078,800.00		
南京港江北港务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
南京港发置业有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
合计	3,375,142,943.97		45,133,409.80	3,330,009,534.17		

(2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
南京港江盛汽车码头有限公司	56,176,174.45			565,676.36		4,194.16				56,746,044.97	
江苏南京港新沂港务有限公司	6,050,022.86			1,228,264.94		79,379.06	1,753,500.00			5,604,166.86	
小计	62,226,197.31			1,793,941.30		83,573.22	1,753,500.00			62,350,211.83	
二、联营企业											
南京西坝码头有限公司	106,373,716.42			9,015,119.41		29,327.07	10,340,361.17			105,077,801.73	
中外运物流南京有限公司	10,827,276.12			4,511,296.79		205,523.55	3,860,517.59			11,683,578.87	
华能太仓港务有限责任公司	92,140,970.02			7,108,139.60		1,142,137.59	5,872,886.65			94,518,360.56	
南京西坝港务有限公司	17,194,227.98			4,963,190.29		65,396.45	7,077,441.51			15,145,373.21	
淮安国际集装箱物流有限公司	4,948,285.18			248,320.63			206,755.60			4,989,850.21	
南京市电子口岸有限公司	2,700,000.00									2,700,000.00	
宜宾港西南物流有限责任公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
中检南京技术服务有限公司	3,183,567.01			135,340.19						3,318,907.20	
南京通海集装箱航运有限公司	15,413,277.97			147,596.69						15,560,874.66	
南京智运供应链管理有限公司	1,146,320.38		612,754.95	-533,565.43							
南京市淳港建设有限责任公司	4,605,506.44			-15,563.86						4,589,942.58	
南京港（集团）泗阳东部港务有限公司	6,078,901.80			750,282.59						6,829,184.39	
南京晟海多式联运有限公司	9,546,332.59			1,285,461.20						10,831,793.79	
江苏远洋达海航运有限公司		48,020,000.00		-4,278,854.16						43,741,145.84	
小计	276,158,381.91	48,020,000.00		23,336,763.94		1,442,384.66	27,357,962.52			320,986,813.04	
合计	338,384,579.22	48,020,000.00		25,130,705.24		1,525,957.88	29,111,462.52			383,337,024.87	

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	763,759,368.38	602,414,851.22	698,323,891.18	580,880,809.49
其他业务	121,043,884.82	22,415,728.81	97,216,140.33	21,673,853.28
合计	884,803,253.20	624,830,580.03	795,540,031.51	602,554,662.77

5、投资收益

项 目	本期金额	上期发生额
子公司分红	60,165,789.16	30,955,855.76
权益法核算的长期股权投资收益	25,130,705.24	30,225,815.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-28,780,000.00	-303,952.61
处置交易性金融资产取得的投资收益	48,751.90	406,592.36
交易性金融资产在持有期间的投资收益	69,808.14	95,169.90
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	23,773,474.60	23,543,821.53
其他	4,457,921.34	4,885,383.60
合计	84,866,450.38	89,808,685.90





编号 320100000202401090022

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

营业执照

(副本)



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。

名称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1025万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月04日

执行事务合伙人 郭澳

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；财政资金项目预算绩效评价服务；财务咨询；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:

经营场所:

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务
楼B座19-20楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32000010

批准执业文号:

苏财会[2013]39号

批准执业日期:

2013年09月28日



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:

江苏省财政厅

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

320000100975

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

发证日期: 2005 年 12 月 12 日
Date of issuance

2005 07 16

顾春生

姓 名 Full name 男
性 别 Sex
出生日期 Date of birth 1977-02-04
工作单位 Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 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 _____
 Full name _____
 性别 _____
 Sex _____
 出生日期 _____
 Date of birth _____
 工作单位 _____
 Working unit _____
 身份证号码 _____
 Identity card No. _____



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



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

证书编号:
3201051130150

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