

合并资产负债表

2024年6月30日

会合01表

单位：元

编制单位：江苏海州湾发展集团有限公司

资产	附注五	期末余额	上年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,044,107,687.46	2,904,623,834.43	短期借款	20	3,715,447,238.15	3,866,948,449.91
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	9,550,000.00	2,900,000.00	应付票据	21	1,521,570,000.00	1,331,750,000.00
应收账款	3	4,616,851,018.86	4,414,798,356.31	应付账款	22	228,824,274.27	227,905,692.92
应收款项融资				预收款项	23	150,683,330.32	144,244,072.01
预付款项	4	307,041,442.96	300,011,888.77	合同负债			
其他应收款	5	9,348,453,003.69	9,152,367,969.12	应付职工薪酬	24	43,018.97	1,647,954.08
存货	6	17,956,095,957.47	17,096,259,767.92	应交税费	25	1,702,423.26	8,545,056.99
合同资产				其他应付款	26	6,560,813,783.11	5,443,788,735.52
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	27	2,091,559,927.76	3,900,557,217.00
其他流动资产	7	267,921,636.09	270,157,265.70	其他流动负债	28	886,687,766.80	820,414,987.11
流动资产合计		35,550,020,746.53	34,141,119,082.25	流动负债合计		15,157,331,762.64	15,745,802,165.54
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资	8	300,000.00		长期借款	29	7,300,579,397.01	5,524,403,163.29
其他债权投资				应付债券	30	3,515,737,536.98	3,813,111,906.83
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	9	29,983,784.39	378,356,009.51	永续债			
其他权益工具投资	10	246,917,402.44	246,917,402.44	租赁负债	31	43,695,074.10	36,821,984.69
其他非流动金融资产	11	201,902,400.00	201,902,400.00	长期应付款	32	2,241,384,518.97	1,656,115,510.54
投资性房地产	12	300,075,700.00	300,075,700.00	预计负债			
固定资产	13	928,012,400.11	944,398,214.48	递延收益			
在建工程	14	1,112,213,455.77	1,043,166,429.50	递延所得税负债	18	39,411,671.75	39,556,131.42
生产性生物资产				其他非流动负债	33	2,000,000.00	359,280,000.00
油气资产				非流动负债合计		13,142,808,198.81	11,429,288,696.77
使用权资产	15	51,091,061.75	42,815,890.63	负债合计		28,300,139,961.45	27,175,090,862.31
无形资产	16	93,814,182.35	94,595,540.10	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	34	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	17	33,508,613.24	32,440,479.36	其中：优先股			
递延所得税资产	18	20,721,196.33	20,692,717.18	永续债			
其他非流动资产	19	8,636,152,800.00	8,636,152,800.00	资本公积	35	14,154,430,632.26	14,154,430,632.26
非流动资产合计		11,654,692,996.38	11,941,513,583.20	减：库存股			
				其他综合收益	36	86,556,476.28	86,556,476.28
				专项储备			
				盈余公积	37	429,854,596.19	429,854,596.19
				一般风险准备			
				未分配利润	38	2,905,933,378.04	2,909,115,998.00
				归属于母公司所有者权益合计		18,776,775,082.77	18,779,957,702.73
				少数股东权益		127,798,698.69	127,584,100.41
				所有者权益合计		18,904,573,781.46	18,907,541,803.14
资产总计		47,204,713,742.91	46,082,632,665.45	负债和所有者权益总计		47,204,713,742.91	46,082,632,665.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2024年1-6月

会合02表

编制单位：江苏海州湾发展集团有限公司

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	39	476,754,707.49	455,000,649.10
减：营业成本	39	428,661,044.37	424,238,601.70
税金及附加	40	18,381,977.77	7,658,715.10
销售费用	41	7,332,695.49	3,935,760.53
管理费用	42	56,938,650.22	56,856,530.46
研发费用			
财务费用	43	17,862,372.31	14,276,596.23
其中：利息费用		18,714,623.74	
利息收入		1,343,422.61	
加：其他收益	44	70,188,917.18	65,199,531.55
投资收益（损失以“-”号填列）	45	2,628,858.24	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	46	-1,194,340.00	5,700.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47		-37,115.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,201,402.75	13,202,561.05
加：营业外收入	48	103,330.50	3,005,322.76
减：营业外支出	49	71,962.88	711,384.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,232,770.37	15,496,499.49
减：所得税费用	50	2,200,792.05	1,704,991.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,031,978.32	13,791,507.95
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,031,978.32	13,791,507.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,817,380.04	12,352,106.23
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		214,598.28	1,439,401.72
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		17,031,978.32	13,791,507.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,817,380.04	12,352,106.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		214,598.28	1,439,401.72
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2024年1-6月

会合03表

单位：元

编制单位：江苏海州湾发展集团有限公司

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		261,595,278.05	156,020,771.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,800,729,554.15	2,591,098,271.16
经营活动现金流入小计		2,062,324,832.20	2,747,119,042.45
购买商品、接受劳务支付的现金		348,120,488.32	330,816,708.47
支付给职工以及为职工支付的现金		55,419,270.18	48,734,898.98
支付的各项税费		27,475,297.22	9,296,029.07
支付其他与经营活动有关的现金		702,524,423.36	911,487,086.61
经营活动现金流出小计		1,133,539,479.08	1,300,334,723.13
经营活动产生的现金流量净额		928,785,353.12	1,446,784,319.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		348,372,225.12	
取得投资收益收到的现金		2,628,858.24	10,086,396.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		351,166,583.36	10,086,396.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,882,027.05	127,659,964.72
投资支付的现金		300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		90,182,027.05	127,659,964.72
投资活动产生的现金流量净额		260,984,556.31	-117,573,568.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,659,511,885.00	4,074,021,358.63
发行债券收到的现金		1,700,000,000.00	1,300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,550,000.00	
筹资活动现金流入小计		7,369,061,885.00	5,374,021,358.63
偿还债务支付的现金		7,456,813,053.80	4,836,520,429.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		896,218,748.85	995,928,607.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,405,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,353,031,802.65	5,832,449,036.55
筹资活动产生的现金流量净额		-983,969,917.65	-458,427,677.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		205,799,991.78	870,783,072.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,266,900,416.42	409,193,598.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,472,700,408.20	1,279,976,671.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2024年1-6月

单位：元

编制单位：江苏海州湾发展集团有限公司

	本期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	1,200,000,000.00		14,154,430,632.26		86,556,476.28		429,854,596.19		2,909,115,998.00	127,584,100.42
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	1,200,000,000.00		14,154,430,632.26		86,556,476.28		429,854,596.19		2,909,115,998.00	127,584,100.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
1.所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（二）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（三）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（四）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本年年末余额	1,200,000,000.00		14,154,430,632.26		86,556,476.28		429,854,596.19		2,909,933,378.04	127,798,698.69
所有者权益合计										18,907,541,803.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2024年1-6月

会合04表
单位：元

编制单位：江苏海州湾发展集团有限公司

	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	1,200,000,000.00		13,881,375,221.36		23,835,999.03		391,516,547.07		2,757,138,585.07	63,864,787.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	1,200,000,000.00		13,881,375,221.36		23,835,999.03		391,516,547.07		2,757,138,585.07	63,864,787.74
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积									-50,000,000.00	-2,405,000.00
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配									-50,000,000.00	-2,405,000.00
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本年年末余额	1,200,000,000.00		13,881,375,221.36		23,835,999.03		391,516,547.07		2,719,490,691.30	62,899,189.46

法定代表人：


主管会计工作负责人：




会计机构负责人：


资产负债表

2024年6月30日

会企01表

单位：元

编制单位：江苏海州湾发展集团有限公司

资产	附注十二	期末余额	上年末余额	负债和所有者权益	附注十二	期末余额	上年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		13,278,108.31	513,280,141.41	短期借款		579,417,594.45	687,254,956.38
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款		4,208,706,348.47	4,002,663,738.44	应付账款		68,669,911.92	55,348,028.34
应收款项融资				预收款项		85,206,575.62	82,554,986.42
预付款项		116,693,344.09	124,493,344.09	合同负债			
其他应收款		12,579,160,362.76	12,775,592,763.60	应付职工薪酬			1,614,004.13
存货		12,540,848,006.89	11,867,139,820.32	应交税费		614,785.98	5,721,983.26
合同资产				其他应付款		16,208,801,155.23	14,808,614,374.90
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		394,835,969.09	1,490,495,595.56
其他流动资产		74,454,060.03	71,561,399.53	其他流动负债		667,958,698.63	654,508,150.68
流动资产合计		29,533,140,230.55	29,354,731,207.39	流动负债合计		18,005,504,690.92	17,786,112,079.67
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		395,723,734.63	499,529,228.06
其他债权投资				应付债券		3,515,737,536.98	3,813,111,906.83
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资		2,649,867,869.07	2,903,240,094.19	永续债			
其他权益工具投资		246,917,402.44	246,917,402.44	租赁负债			
其他非流动金融资产		177,647,400.00	177,647,400.00	长期应付款		61,750,000.00	11,750,000.00
投资性房地产				预计负债			
固定资产		41,741,434.06	39,427,735.24	递延收益			
在建工程		3,062,156.98	2,466,882.72	递延所得税负债		7,187,431.61	7,187,431.61
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		3,980,398,703.22	4,331,578,566.50
使用权资产				负债合计		21,985,903,394.14	22,117,690,646.17
无形资产		490,286.37		所有者权益：			
开发支出				实收资本		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		3,059,727.26	3,059,727.26	永续债			
其他非流动资产		6,679,358,300.00	6,679,358,300.00	资本公积		12,170,784,130.15	12,170,784,130.15
非流动资产合计		9,802,144,576.18	10,052,117,541.85	减：库存股			
				其他综合收益		21,562,294.83	21,562,294.83
				专项储备			
				盈余公积		429,854,596.19	429,854,596.19
				一般风险准备			
				未分配利润		3,527,180,391.42	3,466,957,081.90
				所有者权益合计		17,349,381,412.59	17,289,158,103.07
资产总计		39,335,284,806.73	39,406,848,749.24	负债和所有者权益总计		39,335,284,806.73	39,406,848,749.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2024年1-6月

会企02表
单位：元

编制单位：江苏海州湾发展集团有限公司

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入		247,916,075.84	200,371,562.80
减：营业成本		191,289,566.70	172,643,209.83
税金及附加		15,011,464.23	6,628,308.69
销售费用			
管理费用		28,501,121.56	18,214,725.92
研发费用			
财务费用		3,594,191.37	369,485.82
其中：利息费用		3,946,977.49	644,834.22
利息收入		369,590.61	291,223.12
加：其他收益		70,019,630.62	65,007,724.45
投资收益（损失以“-”号填列）		2,152,967.04	2,600,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,692,329.64	70,123,556.99
加：营业外收入		1.10	
减：营业外支出		9,822.91	2,893.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,682,507.83	70,120,663.79
减：所得税费用		1,459,198.31	688,053.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,223,309.52	69,432,610.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,223,309.52	69,432,610.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		80,223,309.52	69,432,610.08
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2024年1-6月

会企03表
单位：元

编制单位：江苏海州湾发展集团有限公司

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,532,332.73	5,506,139.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,629,221,811.14	1,451,700,609.75
经营活动现金流入小计		1,632,754,143.87	1,457,206,749.05
购买商品、接受劳务支付的现金		96,949,930.78	108,249,005.94
支付给职工以及为职工支付的现金		21,271,913.19	8,847,650.96
支付的各项税费		21,517,144.48	7,647,926.58
支付其他与经营活动有关的现金		502,815,224.87	804,298,649.90
经营活动现金流出小计		642,554,213.32	929,043,233.38
经营活动产生的现金流量净额		990,199,930.55	528,163,515.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		348,372,225.12	
取得投资收益收到的现金		2,152,967.04	12,686,396.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		350,525,192.16	12,686,396.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,994,130.28	335,773.60
投资支付的现金		95,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,994,130.28	10,335,773.60
投资活动产生的现金流量净额		249,531,061.88	2,350,622.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		471,190,000.00	755,000,000.00
发行债券收到的现金		1,700,000,000.00	1,300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,550,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,180,740,000.00	2,055,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,604,110,000.00	2,042,079,608.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		316,363,025.53	543,824,387.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,920,473,025.53	2,585,903,995.49
筹资活动产生的现金流量净额		-1,739,733,025.53	-530,903,995.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-500,002,033.10	-389,857.34
加：期初现金及现金等价物余额		505,480,141.41	3,030,483.44
六、期末现金及现金等价物余额		5,478,108.31	2,640,626.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2024年1-6月

单位：元

编制单位：江苏海州湾发展集团有限公司

项目	本期金额									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,200,000,000.00				12,170,784,130.15		21,562,294.83		429,854,596.19	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,200,000,000.00				12,170,784,130.15		21,562,294.83		429,854,596.19	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本年年末余额	1,200,000,000.00				12,170,784,130.15		21,562,294.83		429,854,596.19	
未分配利润										
所有者权益合计										

主管会计工作负责人

会计机构负责人

法定代表人



所有者权益变动表（续）

2024年1-6月

会企04表
单位：元

编制单位：江苏海州湾发展集团有限公司												
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,200,000,000.00				13,727,651,110.38		23,835,999.03		391,516,547.07		3,201,314,639.83	18,544,318,296.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,200,000,000.00				13,727,651,110.38		23,835,999.03		391,516,547.07		3,201,314,639.83	18,544,318,296.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	1,200,000,000.00				13,727,651,110.38		23,835,999.03		391,516,547.07		3,220,747,249.91	18,563,750,906.39

法定代表人： 会计机构负责人：

财务总监： 财务总监：

财务总监： 财务总监：

江苏海州湾发展集团有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏海州湾发展集团有限公司（以下简称公司或本公司）系连云港市人民政府批准组建的国有独资公司，成立于 2003 年 11 月 7 日，取得连云港市市场监督管理局核发的《营业执照》，注册资本为人民币 120,000.00 万元，实收资本为人民币 120,000.00 万元。统一社会信用代码为 91320700755870856W。

2023 年 10 月，根据连云港市政府及连云区政府相关会议精神，连云区政府将公司持有的江苏海州湾投资有限公司 100.00% 股权无偿划出，组建为江苏海州湾控股集团有限公司。连云区政府将持有的公司 100.00% 股权无偿划入江苏海州湾控股集团有限公司，公司股东由连云港市连云区人民政府变更为江苏海州湾控股集团有限公司。江苏海州湾控股集团有限公司持股比例为 100.00%。

公司住所：连云港市连云区海滨大道 2 号阳光国际中心 D08 室；法定代表人：洪健；公司经营范围：市政府授权范围内的国有资产经营与管理；水利工程施工；旅游项目开发；建材销售；海水养殖；海上捕捞；黄金制品销售；园林绿化工程施工。

二、合并财务报表范围

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

合并财务报表范围变化情况列示如下：

本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
连云港海州湾人才科技有限公司	出资设立
连云港海州湾咨询管理有限公司	出资设立
连云港海州湾资产管理有限公司	出资设立
连云港净疆生态环保有限公司	出资设立

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②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，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间

以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司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. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

八、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、开发成本、待开发土地等。

（二）发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法及个别认定法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

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

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

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

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

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

九、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	39.00		2.56
海域使用权	25.00		4.00
商标权	5.00		20.00
软件	5.00		20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十四、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十五、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司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应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

(二) 具体的收入确认政策

1.工程收入：公司工程收入主要采用成本加成的形式确认，即在工程成本的基础上加上一定毛利确认为收入。工程完工或拆迁结束，经过结算审核并经连云港连云区财政局确认后，公司确认工程收入。

2.商品销售：公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，满足以下条件时确认为收入：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

3.安置房销售：安置房项目已经竣工并验收合格，达到安置协议约定的移交条件；价款已全部取得或虽部分取得，但其余应收款项由连区政府补偿；已办理完房屋实物移交手续。

4.让渡资产使用权：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，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

5.景区服务：开出发票收到营业款或已取得收取该款项权利时，确认营业收入实现。

十八、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的,公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量,除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时,采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十、租赁

(一) 出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1. 租赁分类标准

公司作为出租人的,在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁,是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移,也可能不转移。

经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。

2. 会计处理方法

(1) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间,公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额,如与资产的未来绩效或使用情况挂钩,在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该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;②增加的对价与租赁范围扩大部分的

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，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，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司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根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。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。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，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采用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，不确认使用权资产和租赁负债。

（三）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将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，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	简易征收、销项税额—可抵扣进项税额	3%、5%、6%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费及附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地增值税	营业收入	2%（预缴）

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	62,282.20	1,065.20
银行存款	1,541,295,312.25	1,265,357,804.97
其他货币资金	1,502,750,093.01	1,639,264,964.26
合计	3,044,107,687.46	2,904,623,834.43

[注]其他货币资金期末余额1,502,750,093.01元，其中银行承兑汇票保证金1,451,900,000.00元，信用证保证金36,000,000.00元，担保保证金13,307,279.26元，工程保证金1,542,813.75元。

2. 应收票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,550,000.00	2,900,000.00
商业承兑汇票		
合计	9,550,000.00	2,900,000.00

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	257,275,042.78	570,040,504.46
1~2年	520,346,335.30	653,601,203.34
2~3年	653,289,571.62	701,252,007.91
3~4年	696,623,716.33	887,265,845.59
4~5年	887,257,522.86	637,669,775.65
5年以上	1,602,667,757.57	965,577,946.96

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	608,927.60					608,927.60

(4) 期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
连云港市连云区财政局	4,490,703,663.15	1 年以内 202,676,378.93 元; 1~2 年 499,878,604.32 元; 2~3 年 622,390,937.80 元; 3 年以上 3,165,675,742.10 元	97.25
连云港市连云区住房和城乡建设局	54,316,644.94	1 年以内 4,859,176.66 元; 1~2 年 15,678,918.81 元; 2~3 年 29,378,549.47 元; 3 年以上 4,400,000.00 元	1.18
连云港桥源贸易有限公司	39,076,980.92	1 年以内	0.85
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	10,538,545.62	1 年以内 7,377,025.26 元; 1~2 年 3,161,520.36 元;	0.23
板桥街道办事处财务审计办公室	4,129,238.10	1~2 年 644,725.00 元; 2~3 年 130,738.20 元; 3 年以上 3,353,774.90 元	0.09
合计	4,598,765,072.73		99.60

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	20,931,151.15	6.82	9,023,876.34	3.02
1~2 年	5,304,848.27	1.73	1,273,186.05	0.42
2~3 年	971,666.62	0.32	1,273,972.24	0.42
3 年以上	279,833,776.92	91.13	288,440,854.14	96.14
合计	307,041,442.96	100.00	300,011,888.77	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
连云港市远通房地产开发有限公司	工程款	54,670,000.00	3 年以上	17.55
曙光控股集团有限公司连云港分公司	工程款	21,697,963.51	3 年以上	6.97
江苏金桥盐化集团有限责任公司	工程款	20,000,000.00	3 年以上	6.42

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		2,000.00		2,000.00
本期核销				
期末余额		10,634,715.15	17,983,931.07	28,618,646.22

③ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	28,620,646.22		2,000.00			28,618,646.22

④ 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(%)
连云港市连云区财政局	往来款	5,631,760,883.90	1 年以内 787,546,933.32 元; 1~2 年 213,289,967.50 元; 2~3 年 833,914,423.00 元; 3 年以上 3,797,009,560.08 元	60.06
连云港市连云区连岛企业公司	往来款	703,805,806.60	1 年以内 359,370,025.47 元; 1~2 年 52,677,758.67 元; 2~3 年 291,758,022.46 元;	7.51
连云港自贸区连海供应链管理有限公司	往来款	538,499,813.89	1 年以内 237,055,218.72 元; 1~2 年 301,444,595.17 元;	5.74
连云港同泰房地产有限公司	往来款	526,923,948.26	1 年以内 18,962,948.26 元; 1~2 年 507,961,000.00 元;	5.62
连云港市连云区住房和城乡建设局	往来款	336,598,174.94	1 年以内 365,036.49 元; 1~2 年 26,792,145.80 元; 2~3 年 255,899,814.50 元; 3 年以上 53,541,178.15 元	3.59
合计		7,737,588,627.59		82.52

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,674,193.91		21,674,193.91	21,882,145.28		21,882,145.28
库存商品	23,114,838.46		23,114,838.46	16,883,179.10		16,883,179.10
开发成本	11,387,529,006.24		11,387,529,006.24	10,595,530,735.86		10,595,530,735.86

8. 债权投资

项目	期末余额	期初余额
云南信托-瑞泽 71 号	300,000.00	

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他
联营企业									
江苏连润投资有限 公司	20,028,966.53							20,028,966.53	
连云港金联能源投 资有限公司	348,372,225.12		-348,372,225.12						
江苏新海智慧海洋 产业投资基金合伙 企业(有限合伙)	9,954,817.86							9,954,817.86	
合计	378,356,009.51		-348,372,225.12					29,983,784.39	

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,135,298,346.17	15,067,575.84	66,580,021.79	33,484,299.89	30,347,269.60	1,280,777,513.29
2.本期增加金额	6,058,148.75	1,720,837.75	115,131.22	1,126,332.62	9,712,830.70	18,733,281.04
(1)购置	4,765,995.00	1,720,837.75	115,131.22	1,126,332.62	9,541,487.58	17,269,784.17
(2)在建工程转入	1,292,153.75	-	-	-	171,343.12	1,463,496.87
3.本期减少金额			3,291,270.67			3,291,270.67
(1)处置			3,291,270.67			3,291,270.67
4.期末余额	1,141,356,494.92	16,788,413.59	63,403,882.34	34,610,632.51	40,060,100.30	1,296,219,523.66
二、累计折旧						
1.期初余额	251,241,675.92	9,543,858.17	34,328,072.88	23,602,533.94	17,236,664.69	335,952,805.60
2.本期增加金额	24,799,290.46	811,153.11	5,622,561.55	1,837,471.49	1,949,880.70	35,020,357.31
(1)计提	24,799,290.46	811,153.11	5,622,561.55	1,837,471.49	1,949,880.70	35,020,357.31
3.本期减少金额			3,192,532.57			3,192,532.57
(1)处置			3,192,532.57			3,192,532.57
4.期末余额	276,040,966.38	10,355,011.28	36,758,101.86	25,440,005.43	19,186,545.39	367,780,630.34
三、减值准备						
1.期初余额	19,416.36	391,008.28		16,068.57		426,493.21
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
4.期末余额	19,416.36	391,008.28		16,068.57		426,493.21
四、账面价值						
1.期末账面价值	865,296,112.18	6,042,394.03	26,645,780.48	9,154,558.51	20,873,554.91	928,012,400.11
2.期初账面价值	884,037,253.89	5,132,709.39	32,251,948.91	9,865,697.38	13,110,604.91	944,398,214.48

14. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,112,213,455.77	1,043,166,429.50
工程物资		
合计	1,112,213,455.77	1,043,166,429.50

(2) 在建工程

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,787,611.70	43,513,721.88	789,728.17	51,091,061.75
2.期初账面价值	8,338,677.70	33,544,581.56	932,631.37	42,815,890.63

16. 无形资产

项目	土地使用权	海域使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	92,266,993.11	1,140,300.00	1,410,605.10	13,884,831.92	108,702,730.13
2.本期增加金额				494,406.42	494,406.42
购置				494,406.42	494,406.42
3.本期减少金额					
4.期末余额	92,266,993.11	1,140,300.00	1,410,605.10	14,379,238.34	109,197,136.55
二、累计摊销					
1.期初余额	11,593,575.61	410,508.00	656,133.44	1,446,972.98	14,107,190.03
2.本期增加金额	1,160,441.40	22,806.00	70,621.90	21,894.87	1,275,764.17
计提	1,160,441.40	22,806.00	70,621.90	21,894.87	1,275,764.17
3.本期减少金额					
处置					
4.期末余额	12,754,017.01	433,314.00	726,755.34	1,468,867.85	15,382,954.20
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	79,512,976.10	706,986.00	683,849.76	12,910,370.49	93,814,182.35
2.期初账面价值	80,673,417.50	729,792.00	754,471.66	12,437,858.94	94,595,540.10

17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

合计	3,715,447,238.15	3,866,948,449.91
----	------------------	------------------

21. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,521,570,000.00	1,331,750,000.00
合计	1,521,570,000.00	1,331,750,000.00

22. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	120,393,925.46	52.61	115,189,780.09	50.55
1~2 年	14,814,039.52	6.47	8,670,372.13	3.80
2~3 年	2,113,565.34	0.92	5,017,391.40	2.20
3 年以上	91,502,743.95	40.00	99,028,149.30	43.45
合计	228,824,274.27	100.00	227,905,692.92	100.00

(2) 期末余额前五名的应付账款情况

债权人名称	期末余额	欠款年限	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
连云港市连云区连岛企业公司	74,379,550.00	1 年以内	32.51
中国建筑第八工程局有限公司	18,000,000.00	1 年以内	7.87
盐城市市政建设集团有限公司	17,063,018.64	1 年以内	7.46
上海胤通照明科技有限公司	10,326,402.71	1 年以内 7,228,112.75 元; 1~2 年 3,098,289.96 元	4.51
无锡市交通工程有限公司	9,756,800.00	3 年以上	4.26
合计	129,525,771.35		56.61

23. 预收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,382,640.18	8.88	7,552,665.22	5.24
1~2 年	5,686,859.53	3.77	5,829,936.93	4.04
2~3 年	5,207,467.93	3.46	6,571,598.32	4.55
3 年以上	126,406,362.68	83.89	124,289,871.54	86.17
合计	150,683,330.32	100.00	144,244,072.01	100.00

合计		5,980,796.32	5,980,796.32	
----	--	--------------	--------------	--

25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,387,080.71	8,067,485.63
增值税	124,469.05	106,355.03
城市维护建设税	5,013.76	3,909.99
教育费附加	17,102.80	70,344.89
房产税		8,754.52
土地使用税	122,494.00	275,163.69
代扣代缴个人所得税	6,282.88	13,043.24
印花税	39,980.06	
合计	1,702,423.26	8,545,056.99

26. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,560,813,783.11	5,443,788,735.52
合计	6,560,813,783.11	5,443,788,735.52

(2) 其他应付款

① 按账龄列示的其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,725,703,941.97	26.30	4,037,267,469.98	74.16
1~2 年	3,518,999,800.63	53.64	133,104,446.17	2.45
2~3 年	123,969,604.02	1.89	54,789,422.90	1.01
3 年以上	1,192,140,436.49	18.17	1,218,627,396.47	22.38
合计	6,560,813,783.11	100.00	5,443,788,735.52	100.00

② 期末余额前五名的其他应付款情况

债权人名称	期末余额	欠款年限	性质
江苏东诚开发有限公司	1,783,229,587.43	1 年以内 206,493,500.00 元; 1~2 年 1,576,736,087.43 元	往来款
连云港桥源贸易有限公司	1,267,022,906.01	1 年以内 869,830,153.66 元;	往来款

担保赔偿准备	5,886,944.42	5,886,944.42
未到期责任准备	19,892.01	19,892.01
合计	886,687,766.80	820,414,987.11

短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
23 海州湾 PPN001	650,000,000.00	2023-11-1	365 天	650,000,000.00	650,000,000.00
合计	650,000,000.00			650,000,000.00	650,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	应计利息
23 海州湾 PPN001				650,000,000.00	17,958,698.63
合计				650,000,000.00	17,958,698.63

29. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	220,000,000.00	235,000,000.00
抵押借款	2,897,165,000.00	1,518,912,500.00
保证借款	4,173,413,166.67	3,761,779,733.34
小计	7,290,578,166.67	5,515,692,233.34
应计利息	10,001,230.34	8,710,929.95
合计	7,300,579,397.01	5,524,403,163.29

30. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 苏海发债 01	180,000,000.00	180,000,000.00
19 苏海发债 01	66,000,000.00	132,000,000.00
20 海州湾 PPN001		205,000,000.00
20 海州湾 PPN002		700,000,000.00
21 海发 02		900,000,000.00
23 海州湾 MTN001	511,000,000.00	511,000,000.00
23 海州湾 MTN002	789,000,000.00	789,000,000.00
23 海州湾 PPN002	205,000,000.00	205,000,000.00
24 海州湾 PPN001	700,000,000.00	
24 海发 02	1,000,000,000.00	
小计	3,451,000,000.00	3,622,000,000.00
应付利息	64,737,536.98	191,111,906.83

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,100,689,071.19	1,566,279,118.70
专项应付款	140,695,447.78	89,836,391.84
合计	2,241,384,518.97	1,656,115,510.54

(2) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
苏银金融租赁股份有限公司	147,903,096.28	208,164,059.14
连云港市同城房地产集团有限责任公司	163,949,250.00	167,699,250.00
平安国际融资租赁（天津）有限公司	11,750,000.00	11,750,000.00
苏州金融租赁股份有限公司	154,791,050.85	29,092,295.26
平安国际融资租赁有限公司	105,400,000.00	5,400,000.00
广州越秀融资租赁有限公司		5,857,575.35
西藏金融租赁有限公司	97,052,543.00	97,052,543.00
徽银金融租赁有限公司	21,712,847.93	42,724,815.67
哈银金融租赁有限责任公司	88,627,917.43	135,503,323.09
江苏省再保融资租赁有限公司	61,088,879.00	50,578,604.00
上海国金融资租赁有限公司	52,928,813.85	78,263,123.75
无锡财通融资租赁有限公司	151,676,174.80	73,183,851.06
中建投融资租赁（上海）有限公司	5,778,978.38	24,236,274.31
上海连瑞融资租赁股份有限公司	41,337,852.17	12,370,588.01
江苏华文融资租赁有限公司	52,500,000.00	
弘创融资租赁有限公司	6,886,246.59	13,580,351.84
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	10,342,422.93	30,350,573.18
江苏金融租赁股份有限公司		11,379,996.00
苏澳融资租赁（江苏）有限公司	35,736,649.94	52,671,703.67
顺泰融资租赁股份有限公司	73,059,349.61	26,286,353.06
中交融资租赁有限公司	13,366,596.84	21,941,744.44
江苏苏豪融资租赁有限公司	76,060,285.25	34,266,985.79
泰州金投融资租赁有限公司	43,313,941.13	69,513,406.18
南京文投融资租赁有限责任公司	21,959,111.49	30,280,970.65
上海淮金融资租赁有限公司	21,983,313.52	30,175,306.86
渝农商金融租赁有限责任公司	86,666,666.67	53,333,333.34
江苏淮海融资租赁有限公司	36,169,569.53	53,146,269.05

投资性房地产公允价值变动	64,994,181.45							64,994,181.45
合计	86,556,476.28							86,556,476.28

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	429,854,596.19			429,854,596.19

38. 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	2,909,115,998.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	2,909,115,998.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,817,380.04
减：应付普通股股利	20,000,000.00
期末未分配利润	2,905,933,378.04

39. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	474,479,345.97	415,579,838.13	454,484,967.56	422,053,481.77
其他业务	2,275,361.52	13,081,206.24	515,681.54	2,185,119.93
合计	476,754,707.49	428,661,044.37	455,000,649.10	424,238,601.70

（2）主营业务分类

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程收入	182,239,941.75	159,339,331.89	169,785,115.00	152,113,054.46
安置房销售	24,365,029.02	22,457,177.74	33,080,185.06	27,449,358.98
旅游收入	70,795,648.02	80,555,249.09	57,249,482.94	47,765,213.82
利息收入	5,633,638.72		6,098,487.67	165,031.84
餐饮客房	7,340,947.03	7,380,289.76	6,871,102.32	8,079,466.48
服务费收入	692,416.63	2,292,734.15	432,815.06	2,488,258.87
商品销售	140,532,716.51	140,115,544.18	180,967,779.51	180,472,805.45
广告收入		196,046.32		276,826.87

项目	本期金额	上期金额
劳务费	341,550.65	
连岛音乐节费用	21,745.54	
其他费用	223,390.92	433,638.45
合计	7,332,695.49	3,935,760.53

42. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资	23,556,038.60	15,823,770.22
职工福利费	1,449,726.43	1,229,834.06
社会保险费	4,075,490.23	4,068,168.04
住房公积金	2,264,896.70	1,983,865.00
工会经费	471,596.61	307,272.47
职工教育经费	6,300.00	32,207.26
办公费	3,316,583.52	3,007,270.50
水电费	346,522.97	127,594.77
差旅费	360,131.21	275,046.50
会议费	1,200.00	
业务招待费	332,674.99	487,771.49
低值易耗品摊销	90,080.69	
维护修理费	199,746.11	113,427.20
折旧费	11,461,401.48	18,005,006.38
资产摊销	1,556,523.98	1,368,521.78
开办费	151,247.89	
租赁费		255,500.00
物业管理费	614,586.00	20,633.25
广告费	647,400.83	46,351.49
业务宣传费	556,116.00	660.00
中介服务费	2,980,059.51	2,561,755.43
劳动保护费	311,809.64	26,600.00
保险费	138,910.67	34,094.87
培训费	26,694.84	19,369.05
会费	85,500.00	73,000.00
劳务费	1,234,525.92	2,585,192.04
诉讼费	101,217.64	204,626.37

项目	本期金额	上期金额
合计	103,330.50	3,005,322.76

49. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
滞纳金罚款支出	31,615.77	707,940.25
赔偿支出	26,283.23	550.87
其他	14,063.88	2,893.20
合计	71,962.88	711,384.32

50. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,373,730.87	1,703,566.54
递延所得税费用	-172,938.82	1,425.00
合计	2,200,792.05	1,704,991.54