

# 江苏大港股份有限公司

JIANGSU DAGANG CO., LTD

## 二〇二四年半年度财务报告



公司简称：大港股份

股票代码：002077

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表单位为：元

## 合并资产负债表

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年6月30日	2024年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	251,419,380.69	278,581,592.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		-
衍生金融资产		
应收票据		-
应收账款	94,269,008.39	83,683,563.51
应收款项融资	4,678,549.79	44,256,093.18
预付款项	5,737,056.05	6,409,446.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,092,793.61	7,876,035.68
其中：应收利息		-
应收股利		-
买入返售金融资产		
存货	221,379,264.94	219,483,748.96
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	15,226,713.80	13,260,793.59
<b>流动资产合计</b>	<b>600,802,767.27</b>	<b>653,551,273.74</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,999,957,092.01	1,955,766,709.82
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	64,997,596.16	59,131,142.22
投资性房地产	638,665,693.74	649,008,209.94
固定资产	610,231,363.70	511,569,162.36
在建工程	4,154,024.18	120,571,494.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,156,232.23	26,402,011.34
无形资产	45,276,755.50	46,588,981.56
开发支出		
商誉	135,089,012.55	135,089,012.55
长期待摊费用	33,613,067.30	39,234,673.00
递延所得税资产	70,399,910.29	78,833,183.05
其他非流动资产	3,546,350.86	4,335,468.92
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,626,087,098.52</b>	<b>3,626,530,048.95</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,226,889,865.79</b>	<b>4,280,081,322.69</b>

法定代表人：安明亮

主管会计工作负责人：王曼

会计机构负责人：张琳

## 合并资产负债表(续)

编制单位:江苏大港股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2024年6月30日	2024年1月1日
<b>流动负债:</b>		
短期借款	136,080,993.06	187,648,814.59
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	5,000,000.00	18,318,162.16
应付账款	184,428,574.95	206,176,496.69
预收款项	4,410,988.95	4,177,455.34
合同负债	511,700.10	812,332.08
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	11,268,257.43	14,619,038.75
应交税费	6,534,438.42	5,662,502.11
其他应付款	15,291,551.11	20,001,652.70
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		
一年内到期的非流动负债	115,895,217.23	116,536,370.03
其他流动负债	996,512.23	654,409.06
<b>流动负债合计</b>	<b>480,418,233.48</b>	<b>574,607,233.51</b>
<b>非流动负债:</b>		
保险合同准备金		
长期借款	278,697,590.96	287,810,246.18
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	13,753,558.69	16,031,171.39
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	23,840,184.40	21,397,274.92
递延收益	38,679,225.68	26,584,255.10
递延所得税负债	6,073,138.85	6,758,255.51
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>361,043,698.58</b>	<b>358,581,203.10</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>841,461,932.06</b>	<b>933,188,436.61</b>
<b>股东权益:</b>		
股本	580,348,513.00	580,348,513.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	2,906,934,126.78	2,906,934,126.78
减:库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	109,397,557.43	109,397,557.43
一般风险准备		
未分配利润	-297,028,694.94	-327,567,934.67
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>3,299,651,502.27</b>	<b>3,269,112,262.54</b>
少数股东权益	85,776,431.46	77,780,623.54
<b>股东权益合计</b>	<b>3,385,427,933.73</b>	<b>3,346,892,886.08</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>4,226,889,865.79</b>	<b>4,280,081,322.69</b>

法定代表人:安明亮

主管会计工作负责人:王曼

会计机构负责人:张琳

## 母公司资产负债表

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年6月30日	2024年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	91,213,659.48	127,851,698.02
交易性金融资产		-
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	22,779,206.11	13,340,754.27
应收款项融资	28,595.29	7,509,684.90
预付款项	1,357,350.42	1,357,350.42
其他应收款	201,952,615.26	196,947,585.60
其中：应收利息		-
应收股利		-
存货	175,835,444.46	175,836,795.09
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	977,728.66	898,065.33
<b>流动资产合计</b>	<b>494,144,599.68</b>	<b>523,741,933.63</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,767,386,229.29	2,715,049,341.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	36,806,277.52	41,352,886.08
投资性房地产	638,665,693.74	649,008,209.94
固定资产	1,363,656.30	1,514,867.36
在建工程		-
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,299,348.13	4,160,047.65
无形资产		-
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	19,688,530.90	22,556,071.19
递延所得税资产	78,158,027.13	96,064,274.25
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,545,367,763.01</b>	<b>3,529,705,698.30</b>
<b>资 产 总 计</b>	<b>4,039,512,362.69</b>	<b>4,053,447,631.93</b>

法定代表人：安明亮

主管会计工作负责人：王曼

会计机构负责人：张琳

## 母公司资产负债表 (续)

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年6月30日	2024年1月1日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	120,118,472.22	130,141,930.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	123,980,465.31	125,843,966.55
预收款项	3,999,891.84	3,857,462.94
合同负债		-
应付职工薪酬	698,041.09	2,287,495.45
应交税费	1,750,524.56	1,410,748.59
其他应付款	263,727,434.70	260,919,316.54
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	108,692,439.61	107,808,861.83
其他流动负债	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>622,967,269.33</b>	<b>632,269,782.46</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	245,293,402.78	274,344,758.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,048,135.11	2,531,735.32
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	843,329.59	1,040,011.91
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>248,184,867.48</b>	<b>277,916,505.56</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>871,152,136.81</b>	<b>910,186,288.02</b>
<b>股东权益：</b>		
股本	580,348,513.00	580,348,513.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,881,275,308.28	2,881,275,308.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	109,397,557.43	109,397,557.43
未分配利润	-402,661,152.83	-427,760,034.80
<b>股东权益合计</b>	<b>3,168,360,225.88</b>	<b>3,143,261,343.91</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>4,039,512,362.69</b>	<b>4,053,447,631.93</b>

法定代表人：安明亮

主管会计工作负责人：王曼

会计机构负责人：张琳

## 合并利润表

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
<b>一、营业总收入</b>	145,585,551.84	209,094,488.56
其中：营业收入	145,585,551.84	209,094,488.56
<b>二、营业总成本</b>	181,736,780.26	248,600,322.42
其中：营业成本	131,682,856.32	193,736,644.51
税金及附加	2,698,539.12	-1,476,914.50
销售费用	4,176,303.83	3,194,275.18
管理费用	20,504,378.93	25,829,527.15
研发费用	8,065,161.84	12,981,334.10
财务费用	14,609,540.22	14,335,455.98
其中：利息费用	12,556,296.12	12,657,292.60
利息收入	1,036,755.49	1,549,458.11
加：其他收益	3,950,900.07	11,319,854.72
投资收益（损失以“-”号填列）	36,599,229.84	152,625,052.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44,190,382.19	46,285,340.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,866,453.94	-6,831,437.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	29,898,933.63	8,548,209.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	38,050.79	252,470.54
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	40,202,339.85	126,408,316.16
加：营业外收入	99,005.94	485,029.19
减：营业外支出	160,561.76	24,412.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	40,140,784.03	126,868,932.81
减：所得税费用	8,884,345.59	27,444,252.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	31,256,438.44	99,424,680.48
<b>（一）按经营持续性分类</b>		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,256,438.44	99,424,680.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>（二）按所有权归属分类</b>		
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	30,539,239.73	97,823,048.46
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	717,198.71	1,601,632.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	31,256,438.44	99,424,680.48
归属于母公司股东的综合收益总额	30,539,239.73	97,823,048.46
归属于少数股东的综合收益总额	717,198.71	1,601,632.02
<b>八、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益（元/股）	0.05	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）	0.05	0.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为\_元。上年同期被合并方在合并前实现的净利润为\_元。

法定代表人：安明亮

主管会计工作负责人：王曼

会计机构负责人：张琳

## 母公司利润表

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
<b>一、营业收入</b>	8,990,949.24	11,680,288.37
减：营业成本	16,888,948.23	14,286,534.51
税金及附加	1,686,550.44	-2,376,924.65
销售费用		-
管理费用	8,284,854.12	7,900,826.46
研发费用		-
财务费用	16,989,349.42	16,802,397.31
其中：利息费用	14,858,936.20	14,656,494.26
利息收入	746,660.88	774,081.04
加：其他收益	4,216.65	2,948.67
投资收益（损失以“-”号填列）	52,336,887.46	49,283,238.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	52,336,887.46	49,283,238.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,546,608.56	-6,830,519.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	29,910,133.89	8,681,961.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	252,022.64
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	42,845,876.47	26,457,106.23
加：营业外收入	-	451,108.28
减：营业外支出	130,294.87	1,305.38
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	42,715,581.60	26,906,909.13
减：所得税费用	17,616,699.63	411,145.85
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	25,098,881.97	26,495,763.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,098,881.97	26,495,763.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
<b>六、综合收益总额</b>	25,098,881.97	26,495,763.28
<b>七、每股收益</b>		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：安明亮

主管会计工作负责人：王曼

会计机构负责人：张琳



## 合并现金流量表

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024 年半年度	2023 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	203,924,478.80	268,400,491.65
收到的税费返还	400,755.60	3,849,248.84
收到其他与经营活动有关的现金	22,439,602.39	23,755,356.53
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>226,764,836.79</b>	<b>296,005,097.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	63,389,613.55	141,031,305.56
支付给职工以及为职工支付的现金	38,276,491.48	51,722,100.69
支付的各项税费	9,249,131.83	15,133,966.59
支付其他与经营活动有关的现金	21,305,425.58	28,351,986.37
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>132,220,662.44</b>	<b>236,239,359.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>94,544,174.35</b>	<b>59,765,737.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	53,040.00	28,441.60
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	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>53,040.00</b>	<b>28,441.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,469,195.71	70,253,981.90
投资支付的现金	-	1,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	116,646,886.02
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>44,469,195.71</b>	<b>188,100,867.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-44,416,155.71</b>	<b>-188,072,426.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款所收到的现金	34,224,684.18	199,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>34,224,684.18</b>	<b>199,500,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	92,624,684.18	195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	11,273,028.55	21,374,406.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5,449,064.74	8,194,979.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>109,346,777.47</b>	<b>224,569,386.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-75,122,093.29</b>	<b>-25,069,386.11</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>39.88</b>	<b>-68,093.56</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-24,994,034.77</b>	<b>-153,444,168.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额	271,241,191.48	375,457,956.90
<b>五、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>246,247,156.71</b>	<b>222,013,788.72</b>

法定代表人：安明亮

主管会计工作负责人：王曼

会计机构负责人：张琳

## 母公司现金流量表

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024 年半年度	2023 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	34,078,537.16	52,788,245.94
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	867,856.77	501,861.13
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>34,946,393.93</b>	<b>53,290,107.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	9,560,078.68	11,667,810.63
支付给职工以及为职工支付的现金	4,844,437.11	5,567,912.47
支付的各项税费	1,973,179.55	5,510,721.60
支付其他与经营活动有关的现金	3,468,229.16	5,429,176.02
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>19,845,924.50</b>	<b>28,175,620.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>15,100,469.43</b>	<b>25,114,486.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,170.00	34,827.02
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>16,170.00</b>	<b>34,827.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-16,170.00</b>	<b>-34,827.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	-	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	183,099,914.02	150,115,700.60
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>183,099,914.02</b>	<b>260,115,700.60</b>
偿还债务支付的现金	38,100,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,958,325.12	19,566,375.00
支付其他与筹资活动有关的现金	186,764,725.88	132,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>234,823,051.00</b>	<b>281,566,375.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-51,723,136.98</b>	<b>-21,450,674.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-36,638,837.55</b>	<b>3,628,984.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额	122,881,650.04	93,573,528.00
<b>五、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>86,242,812.49</b>	<b>97,202,512.93</b>

法定代表人：安明亮

主管会计工作负责人：王曼

会计机构负责人：张琳

## 合并股东权益变动表

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024 年半年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
<b>一、上年年末余额</b>	580,348,513.00	-	-	-	2,906,934,126.78	-	-	-	109,397,557.43	-	-327,567,934.67	-	3,269,112,262.54	77,780,623.54	3,346,892,886.08
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
<b>二、本年初余额</b>	580,348,513.00	-	-	-	2,906,934,126.78	-	-	-	109,397,557.43	-	-327,567,934.67	-	3,269,112,262.54	77,780,623.54	3,346,892,886.08
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,539,239.73	-	30,539,239.73	7,995,807.92	38,535,047.65
（一）综合收益总额											30,539,239.73		30,539,239.73	717,198.71	31,256,438.44
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,278,609.21	7,278,609.21
1. 股东投入的普通股														-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本														-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额														-	-
4. 其他														7,278,609.21	7,278,609.21
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积														-	-
2. 提取一般风险准备														-	-
3. 对股东的分配														-	-
4. 其他														-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本														-	-
2. 盈余公积转增股本														-	-
3. 盈余公积弥补亏损														-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-	-
5. 其他综合收益结转留存收益														-	-
6. 其他														-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														-	-
2. 本期使用														-	-
（六）其他														-	-
<b>四、本期期末余额</b>	580,348,513.00	-	-	-	2,906,934,126.78	-	-	-	109,397,557.43	-	-297,028,694.94	-	3,299,651,502.27	85,776,431.46	3,385,427,933.73

法定代表人：安明亮

主管会计工作负责人：王曼

会计机构负责人：张琳

## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年半年度														
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计	
	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	其他			小计
优先股	永续债	其他													
<b>一、上年年末余额</b>	580,348,513.00	-	-	-	2,904,955,341.12	-	-	-	109,397,557.43	-	-417,476,238.24	-	3,177,225,173.31	267,736,284.15	3,444,961,457.46
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
<b>二、本年初余额</b>	580,348,513.00	-	-	-	2,904,955,341.12	-	-	-	109,397,557.43	-	-417,476,238.24	-	3,177,225,173.31	267,736,284.15	3,444,961,457.46
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97,823,048.46	-	97,823,048.46	-197,659,707.07	-99,836,658.61
（一）综合收益总额											97,823,048.46		97,823,048.46	1,601,632.02	99,424,680.48
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-199,261,339.09	-199,261,339.09
1. 股东投入的普通股															-
2. 其他权益工具持有者投入资本															-
3. 股份支付计入股东权益的金额															-
4. 其他														-199,261,339.09	-199,261,339.09
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 提取盈余公积															-
2. 提取一般风险准备															-
3. 对股东的分配														-	-
4. 其他															-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本															-
2. 盈余公积转增股本															-
3. 盈余公积弥补亏损															-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															-
5. 其他综合收益结转留存收益															-
6. 其他															-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取															-
2. 本期使用															-
（六）其他															-
<b>四、本期期末余额</b>	580,348,513.00	-	-	-	2,904,955,341.12	-	-	-	109,397,557.43	-	-319,653,189.78	-	3,275,048,221.77	70,076,577.08	3,345,124,798.85

法定代表人：安明亮

主管会计工作负责人：王曼

会计机构负责人：张琳

母公司股东权益变动表

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年半年度											
	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	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	580,348,513.00	-	-	-	2,881,275,308.28	-	-	-	109,397,557.43	-427,760,034.80	-	3,143,261,343.91
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
<b>二、本年初余额</b>	580,348,513.00	-	-	-	2,881,275,308.28	-	-	-	109,397,557.43	-427,760,034.80	-	3,143,261,343.91
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,098,881.97	-	25,098,881.97
（一）综合收益总额										25,098,881.97		25,098,881.97
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
2.对股东的分配												-
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
<b>四、本期期末余额</b>	580,348,513.00	-	-	-	2,881,275,308.28	-	-	-	109,397,557.43	-402,661,152.83	-	3,168,360,225.88

法定代表人：安明亮

主管会计工作负责人：王曼

会计机构负责：张琳

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：江苏大港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年半年度											
	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	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	580,348,513.00	-	-	-	2,883,775,308.28	-	-	-	109,397,557.43	-439,681,147.02	-	3,133,840,231.69
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
<b>二、本年初余额</b>	580,348,513.00	-	-	-	2,883,775,308.28	-	-	-	109,397,557.43	-439,681,147.02	-	3,133,840,231.69
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,495,763.28	-	26,495,763.28
（一）综合收益总额										26,495,763.28		26,495,763.28
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
<b>四、本期期末余额</b>	580,348,513.00	-	-	-	2,883,775,308.28	-	-	-	109,397,557.43	-413,185,383.74	-	3,160,335,994.97

法定代表人：安明亮

主管会计工作负责人：王曼

会计机构负责人：张琳

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 三、 公司的基本情况

#### 1. 公司概况

江苏大港股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）系经江苏省人民政府苏政复[2000]71号文批准，由镇江新区大港开发总公司（以下简称大港开发）、镇江市三明集团公司、镇江市大港自来水有限责任公司、镇江新区兴港运输有限公司和镇江市大港开发区房地产物资投资公司等5家发起人共同设立的股份有限公司，于2000年4月20日在江苏省工商行政管理局注册登记，注册资本为人民币12,000万元整。

本公司经中国证券监督管理委员会证监发[2006]95号文核准，于2006年10月30日向社会公开发行人民币普通股股票6000万股，并于2006年11月16日在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票简称“大港股份”，股票代码：“002077”。2007年5月10日，经公司2006年度股东大会审议通过，公司以2006年度末总股本18,000万股为基数，按每10股转增4股的比例，以资本公积向全体股东转增股份7200万股，变更后公司股本为25,200万股，注册资本为人民币25,200万元整。

2015年4月7日，经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏大港股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]466号）核准，本公司以非公开发行股票的方式向公司控股股东大港开发的母公司镇江新区经济开发总公司共发行158,000,000股人民币普通股（A股）股票，并于2015年4月21日在深圳证券交易所挂牌上市交易。本次发行后，公司股本为41,000万股，注册资本为人民币41,000万元整。法人营业执照注册号为320000000014559。

大港开发的控股股东镇江新区经济开发总公司于2015年5月更名为江苏瀚瑞投资控股有限公司（以下简称“瀚瑞控股”），瀚瑞控股于2015年9月23日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，确认镇江新区大港开发有限公司所持有的本公司无限售流通股份126,186,313股已于2015年9月21日过户登记到瀚瑞控股名下。至此，瀚瑞控股直接持有本公司股份284,186,313股，其中，有限售流通股158,000,000股，无限售流通股126,186,313股，持股比例为69.31%。

2016年4月28日，经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏大港股份有限公司向王刚等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]946号）核准，公司向江苏艾科半导体有限公司原股东王刚等共发行94,098,513股人民币普通股（A股）股票用于购买江苏艾科半导体有限公司100%股权，该部分股票于2016年5月26日在深圳证券交易所挂牌上市交易。本次发行后，公司股本为50,409.8513万股，注册资本为人民币50,409.8513万元整，该事项已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2016年5月5日出具XYZH/2016NJA10164号验资报告。另外，公司向特定投资者广发基金管理有限公司等共发行76,250,000股用于募集配套资金，并于2016年6月24日在深圳证券交易所挂牌上市交易。本次发行后，公司股本为58,034.8513万股，注册资本为人民币58,034.8513万元整。该事项已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2016年5月30日出具

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

XYZH/2016NJA10168号验资报告。至此，公司控股股东瀚瑞控股持有公司股份284,186,313股，其中，有限售流通股158,000,000股，无限售流通股126,186,313股，持股比例为48.97%。

为了积极维护公司中小股东利益，增强投资者信心，维护公司股价及资本市场的稳定，控股股东瀚瑞控股自2018年7月9日起持续通过深圳交易所系统以集中竞价的方式增持公司的股份。2018年12月31日，瀚瑞控股持有公司股份289,525,647股，直接持有公司49.89%的股份，通过一致行动人镇江市大港自来水有限责任公司间接持有公司0.23%的股份、通过一致行动人镇江高新创业投资有限公司间接持有公司0.67%的股份，合计持有公司50.79%的股份。

公司于2020年12月3日收到控股股东瀚瑞控股的一致行动人镇江高新创业投资有限公司《关于股份减持的告知函》，因自身经营发展需要，镇江高新创业投资有限公司于2020年12月2日通过深圳证券交易所大宗交易系统减持公司股份3,891,500股，占公司总股本的0.67%。本次减持前，瀚瑞控股及其一致行动人合计持有公司股份294,770,610股，占公司总股本的50.79%；本次减持后，瀚瑞控股及其一致行动人合计持有公司股份290,879,110股，占公司总股本的50.12%。

公司于2022年12月15日收到控股股东瀚瑞控股的《关于股份减持的告知函》，因自身经营发展需要，瀚瑞控股于2022年12月15日通过深圳证券交易所大宗交易系统减持公司股份5,300,000股，占公司总股本的0.91%。本次减持前，瀚瑞控股及其一致行动人合计持有公司股份290,879,110股，占公司总股本的50.12%；本次减持后，瀚瑞控股及其一致行动人合计持有公司股份285,579,110股，占公司总股本的49.20%。

公司于2024年6月28日收到公司控股股东瀚瑞控股发来的通知，按照《镇江市人民政府关于组建镇江产业发展控股集团有限公司的通知》（镇政发[2024]15号），镇江市人民政府国有资产监督管理委员会将瀚瑞控股100%股权无偿划转至镇江产业发展控股集团有限公司。本次无偿划转完成后，镇江产业发展控股集团有限公司通过全资子公司瀚瑞控股间接持有上市公司285,579,110股股份，占公司总股本49.20%。其中，瀚瑞控股直接持有公司284,225,647股股份，占公司总股本48.97%，通过其控股子公司镇江市大港自来水有限责任公司间接持有公司1,353,463股股份，占公司总股本0.23%。公司控股股东保持不变，仍为瀚瑞控股。

公司注册地址为江苏省镇江新区港南路401号经开大厦11层；法定代表人：安明亮；统一社会信用代码：91321100720500361C。

### 2. 公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

公司的经营范围包括：高新技术产品投资、开发，节能环保项目投资、建设，新型建材产品研发、投资，房地产开发，股权投资管理，不动产销售与租赁（探矿权、采矿权及



## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

国家禁止限制的项目除外)。(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)

本集团主要业务包括集成电路、环保资源服务业务。

本财务报表于2024年8月27日由本公司董事会批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

#### (2) 持续经营

本集团对自本报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 五、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年6月30日的财务状况以及2024年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
1年以上重要应付账款	年末余额超过500万元
1年以上重要其他应付款	年末余额超过100万元
重要的投资活动	单项投资金额500万元以上
重要的非全资子公司	营业收入占本集团合并营业收入5%以上
重要的合营或联营企业	单项长期股权投资额占本集团合并净资产的1%以上或单家合营企业、联营企业本年按权益法核算确认的投资收益占本集团合并净利润10%以上
重要的或有事项	单项或有事项影响金额占本集团合并净资产的1%以上
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项影响本集团合并净利润金额超过500万元

### 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) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括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。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

### 9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 10. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

#### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### 11. 金融资产和金融负债

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

#### 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

金融资产同时符合下列条件的，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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3) 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

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

本集团将特定客户的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

### ① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认收入日期确认账龄。

本集团基于共同的信用风险特征将应收账款划分为不同的组合，在组合的基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
单项计提	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款；按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收账款
组合 1：关联方组合	母公司合并范围内的应收账款
组合 2：账龄组合	除已单独计提坏账准备的应收账款、关联方组合外，本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，编制应收账款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。

### ② 应收票据的组合类别及确定依据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险，不确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。③其他应收款组合类别及确定依据

本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损



## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十二、1。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。)之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债

## 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、产成品（库存商品）、低值易耗品、开发成本、开发产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；开发成本、开发产品的发出，按个别认定法计价；原材料、库存商品等发出按加权平均法计价；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

房地产开发行业存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、用于出租的开发产品以及在开发过程中的开发成本。

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 开发用土地的核算方法：购入的土地使用权或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款及相关税费作为实际成本，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本；

(2) 公共配套设施费用的核算方法：公共配套设施为项目所在地的道路、绿化、路灯等、由政府部门收取的公共配套设施费，其所发生的支出列入“开发成本”科目，并按完工项目进行分摊。不能有偿转让的公共配套设施，按受益比例确定标准，分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施，以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本；

(3) 建造成本按实际支付的工程款、材料款计入开发成本；

(4) 出租开发产品的摊销方法：出租开发产品按直线法在收益期内摊销；

(5) 维修基金的核算方法：根据相关规定，维修基金由购买方承担；

(6) 质量保证金的核算方法：按土建、安装等工程合同规定的质量保证金的留成比例（通常为工程造价3-5%）、支付期限，从应支付的土建安装工程款中预留，计入应付账款，待工程验收合格并在保质期内无质量问题时，支付给施工单位。若在保修期内由于质量而发生维修费用，在此列支，保修期结束后清算。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 13. 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、11 金融资产减值相关内容。

### 14. 与合同成本有关的资产

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

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

### （3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业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。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### （1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### （2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	40-50	—	2-2.5
房屋建筑物	30-40	3-5	2.4-3.2

### 17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30-40	3-5	2.4-3.2

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	机器设备	10-18	3-5	5.28-9.5
3	运输设备	8	3-5	11.88-12.13
4	电子设备及其他设备	6-10	3-5	9.5-16.17
5	专用设备	14-25	3-5	3.8-6.79

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 18. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	竣工验收后达到预定可使用状态或实际开始使用
机器设备	完成安装调试
电子设备及其他设备	完成安装调试或实际开始使用

### 19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构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。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在房地产开发项目中，本集团为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动是指房地产开发的土地使用权已取得，项目建造工程已开始；资产达到预定可使用或可销售状态是指房地产项目获取项目竣工验收备案回执。

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### 20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

内部研究开发项目支出的核算：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产。

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；



## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### 21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

#### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或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。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注七、16。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 23. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括1)职工工资、奖金、津贴和补贴等；2)职工福利费；3)医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4)住房公积金；5)工会经费和职工教育经费；6)非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利：本集团在不能单方面解除劳动关系计划或裁减时所提供的辞退福利时，或确认与涉及辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 26. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。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,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团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,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需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,按照本集团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,相应调整负债。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。

### 27. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

### 28. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供服务收入、让渡资产使用权收入、房地产开发产品销售收入、物业出租收入等,收入确认政策如下:

本集团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的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体收入确认方法：

1) 房地产开发产品销售收入：房地产开发项目工程已经竣工并经有关部门验收合格；签订了销售合同，取得买方付款证明或确信可以取得，并向客户或建设单位交付房屋时确认销售收入的实现。买方收到书面交房通知，无正当理由拒绝接收的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束后确认销售收入的实现。

2) 测试服务收入：公司与客户签订合同为客户提供测试服务后，将测试结果传递给客户，根据双方对账确认的测试数量与金额，确认测试服务收入。

3) NMP 废液提纯：在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

4) 提供服务收入: 属于在某一时点履行的履约义务。相关服务已按合同约定执行完毕并由客户确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

5) 让渡资产使用权收入: 与交易相关的经济利益很可能流入公司、收入的金额能够可靠地计量时, 确认让渡资产使用权收入的实现。

6) 房屋租赁收入: 按合同或协议约定的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为房屋租赁收入。

### 29. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

本集团的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。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用; 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的, 本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团, 本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:

(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;

(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:

(1) 暂时性差异产生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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;

(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 31. 租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

##### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

##### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁



## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关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。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 32. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 33. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

无。

#### (2) 重要会计估计变更

无。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
房产税	房产税按房产原值的70%为纳税基准,税率为1.2%;出租房产以房产租金收入为计税依据,税率为12%	1.2%、12%
土地增值税	根据国家税务总局国税发[2010]53号、苏地税发[2010]39号及苏地税规[2016]2号文的规定,公司实行预缴土地增值税,项目开发完成后办理土地增值税清算,本集团的土地增值税预征按公司所在地的政策执行。截止本报告期末,本集团房地产开发项目均在江苏省内。	
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
镇江新区固废处置股份有限公司	高新技术企业 15%
上海旻艾半导体有限公司	高新技术企业 15%
镇江港泓产业投资管理有限公司	小微企业: 按 20% 税率缴税
镇江艾芯半导体有限公司	
本集团及除上述子公司外的子公司	25%

### 2. 税收优惠

本集团子公司镇江市港龙石化港务有限责任公司从事管道运输业务,享受运输业务收入增值税超过收入3%的部分即征即退政策优惠。

本集团子公司镇江港泓产业投资管理有限公司、镇江艾芯半导体有限公司属于小微企业,根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(公告2023年第12号)规定,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日;自2023年1月1日至2027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减半征收资源税(不含水资源税)、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。

本集团子公司江苏港汇化工有限公司,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的公告》(公告2023年第5号)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。

本集团子公司镇江新区固废处置股份有限公司属于高新技术企业,原证书到期后,2023年12月13日,江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局向公司核发了《高新技术企业证书》(编号:GR202332011201),有效期三年。

本集团子公司镇江新区固废处置股份有限公司根据《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(2022年第16号):科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2022年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2022年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

本集团子公司上海旻艾半导体有限公司属于高新技术企业,根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2023年第7号)企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

本集团子公司上海旻艾半导体有限公司属于高新技术企业，原证书到期后，2021年11月18日，上海市科学技术委员会、上海市财政局、国务院税务总局上海市税务局向公司核发了《高新技术企业证书》（编号：GR202131002099），有效期三年。

### 七、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2024年1月1日，“期末”系指2024年6月30日，“本期”系指2024年1月1日至6月30日，“上期”系指2023年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,839.69	1,919.64
银行存款	249,806,440.86	271,237,021.00
其他货币资金	1,611,100.14	7,342,651.70
<b>合计</b>	<b>251,419,380.69</b>	<b>278,581,592.34</b>

注：期末货币资金中3,450,000元因法院冻结而受限；113,374.68元因停止支付而受限；1,608,849.30元为保证金。

#### 使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
货币资金	5,172,223.98	7,340,400.86
<b>合计</b>	<b>5,172,223.98</b>	<b>7,340,400.86</b>

#### 2. 应收票据

期末无应收票据

#### 3. 应收账款

##### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年，下同）	94,598,153.25	83,359,425.60
1-2年	980,686.86	1,450,784.61
2-3年	663,087.26	665,755.26

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3-4年	148,829.66	1,193,861.35
4-5年	7,285,934.20	10,770,356.25
5年以上	176,140,131.87	201,413,547.29
<b>合计</b>	<b>279,816,823.10</b>	<b>298,853,730.36</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	106,973,642.13	38.23	106,973,642.13	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	172,843,180.97	61.77	78,574,172.58	45.46	94,269,008.39
其中：关联方组合					
账龄组合	172,843,180.97	61.77	78,574,172.58	45.46	94,269,008.39
<b>合计</b>	<b>279,816,823.10</b>	<b>100.00</b>	<b>185,547,814.71</b>	<b>-</b>	<b>94,269,008.39</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	107,037,261.22	35.82	107,037,261.22	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	191,816,469.14	64.18	108,132,905.63	56.37	83,683,563.51
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	191,816,469.14	64.18	108,132,905.63	56.37	83,683,563.51
<b>合计</b>	<b>298,853,730.36</b>	<b>100.00</b>	<b>215,170,166.85</b>	<b>-</b>	<b>83,683,563.51</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏国邦电力燃料有限公司	33,033,168.88	33,033,168.88	33,033,168.88	33,033,168.88	100.00	预计无法收回
长沙市金鸥纸业有限公司	16,889,248.53	16,889,248.53	16,889,248.53	16,889,248.53	100.00	预计无法收回
江苏宝华化工有限公司	12,876,495.02	12,876,495.02	12,825,237.66	12,825,237.66	100.00	预计无法收回
上海耐谷实业有限公司	11,493,985.83	11,493,985.83	11,493,985.83	11,493,985.83	100.00	预计无法收回
蓝蘭能源（江苏）有限公司	6,117,955.05	6,117,955.05	6,117,955.05	6,117,955.05	100.00	预计无法收回
泰通（泰州）工业有限公司	5,462,399.04	5,462,399.04	5,462,399.04	5,462,399.04	100.00	预计无法收回
江苏中泰生物科技有限公司	4,369,475.37	4,369,475.37	4,369,475.37	4,369,475.37	100.00	预计无法收回
岳阳三成石化有限公司	2,608,515.74	2,608,515.74	2,608,515.74	2,608,515.74	100.00	预计无法收回
镇江大成新能源有限公司	2,494,033.89	2,494,033.89	2,480,971.40	2,480,971.40	100.00	破产无法收回
浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	2,460,415.60	2,460,415.60	2,460,415.60	2,460,415.60	100.00	破产无法收回
南京道永化工有限公司	2,263,192.45	2,263,192.45	2,263,192.45	2,263,192.45	100.00	预计无法收回
常州隆强化工有限公司	2,001,950.81	2,001,950.81	2,001,950.81	2,001,950.81	100.00	预计无法收回
镇江市丹徒区国庆蔬菜专业合作社	1,322,000.00	1,322,000.00	1,322,000.00	1,322,000.00	100.00	预计无法收回
江苏瑞帆光电有限公司	1,160,707.35	1,160,707.35	1,160,707.35	1,160,707.35	100.00	破产无法收回
天威四川硅业有限责任公司	682,448.77	682,448.77	682,448.77	682,448.77	100.00	预计无法收回
镇江吉昌仓储有限公司	622,500.00	622,500.00	622,500.00	622,500.00	100.00	预计无法收回
中润油新能源股份有限公司	370,676.93	370,676.93	370,676.93	370,676.93	100.00	破产无法收回
李艳丽、陈艳金、吴桐	355,209.30	355,209.30	355,209.30	355,209.30	100.00	已强制执行后无法收回
镇江名匠集成家具有限公司	140,803.41	140,803.41	140,803.41	140,803.41	100.00	预计无法收回
江苏衣洁洗涤服务有限公司	101,762.00	101,762.00	101,762.00	101,762.00	100.00	预计无法收回

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Global Health Care Resources Inc	56,874.08	56,874.08	57,228.21	57,228.21	100.00	预计无法收回
M7M LLC 9 E LOOCKERMAN ST STE 311 DOVER DE 19901-8305 US	55,670.02	55,670.02	56,016.65	56,016.65	100.00	预计无法收回
镇江万特福化工有限公司	30,217.90	30,217.90	30,217.90	30,217.90	100.00	预计无法收回
无锡市东泰精细化工有限责任公司镇江分公司	29,056.00	29,056.00	29,056.00	29,056.00	100.00	破产无法收回
镇江银峰电镀科技有限公司	19,840.00	19,840.00	19,840.00	19,840.00	100.00	预计无法收回
安阳福日隆助剂有限公司	18,659.25	18,659.25	18,659.25	18,659.25	100.00	破产无法收回
<b>合计</b>	<b>107,037,261.22</b>	<b>107,037,261.22</b>	<b>106,973,642.13</b>	<b>106,973,642.13</b>	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	94,598,153.25	4,729,907.66	5
1-2年	980,686.86	98,068.69	10
2-3年	643,247.26	192,974.18	30
3-4年	35,584.80	17,792.40	50
4-5年	6,100,158.34	3,050,079.17	50
5年以上	70,485,350.46	70,485,350.48	100
<b>合计</b>	<b>172,843,180.97</b>	<b>78,574,172.58</b>	

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	合并增加	转销或核销	子公司处置	
应收账款坏账	215,170,166.85	-29,448,105.29	-64,319.85	-	-	-109,927.00	185,547,814.71

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	合并增加	转销或核销	子公司处置	
损失							
合计	215,170,166.85	-29,448,105.29	-64,319.85	-	-	-109,927.00	185,547,814.71

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	收回或转回原因
镇江大成新能源有限公司	13,062.49	银行存款	法院分配
江苏宝华化工有限公司	51,257.36	银行存款	法院分配
合计	64,319.85	-	—

(4) 无本期实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
镇江新区房产管理处	65,890,048.00	-	65,890,048.00	23.55	65,890,048.00
江苏国邦电力燃料有限公司	33,033,168.88	-	33,033,168.88	11.81	33,033,168.88
客户一	30,710,764.90	-	30,710,764.90	10.98	1,535,538.24
客户二	18,044,189.23	-	18,044,189.23	6.45	902,209.46
长沙市金鸥纸业业有限公司	16,889,248.53	-	16,889,248.53	6.04	16,889,248.53
合计	164,567,419.54	-	164,567,419.54	58.83	118,250,213.11

#### 4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,678,549.79	44,256,093.18
其中：银行承兑汇票	4,678,549.79	44,256,093.18
合计	4,678,549.79	44,256,093.18

期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 22,862,505.11 元。

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

### (3) 期末已质押的应收款项融资

无

### (4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期终止确认	期末余额
应收票据	44,256,093.18	43,449,040.18	83,026,583.57	4,678,549.79
<b>合计</b>	<b>44,256,093.18</b>	<b>43,449,040.18</b>	<b>83,026,583.57</b>	<b>4,678,549.79</b>

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,336,546.61	75.59	5,052,096.06	78.82
1—2年	43,159.02	0.75	-	-
2—3年	-	-	-	-
3年以上	1,357,350.42	23.66	1,357,350.42	21.18
<b>合计</b>	<b>5,737,056.05</b>	<b>100.00</b>	<b>6,409,446.48</b>	<b>100.00</b>

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	4,198,758.97	1年以内	73.19
预付土地增值税	1,357,350.42	3年以上	23.66
国网江苏省电力有限公司镇江供电分公司	99,391.11	1年以内	1.73
江苏索普新材料科技有限公司	46,115.75	1-2年	0.8
镇江市润普联合物资有限公司	17,967.00	1-2年	0.31
<b>合计</b>	<b>5,719,583.25</b>	—	<b>99.69</b>

## 6. 其他应收款



江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,092,793.61	7,876,035.68
<b>合计</b>	<b>8,092,793.61</b>	<b>7,876,035.68</b>

6.1 应收利息

无。

6.2 应收股利

无。

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	67,352,342.59	32,840,143.62
保证金和押金	2,981,954.38	3,031,971.38
备用金	149,900.37	76,347.51
代垫款	7,872,234.50	9,474,817.61
<b>合计</b>	<b>78,356,431.84</b>	<b>45,423,280.12</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	3,115,350.56	2,585,829.27
1-2年	165,824.60	104,800.74
2-3年	5,574,415.06	5,581,664.57
3-4年	4,790,401.67	1,789,982.68
4-5年	3,223,146.78	1,095,771.68
5年以上	61,487,293.17	34,265,231.18
<b>合计</b>	<b>78,356,431.84</b>	<b>45,423,280.12</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	56,027,294.47	71.5	56,027,294.47	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	22,329,137.37	28.5	14,236,343.76	63.76	8,092,793.61
其中：关联方组合					-
账龄组合	22,329,137.37	28.5	14,236,343.76	63.76	8,092,793.61
<b>合计</b>	<b>78,356,431.84</b>	<b>100.00</b>	<b>70,263,638.23</b>	<b>—</b>	<b>8,092,793.61</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	22,883,857.31	50.38	22,883,857.31	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	22,539,422.81	49.62	14,663,387.13	65.06	7,876,035.68
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	22,539,422.81	49.62	14,663,387.13	65.06	7,876,035.68
<b>合计</b>	<b>45,423,280.12</b>	<b>100.00</b>	<b>37,547,244.44</b>	<b>—</b>	<b>7,876,035.68</b>

3) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏中科大港激光科技有限公司	-	-	33,143,437.16	33,143,437.16	100	预计无法收回
济宁巨能煤炭化工有限公司	18,543,769.40	18,543,769.40	18,543,769.40	18,543,769.40	100	预计无法收回
南京宁湘石化有限公司	2,160,039.00	2,160,039.00	2,160,039.00	2,160,039.00	100	预计无法收回
四川资成化工有限公司	883,116.00	883,116.00	883,116.00	883,116.00	100	预计无法收回
上海耐谷实业有限公司	570,819.02	570,819.02	570,819.02	570,819.02	100	预计无法收回

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏东煌国际贸易有限公司	544,673.64	544,673.64	544,673.64	544,673.64	100	预计无法收回
其他单位	181,440.25	181,440.25	181,440.25	181,440.25	100	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>22,883,857.31</b>	<b>22,883,857.31</b>	<b>56,027,294.47</b>	<b>56,027,294.47</b>	—	—

## 4) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,897,623.60	144,881.18	5.00
1-2年	22,982.11	2,298.21	10.00
2-3年	5,574,415.06	1,672,324.52	30.00
3-4年	1,176,376.43	588,188.22	50.00
4-5年	1,658,177.10	829,088.55	50.00
5年以上	10,999,563.07	10,999,563.08	100.00
<b>合计</b>	<b>22,329,137.37</b>	<b>14,236,343.76</b>	<b>63.76</b>

## (4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	129,291.48	14,534,095.65	22,883,857.31	37,547,244.44
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,589.70	-402,098.19		-386,508.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
其他变动		-40,534.88	33,143,437.16	33,102,902.28
2024年6月30日余额	<b>144,881.18</b>	<b>14,091,462.58</b>	<b>56,027,294.47</b>	<b>70,263,638.23</b>

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额						期末余额
		计提	收回或转回	合并增加	转销或核销	子公司处置	其他	
其他应收款坏账准备	37,547,244.44	-386,508.49				-40,534.88	33,143,437.16	70,263,638.23
<b>合计</b>	<b>37,547,244.44</b>	<b>-386,508.49</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-40,534.88</b>	<b>33,143,437.16</b>	<b>70,263,638.23</b>

(6) 无本期实际核销的其他应收款

(7) 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
江苏中科大港激光科技有限公司	往来款	33,143,437.16	1-2年, 3年以上	42.3	33,143,437.16
济宁巨能煤炭化工有限公司	往来款	18,543,769.40	5年以上	23.67	18,543,769.40
镇江东尼置业有限公司	往来款	5,923,642.07	1年以内, 2-3年	7.56	1,687,304.49
南京宁湘石化有限公司	往来款	2,160,039.00	5年以上	2.76	2,160,039.00
江阴吉品钢铁贸易有限公司(句容闽联商贸有限公司)	往来款	1,737,500.00	5年以上	2.22	1,737,500.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>61,508,387.63</b>		<b>78.51</b>	<b>57,272,050.05</b>

(8) 无因资金集中管理而列报于其他应收款

7. 存货

(1) 存货分类

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值
原材料	39,997,221.51	-	39,997,221.51	39,689,710.42	59,826.99	39,629,883.43
库存商品	2,140,479.90	-	2,140,479.90	4,088,169.25	3,194,411.07	893,758.18
开发产品	250,376,320.59	80,987,876.13	169,388,444.46	250,377,671.22	80,987,876.13	169,389,795.09
出租开发产 品	9,600,800.00	3,153,800.00	6,447,000.00	9,600,800.00	3,153,800.00	6,447,000.00
合同履约成 本	3,056,564.13	-	3,056,564.13	3,056,564.13	-	3,056,564.13
发出商品	-	-	-	60,376.45	-	60,376.45
低值易耗品	349,554.94	-	349,554.94	6,371.68	-	6,371.68
<b>合计</b>	<b>305,520,941.07</b>	<b>84,141,676.13</b>	<b>221,379,264.94</b>	<b>306,879,663.15</b>	<b>87,395,914.19</b>	<b>219,483,748.96</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	59,826.99	-	-	-	59,826.99	-
库存商品	3,194,411.07	-	-	-	3,194,411.07	-
开发产品	80,987,876.13	-	-	-	-	80,987,876.13
出租开发产品	3,153,800.00	-	-	-	-	3,153,800.00
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>87,395,914.19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,254,238.06</b>	<b>84,141,676.13</b>

本期其他减少为合并范围减少子公司中科激光的存货减值。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明。

期末存货开发成本和开发产品中本期利息资本化金额为 0 元，累计资本化金额为 3,435,759.57 元。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明。

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
集成电路测试	3,056,564.13	-	-	3,056,564.13
<b>合计</b>	<b>3,056,564.13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,056,564.13</b>

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	13,500,280.76	10,740,737.42
待摊费用	1,260,722.14	2,114,469.89
应收增值税退税	-	129,070.43
预缴税费	465,710.90	276,515.85
<b>合计</b>	<b>15,226,713.80</b>	<b>13,260,793.59</b>

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	期初 余额（账面价值）	减值准备期初 余额	本期增减变动								期末余额（账面 价值）	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业												
镇江远港物流有 限公司	15,999,264.40	-			144,287.43						16,143,551.83	-
江苏瀚瑞金港融 资租赁有限公司	984,799,168.76	5,068,811.23			39,597,246.78						1,024,396,415.54	5,068,811.23
上海金港融资租 赁有限公司	594,885,696.55	35,510,565.76			14,033,316.14						608,919,012.69	35,510,565.76
镇江首创创宜环 境科技有限公司	6,287,659.88	-			13,411.86						6,301,071.74	-
镇江临创半导体 产业投资基金合 伙企业（有限合 伙）	45,511,863.39	-			-1,451,374.75						44,060,488.64	-
镇江市汇能再生 资源有限公司	942,289.96	-			-281,197.80						661,092.16	-
苏州科阳半导体 有限公司	307,340,766.88	5,862,987.49			-7,865,307.47						299,475,459.41	5,862,987.49
<b>小计</b>	<b>1,955,766,709.82</b>	<b>46,442,364.48</b>			<b>44,190,382.19</b>						<b>1,999,957,092.01</b>	<b>46,442,364.48</b>
<b>合计</b>	<b>1,955,766,709.82</b>	<b>46,442,364.48</b>			<b>44,190,382.19</b>						<b>1,999,957,092.01</b>	<b>46,442,364.48</b>

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
中节能华禹（镇江）绿色产业并购投资基金（有限合伙）	36,806,277.52	41,352,886.08
尚融氢能（北京）股权投资合伙企业（有限合伙）	8,612,050.95	8,612,588.55
镇江港昇能源科技有限公司	1,030,544.44	1,374,059.25
上海厚雪私募投资基金合伙企业（有限合伙）	7,633,255.60	7,791,608.34
利信（江苏）能源科技有限责任公司	10,915,467.65	-
<b>合计</b>	<b>64,997,596.16</b>	<b>59,131,142.22</b>

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	777,416,376.28	79,333,436.37		856,749,812.65
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购				-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				-
(3) 企业合并增加				-
(4) 其他				-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
(2) 其他转出				-
4. 期末余额	777,416,376.28	79,333,436.37	-	856,749,812.65
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	187,588,195.38	20,153,407.33		207,741,602.71
2. 本期增加金额	9,529,144.02	813,372.18	-	10,342,516.20
(1) 计提或摊销	9,529,144.02	813,372.18		10,342,516.20
(2) 企业合并增加				-
(3) 其他增加				-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
(2) 其他转出				-
4. 期末余额	197,117,339.40	20,966,779.51	-	218,084,118.91
三、减值准备				
1. 期初余额				-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提				-
(2) 企业合并增加				-
(3) 其他增加				-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
(2) 其他转出				-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				



## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 期末账面价值	580,299,036.88	58,366,656.86	-	638,665,693.74
2. 期初账面价值	589,828,180.90	59,180,029.04	-	649,008,209.94

### (2) 未办妥产权证书的投资性房地产

无。

## 12. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	610,231,363.70	511,569,162.36
固定资产清理		-
合计	610,231,363.70	511,569,162.36

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	融资租入	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值							-
1. 期初余额	224,234,407.49	277,275,307.30	4,629,304.88	-	472,885,816.16	23,423,962.88	1,002,448,798.71
2. 本期增加金额	123,664,691.15	16,949,676.87	523,157.79	-	3,518,247.64	984,401.96	145,640,175.41
(1) 购置	19,029.13	4,954,362.54	523,157.79	-	1,545,782.69	512,563.72	7,554,895.87
(2) 在建工程转入	123,645,662.02	11,995,314.33	-	-	1,972,464.95	471,838.24	138,085,279.54
(3) 融资租赁	-	-	-	-	-	-	-
(4) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(5) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	6,548,024.59	1,223,477.96	-	25,462.63	136,024.67	7,932,989.85
(1) 处置或报废	-	-	1,223,477.96	-	-	2,222.22	1,225,700.18
(2) 处置子公司	-	6,542,299.59	-	-	25,462.63	133,802.45	6,701,564.67
(3) 转投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-
(4) 融资租赁转出	-	-	-	-	-	-	-
(5) 其他减少	-	5,725.00	-	-	-	-	5,725.00
4. 期末余额	347,899,098.64	287,676,959.58	3,928,984.71	-	476,378,601.17	24,272,340.17	1,140,155,984.27
二、累计折旧							
1. 期初余额	80,817,904.10	137,965,834.36	3,314,714.13	-	242,262,315.81	11,381,014.94	475,741,783.34
2. 本期增加金额	6,526,721.19	13,452,038.56	262,933.35	-	25,589,452.35	1,096,381.99	46,927,527.44
(1) 计提	6,526,721.19	13,452,038.56	262,933.35	-	25,589,452.35	1,096,381.99	46,927,527.44
(2) 融资租赁到期转回	-	-	-	-	-	-	-

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	融资租入	电子设备	其他设备	合计
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	3,168,642.97	1,180,334.06	-	24,062.25	132,573.30	4,505,612.58
(1) 处置或报废	-	-	1,180,334.06	-	-	2,111.11	1,182,445.17
(2) 处置子公司	-	3,168,642.97	-	-	24,062.25	130,462.19	3,323,167.41
(3) 转投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-
(4) 融资租赁转出	-	-	-	-	-	-	-
(5) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	87,344,625.29	148,249,229.95	2,397,313.42	-	267,827,705.91	12,344,823.63	518,163,698.20
三、减值准备							-
1. 期初余额	313,152.56	10,090,455.18	-	-	4,713,833.13	20,412.14	15,137,853.01
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	3,373,656.62	-	-	-	3,274.02	3,376,930.64
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	3,373,656.62	-	-	-	3,274.02	3,376,930.64
(3) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	<b>313,152.56</b>	<b>6,716,798.56</b>	-	-	<b>4,713,833.13</b>	<b>17,138.12</b>	<b>11,760,922.37</b>
四、账面价值							
1. 期末账面价值	<b>260,241,320.79</b>	<b>132,710,931.07</b>	<b>1,531,671.29</b>	-	<b>203,837,062.13</b>	<b>11,910,378.42</b>	<b>610,231,363.70</b>
2. 期初账面价值	<b>143,103,350.83</b>	<b>129,219,017.76</b>	<b>1,314,590.75</b>	-	<b>225,909,667.22</b>	<b>12,022,535.80</b>	<b>511,569,162.36</b>

(2) 暂时闲置的固定资产

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	15,495.36
运输设备	38,055.39
其他设备	508.72
<b>合计</b>	<b>54,059.47</b>

(4) 未办妥产权证书的固定资产

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
镇江固废生产区厂房	1,614,183.33	尚在办理中
镇江固废固化厂房	2,630,810.59	尚在办理中
镇江固废办公楼	1,447,562.11	尚在办理中

### 13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,154,024.18	120,571,494.19
工程物资	-	-
<b>合计</b>	<b>4,154,024.18</b>	<b>120,571,494.19</b>

#### (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
镇江固废-二期填埋坑项目				115,073,956.38		115,073,956.38
镇江固废-一期污水设备改造				786,783.18		786,783.18
港龙石化-办公楼信息化建设工程(监控中心)				159,396.33		159,396.33
港龙石化-新老监控楼改造修缮				143,041.42		143,041.42
港龙石化-码头网络工程改造				135,239.08		135,239.08
港龙石化-码头路灯升级改造项目	13,796.78		13,796.78	13,796.78		13,796.78
港龙石化-消防增压稳压泵项目	341,585.12		341,585.12	33,018.87		33,018.87
港龙石化-1#系缆墩修复工程	230,811.33		230,811.33	230,811.33		230,811.33
港汇化工-丙类仓库验收整改	156,511.77		156,511.77	131,983.47		131,983.47
港汇化工-甲醇储罐技改项目	290,309.54		290,309.54	55,188.68		55,188.68
上海旻艾-待调试的生产设备	1,622,759.83		1,622,759.83	2,706,558.66		2,706,558.66
新纳环保-6万吨NMP回收利用扩建项目	1,246,180.85		1,246,180.85	1,101,720.01		1,101,720.01
港龙石化-码头污水外排管道	158,601.07		158,601.07			
港龙石化-围油栏改造工程	93,467.89		93,467.89			
<b>合计</b>	<b>4,154,024.18</b>	<b>-</b>	<b>4,154,024.18</b>	<b>120,571,494.19</b>	<b>-</b>	<b>120,571,494.19</b>

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
镇江固废-二期填埋坑项目	115,073,956.38	10,426,700.47	125,500,656.85		-
镇江固废-一期污水设备改造	786,783.18	268,248.92	1,055,032.10		-
港龙石化-办公楼信息化建设工程(监控中心)	159,396.33	92,565.24	251,961.57		-
港龙石化-新老监控楼改造修缮	143,041.42	89,431.77		232,473.19	-
港龙石化-码头网络工程改造	135,239.08	84,637.59	219,876.67		-
港龙石化-码头路灯升级改造项目	13,796.78				13,796.78
港龙石化-消防增压稳压泵项目	33,018.87	308,566.25			341,585.12
港龙石化-1#系缆墩修复工程	230,811.33				230,811.33
港汇化工-丙类仓库验收整改	131,983.47	24,528.30			156,511.77
港汇化工-甲醇储罐技改项目	55,188.68	235,120.86			290,309.54
上海旻艾-待调试的生产设备	2,706,558.66	9,973,953.52	11,057,752.35		1,622,759.83
新纳环保-6万吨NMP回收利用扩建项目	1,101,720.01	144,460.84			1,246,180.85
港龙石化-码头污水外排管道		158,601.07			158,601.07
港龙石化-围油栏改造工程		93,467.89			93,467.89
<b>合计</b>	<b>120,571,494.19</b>	<b>21,900,282.72</b>	<b>138,085,279.54</b>	<b>232,473.19</b>	<b>4,154,024.18</b>

(续表)

工程名称	预算数	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	本期利息资本化率(%)	资金来源
镇江固废-二期填埋坑项目	161,000,000.00	77.95%	100.00%				自筹
镇江固废-一期污水设备改造	1,000,000.00	105.50%	100.00%				自筹
港龙石化-办公楼信息化建设工程(监控中心)	251,961.57	100.00%	100.00%				自筹
港龙石化-新老监控楼改造	259,900.00	89.45%	100.00%				自筹

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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	本期利息资本化率 (%)	资金来源
修缮							
港龙石化-码头网络工程改造	245,700.00	89.49%	100.00%				自筹
港龙石化-码头路灯升级改造项目	184,400.00	7.48%	8.00%				自筹
港龙石化-消防增压稳压泵项目	600,000.00	56.93%	60.00%				自筹
港龙石化-1#系缆墩修复工程	800,000.00	28.85%	30.00%				自筹
港汇化工-丙类仓库验收整改	200,000.00	78.26%	90.00%				自筹
港汇化工-甲醇储罐技改项目	4,600,000.00	6.31%	10.00%				自筹
上海旻艾-待调试的生产设备	12,680,512.18	100.00%	90.00%				自筹
新纳环保-6万吨NMP回收利用扩建项目	25,000,000.00	4.98%	10%				自筹
港龙石化-码头污水外排管道	200,000.00	79%	80%				自筹
港龙石化-围油栏改造工程	169,800.00	55%	60%				自筹
<b>合计</b>	<b>207,192,273.75</b>	—	—	—	—	—	—

(3) 本期计提在建工程减值准备

无。

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,460,321.57	29,920,042.25	38,380,363.82
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 租入	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	设备	合计
(3) 其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	9,520,974.09	9,520,974.09
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	9,520,974.09	9,520,974.09
4. 期末余额	8,460,321.57	20,399,068.16	28,859,389.73
二、累计折旧	-	-	-
1. 期初余额	2,800,723.78	9,177,628.70	11,978,352.48
2. 本期增加金额	1,410,053.58	4,835,725.53	6,245,779.11
(1) 计提	1,410,053.58	4,835,725.53	6,245,779.11
(2) 其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	9,520,974.09	9,520,974.09
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	9,520,974.09	9,520,974.09
4. 期末余额	4,210,777.36	4,492,380.14	8,703,157.50
三、减值准备	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	<b>4,249,544.21</b>	<b>15,906,688.02</b>	<b>20,156,232.23</b>
2. 期初账面价值	<b>5,659,597.79</b>	<b>20,742,413.55</b>	<b>26,402,011.34</b>

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许使用权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	43,446,171.05	4,868,900.00	-	6,619,134.10	12,157,994.82	67,092,199.97
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许使用权	其他	合计
(4) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	3,000,000.00	-	205,299.15	-	3,205,299.15
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	3,000,000.00	-	205,299.15	-	3,205,299.15
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(4) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	43,446,171.05	1,868,900.00	-	6,413,834.95	12,157,994.82	63,886,900.82
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	7,741,941.06	3,064,369.09	-	5,584,584.48	4,112,323.78	20,503,218.41
2. 本期增加金额	453,540.31	46,722.51	-	106,249.98	540,309.48	1,146,822.28
(1) 计提	453,540.31	46,722.51	-	106,249.98	540,309.48	1,146,822.28
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	2,875,000.00	-	164,895.37	-	3,039,895.37
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	2,875,000.00	-	164,895.37	-	3,039,895.37
(3) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	8,195,481.37	236,091.60	-	5,525,939.09	4,652,633.26	18,610,145.32
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	<b>35,250,689.68</b>	<b>1,632,808.40</b>	-	<b>887,895.86</b>	<b>7,505,361.56</b>	<b>45,276,755.50</b>
2. 期初账面价值	<b>35,704,229.99</b>	<b>1,804,530.91</b>	-	<b>1,034,549.62</b>	<b>8,045,671.04</b>	<b>46,588,981.56</b>

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
港龙石化	8,612,229.63	-	-	-	-	8,612,229.63
上海旻艾	202,450,523.52	-	-	-	-	202,450,523.52
新纳环保	87,777,459.94	-	-	-	-	87,777,459.94
<b>合计</b>	<b>298,840,213.09</b>	-	-	-	-	<b>298,840,213.09</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
港龙石化	-	-	-	-	-	-
上海旻艾	163,751,200.54	-	-	-	-	163,751,200.54
<b>合计</b>	<b>163,751,200.54</b>	-	-	-	-	<b>163,751,200.54</b>

本集团以商誉相关资产组的可收回金额与该资产组的账面价值之差额，确认为商誉资产组减值损失。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海旻艾商誉所在资产组	上海旻艾主营业务为集成电路测试，现金流入主要来源于测试服务，集成电路测试依赖于测试仪、探针台等长期资产，该长期资产能持续独立的产生现金流入。因此，将上海旻艾的经营性长期资产认定为与商誉相关的资产组。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于集成电路分部	是
港龙石化商誉所在资产组	港龙石化的主营业务为管道运输及其他港口设施服务，现金流入主要来源于管道运输及其他港口设施服务，管道运输及其他港口设施服务依赖于码头及配套设施等长期资产，该长期资产能持续独立的产生现金流入。因此，将港龙石化的经营性长期资产认定为与商誉相关的资产组。	基于内部管理目的，该资产组归属于环保资源服务分部	是



江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
新纳环保商誉所在资产组	新纳环保主营业务为有机溶剂 NMP（全名为“N-甲基吡咯烷酮”）废液的回收利用，现金流入主要来源于 NMP 废液加工提纯服务，NMP 废液加工提纯依赖于生产设备、厂房等长期资产，该长期资产能持续独立的产生现金流入。因此，将新纳环保的经营性长期资产认定为与商誉相关的资产组。	基于内部管理目的，该资产组归属于环保资源服务分部	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额
上海旻艾商誉所在资产组	374,056,683.61	540,000,000.00	163,751,200.54
港龙石化商誉所在资产组	86,160,029.43	99,100,000.00	-
新纳环保商誉所在资产组	178,635,997.10	198,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>638,852,710.14</b>	<b>837,100,000.00</b>	163,751,200.54

(续表)

项目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
上海旻艾商誉所在资产组	公允价值采用收益法评估，处置费用为0	收益法预测年限为：2024年至2028年（后续为稳定期） 2024年—2028年销售收入增长率分别为6.91%、14.34%、11.30%、6.16%、0.13% 利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算 折现率：10.4%	销售收入增长率：对未来产品的销售量预测是以公司现有产品的生产能力和销售量为基础，结合公司未来产品的发展趋势，参考公司现状、未来发展规划和未来发展需求确定的；对销售价格的预测是参考历史年度价格水平及对未来测试服务价格的分析判断确定； 利润率：根据公司本年度实际经营情况，结合公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期； 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险等。

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	公允价值 和处置费 用的确定 方式	关键参数	关键参数的确定依据
港龙石化商誉 所在资产组	公允价值 采用收益 法评估,处 置费用为 0	收益法预测年限为: 2024 年至 2028 年(后续为稳定 期) 2024 年—2028 年销售收 入增长率分别为 1.91%、 8.37%、 12.51%、 12.74%、8.74% 利润率: 根据预测的收入、 成本、费用等计算 折现率: 8.7%	销售收入增长率: 对未来产品的销售量预测是以公司 现有产品的生产能力和销售量为基础, 结合公司未来 产品的发展趋势, 参考公司现状、未来发展规划和未 来市场需求确定的; 对销售价格的预测是参考历史年 度价格水平及对未来服务价格的分析判断确定; 利润率: 根据公司本年度实际经营情况, 结合公司以 前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对 市场发展的预期; 折现率: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特 定风险等。
新纳环 保商誉 所在资 产组	公允价值 采用收益 法评估,处 置费用为 0	收益法预测年限为: 2024 年至 2028 年(后续为稳定 期) 2024 年—2028 年销售收 入增长率分别为-2.78%、 23.09%、 28.45%、 16.70%、5.00% 利润率: 根据预测的收入、 成本、费用等计算 折现率: 11.1%	销售收入增长率: 对未来产品的销售量预测是以公司 现有产品的生产能力和销售量为基础, 结合公司未来 产品的发展趋势, 参考公司现状、未来发展规划和未 来市场需求确定的; 对销售价格的预测是参考历史年 度价格水平及对未来服务价格的分析判断确定; 利润率: 根据公司本年度实际经营情况, 结合公司以 前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对 市场发展的预期; 折现率: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特 定风险等。
合计	—	—	—

上海旻艾、港龙石化和新纳环保与商誉相关资产组可收回金额利用了金证（上海）资产评估有限公司 2024 年 4 月 8 日出具的金证评报字【2024】第 0114 号《江苏大港股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的上海旻艾半导体有限公司与商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》、2024 年 4 月 8 日出具的金证评报字【2024】第 0117 号《江苏大港股份有限公司拟对收购镇江市港龙石化港务有限责任公司股权形成的商誉进行减值测试所涉及的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》和 2024 年 4 月 8 日出具的金证评报字【2024】第 0109 号《江苏大港股份有限公司拟对收购镇江新纳环保材料有限公司股权形成的商誉进行减值测试所涉及的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。可收回金额根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产组未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### (5) 商誉减值测试的影响

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据金证(上海)资产评估有限公司2024年4月8日出具的金证评报字【2024】第0114号评估报告的评估结果，截至2024年6月30日，上海旻艾的商誉累计减值163,751,200.54元。

根据金证(上海)资产评估有限公司2024年4月8日出具的金证评报字【2024】第0117号评估报告的评估结果，截至2024年6月30日，公司收购港龙石化形成的商誉不减值。

根据金证(上海)资产评估有限公司2024年4月8日出具的证评报字【2024】第0109号评估报告的评估结果，截至2024年06月30日，公司收购新纳环保形成的商誉不减值。

### 17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
股份-银行服务费	22,556,071.19		2,867,540.29		19,688,530.90
港源水务-航标维护费	720,000.00		90,000.00		630,000.00
固废-办公楼	95,531.80	264,150.94	21,229.32		338,453.42
港龙石化-港口设施保安评估	37,864.07		18,932.04		18,932.03
港龙石化-办公楼修缮	133,773.70	74,418.72	103,517.80		104,674.62
港龙石化-橡胶围油栏	24,739.39		18,554.58		6,184.81
港龙石化-码头隐患整改	253,252.99		98,245.62		155,007.37
港龙石化-水下清淤	248,112.21		62,028.00		186,084.21
港龙石化-泵房取水口维护	138,556.72		34,639.14		103,917.58
港龙石化-港区墙面及房屋整改	47,605.98		11,901.54		35,704.44
港龙石化-码头结构检测	67,897.34		12,344.94		55,552.40
港汇化工-智慧化工双控管理平台(双预防系统)	120,398.52		22,574.70		97,823.82
港汇化工-甲醇管道检测	103,288.45		11,066.64		92,221.81
上海旻艾-张江实验室改造装修费	757,864.26		266,260.42		491,603.84
上海旻艾-6号厂房办公区装修费	1,950,661.20		288,460.32		1,662,200.88
上海旻艾-6号厂房无尘室装修费、FT车间改造工程	11,092,786.11		1,517,404.71		9,575,381.40

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
港源水务-装修费	52,392.57		52,392.57		0.00
港泓产投-账户托管费、外包费、基金管理费用	168,300.00		91,800.00		76,500.00
港汇化工-企业安全生产信息化管理系统	10,091.45		10,091.45		0.00
港汇化工-柴油管道改造(二期储罐改造)	551,377.66		551,377.66		0.00
港龙石化-边防设备改造	104,107.39		27,158.46		76,948.93
港龙石化-新老监控楼改造修缮		232,473.19	96,863.85		135,609.34
新纳环保-OA 软件服务		84,070.80	2,335.30		81,735.50
<b>合计</b>	<b>39,234,673.00</b>	<b>655,113.65</b>	<b>6,276,719.35</b>	<b>0.00</b>	<b>33,613,067.30</b>

### 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	229,044,496.17	54,420,739.76	263,390,522.91	64,447,843.88
可抵扣亏损	9,208,360.07	1,381,254.01	369,149.13	55,372.37
其他非流动金融资产公允价值变动	13,578,337.88	3,463,539.21	19,031,729.30	4,757,932.33
租赁负债	21,622,461.36	3,637,295.21	26,445,175.17	4,391,659.16
预计负债	21,397,274.92	3,209,591.24	21,397,274.92	3,209,591.24
其他	18,491,584.74	4,287,490.86	12,986,958.03	1,970,784.07
<b>合计</b>	<b>313,342,515.14</b>	<b>70,399,910.29</b>	<b>343,620,809.46</b>	<b>78,833,183.05</b>

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,050,652.36	1,512,663.09	6,050,652.36	1,512,663.09
其他非流动金融资产公允价值变动	1,351,707.71	296,992.67	465,667.59	107,713.94
使用权资产	21,113,238.88	3,504,317.67	26,402,011.34	4,378,713.06
固定资产折旧	5,061,102.80	759,165.42	5,061,102.80	759,165.42

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	33,576,701.75	6,073,138.85	37,979,434.09	6,758,255.51

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	164,538,295.71	138,303,020.08
可抵扣亏损	694,915,305.42	728,811,858.99
其他	387,411.45	387,411.45
合计	859,841,012.58	867,502,290.52

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	531,151,029.27	542,629,453.42	—
2025年	17,598,759.49	25,485,618.16	—
2026年	8,025,437.89	19,648,016.21	—
2027年	29,599,453.52	30,439,254.42	—
2028年	3,851,431.88	62,398,364.18	—
2029年	104,689,193.37	48,211,152.60	—
合计	694,915,305.42	728,811,858.99	—

19. 其他非流动资产

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
预付设备款	3,305,462.03	-	3,305,462.03	4,094,580.09	-	4,094,580.09
工程款	63,794.87	-	63,794.87	63,794.87	-	63,794.87
其他	177,093.96	-	177,093.96	177,093.96	-	177,093.96
合计	3,546,350.86	-	3,546,350.86	4,335,468.92	-	4,335,468.92

20. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限	受限情况

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

			类型	
货币资金	5,172,223.98	5,172,223.98	其他	保证金、账户冻结等
投资性房地产	710,094,370.92	565,228,777.91	抵押	借款抵押
<b>合计</b>	<b>715,266,594.90</b>	<b>570,401,001.89</b>	-	-

### (2) 期初资产受限情况

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,340,400.86	7,340,400.86	其他	保证金、账户冻结等
应收款项融资	18,492,688.20	18,492,688.20	质押	为开具银行承兑汇票质押
投资性房地产	710,094,370.94	573,769,968.25	抵押	借款抵押
<b>合计</b>	<b>735,927,460.00</b>	<b>599,603,057.31</b>	—	—

注：期末货币资金中 3,450,000 元因法院冻结而受限，账户冻结涉及事项如下：

2021年3月26日，因陈正乐与徐州匠铸建设有限公司、江苏大港股份有限公司、第三人吴益凤、孙伟建设工程分包合同纠纷一案，申请人陈正乐向法院申请财产保全，镇江经济开发区人民法院（以下简称经开区法院）作出[(2021)苏1191民初1299号]《民事裁定书》裁定：冻结被申请人徐州匠铸建设有限公司、江苏大港股份有限公司的银行存款 345 万元或查封、扣押其等值财产。之后，经开区法院依法冻结了本公司账户金额 345 万元。该案件于 2024 年 7 月中旬结案，该账户已于 2024 年 7 月 31 日解除冻结。

## 21. 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	-	29,500,000.00
信用借款	135,950,000.00	157,950,000.00
加：短期借款应付利息	130,993.06	198,814.59
<b>合计</b>	<b>136,080,993.06</b>	<b>187,648,814.59</b>

### (2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

## 22. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	18,318,162.16

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

票据种类	期末余额	期初余额
合计	5,000,000.00	18,318,162.16

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	65,969,429.11	62,120,547.55
1至2年	1,476,858.81	18,480,711.78
2至3年	2,970,584.71	8,526,034.00
3年以上	114,011,702.32	117,049,203.36
合计	184,428,574.95	206,176,496.69

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏万和建设集团有限公司	18,675,313.55	未结算
江苏亚琪节能科技有限公司	11,071,365.59	未结算
镇江海润市政工程有限公司	9,723,099.23	未结算
江苏省江南建筑技术发展有限公司	7,314,468.69	未结算
镇江市盛港土石方工程有限公司	6,404,922.33	未结算
镇江市四海建筑安装工程有限公司	5,199,344.63	未结算
镇江大照电力建设有限公司	5,150,000.00	未结算
合计	63,538,514.02	—

24. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	432,591.97	201,437.47
1至2年	154,839.07	269,651.85
2至3年	-	187,619.06
3年以上	3,823,557.91	3,518,746.96
合计	4,410,988.95	4,177,455.34

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
武将新居邻里中心-王勇	3,202,746.96	预收租赁款

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	<b>3,202,746.96</b>	—

25. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收固废处置款	143,775.57	227,131.37
预收货款	-	158,902.50
预收服务费	367,924.53	426,298.21
合计	<b>511,700.10</b>	<b>812,332.08</b>

(2) 无账龄超过1年的重要合同负债

(3) 本期账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
预收固废处置款	-83,355.80	确认收入
预收货款	-158,902.50	确认收入
预收服务费	-58,373.68	确认收入
合计	<b>-300,631.98</b>	—

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,619,038.75	29,645,616.10	32,996,397.42	11,268,257.43
离职后福利-设定提存计划	-	2,896,193.92	2,896,193.92	-
合计	<b>14,619,038.75</b>	<b>32,541,810.02</b>	<b>35,892,591.34</b>	<b>11,268,257.43</b>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,555,531.60	24,169,908.65	27,460,241.31	11,265,198.94
职工福利费	55,884.27	1,549,751.50	1,605,635.77	-
社会保险费	-	1,736,637.29	1,736,637.29	-
其中：医疗保险费	-	1,560,369.91	1,560,369.91	-
工伤保险费	-	73,644.49	73,644.49	-



江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	-	102,622.89	102,622.89	-
住房公积金	-	2,081,737.00	2,081,737.00	-
工会经费和职工教育经费	7,622.88	107,581.66	112,146.05	3,058.49
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>14,619,038.75</b>	<b>29,645,616.10</b>	<b>32,996,397.42</b>	<b>11,268,257.43</b>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	2,808,440.01	2,808,440.01	-
失业保险费	-	87,753.91	87,753.91	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>2,896,193.92</b>	<b>2,896,193.92</b>	<b>-</b>

27. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,067,782.89	1,939,903.43
城市维护建设税	32,836.03	41,731.22
教育费附加	105,950.66	92,171.31
企业所得税	635,502.61	2,106,196.30
个人所得税	96,946.00	155,413.74
房产税	913,559.45	669,973.11
土地使用税	448,325.62	382,145.24
印花税	74,908.86	116,524.80
综合基金	158,442.96	158,442.96
其他	183.34	-
<b>合计</b>	<b>6,534,438.42</b>	<b>5,662,502.11</b>

28. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	15,291,551.11	20,001,652.70
<b>合计</b>	<b>15,291,551.11</b>	<b>20,001,652.70</b>

28.1 应付利息

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无。

### 28.2 应付股利

无。

### 28.3 其他应付款

#### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	9,058,229.82	7,991,330.97
保证金	5,987,602.83	6,408,398.83
其他	245,718.46	5,601,922.90
<b>合计</b>	<b>15,291,551.11</b>	<b>20,001,652.70</b>

#### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
镇江港务集团大港分公司	1,000,000.00	未结算
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	—

## 29. 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	108,180,000.00	106,000,000.00
一年内到期的租赁负债	7,607,564.44	10,413,628.36
加：长期借款应付利息	107,652.79	122,741.67
<b>合计</b>	<b>115,895,217.23</b>	<b>116,536,370.03</b>

## 30. 其他流动负债

#### (1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
预提费用	965,810.28	613,877.77
待转销项税	30,701.95	40,531.29
<b>合计</b>	<b>996,512.23</b>	<b>654,409.06</b>

## 31. 长期借款

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	180,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	9,200,000.00	5,000,000.00
信用借款	89,170,000.00	82,450,000.00
加：长期借款应付利息	327,590.96	360,246.18
<b>合计</b>	<b>278,697,590.96</b>	<b>287,810,246.18</b>

### 32. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债本金	21,950,385.92	28,229,023.20
减：未确认融资费用	1,446,549.49	1,784,223.45
减：一年内到期的租赁负债	6,750,277.74	10,413,628.36
<b>合计</b>	<b>13,753,558.69</b>	<b>16,031,171.39</b>

### 33. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
镇江固废-弃置费用	23,840,184.40	21,397,274.92	注
<b>合计</b>	<b>23,840,184.40</b>	<b>21,397,274.92</b>	—

注：根据《企业会计准则第4号—固定资产》第十三条确定固定资产成本时，应当考虑预计弃置费用因素。该准则应用指南进一步指出，弃置费用通常是指根据国家法律和行政法规、国际公约等规定，企业承担的环境保护和生态恢复等义务所确定的支出，如核电站实施等的弃置和恢复环境义务等，并按现值确定。

由于本集团子公司镇江新区固废处置股份有限公司有义务要承担封场和养护等费用，而将来没有营业收入，因此必须确认弃置费用，在现在产生收入期间配比摊销这些成本。

### 34. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

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	26,584,255.10	15,800,000.00	3,705,029.42	38,679,225.68	—
<b>合计</b>	<b>26,584,255.10</b>	<b>15,800,000.00</b>	<b>3,705,029.42</b>	<b>38,679,225.68</b>	—

#### (2) 政府补助项目

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
危险废物安全填埋处置工程（环保）	171,428.60			85,714.29			85,714.31	资产
镇江新区危险废物安全填埋处置工程（循环化改造）	507,454.65			339,330.75			168,123.90	资产
战略性新兴产业项目扶持资金	20,328,459.15			3,127,455.12			17,201,004.03	资产
环境保护专项资金	5,478,500.00			38,045.14			5,440,454.86	资产
液体硫磺储罐安全提升迁建项目	98,412.70			4,761.90			93,650.80	资产
污染治理和节能减碳中央预算内投资专项项目政府补助		15,800,000.00		109,722.22			15,690,277.78	资产
<b>合计</b>	<b>26,584,255.10</b>	<b>15,800,000.00</b>	-	<b>3,705,029.42</b>	-	-	<b>38,679,225.68</b>	—

### 35. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	580,348,513.00	-	-	-	-	-	580,348,513.00

### 36. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,818,458,914.42	-	-	2,818,458,914.42
其他资本公积	88,475,212.36	-	-	88,475,212.36
<b>合计</b>	<b>2,906,934,126.78</b>	-	-	<b>2,906,934,126.78</b>

### 37. 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	109,397,557.43	-	-	109,397,557.43
<b>合计</b>	<b>109,397,557.43</b>	-	-	<b>109,397,557.43</b>

### 38. 未分配利润

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	-327,567,934.67	-417,476,238.24
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	1,515,004.57
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		1,515,004.57
会计政策变更	-	
重大前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
<b>本年期初余额</b>	<b>-327,567,934.67</b>	<b>-415,961,233.67</b>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	30,539,239.73	88,393,299.00
减:提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
<b>本期期末余额</b>	<b>-297,028,694.94</b>	<b>-327,567,934.67</b>

39. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,250,026.85	101,534,206.38	158,499,927.55	144,171,056.92
其他业务	34,335,524.99	30,148,649.94	50,594,561.01	49,565,587.59
<b>合计</b>	<b>145,585,551.84</b>	<b>131,682,856.32</b>	<b>209,094,488.56</b>	<b>193,736,644.51</b>

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	集成电路	环保资源服务	其他	合计
分产品				
集成电路测试	39,736,988.11	-	-	39,736,988.11
码头仓储供水等园区服务	-	19,446,366.19	-	19,446,366.19
NMP废液提纯	-	16,642,863.36	-	16,642,863.36
环保固废填埋	-	11,699,494.96	-	11,699,494.96
租赁	291,221.35	19,047.62	8,982,806.31	9,293,075.28
其他	48,520,903.29	181,113.95	64,746.70	48,766,763.94
分地区				

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	集成电路	环保资源服务	其他	合计
其中：江苏省内	58,112,616.39	43,150,247.67	9,047,553.01	110,310,417.07
江苏省外	30,436,496.36	4,838,638.41	-	35,275,134.77
<b>合计</b>	<b>88,549,112.75</b>	<b>47,988,886.08</b>	<b>9,047,553.01</b>	<b>145,585,551.84</b>

### (3) 合同产生的成本的情况

合同分类	集成电路	环保资源服务	其他	合计
分产品				
集成电路测试	45,112,805.85	-	-	45,112,805.85
码头仓储供水等园区服务	-	12,568,079.50	-	12,568,079.50
NMP 废液提纯	-	13,100,099.08	-	13,100,099.08
环保固废填埋	-	7,824,921.54	-	7,824,921.54
租赁	-	-	16,887,597.60	16,887,597.60
其他	36,146,303.64	41,698.48	1,350.63	36,189,352.75
分地区				
其中：江苏省内	48,597,160.35	28,518,788.42	16,888,948.23	94,004,897.00
江苏省外	32,661,949.14	5,016,010.18	-	37,677,959.32
<b>合计</b>	<b>81,259,109.49</b>	<b>33,534,798.60</b>	<b>16,888,948.23</b>	<b>131,682,856.32</b>

### (4) 与履约义务相关的信息

公司的主营业务收入主要是集成电路测试等收入。

集成电路测试：公司按照约定完成集成电路的测试，并与客户对账。履约义务的履约时间为完成测试服务时，公司与客户完成对账后结算。

### (5) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为8,933,917.31元，其中，8,933,917.31元预计将于2024年度确认收入。

## 40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	153,180.91	141,954.92
教育费附加	109,203.11	101,301.12
房产税	1,290,291.33	2,891,856.90
土地使用税	895,269.16	730,614.12
土地增值税	-	-5,581,013.69

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

车船税	990.00	720.00
印花税	95,841.09	237,652.13
环境保护税	153,763.52	-
<b>合计</b>	<b>2,698,539.12</b>	<b>-1,476,914.50</b>

41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	3,445.07	3,092.00
职工薪酬	2,171,261.32	1,583,251.43
差旅费	68,260.65	43,558.35
招待费	243,554.58	494,849.93
服务费	849,571.49	298,873.40
办公费	25,131.18	2,615.36
折旧费	561,563.80	27,283.37
水电物业费	122,644.35	5,671.80
其他	130,871.39	735,079.54
<b>合计</b>	<b>4,176,303.83</b>	<b>3,194,275.18</b>

42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,345,658.89	13,573,987.42
保险费	11,090.75	955,923.01
折旧及摊销费	3,295,147.05	3,344,607.84
办公及会议费	531,569.38	717,847.54
招待费	663,990.73	1,227,124.73
中介机构费用	2,084,883.80	3,537,447.92
差旅费	127,483.16	377,067.19
水电物业管理费	531,354.80	1,103,075.14
修理费	22,920.77	53,441.38
广告宣传费	44,431.07	43,932.02
服务费	933,171.07	
其他	912,677.46	895,072.96
<b>合计</b>	<b>20,504,378.93</b>	<b>25,829,527.15</b>

43. 研发费用

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,335,867.18	6,533,875.27
折旧费	1,447,399.01	1,789,094.34
办公费	14,980.39	62,688.13
招待费	-	11,876.50
中介机构费用	-	22,699.58
租赁费	-	245,585.64
差旅费	-	41,745.51
摊销费用	-	14,033.13
水电物业管理费	688,842.17	768,510.45
邮寄费	-	6,245.33
修理费	959,241.67	911,516.70
劳务费	-	360
通讯费	-	11,331.23
材料费	579,691.31	2,356,748.57
其他	39,140.11	205,023.72
<b>合计</b>	<b>8,065,161.84</b>	<b>12,981,334.10</b>

### 44. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,556,296.12	12,657,292.60
减：利息收入	1,036,755.49	1,549,458.11
加：手续费	41,277.88	44,195.53
加：汇兑损失	180,904.02	274,319.00
加：其他支出	2,867,817.69	2,909,106.96
<b>合计</b>	<b>14,609,540.22</b>	<b>14,335,455.98</b>

### 45. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
临港地区战略性新兴产业项目扶持资金	3,127,455.12	3,127,455.12
镇江新区危险废物安全填埋处置工程	339,330.75	339,330.75
无尘车间项目扶持资金		250,000.02
增值税即征即退	227,871.01	267,236.62
危险废物安全填埋处置工程	85,714.29	85,714.29
2022年绿色金融奖励		10,428.00
进项税10%加计抵扣应纳税额		2,824,316.48
工会经费返还	9,516.48	17,880.31
个税手续费返还	5,983.16	51,197.96



江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
相城区工业和信息化局（智能制造信息化系统）		18,367.35
职业技能培训补贴		79,850.00
制造业智能化改造和数字化转型		120,433.32
苏州市相城区工业和信息化智能化技术改造		99,999.99
相城区 2022 年度企业博士后补助		330,000.00
多芯片三维集成射频微系统研究		164,375.01
苏州市相城区工业和信息化（晶圆级系统封装扩建项目）		207,812.50
02 专项地方补贴资金		3,301,550.00
政府助企纾困补贴		23,907.00
液体硫磺储罐安全提升迁建项目	4,761.90	
扩岗补贴	2,500.00	
2021 年度省生态环境保护专项资金	38,045.14	
污染治理和节能减碳中央预算内投资专项项目政府补助	109,722.22	
<b>合计</b>	<b>3,950,900.07</b>	<b>11,319,854.72</b>

46. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	44,190,382.19	46,285,340.36
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	106,339,712.44
中科丧失控制权后产生的投资收益	-7,591,152.35	
<b>合计</b>	<b>36,599,229.84</b>	<b>152,625,052.80</b>

47. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	5,866,453.94	-6,831,437.10
<b>合计</b>	<b>5,866,453.94</b>	<b>-6,831,437.10</b>

48. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	29,512,425.14	8,644,222.81
其他应收款坏账损失	386,508.49	-96,013.75
<b>合计</b>	<b>29,898,933.63</b>	<b>8,548,209.06</b>

49. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-	-

50. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益	-	-	-
非流动资产处置收益	38,050.79	447.90	-
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-	-
其中：固定资产处置收益	-	-	-
无形资产处置收益	-	-	-
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	38,050.79	447.90	-
其中：固定资产处置收益	38,050.79	447.90	-
无形资产处置收益	-	-	-
使用权资产处置收益	-	-	-
非货币性资产交换收益	-	-	-
债务重组中因处置非流动资产收益	-	-	-
其他	-	-252,022.64	-
<b>合计</b>	<b>38,050.79</b>	<b>252,470.54</b>	-

51. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他利得	99,005.94	485,029.19	99,005.94
<b>合计</b>	<b>99,005.94</b>	<b>485,029.19</b>	<b>99,005.94</b>

52. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	-	24,007.5	-
非流动资产毁损报废损失	75.71		75.71
其他支出	160,486.05	405.00	160,486.05

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	160,561.76	24,412.54	160,561.76
----	------------	-----------	------------

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	1,232,344.79	1,488,766.30
递延所得税费用	7,652,000.80	25,955,486.03
合计	8,884,345.59	27,444,252.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	40,140,784.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,035,196.01
子公司适用不同税率的影响	-1,249,285.87
调整以前期间所得税的影响	-3,290.13
非应税收入的影响	-11,061,655.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,066,349.86
税法允许加计扣除项目的影响	-1,725,456.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-429,109.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,135,010.68
所得税费用	8,884,345.59

54. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,429,540.32	2,062,232.25
政府补贴款	15,838,959.83	5,978,759.75
利息收入	1,034,126.34	1,708,708.21
其他	136,975.90	14,005,656.32
合计	22,439,602.39	23,755,356.53

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,257,949.91	250,948.16
付现费用	16,996,156.55	28,072,038.27
其他	51,319.12	28,999.94
<b>合计</b>	<b>21,305,425.58</b>	<b>28,351,986.37</b>

### (2) 与投资活动有关的现金

#### 1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

无。

#### 2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
科阳半导体丧控净损失	-	116,645,006.37
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>116,645,006.37</b>

#### 3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

#### 4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
工程扬尘税		1,879.65
科阳半导体丧控净损失	-	116,645,006.37
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>116,646,886.02</b>

### (3) 与筹资活动有关的现金

#### 1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

#### 2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息	5,449,064.74	7,800,129.88
融资相关费用		394,850.00
<b>合计</b>	<b>5,449,064.74</b>	<b>8,194,979.88</b>

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	187,648,814.59	13,024,684.18	130,993.06	64,524,684.18	198,811.59	136,080,993.06
长期借款及一年内到期的长期借款	393,932,987.85	21,200,000.00	435,243.75	28,100,000.00	482,987.85	386,985,243.75
租赁负债及一年内到期的租赁负债	26,444,799.75	-	1,271,911.97	6,304,506.79	51,081.80	21,361,123.13

55. 现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	31,256,438.44	99,424,680.48
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	-29,898,933.63	-8,548,209.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,270,043.64	59,792,831.93
使用权资产折旧	6,245,779.11	7,884,661.23
无形资产摊销	1,146,822.28	2,387,419.84
长期待摊费用摊销	6,276,719.35	6,389,206.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-38,050.79	-252,470.54
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	75.71	24,007.54
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-5,866,453.94	6,831,437.10
财务费用(收益以“-”填列)	12,556,256.24	12,725,386.16
投资损失(收益以“-”填列)	-48,185,089.13	-152,625,052.80
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	8,433,272.76	1,718,632.17
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-685,116.66	26,584,928.11
存货的减少(增加以“-”填列)	1,358,722.08	30,163,018.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	93,991,471.57	71,820,196.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-39,317,782.68	-104,554,936.45

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>94,544,174.35</b>	<b>59,765,737.81</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	246,247,156.71	222,013,788.72
减：现金的期初余额	271,241,191.48	375,457,956.90
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	<b>-24,994,034.77</b>	<b>-153,444,168.18</b>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	246,247,156.71	271,241,191.48
其中：库存现金	1,839.69	1,919.64
可随时用于支付的银行存款	246,243,066.18	271,237,021.00
可随时用于支付的其他货币资金	2,250.84	2,250.84
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	246,247,156.71	271,241,191.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 无使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
冻结资金	3,450,000.00	5,117,047.09	法院冻结
一般户存款	113,374.68	135,127.03	停止支付
保证金、存单质押	1,608,849.30	1,729,157.77	特定用途不可随时支取
合计	5,172,223.98	6,981,331.89	—

### 56. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	13.04
其中：美元	1.83	7.1268	13.04
应收账款	-	-	113,244.86
其中：美元	15,890.00	7.1268	113,244.86
应付账款	-	-	-
其中：美元	-	-	-

(2) 境外经营实体

无。

### 57. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	550,972.09	715,777.07
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	690,237.15	228,277.82
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	13,691.20	34,045.74
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
其中：售后租回交易产生部分	-	-
转租使用权资产取得的收入	291,221.35	1,294,212.96
与租赁相关的总现金流出	6,698,347.85	8,166,953.97

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
售后租回交易产生的相关损益	-	-
售后租回交易现金流入	-	-
售后租回交易现金流出	-	-

### 八、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,335,867.18	6,533,875.27
折旧费	1,447,399.01	1,789,094.34
办公费	14,980.39	62,688.13
招待费	-	11,876.50
中介机构费用	-	22,699.58
租赁费	-	245,585.64
差旅费	-	41,745.51
摊销费用	-	14,033.13
水电物业管理费	688,842.17	768,510.45
邮寄费	-	6,245.33
修理费	959,241.67	911,516.70
劳务费	-	360.00
通讯费	-	11,331.23
材料费	579,691.31	2,356,748.57
其他	39,140.11	205,023.72
其中：费用化研发支出	<b>8,065,161.84</b>	<b>12,981,334.10</b>
资本化研发支出	-	-

### 九、合并范围的变化

#### 1. 非同一控制下企业合并

无。

#### 2. 同一控制下企业合并

无。

#### 3. 反向收购



## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

无。

#### 4. 处置子公司

- a) 本期丧失子公司控制权的交易或事项

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子 公 司 称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面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	丧失控制权之日合并财务报表层面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或留存收益的金额
江 苏 中 科 大 港 激 光 科 技 有 限 公 司	0	77.83%	破产清算	2024年6月5日	控制权转移	0	0%	0	0	0	-	-

本公司于2024年3月22日召开第八届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于拟申请控股子公司江苏中科大港激光科技有限公司破产清算的议案》，同意公司全资子公司镇江港源水务有限责任公司（以下简称“港源水务”）依据《中华人民共和国企业破产法》以债权人身份向法院申请江苏中科大港激光科技有限公司（以下简称“中科激光”）破产清算，同时授权公司经营管理层在法律法规允许的范围内组织实施中科激光破产清算相关具体事宜。江苏省镇江经济开发区人民法院（以下简称“经开区法院”）于2024年5月20日出具《民事裁定书》[(2024)苏1191破申13号]，经开区法院裁定受理公司全资子公司港源水务对公司控股子公司中科激光的破产清算申请。

2024年6月5日，公司收到经开区法院出具的《决定书》[(2024)苏1191破14号]，经开区法院指定江苏中坚汇律师事务所担任中科激光的破产管理人。同日，按法定程序与破产管理人完成中科激光的公司公章、合同章、法定代表人印章、财务印鉴章、营业执照正副本等决策资料的移

**江苏大港股份有限公司财务报表附注**

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

交手续，公司对中科激光丧失控制权，不再将其纳入合并财务报表范围。

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 5. 其他原因的合并范围变动

无。

## 十、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海旻艾半导体有限公司	45000 万元	上海	上海	技术服务	100.00	-	原：非同一控制下合并
镇江艾芯半导体有限公司	800 万元	镇江	镇江	技术服务业	-	100.00	投资设立
江苏科力半导体有限公司	10000 万元	镇江	镇江	技术服务业	100.00	-	投资设立
镇江新区固废处置股份有限公司	3600 万元	镇江	镇江	服务业	70.00	-	投资设立
镇江市港龙石化港务有限责任公司	3104.35 万元	镇江	镇江	服务业	45.10	-	非同一控制下合并
镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司	3550 万元	镇江	镇江	服务业	100.00	-	投资设立
镇江港源水务有限责任公司	1000 万元	镇江	镇江	制造业	100.00	-	投资设立
江苏港汇化工有限公司	1000 万元	镇江	镇江	服务业	100.00	-	投资设立
镇江港泓产业投资管理有限公司	1000 万元	镇江	镇江	服务业	100.00	-	投资设立
镇江新纳环保材料有限公司	6636.36 万元	镇江	镇江	制造业	77.70	-	非同一控制下合并

#### (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
镇江固废	30.00%	40,614.83	-	24,861,831.21
新纳环保	22.3%	-243,518.37	-	18,555,658.10

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
镇江固废	40,678,795.93	149,570,995.13	190,249,791.06	28,981,594.87	78,395,425.53	107,377,020.40	34,477,224.13	143,109,404.62	177,586,628.75	50,631,907.18	44,217,333.67	94,849,240.85
新纳环保	42,897,939.52	68,465,446.84	111,363,386.36	26,641,494.14	1,512,663.09	28,154,157.23	51,909,603.07	68,505,234.07	120,414,837.14	34,594,917.73	1,518,679.64	36,113,597.37

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
镇江固废	11,737,847.96	135,382.76	135,382.76	12,767,585.60	10,551,167.50	1,430,088.96	1,430,088.96	9,271,606.34
新纳环保	16,643,712.92	-1,092,010.64	-1,092,010.64	-562,938.54	-	-	-	-

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制  
无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持  
无。

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情况  
无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏瀚瑞金港融资租赁有限公司(以下简称金港租赁)	镇江	镇江	融资租赁	30	-	权益法
上海金港融资租赁有限公司(以下简称上海金港)	镇江	上海	融资租赁	30	-	权益法
镇江临创半导体产业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称临创半导体)	镇江	镇江	资本市场服务	45		权益法
苏州科阳半导体有限公司(以下简称科阳半导体)	苏州	苏州	技术服务业	-	28.5606	权益法

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 权益法核算期间发生额			
	金港租赁	上海金港	临创半导体	科阳半导体
流动资产	783,725,041.87	242,987,125.15	51,034,452.49	600,780,048.18
其中：现金和现金等价物	614,592,441.46	47,730,316.95	50,078,578.15	492,102,873.47
非流动资产	8,286,623,162.02	2,156,198,950.54	46,926,056.11	580,500,812.91
资产合计	9,070,348,203.89	2,399,186,075.69	97,960,508.60	1,181,280,861.09
流动负债	2,078,371,778.93	-23,001,959.22	-	163,805,212.81
非流动负债	3,724,332,578.18	396,948,715.88	-	149,775,356.71
负债合计	5,802,704,357.11	373,946,756.66	-	313,580,569.52
净资产合计	3,267,643,846.78	2,025,239,319.03	97,960,508.60	867,700,291.57
其中：少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,267,643,846.78	2,025,239,319.03	97,960,508.60	867,700,291.57
按持股比例计算的净资产份额	980,293,154.04	607,571,795.71	44,082,228.87	273,735,034.64
调整事项	44,103,261.50	1,347,216.98	-21,740.23	25,740,424.77
--商誉	60,613,098.77	40,316,678.95		-
--内部交易未实现利润				-
--其他	-16,509,837.27	-38,969,461.97	-21,740.23	25,740,424.77
对联营企业权益投资的账面价值	1,024,396,415.54	608,919,012.69	44,060,488.64	299,475,459.41
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	247,906,455.68	72,174,217.05	-	110,405,167.85
财务费用	69,204,905.94	8,505,716.19	-263,931.67	-7,122,249.65
所得税费用	43,996,908.46	15,587,323.73	-	
净利润	131,990,822.59	46,777,720.45	-3,225,277.23	-27,539,013.42
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	131,990,822.59	46,777,720.45	-3,225,277.23	-27,539,013.42
本期度收到的来自联营企业的股利				

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	期初余额 / 权益法核算期间发生额			
	金港租赁	上海金港	临创半导体	科阳半导体
流动资产	4,983,448,210.22	874,477,916.26	46,742,347.36	636,592,077.37
其中：现金和现金等价物	803,030,147.19	40,157,390.64	46,735,915.18	557,556,048.57
非流动资产	3,616,296,751.29	1,519,668,125.98	54,395,126.84	531,444,039.78
资产合计	8,599,744,961.51	2,394,146,042.24	101,137,474.20	1,168,036,117.15
流动负债	3,116,480,488.64	28,427,767.22	-	177,310,134.75
非流动负债	2,347,611,448.68	387,256,676.44	-	93,024,719.53
负债合计	5,464,091,937.32	415,684,443.66	-	270,334,854.28
净资产合计	3,135,653,024.19	1,978,461,598.58	101,137,474.20	897,701,262.87
其中：少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	3,135,653,024.19	1,978,461,598.58	101,137,474.20	897,701,262.87
按持股比例计算的净资产份额	940,695,907.26	593,538,479.57	45,511,863.39	281,852,265.23
调整事项	44,103,261.50	1,347,216.98	-	25,740,424.77
--商誉	60,613,098.77	40,316,678.95	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	-16,509,837.27	-38,969,461.97	-	25,740,424.77
对联营企业权益投资的账面价值	984,799,168.76	594,885,696.55	45,511,863.39	307,592,690.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	279,769,495.80	72,962,613.92	-	78,223,694.60
财务费用	122,529,575.54	9,589,915.41	-465,679.42	-119,615.98
所得税费用	18,748,495.12	6,883,610.18	-	-1,196,151.98
净利润	135,553,158.51	55,274,877.35	-481,471.26	-14,101,072.71
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	135,553,158.51	55,274,877.35	-481,471.26	-14,101,072.71
本期收到的来自联营企业的股利				



## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	22,696,600.46	23,229,214.24
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-123,495.63	-96,689.70
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-123,495.63	-96,689.70

### (4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

### (5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

### (6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

### (7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

## 4. 重要的共同经营

无。

## 5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

## 十一、政府补助

### 1. 期末无按应收金额确认的政府补助

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	26,584,255.10	15,800,000.00	-	3,705,029.42	-	38,679,225.68	资产

### 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,950,900.07	11,319,854.72

## 十二、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项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,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年6月30日,除下表所述资产及负债的美元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该外币资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
货币资金-美元	1.83	362.68
应收账款-美元	15,890.00	15,890.00
应付账款-美元	-	74,880.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。于2024年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为366,600,000.00元，及人民币计价的固定利率合同，金额为155,900,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售房地产商品和其他制品，因此受到此等价格波动的影响。

#### (2) 信用风险

于2024年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：164,567,419.54元。

#### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源之一。于2024年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为50,000,000.00元，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币50,000,000.00元。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已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	251,419,380.69				251,419,380.69
应收账款	94,269,008.39				94,269,008.39
应收款项融资	4,678,549.79				4,678,549.79
其他应收款	8,092,793.61				8,092,793.61
其他非流动金融资产				64,997,596.16	64,997,596.16
<b>金融负债</b>					-
短期借款	136,080,993.06				136,080,993.06
应付票据	5,000,000.00				5,000,000.00
应付账款	184,428,574.95				184,428,574.95
应付职工薪酬	11,268,257.43				11,268,257.43
其他应付款	15,291,551.11				15,291,551.11
一年内到期的非流动负债	115,895,217.23				115,895,217.23
其他流动负债	996,512.23				996,512.23
长期借款	327,590.96	60,540,000.00	217,830,000.00	-	278,697,590.96
租赁负债			13,753,558.69		13,753,558.69

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,美元、欧元等主要外币汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2024年1-6月		2023年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	人民币贬值5%	4,246.70	4,246.70	15,390.68	15,390.68
所有外币	人民币升值5%	-4,246.70	-4,246.70	-15,390.68	-15,390.68

### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2024年1-6月		2023年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加1%	-48,554.13	-48,554.13	-53,720.63	-53,720.63
银行借款	减少1%	48,554.13	48,554.13	53,720.63	53,720.63

## 3. 金融资产转移

### (1) 转移方式分类

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收款项融资	15,236,154.05	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	<b>15,236,154.05</b>	—	—

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	15,236,154.05	-
合计	—	<b>15,236,154.05</b>	-

十三、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	-	-	-	-
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	-	-
(四) 其他非流动金融资产	-	-	64,997,596.16	64,997,596.16
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	-	64,997,596.16	64,997,596.16
(六) 交易性金融负债	-	-	-	-
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	-	-	-	-

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本公司期末持有的持续第三层次公允价值计量项目系非上市公司股权投资,根据被投资单位净资产及本公司所持有的比例确定其公允价值。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目,期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6. 持续的公允价值计量项目,本期内发生各层级之间的转换

无。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值和账面价值差异很小。

应收款项融资因其剩余期限较短,账面价值与公允价值接近,采用票面金额作为公允价值。

## 十四、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例(%)
江苏瀚瑞投资控股有限公司	镇江	投资服务	650,000.0	49.20	49.20

江苏瀚瑞投资控股有限公司(以下简称“瀚瑞控股”)直接持有本集团48.97%的股份,通过控股子公司镇江市大港自来水有限责任公司间接持有本集团0.23%的股份,合计持有

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团 49.20%的股份。镇江产业发展控股集团有限公司持有瀚瑞控股的 100%的股权，镇江产发为镇江市人民政府国有资产监督管理委员会下属的国有独资公司，因而镇江市人民政府国有资产监督管理委员会为本集团的最终控制方。

### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“十、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
镇江远港物流有限公司	联营企业
苏州科阳半导体有限公司	联营企业

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
江苏瀚瑞金控投资有限公司	控股股东的子公司
江苏瀚瑞铁路投资发展有限公司	控股股东的子公司
镇江高新创业投资有限公司	控股股东的子公司
镇江新区粮油购销有限公司	控股股东的子公司
上海瀚瑞商业保理有限公司	控股股东的子公司
镇江新农发展投资有限公司	控股股东的子公司
瀚瑞国际投资有限公司	控股股东的子公司
江苏宜聚能源管理有限公司	控股股东的子公司
镇江新兴生物能源开发有限责任公司	控股股东的子公司
镇江新区交通建设投资有限公司	控股股东的子公司
江苏瀚瑞资产经营有限公司	控股股东的子公司
镇江新区公用建设发展有限公司	控股股东的子公司
镇江新区城市建设投资有限公司	控股股东的子公司
江苏瀚瑞海绵城市发展有限公司	控股股东的子公司
镇江新区中小企业融资担保有限公司	控股股东的子公司
镇江新区金港农村小额贷款有限公司	控股股东的子公司
镇江新区瀚瑞金控转贷服务有限公司	控股股东的子公司
镇江新区平昌新城邻里中心资产经营管理有限公司	控股股东的子公司
江苏圖山农业科技有限公司	控股股东的子公司



## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
镇江新农润农贸有限公司	控股股东的子公司
江苏新港农业科技有限公司	控股股东的子公司
瀚瑞海外投资有限公司	控股股东的子公司
江苏瀚瑞酒店管理有限公司	控股股东的子公司
镇江新区保障住房运营管理有限公司	控股股东的子公司
镇江新区瀚瑞热能管理有限公司	控股股东的子公司
镇江港润物业有限责任公司	控股股东的子公司
镇江宜园文化传播有限公司	控股股东的子公司
江苏瑞兴房地产置业有限责任公司	控股股东的子公司
江苏瑞盛供应链管理有限公司	控股股东的子公司
镇江瑞和智慧城市运营管理服务有限公司	控股股东的子公司
江苏鼎新建设项目管理有限公司	控股股东的子公司
江苏瑞城房地产开发有限公司	控股股东的子公司
镇江新城环境工程有限公司	控股股东的子公司
镇江新驱软件产业有限公司	控股股东的子公司
江苏瀚瑞工程有限公司	控股股东的子公司
镇江新区公共交通有限公司	控股股东的子公司
镇江新区润港客运服务有限公司	控股股东的子公司
镇江日月照明有限公司	控股股东的子公司
江苏省镇江经济开发区公用事业有限责任公司	控股股东的子公司
镇江枫叶园林工程有限公司	控股股东的子公司
镇江新区公用环境服务有限公司	控股股东的子公司
镇江瑞城教育有限公司	控股股东的子公司
镇江高新创业投资（香港）有限公司	控股股东的子公司
镇江新中瑞资产经营管理有限公司	控股股东的子公司
镇江大学科技园资产经营管理有限公司	控股股东的子公司
镇江新区第一外国语学校附属小学	控股股东的子公司
江苏瑞融房地产置业有限责任公司	控股股东的子公司
江苏瑞恒房地产置业有限责任公司	控股股东的子公司
江苏瑞宇房地产置业有限责任公司	控股股东的子公司
镇江港城物联智慧城市开发运营有限公司	控股股东的子公司
镇江东部新城城市发展有限公司	控股股东的子公司
镇江市聚力投资合伙企业（有限合伙）	控股股东的子公司
镇江瑞云大数据有限公司	控股股东的子公司
云神科技投资股份有限公司	控股股东的联营企业
镇江市江大江科大科技园股份有限	控股股东的联营企业

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
公司	
镇江力合天使创业投资企业(有限合伙)	控股股东的联营企业
镇江市金信资产经营有限公司	控股股东的联营企业
镇江润鸿房地产开发有限公司	控股股东的联营企业
镇江润海房地产开发有限公司	控股股东的联营企业
镇江荣垣诚房地产开发有限公司	控股股东的联营企业
镇江德聚利恒置业有限公司	控股股东的联营企业
镇江宜裕房地产开发有限公司	控股股东的联营企业
镇江兴梁置业有限公司	控股股东的联营企业
镇江同宜房地产开发有限公司	控股股东的联营企业
镇江苏禾锦置业有限公司	控股股东的联营企业
江苏瀚瑞汇富投资基金管理有限公司	控股股东的联营企业
镇江市明都大饭店管理有限公司	控股股东的联营企业
天水联江运营管理有限公司	控股股东的联营企业
镇江瑞康医院有限责任公司	控股股东的联营企业
镇江银河创业投资有限公司	控股股东的联营企业
镇江边城置业有限公司	控股股东的联营企业
镇江市港发大路港务有限公司	控股股东的联营企业
镇江润则置业有限公司	控股股东的联营企业
镇江盈辉置业有限公司	控股股东的联营企业
镇江安广仟房地产开发有限公司	控股股东的联营企业
镇江正通合房地产开发有限公司	控股股东的联营企业
镇江盈瀚房地产开发有限公司	控股股东的联营企业
镇江盈湖房地产开发有限公司	控股股东的联营企业
镇江致合房地产开发有限公司	控股股东的联营企业
镇江致升房地产开发有限公司	控股股东的联营企业
镇江致业房地产开发有限公司	控股股东的联营企业
江苏逸航精密制造有限公司	控股股东的联营企业
镇江致恒房地产开发有限公司	控股股东的联营企业
镇江致融房地产开发有限公司	控股股东的联营企业
镇江产业发展控股集团有限公司	控股股东的母公司
镇江低空产业投资有限公司	同受一方控制
镇江大路通用机场管理有限公司	同受一方控制
镇江大路通用机场建设有限公司	同受一方控制
镇江航空产业园科技发展有限公司	同受一方控制
江苏圖山旅游文化发展有限公司	同受一方控制
江苏镇丹高速公路有限公司	瀚瑞控股高级管理人员、公司董事薛琴在瀚瑞控股持股 20%以下参股公司担任董事的企业

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
镇江市港口发展集团有限公司	瀚瑞控股持股 20% 以下参股公司，公司一致行动人
江苏超创信息软件发展股份有限公司	瀚瑞控股持股 20% 以下参股公司，公司总经理李维波担任该公司董事

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏瀚瑞资产经营有限公司	租赁费及水电费	1,105,012.33	不超过 520 万元	否	2,044,347.67
镇江港润物业有限责任公司	物业服务	254,084.96			824,086.81
镇江新区润港客运服务有限公司	运输服务	35,822.74			259,233.52
镇江宜园文化传播有限公司	物资采购	20,918.00			35,920.00
镇江市明都大饭店管理有限公司	商务接待及会务费	84,612.48			234,928.00
江苏瀚瑞酒店管理有限公司	商务接待及餐补	65,555.00			193,889.00
镇江瑞和智慧城市运营管理服务有限公司	停车费	17,136.00			96,386.49
镇江瑞康医院有限责任公司	体检费	0.00			329,325.00
镇江市港口发展集团有限公司	商务代理费	96,237.71			426,689.92
<b>合计</b>	—	<b>1,679,379.22</b>			—

(2) 销售商品/提供劳务

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
镇江新区交通建设投资有限公司	场地租赁费	19,047.62	不超过2万元	否	19,047.62
镇江远港物流有限公司	劳务费及场地租赁费	114,479.73	不超过12.2万元	否	314,587.51
苏州科阳半导体有限公司	固废处置	107,398.59	不超过29.72万元	否	167,119.05
<b>合计</b>	—	<b>240,925.94</b>	—	—	<b>500,754.18</b>

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
港源水务	镇江新区交通建设投资有限公司	场地租赁	19,047.62	19,047.62
港诚国贸	镇江远港物流有限公司	资产租赁	-	27,433.63
<b>合计</b>	—	—	<b>19,047.62</b>	<b>46,481.25</b>

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江苏瀚瑞资产经营有限公司	镇江新区港南路401号11-12楼	—	—	—	—	504,796.92	504,796.92	92,865.17	42,105.72	-	586,880.93

3. 关联担保情况

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 作为担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期 日	担保是否 已经履行完毕
本公司	上海旻艾	500.00	2023-12-21	2026-12-20	否
本公司	上海旻艾	420.00	2024-4-7	2026-12-20	否

### (2) 作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
瀚瑞控股	本公司	22,000.00	2019-6-28	2029-6-20	否

#### 4. 关联方资金拆借

无。

#### 5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	783,893.87	982,384.02

#### 7. 其他关联交易

### (三) 关联方应收应付余额

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	镇江远港物流有限公司	68,334.30	3,416.72	45,011.03	2,250.55
应收账款	苏州科阳半导体有限公司	31,054.25	1,552.71	34,075.80	1,703.79
其他应收款	江苏瀚瑞资产经营有限公司	10,000.00	500.00	10,000.00	500
其他流动资产	江苏瀚瑞酒店管理有限公司	-	-	4,224.00	-
其他流动资产	镇江瑞和智慧城市运营管理服务有限公司	-	-	33,343.71	-
合计	—	109,388.55	5,469.43	126,654.54	4,454.34

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏瀚瑞工程有限公司	411,372.85	411,372.85
应付账款	镇江港润物业有限责任公司	374,282.36	373,782.34
应付账款	镇江新区润港客运服务有限公司	-	13,220.00
应付账款	镇江市明都大饭店管理有限公司	-	23,580.00
其他应付款	江苏瀚瑞投资控股有限公司	66,827.25	66,827.25
其他应付款	镇江港润物业有限责任公司	1,267.00	26,917.00
其他应付款	镇江市港口发展集团有限公司	0.01	71,275.48
其他应付款	江苏瀚瑞酒店管理有限公司	11,930.00	25,305.00
其他应付款	江苏瀚瑞资产经营有限公司	-	22,067.35
其他应付款	镇江瑞康医院有限责任公司	3,040.00	3,040.00
其他应付款	镇江市明都大饭店管理有限公司	6,952.00	6,952.00
其他应付款	镇江新区润港客运服务有限公司	600.00	30,167.00
其他应付款	镇江宜园文化传播有限公司酒店分公司	4,100.00	4,100.00
预收账款	镇江新区交通建设投资有限公司	168,571.44	187,619.06
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,048,942.91</b>	<b>1,266,225.33</b>

### (四) 关联方承诺

2020年7月，本公司受让了江苏瀚瑞投资控股有限公司的全资子公司江苏瀚瑞金控投资有限公司持有的江苏瀚瑞金港融资租赁有限公司（以下简称“金港租赁”）30%股权及上海金港融资租赁有限公司（以下简称“上海金港”）30%股权。为保障本公司的投资权益，确保广大中小投资者的利益，瀚瑞控股无条件且不可撤销地承诺：

1、确保本公司于每年12月31日按照持股比例享受的金港租赁和上海金港的净利润应高于本公司在前述两公司的投资收益9,117.63万元（本公司投资金港租赁和上海金港的总金额×7%）；如低于投资收益的，瀚瑞控股应向本公司进行补偿，补偿的具体金额按如下公式计算：

瀚瑞控股补偿金额=（本公司投资金港租赁金额×7%-金港租赁每年净利润×30%）+（本公司投资上海金港金额×7%-上海金港每年净利润×30%）

其中：

(1) 本公司投资金港租赁金额为76,692.94万元；

(2) 本公司投资上海金港金额为53,558.90万元；

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(3) 净利润:指经本公司认可的会计师事务所审计的净利润。

2、上述补偿事宜的补偿期为2020年度—2024年度,共计5年。

3、发生上述补偿事宜时,瀚瑞控股应于收到本公司要求进行补偿的书面通知后三天内,将前述通知记载的补偿金额一次性、全部支付至本公司指定的账户内。

### (五) 其他

无。

## 十五、 股份支付

无。

## 十六、 或有事项

(一) 截至2024年6月30日,本集团为其他单位提供担保情况

1. 根据房地产经营惯例,本集团为商品房承购人提供抵押贷款担保,担保期限从《楼宇按揭合同》生效之日起,至贷款银行为购房人办妥正式产权证,并移交贷款行保管之日止(或与各贷款银行约定的其他担保期限)。

截至2024年6月30日,本集团为商品房承购人提供抵押贷款担保的未还贷款余额为1,025.30万元。由于借款人将以房产抵押给借款银行,因此本集团认为该担保事项对本集团财务状况影响较小。

2. 关联担保情况详见本附注十四、(二)之“3. 关联担保情况”。

(二) 截至2024年6月30日,本集团重大未决诉讼、仲裁形成情况

无。

(三) 截至2024年6月30日,本集团其它事项形成的或有负债情况

无。

(四) 截至2024年6月30日,本公司或有资产的情况

无。

(五) 除存在上述或有事项外,截至2024年6月30日,本公司无其他重大或有事项。

## 十七、 承诺事项

无。

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 十八、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

无。

3. 销售退回

无。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十九、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 债务重组

无。

3. 资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4. 年金计划

无。

5. 终止经营

无。



## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 6. 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

集成电路：包括从事集成电路测试的公司，具体见本附注“十、1 在子公司的权益”中业务性质为技术服务业的公司

环保资源服务：指从事各种社会服务、生产制造业的公司，具体见本附注“十、1 在子公司的权益”中业务性质为服务业和制造业的公司

其他：从事房地产开发建设的公司。

#### (2) 本期报告分部的财务信息

项目	集成电路	环保资源服务	其他	抵销	合计
营业收入	88,549,112.75	48,522,656.34	9,047,553.01	-533,770.26	145,585,551.84
营业成本	81,259,109.49	34,062,612.99	16,888,948.23	-527,814.39	131,682,856.32
营业利润	-6,749,043.33	2,386,831.53	52,058,875.24	4,091,535.70	51,788,199.14
资产总额	1,079,847,149.13	537,907,159.02	4,062,664,760.99	-1,453,529,203.35	4,226,889,865.79

### 7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本集团对外有 1,821.97 万元诉讼案件尚在审理中（公司为原告诉讼中、申请执行中或申报债权中）。

## 二十、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	19,394,578.75	9,365,178.16
1-2 年	947,335.26	1,046,756.08
2-3 年	575,093.82	575,093.82
3-4 年	33,568.80	33,568.80
4-5 年	6,269,612.38	6,269,612.38
5 年以上	70,828,151.28	100,828,151.28
合计	<b>98,048,340.29</b>	<b>118,118,360.52</b>

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,209,774.71	2.25	2,209,774.71	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	95,838,565.58	97.75	73,059,359.47	76.23	22,779,206.11
其中：关联方组合	36,000.00	0.04	-	-	36,000.00
账龄组合	95,802,565.58	97.71	73,059,359.47	76.26	22,743,206.11
<b>合计</b>	<b>98,048,340.29</b>	<b>100.00</b>	<b>75,269,134.18</b>	<b>—</b>	<b>22,779,206.11</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,209,774.71	1.87	2,209,774.71	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	115,908,585.81	98.13	102,567,831.54	88.49	13,340,754.27
其中：关联方组合	36,000.00	0.03	-	-	36,000.00
账龄组合	115,872,585.81	98.10	102,567,831.54	88.52	13,304,754.27
<b>合计</b>	<b>118,118,360.52</b>	<b>100.00</b>	<b>104,777,606.25</b>	<b>—</b>	<b>13,340,754.27</b>

## 1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
镇江市丹徒区国庆蔬菜专业合作社	1,322,000.00	1,322,000.00	100.00	预计无法收回
李艳丽、陈艳金、吴桐	355,209.30	355,209.30	100.00	涉诉，已强制执行后无法收回
镇江吉昌仓储有限公司	290,000.00	290,000.00	100.00	预计无法收回
镇江名匠集成家具有限公司	140,803.41	140,803.41	100.00	预计无法收回
江苏衣洁洗涤服务有限公司	101,762.00	101,762.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2,209,774.71</b>	<b>2,209,774.71</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
镇江市丹徒区国庆蔬菜专业合作社	1,322,000.00	1,322,000.00	100.00	预计无法收回
李艳丽、陈艳金、吴桐	355,209.30	355,209.30	100.00	涉诉，已强制执行后无法收回
镇江吉昌仓储有限公司	290,000.00	290,000.00	100.00	预计无法收回
镇江名匠集成家具有限公司	140,803.41	140,803.41	100.00	预计无法收回
江苏衣洁洗涤服务有限公司	101,762.00	101,762.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2,209,774.71</b>	<b>2,209,774.71</b>	—	—

2) 组合中，按关联方组合计提应收账款坏账准备

关联方名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司	36,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>36,000.00</b>	-	-

3) 组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,394,578.75	969,728.94	5.00
1-2年	947,335.26	94,733.53	10.00
2-3年	575,093.82	172,528.15	30.00
3-4年	33,568.80	16,784.40	50.00
4-5年	6,092,808.97	3,046,404.49	50.00
5年以上	68,759,179.98	68,759,179.96	100.00
<b>合计</b>	<b>95,802,565.58</b>	<b>73,059,359.47</b>	<b>76.26</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账损失	104,777,606.25	-29,508,472.07	-	-	-	75,269,134.18
<b>合计</b>	<b>104,777,606.25</b>	<b>-29,508,472.07</b>	-	-	-	<b>75,269,134.18</b>

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
镇江新区房产管理处	65,890,048.00	-	65,890,048.00	67.20	65,890,048.00
客户二	18,044,189.23	-	18,044,189.23	18.40	902,209.46
孙伟	4,800,000.00	-	4,800,000.00	4.90	3,098,521.44
陈红辉	3,780,000.00	-	3,780,000.00	3.86	2,440,085.63
镇江市丹徒区国庆蔬菜专业合作社	1,322,000.00	-	1,322,000.00	1.35	1,322,000.00
<b>合计</b>	<b>93,836,237.23</b>	<b>-</b>	<b>93,836,237.23</b>	<b>95.71</b>	<b>73,652,864.53</b>

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	201,952,615.26	196,947,585.60
<b>合计</b>	<b>201,952,615.26</b>	<b>196,947,585.60</b>

2.1 应收利息

无。

2.2 应收股利

无。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	280,505,631.00	275,561,737.01
保证金和押金	1,216,967.67	1,216,967.67
备用金	69,900.00	69,900.00
代垫款	7,567,307.60	7,907,833.75
<b>合计</b>	<b>289,359,806.27</b>	<b>284,756,438.43</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	144,468,252.26	135,315,764.07
1-2年	5,949,436.13	10,102,033.85
2-3年	5,573,251.06	5,573,251.06
3-4年	7,539,615.97	8,105,872.37
4-5年	89,634,209.09	89,067,952.69
5年以上	36,195,041.76	36,591,564.39
<b>合计</b>	<b>289,359,806.27</b>	<b>284,756,438.43</b>

## (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	32,782,867.71	11.33	32,782,867.71	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	256,576,938.56	88.67	54,624,323.30	21.29	201,952,615.26
其中：关联方组合	241,191,032.84	83.35	44,012,542.13	18.25	197,178,490.71
账龄组合	15,385,905.72	5.32	10,611,781.17	68.97	4,774,124.55
<b>合计</b>	<b>289,359,806.27</b>	<b>100.00</b>	<b>87,407,191.01</b>	<b>30.21</b>	<b>201,952,615.26</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	284,756,438.43	100.00	87,808,852.83	30.84	196,947,585.60
其中：关联方组合	268,952,465.93	94.45	76,795,409.84	28.55	192,157,056.09
账龄组合	15,803,972.50	5.55	11,013,442.99	69.69	4,790,529.51
<b>合计</b>	<b>284,756,438.43</b>	<b>100.00</b>	<b>87,808,852.83</b>	<b>—</b>	<b>196,947,585.60</b>

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏中科大港激光科技有限公司	-	-	32,782,867.71	32,782,867.71	100	预计无法收回
合计	-	-	<b>32,782,867.71</b>	<b>32,782,867.71</b>	<b>100</b>	

2) 组合中，按关联方组合计提其他应收款坏账准备

关联方名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
江苏科力半导体有限公司	99,179,717.81	-	-
江苏港汇化工有限公司	76,367,634.12	-	-
镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司	59,565,968.31	44,012,542.13	73.89
镇江港泓产业投资管理有限公司	6,077,712.60	-	-
合计	<b>241,191,032.84</b>	<b>44,012,542.13</b>	-

3) 组合中，按账龄组合计提其他应收款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	510,599.53	25,529.98	5
1-2年	20,933.11	2,093.31	10
2-3年	5,573,251.06	1,671,975.32	30
3-4年	92,215.80	46,107.90	50
4-5年	645,663.10	322,831.55	50
5年以上	8,543,243.12	8,543,243.11	100
合计	<b>15,385,905.72</b>	<b>10,611,781.17</b>	—

(4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	22,545.20	10,990,897.79	76,795,409.84	87,808,852.83
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,984.78	-404,646.60		-401,661.82
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日余额	<b>25,529.98</b>	<b>10,586,251.19</b>	<b>76,795,409.84</b>	<b>87,407,191.01</b>

## (5) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	87,808,852.83	-401,661.82	-	-	-	87,407,191.01
<b>合计</b>	<b>87,808,852.83</b>	<b>-401,661.82</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>87,407,191.01</b>

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏科力半导体有限公司	往来款	99,179,717.81	1年以内,3-5年	34.28	-
江苏港汇化工有限公司	往来款	76,367,634.12	1年以内	26.39	-
镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司	往来款	59,565,968.31	1年以内	20.59	44,012,542.13

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
江苏中科大港激光科技有限公司	往来款	32,782,867.71	3年以上	11.33	32,782,867.71
镇江港泓产业投资管理有限公司	往来款	6,077,712.60	2年以内	2.10	-
<b>合计</b>		<b>273,973,900.55</b>	-	94.69	<b>76,795,409.84</b>

(7) 无因资金集中管理而列报于其他应收款



江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,108,065,688.85	40,500,000.00	1,067,565,688.85	1,121,265,688.85	53,700,000.00	1,067,565,688.85
对联营、合营企业投资	1,740,399,917.43	40,579,376.99	1,699,820,540.44	1,688,063,029.97	40,579,376.99	1,647,483,652.98
<b>合计</b>	<b>2,848,465,606.28</b>	<b>81,079,376.99</b>	<b>2,767,386,229.29</b>	<b>2,809,328,718.82</b>	<b>94,279,376.99</b>	<b>2,715,049,341.83</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司	-	35,500,000.00	-	-	-	-	-	35,500,000.00
镇江市港龙石化港务有限责任公司	24,360,000.00	-	-	-	-	-	24,360,000.00	-
镇江港源水务有限责任公司	42,388,688.85	-	-	-	-	-	42,388,688.85	-
江苏港汇化工有限公司	99,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-	99,000,000.00	5,000,000.00
上海旻艾半导体有限公司	614,502,000.00	-	-	-	-	-	614,502,000.00	-
镇江新区固废处置股份有限公司	21,000,000.00	-	-	-	-	-	21,000,000.00	-

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
镇江港泓化工物流管理有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
江苏中科大港激光科技有限公司	-	13,200,000.00	-	-	-13,200,000.00	-	-	-
江苏科力半导体有限公司	104,800,000.00	-	-	-	-	-	104,800,000.00	-
镇江新纳环保材料有限公司	151,515,000.00	-	-	-	-	-	151,515,000.00	-
<b>合计</b>	<b>1,067,565,688.85</b>	<b>53,700,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-13,200,000.00</b>	<b>-</b>	<b>1,067,565,688.85</b>	<b>40,500,000.00</b>

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、联营企业													
镇江远港物流有限公司	15,999,264.40				144,287.43							16,143,551.83	-
江苏瀚瑞金港融资租赁有限公司	984,799,168.76	5,068,811.23			39,597,246.78							1,024,396,415.54	5,068,811.23
上海金港融资租赁有限公司	594,885,696.55	35,510,565.76			14,033,316.14							608,919,012.69	35,510,565.76
镇江首创创宜环境科技有限公司	6,287,659.88				13,411.86							6,301,071.74	-

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初 余额(账面价 值)	减值准备期 初余额	本期增减变动							期末余额(账面 价值)	减值准备期 末余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备			其他
镇江临创半导体产业投资基金合伙企业(有限合伙)	45,511,863.39				-1,451,374.75						44,060,488.64	-
<b>合计</b>	<b>1,647,483,652.98</b>	<b>40,579,376.99</b>	-	-	<b>52,336,887.46</b>	-	-	-	-	-	<b>1,699,820,540.44</b>	<b>40,579,376.99</b>

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,142.93	1,350.63	194,832.38	421,193.97
其他业务	8,982,806.31	16,887,597.60	11,485,455.99	13,865,340.54
<b>合计</b>	<b>8,990,949.24</b>	<b>16,888,948.23</b>	<b>11,680,288.37</b>	<b>14,286,534.51</b>

#### (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	集成电路	环保资源服务	其他	合计
分产品				
租赁	-	-	8,982,806.31	8,982,806.31
其他	-	-	8,142.93	8,142.93
分地区				
其中：江苏省内	-	-	8,990,949.24	8,990,949.24
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,990,949.24</b>	<b>8,990,949.24</b>

#### (3) 合同产生的成本的情况

合同分类	集成电路	环保资源服务	其他	合计
分产品				
租赁	-	-	16,887,597.60	16,887,597.60
其他	-	-	1,350.63	1,350.63
分地区				
其中：江苏省内	-	-	16,888,948.23	16,888,948.23
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,888,948.23</b>	<b>16,888,948.23</b>

#### (4) 与履约义务相关的信息

房地产销售：公司按照约定在购房人付清全款或确信可以收到全款时交付房屋。履约义务的履约时间为房屋交付时，公司按照房地产行业的惯例与购房者结算，按照国家有关规定履行质量保证。

#### (5) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为8,720,906.32元，其中，8,720,906.32元预计将于2024年度确认收入。

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	52,336,887.46	49,283,238.25
<b>合计</b>	<b>52,336,887.46</b>	<b>49,283,238.25</b>

## 江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-7,553,101.56	主要是5月末中科激光破产清算不再纳入合并范围产生的投资收益
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	3,723,029.06	主要是其他收益中涉及的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,866,453.94	主要是报告期其他非流动金融资产公允价值变动损益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	64,319.85	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,555.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,451,374.75	主要是报告期临创半导体按权益法确认的长期股权投资损益
小计	587,770.72	

江苏大港股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	说明
减：所得税影响额	1,117,191.49	
少数股东权益影响额（税后）	171,417.66	
合计	<b>-700,838.43</b>	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	0.93%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.95%	0.05	0.05

江苏大港股份有限公司

二〇二四年八月二十七日