

**厦门港务船务有限公司**  
**二〇一七年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-35

## 审计报告

致同审字（2018）第 350FC0617 号

厦门港务船务有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了厦门港务船务有限公司（以下简称港务船务公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了港务船务公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于港务船务公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

港务船务公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估港务船务公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算港务船务公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督港务船务公司的财务报告过程。

### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对港务船务公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致港务船务公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就港务船务公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

(此页无正文，为厦门港务船务有限公司 2017 年度审计报告之签字页。)

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
厦门分所

中国注册会计师 谢培仁

中国注册会计师 黄宝燕

中国·厦门

二〇一八年 三月二十三日

## 合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	1	7,185,948.67	308,569.30	8,745,793.86	313,993.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	2	1,600,000.00			
应收账款	3	39,288,373.40	35,933,697.07	42,060,279.40	40,938,325.36
预付款项	4	8,546,527.48	8,451,588.88	5,387,843.00	5,341,866.27
应收利息					
应收股利					
其他应收款	5	19,581,930.02	19,492,713.02	705,639.17	621,895.00
存货	6	3,540,981.41	3,312,619.31	3,427,512.26	3,353,456.02
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	7	9,872,481.90	9,769,514.59	210,737.15	
<b>流动资产合计</b>		<b>89,616,242.88</b>	<b>77,268,702.17</b>	<b>60,537,804.84</b>	<b>50,569,536.32</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产	8	9,251,086.97	9,251,086.97	9,251,086.97	9,251,086.97
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资			79,338,493.72		79,338,493.72
投资性房地产					
固定资产	9	416,334,951.19	361,070,230.53	342,885,474.61	281,691,694.93
在建工程		338,021.05	338,021.05	47,574,034.29	47,574,034.29
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	10	2,533,554.52	2,533,554.52	2,600,520.76	2,600,520.76
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	11	2,320,940.35	102,755.73	1,817,752.27	138,655.41
其他非流动资产	12	6,740,717.95	6,740,717.95		
<b>非流动资产合计</b>		<b>437,519,272.03</b>	<b>459,374,860.47</b>	<b>404,128,868.90</b>	<b>420,594,486.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>527,135,514.91</b>	<b>536,643,562.64</b>	<b>464,666,673.74</b>	<b>471,164,022.40</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	13	287,137.43	287,137.43	185,923.70	171,923.70
预收款项	14	176,386.95	176,386.95	1,700,703.00	1,446,303.00
应付职工薪酬	15	13,919,583.51	12,107,731.75	14,025,932.22	12,490,446.29
应交税费	16	6,180,528.77	6,118,493.65	7,378,275.00	6,720,642.65
应付利息		25,139.37	25,139.37	50,278.75	50,278.75
应付股利	17	64,000,000.00	64,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
其他应付款	18	124,597,066.66	174,371,340.26	30,639,573.07	76,464,263.31
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	19	4,560,000.00	4,560,000.00	4,560,000.00	4,560,000.00
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>213,745,842.69</b>	<b>261,646,229.41</b>	<b>138,540,685.74</b>	<b>181,903,857.70</b>
非流动负债：					
长期借款	20			4,560,000.00	4,560,000.00
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债			974,800.23		1,949,600.46
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>			<b>974,800.23</b>	<b>4,560,000.00</b>	<b>6,509,600.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>213,745,842.69</b>	<b>262,621,029.64</b>	<b>143,100,685.74</b>	<b>188,413,458.16</b>
股本	21	135,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00
资本公积	22	15,574,649.97	15,574,649.97	15,574,649.97	15,574,649.97
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	23	67,500,000.00	67,500,000.00	67,500,000.00	67,500,000.00
未分配利润	24	70,228,162.77	55,947,883.03	78,685,281.27	64,675,914.27
归属于母公司股东权益合计		288,302,812.74	274,022,533.00	296,759,931.24	282,750,564.24
少数股东权益		25,086,859.48		24,806,056.76	
<b>股东权益合计</b>		<b>313,389,672.22</b>	<b>274,022,533.00</b>	<b>321,565,988.00</b>	<b>282,750,564.24</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>527,135,514.91</b>	<b>536,643,562.64</b>	<b>464,666,673.74</b>	<b>471,164,022.40</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表  
2017年度

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	25	239,573,933.03	213,439,768.88	236,927,170.25	208,811,340.73
减：营业成本	25	137,929,026.84	120,761,162.81	124,674,445.85	108,744,182.16
税金及附加	26	880,832.06	685,162.88	364,499.83	172,518.54
销售费用					
管理费用		24,063,617.46	18,603,641.03	21,205,746.41	15,842,953.69
财务费用	27	4,424,783.49	5,548,085.31	4,719,392.76	5,694,002.35
资产减值损失		-89,851.84	-103,598.72	309,455.77	317,016.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	28	13,700.39	3,366,375.97	264,579.93	8,222,055.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	29	2,227,248.45	2,227,248.45	41,800.06	41,800.06
其他收益	30	759,982.64			
<b>二、营业利润（损失以“-”号填列）</b>		<b>75,366,456.50</b>	<b>73,538,939.99</b>	<b>85,960,009.62</b>	<b>86,304,523.31</b>
加：营业外收入	31	94,748.16	54,730.22	2,150,215.48	1,306,520.10
减：营业外支出		66,000.00	66,000.00	4,001,023.42	4,001,023.42
<b>三、利润总额（损失以“-”号填列）</b>		<b>75,395,204.66</b>	<b>73,527,670.21</b>	<b>84,109,201.68</b>	<b>83,610,019.99</b>
减：所得税费用	32	18,895,606.17	17,579,787.18	21,041,256.53	18,878,003.78
<b>四、净利润（损失以“-”号填列）</b>		<b>56,499,598.49</b>	<b>55,947,883.03</b>	<b>63,067,945.15</b>	<b>64,732,016.21</b>
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,499,598.49	55,947,883.03	63,067,945.15	64,732,016.21
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		280,802.72		612,372.73	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		56,218,795.77	55,947,883.03	62,455,572.42	64,732,016.21
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		<b>56,499,598.49</b>	<b>55,947,883.03</b>	<b>63,067,945.15</b>	<b>64,732,016.21</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		56,218,795.77	55,947,883.03	62,455,572.42	64,732,016.21
归属于少数股东的综合收益总额		280,802.72		612,372.73	
公司法定代表人：			主管会计工作的公司负责人：		公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表  
2017年度

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		253,740,644.55	229,584,640.65	253,399,439.87	218,573,601.91
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		75,874,227.54	79,033,662.68	46,406,111.24	55,303,893.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>329,614,872.09</b>	<b>308,618,303.33</b>	<b>299,805,551.11</b>	<b>273,877,495.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		57,479,675.44	58,853,938.95	50,747,863.50	54,186,697.18
支付给职工以及为职工支付的现金		81,795,612.17	64,184,620.18	77,308,462.09	60,033,473.44
支付的各项税费		27,328,227.41	24,542,380.56	23,400,329.80	20,603,675.02
支付其他与经营活动有关的现金		10,494,939.25	10,337,704.00	14,161,462.58	12,627,063.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>177,098,454.27</b>	<b>157,918,643.69</b>	<b>165,618,117.97</b>	<b>147,450,908.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>152,516,417.82</b>	<b>150,699,659.64</b>	<b>134,187,433.14</b>	<b>126,426,586.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		13,700.39	3,366,375.97	264,579.93	8,222,055.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,419,888.06	2,419,888.06	49,077.17	49,077.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,433,588.45</b>	<b>5,786,264.03</b>	<b>313,657.10</b>	<b>8,271,132.99</b>
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,072,822.19	71,054,318.77	47,037,361.11	46,821,132.68
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>71,072,822.19</b>	<b>71,054,318.77</b>	<b>47,037,361.11</b>	<b>46,821,132.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-68,639,233.74</b>	<b>-65,268,054.74</b>	<b>-46,723,704.01</b>	<b>-38,549,999.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,560,000.00</b>	<b>4,560,000.00</b>	<b>4,560,000.00</b>	<b>4,560,000.00</b>
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,877,029.27	80,877,029.27	83,952,080.93	83,952,080.93
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>85,437,029.27</b>	<b>85,437,029.27</b>	<b>88,512,080.93</b>	<b>88,512,080.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-85,437,029.27</b>	<b>-85,437,029.27</b>	<b>-88,512,080.93</b>	<b>-88,512,080.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,559,845.19</b>	<b>-5,424.37</b>	<b>-1,048,351.80</b>	<b>-635,494.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,745,793.86	313,993.67	9,794,145.66	949,487.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,185,948.67</b>	<b>308,569.30</b>	<b>8,745,793.86</b>	<b>313,993.67</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上期期末余额	135,000,000.00	15,574,649.97				67,500,000.00	78,685,281.27		24,806,056.76	321,565,988.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本期期初余额	135,000,000.00	15,574,649.97				67,500,000.00	78,685,281.27		24,806,056.76	321,565,988.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-8,457,118.50		280,802.72	-8,176,315.78
（一）综合收益总额							56,218,795.77		280,802.72	56,499,598.49
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-64,675,914.27			-64,675,914.27
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配							-64,675,914.27			-64,675,914.27
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										302,062.56
2. 本期使用（以负号填列）										-302,062.56
（六）其他										
四、本期期末余额	135,000,000.00	15,574,649.97				67,500,000.00	70,228,162.77		25,086,859.48	313,389,672.22

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上期期末余额	135,000,000.00	15,574,649.97				67,443,898.06	72,153,758.44		24,193,684.03	314,365,990.50
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										-
二、本期期初余额	135,000,000.00	15,574,649.97				67,443,898.06	72,153,758.44		24,193,684.03	314,365,990.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						56,101.94	6,531,522.83		612,372.73	7,199,997.50
（一）综合收益总额							62,455,572.42		612,372.73	63,067,945.15
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本										-
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	56,101.94	-55,924,049.59			-55,867,947.65
1. 提取盈余公积						56,101.94	-56,101.94			-
2. 对股东的分配							-55,867,947.65			-55,867,947.65
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（五）专项储备										
1. 本期提取					2,449,370.20					2,449,370.20
2. 本期使用（以负号填列）					-2,449,370.20					-2,449,370.20
（六）其他										
四、本期期末余额	135,000,000.00	15,574,649.97				67,500,000.00	78,685,281.27		24,806,056.76	321,565,988.00

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2017 年度

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上期期末余额	135,000,000.00	15,574,649.97				67,500,000.00	64,675,914.27	282,750,564.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	135,000,000.00	15,574,649.97				67,500,000.00	64,675,914.27	282,750,564.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-8,728,031.24	-8,728,031.24
（一）综合收益总额							55,947,883.03	55,947,883.03
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-64,675,914.27	-64,675,914.27
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-64,675,914.27	-64,675,914.27
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本期期末余额	135,000,000.00	15,574,649.97				67,500,000.00	55,947,883.03	274,022,533.00

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上期期末余额	135,000,000.00	15,574,649.97				67,443,898.06	55,867,947.65	273,886,495.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	135,000,000.00	15,574,649.97				67,443,898.06	55,867,947.65	273,886,495.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-					56,101.94	8,807,966.62	8,864,068.56
（一）综合收益总额				-			64,732,016.21	64,732,016.21
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配	-	-	-	-	-	56,101.94	-55,924,049.59	-55,867,947.65
1. 提取盈余公积						56,101.94	-56,101.94	-
2. 对股东的分配						-	-55,867,947.65	-55,867,947.65
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备	-	-	-	-		-	-	-
1. 本期提取					2,041,359.14			2,041,359.14
2. 本期使用（以负号填列）					-2,041,359.14			-2,041,359.14
（六）其他								
四、本期期末余额	135,000,000.00	15,574,649.97				67,500,000.00	64,675,914.27	282,750,564.24

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

厦门港务船务有限公司（以下简称“本公司”）原系厦门港务集团有限公司（以下简称港务集团）所属全资子公司。经有关部门批准，港务集团与厦门港务发展股份有限公司（原名“厦门路桥股份有限公司”，以下简称“港务发展股份”）于2004年7月进行重大资产置换，港务集团将其持有的本公司90%权益作为置换资产的一部分置换予港务发展股份，并在资产置换完成后将本公司改制成有限责任公司。本公司股权置换及公司改制相关审批手续于2004年底办理完毕，并于2005年1月取得新的营业执照，同时本公司名称变更为“厦门港务船务有限公司”。资产置换及改制后，港务发展股份持有本公司90%股权，港务集团持有本公司10%股权。

2005年2月，经厦门市人民政府批准，本公司股东港务集团整体改制为股份有限公司，并于2005年3月办理完毕工商登记变更手续，改制后港务集团名称变更为厦门国际港务股份有限公司（以下简称国际港务），本公司已相应办理了工商变更登记手续。

本公司的注册资本为人民币壹亿叁仟伍佰万元整；统一社会信用代码为91350200154982254M。本公司经营范围：港口拖轮、驳运服务。

本公司的母公司为厦门港务发展股份有限公司；本公司最终母公司为厦门港务控股集团有限公司。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

厦门港务船务有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、合并会计报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

本公司与子公司间以及子公司之间的所有投资、重大交易、资金往来以及公司间交易未实现利润均在会计报表合并时予以消除。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

#### 6、现金及现金等价物

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。

#### 7、金融资产

本公司目前的金融资产为应收款项。

##### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

本公司将单项金额 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确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。该类款项的坏账准备按账龄或者按预计可收回金额低于账面值的金额计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，本公司将应收款项根据款项性质区分为厦门港务发展股份有限公司合并范围内、合并范围外关联公司及其他，对各个组合按应收款项期末余额的一定比例计算减值损失，确定计提比例如下：

账龄组合	1-6 个月 (含, 下同)	7 个月 至 1 年	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以 上
合并范围内应收款项	0	0	0	0	0	0
合并范围外关联公司 应收款项	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
其他应收款项	0.5%	0.5%	10%	50%	100%	100%

8、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(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，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(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。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。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。

## 9、长期股权投资

本公司的长期股权投资系对子公司的投资。

### （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。

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

## 10、固定资产及其累计折旧

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为提供劳务、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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计折旧年限	预计净残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	0%	2.50-5.00
港务设施	50	0%	2.00
船舶	5-18	3%	5.39-19.40
运输工具	5-6	0%	16.67-20.00
机器设备	5-6	0%	16.67-20.00
电子及其他设备	5-6	0%	16.67-20.00
房屋及建筑物	5-40	0-5%	2.375-20.00
港区配套设施	5-20	0-5%	4.75-20.00

注：折旧年限较短的船舶系购置的旧船舶。

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## 11、无形资产

本公司无形资产主要系土地使用权。

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
土地使用权	受益期	平均年限法

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 13、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。

## 14、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## （2）短期薪酬

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。

## （3）离职后福利

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。

## （4）辞退福利

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。

## （5）其他长期福利

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。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 15、收入的确认原则

### （1）一般原则

#### ①提供劳务

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## ②让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （2）收入确认的具体方法

### ①提供劳务

提供劳务交易已完成，已收讫价款、取得收取价款的凭据或预计价款可以收回时，根据已提供的劳务交易情况确认收入。

### ②让渡资产使用权

利息收入，按照使用本公司货币资金的所属期间和利率，且预计经济利益能够流入时确认收入。

租金收入及其他使用费收入，按照有关协议或合同约定价格及所属期间，且预计经济利益能够流入时确认收入。

## 16、政府补助

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。对于非货币性资产的政府补助，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。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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，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。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

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。本集团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。

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。

#### 17、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

#### 18、安全生产费

本公司根据有关规定提取安全生产费用。

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。

#### 19、重要会计政策、会计估计的变更、前期差错更正

##### (1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响上期金额
《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于2017年5月28日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；	① 持续经营净利润 ② 终止经营净利润	① 63,067,945.15; ② 0.00
修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。		
对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为		

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响上期金额
持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。		
<p>根据《企业会计准则第16号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。</p> <p>对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。</p>	<p>① 其他收益</p> <p>② 营业外收入</p>	<p>① 0.00;</p> <p>② 0.00</p>
<p>根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。</p> <p>相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。</p> <p>对比较报表的列报进行了相应调整。</p>	<p>① 资产处置收益</p> <p>② 营业外收入</p> <p>③ 营业外支出</p>	<p>① 41,800.06;</p> <p>② -41,800.06;</p> <p>③ 0.00</p>

(2) 会计估计变更、前期差错更正

本报告期本公司的主要会计估计未发生变更，未发生前期会计差错更正。

#### 四、税项

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

#### 五、企业合并及合并财务报表

子公司情况：

子公司全称	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	持股比例	是否合并报表
漳州市古雷拖轮有限公司	拖轮	10,000.00	拖轮	51.00%	是
海南厦港拖轮有限公司	拖轮	7,200.00	拖轮	100.00%	是

#### 六、合并财务报表主要项目注释

##### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
银行存款-人民币	7,185,948.67	8,745,793.86

说明：①期末本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

②除上述银行存款外，本公司期末尚有 19,488,713.02 元银行存款，由母公司厦门港务发展股份有限公司归集管理。

##### 2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,600,000.00	

说明：（1）期末本公司不存在已质押的应收票据情况。

（2）期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据

##### 3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数
----	-----

厦门港务船务有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例	坏账准备	比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
港务发展合并范围内关联公司	8,423,252.00	21.21%			8,423,252.00
港务发展合并范围外关联公司	57,136.52	0.14%	285.68	0.50%	56,850.84
账龄组合	31,235,865.47	78.65%	427,594.91	1.37%	30,808,270.56
组合小计	<b>39,716,253.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>427,880.59</b>	<b>1.08%</b>	<b>39,288,373.40</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>39,716,253.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>427,880.59</b>	<b>1.08%</b>	<b>39,288,373.40</b>

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
港务发展合并范围内关联公司	11,299,394.00	26.51%			11,299,394.00
港务发展合并范围外关联公司	9,279.00	0.02%	46.40	0.50%	9,232.60
账龄组合	31,308,761.00	73.46%	557,108.20	1.78%	30,751,652.80
组合小计	<b>42,617,434.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>557,154.60</b>	<b>1.31%</b>	<b>42,060,279.40</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>42,617,434.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>557,154.60</b>	<b>1.31%</b>	<b>42,060,279.40</b>

(2) 按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	30,687,551.17	98.24%	153,437.76	27,471,241.00	87.74%	137,356.20
1至2年				3,797,520.00	12.13%	379,752.00

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
2至3年	548,314.30	1.76%	274,157.15			
4至5年				40,000.00	0.13%	40,000.00
<b>合计</b>	<b>31,235,865.47</b>	<b>100.00%</b>	<b>427,594.91</b>	<b>31,308,761.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>557,108.20</b>

4、预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,093,383.30	83.00%	5,386,759.50	99.98%
1至2年	1,453,144.18	17.00%	1,083.50	0.02%
<b>合计</b>	<b>8,546,527.48</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,387,843.00</b>	<b>100.00%</b>

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
港务发展合并范围内关联公司	19,492,713.02	99.53%			19,492,713.02
港务发展合并范围外关联公司					
账龄组合	92,165.00	0.47%	2,948.00	3.20%	89,217.00
组合小计	<b>19,584,878.02</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,948.00</b>	<b>0.02%</b>	<b>19,581,930.02</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>19,584,878.02</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,948.00</b>	<b>0.02%</b>	<b>19,581,930.02</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
港务发展合并范围内关联公司	4,000.00	0.56%			4,000.00
港务发展合并范围外关联公司	1,000.00	0.14%	5.00	0.50%	995.00

种类	期末数		期初数		净额
	金额	比例	坏账准备	比例	
账龄组合	704,165.00	99.29%	3,520.83	0.50%	700,644.17
组合小计	<b>709,165.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,525.83</b>	<b>0.50%</b>	<b>705,639.17</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>709,165.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,525.83</b>	<b>0.50%</b>	<b>705,639.17</b>

(2) 按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	63,000.00	68.36%	31.50	704,165.00	100.00%	3,520.83
1至2年	29,165.00	31.64%	2,916.50			
<b>合计</b>	<b>92,165.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,948.00</b>	<b>704,165.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,520.83</b>

6、存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
备品备件	3,540,981.41		3,540,981.41	3,427,512.26		3,427,512.26

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
进项税额	9,862,773.52	
多交或预缴的增值税额	3,148.54	
预缴所得税	6,559.84	210,737.15
<b>合计</b>	<b>9,872,481.90</b>	<b>210,737.15</b>

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	9,251,086.97		9,251,086.97	9,251,086.97		9,251,086.97

其中：按成本计 量	9,251,086.97	9,251,086.97	9,251,086.97	9,251,086.97
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单 位	账面余额			减值准备			在被投 资单位 持股比 例	本期现金 红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期 初	本期 增加		
厦门港务 物流有限 公司	9,251,086.97			9,251,086.97			3%	13,700.39

9、固定资产

(1) 固定资产明细列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>619,320,582.12</b>	<b>103,492,021.30</b>	<b>6,640,009.09</b>	<b>716,172,594.33</b>
其中：运输工具	3,322,573.92		885,298.92	2,437,275.00
机器设备	54,686.53			54,686.53
港务设施	51,645,557.21			51,645,557.21
船舶	558,251,450.39	102,009,646.58	5,479,195.79	654,781,901.18
电子及办公设备	5,966,596.83	1,482,374.72	275,514.38	7,173,457.17
港区配套设施	50,427.35			50,427.35
房屋及建筑物	29,289.89			29,289.89
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>276,435,107.51</b>	<b>29,849,905.11</b>	<b>6,447,369.48</b>	<b>299,837,643.14</b>
其中：运输工具	2,621,485.12	243,939.95	876,587.18	1,988,837.89
机器设备	25,528.77	10,939.56		36,468.33
港务设施	4,792,302.87	1,289,073.12		6,081,375.99
船舶	264,350,192.76	27,838,877.68	5,314,819.92	286,874,250.52
电子及办公设备	4,630,208.19	455,521.68	255,962.38	4,829,767.49
港区配套设施	14,290.54	10,087.44		24,377.98
房屋及建筑物	1,099.26	1,465.68		2,564.94
<b>三、账面价值合计</b>	<b>342,885,474.61</b>			<b>416,334,951.19</b>
其中：运输工具	701,088.80			448,437.11
机器设备	29,157.76			18,218.20
港务设施	46,853,254.34			45,564,181.22
船舶	293,901,257.63			367,907,650.66
电子及办公设备	1,336,388.64			2,343,689.68

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
港区配套设施	36,136.81			26,049.37
房屋及建筑物	28,190.63			26,724.95

（2）截至2017年12月31日止，上述固定资产未发生减值情况，无需计提固定资产减值准备。

10、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>2,807,000.00</b>			<b>2,807,000.00</b>
土地使用权	2,807,000.00			2,807,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>206,479.24</b>	<b>66,966.24</b>		<b>273,445.48</b>
土地使用权	206,479.24	66,966.24		273,445.48
<b>三、无形资产账面价值合计</b>	<b>2,600,520.76</b>			<b>2,533,554.52</b>
土地使用权	2,600,520.76			2,533,554.52

11、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	430,828.59	107,707.15	560,680.43	140,170.11
未实现内部损益影响	8,852,932.86	2,213,233.20	6,710,328.69	1,677,582.16
<b>合计</b>	<b>9,283,761.45</b>	<b>2,320,940.35</b>	<b>7,271,009.12</b>	<b>1,817,752.27</b>

12、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	6,740,717.95	

13、应付账款

按账龄分析列示如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
	286,971.17	99.94%	185,923.70	100.00%
	166.26	0.06%		
	<b>287,137.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>185,923.70</b>	<b>100.00%</b>

14、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	176,386.95	1,700,703.00

15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,025,932.22	75,739,035.54	75,845,384.25	13,919,583.51
离职后福利-设定提存计划		5,848,307.92	5,848,307.92	
辞退福利		101,920.00	101,920.00	
<b>合计</b>	<b>14,025,932.22</b>	<b>81,689,263.46</b>	<b>81,795,612.17</b>	<b>13,919,583.51</b>

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,456,280.08	64,332,091.06	64,187,105.14	13,601,266.00
职工福利费		3,315,639.73	3,315,639.73	
社会保险费		2,664,460.53	2,664,460.53	
其中：1. 医疗保险费		2,026,864.06	2,026,864.06	
2. 工伤保险费		193,724.11	193,724.11	
3. 生育保险费		242,534.67	242,534.67	
4. 补充医疗保险		201,337.69	201,337.69	
住房公积金		4,335,045.00	4,335,045.00	
工会经费和职工教育经费	569,652.14	1,091,799.22	1,343,133.85	318,317.51
<b>合计</b>	<b>14,025,932.22</b>	<b>75,739,035.54</b>	<b>75,845,384.25</b>	<b>13,919,583.51</b>

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		3,816,628.83	3,816,628.83	
2. 失业保险费		278,582.09	278,582.09	
3. 企业年金缴费		1,753,097.00	1,753,097.00	
<b>合计</b>		<b>5,848,307.92</b>	<b>5,848,307.92</b>	

(3) 辞退福利

本集团本年度支付经济补偿金 101,920.00 元。

16、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	741,870.91	565,363.16

项目	期末数	期初数
企业所得税	5,257,412.99	6,617,796.89
城市维护建设税	0.03	2,969.75
个人所得税	131,009.04	138,946.41
教育费附加		1,573.99
地方教育附加		1,049.33
印花税	50,235.80	50,575.47
<b>合计</b>	<b>6,180,528.77</b>	<b>7,378,275.00</b>

17、应付股利

单位名称	期末数	期初数
厦门港务发展股份有限公司	64,000,000.00	80,000,000.00

18、其他应付款

其他应付款按款项性质披露：

项目	期末数	期初数
合并范围内关联方	124,186,125.99	30,409,825.22
其他	410,940.67	229,747.85
<b>合计</b>	<b>124,597,066.66</b>	<b>30,639,573.07</b>

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	4,560,000.00	4,560,000.00

20、长期借款

借款类别	期末数	期初数
委托借款	4,560,000.00	9,120,000.00
<b>小计</b>	<b>4,560,000.00</b>	<b>9,120,000.00</b>
减：一年内到期的长期借款	4,560,000.00	4,560,000.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>4,560,000.00</b>

说明：委托借款系本公司以银行委托贷款的方式向华阳电业有限公司借款 4,800.00 万元人民币购买两艘 4000 马力全回转拖轮，并由港务发展股份公司提供担保。2005 年 3 月 10 日，本公司、华阳电业有限公司、中国建设银行股份有限公司漳州分行三方签订了资金委托贷款合同。根据委托贷款协议规定，在两艘 2942KW 全回转拖轮正式投产满一年后次月的第一天为第一个结息日，此后以该日为基准，按年对月对日结息。截止 2017 年 12 月 31 日本委托贷款余额 456.00 万元，其中需要在 2018 年支付的贷款本金 456.00 万元，在“一年内到期的非流动负债”中列示。

21、实收资本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
厦门国际港务股份有限公司	13,500,000.00	10.00%			13,500,000.00	10.00%
厦门港务发展股份有限公司	121,500,000.00	90.00%			121,500,000.00	90.00%
<b>合计</b>	<b>135,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>			<b>135,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

22、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	12,927,185.85			12,927,185.85
其他资本公积	2,647,464.12			2,647,464.12
<b>合计</b>	<b>15,574,649.97</b>			<b>15,574,649.97</b>

23、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	67,500,000.00			67,500,000.00

24、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	78,685,281.27	72,153,758.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,218,795.77	62,455,572.42
减：提取法定盈余公积		56,101.94
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	64,675,914.27	55,867,947.65
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	70,228,162.77	78,685,281.27

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
	239,573,933.03	236,927,170.25
	137,929,026.84	124,674,445.85

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	404,189.46	153,480.20

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	174,781.73	68,326.16
地方教育附加	116,521.17	45,550.81
印花税	5,648.93	81,237.16
车船使用税	124,345.34	15,729.76
其他	55,345.43	175.74
<b>合 计</b>	<b>880,832.06</b>	<b>364,499.83</b>

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,545,395.25	4,907,920.73
减：利息收入	144,564.01	212,424.40
手续费及其他	23,952.25	23,896.43
<b>合 计</b>	<b>4,424,783.49</b>	<b>4,719,392.76</b>

28、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	13,700.39	264,579.93

29、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	2,227,248.45	41,800.06

30、其他收益

补助项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持基金	759,982.64	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>759,982.64</b>	

31、营业外收入

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
政府补助		2,058,431.79	
罚款及赔偿金收入	25,830.22		25,830.22
其他	68,917.94	91,783.69	68,917.94
<b>合 计</b>	<b>94,748.16</b>	<b>2,150,215.48</b>	<b>94,748.16</b>

厦门港务船务有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,398,794.25	21,390,931.89
递延所得税调整	-503,188.08	-349,675.36
<b>合计</b>	<b>18,895,606.17</b>	<b>21,041,256.53</b>

说明：本公司已对本期应纳税所得额进行纳税调整，尚待税务部门汇算。

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	56,499,598.49	63,067,945.15
加：资产减值准备	-89,851.84	309,455.77
固定资产折旧	29,849,905.11	27,846,734.85
无形资产摊销	66,966.24	66,966.24
长期待摊费用摊销		
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)	-2,227,248.45	-41,800.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	175,975.62	289,754.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,700.39	-264,579.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-503,188.08	-349,675.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-113,469.15	-238,019.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,668,596.19	14,795,143.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	89,540,026.46	28,705,507.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	152,516,417.82	134,187,433.14
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,185,948.67	8,745,793.86

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	8,745,793.86	9,794,145.66
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	-1,559,845.19	-1,048,351.80

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
1. 一、现金	7,185,948.67	8,745,793.86
2. 其中：库存现金		
3. 可随时用于支付的银行存款	7,185,948.67	8,745,793.86
4. 二、现金等价物		
5. 其中：期限不超过三个月的银行短期理财		
6. 三、期末现金及现金等价物余额	7,185,948.67	8,745,793.86

七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例	坏账准备	比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
港务发展合并范围内关联公司	8,423,252.00	23.18%			8,423,252.00
港务发展合并范围外关联公司	57,136.52	0.16%	285.68	0.50%	56,850.84
账龄组合	27,864,331.47	76.67%	410,737.24	1.47%	27,453,594.23
组合小计	<b>36,344,719.99</b>	100.00%	<b>411,022.92</b>	1.13%	<b>35,933,697.07</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>36,344,719.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>411,022.92</b>	<b>1.13%</b>	<b>35,933,697.07</b>

应收账款按种类披露（续）

厦门港务船务有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类			期初数		净额
	金额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
港务发展合并范围内关联公司	11,299,394.00	27.23%			11,299,394.00
港务发展合并范围外关联公司	9,279.00	0.02%	46.40	0.50%	9,232.60
账龄组合	30,181,169.00	72.74%	551,470.24	1.83%	29,629,698.76
组合小计	<b>41,489,842.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>551,516.64</b>	<b>1.33%</b>	<b>40,938,325.36</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>41,489,842.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>551,516.64</b>	<b>1.33%</b>	<b>40,938,325.36</b>

2、其他应收款

其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
港务发展合并范围内关联公司	19,492,713.02	100.00%			19,492,713.02
港务发展合并范围外关联公司					
账龄组合					
组合小计	<b>19,492,713.02</b>	<b>100.00%</b>			<b>19,492,713.02</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>19,492,713.02</b>	<b>100.00%</b>			<b>19,492,713.02</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					

种类			期初数		净额
	金额	比例	坏账准备	比例	
港务发展合并范围内关联公司	4,000.00	0.64%			4,000.00
港务发展合并范围外关联公司	1,000.00	0.16%	5.00	0.50%	995.00
账龄组合	620,000.00	99.20%	3,100.00	0.50%	616,900.00
组合小计	<b>625,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,105.00</b>	<b>0.50%</b>	<b>621,895.00</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>625,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,105.00</b>	<b>0.50%</b>	<b>621,895.00</b>

### 3、长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	79,338,493.72			79,338,493.72

#### （2）按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末数	本期现金红利
漳州古雷拖轮有限公司	8,640,369.71		8,640,369.71	
海南厦港拖轮有限公司	70,698,124.01		70,698,124.01	
<b>合计</b>	<b>79,338,493.72</b>		<b>79,338,493.72</b>	

## 八、关联方关系及其交易

### 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	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
厦门港务发展股份有限公司	厦门	码头综合业务	531,000,000.00	90.00%	90.00%

### 2、其他关联方关系

关联方	与本公司关系
厦门港务控股集团有限公司	本公司最终母公司

厦门港务船务有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厦门港务集团石湖山码头有限公司	同一母公司
厦门外代报关行有限公司	同一母公司
石狮市华锦码头储运有限公司	同一母公司
漳州古雷港口发展有限公司	同一母公司
中国厦门外轮代理有限公司	同一母公司
厦门集装箱码头集团有限公司	同受最终母公司港务控股控制
厦门自贸片区港务电力有限公司	同受最终母公司港务控股控制

3、主要关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额
厦门港务发展股份有限公司	资本化利息支出	2,034,980.75
漳州古雷港口发展有限公司	技术服务费	355,905.95
厦门港务集团石湖山码头有限公司	电费支出	41,727.08
中国厦门外轮代理有限公司	拖轮助靠收入	58,575,180.57
石狮市华锦码头储运有限公司	拖轮助靠收入	1,101,915.09
厦门外代报关行有限公司	拖轮助靠收入	117,924.53
厦门港务发展股份有限公司	利息支出	4,369,419.63
厦门港务控股集团有限公司	场地租赁费用	774,380.95
厦门港务控股集团有限公司	设施租赁费用	335,238.10
厦门自贸片区港务电力有限公司	电费支出	309,704.87
厦门集装箱码头集团有限公司	电费支出	212,498.17
厦门港务发展股份有限公司	接受担保	详见本附注六之 20

4、主要关联方往来

项目名称	关联方	期末数
应收账款	中国厦门外轮代理有限公司	8,413,652.00
其他应收款	厦门港务发展股份有限公司	19,488,713.02
其他应付款	厦门港务发展股份有限公司	124,186,125.99
应付股利	厦门港务发展股份有限公司	64,000,000.00

九、承诺、或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团不存在应披露的重要的承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
海南厦港拖轮有限公司	海南省人民政府，海南省物价局	运输协议纠纷	海南省高级人民法院	234.01万元	已受理尚未开庭

截至2017年12月31日止，除上述事项外，本公司无应披露未披露的其他重大承诺、或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政扶持基金	财政拨款	838,431.79		营业外收入	与收益相关
超限船舶拖轮伴航费	财政拨款	1,190,000.00		营业外收入	与收益相关
交通部搜救奖励	财政拨款	30,000.00		营业外收入	与收益相关
财政扶持基金	财政拨款		759,982.64	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>2,058,431.79</b>	<b>759,982.64</b>		

2、截至2017年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

厦门港务船务有限公司

2018年3月19日