# 湛江港(集团)股份有限公司

财务报表及审计报告
二零一八年九月三十日止

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

湛江港(集团)股份有限公司

财务报表及审计报告
二零一八年九月三十日止


| 内容 | 页码 |
| --- | --- |
| 审计报告 | 1 - 3 |
| 合并及公司资产负债表 | 4 - 7 |
| 合并及公司利润表 | 8 - 9 |
| 合并及公司现金流量表 | 10 - 11 |
| 合并及公司股东权益变动表 | 12 - 13 |
| 财务报表附注 | 14 - 103 |


cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

Deloitte. 德勤

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
北京分所
中国北京市东长安街1号
东方广场东方经贸城
西二办公楼8层
邮政编码: 100738

# 审计报告

德师京报(审)字(18)第 S00089 号
(第 1 页，共 3 页)

湛江港(集团)股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了湛江港(集团)股份有限公司(以下简称"湛江港集团")的财务报表，包括 2018 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表、2018 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东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财务报表附注二所述的编制基础编制。

## 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，我们独立于湛江港集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒财务报表的使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。本财务报表仅供湛江港集团用于向其股东非公开发行股份之目的，因此该财务报表不适用于其他用途。我们的报告仅用于上述目的，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

湛江港集团管理层负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表(包括确定在具体情况下按照附注二所述编制基础编制报表的可接受性)，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而导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估湛江港集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算湛江港集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湛江港集团的财务报告过程。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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按照财务报表附注二所述编制基础编制。

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



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

中国注册会计师：童传江

中国注册会计师：高天福

2018 年 12 月 12 日



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

湛江港(集团)股份有限公司

2018 年 9 月 30 日

## 合并资产负债表

人民币元

| 项目 | 附注 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | (五)1 | 525,751,536.23 | 247,915,232.31 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | (五)18 | 21,418,863.00 | - |
| 应收票据及应收账款 | (五)2 | 640,705,446.02 | 630,366,552.24 |
| 预付款项 | (五)3 | 2,877,347.31 | 667,662.13 |
| 其他应收款 | (五)4 | 109,811,455.42 | 230,611,811.14 |
| 存货 | (五)5 | 50,315,696.86 | 33,480,755.10 |
| 其他流动资产 | (五)6 | 78,672,911.55 | 86,012,754.10 |
| **流动资产合计** | | 1,429,553,256.39 | 1,229,054,767.02 |
| **非流动资产：** | | | |
| 可供出售金融资产 | (五)7 | 15,243,577.73 | 12,467,384.85 |
| 长期股权投资 | (五)8 | 153,161,594.96 | 122,560,244.28 |
| 投资性房地产 | (五)9 | 40,147,404.17 | 41,016,893.63 |
| 固定资产 | (五)10 | 8,698,811,782.70 | 9,120,424,335.81 |
| 在建工程 | (五)11 | 1,010,732,135.41 | 816,818,314.99 |
| 无形资产 | (五)12 | 2,279,979,436.42 | 2,319,545,771.21 |
| 开发支出 | | 10,414.27 | - |
| 商誉 | (五)13 | 9,775,569.57 | 9,775,569.57 |
| 递延所得税资产 | (五)14 | 47,244,312.61 | 46,868,354.40 |
| 其他非流动资产 | (五)15 | 1,703,441,691.13 | 620,940,108.19 |
| **非流动资产合计** | | 13,958,547,918.97 | 13,110,416,976.93 |
| **资产总计** | | 15,388,101,175.36 | 14,339,471,743.95 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

湛江港(集团)股份有限公司

2018 年 9 月 30 日

## 合并资产负债表 - 续

人民币元

| 项目 | 附注 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | (五)17 | 3,727,914,680.00 | 2,564,710,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | (五)18 | - | 17,678,772.30 |
| 应付票据及应付账款 | (五)19 | 221,550,014.17 | 232,440,280.33 |
| 预收款项 | (五)20 | 29,710,727.12 | 12,698,813.75 |
| 应付职工薪酬 | (五)21 | 127,501,787.15 | 128,697,312.70 |
| 应交税费 | (五)22 | 105,251,718.22 | 72,283,331.25 |
| 其他应付款 | (五)23 | 573,349,120.76 | 805,894,604.32 |
| 一年内到期的非流动负债 | (五)24 | 937,803,262.77 | 2,014,617,715.85 |
| 其他流动负债 | (五)25 | 612,441,486.29 | - |
| **流动负债合计** | | 6,335,522,796.48 | 5,849,020,830.50 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | (五)26 | 1,714,243,550.00 | 1,401,968,800.00 |
| 长期应付款 | (五)27 | 627,800,352.59 | 282,245,935.19 |
| 递延收益 | (五)28 | 856,458,312.26 | 937,911,838.40 |
| 递延所得税负债 | (五)14 | - | - |
| 其他非流动负债 | (五)30 | 37,282,702.54 | 40,578,747.94 |
| **非流动负债合计** | | 3,235,784,917.39 | 2,662,705,321.53 |
| **负债合计** | | 9,571,307,713.87 | 8,511,726,152.03 |
| **所有者权益：** | | | |
| 股本 | (五)31 | 4,020,690,955.00 | 4,020,690,955.00 |
| 资本公积 | (五)32 | 259,328,320.29 | 259,328,320.29 |
| 其他综合收益 | (五)33 | 75.01 | 75.01 |
| 专项储备 | (五)34 | 4,069,621.19 | - |
| 盈余公积 | (五)35 | 238,482,070.72 | 238,482,070.72 |
| 未分配利润 | (五)36 | 369,953,878.00 | 414,142,933.73 |
| **归属于母公司所有者权益合计** | | 4,892,524,920.21 | 4,932,644,354.75 |
| **少数股东权益** | | 924,268,541.28 | 895,101,237.17 |
| **所有者权益合计** | | 5,816,793,461.49 | 5,827,745,591.92 |
| **负债和所有者权益总计** | | 15,388,101,175.36 | 14,339,471,743.95 |

附注为财务报表的组成部分

第 4 页至第 103 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人　　主管会计工作负责人　　会计机构负责人



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

湛江港(集团)股份有限公司

2018 年 9 月 30 日

## 公司资产负债表

人民币元

| 项目 | 附注 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | (五)1 | 453,277,894.58 | 181,856,894.65 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | (五)18 | 21,418,863.00 | - |
| 应收票据及应收账款 | (五)2 | 571,728,905.70 | 559,519,428.60 |
| 预付款项 | (五)3 | 1,757,721.77 | 490,951.36 |
| 其他应收款 | (五)4 | 106,619,461.38 | 230,440,028.51 |
| 存货 | (五)5 | 42,722,093.37 | 27,422,006.46 |
| 其他流动资产 | (五)6 | 5,648,774.00 | 12,200,918.30 |
| 一年内到期的其他非流动资产 | | 20,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| **流动资产合计** | | 1,223,173,713.80 | 1,051,930,227.88 |
| **非流动资产：** | | | |
| 可供出售金融资产 | (五)7 | 15,243,577.73 | 12,467,384.85 |
| 长期股权投资 | (五)8 | 2,108,235,481.02 | 2,089,627,514.12 |
| 投资性房地产 | (五)9 | 40,147,404.17 | 41,016,893.63 |
| 固定资产 | (五)10 | 6,216,151,501.62 | 6,566,405,053.90 |
| 在建工程 | (五)11 | 632,821,139.33 | 510,297,436.64 |
| 无形资产 | (五)12 | 1,803,833,879.07 | 1,834,824,056.39 |
| 递延所得税资产 | (五)14 | 13,219,792.88 | 11,934,069.34 |
| 其他非流动资产 | (五)15 | 2,124,044,827.54 | 1,048,788,378.27 |
| **非流动资产合计** | | 12,953,697,603.36 | 12,115,360,787.14 |
| **资产总计** | | 14,176,871,317.16 | 13,167,291,015.02 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 公司资产负债表 - 续

人民币元

| 项目 | 附注 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | (五)17 | 3,572,914,680.00 | 2,434,710,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | (五)18 | - | 17,678,772.30 |
| 应付票据及应付账款 | (五)19 | 178,234,105.76 | 201,087,612.4 |
| 预收款项 | (五)20 | 23,231,550.83 | 9,960,436.92 |
| 应付职工薪酬 | (五)21 | 120,667,165.54 | 125,181,477.75 |
| 应交税费 | (五)22 | 72,015,421.82 | 44,897,335.02 |
| 其他应付款 | (五)23 | 639,538,007.13 | 851,230,284.58 |
| 一年内到期的非流动负债 | (五)24 | 882,650,882.64 | 1,908,929,628.74 |
| 其他流动负债 | (五)25 | 612,441,486.29 | - |
| **流动负债合计** | | 6,101,693,300.01 | 5,593,675,547.71 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | (五)26 | 1,714,243,550.00 | 1,406,968,800.00 |
| 长期应付款 | (五)27 | 623,053,099.34 | 270,535,312.32 |
| 递延收益 | (五)28 | 856,458,312.26 | 937,911,838.40 |
| 递延所得税负债 | (五)14 | - | - |
| 其他非流动负债 | (五)30 | 30,410,040.65 | 35,668,998.43 |
| **非流动负债合计** | | 3,224,165,002.25 | 2,651,084,949.15 |
| **负债合计** | | 9,325,858,302.26 | 8,244,760,496.86 |
| **所有者权益：** | | | |
| 股本 | (五)31 | 4,020,690,955.00 | 4,020,690,955.00 |
| 资本公积 | (五)32 | 186,809,074.78 | 186,809,074.78 |
| 专项储备 | (五)34 | 4,069,621.19 | - |
| 盈余公积 | (五)35 | 238,482,070.72 | 238,482,070.72 |
| 未分配利润 | (五)36 | 400,961,293.21 | 476,548,417.66 |
| **所有者权益合计** | | 4,851,013,014.90 | 4,922,530,518.16 |
| **负债和所有者权益总计** | | 14,176,871,317.16 | 13,167,291,015.02 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

湛江港(集团)股份有限公司

2018年9月30日

## 合并利润表

人民币元

| 项目 | 附注 | 2018年1月1日至9月30日止期间 | 2017年度 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | (五)37 | 1,883,049,014.17 | 2,434,637,633.34 |
| 减：营业成本 | (五)37 | 1,313,616,828.56 | 1,805,693,475.12 |
| 税金及附加 | (五)38 | 27,113,566.23 | 26,481,708.15 |
| 管理费用 | (五)39 | 262,182,279.37 | 386,916,300.12 |
| 财务费用 | (五)40 | 269,255,387.08 | 211,505,735.34 |
| 其中：利息费用 | | 224,211,619.59 | 225,518,373.42 |
| 利息收入 | | 4,165,440.37 | 3,636,817.30 |
| 资产减值损失 | (五)41 | 4,438,842.54 | 1,838,246.07 |
| 加：其他收益 | | 22,410,725.81 | 27,009,973.82 |
| 投资收益(损失) | (五)42 | 23,622,686.48 | 18,962,295.06 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 5,389,993.22 | 18,962,295.06 |
| 公允价值变动收益(损失) | (五)43 | 39,097,635.30 | (17,678,772.30) |
| 资产处置收益(损失) | | 1,261,672.15 | 26,352,849.61 |
| 二、营业利润(亏损) | | 92,834,830.13 | 56,848,514.73 |
| 加：营业外收入 | (五)44 | 23,409,135.64 | 62,064,361.12 |
| 减：营业外支出 | (五)45 | 10,011,424.16 | 2,720,104.06 |
| 三、利润总额(亏损总额) | | 106,232,541.61 | 116,192,771.79 |
| 减：所得税费用 | (五)46 | 61,696,052.31 | 80,640,581.60 |
| 四、净利润(净亏损) | | 44,536,489.30 | 35,552,190.19 |
| (一)按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润 | | 44,536,489.30 | 35,552,190.19 |
| 2.终止经营净利润 | | - | - |
| (二)按所有权归属分类： | | | |
| 1.少数股东损益 | | 88,725,545.03 | 113,067,472.47 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损) | | (44,189,055.73) | (77,515,282.28) |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 44,536,489.30 | 35,552,190.19 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | (44,189,055.73) | (77,515,282.28) |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 88,725,545.03 | 113,067,472.47 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益 | (五)47 | (0.0110) | (0.0193) |
| (二)稀释每股收益 | (五)47 | 不适用 | 不适用 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 公司利润表

人民币元

| 项目 | 附注 | 2018年1月1日至9月30日止期间 | 2017年度 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | (五)37 | 1,320,515,387.72 | 1,692,962,804.95 |
| 减：营业成本 | (五)37 | 1,081,342,434.76 | 1,482,941,196.44 |
| 税金及附加 | (五)38 | 21,336,039.64 | 17,727,838.35 |
| 管理费用 | (五)39 | 198,599,043.07 | 302,333,274.04 |
| 财务费用 | (五)40 | 261,637,313.95 | 198,390,354.63 |
| 其中：利息费用 | | 216,051,362.19 | 211,782,136.18 |
| 利息收入 | | 3,548,970.62 | 2,914,100.98 |
| 资产减值损失 | (五)41 | 4,288,852.46 | 1,523,253.86 |
| 加：其他收益 | | 21,890,938.22 | 26,150,133.04 |
| 投资收益(损失) | (五)42 | 91,560,883.99 | 81,405,340.57 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | (4,329,183.74) | 6,452,910.07 |
| 公允价值变动收益(损失) | (五)43 | 39,097,635.30 | (17,678,772.30) |
| 资产处置收益(损失) | | 1,020,927.53 | 26,030,182.24 |
| 二、营业利润(亏损) | | (93,117,911.12) | (194,046,228.82) |
| 加：营业外收入 | (五)44 | 22,845,661.08 | 61,541,969.07 |
| 减：营业外支出 | (五)45 | 6,600,597.95 | 672,345.72 |
| 三、利润总额(亏损总额) | | (76,872,847.99) | (133,176,605.47) |
| 减：所得税费用 | (五)46 | (1,285,723.54) | (1,944,090.67) |
| 四、净利润(净亏损) | | (75,587,124.45) | (131,232,514.80) |
| (一)持续经营净利润(净亏损) | | (75,587,124.45) | (131,232,514.80) |
| (二)终止经营净利润(净亏损) | | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | (75,587,124.45) | (131,232,514.80) |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 合并现金流量表

人民币元

| 项目 | 附注 | 2018 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间 | 2017 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 | | 1,975,525,474.62 | 2,444,785,031.93 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (五)48(1) | 72,598,668.53 | 155,304,236.95 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,048,124,143.15 | 2,600,089,268.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 660,192,128.80 | 837,328,967.30 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 552,172,851.88 | 759,342,988.73 |
| 支付的各项税费 | | 104,951,434.58 | 130,133,675.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (五)48(2) | 121,961,351.26 | 144,564,821.62 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,439,277,766.52 | 1,871,370,452.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (五)49(1) | 608,846,376.63 | 728,718,816.23 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 25,130,286.08 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 6,818,642.54 | 8,733,127.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 151,030,575.06 | 107,867,536.10 |
| 投资活动现金流入小计 | | 182,979,503.68 | 116,600,663.62 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 432,878,295.49 | 739,789,764.43 |
| 投资支付的现金 | | 34,806,192.88 | 13,300,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (五)48(3) | 877,208,613.40 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,344,893,101.77 | 753,089,764.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (1,161,913,598.09) | (636,489,100.81) |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 5,281,886,200.00 | 3,219,775,566.50 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (五)48(4) | 502,623,000.00 | 255,180,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,784,509,200.00 | 3,474,955,566.50 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,397,877,815.72 | 3,229,750,600.24 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 278,033,258.22 | 339,418,688.14 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 59,558,240.92 | 55,899,127.19 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (五)48(5) | 277,694,600.68 | 47,970,826.04 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,953,605,674.62 | 3,617,140,114.42 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 830,903,525.38 | (142,184,547.92) |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | - | - |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | 277,836,303.92 | (49,954,832.50) |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | (五)49(2) | 247,915,232.31 | 297,870,064.81 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | (五)49(2) | 525,751,536.23 | 247,915,232.31 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

湛江港(集团)股份有限公司

2018 年 9 月 30 日

## 公司现金流量表

人民币元

| 项目 | 附注 | 2018 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间 | 2017 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 | | 1,385,580,897.78 | 1,683,392,080.76 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 66,955,216.61 | 156,272,180.53 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,452,536,114.39 | 1,839,664,261.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 569,207,409.73 | 706,561,578.91 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 456,803,660.27 | 629,289,994.87 |
| 支付的各项税费 | | 32,119,821.45 | 16,428,653.43 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 102,694,030.03 | 123,839,643.74 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,160,824,921.48 | 1,476,119,870.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (五)49(1) | 291,711,192.91 | 363,544,390.34 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 47,651,351.71 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 83,563,348.73 | 75,979,967.47 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 150,678,739.49 | 114,185,304.11 |
| 投资活动现金流入小计 | | 281,893,439.93 | 190,165,271.58 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 298,555,706.21 | 557,639,409.74 |
| 投资支付的现金 | | 53,156,192.88 | 53,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (五)48(3) | 877,208,613.40 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,228,920,512.49 | 610,639,409.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (947,027,072.56) | (420,474,138.16) |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 5,156,886,200.00 | 3,019,775,566.50 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 502,623,000.00 | 255,180,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,659,509,200.00 | 3,274,955,566.50 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,252,342,108.74 | 2,968,996,300.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 211,625,910.14 | 271,415,103.87 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 268,804,301.54 | 35,578,165.04 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,732,772,320.42 | 3,275,989,568.91 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 926,736,879.58 | (1,034,002.41) |
| **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** | | 271,420,999.93 | (57,963,750.23) |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | (五)49(2) | 181,856,894.65 | 239,820,644.88 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | (五)49(2) | 453,277,894.58 | 181,856,894.65 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并股东权益变动表

人民币元

| 项目 | 2018年1月1日至9月30日止期间 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上期期末余额 | 4,020,690,955.00 | 259,328,320.29 | 75.01 | - | 238,482,070.72 | 414,142,933.73 | 895,101,237.17 | 5,827,745,591.92 |
| 二、本期增减变动金额 | - | - | - | 4,069,621.19 | - | (44,189,055.73) | 29,167,304.11 | (10,952,130.43) |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | - | (44,189,055.73) | 88,725,545.03 | 44,536,489.30 |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | - | - | (59,558,240.92) | (59,558,240.92) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | (59,558,240.92) | (59,558,240.92) |
| 3.其他 | - | - | - | - | - | - | - | |
| (四)专项储备 | - | - | - | 4,069,621.19 | - | - | - | 4,069,621.19 |
| 1. 本期提取 | - | - | - | 19,099,429.26 | - | - | - | 19,099,429.26 |
| 2. 本期使用 | - | - | - | (15,029,808.07) | - | - | - | (15,029,808.07) |
| 三、本期期末余额 | 4,020,690,955.00 | 259,328,320.29 | 75.01 | 4,069,621.19 | 238,482,070.72 | 369,953,878.00 | 924,268,541.28 | 5,816,793,461.49 |

人民币元

| 项目 | 2017年度 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上期期末余额 | 4,020,690,955.00 | 259,328,320.29 | 75.01 | | 238,482,070.72 | 491,658,216.01 | 837,932,891.89 | 5,848,092,528.92 |
| 二、本期增减变动金额 | - | - | - | - | - | (77,515,282.28) | 57,168,345.28 | (20,346,937.00) |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | - | (77,515,282.28) | 113,067,472.47 | 35,552,190.19 |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | - | - | (55,899,127.19) | (55,899,127.19) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | (55,899,127.19) | (55,899,127.19) |
| (四)专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 本期提取 | - | - | - | 26,963,687.62 | - | - | - | 26,963,687.62 |
| 2. 本期使用 | - | - | - | (26,963,687.62) | - | - | - | (26,963,687.62) |
| 三、本期期末余额 | 4,020,690,955.00 | 259,328,320.29 | 75.01 | - | 238,482,070.72 | 414,142,933.73 | 895,101,237.17 | 5,827,745,591.92 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 公司股东权益变动表

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 资本公积 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上期期末余额 | 4,020,690,955.00 | 186,809,074.78 | - | 238,482,070.72 | 476,548,417.66 | 4,922,530,518.16 |
| 二、本期增减变动金额 | - | - | 4,069,621.19 | - | (75,587,124.45) | (71,517,503.26) |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | (75,587,124.45) | (75,587,124.45) |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - |
| (四)专项储备 | - | - | 4,069,621.19 | - | - | 4,069,621.19 |
| 1. 本期提取 | - | - | 13,116,300.00 | - | - | 13,116,300.00 |
| 2. 本期使用 | - | - | (9,046,678.81) | - | - | (9,046,678.81) |
| 三、本期期末余额 | 4,020,690,955.00 | 186,809,074.78 | 4,069,621.19 | 238,482,070.72 | 400,961,293.21 | 4,851,013,014.90 |

人民币元

| 项目 | 2017 年度 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 资本公积 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上期期末余额 | 4,020,690,955.00 | 186,809,074.78 | - | 238,482,070.72 | 607,780,932.46 | 5,053,763,032.96 |
| 二、本期增减变动金额 | - | - | - | - | (131,232,514.80) | (131,232,514.80) |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | (131,232,514.80) | (131,232,514.80) |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - |
| (四)专项储备 | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | 15,857,322.99 | - | - | 15,857,322.99 |
| 2. 本期使用 | - | - | (15,857,322.99) | - | - | (15,857,322.99) |
| 三、本期期末余额 | 4,020,690,955.00 | 186,809,074.78 | - | 238,482,070.72 | 476,548,417.66 | 4,922,530,518.16 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (一) 公司基本情况

湛江港(集团)股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")前身为湛江港务管理局。湛江港务管理局成立于 1956 年 5 月 1 日，1983 年 3 月 14 日在湛江市工商行政管理局登记注册，1989 年 10 月更名为湛江港务局。2004 年 4 月 8 日湛江港务局经批准成立湛江港集团有限公司，注册资本人民币 873,575,344.95 元，其中，湛江市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称"湛江市国资委")以人民币 659,640,144.95 元出资，国投交通公司以中央级基本建设经营性基金借款本息转为国家资本金人民币 213,935,200.00 元出资，分别占注册资本的比例为 75.51%及 24.49%。

2007 年 7 月，湛江港集团有限公司与国投交通公司签订相关协议，国投交通公司收回所享有的国家资本金，湛江港集团有限公司相应减少注册资本人民币 213,935,200.00 元。同时，湛江港集团有限公司将资本公积人民币 220,359,855.05 元转增实收资本，转增后注册资本变更为人民币 880,000,000.00 元，全部由湛江市国资委持有。

2007 年 11 月，湛江港集团有限公司经批准改制为湛江港(集团)股份有限公司，注册资本为人民币 36 亿元，其中湛江市国资委以所拥有的湛江港集团有限公司经评估后的净资产人民币 19.8 亿元出资，招商局国际码头(湛江)有限公司(以下简称"招商国际")以等值人民币 16.2 亿元的港币出资，持股比例分别为 55%及 45%。

2008 年 7 月，公司以非公开发行人民币普通股的方式增加注册资本人民币 420,690,955 元。增资完成后的公司注册资本变更为人民币 4,020,690,955 元，其中湛江市国资委持股比例为 50%；中国宝武钢铁集团有限公司(原宝钢集团有限公司)持股比例为 8%；深圳市盐田港股份有限公司持股比例为 1.3201%；中国湛江外轮代理有限公司持股比例为 0.1553%；广东恒兴集团有限公司持股比例为 0.1553%；深圳市盐田港同运实业股份有限公司持股比例为 0.0777%；招商国际本次没有增加投资，持股比例减至为 40.2916%。

2012 年 4 月，湛江市国资委将所持有公司的 201,034,548 股股份(占公司股份总额的 5%)转让给广东外运有限公司(原广东外运公司)。转让完成后，广东外运有限公司持有公司 5%的股份。

2013 年 1 月，中国湛江外轮代理有限公司将所持有公司的 6,244,564 股股份转让给中国广州外轮代理有限公司。转让完成后，中国广州外轮代理有限公司持有公司 0.1553%股份。

2017 年 12 月，湛江市国资委将所持有公司的 1,809,310,930 股股份划转给湛江市基础设施建设投资集团有限公司。股权划转完成后，湛江市基础设施建设投资集团有限公司持有公司 45%的股份。

截至 2018 年 9 月 30 日，公司的注册资本与股本均为人民币 4,020,690,955 元，其中湛江市基础设施建设投资集团有限公司持股比例为 45%、招商国际持股比例为 40.2916%；中国宝武钢铁集团有限公司(原宝钢集团有限公司)持股比例为 8%；广东外运有限公司持股比例为 5%；深圳市盐田港股份有限公司持股比例为 1.3201%；中国广州外轮代理有限公司持股比例为 0.1553%；广东恒兴集团有限公司持股比例为 0.1553%；深圳市盐田港同运实业股份有限公司持股比例为 0.0777%。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (一) 公司基本情况 - 续

本公司及其子公司(以下简称“本集团”或“集团”)的主要经营业务范围：货物装卸、驳运、仓储经营；码头和其他港口设施经营；港口旅客运输服务经营和代办服务；港口拖轮经营；船舶港口服务业务经营等。

本年度合并财务报表范围包括所有本公司的子公司，子公司详细情况参见附注(六)“在其他主体中的权益”。

## (二) 财务报表的编制基础

编制基础

本财务报表仅为本公司向其股东非公开发行股份之目的而编制。考虑到前述特殊目的，本公司管理层仅列报了 2018 年 9 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2018 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间及 2017 年度的公司及合并利润表、公司及合并现金流量表和公司及合并所有者权益变动表以及相关附注，未列报可比会计期间的财务信息及附注。

除上述事项外，本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称"企业会计准测")。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (二) 财务报表的编制基础 - 续

持续经营

截至 2018 年 9 月 30 日止，本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 4,905,969,540.09 元。公司管理层预计将来通过经营活动产生的现金流和已取得尚未使用的银行借款授信额度人民币 447,282 万元能够确保公司获得足够的资金偿还到期债务。同时，湛江市国资委同意在可预见的将来就本集团所欠的款项到期偿还提供一切必须之财务支援，以维持本集团的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## (三) 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团主要经营业务为货物装卸、仓储及相关业务，故按港口行业经营特点确定收入确认的会计政策，具体参见附注(三)21。

### 1、 遵循声明

本公司编制的财务报表按照附注二所述编制基础编制，在所述编制基础上真实、完整地反映了本公司于 2018 年 9 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2018 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

### 2、 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期为 1 年。

### 4、 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、 合并财务报表的编制方法 - 续

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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年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、 合营安排

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。本集团的合营安排主要为合营企业。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)“12.3.2 权益法核算的长期股权投资”。

7、 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。现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

8、 外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的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均计入当期损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

### 8、 外币业务和外币报表折算 - 续

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

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折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以"汇率变动对现金及现金等价物的影响"单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

### 9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

9.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本集团的金融资产主要包括贷款和应收款项、可供出售金融资产等。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

### 9、 金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.2.1 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收利息、应收账款及其他应收款。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.2.2 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

### 9、 金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
(3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
(4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
(5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
(7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；
(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

*- 以摊余成本计量的金融资产减值*

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

- *可供出售金融资产减值*

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

- *以成本计量的金融资产减值*

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

9.4 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

9.5 金融负债的分类、确认及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

9.7 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9.8 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

### 10、 应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准 | 本集团将金额人民币 200 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项；将金额人民币 150 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法 | 本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
|---|---|
| 组合的确定依据 | 本集团按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。 |
| 坏账准备的计提方法 | 账龄分析法 |

10.2.1 按账龄分析法计提坏账准备的比例如下

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---|---|---|
| 1 年以内(含 1 年，下同) | 1 | 1 |
| 1 至 2 年 | 5 | 5 |
| 2 至 3 年 | 10 | 10 |
| 3 至 4 年 | 50 | 50 |
| 4 年以上 | 100 | 100 |

10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同的应收款项。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

### 11、 存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括备品备件及材料等。按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用个别计价法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

### 12、 长期股权投资

12.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方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。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。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.2 初始投资成本的确定

本集团无企业合并形成的长期股权投资，除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

12.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

### 12、 长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法 - 续

12.3.2 权益法核算的长期股权投资 - 续

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

12.4 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### 13、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要为出租的土地使用权。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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差额计入当期损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

### 14、 固定资产

14.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

14.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---|---|---|---|
| 船舶 | 20 | 5 | 4.75 |
| 房屋及建筑物 | 26-30 | 5 | 3.17-3.65 |
| 库场设施 | 12-30 | 5 | 3.17-7.92 |
| 港务设施 | 30-50 | 5 | 1.90-3.17 |
| 装卸机械 | 8-15 | 5 | 6.33-11.88 |
| 机器设备 | 5-12 | 5 | 7.92-19.00 |
| 通讯设备 | 5-12 | 5 | 7.92-19.00 |
| 运输设备 | 5-8 | 5 | 11.88-19.00 |
| 电子设备及其他 | 5-8 | 5 | 11.88-19.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

14.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

### 14、 固定资产 - 续

14.4 其他说明

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 15、 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### 16、 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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

### 17、 无形资产

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、海域使用权、非专利技术及软件。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

| 类别 | 摊销方法 | 使用年限(年) | 残值率(%) |
|---|---|---|---|
| 土地使用权 | 直线法 | 40~70 年 | - |
| 海域使用权 | 直线法 | 15 年 | - |
| 非专利技术及软件 | 直线法 | 3~5 年 | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

### 17、 无形资产 - 续

17.1 无形资产 - 续

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### 18、 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 19、 职工薪酬

19.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

### 19、 职工薪酬 - 续

19.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将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。

19.3 辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 20、 预计负债

当与产品质量保证、亏损合同、未决诉讼等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 21、 收入

21.1 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团主要业务为货物装卸及相关业务，其作业周期较短，一般在完成约定作业后确认装卸收入，对于资产负债表日尚未完成的合同，本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的装卸劳务收入。装卸劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

### 21、 收入 - 续

21.2 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

21.3 让渡资产使用权收入

本集团按照货物在堆场的堆存时间及合同约定的单价确认堆存收入。

### 22、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要为港口建设费返还及填海造地返还款等，与港口建设等相关，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

22.2 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是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

### 23、 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

### 23、 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

23.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### 24、 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

24.1.经营租赁的会计处理方法

24.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24.2.融资租赁的会计处理方法

24.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注(三)"14.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法"。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

### 24、 租赁 - 续

24.2.融资租赁的会计处理方法 - 续

24.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务 - 续

对于认定为融资租赁的售后租回，本集团将售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

### 25、 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善、改造和维护本集团安全生产条件。

安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益，同时增加股东权益-专项储备；实际支出时，属于费用性的支出直接冲减专项储备，属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，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。

### 26、 其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用上述所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

*坏账准备*

本集团根据应收账项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变的期间的应收款项账面价值。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

### 26、 其他重要的会计政策和会计估计 - 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

*固定资产的使用寿命和减值*

对固定资产的使用寿命的估计是以对类似性质及功能的固定资产实际可使用年限的历史经验为基础作出的。如果固定资产的可使用年限缩短，公司将采取措施，加速该固定资产的折旧或淘汰闲置的和技术性陈旧的固定资产。

固定资产及在建工程的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的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。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。当计算公允价值减处置费用后的净额时，采用熟悉情况并自愿交易的各方在资产负债表日按公平交易原则交易所使用的价格。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的固定资产及在建工程的账面价值。

*递延所得税资产的确认*

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。如未来实际产生的应纳税所得额多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。

## (四) 税项

### 1、主要税费种类及税费率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---|---|---|
| 增值税 | 港口作业服务收入 | 6% |
| 城市维护建设税 | 实缴的增值税及营业税 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 房产税 | 房产原值/房产出租收入 | 公司自用房产的房产税按房产原值的 70%计算缴纳，税率为 1.2%；出租房产的房产税按出租收入的 12%计缴 |

### 2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税[2017]33 号《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》，经湛江市霞山区地方税务局审核，本集团大宗商品仓储设施用地减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

本集团

人民币元

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 库存现金： | | |
| 人民币 | 277,388.55 | 147,374.38 |
| 美元 | - | - |
| 港币 | - | - |
| 银行存款： | | |
| 人民币 | 525,469,587.71 | 247,752,002.43 |
| 美元 | 74.36 | 1,901.78 |
| 港币 | 4,485.61 | 13,953.72 |
| 其他货币资金： | | |
| 人民币 | - | - |
| 合计 | 525,751,536.23 | 247,915,232.31 |

本集团将自发生日起三个月或更短时间内到期的定期存款作为现金等价物。

本公司

人民币元

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 库存现金： | | |
| 人民币 | 271,572.75 | 128,802.26 |
| 美元 | - | - |
| 港币 | - | - |
| 银行存款： | | |
| 人民币 | 453,006,247.47 | 181,726,190.61 |
| 美元 | 74.36 | 1,901.78 |
| 港币 | - | - |
| 合计 | 453,277,894.58 | 181,856,894.65 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 2、 应收票据及应收账款

本集团

人民币元

| 种类 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应收票据 | 140,633,802.90 | 167,484,401.36 |
| 应收账款 | 500,071,643.12 | 462,882,150.88 |
| 合计 | 640,705,446.02 | 630,366,552.24 |

(1)应收票据

人民币元

| 种类 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 124,878,819.77 | 145,301,522.20 |
| 商业承兑汇票 | 15,754,983.13 | 22,182,879.16 |
| 合计 | 140,633,802.90 | 167,484,401.36 |

注：于 2018 年 9 月 30 日，已背书未到期的银行承兑汇票金额为人民币 160,474,217.58 元，无已背书未到期的商业承兑汇票。

(2)应收账款

应收账款分类披露：

人民币元

| 种类 | 2018 年 9 月 30 日 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净值 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 440,424,039.45 | 86.46 | 6,393,492.50 | 68.86 | 434,030,546.95 | 86.79 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 67,980,432.38 | 13.35 | 2,796,072.33 | 30.11 | 65,184,360.05 | 13.04 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 952,122.84 | 0.19 | 95,386.72 | 1.03 | 856,736.12 | 0.17 |
| 合计 | 509,356,594.67 | 100.00 | 9,284,951.55 | 100.00 | 500,071,643.12 | 100.00 |

| 种类 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净值 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 400,884,770.11 | 85.29 | 4,039,509.56 | 56.68 | 396,845,260.55 | 85.73 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 69,036,463.32 | 14.69 | 2,999,572.99 | 42.09 | 66,036,890.33 | 14.27 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 87,400.36 | 0.02 | 87,400.36 | 1.23 | - | - |
| 合计 | 470,008,633.79 | 100.00 | 7,126,482.91 | 100.00 | 462,882,150.88 | 100.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 2、 应收票据及应收账款 - 续

本集团 - 续

(2)应收账款 - 续

应收账款账龄如下：

人民币元

| 账龄 | 2018 年 9 月 30 日 | | | | 2017 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 458,100,865.75 | 89.94 | 4,613,217.76 | 453,487,647.99 | 466,119,366.60 | 99.17 | 4,660,508.45 | 461,458,858.15 |
| 1 至 2 年 | 48,355,765.51 | 9.49 | 2,417,788.27 | 45,937,977.24 | 1,471,437.41 | 0.31 | 73,571.87 | 1,397,865.54 |
| 2 至 3 年 | 702,152.00 | 0.14 | 70,215.20 | 631,936.80 | 115,562.54 | 0.02 | 90,216.58 | 25,345.96 |
| 3 至 4 年 | 28,162.18 | 0.01 | 14,081.09 | 14,081.09 | 162.46 | 0.01 | 81.23 | 81.23 |
| 4 年以上 | 2,169,649.23 | 0.42 | 2,169,649.23 | - | 2,302,104.78 | 0.49 | 2,302,104.78 | - |
| 合计 | 509,356,594.67 | 100.00 | 9,284,951.55 | 500,071,643.12 | 470,008,633.79 | 100.00 | 7,126,482.91 | 462,882,150.88 |

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额人民币 2,621,127.51 元(上年：人民币 1,229,529.51 元)；本期间收回或转回坏账准备金额人民币 242,802.96 元(上年：人民币 77,602.66 元)。

本期实际核销的应收账款金额人民币 219,855.91 元(上年：人民币 876,584.66 元)。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 客户一 | 港口费 | 109,667,443.07 | 1 年以内 | 21.53 | 1,096,674.43 |
| | | 32,350,180.02 | 1 至 2 年 | 6.35 | 1,617,509.00 |
| 客户二 | 港口费 | 36,188,978.09 | 1 年以内 | 7.10 | 361,889.78 |
| 客户三 | 港口费 | 29,810,000.00 | 1 年以内 | 5.85 | 298,100.00 |
| 客户四 | 港口费 | 27,673,093.83 | 1 年以内 | 5.43 | 276,730.94 |
| 客户五 | 港口费 | 20,093,940.80 | 1 年以内 | 3.94 | 200,939.41 |
| 合计 | | 255,783,635.81 | | 50.20 | 3,851,843.56 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 2、 应收票据及应收账款 - 续

本公司

人民币元

| 种类 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应收票据 | 126,204,983.13 | 149,565,854.40 |
| 应收账款 | 445,523,922.57 | 409,953,574.20 |
| 合计 | 571,728,905.70 | 559,519,428.60 |

(1)应收票据分类

人民币元

| 种类 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 110,450,000.00 | 127,382,975.24 |
| 商业承兑汇票 | 15,754,983.13 | 22,182,879.16 |
| 合计 | 126,204,983.13 | 149,565,854.40 |

注：于 2018 年 9 月 30 日，已背书未到期的银行承兑汇票金额为人民币 136,164,087.39 元，无已背书未到期的商业承兑汇票。

(2)应收账款

应收账款按种类披露：

人民币元

| 种类 | 2018 年 9 月 30 日 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净值 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 411,235,506.15 | 90.70 | 6,037,713.34 | 76.52 | 405,197,792.81 | 90.95 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 41,227,069.61 | 9.09 | 1,757,675.97 | 22.28 | 39,469,393.64 | 8.86 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 952,122.84 | 0.21 | 95,386.72 | 1.20 | 856,736.12 | 0.19 |
| 合计 | 453,414,698.60 | 100.00 | 7,890,776.03 | 100.00 | 445,523,922.57 | 100.00 |

| 种类 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净值 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 366,483,110.37 | 88.16 | 3,695,492.97 | 64.54 | 362,787,617.40 | 88.49 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 49,196,257.78 | 11.84 | 2,030,300.98 | 35.46 | 47,165,956.80 | 11.51 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 415,679,368.15 | 100.00 | 5,725,793.95 | 100.00 | 409,953,574.20 | 100.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 2、 应收票据及应收账款 - 续

本公司 - 续

(2)应收账款 - 续

应收账款账龄如下：

人民币元

| 账龄 | 2018 年 9 月 30 日 | | | | 2017 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 402,936,718.71 | 88.87 | 3,997,691.47 | 398,939,027.24 | 412,656,150.55 | 99.27 | 4,125,869.08 | 408,530,281.47 |
| 1 至 2 年 | 48,356,665.71 | 10.65 | 2,417,788.27 | 45,938,877.44 | 1,471,437.41 | 0.34 | 73,571.87 | 1,397,865.54 |
| 2 至 3 年 | 702,152.00 | 0.15 | 70,215.20 | 631,936.80 | 28,162.18 | 0.01 | 2,816.22 | 25,345.96 |
| 3 至 4 年 | 28,162.18 | 0.02 | 14,081.09 | 14,081.09 | 162.46 | 0.01 | 81.23 | 81.23 |
| 4 年以上 | 1,391,000.00 | 0.31 | 1,391,000.00 | - | 1,523,455.55 | 0.37 | 1,523,455.55 | - |
| 合计 | 453,414,698.60 | 100.00 | 7,890,776.03 | 445,523,922.57 | 415,679,368.15 | 100.00 | 5,725,793.95 | 409,953,574.20 |

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额人民币 2,540,240.59 元(上年：人民币 1,200,032.53 元)；本期收回或转回坏账准备金额人民币 242,802.96 元(上年：人民币 30,555.20 元)。

本期实际核销的应收账款金额人民币 132,455.55 元(上年：人民币 483,655.66 元)。

### 3、 预付款项

本集团

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

| 账龄 | 2018 年 9 月 30 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 2,842,347.31 | 98.78 | 632,662.13 | 94.76 |
| 1 至 2 年 | - | - | - | - |
| 2 至 3 年 | - | - | 5,000.00 | 0.75 |
| 3 年以上 | 35,000.00 | 1.22 | 30,000.00 | 4.49 |
| 合计 | 2,877,347.31 | 100.00 | 667,662.13 | 100.00 |

(2)预付款项金额前五名单位情况

人民币元

| 单位名称 | 与本集团关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|---|---|---|---|---|
| 客户一 | 非关联方 | 1,004,739.09 | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 客户二 | 非关联方 | 386,011.13 | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 客户三 | 非关联方 | 270,556.80 | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 客户四 | 非关联方 | 218,999.88 | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 客户五 | 非关联方 | 152,045.16 | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 合计 | | 2,032,352.06 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 3、 预付款项 - 续

本公司

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

| 账龄 | 2018 年 9 月 30 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 1,757,721.77 | 100.00 | 490,951.36 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | - | - | - | - |
| 2 至 3 年 | - | - | - | - |
| 合计 | 1,757,721.77 | 100.00 | 490,951.36 | 100.00 |

### 4、 其他应收款

本集团

| 种类 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应收利息 | - | - |
| 其他应收款 | 109,811,455.42 | 230,611,811.14 |
| 合计 | 109,811,455.42 | 230,611,811.14 |

(1)其他应收款按种类披露：

其他应收款种类的说明：

人民币元

| 种类 | 2018 年 9 月 30 日 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净值 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 96,209,854.87 | 84.89 | 2,320,055.54 | 65.90 | 93,889,799.33 | 85.50 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 13,433,025.57 | 11.85 | 80,081.05 | 2.27 | 13,352,944.52 | 12.16 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 3,689,261.76 | 3.26 | 1,120,550.19 | 31.83 | 2,568,711.57 | 2.34 |
| 合计 | 113,332,142.20 | 100.00 | 3,520,686.78 | 100.00 | 109,811,455.42 | 100.00 |

| 种类 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净值 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 223,831,552.46 | 96.45 | 753,900.00 | 51.41 | 223,077,652.46 | 96.73 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 8,246,759.01 | 3.55 | 712,600.33 | 48.59 | 7,534,158.68 | 3.27 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 232,078,311.47 | 100.00 | 1,466,500.33 | 100.00 | 230,611,811.14 | 100.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 4、 其他应收款 - 续

本集团 - 续

(1)其他应收款按种类披露： - 续

其他应收款账龄如下：

人民币元

| 账龄 | 2018 年 9 月 30 日 | | | | 2017 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 49,836,427.38 | 43.97 | 105,636.58 | 49,730,790.80 | 81,655,082.73 | 35.18 | 782,634.39 | 80,872,448.34 |
| 1 至 2 年 | 47,936,128.17 | 42.30 | 2,345,755.50 | 45,590,372.67 | 712,823.95 | 0.31 | 20,254.12 | 692,569.83 |
| 2 至 3 年 | 473,441.23 | 0.42 | 30,221.96 | 443,219.27 | 187,431.95 | 0.08 | 18,743.20 | 168,688.75 |
| 3 至 4 年 | 161,700.90 | 0.14 | 80,850.45 | 80,850.45 | 25,927,392.60 | 11.17 | 398,553.26 | 25,528,839.34 |
| 4 年以上 | 14,924,444.52 | 13.17 | 958,222.29 | 13,966,222.23 | 123,595,580.24 | 53.26 | 246,315.36 | 123,349,264.88 |
| 合计 | 113,332,142.20 | 100.00 | 3,520,686.78 | 109,811,455.42 | 232,078,311.47 | 100.00 | 1,466,500.33 | 230,611,811.14 |

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额人民币 2,116,331.97 元(上年：人民币 415,925.13 元)；本期收回或转回坏账准备金额人民币 50,134.73 元(上年：人民币 52,470.63 元)。

(3)本期实际核销的其他应收款金额人民币 12,010.79 元(上年：无)。

(4)按款项性质列示其他应收款

人民币元

| 其他应收款性质 | 2018 年 9 月 30 日<br>账面余额 | 2017 年 12 月 31 日<br>账面余额 |
|---|---|---|
| 搬迁补偿款 | 13,916,453.06 | 123,311,266.38 |
| 股权转让款 | - | 25,130,286.08 |
| 代垫款项 | 2,854,394.15 | 1,361,346.66 |
| 备用金 | 5,208,205.31 | 1,424,850.85 |
| 土地转让款 | 45,890,000.00 | 75,390,000.00 |
| 项目合作款利息 | 19,326,654.86 | - |
| 其他 | 26,136,434.82 | 5,460,561.50 |
| 合计 | 113,332,142.20 | 232,078,311.47 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 4、 其他应收款 - 续

本公司

| 种类 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应收利息 | 602,083.78 | 654,937.84 |
| 其他应收款 | 106,017,377.60 | 229,785,090.67 |
| 合计 | 106,619,461.38 | 230,440,028.51 |

(1)其他应收款按种类披露：

人民币元

| 种类 | 2018 年 9 月 30 日 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净值 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 95,098,438.80 | 86.92 | 2,294,500.00 | 67.68 | 92,803,938.80 | 87.53 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 11,379,056.00 | 10.40 | 60,109.26 | 1.77 | 11,318,946.74 | 10.68 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,930,134.34 | 2.68 | 1,035,642.28 | 30.55 | 1,894,492.06 | 1.79 |
| 合计 | 109,407,629.14 | 100.00 | 3,390,251.54 | 100.00 | 106,017,377.60 | 100.00 |

| 种类 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净值 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 223,831,552.46 | 96.81 | 753,900.00 | 53.44 | 223,077,652.46 | 97.08 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 7,364,385.71 | 3.19 | 656,947.50 | 46.56 | 6,707,438.21 | 2.92 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 231,195,938.17 | 100.00 | 1,410,847.50 | 100.00 | 229,785,090.67 | 100.00 |

其他应收款账龄如下：

人民币元

| 账龄 | 2018 年 9 月 30 日 | | | | 2017 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 46,671,041.74 | 42.66 | 60,109.24 | 46,610,932.50 | 7,9721,778.85 | 34.48 | 762,430.85 | 78,959,348.00 |
| 1 至 2 年 | 47,253,630.94 | 43.19 | 2,311,922.34 | 44,941,708.60 | 1,833,432.95 | 0.79 | 20,254.12 | 1,813,178.83 |
| 2 至 3 年 | 473,441.23 | 0.43 | 30,221.96 | 443,219.27 | 136,321.05 | 0.06 | 13,632.10 | 122,688.95 |
| 3 至 4 年 | 110,590.00 | 0.10 | 55,295.00 | 55,295.00 | 25,939,163.27 | 11.22 | 398,553.26 | 25,540,610.01 |
| 4 年以上 | 14,898,925.23 | 13.62 | 932,703.00 | 13,966,222.23 | 123,565,242.05 | 53.45 | 215,977.17 | 123,349,264.88 |
| 合计 | 109,407,629.14 | 100.00 | 3,390,251.54 | 106,017,377.60 | 231,195,938.17 | 100.00 | 1,410,847.50 | 229,785,090.67 |

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额人民币 2,041,549.56 元(上年：人民币 402,565.51 元)；本期收回或转回坏账准备金额人民币 50,134.73 元(上年：人民币 48,788.98 元)。

(3) 本期实际核销的其他应收款金额人民币 12,010.79 元(上年：无)。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 4、 其他应收款 - 续

本公司 - 续

(4)按款项性质列示其他应收款

人民币元

| 其他应收款性质 | 2018 年 9 月 30 日<br>账面余额 | 2017 年 12 月 31 日<br>账面余额 |
|---|---|---|
| 搬迁补偿款 | 13,916,453.06 | 123,311,266.38 |
| 股权转让款 | - | 25,130,286.08 |
| 代垫款项 | 2,854,394.15 | 1,361,346.66 |
| 备用金 | 4,416,836.52 | 1,377,248.82 |
| 土地转让款 | 45,890,000.00 | 75,390,000.00 |
| 项目合作款利息 | 19,326,654.86 | - |
| 其他 | 23,003,290.55 | 4,625,790.23 |
| 合计 | 109,407,629.14 | 231,195,938.17 |

### 5、 存货

本集团

(1)存货分类

人民币元

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | | | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 备品备件及材料 | 50,315,696.86 | - | 50,315,696.86 | 33,803,619.82 | (322,864.72) | 33,480,755.10 |
| 合计 | 50,315,696.86 | - | 50,315,696.86 | 33,803,619.82 | (322,864.72) | 33,480,755.10 |

(2) 存货跌价准备

人民币元

| 存货种类 | 2018 年 9 月 30 日 | 本期转回 | 本期转销 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 备品备件及材料 | 322,864.72 | 5,679.25 | 317,185.47 | - |
| 合计 | 322,864.72 | 5,679.25 | 317,185.47 | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 5、 存货 - 续

本公司

(1)存货分类

人民币元

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | | | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 备品备件及材料 | 42,722,093.37 | - | 42,722,093.37 | 27,422,006.46 | - | 27,422,006.46 |
| 合计 | 42,722,093.37 | - | 42,722,093.37 | 27,422,006.46 | - | 27,422,006.46 |

### 6、 其他流动资产

本集团

人民币元

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税 | 78,628,186.97 | 85,968,029.52 |
| 预缴企业所得税 | 44,724.58 | 44,724.58 |
| 合计 | 78,672,911.55 | 86,012,754.10 |

本公司

人民币元

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税 | 5,648,774.00 | 12,200,918.30 |
| 合计 | 5,648,774.00 | 12,200,918.30 |

### 7、 可供出售金融资产

本集团及本公司

(1)可供出售金融资产情况

人民币元

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | | | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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: | | | | | | |
| 按成本计量的 | 21,506,751.45 | (6,263,173.72) | 15,243,577.73 | 18,730,558.57 | (6,263,173.72) | 12,467,384.85 |
| 合计 | 21,506,751.45 | (6,263,173.72) | 15,243,577.73 | 18,730,558.57 | (6,263,173.72) | 12,467,384.85 |

(2)期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金股利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年9月30日 | | |
| 浙江茶克化能有限公司 | 9,093,734.85 | - | - | 9,093,734.85 | - | - | - | - | 10.00 | - |
| 广东发展银行股份有限公司 | 3,373,650.00 | 2,776,192.88 | - | 6,149,842.88 | - | - | - | - | 0.01 | - |
| 湛江华成煤气有限公司 | 263,173.72 | - | - | 263,173.72 | 263,173.72 | - | - | 263,173.72 | 12.50 | - |
| 广东粤利实业(集团)股份有限公司 | 6,000,000.00 | - | - | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | - | - | 6,000,000.00 | 11.32 | - |
| 合计 | 18,730,558.57 | 2,776,192.88 | - | 21,506,751.45 | 6,263,173.72 | - | - | 6,263,173.72 | - | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 8、 长期股权投资

本集团

(1)长期股权投资明细如下：

人民币元

| 被投资单位 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2018 年 9 月 30 日 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 增加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资收益 | 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 | | | | | | | | | | | |
| 湛江中远海运物流有限公司 | 17,597,492.24 | - | - | 7,185,086.32 | - | - | - | - | - | 24,782,578.56 | - |
| 中国湛江外轮代理有限公司 | 19,776,447.08 | - | - | 3,198,703.69 | - | - | - | - | - | 22,975,150.77 | - |
| 广东湛江港龙腾船务有限公司 | 70,576,269.49 | - | - | 3,184,855.60 | - | - | (6,818,642.54) | - | - | 66,942,482.55 | - |
| 湛江招商港城投资有限公司 | - | 30,380,000.00 | - | (7,515,625.71) | - | - | - | - | - | 22,864,374.29 | - |
| 湛江市湛港科技有限公司 | - | 1,650,000.00 | - | (460.07) | - | - | - | - | - | 1,649,539.93 | - |
| 小计 | 107,950,208.81 | 32,030,000.00 | - | 6,052,559.83 | - | - | (6,818,642.54) | - | - | 139,214,126.10 | - |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 湛江霞港联合开发有限公司 | 1,423,489.96 | - | - | 1,586.37 | - | - | - | - | - | 1,425,076.33 | - |
| 茂名中理外轮理货有限公司 | 107,924.58 | - | - | (23,688.73) | - | - | - | - | - | 84,235.85 | - |
| 贵州东部陆港运营有限责任公司 | 2,303,092.14 | - | - | 146,530.27 | - | - | - | - | - | 2,449,622.41 | - |
| 贵州省黔东南州无水港运营有限责任公司 | 10,775,528.79 | - | - | (786,994.52) | - | - | - | - | - | 9,988,534.27 | - |
| 小计 | 14,610,035.47 | - | - | (662,566.61) | - | - | - | - | - | 13,947,468.86 | - |
| 合计 | 122,560,244.28 | 32,030,000.00 | - | 5,389,993.22 | - | - | (6,818,642.54) | - | - | 153,161,594.96 | - |

(2)本集团持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 8、 长期股权投资 - 续

本公司

(1)长期股权投资明细如下：

人民币元

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 2017 年 12 月 31 日 | 增减变动 | 2018 年 9 月 30 日 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、子公司 | | | | | | | | | | | |
| 湛江港石化码头有限责任公司 | 成本法 | 301,312,612.63 | 301,312,612.63 | - | 301,312,612.63 | 50.00 | 50.00 | 不适用 | - | - | 59,398,240.92 |
| 湛江中理外轮理货有限公司 | 成本法 | 2,520,000.00 | 2,520,000.00 | - | 2,520,000.00 | 84.00 | 84.00 | 不适用 | - | - | 840,000.00 |
| 湛江港国际集装箱码头有限公司 | 成本法 | 1,560,000,000.00 | 1,560,000,000.00 | - | 1,560,000,000.00 | 80.00 | 80.00 | 不适用 | - | - | - |
| 广东湛江港物流有限公司 | 成本法 | 100,090,805.22 | 100,090,805.22 | - | 100,090,805.22 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | - |
| 湛江海铁集装箱联运有限公司 | 成本法 | 624,206.82 | 624,206.82 | (624,206.82) | - | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | - |
| 湛江港东海岛散货码头有限公司 | 成本法 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | - | 50,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | - |
| 湛港(香港)发展有限公司 | 成本法 | 80,130.00 | 80,130.00 | - | 80,130.00 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | - |
| 广东湛江港保税服务有限公司 | 成本法 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | - | 3,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | - |
| 小计 | | 2,017,627,754.67 | 2,017,627,754.67 | (624,206.82) | 2,017,003,547.85 | | | | - | - | 60,238,240.92 |

人民币元

| 被投资单位 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2018 年 9 月 30 日 | 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收益 | 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 | | |
| 二、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 广东湛江港龙腾船务有限公司 | 70,576,269.49 | - | - | 3,184,855.60 | - | - | (6,818,642.54) | - | - | 66,942,482.55 | - |
| 湛江招商港城投资有限公司 | - | 30,380,000.00 | - | (7,515,625.71) | - | - | - | - | - | 22,864,374.29 | - |
| 小计 | 70,576,269.49 | 30,380,000.00 | - | (4,330,770.11) | - | - | (6,818,642.54) | - | - | 89,806,856.84 | - |
| 三、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 湛江霞港联合开发有限公司 | 1,423,489.96 | - | - | 1,586.37 | - | - | - | - | - | 1,425,076.33 | - |
| 小计 | 1,423,489.96 | - | - | 1,586.37 | - | - | - | - | - | 1,425,076.33 | - |
| 合计 | 71,999,759.45 | 30,380,000.00 | - | (4,329,183.74) | - | - | (6,818,642.54) | - | - | 91,231,933.17 | - |

(2)本公司持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 9、 投资性房地产

本集团及本公司

采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

| 项目 | 土地使用权 |
|---|---|
| 一、账面原值 | |
| 1、2017 年 12 月 31 日余额 | 53,382,966.15 |
| 2、本期增加额 | - |
| 3、本期减少额 | - |
| 4、2018 年 9 月 30 日余额 | 53,382,966.15 |
| 二、累计摊销 | |
| 1、2017 年 12 月 31 日余额 | 12,366,072.52 |
| 2、本期计提 | 869,489.46 |
| 3、2018 年 9 月 30 日余额 | 13,235,561.98 |
| 三、减值准备 | |
| 1、2017 年 12 月 31 日余额 | - |
| 2、2018 年 9 月 30 日余额 | - |
| 四、账面价值 | |
| 1、2018 年 9 月 30 日账面价值 | 40,147,404.17 |
| 2、2017 年 12 月 31 日账面价值 | 41,016,893.63 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 10、 固定资产

本集团

固定资产情况

人民币元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 船舶 | 运输设备 | 装卸机械 | 港务设施 | 库场设施 | 通讯设备 | 机器设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | | | | | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日余额 | 1,137,489,361.71 | 383,369,948.26 | 128,693,012.13 | 2,646,733,948.10 | 5,576,872,079.30 | 1,851,593,855.16 | 124,835,179.93 | 598,279,949.79 | 129,705,322.85 | 12,577,572,657.23 |
| 2.本期增加金额 | 6,350,391.64 | 37,117,512.26 | 3,548,001.20 | 14,847,797.48 | 538,696,664.97 | 5,513,698.22 | 2,727,673.17 | 12,458,940.10 | 2,064,617.02 | 623,325,296.06 |
| (1)购置 | - | 21,222,299.30 | 3,366,536.47 | 12,908,961.35 | - | 206,216.25 | 1,992,061.35 | 2,500,417.25 | 2,057,237.62 | 44,253,729.59 |
| (2)在建工程转入 | 6,350,391.64 | 15,895,212.96 | 181,464.73 | 1,938,836.13 | 16,196,521.03 | 5,307,481.97 | 735,611.82 | 9,958,522.85 | 7,379.40 | 56,571,422.53 |
| (3)售后租回 | - | - | - | - | 522,500,143.94 | - | - | - | - | 522,500,143.94 |
| 3.本期减少金额 | 2,692,449.58 | - | 7,808,841.45 | 30,846,241.97 | 610,744,649.79 | 120,255,787.09 | 1,945,583.20 | 3,147,008.97 | 3,184,163.37 | 780,624,725.42 |
| (1)处置或报废 | 2,692,449.58 | - | 7,808,841.45 | 30,846,241.97 | 2,516,525.00 | 3,658,775.55 | 1,945,583.20 | 3,147,008.97 | 3,184,163.37 | 55,799,589.09 |
| (2)转入在建工程 | - | - | - | - | - | 96,343,630.50 | - | - | - | 96,343,630.50 |
| (3) 售后租回及其他 | - | - | - | - | 608,228,124.79 | 20,253,381.04 | - | - | - | 628,481,505.83 |
| 4.类别调整 | 44,312,006.59 | - | - | (12,123,220.73) | 32,690,131.30 | (59,468,052.41) | (1,203,053.58) | 7,138,169.62 | (11,345,980.79) | - |
| 5. 2018 年 9 月 30 日余额 | 1,185,459,310.36 | 420,487,460.52 | 124,432,171.88 | 2,618,612,282.88 | 5,537,514,225.78 | 1,677,383,713.88 | 124,414,216.32 | 614,730,050.54 | 117,239,795.71 | 12,420,273,227.87 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日余额 | 236,933,050.88 | 174,562,060.89 | 71,740,283.96 | 1,066,890,405.10 | 1,070,219,291.63 | 445,811,154.16 | 57,985,583.80 | 250,838,644.65 | 81,966,489.96 | 3,456,946,965.03 |
| 2.本期增加金额 | 26,318,133.01 | 10,863,444.33 | 6,988,361.25 | 124,945,298.83 | 84,071,419.19 | 44,158,405.94 | 9,296,133.68 | 33,243,962.11 | 9,096,686.48 | 348,981,844.82 |
| (1)计提 | 26,318,133.01 | 10,863,444.33 | 6,988,361.25 | 124,945,298.83 | 84,071,419.19 | 44,158,405.94 | 9,296,133.68 | 33,243,962.11 | 9,096,686.48 | 348,981,844.82 |
| (2)其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 1,597,110.21 | - | 5,129,262.90 | 26,998,861.64 | 39,079,420.25 | 4,643,543.50 | 1,703,991.12 | 2,507,657.35 | 3,008,874.10 | 84,668,721.07 |
| (1)处置或报废 | 1,597,110.21 | - | 5,129,262.90 | 26,998,861.64 | 516,604.43 | 787,226.06 | 1,703,991.12 | 2,507,657.35 | 3,008,874.10 | 42,249,587.81 |
| (2) 售后租回及其他 | - | - | - | - | 38,562,815.82 | 3,856,317.44 | - | - | - | 42,419,133.26 |
| 4.类别调整 | 5,500,468.83 | - | - | (2,617,153.60) | 4,970,043.85 | (4,475,413.73) | (1,005,571.83) | 1,125,333.28 | (3,497,706.80) | - |
| 5. 2018 年 9 月 30 日余额 | 267,154,542.51 | 185,425,505.22 | 73,599,382.31 | 1,162,219,688.69 | 1,120,181,334.42 | 480,850,602.87 | 64,572,154.53 | 282,700,282.69 | 84,556,595.54 | 3,721,260,088.78 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日余额 | - | - | - | - | - | - | - | 130,249.92 | 71,106.47 | 201,356.39 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 2018 年 9 月 30 日余额 | - | - | - | - | - | - | - | 130,249.92 | 71,106.47 | 201,356.39 |
| 四、账面价值 | | | | | | | | | | |
| 1. 2018 年 9 月 30 日账面价值 | 918,304,767.85 | 235,061,955.30 | 50,832,789.57 | 1,456,392,594.19 | 4,417,332,891.36 | 1,196,533,111.01 | 59,842,061.79 | 331,899,517.93 | 32,612,093.70 | 8,698,811,782.70 |
| 2. 2017 年 12 月 31 日账面价值 | 900,556,310.83 | 208,807,887.37 | 56,952,728.17 | 1,579,843,543.00 | 4,506,652,787.67 | 1,405,782,701.00 | 66,849,596.13 | 347,311,055.22 | 47,667,726.42 | 9,120,424,335.81 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 10、 固定资产 - 续

本公司

固定资产情况

人民币元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 船舶 | 运输设备 | 装卸机械 | 港务设施 | 库场设施 | 通讯设备 | 机器设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | | | | | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日余额 | 888,627,328.08 | 373,058,548.26 | 119,061,055.97 | 1,898,510,235.66 | 4,115,578,578.19 | 1,238,737,189.65 | 97,415,363.57 | 391,942,504.17 | 108,242,749.01 | 9,231,173,552.56 |
| 2.本期增加金额 | 6,350,391.64 | 37,117,512.26 | 3,397,098.93 | 12,555,663.72 | 528,247,589.60 | 5,513,698.22 | 2,559,376.62 | 4,618,306.45 | 1,586,693.44 | 601,946,330.88 |
| (1)购置 | - | 21,222,299.30 | 3,215,634.20 | 12,122,636.56 | - | 206,216.25 | 1,823,764.80 | 2,371,569.31 | 1,579,314.04 | 42,541,434.46 |
| (2)在建工程转入 | 6,350,391.64 | 15,895,212.96 | 181,464.73 | 433,027.16 | 5,747,445.66 | 5,307,481.97 | 735,611.82 | 2,246,737.14 | 7,379.40 | 36,904,752.48 |
| (3)售后租回 | - | - | - | - | 522,500,143.94 | - | - | - | - | 522,500,143.94 |
| 3.本期减少金额 | 637,355.53 | - | 6,822,635.29 | 23,273,301.08 | 610,028,124.79 | 119,796,549.09 | 1,931,183.20 | 2,266,368.35 | 2,715,697.45 | 767,471,214.78 |
| (1)处置或报废 | 637,355.53 | - | 6,822,635.29 | 23,273,301.08 | 1,800,000.00 | 3,199,537.55 | 1,931,183.20 | 2,266,368.35 | 2,715,697.45 | 42,646,078.45 |
| (2)转入在建工程 | - | - | - | - | - | 96,343,630.50 | - | - | - | 96,343,630.50 |
| (3)售后租回及其他 | - | - | - | - | 608,228,124.79 | 20,253,381.04 | - | - | - | 628,481,505.83 |
| 4.类别调整 | 44,312,006.59 | - | - | (12,123,220.73) | 32,690,131.30 | (59,468,052.41) | (1,203,053.58) | 7,138,169.62 | (11,345,980.79) | - |
| 5. 2018 年 9 月 30 日余额 | 938,652,370.78 | 410,176,060.52 | 115,635,519.61 | 1,875,669,377.57 | 4,066,488,174.30 | 1,064,986,286.37 | 96,840,503.41 | 401,432,611.89 | 95,767,764.21 | 9,065,648,668.66 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日余额 | 192,640,281.01 | 164,926,437.09 | 65,444,931.56 | 750,747,511.25 | 879,010,793.73 | 346,199,811.62 | 45,563,068.83 | 150,462,242.03 | 69,572,065.15 | 2,664,567,142.27 |
| 2.本期增加金额 | 21,081,967.26 | 10,863,444.33 | 6,578,556.96 | 94,001,970.10 | 61,105,136.62 | 28,809,329.00 | 7,572,843.75 | 22,105,242.68 | 6,823,963.48 | 258,942,454.18 |
| (1)计提 | 21,081,967.26 | 10,863,444.33 | 6,578,556.96 | 94,001,970.10 | 61,105,136.62 | 28,809,329.00 | 7,572,843.75 | 22,105,242.68 | 6,823,963.48 | 258,942,454.18 |
| 3.本期减少金额 | 356,086.65 | - | 4,459,883.12 | 19,802,792.24 | 38,986,765.66 | 4,514,685.21 | 1,690,311.12 | 1,839,500.28 | 2,563,761.52 | 74,213,785.80 |
| (1)处置或报废 | 356,086.65 | - | 4,459,883.12 | 19,802,792.24 | 423,949.84 | 658,367.77 | 1,690,311.12 | 1,839,500.28 | 2,563,761.52 | 31,794,652.54 |
| (2)售后租回及其他 | - | - | - | - | 38,562,815.82 | 3,856,317.44 | - | - | - | 42,419,133.26 |
| 4.类别调整 | 5,500,468.83 | - | - | (2,617,153.60) | 4,970,043.85 | (4,475,413.73) | (1,005,571.83) | 1,125,333.28 | (3,497,706.80) | - |
| 5. 2018 年 9 月 30 日余额 | 218,866,630.45 | 175,789,881.42 | 67,563,605.40 | 822,329,535.51 | 906,099,208.54 | 366,019,041.68 | 50,440,029.63 | 171,853,317.71 | 70,334,560.31 | 2,849,295,810.65 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日余额 | - | - | - | - | - | - | - | 130,249.92 | 71,106.47 | 201,356.39 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 2018 年 9 月 30 日余额 | - | - | - | - | - | - | - | 130,249.92 | 71,106.47 | 201,356.39 |
| 四、账面价值 | | | | | | | | | | |
| 1. 2018 年 9 月 30 日账面价值 | 719,785,740.33 | 234,386,179.10 | 48,071,914.21 | 1,053,339,842.06 | 3,160,388,965.76 | 698,967,244.69 | 46,400,473.78 | 229,449,044.26 | 25,362,097.43 | 6,216,151,501.62 |
| 2. 2017 年 12 月 31 日账面价值 | 695,987,047.07 | 208,132,111.17 | 53,616,124.41 | 1,147,762,724.41 | 3,236,567,784.46 | 892,537,378.03 | 51,852,294.74 | 241,350,012.22 | 38,599,577.39 | 6,566,405,053.90 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 10、 固定资产 - 续

注： 截至 2018 年 9 月 30 日，本公司形成融资租赁的售后租回固定资产账面净值为人民币 827,719,379.57 元(上年末：人民币 327,152,265.66 元)。本公司之子公司形成融资租赁的固定资产账面净值为人民币 37,549,962.08 元(上年末：人民币 39,795,986.78 元)。

### 11、 在建工程

本集团

(1)在建工程情况

人民币元

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | | | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 东海岛港区通用杂货码头工程 | 133,695,315.83 | (787,181.96) | 132,908,133.87 | 133,695,315.83 | (787,181.96) | 132,908,133.87 |
| 湛江港东海岛港区杂货码头工程 | 183,044,704.50 | - | 183,044,704.50 | 132,267,337.09 | - | 132,267,337.09 |
| 宝满港区拆装箱服务区一期工程 | 128,640,967.62 | - | 128,640,967.62 | 126,080,244.67 | - | 126,080,244.67 |
| 新港路 8 号安置房工程 | 51,432,070.12 | - | 51,432,070.12 | 32,969,680.74 | - | 32,969,680.74 |
| 湛江港宝满物流中心工程 | 55,668,801.93 | - | 55,668,801.93 | 18,266,250.00 | - | 18,266,250.00 |
| 石化部旧罐区改造一期 | 177,035,526.24 | - | 177,035,526.24 | 170,323,113.54 | - | 170,323,113.54 |
| 湛江港宝满港区集装箱码头一期扩建工程 | 75,336,589.89 | - | 75,336,589.89 | 30,232,125.91 | - | 30,232,125.91 |
| 其他 | 206,665,341.24 | - | 206,665,341.24 | 173,771,429.17 | - | 173,771,429.17 |
| 合计 | 1,011,519,317.37 | (787,181.96) | 1,010,732,135.41 | 817,605,496.95 | (787,181.96) | 816,818,314.99 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 11、 在建工程 - 续

本集团 - 续

(2)在建工程项目本期变动情况

人民币元

| 项目 | 预算数 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 本期增加 | 其中：固定资产转入 | 其他转入 | 转入固定资产 | 其他减少 | | | | | | |
| 东海岛港区通用杂货码头工程 | 393,600,000.00 | 133,695,315.83 | - | - | - | - | - | 133,695,315.83 | 33.97 | 1,549,296.27 | - | - | 贷款&自筹 |
| 湛江港东海岛港区杂货码头工程 | 905,348,400.00 | 132,267,337.09 | 50,777,367.41 | - | - | - | - | 183,044,704.50 | 20.22 | 8,285,252.50 | 5,211,337.10 | 4.76% | 贷款&自筹 |
| 宝满港区拆装箱服务区一期工程 | 607,190,000.00 | 126,080,244.67 | 2,560,722.95 | - | - | - | - | 128,640,967.62 | 21.19 | 16,689,500.56 | 2,370,216.99 | 4.76% | 自筹 |
| 新港路 8 号安置房工程 | 217,390,000.00 | 32,969,680.74 | 18,462,389.38 | - | - | - | - | 51,432,070.12 | 23.66 | 2,136,756.53 | 1,409,736.86 | 4.76% | |
| 湛江港宝满物流中心工程 | 608,535,600.00 | 18,266,250.00 | 37,402,551.93 | 96,343,630.50 | - | - | - | 55,668,801.93 | 9.15 | - | - | - | 贷款&自筹 |
| 石化部旧罐区改造一期 | 218,378,500.00 | 170,323,113.54 | 5,869,291.48 | - | 843,121.22 | - | - | 177,035,526.24 | 80.68 | - | - | - | 贷款&自筹 |
| 湛江港宝满港区集装箱码头一期扩建工程 | 2,246,810,000.00 | 30,232,125.91 | 45,104,463.98 | - | - | - | - | 75,336,589.89 | 3.35 | - | - | - | 贷款&自筹 |
| 其他 | - | 173,771,429.17 | 90,632,053.75 | | 2,188,141.93 | 56,571,422.53 | 3,031,263.15 | 206,665,341.24 | - | - | - | 不适用 | |
| 合计 | | 817,605,496.95 | 250,808,840.88 | 96,343,630.50 | 3,031,263.15 | 56,571,422.53 | 3,031,263.15 | 1,011,519,317.37 | | 28,660,805.86 | 8,991,290.95 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 11、 在建工程 - 续

本公司

(1)在建工程情况

人民币元

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | | | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 东海岛港区通用杂货码头工程 | 133,695,315.83 | (787,181.96) | 132,908,133.87 | 133,695,315.83 | (787,181.96) | 132,908,133.87 |
| 湛江港东海岛港区杂货码头工程 | 183,044,704.50 | - | 183,044,704.50 | 132,267,337.09 | - | 132,267,337.09 |
| 宝满港区拆装箱服务区一期工程 | 128,640,967.62 | - | 128,640,967.62 | 126,080,244.67 | - | 126,080,244.67 |
| 新港路 8 号安置房工程 | 51,432,070.12 | - | 51,432,070.12 | 32,969,680.74 | - | 32,969,680.74 |
| 湛江港宝满物流中心工程 | 55,668,801.93 | - | 55,668,801.93 | 18,266,250.00 | - | 18,266,250.00 |
| 其他 | 81,126,461.29 | - | 81,126,461.29 | 67,805,790.27 | - | 67,805,790.27 |
| 合计 | 633,608,321.29 | (787,181.96) | 632,821,139.33 | 511,084,618.60 | (787,181.96) | 510,297,436.64 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 11、 在建工程 - 续

本公司 - 续

(2)在建工程项目本期变动情况

人民币元

| 项目 | 预算数 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | | 本期减少 | 2018 年 9 月 30 日 | 工程累计投入占预算比例(%) | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 本期增加 | 其中：固定资产转入 | 转入固定资产 | | | | | | |
| 东海岛港区通用杂货码头工程 | 393,600,000.00 | 133,695,315.83 | - | - | - | 133,695,315.83 | 33.97 | 1,549,296.27 | - | - | 贷款&自筹 |
| 湛江港东海岛港区杂货码头工程 | 905,348,400.00 | 132,267,337.09 | 50,777,367.41 | - | - | 183,044,704.50 | 20.22 | 8,285,252.50 | 5,211,337.10 | 4.76% | |
| 宝满港区拆装箱服务区一期工程 | 607,190,000.00 | 126,080,244.67 | 2,560,722.95 | - | - | 128,640,967.62 | 21.19 | 16,689,500.56 | 2,370,216.99 | 4.76% | 贷款&自筹 |
| 新港路 8 号安置房工程 | 217,390,000.00 | 32,969,680.74 | 18,462,389.38 | - | - | 51,432,070.12 | 23.66 | 2,136,756.53 | 1,409,736.86 | 4.76% | |
| 湛江港宝满物流中心工程 | 608,535,600.00 | 18,266,250.00 | 37,402,551.93 | 96,343,630.50 | - | 55,668,801.93 | 9.15 | - | - | - | 贷款&自筹 |
| 其他 | - | 67,805,790.27 | 50,225,423.5 | - | 36,904,752.48 | 81,126,461.29 | | | | 不适用 | 贷款&自筹 |
| 合计 | | 511,084,618.60 | 159,428,455.17 | 96,343,630.50 | 36,904,752.48 | 633,608,321.29 | | 28,660,805.86 | 8,991,290.95 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 12、 无形资产

本集团

无形资产情况

人民币元

| 项目 | 土地使用权 | 海域使用权 | 非专利技术及软件 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.2017 年 12 月 31 日余额 | 2,725,197,846.87 | 267,299.67 | 25,740,359.66 | 2,751,205,506.20 |
| 2.本期增加金额 | - | - | 8,731,148.73 | 8,731,148.73 |
| (1)购置 | - | - | 323,914.68 | 323,914.68 |
| (2)其他 | - | - | 8,407,234.05 | 8,407,234.05 |
| 3.本期减少金额 | 683,745.55 | - | - | 683,745.55 |
| (1)处置及报废 | 683,745.55 | - | - | 683,745.55 |
| 4. 2018 年 9 月 30 日余额 | 2,724,514,101.32 | 267,299.67 | 34,471,508.39 | 2,759,252,909.38 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日余额 | 413,864,557.50 | 200,064.66 | 17,595,112.83 | 431,659,734.99 |
| 2.本期增加金额 | 41,285,097.23 | 14,072.40 | 6,510,334.73 | 47,809,504.36 |
| (1)计提 | 41,285,097.23 | 14,072.40 | 2,654,017.29 | 43,953,186.92 |
| (2)其他 | - | - | 3,856,317.44 | 3,856,317.44 |
| 3.本期减少金额 | 195,766.39 | - | - | 195,766.39 |
| (1)处置及报废 | 195,766.39 | - | - | 195,766.39 |
| 4. 2018 年 9 月 30 日余额 | 454,953,888.34 | 214,137.06 | 24,105,447.56 | 479,273,472.96 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日余额 | - | - | - | - |
| 2. 2018 年 9 月 30 日余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 2018 年 9 月 30 日账面价值 | 2,269,560,212.98 | 53,162.61 | 10,366,060.83 | 2,279,979,436.42 |
| 2. 2017 年 12 月 31 日账面价值 | 2,311,333,289.37 | 67,235.01 | 8,145,246.83 | 2,319,545,771.21 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 12、 无形资产 - 续

本公司

无形资产情况

人民币元

| 项目 | 土地使用权 | 海域使用权 | 非专利技术及软件 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.2017 年 12 月 31 日余额 | 2,177,084,063.00 | 267,299.67 | 22,488,357.48 | 2,199,839,720.15 |
| 2.本期增加金额 | - | - | 8,490,252.92 | 8,490,252.92 |
| (1)购置 | - | - | 83,018.87 | 83,018.87 |
| (2)其他 | - | - | 8,407,234.05 | 8,407,234.05 |
| 3.本期减少金额 | 861,669.76 | - | - | 861,669.76 |
| (1)处置及报废 | 861,669.76 | - | - | 861,669.76 |
| 4. 2018 年 9 月 30 日余额 | 2,176,222,393.24 | 267,299.67 | 30,978,610.40 | 2,207,468,303.31 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日余额 | 349,000,121.85 | 200,064.66 | 15,815,477.25 | 365,015,663.76 |
| 2.本期增加金额 | 32,731,226.24 | 14,072.40 | 6,057,284.72 | 38,802,583.36 |
| (1)计提 | 32,731,226.24 | 14,072.40 | 2,200,967.28 | 34,946,265.92 |
| (2)其他 | - | - | 3,856,317.44 | 3,856,317.44 |
| 3.本期减少金额 | 183,822.88 | - | - | 183,822.88 |
| (1)处置及报废 | 183,822.88 | - | - | 183,822.88 |
| 4. 2018 年 9 月 30 日余额 | 381,547,525.21 | 214,137.06 | 21,872,761.97 | 403,634,424.24 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日余额 | - | - | - | - |
| 2. 2018 年 9 月 30 日余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 2018 年 9 月 30 日账面价值 | 1,794,674,868.03 | 53,162.61 | 9,105,848.43 | 1,803,833,879.07 |
| 2. 2017 年 12 月 31 日账面价值 | 1,828,083,941.15 | 67,235.01 | 6,672,880.23 | 1,834,824,056.39 |

### 13、 商誉

本集团

人民币元

| 被投资单位名称 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年9月30日 |
|---|---|---|---|---|
| 湛江港石化码头有限责任公司 | 9,775,569.57 | - | - | 9,775,569.57 |
| 合计 | 9,775,569.57 | - | - | 9,775,569.57 |

于资产负债表日，集团管理层评估产生商誉的现金产出单元的可收回金额，以决定是否对其计提相应的减值准备。现金产出单元的可收回金额按管理层制定的未来五年财务预算中的现金流量预算评估货币之时间价值。集团管理层预计报告期内，商誉无需计提减值准备。管理层认为下述假设发生的任何合理变化均不会导致上述商誉账面价值超过其可收回金额。商誉的减值测试方法说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 13、 商誉 - 续

本集团根据湛江港石化码头有限责任公司预计未来现金流量的现值确定可收回金额。未来现金流量基于管理层批准的财务预算为基础进行估计，采用长期加权平均资本成本作为折现率。该公司超过 5 年的现金流量按照稳定的现金流为基础计算。该增长率基于相关行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率。由于该公司的主要服务客户为大型国企，吞吐量的增长稳定，因此本集团管理层认为增长率是合理的。

### 14、 递延所得税资产/递延所得税负债

本集团

(1)未经抵销的递延所得税资产

人民币元

| 项目 | 2018年9月30日 | | 2017年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 11,970,070.44 | 2,992,517.61 | 12,193,997.38 | 3,048,499.34 |
| 已计提未支付的应付工资 | 23,455,247.95 | 5,863,811.99 | 29,122,531.54 | 7,280,632.90 |
| 长期未支付款项 | 2,987,506.25 | 746,876.56 | 2,987,506.25 | 746,876.56 |
| 可抵扣亏损 | 26,412,759.24 | 6,603,189.81 | 26,412,759.24 | 6,603,189.81 |
| 未实现利润 | 128,130,872.72 | 32,032,718.18 | 132,673,447.64 | 33,168,361.91 |
| 合计 | 192,956,456.60 | 48,239,114.15 | 203,390,242.05 | 50,847,560.52 |

(2)未经抵销的递延所得税负债

人民币元

| 项目 | 2018年9月30日 | | 2017年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 固定资产投资损益(注) | 3,979,206.11 | 994,801.54 | 15,916,824.44 | 3,979,206.12 |
| 合计 | 3,979,206.11 | 994,801.54 | 15,916,824.44 | 3,979,206.12 |

注： 公司 2014 年以实物增资湛江港国际集装箱码头有限公司，该项业务符合企业所得税法中规定的非货币性资产投资的处理条件，其实物资产转让损益可以在五个纳税年度期间内均匀计入各年度的应纳税所得额。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 14、 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

本集团 - 续

(3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

| 项目 | 2018年9月30日 | | 2017年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 994,801.54 | 47,244,312.61 | 3,979,206.12 | 46,868,354.40 |
| 递延所得税负债 | 994,801.54 | - | 3,979,206.12 | - |

(4)未确认递延所得税资产明细

人民币元

| 项目 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 125,978,366.29 | 155,903,033.11 |
| 可抵扣亏损 | 606,536,852.71 | 454,726,061.19 |
| 合计 | 732,515,219.00 | 610,629,094.30 |

(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

人民币元

| 年份 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 2019 年 | 34,501,329.84 | 34,501,329.84 |
| 2020 年 | 87,383,582.53 | 87,383,582.53 |
| 2021 年 | 66,959,756.47 | 66,959,756.47 |
| 2022 年 | 265,881,392.35 | 265,881,392.35 |
| 2023 年 | 151,810,791.52 | - |
| 合计 | 606,536,852.71 | 454,726,061.19 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 14、 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

本公司

(1)未经抵销的递延所得税资产

人民币元

| 项目 | 2018年9月30日 | | 2017年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 10,829,026.07 | 2,707,256.52 | 10,973,492.41 | 2,743,373.11 |
| 已计提未支付的应付工资 | 16,629,086.11 | 4,157,271.53 | 23,279,343.89 | 5,819,835.98 |
| 长期未支付款项 | 2,987,506.25 | 746,876.56 | 2,987,506.25 | 746,876.56 |
| 可抵扣亏损 | 26,412,759.24 | 6,603,189.81 | 26,412,759.24 | 6,603,189.81 |
| 合计 | 56,858,377.67 | 14,214,594.42 | 63,653,101.79 | 15,913,275.46 |

(2)未经抵销的递延所得税负债

人民币元

| 项目 | 2018年9月30日 | | 2017年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 固定资产投资损益 | 3,979,206.11 | 994,801.54 | 15,916,824.44 | 3,979,206.12 |
| 合计 | 3,979,206.11 | 994,801.54 | 15,916,824.44 | 3,979,206.12 |

(3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

| 项目 | 2018年9月30日 | | 2017年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 994,801.54 | 13,219,792.88 | 3,979,206.12 | 11,934,069.34 |
| 递延所得税负债 | 994,801.54 | - | 3,979,206.12 | - |

(4)未确认递延所得税资产明细

人民币元

| 项目 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 124,034,299.85 | 155,164,312.24 |
| 可抵扣亏损 | 378,717,479.57 | 233,337,683.64 |
| 合计 | 502,751,779.42 | 388,501,995.88 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 14、 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

本公司 - 续

(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

人民币元

| 年份 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 2019 年 | - | - |
| 2020 年 | - | - |
| 2021 年 | - | - |
| 2022 年 | 233,337,683.64 | 233,337,683.64 |
| 2023 年 | 145,379,795.93 | - |
| 合计 | 378,717,479.57 | 233,337,683.64 |

### 15、 其他非流动资产

本集团

人民币元

| 项目 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 航道垫资费用(注 1) | 795,772,846.71 | 597,132,124.27 |
| 预付购建固定资产款 | 30,460,231.02 | 23,807,983.92 |
| 项目合作款 | 877,208,613.40 | - |
| 合计 | 1,703,441,691.13 | 620,940,108.19 |

本公司

人民币元

| 项目 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 航道垫资费用(注 1) | 795,772,846.71 | 597,132,124.27 |
| 委托贷款(注 2) | 470,000,000.00 | 470,000,000.00 |
| 减：一年内到期委托贷款 | 20,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 预付购建固定资产款 | 1,063,367.43 | 21,656,254.00 |
| 项目合作款 | 877,208,613.40 | - |
| 合计 | 2,124,044,827.54 | 1,048,788,378.27 |

注 1： 2007 年本公司改制为股份有限公司时，与湛江市国资委、招商国际三方签订了航道安排协议，根据协议，航道已经划归湛江市国资委，因此本公司将代垫的应由湛江市国资委偿付的航道工程款计入其他非流动资产。

注 2： 委托贷款借款年利率为 4.51%~5.70%。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 16、 资产减值准备明细

本集团

人民币元

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2018 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转回 | 核销 | |
| 一、坏账准备 | 8,592,983.24 | 4,737,459.48 | 292,937.69 | 231,866.70 | 12,805,638.33 |
| 其中：应收账款 | 7,126,482.91 | 2,621,127.51 | 242,802.96 | 219,855.91 | 9,284,951.55 |
| 其他应收款 | 1,466,500.33 | 2,116,331.97 | 50,134.73 | 12,010.79 | 3,520,686.78 |
| 二、存货跌价准备 | 322,864.72 | - | 5,679.25 | 317,185.47 | - |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | 6,263,173.72 | - | - | - | 6,263,173.72 |
| 四、在建工程减值准备 | 787,181.96 | - | - | - | 787,181.96 |
| 五、固定资产减值准备 | 201,356.39 | - | - | - | 201,356.39 |
| 合计 | 16,167,560.03 | 4,737,459.48 | 298,616.94 | 549,052.17 | 20,057,350.40 |

本公司

人民币元

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2018 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转回 | 核销 | |
| 一、坏账准备 | 7,136,641.45 | 4,581,790.15 | 292,937.69 | 144,466.34 | 11,281,027.57 |
| 其中：应收账款 | 5,725,793.95 | 2,540,240.59 | 242,802.96 | 132,455.55 | 7,890,776.03 |
| 其他应收款 | 1,410,847.50 | 2,041,549.56 | 50,134.73 | 12,010.79 | 3,390,251.54 |
| 二、存货跌价准备 | - | - | - | - | - |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | 6,263,173.72 | - | - | - | 6,263,173.72 |
| 四、在建工程减值准备 | 787,181.96 | - | - | - | 787,181.96 |
| 五、固定资产减值准备 | 201,356.39 | - | - | - | 201,356.39 |
| 合计 | 14,388,353.52 | 4,581,790.15 | 292,937.69 | 144,466.34 | 18,532,739.64 |

### 17、 短期借款

本集团

短期借款分类：

人民币元

| 项目 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 3,727,914,680.00 | 2,564,710,000.00 |
| 合计 | 3,727,914,680.00 | 2,564,710,000.00 |

本公司

短期借款分类：

人民币元

| 项目 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 3,572,914,680.00 | 2,434,710,000.00 |
| 合计 | 3,572,914,680.00 | 2,434,710,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 18、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债

本集团及本公司

人民币元

| 项目 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债-远期结售汇合同 | - | 17,678,772.30 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-远期结售汇合同 | 21,418,863.00 | - |

### 19、 应付票据及应付账款

本集团

人民币元

| 种类 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 应付票据 | 72,096,663.94 | 51,235,460.34 |
| 应付账款 | 149,453,350.23 | 181,204,819.99 |
| 合计 | 221,550,014.17 | 232,440,280.33 |

(1)应付票据

人民币元

| 种类 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 商业承兑汇票 | 47,391,863.94 | 47,885,460.34 |
| 银行承兑汇票 | 24,704,800.00 | 3,350,000.00 |
| 合计 | 72,096,663.94 | 51,235,460.34 |

注：本集团本期末无已到期未支付的应付票据。

(2)应付账款

人民币元

| 项目 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 141,592,663.73 | 173,187,524.27 |
| 1 至 2 年 | 5,434,664.68 | 6,596,806.32 |
| 2 至 3 年 | 1,478,525.22 | 873,190.89 |
| 3 年以上 | 947,496.60 | 547,298.51 |
| 合计 | 149,453,350.23 | 181,204,819.99 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 19、 应付票据及应付账款 - 续

本公司

人民币元

| 种类 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 应付票据 | 47,391,863.94 | 47,885,460.34 |
| 应付账款 | 130,842,241.82 | 153,202,152.06 |
| 合计 | 178,234,105.76 | 201,087,612.40 |

(1)应付票据

人民币元

| 种类 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 商业承兑汇票 | 47,391,863.94 | 47,885,460.34 |
| 合计 | 47,391,863.94 | 47,885,460.34 |

注：本公司本期末无已到期未支付的应付票据。

(2)应付账款

人民币元

| 项目 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 123,913,095.47 | 145,887,970.04 |
| 1 至 2 年 | 5,201,139.23 | 6,258,877.43 |
| 2 至 3 年 | 1,144,695.33 | 816,690.73 |
| 3 年以上 | 583,311.79 | 238,613.86 |
| 合计 | 130,842,241.82 | 153,202,152.06 |

### 20、 预收款项

本集团

人民币元

| 项目 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 港口作业费 | 29,710,727.12 | 12,698,813.75 |
| 合计 | 29,710,727.12 | 12,698,813.75 |

本公司

人民币元

| 项目 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 港口作业费 | 23,231,550.83 | 9,960,436.92 |
| 合计 | 23,231,550.83 | 9,960,436.92 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 21、 应付职工薪酬

本集团

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1、短期薪酬 | 118,843,855.23 | 653,010,726.43 | 653,646,794.51 | 118,207,787.15 |
| 2、离职后福利-设定提存计划 | - | 53,657,391.58 | 53,657,391.58 | - |
| 3、辞退福利 | 9,853,457.47 | 3,764,061.96 | 4,323,519.43 | 9,294,000.00 |
| 合计 | 128,697,312.70 | 710,432,179.97 | 711,627,705.52 | 127,501,787.15 |

(2) 短期薪酬列示

人民币元

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 117,968,954.58 | 544,803,850.45 | 545,366,338.77 | 117,406,466.26 |
| 2、职工福利费 | - | 25,204,236.94 | 25,204,236.94 | - |
| 3、社会保险费 | - | 26,941,309.97 | 26,941,309.97 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 23,686,664.87 | 23,686,664.87 | - |
| 工伤保险费 | - | 1,416,474.56 | 1,416,474.56 | - |
| 生育保险费 | - | 1,838,170.54 | 1,838,170.54 | - |
| 4、住房公积金 | - | 36,937,950.00 | 36,937,950.00 | - |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 874,900.65 | 8,288,378.44 | 8,361,958.20 | 801,320.89 |
| 6、其他 | - | 10,835,000.63 | 10,835,000.63 | - |
| 合计 | 118,843,855.23 | 653,010,726.43 | 653,646,794.51 | 118,207,787.15 |

(3) 设定提存计划

人民币元

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | - | 51,862,211.24 | 51,862,211.24 | - |
| 2、失业保险费 | - | 1,795,180.34 | 1,795,180.34 | - |
| 合计 | - | 53,657,391.58 | 53,657,391.58 | - |

注： 本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 14%、0.48%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本期应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 51,862,211.24 元(上年：人民币 74,102,656.03 元)及人民币 1,795,180.34 元(上年：人民币 2,468,095.29 元)，于 2018 年 9 月 30 日，本集团已全部支付。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 21、 应付职工薪酬 - 续

本公司

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1、短期薪酬 | 116,441,477.75 | 546,870,074.44 | 550,424,386.65 | 112,887,165.54 |
| 2、离职后福利-设定提存计划 | - | 44,125,429.70 | 44,125,429.70 | - |
| 3、辞退福利 | 8,740,000.00 | 431,300.00 | 1,391,300.00 | 7,780,000.00 |
| 合计 | 125,181,477.75 | 591,426,804.14 | 595,941,116.35 | 120,667,165.54 |

(2) 短期薪酬列示

人民币元

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 115,729,210.63 | 456,638,373.55 | 460,142,700.20 | 112,224,883.98 |
| 2、职工福利费 | - | 20,958,321.59 | 20,958,321.59 | - |
| 3、社会保险费 | - | 22,122,004.50 | 22,122,004.50 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 19,445,376.36 | 19,445,376.36 | - |
| 工伤保险费 | - | 1,167,020.76 | 1,167,020.76 | - |
| 生育保险费 | - | 1,509,607.38 | 1,509,607.38 | - |
| 4、住房公积金 | - | 30,378,677.00 | 30,378,677.00 | - |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 712,267.12 | 6,789,076.34 | 6,839,061.90 | 662,281.56 |
| 6、其他 | - | 9,983,621.46 | 9,983,621.46 | - |
| 合计 | 116,441,477.75 | 546,870,074.44 | 550,424,386.65 | 112,887,165.54 |

(3) 设定提存计划

人民币元

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | - | 42,678,702.22 | 42,678,702.22 | - |
| 2、失业保险费 | - | 1,446,727.48 | 1,446,727.48 | - |
| 合计 | - | 44,125,429.70 | 44,125,429.70 | - |

注： 本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、0.48%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本公司本期应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 42,678,702.22 元(上年：61,024,046.56 人民币元)及人民币 1,446,727.48 元(上年：1,991,470.99 人民币元)，于 2018 年 9 月 30 日，本公司已全部支付。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 22、 应交税费

本集团

人民币元

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 增值税 | 3,963,381.94 | 135,511.51 |
| 企业所得税 | 21,669,614.51 | 16,505,208.16 |
| 个人所得税 | 940,827.51 | 708,825.32 |
| 货物港务费 | 58,068,601.48 | 42,770,609.74 |
| 土地使用税 | 13,263,495.21 | 11,783,288.34 |
| 房产税 | 6,062,456.84 | 244,860.42 |
| 其他 | 1,283,340.73 | 135,027.76 |
| 合计 | 105,251,718.22 | 72,283,331.25 |

本公司

人民币元

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 增值税 | 3,041,322.01 | 21,727.86 |
| 个人所得税 | 805,543.14 | 510,371.13 |
| 货物港务费 | 51,727,606.49 | 34,109,075.34 |
| 土地使用税 | 10,191,457.56 | 9,962,888.40 |
| 房产税 | 5,092,601.49 | 241,876.64 |
| 其他 | 1,156,891.13 | 51,395.65 |
| 合计 | 72,015,421.82 | 44,897,335.02 |

### 23、 其他应付款

本集团

人民币元

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应付股利 | - | - |
| 应付利息 | 11,107,998.89 | 7,393,806.51 |
| 其他应付款 | 562,241,121.87 | 798,500,797.81 |
| 合计 | 573,349,120.76 | 805,894,604.32 |

(1)应付利息

人民币元

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 借款应付利息 | 11,107,998.89 | 7,393,806.51 |
| 合计 | 11,107,998.89 | 7,393,806.51 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 23、 其他应付款 - 续

本集团 - 续

(2)其他应付款

按款项性质列示其他应付款

人民币元

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 购建固定资产款 | 391,185,916.34 | 565,900,274.27 |
| 工程质量保证金 | 71,908,030.46 | 92,796,621.56 |
| 安全保证金 | 1,377,832.64 | 1,941,515.16 |
| 单位往来款 | 64,304,456.51 | 72,764,032.64 |
| 履约保证金 | 11,385,431.30 | 10,532,766.96 |
| 应付赔偿款 | 160,026.49 | 8,941,165.79 |
| 其他 | 21,919,428.13 | 45,624,421.43 |
| 合计 | 562,241,121.87 | 798,500,797.81 |

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明：

本集团账龄超过一年的其他应付款主要为固定资产购置未结算款、工程质量保证金、履约保证金和安全保证金(根据与在建工程施工方的合同约定收取，双方约定在工程完工后一定期间内无安全事故时退还保证金)，由于尚未达到合同约定的结算条件等原因，本集团尚未支付。

本公司

人民币元

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应付股利 | - | - |
| 应付利息 | 10,878,685.52 | 7,096,911.08 |
| 其他应付款 | 628,659,321.61 | 844,133,373.50 |
| 合计 | 639,538,007.13 | 851,230,284.58 |

(1)应付利息

人民币元

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 借款应付利息 | 10,878,685.52 | 7,096,911.08 |
| 合计 | 10,878,685.52 | 7,096,911.08 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 23、 其他应付款 - 续

本公司 - 续

(2)其他应付款

按款项性质列示其他应付款

人民币元

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 购建固定资产款 | 341,857,873.13 | 490,806,026.04 |
| 单位往来款 | 189,382,817.32 | 210,356,871.78 |
| 工程质量保证金 | 64,969,338.35 | 85,943,025.88 |
| 安全保证金 | 588,000.00 | 805,000.00 |
| 履约保证金 | 9,942,949.99 | 7,231,949.99 |
| 应付赔偿款 | 160,026.49 | 8,941,165.79 |
| 其他 | 21,758,316.33 | 40,049,334.02 |
| 合计 | 628,659,321.61 | 844,133,373.50 |

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明：

本公司超过一年的其他应付款主要为固定资产购置未结算款、工程质量保证金、履约保证金和安全保证金(根据与在建工程施工方的合同约定收取，双方约定在工程完工后一定期间内无安全事故时退还保证金)，由于尚未达到合同约定的结算条件等原因，本公司尚未支付。

### 24、 一年内到期的非流动负债

本集团

人民币元

| 项目 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期借款 | 776,342,193.17 | 1,523,591,000.15 |
| 一年内到期的长期应付款 | 143,556,654.76 | 59,458,272.62 |
| 一年内到期的中期票据本金及利息 | - | 411,876,673.00 |
| 一年内到期的递延收益 | 17,904,414.84 | 19,691,770.08 |
| 合计 | 937,803,262.77 | 2,014,617,715.85 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 24、 一年内到期的非流动负债 - 续

本公司

人民币元

| 项目 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期借款 | 730,369,300.00 | 1,427,082,400.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 134,377,167.80 | 50,278,785.66 |
| 一年内到期的中期票据本金及利息 | - | 411,876,673.00 |
| 一年内到期的递延收益 | 17,904,414.84 | 19,691,770.08 |
| 合计 | 882,650,882.64 | 1,908,929,628.74 |

### 25、 其他流动负债

本集团及本公司

人民币元

| 项目 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 应付短期融资券 | 612,441,486.29 | - |
| 合计 | 612,441,486.29 | - |

注： 本公司分别于 2018 年 5 月 16 日、2018 年 6 月 4 日发行总计人民币 6 亿元的超短期融资券，票面利率为 5.97%。

### 26、 长期借款

本集团

长期借款分类

人民币元

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 2,490,585,743.17 | 2,925,559,800.15 |
| 合计： | 2,490,585,743.17 | 2,925,559,800.15 |
| 减：一年内到期的长期借款(附注(五)24) | 776,342,193.17 | 1,523,591,000.15 |
| 一年后到期的长期借款 | 1,714,243,550.00 | 1,401,968,800.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 26、 长期借款 - 续

本公司

长期借款分类

人民币元

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 2,444,612,850.00 | 2,834,051,200.00 |
| 合计： | 2,444,612,850.00 | 2,834,051,200.00 |
| 减：一年内到期的长期借款(附注(五)24) | 730,369,300.00 | 1,427,082,400.00 |
| 一年后到期的长期借款 | 1,714,243,550.00 | 1,406,968,800.00 |

### 27、 长期应付款

本集团

人民币元

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 资产负债表日后第 1 年 | 182,238,685.54 | 74,345,155.77 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 172,413,091.25 | 73,776,196.82 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 162,896,038.98 | 66,429,790.53 |
| 资产负债表日后第 4 年 | 158,134,985.74 | 64,099,065.58 |
| 资产负债表日后第 5 年 | 144,515,358.99 | 64,099,065.58 |
| 资产负债表日后第 6 年 | 66,099,421.51 | 46,382,118.54 |
| 最低租赁付款额合计 | 886,297,582.01 | 389,131,392.82 |
| 未确认融资费用 | 114,940,574.66 | 47,427,185.01 |
| 应付融资租赁款 | 771,357,007.35 | 341,704,207.81 |
| 其中：一年内到期的应付融资租赁款(附注(五)24) | 143,556,654.76 | 59,458,272.62 |
| 一年后到期的应付融资租赁款 | 627,800,352.59 | 282,245,935.19 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 27、 长期应付款 - 续

本公司

人民币元

| 项目 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 资产负债表日后第1年 | 172,418,145.47 | 64,099,065.58 |
| 资产负债表日后第2年 | 167,715,790.14 | 64,099,065.58 |
| 资产负债表日后第3年 | 162,896,038.98 | 64,099,065.58 |
| 资产负债表日后第4年 | 158,134,985.74 | 64,099,065.58 |
| 资产负债表日后第5年 | 144,515,358.99 | 64,099,065.58 |
| 资产负债表日后第6年 | 66,099,421.51 | 46,382,118.54 |
| 最低租赁付款额合计 | 871,779,740.83 | 366,877,446.44 |
| 未确认融资费用 | 114,349,473.69 | 46,063,348.46 |
| 应付融资租赁款 | 757,430,267.14 | 320,814,097.98 |
| 其中：一年内到期的应付融资租赁款(附注(五)24) | 134,377,167.80 | 50,278,785.66 |
| 一年后到期的应付融资租赁款 | 623,053,099.34 | 270,535,312.32 |

### 28、 递延收益

本集团及本公司

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年9月30日 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 983,338,401.82 | - | 15,707,525.40 | 967,630,876.42 | |
| 未实现售后租回收益(融资租赁) | (25,834,793.34) | (69,266,911.62) | (1,740,835.64) | (93,360,869.32) | 注 |
| 其他 | 100,000.00 | - | 7,280.00 | 92,720.00 | |
| 合计 | 957,603,608.48 | (69,266,911.62) | 13,973,969.76 | 874,362,727.10 | |
| 减：一年内到期的递延收益(附注(五)24) | 19,691,770.08 | | | 17,904,414.84 | |
| 一年后到期的递延收益 | 937,911,838.40 | | | 856,458,312.26 | |

注：未实现售后租回收益系本公司售后租回交易中与固定资产账面价值的差额。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 28、 递延收益 - 续

本集团及本公司 - 续

涉及政府补助的项目：

人民币元

| 负债项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 2018 年 9 月 30 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 港口建设费返还(注 1) | 510,107,118.35 | - | - | - | 510,107,118.35 | 与资产相关 |
| 货物港务费拨款(注 2) | 23,415,127.17 | - | - | (412,399.53) | 23,002,727.64 | 与资产相关 |
| 填海造地返还款(注 3) | 413,868,156.23 | - | - | (14,511,875.94) | 399,356,280.29 | 与资产相关 |
| 口岸建设补助资金(注 4) | 21,948,000.07 | - | - | (693,249.93) | 21,254,750.14 | 与资产相关 |
| 土地出让金返还款(注 5) | 6,680,000.00 | - | - | - | 6,680,000.00 | 与资产相关 |
| 战备拖轮专项资金(注 6) | 4,500,000.00 | - | - | - | 4,500,000.00 | 与资产相关 |
| 保税物流中心工业信息化发展专项资金(注 7) | 2,820,000.00 | - | - | (90,000.00) | 2,730,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 983,338,401.82 | - | - | (15,707,525.40) | 967,630,876.42 | |

注 1： 港口建设费是经国务院批准征收的专项用于港口建设的政府性基金，根据财政部财建函[2003]5 号文的规定，交通部征收后由交通部向公司返还部分港建费，专项用于码头建设。

注 2： 港务费拨款为公司收到湛江市财政局向公司拨款，该款项专项用于支付公司泊位技术改造工程。

注 3： 填海造地返还款系湛江市财政局返还已经经市人民政府核定的填海造地款。

注 4： 口岸建设补助资金为公司收到的广东省财政厅拨付的口岸建设补助资金，该款项专项用于宝满港区口岸联检大楼项目建设。

注 5： 土地出让金返还为公司收到湛江市政府土地出让金差额返还款，该款项专项用于新港路 8 号保障性住房建设。

注 6： 战备拖轮专项资金为公司收到广东省财政厅补助款，该款项专项用于建设 6000 马力拖轮项目。

注 7： 保税物流中心工业信息化发展专项资金为公司收到广东省财政厅补助款，该款专项用于保税物流中心(B 型)工程项目。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 29、 政府补助

本集团

| 补助项目 | 与资产相关/与收益相关 | 列报项目 | 2018 年 9 月 30 日累计数 | 2017 年 12 月 31 日累计数 |
|---|---|---|---|---|
| 搬迁员工安置费 | 与资产相关 | 营业外收入 | - | 55,948,141.66 |
| 填海造地返还款 | 与资产相关 | 其他收益(注) | 14,511,875.94 | 19,349,167.92 |
| 货物港务费拔款 | 与资产相关 | 其他收益(注) | 412,399.53 | 549,866.00 |
| 口岸建设补助资金 | 与资产相关 | 其他收益(注) | 693,249.93 | 824,333.28 |
| 保税物流中心工业信息化发展专项资金 | 与资产相关 | 其他收益(注) | 90,000.00 | 120,000.00 |
| 港建费、港务费手续费返还 | 与收益相关 | 其他收益(注) | 3,588,498.81 | 3,725,401.49 |
| 扶持 B 保外贸进出口专项资金 | 与收益相关 | 其他收益(注) | - | 2,166,794.61 |
| B 保仓库补贴款 | 与收益相关 | 其他收益(注) | 293,500.00 | - |
| 高效节能配电变压改造项目专项资金 | 与收益相关 | 其他收益(注) | - | 180,000.00 |
| 生育保险津贴 | 与收益相关 | 其他收益(注) | 1,238,414.01 | - |
| 宝满口岸政务服务中心运营费用 | 与收益相关 | 其他收益(注) | 800,000.00 | - |
| 其他 | 与收益相关 | 其他收益(注) | 782,787.59 | 94,410.52 |
| 合计 | | | 22,410,725.81 | 82,958,115.48 |

本公司

| 补助项目 | 与资产相关/与收益相关 | 列报项目 | 2018 年 9 月 30 日累计数 | 2017 年 12 月 31 日累计数 |
|---|---|---|---|---|
| 搬迁员工安置费 | 与资产相关 | 营业外收入 | - | 55,948,141.66 |
| 填海造地返还款 | 与资产相关 | 其他收益(注) | 14,511,875.94 | 19,349,167.92 |
| 货物港务费拔款 | 与资产相关 | 其他收益(注) | 412,399.53 | 549,866.00 |
| 口岸建设补助资金 | 与资产相关 | 其他收益(注) | 693,249.93 | 824,333.28 |
| 保税物流中心工业信息化发展专项资金 | 与资产相关 | 其他收益(注) | 90,000.00 | 120,000.00 |
| 港建费、港务费手续费返还 | 与收益相关 | 其他收益(注) | 3,588,498.81 | 3,437,080.20 |
| 扶持 B 保外贸进出口专项资金 | 与收益相关 | 其他收益(注) | - | 1,689,685.64 |
| B 保仓库补贴款 | 与收益相关 | 其他收益(注) | 293,500.00 | - |
| 高效节能配电变压改造项目专项资金 | 与收益相关 | 其他收益(注) | - | 180,000.00 |
| 生育保险津贴 | 与收益相关 | 其他收益(注) | 1,238,414.01 | - |
| 宝满口岸政务服务中心运营费用 | 与收益相关 | 其他收益(注) | 800,000.00 | - |
| 其他 | 与收益相关 | 其他收益(注) | 263,000.00 | - |
| 合计 | | | 21,890,938.22 | 82,098,274.70 |

### 30、 其他非流动负债

本集团

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 中期票据本金及利息(注 1) | - | 411,876,673.00 |
| 辞退福利(注 2) | 46,576,702.54 | 50,432,205.41 |
| 合计 | 46,576,702.54 | 462,308,878.41 |
| 减：一年内到期的其他非流动负债 | 9,294,000.00 | 421,730,130.47 |
| 其中：一年内到期的中期票据本金及利息(附注(五)24) | - | 411,876,673.00 |
| 一年内到期的辞退福利(附注(五)21) | 9,294,000.00 | 9,853,457.47 |
| 一年后到期的其他非流动负债 | 37,282,702.54 | 40,578,747.94 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 30、 其他非流动负债 - 续

本集团 - 续

注 1：中期票据系本公司经中国银行间市场交易商协会中市协注[2012]MTN28 号文件、中市协注[2014]MTN151 号批准，于 2012 年 5 月 11 日至今，公司通过中国光大银行累计发行了三期期限为 3 年面值金额为人民币 4 亿元的中期票据，其中第一期发行时间为 2012 年 5 月 11 日，金额为人民币 4 亿元，票面利率为 5.64%，于 2015 年 5 月 11 日到期偿还；第二期发行时间为 2013 年 5 月 9 日，金额为人民币 4 亿元，票面利率为 5.00%，于 2016 年 5 月 9 日到期偿还；第三期发行时间为 2015 年 5 月 29 日，金额为人民币 4 亿元，于 2018 年 5 月 25 日到期偿还。截至 2018 年 9 月 30 日止，公司无中期票据在存续期内。

注 2：辞退福利为集团本年实施职工内退计划，根据该计划，自职工停止提供服务日至正常退休日期间内，集团拟支付内退职工工资和缴纳社会保险费等。截止 2018 年 9 月 30 日应付未付辞退福利金额为人民币 46,576,702.54 元。

在确定辞退福利义务现值时所使用的重大精算假设包括折现率、薪酬增长率及离职率。年折现率为 3.46%，薪酬的预期年增长率为 1%，医疗费用年增长率为 7%，其他福利费用年增长率为 2.5%，离职率为 1%。

本公司

人民币元

| 项目 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 中期票据本金及利息 | - | 411,876,673.00 |
| 辞退福利 | 38,190,040.65 | 44,408,998.43 |
| 合计 | 38,190,040.65 | 456,285,671.43 |
| 减：一年内到期的其他非流动负债 | 7,780,000.00 | 420,616,673.00 |
| 其中：一年内到期的中期票据本金及利息(附注(五)24) | - | 411,876,673.00 |
| 一年内到期的辞退福利(附注(五)21) | 7,780,000.00 | 8,740,000.00 |
| 一年后到期的其他非流动负债 | 30,410,040.65 | 35,668,998.43 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项- 续目注释 - 续

### 31、 股本

本集团及本公司

截至 2018 年 9 月 30 日，本公司注册资本为人民币 4,020,690,955.00 元，实收股本为人民币 4,020,690,955.00 元，每股面值人民币 1.00 元，股份种类及其结构如下：

人民币元

| | 2017 年 12 月 31 日 余额 | 本期变动 | | | | | 2018 年 9 月 30 日 余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 无限售条件股份 | | | | | | | |
| 其中：人民币普通股 | 4,020,690,955.00 | - | - | - | - | - | 4,020,690,955.00 |
| 股份总数 | 4,020,690,955.00 | - | - | - | - | - | 4,020,690,955.00 |

### 32、 资本公积

本集团

人民币元

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 137,892,407.12 | - | - | 137,892,407.12 |
| 其他资本公积 | 121,435,913.17 | - | - | 121,435,913.17 |
| 其中：冲减评估增值影响(注 1) | (27,510,975.66) | - | - | (27,510,975.66) |
| 其他(注 2) | 148,946,888.83 | - | - | 148,946,888.83 |
| 合计 | 259,328,320.29 | - | - | 259,328,320.29 |

本公司

人民币元

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 37,862,185.95 | - | - | 37,862,185.95 |
| 其他资本公积(注 2) | 148,946,888.83 | - | - | 148,946,888.83 |
| 合计 | 186,809,074.78 | - | - | 186,809,074.78 |

注 1： 冲减评估增值的影响为本集团于 2007 年 11 月进行改制而产生的长期股权投资评估增值，在合并财务报表中对评估增值予以冲回。

注 2： 其他主要系根据 2007 年公司改制时与湛江市国资委及招商国际签订的《员工安置及费用安排协议》，改制时点的应付离退休人员费用等精算现值由湛江市国资委承担，超过改制时点现值的应付离退休人员费用等则由公司承担。2010 年根据公司与湛江市国资委及招商国际签订的补充协议，本公司不再承担改制时点的离退休人员等费用。本公司 2010 年 1 月 1 日起执行企业会计准则，将应付改制时点的离退休人员费用等精算现值与应收湛江市国资委款项的差额转入资本公积。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 33、 其他综合收益

本集团

人民币元

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期发生额 | | | | | 2018 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司所有者 | 税后归于少数股东 | |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 75.01 | - | - | - | - | - | 75.01 |
| 其他综合收益合计 | 75.01 | - | - | - | - | - | 75.01 |

### 34、 专项储备

本集团

人民币元

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | - | 19,099,429.26 | 15,029,808.07 | 4,069,621.19 |
| 合计 | - | 19,099,429.26 | 15,029,808.07 | 4,069,621.19 |

本公司

人民币元

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | - | 13,116,300.00 | 9,046,678.81 | 4,069,621.19 |
| 合计 | - | 13,116,300.00 | 9,046,678.81 | 4,069,621.19 |

注： 安全生产费系本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》的规定，以上期相关收入总额为基数，按照固定比例进行计提，并于实际使用时进行结转。

### 35、 盈余公积

本集团及本公司

人民币元

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 9 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 238,482,070.72 | - | - | 238,482,070.72 |
| 合计 | 238,482,070.72 | - | - | 238,482,070.72 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 36、 未分配利润

本集团

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 期初未分配利润 | 414,142,933.73 | 491,658,216.01 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | (44,189,055.73) | (77,515,282.28) |
| 减：应付普通股股利 | - | - |
| 期末未分配利润(注) | 369,953,878.00 | 414,142,933.73 |

本公司

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 期初未分配利润 | 476,548,417.66 | 607,780,932.46 |
| 加：本期净利润 | (75,587,124.45) | (131,232,514.80) |
| 减：应付普通股股利 | - | - |
| 期末未分配利润(注) | 400,961,293.21 | 476,548,417.66 |

注： 截止 2018 年 9 月 30 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积人民币 47,025,668.09 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 47,324,517.14 元)。

### 37、 营业收入、营业成本

本集团

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间 | | 2017 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,695,031,161.92 | 1,132,339,660.98 | 2,185,418,849.14 | 1,624,905,979.09 |
| 其中：装卸及港务管理 | 1,600,532,072.69 | 1,015,131,384.18 | 2,035,532,130.65 | 1,477,684,274.41 |
| 堆存业务 | 94,499,089.23 | 117,208,276.80 | 149,886,718.49 | 147,221,704.68 |
| 其他业务 | 188,017,852.25 | 181,277,167.58 | 249,218,784.20 | 180,787,496.03 |
| 合计 | 1,883,049,014.17 | 1,313,616,828.56 | 2,434,637,633.34 | 1,805,693,475.12 |

本公司

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间 | | 2017 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,129,977,849.60 | 907,048,311.55 | 1,442,526,545.91 | 1,276,115,452.20 |
| 其中：装卸及港务管理 | 1,076,289,707.95 | 827,788,271.35 | 1,330,630,168.69 | 1,177,049,792.36 |
| 堆存业务 | 53,688,141.65 | 79,260,040.20 | 111,896,377.22 | 99,065,659.84 |
| 其他业务 | 190,537,538.12 | 174,294,123.21 | 250,436,259.04 | 206,825,744.24 |
| 合计 | 1,320,515,387.72 | 1,081,342,434.76 | 1,692,962,804.95 | 1,482,941,196.44 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 38、 税金及附加

本集团

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 2,309,023.18 | 2,041,356.43 |
| 教育费附加 | 1,649,302.27 | 1,457,911.07 |
| 房产税 | 6,928,573.93 | 7,587,756.48 |
| 土地使用税 | 13,211,218.64 | 14,522,492.70 |
| 车船使用税 | 97,886.62 | 149,925.00 |
| 印花税 | 641,658.84 | 722,266.47 |
| 环保税 | 2,275,902.75 | - |
| 合计 | 27,113,566.23 | 26,481,708.15 |

本公司

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 1,391,356.40 | 393,345.05 |
| 教育费附加 | 993,826.01 | 280,760.10 |
| 房产税 | 5,916,103.26 | 6,353,743.71 |
| 土地使用税 | 10,139,181.02 | 10,047,167.40 |
| 车船使用税 | 88,838.18 | 130,418.09 |
| 印花税 | 532,292.71 | 522,404.00 |
| 环保税 | 2,274,442.06 | - |
| 合计 | 21,336,039.64 | 17,727,838.35 |



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 39、 管理费用

本集团

人民币元

| 项目 | 2018年1月1日<br>至9月30日止期间 | 2017年度 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 173,357,605.70 | 269,210,063.25 |
| 无形资产摊销 | 32,682,346.23 | 44,140,777.29 |
| 折旧费 | 17,082,194.28 | 21,697,604.37 |
| 材料及维修费 | 2,123,370.56 | 4,196,331.49 |
| 业务招待费 | 3,469,260.03 | 5,729,480.96 |
| 中介机构费 | 705,826.70 | 6,755,576.86 |
| 差旅费 | 2,570,722.88 | 4,108,223.32 |
| 办公费 | 1,195,546.20 | 2,092,059.29 |
| 通讯费 | 2,554,071.92 | 3,398,146.54 |
| 燃料费 | 850,187.23 | 1,359,583.46 |
| 水电费 | 3,668,818.85 | 6,061,251.97 |
| 业务外包费 | 4,393,055.22 | 5,962,930.16 |
| 其他 | 17,529,273.57 | 12,204,271.16 |
| 合计 | 262,182,279.37 | 386,916,300.12 |

本公司

人民币元

| 项目 | 2018年1月1日<br>至9月30日止期间 | 2017年度 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 131,971,977.16 | 210,939,044.43 |
| 无形资产摊销 | 29,407,994.31 | 39,829,231.10 |
| 折旧费 | 11,648,100.35 | 16,125,507.05 |
| 材料及维修费 | 1,346,644.14 | 2,747,650.45 |
| 业务招待费 | 2,547,577.78 | 4,307,107.17 |
| 中介机构费 | 435,271.83 | 5,969,592.03 |
| 差旅费 | 1,988,727.52 | 2,958,073.18 |
| 办公费 | 855,574.17 | 1,559,962.64 |
| 通讯费 | 1,780,762.84 | 2,352,260.68 |
| 燃料费 | 632,382.03 | 1,004,958.92 |
| 水电费 | 2,657,597.89 | 4,583,599.77 |
| 业务外包费 | 1,471,698.66 | 1,580,251.49 |
| 其他 | 11,854,734.39 | 8,376,035.13 |
| 合计 | 198,599,043.07 | 302,333,274.04 |



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 40、 财务费用

本集团

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 233,202,910.54 | 247,946,139.79 |
| 减：已资本化的利息费用 | 8,991,290.95 | 22,427,766.37 |
| 减：利息收入 | 4,165,440.37 | 3,636,817.30 |
| 汇兑差额 | 44,267,940.79 | (12,281,573.04) |
| 金融机构手续费 | 4,941,267.07 | 1,905,752.26 |
| 合计 | 269,255,387.08 | 211,505,735.34 |

本公司

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 225,042,653.14 | 234,209,902.55 |
| 减：已资本化的利息费用 | 8,991,290.95 | 22,427,766.37 |
| 减：利息收入 | 3,548,970.62 | 2,914,100.98 |
| 汇兑差额 | 44,267,940.79 | (12,281,573.04) |
| 金融机构手续费 | 4,866,981.59 | 1,803,892.47 |
| 合计 | 261,637,313.95 | 198,390,354.63 |

### 41、 资产减值损失

本集团

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 一、坏账损失 | 4,444,521.79 | 1,515,381.35 |
| 二、存货跌价损失 | (5,679.25) | 322,864.72 |
| 合计 | 4,438,842.54 | 1,838,246.07 |

本公司

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 一、坏账损失 | 4,288,852.46 | 1,523,253.86 |
| 二、存货跌价损失 | - | - |
| 合计 | 4,288,852.46 | 1,523,253.86 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 42、 投资收益

本集团

投资收益明细情况

人民币元

| 项目 | 2018年1月1日至9月30日止期间 | 2017年度 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 5,389,993.22 | 18,962,295.06 |
| 项目合作款利息 | 18,232,693.26 | - |
| 合计 | 23,622,686.48 | 18,962,295.06 |

本集团投资收益的汇回不存在重大限制。

本公司

投资收益明细情况

人民币元

| 项目 | 2018年1月1日至9月30日止期间 | 2017年度 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 60,238,240.92 | 56,579,127.19 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | (4,329,183.74) | 6,452,910.07 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,896,858.81 | - |
| 委托贷款利息收入 | 15,522,274.74 | 18,373,303.31 |
| 项目合作款利息 | 18,232,693.26 | - |
| 合计 | 91,560,883.99 | 81,405,340.57 |

本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

### 43、 公允价值变动损益

本集团及本公司

人民币元

| 项目 | 2018年1月1日至9月30日止期间 | 2017年度 |
|---|---|---|
| 按公允价值计量的衍生金融工具 | 39,097,635.30 | (17,678,772.30) |
| 合计 | 39,097,635.30 | (17,678,772.30) |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 44、 营业外收入

本集团

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 非流动资产报废利得 | 1,797,351.30 | 1,017,251.30 |
| 其中：固定资产报废利得 | 1,797,351.30 | 1,017,251.30 |
| 政府补助(附注(五)29) | - | 55,948,141.66 |
| 捐赠利得 | - | 2,683,028.00 |
| 保险理赔及赔款收入 | 20,378,491.03 | 1,773,436.86 |
| 其他 | 1,233,293.31 | 642,503.30 |
| 合计 | 23,409,135.64 | 62,064,361.12 |

本公司

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 非流动资产报废利得 | 1,792,739.24 | 705,337.62 |
| 其中：固定资产报废利得 | 1,792,739.24 | 705,337.62 |
| 政府补助(附注(五)29) | - | 55,948,141.66 |
| 捐赠利得 | - | 2,683,028.00 |
| 保险理赔及赔款收入 | 19,901,783.53 | 1,705,176.26 |
| 其他 | 1,151,138.31 | 500,285.53 |
| 合计 | 22,845,661.08 | 61,541,969.07 |



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 45、 营业外支出

本集团

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 非流动资产报废损失 | 6,345,777.52 | 7,207,625.82 |
| 其中：固定资产报废损失 | 6,345,777.52 | 7,075,625.82 |
| 无形资产等报废损失 | - | 132,000.00 |
| 捐赠支出 | 2,528,828.50 | 4,919,111.72 |
| 预计赔偿损失 | - | (10,307,000.00) |
| 其他 | 1,136,818.14 | 900,366.52 |
| 合计 | 10,011,424.16 | 2,720,104.06 |

本公司

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 非流动资产报废损失 | 3,380,407.24 | 6,555,415.57 |
| 其中：固定资产报废损失 | 3,380,407.24 | 6,423,415.57 |
| 无形资产等报废损失 | - | 132,000.00 |
| 捐赠支出 | 2,174,828.50 | 3,565,111.72 |
| 预计赔偿损失 | - | (10,307,000.00) |
| 其他 | 1,045,362.21 | 858,818.43 |
| 合计 | 6,600,597.95 | 672,345.72 |

### 46、 所得税费用

本集团

(1) 所得税费用表

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 62,072,010.52 | 80,300,685.95 |
| 递延所得税费用 | (375,958.21) | 339,895.65 |
| 合计 | 61,696,052.31 | 80,640,581.60 |



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 46、 所得税费用 - 续

本集团 - 续

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 会计利润 | 106,232,541.61 | 116,192,771.79 |
| 按 25%的税率计算的所得税费用(上期度：25%) | 26,558,135.40 | 29,048,192.95 |
| 免税收入的纳税影响 | (1,347,498.31) | (4,740,573.77) |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 5,992,903.66 | 5,644,646.48 |
| 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 | 39,116,516.84 | 82,680,509.85 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响 | (8,624,005.28) | (31,992,193.91) |
| 合计 | 61,696,052.31 | 80,640,581.60 |

本公司

(1) 所得税费用表

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | - | - |
| 递延所得税费用 | (1,285,723.54) | (1,944,090.67) |
| 合计 | (1,285,723.54) | (1,944,090.67) |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 利润总额 | (76,872,847.99) | (133,176,605.47) |
| 按 25%的税率计算的所得税费用(上期：25%) | (19,218,212.00) | (33,294,151.37) |
| 免税收入的纳税影响 | (14,451,479.00) | (15,758,009.32) |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3,821,521.56 | 4,601,487.64 |
| 本年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 | 37,170,271.35 | 74,488,617.80 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响 | (8,607,825.45) | (31,982,035.42) |
| 合计 | (1,285,723.54) | (1,944,090.67) |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 47、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

| | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 归属于普通股股东的当期净利润 | (44,189,055.73) | (77,515,282.28) |
| 其中：归属于持续经营的净利润 | (44,189,055.73) | (77,515,282.28) |

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

| | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 期初发行在外的普通股股数 | 4,020,690,955.00 | 4,020,690,955.00 |
| 加：本期发行的普通股加权数 | - | - |
| 加：本期资本公积转增资本股份平均数 | - | - |
| 减：本期回购的普通股加权数 | - | - |
| 期末发行在外的普通股加权数 | 4,020,690,955.00 | 4,020,690,955.00 |

**每股收益**

人民币元

| | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 按归属于母公司股东的净利润计算： | (44,189,055.73) | (77,515,282.28) |
| 基本每股收益 | (0.0110) | (0.0193) |
| 稀释每股收益 | 不适用 | 不适用 |
| 按归属于母公司股东的持续经营净利润计算： | (44,189,055.73) | (77,515,282.28) |
| 基本每股收益 | (0.0110) | (0.0193) |
| 稀释每股收益 | 不适用 | 不适用 |

### 48、 现金流量表项目注释

本集团

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 利息收入 | 4,165,440.37 | 3,636,817.30 |
| 财政补贴等 | 3,114,701.60 | 2,941,205.13 |
| 保险理赔及赔款 | 20,378,491.03 | - |
| 港建费代收手续费 | 3,803,808.34 | 3,725,401.49 |
| 收到代垫离退休职工费用及公安经费 | 38,451,952.51 | 71,431,653.34 |
| 其他 | 2,684,274.68 | 73,569,159.69 |
| 合计 | 72,598,668.53 | 155,304,236.95 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 48、 现金流量表项目注释 - 续

本集团 - 续

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 业务招待费 | 3,469,260.03 | 5,729,480.96 |
| 租赁费 | 207,644.00 | 284,688.16 |
| 办公费 | 1,195,546.20 | 2,092,059.29 |
| 差旅费 | 2,570,722.88 | 4,108,223.32 |
| 业务外包费 | 4,393,055.22 | 5,962,930.16 |
| 材料及维修费 | 2,123,370.56 | 4,196,331.49 |
| 水电费 | 3,668,818.85 | 6,061,251.97 |
| 中介机构费 | 705,826.70 | 6,755,576.86 |
| 通讯费 | 2,554,071.92 | 3,398,146.54 |
| 环保绿化费 | 416,436.78 | 2,513,634.18 |
| 物业费 | 2,073,615.89 | 2,285,466.06 |
| 捐赠支出 | 2,528,828.50 | 4,919,111.72 |
| 退休人员费用 | 8,939,662.92 | 11,301,273.18 |
| 支付代垫离退休职工费用及公安经费 | 39,945,000.00 | 72,793,000.00 |
| 其他 | 47,169,490.81 | 12,163,647.73 |
| 合计 | 121,961,351.26 | 144,564,821.62 |

(3)支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 项目合作款 | 877,208,613.40 | - |
| 合计 | 877,208,613.40 | - |

(4)收到的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 航道垫付款返还 | 2,623,000.00 | 15,000,000.00 |
| 售后租回固定资产收到现金 | 500,000,000.00 | 240,000,000.00 |
| 其他 | - | 180,000.00 |
| 合计 | 502,623,000.00 | 255,180,000.00 |



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 48、 现金流量表项目注释 - 续

本集团 - 续

(5)支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

| 项目 | 2018年1月1日至9月30日止期间 | 2017年度 |
|---|---|---|
| 垫付航道建设费 | 169,294,781.51 | 16,400,000.00 |
| 支付的融资租赁租赁费及相关手续费 | 106,099,819.17 | 30,309,808.04 |
| 金融机构服务费及相关手续费 | 2,300,000.00 | 1,261,018.00 |
| 合计 | 277,694,600.68 | 47,970,826.04 |

### 49、 现金流量表补充资料

本集团

(1)现金流量表补充资料

人民币元

| 补充资料 | 2018年1月1日至9月30日止期间 | 2017年度 |
|---|---|---|
| **1. 将净利润调节为经营活动现金流量：** | | |
| 净利润 | 44,536,489.30 | 35,552,190.19 |
| 加：资产减值准备 | 4,438,842.54 | 1,838,246.07 |
| 投资性房地产摊销 | 869,489.46 | 1,159,319.28 |
| 固定资产折旧 | 348,981,844.82 | 454,324,177.80 |
| 无形资产摊销 | 43,953,186.92 | 59,103,935.45 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益) | (1,261,672.15) | (26,352,849.61) |
| 非流动资产报废损失 | 4,548,426.22 | 6,190,374.52 |
| 公允价值变动损失(收益) | (39,097,635.30) | 17,678,772.30 |
| 财务费用 | 269,689,960.96 | 214,614,158.87 |
| 投资收益 | (23,622,686.48) | (18,962,295.06) |
| 递延收益摊销 | (13,973,969.76) | (77,616,305.22) |
| 递延所得税资产减少 | 2,608,446.37 | 4,319,101.76 |
| 递延所得税负债减少 | (2,984,404.58) | (3,979,206.11) |
| 存货的增加 | (7,142,253.09) | (2,392,952.35) |
| 预计负债的增加(减少) | - | (19,980,000.00) |
| 经营性应收项目的增加 | (30,659,322.87) | (86,662,713.58) |
| 经营性应付项目的增加 | 7,961,634.27 | 172,567,889.92 |
| 其他 | - | (2,683,028.00) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 608,846,376.63 | 728,718,816.23 |
| **2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：** | - | - |
| **3. 现金及现金等价物净变动情况：** | | |
| 现金及现金等价物的期末余额 | 525,751,536.23 | 247,915,232.31 |
| 减：现金及现金等价物的期初余额 | 247,915,232.31 | 297,870,064.81 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 277,836,303.92 | (49,954,832.50) |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 49、 现金流量表补充资料 - 续

本集团 - 续

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 525,751,536.23 | 247,915,232.31 |
| 其中：库存现金 | 277,388.55 | 147,374.38 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 525,474,147.68 | 247,767,857.93 |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 525,751,536.23 | 247,915,232.31 |

本公司

(1)现金流量表补充资料

人民币元

| 补充资料 | 2018 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| **1. 将净利润调节为经营活动现金流量：** | | |
| 净利润 | (75,587,124.45) | (131,232,514.80) |
| 加：资产减值准备 | 4,288,852.46 | 1,523,253.86 |
| 投资性房地产摊销 | 869,489.46 | 1,159,319.28 |
| 固定资产折旧 | 258,942,454.18 | 337,853,214.87 |
| 无形资产摊销 | 34,946,265.92 | 47,176,990.57 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益) | (1,020,927.53) | (26,030,182.24) |
| 非流动资产报废损失 | 1,587,668.00 | 5,850,077.95 |
| 公允价值变动收益(损失) | (39,097,635.30) | 17,678,772.30 |
| 财务费用 | 261,734,323.74 | 200,877,921.63 |
| 投资收益 | (91,560,883.99) | (81,405,340.57) |
| 递延收益摊销 | (13,973,969.76) | (77,616,305.23) |
| 递延所得税资产减少 | 1,698,681.04 | 2,035,115.44 |
| 递延所得税负债减少 | (2,984,404.58) | (3,979,206.11) |
| 存货的增加 | (6,253,127.68) | (1,709,325.14) |
| 预计负债的增加(减少) | - | (19,980,000.00) |
| 经营性应收项目的增加 | (28,551,365.10) | (95,172,167.18) |
| 经营性应付项目的增加 | (13,327,103.50) | 189,197,793.71 |
| 其他 | - | (2,683,028.00) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 291,711,192.91 | 363,544,390.34 |
| **2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：** | - | - |
| **3. 现金及现金等价物净变动情况：** | | |
| 现金及现金等价物的期末余额 | 453,277,894.58 | 181,856,894.65 |
| 减：现金及现金等价物的期初余额 | 181,856,894.65 | 239,820,644.88 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 271,420,999.93 | (57,963,750.23) |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

### 49、 现金流量表补充资料 - 续

本公司 - 续

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

| 项目 | 2018年1月1日至9月30日止期间 | 2017年度 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 453,277,894.58 | 181,856,894.65 |
| 其中：库存现金 | 271,572.75 | 128,802.26 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 453,006,321.83 | 181,728,092.39 |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 453,277,894.58 | 181,856,894.65 |

### 50、 外币货币性项目

本集团

人民币元

| 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 | 10.81 | 6.8792 | 74.36 |
| 港币 | 5,097.28 | 0.88 | 4,485.61 |

本公司

人民币元

| 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 | 10.81 | 6.8792 | 74.36 |
| 港币 | - | - | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (六) 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

人民币元

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广东湛江港物流有限公司 | 湛江市 | 湛江市 | 服务业 | 100.00 | - | 设立 |
| 湛江港国际集装箱码头有限公司 | 湛江市 | 湛江市 | 港口业 | 80.00 | - | 设立 |
| 湛江港石化码头有限责任公司(注) | 湛江市 | 湛江市 | 港口业 | 50.00 | - | 设立 |
| 湛江中理外轮理货有限公司 | 湛江市 | 湛江市 | 服务业 | 84.00 | - | 设立 |
| 湛江海铁集装箱联运有限公司(注) | 湛江市 | 湛江市 | 港口业 | 100.00 | - | 设立 |
| 湛港(香港)发展有限公司 | 香港 | 香港 | 服务业 | 100.00 | - | 设立 |
| 湛江港东海岛散货码头有限公司 | 湛江市 | 湛江市 | 港口业 | 100.00 | - | 设立 |
| 广东湛江港保税服务有限公司 | 湛江市 | 湛江市 | 服务业 | 100.00 | - | 设立 |

注： 2011 年 5 月 27 日，本公司与经贸冠德发展有限公司(以下简称“经贸冠德”)签订股权转让协议，约定将本公司全资持有的湛江港石化码头有限责任公司(以下简称“石化公司”)50%股权转让给经贸冠德，根据双方协议约定，本公司仍为石化公司的控股股东，因此公司仍将石化公司纳入本公司合并范围。

注： 2018 年 3 月 31 日，本公司注销湛江海铁集装箱联运有限公司。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (六) 在其他主体中的权益 - 续

### 1、在子公司中的权益 - 续

(2) 重要的非全资子公司

人民币元

| 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 |
|---|---|---|---|---|
| 湛江港国际集装箱码头有限公司 | 20.00 | (2,614,521.69) | - | 353,756,571.41 |
| 湛江港石化码头有限责任公司 | 50.00 | 90,821,715.35 | (59,398,240.92) | 568,233,793.78 |

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

人民币元

| 子公司名称 | 期末数 | | | | | | 2017 年 12 月 31 日 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 湛江港国际集装箱码头有限公司 | 149,855,829.22 | 2,209,356,614.70 | 2,359,212,443.92 | 153,480,629.06 | 456,073,753.30 | 609,554,382.36 | 158,654,572.87 | 2,230,422,703.08 | 2,389,077,275.95 | 184,495,963.74 | 441,850,642.20 | 626,346,605.94 |
| 湛江港石化码头有限责任公司 | 88,514,252.77 | 1,292,791,427.09 | 1,381,305,679.86 | 239,988,656.02 | 4,849,436.33 | 244,838,092.35 | 68,187,257.81 | 1,257,541,220.30 | 1,325,728,478.11 | 213,488,109.28 | 38,619,730.18 | 252,107,839.46 |

人民币元

| 子公司名称 | 2018 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间 | | | | 2017 年度 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 湛江港国际集装箱码头有限公司 | 159,707,743.72 | (13,072,608.45) | (13,072,608.45) | 79,801,386.89 | 198,240,559.21 | (32,159,132.30) | (32,159,132.30) | 69,899,332.30 |
| 湛江港石化码头有限责任公司 | 419,114,840.63 | 181,643,430.70 | 181,643,430.70 | 233,436,857.87 | 563,058,789.20 | 237,592,963.69 | 237,592,963.69 | 289,797,986.62 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (六) 在其他主体中的权益 - 续

### 2、在合营和联营企业中的权益

(1) 重要的合营和联营企业

| 公司名称 | 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 | |
| 湛江中远海运物流有限公司(注 1) | 湛江市 | 湛江市 | 港口业 | 40.00 | - | 权益法 |
| 中国湛江外轮代理有限公司(注 2) | 湛江市 | 湛江市 | 船舶代理服务 | 40.00 | - | 权益法 |
| 湛江港龙腾船务有限公司(注 3) | 湛江市 | 湛江市 | 港口业 | 70.00 | - | 权益法 |
| 湛江招商港城投资有限公司(注 4) | 湛江市 | 湛江市 | 房地产投资 | 49.00 | - | 权益法 |
| 湛江市湛港科技有限公司(注 5) | 湛江市 | 湛江市 | 自动控制系统集成 | 55.00 | - | 权益法 |

注 1：根据湛江中远海运物流有限公司章程，该公司最高权力机构为股东大会，股东会决议须经三分之二及以上表决权同意通过，因此本公司对湛江中远海运物流有限公司的投资按合营公司核算。

注 2：根据中国湛江外轮代理有限公司章程，该公司最高权力机构为股东大会，股东会决议须经三分之二及以上表决权同意通过，因此本公司对中国湛江外轮代理有限公司的投资按合营公司核算。

注 3：根据湛江港龙腾船务有限公司章程，该公司最高权力机构为股东大会，股东会决议须经全体股东一致同意通过，因此本公司对湛江港龙腾船务有限公司的投资按合营公司核算。

注 4：根据湛江招商港城投资有限公司公司章程，该公司最高权力机构为股东大会，股东会决议须经二分之一以上表决权同意通过，因此本公司对湛江招商港城投资有限公司的投资按联营公司核算。

注 5：根据湛江市湛港科技有限公司公司章程，该公司最高权力机构为股东大会，股东会决议须经三分之二及以上表决权同意通过，因此本公司对湛江市湛港科技有限公司的投资按合营公司核算。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (六) 在其他主体中的权益 - 续

### 2、在合营和联营企业中的权益 - 续

(2) 重要合营和联营企业的主要财务信息

人民币元

| | 本期数/本期发生额 | | | | 2017 年 12 月 31 日/2017 年度 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 湛江中远海运物流有限公司 | 中国湛江外轮代理有限公司 | 湛江港龙腾船务有限公司 | 湛江招商港城投资有限公司 | 湛江中远海运物流有限公司 | 中国湛江外轮代理有限公司 | 湛江港龙腾船务有限公司 |
| 流动资产 | 179,983,983.13 | 80,530,773.04 | 46,075,381.88 | 1,851,684,691.07 | 146,717,916.44 | 69,976,726.92 | 69,417,085.77 |
| 其中:现金和现金等价物 | 13,395,120.46 | 34,520,987.37 | 39,422,161.93 | 4,098,300.00 | 46,830,732.92 | 23,710,432.53 | 62,583,069.50 |
| 非流动资产 | 7,431,843.06 | 2,117,336.80 | 51,403,550.39 | 24,779,184.45 | 8,470,104.62 | 2,183,881.52 | 32,805,553.78 |
| 资产合计 | 187,415,826.19 | 82,648,109.84 | 97,478,932.27 | 1,876,463,875.52 | 155,188,021.06 | 72,160,608.44 | 102,222,639.55 |
| | | | | | | | |
| 流动负债 | 126,064,746.54 | 33,389,886.28 | 1,846,814.35 | 1,829,801,887.17 | 111,799,657.20 | 30,899,144.09 | 1,399,397.42 |
| 非流动负债 | - | 343,100.00 | - | - | - | 343,100.00 | - |
| 负债合计 | 126,064,746.54 | 33,732,986.28 | 1,846,814.35 | 1,829,801,887.17 | 111,799,657.20 | 31,242,244.09 | 1,399,397.42 |
| | | | | | | | |
| 少数股权权益 | | | | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 61,351,079.65 | 48,915,123.56 | 95,632,117.92 | 46,661,988.345 | 43,388,363.86 | 40,918,364.35 | 100,823,242.13 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 24,540,431.86 | 19,566,049.42 | 66,942,482.54 | 22,864,374.29 | 17,355,345.54 | 16,367,345.74 | 70,576,269.49 |
| 调整事项 | | | | | | | |
| --商誉 | - | - | - | - | 242,146.72 | 3,409,101.33 | - |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 24,782,578.56 | 22,975,150.77 | 66,942,482.55 | 22,864,374.29 | 17,597,492.26 | 19,776,447.07 | 70,576,269.49 |
| | | | | | | | |
| 营业收入 | 385,550,013.15 | 105,912,870.09 | 17,002,136.17 | - | 442,356,151.89 | 158,076,130.49 | 28,348,975.18 |
| 财务费用 | (293,247.70) | 543,122.97 | (421,834.45) | 19,553,389.14 | 490,262.54 | (624,765.99) | (608,348.41) |
| 所得税费用 | 5,987,571.95 | 2,665,586.41 | 1,525,495.61 | (5,109,673.48) | 8,072,228.03 | 3,387,986.83 | 3,096,713.90 |
| 净利润 | 17,962,715.79 | 7,996,759.21 | 4,549,793.71 | (15,338,011.66) | 22,685,305.74 | 9,134,900.21 | 9,215,715.01 |
| 其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | 17,962,715.79 | 7,996,759.21 | 4,549,793.71 | (15,338,011.66) | 22,685,305.74 | 9,134,900.21 | 9,215,715.01 |
| 本期收到的来自合营企业的股利 | - | - | 6,818,642.54 | - | 5,976,609.02 | 2,756,518.50 | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (七) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、可供出售金融资产、借款、应付账款、应付票据、应付利息、其他应付款、短期融资券、中期票据及长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### 1、风险管理目标和政策

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

1.1 市场风险

*1.1.1 外汇风险*

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的下属子公司主要以人民币进行采购和销售，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 9 月 30 日，除少量货币资金为美元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本集团的经营业绩的影响很小。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

*1.1.2 利率风险-现金流量变动风险*

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注五、17/26)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

*利率风险敏感性分析*

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用假设。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (七) 与金融工具相关的风险 - 续

### 1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

*1.1.2 利率风险-现金流量变动风险* - 续

*利率风险敏感性分析* - 续

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

人民币元

| 项目 | 利率变动 | 2018年1月1日至2018年9月30日 | | 2017年1月1日至2017年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 对税前利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对税前利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 短期借款 | 增加1% | (37,279,146.80) | (37,279,146.80) | (25,647,100.00) | (25,647,100.00) |
| | 减少1% | 37,279,146.80 | 37,279,146.80 | 25,647,100.00 | 25,647,100.00 |
| 长期借款 | 增加1% | (17,142,435.50) | (17,142,435.50) | (14,019,688.00) | (14,019,688.00) |
| | 减少1% | 17,142,435.50 | 17,142,435.50 | 14,019,688.00 | 14,019,688.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 增加1% | (7,763,421.93) | (7,763,421.93) | (15,235,910.00) | (15,235,910.00) |
| | 减少1% | 7,763,421.93 | 7,763,421.93 | 15,235,910.00 | 15,235,910.00 |

1.2 信用风险

2018年9月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

因为本集团仅与具有良好信用记录的第三方客户进行交易，所以没有抵押要求。于各报告期，本集团有一定程度的信用风险集中，其中最大客户应收账款占本集团应收账款的比例分别为2018年9月30日： 27.88%(2017年12月31日：19.40%)，五大客户应收账款占本集团应收账款的比例分别为2018年9月30日：50.2%(2017年12月31日：46.81%)。最大客户其他应收账款占本集团其他应收账款的比例分别为2018年9月30日40.49%(2017年12月31日：53.13%)，五大客户其他应收账款占本集团其他应收账款的比例分别为2018年9月30日81.17% (2017年12月31日：97.07%)。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (七) 与金融工具相关的风险 - 续

### 1、风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险 - 续

有关集团应收账款及其他应收款项所产生的信用风险的进一步量化数据已披露在财务报表附注(五)2 及附注(五)4。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团管理层保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

集团将银行借款作为主要资金来源。2018 年 9 月 30 日，集团流动负债超过流动资产人民币 4,905,969,540.09 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 4,619,966,063.48 元)，集团尚未使用的银行借款额度为人民币 447,282 万元。公司管理层预计将来通过经营活动产生的现金流和已取得的银行借款授信额度能够确保公司获得足够的资金偿还到期债务，同时，湛江市国资委同意在可预见的将来就本集团所欠款项的到期偿还提供一切必须之财务支援，以维持本集团的继续经营，因此公司不存在持续经营风险。

于期末，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

| 项目 | 1 个月以内 | 1-3 个月 | 3-12 个月 | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 应付票据及应付账款 | (155,090,526.08) | (13,984,843.10) | (52,474,644.99) | - | - | (221,550,014.17) |
| 其他应付款 | (490,055,659.00) | - | (83,293,461.76) | - | - | (573,349,120.76) |
| 短期借款 | (93,879,225.35) | (174,872,918.72) | (3,551,032,865.46) | - | - | (3,819,785,009.53) |
| 长期借款 | (10,494,366.51) | (42,067,027.55) | (123,718,860.23) | (2,137,232,462.67) | (1,070,995,971.59) | (3,384,508,688.55) |
| 超短期融资券 | (3,014,750.00) | (5,737,750.00) | (604,699,500.00) | - | - | (613,452,000.00) |
| 合计 | (752,534,526.94) | (236,662,539.37) | (4,415,219,332.44) | (2,137,232,462.67) | (1,070,995,971.59) | (8,612,644,833.01) |

### 2、金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本集团向被背书人背书银行承兑汇票。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了被背书人，因此，本集团终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。根据票据法相关规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，被背书人有权要求本集团付清未结算的余额。于 2018 年 9 月 30 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民 160,474,217.58 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 186,113,796.02 元)，无已背书未到期的商业承兑汇票 (2017 年 12 月 31 日：人民币 12,700,000.00 元)。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (八) 公允价值的披露

于本期末，本集团除远期结售汇确认的交易性金融负债以公允价值计量外，无其他以公允价值计量的资产和负债，本集团管理层认为，财务报表中的金融资产及金融负债的账面价值接近该类资产及负债的公允价值。

## (九) 关联方及关联方交易

### 1、本公司的主要股东情况

| 主要股东名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 对本企业的持股比例(%) | 对本企业的表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 湛江市基础设施建设投资集团有限公司 | 第一大股东 | 有限公司 | 湛江 | 张世超 | 基础设施投融资及建设经营 | 137258万元 | 45.00 | 45.00 | 9144080074708728X9 |
| 招商局国际码头(湛江)有限公司 | 第二大股东 | 有限公司 | 香港 | 不适用 | 投资管理 | 港币1元 | 40.29 | 40.29 | 38227761-000-06-17-A |

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(五)8及附注(六)1。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注(五)8及附注(六)2。

### 4、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

本集团

人民币元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2018年1月1日至9月30日止期间 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| 接受劳务： | | | | |
| 湛江中远海运物流有限公司 | 接受劳务 | 协议定价 | 1,857,171.49 | 4,074,634.67 |
| 广东湛江港龙腾船务有限公司 | 接受劳务 | 协议定价 | 82,169.82 | 275,377.36 |
| 小计 | | | 1,939,341.31 | 4,350,012.03 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (九) 关联方及关联方交易 - 续

### 4、关联交易情况 - 续

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

采购商品/接受劳务情况表 - 续

本公司

人民币元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2018年1月1日至9月30日止期间 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| 接受劳务： | | | | |
| 湛江港石化码头有限责任公司 | 接受劳务 | 协议定价 | - | 5,436.31 |
| 广东湛江港物流有限公司 | 接受劳务 | 协议定价 | - | 754,143.95 |
| 湛江港国际集装箱码头有限公司 | 接受劳务 | 协议定价 | 1,148,275.35 | 1,184,213.74 |
| 湛江中理外轮理货有限公司 | 接受劳务 | 协议定价 | 5,029,835.40 | 4,178,660.28 |
| 湛江中远海运物流有限公司 | 接受劳务 | 协议定价 | 1,741,511.12 | 4,021,238.45 |
| 广东湛江港龙腾船务有限公司 | 接受劳务 | 协议定价 | 82,169.82 | 275,377.36 |
| 合计 | | | 8,001,791.69 | 10,419,070.09 |

出售商品/提供劳务情况表

本集团

人民币元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2018年1月1日至9月30日止期间 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| 提供劳务： | | | | |
| 中国湛江外轮代理有限公司 | 港口服务 | 协议定价 | 40,962,592.46 | 60,011,933.27 |
| 湛江中远海运物流有限公司 | 港口服务 | 协议定价 | 92,345,195.14 | 60,666,641.43 |
| 茂名中理外轮理货有限公司 | 港口服务 | 协议定价 | 2,264.15 | 76,199.16 |
| 广东湛江港龙腾船务有限公司 | 港口服务 | 协议定价 | 3,457,354.10 | 5,106,046.56 |
| 小计 | | | 136,767,405.85 | 125,860,820.42 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (九) 关联方及关联方交易 - 续

### 4、关联交易情况 - 续

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表-续

本公司

人民币元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2018年1月1日至9月30日止期间 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| 提供劳务： | | | | |
| 湛江港石化码头有限责任公司 | 港口服务 | 协议定价 | 14,592,516.88 | 19,626,198.28 |
| 广东湛江港物流有限公司 | 港口服务 | 协议定价 | 1,161,838.81 | 1,387,454.58 |
| 湛江港国际集装箱码头有限公司 | 港口服务 | 协议定价 | 11,663,214.98 | 14,289,512.54 |
| 湛江中理外轮理货有限公司 | 港口服务 | 协议定价 | 1,147,886.96 | 4,156,935.50 |
| 湛江中远海运物流有限公司 | 港口服务 | 协议定价 | 89,279,557.21 | 54,990,921.63 |
| 中国湛江外轮代理有限公司 | 港口服务 | 协议定价 | 39,828,278.13 | 59,914,326.26 |
| 茂名中理外轮理货有限公司 | 港口服务 | 协议定价 | - | 2,264.16 |
| 广东湛江港龙腾船务有限公司 | 港口服务 | 协议定价 | 3,457,354.10 | 5,106,046.56 |
| 小计 | | | 161,130,647.07 | 159,473,659.51 |

(2)关联方资金拆借

本公司与关联方之间的资金拆借明细资料如下：

人民币元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---|---|---|---|---|
| 拆出 | | | | |
| 湛江港国际集装箱码头有限公司 | 70,000,000.00 | 2015年02月05日 | 2020年02月04日 | |
| 湛江港国际集装箱码头有限公司 | 100,000,000.00 | 2015年03月16日 | 2020年03月16日 | |
| 湛江港国际集装箱码头有限公司 | 10,000,000.00 | 2015年10月22日 | 2018年10月21日 | |
| 湛江港国际集装箱码头有限公司 | 10,000,000.00 | 2015年11月12日 | 2018年11月11日 | |
| 湛江港国际集装箱码头有限公司 | 100,000,000.00 | 2016年08月29日 | 2020年08月28日 | |
| 湛江港国际集装箱码头有限公司 | 100,000,000.00 | 2016年09月07日 | 2020年09月06日 | |
| 湛江港国际集装箱码头有限公司 | 10,000,000.00 | 2016年09月19日 | 2020年09月18日 | |
| 湛江港国际集装箱码头有限公司 | 30,000,000.00 | 2017年11月17日 | 2022年11月16日 | |
| 湛江港国际集装箱码头有限公司 | 20,000,000.00 | 2017年12月04日 | 2022年12月03日 | |
| 湛江港国际集装箱码头有限公司 | 20,000,000.00 | 2018年06月01日 | 2023年05月31日 | |

本公司与关联方之间的资金拆借利息明细资料如下：

人民币元

| 关联方 | 2018年1月1日至9月30日止期间 | 2017年度 |
|---|---|---|
| 湛江港国际集装箱码头有限公司 | 15,522,274.74 | 18,373,303.31 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (九) 关联方及关联方交易 - 续

### 4、关联交易情况 - 续

(3)关键管理人员报酬

人民币千元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 1,093 | 4,524 |

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、薪酬、奖金、特殊待遇及有价证券等。

(4)其他

截止 2018 年 9 月 30 日，本公司应收关联方湛江招商港城投资有限公司项目合作款余额为人民币 877,208,613.40 元，应收利息为人民币 19,326,654.86 元。

### 5、关联方应收应付款项

(1)应收项目

本集团

人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 应收账款 | 中国湛江外轮代理有限公司 | 405,853.05 | 400,858.45 |
| 应收账款 | 湛江中远海运物流有限公司 | 16,193,851.76 | 7,907,318.31 |
| 其他非流动资产 | 湛江招商港城投资有限公司 | 877,208,613.40 | - |
| 其他应收款 | 湛江招商港城投资有限公司 | 19,326,654.86 | - |

本公司

人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 应收账款 | 本公司之合营企业 | 16,066,097.04 | 7,839,399.78 |
| 应收账款 | 本公司之子公司 | 3,821,087.35 | 900.20 |
| 应收利息 | 本公司之子公司 | 602,083.78 | 654,937.84 |
| 其他应收款 | 本公司之子公司 | - | 115,806.71 |
| 其他非流动资产 | 本公司之子公司 | 450,000,000.00 | 430,000,000.00 |
| 一年内到期非流动资产 | 本公司之子公司 | 20,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 其他非流动资产 | 湛江招商港城投资有限公司 | 877,208,613.40 | - |
| 其他应收款 | 湛江招商港城投资有限公司 | 19,326,654.86 | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (九) 关联方及关联方交易 - 续

### 5、关联方应收应付款项 - 续

(2)应付项目

本集团

人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | 湛江中远海运物流有限公司 | 1,753,326.78 | 21,861.60 |

本公司

人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | 本公司之子公司 | 1,533,563.58 | 3,892,773.46 |
| 应付账款 | 本公司之合营企业 | 1,753,326.78 | 21,861.60 |
| 其他应付款 | 本公司之子公司 | 446,094.77 | 477,108.97 |

## (十) 承诺及或有事项

(1)资本承诺

人民币千元

| | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 | | |
| -购建长期资产承诺 | 919,163 | 1,115,022 |
| 合计 | 919,163 | 1,115,022 |

(2)经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币千元

| | 2018 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日止期间 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： | | |
| 资产负债表日后第 1 年 | 4,495 | 5,535 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 2,777 | 451 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 141 | 106 |
| 以后年度 | 38 | 93 |
| 合计 | 7,451 | 6,185 |



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

## (十) 承诺及或有事项 - 续

(3)对外投资承诺

根据本集团之联营企业贵州东部路港的股东协议，本集团认缴的出资额为人民币 500 万元，截止 2018 年 9 月 30 日，本集团实际出资人民币 250 万元，未缴部分将根据当地政府提供相关经营性资产的时间进度、业务发展情况并经各方协商一致后，向其缴足出资。

根据本集团之联营企业贵州黔东南无水港的公司章程，本集团认缴的出资额为人民币 1,800 万元，将于 2018 年 12 月 31 日向其缴足出资。于 2018 年 9 月 30 日，本集团尚未支付认缴出资额为人民币 720 万元。

根据本集团之合营企业湛江招商港城投资有限公司的公司章程，本集团认缴的出资额为人民币 4,900 万元，截止 2018 年 12 月 31 日前缴足。于 2018 年 9 月 30 日，本集团尚未支付的认缴出资额为人民币 1,862 万元。

## (十一) 其他重要事项

### 1、借款费用

本集团及本公司

人民币元

| 项目 | 2018 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间资本化的借款费用 | | 2017 年度资本化的借款费用 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 资本化率 | 金额 | 资本化率 |
| 在建工程 | 8,991,290.95 | 4.76% | 22,427,766.37 | 4.26%~4.47% |

### 2、分部报告

(1)分部报告信息

本集团主要在中国大陆经营货物装卸、仓储、港务管理及相关业务，其全部资产均位于中国境内。本集团于 2010 年按《企业会计准则解释第 3 号》的规定确定报告分部并披露分部信息，管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分报告分部，并决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。由于本集团分配资源及评价业绩系以货物装卸及相关业务整体运营为基础，亦是本集团内部报告的唯一经营分部。

(2)对主要客户的依赖程度

本集团对主要客户不存在依赖性，财务报表期间不存在某一主要客户的收入超过本集团年营业收入 10%的情况。分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## (十一) 其他重要事项 - 续

### 2、分部报告 - 续

(3)按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

本集团全部对外交易收入来源于中国境内，全部资产位于中国境内。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

编号: 1 04913415

# 营业执照

(副 本) (2-1)

统一社会信用代码 91110000573115396

名　　称　德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

类　　型　外商投资特殊普通合伙企业分支机构

营业场所　北京市东城区东长安街1号东方广场东方经贸城西二办公楼8层10室

负 责 人　马燕梅

成立日期　2012年11月20日

营业期限　2012年11月20日至 长期

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关

2018 年 07 月 18 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名
Full name 鹿传江

性　　别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1968-10-19

工作单位
Working unit 德勤华永会计师事务所有限公司北京分

身份证号码
Identity card No. 340302196810191617

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书编号：
No. of Certificate

340100030004

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

一九九四年 /y 九月 /m 一日 /d

4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

年 /y 月 /m 日 /d

5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度检验登记

istration

年 月 日
/y /m /d

6

记

stration

合格，继续有效一年。

cate is valid

姓名：童传江

证书编号：340100030004

年 月 日
/y /m /d

7

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所　　事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 2月 4日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所　　事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 2月 4日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

| | |
|---|---|
| 姓　　名<br>Full name | 高天福 |
| 性　　别<br>Sex | 男 |
| 出生日期<br>Date of birth | 1984-07-13 |
| 工作单位<br>Working unit | 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所 |
| 身份证号码<br>Identity card No. | 511321198407134533 |

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度检验登记
Annual Renewal Registra

本证书经检验合格
is valid.

证书编号:
No. of Certificate 310000125000

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2014 年 y 11 月 m 19 日 d

姓名：高天福

证书编号：310000125000

年 y 月 m 日 d

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn