



厦门港务发展股份有限公司

2024 年半年度财务报告

2024 年 8 月

## 财务报告

### 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

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	487,120,448.52	248,382,554.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	381,718,228.58	496,111,290.46
衍生金融资产	22,475,545.00	1,725,770.00
应收票据	5,902,450.19	19,014,042.41
应收账款	1,698,558,962.43	1,280,471,331.31
应收款项融资	5,003,017.16	4,991,397.65
预付款项	850,789,439.10	934,397,569.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	284,607,892.39	153,018,116.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,076,159,564.57	2,887,942,742.22
其中：数据资源		
合同资产	5,201,413.74	3,373,682.36
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	22,891,767.05	22,982,098.13
其他流动资产	219,522,931.25	179,888,293.93
流动资产合计	7,059,951,659.98	6,232,298,888.41

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	933,570.25	780,083.43
长期股权投资	356,206,573.11	368,195,309.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	7,499,315.92	6,548,489.90
投资性房地产	362,099,160.87	415,263,046.42
固定资产	4,219,707,723.76	4,054,448,561.18
在建工程	863,689,572.51	1,019,188,013.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	63,168,000.67	98,321,108.66
无形资产	1,016,012,286.35	1,010,671,411.30
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	23,654,670.69	23,654,670.69
长期待摊费用	35,227,962.11	39,678,432.82
递延所得税资产	64,194,804.23	85,169,687.32
其他非流动资产	1,139,505.53	5,154,337.75
非流动资产合计	7,013,533,146.00	7,127,073,152.68
资产总计	14,073,484,805.98	13,359,372,041.09
流动负债：		
短期借款	345,712,777.79	525,212,153.63
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	750,200.40	2,461,670.28
应付票据	962,581,011.03	994,720,062.42
应付账款	1,274,817,738.48	1,521,453,595.87
预收款项	1,753,783.30	982,999.96
合同负债	640,552,679.93	602,328,881.21
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	123,494,319.00	122,473,598.69
应交税费	61,474,105.66	55,733,806.39
其他应付款	2,528,613,619.78	1,979,522,473.61
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	202,435,976.27	171,862,996.54
其他流动负债	77,988,465.71	73,394,657.72
流动负债合计	6,220,174,677.35	6,050,146,896.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,018,107,650.45	691,453,541.85
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,074,772.02	27,503,827.08
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,100,576.10	1,191,097.50
预计负债		
递延收益	74,265,184.06	73,425,636.05
递延所得税负债	144,779,269.16	141,316,078.31
其他非流动负债	250,000,000.00	80,000,000.00
非流动负债合计	1,506,327,451.79	1,014,890,180.79
负债合计	7,726,502,129.14	7,065,037,077.11
所有者权益：		
股本	741,809,597.00	741,809,597.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,156,660,822.85	1,158,411,383.97
减：库存股		
其他综合收益	468,416.97	460,870.12
专项储备	7,246,277.81	8,035,428.67
盈余公积	266,124,469.51	266,124,469.51
一般风险准备		
未分配利润	2,755,907,055.08	2,701,138,705.96
归属于母公司所有者权益合计	4,928,216,639.22	4,875,980,455.23
少数股东权益	1,418,766,037.62	1,418,354,508.75
所有者权益合计	6,346,982,676.84	6,294,334,963.98
负债和所有者权益总计	14,073,484,805.98	13,359,372,041.09

法定代表人：陈朝辉    主管会计工作负责人：胡煜斌    会计机构负责人：何碧茜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	27,594,242.34	10,753,757.61

交易性金融资产	381,718,228.58	495,064,168.90
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	19,766,702.03	23,448,296.07
应收款项融资		
预付款项	70,593.51	107,928.94
其他应收款	555,747,027.16	580,743,542.56
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		606,011.81
流动资产合计	984,896,793.62	1,110,723,705.89
非流动资产：		
债权投资	465,500,000.00	400,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,996,691,301.91	3,867,091,250.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	138,965,300.65	141,339,456.01
固定资产	21,383,822.87	22,852,895.86
在建工程	109,433.96	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,138,631.80	5,254,730.98
无形资产	82,318,838.30	83,693,299.72
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,608,230.64	3,869,388.38
递延所得税资产	1,205,728.19	1,205,728.19
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,713,921,288.32	4,525,306,749.14
资产总计	5,698,818,081.94	5,636,030,455.03
流动负债：		
短期借款	200,141,666.67	200,144,222.22
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,123,717.73	4,168,718.12
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	10,492,804.16	14,959,847.90
应交税费	4,294,316.43	7,151,640.61
其他应付款	765,384,132.61	841,324,637.48
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	3,582,319.26	5,813,905.11
其他流动负债		
流动负债合计	988,018,956.86	1,073,562,971.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	842,551.05	0.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,751,781.79	23,822,990.65
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,594,332.84	23,822,990.65
负债合计	1,012,613,289.70	1,097,385,962.09
所有者权益：		
股本	741,809,597.00	741,809,597.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,173,496,178.62	1,175,246,739.74
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	265,501,821.87	265,501,821.87
未分配利润	2,505,397,194.75	2,356,086,334.33
所有者权益合计	4,686,204,792.24	4,538,644,492.94
负债和所有者权益总计	5,698,818,081.94	5,636,030,455.03

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	12,361,821,141.52	11,915,476,106.29
其中：营业收入	12,361,821,141.52	11,915,476,106.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	12,254,344,685.18	11,803,561,596.59
其中：营业成本	12,013,330,230.80	11,591,315,906.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,731,572.92	17,551,552.96
销售费用	7,898,064.23	10,663,988.08
管理费用	129,953,224.13	139,512,465.47
研发费用	4,236,409.15	1,312,113.65
财务费用	78,195,183.95	43,205,570.30
其中：利息费用	47,020,490.47	46,231,746.09
利息收入	9,860,100.93	8,667,409.06
加：其他收益	93,834,352.00	77,860,192.83
投资收益（损失以“—”号填列）	33,079,502.06	29,335,239.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,270,652.99	11,724,360.02
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）	23,126,966.08	2,164,208.14
信用减值损失（损失以“—”号填列）	8,767,104.13	27,301,315.90
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-25,338,192.54	-34,623,162.09
资产处置收益（损失以“—”号填列）	834,267.02	11,424,636.22
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	241,780,455.09	225,376,939.74
加：营业外收入	4,341,415.47	16,972,499.57
减：营业外支出	599,684.11	2,262,031.58
四、利润总额（亏损总额以“—”号	245,522,186.45	240,087,407.73

填列)		
减：所得税费用	79,589,388.68	49,906,048.41
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	165,932,797.77	190,181,359.32
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	165,932,797.77	190,181,359.32
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）	128,949,308.82	144,589,717.85
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	36,983,488.95	45,591,641.47
六、其他综合收益的税后净额	7,546.85	1,487,382.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,546.85	1,487,382.08
（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	7,546.85	1,487,382.08
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	7,546.85	1,487,382.08
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	165,940,344.62	191,668,741.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	128,956,855.67	146,077,099.93
归属于少数股东的综合收益总额	36,983,488.95	45,591,641.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1738	0.1949
（二）稀释每股收益	0.1738	0.1949

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈朝辉

主管会计工作负责人：胡煜斌

会计机构负责人：何碧茜

#### 4、母公司利润表

单位：元



项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	19,853,178.67	22,992,313.21
减：营业成本	5,240,459.92	5,200,157.47
税金及附加	1,509,879.89	1,582,843.05
销售费用		
管理费用	24,130,630.16	30,899,771.71
研发费用		
财务费用	-178,149.75	-4,718,356.12
其中：利息费用	7,260,923.37	13,265,925.61
利息收入	7,444,075.60	17,994,179.91
加：其他收益	1,071,636.13	712,251.60
投资收益（损失以“—”号填列）	236,548,731.75	162,918,333.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,350,613.03	7,883,381.78
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）	656,059.68	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	7,256.84	-7,367.77
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	106,099.50	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	227,540,142.35	153,651,114.88
加：营业外收入	10,002.43	320.07
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	227,550,144.78	153,651,434.95
减：所得税费用	4,058,324.66	2,146,625.19
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	223,491,820.12	151,504,809.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	223,491,820.12	151,504,809.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	223,491,820.12	151,504,809.76
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

### 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,454,023,247.28	13,624,452,701.11
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	203,066.91	20,402,577.76
收到其他与经营活动有关的现金	5,720,130,363.24	184,118,274.53
经营活动现金流入小计	19,174,356,677.43	13,828,973,553.40
购买商品、接受劳务支付的现金	13,284,675,352.46	13,206,655,125.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	476,349,777.91	454,005,921.90
支付的各项税费	94,705,555.09	74,511,930.87
支付其他与经营活动有关的现金	5,731,524,257.54	178,993,141.33
经营活动现金流出小计	19,587,254,943.00	13,914,166,120.02
经营活动产生的现金流量净额	-412,898,265.57	-85,192,566.62
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	3,728,914,166.74	683,133,901.49
取得投资收益收到的现金	11,595,335.13	7,476,238.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,298,077.95	31,631,796.90
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	3,743,807,579.82	722,241,937.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	114,318,505.49	264,624,364.65
投资支付的现金	3,558,942,243.73	886,304,579.57
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		
投资活动现金流出小计	3,673,260,749.22	1,150,928,944.22
投资活动产生的现金流量净额	70,546,830.60	-428,687,006.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		37,254,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		37,254,000.00
取得借款收到的现金	2,295,831,300.49	2,904,490,941.18
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,295,831,300.49	2,941,744,941.18
偿还债务支付的现金	1,528,629,149.19	2,248,088,354.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	135,136,394.72	115,622,166.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	26,154,791.61	33,121,119.43
支付其他与筹资活动有关的现金	46,285,065.70	34,281,182.24
筹资活动现金流出小计	1,710,050,609.61	2,397,991,702.71
筹资活动产生的现金流量净额	585,780,690.88	543,753,238.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-29,488,311.99	-934,849.14
五、现金及现金等价物净增加额	213,940,943.92	28,938,815.80
加：期初现金及现金等价物余额	210,329,180.78	325,382,825.55
六、期末现金及现金等价物余额	424,270,124.70	354,321,641.35

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	24,932,720.35	5,467,896.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,322,679.26	2,545,162,620.01
经营活动现金流入小计	28,255,399.61	2,550,630,516.93
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	23,726,139.93	24,315,190.46
支付的各项税费	8,933,455.64	5,626,394.49
支付其他与经营活动有关的现金	7,411,670.67	2,443,407,830.49
经营活动现金流出小计	40,071,266.24	2,473,349,415.44
经营活动产生的现金流量净额	-11,815,866.63	77,281,101.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,430,248,276.38	400,000,000.00

取得投资收益收到的现金	234,343,233.32	149,941,452.70
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		240,000,000.00
投资活动现金流入小计	4,664,591,509.70	789,941,452.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	161,768.58	3,773,827.82
投资支付的现金	4,269,672,243.73	686,926,000.00
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		148,650,000.00
投资活动现金流出小计	4,269,834,012.31	839,349,827.82
投资活动产生的现金流量净额	394,757,497.39	-49,408,375.12
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	250,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	656,776,849.46	
筹资活动现金流入小计	906,776,849.46	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	333,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,975,539.10	46,134,353.58
支付其他与筹资活动有关的现金	862,902,456.39	1,494,887.13
筹资活动现金流出小计	1,272,877,995.49	347,629,240.71
筹资活动产生的现金流量净额	-366,101,146.03	-147,629,240.71
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	16,840,484.73	-119,756,514.34
加：期初现金及现金等价物余额	10,748,257.61	188,113,810.01
六、期末现金及现金等价物余额	27,588,742.34	68,357,295.67

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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												
一、上年期末余额	741,809,597.00				1,158,411,383.97		460,870.12	8,035,428.67	266,124,469.51		2,701,138,705.96		4,875,980,455.23	1,418,354,508.75	6,294,334,963.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	741,809,597.00				1,158,411,383.97		460,870.12	8,035,428.67	266,124,469.51		2,701,138,705.96		4,875,980,455.23	1,418,354,508.75	6,294,334,963.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,750,561.12		7,546.85	-789,150.86			54,768,349.12		52,236,183.99	411,528.87	52,647,712.86
（一）综合收益总额							7,546.85				128,949,308.82		128,956,855.67	36,983,488.95	165,940,344.62
（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										-74,180,959.70		-74,180,959.70		-36,888,169.13	-111,069,128.83
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										-74,180,959.70		-74,180,959.70		-36,888,169.13	-111,069,128.83
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								-789,150.86				-789,150.86	316,209.05		-472,941.81
1. 本期提取								6,924,040.78				6,924,040.78	2,273,884.67		9,197,925.45
2. 本期使用								-7,713,191.64				-7,713,191.64	-1,957,675.62		-9,670,867.26
（六）其他						-1,750,561.12						-1,750,561.12			-1,750,561.12
四、本期期末余额	741,809,597.00				1,156,660,822.85	468,416.97	7,246,277.81	266,124,469.51		2,755,907,055.08		4,928,216,639.22	1,418,766,037.62		6,346,982,676.84

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	未分配利润	其他			小计
优		永	其												

		先股	续债	他					准备					
一、上年期末余额	741,809,597.00				1,204,438,396.52			11,999,457.80	252,417,392.08		2,527,576,177.75	4,738,241,021.15	1,407,400,440.39	6,145,641,461.54
加：会计政策变更														
期差错更正														
他														
二、本年期初余额	741,809,597.00				1,204,438,396.52			11,999,457.80	252,417,392.08		2,527,576,177.75	4,738,241,021.15	1,407,400,440.39	6,145,641,461.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-5,265,150.50	1,487,382.08	82,483.88			100,081,142.03	96,385,857.49	42,716,763.00	139,102,620.49	
（一）综合收益总额						1,487,382.08				144,589,717.85	146,077,099.93	45,591,641.47	191,668,741.40	
（二）所有者投入和减少资本												37,254,000.00	37,254,000.00	
1. 所有者投入的普通												37,254,000.00	37,254,000.00	





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							82,483.88				82,483.88	1,344,334.10	1,426,817.98	
1. 本期提取							7,184,914.72				7,184,914.72	3,299,432.26	10,484,346.98	
2. 本期使用							-7,102,430.84				-7,102,430.84	-1,955,098.16	-9,057,529.00	
（六）其他					-5,265,150.50						-5,265,150.50		-5,265,150.50	
四、本期期末余额	741,809,597.00				1,199,173,246.02	1,487,382.08	12,081,941.68	252,417,392.08		2,627,657,319.78	4,834,626,878.64	1,450,117,203.39	6,284,744,082.03	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	741,809,597.00				1,175,246,739.74				265,501,821.87	2,356,086,334.33		4,538,644,492.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	741,809,597.00				1,175,246,739.74				265,501,821.87	2,356,086,334.33		4,538,644,492.94
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-1,750,561.12					149,310,860.42		147,560,299.30
（一）综合收益总额										223,491,820.12		223,491,820.12
（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										-74,180,959.70		-74,180,959.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-74,180,959.70		-74,180,959.70
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-1,750,561.12						-1,750,561.12
四、本期期末余额	741,809,597.00				1,173,496,178.62				265,501,821.87	2,505,397,194.75	4,686,204,792.24

上年金额

单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	741,809,597.00				1,180,526,491.06				251,794,744.44	2,277,231,213.23		4,451,362,045.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	741,809,597.00				1,180,526,491.06				251,794,744.44	2,277,231,213.23		4,451,362,045.73
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-5,265,150.50					106,996,233.94		101,731,083.44
（一）综合收益总额										151,504,809.76		151,504,809.76
（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										-44,508,575.82		-44,508,575.82
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-44,508,575.82		-44,508,575.82
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						-5,265,150.50						-5,265,150.50
四、本期期末余额	741,809,597.00				1,175,261,340.56				251,794,744.44	2,384,227,447.17		4,553,093,129.17

### 三、公司基本情况

厦门港务发展股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）原名为厦门路桥股份有限公司，系由厦门市路桥建设投资总公司作为独家发起人，将其拥有的厦门大桥管理分公司的全部净资产和在建的海沧大桥工程的相关资产、负债，经评估后折股投入，并于 1999 年 2 月 3 日向社会公开发行人民币普通股（A 股），以募集方式设立的股份有限公司。本公司股票于 1999 年 4 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易。

经本公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证监会“证监公司字【2004】25 号”《关于厦门路桥股份有限公司重大资产重组方案的意见》批准，本公司与厦门港务集团有限公司（已改制为厦门国际港务股份有限公司，现名厦门国际港务有限公司，以下简称“国际港务”）于 2004 年 7 月 31 日进行了重大资产置换，即国际港务以其拥有的在中国外轮理货总公司厦门分公司（现名厦门外轮理货有限公司，以下简称“外轮理货”）、以厦门外代、港务物流、厦门港务集团国内船舶代理有限公司（现名厦门港务国内船舶代理有限公司，以下简称“国内船代”）、厦门港务鹭榕水铁联运有限公司（现已注销）和厦门港船务公司（现名厦门港务船务有限公司，以下简称“港务船务”）的权益性资产，以及厦门港务发展股份有限公司东渡分公司（以下简称“东渡分公司”）（现已注销）的全部净资产和部分土地使用权，与本公司拥有的两座大桥（厦门大桥和海沧大桥）为主的资产和相对应的负债进行置换。

资产置换后，本公司变更名为现名，同时本公司的经营范围作了相应的变更。

根据本公司 2006 年度第二次临时股东大会通过的股权分置改革方案，以总股本 29,500 万股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 8 股，即以资本公积金转增注册资本 23,600 万元，转增后本公司股本和注册资本变更为 53,100.00 万元。

根据本公司 2019 年 6 月 17 日召开的 2019 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门港务发展股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2019]2557 号）核准，2019 年 12 月，本公司向国际港务非公开发行股票 94,191,522 股，申请增加注册资本人民币 94,191,522.00 元，本次非公开发行股票于 2020 年 1 月 14 日上市，变更后的注册资本为人民币 625,191,522.00 元。

根据本公司 2021 年度第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门港务发展股份有限公司非公开发行 A 股的批复》（证监许可[2022]468 号文）核准，本公司向财通基金管理有限公司、福建省能化一期股权投资合伙企业（有限合伙）等共 16 家（名）特定投资者发行人民币普通股股票 116,618,075 股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 116,618,075.00 元。本次非公开发行股票于 2022 年 8 月 15 日上市，变更后的注册资本为人民币 741,809,597.00 元。

本公司统一社会信用代码：913502007054097384；注册资本：74,180.9597 万元；本公司住所：福建省厦门市湖里区东港北路 31 号港务大厦 20 楼、21 楼；法定代表人：陈朝辉。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设审计部、投资管理部、综合部、财务部、安全环保部等部门，拥有厦门外代、外轮理货、港务物流、港务船务、港务运输、港务贸易、三明港务、石湖山码头等子公司。

公司的经营活动为：主要从事港口码头及相关综合物流服务、商品贸易等。

本公司主要经营范围：许可项目：港口经营；技术进出口；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：装卸搬运；供应链管理；国内货物运输代理；运输货物打包服务；打捞服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；粮油仓储服务；国内贸易代理；销售代理；贸易经纪；寄卖服务；金属材料销售；金属矿石销售；高性能有色金属及合金材料销售；煤炭及制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；建筑材料销售；水泥制品销售；非金属矿及制品销售；机械设备销售；电子产品销售；电气设备销售；五金产品批发；服装服饰批发；针纺织品及原料销售；日用品批发；文具用品批发；体育用品及器材批发；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；农副产品销售；非居住房地产租赁；住房租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第四次会议于 2024 年 8 月 28 日批准。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	公司将利润总额或资产总额超过集团利润总额或总资产的 15% 的子公司确定为重要非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 5% 以上
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过利润总额的 5% 且金额大于 1000 万元
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	单项金额超过利润总额的 5% 且金额大于 1000 万元
本期重要的应收款项核销	大于 500 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过利润总额的 5% 且金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过利润总额的 5% 且金额大于 1000 万元
重要的投资活动现金流量	公司将单项现金流量金额超过资产总额 0.5% 的认定为重

	要。
重要的承诺事项	公司重组、并购等事项
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要
重要的债务重组	公司单项重组债务金额超过资产总额 5% 的认定为重要

## 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法详见报告第十节之五、7。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见详见报告第十节之五、7。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。



当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其为投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## **(6) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### **③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权**

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权**

#### **A. 一次交易处置**

本公司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收益。

与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 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

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（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。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ① 预期信用损失的计量

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

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A 应收款项/合同资产

本公司按照单项和组合方式计算预期信用损失。本公司将期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款以及单项金额 200 万元以下，但账龄超过 3 年的应收款项或有充分证据表明难以收回的款项作为单项评估的应收款项。

对于存在客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1 应收港口贸易业务款项
- 应收账款组合 2 应收港口物流服务业及其他业务款项
- 应收账款组合 3 应收港务发展合并范围外关联公司款项
- 应收账款组合 4 应收港务发展合并范围内关联公司款项

本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收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。

其他应收款确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2 应收政府补助
- 其他应收款组合 3 应收港务发展合并范围外关联公司款项
- 其他应收款组合 4 应收港务发展合并范围内关联公司款项
- 其他应收款组合 5 应收代垫往来及其他款项

本公司依据信用风险特征对其他应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

- 应收款项融资组合 1 银行承兑汇票
- 应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

- 合同资产组合 1 应收港口物流服务业及其他业务款项
- 合同资产组合 2 应收港务发展合并范围外关联公司款项
- 合同资产组合 3 应收港务发展合并范围内关联公司款项

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1 应收公路建设项目投资款
- 长期应收款组合 2 应收押金和保证金
- 长期应收款组合 3 应收港务发展合并范围外关联公司款项
- 长期应收款组合 4 应收港务发展合并范围内关联公司款项

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）60 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 60 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 60 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

## ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

## ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值。

## ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。



## (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ① 终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与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为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

### ② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当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：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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。

## (8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法详见本报告第十节之五、44。

## 12、应收票据

## 13、应收账款

## 14、应收款项融资

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十节之五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 17、存货

### （1）存货的分类

本公司存货主要分为在途商品、原材料、周转材料、辅助材料、包装物、低值易耗品、发出商品、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时，采用具体辨认法或加权平均法计算确定。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司对存货的盘存采用永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法。

## 18、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司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。

## （3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理详见本报告第十节之五、18，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法详见本报告第十节之五、30。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法详见本报告第十节之五、30。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	0%-5%	2.375%-20.00%
港务设施	年限平均法	40-50	0%-5%	1.90%-2.50%
库场设施	年限平均法	25	0%-5%	3.80%-4.00%
装卸搬运设备	年限平均法	8-25	0%-5%	3.80%-12.50%
船舶	年限平均法	5-18	3%	5.39%-19.40%
机器设备	年限平均法	5-15	0%-5%	6.33%-20.00%
运输工具	年限平均法	5-10	0%-5%	9.50%-20.00%
港区配套设施	年限平均法	5-20	0%-5%	4.75%-20.00%
工具及器具	年限平均法	5-10	0%-5%	9.50%-20.00%
通导设备	年限平均法	5-10	0%-5%	9.50%-20.00%
电子及办公设备	年限平均法	5-10	0%-5%	9.50%-20.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本报告第十节之五、30。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固定资产标准和时点
房屋及建筑物	工程竣工验收达到预定设计要求及可使用状态
港务设施	泊位：竣工后达到设计及港口运营要求并取得运营相关手续后；其他：工程竣工验收达到预定设计要求及可使用状态。
库存设施	工程竣工验收达到预定设计要求及可使用状态。
船舶	完成船舶交接、检验符合相关条件、取得运营相关手续会后达到预定可使用状态
其他	达到预定可使用状态

在建工程计提资产减值方法详见本报告第十节之五、30。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

**(2) 借款费用资本化期间**

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

**(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

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

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

**27、生物资产**

**28、油气资产**

**29、无形资产**

**(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

本公司无形资产包括海域使用权、土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
海域使用权	受益期	平均年限法
土地使用权	受益期	平均年限法
软件	受益期	平均年限法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法详见本报告第十节之五、30。

**(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

**30、长期资产减值**

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起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，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅为设定提存计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。



#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

#### 34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 35、股份支付

#### 36、优先股、永续债等其他金融工具

#### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

##### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## (2) 收入确认的具体方法

### ①商品销售合同

本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，属于在某一时刻履行履约义务。

港口贸易业务：本公司销售商品发送至客户取得客户确认，并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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认为收入实现。

### ②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含港口作业、货运代理、货物运输服务等履约义务。本公司根据合同条款和交易实质进行分析，综合判断服务属于在某一时间段内履行或在某一时刻履行。

港口综合物流服务：本公司于提供劳务交易完成，已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时，根据已提供的劳务交易情况确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 39、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，本公司按总额法确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (3) 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；对于非货币性资产的政府补助，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现，并按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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。

### (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 41、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

本公司租赁为经营租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司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。

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 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；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ② 租赁变更未作为一项单独租赁

###### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，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，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，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

###### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

#### (6) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本报告第十节之五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本报告第十节之五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### (1) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

**(3) 涉诉款项**

由于未决诉讼的结果且涉诉公司的偿债能力具有不确定性，管理层需要充分考虑与诉讼款项有关的风险和不确定性因素，并对未来事项的预期作出大量判断，评价对财务报表的影响。

**43、重要会计政策和会计估计变更**

**(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

执行《企业会计准则解释第 17 号》中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”内容自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行解释 17 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

**(2) 重要会计估计变更**

适用 不适用

**(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用 不适用

**44、其他**

**安全生产费用**

本公司根据有关规定，2022 年 11 月 21 日起按照财资 [2022] 136 号、之前按财企 [2012] 16 号文提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

**公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

**① 估值技术**

本公司采用在当期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，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 套期会计

#### (1) 套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

#### (2) 套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其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的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

#### (3) 套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

#### (4) 确认和计量

满足运用套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

##### ①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

##### ②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

##### ③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

## 债务重组

### (1) 本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本报告第十节之五、11 所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本报告第十节之五、11 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (2) 本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本报告第十节之五、11 所述会计政策确认和计量重组债务。



以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
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%、1%
环保税	煤炭吞吐量及堆存量	1.2 元/当量

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门外轮代理（香港）有限公司、厦门港务海衡（香港）有限公司	16.5%
除此之外本公司及其他子公司	25%

### 2、税收优惠

#### 城镇土地使用税

子公司厦门港务集团石湖山码头有限公司、厦门港务海亿码头有限公司、厦门港务物流有限公司、厦门港务物流保税有限公司、三明港务发展有限公司、厦门海隆码头有限公司、石狮市华锦码头储运有限公司享受物流企业大宗商品仓储设施用地-城镇土地使用税减半征收的优惠政策。

### 3、其他

(1) 根据《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告【2014】第 42 号），本公司有关国际货物运输代理服务免征增值税。

#### (2) 房产税

本公司出租房产以租金收入为计税基础缴纳房产税，税率为 12%；自用房产按照房产原值的 70%计税基础缴纳房产税，税率为 1.2%，根据财政部、国家税务总局财税【2010】121 号《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》的规定，自 2011 年 1 月 1 日起，房产原值包括为取得土地使用权支付的价款。

#### (3) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	396,169,996.21	218,060,994.18
其他货币资金	90,950,452.31	30,321,559.84
合计	487,120,448.52	248,382,554.02
其中：存放在境外的款项总额	6,515,591.25	11,888,628.63

其他说明

①银行存款中职工房改及维修基金专户存款期末数为 18,551,219.72 元，期初数为 18,513,934.26 元。

② 其他货币资金期末数 90,950,452.31 元，系期货账户可用存款资金 46,650,605.84 元、证券账户可用存款资金 742.37 元、保证金存款 44,299,104.10 元；其他货币资金期初数 30,321,559.84 元，系期货账户可用存款资金 10,781,530.77 元、证券账户可用存款资金 590.09 元、保证金存款 19,539,438.98 元。

③上述职工房改及维修基金存款、保证金存款，因不能随时用于支付，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物，具体详见本报告第十节七之 79。

截至 2024 年 6 月 30 日止，除上述事项外本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	381,718,228.58	496,111,290.46
其中：		
理财产品	381,718,228.58	495,064,168.90
股票投资		1,047,121.56
其中：		
合计	381,718,228.58	496,111,290.46

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货合约	22,475,545.00	1,725,770.00
合计	22,475,545.00	1,725,770.00

其他说明

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,902,450.19	4,458,234.20
商业承兑票据	0.00	14,555,808.21
合计	5,902,450.19	19,014,042.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,902,450.19	100.00%	0.00	0.00%	5,902,450.19	19,087,187.17	100.00%	73,144.76	0.38%	19,014,042.41
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	5,902,450.19	100.00%	0.00	0.00%	5,902,450.19	4,458,234.20	23.36%	0.00	0.00%	4,458,234.20
组合 2：商业承兑汇票	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	14,628,952.97	76.64%	73,144.76	0.50%	14,555,808.21
合计	5,902,450.19	100.00%	0.00	0.00%	5,902,450.19	19,087,187.17	100.00%	73,144.76	0.38%	19,014,042.41

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	73,144.76		73,144.76			
合计	73,144.76		73,144.76			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

**5、应收账款**

**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,699,617,670.17	1,274,434,487.55
1 年以内	1,699,617,670.17	1,274,434,487.55
1 至 2 年	2,693,603.73	3,309,384.63
2 至 3 年	833,684.57	5,673,840.98
3 年以上	27,298,415.99	27,930,853.99
3 至 4 年	48,922.32	63,360.32
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	27,249,493.67	27,867,493.67
合计	1,730,443,374.46	1,311,348,567.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,166,998.72	1.74%	20,627,072.38	68.38%	9,539,926.34	36,410,630.47	2.78%	22,036,859.00	60.52%	14,373,771.47
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,700,276,375.74	98.26%	11,257,339.65	0.66%	1,689,019,036.09	1,274,937,936.68	97.22%	8,840,376.84	0.69%	1,266,097,559.84
其中：										
组合 1：应收港口贸易业务款项	881,793,986.34	50.96%	7,078,515.27	0.80%	874,715,471.07	777,780,317.22	59.31%	6,247,043.36	0.80%	771,533,273.86
组合 2：应收港口物流服务业及其他业务款项	763,216,671.24	44.11%	3,902,495.80	0.51%	759,314,175.44	452,337,108.55	34.26%	2,369,230.92	0.52%	449,967,877.63
组合 3：应收合并范围外关联方公司款项	55,265,718.16	3.19%	276,328.58	0.50%	54,989,389.58	44,820,510.91	3.65%	224,102.56	0.50%	44,596,408.35
合计	1,730,443,374.46	100.00%	31,884,412.03	1.84%	1,698,558,962.43	1,311,348,567.15	100.00%	30,877,235.84	2.35%	1,280,471,331.31

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

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
厦门宝欣企业有限公司	13,839,706.27	4,299,779.93	13,839,706.27	4,299,779.93	31.07%	预计存在收回风险
厦门阿凡帝商贸有限公司	9,678,550.00	9,678,550.00	9,678,550.00	9,678,550.00	100.00%	预计存在收回风险
天津滚雷电子商务有限公司	6,452,646.32	1,618,801.19	821,014.57	821,014.57	100.00%	预计存在收回风险
上海谷广实业发展有限公司	2,117,393.58	2,117,393.58	2,117,393.58	2,117,393.58	100.00%	预计存在收回风险
厦门百成兴商贸有限公司	1,751,955.71	1,751,955.71	1,751,955.71	1,751,955.71	100.00%	预计存在收回风险
北京盛丰物流有限公司青岛分公司	1,200,000.00	1,200,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00%	预计存在收回风险
日兴（厦门）进出口有限公司	1,089,804.54	1,089,804.54	1,089,804.54	1,089,804.54	100.00%	预计存在收回风险
厦门理研工业有限公司	146,404.05	146,404.05	140,404.05	140,404.05	100.00%	预计存在收回风险
厦门力申力物流有限公司	121,500.00	121,500.00	115,500.00	115,500.00	100.00%	预计存在收回风险
新余市丽明纺织有限公司	12,670.00	12,670.00	12,670.00	12,670.00	100.00%	预计存在收回风险
合计	36,410,630.47	22,036,859.00	30,166,998.72	20,627,072.38		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：应收港口贸易业务款项	881,793,986.34	7,078,515.27	0.80%
组合 2：应收港口物流服务业及其他业务款项	763,216,671.24	3,902,495.80	0.51%
组合 3：应收合并范围外关联方公司款项	55,265,718.16	276,328.58	0.50%
合计	1,700,276,375.74	11,257,339.65	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	22,036,859.00	0.00	1,409,786.62	0.00		20,627,072.38
按组合计提坏账准备	8,840,376.84	2,739,291.02	328,854.04	0.00	6,525.83	11,257,339.65
合计	30,877,235.84	2,739,291.02	1,738,640.66	0.00	6,525.83	31,884,412.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 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：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	195,112,518.64		195,112,518.64	11.24%	1,560,900.15
第二名	105,120,255.84		105,120,255.84	6.05%	833,416.47
第三名	86,414,110.99		86,414,110.99	4.98%	432,070.55
第四名	82,909,956.00		82,909,956.00	4.78%	663,279.65
第五名	82,570,630.88		82,570,630.88	4.76%	660,565.05
合计	552,127,472.35		552,127,472.35	31.81%	4,150,231.87

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收港口物流服务业及其他业务款项	5,227,551.50	26,137.76	5,201,413.74	3,390,635.54	16,953.18	3,373,682.36
合计	5,227,551.50	26,137.76	5,201,413.74	3,390,635.54	16,953.18	3,373,682.36

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,227,551.50	100.00%	26,137.76	0.50%	5,201,413.74	3,390,635.54	100.00%	16,953.18	0.50%	3,373,682.36
其中：										
应收港口物流服务业及其他业务款项	5,227,551.50	100.00%	26,137.76	0.50%	5,201,413.74	3,390,635.54	100.00%	16,953.18	0.50%	3,373,682.36
合计	5,227,551.50	100.00%	26,137.76	0.50%	5,201,413.74	3,390,635.54	100.00%	16,953.18	0.50%	3,373,682.36



按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收港口物流服务业及其他业务款项	5,227,551.50	26,137.76	0.50%
合计	5,227,551.50	26,137.76	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收港口物流服务业及其他业务款项	9,184.58			
合计	9,184.58			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,003,017.16	4,991,397.65
合计	5,003,017.16	4,991,397.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,003,017.16	100.00%	0.00	0.00%	5,003,017.16	4,991,397.65	100.00%	0.00	0.00%	4,991,397.65
其中：										
银行承兑汇票	5,003,017.16	100.00%	0.00	0.00%	5,003,017.16	4,991,397.65	100.00%	0.00	0.00%	4,991,397.65
合计	5,003,017.16	100.00%	0.00	0.00%	5,003,017.16	4,991,397.65	100.00%	0.00	0.00%	4,991,397.65

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	5,003,017.16		
合计	5,003,017.16		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	967,545,220.26	
合计	967,545,220.26	

### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	284,607,892.39	153,018,116.88
合计	284,607,892.39	153,018,116.88

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金、备用金	121,300,345.16	73,150,983.59
合并范围外关联公司往来	5,662,128.58	5,519,821.66
应收政府补助款	65,281,159.23	46,712,323.84
待收回预付款	108,364,990.40	60,582,777.24
代垫款项及其他往来款	14,175,553.14	6,594,460.09
合计	314,784,176.51	192,560,366.42

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	194,470,092.59	124,615,125.61
1 年以内	194,470,092.59	124,615,125.61
1 至 2 年	2,681,340.74	7,672,240.71
2 至 3 年	82,124,914.00	3,236,487.70
3 年以上	35,507,829.18	57,036,512.40
3 至 4 年	344,688.78	406,514.28
4 至 5 年	378,600.00	36,284,542.78
5 年以上	34,784,540.40	20,345,455.34
合计	314,784,176.51	192,560,366.42

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	116,709,341.70	37.08%	28,974,666.40	24.83%	87,734,675.30	51,173,172.62	26.58%	37,865,335.34	73.99%	13,307,837.28
其中：										
湘电(上海)国际贸易有限公司	29,471,990.40	9.36%	18,455,366.40	62.62%	11,016,624.00	29,471,990.40	15.31%	18,455,366.40	62.62%	11,016,624.00
河北东海特钢集团有限公司	78,893,000.00	25.06%	7,889,300.00	10.00%	71,003,700.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备	198,074,834.81	62.92%	1,201,617.72	0.61%	196,873,217.09	141,387,193.80	73.42%	1,676,914.20	1.19%	139,710,279.60
其中：										
组合 1：应收押金和保证金	120,300,345.16	38.22%	699,675.12	0.58%	119,600,670.04	72,152,646.59	37.47%	420,463.23	0.58%	71,732,183.36
组合 2：应收政府补助	65,281,159.23	20.74%	326,405.80	0.50%	64,954,753.43	46,712,323.84	24.26%	233,561.62	0.50%	46,478,762.22
组合 3：应收合并范围外关联公司款项	5,662,128.58	1.80%	28,310.65	0.50%	5,633,817.93	5,519,821.66	2.87%	27,599.10	0.50%	5,492,222.56
组合 5：应收代垫往来及其他款项	6,831,201.84	2.17%	147,226.15	2.16%	6,683,975.69	17,002,401.71	8.83%	995,290.25	5.85%	16,007,111.46
合计	314,784,176.51	100.00%	30,176,284.12	9.59%	284,607,892.39	192,560,366.42	100.00%	39,542,249.54	20.53%	153,018,116.88

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：应收押金和保证金	120,300,345.16	699,675.12	0.58%
组合 2：应收政府补助	65,281,159.23	326,405.80	0.50%
组合 3：应收合并范围外关联公司款项	5,662,128.58	28,310.65	0.50%
组合 5：应收代垫往来及其他款项	6,831,201.84	147,226.15	2.16%
合计	198,074,834.81	1,201,617.72	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	1,450,469.10	4,949,055.32	33,142,725.12	39,542,249.54
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-475,296.48	9,519,300.00	0.00	9,044,003.52
本期转回	0.00	4,808,786.72	13,601,182.22	18,409,968.94
2024 年 6 月 30 日余额	975,172.62	9,659,568.60	19,541,542.90	30,176,284.12

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	37,865,335.34	9,519,300.00	18,409,968.94	0.00		28,974,666.40
按组合计提坏账准备	1,676,914.20	-475,296.48	0.00	0.00		1,201,617.72
合计	39,542,249.54	9,044,003.52	18,409,968.94	0.00		30,176,284.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性



5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	待收回预付款	78,893,000.00	2-3 年	25.06%	7,889,300.00
第二名	应收政府补助款	38,542,000.00	1 年以内	12.24%	107,900.00
第三名	应收政府补助款	29,819,159.23	1 年以内	9.47%	149,095.80
第四名	待收回预付款	29,471,990.40	5 年以上	9.36%	18,455,366.40
第五名	保证金、押金、备用金	21,897,391.00	1 年以内	6.96%	109,486.96
合计		198,623,540.63		63.10%	26,711,149.16

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	850,213,311.10	99.93%	933,880,661.65	99.94%
1 至 2 年	480,524.83	0.06%	365,342.58	0.04%
2 至 3 年	1,529.00	0.00%	11,281.92	0.00%
3 年以上	94,074.17	0.01%	140,282.89	0.02%
合计	850,789,439.10		934,397,569.04	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 607,180,747.66 元，占预付款项期末余额合计数的比例 71.37%。

其他说明：

### 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,014,330.85	1,060,585.74	10,953,745.11	10,982,365.11	1,060,585.74	9,921,779.37
库存商品	2,560,783,437.17	54,090,054.08	2,506,693,383.09	2,338,661,498.85	53,089,484.17	2,285,572,014.68
周转材料	276,231.33	0.00	276,231.33	258,484.17	0.00	258,484.17
在途商品	558,236,205.04	0.00	558,236,205.04	592,550,708.24	360,244.24	592,190,464.00
合计	3,131,310,204.39	55,150,639.82	3,076,159,564.57	2,942,453,056.37	54,510,314.15	2,887,942,742.22

#### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,060,585.74	0.00	0.00	0.00	0.00	1,060,585.74
库存商品	53,089,484.17	25,329,007.96	0.00	24,328,438.05	0.00	54,090,054.08
周转材料	0.00					0.00
在途商品	360,244.24	0.00	0.00	360,244.24	0.00	0.00
合计	54,510,314.15	25,329,007.96	0.00	24,688,682.29	0.00	55,150,639.82

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	22,902,711.30	22,993,342.69
减：减值准备	-10,944.25	-11,244.56
合计	22,891,767.05	22,982,098.13

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税借方余额重分类	208,758,580.45	172,184,269.81
预缴其他税费	10,764,350.80	6,762,859.62
被套期项目的确定承诺	0.00	941,164.50
合计	219,522,931.25	179,888,293.93

其他说明：

#### 14、债权投资

##### (1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

##### (2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

##### (3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

##### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
其他债权投资减值准备本期变动情况									

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收公路建设项目投资款	20,744,430.69	0.00	20,744,430.69	20,744,430.69	0.00	20,744,430.69	
应收押金和保证金	2,910,043.34	14,703.06	2,895,340.28	2,846,420.65	14,236.11	2,832,184.54	
应收合并范围外关联公司款项	186,498.83	932.50	185,566.33	186,498.83	932.50	185,566.33	
减：一年内到期的长期应收款	-22,902,711.30	-10,944.25	-22,891,767.05	-22,993,342.69	-11,244.56	-22,982,098.13	
合计	938,261.56	4,691.31	933,570.25	784,007.48	3,924.05	780,083.43	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	938,261.56	100.00%	4,691.31	0.50%	933,570.25	784,007.48	100.00%	3,924.05	0.50%	780,083.43
其中：										
应收押金和保证金	751,762.73	80.12%	3,758.81	0.50%	748,003.92	597,508.65	76.21%	2,991.55	0.50%	594,517.10
应收合并范围外关联公司款项	186,498.83	19.88%	932.50	0.50%	185,566.33	186,498.83	23.79%	932.50	0.50%	185,566.33
合计	938,261.56	100.00%	4,691.31	0.50%	933,570.25	784,007.48	100.00%	3,924.05	0.50%	780,083.43

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收押金和保证金	751,762.73	3,758.81	0.50%
应收合并范围外关联公司款项	186,498.83	932.50	0.50%
合计	938,261.56	4,691.31	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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	3,924.05			3,924.05
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	767.26			767.26
2024 年 6 月 30 日余额	4,691.31			4,691.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,924.05	767.26				4,691.31
合计：	3,924.05	767.26				4,691.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：



应收公路建设项目投资款系子公司漳州市古雷疏港公路建设有限公司（以下简称“古雷疏港”）与中交第三航务工程局有限公司合作建设“古雷作业区至古雷港互通口疏港公路 A1 段工程投资建设-移交（BT）项目”。

18、长期股权投资

单位：元

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												
厦门港务叶水福物流有限公司	53,890,409.79				-7,321,802.25						46,568,607.54	
厦门外代东亚物流有限公司	18,480,792.25				-529,034.68						17,951,757.57	
小计	72,371,202.04				-7,850,836.93						64,520,365.11	
二、联营企业												
泉州清濛物流有限公司	4,591,104.24				73,406.37						4,664,510.61	
厦门集大建材科技有限公司	4,171,603.40			2,988,000.00	153,747.76			1,300,000.00			37,351.16	
厦门外代八方物流有限公司	26,153,932.51				333,984.41						26,487,916.92	
厦门中联理货有限公司	6,459,611.32				2,432,088.50						8,891,699.82	
国投厦港海南拖轮有限公司	54,116,289.61				2,572,220.81			10,091,861.81		41,170.97	46,637,819.58	
厦门路桥翔通股份有限公司	146,142,524.79				6,240,326.78		-1,750,561.12				150,632,290.45	
厦门中油港务仓储有	54,189,041.71				315,715.29			170,137.54			54,334,619.46	

限公司												
厦门鹭申 达港口机电 工程有限公司		243,118.33										243,118.33
小计	295,824,107.58	243,118.33		2,988,000.00	12,121,489.92		-1,750,561.12	11,561,999.35		41,170.97	291,686,208.00	243,118.33
合计	368,195,309.62	243,118.33		2,988,000.00	4,270,652.99		-1,750,561.12	11,561,999.35		41,170.97	356,206,573.11	243,118.33

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	7,499,315.92	6,548,489.90
合计	7,499,315.92	6,548,489.90

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

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	433,850,779.20	78,620,750.88		512,471,530.08
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				
3. 本期减少金额	41,227,564.38	8,930,076.51		50,157,640.89
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 存货\固定资产\在建工程\无形资产自用转出	41,227,564.38	8,930,076.51		50,157,640.89
4. 期末余额	392,623,214.82	69,690,674.37		462,313,889.19
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	71,990,185.27	25,218,298.39		97,208,483.66
2. 本期增加金额	6,601,398.99	791,455.12		7,392,854.11
(1) 计提或摊销	6,601,398.99	791,455.12		7,392,854.11
3. 本期减少金额	1,306,671.64	3,079,937.81		4,386,609.45
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 存货\固定资产\在建工程\无形资产自用转出	1,306,671.64	3,079,937.81		4,386,609.45

4. 期末余额	77,284,912.62	22,929,815.70		100,214,728.32
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) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	315,338,302.20	46,760,858.67		362,099,160.87
2. 期初账面价值	361,860,593.93	53,402,452.49		415,263,046.42

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

**(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厦门保税物流园区保税仓库	15,581,513.23	

其他说明

所有权或使用权受到限制的投资性房地产情况

子公司龙池港发因向银行借款并提供土地使用权设立抵押，详见本报告第十节七之 31 及 45。

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,219,707,723.76	4,054,448,561.18
合计	4,219,707,723.76	4,054,448,561.18

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	港务设施	船舶	装卸搬运设备	库场设施	电子及办公设备	港区配套设施	工具及器具	通导设备	合计
一、账面原值：												
1. 期初余额	577,461,943.38	544,814,478.98	149,194,855.86	2,527,454,767.69	837,557,035.37	765,162,623.12	538,704,613.95	151,221,186.10	245,586,464.78	11,450,584.09	4,858,856.96	6,353,467,410.28
2. 本期增加金额	199,306,446.04	2,032,371.48	3,883,099.30	45,098,801.74		44,162,031.76	737,892.39	3,851,538.32	4,223,542.28	462,831.86	21,849.55	303,780,404.72
(1) 购置	30,275.23	1,148,433.42	3,883,099.30	2,680,729.90		3,769,911.50		1,185,521.39	847,832.34	461,911.51	21,849.55	14,029,564.14
(2) 在建工程转入	158,048,606.43	883,938.06		42,418,071.84		40,392,120.26	737,892.39	2,666,016.93	3,375,709.94	920.35		248,523,276.20
(3) 企业合并增加												
(3) 投资性房地产转入	41,227,564.38											41,227,564.38
3. 本期减少金额		25,945,121.55	2,567,195.11			1,605,088.38		1,100,826.33			81,559.83	31,299,791.20
(1) 处置或报废		24,373,005.07	2,567,195.11			1,605,088.38		1,100,826.33			81,559.83	29,727,674.72
(2) 转入投资性房地产												
(3) 其他减少		1,572,116.48										1,572,116.48
4. 期末余额	776,768,389.42	520,901,728.91	150,510,760.05	2,572,553,569.43	837,557,035.37	807,719,566.50	539,442,506.34	153,971,898.09	249,810,007.06	11,913,415.95	4,799,146.68	6,625,948,023.80
二、累计折旧												
1. 期初余额	232,049,058.89	233,631,706.38	95,180,339.55	458,274,247.26	430,920,581.27	393,009,750.57	237,647,855.74	100,984,757.95	100,260,358.65	7,280,718.38	3,830,716.54	2,293,218,288.10
2. 本期增加金额	15,469,129.68	23,947,583.45	5,068,732.36	30,760,625.64	18,091,739.28	14,218,645.05	13,198,074.78	7,711,795.13	9,662,629.32	583,520.47	53,879.24	138,766,354.40
(1) 计提	14,162,458.04	23,947,583.45	5,068,732.36	30,760,625.64	18,091,739.28	14,218,645.05	13,198,074.78	7,711,795.13	9,662,629.32	583,520.47	53,879.24	137,459,682.76
(2) 投资性房地产转入	1,306,671.64											1,306,671.64
3. 本期减少	3,399,922.21	22,861,422.29	2,454,633.23			1,524,833.96		1,058,668.87	15,666.15		81,559.83	31,396,706.54

金额													
(1) 处置或报废	3,399,922.21	22,861,422.29	2,454,633.23			1,524,833.96		1,058,668.87	15,666.15		81,559.83	31,396,706.54	
(2) 转入投资 性房地产													
(3) 其他减少													
4. 期末余额	244,118,266.36	234,717,867.54	97,794,438.68	489,034,872.90	449,012,320.55	405,703,561.66	250,845,930.52	107,637,884.21	109,907,321.82	7,864,238.85	3,803,035.95	2,400,439,739.04	
三、减值准备													
1. 期初余额		4,433,102.47					1,367,458.53						5,800,561.00
2. 本期增加 金额													
(1) 计提													
3. 本期减少 金额													
(1) 处置或报废													
4. 期末余额		4,433,102.47					1,367,458.53						5,800,561.00
四、账面价值													
1. 期末账面 价值	532,650,123.06	281,750,758.90	52,716,321.37	2,083,518,696.53	388,544,714.82	402,016,004.84	287,229,117.29	46,334,013.88	139,902,685.24	4,049,177.10	996,110.73	4,219,707,723.76	
2. 期初账面 价值	345,412,884.49	306,749,670.13	54,014,516.31	2,069,180,520.43	406,636,454.10	372,152,872.55	299,689,299.68	50,236,428.15	145,326,106.13	4,021,668.79	1,028,140.42	4,054,448,561.18	

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
营运车辆	6,642,323.85

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	151,659,736.34	尚在办理中

其他说明

所有权或使用权受到限制的固定资产情况

子公司潮州港务向中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行借款，由子公司潮州港务提供土地使用权及房屋建筑物抵押，详见本报告第十节七之 31 及 45。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	863,689,572.51	1,019,188,013.59
合计	863,689,572.51	1,019,188,013.59



(1) 在建工程情况

单位：元

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
古雷 1-2 号泊位工程	850,557,564.99	0.00	850,557,564.99	868,210,807.03	0.00	868,210,807.03
华锦码头 4#泊位扩建工程	0.00	0.00	0.00	42,053,492.88	0.00	42,053,492.88
海沧港区 20#、21#泊位 6#仓库工程	0.00	0.00	0.00	90,987,978.81	0.00	90,987,978.81
其他工程	13,132,007.52	0.00	13,132,007.52	17,935,734.87	0.00	17,935,734.87
合计	863,689,572.51	0.00	863,689,572.51	1,019,188,013.59	0.00	1,019,188,013.59

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
古雷 1-2 号泊位工程	1,334,520,000.00	868,210,807.03	74,157,806.86	91,811,048.90	0.00	850,557,564.99	80.20%	87.18%	80,871,682.53	4,782,496.20	2.48%	募集资金、贷款、自有资金
海沧港区 20#、21#泊位 6#仓库工程	146,860,000.00	90,987,978.81	14,511,685.72	105,499,664.53	0.00	0.00	80.61%	100.00%	238,182.84	168,255.58	2.30%	金融机构贷款、自有资金
合计	1,481,380,000.00	959,198,785.84	88,669,492.58	197,310,713.43	0.00	850,557,564.99			81,109,865.37	4,950,751.78		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	港务设施	船舶	库场设施	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	99,321,169.09	3,326,608.32	154,896,546.57	0.00	7,696,047.76	265,240,371.74
2. 本期增加金额	6,715,918.04	0.00	0.00	0.00	0.00	6,715,918.04
3. 本期	11,435,821.55	0.00	0.00	0.00	0.00	11,435,821.55

减少金额						
4. 期末余额	94,601,265.58	3,326,608.32	154,896,546.57	0.00	7,696,047.76	260,520,468.23
二、累计折旧						
1. 期初余额	52,385,672.67	1,827,681.50	106,430,948.16	0.00	6,274,960.75	166,919,263.08
2. 本期增加金额	13,634,308.30	637,663.75	22,559,745.54	0.00	1,331,519.59	38,163,237.18
(1) 计提	13,634,308.30	637,663.75	22,559,745.54	0.00	1,331,519.59	38,163,237.18
3. 本期减少金额	7,730,032.70	0.00	0.00	0.00	0.00	7,730,032.70
(1) 处置	7,730,032.70	0.00	0.00	0.00	0.00	7,730,032.70
4. 期末余额	58,289,948.27	2,465,345.25	128,990,693.70	0.00	7,606,480.34	197,352,467.56
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						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	36,311,317.31	861,263.07	25,905,852.87	0.00	89,567.42	63,168,000.67
2. 期初账面价值	46,935,496.42	1,498,926.82	48,465,598.41	0.00	1,421,087.01	98,321,108.66

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	海域使用权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,065,940,437.33	0.00	0.00	193,833,731.05	60,241,081.64	1,320,015,250.02
2. 本期增加金额	26,242,476.51	0.00	0.00	0.00	405,819.73	26,648,296.24
(1) 购置	17,312,400.00	0.00	0.00	0.00	405,819.73	17,718,219.73
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他增加	8,930,076.51	0.00	0.00	0.00	0.00	8,930,076.51
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	1,092,182,913.84	0.00	0.00	193,833,731.05	60,646,901.37	1,346,663,546.26
二、累计摊销	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	239,668,958.27	0.00	0.00	28,541,726.28	41,133,154.17	309,343,838.72
2. 本期增加金额	16,633,925.16	0.00	0.00	1,892,504.46	2,780,991.57	21,307,421.19
(1) 计提	13,553,987.35	0.00	0.00	1,892,504.46	2,780,991.57	18,227,483.38
(2) 其他增加	3,079,937.81	0.00	0.00	0.00	0.00	3,079,937.81
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	256,302,883.43	0.00	0.00	30,434,230.74	43,914,145.74	330,651,259.91
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期末账面价值	835,880,030.41	0.00	0.00	163,399,500.31	16,732,755.63	1,016,012,286.35
2. 期初账面价值	826,271,479.06	0.00	0.00	165,292,004.77	19,107,927.47	1,010,671,411.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海域使用权	161,939,341.04	正在办理填海工程验收，尚未换发相应的土地使用权证

其他说明

无形资产本期其他增加主要是投资性房地产转入。

所有权或使用权受到限制的无形资产情况

子公司龙池港发、华锦码头、潮州港务因向银行借款并提供土地使用权、海域使用权设立抵押，所有权或使用权受到限制的无形资产情况详见本报告第十节七之 31 及 45。

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

华锦码头	23,654,670.69					23,654,670.69
合计	23,654,670.69					23,654,670.69

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(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
华锦码头	子公司华锦码头资产及负债	港口物流综合服务	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(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

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
华锦码头	267,637,104.41	321,806,799.27		5年	收入增长率、折现率	收入增长率、折现率	稳定期收入增长率为0、折现率与预测期最后一年一致
合计	267,637,104.41	321,806,799.27					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入的固定资产改良支出	19,839,351.71	3,038,418.79	3,600,611.19	0.00	19,277,159.31
固定资产改良支出	12,625,425.64	90,897.38	2,342,113.04	498,705.79	9,875,504.19
其他	7,213,655.47	164,000.92	1,302,357.78	0.00	6,075,298.61
合计	39,678,432.82	3,293,317.09	7,245,082.01	498,705.79	35,227,962.11

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
内部交易未实现利润	25,812,380.28	6,453,095.07	22,567,809.12	5,641,952.28
可抵扣亏损	36,995,157.15	9,248,789.29	116,978,207.92	29,244,551.98
信用减值准备	60,711,914.07	15,162,454.12	70,168,200.73	17,451,591.27
合同资产减值准备	26,137.76	6,534.44	16,953.18	4,238.30
固定资产减值准备	4,361,971.82	1,090,492.96	4,361,971.82	1,090,492.96
存货跌价准备	54,259,697.37	13,564,924.34	53,619,371.69	13,369,962.64
递延收益	46,654,295.22	11,638,373.81	46,127,148.78	11,502,987.19
非货币性资产投资联营企业增值收益	4,429,787.73	1,107,446.93	4,429,787.73	1,107,446.93
无形资产摊销	1,681,328.64	420,332.16	1,681,328.65	420,332.16
长期股权投资减值准备	243,118.33	60,779.58	243,118.33	60,779.58
新租赁准则税金差异	66,590,402.92	16,647,600.72	101,646,185.89	25,411,546.44
预提的工资奖金及费用	17,119,826.97	4,279,956.75	16,902,831.04	4,225,707.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	750,200.40	187,550.10	873,500.00	218,375.00
合计	319,636,218.66	79,868,330.27	439,616,414.88	109,749,964.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	99,368,498.20	24,842,124.55	101,586,741.96	25,396,685.49
收储拆迁补偿收益	457,149,733.84	114,287,433.46	462,598,807.04	115,649,701.76
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	22,598,844.60	5,649,711.15	1,078,764.22	269,691.06
新租赁准则税金差异	62,694,104.17	15,673,526.04	98,321,108.66	24,580,277.17
合计	641,811,180.81	160,452,795.20	663,585,421.88	165,896,355.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	15,673,526.04	64,194,804.23	24,580,277.17	85,169,687.32
递延所得税负债	15,673,526.04	144,779,269.16	24,580,277.17	141,316,078.31

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	25,303,870.83	24,684,439.38
可抵扣亏损	280,450,269.79	246,802,927.64
合计	305,754,140.62	271,487,367.02

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	25,004,456.55	25,050,856.00	
2025 年	37,670,309.50	43,291,168.18	
2026 年	50,294,540.37	50,294,539.41	
2027 年	51,790,113.75	55,211,528.92	
2028 年	66,056,194.26	72,954,835.13	
2029 年	49,634,655.36		
合计	280,450,269.79	246,802,927.64	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

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
预付房屋、工程、设备款	1,139,505.53		1,139,505.53	5,154,337.75		5,154,337.75
合计	1,139,505.53		1,139,505.53	5,154,337.75		5,154,337.75

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	62,850,323.82	62,850,323.82	使用用途受限、	职工房改及维修基金专户存	38,053,373.24	38,053,373.24	使用用途受限、	职工房改及维修基金专户存款、承兑



			保证	款、承 兑汇票 保证金			保证	汇票保证 金
固定 资产	18,380,522.86	16,441,183.78	抵押	子公司 潮州港 务长期 借款抵 押	18,380,522.86	16,671,526.12	抵押	子公司潮 州港务 长期借 款抵 押
无形 资产	235,721,542.34	198,401,927.17	抵押	子公司 龙池港 发、潮 州港 务、华 锦码头 长期借 款抵 押	366,356,321.84	327,123,410.62	抵押	子公司龙 池港发、 古雷港 发、潮州 港务、华 锦码头 长期借 款抵 押
投资 性房 地产	6,967,949.89	5,850,848.13	抵押	子公司 龙池港 发长期 借款抵 押	6,967,949.89	5,920,667.01	抵押	子公司龙 池港发 长期借 款抵 押
合计	323,920,338.91	283,544,282.90			429,758,167.83	387,768,976.99		

其他说明：

上述货币资金由于不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,006,666.67	12,379,067.95
信用借款	335,706,111.12	512,833,085.68
合计	345,712,777.79	525,212,153.63

短期借款分类的说明：

期末保证借款余额中，主要系本公司子公司厦门港务酒业有限公司向厦门国际银行股份有限公司厦门集美新城支行借款 10,000,000.00 元，由厦门港务酒业有限公司小股东厦门澳润进出口贸易有限公司提供连带责任保证。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货合约	734,330.00	977,100.00
远期结售汇	15,870.40	1,484,570.28
合计	750,200.40	2,461,670.28

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	962,581,011.03	994,720,062.42
合计	962,581,011.03	994,720,062.42

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	553,984,072.53	928,956,301.95
工程款	156,911,481.44	150,330,420.63
装卸费、劳务费等	540,687,006.16	417,502,407.43
应付租金	23,235,178.35	24,664,465.86
合计	1,274,817,738.48	1,521,453,595.87

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,528,613,619.78	1,979,522,473.61
合计	2,528,613,619.78	1,979,522,473.61

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国际港务借款及利息	2,187,795,154.18	1,780,618,251.77
代理业务代收代付	92,846,426.38	88,474,217.28
押金、保证金	94,582,101.25	52,014,928.81
合并范围外关联方往来款	17,705,114.93	29,409,646.80
预提费用	13,250,714.93	11,203,238.10
提前搬迁代收代付款项	1,117,617.52	1,117,617.52
应付河北东海特钢集团有限公司款项	81,375,945.50	
子公司应付少数股东股利	10,733,377.51	
其他	29,207,167.58	16,684,573.33
合计	2,528,613,619.78	1,979,522,473.61

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,753,783.30	982,999.96
合计	1,753,783.30	982,999.96

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	605,916,218.34	570,207,772.67
预收劳务费	34,636,461.59	32,121,108.54
合计	640,552,679.93	602,328,881.21

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	122,396,883.04	408,078,794.72	407,056,868.26	123,418,809.50
二、离职后福利-设定提存计划	76,715.65	60,984,777.67	60,985,983.82	75,509.50
三、辞退福利		100,074.00	100,074.00	0.00
合计	122,473,598.69	469,163,646.39	468,142,926.08	123,494,319.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	115,919,127.26	329,982,532.51	326,473,344.94	119,428,314.83
2、职工福利费		7,919,613.30	7,919,613.30	0.00
3、社会保险费	47,238.28	30,127,508.11	30,132,827.12	41,919.27
其中：医疗保险费	46,494.34	19,573,994.47	19,579,301.78	41,187.03
工伤保险费	743.94	2,892,375.18	2,892,386.88	732.24
生育保险费	0.00	1,993,395.72	1,993,395.72	0.00

补充医疗保险	0.00	5,667,742.74	5,667,742.74	0.00
4、住房公积金	53,341.00	32,873,640.60	32,873,640.60	53,341.00
5、工会经费和职工教育经费	6,377,176.50	7,175,500.20	9,657,442.30	3,895,234.40
合计	122,396,883.04	408,078,794.72	407,056,868.26	123,418,809.50

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	74,390.89	47,246,555.92	47,247,725.52	73,221.29
2、失业保险费	2,324.76	1,489,051.14	1,489,087.69	2,288.21
3、企业年金缴费		12,249,170.61	12,249,170.61	0.00
合计	76,715.65	60,984,777.67	60,985,983.82	75,509.50

其他说明

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,446,983.25	7,016,787.39
消费税		348,146.23
企业所得税	29,437,694.89	21,937,762.60
个人所得税	1,526,731.91	14,110,960.35
城市维护建设税	513,567.64	229,270.68
房产税	4,274,005.71	3,769,133.61
教育费附加	251,159.56	123,876.44
地方教育附加	155,748.24	70,892.99
土地使用税	2,263,708.01	1,959,470.25
环保税	612,235.42	710,161.63
印花税	3,987,210.33	4,658,822.21
关税		798,522.01
车船使用税	5,060.70	
合计	61,474,105.66	55,733,806.39

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	69,638,623.92	93,191,815.71

一年内到期的租赁负债	51,323,520.52	78,448,162.03
一年内到期的长期应付职工薪酬	209,242.80	223,018.80
一年内到期的合并外关联方借款	81,264,589.03	
合计	202,435,976.27	171,862,996.54

其他说明：

其中一年内到期的长期借款分类：

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
信用借款	8,562,637.89	10,000,000.00
保证借款	20,426,811.28	20,426,811.28
抵押借款	34,287,034.20	56,497,034.20
抵押保证借款	5,615,677.20	5,615,677.20
长期借款应付利息	746,463.35	652,293.03
合计	69,638,623.92	93,191,815.71

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	77,988,465.71	73,394,657.72
合计	77,988,465.71	73,394,657.72

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	185,166,935.13	210,074,555.46
保证借款	153,201,085.05	163,414,490.69
信用借款	700,898,518.46	59,462,907.40
抵押保证质押借款		300,500,000.00
抵押保证借款	47,733,272.38	50,541,110.98
长期借款应付利息	746,463.35	652,293.03
减：一年内到期的长期借款	-69,638,623.92	-93,191,815.71
合计	1,018,107,650.45	691,453,541.85

长期借款分类的说明：

① 抵押保证借款系子公司龙池港发向中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行借款 47,733,272.38 元，由子公司龙池港发提供土地使用权抵押，并由本公司和龙池港发少数股东漳州市经济发展有限公司共同提供保证担保，其中，5,615,677.20 元将于 2025 年 6 月到期，已重分类至“一年内到期的非流动负债”。关联方担保详见本报告第十节十六、2 之（1）。

② 保证借款系子公司潮州港务向中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行借款，由本公司和潮州港务少数股东潮州海湾投资开发有限公司共同提供保证担保，其中，20,426,811.28 元将于 2025 年 6 月到期，已重分类至“一年内到期的非流动负债”。关联方担保详见本报告第十节十六、2 之（1）。

③ 抵押借款系子公司华锦码头向中国农业银行股份有限公司石狮市支行借款，由子公司华锦码头提供海域使用权抵押。该借款中的 26,610,000.00 元将于 2025 年 6 月到期，已重分类至“一年内到期的非流动负债”。子公司潮州港务向中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行借款，由子公司潮州港务提供土地使用权及房屋建筑物抵押。其中，7,677,034.20 元将于 2025 年 6 月到期，已重分类至“一年内到期的非流动负债”。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### （1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### （2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

### （3）可转换公司债券的说明

### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	72,501,408.81	110,564,507.99
减：未确认融资费用	-3,103,116.27	-4,612,518.88
减：一年内到期的租赁负债	-51,323,520.52	-78,448,162.03
合计	18,074,772.02	27,503,827.08

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	1,309,818.90	1,414,116.30
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-209,242.80	-223,018.80
合计	1,100,576.10	1,191,097.50

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

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	73,425,636.05	3,231,713.13	2,392,165.12	74,265,184.06	
合计	73,425,636.05	3,231,713.13	2,392,165.12	74,265,184.06	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合并外关联方借款	250,000,000.00	80,000,000.00
合计	250,000,000.00	80,000,000.00

其他说明：

## 53、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	741,809,597.00						741,809,597.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,155,342,044.72			1,155,342,044.72
其他资本公积	3,069,339.25		1,750,561.12	1,318,778.13
合计	1,158,411,383.97		1,750,561.12	1,156,660,822.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期减少主要系本公司联营企业厦门路桥翔通股份有限公司资本公积变动所致。

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	460,870.12	7,546.85				7,546.85		468,416.97
外币财务报表折算差额	460,870.12	7,546.85				7,546.85		468,416.97
其他综合收益合计	460,870.12	7,546.85				7,546.85		468,416.97

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,035,428.67	6,924,040.78	7,713,191.64	7,246,277.81
合计	8,035,428.67	6,924,040.78	7,713,191.64	7,246,277.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	266,124,469.51			266,124,469.51

合计	266,124,469.51			266,124,469.51
----	----------------	--	--	----------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,701,138,705.96	2,527,576,177.75
调整后期初未分配利润	2,701,138,705.96	2,527,576,177.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	128,949,308.82	144,589,717.85
应付普通股股利	74,180,959.70	44,508,575.82
期末未分配利润	2,755,907,055.08	2,627,657,319.78

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,338,030,007.94	12,005,901,013.76	11,877,429,821.83	11,580,965,528.29
其他业务	23,791,133.58	7,429,217.04	38,046,284.46	10,350,377.84
合计	12,361,821,141.52	12,013,330,230.80	11,915,476,106.29	11,591,315,906.13

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
港口贸易业务	11,242,115,139.00	11,135,047,388.13					11,242,115,139.00	11,135,047,388.13
港口物流综合服务			1,119,706,002.52	878,282,842.67			1,119,706,002.52	878,282,842.67
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	11,242,115,139.00	11,135,047,388.13	1,119,706,002.52	878,282,842.67			12,361,821,141.52	12,013,330,230.80

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,568,405.96	1,528,560.99
教育费附加	687,210.84	656,814.95
房产税	4,996,906.56	4,243,547.38
土地使用税	3,030,429.70	2,730,285.79
车船使用税	181,882.35	56,865.88
印花税	8,373,540.79	7,033,972.42
地方教育附加	458,140.39	437,876.70
环保税	1,210,043.59	826,138.43
其他	225,012.74	37,490.42
合计	20,731,572.92	17,551,552.96

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	91,046,018.74	99,905,660.09
折旧与摊销	14,856,222.25	15,929,247.12
物业管理费	4,671,691.10	4,301,233.69
中介机构费用	4,775,555.64	5,296,135.42
办公费用	3,373,739.48	3,161,137.57
党建费	2,153,241.52	2,555,464.66
保险费	1,307,605.22	1,690,843.18
业务招待费	1,280,873.44	950,153.78
租赁费	497,425.82	550,558.96
交通费用	367,796.77	394,538.96
其他费用	5,623,054.15	4,777,492.04
合计	129,953,224.13	139,512,465.47

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	7,206,901.29	9,715,680.51
折旧与摊销	120,082.96	222,914.15
业务招待费	191,150.90	241,431.56
差旅费用	305,859.26	395,835.72
交通费用	7,135.63	5,603.51
办公费用	5,310.40	3,257.54
其他费用	61,623.79	79,265.09
合计	7,898,064.23	10,663,988.08

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,236,409.15	1,312,113.65
合计	4,236,409.15	1,312,113.65

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	47,020,490.47	46,231,746.09
减：利息收入	-9,860,100.93	-8,667,409.06
汇兑损益	30,698,043.29	699,745.36
银行手续费及其他	10,336,751.12	4,941,487.91
合计	78,195,183.95	43,205,570.30

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	93,291,850.94	72,034,109.73
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	2,392,165.12	1,919,354.85
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	90,899,685.82	70,114,754.88
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	542,501.06	5,826,083.10
其中：个税扣缴税款手续费	395,679.08	555,987.71
增值税进项税额加计抵减	146,821.98	5,270,095.39
合计	93,834,352.00	77,860,192.83

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	21,405,834.68	12,755,341.86
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	20,749,775.00	12,755,341.86
交易性金融负债	770,305.38	-12,590,879.48
其他非流动金融资产	950,826.02	1,999,745.76
合计	23,126,966.08	2,164,208.14

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

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	4,270,652.99	11,724,360.02
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,855,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	29,188,843.77	22,616,460.62
债务重组收益		-5,239,118.26
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益	-379,994.70	-1,621,463.34
合计	33,079,502.06	29,335,239.04

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	73,144.76	4,192.00
应收账款坏账损失	-671,796.32	24,603,899.98
其他应收款坏账损失	9,365,915.42	2,693,958.92
长期应收款坏账损失	-767.26	-735.00
一年内到期的非流动资产坏账损失	607.53	
合计	8,767,104.13	27,301,315.90

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-25,329,007.96	-34,624,132.95
十一、合同资产减值损失	-9,184.58	970.86
合计	-25,338,192.54	-34,623,162.09

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产的处置利得或损失	254,773.88	11,383,465.25
其中：固定资产	254,773.88	
无形资产		11,383,465.25
使用权资产处置收益	538,322.17	
非货币性资产投资联营企业产生的利得	41,170.97	41,170.97
合计	834,267.02	11,424,636.22



## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约金收入及赔偿金收入	900,838.64	13,369,266.77	900,838.64
处置非流动资产利得	2,026,577.34	1,001,176.59	2,026,577.34
其他	1,413,999.49	2,602,056.21	1,413,999.49
合计	4,341,415.47	16,972,499.57	4,341,415.47

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	52,517.99	1,856,945.39	52,517.99
滞纳金、罚款支出	54,684.25	343,627.94	54,684.25
违约金、赔偿支出	295,062.60		295,062.60
其他	197,419.27	61,437.74	197,419.27
合计	599,684.11	2,262,031.58	599,684.11

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	55,151,314.74	51,154,171.83
递延所得税费用	24,438,073.94	-1,248,123.42
合计	79,589,388.68	49,906,048.41

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	245,522,186.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	61,380,546.61
子公司适用不同税率的影响	-1,080,020.63
调整以前期间所得税的影响	3,880,971.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	534,909.66
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	12,623,274.52
使用前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	-613,230.98
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,067,663.25
海隆码头评估增值	3,930,601.36
所得税费用	79,589,388.68

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注本报告第十节之七、57

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	76,105,064.62	50,190,119.72
收到银行存款利息收入	9,860,100.93	8,667,409.06
收到的其他营业外收入款项	2,204,129.95	414,763.57
收到代理业务代收代付款项	5,557,364,354.92	48,211,290.76
代收代付款项及其他往来款项	62,223,537.80	71,527,772.70
受限保证金收回	8,434,275.69	
其他	3,938,899.33	5,106,918.72
合计	5,720,130,363.24	184,118,274.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付营业费用、管理费用	23,256,501.11	30,377,582.97
受限制保证金支付	33,231,226.27	7,946,950.98
支付银行手续费及其他银行费用	10,336,751.12	4,941,487.91
代收代付款项及其他往来款项	22,421,366.87	83,748,105.74
支付的营业外支出款项	530,581.64	354,634.05
支付代理业务代收代付款项及其他	5,633,407,024.26	42,933,124.43
其他	8,340,806.27	8,691,255.25
合计	5,731,524,257.54	178,993,141.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品相关的投资收回	3,527,761,202.97	401,855,000.00
赎回期货合约相关的投资收回	190,482,593.81	283,133,901.49
合计	3,718,243,796.78	684,988,901.49

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品相关的投资支付	3,413,094,000.00	600,000,000.00
购买期货合约相关的投资支付	136,680,000.00	281,263,369.22
支付古雷 1-2 号泊位工程款	47,537,858.91	110,869,801.00
合计	3,597,311,858.91	992,133,170.22

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	46,285,065.70	34,281,182.24
合计	46,285,065.70	34,281,182.24

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

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	525,212,153.63	452,048,528.86	4,832,080.46	636,379,985.16		345,712,777.79
长期借款	691,453,541.85	643,782,771.63		300,500,000.00	16,628,663.03	1,018,107,650.45
其他应付款						
其中：外代东亚借款及利息	18,152,378.30		210,693.77	3,000,000.00		15,363,072.07
国际港务借款及利息	1,780,618,251.77	1,200,000,000.00	27,117,400.17	544,937,936.12	275,002,561.64	2,187,795,154.18
一年内到期的非流动负债						0.00
其中：一年内到期的长期借款	93,191,815.71		30,058,679.52	53,611,871.31		69,638,623.92
一年内到期的租赁负债	78,448,162.03		18,207,863.40	42,372,478.37	2,960,026.54	51,323,520.52
一年内到期的合并外关联方借款			81,264,589.03			81,264,589.03
租赁负债	27,503,827.08		6,617,897.26		16,046,952.32	18,074,772.02
其他非流动负债	80,000,000.00		270,000,000.00	25,000,000.00	75,000,000.00	250,000,000.00
合计	3,294,580,130.37	2,295,831,300.49	438,309,203.61	1,605,802,270.96	385,638,203.53	4,037,280,159.98

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	165,932,797.77	190,181,359.32
加：资产减值准备	25,338,192.54	34,623,162.09
信用减值损失	-8,767,104.13	-27,301,315.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	144,852,536.87	140,746,681.29
使用权资产折旧	38,163,237.18	39,176,468.71
无形资产摊销	18,227,483.38	17,489,332.13
长期待摊费用摊销	7,245,082.01	6,294,330.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-834,267.02	-11,424,636.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,974,059.35	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,126,966.08	-2,164,208.14
财务费用（收益以“-”号填列）	77,718,533.76	43,205,570.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,079,502.06	-29,335,239.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,974,883.09	-1,426,725.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,463,190.85	172,950.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-188,857,148.02	-171,503,383.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-490,975,309.38	-258,492,183.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-166,410,696.12	-56,534,120.96
其他	-789,150.86	1,099,393.12
经营活动产生的现金流量净额	-412,898,265.57	-85,192,566.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	424,270,124.70	354,321,641.35
减：现金的期初余额	210,329,180.78	325,382,825.55
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	213,940,943.92	28,938,815.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

项目	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

项目	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	424,270,124.70	210,329,180.78
可随时用于支付的银行存款	377,618,776.49	199,547,059.92
可随时用于支付的其他货币资金	46,651,348.21	10,782,120.86
三、期末现金及现金等价物余额	424,270,124.70	210,329,180.78

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	18,551,219.72	18,458,928.90	职工房改及维修基金专户存款
其他货币资金	44,299,104.10	265,354,864.77	主要为保证金存款
合计	62,850,323.82	283,813,793.67	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			
其中：美元	43,341,036.61	7.1268	308,882,899.71
欧元	190.48	7.6617	1,459.40
港币	1,105,949.63	0.9127	1,009,400.23
日元	1.00	0.0447	0.04
澳元	22.83	4.765	108.78
应收账款			
其中：美元	28,594,000.63	7.1268	203,783,723.69
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	1,649,733.99	7.1268	11,757,324.20
应付账款			
其中：美元	75,119,728.98	7.1268	535,363,284.49
欧元	1,434,415.23	7.6617	10,990,059.17
其他应付款			
其中：美元	771,181.21	7.1268	5,496,054.25
港币	14,300.00	0.9127	13,051.61

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币
厦门外轮代理（香港）有限公司	香港	人民币
厦门港务海衡（香港）有限公司	香港	美元

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	租赁费用
本报告期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁	21,484,037.04

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	21,766,932.34	0.00
机器设备	11,320.75	0.00
运输车辆	1,413,108.18	0.00
场地	3,864,153.37	0.00
合计	27,055,514.64	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,236,409.15	1,312,113.65
合计	4,236,409.15	1,312,113.65



其中：费用化研发支出	4,236,409.15	1,312,113.65
------------	--------------	--------------

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

### 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

—其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

项目		
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

项目		
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 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

单位：元

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	
厦门港务运输有限公司	81,000,000.00	厦门	厦门	运输	75.00%	25.00%	设立
厦门港集兴运输有限公司	9,500,000.00	厦门	厦门	运输		51.00%	设立
厦门港务贸易有限公司	500,000,000.00	厦门	厦门	贸易	100.00%		设立
上海海衡实业有限公司	100,000,000.00	上海	上海	贸易		100.00%	设立
厦门港务海衡（香港）有限公司	2,558,010.00	香港	香港	贸易		100.00%	设立
厦门港务海衡实业有限公司	50,000,000.00	厦门	厦门	贸易		100.00%	设立
厦门港务建材供应链有限公司	50,000,000.00	厦门	厦门	贸易		51.00%	设立
厦门港务海路达建材有限公司	7,000,000.00	厦门	厦门	贸易		80.00%	设立
三明海衡供应链有限公司	100,000,000.00	三明沙县	三明沙县	贸易		100.00%	设立
吉安港务发展有限公司	70,000,000.00	江西吉安	江西吉安	货运代理		100.00%	设立
吉安港务物流有限公司	10,000,000.00	江西吉安	江西吉安	货运代理、物流		100.00%	设立
三明港务发展有限公司	135,000,000.00	三明沙县	三明沙县	物流	80.00%		设立
三明港务报关有限公司	1,500,000.00	三明沙县	三明沙县	报关报检		100.00%	设立

三明港务物流有限公司	10,000,000.00	三明沙县	三明沙县	货运代理、物流		100.00%	设立
潮州港务发展有限公司	408,180,000.00	广东潮州	广东潮州	港口装卸	70.00%		设立
漳州市古雷港口发展有限公司	381,000,000.00	漳浦	漳浦	港口装卸	51.00%		设立
漳州市古雷疏港公路建设有限公司	40,000,000.00	漳浦	漳浦	港口投资建设	100.00%		设立
漳州市龙池港务发展有限公司	100,000,000.00	漳州	漳州	港口投资建设	55.00%		设立
厦门港务物流有限公司	65,000,000.00	厦门	厦门	物流	97.00%	3.00%	企业合并
厦门港务物流保税有限公司	35,000,000.00	厦门	厦门	物流	10.00%	90.00%	设立
厦门港华物流有限公司	10,000,000.00	厦门	厦门	物流		50.00%	企业合并
厦门港务酒业有限公司	8,000,000.00	厦门	厦门	酒业贸易		70.00%	设立
福建港联捷物流科技有限公司	10,000,000.00	厦门	厦门	运输		51.00%	设立
厦门港务船务有限公司	312,777,800.00	厦门	厦门	拖轮	100.00%		企业合并
漳州市古雷拖轮有限公司	100,000,000.00	漳州	漳州	拖轮		100.00%	设立
泉州厦港拖轮有限公司	197,777,800.00	泉州	泉州	拖轮		100.00%	设立
中国厦门外轮代理有限公司	150,000,000.00	厦门	厦门	代理	60.00%		企业合并
厦门外代国际货运有限公司	12,000,000.00	厦门	厦门	货运代理、运输		100.00%	企业合并
厦门外代航运发展有限公司	6,000,000.00	厦门	厦门	运输		100.00%	企业合并
厦门外代报关行有限公司	5,000,000.00	厦门	厦门	报关报检		100.00%	企业合并
厦门外代航空货运代理有限公司	8,000,000.00	厦门	厦门	代理		100.00%	企业合并
厦门外轮代理(香港)有限公司	790,100.00	香港	香港	代理		100.00%	设立
漳州海明物流有限公司	5,000,000.00	漳州	漳州	代理		100.00%	设立
厦门外代仓储有限公司	3,800,000.00	厦门	厦门	仓储		100.00%	企业合并
湖北海楚国际物流有限公司	5,000,000.00	武汉	武汉	道路运输		100.00%	设立
厦门外轮理货有限公司	17,000,000.00	厦门	厦门	理货	69.00%		企业合并
厦门外理卫生检疫技术服务有限公司	5,300,000.00	厦门	厦门	物流服务		100.00%	设立
厦门港务国内船舶代理有限公司	2,000,000.00	厦门	厦门	代理	80.00%	20.00%	企业合并
厦门港务集团石湖山码头有限公司	950,000,000.00	厦门	厦门	港口装卸	65.08%		企业合并
厦门港务海亿码头有限公司	278,000,000.00	厦门	厦门	港口装卸		100.00%	企业合并
厦门石湖山码头劳动服务有限公司	740,000.00	厦门	厦门	劳动服务		100.00%	企业合并
厦门海鸿石化码头有限公司	188,439,828.45	厦门	厦门	港口装卸		100.00%	企业合并

厦门海隆码头有限公司	912,000,000.00	厦门	厦门	港口装卸		100.00%	设立
石狮市华锦码头储运有限公司	600,000,000.00	石狮	石狮	港口装卸	75.00%		企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

①本公司子公司港务物流持有厦门港华物流有限公司 50%的股权，依据协议约定由港务物流负责该公司日常生产及经营，港务物流拥有实质控制权，故纳入本公司合并报表编制范围。②上述合并方式取得的子公司中厦门港务集团石湖山码头有限公司及其子公司系通过同一控制下企业合并取得，其他系通过非同一控制下企业合并取得。

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

本公司持有厦门港务叶水福物流有限公司 60%的股权，根据相关协议约定为共同控制，故不需将该等公司纳入本公司的合并报表范围内。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

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
中国厦门外轮代理有限公司	40.00%	15,108,912.36	19,624,433.86	140,721,008.66
厦门港务集团石湖山码头有限公司	34.92%	28,739,577.84	5,402,993.57	745,134,501.27

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
中国厦门外轮代理有限公司	906,709,116.17	166,771,059.31	1,073,480,175.48	716,311,571.20	5,366,082.63	721,677,653.83	693,248,829.88	167,986,201.93	861,235,031.81	493,637,169.59	4,522,547.68	498,159,717.27
厦门港务集团石湖山码头有限公司	384,863,953.33	2,497,793,026.01	2,882,656,979.34	308,648,133.39	440,175,795.35	748,823,928.74	266,225,824.08	2,585,742,785.12	2,851,968,609.20	531,622,768.43	254,281,979.66	785,904,748.09

单位：元

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
中国厦门外轮代理有限公司	177,185,899.77	37,772,280.90	37,772,280.90	21,984,406.18	120,561,120.16	33,421,434.59	33,421,434.59	-35,597,948.81
厦门港务集团石湖山码头有限公司	475,091,787.80	82,301,196.55	82,301,196.55	110,798,568.98	445,782,087.83	78,837,213.53	78,837,213.53	170,398,228.06

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

项目	
购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		



非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	64,520,365.11	72,371,202.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-7,850,836.93	1,109,667.50
--综合收益总额	-7,850,836.93	1,109,667.50
联营企业：		
投资账面价值合计	291,686,208.00	295,824,107.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	12,121,489.92	10,614,692.52
--综合收益总额	12,121,489.92	10,614,692.52

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

# 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：65,281,159.23 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

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	73,425,636.05	3,231,713.13		2,392,165.12		74,265,184.06	与资产相关

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	93,834,352.00	77,860,192.83

其他说明：

# 十二、与金融工具相关的风险

## 1、金融工具产生的各类风险

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 31.81%（比较期：30.85%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 63.10%（比较期：54.05%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项目名称	2024 年 06 月 30 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	24,219,777.79	321,493,000.00			345,712,777.79
衍生金融负债	750,200.40				750,200.40
应付票据	962,581,011.03				962,581,011.03
应付账款	1,100,764,519.50	143,876,038.61	29,866,090.79	311,089.58	1,274,817,738.48
其他应付款	2,457,992,418.22	23,285,584.51	45,075,684.50	2,259,932.55	2,528,613,619.78

一年内到期的非流动负债	98,375,487.33	104,060,488.94			202,435,976.27
长期借款			271,553,606.73	746,554,043.72	1,018,107,650.45
租赁负债			16,720,579.02	1,354,193.00	18,074,772.02
其他非流动负债			250,000,000.00		250,000,000.00
合计	4,644,683,414.27	592,715,112.06	613,215,961.04	750,479,258.85	6,601,093,746.22

(续上表)

项目名称	2023 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	499,498,004.06	25,714,149.57			525,212,153.63
衍生金融负债	2,461,670.28				2,461,670.28
应付票据	994,720,062.42				994,720,062.42
应付账款	1,396,222,675.78	103,903,007.07	21,130,302.60	197,610.42	1,521,453,595.87
其他应付款	1,846,524,322.97	34,480,388.81	95,797,112.87	2,720,648.96	1,979,522,473.61
一年内到期的非流动负债	78,162,480.30	93,700,516.24			171,862,996.54
长期借款			186,740,998.12	504,712,543.73	691,453,541.85
租赁负债			26,818,905.08	684,922.00	27,503,827.08
其他非流动负债			80,000,000.00		80,000,000.00
合计	4,817,589,215.81	257,798,061.69	410,487,318.67	508,315,725.11	5,994,190,321.28

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于 2024 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润将减少或增加约 340.12 万元（2023 年 12 月 31 日：285.75 万元）。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关的套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
商品期货套期	商品购销面临价格波动风险，利用期货市场的套期保值功能，规	对现货商品的价格波动进行套期，根据现货商品的一定比例调	买卖与现货商品高度相关、数量相当的期货商品	公司已建立套期保值业务制度，持续对套期关系、套期风险管	买入或卖出相应的期货合约对冲公司现货业务端存在的敞口风险

	避经营活动中的价格波动风险	整期货合约持仓量		理控制，锁定商品价格风险，以实现预期目标	
远期结售汇套期	开展与进口主营业务相关的远期结售汇业务，规避经营活动中的汇率波动风险	对该商品购销收付汇进行套期，根据收付汇金额的一定比例持有外汇合约	买卖与商品购销收付汇金额、时期高度相关的远期结售汇	公司已建立套期保值业务制度，持续对套期关系、套期风险管理控制，锁定商品外汇风险，以实现预期目标	购买远期结售汇合约对冲汇率波动存在的风险

其他说明

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
外汇风险	0.00	0.00	汇率变动不确定性以及套期关系终止	本报告期末套期工具相关的衍生金融负债 15,870.40 元
套期类别				
公允价值套期	0.00	0.00	汇率变动不确定性以及套期关系终止	本报告期末套期工具相关的衍生金融负债 15,870.40 元

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
商品期货套期	公司按照商品现货持有总量，控制期货交易头寸，未针对商品现货合同和期货合约一一指定套期关系，未满足套期会计应用条件	本报告期投资收益及公允价值变损益中期货合约金额 50,386,654.84 元，报告期末衍生金融资产 22,475,545.00 元，衍生金融负债 734,330.00 元。

其他说明

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

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
背书	应收款项融资中银行承兑汇票	60,998,311.55	终止确认	由于银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

贴现	应收款项融资中银行承兑汇票	995,443,906.36	终止确认	由于银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		1,056,442,217.91		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

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
应收款项融资中银行承兑汇票	背书	60,998,311.55	
应收款项融资中银行承兑汇票	贴现	995,443,906.36	-379,994.70
合计		1,056,442,217.91	-379,994.70

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

### 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	22,475,545.00		389,217,544.50	411,693,089.50
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,475,545.00		389,217,544.50	411,693,089.50
(1) 债务工具投资			381,718,228.58	381,718,228.58
(2) 权益工具投资			7,499,315.92	7,499,315.92
(3) 衍生金融资产	22,475,545.00			22,475,545.00
(二) 应收款项融资			5,003,017.16	5,003,017.16
持续以公允价值计量的资产总额	22,475,545.00		394,220,561.66	416,696,106.66
(六) 交易性金融负债	750,200.40			750,200.40
衍生金融负债	750,200.40			750,200.40
持续以公允价值计量	750,200.40			750,200.40

的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款和应付债券等。

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

## 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

相关资产或负债的不可观察输入值。

## 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

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
厦门国际港务有限公司	厦门	港口、码头	2,726,200,000.00	52.16%	52.16%

本企业的母公司情况的说明

本公司母公司 2022 年 9 月退市，同受最终方控制的厦门港务投资运营有限公司拟吸收合并本公司母公司国际港务，2022 年 10 月 19 日本公司母公司股东由厦门港务控股集团有限公司变更为厦门港务投资运营有限公司，截止 2024 年 6 月 30 日，吸收合并事项尚未完成。

本企业最终控制方是福建省国有资产监督管理委员会。



其他说明：

本公司最终母公司福建省港口集团有限责任公司，最终控制方为福建省国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益之 1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益之 3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
厦门外代东亚物流有限公司	合营企业
厦门港务叶水福物流有限公司	合营企业
厦门中油港务仓储有限公司	联营企业
泉州清濛物流有限公司	联营企业
厦门中联理货有限公司	联营企业
厦门外代八方物流有限公司	联营企业及同受本公司最终母公司控制
国投厦港海南拖轮有限公司	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国船舶燃料供应福建有限公司	本公司最终母公司之合营企业
泉州外轮理货有限公司	本公司最终母公司之联营企业
厦门港务生态农业有限公司	本公司最终母公司之联营企业
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	本公司最终母公司之联营企业
漳州招商局厦门湾港务有限公司	本公司最终母公司之联营企业
港务西海（厦门）油脂仓储有限公司	本公司最终母公司之联营企业
中化港务（厦门）石化仓储有限公司	本公司最终母公司之联营企业
福建华电储运有限公司	本公司最终母公司之联营企业
福州保税港天元行汽车服务有限公司	本公司最终母公司之联营企业
厦门泛海国际综合物流有限公司	本公司最终母公司之合营企业
厦门自贸片区港务电力有限公司	同受本公司母公司控制
海纳特电（厦门）新能源科技有限公司	同受本公司母公司控制
厦门国际货柜码头有限公司	同受本公司母公司控制
厦门集装箱码头集团有限公司	同受本公司母公司控制
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	同受本公司母公司控制
厦门海润集装箱码头有限公司	同受本公司母公司控制
厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	同受本公司母公司控制
厦门港海沧集装箱查验服务有限公司	同受本公司母公司控制
厦门智图思科技有限公司	同受本公司母公司控制
福州海盈港务有限公司	同受本公司母公司控制
中国福州外轮代理有限公司	同受本公司最终母公司控制
漳州市东山港兴码头有限公司	同受本公司最终母公司控制
兴海达（漳州）船舶服务有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门自贸试验区电子口岸有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门三联船务企业有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门轮总海上客运旅游有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门鹭江国际船舶代理有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门金澳船舶自来水供应有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门红宝石投资管理有限公司	同受本公司最终母公司控制

厦门航运价格评估有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门海峡投资有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门海峡供应链发展有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港务置业有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港务控股集团有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港务建设集团有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港务海运有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港务海翔码头有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港务海通码头有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港务工程有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港务服务有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港鹭工程检测有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港口商务资讯有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港口开发建设有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港城物业服务有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港城文旅传媒有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦铃船务有限公司	同受本公司最终母公司控制
泉州新港拖轮有限公司	同受本公司最终母公司控制
泉州市海上客运有限责任公司	同受本公司最终母公司控制
泉州沙格港务有限公司	同受本公司最终母公司控制
泉州港务集装箱股份有限公司	同受本公司最终母公司控制
泉州港口物流有限公司	同受本公司最终母公司控制
平潭外代船务代理有限公司	同受本公司最终母公司控制
宁德外轮代理有限公司	同受本公司最终母公司控制
宁德市兴港港务有限公司	同受本公司最终母公司控制
宁德市港兴船舶货物代理有限公司	同受本公司最终母公司控制
纪成投资有限公司	同受本公司最终母公司控制
福州迅腾信息技术有限公司	同受本公司最终母公司控制
福州外代国际货运代理有限公司	同受本公司最终母公司控制
福州外代储运有限公司	同受本公司最终母公司控制
福州外代报关有限公司	同受本公司最终母公司控制
福州保税区港信贸易有限公司	同受本公司最终母公司控制
福建漳州港口有限公司	同受本公司最终母公司控制
福建丝路海运运营有限公司	同受本公司最终母公司控制
福建省厦门轮船有限公司	同受本公司最终母公司控制
福建省莆田港口开发有限公司	同受本公司最终母公司控制
福建省闽商惠信息技术有限公司	同受本公司最终母公司控制
福建省海运集团有限责任公司	同受本公司最终母公司控制
福建湄海港口发展有限公司	同受本公司最终母公司控制
福建福营多式联运有限公司	同受本公司最终母公司控制
福建福嘉冷链物流管理有限公司	同受本公司最终母公司控制
福建东方海运有限公司	同受本公司最终母公司控制
福建电子口岸股份有限公司	同受本公司最终母公司控制
福建八方迅通物流有限公司	同受本公司最终母公司控制
福建八方盛丰物流有限公司	同受本公司最终母公司控制
八方物流(莆田)有限公司	同受本公司最终母公司控制
八方物流(福州保税区)有限公司	同受本公司最终母公司控制
福州港马尾港务有限公司	同受本公司最终母公司控制
福州保税区外代仓储贸易有限公司	同受本公司最终母公司控制
董事长陈朝辉等关键管理人员	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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
厦门港务服务有限公司	搬运装卸	19,746,391.47	38,578,200.00	否	16,547,142.90
厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	搬运装卸	598.53	956,400.00	否	324,540.19
厦门中油港务仓储有限公司	采购燃油	35,234,250.98	87,084,800.00	否	35,677,184.09
中国船舶燃料供应福建有限公司	采购燃油	2,621,866.50	5,019,300.00	否	3,057,483.73
海纳特电（厦门）新能源科技有限公司	电气服务	348,558.04	1,024,200.00	否	0.00
厦门自贸片区港务电力有限公司	电气服务	9,467,402.65	19,914,400.00	否	7,265,551.02
福建电子口岸股份有限公司	工程劳务	125,200.00	707,200.00	否	0.00
厦门港口开发建设有限公司	工程劳务	303,942.45	9,658,700.00	否	93,396.23
厦门港务建设集团有限公司	工程劳务	1,357,339.45	5,773,000.00	否	3,147,620.75
厦门港务工程有限公司	工程劳务	6,497,402.18	28,339,700.00	否	4,794,849.38
厦门自贸片区港务电力有限公司	工程劳务	388,124.25	2,983,300.00	否	3,186,069.90
福建华电储运有限公司	码头费用	2,218,160.38	2,250,000.00	否	0.00
福建湄海港口发展有限公司	码头费用	217,425.78	600,000.00	否	0.00
福建省港口集团有限责任公司	码头费用	0.00	0.00	否	1,127,310.07
福建省莆田港口开发有限公司	码头费用	123,246.27	300,000.00	否	0.00
福州港马尾港务有限公司	码头费用	143,563.24	150,000.00	否	0.00
宁德市兴港港务有限公司	码头费用	454,079.48	500,000.00	否	0.00
泉州沙格港务有限公司	码头费用	27,468.16	100,000.00	否	0.00
厦门泛海联国际综合物流有限公司	码头费用	494,279.97	1,075,100.00	否	723,215.10
厦门国际货柜码头有限公司	码头费用	312,336.29	484,900.00	否	238,216.87
厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	码头费用	6,923.59	33,500.00	否	42,200.00
厦门海润集装箱码头有限公司	码头费用	318,603.77	58,000.00	是	658,989.83

厦门集装箱码头集团有限公司	码头费用	4,735,588.05	8,296,600.00	否	3,913,129.84
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	码头费用	849,497.92	1,026,500.00	否	451,335.25
厦门外代东亚物流有限公司	码头费用	61,100.00	0.00	是	0.00
厦门中联理货有限公司	码头费用	1,232,700.00	2,470,000.00	否	1,178,500.00
福建电子口岸股份有限公司	软件设备及维护	26,100.00	4,653,300.00	否	656,603.78
厦门自贸试验区电子口岸有限公司	软件设备及维护	3,509,628.76	9,663,000.00	否	2,471,528.29
八方物流(福州保税区)有限公司	综合服务	627,706.46	1,200,000.00	否	0.00
八方物流(莆田)有限公司	综合服务	35,659.50	100,000.00	否	0.00
福建八方盛丰物流有限公司	综合服务	202,401.06	570,000.00	否	0.00
福州保税港太元行汽车服务有限公司	综合服务	42,412.00	100,000.00	否	0.00
福州保税区港信贸易有限公司	综合服务	25,935.34	60,000.00	否	0.00
福州保税区外代仓储贸易有限公司	综合服务	350.00	20,000.00	否	0.00
福建省厦门轮船有限公司	综合服务	1,600.00	5,000.00	否	0.00
厦门港城文旅传媒有限公司	综合服务	2,924.54	210,000.00	否	52,603.21
厦门港城物业服务有限公司	综合服务	3,820,806.86	8,498,300.00	否	2,917,182.76
厦门港海沧集装箱查验服务有限公司	综合服务	592,923.10	1,314,300.00	否	0.00
厦门港口商务资讯有限公司	综合服务	4,800.00	10,000.00	否	0.00
厦门港务服务有限公司	综合服务	8,017,257.82	22,989,700.00	否	10,654,118.08
厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	综合服务	241,400.00	500,000.00	否	0.00
厦门港务生态农业有限公司	综合服务	0.00	14,000.00	否	10,600.00
厦门港务置业有限公司	综合服务	24,100.00	98,500.00	否	60,049.06
厦门国际货柜码头有限公司	综合服务	27,000.00	93,600.00	否	0.00
厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	综合服务	96,000.00	230,900.00	否	0.00
厦门海润集装箱码头有限公司	综合服务	67,000.00	134,500.00	否	63,200.00
厦门集装箱码头集团有限公司	综合服务	97,893.09	320,600.00	否	0.00
厦门金澳船舶自来水供应有限公	综合服务	0.00	800,000.00	否	382,700.00

司					
厦门鹭江国际船舶代理有限公司	综合服务	6,660.00	8,000.00	否	0.00
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	综合服务	42,254.43	122,500.00	否	0.00
厦门外代东亚物流有限公司	综合服务	3,114,000.00	4,828,400.00	否	0.00
兴海达（漳州）船舶服务有限公司	综合服务	10,400.00	25,000.00	否	10,377.36
厦门港务控股集团有限公司	董监事津贴	320,000.00	580,000.00	否	0.00
厦门国际港务有限公司	董监事津贴	55,000.00	220,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福州外代国际货运代理有限公司	代理业务	12,500.00	8,100.00
平潭外代船务代理有限公司	代理业务	10,600.00	0.00
厦门港务海运有限公司	代理业务	1,387,800.00	1,530,300.00
厦门海峡供应链发展有限公司	代理业务	6,200.00	0.00
厦门海峡投资有限公司	代理业务	0.00	21,600.00
厦门航运价格评估有限公司	代理业务	18,300.00	0.00
厦门集装箱码头集团有限公司	代理业务	432,500.00	0.00
厦门外代八方物流有限公司	代理业务	621,400.00	952,773.58
厦门外代东亚物流有限公司	代理业务	1,598,800.00	1,928,900.00
厦门智图思科技有限公司	代理业务	0.00	11,300.00
中国福州外轮代理有限公司	代理业务	63,400.00	0.00
国投厦港海南拖轮有限公司	管理劳务	2,320,800.00	2,935,492.81
泉州清濛物流有限公司	管理劳务	15,621.36	0.00
厦门港务控股集团有限公司	管理劳务	542,971.70	0.00
厦门外代八方物流有限公司	管理劳务	271,226.40	271,200.00
厦门外代东亚物流有限公司	管理劳务	690,934.16	275,300.00
福建东方海运有限公司	理货业务	10,000.00	12,100.00
厦门港海沧集装箱查验服务有限公司	理货业务	28,400.00	268,500.00
厦门港口商务资讯有限公司	理货业务	4,800.00	0.00
厦门港务海运有限公司	理货业务	2,001,400.00	739,900.00
厦门国际货柜码头有限公司	理货业务	637,000.00	845,000.00
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	理货业务	134,700.00	149,400.00
厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	理货业务	967,700.00	787,900.00
厦门海润集装箱码头有限公司	理货业务	1,326,300.00	1,183,400.00
厦门集装箱码头集团有限公司	理货业务	3,599,800.00	3,734,200.00
厦门鹭江国际船舶代理有限公司	理货业务	89,700.00	268,100.00
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	理货业务	811,100.00	1,221,200.00
厦门中联理货有限公司	理货业务	1,499,100.00	1,448,400.00
厦门自贸试验区电子口岸有限公司	理货业务	12,200.00	0.00
厦门港务控股集团有限公司	贸易业务	4,969.92	0.00
厦门海润集装箱码头有限公司	贸易业务	12,537.39	0.00
厦门集装箱码头集团有限公司	贸易业务	14,868.52	0.00
厦门智图思科技有限公司	贸易业务	3,532.76	0.00
厦门自贸片区港务电力有限公司	贸易业务	11,203.54	0.00
福建八方迅通物流有限公司	综合服务	4,300.00	0.00
福建漳州港口有限公司	综合服务	61,800.00	0.00
福州海盈港务有限公司	综合服务	63,200.00	2,730,000.00
海纳特电（厦门）新能源科技有限公司	综合服务	22,800.00	0.00
纪成投资有限公司	综合服务	7,600.00	0.00

厦门港城物业服务有限公司	综合服务	7,372.46	9,993.95
厦门港海沧集装箱查验服务有限公司	综合服务	58,383.67	82,663.54
厦门港口商务资讯有限公司	综合服务	383,322.58	0.00
厦门港务服务有限公司	综合服务	484,627.50	322,618.00
厦门港务海通码头有限公司	综合服务	260,100.00	0.00
厦门港务海翔码头有限公司	综合服务	0.00	207,500.00
厦门国际货柜码头有限公司	综合服务	7,144.25	0.00
厦门海润集装箱码头有限公司	综合服务	146,641.73	125,679.99
厦门红宝石投资管理有限公司	综合服务	225,000.00	285,000.00
厦门集装箱码头集团有限公司	综合服务	380,400.00	222,100.00
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	综合服务	115,000.00	106,300.00
厦门外代八方物流有限公司	综合服务	21,650.92	24,000.00
厦门外代东亚物流有限公司	综合服务	212,216.49	65,200.00
厦门智图思科技有限公司	综合服务	17,700.00	0.00
厦门中联理货有限公司	综合服务	16,922.90	1,272.47
厦门中油港务仓储有限公司	综合服务	178,200.00	0.00
厦门自贸片区港务电力有限公司	综合服务	190,700.00	0.00
福建八方迅通物流有限公司	运输业务	37,200.00	21,100.00
福州外代国际货运代理有限公司	运输业务	70,664.60	139,100.00
厦门泛海联国际综合物流有限公司	运输业务	514,300.00	300,800.00
厦门国际货柜码头有限公司	运输业务	8,223,000.00	9,310,000.00
厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	运输业务	13,909,062.05	11,551,000.00
厦门海润集装箱码头有限公司	运输业务	5,410,000.00	8,991,500.00
厦门集装箱码头集团有限公司	运输业务	18,900,500.00	20,485,800.00
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	运输业务	16,455,000.00	15,797,800.00
厦门自贸片区港务电力有限公司	运输业务	0.00	12,500.00
福建东方海运有限公司	码头业务	0.00	380,900.00
福建漳州港口有限公司	码头业务	0.00	368,600.00
港务西海（厦门）油脂仓储有限公司	码头业务	914,500.00	1,792,800.00
泉州清濛物流有限公司	码头业务	0.00	15,621.36
泉州外轮理货有限公司	码头业务	2,200.00	58,700.00
厦门港务海运有限公司	码头业务	683,700.00	1,142,600.00
厦门海润集装箱码头有限公司	码头业务	26,792.45	0.00
厦门鹭江国际船舶代理有限公司	码头业务	3,166.34	600.00
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	码头业务	143,000.00	0.00
厦门外代八方物流有限公司	码头业务	0.00	3,600.00
厦门中油港务仓储有限公司	码头业务	6,497,700.00	6,423,200.00
厦门自贸片区港务电力有限公司	码头业务	0.00	2,965,000.00
中国船舶燃料供应福建有限公司	码头业务	175,604.19	0.00
中化港务（厦门）石化仓储有限公司	码头业务	3,789,200.00	2,072,500.00
福建省海运集团有限责任公司	拖轮服务	160,400.00	669,811.33
泉州新港拖轮有限公司	拖轮服务	120,700.00	0.00
厦门港务海运有限公司	拖轮服务	3,500.00	3,490.57
厦门国际货柜码头有限公司	拖轮服务	103,200.00	69,700.00
厦门海润集装箱码头有限公司	拖轮服务	91,500.00	19,622.64
厦门鹭江国际船舶代理有限公司	拖轮服务	20,900.00	0.00
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	拖轮服务	21,500.00	0.00
国投厦港海南拖轮有限公司	拖轮服务	6,105,903.78	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	--------------

					据	收益
厦门港务控股集团有限公司	厦门港务集团石湖山码头有限公司	漳州招商局厦门湾港务有限公司股权托管	2022 年 01 月 01 日	2024 年 12 月 31 日	协议定价	23,584.91

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
厦门海润集装箱码头有限公司	设备租赁	264,600.00	0.00
厦门集装箱码头集团有限公司	设备租赁	396,900.00	0.00
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	设备租赁	324,000.00	0.00
厦门自贸片区港务电力有限公司	设备租赁	700.00	6,400.00
厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	场地租赁	64,595.04	136,734.43
厦门港务叶水福物流有限公司	场地租赁	922,257.30	922,070.38
厦门外代东亚物流有限公司	场地租赁	797,249.18	781,600.00
港务西海(厦门)油脂仓储有限公司	房屋租赁	39,000.00	39,700.00
中国船舶燃料供应福建有限公司	房屋租赁	523,265.05	523,266.06
中化港务(厦门)石化仓储有限公司	房屋租赁	85,700.00	85,700.00

本公司作为承租方：

单位：元

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
厦门港务海翔码头有限公司	场地租赁					7,080.28	383,297.04	1,264.86	17,773.56		
厦门港务控股集团有限公司	场地租赁					3,652,762.50	747,913.87	138,805.44	286,073.58		
厦门港务叶水福物流有限公司	场地租赁					364,789.86	257,858.21	43,779.10	57,462.29		19,545.79
厦门集装箱码头集团有限公司	场地租赁	256,821.78	274,824.12			12,654,796.76	13,298,215.18	496,123.66	1,039,705.46		210,766.61
厦门海润集装箱码头有限公司	场地租赁	111,127.61				91,715.56					
厦门国际货柜码头有限公司	场地租赁	62,857.14				49,500.00					
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	场地租赁	25,071.44				21,450.00					
厦门港务控股集团有限公司	房屋租赁		67,714.27			10,022,853.85	4,667,950.31	400,770.01	806,260.28	3,302,457.30	
厦门港务置业有限公司	房屋租赁	5,404.77	10,505.24			580,837.22	445,061.72	39,679.79	132,091.14		
厦门集装箱码头集团有限公司	房屋租赁	10,340.14	11,428.56			2,600,573.86	2,532,854.26	187,553.78	233,317.08		19,545.79
厦门海沧新	房屋租赁	5,903.67					17,711.00		702.69	-68,059.21	



海达集装箱码头有限公司											
厦门国际港务有限公司	房屋租赁	116,972.50				380,421.22	814,116.31	170,470.93	353,506.02		
厦门港务海翔码头有限公司	泊位租赁	18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00	18,000,000.00				
厦门国际货柜码头有限公司	设备租赁	138,400.25	292,976.33			130,878.72	259,153.33				
厦门集装箱码头集团有限公司	设备租赁	6,568.60	37,806.86			470,018.30	482,878.68	18,512.08	38,794.98		
厦门自贸片区港务电力有限公司	设备租赁					47,787.61		1,234.42			
厦门海润集装箱码头有限公司	设备租赁	176,505.32				38,871.00					
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	设备租赁	92,360.03				88,009.88					
福建丝路海运运营有限公司	集装箱租赁	91,973.13				103,929.64					

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
厦门国际港务有限公司	250,000,000.00	2024年04月19日	2027年04月18日	海隆码头拆入。
厦门国际港务有限公司	3,500,000.00			国内船代拆入，统借统还，未约定到期日。
厦门外代东亚物流有限公司	1,000,000.00	2018年01月01日		外代东亚物流公司要求还款时归还，厦门外代拆入。
厦门外代东亚物流有限公司	2,000,000.00	2019年02月22日		外代东亚物流公司要求还款时归还，厦门外代拆入。
厦门外代东亚物流有限公司	1,000,000.00	2019年03月27日		外代东亚物流公司要求还款时归还，厦门外代拆入。
厦门外代东亚物流有限公司	5,000,000.00	2019年04月25日		外代东亚物流公司要求还款时归还，厦门外代拆入。
厦门外代东亚物流有限公司	1,000,000.00	2019年04月26日		外代东亚物流公司要求还款时归还，厦门外代拆入。
厦门外代东亚物流有限公司	1,000,000.00	2020年02月19日		外代东亚物流公司要求还款时归还，厦门外代拆入。
厦门外代东亚物流有限公司	4,000,000.00	2020年04月01日		外代东亚物流公司要求还款时归还，厦门外代拆入。
厦门国际港务有限公司	39,800,000.00	2023年12月11日	2024年12月10日	港务贸易拆入。
厦门国际港务有限公司	80,000,000.00	2023年12月15日	2024年12月14日	港务贸易拆入。
厦门国际港务有限公司	2,050,000,000.00			港务贸易拆入，统借统还，未约定到期日。
厦门港务控股集团有限公司	75,000,000.00	2022年10月28日	2025年06月16日	石湖山码头拆入。
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,280,900.00	1,181,800.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
预付款项	福州迅腾信息技术有限公司	2,361.40	0.00	2,351.30	0.00
预付款项	福建省闽商惠信息技术有限公司	0.00	0.00	2,840.99	0.00
预付款项	厦门自贸试验区电子口岸有限公司	340,651.06	0.00	50,471.77	0.00
预付款项	福建电子口岸股份有限公司	27,900.00	0.00	0.00	0.00
预付款项	厦门港口开发建设有限公司	0.00	0.00	100,000.00	0.00
预付款项	厦门港务置业有限公司	0.00	0.00	2,161.91	0.00
预付款项	厦门集装箱码头集团有限公司	2,647,493.65	0.00	53,677.50	0.00
预付款项	厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	30,309.40	0.00	23,009.40	0.00
预付款项	厦门嵩屿集装箱码头有限公司	235,889.60	0.00	202,140.50	0.00
预付款项	厦门国际货柜码头有限公司	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00
预付款项	厦门外代东亚物流有限公司	0.00	0.00	36,008.45	0.00
预付款项	厦门中油港务仓储有限公司	3,340.68	0.00	1,165,813.74	0.00
应收账款	福建东方海运有限公司	3,224.00	16.12	45,790.00	228.95
应收账款	厦门鹭江国际船舶代理有限公司	60,500.16	302.50	114,173.50	570.87
应收账款	厦门红宝石投资管理有限公司	318,000.00	1,590.00	421,350.00	2,106.75
应收账款	中国船舶燃料供应福建有限公司	233,690.65	1,168.45	95,060.00	475.30

应收账款	中国福州外轮代理有限公司	7,566.05	37.83	33,664.40	168.32
应收账款	福州外代报关有限公司	600.00	3.00	1,100.00	5.50
应收账款	福州外代国际货运代理有限公司	100.00	0.50	1,214.50	6.07
应收账款	平潭外代船务代理有限公司	100.00	0.50	3,240.00	16.20
应收账款	厦门外代八方物流有限公司	187,468.28	937.34	160,824.20	804.12
应收账款	福建八方迅通物流有限公司	4,664.00	23.32	0.00	0.00
应收账款	宁德外轮代理有限公司	395,000.00	1,975.00	0.00	0.00
应收账款	泉州港口物流有限公司	125.00	0.63	0.00	0.00
应收账款	漳州市东山港兴码头有限公司	38,500.00	192.50	0.00	0.00
应收账款	厦门港务控股集团有限公司	54,656.00	273.28	41,696.00	208.48
应收账款	厦门自贸试验区电子口岸有限公司	13,358.49	66.79	13,358.49	66.79
应收账款	福建电子口岸股份有限公司	1,365,852.60	6,829.26	1,363,902.60	6,819.51
应收账款	厦门港务工程有限公司	0.00	0.00	16,987.05	84.94
应收账款	厦门海峡投资有限公司	21,600.00	108.00	0.00	0.00
应收账款	厦门海峡供应链发展有限公司	32,050.00	160.25	55,327.00	276.64
应收账款	厦门港口商务资讯有限公司	2,736.00	13.68	164.73	0.82
应收账款	厦门航运价格评估有限公司	632,982.75	3,164.91	0.00	0.00
应收账款	厦门港务海运有限公司	5,048,006.03	25,240.03	6,201,614.27	31,008.07
应收账款	厦门港务服务有限公司	24,149.20	120.75	0.00	0.00
应收账款	厦门金澳船舶自来水供应有限公司	4,725.00	23.63	0.00	0.00
应收账款	厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	10,845.00	54.23	0.00	0.00
应收账款	厦门自贸片区港务电力有限公司	562,012.95	2,810.06	803,389.77	4,016.95
应收账款	海纳特电(厦门)新能源科技有限公司	286,346.48	1,431.73	285,646.48	1,428.23
应收账款	福州海盈港务有限公司	65,719.98	328.60	161,883.20	809.42
应收账款	厦门集装箱码头集团有限公司	16,910,640.00	84,553.20	7,543,105.87	37,715.53
应收账款	纪成投资有限公司	7,950.00	39.75	14,517.76	72.59
应收账款	厦门港海沧集装箱查验服务有限	54,814.72	274.07	112,834.88	564.17

	公司				
应收账款	厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	5,989,556.48	29,947.78	5,450,914.42	27,254.57
应收账款	厦门嵩屿集装箱码头有限公司	12,406,737.74	62,033.69	8,275,931.66	41,379.66
应收账款	厦门海润集装箱码头有限公司	2,919,745.42	14,598.73	7,378,790.73	36,893.95
应收账款	厦门国际货柜码头有限公司	4,202,346.74	21,011.73	3,566,564.67	17,832.82
应收账款	厦门智图思科技有限公司	16,898.00	84.49	26,500.00	132.50
应收账款	厦门港务海通码头有限公司	26,500.02	132.50	26,728.96	133.64
应收账款	厦门港务海翔码头有限公司	248,569.98	1,242.85	0.00	0.00
应收账款	厦门港务叶水福物流有限公司	165,692.47	828.46	0.00	0.00
应收账款	国投厦港海南拖轮有限公司	0.00	0.00	1,140,000.00	5,700.00
应收账款	厦门泛海国际综合物流有限公司	820,644.03	4,103.22	125,000.00	625.00
应收账款	厦门外代东亚物流有限公司	366,700.53	1,833.50	336,766.12	1,683.83
应收账款	泉州外轮理货有限公司	0.00	0.00	13,264.00	66.32
应收账款	厦门中联理货有限公司	540,994.22	2,704.97	817,495.40	4,087.48
应收账款	厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	28,590.50	142.95	24,684.00	123.42
应收账款	厦门中油港务仓储有限公司	527,105.52	2,635.53	0.00	0.00
应收账款	港务西海(厦门)油脂仓储有限公司	82,785.82	413.93	7,250.00	36.25
应收账款	中化港务(厦门)石化仓储有限公司	574,867.35	2,874.34	139,776.25	698.88
其他应收款	中国福州外轮代理有限公司	2,000.00	10.00	18,000.00	90.00
其他应收款	福州保税区港信贸易有限公司	13,600.00	68.00	13,600.00	68.00
其他应收款	厦门外代八方物流有限公司	271,226.40	1,356.13	0.00	0.00
其他应收款	厦门港务控股集团有限公司	1,417,684.91	7,088.42	1,417,684.91	7,088.42
其他应收款	福建电子口岸股份有限公司	27,450.00	137.25	27,450.00	137.25
其他应收款	厦门港城物业服务服务有限公司	2,000.00	10.00	2,000.00	10.00
其他应收款	厦门港务服务有限公司	24,695.64	123.48	5,000.00	25.00
其他应收款	厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	3,045.48	15.23	0.00	0.00
其他应收款	厦门国际港务有	2,706,677.62	13,533.39	2,706,677.62	13,533.39

	限公司				
其他应收款	厦门自贸片区港务电力有限公司	356,745.85	1,783.73	548,184.35	2,740.92
其他应收款	厦门集装箱码头集团有限公司	87,940.00	439.70	88,000.00	440.00
其他应收款	厦门港海沧集装箱查验服务有限公司	168,000.00	840.00	168,000.00	840.00
其他应收款	厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	23,600.00	118.00	23,600.00	118.00
其他应收款	厦门嵩屿集装箱码头有限公司	63,640.00	318.20	45,640.00	228.20
其他应收款	厦门海润集装箱码头有限公司	11,457.35	57.29	15,984.78	79.92
其他应收款	厦门国际货柜码头有限公司	305,000.00	1,525.00	310,000.00	1,550.00
其他应收款	厦门泛海国际综合物流有限公司	130,000.00	650.00	130,000.00	650.00
其他应收款	厦门外代东亚物流有限公司	32,000.00	160.00	0.00	0.00
其他应收款	厦门中油港务仓储有限公司	15,365.33	76.83	0.00	0.00
长期应收款	厦门港务控股集团有限公司	53,794.83	268.97	53,794.83	268.97
长期应收款	厦门港务置业有限公司	128,237.00	641.19	128,237.00	641.19
长期应收款	厦门港务海翔码头有限公司	4,467.00	22.34	4,467.00	22.34

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	福建八方盛丰物流有限公司	460,000.00	0.00
合同负债	福建福嘉冷链物流管理有限公司	6,226.42	0.00
合同负债	宁德外轮代理有限公司	186,320.75	0.00
合同负债	厦门港务控股集团有限公司	2,400.00	0.00
合同负债	厦门集装箱码头集团有限公司	47,169.81	44,499.82
合同负债	厦门外代东亚物流有限公司	0.00	18,867.92
预收账款	厦门外代东亚物流有限公司	398,624.59	0.00
应付账款	福州迅腾信息技术有限公司	254.90	0.00
应付账款	福建福营多式联运有限公司	0.00	45,140.00
应付账款	厦门三联船务企业有限公司	469,735.75	450,195.45
应付账款	厦门轮总海上客运旅游有限公司	834,437.25	971,589.70
应付账款	泉州市海上客运有限责任公司	153,825.20	61,787.55
应付账款	中国福州外轮代理有限公司	1,522,239.12	1,729,352.76
应付账款	福州外代报关有限公司	220.00	6,090.00
应付账款	福州外代储运有限公司	5,210.40	0.00
应付账款	福州外代国际货运代理有限公司	7,699.04	80,188.68
应付账款	八方物流(福州保税区)有限公司	495,250.44	542,452.83
应付账款	福州保税区港信贸易有限公司	0.00	13,672.26
应付账款	八方物流(莆田)有限公司	0.00	55,336.80
应付账款	厦门外代八方物流有限公司	37,160.00	0.00
应付账款	福建八方迅通物流有限公司	52,897.03	144,467.50
应付账款	福建湄海港口发展有限公司	36,197.17	63,493.39

应付账款	福建省莆田港口开发有限公司	10,189.15	46,701.88
应付账款	宁德市港兴船舶货物代理有限公司	58,740.00	0.00
应付账款	宁德市兴港港务有限公司	0.00	410,696.18
应付账款	泉州沙格港务有限公司	0.00	55,451.02
应付账款	泉州港务集装箱股份有限公司	2,400.00	2,400.00
应付账款	厦门自贸试验区电子口岸有限公司	1,425,103.94	2,318,614.87
应付账款	福建电子口岸股份有限公司	755,442.65	755,442.65
应付账款	厦门港务建设集团有限公司	489,667.93	525,302.84
应付账款	厦门港口开发建设有限公司	377,201.32	1,145,858.49
应付账款	厦门港鹭工程检测有限公司	48,858.80	911,368.57
应付账款	厦门港务工程有限公司	2,853,382.53	15,218,333.96
应付账款	厦门港城物业服务有限公司	367,079.34	346,455.54
应付账款	厦门港城文旅传媒有限公司	0.00	92,853.77
应付账款	厦门航运价格评估有限公司	2,863.76	0.00
应付账款	厦铃船务有限公司	28,800.00	28,800.00
应付账款	厦门港务海运有限公司	161,349.00	511,362.00
应付账款	厦门港务服务有限公司	4,708,308.41	5,927,742.24
应付账款	厦门金澳船舶自来水供应有限公司	24,921.00	45,979.50
应付账款	厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	0.00	14,291.02
应付账款	厦门国际港务有限公司	31,192.68	0.00
应付账款	厦门自贸片区港务电力有限公司	2,499,202.25	3,960,355.97
应付账款	海纳特电(厦门)新能源科技有限公司	301,748.71	155,801.31
应付账款	厦门集装箱码头集团有限公司	14,958,191.89	14,968,241.88
应付账款	厦门港海沧集装箱查验服务有限公司	300.00	300.00
应付账款	厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	2,516.99	125,750.00
应付账款	厦门嵩屿集装箱码头有限公司	5,951,484.05	1,988,948.24
应付账款	厦门海润集装箱码头有限公司	8,169,895.78	7,659,880.20
应付账款	厦门国际货柜码头有限公司	5,865,707.81	3,701,302.14
应付账款	厦门港务海翔码头有限公司	20,012,624.52	23,716,244.41
应付账款	厦门港务叶水福物流有限公司	0.00	320.00
应付账款	厦门泛海联国际综合物流有限公司	6,257.31	350.00
应付账款	厦门外代东亚物流有限公司	5,669,577.30	4,117,665.83
应付账款	福建华电储运有限公司	2,218,160.38	0.00
应付账款	泉州外轮理货有限公司	255,291.51	255,291.51
应付账款	泉州清濛物流有限公司	0.00	31,189.88
应付账款	厦门中联理货有限公司	2,078,717.52	641,227.75
应付账款	厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	150.00	150.00
应付账款	厦门中油港务仓储有限公司	3,859,140.78	48,099.93
其他应付款	厦门鹭江国际船舶代理有限公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款	中国船舶燃料供应福建有限公司	62,000.00	62,000.00
其他应付款	厦门港务控股集团有限公司	125,000.00	0.00
其他应付款	厦门自贸试验区电子口岸有限公司	50,055.79	135,555.79
其他应付款	厦门港务工程有限公司	640,026.37	640,026.37
其他应付款	厦门港城物业服务有限公司	79,049.60	117,245.52
其他应付款	厦门海峡供应链发展有限公司	33,000.00	225,000.00
其他应付款	厦门港务服务有限公司	691,814.26	636,776.76
其他应付款	厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	241,413.28	0.00
其他应付款	厦门国际港务有限公司	2,187,795,154.18	1,789,785,305.46
其他应付款	厦门自贸片区港务电力有限公司	8,275.00	20,881.70
其他应付款	海纳特电(厦门)新能源科技有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	厦门市路桥建材有限公司	0.00	325,607.93
其他应付款	厦门集装箱码头集团有限公司	24,000.00	24,000.00
其他应付款	厦门外代东亚物流有限公司	15,729,480.63	18,034,499.04
一年内到期的非流动负债	厦门港务控股集团有限公司	89,800,498.86	23,958,796.23
一年内到期的非流动负债	厦门港务置业有限公司	1,194,960.00	1,543,710.79
一年内到期的非流动负债	厦门国际港务有限公司	7,129,458.97	1,206,819.82
一年内到期的非流动负债	厦门自贸片区港务电力有限公司	81,051.58	86,934.28
一年内到期的非流动负债	厦门集装箱码头集团有限公司	21,961,203.69	27,926,072.16

一年内到期的非流动负债	厦门嵩屿集装箱码头有限公司	95,204.64	0.00
一年内到期的非流动负债	厦门港务海翔码头有限公司	12,880.66	12,255.75
一年内到期的非流动负债	厦门港务叶水福物流有限公司	658,345.12	623,969.04
租赁负债	厦门港务控股集团有限公司	1,301,674.65	15,686,443.33
租赁负债	厦门港务置业有限公司	779,539.46	2,477,823.83
租赁负债	厦门国际港务有限公司	6,081,107.74	7,386,977.09
租赁负债	厦门自贸片区港务电力有限公司	263,437.56	353,130.07
租赁负债	厦门集装箱码头集团有限公司	4,137,357.28	11,166,382.66
租赁负债	厦门嵩屿集装箱码头有限公司	49,114.90	0.00
租赁负债	厦门港务海翔码头有限公司	29,890.24	45,603.47
租赁负债	厦门港务叶水福物流有限公司	1,050,060.56	1,390,933.59
其他非流动负债	厦门港务控股集团有限公司	0.00	80,000,000.00
其他非流动负债	厦门国际港务有限公司	250,000,000.00	0.00
其他流动负债	厦门集装箱码头集团有限公司	0.00	2,669.99

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺



2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 重要未决诉讼仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
厦门港务贸易有限公司	厦门百成兴商贸有限公司等	买卖合同纠纷	厦门市湖里区人民法院	1,919.59 万元①	已判决, 执行中
厦门港务贸易有限公司	蒋容、陈阿勇、纪晓青、厦门首赫贸易有限公司等	保证合同纠纷	厦门市湖里区人民法院	200 万元及违约金①	已判决, 执行中
厦门港务贸易有限公司	厦门宝欣企业有限公司、厦门市吉莲置业有限公司、黄志军	买卖合同纠纷	厦门市湖里区人民法院	1,299.88 万元及违约金②	已调解, 执行中
厦门港务贸易有限公司	厦门阿凡帝商贸有限公司、徐剑、卢木协、厦门鑫齐贸易有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	5,475.08 万元及违约金③	已判决, 执行中
厦门港务贸易有限公司	湘电(上海)国际贸易有限公司	买卖合同纠纷	厦门市湖里区人民法院	1,396.15 万元及违约金④	已判决, 执行中
厦门港务贸易有限公司	湘电(上海)国际贸易有限公司	买卖合同纠纷	厦门市湖里区人民法院	1,551.05 万元及违约金④	已判决, 执行中
厦门港务贸易有限公司	福建省万展信息科技有限公司、河北东海特钢集团有限公司	合同纠纷	厦门市湖里区人民法院	9,117.99 万元及利息等⑤	已起诉, 法院已立案
厦门港务贸易有限公司	上海谷广实业发展有限公司、贺斌	买卖合同纠纷	厦门市湖里区人民法院	1,429.06 万元及违约金等⑥	一审已判决, 执行中

①本公司子公司港务贸易与厦门百成兴商贸有限公司发生购销合同纠纷, 厦门百成兴商贸有限公司支付货款违约, 2016 年 3 月港务贸易向厦门市湖里区人民法院起诉, 诉讼厦门百成兴商贸有限公司及其连带责任人厦门首赫贸易有限公司、厦门融汀贸易有限公司、厦门哈尔贸易有限公司、厦门穗铭贸易有限公司、厦门讯野贸易有限公司、厦门慕硕贸易有限公司、张自卫、方千娘, 诉讼支付货款及违约金等 1,919.59 万元。根据 2016 年 5 月 27 日厦门市湖里区人民法院“(2016) 闽 0206 民初 2239 号”民事判决书, 判决厦门百成兴商贸有限公司 10 日内偿还货款 1,788.99 万元及违约金, 如厦门百成兴商贸有限公司未履行债务, 港务贸易有权处置抵押房产并优先受偿。2016 年 6 月, 港务贸易向厦门市湖里区人民法院申请强制执行, 法院已受理。抵押房产于 2017 年 12 月 1 日、2018 年 1 月 16 日进行第一轮、第二轮拍卖, 均流拍。2017 年, 港务贸易执行取得款项 4.8 万元; 2018 年第一季度回款 400 万元, 2018 年 6 月回款 400 万元, 2018 年 11 月回款 789 万元。2019 年 4 月 15 日, 港务贸易向厦门市湖里区人民法院起诉本案担保人蒋容、陈阿勇、纪晓青、厦门首赫贸易有限公司、厦门融汀贸易有限公司、厦门哈尔贸易有限公司、厦门穗铭贸易有限公司、厦门讯野贸易有限公司、厦门慕硕贸易有限公司, 要求支付货款 200 万元及违约金, 厦门市湖里区人民法院已开庭审理, 并判决港务贸易胜诉, 港务贸易已向法院申请强制执行, 担保人于 2021 年 1 月回款 20 万元。综上, 截止本报告日, 公司共计收回款项 1,613.80 万元。

②本公司子公司港务贸易与厦门宝欣企业有限公司发生购销合同纠纷, 厦门宝欣企业有限公司支付货款违约, 2016 年 8 月港务贸易向厦门市湖里区人民法院起诉, 诉讼厦门宝欣企业有限公司及其连带责任人厦门市吉莲置业有限公司、黄志军, 诉讼支付货款 1,299.88 万元及违约金 97.49 万元, 处置厦门市吉莲置业有限公司抵押房产。根据 2016 年 9 月 26 日厦门市湖里区人民法院“(2016) 闽 0206 民初 6600 号”民事调解书, 厦门宝欣企业有限公司应于 2016 年 11 月 30 日前支

付货款及违约金等合计 1,539.07 万元，如厦门宝欣企业有限公司未按期支付，港务贸易有权申请强制执行并处置抵押房产优先受偿。2016 年 12 月，港务贸易向厦门市湖里区人民法院申请强制执行，法院已受理。抵押房产于 2017 年 11 月 30 日、2018 年 1 月 8 日进行第一轮拍卖，均流拍。2020 年，向法院申请重新启动评估拍卖程序，因案外人提出异议中止。2021 年，已向法院申请继续启动评估拍卖程序。抵押房产经厦门市湖里区人民法院评估后挂拍，并于 2022 年 5 月 15 日、2022 年 7 月 8 日进行第一轮、第二轮拍卖，均流拍。2024 年 5 月，招商银行厦门分行向厦门市中级人民法院申请对厦门宝欣企业有限公司破产清算，2024 年 5 月 29 日，法院指定管理人为福建旭丰律师事务所。2024 年 6 月，贸易收到宝欣公司被申请破产清算材料，贸易已于 2024 年 6 月 20 日申报债权。2024 年 7 月 9 日，通过厦门市中级人民法院破产案件辅助系统召开第一次债权人会议。截止本报告日，抵押房产等待变卖中。

③本公司子公司港务贸易与厦门阿凡帝商贸有限公司发生购销合同纠纷，厦门阿凡帝商贸有限公司支付货款违约，2018 年 12 月港务贸易向厦门市中级人民法院申请强制执行，要求厦门阿凡帝商贸有限公司支付货款 5,475.08 万元及违约金，处置徐剑抵押房产，卢木协及厦门鑫齐贸易有限公司就债务承担连带保证责任。2019 年 1 月 2 日，厦门市中级人民法院已立案执行，执行案号（2019）闽 02 执 2 号，并已查封徐剑、厦门鑫齐贸易有限公司名下的房产。2019 年 12 月，通过处置本案抵押物实现回款 4,500 万元。截止本报告日，本案处于强制执行阶段。

④本公司子公司港务贸易与湘电（上海）国际贸易有限公司发生购销合同纠纷，湘电（上海）国际贸易有限公司支付货款违约，2019 年 6 月港务贸易向厦门市湖里区人民法院起诉并申请财产保全，诉求确认解除销售合同，湘电（上海）国际贸易有限公司返还货款 1,396.15 万元并支付相应货款利息及违约金等。2019 年 6 月 26 日，厦门市湖里区人民法院已受理此案。2020 年 10 月 19 日，厦门市湖里区人民法院判决港务贸易胜诉。湘电（上海）国际贸易有限公司不服判决，提起上诉。2021 年 6 月，二审判决维持原判。2021 年 8 月，港务贸易根据“（2021）闽 02 民终 2674 号”民事判决书向厦门市湖里区人民法院申请强制执行，截止本报告日，本案处于强制执行阶段。

本公司子公司港务贸易与湘电（上海）国际贸易有限公司发生购销合同纠纷，湘电（上海）国际贸易有限公司支付货款违约，2019 年 6 月港务贸易向厦门市湖里区人民法院起诉并申请财产保全，诉求确认解除销售合同，湘电（上海）国际贸易有限公司返还货款 1,551.05 万元并支付相应货款利息及违约金等。2020 年 10 月 16 日，厦门市湖里区人民法院判决港务贸易胜诉。湘电（上海）国际贸易有限公司不服判决，提起上诉。2021 年 6 月，二审判决维持原判。2021 年 7 月，港务贸易根据“（2021）闽 02 民终 1541 号”民事判决书向厦门湖里区人民法院申请强制执行，截止本报告日，本案处于强制执行阶段。

⑤本公司子公司港务贸易与河北东海特钢集团有限公司（以下简称“东海公司”）发生购销合同纠纷，东海公司交付货物违约，2022 年 5 月港务贸易向厦门市湖里区人民法院起诉并申请财产保全，诉请确认解除合同，东海公司返还货款 2,000.4 万元并支付相应利息、诉讼费保全费等费用等。2022 年 12 月 9 日，厦门市湖里区人民法院判决港务贸易胜诉。东海公司不服判决，提起上诉。2023 年 6 月 30 日，二审判决维持原判。2023 年 7 月，港务贸易根据“（2023）闽 02 民终 1123 号”民事判决书向厦门湖里区人民法院申请强制执行，2023 年 8 月全额回款 2078.31 万元。2024 年 1 月，收到福建省高院出具《民事裁定书》，裁定由福建省高院提审。2024 年 3 月 13 日再审开庭审理，2024 年 6 月 28 日，收到再审判决书，判决撤销原判、驳回港务贸易全部诉讼请求。2024 年 7 月 18 日，厦门市湖里区人民法院出具执行回转裁定，要求港务贸易返还已收到的款项及支付孳息。2024 年 7 月 22 日，港务贸易支付相应款项及孳息至厦门市湖里区人民法院账户。

本公司子公司港务贸易与河北东海特钢集团有限公司发生购销合同纠纷，东海公司交付货物违约，2022 年 8 月港务贸易向厦门市湖里区人民法院起诉并申请财产保全，诉请确认解除合同，东海公司返还货款 5,888.90 万元并支付相应利息、诉讼费保全费等费用等。2022 年 12 月 9 日，厦门市湖里区人民法院判决港务贸易胜诉。2023 年 6 月 30 日，二审判决维持原判。2023 年 7 月，港务贸易根据“（2023）闽 02 民终 848 号”民事判决书向厦门湖里区人民法院申请强制执行，2023 年 8 月全额回款 6059.28 万元。2024 年 1 月，收到福建省高院出具《民事裁定书》，裁定由福建省高院提审。2024 年 3 月 13 日再审开庭审理，2024 年 6 月 28 日，收到再审判决书，判决撤销原判、驳回港务贸易全部诉讼请求。2024 年 7 月 18

日，厦门市湖里区人民法院出具执行回转裁定，要求港务贸易返还已收到的款项及支付孳息。2024 年 7 月 22 日，港务贸易支付相应款项及孳息至厦门市湖里区人民法院账户。

上述两案一、二审均判决支持港务贸易的诉讼请求，但再审法院认为合同项下各方的权利义务应综合分析认定，而非孤立地、割裂地根据单份合同进行判断，因而驳回港务贸易的诉讼请求。现因福建省万展信息科技有限公司（以下简称“万展公司”）、东海公司均违反合同的约定义务，未经港务贸易同意擅自交付，造成港务贸易货款及相关损失。为维护港务贸易合法权益，2024 年 7 月 2 日，港务贸易向厦门市湖里区人民法院提起诉讼，诉请万展公司与东海公司共同向港务贸易赔偿货款及相关损失，暂合计为 9,117.99 万元。厦门市湖里区人民法院已受理，案号（2024）闽 0206 民初 8969 号。

⑥本公司子公司港务贸易与上海谷广实业发展有限公司发生购销合同纠纷，上海谷广实业发展有限公司支付货款违约，2022 年 10 月港务贸易向厦门市湖里区人民法院起诉并申请财产保全，诉请上海谷广实业发展有限公司及其担保人贺斌支付货款本金 1,429.06 万元及违约金等。2023 年 2 月，厦门市湖里区人民法院判决港务贸易胜诉，判决待公告送达后生效。2023 年 4 月，港务贸易根据“（2022）闽 0206 民初 12642 号”民事判决书向厦门湖里区人民法院申请强制执行。截止本报告日，港务贸易共计回款 1,044.72 万元。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司内部单位担保情况如下：

被担保单位名称	担保事项	授信额度（万元）	担保余额（万元）	授信/保证期限	担保单位
漳州市龙池港务发展有限公司	借款	RMB6,600.00	RMB934.08	2017/11/13-2032/11/12	本公司
潮州港务发展有限公司	借款	RMB27,020.00	RMB10,724.08	2016/11/1-2031/11/10	本公司
厦门外代航空货运代理有限公司	综合授信	RMB800.00	RMB30.00	2022/7/11-2024/11/17	厦门外代国际货运有限公司
中国厦门外轮代理有限公司	履约担保	RMB1,852.31	RMB0.00	2022/5/24-2024-12-31	厦门港务贸易有限公司
厦门外代国际货运有限公司	履约担保	RMB495.00	RMB381.84	2023/1/19-2024-12-31	中国厦门外轮代理有限公司
厦门港务贸易有限公司	履约担保	RMB30,000.00	RMB2,176.94	2023/1/1-2024/12/31	本公司
厦门港务贸易有限公司	综合授信	RMB60,000.00	RMB26,346.70	2023/1/18-2024/12/31	本公司
厦门港务贸易有限公司	综合授信	RMB50,000.00	RMB21,521.41	2023/1/9-2024/12/31	本公司
厦门港务贸易有限公司	综合授信	RMB10,000.00	RMB2,830.95	2023/4/25-2024/12/31	本公司
厦门港务贸易有限公司	综合授信	RMB30,000.00	RMB12,664.65	2022/7/21-2024/7/20	本公司
厦门港务贸易有限公司	综合授信	RMB40,000.00	RMB17,149.04	2023/1/1-2024/12/31	本公司
厦门港务贸易有限公司	综合授信	RMB30,000.00	RMB9,101.94	2023/4/21-2024/12/31	本公司
厦门港务贸易有限公司	综合授信	RMB35,000.00	RMB25,197.00	2022/10/26-2024/12/31	本公司
厦门港务贸易有限公司	综合授信	RMB10,000.00	RMB7,192.00	2024/2/27-2024/12/31	本公司
厦门港务贸易有限公司	综合授信	RMB15,000.00	RMB0.00	2023/8/28-2024/12/31	本公司
厦门港务贸易有限公司	综合授信	RMB45,000.00	RMB27,839.26	2022/9/7-2024/12/31	本公司
厦门港务贸易有限公司	综合授信	RMB30,000.00	RMB15,386.10	2024/3/27-2024/12/31	本公司
厦门港务海衡实业有限公司	综合授信	RMB30,000.00	RMB1,536.41	2023/1/9-2024/12/31	本公司
厦门港务海衡实业有限公司	综合授信	RMB20,000.00	RMB0.00	2023/5/6-2024/12/31	本公司
厦门港务海衡实业有限公司	综合授信	RMB10,000.00	RMB4,174.90	2023/1/18-2024/12/31	本公司
厦门港务海衡（香港）有限公司	综合授信	RMB65,000.00	RMB26,377.21	2023/1/18-2024/12/31	本公司

厦门港务海衡（香港）有限公司	综合授信	RMB10,000.00	RMB925.39	2023/11/7-2024/12/31	本公司
上海海衡实业有限公司	综合授信	RMB10,000.00	RMB9,999.51	2023/1/29-2024/12/31	本公司
上海海衡实业有限公司	综合授信	RMB20,000.00	RMB19,930.69	2022/9/5-2024/12/31	本公司
上海海衡实业有限公司	综合授信	RMB10,000.00	RMB9,988.34	2023/7/4-2024/7/3	本公司
上海海衡实业有限公司	综合授信	RMB10,000.00	RMB9,919.08	2023/7/1-2024/12/31	本公司

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.53
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.53
利润分配方案	本公司以 2024 年 6 月 30 日总股本 741,809,597 股为基数，按每 10 股派发现金股利 0.53 元（含税），合计派发现金股利 39,315,908.64 元。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司与漳州市古雷交通发展有限公司（以下简称古雷交通）发生 BT 项目合同纠纷，根据合同约定，BT 项目回购工作本应于 2017 年 12 月 19 日前回购完毕，古雷交通至今未能完成最后一期回购款的支付。为维护公司的合法权益，本公司就 BT 合同纠纷起诉被告古雷交通，并将中交第三航务工程局有限公司列为第三人，请求判令古雷交通支付回购尾款 5235.02 万元，并承担本案受理费等费用。案件已于 2024 年 8 月 28 日在漳州市漳浦县人民法院立案并开庭，案号为：（2024）闽 0623 民初 5803 号，截至本报告日，案件正在审理中。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：港口物流综合服务分部、港口贸易分部及其他。

港口物流综合服务分部，主要包含港口装卸、拖轮业务、代理相关业务、运输业务、理货业务及其他物流服务业务。

港口贸易分部：销售建筑材料、化工原料及产品、矿产品、机械设备、五金交电及电子产品、纺织品、服装及日用品、农畜产品、文具、体育用品及器材、工艺美术品等。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	港口贸易	港口物流综合服务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	11,242,622,487.67	1,120,298,479.47		1,099,825.62	12,361,821,141.52
其中：对外交易收入	11,242,115,139.00	1,119,706,002.52		0.00	12,361,821,141.52
分部间交易收入	507,348.67	592,476.95		1,099,825.62	0.00
其中：主营业务收入	11,242,037,595.47	1,096,529,738.09		537,325.62	12,338,030,007.94
其他业务收入	584,892.20	23,768,741.38		562,500.00	23,791,133.58
营业成本	11,135,047,388.13	878,859,952.80		577,110.14	12,013,330,230.80
其中：主营业务成本	11,132,996,557.65	873,481,566.24		577,110.14	12,005,901,013.76
其他业务成本	2,050,830.48	5,378,386.56		0.00	7,429,217.04

营业费用	103,131,368.71	138,502,132.41	-46,399.77	572,646.97	241,014,454.38
其他收益	5,306,027.34	88,528,324.66		0.00	93,834,352.00
投资收益	28,144,836.14	72,986,971.82		68,052,305.90	33,079,502.06
公允价值变动损失	21,520,080.38	1,606,885.70		0.00	23,126,966.08
信用减值损失	11,314,464.28	-2,547,360.15		0.00	8,767,104.13
资产减值损失	-25,329,007.96	97,012.50		106,197.08	-25,338,192.54
资产处置收益	428,881.22	405,385.80		0.00	834,267.02
营业利润/(亏损)	45,829,012.23	264,013,614.58	46,399.77	68,108,571.49	241,780,455.09
资产总额	5,626,665,898.64	9,158,370,718.38	25,654,840.57	737,206,651.61	14,073,484,805.98
负债总额	5,086,772,591.90	3,097,471,340.51	3,727,340.85	461,469,144.12	7,726,502,129.14

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,233,463.48	21,862,316.68
1 至 2 年	3,541,242.32	1,601,240.00
合计	19,774,705.80	23,463,556.68

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	19,774,705.80	100.00%	8,003.77	0.04%	19,766,702.03	23,463,556.68	100.00%	15,260.61	0.07%	23,448,296.07
其中：										
组合 2：应收港口物流服务业及其他业务款项	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	6,000.00	0.03%	30.00	0.50%	5,970.00
组合 3：应收合并范围外关联方公司款项	1,600,754.66	8.09%	8,003.77	0.50%	1,592,750.89	3,046,122.04	12.98%	15,230.61	0.50%	3,030,891.43
组合 4：应收合并范围内关联方公司款项	18,173,951.14	91.91%	0.00	0.00%	18,173,951.14	20,411,434.64	86.99%	0.00	0.00%	20,411,434.64
合计	19,774,705.80	100.00%	8,003.77	0.04%	19,766,702.03	23,463,556.68	100.00%	15,260.61	0.07%	23,448,296.07

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3: 应收合并范围外关联方公司款项	1,600,754.66	8,003.77	0.50%
组合 4: 应收合并范围内关联方公司款项	18,173,951.14	0.00	
合计	19,774,705.80	8,003.77	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	15,260.61	-7,256.84				8,003.77
合计	15,260.61	-7,256.84				8,003.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

### (5) 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: 元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	3,572,863.32		3,572,863.32	18.07%	0.00
第二名	2,559,480.02		2,559,480.02	12.94%	0.00



第三名	2,068,987.86		2,068,987.86	10.46%	0.00
第四名	974,670.00		974,670.00	4.93%	0.00
第五名	915,310.02		915,310.02	4.63%	0.00
合计	10,091,311.22		10,091,311.22	51.03%	0.00

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	555,747,027.16	580,743,542.56
合计	555,747,027.16	580,743,542.56

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	555,727,457.16	580,723,972.56
代收代付款项及其他往来款	20,600.00	20,600.00
合计	555,748,057.16	580,744,572.56

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	548,711,235.81	262,404,047.86
1 至 2 年		14,263,189.06
2 至 3 年		21,436,766.88
3 年以上	7,036,821.35	282,640,568.76
3 至 4 年		65,640,568.76
4 至 5 年		5,000,000.00
5 年以上	7,036,821.35	212,000,000.00
合计	555,748,057.16	580,744,572.56

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	555,748,057.16	100.00%	1,030.00	0.00%	555,747,027.16	580,744,572.56	100.00%	1,030.00	0.00%	580,743,542.56
其中：										
组合 4：应收港务发展合并范围内关联公司款项	555,727,457.16	100.00%			555,727,457.16	580,723,972.56	100.00%			580,723,972.56
组合 5：应收代垫往来及其他款项	20,600.00	0.00%	1,030.00	5.00%	19,570.00	20,600.00	0.00%	1,030.00	5.00%	19,570.00
合计	555,748,057.16	100.00%	1,030.00	0.00%	555,747,027.16	580,744,572.56	100.00%	1,030.00	0.00%	580,743,542.56

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 4：应收港务发展合并范围内关联公司款项	555,727,457.16		0.00%
组合 5：应收代垫往来及其他款项	20,600.00	1,030.00	5.00%
合计	555,748,057.16	1,030.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	1,030.00			1,030.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
2024 年 6 月 30 日余额	1,030.00			1,030.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,030.00					1,030.00
合计	1,030.00					1,030.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	487,769,649.13	1 年以内：480732827.78 5 年以上：7036821.35	87.77%	0.00
第二名	往来款	61,623,350.48	1 年以内	11.09%	0.00
第三名	往来款	5,388,444.45	1 年以内	0.97%	0.00
第四名	往来款	873,563.10	1 年以内	0.16%	0.00
第五名	往来款	72,450.00	1 年以内	0.01%	0.00
合计		555,727,457.16		100.00%	0.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,790,598,704.10		3,790,598,704.10	3,660,598,704.10		3,660,598,704.10
对联营、合营企业投资	206,092,597.81		206,092,597.81	206,492,545.90		206,492,545.90
合计	3,996,691,301.91		3,996,691,301.91	3,867,091,250.00		3,867,091,250.00

(1) 对子公司投资

单位：元

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		
厦门港务物流有限公司	192,726,405.26						192,726,405.26	
厦门港务物流保税有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
厦门外轮理货有限公司	10,010,757.36						10,010,757.36	
厦门港务船务有限公司	385,068,866.98						385,068,866.98	
厦门港务国内船舶代理有限公司	1,793,075.51						1,793,075.51	
中国厦门外轮代理有限公司	158,787,227.76						158,787,227.76	
厦门港务运输有限公司	60,750,000.00						60,750,000.00	
厦门港务贸易有限公司	270,000,000.00		130,000,000.00				400,000,000.00	
三明港务发展有限公司	108,000,000.00						108,000,000.00	
漳州市古雷港口发展有限公司	180,234,000.00						180,234,000.00	
漳州市古雷疏港公路建设有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
潮州港务发展有限公司	285,726,000.00						285,726,000.00	
漳州市龙池港务发展有限公司	55,000,000.00						55,000,000.00	
石狮市华锦码头储运有限公司	505,663,916.56						505,663,916.56	
厦门港务集团石湖山码头有限公司	1,403,338,454.67						1,403,338,454.67	
合计	3,660,598,704.10		130,000,000.00				3,790,598,704.10	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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												
厦门港务叶水福物流有限公司	53,890,409.79				-7,321,802.25						46,568,607.54	
小计	53,890,409.79				-7,321,802.25						46,568,607.54	
二、联营企业												
厦门路桥翔通股份有限公司	146,142,524.79				6,240,326.78		-1,750,561.12				150,632,290.45	
厦门中联理货有限公司	6,459,611.32				2,432,088.50						8,891,699.82	
小计	152,602,136.11				8,672,415.28		-1,750,561.12				159,523,990.27	
合计	206,492,545.90				1,350,613.03		-1,750,561.12				206,092,597.81	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因



(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	19,853,178.67	5,240,459.92	22,992,313.21	5,200,157.47
合计	19,853,178.67	5,240,459.92	22,992,313.21	5,200,157.47

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	228,558,202.42	148,086,452.70
权益法核算的长期股权投资收益	1,350,613.03	7,883,381.78
交易性金融资产在持有期间的投资收益	664,012.93	1,855,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	5,975,903.37	5,093,499.47
合计	236,548,731.75	162,918,333.95

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,808,326.37	
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）	35,204,374.73	
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	51,935,815.15	主要系公司为配套港口贸易的现货经营所持有期货合约、外汇合约的公允价值变动损益及处置损益，该损益与公司主营业务经营损益密切相关。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	19,819,755.56	
受托经营取得的托管费收入	23,584.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,767,672.01	
减：所得税影响额	27,589,417.92	
少数股东权益影响额（税后）	6,714,059.60	
合计	77,256,051.21	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.62%	0.1738	0.1738
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.05%	0.0697	0.0697

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他