

江苏苏州港集团有限公司
2024 年度财务报表审计报告
天衡审字(2025)00426 号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



审计报告

天衡审字(2025)00426号

江苏苏州港集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏苏州港集团有限公司（以下简称苏州港集团）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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，公允反映了苏州港集团2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024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，我们独立于苏州港集团，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，管理层负责评估苏州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苏州港集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州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，就可能导致对苏州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苏州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) 就苏州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。



中国注册会计师：倪新浩
(项目合伙人)



中国注册会计师：田乃杰



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：江苏苏州港集团有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	662,219,149.10	832,147,684.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	50,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	278,461,776.06	212,781,556.69
应收款项融资	五、4	185,250,968.07	113,797,562.49
预付款项	五、5	18,073,335.93	18,910,838.93
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	1,805,148,119.97	1,136,593,420.72
其中：应收利息			
应收股利		63,966,841.99	220,000.00
买入返售金融资产			
存货	五、7	64,764,560.61	202,732,926.93
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	五、8	695,969,261.12	7,961,710.74
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	五、9	75,359,087.26	117,266,793.24
流动资产合计		3,835,246,258.12	2,642,192,493.95
非流动资产：			
发放贷款和垫款	五、10	112,263,392.63	151,160,416.70
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	831,445,652.06	988,437,570.28
其他权益工具投资	五、12	575,635,371.85	616,683,499.90
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	448,365,813.88	335,691,907.98
固定资产	五、14	4,792,995,366.18	4,308,245,758.54
在建工程	五、15	34,006,447.35	31,883,603.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	19,604,217.45	4,131,413.26
无形资产	五、17	3,126,264,867.22	2,412,900,081.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、18	1,224,069,037.21	946,769,701.60
长期待摊费用	五、19	6,549,340.62	9,443,158.08
递延所得税资产	五、20	130,222,956.31	126,244,385.84
其他非流动资产	五、21	89,747,549.25	101,102,217.25
非流动资产合计		11,391,170,012.01	10,032,693,713.69
资产总计		15,226,416,270.13	12,674,886,207.64

法定代表人：吴红

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：孙辉



合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：江苏苏州港集团有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、23	447,332,955.63	304,261,641.64
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、24	61,402,809.10	19,614,800.00
应付账款	五、25	248,203,679.46	285,771,748.00
预收款项	五、26	9,296,702.52	12,897,318.25
合同负债	五、27	76,785,690.96	270,160,849.31
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、28	212,305,850.03	259,704,604.92
应交税费	五、29	125,160,963.54	113,912,334.36
其他应付款	五、30	395,409,334.39	495,774,012.68
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	五、31	107,853.00	92,082.29
一年内到期的非流动负债	五、32	610,486,062.51	36,629,087.59
其他流动负债	五、33	1,220,534,154.05	1,410,671,667.54
流动负债合计		3,407,026,055.19	3,209,490,146.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、34	966,792,243.80	1,011,168,357.78
应付债券	五、35	500,000,000.00	500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、36	7,129,489.21	-
长期应付款	五、37	283,672,540.61	283,672,540.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、38	2,119,750.00	2,585,132.95
递延所得税负债	五、20	652,270,766.51	383,224,003.06
其他非流动负债	五、39	9,507,267.25	9,507,267.25
非流动负债合计		2,421,492,057.38	2,190,157,301.65
负债合计		5,828,518,112.57	5,399,647,448.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、40	4,271,972,236.00	4,271,972,236.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、41	947,832,547.98	466,448,767.71
减：库存股			
其他综合收益	五、42	-60,854,507.79	-30,054,847.35
专项储备	五、43	6,948,426.46	3,890,829.92
盈余公积	五、44	26,105,765.26	24,157,739.26
一般风险准备	五、45	3,583,619.14	3,583,619.14
未分配利润	五、46	99,131,261.44	-8,339,570.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,294,719,348.49	4,731,658,773.87
少数股东权益		4,103,178,809.07	2,543,579,985.54
所有者权益（或股东权益）合计		9,397,898,157.56	7,275,238,759.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,226,416,270.13	12,674,886,207.64

法定代表人：吴红

主管会计工作负责人：张建国

会计机构负责人：孙烨



合并利润表

2024年度

编制单位：江苏苏州港集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2024年度	2023年度
一、营业总收入		2,266,471,489.84	2,869,386,015.72
其中：营业收入	五、47	2,266,471,489.84	2,869,386,015.72
二、营业总成本		2,310,497,448.25	2,830,497,569.98
其中：营业成本	五、47	1,784,231,046.81	2,004,141,377.64
税金及附加	五、48	40,252,159.07	56,702,412.76
销售费用	五、49	51,383.71	194,481.12
管理费用	五、50	425,638,551.05	568,522,273.83
研发费用	五、51		12,985,291.09
财务费用	五、52	60,324,307.61	187,951,733.54
其中：利息费用		125,004,795.62	239,504,680.10
利息收入		65,263,182.67	51,887,836.61
加：其他收益	五、53	4,471,466.44	47,989,471.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、54	119,852,294.46	116,531,687.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		99,959,199.23	102,936,843.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	14,219,048.13	-228,728.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、56	99,586.86	2,384.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,616,437.48	203,183,260.98
加：营业外收入	五、57	147,760,285.41	28,115,414.57
减：营业外支出	五、58	3,445,822.43	4,439,237.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		238,930,900.46	226,859,437.86
减：所得税费用	五、59	68,387,683.95	-18,758,422.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		170,543,216.51	245,617,860.69
（一）按经营持续性分类		170,543,216.51	245,617,860.69
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		170,543,216.51	245,617,860.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		170,543,216.51	245,617,860.69
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		109,418,858.25	119,519,833.40
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		61,124,358.26	126,098,027.29
六、其他综合收益的税后净额		-30,786,096.04	-5,599,215.96
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-30,799,660.44	-5,616,655.90
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-30,799,660.44	-5,616,655.90
（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		-30,799,660.44	-5,616,655.90
（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		13,564.40	17,439.94
七、综合收益总额		139,757,120.47	240,018,644.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		78,619,197.81	113,903,177.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		61,137,922.66	126,115,467.23

法定代表人：吴红

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：孙烨



合并现金流量表

2024年度

编制单位：江苏苏州港集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2024年度	2023年度
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		2,143,128,747.39	2,697,276,434.02
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		11,381,012.95	25,333,070.45
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		2,384,777.60	75,310,732.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、60（1）	155,837,265.49	269,735,347.89
经营活动现金流入小计		2,312,731,803.43	3,067,655,585.05
购买商品、接受劳务支付的现金		883,310,774.08	1,130,434,277.79
客户贷款及垫款净增加额		-40,904,380.28	-89,624,795.96
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		803,894,237.67	873,180,733.37
支付的各项税费		153,611,924.48	202,838,254.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、60（1）	118,840,698.83	194,252,639.72
经营活动现金流出小计		1,918,753,254.78	2,311,081,108.99
经营活动产生的现金流量净额	五、61（1）	393,978,548.65	756,574,476.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		740,000,000.00	595,500,000.00
取得投资收益收到的现金		67,676,866.79	45,750,356.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,008,871.27	3,270,807.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,056,481.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、60（2）	1,742,309,785.32	1,071,080,067.00
投资活动现金流入小计		2,559,052,004.38	1,715,601,231.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,858,617.94	504,798,349.83
投资支付的现金		800,780,000.00	821,716,840.08
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、60（2）	2,310,500,000.00	2,354,222,380.20
投资活动现金流出小计		3,262,138,617.94	3,680,737,570.11
投资活动产生的现金流量净额		-703,086,613.56	-1,965,136,338.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,704,891,448.84
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,704,891,448.84
取得借款收到的现金		2,172,273,886.00	2,474,600,000.00
发行债券收到的现金		1,710,000,000.00	1,400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、60（3）	370,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,252,273,886.00	5,779,491,448.84
偿还债务支付的现金		3,559,000,000.00	4,407,291,402.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,343,386.26	261,574,675.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,325,949.00	16,869,829.22
支付其他与筹资活动有关的现金	五、60（3）	434,621,050.00	212,763,122.26
筹资活动现金流出小计		4,122,964,436.26	4,881,629,199.76
筹资活动产生的现金流量净额		129,309,449.74	897,862,249.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	301,339.39
五、现金及现金等价物净增加额	五、61（1）	-179,798,615.17	-310,398,274.07
加：期初现金及现金等价物余额	五、61（1）	824,647,010.94	1,135,045,285.01
六、期末现金及现金等价物余额	五、61（1）	644,848,395.77	824,647,010.94

法定代表人：吴红

主管会计工作负责人：张健明

会计机构负责人：孙烽



合并所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项 目	2024年度												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	4,271,972,335.00	-	-	-	466,448,767.71	-	-30,054,847.35	3,890,829.92	24,157,739.26	3,583,619.14	-8,339,570.81	4,731,658,773.87	2,543,579,985.54	7,275,238,759.41
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	4,271,972,335.00	-	-	-	466,448,767.71	-	-30,054,847.35	3,890,829.92	24,157,739.26	3,583,619.14	-8,339,570.81	4,731,658,773.87	2,543,579,985.54	7,275,238,759.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	481,383,780.27	-	-30,799,660.44	3,057,596.54	1,948,026.00	-	107,479,832.25	563,060,574.62	1,559,598,823.53	2,122,659,398.15
（一）综合收益总额							-30,799,660.44				109,416,858.25	78,619,197.81	61,137,922.66	139,757,120.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	481,168,740.37	-	-	-	-	-	-	481,168,740.37	1,430,079,666.42	1,911,248,406.79
1、所有者投入的普通股												-		-
2、其他权益工具持有者投入资本												-		-
3、股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4、其他					481,168,740.37							481,168,740.37		481,168,740.37
（三）利润分配	-	-	-	-		-	-	1,948,026.00	1,948,026.00	-	-1,948,026.00	-	-12,325,949.00	-12,325,949.00
1、提取盈余公积									1,948,026.00		-1,948,026.00	-		-
2、提取一般风险准备												-		-
3、对所有者（或股东）的分配												-	-12,325,949.00	-12,325,949.00
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	-	-	-	-		-	-	3,057,596.54	-	-	-	3,057,596.54	1,071,487.55	4,129,084.09
1、本期提取								16,088,129.91				16,088,129.91	8,122,244.89	24,210,374.80
2、本期使用								-13,030,533.37				-13,030,533.37	-7,050,757.34	-20,081,290.71
（六）其他					215,039.90							215,039.90	79,835,695.90	79,850,735.80
四、本期末余额	4,271,972,335.00	-	-	-	947,832,547.98	-	-60,854,507.79	6,948,426.46	26,105,765.26	3,583,619.14	29,131,261.44	5,294,719,348.49	4,103,178,809.07	9,397,898,157.56

法定代表人：吴红

主管会计工作负责人：张建国

会计机构负责人：孙坤



合并所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：江苏苏州港集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度												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）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计					
一、上年期末余额	4,271,972,236.05	-	-	-24,438,191.45	2,161,513.71	24,021,374.36	3,583,619.14	-14,167,897.02	4,572,852,526.51	4,711,405,497.92	9,284,258,024.43			
加：会计政策变更														
前期差错更正								-113,555,232.29	-113,555,232.29	-469,829,222.32	-574,384,454.61			
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	4,271,972,236.05	-	-	-24,438,191.45	2,161,513.71	24,021,374.36	3,583,619.14	-127,725,039.31	4,459,297,294.22	4,259,576,275.60	8,709,873,569.82			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-5,616,655.90	1,729,316.21	136,364.90	-	119,383,468.60	272,361,479.65	-1,706,896,296.06	-1,434,634,810.41			
（一）综合收益总额				-5,616,655.90				119,319,833.40	113,953,177.50	126,115,467.22	240,018,644.72			
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,820,649,907.09	-1,563,940,547.13			
1. 股东投入的普通股										1,794,891,448.84	1,794,891,448.84			
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										156,709,359.96	-3,525,541,355.93			
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-136,364.90	-136,364.90	-13,619,609.09	-13,619,609.09			
1. 提取盈余公积								136,364.90	136,364.90	-	-			
2. 提取一般风险准备								-	-	-	-			
3. 对所有者（或股东）的分配								-	-	-13,619,609.09	-13,619,609.09			
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,729,316.21	1,157,749.90			
1. 本期提取								19,835,424.67	19,835,424.67	11,677,290.30	31,512,714.97			
2. 本期使用								-19,106,108.46	-19,106,108.46	-10,519,540.30	-28,625,648.76			
（六）其他								-	-	19,625.98	19,625.98			
四、本期期末余额	4,271,972,236.05	-	-	-30,054,847.35	3,890,829.92	24,157,739.26	3,583,619.14	-8,339,570.81	4,731,658,773.87	2,543,579,985.54	7,275,238,759.41			

法定代表人：吴红

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：孙坤



资产负债表

2024年12月31日

编制单位：江苏苏州港集团有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		49,752,002.77	262,286,938.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	2,689,458.39	196,676.68
应收款项融资		5,000,000.00	2,688,430.47
预付款项		81,035.71	81,035.71
其他应收款	十五、2	2,246,334,918.25	1,839,075,612.83
其中：应收利息			
应收股利			
存货		190,846.16	136,208.25
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,512,728.50	17,445,340.02
流动资产合计		2,318,560,989.78	2,121,910,242.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	5,310,425,395.95	5,068,656,140.86
其他权益工具投资		573,915,971.85	615,039,699.90
其他非流动金融资产			
投资性房地产		273,737,924.89	285,906,712.72
固定资产		201,256,083.93	212,668,574.23
在建工程		416,521.72	176,395.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		47,612,748.88	49,317,035.85
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,404,507.80	14,896,638.18
其他非流动资产		9,507,267.25	9,507,267.25
非流动资产合计		6,437,276,422.27	6,256,168,464.87
资产总计		8,755,837,412.05	8,378,078,707.61

法定代表人：吴红

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：孙烨



资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：江苏苏州港集团有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		300,210,833.33	188,160,844.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			5,000,000.00
应付账款		1,177,926.89	6,858,224.53
预收款项		4,953,194.70	7,037,293.20
合同负债		8,639,142.31	11,463,267.52
应付职工薪酬		22,747,139.52	30,788,518.99
应交税费		1,585,002.92	2,432,520.38
其他应付款		736,372,406.63	680,455,009.83
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		581,830,389.55	14,970,215.83
其他流动负债		1,219,709,872.05	1,408,938,772.73
流动负债合计		2,877,225,907.90	2,356,104,667.45
非流动负债：			
长期借款		362,168,357.80	494,168,357.78
应付债券		500,000,000.00	500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		9,507,267.25	9,507,267.25
非流动负债合计		871,675,625.05	1,003,675,625.03
负债合计		3,748,901,532.95	3,359,780,292.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,271,972,236.00	4,271,972,236.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		269,382,764.73	269,382,764.73
减：库存股			
其他综合收益		-61,200,022.25	-30,357,226.21
专项储备		-	
盈余公积		40,845,248.88	38,897,222.88
未分配利润		485,935,651.74	468,403,417.73
所有者权益（或股东权益）合计		5,006,935,879.10	5,018,298,415.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,755,837,412.05	8,378,078,707.61

法定代表人：吴红

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：孙烨





利润表

2024年度

编制单位：江苏苏州港集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2024年度	2023年度
一、营业收入	十五、4	32,546,024.00	38,378,693.58
减：营业成本	十五、4	30,224,998.87	32,130,295.85
税金及附加		5,335,059.68	6,225,537.70
销售费用			
管理费用		39,381,729.01	43,926,926.31
研发费用			
财务费用		34,700,641.35	46,457,093.65
其中：利息费用		105,448,324.84	92,120,855.14
利息收入		70,771,624.53	45,783,845.24
加：其他收益		69,406.71	328,034.95
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	89,083,230.37	87,412,919.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		56,457,413.96	39,877,277.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		11,674,260.35	-30,825.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,730,492.52	-2,651,031.10
加：营业外收入		536,232.65	4,251,144.60
减：营业外支出		13,402.77	244,170.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,253,322.40	1,355,942.61
减：所得税费用		4,773,062.39	-7,706.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,480,260.01	1,363,649.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,480,260.01	1,363,649.04
（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		-30,842,796.04	-5,672,115.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-30,842,796.04	-5,672,115.96
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		-30,842,796.04	-5,672,115.96
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			
六、综合收益总额		-11,362,536.03	-4,308,466.92

法定代表人：吴红

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：孙烨



现金流量表

2024年度

编制单位：江苏苏州港集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2024年度	2023年度
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		19,614,541.45	23,646,597.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		532,836,164.89	361,261,842.74
经营活动现金流入小计		552,450,706.34	384,908,440.28
购买商品、接受劳务支付的现金		16,147,346.28	19,523,793.29
支付给职工以及为职工支付的现金		28,761,765.07	21,854,315.69
支付的各项税费		6,180,529.46	6,054,504.07
支付其他与经营活动有关的现金		213,067,777.53	76,828,242.96
经营活动现金流出小计		264,157,418.34	124,260,856.01
经营活动产生的现金流量净额		288,293,288.00	260,647,584.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	697,347,088.14
取得投资收益收到的现金		39,882,346.41	80,954,143.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		971,749,572.46	340,590,030.00
投资活动现金流入小计		1,041,631,918.87	1,118,892,061.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,047,248.68	16,330,042.98
投资支付的现金		193,503,371.13	763,216,840.08
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		1,583,000,000.00	590,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,789,550,619.81	1,369,546,883.06
投资活动产生的现金流量净额		-747,918,700.94	-250,654,821.11
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		1,980,000,000.00	1,556,600,000.00
发行债券收到的现金		1,710,000,000.00	1,400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		370,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,060,000,000.00	3,156,600,000.00
偿还债务支付的现金		3,342,000,000.00	2,686,600,000.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,425,704.42	92,454,736.79
支付其他与筹资活动有关的现金		370,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流出小计		3,810,425,704.42	2,979,054,736.80
筹资活动产生的现金流量净额		249,574,295.58	177,545,263.20
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		-210,051,117.36	187,538,026.36
加：期初现金及现金等价物余额		259,446,907.81	71,908,881.45
六、期末现金及现金等价物余额		49,395,790.45	259,446,907.81

法定代表人：吴红

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：孙峰



所有者权益变动表

2024年度

编制单位：江苏苏州港集团有限公司

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、上年期末余额	4,271,972,236.00	-	-	-	269,382,764.73	-	-30,357,226.21	-	38,897,222.88	468,403,417.73	5,018,298,415.13
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	4,271,972,236.00	-	-	-	269,382,764.73	-	-30,357,226.21	-	38,897,222.88	468,403,417.73	5,018,298,415.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-30,842,796.04	-	1,948,026.00	17,532,234.01	-11,362,536.03
（一）综合收益总额							-30,842,796.04			19,480,260.01	-11,362,536.03
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,948,026.00	-1,948,026.00	-
1、提取盈余公积									1,948,026.00	-1,948,026.00	-
2、对所有者（或股东）的分配											-
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								377,269.64			377,269.64
2、本期使用								-377,269.64			-377,269.64
（六）其他											-
四、本期期末余额	4,271,972,236.00	-	-	-	269,382,764.73	-	-61,200,022.25	-	40,845,248.88	485,935,651.74	5,006,935,879.10

法定代表人：吴红

主管会计工作负责人：张建功

会计机构负责人：孙烽



所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：江苏苏州港集团有限公司

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、上年期末余额	4,271,972,236.00				269,382,764.73	-	-24,685,110.25	-	38,760,857.98	467,176,133.59	5,022,606,882.05
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	4,271,972,236.00	-	-	-	269,382,764.73	-	-24,685,110.25	-	38,760,857.98	467,176,133.59	5,022,606,882.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-5,672,115.96	-	136,364.90	1,227,284.14	-4,308,466.92
（一）综合收益总额							-5,672,115.96			1,363,649.04	-4,308,466.92
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配	-				-	-	-	-	136,364.90	-136,364.90	-
1、提取盈余公积									136,364.90	-136,364.90	-
2、对所有者（或股东）的分配											-
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								546,487.27			546,487.27
2、本期使用								-546,487.27			-546,487.27
（六）其他											-
四、本期期末余额	4,271,972,236.00				269,382,764.73	-	-30,357,226.21	-	38,897,222.88	468,403,417.73	5,018,298,415.13

法定代表人：吴红

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：孙炜



江苏苏州港集团有限公司

2024 年度财务报表附注

一、公司基本情况

江苏苏州港集团有限公司（原名苏州港口发展（集团）有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）系经苏州市人民政府苏府办抄[2002]62 号抄告单批准，由苏州市人民政府将其所接受国家交通部移交的原交通部对张家港港务局投入的资本计人民币 11,259.16251 万元股权作为出资额，投入成立的国有独资企业，于 2002 年 8 月取得由苏州市国有（集体）资产管理委员会核发的（编号为 028）《苏州市国有资产授权证书》，同年 9 月 12 日取得了由江苏省苏州工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币 11,259 万元。

2003 年 7 月 3 日，经苏州市人民政府苏府办抄[2003]68 号抄告单批准，将本公司并入苏州城市建设投资发展有限责任公司，成为其全资子公司。

2010 年 11 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 33,000.00 万元，由资本公积转增资本，变更后注册资本为人民币 44,259.00 万元。

2012 年 11 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 60,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 104,259.00 万元。

2013 年 4 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 50,000.00 万元，由新增股东华鑫国际信托有限公司投入，公司变更后的注册资本为人民币 154,259.00 万元。

2013 年 12 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 142,024.4888 万元，由苏州城市建设投资发展有限责任公司投入，公司变更后的注册资本为人民币 296,283.4888 万元。

2014 年 7 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，由新增股东国寿（苏州）城市发展产业投资企业（有限合伙）向本公司投资 150,000 万元，其中增加本公司实收资本 1,309,137,348.00 元，增加本公司资本公积 190,862,652.00 元。公司变更后的注册资本为人民币 427,197.2236 万元。

2016 年 3 月 17 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司股东华鑫国际信托有限公司将持有公司 11.7042%股权转让给公司控股股东苏州城市建设投资发展有限责任公司。本次股权变更后，苏州城市建设投资发展有限责任公司出资 296,283.4888 万元，持股比例 69.3552%；国寿（苏州）城市发展产业投资企业（有限合伙）出资 130,913.7348 万元，持股比例 30.6448%。

2018 年苏州城市投资发展有限责任公司将其持有的本公司 69.36%的股权转让给江苏省港口集团有限公司。2018 年 11 月 29 日工商变更登记完成。



2018 年 12 月江苏省港口集团有限公司和张家港融汇丰商务管理企业（有限合伙）约定以换股方式将其持有的本公司 6.3181% 的股权转让给张家港融汇丰商务管理企业（有限合伙），2019 年 1 月 16 日工商变更登记完成。2022 年 1 月江苏省港口集团有限公司向张家港融汇丰商务管理企业（有限合伙）回购持有的本公司 6.3181% 的股权，2022 年 1 月 27 日工商变更登记完成。本次股权变更后，江苏省港口集团有限公司持有公司 69.3552% 股权，国寿（苏州）城市发展产业投资企业（有限合伙）持有公司 30.6448% 股权。

公司统一社会信用代码：91320500740696066T。公司注册地址：苏州市高铁新城青龙港路 60 号，法人代表：吴红，公司实际所从事的主要经营范围：港口、码头建设、管理；港口经营、仓储服务（不含危险化学品）。

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

本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止 2024 年 12 月 31 日的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注三、33 “收入” 描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三 38、“其他重要的会计政策和会计估计” 各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工或出售的资产起至实现现金或现金等价物的期



间。本公司正常营业周期短于 1 年，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	按资产总额 0.5%
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	按应收账款余额的 5%
重要的应收款项核销	按应收账款余额的 5%
重要的在建工程	按预算金额占资产总额 0.5%
重要的联营企业	按投资收益占合并财务报表利润总额的 5%或长期股权投资余额占合并财务报表期末净资产余额的 5%以上
重要的非全资子公司	营业收入、资产、利润总额占比是否超过合并财务报表对应项目的 10%

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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目，其差额计入其他综合收益；属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目，其差额计入当期损益。

（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. 发放贷款及垫款减值准备和一般风险准备

本公司采用以风险为基础的分类方法（资产风险分类法），把债权类资产分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。债权类资产风险五级分类的定义分别为：

（一）正常：交易对方能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金及收益不能按时足额偿还。

（二）关注：尽管交易对方目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。

（三）次级：交易对方的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也有可能仍造成一定损失。

（四）可疑：交易对方无法足额偿还本金及收益，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

（五）损失：在采取所有可能的追偿措施或一切必要的法律程序之后，资产和收益仍无法收回，或者只能收回极小部分。

使用资产风险分类法对债权类资产进行分类时，考虑的主要因素包括：

（一）交易对方的还款能力，主要包括交易对方的信用状况、财务状况、影响还款的非财务因素等；

（二）交易对方的还款记录和信用记录；

（三）交易对方的还款意愿；

（四）资产的担保；

（五）资产偿还的法律责任；

（六）公司内部管理和控制的要求。



对债权类资产进行分类时,应该以评估交易对方的偿还能力或资产的回收可能性为核心,把交易对方的正常经营收入作为主要还款来源即第一还款来源,相关的担保作为次要的还款来源即第二还款来源。对债权类资产的分类,应将资产或收益的逾期天数作为资产分类的重要参考指标。如无充足的理由,相应资产的分类不应该高于逾期时间所确定的分类级别。即使资产或收益的逾期天数未达到某一类别的标准,但若该项资产的风险状况符合这一类别的标准,则相应资产的分类结果不应该高于该类别。

贷款的分类,一般还应该将相关债权的逾期天数作为分类的重要参考因素,即:

关注类——本金或利息逾期 90 天以内。

次级类——本金或利息逾期 90 天至 180 天之内。

可疑类——本金或利息逾期 180 天以上。

损失类——本金或利息逾期至少在 360 天以上,但至少满足以下条件之一:

(一) 借款人和担保人依法宣告破产、关闭、解散,并终止法人资格,公司经对借款人和担保人进行追偿后,未能收回的贷款。

(二) 借款人遭受重大自然灾害或者意外事故,损失巨大且不能获得保险补偿,或者已保险补偿后,确实无能力偿还部分或全部贷款,公司经对其财产进行清偿和对担保人进行追偿后未能收回的贷款。

(三) 借款人虽未依法宣告破产、关闭、解散,但已完全停止经营活动,被县级及县级以上工商行政管理部门依法注销、吊销营业执照,终止法人资格,公司经对借款人和担保人进行清偿后,未能收回的贷款。

(四) 借款人触犯刑律,依法受到制裁,其财产不足归还所借贷款,又无其他贷款承担者,公司经追偿后确实无法收回的贷款。

(五) 由于借款人和担保人不能偿还到期贷款,公司诉诸法律经法院对借款人和担保人强制执行,借款人和担保人均无财产可执行,法院裁定终结执行后,公司仍然无法收回的贷款。

(六) 由于上述(一)至(五)项原因,借款人不能偿还到期贷款,公司对依法取得的抵贷资产,按评估确认的市场公允价值入账后,扣除抵贷资产接受费用,小于贷款本息的差额,经追偿后仍无法收回的贷款。

(七) 开具保函发生垫款时,开证申请人和保证人授予上述(一)至(六)项原因,无法偿还垫款,公司经追偿仍无法收回的垫款。

(八) 经国家有权机关专案批准核销的贷款。

公司对承担风险和损失的金融资产计提的准备金,包括发放贷款信用减值准备和一般准备。计提比例如下:



项目	类别	计提比例
发放贷款信用减值准备	正常类	1.00%
	关注类	2.00%
	次级类	25.00%
	可疑类	50.00%
	损失类	100.00%
一般风险准备	净利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金，一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%（财金[2012]20 号）	

13. 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。

本公司及省港口合并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——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风险极低的款项组合	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风险极低的款项组合	按款项性质	
其他应收款——应收其他组合	按账龄划分	

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

14. 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。

15. 存货

（1）本集团存货包括原材料（含周转材料）、库存商品、开发产品、开发成本、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。

房地产企业项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积及所占地块的级差系数计算分



摊计入项目的开发成本。发出开发产品按建筑面积平均法。

意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照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。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

按类别计提存货跌价准备的存货，可变现净值按库龄确认。

(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。

16. 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、13 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

17. 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。

18. 持有待售和终止经营

（1）持有待售

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）终止经营

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中，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。



19. 长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本集团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若本集团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，本集团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当期损益。

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。

20. 投资性房地产

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

投资性房地产采用成本模式进行计量。出租用资产采用与本集团固定资产、无形资产相同的折旧（摊销）政策。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。本集团出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

21. 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。其中：

外购的固定资产的成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成



本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

(2) 折旧方法

本集团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	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5%	1.90%-9.50%
港务设施	年限平均法	10-40	5%	2.38%-9.50%
库场设施	年限平均法	20-40	5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.50%
船舶	年限平均法	18	5%	5.28%
车辆	年限平均法	5-20	5%	4.75%-19.00%
装卸及输送设备	年限平均法	10-32	5%	2.97%-9.50%
通讯及导航设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19.00%
办公设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
其他设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%

本集团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。

(3) 固定资产处置

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

22. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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	结转固定资产的时点
房屋及建筑物	可以正常使用	竣工验收日
港务设施	可以正常使用	竣工验收日
库场设施	可以正常使用	竣工验收日
机器设备	可以正常使用	竣工验收日
船舶	可以正常使用	竣工验收日
车辆	可以正常使用	竣工验收日
装卸及输送设备	可以正常使用	竣工验收日
通讯及导航设备	可以正常使用	竣工验收日
办公设备	可以正常使用	竣工验收日



类 别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
其他设备	可以正常使用	竣工验收日

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。

23. 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。

24. 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。

25. 无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。本集团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

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。本集团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。其中：土地使用权和海域使用权摊销期限以取得该项权利时剩余法定或合同期限确定；应用软件摊销期限为 5 年。

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

本公司研发支出主要包括人员人工费用。指直接从事研发活动人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金；

还包括直接投入费用，指研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用；用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；用于研发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、维修等费用，以及通过经营租赁方式租入的用于研发活动的仪器、设备租赁费；

新产品设计费、新工艺规程制定费，指企业在新产品设计、新工艺规程制定现场试验过程中发生的与开展该项活动有关的各类费用；

其他相关费用。指与研发活动直接相关的其他费用，如技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、分析、评议、论证、鉴定、评审、评估、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，差旅费、会议费，职工福利费、补充养老保险费、补充医疗保险费。

② 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③ 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；



B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

26. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

27. 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。

28. 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。

29. 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。本集团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。

本集团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，本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

30. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

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



租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

31. 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。

32. 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。

33. 收入

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。

本集团收入主要来源于以下业务类型：

（1）港口码头业务。本集团提供码头靠驳、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。

本集团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。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。

内河短途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，本集团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。本集团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集团负责安装的，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：本集团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。

34. 合同成本

(1) 取得合同的成本

本集团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。本集团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

本集团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。

35. 政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；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。

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。

36. 所得税

本集团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。

37. 租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

38. 其他重要的会计政策和会计估计

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入当期损益，同时记入“专项储备”科目。使



用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。分别依据财企[2012]16 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知、财资〔2022〕136 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，本公司以上年度营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取。

39. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①财政部于 2023 年 11 月发布《企业会计准则解释第 17 号》，涉及①关于流动负债与非流动负债的划分；②关于供应商融资安排的披露；③关于售后租回交易的会计处理；其中①、②、③自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

②财政部于 2024 年 12 月发布《企业会计准则解释第 18 号》，涉及不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，于印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期未发生重要会计估计变更的情况。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	税 率	计 税 基 数
增值税	5%、6%、9%、13%	销售商品、应纳税劳务、有形动产租赁业务等按其适用税率计提增值税销项税额，并抵减符合条件的进项税额，按抵减后的余额缴纳增值税
增值税	3%	简易征收
城市维护建设税	7%、5%	应税流转税额
教育费附加	3%	应税流转税额
地方教育费附加	2%	应税流转税额
企业所得税	25%、5%	应纳税所得额

2、税收优惠

(1) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财政部、税务总局颁布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的



公告》(2022 年第 10 号),自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照税额的 50%减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(3)根据《财政部 税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策公告》(2023 年第 5 号)第一条的规定,自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止,对物流企业自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品仓储设施用地,减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。

(4)根据《国家税务局关于水利设施用地征免土地使用税问题的规定》(89)国税地字第 014 号,第一、二条的规定如下:①对水利设施及其管护用地免征土地使用税:水库库区、大坝、堤防、灌渠、泵站等水利设施及其管护用地,免征土地使用税。②对兼有发电的水利设施用地征免土地使用税问题:比照电力行业征免土地使用税的有关规定办理。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以 2024 年 12 月 31 日为截止日,金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
现金	7,147.76	5,382.11
银行存款	634,660,828.24	824,492,471.11
其他货币资金	17,533,284.57	7,649,830.99
存放财务公司款项	10,017,888.53	
合 计	662,219,149.10	832,147,684.21
其中:存放在境外的款项总额		

(2)货币资金期末余额中抵押、冻结等对变现有限制的款项见“附注五、22 所有权或使用权受到限制的资产”。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
其他-银行理财产品	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

3、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1 年以内	277,843,346.67



账龄	账面余额
1 至 2 年	687,143.77
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	397,803.11
合计	278,928,293.55
减：坏账准备	466,517.49
应收账款账面价值	278,461,776.06

(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	397,803.11	0.14	397,803.11	100.00	
按组合计提坏账准备	278,530,490.44	99.86	68,714.38	0.02	278,461,776.06
其中：组合 1：账龄组合	265,372,601.72	95.14	68,714.38	0.03	265,303,887.34
组合 2：应收省港口集团 控制范围内单位款项组合	13,157,888.72	4.72			13,157,888.72
合计	278,928,293.55	100.00	466,517.49	0.17	278,461,776.06

(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	23,012,422.28	9.75	23,012,422.28	100.00	
按组合计提坏账准备	213,127,524.61	90.25	345,967.92	0.16	212,781,556.69
其中：组合 1：账龄组合	205,807,239.54	87.15	345,967.92	0.17	205,461,271.62
组合 2：应收省港口集团 控制范围内单位款项组合	7,320,285.07	3.10			7,320,285.07
合计	236,139,946.89	100.00	23,358,390.20	9.89	212,781,556.69

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
浙江德仁竹木科技股份有限公司	397,803.11	397,803.11	100.00%	预计收不回

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	264,685,457.95		
1 至 2 年	687,143.77	68,714.38	10.00%
合计	265,372,601.72	68,714.38	

确定该组合依据的说明：公司管理层认为该组合中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：

本期计提坏账准备金额-277,253.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 11,630,998.63 元。

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	
应收账款坏账准备	23,358,390.20	-277,253.54	11,630,998.63	10,983,620.54	466,517.49

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江阴市春林木业有限公司	11,544,239.79	银行存款收回
张家港市久盛船业有限公司	86,758.84	银行存款收回
合计	11,630,998.63	

(4) 按本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江阴市春林木业有限公司	销售款	7,417,989.21	无法收回	董事会决议	否
张家港市久盛船业有限公司	销售款	3,565,631.33	无法收回	董事会决议	否
合计		10,983,620.54			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 54,022,031.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

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	185,250,968.07	113,797,562.49
商业承兑汇票		
合 计	185,250,968.07	113,797,562.49

(2) 期末公司列示于应收款项融资的已质押的应收票据金额：



种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	72,103,627.15
商业承兑汇票	
合 计	72,103,627.15

(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	62,485,866.76	
商业承兑汇票		
合 计	62,485,866.76	

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,566,585.08	36.33	9,913,342.35	52.42
1 至 2 年	4,404,199.29	24.37	1,910,215.67	10.10
2 至 3 年	15,270.65	0.09	57,136.71	0.30
3 年以上	7,087,280.91	39.21	7,030,144.20	37.18
合 计	18,073,335.93	100.00	18,910,838.93	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 13,236,937.40 元,占预付账款期末余额合计数的比例为 73.24%。

(3) 账龄超过 1 年的重要预付款项

预付款项 (按单位)	期末余额	未结算原因
安徽瑞瑞船务有限公司	1,316,384.58	涉及诉讼
江苏地质矿产设计研究院	4,150,548.79	涉及诉讼
中煤科工 (江苏) 国际贸易有限公司	3,959,420.00	涉及诉讼
QIANGLIN TIMBERS LIMITED	1,337,889.68	暂未结算

6、 其他应收款

种 类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	63,966,841.99	220,000.00
其他应收款	1,741,181,277.98	1,136,373,420.72
合 计	1,805,148,119.97	1,136,593,420.72

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

1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
江苏同盛港口服务有限公司	220,000.00	220,000.00
张家港永嘉集装箱码头有限公司	63,746,841.99	
合 计	63,966,841.99	220,000.00

2) 无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	1,622,194,327.84
1 至 2 年	399,329.61
2 至 3 年	100,015,580.00
3 至 4 年	2,266,830.00
4 至 5 年	2,362,152.42
5 年以上	18,750,247.88
合 计	1,745,988,467.75
减：坏账准备	4,807,189.77
其他应收款账面价值	1,741,181,277.98

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
押金及保证金	1,538,430.00	3,838,009.30
省港口合并范围内单位往来	1,515,410,287.71	1,089,244,154.06
其他单位往来	213,029,000.00	32,529,000.00
代垫款项	1,157,674.79	1,292,157.03
股权转让款	659,748.02	959,748.02
应收港建费	9,046,624.11	9,046,624.11
其他	5,146,703.12	4,467,701.18
合 计	1,745,988,467.75	1,141,377,393.70

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,754,822.79		2,249,150.19	5,003,972.98
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
一转入第二阶段				



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)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-193,817.21			-193,817.21
本期转回			5,600.00	5,600.00
本期转销				
本期核销				
其他变动(注)	2,634.00			2,634.00
2024 年 12 月 31 日余额	2,563,639.58		2,243,550.19	4,807,189.77

注：其他变动为非同一控制下企业合并增加。

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
武汉海事法院	1,333,600.00	1,333,600.00	100.00%	诉讼费，预计无法收回
张家港市人民法院	107,149.00	107,149.00	100.00%	诉讼费，预计无法收回
其他已发生信用减值的应收款项	802,801.19	802,801.19	100.00%	预计无法收回
合计	2,243,550.19	2,243,550.19		

3）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-191,183.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,600.00 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
黄明芳	5,600.00	银行存款收回

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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	关联方往来	1,403,599,501.90	1 年以内	80.39%	
苏州城投商业保理有限公司	借款	200,000,000.00	1 年以内	11.45%	
太仓港口投资发展有限公司	关联方往来	101,329,972.58	1 年以内 1,329,972.58, 2-3 年 100,000,000	5.80%	
苏州市姑苏区鑫鑫农村小额贷款股份有限公司	借款	13,000,000.00	1 年以内	0.74%	



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
江苏省港口集团信息科 技有限公司	代持基金	8,242,756.40	1 年以内 935,000.5 年以上 7,307,756.40	0.47%	
合计		1,726,172,230.88		98.85%	

7、 存货

项 目	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	21,127,525.86		21,127,525.86	20,013,443.63		20,013,443.63
库存商品	296,065,361.02	253,990,786.53	42,074,574.49	661,257,760.89	481,998,739.32	179,259,021.57
合同履约成本	1,562,460.26		1,562,460.26	3,460,461.73		3,460,461.73
合 计	318,755,347.14	253,990,786.53	64,764,560.61	684,731,666.25	481,998,739.32	202,732,926.93

8、 持有待售资产

项目	期末余额	期初余额
待处置江苏港捷智能科技有限公司资产		7,961,710.74
待处置张家港永嘉集装箱码头有限公司 49%股权	172,696,167.34	
待处置 18#泊位固定资产	311,878,217.66	
待处置 18#泊位无形资产	210,079,693.88	
待处置 18#泊位应收款项	1,315,182.24	
合计	695,969,261.12	7,961,710.74

注：江苏省港口集团有限公司（以下简称“省港集团”）与本公司之子公司张家港港务集团有限公司（以下简称“张家港港务”）于 2024 年签订资产置换协议，省港集团以其持有的苏州鑫港港务发展有限公司 34.14%股权与张家港港务持有的张家港永嘉集装箱码头有限公司 49%股权和 18#泊位资产、债权、债务及相关劳动力进行置换。截至 2024 年 12 月 31 日，省港集团与张家港港务就相关资产的资产转移手续尚未办理完成。

9、 其他流动资产

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
预交所得税	471,393.28		471,393.28	1,209,320.94		1,209,320.94
待抵扣进项税	118,823,855.03	43,936,161.05	74,887,693.98	116,057,472.30		116,057,472.30
合计	119,295,248.31	43,936,161.05	75,359,087.26	117,266,793.24		117,266,793.24



10、发放贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款	124,716,373.88	165,620,754.16
减：贷款损失准备	12,779,820.19	14,891,198.94
小计	111,936,553.69	150,729,555.22
加：贷款及垫款利息	326,838.94	430,861.48
合计	112,263,392.63	151,160,416.70

(1) 按贷款对象分类

项目	期末余额	期初余额
单位	53,093,538.33	76,094,508.79
个人	71,622,835.55	89,526,245.37
合 计	124,716,373.88	165,620,754.16
减：贷款损失准备	12,779,820.19	14,891,198.94
合 计	111,936,553.69	150,729,555.22

(2) 按贷款期限分类

项目	期末余额	期初余额
短期	114,964,038.33	124,354,208.79
中长期	9,752,335.55	41,266,545.37
合 计	124,716,373.88	165,620,754.16
减：贷款损失准备	12,779,820.19	14,891,198.94
合 计	111,936,553.69	150,729,555.22

(3) 按贷款条件分类

项目	期末余额	期初余额
保证	11,033,444.87	12,780,595.03
抵押	48,440,938.33	102,620,193.33
质押	64,273,100.00	45,491,015.46
信用	968,890.68	4,728,950.34
合 计	124,716,373.88	165,620,754.16
减：贷款损失准备	12,779,820.19	14,891,198.94
合 计	111,936,553.69	150,729,555.22

(4) 贷款五级分类

类别	期末余额		期初余额	
	金 额	贷款损失准备	金 额	贷款损失准备
正常类	106,425,435.55	1,064,254.36	138,100,560.83	1,381,005.61
关注类				
次级类			13,080,000.00	3,270,000.00



类别	期末余额		期初余额	
	金 额	贷款损失准备	金 额	贷款损失准备
可疑类	13,150,745.00	6,575,372.50	8,400,000.00	4,200,000.00
损失类	5,140,193.33	5,140,193.33	6,040,193.33	6,040,193.33
合 计	124,716,373.88	12,779,820.19	165,620,754.16	14,891,198.94

(5) 期末贷款前五名情况

客户名称	贷款余额	占贷款总额比例 (%)
张家港金凤凰温泉度假管理有限公司	10,000,000.00	8.02
常熟市璟福贸易有限公司	9,000,000.00	7.22
江苏润上集团有限公司	8,235,000.00	6.60
刘涛	7,973,000.00	6.39
张家港林洋木业有限公司	7,624,000.00	6.11
合计	42,832,000.00	34.34

(6) 贷款损失准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
贷款损失准备	14,891,198.94		2,111,378.75		12,779,820.19

11、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
对合营企业投资						
对联营企业投资	855,160,252.62	23,714,600.56	831,445,652.06	1,012,152,170.85	23,714,600.56	988,437,570.28
合计	855,160,252.62	23,714,600.56	831,445,652.06	1,012,152,170.85	23,714,600.56	988,437,570.28

对合营、联营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	其他增加	权益法下确认的投资损益	其他权益变动
一、合营企业					
无					
小 计					
二、联营企业					
苏州城投商业保理有限公司	423,433,851.30			46,054,234.90	
太仓港万方龙达木材产业有限公司			11,935,262.90	1,149,292.48	
江苏港捷智能科技有限公司		980,000.00	2,195,740.82	-2,360,414.35	
太仓港长海船务有限公司	39,930,355.50			7,394,551.45	
苏州交运国际集装箱运输有限公司	2,376,740.26			-143,516.27	
苏州华航物流有限公司	62,634,775.94			15,007,713.68	



被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	其他增加	权益法下确认的投资损益	其他权益变动
苏州太仓港疏港高速公路有限公司	23,714,600.56				
海通（太仓）汽车码头有限公司	198,934,484.65			4,766,478.93	
张家港永嘉集装箱码头有限公司	221,011,288.69			15,048,471.41	383,249.23
张家港中联理货有限公司	3,132,649.99			1,888,656.63	-996.16
太仓中理外轮理货有限公司	3,046,698.92			750,628.55	
江苏嵘海国际物流有限公司	33,936,725.03	9,800,000.00		10,403,101.82	
小计	1,012,152,170.84	10,780,000.00	14,131,003.72	99,959,199.23	382,253.07
合计	1,012,152,170.84	10,780,000.00	14,131,003.72	99,959,199.23	382,253.07

注：太仓港万方龙达木材产业有限公司的其他增加系非同一控制下企业合并增加；江苏港捷智能科技有限公司的其他增加系丧失控制权之日剩余股权的公允价值。

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	转出至持有待售资产		
一、合营企业					
无					
小 计					
二、联营企业					
苏州城投商业保理有限公司	8,191,530.00			461,296,556.20	
太仓港万方龙达木材产业有限公司				13,084,555.38	
江苏港捷智能科技有限公司				815,326.47	
太仓港长海船务有限公司	4,800,000.00			42,524,906.95	
苏州交运国际集装箱运输有限公司				2,233,223.99	
苏州华航物流有限公司	29,400,000.00			48,242,489.62	
苏州太仓港疏港高速公路有限公司				23,714,600.56	23,714,600.56
海通（太仓）汽车码头有限公司				203,700,963.58	
张家港永嘉集装箱码头有限公司	63,746,841.99		-172,696,167.34		
张家港中联理货有限公司	1,937,669.55			3,082,640.91	
太仓中理外轮理货有限公司	1,472,165.36			2,325,162.11	
江苏嵘海国际物流有限公司				54,139,826.85	
小计	109,548,206.90		-172,696,167.34	855,160,252.62	23,714,600.56
合计	109,548,206.90		-172,696,167.34	855,160,252.62	23,714,600.56

12、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况



项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		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	
苏州城投地产发展有限公司	60,502,868.85			3,865,073.05			64,367,941.90
苏州市姑苏区鑫鑫农村小额贷款有限公司	21,739,494.89				5,427,334.96		16,312,159.93
苏州市农发融资租赁有限公司	107,832,198.08				25,373,825.64		82,458,372.44
创元期货股份有限公司	94,638,258.00				14,187,640.50		80,450,617.50
江苏苏港航运股份有限公司	316,216,840.08						316,216,840.08
太仓国际集装箱码头有限公司	14,110,040.00						14,110,040.00
其他	1,643,800.00			75,600.00			1,719,400.00
合计	616,683,499.90			3,940,673.05	44,988,801.10		575,635,371.85

(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
苏州城投地产发展有限公司			15,718,323.32	非交易性长期持有的权益工具投资
苏州市姑苏区鑫鑫农村小额贷款有限公司	1,625,000.00		27,224,813.28	非交易性长期持有的权益工具投资
苏州市农发融资租赁有限公司	3,514,038.42		21,097,510.57	非交易性长期持有的权益工具投资
创元期货股份有限公司	1,158,300.00		17,559,382.50	非交易性长期持有的权益工具投资
江苏苏港航运股份有限公司	5,369,100.00			非交易性长期持有的权益工具投资
太仓国际集装箱码头有限公司	996,187.00			非交易性长期持有的权益工具投资
其他	14,293.29	605,553.00		非交易性长期持有的权益工具投资
合计	12,676,918.71	605,553.00	81,600,029.67	

(2) 报告期不存在终止确认的情况。

13、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	373,269,390.77	59,609,384.62	432,878,775.39
2. 本期增加金额		133,046,288.05	133,046,288.05
(1) 外购			



项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 固定资产\无形资产转入		17,553,901.26	17,553,901.26
(3) 非同一控制下企业合并增加		115,492,386.79	115,492,386.79
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	373,269,390.77	192,655,672.67	565,925,063.44
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	86,698,420.30	10,488,447.11	97,186,867.41
2. 本期增加金额	12,677,027.61	7,695,354.54	20,372,382.15
(1) 计提或摊销	12,677,027.61	3,195,173.47	15,872,201.08
(2) 固定资产\无形资产转入		4,500,181.07	4,500,181.07
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	99,375,447.91	18,183,801.65	117,559,249.56
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	273,893,942.86	174,471,871.02	448,365,813.88
2. 期初账面价值	286,570,970.47	49,120,937.51	335,691,907.98

14、固定资产

(1) 分类情况

种类	期末余额	期初余额
固定资产	4,791,363,889.65	4,304,346,808.51
固定资产清理	1,631,476.53	3,898,950.03
合计	4,792,995,366.18	4,308,245,758.54



(2) 固定资产增减变动情况

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	1,404,413,196.49	2,396,599,937.40	1,300,372,366.64	306,536,167.19	229,956,483.26	36,130,960.11	1,558,087,844.15	4,653,513.00	43,366,543.58	209,807,480.08	7,489,924,511.90
2. 本期增加金额	122,900,582.32	237,360,570.67	391,369,031.10	26,961,892.50		8,607,180.59	225,233,084.01	11,143,509.26	5,242,605.18	38,897,103.82	1,068,715,539.45
(1) 购置	3,463,882.87	4,227,761.42	2,447,061.13	3,195,321.68		5,175,150.59	11,149,035.69	12,389.38	2,809,031.51	5,637,159.01	38,116,793.48
(2) 在建工程转入	13,811,983.18	8,829,202.38	741,856.90	6,192,307.89			38,217,561.71	208,780.00	1,756,003.53	30,215,157.23	99,972,852.82
(3) 非同一控制下企业合并增加	105,624,696.27	224,303,606.87	388,180,113.07	17,574,262.73		3,432,030.00	175,866,486.61	10,922,339.88	1,677,570.14	3,044,787.58	930,625,893.15
3. 本期减少金额	12,952,963.96	193,313,820.78	31,645,241.88	6,033,212.12	1,935,875.56	3,669,652.72	140,114,358.69	934,154.04	3,301,385.60	3,161,900.62	397,062,565.97
(1) 处置或报废	6,901,601.28	495,991.45	277,730.33	5,892,880.84	1,935,875.56	3,669,652.72	15,559,666.38	103,635.05	3,301,385.60	2,880,484.69	41,018,903.90
(2) 转出至在建工程	1,514,897.39	1,801,477.90					617,388.63				3,933,763.92
(3) 划分为持有待售资产	4,536,465.29	191,016,351.43	31,367,511.55	140,331.28			123,937,303.68	830,518.99		281,415.93	352,109,896.15
4. 类别调整	-24,039,968.11	22,963,529.96	-4,227,552.13	10,113,177.45			-10,785,630.26	120,063.08	1,577,348.59	4,259,031.38	
5. 期末余额	1,490,330,826.74	2,463,610,217.28	1,655,868,603.73	337,578,045.02	228,020,607.70	41,068,487.98	1,632,440,939.22	14,982,931.30	47,885,111.75	249,801,714.66	8,161,577,485.38
二、累计折旧											
1. 期初余额	561,151,354.14	904,296,596.20	454,138,689.27	230,307,775.31	128,663,419.48	25,343,619.02	707,165,639.89	3,392,210.65	27,270,931.41	114,720,292.50	3,156,450,527.87
2. 本期增加金额	47,434,503.56	68,726,039.32	38,332,821.49	13,443,635.94	5,423,974.98	4,957,301.85	62,358,657.43	617,604.84	5,131,388.05	19,314,788.65	265,740,676.11
(1) 计提	47,434,503.56	68,726,039.32	38,332,821.49	13,443,635.94	5,423,974.98	4,957,301.85	62,358,657.43	617,604.84	5,131,388.05	19,314,788.65	265,740,676.11
3. 本期减少金额	6,794,503.59	22,495,751.28	4,052,959.74	5,698,597.49	1,891,069.95	3,379,953.55	28,773,578.04	738,700.45	2,991,875.97	2,661,238.90	79,478,228.96
(1) 处置或报废	4,865,288.75	470,736.55	259,676.44	5,651,354.03	1,891,069.95	3,379,953.55	13,610,913.51	98,573.17	2,991,875.97	2,594,404.00	35,813,845.92
(2) 转出至在建工程	1,439,152.52	1,553,374.84					440,175.19				3,432,702.55
(3) 划分为持有待售资产	490,062.32	20,471,639.89	3,763,283.30	47,243.46			14,722,489.34	640,127.28		66,834.90	40,231,680.49
4. 类别调整	-18,555,880.62	17,498,432.10	-408,973.66	5,365,333.67			-5,372,844.92	114,059.97	93,799.11	1,246,074.37	
5. 期末余额	583,235,473.49	968,025,316.34	488,009,577.34	243,438,147.43	132,196,394.51	26,920,967.32	735,377,874.66	3,385,175.01	29,504,222.60	132,619,896.62	3,343,712,975.02



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
三、减值准备											
1. 期初余额	760,956.94	422,706.98	2,818,111.26		1,945,645.41		22,772,595.77	41,071.42	87,079.72	279,008.02	29,127,175.52
2. 本期增加金额											
(1) 计提											
3. 本期减少金额	94,242.74			1,688.12			1,505,538.70			25,085.25	1,626,554.81
(1) 处置或报废	94,242.74			1,688.12			1,505,538.70			25,085.25	1,626,554.81
4. 类别调整				479,565.91			-479,565.91				
5. 期末余额	666,714.20	422,706.98	2,818,111.26	477,877.79	1,945,645.41		20,787,491.16	41,071.42	87,079.72	253,922.77	27,500,620.71
四、账面价值											
1. 期末账面价值	906,418,639.05	1,495,162,193.96	1,165,040,915.13	93,662,019.80	93,878,637.78	14,147,520.66	876,275,573.70	11,556,684.87	18,293,809.43	116,927,895.27	4,791,363,889.65
2. 期初账面价值	842,500,885.41	1,491,680,634.22	843,415,566.11	76,228,411.88	99,347,418.37	10,787,341.09	828,149,608.49	1,220,230.93	16,008,532.45	94,808,179.56	4,304,346,808.51



- (3) 期末无暂时闲置的重要固定资产。
- (4) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (5) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
房屋及建筑物	21,208,591.80
港务设施	13,975,789.63
库场设施	3,712,313.83
机器设备	20,002,242.48
车辆	356,689.55
合计	59,255,627.29

(6) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	761,257.01	3,314,501.38
船舶	149,651.79	
装卸及输送设备	660,658.33	479,489.97
车辆		53,645.61
办公设备等	59,909.40	51,313.07
合计	1,631,476.53	3,898,950.03

15、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	34,006,447.35	31,883,603.24
工程物资		
合计	34,006,447.35	31,883,603.24

(1) 在建工程情况

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
门机自动化改造	2,388,000.00		2,388,000.00	5,904,000.00		5,904,000.00
9#泊位2台DM2535带斗门机购置				5,716,000.00		5,716,000.00
流程皮带机智能巡检改造				3,549,276.87		3,549,276.87
流动机械保养中心				2,814,925.15		2,814,925.15
鑫海二期码头工程	2,445,640.23		2,445,640.23	2,445,640.23		2,445,640.23
光伏项目建设				2,437,830.82		2,437,830.82
扬子江散货装卸工艺系统改造工程	2,271,450.81		2,271,450.81	2,269,564.02		2,269,564.02
智控楼建设				1,881,074.87		1,881,074.87
卸船机增设小车自动张紧功能	1,219,469.03		1,219,469.03	1,219,469.03		1,219,469.03
理货远程化（二期）项目				1,260,663.70		1,260,663.70
氢能牵引车添置				1,045,500.00		1,045,500.00



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
新能源充电桩				396,902.65		396,902.65
高精度电子皮带秤更新				138,831.86		138,831.86
斗轮机悬臂皮带秤加装				109,584.06		109,584.06
5#斗轮机悬臂皮带秤加装				35,398.23		35,398.23
5200 马力全回转消拖两用拖轮	18,234,964.35		18,234,964.35			
95T 轮胎吊	2,748,000.00		2,748,000.00			
门座式起重机	1,428,318.58		1,428,318.58			
理货三期	1,106,194.66		1,106,194.66			
IT 基础设施优化升级机房装修及供电改造	271,752.66		271,752.66			
固定吊	208,849.56		208,849.56			
内河作业能力提升改造	153,575.24		153,575.24			
永恒码头道路黑化改造项目	123,920.79		123,920.79			
其他	1,406,311.44		1,406,311.44	658,941.75		658,941.75
合计	34,006,447.35		34,006,447.35	31,883,603.24		31,883,603.24

(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	本期购置金额	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	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
门机自动化改造	2,564.00	5,904,000.00	13,899,929.25	17,415,929.25	2,388,000.00	87.28%	部分完工		
9#泊位 2 台 DM2535 带斗门机购置	2,900.00	5,716,000.00	19,576,035.40	25,292,035.40		98.55%	已完工		
流程皮带机智能巡检改造	510.00	3,549,276.87	918,609.98	4,467,886.85		98.99%	已完工		
流动机械保养中心	445.00	2,814,925.15	587,258.24	3,402,183.39		86.39%	已完工		
鑫海二期码头工程	1,500.00	2,445,640.23			2,445,640.23	18.42%	在建		
光伏项目建设	2,500.00	2,437,830.82	2,279,917.55	4,717,748.37		73.25%	已完工		
散货装卸工艺系统改造工程	1,500.00	2,005,413.08			2,005,413.08	15.11%	在建		
新办公及辅助用房	15,000.00	264,150.94	1,886.79		266,037.73	0.20%	在建		
智控楼建设	4,950.00	1,881,074.87	12,626,757.83	14,507,832.70		33.12%	已完工		
氢能牵引车添置	400.00	1,045,500.00	2,038,570.80	3,084,070.80		87.13%	已完工		
IT 基础设施优化升级机房装修及供电改造	800.00		271,752.66		271,752.66	3.84%	在建		
理货三期	235.00		1,106,194.66		1,106,194.66	53.19%	在建		
95T 轮胎吊	920.00		2,748,000.00		2,748,000.00	33.75%	在建		
内河作业能力提升改造	1,700.00		13,650,251.14	13,496,675.90	153,575.24	90.73%	部分完工		
永恒码头道路改造项目	350.00		1,976,836.13	1,976,836.13		63.82%	已完工		
永恒码头道路亮化改造项目	3,330.00		123,920.79		123,920.79	0.42%	在建		
门座式起重机	2,428.00		1,428,318.58		1,428,318.58	6.65%	在建		
固定吊	550.00		208,849.56		208,849.56	4.29%	在建		
高低压柜用变频岸电系统	500.00		4,161,853.17	4,161,853.17		94.06%	已完工		
5200 马力全回转拖两拖轮	2,950.00		18,234,964.35		18,234,964.35	69.85%	在建	22,574.97	22,574.97



16、使用权资产

项目	土地使用权/场地	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	15,896,423.78	15,896,423.78
2. 本期增加金额	21,877,773.87	21,877,773.87
(1) 租赁增加	21,877,773.87	21,877,773.87
3. 本期减少金额	14,386,273.61	14,386,273.61
(1) 租赁期满	14,386,273.61	14,386,273.61
4. 期末余额	23,387,924.04	23,387,924.04
二、累计折旧		
1. 期初余额	11,765,010.52	11,765,010.52
2. 本期增加金额	6,404,969.68	6,404,969.68
(1) 计提	6,404,969.68	6,404,969.68
3. 本期减少金额	14,386,273.61	14,386,273.61
(1) 租赁期满	14,386,273.61	14,386,273.61
4. 期末余额	3,783,706.59	3,783,706.59
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	19,604,217.45	19,604,217.45
2. 期初账面价值	4,131,413.26	4,131,413.26

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,093,828,742.12	17,436,989.42	3,111,265,731.54
2. 本期增加金额	1,029,136,280.75	5,693,547.58	1,034,829,828.33
(1) 购置		857,876.11	857,876.11
(2) 非同一控制下企业合并增加	1,029,136,280.75	4,835,671.47	1,033,971,952.22
3. 本期减少金额	251,065,263.92	845,809.69	251,911,073.61
(1) 处置		845,809.69	845,809.69
(2) 重分类至投资性房地产	17,553,901.26		17,553,901.26
(3) 划分至持有待售资产	233,511,362.66		233,511,362.66
4. 期末余额	3,871,899,758.95	22,284,727.31	3,894,184,486.26



项目	土地使用权	软件使用权	合计
二. 累计摊销			
1. 期初余额	688,176,737.78	10,188,912.74	698,365,650.52
2. 本期增加金额	95,948,825.30	1,989,091.04	97,937,916.34
(1) 计提	95,948,825.30	1,989,091.04	97,937,916.34
3. 本期减少金额	27,931,849.85	452,097.97	28,383,947.82
(1) 处置或报废		452,097.97	452,097.97
(2) 重分类至投资性房地产	4,500,181.07		4,500,181.07
(3) 划分至持有待售资产	23,431,668.78		23,431,668.78
4. 期末余额	756,193,713.23	11,725,905.81	767,919,619.04
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	3,115,706,045.72	10,558,821.50	3,126,264,867.22
2. 期初账面价值	2,405,652,004.34	7,248,076.68	2,412,900,081.02

(2) 本公司无重要的未办妥产权证书的土地使用权。

18、商誉

(1) 商誉账面余额：

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
苏州港口张家港港务有限公司	67,552,342.21			67,552,342.21
江苏扬子江港务有限公司和张家港永恒码头有限公司	290,465,450.39			290,465,450.39
太仓鑫海港口开发有限公司	124,569,682.80			124,569,682.80
张家港港务集团有限公司	556,758,704.98			556,758,704.98
太仓万方国际码头有限公司		277,299,335.61		277,299,335.61
合计	1,039,346,180.38	277,299,335.61		1,316,645,515.99

(2) 商誉减值准备

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
苏州港口张家港港务有限公司	67,552,342.21			67,552,342.21
太仓鑫海港口开发有限公司	25,024,136.57			25,024,136.57
合计	92,576,478.78			92,576,478.78



19、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
装修费用	2,728,296.98		747,322.17	1,980,974.81
其他	6,714,861.10		2,146,495.29	4,568,365.81
合计	9,443,158.08		2,893,817.46	6,549,340.62

20、递延所得税资产/递延所得税负债

可抵扣（或应纳税） 暂时性差异项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产 或负债	暂时性差异	递延所得税资产 或负债
未抵消的递延所得税资产				
资产减值准备	294,880,101.51	73,712,349.38	329,516,337.81	81,087,900.77
应付职工薪酬	22,199,720.36	5,402,294.01	37,095,457.16	9,273,864.29
公允价值计量的权益工具投资	80,994,476.67	20,248,619.17	39,946,348.62	9,986,587.16
专项应付款	13,299,424.79	3,324,856.20	13,299,424.79	3,324,856.20
内部交易未实现利润	41,707,801.22	10,426,950.31	35,247,244.56	8,811,811.14
可抵扣亏损及税款递减	128,305,546.23	32,076,386.56	139,637,790.18	34,909,447.55
新租赁准则	121,804.28	30,451.07	318,848.22	79,712.05
小计	581,508,875.06	145,221,906.70	595,061,451.34	147,474,179.16
未抵消的递延所得税负债				
非同一控制下企业合并评估增值	2,669,078,867.59	667,269,716.90	1,617,815,185.54	404,453,796.38
小计	2,669,078,867.59	667,269,716.90	1,617,815,185.54	404,453,796.38
递延所得税资产和递延所得税 负债互抵金额		14,998,950.39		21,229,793.32
互抵后报表列报				
递延所得税资产		130,222,956.31		126,244,385.84
递延所得税负债		652,270,766.51		383,224,003.06

21、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
政府托管资产	9,507,267.25	9,507,267.25
购建长期资产款	80,240,282.00	91,594,950.00
合计	89,747,549.25	101,102,217.25

22、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	16,808,278.57	票据保证金
货币资金	562,474.76	印鉴未变更
应收款项融资	72,103,627.15	为开具银行承兑汇票设 定质押
无形资产	121,119,764.51	借款抵押



项目	金额	受限制的原因
长期股权投资-持有的苏州鑫港港务发展有限公司23.63%的股权	710,006,524.58	借款质押[注1]
长期股权投资-持有的张家港港务集团有限公司37.0104%的股权	659,491,818.99	借款质押[注2]
合计	1,580,092,488.56	

注1：苏州鑫港港务发展有限公司股权质押对应的长期借款本金期末余额 48,168,357.80 元。

注2：张家港港务集团有限公司股权质押对应的长期借款本期期末余额 10,000,000.00 元。

23、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	100,000,000.00	21,000,000.00
信用借款	347,000,000.00	283,000,000.00
短期借款利息	332,955.63	261,641.64
合计	447,332,955.63	304,261,641.64

(2) 报告期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

24、应付票据

(1) 应付票据列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,402,809.10	19,614,800.00
商业承兑汇票		
合计	61,402,809.10	19,614,800.00

(2) 截至报告期末不存在到期未付的应付票据。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付商品(材料、燃料等)采购款	104,533,587.02	96,504,622.94
购建长期资产形成的应付工程劳务及设备款	13,265,750.89	31,513,910.08
房地产或工程建造企业应付外包工程劳务及设备款	19,187,217.50	29,442,673.51
应付辅助服务费	6,008,219.30	9,319,928.66
待结码头装卸费	104,995,827.17	118,697,397.47
其他	213,077.58	293,215.34
合计	248,203,679.46	285,771,748.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张家港市军建物资贸易有限公司	3,651,089.40	涉诉款项
黄山明恒商贸有限公司	1,284,513.49	涉诉款项
合计	4,935,602.89	

26、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收租金	8,434,884.21	12,897,318.25
其他	861,818.31	
合计	9,296,702.52	12,897,318.25

27、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收港口服务等劳务款	15,507,537.25	24,961,862.13
预收工程施工等劳务款	130,788.00	153,016.51
预收销货款	61,147,365.71	245,045,970.67
合计	76,785,690.96	270,160,849.31

28、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	非同一控制下企业合并增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	256,168,463.16	647,428,470.00	5,140,000.00	701,048,243.23	207,688,689.93
二、离职后福利-设定提存计划	3,536,141.76	102,389,313.79	1,340,000.00	102,648,295.45	4,617,160.10
三、辞退福利		99,609.22		99,609.22	
四、一年内到期的其他福利					
合计	259,704,604.92	749,917,393.01	6,480,000.00	803,796,147.90	212,305,850.03

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	非同一控制下企业合并增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	248,059,453.95	470,893,935.36	5,140,000.00	519,210,727.86	204,882,661.45
2、职工福利费	875,594.00	55,510,160.03		56,383,309.03	2,445.00
3、社会保险费	4,597,488.74	54,924,719.23		57,537,636.18	1,984,571.79
其中：医疗保险费		27,594,197.08		27,594,197.08	
工伤保险费		3,654,872.28		3,654,872.28	
生育保险费		4,211,184.05		4,211,184.05	
补充医疗保险	4,597,488.74	19,464,465.82		22,077,382.77	1,984,571.79
4、住房公积金		53,226,842.30		53,226,842.30	
5、工会经费和职工教育经费	2,635,926.47	12,827,541.97		14,644,456.75	819,011.69
6、其他		45,271.11		45,271.11	



项目	期初余额	本期增加	非同一控制下企业合并增加	本期减少	期末余额
合计	256,168,463.16	647,428,470.00	5,140,000.00	701,048,243.23	207,688,689.93

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	非同一控制下企业合并增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		64,688,794.53		64,688,794.53	
2、失业保险费		2,012,075.10		2,012,075.10	
3、企业年金缴费	3,536,141.76	35,688,444.16	1,340,000.00	35,947,425.82	4,617,160.10
合计	3,536,141.76	102,389,313.79	1,340,000.00	102,648,295.45	4,617,160.10

29、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,354,312.60	2,580,049.87
环境保护税	1,246,765.77	1,361,996.67
企业所得税	19,578,916.92	14,321,391.89
城建税	170,054.26	136,888.43
房产税	4,106,626.21	1,879,394.83
土地使用税	3,733,856.44	99,795.45
教育费附加	121,438.92	97,739.15
个人所得税	868,410.30	1,200,953.77
印花税及其他	255,876.64	510,412.83
应交港建费	91,724,705.48	91,723,711.47
合计	125,160,963.54	113,912,334.36

30、其他应付款

种类	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	395,409,334.39	495,774,012.68
合计	395,409,334.39	495,774,012.68

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) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	72,740,966.07	78,753,815.98
省港口集团控制范围内单位往来	291,444,864.13	377,454,455.85
代收代付款项	551,901.28	797,033.82
应付资产购建款	15,203,221.21	16,191,666.26
应付其他劳务款	409,361.85	583,596.02



项目	期末余额	期初余额
应付股权转让款	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款项	13,059,019.85	19,993,444.75
合计	395,409,334.39	495,774,012.68

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州丰亿港口运营股份有限公司	6,575,480.00	保证金
江苏中基鸿业矿业科技有限公司	6,500,000.00	保证金
靖江鑫润再生资源有限公司	5,620,000.00	保证金
江苏骐迹港务有限公司	5,300,000.00	保证金
张家港市陈记木业有限公司	5,210,000.00	保证金
合计	29,205,480.00	

31、持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
待处置江苏港捷智能科技有限公司负债		92,082.29
待处置 18#泊位应付款项	107,853.00	
合计	107,853.00	92,082.29

32、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	85,999,999.99	28,000,000.01
长期借款利息	939,172.36	869,559.07
一年内到期的租赁负债及利息	7,371,891.85	412,713.47
一年内到期的长期应付款及利息	737,499.92	737,499.96
一年内到期的应付债券及利息	515,437,498.39	6,609,315.08
合计	610,486,062.51	36,629,087.59

33、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资债券	1,210,000,000.00	1,400,000,000.00
短期融资债券应计利息	8,586,783.55	7,448,547.95
待转销项税额	1,947,370.50	3,223,119.59
合计	1,220,534,154.05	1,410,671,667.54

(1) 短期融资债券的增减变动:

债券名称	面值	票面利率	发行日	债券期限	期初余额
23 苏州港 SCP001	300,000,000.00	2.30%	2023-8-24	186 日	302,438,630.14



债券名称	面值	票面利率	发行日	债券期限	期初余额
23 苏州港 SCP003	300,000,000.00	2.57%	2023-9-19	112 日	302,154,575.35
23 苏州港 SCP004	300,000,000.00	2.58%	2023-10-17	168 日	301,590,410.95
23 苏州港 SCP005	500,000,000.00	2.43%	2023-11-23	47 日	501,264,931.51
24 苏州港 SCP001	200,000,000.00	2.10%	2024-4-24	258 日	
24 苏州港 SCP002	360,000,000.00	2.00%	2024-7-23	268 日	
24 苏州港 SCP003	300,000,000.00	2.15%	2024-9-19	270 日	
24 苏州港 SCP004	350,000,000.00	2.05%	2024-11-26	112 日	
合计	2,610,000,000.00				1,407,448,547.95

(续)

债券名称	本期发行	应计利息	本期偿还	期末余额
23 苏州港 SCP001		1,067,927.24	303,506,557.38	
23 苏州港 SCP003		204,768.91	302,359,344.26	
23 苏州港 SCP004		1,962,375.94	303,552,786.89	
23 苏州港 SCP005		295,314.39	501,560,245.90	
24 苏州港 SCP001	200,000,000.00	2,888,219.18		202,888,219.18
24 苏州港 SCP002	360,000,000.00	3,175,890.41		363,175,890.41
24 苏州港 SCP003	300,000,000.00	1,801,982.94		301,801,982.94
24 苏州港 SCP004	350,000,000.00	720,691.02		350,720,691.02
合计	1,210,000,000.00	12,117,170.03	1,410,978,934.43	1,218,586,783.55

34、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率区间
信用借款	507,623,885.99	443,999,999.99	2.5%-3.72%
质押借款	58,168,357.80	58,168,357.80	3.5%
抵押借款+保证借款	487,000,000.00	537,000,000.00	3.1%
减：一年内到期的长期借款	85,999,999.99	28,000,000.01	
合计	966,792,243.80	1,011,168,357.78	

35、应付债券

(1) 分项列示：

项目	期末余额	期初余额
中长期债券及应计利息	1,015,437,498.39	506,609,315.08
减：一年内到期的应付债券	515,437,498.39	6,609,315.08
合计	500,000,000.00	500,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
22 苏州港 MTN001	500,000,000.00	2.96%	2022-7-20	3 年	500,000,000.00
24 苏州港 MTN001	300,000,000.00	2.73%	2024-3-21	3 年	300,000,000.00



债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
24 苏州港 MTN002	200,000,000.00	2.30%	2024-6-20	3 年	200,000,000.00
合计	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 苏州港 MTN001	506,609,315.08		15,711,315.07		14,800,000.00	507,520,630.15
24 苏州港 MTN001		300,000,000.00	5,488,017.28			305,488,017.28
24 苏州港 MTN002		200,000,000.00	2,428,850.96			202,428,850.96
合计	506,609,315.08	500,000,000.00	23,628,183.31		14,800,000.00	1,015,437,498.39

36、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	15,202,000.00	419,047.56
减：未确认融资费用	700,618.94	6,334.09
减：一年内到期的租赁负债	7,371,891.85	412,713.47
合计	7,129,489.21	

37、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	250,000,000.00	250,000,000.00
专项应付款	33,672,540.61	33,672,540.61
合计	283,672,540.61	283,672,540.61

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
江苏省地方政府债券转贷资金	250,000,000.00	250,000,000.00
合 计	250,000,000.00	250,000,000.00

(2) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
伤残就业补助	959,663.00			959,663.00
职工安置费	221,624.00			221,624.00
内退原固定工补贴	170,000.00			170,000.00
留存安置费	12,878,882.00			12,878,882.00
道路桥梁等非生产性资产大修理费	6,142,946.82			6,142,946.82
大修理专项储备	13,299,424.79			13,299,424.79
合 计	33,672,540.61			33,672,540.61



38、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,585,132.95		465,382.95	2,119,750.00	政府拨款
合计	2,585,132.95		465,382.95	2,119,750.00	

39、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
托管资产负债	9,507,267.25	9,507,267.25
合计	9,507,267.25	9,507,267.25

40、实收资本

投资者名称	期初余额	比例（%）	本期增减	期末余额	比例（%）
江苏省港口集团有限公司	2,962,834,888.00	69.36		2,962,834,888.00	69.36
国寿（苏州）城市发展产业投资企业（有限合伙）	1,309,137,348.00	30.64		1,309,137,348.00	30.64
合计	4,271,972,236.00	100.00		4,271,972,236.00	100.00

41、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	50,891,739.50			50,891,739.50
其他资本公积	415,557,028.21	481,383,780.27		896,940,808.48
合计	466,448,767.71	481,383,780.27		947,832,547.98

本期其他资本公积增加的原因：

1、本期联营企业其他权益变动本公司应享有部分增加资本公积 215,039.90 元；

2、本公司及本公司之子公司太仓港港务集团有限公司（以下简称“太仓港港务”）于 2024 年与宁波舟山港股份有限公司（以下简称“宁波港”）就太仓鑫海港口开发有限公司（以下简称“太仓鑫海”）和太仓万方国际码头有限公司（以下简称“太仓万方”）股权重组签订协议。协议约定，本公司和太仓港港务以货币 30,554.46 万元对太仓鑫海增资，宁波港将其所持太仓万方 100%股权作价 199,071.69 万元对太仓鑫海增资。股权重组完成后，本公司和太仓港港务合计持有太仓鑫海 51%股权，宁波港持有太仓鑫海 49%股权，太仓鑫海持有太仓万方 100%股权。股权变更日，太仓鑫海评估增值部分增加资本公积 481,168,740.37 元。

42、其他综合收益

项目	期初余额	本期金额					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损益	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	-30,054,847.35	-41,048,128.05		-10,262,032.01	-30,799,660.44	13,564.40	-60,854,507.79



项目	期初余额	本期金额					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损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-30,054,847.35	-41,048,128.05		-10,262,032.01	-30,799,660.44	13,564.40	-60,854,507.79
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-30,054,847.35	-41,048,128.05		-10,262,032.01	-30,799,660.44	13,564.40	-60,854,507.79

43、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	3,890,829.92	16,088,129.91	13,030,533.37	6,948,426.46
合计	3,890,829.92	16,088,129.91	13,030,533.37	6,948,426.46

44、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	24,157,739.26	1,948,026.00		26,105,765.26
合计	24,157,739.26	1,948,026.00		26,105,765.26

45、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	3,583,619.14			3,583,619.14
合计	3,583,619.14			3,583,619.14

46、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-8,339,570.81	
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	-8,339,570.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	109,418,858.25	
减：提取法定盈余公积	1,948,026.00	母公司净利润的 10%
期末未分配利润	99,131,261.44	

47、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,959,757,390.24	1,581,278,134.07	2,465,499,116.79	1,809,011,971.15
其他业务	306,714,099.60	202,952,912.74	403,886,898.93	195,129,406.49
合计	2,266,471,489.84	1,784,231,046.81	2,869,386,015.72	2,004,141,377.64



48、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	2,814,222.11	2,409,870.98
教育费附加	1,990,371.26	1,894,396.02
房产税	15,693,874.70	6,547,544.22
土地使用税	13,531,075.26	6,630,383.10
环保税	5,035,188.83	7,663,365.16
内部单位转让契税		28,625,989.38
印花税及其他	1,187,426.91	2,930,863.90
合计	40,252,159.07	56,702,412.76

49、销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	5,783.00	24,171.00
折旧和摊销	789.39	2,566.16
其他	44,811.32	167,743.96
合计	51,383.71	194,481.12

50、管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬劳务费	232,685,613.65	360,135,521.79
办公费	4,030,628.45	9,413,005.29
财产保险费	1,381,661.27	1,124,735.25
鉴证及咨询服务费	6,301,876.72	9,692,148.94
交通及差旅费	5,362,347.91	7,295,898.37
租赁费	585,669.20	1,347,815.82
折旧和摊销	114,110,348.58	111,883,534.40
诉讼费	17,790.92	368,105.66
物业费	3,225,282.33	5,700,399.91
修理费	3,318,371.89	3,659,667.98
业务招待费	12,072,069.75	14,325,081.47
其他	42,546,890.38	43,576,358.95
合计	425,638,551.05	568,522,273.83

51、研发费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬劳务费		9,750,993.06
办公费		795,800.85
鉴证及咨询服务费		28,710.38



项目	本期金额	上期金额
折旧和摊销		893,824.05
委外劳务费		1,192,626.74
其他		323,336.01
合计		12,985,291.09

52、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出（含贴现支出）	125,004,795.62	239,504,680.10
减：利息收入	65,263,182.67	51,887,836.61
汇兑损失		-386,482.71
金融机构手续费	351,753.38	576,080.41
其他财务费用	230,941.28	145,292.35
合计	60,324,307.61	187,951,733.54

53、其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税加计抵减	292,669.63	14,778,791.26
政府补助	4,178,796.81	33,210,680.33
合计	4,471,466.44	47,989,471.59

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	99,959,199.23	102,936,843.88
处置长期股权投资产生的投资收益	1,592,970.49	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	789,622.88	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	12,676,918.71	10,101,524.71
理财收益	3,898,583.15	1,436,318.79
其他投资收益	935,000.00	2,057,000.00
合计	119,852,294.46	116,531,687.38

55、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	11,908,252.17	448,584.56
其他应收款坏账损失	199,417.21	-1,002,928.14
发放贷款减值损失	2,111,378.75	325,615.07
合计	14,219,048.13	-228,728.51



56、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	67,524.58	2,384.78
无形资产处置收益	32,062.28	
合计	99,586.86	2,384.78

57、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废利得	1,238,572.74	1,679,156.76
罚款收入	317,231.49	869,208.21
赔偿收入	729,029.60	11,160,465.60
不需支付的款项	432,714.08	12,954,485.23
预收款项转入	144,337,953.26	
其他	704,784.24	1,452,098.77
合计	147,760,285.41	28,115,414.57

58、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失	2,058,241.98	1,564,654.00
赔偿支出	800,000.00	860,524.00
罚款及滞纳金	108,163.15	1,421,313.84
捐赠支出	105,000.00	250,000.00
其他	374,417.30	342,745.85
合计	3,445,822.43	4,439,237.69

59、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	68,564,990.57	91,029,692.43
递延所得税费用	-177,306.62	-109,788,115.26
合计	68,387,683.95	-18,758,422.83

60、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	33,833,928.39	25,767,805.49
收到的保证金及押金	9,815,418.93	15,983,055.10
收到的政府补助	3,728,306.61	48,112,207.47
收到的银行存款利息	16,156,047.51	17,719,516.94



项目	本期金额	上期金额
收到其他款项	92,303,564.05	162,152,762.89
合计	155,837,265.49	269,735,347.89

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
支付的各项期间费用	71,066,778.91	109,147,245.82
支付的银行手续费	329,282.48	469,536.83
支付的保证金及押金	13,338,209.76	15,123,085.94
支付往来款	31,772,662.56	59,396,139.47
支付其他款项	2,333,765.12	10,116,631.66
合计	118,840,698.83	194,252,639.72

(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
收到的集团存款账户金额	1,720,884,004.60	1,068,080,067.00
到期收回交易性金融资产	740,000,000.00	595,500,000.00
收到的其他权益工具投资股利	12,676,918.71	10,101,524.71
收到的联营企业股利	50,801,364.91	31,855,513.33
收到的银行理财收益	3,898,583.17	1,436,318.80
收到的其他投资收益		2,357,000.00
处置江苏港捷智能科技有限公司收到的现金	3,056,481.00	
合计	2,531,317,352.39	1,709,330,423.84

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
收到的集团存款账户金额	1,720,884,004.60	1,068,080,067.00
收到的大额存单到期款项	3,000,000.00	3,000,000.00
太仓万方国际码头有限公司于购买日的现金及现金等价物	10,931,336.26	
收到的参股单位借款利息	7,494,444.46	
合计	1,742,309,785.32	1,071,080,067.00

支付的重要的投资活动有关现金

项目	本期金额	上期金额
支付的集团存款账户金额	2,097,500,000.00	1,478,500,000.00
支付的其他权益工具增资款		266,216,840.08
支付的联营企业增资款	10,780,000.00	
支付的购买交易性金融资产	790,000,000.00	555,500,000.00
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		865,406,869.06



项目	本期金额	上期金额
合计	2,898,280,000.00	3,165,623,709.14

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
支付的购买大额存单款项		3,000,000.00
支付的集团存款账户金额	2,097,500,000.00	1,478,500,000.00
划分为持有待售资产的货币资金		7,315,511.14
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		865,406,869.06
支付的参股单位借款	213,000,000.00	
合计	2,310,500,000.00	2,354,222,380.20

(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
收到的集团存款账户借款	370,000,000.00	200,000,000.00
合计	370,000,000.00	200,000,000.00

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
支付的归还集团存款账户借款	170,000,000.00	200,000,000.00
支付的确认使用权资产租赁负债	8,421,050.00	12,763,122.26
支付的归还省港集团债券资金	256,200,000.00	
合计	434,621,050.00	212,763,122.26

61、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	170,543,216.51	245,617,860.69
加：信用减值准备	-14,219,048.13	228,728.51
资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	288,017,846.87	428,263,262.40
无形资产摊销	97,937,916.34	128,993,116.23
长期待摊费用摊销	2,893,817.46	4,723,085.69
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）	-99,586.86	-2,384.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	819,669.24	-36,299.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	122,530,977.62	239,915,804.26



项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-119,852,294.46	-116,531,687.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,978,570.47	-94,436,718.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,801,263.85	-15,351,397.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	142,614,481.31	672,917.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,082,167.49	403,927,816.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-270,948,973.14	-469,409,628.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	393,978,548.65	756,574,476.06
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：		
期末余额的现金余额	644,848,395.77	824,647,010.94
减：期初余额的现金余额	824,647,010.94	1,135,045,285.01
期末余额的现金等价物余额		
减：期初余额的现金等价物余额		
现金及现金等价物净增加额	-179,798,615.17	-310,398,274.07

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	644,848,395.77	824,647,010.94
其中：库存现金	7,147.76	5,382.11
可随时用于支付的银行存款	644,678,716.77	824,492,471.11
可随时用于支付的其他货币资金	162,531.24	149,157.72
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	644,848,395.77	824,647,010.94

(3) 报告期公司不存在使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

(4) 不属于现金及等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	16,808,278.57	4,500,673.27
大额存单		3,000,000.00
印鉴未变更受限的资金	562,474.76	
合计	17,370,753.33	7,500,673.27



六、合并范围变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
太仓万方国际码头有限公司	2024-8-28	1,990,716,889.52	100.00	股权重组	2024-8-31	工商变更日	41,573,558.51	-32,505,906.14	-903,770.16

(2) 合并成本及商誉

	合并成本	太仓万方国际码头有限公司
—现金		
—非现金资产的公允价值		1,990,716,889.52
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计		1,990,716,889.52
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		1,713,417,553.91
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		277,299,335.61

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

项目	太仓万方国际码头有限公司	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
资产：		



项目	太仓万方国际码头有限公司	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
货币资金	10,931,336.26	10,931,336.26
应收账款	24,241,431.94	24,241,431.94
应收款项融资	30,513,339.09	30,513,339.09
预付账款	461,115.87	461,115.87
其他应收款	409,071.31	409,071.31
存货	4,646,114.99	4,646,114.99
其他流动资产	30,169.49	30,169.49
长期股权投资	11,935,262.90	10,089,684.71
投资性房地产	115,492,386.79	57,426,152.69
固定资产	930,625,893.15	851,771,396.73
无形资产	1,033,971,952.22	68,862,556.29
负债：		
短期借款	27,058,622.04	27,058,622.04
应付款项	8,725,357.81	8,725,357.81
预收账款	634,536.71	634,536.71
合同负债	933,325.39	933,325.39
应付职工薪酬	6,480,000.00	6,480,000.00
应交税费	883,533.35	883,533.35
其他应付款	11,966,649.87	11,966,649.87
一年内到期的非流动负债	836,839.46	836,839.46
其他流动负债	55,999.52	55,999.52
长期借款	116,350,000.00	116,350,000.00
递延所得税负债	275,507,531.61	
净资产	1,713,825,678.25	885,457,505.22
减：专项储备	408,124.34	408,124.34



项目	太仓万方国际码头有限公司	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,713,417,553.91	885,049,380.88

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江苏港捷智能科技有限公司	3,056,481.00	51.00	出售给江苏省港口集团信息科技有限公司	2025-1-1	工商变更日	1,592,970.49

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏港捷智能科技有限公司	49.00	1,406,117.94	2,195,740.82	789,622.88	评估基准日持续计算	

3、本公司报告期无其他原因导致合并范围变动的情形。



七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
苏州港口张家港保税区现代物流有限公司	50,000.00	张家港市	张家港市	进出口贸易、物流	100.00		投资设立
太仓鑫海港口开发有限公司	186,390.30	太仓市	太仓市	港口服务	30.16	20.84	非同一控制下企业合并
太仓万方国际码头有限公司	90,000.00	太仓市	太仓市	港口服务		100.00	非同一控制下企业合并
苏州港口张家港保税区科技小额贷款有限公司	30,000.00	张家港市	张家港市	贷款	65.00		投资设立
苏州鑫港港务发展有限公司	80,000.00	苏州市	苏州市	港口服务	43.65		非同一控制下企业合并
江苏扬子江港务有限公司	58,898.83	靖江市	靖江市	港口服务		100.00	非同一控制下企业合并
张家港永恒码头有限公司	64,368.47	张家港市	张家港市	港口服务		100.00	非同一控制下企业合并
苏州港航国际物流有限公司	500.00	张家港市	张家港市	港口服务	55.00	45.00	投资设立
江苏长江木商数字科技有限公司	1,000.00	苏州市	苏州市	专业服务	30.00	25.00	投资设立
靖江苏港船舶服务有限公司	2,000.00	靖江市	靖江市	船舶服务	51.00		投资设立
江苏苏州港检验检测有限公司	1,000.00	苏州市	苏州市	检测服务	60.00	40.00	投资设立
张家港苏港船舶服务有限公司	1,000.00	张家港市	张家港市	船舶服务	51.00		投资设立
张家港港务集团有限公司	55,692.87	张家港市	张家港市	港口经营	76.08		非同一控制下企业合并
张家港港昌科技装备制造有限公司	1,800.00	张家港市	张家港市	特种设备制造 安装改造；		100.00	投资设立
张家港保税区捷信物流有限公司	50.00	张家港市	张家港市	运输代理等		60.00	投资设立
张家港中理外轮理货有限公司	200.00	张家港市	张家港市	理货业务		84.00	投资设立
张家港港盛储运有限公司	10,000.00	张家港市	张家港市	港口经营、港口货物装卸搬运活动		100.00	非同一控制企业合并
苏州港张家港保税区工程有限公司	800.00	张家港市	张家港市	建设工程施工、特种设备制造安装改造修理等		100.00	非同一控制企业合并
太仓港港务集团有限公司	85,760.90	太仓市	太仓市	港口经营	52.99		投资设立
太仓港正和理货有限公司	300.00	太仓市	太仓市	国际、国内航线船舶货物的理货、理箱等		100.00	投资设立
太仓港正和物流有限公司	5,000.00	太仓市	太仓市	普通货运、大件物件运输		100.00	投资设立
太仓正和铁路装运有限公司	1,000.00	太仓市	太仓市	公路、铁路道路运输		100.00	投资设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资



单位的依据:

本公司持有苏州鑫港港务发展有限公司 43.65%的股权,江苏省港口集团有限公司将其持有的苏州鑫港港务发展有限公司 34.14%股权委托本公司全权管理,根据该项协议,本公司实际控制苏州鑫港港务发展有限公司。

(2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
张家港港务集团有限公司	23.92%	25,002,634.22		470,657,738.15
太仓鑫海港口开发有限公司	49.00%	-16,745,556.33		1,413,221,528.82
苏州鑫港港务发展有限公司	56.35%	37,766,411.52		1,675,310,010.15

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明:

本公司及本公司之子公司太仓港港务集团有限公司(以下简称“太仓港港务”)于2024年与宁波舟山港股份有限公司(以下简称“宁波港”)就太仓鑫海港口开发有限公司(以下简称“太仓鑫海”)和太仓万方国际码头有限公司(以下简称“太仓万方”)股权重组签订协议。协议约定,本公司和太仓港港务以货币30,554.46万元对太仓鑫海增资,宁波港将其所持太仓万方100%股权作价199,071.69万元对太仓鑫海增资。股权重组完成后,本公司和太仓港港务合计持有太仓鑫海51%股权,宁波港持有太仓鑫海49%股权,太仓鑫海持有太仓万方100%股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

项目	太仓鑫海港口开发有限公司
处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值[注1]	1,015,065,632.73
处置对价合计	1,015,065,632.73
减:按处置的股权比例计算的子公司净资产份额[注2]	454,428,409.63
差额	560,637,223.10
其中:调整资本公积	481,168,740.37
调整盈余公积	
调整未分配利润	
调整少数股东权益[注3]	79,468,482.73

注1:按照股权重组协议,太仓鑫海评估基准日评估价值176,642.60万元,本公司及太仓港港务合计现金增资30,554.46万元,购买日太仓万方专项储备余额40.81万元。非现金资产的公允价值为(176,642.60+30,554.46-40.81)*49%=101,506.56万元。

注2:购买日太仓鑫海账面净资产92,740.49万元,对应处置给宁波港49%股权的部分为45,442.84万元。



注 3：由于子公司太仓港港务并非本公司全资子公司，子公司太仓港港务在本次股权重组中增加的资本公积在苏州港合并层面增加少数股东权益 7,946.85 万元，减少资本公积 7,946.85 万元。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接(%)	间接(%)	
苏州城投商业保理有限公司	苏州市	苏州市	保理业务	27.3051		权益法
太仓港长海船务有限公司	太仓市	太仓市	港口拖轮经营		24.00	权益法
苏州交运国际集装箱运输有限公司	太仓市	太仓市	国际运输代理业务等		40.00	权益法
苏州华航物流有限公司	太仓市	太仓市	太仓-台湾航线的水上运输辅助性服务等		49.00	权益法
苏州太仓港疏港高速公路有限公司	苏州市	苏州市	太仓港疏港高速公路项目的投资		33.33	权益法
海通(太仓)汽车码头有限公司	太仓市	太仓市	码头建设；装卸搬运、仓储		30.00	权益法
张家港永嘉集装箱码头有限公司	张家港市	张家港市	码头设施的建设、集装箱货物的装卸、拆装箱、维修、装配、仓储		49.00[注]	权益法
张家港中联理货有限公司	张家港市	张家港市	理货业务		35.00	权益法
太仓中理外轮理货有限公司	太仓市	太仓市	理货业务		20.00	权益法
江苏嵘海国际物流有限公司	张家港市	张家港市	物流及贸易服务	49.00		权益法
太仓港万方龙达木材产业有限公司	太仓市	太仓市	商业服务业		18.00	权益法
江苏港捷智能科技有限公司	张家港市	张家港市	专业技术服务业		49.00	权益法

注：江苏省港口集团有限公司（以下简称“省港集团”）与本公司之子公司张家港港务集团有限公司（以下简称“张家港港务集团”）于 2024 年签订资产置换协议，省港集团以其持有的苏州鑫港港务发展有限公司 34.14%股权与张家港港务持有的张家港永嘉集装箱码头有限公司 49%股权和 18#泊位资产、债权、债务及相关劳动力进行置换。截至 2024 年 12 月 31 日，省港集团与张家港港务集团就相关资产的资产转移手续尚未办理完成。

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	期末余额/本期金额		期初余额/上期金额	
	海通（太仓）汽车码头有限公司	苏州城投商业保理有限公司	海通（太仓）汽车码头有限公司	苏州城投商业保理有限公司
流动资产	127,020,680.82	1,235,174,564.74	52,696,513.73	972,578,553.34
非流动资产	1,638,486,359.92	6,869,167,599.91	1,300,528,681.89	6,133,846,062.99
资产合计	1,765,507,040.74	8,104,342,164.65	1,353,225,195.62	7,106,424,616.33
流动负债	102,377,802.79	2,885,300,812.13	243,445,110.22	3,695,640,828.08



项目	期末余额/本期金额		期初余额/上期金额	
	海通（太仓）汽车码头有限公司	苏州城投商业保理有限公司	海通（太仓）汽车码头有限公司	苏州城投商业保理有限公司
非流动负债	984,126,026.01	3,531,457,246.22	446,665,136.57	1,861,622,451.80
负债合计	1,086,503,828.80	6,416,758,058.35	690,110,246.79	5,557,263,279.88
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	679,003,211.94	1,687,584,106.30	663,114,948.83	1,549,161,336.45
按持股比例计算的净资产份额	203,700,963.58	460,879,219.43	198,934,484.65	423,075,960.98
调整事项				
-商誉				
-内部交易未实现利润				
-其他		417,336.77		357,890.32
对联营企业权益投资的账面价值	203,700,963.58	461,296,556.20	198,934,484.65	423,433,851.30
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	126,738,570.90	405,243,763.70	97,261,337.83	343,941,248.67
净利润	15,888,263.11	169,033,265.03	8,174,812.57	139,108,330.21
其他综合收益				
综合收益总额	15,888,263.11	169,033,265.03	8,174,812.57	139,108,330.21
本期收到的来自联营企业的股利		8,191,530.00		30,035,610.00

(续)

项目	期末余额/本期金额		期初余额/上期金额	
	张家港永嘉集装箱码头有限公司 [注]	苏州华航物流有限公司	张家港永嘉集装箱码头有限公司	苏州华航物流有限公司
流动资产	135,406,544.02	103,003,377.18	50,789,046.80	131,774,275.13
非流动资产	452,245,370.41	58,581.29	487,873,802.70	127,608.31
资产合计	587,651,914.43	103,061,958.47	538,662,849.50	131,901,883.44
流动负债	201,282,179.10	4,607,898.02	45,863,949.12	4,075,810.08
非流动负债	11,851,941.11		19,446,946.43	
负债合计	213,134,120.21	4,607,898.02	65,310,895.55	4,075,810.08
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	374,517,794.22	98,454,060.45	473,351,953.95	127,826,073.36
按持股比例计算的净资产份额	183,513,719.17	48,242,489.62	231,942,457.44	62,634,775.94
调整事项				
-商誉				
-内部交易未实现利润				
-其他	-10,817,551.83		-10,931,168.75	



项目	期末余额/本期金额		期初余额/上期金额	
	张家港永嘉集装箱码头有限公司 [注]	苏州华航物流有限公司	张家港永嘉集装箱码头有限公司	苏州华航物流有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	172,696,167.34	48,242,489.62	221,011,288.69	62,634,775.94
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	198,940,803.66	181,759,010.85	198,045,102.29	201,909,731.54
净利润	30,479,294.89	30,627,987.09	27,340,277.10	41,241,858.88
其他综合收益				
综合收益总额	30,479,294.89	30,627,987.09	27,340,277.10	41,241,858.88
本期收到的来自联营企业的股利		29,400,000.00		

注：张家港永嘉集装箱码头有限公司的期末余额为 2024 年 11 月 30 日的金额，本期金额为 2024 年 1-11 月的金额，报表截止日对张家港永嘉集装箱码头有限公司的股权列示为持有待售资产。

(3) 不重要联营企业的汇总财务信息：

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	118,205,642.66	82,423,169.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	19,082,300.31	34,379,719.04
其他综合收益		
综合收益总额	19,082,300.31	34,379,719.04

八、政府补助

1、报告期按应收金额确认的政府补助

报告期期末，本公司无应收政府补助款项。

2、涉及政府补助的负债项目

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
系统信息化改造	333,332.95		333,332.95		与资产相关
岸电补贴款	2,251,800.00		132,050.00	2,119,750.00	与资产相关
合计	2,585,132.95		465,382.95	2,119,750.00	

3、计入当期损益的政府补助

报告期各期，计入当期损益的政府补助：



产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
增值税加计抵减	292,669.63	14,778,791.26
递延收益摊销	465,382.95	11,941,702.09
高质量发展扶持政策奖金		3,645,000.00
航线补贴	1,000,000.00	3,434,100.00
个税手续费返还	192,804.45	3,319,590.91
多式联运箱量奖励		2,889,940.00
稳岗补贴	950,419.00	1,686,275.53
空箱奖励款		1,621,740.00
培训补贴	238,100.00	611,700.00
稳外贸奖励		468,700.00
社保补贴	5,290.41	254,104.38
外贸查验箱退费		103,600.00
扩岗补贴	4,500.00	78,000.00
其他政府补助	1,322,300.00	3,156,227.42
合计	4,471,466.44	47,989,471.59

九、与金融工具相关的风险

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

本集团利率风险主要产生于长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2024 年度及 2023 年度本集团并无利率互换安排。本集团目前并无利率对冲的政策。

于 2024 年 12 月 31 日本集团持有的浮动利率借款本金 84,927.39 万元，利率上升下跌 50 个基点，本集团的税前利润会减少或增加约 4,246,369.43 元。



2、信用风险

于 2024 年 12 月 31 日，本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、其他以摊余成本计量的金融资产等，以及载于附注十一、关联方及关联交易中披露的相关关联方担保。

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

本集团应收票据主要由资信较高的银行承兑，管理层认为其不存在重大信用风险。

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

于 2024 年 12 月 31 日，本集团对外提供的财务担保债务金额为 18,477.94 万元，担保信息详见十、关联方及关联方交易中为关联方提供担保，本集团会定期对被担保方信用记录进行监控，截止 2024 年 12 月 31 日被担保方偿债能力较好，不存在重大信用风险。

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		447,332,955.63			447,332,955.63
应付票据		61,402,809.10			61,402,809.10
应付账款		248,203,679.46			248,203,679.46
应付职工薪酬	212,305,850.03				212,305,850.03
其他应付款	395,409,334.39				395,409,334.39
其他流动负债		1,218,586,783.55			1,218,586,783.55
长期借款（含一年内到期的长期借款）		86,939,172.35	598,192,243.80	368,600,000.00	1,053,731,416.15
应付债券（含一年内到期的应付债券）		515,437,498.39	1,015,437,498.39		1,530,874,996.78
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）		7,601,000.00	7,601,000.00		15,202,000.00
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	33,672,540.61	737,499.92		250,000,000.00	284,410,040.53
合计	641,387,725.03	2,586,241,398.40	618,600,000.00	618,600,000.00	5,467,459,865.62

(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，确保有足够的流动资金来履行到期债务。



本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金，管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

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

十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

- 第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（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				
（3）衍生金融资产				
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		185,250,968.07		185,250,968.07
（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			575,635,371.85	575,635,371.85
（3）其他				
持续以公允价值计量的资产总额		185,250,968.07	575,635,371.85	760,886,339.92
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十一、关联方及关联方交易



(一) 关联方关系

1、本公司的母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本（万元）	母公司对公司直接及间接持股比例	母公司对公司的表决权比例
江苏省港口集团有限公司	江苏省南京市	投资	2,832,100.00	69.3552%	69.3552%

本公司的最终控制方是：江苏省港口集团有限公司。

2、公司的其他股东情况

股东名称	注册地址	业务性质	注册资本（万元）	对公司的持股比例	对公司的表决权比例
国寿（苏州）城市发展产业投资企业（有限合伙）	江苏省苏州市	投资	1,000,000.00	30.6448%	30.6448%

3、公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

4、公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

关联方名称	关联方关系
丹阳国际集装箱码头有限公司	联营企业
苏州交运国际集装箱运输有限公司	联营企业
中集东瀚（上海）航运有限公司	联营企业
苏州现代货箱码头有限公司	联营企业
张家港永嘉集装箱码头有限公司	联营企业
太仓中理外轮理货有限公司	联营企业
海通（太仓）汽车码头有限公司	联营企业
太仓港长海船务有限公司	联营企业
苏州华航物流有限公司	联营企业
苏港航务工程（太仓）有限公司	联营企业
太仓港万方龙达木材产业有限公司	联营企业

5、公司的其他关联方

关联方名称	关联方关系
江苏省港口集团有限公司资金结算中心	同一实际控制人
江苏省港口集团集装箱有限公司	同一实际控制人
江苏省港口集团集装箱有限公司商务分公司	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
太仓港正和兴港集装箱码头有限公司	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
太仓港口岸集中查验服务中心有限公司	同一实际控制人
徐州国际集装箱码头有限公司	同一实际控制人



关联方名称	关联方关系
镇江港国际集装箱码头有限公司	同一实际控制人
江苏欣海国际物流有限公司	同一实际控制人
江苏嵘海国际物流有限公司	同一实际控制人
江苏嵘海国际物流有限公司靖江分公司	同一实际控制人
江苏嵘海国际物流有限公司太仓分公司	同一实际控制人
江苏嵘海国际物流有限公司张家港分公司	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
江苏海服技术发展有限公司	同一实际控制人
江苏远洋国际船舶代理有限公司太仓分公司	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
江苏远洋新世纪货运代理有限公司张家港分公司	同一实际控制人
江苏远洋新世纪货运代理有限公司太仓分公司	同一实际控制人
江苏远洋新世纪货运代理有限公司南通分公司	同一实际控制人
南京通海集装箱航运有限公司	同一实际控制人
江苏远洋运输有限公司	同一实际控制人
江苏省外轮供应张家港有限公司	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
江苏远洋国际船舶代理有限公司张家港分公司	同一实际控制人
江苏远洋达海航运有限公司	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
南京港机重工制造有限公司	同一实际控制人
南京公正工程监理有限公司	同一实际控制人
南京公正工程检测有限公司	同一实际控制人
南京港资产管理有限公司	同一实际控制人
南京港港务工程有限公司	同一实际控制人
南京港船员劳务有限公司	同一实际控制人
南京中理外轮理货有限公司	同一实际控制人
南京港江北集装箱码头有限公司	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
镇江金港港务有限公司	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
江苏润华工程管理有限公司	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
常州录安洲长江码头有限公司	同一实际控制人
江苏港捷智能科技有限公司	同一实际控制人
江苏长江览海国际物流有限公司	同一实际控制人
南京晔恒工程项目管理有限公司	同一实际控制人
江苏远洋太海集装箱运输有限公司	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



关联方名称	关联方关系
江苏港浩海供应链管理有限公司	同一实际控制人
宁波舟山港股份有限公司	子公司少数股东
张家港电子口岸有限公司	子公司少数股东
张家港市扬子储运有限公司	子公司少数股东
张家港中联木业城有限公司	子公司少数股东
浙江海港集团财务有限公司	子公司少数股东控制的公司
苏州市姑苏区鑫鑫农村小额贷款股份有限公司	本公司持有 8.2203%
苏州城投商业保理有限公司	本公司持有 27.3051%

(二) 关联方交易

1、购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京港机重工制造有限公司	装卸输送设备	14,455,181.42	64,109,888.20
南京港船员劳务有限公司	劳务费	4,028,342.83	1,169,039.19
宁波舟山港股份有限公司	劳务费	1,496,352.23	
太仓港正和兴港集装箱码头有限公司	租赁费	1,255,108.57	
江苏省港口集团信息科技有限公司	信息技术服务	1,106,194.66	8,926,150.22
江苏嵘海国际物流有限公司	物流运输业务	742,641.49	639,358.38
南京港机重工制造有限公司	维修服务	601,769.91	3,608,701.06
张家港永嘉集装箱码头有限公司	码头作业费	569,087.02	268,013.49
太仓中理外轮理货有限公司	码头作业费	494,703.39	221,998.06
苏港航务工程（太仓）有限公司	装卸业务	182,564.15	272,169.81
南京公正工程检测有限公司	检测服务	151,690.57	689,341.58
张家港电子口岸有限公司	控制系统	113,417.59	
张家港永嘉集装箱码头有限公司	租赁费等	105,117.65	47,600.00
江苏润华工程管理有限公司	监理、测试	15,094.34	146,641.51
南京晔恒工程项目管理有限公司	招标代理	9,433.96	
江苏省扬州港务集团有限公司	水电费	98.07	
江苏省港口集团集装箱有限公司	代理费		10,384,435.18
江苏苏港航运股份有限公司	海运费		5,919,899.05
江苏远洋新世纪货运代理有限公司太仓分公司	代理费		5,557,037.98
苏州现代货箱码头有限公司	码头作业费		5,155,497.44
中集东瀚（上海）航运有限公司	运费		560,486.24
南京公正工程监理有限公司	监理服务		424,528.31
徐州国际集装箱码头有限公司	港务管理服务		290,566.05
江苏嵘海国际物流有限公司靖江分公司	港务管理服务		290,000.00
南京通海集装箱航运有限公司	运输服务		134,153.05
江苏远洋国际船舶代理有限公司太仓分公司	代理费		51,060.00



关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京港港务工程有限公司	劳务费		45,283.02
江苏苏港航务工程有限公司	港务管理服务		42,452.83
江苏远洋国际船舶代理有限公司张家港分公司	代理费		28,055.05
镇江江海船舶修理有限责任公司	维修服务		20,000.00
南京港江北集装箱码头有限公司	港务管理服务		10,145.28
江苏远洋新世纪货运代理有限公司	代理费		3,850.00
江苏嵘海国际物流有限公司张家港分公司	港务管理服务		2,358.49
南京港资产管理有限公司	餐费		211.32
镇江港国际集装箱码头有限公司	港务管理服务		93.40

(2) 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏省港口集团集装箱有限公司商务分公司	港口作业包干费等	25,799,447.04	42,701,599.52
张家港永嘉集装箱码头有限公司	租赁费	24,794,116.81	24,448,822.06
江苏嵘海国际物流有限公司张家港分公司	港口作业包干费等	17,116,758.49	15,255,730.22
南京港港务工程有限公司	工程建造	11,658,644.99	
江苏嵘海国际物流有限公司靖江分公司	港口作业包干费等	7,574,530.94	6,948,522.19
张家港永嘉集装箱码头有限公司	燃料	6,732,184.86	6,521,380.90
张家港永嘉集装箱码头有限公司	水电费、劳务费	6,494,117.52	6,105,912.72
太仓港正和兴港集装箱码头有限公司	工程建造	4,364,156.83	
太仓港口岸集中查验服务中心有限公司	工程建造	4,109,411.48	
张家港永嘉集装箱码头有限公司	其他	3,829,073.48	2,324,547.58
江苏省港口集团集装箱有限公司	租赁费、水电费	2,925,886.26	3,252,761.87
太仓港口投资发展有限公司	工程建造	2,457,241.11	
太仓港万方龙达木材产业有限公司	租赁费等	2,284,170.88	
太仓港公用集装箱作业有限公司	工程建造	1,956,415.93	
江苏远洋太海集装箱运输有限公司	理货服务	1,683,411.31	
海通（太仓）汽车码头有限公司	委托管理费、水电费	1,132,718.45	1,059,443.01
苏州华航物流有限公司	理货服务	1,052,830.20	1,012,717.00
江苏省扬州港务集团有限公司	工程建造	800,951.16	
江苏嵘海国际物流有限公司	港口作业包干费等	783,128.07	4,481,561.34
江苏远洋新世纪货运代理有限公司	代理业务等	613,179.04	4,197,637.35
太仓中理外轮理货有限公司	租金、水电费、理货费	566,206.80	313,288.70
江苏苏港航运股份有限公司	港口作业包干费等	517,116.98	53,393,692.34
常州录安洲长江码头有限公司	工程建造	467,018.76	
丹阳国际集装箱码头有限公司	工程建造	435,547.71	
江苏嵘海国际物流有限公司太仓分公司	港口作业包干费等	355,379.81	293,612.80
南京中理外轮理货有限公司	检测费	232,126.46	498,491.78
镇江港务集团有限公司轮驳分公司	港务管理收入	160,377.36	



关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏港捷智能科技有限公司	租赁水电餐费等	133,241.51	
江苏苏港航运股份有限公司	水电费及其它	112,878.26	1,153,899.03
太仓港公用集装箱作业有限公司	理货服务	112,023.58	
江苏省港口集团信息科技有限公司	租赁费、餐费等	111,766.35	58,693.23
江苏海服技术发展有限公司	港口作业包干费	75,471.70	188,679.24
太仓港长海船务有限公司	港口作业包干费等	46,533.25	579,783.26
江苏远洋新世纪货运代理有限公司太仓分公司	港口作业包干费等	23,877.37	904,736.71
太仓港口岸集中查验服务中心有限公司	代理业务	18,301.89	
江苏省外轮供应张家港有限公司	港务管理收入	1,886.79	
江苏远洋国际船舶代理有限公司太仓分公司	港口作业包干费	955.19	4,114.17
江苏港浩海供应链管理有限公司	餐费	594.34	
江苏远洋新世纪货运代理有限公司南通分公司	设备维修	452.83	439.94
苏州现代货箱码头有限公司	劳务费		2,000,000.00
苏州现代货箱码头有限公司	港口作业包干费等		1,150,987.65
南京通海集装箱航运有限公司	港口作业包干费等		728,498.05
江苏远洋达海航运有限公司	港口作业包干费		709,943.12
徐州国际集装箱码头有限公司	运输业务		462,196.88
镇江金港港务有限公司	材料销售		371,681.42
苏港航务工程（太仓）有限公司	港口作业包干费		270,754.72
苏州交运国际集装箱运输有限公司	港口作业包干费等		154,209.46
江苏苏港航务工程有限公司	港口作业包干费		130,188.69
江苏省港口集团有限公司	餐费		19,056.60
江苏远洋新世纪货运代理有限公司张家港分公司	理货服务、运输等		18,649.86
中集东瀚（上海）航运有限公司	港口作业包干费等		12,826.13
江苏远洋国际船舶代理有限公司	港口作业包干费		11,000.00
江苏欣海国际物流有限公司	港口作业包干费		10,000.00

2、关联担保情况

①内部担保

担保方名称	被担保方名称	业务种类	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏苏州港集团有限公司	太仓鑫海港口开发有限公司	长期借款	31,606.30	2023-9-27	2038-8-27	否
江苏苏州港集团有限公司	太仓鑫海港口开发有限公司	短期借款	5,914.00	2024-2-22	2029-1-30	否
太仓港港务集团有限公司	太仓鑫海港口开发有限公司	长期借款	21,963.70	2023-9-27	2038-8-27	否
太仓港港务集团有限公司	太仓鑫海港口开发有限公司	短期借款	4,086.00	2024-2-22	2029-1-30	否

②外部担保



担保方名称	被担保方名称	业务种类	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
江苏苏州港集团有限公司	江苏嵘海国际物流有限公司	短期借款	4,200.00	2024-6-25	2025-9-12	否
太仓港港务集团有限公司	太仓港口投资发展有限公司	长期借款	6,277.94	2018-2-11	2033-2-11	否[注]
太仓港港务集团有限公司	太仓港正和兴港集装箱码头有限公司	短期借款	1,000.00	2024-3-12	2025-3-7	否
太仓港港务集团有限公司	太仓港正和兴港集装箱码头有限公司	短期借款	7,000.00	2024-8-21	2025-3-19	否

注：2025 年 1 月 27 日太仓港正和兴港集装箱码头有限公司与工商银行及中国银行签订银团贷款协议，由太仓港口投资发展有限公司提供阶段性连带责任保证。2025 年 3 月太仓港口投资发展有限公司结清与工商银行及中国银行的银团贷款，本公司的担保义务履行完毕。

3、关联方资金拆借

①集团账户存款

存款中心	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	966,000,000.00	2,097,500,000.00	1,681,000,000.00	1,382,500,000.00	46,673,304.67

②集团账户借款

借款中心	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		370,000,000.00	170,000,000.00	200,000,000.00	3,331,611.11

借款中心	期初余额	非同一控制下企业 合并增加	本期减少	期末余额	9-12 月利息
浙江海港集团财务有限公司		123,350,000.00		123,350,000.00	1,489,156.31

③资金拆借款

关联方名称	期初余额	本期拆入/增加	本期拆出/减少	期末余额	本期利息
拆入资金					
江苏省港口集团有限公司	340,200,000.00		256,200,000.00	84,000,000.00	8,219,821.10

关联方名称	期初余额	本期拆出/增加	本期拆入/减少	期末余额	本期利息
拆出资金					
苏州市姑苏区鑫鑫农村小额贷款股份有限公司	32,500,000.00	13,000,000.00	32,500,000.00	13,000,000.00	424,986.90
苏州城投商业保理有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00	6,729,559.77
太仓港口投资发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	2,968,109.58



(三) 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	张家港永嘉集装箱码头有限公司	9,542,211.46	2,972,994.60
应收账款	南京港港务工程有限公司	8,207,923.03	
应收账款	太仓港口投资发展有限公司	1,614,506.15	
应收账款	江苏嵘海国际物流有限公司	889,980.11	2,740,000.00
应收账款	太仓港正和兴港集装箱码头有限公司	735,618.64	42,683.80
应收账款	江苏嵘海国际物流有限公司张家港分公司	689,806.00	2,947,056.36
应收账款	江苏嵘海国际物流有限公司靖江分公司	517,814.50	1,473,956.80
应收账款	江苏省扬州港务集团有限公司	283,100.45	
应收账款	江苏嵘海国际物流有限公司太仓分公司	117,230.33	26,428.60
应收账款	江苏省港口集团有限公司	60,353.00	
应收账款	江苏远洋新世纪货运代理有限公司	40,775.00	19,286.40
应收账款	张家港中联木业城有限公司	26,146.74	
应收账款	太仓中理外轮理货有限公司	16,906.47	
应收账款	常州永安洲长江码头有限公司	781.51	
应收账款	苏港航务工程（太仓）有限公司		287,000.00
应收账款	苏州华航物流有限公司		104,144.00
应收账款	南京中理外轮理货有限公司		28,000.00
应收账款	太仓港公用集装箱作业有限公司		27,247.98
应收账款	镇江金港港务有限公司		12,600.00
应收账款	江苏港捷智能科技有限公司		1,960.13
应收账款	江苏远洋新世纪货运代理有限公司太仓分公司		1,065.00
其他应收款	江苏省港口集团有限公司资金结算中心	1,403,599,501.90	978,138,530.20
其他应收款	苏州城投商业保理有限公司	200,000,000.00	
其他应收款	太仓港口投资发展有限公司	101,329,972.58	101,321,863.00
其他应收款	苏州市姑苏区鑫鑫农村小额贷款股份有限公司	13,000,000.00	32,500,000.00
其他应收款	江苏省港口集团信息科技有限公司	8,242,756.40	7,307,756.40
其他应收款	江苏省港口集团有限公司	1,854,280.48	1,750,586.20
其他应收款	海通（太仓）汽车码头有限公司	970,873.79	
其他应收款	南京港港务工程有限公司	298,793.00	
其他应收款	江苏省港口集团集装箱有限公司商务分公司	64,983.35	
其他应收款	太仓港正和兴港集装箱码头有限公司	20,000.00	
其他应收款	江苏苏港航运股份有限公司		700,000.00
其他应收款	江苏省扬州港务集团有限公司		20,418.26
其他应收款	江苏远洋新世纪货运代理有限公司太仓分公司		5,000.00



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收股利	张家港永嘉集装箱码头有限公司	63,746,841.99	
应收股利	江苏港捷智能科技有限公司		5,000,000.00
预付账款	太仓港口岸集中查验服务中心有限公司	1,786.00	1,786.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款	浙江海港集团财务有限公司	7,006,416.63	
应付账款	宁波舟山港股份有限公司	3,880,000.00	
应付账款	南京港机重工制造有限公司	2,729,400.00	13,250,946.12
应付账款	江苏省港口集团信息科技有限公司	575,000.00	165,812.59
应付账款	南京港船员劳务有限公司	156,897.78	
应付账款	张家港永嘉集装箱码头有限公司	34,842.93	
应付账款	太仓港口投资发展有限公司		1,333,500.00
应付账款	南京公正工程检测有限公司		696,235.00
应付账款	苏港航务工程（太仓）有限公司		288,500.00
应付账款	江苏苏港航运股份有限公司	113,768.74	113,768.74
应付账款	张家港电子口岸有限公司		12,000.00
应付账款	镇江江海船舶修理有限责任公司		2,260.00
预收账款	江苏省港口集团集装箱有限公司	903,616.49	903,616.51
预收账款	太仓港万方龙达木材产业有限公司	619,351.67	
合同负债	张家港永嘉集装箱码头有限公司	86,507.00	
合同负债	江苏长江览海国际物流有限公司	4,705.88	4,705.88
其他应付款	江苏省港口集团有限公司资金结算中心	201,798,333.33	
其他应付款	江苏省港口集团有限公司	85,610,381.77	343,942,433.39
其他应付款	南京港机重工制造有限公司	3,320,000.00	1,675,000.00
其他应付款	江苏省港口集团集装箱有限公司	562,824.00	562,824.00
其他应付款	南京港船员劳务有限公司	70,000.00	70,000.00
其他应付款	太仓中理外轮理货有限公司	51,000.00	
其他应付款	太仓港口岸集中查验服务中心有限公司	36,600.00	
其他应付款	江苏省外轮供应张家港有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	江苏润华工程管理有限公司	19,300.00	
其他应付款	江苏港捷智能科技有限公司	7,425.00	
其他应付款	太仓港口投资发展有限公司		31,068,177.76
其他应付款	张家港中联木业城有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	江苏远洋运输有限公司		103,052.27
其他应付款	江苏省港口集团集装箱有限公司商务分公司		10,384.00
其他应付款	张家港电子口岸有限公司	9,600.00	9,600.00
其他应付款	太仓港万方龙达木材产业有限公司	500,800.00	



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债	江苏省港口集团有限公司	737,499.92	737,499.96
一年内到期的非流动负债	浙江海港集团财务有限公司	20,127,850.36	
长期借款	浙江海港集团财务有限公司	96,350,000.00	
长期应付款	江苏省港口集团有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司需披露的对外担保见附注十一、关联方及关联方交易
(二) 关联方交易 2、关联担保情况。

十三、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的日后事项。

十四、其他重要事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十五、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	账面余额
1 年以内	2,689,458.39
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	2,689,458.39
减：坏账准备	
应收账款账面价值	2,689,458.39

(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					
按组合计提坏账准备	2,689,458.39	100.00			2,689,458.39
其中：组合 1：账龄组合	178,328.39	6.63			178,328.39
组合 2：应收省港口集团 控制范围内单位款项组合	2,511,130.00	93.37			2,511,130.00
合 计	2,689,458.39	100.00			2,689,458.39

(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	18,962,229.00	98.97	18,962,229.00	100.00	
按组合计提坏账准备	196,676.68	1.03			196,676.68
其中：组合 1：账龄组合	196,676.68	1.03			196,676.68
组合 2：应收省港口集团 控制范围内单位款项组合					
合 计	19,158,905.68	100.00	18,962,229.00	98.97	196,676.68

账龄组合中，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	178,328.39		
合 计	178,328.39		

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 11,630,998.63 元。

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	
应收账款坏账准备	18,962,229.00		11,544,239.79	7,417,989.21	

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江阴市春林木业有限公司	11,544,239.79	银行存款收回

(4) 按本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江阴市春林木业有限公司	销售款	7,417,989.21	无法收回	董事会决议	否

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：



本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,633,903.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

2、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,246,334,918.25	1,839,075,612.83
合计	2,246,334,918.25	1,839,075,612.83

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	账面余额
1 年以内	1,474,338,935.92
1 至 2 年	313,931,865.34
2 至 3 年	314,131,818.30
3 至 4 年	22,050.00
4 至 5 年	1,702,404.40
5 年以上	142,225,845.80
合计	2,246,352,919.76
减：坏账准备	18,001.51
其他应收款账面价值	2,246,334,918.25

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	83,650.00	33,050.00
省港口合并范围内单位往来	2,032,787,983.35	1,805,912,558.25
其他单位往来	213,000,000.00	32,500,000.00
代垫款项	382,989.27	510,305.51
其他	98,297.14	267,721.14
合计	2,246,352,919.76	1,839,223,634.90

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	148,022.07			148,022.07
2024 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本 期				



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)	
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	-130,020.56			-130,020.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余 额	18,001.51			18,001.51

3) 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-130,020.56 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例	坏账准 备期末 余额
江苏省港口集团有 限公司资金结算中 心	关联方往来	988,644,989.00	1 年以内	44.01%	
太仓鑫海港口开发 有限公司	关联方往来	394,089,866.04	1 年以内 57,390,132.2;1-2 年 279,167,976.63;2-3 年 57,531,757.21	17.54%	
张家港港务集团有 限公司	关联方往来	257,372,588.14	1 年以内 24,997,069.52;1-2 年 66,114,728.28;2-3 年 166,260,790.34	11.46%	
苏州港口张家港保 税区现代物流有限 公司	关联方往来	134,917,789.40	5 年以上	6.01%	
太仓港港务集团有 限公司	关联方往来	126,215,576.92	1 年以内	5.62%	
合计		1,901,240,809.50		84.64%	

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,794,261,836.81		4,794,261,836.81	4,610,558,465.68		4,610,558,465.68
对联营企业投资	516,163,559.14		516,163,559.14	458,097,675.18		458,097,675.18
合计	5,310,425,395.95		5,310,425,395.95	5,068,656,140.86		5,068,656,140.86



(2) 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
苏州港口张家港保税区现代物流有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
太仓鑫海港口开发有限公司	887,555,258.02	180,703,371.13		1,068,258,629.15		
苏州港口张家港保税区科技小额贷款有限公司	200,633,070.86			200,633,070.86		
苏州鑫海港务发展有限公司	1,311,544,003.29			1,311,544,003.29		
太仓港港务集团有限公司	345,556,437.02			345,556,437.02		
张家港港务集团有限公司	1,355,619,696.49			1,355,619,696.49		
江苏苏州港检验检测有限公司	1,800,000.00	3,000,000.00		4,800,000.00		
靖江苏港船舶服务有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00		
苏州港航国际物流有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
张家港苏港船舶服务有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00		
合计	4,610,558,465.68	183,703,371.13		4,794,261,836.81		

(3) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加/减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业					
无					
小计					
二、联营企业					
苏州城投商业保理有限公司	423,433,851.30		46,054,234.90		
江苏长江木商数字科技有限公司	727,098.85		77.24		
江苏嵘海国际物流有限公司	33,936,725.03	9,800,000.00	10,403,101.82		
小计	458,097,675.18	9,800,000.00	56,457,413.96		
合计	458,097,675.18	9,800,000.00	56,457,413.96		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
小计					
二、联营企业					
苏州城投商业保理有限公司	8,191,530.00			461,296,556.20	
江苏长江木商数字科技有限公司				727,176.09	
江苏嵘海国际物流有限公司				54,139,826.85	
小计	8,191,530.00			516,163,559.14	
合计	8,191,530.00			516,163,559.14	



4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其他业务	32,546,024.00	30,224,998.87	38,378,693.58	32,130,295.85
合计	32,546,024.00	30,224,998.87	38,378,693.58	32,130,295.85

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
子公司分红	19,028,190.99	34,517,087.85
权益法核算的长期股权投资收益	56,457,413.96	39,877,277.34
银行理财收益		1,007,910.03
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	12,662,625.42	9,953,644.39
其他产品收益	935,000.00	2,057,000.00
合计	89,083,230.37	87,412,919.61



（此页无正文，为《江苏苏州港集团有限公司 2024 年度财务报表附注》盖章页）





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202503130043



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)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郭澳

出资额 1500万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围 许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：企业管理咨询；财务管理咨询；税务服务；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



2025年 03月 13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:

320000010

批准执业文号:

系财会[2013]39号

批准执业日期:

2013年09月28日



说明

证书序号: 0012336

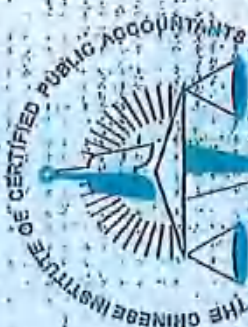
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇二三年三月

中华人民共和国财政部制



姓名 刘星

Full name 刘星

Sex 男

Date of birth 1986-12-31

Working unit 天润会计师事务所有限公司

Working unit 天润会计师事务所有限公司

Identity card No. 320324198612315213

Identity card No. 320324198612315213

Identity card No. 320324198612315213



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.



倪新浩(320000100154)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



倪新浩(320000100154)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年度

Annual R

本证书

This cor



倪新浩(320000100154)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



倪新浩(320000100154)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



倪新浩(320000100154)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



姓名	田乃杰
Sex	男
Date of birth	1995-07-07
Working unit	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	320621199507070033



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.



田乃杰 320000100369

证书编号: 320000100369
No. of Certificate

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

发证日期: 2022 年 04 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d