

珠海港股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

珠海港股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-120
三、	事务所执业资质证明	



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2020]第 ZC10165 号

珠海港股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海港股份有限公司（以下简称珠海港）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了珠海港 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于珠海港，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 营业收入的确认	
如珠海港合并财务报表“附注五（四十）营业收入”所述，珠海港 2019 年度营业收入 332,181.70 万元，主要为物流贸易收入、物流服务收入、电力能源收入。营业收入确认是否适当对珠海港经营成果产生很大影响，我们关注物流贸易收入、物流服务收入、电力能源收入的确认。 由于营业收入为珠海港合并利润表重要组成项目，且各经营产品及服务存在差异化，为此我们确定主营业务收入为关键审计事项。	审计应对： 我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于： （1）通过审阅销售、服务等合同与管理层的访谈，了解和评估了珠海港的收入确认政策； （2）向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险； （3）了解并测试了与收入相关的内部控制； （4）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序； （5）执行细节测试，抽样检查存货收发记录、客户确认的结算单等外部证据，检查收款记录，结合应收账款的函证测试，审计物流贸易收入、物流服务收入、电力能源收入的真实性； （6）选取样本，将资产负债表日后的收入冲回(包括销售折让及销售退回等)与相关支持性文件进行核对，以评价收入是否记录于恰当期间。

四、 其他信息

珠海港管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括珠海港 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估珠海港的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督珠海港的财务报告过程。

六、 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。

（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，就可能导致对珠海港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珠海港不能持续经营。

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

(6) 就珠海港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。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
黄志伟（项目合伙人）



中国注册会计师：
蒋洁纯



中国·上海

二〇二〇年四月十四日

珠海港股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,203,417,040.75	934,770,574.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	235,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)	57,137,306.18	55,462,604.99
应收账款	(四)	449,855,251.66	430,012,935.22
应收款项融资			
预付款项	(五)	44,732,432.92	40,029,610.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	69,386,782.59	67,359,401.62
买入返售金融资产			
存货	(七)	120,586,425.96	87,368,330.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	138,843,351.38	42,860,176.21
流动资产合计		2,318,958,591.44	1,657,863,633.61
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(九)		1,372,380,675.36
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	451,682,761.85	420,915,458.83
其他权益工具投资	(十一)	2,499,879,410.09	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十二)	157,280,354.79	160,542,374.29
固定资产	(十三)	2,950,028,520.59	2,620,527,373.66
在建工程	(十四)	512,953,415.15	274,195,115.81
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	212,475,628.22	216,938,835.41
开发支出	(十六)	5,824,273.48	
商誉	(十七)	36,094,096.99	35,072,489.35
长期待摊费用	(十八)	46,873,234.61	17,152,191.76
递延所得税资产	(十九)	29,117,899.65	28,003,752.30
其他非流动资产	(二十)	29,739,847.91	35,086,192.16
非流动资产合计		6,931,949,443.33	5,180,814,458.93
资产总计		9,250,908,034.77	6,838,678,092.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



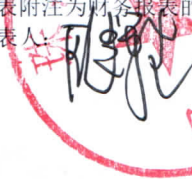
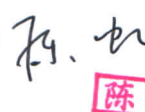
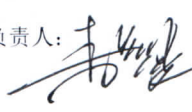
陈虹

李学家

珠海港股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十一)	709,808,906.94	462,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十二)	85,541,161.00	45,433,453.55
应付账款	(二十三)	220,261,288.57	257,621,901.96
预收款项	(二十四)	128,273,718.06	128,015,031.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十五)	76,206,758.24	61,246,397.82
应交税费	(二十六)	31,000,719.45	35,380,268.10
其他应付款	(二十七)	214,706,623.29	209,215,062.34
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十八)	191,465,024.39	697,046,628.43
其他流动负债	(二十九)	509,458,389.12	
流动负债合计		2,166,722,589.06	1,895,958,743.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十)	728,739,989.36	924,438,307.44
应付债券	(三十一)	600,577,967.54	598,124,946.41
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十二)	54,825,431.92	109,417,696.57
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十三)	32,964,485.30	40,627,655.52
递延所得税负债	(十九)	12,178,593.37	7,416,530.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,429,286,467.49	1,680,025,136.28
负债合计		3,596,009,056.55	3,575,983,879.81
所有者权益：			
股本	(三十四)	930,424,895.00	789,540,919.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十五)	1,662,183,935.44	801,498,128.41
减：库存股			
其他综合收益	(三十六)	1,128,072,797.05	473,006.32
专项储备	(三十七)	4,049,193.28	2,369,101.32
盈余公积	(三十八)	143,691,304.20	141,768,149.85
一般风险准备			
未分配利润	(三十九)	1,318,570,742.77	1,137,995,981.52
归属于母公司所有者权益合计		5,186,992,867.74	2,873,645,286.42
少数股东权益		467,906,110.48	389,048,926.31
所有者权益合计		5,654,898,978.22	3,262,694,212.73
负债和所有者权益总计		9,250,908,034.77	6,838,678,092.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人：  李学家

陈虹

珠海港股份有限公司
母公司资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		705,989,895.30	637,031,754.71
交易性金融资产		235,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,252,075.47	
其他应收款	(一)	936,741,879.62	734,884,551.24
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,544,169.25	3,682,580.11
流动资产合计		1,906,528,019.64	1,375,598,886.06
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			874,950,227.39
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	2,524,540,068.10	2,436,009,772.65
其他权益工具投资		843,152,039.83	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,367,807.03	3,221,898.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		688,576.11	1,062,196.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		276,000.00	552,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,372,024,491.07	3,315,796,094.65
资产总计		5,278,552,510.71	4,691,394,980.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李学家

陈虹

珠海港股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		621,750,906.94	437,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		9,070,000.00	8,330,000.00
应交税费		561,387.17	699,567.39
其他应付款		606,852,534.16	777,801,517.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		50,072,569.44	513,500,000.00
其他流动负债		506,128,333.34	
流动负债合计		1,794,435,731.05	1,737,331,085.14
非流动负债：			
长期借款		50,072,569.44	421,500,000.00
应付债券		600,577,967.54	598,124,946.41
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		650,650,536.98	1,019,624,946.41
负债合计		2,445,086,268.03	2,756,956,031.55
所有者权益：			
股本		930,424,895.00	789,540,919.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,429,796,748.85	619,610,353.08
减：库存股			
其他综合收益		-31,798,187.56	
专项储备			
盈余公积		127,636,069.13	125,712,914.78
未分配利润		377,406,717.26	399,574,762.30
所有者权益合计		2,833,466,242.68	1,934,438,949.16
负债和所有者权益总计		5,278,552,510.71	4,691,394,980.71

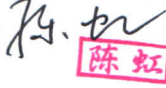
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



 陈虹

 李学家

珠海港股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,321,817,005.56	2,614,962,979.49
其中: 营业收入	(四十)	3,321,817,005.56	2,614,962,979.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,208,332,866.65	2,520,406,589.31
其中: 营业成本	(四十)	2,793,996,261.29	2,113,694,050.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十一)	17,222,501.43	19,396,907.22
销售费用	(四十二)	94,977,199.86	92,511,854.87
管理费用	(四十三)	192,409,265.07	169,583,667.42
研发费用	(四十四)	8,024,444.45	2,915,099.24
财务费用	(四十五)	101,703,194.55	122,305,009.93
其中: 利息费用		125,473,000.63	131,540,234.81
利息收入		24,536,659.35	9,445,683.77
加: 其他收益	(四十六)	21,752,839.01	31,815,562.18
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	157,301,486.23	117,047,449.87
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		32,343,995.32	35,551,047.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-2,903,138.28	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十九)	45,969.53	12,255,906.02
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	-757,884.45	4,387,547.73
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		288,923,410.95	260,062,855.98
加: 营业外收入	(五十一)	5,504,806.49	2,479,655.31
减: 营业外支出	(五十二)	771,235.39	16,288,364.29
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		293,656,982.05	246,254,147.00
减: 所得税费用	(五十三)	46,598,686.17	53,246,559.46
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		247,058,295.88	193,007,587.54
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		247,058,295.88	193,007,587.54
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		221,974,349.83	168,786,840.81
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		25,083,946.05	24,220,746.73
六、其他综合收益的税后净额		-131,428,780.48	471,367.99
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-131,428,780.48	471,367.99
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-131,529,836.48	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-131,529,836.48	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		101,056.00	471,367.99
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		101,056.00	471,367.99
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		115,629,515.40	193,478,955.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		90,545,569.35	169,258,208.80
归属于少数股东的综合收益总额		25,083,946.05	24,220,746.73
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.25	0.21
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.25	0.21

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____ 元, 上期被合并方实现的净利润为: _____ 元。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李学家

珠海港股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	12,452,215.62	11,004,611.32
减: 营业成本	(三)	5,482,608.92	5,271,946.96
税金及附加		579,669.44	268,369.26
销售费用			
管理费用		33,909,891.27	31,142,216.47
研发费用			
财务费用		39,407,055.91	68,220,537.21
其中: 利息费用		52,147,722.66	69,788,795.59
利息收入		13,060,151.72	2,814,839.76
加: 其他收益		25,056.57	25,469.29
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四)	85,403,317.64	114,521,433.35
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		12,388,206.71	8,827,934.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-18,311.03	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			60,273.02
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			-740.13
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		18,483,053.26	20,707,976.95
加: 营业外收入		800,000.00	10.94
减: 营业外支出		51,509.72	2,059,083.71
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		19,231,543.54	18,648,904.18
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		19,231,543.54	18,648,904.18
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		19,231,543.54	18,648,904.18
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-32,117,100.15	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-32,117,100.15	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-32,117,100.15	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-12,885,556.61	18,648,904.18
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李学家

珠海港股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,680,349,901.37	2,887,480,543.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		29,427,402.35	14,986,880.20
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	119,697,317.41	90,381,657.61
经营活动现金流入小计		3,829,474,621.13	2,992,849,081.07
购买商品、接受劳务支付的现金		2,783,008,149.85	1,977,560,745.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		297,514,087.82	265,253,324.86
支付的各项税费		124,149,454.49	125,754,349.78
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	319,402,728.86	245,668,271.69
经营活动现金流出小计		3,524,074,421.02	2,614,236,691.93
经营活动产生的现金流量净额		305,400,200.11	378,612,389.14
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		123,809,838.80	95,718,686.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,493,929.46	10,683,080.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,846,172.63	
收到其他与投资活动有关的现金	(五十五)	50,114,529.11	539,086.99
投资活动现金流入小计		183,264,470.00	106,940,854.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		554,828,736.08	342,858,509.81
投资支付的现金		10,500,000.00	88,287,555.98
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		91,562,692.05	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五)	310,000,000.00	
投资活动现金流出小计		966,891,428.13	431,146,065.79
投资活动产生的现金流量净额		-783,626,958.13	-324,205,211.65
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,029,949,986.46	30,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		27,270,000.00	30,900,000.00
取得借款收到的现金		1,222,870,000.00	1,133,490,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	1,400,846,315.61	630,941.73
筹资活动现金流入小计		3,653,666,302.07	1,165,020,941.73
偿还债务支付的现金		1,681,133,290.52	539,506,290.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,376,500.07	157,901,778.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,009,751.63	6,759,067.82
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	1,089,980,213.29	50,298,739.75
筹资活动现金流出小计		2,958,490,003.88	747,706,809.05
筹资活动产生的现金流量净额		695,176,298.19	417,314,132.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		754,930.00	-1,341,113.91
五、现金及现金等价物净增加额		217,704,470.17	470,380,196.26
加：期初现金及现金等价物余额		923,816,892.41	453,436,696.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,141,521,362.58	923,816,892.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李学家

珠海港股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,833,148,315.28	3,744,611,702.19
经营活动现金流入小计		2,833,148,315.28	3,744,611,702.19
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,989,421.98	20,967,801.80
支付的各项税费		237,356.48	126,093.18
支付其他与经营活动有关的现金		2,959,404,072.69	3,512,742,898.76
经营活动现金流出小计		2,984,630,851.15	3,533,836,793.74
经营活动产生的现金流量净额		-151,482,535.87	210,774,908.45
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		223,176,902.85	3,164,988.92
取得投资收益收到的现金		76,036,653.40	105,797,168.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,960.00	6,605.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		553,576,305.68	241,902,243.78
投资活动现金流入小计		852,791,821.93	350,871,006.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,634,140.82	49,875.00
投资支付的现金		351,641,500.00	299,164,242.87
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		989,609,790.28	441,600,000.00
投资活动现金流出小计		1,342,885,431.10	740,814,117.87
投资活动产生的现金流量净额		-490,093,609.17	-389,943,111.47
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,002,679,986.46	
取得借款收到的现金		821,000,000.00	1,077,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,400,846,315.61	630,941.73
筹资活动现金流入小计		3,224,526,302.07	1,077,630,941.73
偿还债务支付的现金		1,474,010,000.00	335,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,328,372.46	114,974,288.82
支付其他与筹资活动有关的现金		901,653,643.98	1,250,000.00
筹资活动现金流出小计		2,513,992,016.44	451,224,288.82
筹资活动产生的现金流量净额		710,534,285.63	626,406,652.91
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		68,958,140.59	447,238,449.89
加: 期初现金及现金等价物余额		637,031,754.71	189,793,304.82
六、期末现金及现金等价物余额		705,989,895.30	637,031,754.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈虹

李学家

珠海港股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	789,540,919.00				801,498,128.41		473,006.32	2,369,101.32	141,768,149.85		1,137,995,981.52	2,873,645,286.42	389,048,926.31	3,262,694,212.73
加：会计政策变更							1,259,028,571.21					1,259,028,571.21		1,259,028,571.21
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	789,540,919.00				801,498,128.41		1,259,501,577.53	2,369,101.32	141,768,149.85		1,137,995,981.52	4,132,673,857.63	389,048,926.31	4,521,722,783.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,883,976.00				860,685,807.03		-131,428,780.48	1,680,091.96	1,923,154.35		180,574,761.25	1,054,319,010.11	78,857,184.17	1,133,176,194.28
（一）综合收益总额							-131,428,780.48				221,974,349.83	90,545,569.35	25,083,946.05	115,629,515.40
（二）所有者投入和减少资本	140,883,976.00				860,685,807.03							1,001,569,783.03	57,003,096.60	1,058,572,879.63
1. 所有者投入的普通股	140,883,976.00				860,685,807.03							1,001,569,783.03	27,270,000.00	1,028,839,783.03
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									1,923,154.35		-41,399,588.58	-39,476,434.23	-4,140,377.12	29,733,096.60
1. 提取盈余公积									1,923,154.35		-1,923,154.35			-43,616,811.35
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-39,476,434.23	-39,476,434.23	-4,140,377.12	-43,616,811.35
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								1,680,091.96				1,680,091.96	910,518.64	2,590,610.60
1. 本期提取								3,704,838.59				3,704,838.59	1,799,013.14	5,503,851.73
2. 本期使用								2,024,746.63				2,024,746.63	888,494.50	2,913,241.13
（六）其他														
四、本期期末余额	930,424,895.00				1,662,183,935.44		1,128,072,797.05	4,049,193.28	143,691,304.20		1,318,570,742.77	5,186,992,867.74	467,906,110.48	5,654,898,978.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

陈虹

会计机构负责人:

李学家

珠海港股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	789,540,919.00				861,746,241.42		1,638.33	2,153,349.55	139,903,259.43		999,497,615.60	2,792,843,023.33	347,402,207.96	3,140,245,231.29
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	789,540,919.00				861,746,241.42		1,638.33	2,153,349.55	139,903,259.43		999,497,615.60	2,792,843,023.33	347,402,207.96	3,140,245,231.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-60,248,113.01		471,367.99	215,751.77	1,864,890.42		138,498,365.92	80,802,263.09	41,646,718.35	122,448,981.44
（一）综合收益总额							471,367.99				168,786,840.81	169,258,208.80	24,220,746.73	193,478,955.53
（二）所有者投入和减少资本					-60,248,113.01							-60,248,113.01	27,858,949.85	-32,389,163.16
1．所有者投入的普通股													27,858,949.85	27,858,949.85
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他					-60,248,113.01							-60,248,113.01		-60,248,113.01
（三）利润分配									1,864,890.42		-30,288,474.89	-28,423,584.47	-10,546,143.27	-38,969,727.74
1．提取盈余公积									1,864,890.42		-1,864,890.42			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-28,423,584.47	-28,423,584.47	-10,546,143.27	-38,969,727.74
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（五）专项储备								215,751.77				215,751.77	113,165.04	328,916.81
1．本期提取								2,582,608.93				2,582,608.93	1,169,599.95	3,752,208.88
2．本期使用								2,366,857.16				2,366,857.16	1,056,434.91	3,423,292.07
（六）其他														
四、本期期末余额	789,540,919.00				801,498,128.41		473,006.32	2,369,101.32	141,768,149.85		1,137,995,981.52	2,873,645,286.42	389,048,926.31	3,262,694,212.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珠海港股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	本期金额				
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	789,540,919.00				619,610,353.08				125,712,914.78	399,574,762.30	1,934,438,949.16
加: 会计政策变更							318,912.59				318,912.59
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	789,540,919.00				619,610,353.08		318,912.59		125,712,914.78	399,574,762.30	1,934,757,861.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	140,883,976.00				810,186,395.77		-32,117,100.15		1,923,154.35	-22,168,045.04	898,708,380.93
(一) 综合收益总额							-32,117,100.15			19,231,543.54	-12,885,556.61
(二) 所有者投入和减少资本	140,883,976.00				860,685,807.03						1,001,569,783.03
1. 所有者投入的普通股	140,883,976.00				860,685,807.03						1,001,569,783.03
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									1,923,154.35	-41,399,588.58	-39,476,434.23
1. 提取盈余公积									1,923,154.35	-1,923,154.35	
2. 对所有者(或股东)的分配										-39,476,434.23	-39,476,434.23
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-50,499,411.26						-50,499,411.26
四、本期期末余额	930,424,895.00				1,429,796,748.85		-31,798,187.56		127,636,069.13	377,406,717.26	2,833,466,242.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人

主管会计工作负责人:

陈虹

会计机构负责人:

李学家

珠海港股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	789,540,919.00				629,359,054.83				123,848,024.36	411,214,333.01	1,953,962,331.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	789,540,919.00				629,359,054.83				123,848,024.36	411,214,333.01	1,953,962,331.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-9,748,701.75				1,864,890.42	-11,639,570.71	-19,523,382.04
（一）综合收益总额										18,648,904.18	18,648,904.18
（二）所有者投入和减少资本					-9,748,701.75						-9,748,701.75
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-9,748,701.75						-9,748,701.75
（三）利润分配									1,864,890.42	-30,288,474.89	-28,423,584.47
1. 提取盈余公积									1,864,890.42	-1,864,890.42	
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,423,584.47	-28,423,584.47
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	789,540,919.00				619,610,353.08				125,712,914.78	399,574,762.30	1,934,438,949.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：陈虹

会计机构负责人：李学家

珠海港股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

珠海港股份有限公司(原名珠海经济特区富华集团股份有限公司), 以下简称“公司”或“本公司”, 于 1989 年 3 月 9 日经珠海市证券委员会珠证(1989)1 号文批准设立, 注册地为广东省珠海市。1993 年 3 月 2 日, 经中国证券监督管理委员会证券发字(1993)12 号文确认发行的股票为向社会公开发行的股票, 深圳证券交易所深证市字(1993)4 号文同意股票 1993 年 3 月 26 日在深圳证券交易所上市交易。本公司的企业法人营业执照注册号为 440400000142072 号。

2010 年 9 月 13 日公司名称由“珠海经济特区富华集团股份有限公司”变更为“珠海港股份有限公司”, 2010 年 9 月 16 日经深圳证券交易所核准, 公司证券简称由“粤富华”变更为“珠海港”。

本公司于 1999 年 9 月 30 日召开了 1999 年第一次临时股东大会, 审议并通过了部分资产置换方案, 将全资所属的富华化纤公司、富华大厦土地使用权和在富华化纤公司中拥有的全部债权与珠海市港口企业集团有限公司(现已更名为珠海港控股集团有限公司)所拥有的中国外轮理货总公司珠海有限公司(现已更名为“珠海外轮理货有限公司”)的 100%股权、珠海市珠海港报关行有限公司的 100%股权、珠海国际货柜码头(九洲)有限公司 50%的股权、中国珠海外轮代理有限公司 60%的股权进行置换。

本公司于 2006 年 11 月 27 日召开了 2006 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议, 审议并通过了重大资产置换暨关联交易事项及股权分置改革方案, 将 1999 年置换入的上述公司股权及其他部分股权、债权、存货等资产与珠海市人民政府国有资产监督管理委员会所拥有的珠海港控股集团有限公司的 100%股权进行置换。本公司股本为 344,997,420.00 元, 2006 年度本公司实施股权分置改革, 流通股股东每持有 10 股流通股股份将获得非流通股股东支付 2 股股份以及结合上面所述重大资产置换, 原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股, 总股本不变。

本公司于 2012 年 5 月 15 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过以公司总股本 344,997,420 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股, 转增后, 公司总股本增至 620,995,356 股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]146 号文件核准, 本公司以股本

620,995,356 股为基数，每 10 股配售 3 股，可配售股份总额为 186,298,607 股，配股价格为 3.01 元/股。配股缴款截止日有效认购数量为 168,545,563 股。配股完成后，本公司总股本增至 789,540,919 股。

根据中国证券监督管理委员会证监许可〔2018〕2098 号文《关于核准珠海港股份有限公司非公开发行股票批复》和公司《第九届董事局第四十七次会议决议》以及《2018 年第一次临时股东大会决议》，本公司非公开发行股票 140,883,976 股，发行完成后，本公司总股本增至 930,424,895 股。

截止至 2019 年 12 月 31 日，本公司总股本为 930,424,895 股。

本公司已于 2015 年 11 月 3 日更换了统一社会信用代码，更换后代码为：914404001925268319。

本公司所属行业为综合类，经营范围为：港口及其配套设施的项目投资；电力项目投资；玻璃纤维制品项目投资；饮料项目投资；化工原料及化工产品项目投资；社会经济咨询。

公司注册地：广东省珠海市南水镇榕湾路 16 号 2001-2 号办公，总部办公地：珠海情侣南路 278 号。法定代表人为欧辉生。

本公司实际控制方为珠海港控股集团有限公司，最终控制方为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事局于 2020 年 4 月 14 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称
珠海港置业开发有限公司	港置业公司
珠海高栏商业中心有限公司	高栏商业中心
珠海港拖轮有限公司	拖轮公司
珠海港物流发展有限公司	港物流公司
珠海汇通物流有限公司	汇通物流
珠海市集装箱运输有限公司	市集公司
珠海港中驰供应链管理有限公司	中驰供应链
珠海港捷多式联运有限公司	港捷公司
珠海海外代国际货运有限公司	国际货运
中国珠海外轮代理有限公司	外轮代理
珠海市珠海港报关行有限公司	报关行
珠海港通投资发展有限公司	港通公司
珠海港达供应链管理有限公司	港达公司
珠海港香港有限公司	珠海港香港
珠海珠澳跨境工业区通海供应链管理有限公司	通海公司
珠海港（梧州）港务有限公司	梧州港务
珠海外轮理货有限公司	外轮理货
珠海中理商品检验有限公司	中理检验

子公司名称	简称
江门中理外轮理货有限公司	江门中理
阳江中理外轮理货有限公司	阳江中理
云浮新港港务有限公司	云浮新港
云浮市云港报关有限公司	云港报关
珠海功控集团有限公司	功控集团
珠海港富物业管理有限公司	港富物业
珠海港航运有限公司	港航运
珠海港旭供应链管理有限公司	港旭供应链
珠海富华投资有限公司	富华投资
珠海港兴管道天然气有限公司	港兴公司
珠海市广华燃气消防工程有限公司	广华公司
珠海港昌燃气设备有限公司	港昌公司
珠海港达海港务有限公司	达海公司
珠海经济特区电力开发集团有限公司	电力集团
珠海港昇新能源股份有限公司	珠海港昇
东电茂霖风能发展有限公司	东电茂霖
沈阳港昇新能源有限公司	沈阳港昇
内蒙古辉腾锡勒风电机组测试有限公司	辉腾锡勒公司
赤峰港昇新能源有限公司	赤峰港昇
浙江科啸风电投资开发有限公司	科啸风电
珠海港明能源发展有限公司	港明能源
珠海港远洋运输有限公司	远洋运输
珠海港中驰航运有限公司	中驰航运
珠海港成功航运有限公司	成功航运
珠海中理港口服务有限公司	中理服务
深圳珠港货运代理有限公司	珠港货代
珠海港琴跨境供应链管理有限公司	港琴供应链
珠海港晨跨境供应链管理有限公司	港晨供应链
广西广源物流有限公司	广源物流
珠海港隆盛生鲜供应链有限公司	隆盛生鲜
安徽埇秦新能源技术有限公司	埇秦新能源
宿州聚隆风力发电有限公司	聚隆风力
珠海港堡水环保有限公司	珠海港堡水
珠海港成功供应链有限公司	成功供应链

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。按照上述条件,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。
处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上采用简化模型计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1—关联方组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失，计提坏账准备
组合 2—政府、押金、员工借款组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失，计提坏账准备
组合 3—应收供电款	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失，计提坏账准备
组合 4—账龄分析法计提坏账准备组合	根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现实情况确定以应收款项的账龄作为信用风险特征组合确定。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选

择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，或能获得在活跃市场上报价的可供出售金融资产，在最近一个会计年度内公允价值累计下降超 30%时，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：依据公司的实际情况，确定期末应收账款金额在 1,000 万元以上；其他应收款金额在 500 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1—关联方组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计提坏账准备
组合 2—政府、押金、员工借款组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计提坏账准备
组合 3—应收供电款	应收供电款金额未达到单项重大时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计提坏账准备

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 4—账龄分析法计提坏账准备组合	根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现实情况确定以应收款项的账龄作为信用风险特征组合确定。
--------------------	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	3	3
1 至 2 年（含 2 年）	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	30	30
3 年以上	50	50

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

按信用风险特征组合不明显，已有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、包装物、材料采购、建造合同形成的已完工未结算资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施

加重大影响，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	4-15	5	6.33-23.75
运输设备	年限平均法	5-6	5	15.83-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
码头构筑物	年限平均法	30-50	5	1.90-3.17
专用设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
船舶设备	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
燃气管道	年限平均法	30-50	5	1.90-3.17

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的

差异。

公司在承租开始日,将租赁资产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,其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价

值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- （7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各

种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司已将物流贸易、进出口贸易、电力能源、饮料食品销售执行标的上的主要风险和报酬转移给对方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已执行标的实施控制，与物流贸易、进出口贸易、电力能源、饮料食品销售相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠的计量为确认收入的实现。

2、 提供劳务收入确认和计量原则

提供劳务收入为本公司提供码头运营服务、物流运输服务、物业管理服务、工程建设服务向客户取得的收入，于有关服务已经完成并且收入的金额能够可靠地计量、相关收入的现金流很可能流入企业、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时予以确认。

3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

- (1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 建造合同相关的收入确认和计量原则

建造合同的结果能够可靠估计的,本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用。

同时具备以下四个条件,则认为建造合同的结果能够可靠估计:

- (1) 合同总收入能够可靠地计量
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业
- (3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量
- (4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定

本公司确定合同完工进度的方法:

根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定

建造合同的结果不能可靠估计,本公司区别以下两种情况进行会计处理:

- (1) 合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- (2) 合同成本不可能收回的,应在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:企业取得的,用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

公司按照固定的定额标准取得的政府补助,按照应收金额在相应的会计期间确认,否则按照实际收到金额的时点确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的有关规定，提取和使用安全生产费用，对本公司港口普通货物装卸（堆存）、水路货运、道路货运按照上年度营业收入的1%提取。对本公司管道运输等特殊货运业务按照上年度营业收入的1.5%提取。安全生产费用提取时，计入当期成本，同时计入“专项储备”科目。发生安全费用支出项目时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待该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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》

财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事局审批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 55,462,604.99 元，“应收账款”上年年末余额 430,012,935.22 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 45,433,453.55 元，“应付账款”上年年末余额 257,621,901.96 元。	无影响
（2）在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	董事局审批	无影响	无影响

（2）执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业

会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1)非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事局审批	可供出售金融资产：减少 1,372,380,675.36； 其他权益工具投资：增加 2,631,409,246.57； 其他综合收益：增加 1,259,028,571.21。	可供出售金融资产：减少 874,950,227.39； 其他权益工具投资：增加 875,269,139.98； 其他综合收益：增加 318,912.59。
(2)应付利息重分类至相对应的各项负债	董事局审批	应付利息：减少 33,521,339.35； 短期借款：增加 625,439.37； 长期借款：增加 1,778,760.20； 一年内到期的非流动负债：增加 28,692,639.78； 应付债券：增加 2,424,500.00。	应付利息：减少 32,078,850.59； 短期借款：增加 625,439.37； 长期借款：增加 673,045.31； 一年内到期的非流动负债：增加 28,355,865.91； 应付债券：增加 2,424,500.00。
(3)应收利息重分类至相应的各项资产	董事局审批	应收利息：减少 617,944.45 货币资金：增加 617,944.45	应收利息：减少 617,944.45 货币资金：增加 617,944.45

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	934,770,574.85	货币资金	摊余成本	935,388,519.30
应收票据	摊余成本	55,462,604.99	应收票据	摊余成本	55,462,604.99
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	430,012,935.22	应收账款	摊余成本	430,012,935.22
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	67,359,401.62	其他应收款	摊余成本	66,741,457.17
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	1,372,380,675.36	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,631,409,246.57
其他应付款	摊余成本	209,215,062.34	其他应付款	摊余成本	175,693,722.99
短期借款	摊余成本	462,000,000.00	短期借款	摊余成本	462,625,439.37
一年内到期的非流动负债	摊余成本	697,046,628.43	一年内到期的非流动负债	摊余成本	725,739,268.21
长期借款	摊余成本	924,438,307.44	长期借款	摊余成本	926,217,067.64
应付债券	摊余成本	598,124,946.41	应付债券	摊余成本	600,549,446.41

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	637,031,754.71	货币资金	摊余成本	637,649,699.16
其他应收款	摊余成本	734,884,551.24	其他应收款	摊余成本	734,266,606.79
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	874,950,227.39	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	875,269,139.98
其他应付款	摊余成本	777,801,517.75	其他应付款	摊余成本	745,722,667.16
短期借款	摊余成本	437,000,000.00	短期借款	摊余成本	437,625,439.37
一年内到期的非流动负债	摊余成本	513,500,000.00	一年内到期的非流动负债	摊余成本	541,855,865.91
长期借款	摊余成本	421,500,000.00	长期借款	摊余成本	422,173,045.31
应付债券	摊余成本	598,124,946.41	应付债券	摊余成本	600,549,446.41

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

公司本期未发生重要的会计估计变更事项。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	934,770,574.85	935,388,519.30	617,944.45		617,944.45
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	55,462,604.99	55,462,604.99			
应收账款	430,012,935.22	430,012,935.22			
应收款项融资	不适用				
预付款项	40,029,610.42	40,029,610.42			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	67,359,401.62	66,741,457.17	-617,944.45		-617,944.45
买入返售金融资产					
存货	87,368,330.30	87,368,330.30			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	42,860,176.21	42,860,176.21			
流动资产合计	1,657,863,633.61	1,657,863,633.61			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	1,372,380,675.36	不适用	-1,372,380,675.36		-1,372,380,675.36
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期股权投资	420,915,458.83	420,915,458.83			
其他权益工具投资	不适用	2,631,409,246.57	1,372,380,675.36	1,259,028,571.21	2,631,409,246.57
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	160,542,374.29	160,542,374.29			
固定资产	2,620,527,373.66	2,620,527,373.66			
在建工程	274,195,115.81	274,195,115.81			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	216,938,835.41	216,938,835.41			
开发支出					
商誉	35,072,489.35	35,072,489.35			
长期待摊费用	17,152,191.76	17,152,191.76			
递延所得税资产	28,003,752.30	28,003,752.30			
其他非流动资产	35,086,192.16	35,086,192.16			
非流动资产合计	5,180,814,458.93	6,439,843,030.14		1,259,028,571.21	1,259,028,571.21
资产总计	6,838,678,092.54	8,097,706,663.75		1,259,028,571.21	1,259,028,571.21
流动负债：					
短期借款	462,000,000.00	462,625,439.37	625,439.37		625,439.37
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	45,433,453.55	45,433,453.55			
应付账款	257,621,901.96	257,621,901.96			
预收款项	128,015,031.33	128,015,031.33			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	61,246,397.82	61,246,397.82			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应交税费	35,380,268.10	35,380,268.10			
其他应付款	209,215,062.34	175,693,722.99	-33,521,339.35		-33,521,339.35
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	697,046,628.43	725,739,268.21	28,692,639.78		28,692,639.78
其他流动负债					
流动负债合计	1,895,958,743.53	1,891,755,483.33	-4,203,260.20		-4,203,260.20
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	924,438,307.44	926,217,067.64	1,778,760.20		1,778,760.20
应付债券	598,124,946.41	600,549,446.41	2,424,500.00		2,424,500.00
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	109,417,696.57	109,417,696.57			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	40,627,655.52	40,627,655.52			
递延所得税负债	7,416,530.34	7,416,530.34			
其他非流动负债					
非流动负债合计	1,680,025,136.28	1,684,228,396.48	4,203,260.20		4,203,260.20
负债合计	3,575,983,879.81	3,575,983,879.81			
所有者权益：					
股本	789,540,919.00	789,540,919.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	801,498,128.41	801,498,128.41			
减：库存股					
其他综合收益	473,006.32	1,259,501,577.53		1,259,028,571.21	1,259,028,571.21
专项储备	2,369,101.32	2,369,101.32			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
盈余公积	141,768,149.85	141,768,149.85			
一般风险准备					
未分配利润	1,137,995,981.52	1,137,995,981.52			
归属于母公司所有者权益合计	2,873,645,286.42	4,132,673,857.63		1,259,028,571.21	1,259,028,571.21
少数股东权益	389,048,926.31	389,048,926.31			
所有者权益合计	3,262,694,212.73	4,521,722,783.94		1,259,028,571.21	1,259,028,571.21
负债和所有者权益总计	6,838,678,092.54	8,097,706,663.75		1,259,028,571.21	1,259,028,571.21

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	637,031,754.71	637,649,699.16	617,944.45		617,944.45
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资	不适用				
预付款项					
其他应收款	734,884,551.24	734,266,606.79	-617,944.45		-617,944.45
存货					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	3,682,580.11	3,682,580.11			
流动资产合计	1,375,598,886.06	1,375,598,886.06			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	874,950,227.39	不适用	-874,950,227.39		-874,950,227.39
其他债权投资	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	2,436,009,772.65	2,436,009,772.65			
其他权益工具投资	不适用	875,269,139.98	874,950,227.39	318,912.59	875,269,139.98
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	3,221,898.26	3,221,898.26			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	1,062,196.35	1,062,196.35			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	552,000.00	552,000.00			
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计	3,315,796,094.65	3,316,115,007.24		318,912.59	318,912.59
资产总计	4,691,394,980.71	4,691,713,893.30		318,912.59	318,912.59
流动负债：					
短期借款	437,000,000.00	437,625,439.37	625,439.37		625,439.37
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项					
应付职工薪酬	8,330,000.00	8,330,000.00			
应交税费	699,567.39	699,567.39			
其他应付款	777,801,517.75	745,722,667.16	-32,078,850.59		-32,078,850.59
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	513,500,000.00	541,855,865.91	28,355,865.91		28,355,865.91

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
其他流动负债					
流动负债合计	1,737,331,085.14	1,734,233,539.83	-3,097,545.31		-3,097,545.31
非流动负债：					
长期借款	421,500,000.00	422,173,045.31	673,045.31		673,045.31
应付债券	598,124,946.41	600,549,446.41	2,424,500.00		2,424,500.00
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	1,019,624,946.41	1,022,722,491.72	3,097,545.31		3,097,545.31
负债合计	2,756,956,031.55	2,756,956,031.55			
所有者权益：					
股本	789,540,919.00	789,540,919.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	619,610,353.08	619,610,353.08			
减：库存股					
其他综合收益		318,912.59		318,912.59	318,912.59
专项储备					
盈余公积	125,712,914.78	125,712,914.78			
未分配利润	399,574,762.30	399,574,762.30			
所有者权益合计	1,934,438,949.16	1,934,757,861.75		318,912.59	318,912.59
负债和所有者权益总计	4,691,394,980.71	4,691,713,893.30		318,912.59	318,912.59

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》(财税[2015]74号)，对本公司之子公司珠海港昇、东电茂霖、科啸风电、聚隆风力及辉腾锡勒公司销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。科啸风电申报备案增值税“即征即退 50%”，于 2015 年 11 月份完成申报备案登记，适用文号《财税〔2015〕74 号》，从 2016 年开始享受增值税即征即退 50%的优惠，目前进项税额大于销项税额，暂无需缴纳增值税。

(2) 根据国务院发布《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令[2007]第 512 号)和《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]第 46 号)的规定，企业从事《目录》内符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定，于 2008 年 1 月 1 日后经批准的公共基础设施项目，其投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(财税[2008]116)中列明了可以享受该“三免三减半”税收优惠的具体项目，其中包括科啸风电、东电茂霖单独核算的黄岗梁风电场、聚隆风力从事的风力发电项目。科啸风电目前已完成企业所得税三免三减半税收优惠的备案登记工作。科啸风电具体减免期限为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日免征企业所得税，2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。东电茂霖单独核算的黄岗梁风电场已于 2015 年向内蒙古自治区克旗地方税务局对该优惠政策完成备案。具体减免期限为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日免征企业所得税，2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。聚隆风力具体减免期限为 2019 年至 2021 年免征企业所得税，2022 年至 2024 年减半征收企业所得税。

(3) 本公司之子公司广华公司根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《广东省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，通过 2018 年第一批认定高新技术企业备案，并获发《高新技术企业证书》（证书编号 GR201844000930，有效期 3 年），广华公司根据高新技术企业的相关优惠政策，自 2018 年起（含 2018 年），企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

(4) 本公司之子公司港兴公司根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《广东省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，通过 2018 年第二批认定高新技术企业备案，并获发《高新技术企业证书》（证书编号 GR201844009523，有效期 3 年），港兴公司根据高新技术企业的相关优惠政策，自 2018 年起（含 2018 年），企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

(5) 根据财政部、海关总署、国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号文）及《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）文件规定，本公司之子公司东电茂霖、辉腾锡勒公司符合所得税税收优惠政策，并已取得主管税务机关批复，获得企业所得税 10% 减税幅度税收优惠，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。东电茂霖享受该税收优惠期限为 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日；辉腾锡勒公司享受该税收优惠期限为 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

(6) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	100,026.94	317,781.34
银行存款	1,141,258,927.85	923,436,002.99
其他货币资金	62,058,085.96	11,016,790.52
合计	1,203,417,040.75	934,770,574.85
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截止至 2019 年 12 月 31 日，公司银行存款中到期日 6 个月以上的大额银行存款金额为 155,000,000.00 元，3 个月内到期的结构性存款金额为 240,000,000.00 元。公司管理层无明确意图持有至到期，在现金流量表中作为现金列示。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	57,883,495.23	4,373,279.91
保函保证金	2,054,116.23	2,730,427.62
工程保证金	1,906,574.73	2,478,591.29
信用证保证金		831,875.00
存出投资款	552.25	34.52
托管资金	939.73	489,474.10
履约保证金	50,000.00	50,000.00
合计	61,895,678.17	10,953,682.44

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	235,000,000.00
其中：	
其他	235,000,000.00
合计	235,000,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	49,521,640.96	34,738,935.58
商业承兑汇票	7,615,665.22	20,723,669.41
合计	57,137,306.18	55,462,604.99

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,197,801.76	
商业承兑汇票		
合计	10,197,801.76	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	449,846,362.95	434,885,318.93
1 至 2 年（含 2 年）	11,317,491.47	3,750,041.47

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年（含 3 年）	3,421,177.99	6,701,591.37
3 年以上	8,799,020.73	4,390,202.53
小计	473,384,053.14	449,727,154.30
减：坏账准备	23,528,801.48	19,714,219.08
合计	449,855,251.66	430,012,935.22

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,909,572.72	1.46	3,983,998.66	57.66	2,925,574.06
其中：					
陕西省经济协作总公司	2,747,680.14	0.58	1,373,840.07	50.00	1,373,840.07
天津市宝东贸易有限公司	1,801,746.99	0.38	900,873.50	50.00	900,873.49
海南惠海利成实业有限公司	1,301,721.00	0.27	650,860.50	50.00	650,860.50
其他	1,058,424.59	0.22	1,058,424.59	100.00	
按组合计提坏账准备	466,474,480.42	98.54	19,544,802.82	4.19	446,929,677.60
其中：					
账龄分析法	305,383,395.62	64.51	11,767,576.90	3.85	293,615,818.72
应收供电款	161,091,084.80	34.03	7,777,225.92	4.83	153,313,858.88
合计	473,384,053.14	100.00	23,528,801.48		449,855,251.66

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	441,528,015.66	98.18	15,090,654.50	3.42	426,437,361.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,199,138.64	1.82	4,623,564.58	56.39	3,575,574.06
合计	449,727,154.30	100.00	19,714,219.08		430,012,935.22

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
陕西省经济协作总公司	2,747,680.14	1,373,840.07	50.00	涉及诉讼
天津市宝东贸易有限公司	1,801,746.99	900,873.50	50.00	涉及诉讼
海南惠海利成实业有限公司	1,301,721.00	650,860.50	50.00	涉及诉讼
其他	1,058,424.59	1,058,424.59	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	6,909,572.72	3,983,998.66		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法	305,383,395.62	11,767,576.90	3.85
应收供电款	161,091,084.80	7,777,225.92	4.83
合计	466,474,480.42	19,544,802.82	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	4,623,564.58	4,623,564.58	10,434.08	650,000.00		3,983,998.66
组合计提坏账准备	15,090,654.50	15,090,654.50	4,460,413.79		6,265.47	19,544,802.82
合计	19,714,219.08	19,714,219.08	4,470,847.87	650,000.00	6,265.47	23,528,801.48

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,265.47

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	63,100,805.97	13.33	3,905,951.86
第二名	36,693,636.50	7.75	1,488,217.31
第三名	26,182,326.38	5.53	917,373.52
第四名	25,772,944.55	5.44	515,458.89
第五名	24,961,131.21	5.27	669,592.48
合计	176,710,844.61	37.32	7,496,594.06

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	43,680,765.82	97.65	39,931,656.02	99.75
1至2年(含2年)	1,049,516.11	2.35	91,446.32	0.23

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2至3年(含3年)	375.05		6,508.08	0.02
3年以上	1,775.94			
合计	44,732,432.92	100.00	40,029,610.42	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	18,467,101.74	41.28
第二名	9,259,108.07	20.70
第三名	2,352,498.00	5.26
第四名	1,570,652.04	3.51
第五名	1,140,562.98	2.55
合计	32,789,922.83	73.30

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		617,944.45
应收股利	28,448,474.41	16,962,617.73
其他应收款项	40,938,308.18	49,778,839.44
合计	69,386,782.59	67,359,401.62

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
结构性存款		617,944.45
小计		617,944.45
减：坏账准备		
合计		617,944.45

2、应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
中化珠海石化储运有限公司	27,539,310.03	16,962,617.73
重庆国际复合材料股份有限公司	909,164.38	
小计	28,448,474.41	16,962,617.73
减：坏账准备		
合计	28,448,474.41	16,962,617.73

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	12,402,575.71	21,044,607.83
1 至 2 年（含 2 年）	9,863,606.91	8,096,296.58
2 至 3 年（含 3 年）	5,094,279.70	1,199,275.64
3 年以上	73,786,683.15	80,520,709.30
小计	101,147,145.47	110,860,889.35
减：坏账准备	60,208,837.29	61,082,049.91
合计	40,938,308.18	49,778,839.44

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	66,378,466.17	65.63	56,827,479.08	85.61	9,550,987.09
其中：					
江苏申诚塑业有限公司	18,138,868.12	17.93	18,138,868.12	100.00	
山西煤炭运销集团朔州怀仁有限公司	17,033,392.70	16.84	14,764,205.10	86.68	2,269,187.60
珠海格力石化有限公司	15,786,663.98	15.61	15,786,663.98	100.00	
缙云县富达电工器材商店	7,800,000.00	7.71	518,200.51	6.64	7,281,799.49
其他	7,619,541.37	7.53	7,619,541.37	100.00	
按组合计提坏账准备	34,768,679.30	34.37	3,381,358.21	9.73	31,387,321.09
其中：					
账龄分析法组合	14,118,932.36	13.96	3,381,358.21	23.95	10,737,574.15
政府、押金、员工借款组合	20,649,746.94	20.42			20,649,746.94
合计	101,147,145.47	100.00	60,208,837.29		40,938,308.18

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	66,932,540.60	60.37	49,538,138.65	74.01	17,394,401.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	35,938,225.14	32.42	3,553,787.65	9.89	32,384,437.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	7,990,123.61	7.21	7,990,123.61	100.00	
合计	110,860,889.35	100.00	61,082,049.91		49,778,839.44

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏申诚塑业有限公司	18,138,868.12	18,138,868.12	100.00	已列入工商经营异常名录, 实际控制人涉及刑事诉讼, 预计诉讼时间长, 可收回性较小
山西煤炭运销集团朔州怀仁有限公司	17,033,392.70	14,764,205.10	86.68	预计公司二审胜诉但客户可执行财产少, 款项回收难度较大
珠海格力石化有限公司	15,786,663.98	15,786,663.98	100.00	账龄较长, 收回可能性较小
新星能源控股有限公司 (缙云县富达电工器材商店) 注①	7,800,000.00	518,200.51	6.64	已达成和解协议并如期按协议规定收回部分款项, 按预计收款期现金流现值计提
其他	7,619,541.37	7,619,541.37	100.00	账龄较长, 收回可能性较小
合计	66,378,466.17	56,827,479.08		

注①: 原应收缙云县富达电工器材商店款项经法院调解后由新星能源控股有限公司代为偿还。

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
账龄分析法组合	14,118,932.36	3,381,358.21	23.95
政府、押金、员工借款组合	20,649,746.94		
合计	34,768,679.30	3,381,358.21	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	3,553,787.65		57,528,262.26	61,082,049.91
年初余额在本期	3,553,787.65		57,528,262.26	61,082,049.91
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	172,229.44		700,783.18	873,012.62
本期转销				
本期核销	200.00			200.00
其他变动				
期末余额	3,381,358.21		56,827,479.08	60,208,837.29

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	57,528,262.26	57,528,262.26		700,783.18		56,827,479.08
组合计提	3,553,787.65	3,553,787.65		172,229.44	200.00	3,381,358.21
合计	61,082,049.91	61,082,049.91		873,012.62	200.00	60,208,837.29

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	200.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	19,300,605.32	15,941,558.78
代垫款	7,846,441.63	8,527,820.97
往来款	16,430,194.80	16,244,997.30
员工借款	1,212,139.27	2,127,675.53
逾期预付、应收货款转其他应收款	38,839,333.08	47,065,395.36
其他	17,518,431.37	20,953,441.41
合计	101,147,145.47	110,860,889.35

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收货款	18,138,868.12	3 年以上	17.93	18,138,868.12
第二名	预付货款	17,033,392.70	3 年以上	16.84	14,764,205.10
第三名	往来款	15,786,663.98	3 年以上	15.61	15,786,663.98
第四名	应收政府款项	9,125,363.63	3 年以内	9.02	
第五名	代垫款	7,800,000.00	3 年以上	7.71	518,200.51
合计		67,884,288.43		67.11	49,207,937.71

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
珠海高栏港经济区管理委员会	西江航线补贴	9,125,363.63	3 年以内	
合计		9,125,363.63		

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,911,749.87		47,911,749.87	36,766,098.11		36,766,098.11
材料采购	108,530.23		108,530.23			
包装物	1,199,499.30		1,199,499.30	1,427,452.91	45,969.52	1,381,483.39
低值易耗品	695,700.58		695,700.58	669,720.66		669,720.66
库存商品	42,447,009.65		42,447,009.65	27,751,788.51		27,751,788.51
建造合同形成的已完工未结算资产	28,472,159.63	248,223.30	28,223,936.33	21,047,462.93	248,223.30	20,799,239.63
合计	120,834,649.26	248,223.30	120,586,425.96	87,662,523.12	294,192.82	87,368,330.30

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
材料采购						
包装物	45,969.52			45,969.52		
低值易耗品						
库存商品						
建造合同形成的已完工未结算资产	248,223.30					248,223.30
合计	294,192.82			45,969.52		248,223.30

3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	109,874,553.73
累计已确认毛利	38,108,358.59
减：预计损失	248,223.30
已办理结算的金额	119,510,752.69
建造合同形成的已完工未结算资产	28,223,936.33

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	3,274,872.73	1,586,878.54
增值税留抵税额	95,420,422.94	37,116,714.67
预缴企业所得税	778,149.94	1,467,887.74
待抵扣进项税	14,313,145.03	
保本固定收益理财及计提利息	25,050,000.00	
其他	6,760.74	2,688,695.26
合计	138,843,351.38	42,860,176.21

(九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,399,432,710.71	27,052,035.35	1,372,380,675.36
其中：按公允价值计量			
按成本计量	1,399,432,710.71	27,052,035.35	1,372,380,675.36
合计	1,399,432,710.71	27,052,035.35	1,372,380,675.36

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
珠海裕富通聚酯有限公司	29,258,289.51			94,771.83						29,353,061.34	
中海油珠海天然气有限责任公司	32,957,365.29			2,768,168.56						35,725,533.85	
中海油珠海船舶服务有限公司	25,150,636.09			3,606,116.34						28,756,752.43	
广州南鑫珠海港股权投资合伙企业 (有限合伙)	49,747,351.46			5,919,149.98						55,666,501.44	
中化珠海石化储运有限公司	218,560,393.07			2,489,150.77			12,076,692.30			208,972,851.54	
珠海新源热力有限公司	26,839,799.35			14,735,567.93						41,575,367.28	
珠海综合能源有限公司	37,259,727.52	10,500,000.00		2,659,940.61						50,419,668.13	
珠海市新洋物流有限公司	1,141,896.54			71,129.30						1,213,025.84	
珠海华港城市更新有限公司											
小计	420,915,458.83	10,500,000.00		32,343,995.32			12,076,692.30			451,682,761.85	
合计	420,915,458.83	10,500,000.00		32,343,995.32			12,076,692.30			451,682,761.85	

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
非交易性权益工具投资	2,499,879,410.09
合计	2,499,879,410.09

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
珠海碧辟化工有限公司			49,438,679.23		非交易性权益工具投资	
珠海领先互联高新技术产业投资中心（有限合伙）			527,752.79		非交易性权益工具投资	
广东阳江港港务股份有限公司	1,100,653.21		1,207,659.72		非交易性权益工具投资	
神华粤电珠海港煤炭码头有限责任公司		1,398,868.83			非交易性权益工具投资	
珠海市珠证恒隆实业发展有限公司（原珠海证券公司）			9,075,000.00		非交易性权益工具投资	
重庆国际复合材料股份有限公司	909,164.38		54,360,128.49		非交易性权益工具投资	
广东珠海金湾液化天然气有限公司	1,494,740.20	6,487,809.61			非交易性权益工具投资	
珠海经济特区广珠发电有限责任公司	111,443,400.00	1,186,845,392.74			非交易性权益工具投资	
中海油珠海天然气发电有限公司	8,210,634.43	19,856,887.44			非交易性权益工具投资	
珠海港信息技术股份有限公司		466,960.99			非交易性权益工具投资	

说明：累计损失中包含以前年度计提的资产减值损失。

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	210,899,751.48	210,899,751.48
(2) 本期增加金额	5,966,610.52	5,966,610.52
— 固定资产转入	5,966,610.52	5,966,610.52
(3) 本期减少金额	529,728.56	529,728.56
— 转入固定资产	529,728.56	529,728.56
(4) 期末余额	216,336,633.44	216,336,633.44
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	50,357,377.19	50,357,377.19
(2) 本期增加金额	8,883,227.92	8,883,227.92
— 计提或摊销	5,445,126.82	5,445,126.82
— 固定资产转入	3,438,101.10	3,438,101.10
(3) 本期减少金额	184,326.46	184,326.46
— 转入固定资产	184,326.46	184,326.46
(4) 期末余额	59,056,278.65	59,056,278.65
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	157,280,354.79	157,280,354.79
(2) 上年年末账面价值	160,542,374.29	160,542,374.29

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
拱北岭秀城 16 套房	1,905,796.03	因产权人已注销
合计	1,905,796.03	

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,949,955,225.39	2,620,395,733.98
固定资产清理	73,295.20	131,639.68
合计	2,950,028,520.59	2,620,527,373.66

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	码头构筑物	船舶设备	燃气管道	其他设备	合计
1. 账面原值									
（1）上年年末余额	711,730,711.67	158,839,896.10	165,892,676.18	1,615,655,754.57	408,489,303.11	229,482,129.86	266,572,466.68	77,829,782.16	3,634,492,720.33
（2）本期增加金额	14,603,528.31	4,708,606.37	8,255,972.85	258,212,604.04	47,150,937.91	170,003,738.51	18,105,802.94	7,701,206.63	528,742,397.56
—购置		760,683.67	7,007,069.56	7,132,814.72		1,660,765.64		6,680,837.59	23,242,171.18
—在建工程转入	7,250,303.79	3,848,667.75		11,941,047.15	816,657.12	168,342,972.87	18,105,802.94	604,133.45	210,909,585.07
—企业合并增加	6,823,495.96	99,254.95	1,248,903.29	239,138,742.17	46,334,280.79			416,235.59	294,060,912.75
—投资性房地产转入	529,728.56								529,728.56
（3）本期减少金额	5,966,610.52	974,897.45	25,188,014.27	1,278,036.17				2,922,718.03	36,330,276.44
—处置或报废		974,897.45	25,188,014.27	368,775.17				2,674,821.95	29,206,508.84
—转入投资性房地产	5,966,610.52								5,966,610.52
—出售子公司减少								247,896.08	247,896.08
—结算调整				909,261.00					909,261.00
（4）期末余额	720,367,629.46	162,573,605.02	148,960,634.76	1,872,590,322.44	455,640,241.02	399,485,868.37	284,678,269.62	82,608,270.76	4,126,904,841.45
2. 累计折旧									
（1）上年年末余额	172,211,564.64	95,877,557.69	94,829,296.76	428,794,048.30	74,211,803.91	76,137,358.62	19,211,352.11	52,824,004.32	1,014,096,986.35
（2）本期增加金额	24,435,039.14	8,296,753.53	9,397,270.91	104,693,153.82	13,303,240.26	12,416,904.69	6,368,322.95	7,067,200.03	185,977,885.33
—计提	24,146,315.05	8,263,268.06	9,227,766.83	97,728,086.68	10,028,467.95	12,416,904.69	6,368,322.95	6,897,076.94	175,076,209.15
—企业合并增加	104,397.63	33,485.47	169,504.08	6,965,067.14	3,274,772.31			170,123.09	10,717,349.72
—投资性房地产转入	184,326.46								184,326.46
（3）本期减少金额	3,438,101.10	882,281.75	15,976,873.04	365,880.17				2,462,119.56	23,125,255.62
—处置或报废		882,281.75	15,976,873.04	365,880.17				2,454,712.22	19,679,747.18

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	码头构筑物	船舶设备	燃气管道	其他设备	合计
—转入投资性房地产	3,438,101.10								3,438,101.10
—出售子公司减少								7,407.34	7,407.34
(4) 期末余额	193,208,502.68	103,292,029.47	88,249,694.63	533,121,321.95	87,515,044.17	88,554,263.31	25,579,675.06	57,429,084.79	1,176,949,616.06
3. 减值准备									
(1) 上年年末余额									
(2) 本期增加金额									
(3) 本期减少金额									
(4) 期末余额									
4. 账面价值									
(1) 期末账面价值	527,159,126.78	59,281,575.55	60,710,940.13	1,339,469,000.49	368,125,196.85	310,931,605.06	259,098,594.56	25,179,185.97	2,949,955,225.39
(2) 上年年末账面价值	539,519,147.03	62,962,338.41	71,063,379.42	1,186,861,706.27	334,277,499.20	153,344,771.24	247,361,114.57	25,005,777.84	2,620,395,733.98

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	226,408,061.15	115,395,236.96		111,012,824.19
合计	226,408,061.15	115,395,236.96		111,012,824.19

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	14,595,868.70	黄岗梁风场为共建风电场，正在由另一共建方办理生产及办公用房产权
房屋及建筑物	7,374,988.39	新购置的办公用房产，正在办理产权证书
房屋及建筑物	3,552,326.18	高栏风电场的综合楼由于施工报建手续的原因未能办理产权证明
房屋及建筑物	6,010,968.36	公司新购置的办公用房产，正在办理产权证书
房屋及建筑物	22,167,178.73	梧州港务相关房产正在进行消防验收等工作，正在办理产权证书
房屋及建筑物	280,789.79	由于历史原因资料不齐全未能办理产权证明
房屋及建筑物	400,223.52	由于历史原因资料不齐全未能办理产权证明

5、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	49,025.96	109,250.00
运输设备	2,075.00	2,075.00
专用设备	1,400.00	1,400.00
码头构筑物	10,516.75	10,516.75
其他设备	10,277.49	8,397.93
合计	73,295.20	131,639.68

(十四) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	512,953,415.15	274,195,115.81
工程物资		
合计	512,953,415.15	274,195,115.81

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
玉环大麦屿风场项目				4,277,092.42		4,277,092.42
高栏港通用码头	11,013,315.90	11,013,315.90		11,013,315.90	11,013,315.90	
大利口码头项目（1-4#泊位）	81,291,606.45		81,291,606.45	46,653,567.39		46,653,567.39
珠海市西区天然气利用工程	91,663,044.05		91,663,044.05	37,272,001.17		37,272,001.17
珠海市横琴天然气利用工程	35,175,852.17		35,175,852.17	30,247,266.38		30,247,266.38
华电大厦改造工程				15,651,740.76		15,651,740.76
新建 2 艘 12500 吨海船项目	81,802,563.82		81,802,563.82	24,062,607.32		24,062,607.32
新建 10 艘 3500 吨内河多用途驳船项目	24,659,058.99		24,659,058.99	31,671,427.43		31,671,427.43
1 艘 2.05 万吨沿海散货船				32,913,385.90		32,913,385.90
新建全回转港作拖轮				49,111,319.90		49,111,319.90
25 艘 3500 吨级内河多用途驳船	70,612,389.39		70,612,389.39			
购置 2 艘沿海 25,800 吨级海船项目	55,787,610.40		55,787,610.40			
5000HP 全回转港作拖轮	54,250,000.00		54,250,000.00			
其他	17,711,289.88		17,711,289.88	2,334,707.14		2,334,707.14
合计	523,966,731.05	11,013,315.90	512,953,415.15	285,208,431.71	11,013,315.90	274,195,115.81

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
大利口码头项目（1-4#泊位）	31,108 万元	46,653,567.39	36,249,595.24	1,611,556.18		81,291,606.45	84.45	陆续在建	20,890,566.51	3,503,238.89	4.82	借款、自 筹
珠海市西区天然气利用工程	80,828 万元	37,272,001.17	54,966,870.42	575,827.54		91,663,044.05	42.97	陆续施工	3,189,905.31	295,086.39	4.53	借款、自 筹
珠海市横琴天然气利用工程	19,887 万元	30,247,266.38	5,983,059.85	1,054,474.06		35,175,852.17	44.91	陆续施工	3,149,543.78	667,165.00	4.53	借款、自 筹
华电大厦改造工程	1900 万元	15,651,740.76	3,736,544.78	3,191,773.12	16,196,512.42		103.77	已完工				自筹
新建 2 艘 12500 吨海船项目	14000 万元	24,062,607.32	57,739,956.50			81,802,563.82	58.43	陆续在建	558,857.74			借款、募 集资金
新建 10 艘 3500 吨内河多用途 驳船项目	9000 万元	31,671,427.43	33,567,594.20	40,579,962.64		24,659,058.99	72.49	陆续在建	2,615,269.54	2,110,665.01	5.00	借款
1 艘 2.05 万吨沿海散货船	7300 万元	32,913,385.90	33,018,397.72	65,931,783.62			90.32	已完工	1,207,111.90	697,107.33	6.00	借款
新建全回转港作拖轮	6000 万元	49,111,319.90	12,719,906.71	61,831,226.61			103.05	已完工	2,639,282.75	1,337,962.85	5.22	借款、募 集资金
建造 25 艘 3,500 吨级内河 多用途船项目	21250 万元		70,612,389.39			70,612,389.39	33.23	陆续在建				募集资金
购置 2 艘沿海 25,800 吨级 海船项目	16000 万元		55,787,610.40			55,787,610.40	34.87	陆续在建				募集资金
5000HP 全回转港作拖轮	8000 万元		54,250,000.00			54,250,000.00	67.81	陆续在建				募集资金
合计		267,583,316.25	418,631,925.21	174,776,603.77	16,196,512.42	495,242,125.27			34,250,537.53	8,611,225.47		

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	船舶拖带特许经营权	管理软件	非专利技术	专利权	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	267,151,910.62	16,780,000.00	12,318,746.77	39,000.00	49,999.99	296,339,657.38
(2) 本期增加金额	1,377,600.00		2,749,470.88			4,127,070.88
—购置			2,749,470.88			2,749,470.88
—抵债增加	1,377,600.00					1,377,600.00
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	268,529,510.62	16,780,000.00	15,068,217.65	39,000.00	49,999.99	300,466,728.26
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	53,851,073.95	16,780,000.00	8,721,774.91	39,000.00	8,973.11	79,400,821.97
(2) 本期增加金额	7,093,397.28		1,490,546.83		6,333.96	8,590,278.07
—计提	7,093,397.28		1,490,546.83		6,333.96	8,590,278.07
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	60,944,471.23	16,780,000.00	10,212,321.74	39,000.00	15,307.07	87,991,100.04
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	207,585,039.39		4,855,895.91		34,692.92	212,475,628.22
(2) 上年年末账面价值	213,300,836.67		3,596,971.86		41,026.88	216,938,835.41

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,365,189.18	抵债土地，未变更权属名称
合计	1,365,189.18	

(十六) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	委托外部支出	确认为无形资产	计入当期损益				
前期研究费用		4,678,692.87			4,678,692.87				
前期研究费用		3,116,219.73			3,116,219.73				
客服系统			1,773,584.90			1,773,584.90	2019 年 12 月	完成研发项目 在技术上 具有可行性	50.00%
燃气管网地理信息系统			1,271,556.57			1,271,556.57	2019 年 12 月		70.00%
管网模拟仿真系统			858,490.54			858,490.54	2019 年 12 月		70.00%
SCADA 工控管理系统			559,999.99			559,999.99	2019 年 12 月		70.00%
安全监管系统			363,207.54			363,207.54	2019 年 12 月		70.00%
人员巡检监控管理系统			356,867.92			356,867.92	2019 年 12 月		70.00%
设备管理系统			330,188.67			330,188.67	2019 年 12 月		70.00%
综合运营管理系统			310,377.35			310,377.35	2019 年 12 月		70.00%
其他天然气系统研究项目			229,531.85		229,531.85				
合计		7,794,912.60	6,053,805.33		8,024,444.45	5,824,273.48			

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
珠海港昇新能源股份有限公司	5,643,210.91			5,643,210.91
珠海市广华燃气消防工程有限公司	5,360,600.31			5,360,600.31
内蒙古辉腾锡勒风电机组测试有限公司	24,068,678.13			24,068,678.13
广西广源物流有限公司		669,048.59		669,048.59
安徽埇秦新能源技术有限公司		352,559.05		352,559.05
小计	35,072,489.35	1,021,607.64		36,094,096.99
减值准备				
珠海港昇新能源股份有限公司				
珠海市广华燃气消防工程有限公司				
内蒙古辉腾锡勒风电机组测试有限公司				
广西广源物流有限公司				
安徽埇秦新能源技术有限公司				
小计				
账面价值	35,072,489.35	1,021,607.64		36,094,096.99

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 2008年1月,本公司之子公司电力集团通过非同一控制下企业合并取得对珠海港昇的控制,合并成本875.00万元,取得该公司可辨认净资产公允价值310.68万元,合并成本大于被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉564.32万元。

(2) 2013年11月,本公司之子公司港兴公司通过非同一控制下企业合并取得对广华公司的控制,合并成本995.00万元,取得该公司可辨认净资产公允价值458.94万元,合并成本大于被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉536.06万元。

(3) 2016年8月,本公司之子公司珠海港昇通过非同一控制下企业合并取得对辉腾锡勒公司的控制,合并成本16,350.00万元,取得该公司可辨认净资产公允价值13,943.13万元,合并成本大于被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉2,406.87万元。

(4) 2019年1月,本公司通过非同一控制下企业合并取得对广源物流的控制,合并成本3,700.95万元,取得该公司可辨认净资产公允价值3,634.05万元,合并成本大于被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉66.90万元。

(5) 2019年9月,本公司之子公司珠海港昇通过非同一控制下企业合并取得对埇秦公司的控制,合并成本6,095.70万元,取得该公司可辨认净资产公允价值6,060.44万元,合并成本大于被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉35.26万元。

3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1)公司采用预计未来现金流现值的方法计算珠海港昇资产组的可收回金额,未来现金流基于本公司管理层根据风电场历史气候、相关的测风数据,结合对风能相关政策趋势的理解预测销售额,在此基础上编制财务预算,对财务预算进行折现。根据减值测试结果,本公司未发现有商誉减值的情况,未计提减值准备。

(2)公司采用预计未来现金流现值的方法计算广华公司资产组的可收回金额,未来现金流基于本公司管理层根据工程建设相关的历史数据,结合对相关政策趋势的理解预测销售额,在此基础上编制财务预算,对财务预算进行折现。根据减值测试结果,本公司未发现有商誉减值的情况,未计提减值准备。

(3)公司采用预计未来现金流现值的方法计算辉腾锡勒公司资产组的可收回金额,未来现金流基于本公司管理层根据风电场历史气候、相关的测风数据,结合对风能相关政策趋势的理解预测销售额,在此基础上编制财务预算,对财务预算进行折现。根据减值测试结果,本公司未发现有商誉减值的情况,未计提减值准备。

(4)公司采用预计未来现金流现值的方法计算广源物流资产组的可收回金额,未来现金流基于本公司管理层根据码头相关历史数据,结合对相关政策趋势的理解预测销售额,在此基础上编制财务预算,对财务预算进行折现。根据减值测试结果,本公司未发现有商誉减值的情况,未计提减值准备。

(5)公司采用预计未来现金流现值的方法计算埇秦新能源资产组的可收回金额,未来现金流基于本公司管理层根据风电场历史气候、相关的测风数据,结合对风能相关政策趋势的理解预测销售额,在此基础上编制财务预算,对财务预算进行折现。根据减值测试结果,本公司未发现有商誉减值的情况,未计提减值准备。

4、商誉减值测试的影响

截止资产负债表日,本公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组,并对包含商誉的相关资产组进行减值测试,未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象,未计提减值准备。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	3,833,813.83	3,454,265.99	1,513,567.50		5,774,512.32
华电大厦改造工程		16,524,110.57	982,709.57		15,541,401.00
房屋租赁费	822,000.00		309,750.00		512,250.00
风电项目道路用地租金	2,130,445.03	3,488,774.08	242,432.24		5,376,786.87
耐用品摊销	6,653,382.93	4,140,692.35	2,310,231.81		8,483,843.47
固定资产升级费用	73,767.39	224,789.53	46,589.88		251,967.04
修理费、检验费	2,009,407.51	3,819,684.62	1,768,572.00	958,384.03	3,102,136.10
道路硬化	1,629,375.07	994,000.00	114,241.61		2,509,133.46
水土保持项目		5,321,204.35			5,321,204.35
合计	17,152,191.76	37,967,521.49	7,288,094.61	958,384.03	46,873,234.61

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,272,593.52	6,811,013.93	32,069,929.16	7,042,593.16
可抵扣亏损	5,282,694.81	1,149,762.92	10,159,886.61	2,539,971.65
税法确认在建工程试运行收入与会计核算的差异	39,073,801.18	9,601,808.38	41,124,064.07	9,751,381.48
内部交易未实现利润	66,416,034.77	11,555,314.42	49,382,756.40	8,669,806.01
合计	144,045,124.28	29,117,899.65	132,736,636.24	28,003,752.30

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产评估增值	5,505,137.68	1,376,284.42	5,653,925.23	1,413,481.30
固定资产评估增值	46,114,142.30	10,561,278.16	27,163,711.15	5,759,005.37
税法确认在建工程试运行损益与会计核算的差异	964,123.16	241,030.79	976,174.68	244,043.67
合计	52,583,403.14	12,178,593.37	33,793,811.06	7,416,530.34

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	4,002,669.43		4,002,669.43	14,828,200.40		14,828,200.40
增值税留抵税额	9,975,851.48		9,975,851.48	20,257,991.76		20,257,991.76
土地受让款、用地报批费等	15,761,327.00		15,761,327.00			
合计	29,739,847.91		29,739,847.91	35,086,192.16		35,086,192.16

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	709,000,000.00	462,000,000.00
应付利息	808,906.94	
合计	709,808,906.94	462,000,000.00

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	85,541,161.00	45,433,453.55
商业承兑汇票		
合计	85,541,161.00	45,433,453.55

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	177,281,732.40	223,067,180.54
1 年以上	42,979,556.17	34,554,721.42
合计	220,261,288.57	257,621,901.96

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东方电气集团东方汽轮机有限公司	9,177,000.00	尚未结算
合计	9,177,000.00	

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	126,456,476.94	124,691,328.03
1 至 2 年（含 2 年）	94,855.68	1,433,887.48
2 至 3 年（含 3 年）	613,448.05	1,812,761.22
3 年以上	1,108,937.39	77,054.60
合计	128,273,718.06	128,015,031.33

2、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	262,035,800.37
累计已确认毛利	62,637,844.16
减：预计损失	
已办理结算的金额	425,883,038.91
建造合同形成的已完工未结算项目	-101,209,394.38

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	55,609,596.61	276,413,920.98	270,019,521.27	62,003,996.32
离职后福利-设定提存计划	5,636,801.21	25,643,610.11	27,433,433.55	3,846,977.77
辞退福利		10,416,917.15	61,133.00	10,355,784.15
一年内到期的其他福利				
合计	61,246,397.82	312,474,448.24	297,514,087.82	76,206,758.24

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	49,495,647.54	228,677,883.44	222,348,404.94	55,825,126.04
(2) 职工福利费	1,049,945.35	23,125,975.51	23,080,555.51	1,095,365.35
(3) 社会保险费	201,971.43	7,662,642.19	7,690,664.25	173,949.37
其中：医疗保险费	189,072.36	6,646,187.76	6,666,662.87	168,597.25
工伤保险费	4,741.42	341,877.65	342,414.83	4,204.24
生育保险费	8,157.65	674,576.78	681,586.55	1,147.88
(4) 住房公积金	432,722.50	11,802,060.81	11,871,050.26	363,733.05
(5) 工会经费和职工教育经费	4,429,309.79	5,145,359.03	5,028,846.31	4,545,822.51
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	55,609,596.61	276,413,920.98	270,019,521.27	62,003,996.32

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	289,669.77	16,918,966.86	16,833,205.36	375,431.27
失业保险费	18,602.05	549,510.88	549,365.21	18,747.72
企业年金缴费	5,328,529.39	8,175,132.37	10,050,862.98	3,452,798.78
合计	5,636,801.21	25,643,610.11	27,433,433.55	3,846,977.77

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,172,029.76	8,796,607.81
企业所得税	21,161,755.04	22,710,096.11
个人所得税	377,572.18	1,007,660.82
城市维护建设税	212,040.69	322,829.87
房产税	1,174,462.19	1,842,563.42
土地使用税	18.82	112,844.86
教育费附加	183,858.61	224,130.83
地方教育费附加	105,812.51	95,389.34
印花税	592,252.03	268,023.38
堤围费	20,917.62	20.26
其他		101.40
合计	31,000,719.45	35,380,268.10

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		33,521,339.35
应付股利	17,669,189.03	17,800,184.02
其他应付款项	197,037,434.26	157,893,538.97
合计	214,706,623.29	209,215,062.34

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		2,138,066.88
企业债券利息		30,757,833.10
短期借款应付利息		625,439.37
合计		33,521,339.35

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	17,669,189.03	17,800,184.02
合计	17,669,189.03	17,800,184.02

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程设备款、安全保证金	73,003,507.32	28,172,065.44
承接的玻纤债务	16,959,420.00	16,959,420.00
押金、保证金	42,526,367.33	47,918,144.94
预提市场费、咨询费、公司债担保费等	26,047,539.49	28,072,420.52
其他	38,500,600.12	36,771,488.07
合计	197,037,434.26	157,893,538.97

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海市财政局	16,959,420.00	承接的玻纤债务款，尚未支付

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	136,686,290.52	142,706,290.52
一年内到期的应付债券		500,000,000.00
一年内到期的长期应付款	54,592,264.66	54,340,337.91
一年内到期的长期借款应付利息	186,469.21	
合计	191,465,024.39	697,046,628.43

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期融资券	499,921,666.67	
短期融资券利息	6,206,666.67	
待转销项税	3,330,055.78	
合计	509,458,389.12	

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 珠海港股 SCP001	400,000,000.00	2019-2-28	90 日	399,880,000.00		399,880,000.00	3,501,369.86	120,000.00	400,000,000.00	
19 珠海港股 SCP002	500,000,000.00	2019-5-24	90 日	499,850,000.00		499,850,000.00	4,241,803.28	150,000.00	500,000,000.00	
19 珠 海 港 股 SCP003	500,000,000.00	2019-8-20	180 日	499,700,000.00		499,700,000.00	6,206,666.67	221,666.67		499,921,666.67
合计	1,400,000,000.00			1,399,430,000.00		1,399,430,000.00	13,949,839.81	491,666.67	900,000,000.00	499,921,666.67

(三十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	319,261,016.92	200,518,307.44
保证借款	357,944,000.00	272,420,000.00
信用借款	50,000,000.00	451,500,000.00
应付利息	1,534,972.44	
合计	728,739,989.36	924,438,307.44

说明：(1) 本公司之子公司珠海港昇向中国进出口银行广东省分行借款，以珠海港昇在质权人中国进出口银行及其分支机构中开立的收款账户中的应收账款设定质押担保，并以珠海港昇名下部分机器设备设定抵押担保，同时本公司之子公司电力集团为此提供连带责任保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 57,118,307.44 元（其中一年内到期的非流动负债列示 16,026,290.52 元）。

(2) 本公司之子公司珠海港昇向中国建设银行股份有限公司珠海分行营业部借款，以珠海港昇持有的子公司辉腾锡勒公司 100%股权以及子公司辉腾锡勒公司电费收费权（即应收账款）设定质押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 60,000,000.00 元（其中一年内到期的非流动负债列示 20,000,000.00 元）。

(3) 本公司之子公司港兴公司向中国农业银行珠海分行取得借款，以港兴公司享有的珠海市横琴新区管道天然气收费权为以上该笔借款设定质押担保；向交通银行珠海新城支行取得借款，以港兴公司享有的珠海市西区管道天然气项目收费权为以上该笔借款设定质押担保。截止 2019 年 12 月 31 日，上述两笔借款余额为 238,169,000.00 元。

(4) 本公司之子公司科啸风电向中国进出口银行申请创新业务固定资产类贷款额度 317,000,000.00 元，本公司为此提供连带责任保证担保。截止至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 168,560,000.00 元（其中一年内到期的非流动负债列示 33,360,000.00 元）。

(5) 本公司之子公司梧州港务向中国进出口银行借款，由本公司和梧州市交通投资开发有限公司为其提供保证担保；向中国农业银行借款，由本公司和梧州市交通投资开发有限公司为其提供保证担保，截止至 2019 年 12 月 31 日，上述两笔借款余额为 169,000,000.00 元（其中一年内到期的非流动负债列示 7,300,000.00 元）。

(6) 本公司之子公司远洋运输向中国银行股份有限公司珠海珠海港支行借款，本公司为其提供保证担保，截止至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 18,774,000.00 元。

(7) 本公司之子公司港航运向华润银行珠海分行取得借款，本公司为其提供保证担保，截止至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 42,270,000.00 元。

(10) 本公司向中国进出口银行广东分行取得信用保证借款，截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 50,000,000.00 元（其中一年内到期的非流动负债列示 50,000,000.00 元）。

(11) 本公司向华润银行珠海总行取得信用保证借款，截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 50,000,000.00 元。

其他说明：截止 2019 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 4.41%-5.15%。

(三十一) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
公司债-16 珠海债	597,990,000.00	598,124,946.41
按面值计提公司债利息	2,587,967.54	
合计	600,577,967.54	598,124,946.41

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债-16 珠海债	600,000,000.00	2016-11-23	5 年	593,905,660.39	598,124,946.41		21,820,500.00	1,875,053.59	2,010,000.00	597,990,000.00
合计	600,000,000.00			593,905,660.39	598,124,946.41		21,820,500.00	1,875,053.59	2,010,000.00	597,990,000.00

应付债券说明：

根据本公司 2016 年第二次临时股东大会决议，并经 2016 年 11 月 2 日中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2521 号文《关于核准珠海港股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》的核准，同意本公司向社会公开发行面值不超过 6 亿元（含 6 亿元）的公司债券。债券发行工作已于 2016 年 11 月 23 日结束，实际发行公司债券总额为 6 亿元，发行价格每张 100 元，债券期限为本次发行首日 2016 年 11 月 22 日起 5 年，债券票面利率为 3.73%，在第 3 年末附本公司上调票面利率选择和投资者回售选择权。在本期债券存续期的第 3 年末，本公司选择上调本期债券票面利率 37 个基点，即本期债券存续期后 2 年票面利率调整为 4.10%，并在债券存续期后 2 年内固定不变。根据《珠海港股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券募集说明书》中约定的投资者回售条款，投资者可在回售登记期内（2019 年 10 月 25 日至 2019 年 10 月 29 日）选择将其持有的“16 珠海债”全部或部分回售给公司，回售价格为人民币 100 元/张（不含利息）。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据，“16 珠海债”的回售数量为 20,100 张、回售金额 2,010,000.00 元（不含利息），剩余托管量为 5,979,900 张。本公司本期按票面利率预提未付利息为 2,587,967.83 元。

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	54,825,431.92	109,417,696.57
合计	54,825,431.92	109,417,696.57

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	54,825,431.92	109,417,696.57
其中：未实现融资费用	4,837,732.09	4,837,732.10
合计	54,825,431.92	109,417,696.57

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,876,874.44		3,345,003.46	20,531,870.98	
未实现售后租回损益	16,750,781.08		4,318,166.76	12,432,614.32	融资性售后回租
合计	40,627,655.52		7,663,170.22	32,964,485.30	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
广东省交通运输厅多式联运项目节能减排补贴	471,698.11				471,698.11	与资产相关
珠海市财政局交通运输重点项目补助资金	12,891,674.68		2,098,363.68		10,793,311.00	与资产相关
商贸流通业发展专项资金-服务平台信息化工程项目	36,209.61		9,245.02		26,964.59	与资产相关
商贸流通业发展专项资金-TAPA	159,623.48		40,755.02		118,868.46	与资产相关
建设珠海保税物流服务平台	158,666.38		56,000.04		102,666.34	与资产相关
2014 年公路客货站场建设专项资金	807,859.84		26,060.04		781,799.80	与资产相关
珠海港集装箱甩挂运输试点项目	2,630,571.36		84,857.16		2,545,714.20	与资产相关
2015 年出口企业开拓国际市场专项资金	1,771,428.80		57,142.80		1,714,286.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
广东省现代信息服务业 发展专项资金	515,790.11		229,239.96		286,550.15	与资产相关
云浮港港务费返还	3,683,352.07		743,339.74		2,940,012.33	与资产相关
发展专项资金补助	750,000.00				750,000.00	与资产相关
合计	23,876,874.44		3,345,003.46		20,531,870.98	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	789,540,919.00	140,883,976.00				140,883,976.00	930,424,895.00

其他说明：

上述股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2019]第 ZC10360 号验资报告。

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价-投资者投入的资本	708,521,268.16	860,685,807.03		1,569,207,075.19
资本溢价-同一控制下企业合并的影响	-182,684,550.89			-182,684,550.89
资本溢价-其他	-8,281,319.36			-8,281,319.36
其他资本公积-被投资单位除净损益外 所有者权益其他变动	21,141.93			21,141.93
其他资本公积-政府因公共利益搬迁给 予的搬迁补偿款的结余	245,043,042.85			245,043,042.85
其他资本公积-其他	38,878,545.72			38,878,545.72
合计	801,498,128.41	860,685,807.03		1,662,183,935.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019 年 4 月，本公司非公开发行股票 140,883,976 股，扣除增发费用后募集资金净额为 1,001,569,783.03 元，其中：增加股本 140,883,976.00 元，增加资本公积(股本溢价) 860,685,807.03 元。

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,259,028,571.21	-131,529,836.48				-131,529,836.48		1,127,498,734.73
其中：其他权益工具投资公允价值变动		1,259,028,571.21	-131,529,836.48				-131,529,836.48		1,127,498,734.73
2. 将重分类进损益的其他综合收益	473,006.32	473,006.32	101,056.00				101,056.00		574,062.32
其中：外币财务报表折算差额	473,006.32	473,006.32	101,056.00				101,056.00		574,062.32
其他综合收益合计	473,006.32	1,259,501,577.53	-131,428,780.48				-131,428,780.48		1,128,072,797.05

(三十七) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,369,101.32	3,704,838.59	2,024,746.63	4,049,193.28
合计	2,369,101.32	3,704,838.59	2,024,746.63	4,049,193.28

期末归属于少数股东的专项储备余额为 2,180,178.01 元。

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	107,752,019.69	1,923,154.35		109,675,174.04
任意盈余公积	34,016,130.16			34,016,130.16
合计	141,768,149.85	1,923,154.35		143,691,304.20

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,137,995,981.52	999,497,615.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,137,995,981.52	999,497,615.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	221,974,349.83	168,786,840.81
减：提取法定盈余公积	1,923,154.35	1,864,890.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	39,476,434.23	28,423,584.47
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,318,570,742.77	1,137,995,981.52

(四十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,253,737,652.16	2,743,071,963.76	2,548,840,613.34	2,064,199,625.70
其他业务	68,079,353.40	50,924,297.53	66,122,366.15	49,494,424.93
合计	3,321,817,005.56	2,793,996,261.29	2,614,962,979.49	2,113,694,050.63

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,253,737,652.16	2,548,840,613.34
其中：码头运营服务	78,810,467.30	72,383,924.06
物流贸易	1,205,749,524.97	795,813,562.60
进出口贸易	287,921,400.99	127,775,392.16
物流服务	629,074,162.59	579,539,545.45
物业管理及其他	115,324,139.08	134,637,685.64
综合能源	502,902,844.44	398,412,018.25
饮料食品	433,955,112.79	440,278,485.18
其他业务收入	68,079,353.40	66,122,366.15
合计	3,321,817,005.56	2,614,962,979.49

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	8,102,870.25	8,333,189.95
土地使用税	1,655,515.15	1,725,829.17
城市维护建设税	2,632,830.17	3,447,653.69
教育费附加	1,355,548.30	1,968,300.61
地方教育费附加	900,656.40	925,399.56
堤围费	120,688.43	27,750.50
印花税	2,164,814.94	1,590,461.96
车船税	215,635.93	146,895.69
其他	73,941.86	1,231,426.09
合计	17,222,501.43	19,396,907.22

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	39,023,500.76	37,554,664.19
差旅费	1,061,177.13	1,224,820.33
业务招待费	529,208.00	678,296.76
租赁费	8,584,280.09	5,802,731.07
配送及运输费	21,693,722.34	20,706,945.90
广告宣传费	9,605,157.49	9,772,155.97
其他	14,480,154.05	16,772,240.65
合计	94,977,199.86	92,511,854.87

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	103,220,048.03	92,549,633.70
折旧费	10,523,954.10	10,763,674.80
无形资产摊销	5,990,867.58	6,302,541.72
办公费	4,187,728.12	4,265,068.31
差旅费	3,530,132.08	4,316,077.24
交通工具费	4,219,354.77	4,544,712.43
业务招待费	4,058,682.50	4,368,066.31
聘请中介机构费	13,216,911.49	14,873,120.41
顾问及董事费	4,393,049.58	4,967,344.88
其他	39,068,536.82	22,633,427.62
合计	192,409,265.07	169,583,667.42

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
内部研究开发费用	7,794,912.60	2,613,212.45
委托外部研究开发费用	229,531.85	301,886.79
合计	8,024,444.45	2,915,099.24

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	125,473,000.63	131,540,234.81
减：利息收入	24,536,659.35	9,445,683.77
汇兑损益	-385,763.10	-1,733,570.65
其他	1,152,616.37	1,944,029.54
合计	101,703,194.55	122,305,009.93

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	21,325,932.84	31,815,562.18
进项税加计抵减、免征增值税	411,856.17	
其他	15,050.00	
合计	21,752,839.01	31,815,562.18

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
珠海市财局甩挂运输试点专项补助金		12,259.71	与资产相关
珠海市财政局交通运输重点项目补助资金	2,098,363.68	3,801,850.08	与资产相关
商贸流通业发展专项资金-服务平台信息化工程项目	9,245.02	9,245.02	与资产相关
商贸流通业发展专项资金-TAPA	40,755.02	40,755.02	与资产相关
建设珠海保税物流服务平台	56,000.04	56,000.04	与资产相关
2014 年预警分析项目政府补助		56,326.49	与资产相关
2014 年公路客货站场建设专项资金	26,060.04	26,060.04	与资产相关
珠海港集装箱甩挂运输试点项目	84,857.16	180,857.16	与资产相关
2015 年出口企业开拓国际市场专项资金	57,142.80	57,142.80	与资产相关
广东省现代信息服务业发展专项资金	229,239.96	229,239.96	与资产相关
云浮港港务费返还	743,339.74	352,625.46	与资产相关
珠海市金湾区平沙镇人民政府企业扶持金	796,388.06	753,665.81	与收益相关
增值税即征即退	13,162,747.21	13,886,315.32	与收益相关
西江集装箱驳船快线补贴	1,325,363.63	5,000,000.00	与收益相关
海事港建手续费	282,168.53	491,073.31	与收益相关
2018 年香洲区技术改造项目资金		441,200.00	与收益相关
2017 年省高新技术企业培育库入库资助资金		1,550,000.00	与收益相关
珠海市港口管理局补贴收入		3,630,000.00	与收益相关
外贸稳增长资金外贸进出口大户奖励项目资金	500,000.00		与收益相关
居民气价补贴	706,494.96		与收益相关
其他	1,207,766.99	1,240,945.96	与收益相关
合计	21,325,932.84	31,815,562.18	

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	32,343,995.32	35,551,047.65
处置长期股权投资产生的投资收益	1,632,871.29	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		74,447,119.40
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	123,158,592.22	
其他	166,027.40	7,049,282.82
合计	157,301,486.23	117,047,449.87

(四十八) 信用减值损失（损失按正数填列）

项目	本期金额
应收账款坏账损失	3,794,723.98
其他应收款坏账损失	-891,585.70
合计	2,903,138.28

(四十九) 资产减值损失（损失按正数填列）

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-12,141,432.09
存货跌价损失	-45,969.53	-114,473.93
合计	-45,969.53	-12,255,906.02

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-757,884.45	4,387,547.73	-757,884.45
合计	-757,884.45	4,387,547.73	-757,884.45

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	257,313.86	8,157.24	257,313.86
政府补助	889,262.19	224,788.77	889,262.19
其他	4,358,230.44	2,246,709.30	4,358,230.44
合计	5,504,806.49	2,479,655.31	5,504,806.49

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
境内再融资奖励款	800,000.00		与收益相关
其他	89,262.19	224,788.77	与收益相关
合计	889,262.19	224,788.77	

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	129,760.00	2,212,322.50	129,760.00
非流动资产毁损报废损失	137,956.43	1,349,071.31	137,956.43
赔偿支出		10,538,767.10	
其他	503,518.96	2,188,203.38	503,518.96
合计	771,235.39	16,288,364.29	771,235.39

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	48,296,314.86	48,356,213.88
递延所得税费用	-1,697,628.69	4,890,345.58
合计	46,598,686.17	53,246,559.46

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	293,656,982.05
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	73,414,245.51
子公司适用不同税率的影响	-14,867,108.96
调整以前期间所得税的影响	-714,224.13
归属于合营企业和联营企业的损益	-8,085,998.84
非应税收入的影响	-30,607,815.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,146,982.72
税率变动对期初递延所得税余额的影响	4,857.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-299,980.75
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	24,723,523.96
确认以前年度可抵扣亏损	-53,707.76
研发费用加计扣除的影响	-1,062,087.15
所得税费用	46,598,686.17

(五十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	221,974,349.83	168,786,840.81
本公司发行在外普通股的加权平均数	883,463,570.00	789,540,919.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.25	0.21
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	221,974,349.83	168,786,840.81
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	883,463,570.00	789,540,919.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.25	0.21
终止经营稀释每股收益		

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	25,154,603.80	9,445,683.77
收到政府补助	17,544,827.94	13,106,885.08
往来款及其他	76,997,885.67	67,829,088.76
合计	119,697,317.41	90,381,657.61

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付销售费用、管理费用、往来款及其他	319,402,728.86	245,668,271.69
合计	319,402,728.86	245,668,271.69

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
控股集团转让远洋股权过渡期损益补偿		539,086.99
赎回理财产品	50,000,000.00	
收到固定资产保险理赔款	114,529.11	
合计	50,114,529.11	539,086.99

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	310,000,000.00	
合计	310,000,000.00	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
派息退税及手续费	1,416,315.61	630,941.73
收到短期融资券	1,399,430,000.00	
合计	1,400,846,315.61	630,941.73

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付珠海港控股集团有限公司担保费及其他	1,250,000.00	1,250,000.00
支付融资性售后租回业务租金及手续费	61,578,920.50	46,007,503.88
子公司归还原股东借款	126,747,648.81	
支付定增相关费用	403,643.98	
归还短期融资券	900,000,000.00	
子公司清算分配给少数股东		3,041,235.87
合计	1,089,980,213.29	50,298,739.75

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	247,058,295.88	193,007,587.54
加：信用减值损失	2,903,138.28	
资产减值准备	-45,969.53	-12,255,906.02
固定资产折旧	176,203,169.21	166,011,440.42
无形资产摊销	8,590,278.07	8,698,627.83
长期待摊费用摊销	7,288,094.61	5,602,424.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	757,884.45	-4,387,547.73
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-119,357.43	1,340,914.07
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	125,473,000.63	132,790,234.81
投资损失（收益以“—”号填列）	-157,301,486.23	-117,047,449.87
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-872,676.81	5,603,431.64
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-824,951.88	-713,086.06
存货的减少（增加以“—”号填列）	-33,172,126.14	-12,306,326.50
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-90,635,909.37	-17,891,999.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	20,853,209.23	34,653,488.70
其他	-754,392.86	-4,493,444.98
经营活动产生的现金流量净额	305,400,200.11	378,612,389.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,141,521,362.58	923,816,892.41

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	923,816,892.41	453,436,696.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	217,704,470.17	470,380,196.26

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	91,870,801.78
其中：广西广源物流有限公司	37,009,500.00
安徽埇秦新能源技术有限公司	54,861,301.78
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	308,109.73
其中：广西广源物流有限公司	238,720.35
安徽埇秦新能源技术有限公司	69,389.38
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：广西广源物流有限公司	
安徽埇秦新能源技术有限公司	
取得子公司支付的现金净额	91,562,692.05

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	223,176,902.85
其中：珠海港惠融资租赁有限公司	223,176,900.85
珠海港瑞商业保理有限公司	1.00
珠海港瑞基金管理有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	221,330,730.22
其中：珠海港惠融资租赁有限公司	221,330,730.22
珠海港瑞商业保理有限公司	
珠海港瑞基金管理有限公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：珠海港惠融资租赁有限公司	
珠海港瑞商业保理有限公司	
珠海港瑞基金管理有限公司	
处置子公司收到的现金净额	1,846,172.63

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,141,521,362.58	923,816,892.41
其中：库存现金	100,026.94	317,781.34
可随时用于支付的银行存款	1,141,258,927.85	923,436,002.99
可随时用于支付的其他货币资金	162,407.79	63,108.08
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,141,521,362.58	923,816,892.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	61,895,678.17	保证金等
应收账款	21,153,158.79	质押借款
应收账款	25,264,952.86	质押借款
固定资产	175,251,755.67	抵押借款
固定资产	111,012,824.19	融资性售后租回
应收账款	5,569,700.00	融资性售后租回
固定资产	1,516,014.62	财产保全担保
固定资产	2,473,781.10	财产保全担保
合计	404,137,865.40	

说明：（1）货币资金受限情况详见本附注五、（一）货币资金；

（2）可供出售金融资产、因抵押借款受限的固定资产及因质押受限的应收账款相关说明详见本附注五、（三十）长期借款；

（3）因融资性售后租回受限的固定资产及应收账款相关说明详见本附注五、（十三）固定资产。

（4）因诉讼保全担保而导致受限的固定资产说明详见本附注十一、（二）或有事项。

(五十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			11,298,460.66
其中：美元	1,126,643.76	6.9762	7,859,692.20
港币	3,838,954.45	0.8958	3,438,768.46

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			260,205.78
其中：美元	37,299.07	6.9762	260,205.78

(五十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
珠海市财局甩挂运输试点专项补助金	3,437,393.39	递延收益		12,259.71	其他收益
珠海市财政局交通运输重点项目补助资金	30,000,000.00	递延收益	2,098,363.68	3,801,850.08	其他收益
商贸流通业发展专项资金-服务平台信息化工程项目	500,000.00	递延收益	9,245.02	9,245.02	其他收益
商贸流通业发展专项资金-TAPA	500,000.00	递延收益	40,755.02	40,755.02	其他收益
建设珠海保税物流服务平台	600,000.00	递延收益	56,000.04	56,000.04	其他收益
2014 年预警分析项目政府补助	1,000,000.00	递延收益		56,326.49	其他收益
2014 年公路客货站场建设专项资金	1,000,000.00	递延收益	26,060.04	26,060.04	其他收益
珠海港集装箱甩挂运输试点项目	3,450,000.00	递延收益	84,857.16	180,857.16	其他收益
2015 年出口企业开拓国际市场专项资金	2,000,000.00	递延收益	57,142.80	57,142.80	其他收益
广东省现代信息服务业发展专项资金	1,654,850.00	递延收益	229,239.96	229,239.96	其他收益
云浮港港务费返还	3,683,352.07	递延收益	743,339.74	352,625.46	其他收益
发展专项资金补助	750,000.00	递延收益			
合计	48,575,595.46		3,345,003.46	4,822,361.78	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
珠海市金湾区平沙镇人民政府企业扶持金	796,388.06	796,388.06	753,665.81	其他收益
增值税即征即退	13,162,747.21	13,162,747.21	13,886,315.32	其他收益
西江集装箱驳船快线补贴	1,325,363.63	1,325,363.63	5,000,000.00	其他收益
海事港建手续费	282,168.53	282,168.53	491,073.31	其他收益
2018 年香洲区技术改造项目资金			441,200.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2017 年省高新技术企业培育库入库资助资金			1,550,000.00	其他收益
珠海市港口管理局补贴收入			3,630,000.00	其他收益
外贸稳增长资金外贸进出口大户奖励项目资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
居民气价补贴	706,494.96	706,494.96		其他收益
境内再融资奖励款	800,000.00	800,000.00		营业外收入
其他	1,297,029.18	1,297,029.18	1,240,945.96	其他收益、营业外收入
合计	18,870,191.57	18,870,191.57	26,993,200.40	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广西广源物流有限公司	2019-1-17	37,009,500.00	55.00	现金收购	2019-1-17	实际控制权交割	6,423,840.20	-189,468.65
安徽埇秦新能源技术有限公司	2019-9-9	60,957,001.99	100.00	现金收购	2019-9-9	实际控制权交割	9,065,629.19	1,257,582.12

2、合并成本及商誉

	广西广源物流有限公司	安徽埇秦新能源技术有限公司
合并成本		
—现金	37,009,500.00	54,861,301.78
—其他（尚未支付的股权转让尾款）		6,095,700.21
合并成本合计	37,009,500.00	60,957,001.99
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	36,340,451.41	60,604,442.94
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	669,048.59	352,559.05

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

	广西广源物流有限公司		安徽埇秦新能源技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	73,598,058.97	67,161,994.14	262,617,877.61	246,705,882.83
其中：货币资金	238,720.35	238,720.35	69,389.38	69,389.38
应收款项	1,106,071.99	1,106,071.99	9,783,002.21	9,783,002.21
存货				
固定资产	62,596,391.21	56,136,850.38	222,706,577.92	206,794,583.14
无形资产				
负债：	7,524,510.96	5,915,494.75	202,013,434.67	198,035,435.97
其中：借款				
应付款项	5,915,494.75	5,915,494.75	129,318,641.98	129,318,641.98
递延所得税	1,609,016.21		3,977,998.70	
净资产	66,073,548.01	61,246,499.39	60,604,442.94	48,670,446.86
减：少数股东权益				
取得的净资产	66,073,548.01	61,246,499.39	60,604,442.94	48,670,446.86

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
珠海港惠融资租赁有限公司	223,176,900.85	100.00	出售	2019-3-25	实际控制权转移	1,632,869.29						
珠海港瑞商业保理有限公司	1.00	100.00	出售	2019-3-25	实际控制权转移	1.00						
珠海港瑞基金管理有限公司	1.00	100.00	出售	2019-3-25	实际控制权转移	1.00						

(三) 其他原因的合并范围变动

(1) 2019 年 10 月，本公司之子公司港通公司出资成立港琴供应链，注册资本 1000 万人民币，港通公司实际出资 240 万人民币。本公司间接持股 100%，对其拥有控制权。

(2) 2019 年 10 月，本公司之子公司港琴供应链出资成立港晨供应链，注册资本 1000 万人民币，港琴供应链实际出资 200 万人民币。本公司间接持股 100%，对其拥有控制权。

(3) 2019 年 11 月，本公司与珠海市隆盛冷冻仓储有限公司共同出资成立隆盛生鲜，注册资本 1000 万人民币，本公司实际出资 510 万人民币。本公司直接控股 51 %，对其拥有控制权。

(4) 2019 年 6 月，本公司之子公司港旭供应链与海南成功网联科技股份有限公司共同出资成立成功供应链，注册资本 5000 万人民币，港旭供应链实际出资 3000 万人民币。本公司直接控股 60%，对其拥有控制权。

(5) 2019 年 11 月，本公司之子公司港物流公司与珠海市堡水环保科技有限公司共同出资成立珠海港堡水，注册资本 2000 万人民币，港物流公司实际出资 153 万人民币。本公司间接持股 51%，对其拥有控制权。

(6) 2019 年 3 月，本公司之子公司港达供应链管理（昆山）有限公司完成工商注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	
珠海港置业开发有限公司	珠海市	珠海市	投资开发	100.00		设立或投资
珠海高栏商业中心有限公司	珠海市	珠海市	港口投资开发		100.00	设立或投资
珠海港拖轮有限公司	珠海市	珠海市	运输业	100.00		同一控制下企业合并
珠海港物流发展有限公司	珠海市	珠海市	物流贸易业	100.00		设立或投资
珠海汇通物流有限公司	珠海市	珠海市	运输业		100.00	非同一控制下企业合并
珠海市集装箱运输有限公司	珠海市	珠海市	运输业		100.00	同一控制下企业合并
珠海港中驰供应链管理有限公司	珠海市	珠海市	运输业		51.00	设立或投资
珠海港捷多式联运有限公司	珠海市	珠海市	运输业		51.00	设立或投资
珠海外代国际货运有限公司	珠海市	珠海市	服务业	60.00		同一控制下企业合并
中国珠海外轮代理有限公司	珠海市	珠海市	服务业	60.00		同一控制下企业合并
珠海市珠海港报关行有限公司	珠海市	珠海市	服务业	100.00		同一控制下企业合并
珠海港通投资发展有限公司	珠海市	珠海市	实业投资	100.00		同一控制下企业合并
珠海港达供应链管理有限公司	珠海市	珠海市	供应链管理		100.00	同一控制下企业合并
珠海港香港有限公司	香港	香港	供应链金融		100.00	设立或投资
珠海珠澳跨境工业区通海供应链管理有限公司	珠海市	珠海市	货运代理		100.00	同一控制下企业合并
珠海港（梧州）港务有限公司	梧州市	梧州市	码头运营	72.00		设立或投资
珠海外轮理货有限公司	珠海市	珠海市	服务业	84.00		同一控制下企业合并
珠海中理商品检验有限公司	珠海市	珠海市	商品检验		100.00	设立或投资
江门中理外轮理货有限公司	江门市	江门市	外轮理货		100.00	设立或投资

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	
阳江中理外轮理货有限公司	阳江市	阳江市	外轮理货		100.00	设立或投资
云浮新港港务有限公司	云浮市	云浮市	港口物流	86.24		非同一控制下企业合并
云浮市云港报关有限公司	云浮市	云浮市	服务业		51.00	设立或投资
珠海功控集团有限公司	珠海市	珠海市	实业投资	100.00		同一控制下企业合并
珠海港富物业管理有限公司	珠海市	珠海市	服务业	100.00		设立或投资
珠海港航运有限公司	珠海市	珠海市	运输业		100.00	设立或投资
珠海港旭供应链管理有限公司	珠海市	珠海市	代理业	100.00		同一控制下企业合并
珠海富华投资有限公司	珠海市	珠海市	服务业	100.00		设立或投资
珠海港兴管道天然气有限公司	珠海市	珠海市	管道运输	65.00		设立或投资
珠海市广华燃气消防工程有限公司	珠海市	珠海市	建筑安装		100.00	非同一控制下企业合并
珠海港昌燃气设备有限公司	珠海市	珠海市	建筑安装		100.00	设立或投资
珠海港达海港务有限公司	珠海市	珠海市	码头运营	40.00		设立或投资
珠海经济特区电力开发集团有限公司	珠海市	珠海市	电力项目投资	55.88	44.12	同一控制下企业合并
珠海港昇新能源股份有限公司	珠海市	珠海市	能源开发		83.38	非同一控制下企业合并
东电茂霖风能发展有限公司	赤峰市	赤峰市	能源开发		100.00	非同一控制下企业合并
沈阳港昇新能源有限公司	沈阳市	沈阳市	能源开发		100.00	设立或投资
内蒙古辉腾锡勒风电机组测试有限公司	内蒙古	内蒙古	能源开发		100.00	非同一控制下企业合并
赤峰港昇新能源有限公司	赤峰市	赤峰市	能源开发		100.00	设立或投资
浙江科啸风电投资开发有限公司	台州市	台州市	能源开发		51.00	非同一控制下企业合并
珠海港明能源发展有限公司	珠海市	珠海市	售电		52.00	设立或投资
珠海港远洋运输有限公司	珠海市	珠海市	水上运输业	100.00		同一控制下企业合并
珠海港中驰航运有限公司	珠海市	珠海市	商务服务业		60.00	设立或投资
珠海港成功航运有限公司	珠海市	珠海市	商务服务业		51.00	设立或投资

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	
珠海中理港口服务有限公司	珠海市	珠海市	装卸搬运和运输代理业		55.00	设立或投资
深圳珠港货运代理有限公司	深圳市	深圳市	装卸搬运和运输代理业		100.00	设立或投资
珠海港琴跨境供应链管理有限公司	珠海市	珠海市	批发业		100.00	设立或投资
珠海港晨跨境供应链管理有限公司	珠海市	珠海市	商务服务业		100.00	设立或投资
广西广源物流有限公司	桂平市	桂平市	道路运输业	55.00		非同一控制下企业合并
珠海港隆盛生鲜供应链有限公司	珠海市	珠海市	批发业	51.00		设立或投资
安徽埇秦新能源技术有限公司	合肥市	合肥市	能源开发		100.00	非同一控制下企业合并
宿州聚隆风力发电有限公司	宿州市	宿州市	能源开发		100.00	非同一控制下企业合并
珠海港成功供应链有限公司	珠海市	珠海市	商务服务业		60.00	设立或投资
珠海港堡水环保有限公司	珠海市	珠海市	环保		51.00	设立或投资

其他说明:

- (1) 本公司持有港兴公司 65%股权, 港兴公司持有广华公司 100%股权, 广华公司持有港昌公司 100%股权。
- (2) 本公司持有云浮新港 86.24%股权, 云浮新港持有云港报关 51%股权。
- (3) 本公司持有外轮理货 84%股权, 外轮理货持有中理检验 100%股权, 外轮理货持有江门中理 100%股权, 外轮理货持有阳江中理 100%股权, 外轮理货持有中理服务 55%股权, 外轮理货持有珠港货代 100%股权。
- (4) 本公司持有珠海港昇 83.38%股权, 珠海港昇持有东电茂霖 100%股权, 珠海港昇持有辉腾锡勒公司 100%股权, 珠海港昇持有赤峰港昇 100%股权, 东电茂霖持有沈阳港昇 100%股权, 珠海港昇持有埇秦新能源 100%股权, 埇秦新能源持有聚隆风力 100%股权。
- (5) 2019 年 3 月, 本公司之子公司珠海航务国际船舶代理有限公司对其工商登记名称、法定代表人及经营范围进行了变更, 工商变更登记后的公司名称为珠海港旭供应链管理有限公司。

2、 重要的非全资子公司（单位：人民币万元）

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
珠海港昇新能源股份有限公司	16.62%	1,077.73	247.50	13,437.58
珠海港兴管道天然气有限公司	35.00%	1,087.24		6,199.81
珠海外轮理货有限公司	16.00%	92.05	33.60	483.18
中国珠海外轮代理有限公司	40.00%	28.49	117.77	822.94
珠海外代国际货运有限公司	40.00%	12.33		315.64
浙江科啸风电投资开发有限公司	49.00%	396.28		8,312.80
云浮新港港务有限公司	13.76%	77.54	15.17	4,816.17

3、重要非全资子公司的主要财务信息（单位：人民币万元）

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海港昇新能源股份有限公司	31,657.55	114,388.28	146,045.83	23,421.53	41,791.15	65,212.68	20,418.06	98,314.14	118,732.20	18,033.36	24,859.89	42,893.25
珠海港兴管道天然气有限公司	17,369.47	46,580.12	63,949.59	22,386.83	23,849.03	46,235.86	13,473.53	38,252.85	51,726.38	29,879.72	7,500.00	37,379.72
珠海外轮理货有限公司	1,842.70	1,102.69	2,945.39	436.34		436.34	1,445.64	1,088.09	2,533.73	441.64		441.64
中国珠海外轮代理有限公司	3,003.66	1,662.59	4,666.25	2,608.91		2,608.91	3,856.46	1,746.98	5,603.44	3,322.89		3,322.89
珠海外代国际货运有限公司	854.67	11.43	866.10	77.01		77.01	1,103.60	19.32	1,122.92	364.67		364.67
浙江科啸风电投资开发有限公司	5,457.83	32,172.79	37,630.62	7,125.48	13,540.24	20,665.72	5,244.50	34,036.22	39,280.72	6,268.57	16,856.00	23,124.57
云浮新港港务有限公司	3,263.66	40,905.30	44,168.96	1,462.65	8,247.90	9,710.55	2,843.03	42,754.50	45,597.53	1,524.76	10,107.90	11,632.66

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海港昇新能源股份有限公司	21,094.55	6,483.03	6,483.03	12,550.46	20,824.42	7,057.12	7,057.12	13,494.39
珠海港兴管道天然气有限公司	38,701.72	3,106.39	3,106.39	-1,125.53	28,894.25	2,504.07	2,504.07	1,190.79
珠海外轮理货有限公司	2,601.92	529.66	529.66	315.73	2,457.89	486.94	486.94	584.46
中国珠海外轮代理有限公司	5,995.00	71.23	71.23	-259.34	7,196.01	294.42	294.42	-823.27
珠海外代国际货运有限公司	1,325.11	30.83	30.83	-75.28	1,950.31	29.04	29.04	-13.28
浙江科啸风电投资开发有限公司	3,894.43	808.74	808.74	3,620.23	4,206.69	885.59	885.59	5,228.83
云浮新港港务有限公司	6,433.04	501.98	501.98	2,465.49	6,548.66	399.95	399.95	3,831.80

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息（单位：人民币万元）

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	45,168.28	42,091.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,234.40	3,555.10
—其他综合收益		
—综合收益总额	3,234.40	3,555.10

(三) 重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
珠海可口可乐饮料有限公司	珠海市	珠海市	饮料生产销售		50.00

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：珠海可口可乐饮料有限公司属于中外合作企业，合作双方股东分别对安排中的资产及负债享有权利和承担义务。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收款项和预付款项。

本公司主要的应收款项和预付款项系应收物流贸易客户款项及预付物流贸易供应商款项。在签订物流贸易合同之前，本公司风险管理部门会对新客户的信用风险进行评估，包括客户或供应商提供的财务报表、外部信用评级和某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。对大宗商贸业务所涉及的风险进行评估，向职能部门收集数据和资料，并在职能部门的协助下编写《项目可行性及风险分析报告》，并上报

风险管理总监，公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度，当交易超过该限额时，需额外审批方能执行交易。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在项目执行过程中，对风险管理工作的实施进行日常监控，按时收集和整理相关业务数据和预警指标信息，并上报风险管理总监和物流公司董事长、总经理审阅。按照风险管理有效性的标准，定期对大宗商贸业务风险管理有效性进行评估，编制评估报告并研究提出风险管理的改进方案。

内控审计部至少每年一次对包括物流公司风险管理部在内的各部门和业务单位能否按照有关规定开展风险管理工作及其工作效果进行监督评价，监督评价报告直接上报本公司审计委员会。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他权益工具投资以及长期股权投资，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额，整体信用风险评价较低。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。

利率风险敏感性分析

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

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率上升 100 个基点，财务负担将会增加 1,777.85 万元，下降 100 个基点，财务负担将会降低 1,777.85 万元。

本公司管理层认为利率波动 100 个基点合理反应了下一年利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司管理层认为本公司存在的汇率风险较小，因此未在此披露汇率相关的敏感性分析。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控资金余额及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，本公司的资产大部分均为长期资产，其变现能力有限，因此，若经营性现金流入不畅时，本公司将需要考虑进一步增加负债来覆盖短长期到期之债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			235,000,000.00	235,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 其他			235,000,000.00	235,000,000.00
◆其他权益工具投资			2,499,879,410.09	2,499,879,410.09
持续以公允价值计量的资产总额			2,734,879,410.09	2,734,879,410.09

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

合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目估值采用管理层使用估值技术确定其公允价值，包括现金流贴现分析、净资产价值、市场可比法和期权定价模型等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。不可观测输入值包括加权平均资本成本、流动性贴现、市净率等。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
珠海港控股集团有限公司	珠海市	综合	351,940 万元	29.64	29.64

本公司的母公司情况的说明：

截至 2019 年 12 月 31 日，珠海港控股集团有限公司持有本公司股份 275,747,150 股，占公司股份总数的 29.64%。

本公司最终控制方是：珠海市人民政府国有资产监督管理委员会

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
中海油珠海天然气有限责任公司	联营企业
中海油珠海船舶服务有限公司	联营企业
珠海裕富通聚酯有限公司	联营企业
珠海新源热力有限公司	联营企业
中化珠海石化储运有限公司	联营企业
珠海市新洋物流有限公司	联营企业
珠海综合能源有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海高栏欧港码头有限公司	第一大股东参股公司
珠海港鑫和码头有限公司	第一大股东参股公司
珠海港普洛斯物流园有限公司	第一大股东参股公司
珠海港信息技术股份有限公司	第一大股东子公司
珠海港通江物资供应有限公司	第一大股东子公司
珠海港高栏港务有限公司	第一大股东子公司
珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	第一大股东子公司
珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	第一大股东子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海港洪湾港务有限公司	第一大股东子公司
珠海港航经营有限公司	第一大股东子公司
珠海港泰管道燃气有限公司	第一大股东子公司
珠海港龙建设工程有限公司	第一大股东子公司
珠海港航供应链服务有限公司	第一大股东子公司
珠海港弘码头有限公司	第一大股东子公司
珠海市港盛园林绿化有限公司	第一大股东子公司
珠海港控股（香港）有限公司	第一大股东子公司
珠海城市管道燃气有限公司	第一大股东子公司
珠海市双保管道设备安装有限公司	第一大股东子公司
珠海港开发建设有限公司	第一大股东子公司
珠海市港华建设开发有限公司	第一大股东子公司
珠海电子口岸管理有限公司	第一大股东子公司
珠海港恒建设开发有限公司	第一大股东子公司
珠海市港金实业发展有限公司	第一大股东子公司
珠海港毅建设开发有限公司	第一大股东子公司
珠海港航运大厦开发有限公司	第一大股东子公司
神华粤电珠海港煤炭码头有限责任公司	公司参股企业
珠海碧辟化工有限公司	公司参股企业
广东珠海金湾液化天然气有限公司	公司参股企业
珠海新源热力有限公司	公司参股企业
中海油珠海天然气发电有限公司	公司参股企业
珠海经济特区广珠发电有限责任公司	公司参股企业

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海港信息技术股份有限公司	购买商品	4,319,519.73	2,384,583.92
珠海港通江物资供应有限公司	购买商品	1,696,460.18	74,874,260.50
珠海可口可乐饮料有限公司	购买商品	39,652,387.28	34,492,643.91
中海油珠海天然气有限责任公司	购买商品	145,098,461.06	
珠海港信息技术股份有限公司	接受劳务	2,748,939.27	2,056,240.28
珠海港高栏港务有限公司	接受劳务		1,454,184.52
珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	接受劳务		1,947,594.47
珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	接受劳务	327,857.78	1,326,371.90
中化珠海石化储运有限公司	接受劳务		245,099.75
珠海港控股集团有限公司	接受劳务		3,444,045.25

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中海油珠海船舶服务有限公司	接受劳务	3,975,122.64	4,765,608.50
珠海港洪湾港务有限公司	接受劳务	148,922.64	142,821.88
珠海港通江物资供应有限公司	接受劳务		19,883,839.66
珠海港航经营有限公司	接受劳务	44,900.09	13,665,514.74
珠海港泰管道燃气有限公司	接受劳务		794,490.72
珠海港龙建设工程有限公司	接受劳务	11,020,367.68	8,391,485.50
神华粤电珠海港煤炭码头有限责任公司	接受劳务		177,600.00
珠海碧辟化工有限公司	接受劳务		37,700.00
珠海可口可乐饮料有限公司	接受劳务		3,637.32
珠海港航供应链服务有限公司	接受劳务	101,667,624.45	9,619,509.41
珠海市新洋物流有限公司	接受劳务	817,028.07	5,970,715.71
珠海高栏欧港码头有限公司	接受劳务	29,549.14	805.08
珠海港弘码头有限公司	接受劳务	19,871,208.57	500,377.62
珠海港鑫和码头有限公司	接受劳务		2,048,441.79
珠海市港盛园林绿化有限公司	接受劳务	6,213,081.06	6,528,457.67
珠海港控股（香港）有限公司	接受劳务	320,000.00	
珠海城市管道燃气有限公司	接受劳务		330,243.19
广东珠海金湾液化天然气有限公司	接受劳务		17,180.24
珠海市双保管道设备安装有限公司	接受劳务	353,882.18	512,621.82

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海港航供应链服务有限公司	出售商品	39,504,012.79	9,568,395.18
珠海港信息技术股份有限公司	提供劳务	169,019.57	185,145.77
珠海港高栏港务有限公司	提供劳务	1,081,047.80	3,756,396.00
珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	提供劳务	20,415,184.34	16,583,623.82
珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	提供劳务	5,192,022.15	5,621,804.74
中化珠海石化储运有限公司	提供劳务		1,344,794.02
珠海港控股集团有限公司	提供劳务	3,420,507.88	4,883,292.31
珠海港开发建设有限公司	提供劳务	251,973.86	211,178.38
珠海市港华建设开发有限公司	提供劳务	138,539.47	136,868.37
珠海港普洛斯物流园有限公司	提供劳务	232,633.96	234,578.50
中海油珠海船舶服务有限公司	提供劳务	20,816.51	1,191,018.73
珠海港洪湾港务有限公司	提供劳务	470,537.78	471,462.31
珠海电子口岸管理有限公司	提供劳务	16,603.79	13,584.92
珠海港通江物资供应有限公司	提供劳务	177,517.82	90,463.95
珠海新源热力有限公司	提供劳务	235,849.06	430,471.70
珠海港航经营有限公司	提供劳务	209,831.41	2,386,414.98

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海港泰管道燃气有限公司	提供劳务		142,635.06
神华粤电珠海港煤炭码头有限责任公司	提供劳务		1,258,686.78
中海油珠海天然气有限责任公司	提供劳务		344,156.96
珠海碧辟化工有限公司	提供劳务	57,180.00	21,527,561.14
珠海可口可乐饮料有限公司	提供劳务	13,958,547.50	6,847,013.86
珠海港恒建设开发有限公司	提供劳务	1,886,792.46	19,811,320.83
中海油珠海天然气发电有限公司	提供劳务	471,698.10	471,698.10
珠海经济特区广珠发电有限责任公司	提供劳务	169,811.32	203,773.59
珠海港航供应链服务有限公司	提供劳务	681,103.54	831,120.83
珠海市新洋物流有限公司	提供劳务	465,840.01	2,163,545.76
珠海高栏欧港码头有限公司	提供劳务	18,696.26	920,735.48
珠海港龙建设工程有限公司	提供劳务	4,333.33	
珠海港鑫和码头有限公司	提供劳务		84,905.64
珠海市港金实业发展有限公司	提供劳务	1,746,982.53	6,141,549.61
珠海港毅建设开发有限公司	提供劳务	3,773,584.92	
珠海港航运大厦开发有限公司	提供劳务	2,082,188.70	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
珠海港控股集团有限公司	办公楼	7,916,260.00	5,005,276.67
中海油珠海船舶服务有限公司	办公楼	46,118.57	558,601.39
珠海港龙建设工程有限公司	办公楼	46,262.88	46,262.88
珠海港航经营有限公司	办公楼	360,000.00	452,195.33
珠海港通江物资供应有限公司	办公楼	181,177.98	
珠海港洪湾港务有限公司	办公楼	136,991.38	
珠海港航供应链服务有限公司	办公楼	133,304.00	
珠海港信息技术股份有限公司	办公楼	325,714.28	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
珠海港控股集团有限公司	办公楼		1,554,525.00
珠海港高栏港务有限公司	办公楼	55,691.19	40,245.97
珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	办公楼	70,251.48	367,847.77
珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	办公楼	103,916.47	183,327.70

3、 关联担保情况（单位：人民币万元）

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
神华粤电珠海港煤炭码头有限责任公司	14,205.00	2017-9-30	2029-9-30	否
珠海碧辟化工有限公司	20,000.02	2014-8-27	2024-8-27	否
珠海港物流发展有限公司		2018-12-25	2021-1-24	是
珠海港物流发展有限公司		2018-7-4	2021-7-3	是
珠海港物流发展有限公司	2,672.00	2018-5-5	2022-5-5	否
珠海经济特区电力开发集团有限公司、东电茂霖风能发展有限公司	10,980.00	2015-3-10	2023-3-15	否
浙江科啸风电投资开发有限公司	16,856.00	2015-3-23	2027-3-23	否
珠海港（梧州）港务有限公司	5,572.80	2015-7-14	2029-4-18	否
珠海港（梧州）港务有限公司	6,595.20	2019-2-20	2038-2-19	否
珠海港航运有限公司	4,227.00	2019-7-18	2033-7-18	否
珠海港远洋运输有限公司	1,877.40	2019-4-12	2026-1-31	否

（1）本公司之子公司珠海港昇向中国进出口银行取得两笔借款分别为 18,180,000.00 元（借款期限为 2012 年 3 月 20 日至 2022 年 1 月 31 日）与 181,820,000.00 元（借款期限为 2012 年 3 月 20 日至 2024 年 1 月 31 日），截止 2019 年 12 月 31 日，上述两笔借款余额为 57,118,307.44 元。由本公司之子公司电力集团为此提供连带责任担保。

（2）本公司之子公司东电茂霖对沈阳中科天道新能源装备股份有限公司名下价值约 3,100 万元的财产进行仲裁财产保全的申请，本公司之子公司电力开发集团为其提供财产保全担保。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海港控股集团有限公司	50,000.00	2010-9-17	2019-9-17	是
珠海港控股集团有限公司	2,086.00	2016-1-29	2026-1-29	是

关联担保情况说明：

（1）据 2011 年 3 月 22 日召开的第七届董事局第三十三次会议决议，本公司与控股股东珠海港控股集团有限公司签订《珠海港公司债担保协议之补充协议书》，因珠海港控股集团有限公司为公司发行总额不超过人民币 5 亿元 8 年期公司债券提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保，公司将分 8 期按照每年未偿还债券总额的千分之二点五向珠海港控股集团有限公司支付担保费用。2019 年本公司向珠海港控股集团有限公司支付担保费 93.75 万元。

（2）据 2019 年 3 月 4 日召开的第九届董事局第七十七次会议决议，2018 年由珠海港控股集团有限公司为本公司之子公司远洋运输提供的担保转由本公司为其提供保证担保，担保额度为 2,086 万元。

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海港控股集团有限公司	出售股权	223,176,902.85	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	珠海碧辟化工有限公司	4,852,812.84	145,584.39	3,995,068.85	119,852.07
	珠海城市管道燃气有限公司	689.50	13.79	470.50	9.41
	珠海港高栏港务有限公司	227,456.51	6,819.82	833,364.78	25,000.95
	珠海港航供应链服务有限公司	106,869.90	3,206.10	4,670,459.00	140,113.77
	珠海港航经营有限公司	4,698,384.48	140,950.23	2,289,243.00	68,677.29
	珠海港航运大厦开发有限公司	207,120.00	6,213.60		
	珠海港恒建设开发有限公司			6,000,000.00	180,000.00
	珠海港弘码头有限公司			1,507.50	30.15
	珠海港惠融资租赁有限公司	4,240.00	127.20		
	珠海港开发建设有限公司	30,015.00	897.45	13,913.35	414.48
	珠海港控股集团有限公司	10,724,282.56	321,719.17	2,508,958.79	75,265.66
	珠海港龙建设工程有限公司	2,385.00	71.55	477.00	14.31
	珠海港普洛斯物流园有限公司	19,991.00	599.73	82,404.00	2,472.12
	珠海港泰管道燃气有限公司	2,185.50	43.71	315,797.27	73,525.19
	珠海港通江物资供应有限公司	123,855.33	3,715.66	6,517.25	194.73
	珠海港信息技术股份有限公司	11,670.12	1.80	33,965.39	1,018.96
	珠海港毅建设开发有限公司	4,000,000.00	120,000.00		
	珠海高栏欧港码头有限公司	124,557.92	3,736.74	363,340.88	7,252.40
	珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	5,789,508.37	173,685.25	2,744,942.63	82,344.15
	珠海可口可乐饮料有限公司	2,290,708.05	68,721.24	593,273.17	17,798.20
	珠海市港华建设开发有限公司	29,722.90	891.69	2,390.12	71.70
	珠海市港金实业发展有限公司	814,782.55	24,443.48		
	珠海市双保管道设备安装有限公司	1,059.25	21.19	274.50	5.49
	珠海市新洋物流有限公司	59,640.00	1,789.20		
预付账款	珠海港航供应链服务有限公司			8,503,715.00	
	珠海市新洋物流有限公司			4,356.00	
	珠海高栏欧港码头有限公司			63,149.40	
	珠海碧辟化工有限公司			3,456.00	
	珠海国际货柜码头（高栏）有限公司			7,882.54	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	珠海港信息技术股份有限公司	1,140,562.98			
	珠海港高栏港务有限公司	14,914.00		4,914.00	
	珠海港龙建设工程有限公司	4,048.00	121.44	4,048.00	121.44
	珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	241,645.20	91,645.20	101,645.20	6,147.00
	珠海可口可乐饮料有限公司	1,245,311.50		1,045,506.50	
	珠海综合能源有限公司	287,021.51		477,857.45	
	珠海港控股集团有限公司	93,600.00		93,600.00	
	神华粤电珠海港煤炭码头有限责任公司	1,069,999.70	23,999.99	850,000.00	25,500.00
	中化珠海石化储运有限公司	287,823.00	8,634.69	447,399.78	13,421.99
	珠海碧辟化工有限公司			285,000.00	
	珠海港信息技术股份有限公司	370,141.85	11,104.26	63,000.00	
	珠海港泰管道燃气有限公司	250,000.00	75,000.00	250,000.00	37,500.00
	珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	9,210.00		9,210.00	
	珠海港洪湾港务有限公司	265,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	珠海港洪湾港务有限公司		11,280.00
	珠海港航经营有限公司		2,305,807.97
	珠海港信息技术股份有限公司	2,464,909.67	807,238.35
	珠海国际货柜码头（高栏）有限公司		633,914.80
	珠海港高栏港务有限公司	3,544,913.86	613,188.23
	珠海港航供应链服务有限公司		4,603,895.00
	珠海可口可乐饮料有限公司	8,565,623.96	33,055,139.72
	珠海港泰管道燃气有限公司	290,766.22	406,628.58
	中海油珠海天然气有限责任公司	20,133,229.03	7,804,592.98
	珠海市双保管道设备安装有限公司	10,637.64	10,712.64
	珠海港龙建设工程有限公司	939,630.74	531,596.14
	珠海港控股集团有限公司		21,800.00
	珠海港鑫和码头有限公司	40,000.00	86,252.54
	珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司		1,218,059.46
	珠海市新洋物流有限公司		4,568,612.58
	珠海港通江物资供应有限公司		15,371,323.32
	珠海港弘码头有限公司	8,486,100.55	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预收账款			
	珠海市港金实业发展有限公司		0.30
	珠海市新洋物流有限公司		24,844.27
其他应付款			
	珠海港控股集团有限公司	1,703,290.65	2,749,625.00
	珠海港信息技术股份有限公司	686,205.88	706,270.00
	珠海市双保管道设备安装有限公司		68,833.07
	珠海港龙建设工程有限公司	92,159.77	30,000.00
	珠海可口可乐饮料有限公司		1,139.50
	中海油珠海船舶服务有限公司		132,930.00
	珠海港高栏港务有限公司	61,222.37	68,969.73
	珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	11,708.58	11,708.58
	珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	5,550.46	77,588.70
	珠海港控股（香港）有限公司	320,000.00	
	珠海港洪湾港务有限公司	34,615.75	

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

（1）2011年11月10日经本公司第七届董事局第四十六次会议决议，本公司拟与中海石油气电集团有限责任公司共同签署《珠海港兴管道天然气有限公司合资合同》，设立珠海港兴管道天然气有限公司，共同投资建设、运营珠海市范围内管道天然气业务的相关产业项目（以下简称“项目”）的报批、可行性研究及获取相关特许经营权等前期工作。公司持有项目公司65%股权。项目公司当前注册资本为人民币9,430万元，由双方以现金方式认缴，其中公司以现金出资人民币6,129.50万元，占项目公司注册资本的65%，项目投资总额估算为7亿元人民币，自有资金比例为30%，按出资比例预计本公司对该项目的累计资本金出资约为人民币11,420.50万元。

（2）本公司全资子公司珠海港通投资发展有限公司拟以自有资金以现金方式为参股45%的中化珠海石化储运有限公司（以下简称“中化珠海”）增加注册资本金，用于建设中化珠海三期项目。港通公司持有中化珠海45%股权，按比例需要出资6,504.44万元。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 本公司之子公司东电茂霖于 2016 年 10 月向沈阳仲裁委员会就与沈阳中科天道新能源装备股份有限公司（以下简称“沈阳中科天道”）关于风机采购合同纠纷一案提出仲裁申请，请求仲裁委员会裁决沈阳中科天道按照合同约定履行质保义务。东电茂霖于 2016 年 10 月向仲裁委员会申请财产保全，请求：冻结被告银行存款人民币 3400 万元或查封、扣押被告相当于人民币 3400 万元的其他财产，并由珠海港经济特区电力开发集团有限公司以珠海市吉大景山路 92 号 12 楼房产和珠海市前山岱山路 78 号房产为其提供财产保全担保。仲裁委员会已于 2016 年 11 月将财产保全申请书提交至沈阳市浑南区人民法院。2019 年 12 月 19 日，庭审流程全部结束，等待仲裁委裁定。

(2) 本公司之子公司港物流公司于 2016 年 3 月向珠海市金湾区人民法院起诉山西煤炭运销集团朔州怀仁有限公司（简称“山西煤运”）买卖合同纠纷一案，要求被告山西煤运向港物流公司返还全部货款 2500 万元及损失 2,693,883.86 元。目前一审已判决，判决如下：山西煤运应本判决生效起 15 日内向港物流公司返还货款 24,562,000.00 元、损失 2,693,883.86 元及支付违约金，宝东承担连带责任。二审维持原判。截止至 2019 年 12 月 31 日，港物流公司对山西煤运应收款项余额为 17,033,392.70 元，已计提 86.68%坏账准备。

(3) 本公司之子公司港物流公司于 2014 年 10 月向珠海市金湾区人民法院起诉江苏申诚塑业有限公司（以下简称“江苏申诚”）、盐城新天顺啤酒原料有限公司（以下简称“盐城新天顺”）、江苏中远国际物流有限公司（以下简称“江苏中远”）和盐城中远公司物流有限公司（以下简称“盐城中远”）买卖合同纠纷一案，要求江苏申诚支付货款 2,029.18 万元，盐城新天顺承担保证责任，并要求质物监管方江苏中远对江苏申诚和盐城新天顺无法清偿部分的债务承担清偿责任，同时要求江苏中远的股东盐城中远对江苏中远无法清偿的债务承担清偿责任。本案在两次开庭后，金湾法院以本案与江苏申诚和法定代表人申王泽涉嫌合同诈骗罪的刑事案件存在一定关联为由（刑事案件需要追赃偿还损失），中止了本案的审理。相关款项港物流公司已全额计提坏账准备。2017 年 12 月 27 日获悉刑事案件判决已生效，金湾法院于 2018 年 1 月 4 日前往羁押被告的东台市看守所现场开庭审理此案，目前民事案件一审已判决港物流公司胜诉。2018 年 1 月 4 日，金湾法院于东台看守所进行了法庭调查，同时进行补充财产保全，查封被告名下一套住宅（25 万抵押债权）。本公司之子公司汇通物流以珠海汇通物流园为其提供财产保全担保。2018 年共收到江苏申诚 2,370,508.00 元执行款，担保物已经解封，除已执行拍卖的厂房土地、及设备

外，其它尚未处理的财产，金湾区法院无法处理，只能等待首封法院处理后申请参与分配，因此，承办法官表示本案需要暂时终结本次执行。截止至 2019 年 12 月 31 日，港物流公司对江苏申诚应收款余额为 18,138,868.12 元，已计提 100%坏账准备。

(4) 本公司之子公司港物流公司于 2016 年 11 月向珠海市金湾区人民法院起诉陕西省经济协作总公司（以下简称“陕西经协”）、李玉成等公路货物运输合同纠纷一案，要求被告陕西经协支付运费 42,515,978.03 元及违约金 2,207,065.03 元；李玉成承担连带清偿责任。2017 年 7 月 5 日，港物流公司和陕西经协签订和解协议，已制定和解方案。2018 年陆续收到陕西经协 36,477,232.89 元执行款。截止至 2019 年 12 月 31 日，港物流公司对陕西经协应收款余额为 2,747,680.14 元，已计提 50%坏账准备。

(5) 2016 年 9 月 12 日，本公司之子公司港物流公司起诉珠海市鑫洲矿业投资有限公司（以下简称“鑫洲”）拖欠港物流公司 882.70 万元退还货款的债务，约定由广州市鼎鑫贸易有限公司（以下简称“鼎鑫”）以铁矿粉抵债的形式偿还。铁矿粉处置后，仅清偿货款 77.21 万元。2017 年 5 月 24 日，港物流公司取得一审胜诉判决。2017 年 6 月 15 日，鼎鑫案的鑫洲已提出上诉。因鼎鑫下落不明，未能确认其是否上诉。2017 年 9 月 30 日，目前已经完成公告送达判决，正在向中院移卷。2018 年 2 月 5 日，鼎鑫二审案中院已受理，目前正进行公告送达。2018 年 3 月 9 日，案件移送二审法院后，因鑫洲矿业一直拖延缴纳上诉费，法院已按撤回上诉处理，目前正在制作撤诉裁定，裁定送达后，一审判决即生效。二审裁定于 2018 年 6 月 15 日生效，一审判决生效已办理强制执行立案；因鑫洲无财产可供执行，2019 年 1 月 25 日，精诚所郑律师代表港物流公司向金湾法院立案庭提交申请并办理立案手续，追加陈文巧为被执行人，要求其承担连带清偿责任。本案已于 2019 年 1 月 25 日立案。2019 年 10 月 30 日，根据追加陈文巧为被执行人的裁定，向金湾法院提交恢复强制执行申请书等文件。

(6) 本公司之子公司远洋运输起诉洋浦中良海运有限公司（以下简称“洋浦中良公司”）未按约定支付租金。2018 年 10 月 17 日，法院开庭审理案件。2019 年 2 月 2 日，收到案件一审判决书，该判决于 2019 年 3 月 13 日生效，目前已启动执行申请手续。因洋浦中良公司已被最高人民法院判定为失信被执行人，执行困难。

2、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 10,197,801.76 元。

3、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司对下属子公司及关联企业的担保质押详见附注十、(五) 关联交易情况。

(2) 因借款及融资性售后租回产生的应收账款质押详见附注五、(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、2020 年初受到新冠肺炎疫情因素影响，国内上半年复工复产进度延后、消费承压、出口受阻，对交通运输、仓储、消费、制造业等产生较大的负面影响，全球资本市场恐慌，主要经济体货币宽松重启，全球经济衰退担忧加剧。本公司预计港口物流板块短期内将受较大冲击，对公司经营情况产生不利影响。

2、本公司之子公司东电茂霖于 2016 年 10 月向沈阳仲裁委员会就与沈阳中科天道关于风机采购合同纠纷一案提出仲裁申请，请求仲裁委员会裁决沈阳中科天道按照合同约定履行质保义务。东电茂霖于 2016 年 10 月向仲裁委员会申请财产保全，请求：冻结被告银行存款人民币 3400 万元或查封、扣押被告相当于人民币 3400 万元的其他财产，并由珠海港经济特区电力开发集团有限公司以珠海市吉大景山路 92 号 12 楼房产和珠海市前山岱山路 78 号房产为其提供财产保全担保。仲裁委员会已于 2016 年 11 月将财产保全申请书提交至沈阳市浑南区人民法院。2019 年 12 月，法院开庭审理案件。2020 年 3 月，收到案件终局裁决书，裁决结果如下：沈阳中科天道需向东电茂霖支付更换风机备件所发生费用人民币 3,791,152.28 元，支付电量损失费人民币 11,661,030.00 元，支付利用率未达违约金人民币 18,795,858.20 元，支付风机质保期内调试、代维费用人民币 3,367,042.89 元，以及支付保全费、资产评估费等合计款项为 38,395,338.37 元。该判决于 2020 年 3 月 20 日生效，目前已启动执行申请手续。截止本报告日，沈阳中科天道未在收到裁决书之日起 10 日内执行裁决结果，其持有的中科天道新能源有限公司的股权已经债权人多次轮候查封，并且已停产多年，偿债能力存在较大不确定性。

3、本公司之子公司电力集团参股 18.18%的企业珠海经济特区广珠发电有限责任公司(以下简称“广珠发电”)持有广东省珠海发电厂有限公司(以下简称“珠海电厂”)55%股权，根据与珠海电厂持股 45%的股东方香港珠海电厂投资有限公司关于珠海电厂《公司章程》及《合作经营合同》规定，双方股东在珠海电厂的合作期已于 2019 年 10 月 31 日届满，经履行资产清算及债务偿还法定程序后，珠海电厂资产将无偿移交广珠发电，目前相关工作正在推进。根据广东省发改委《关于珠海电厂 1、2 号

机组原合作期届满后上网电价问题的复函》，珠海电厂上网电价将执行广东省现行燃煤机组标杆上网电价政策及标准，同时执行广东省电力体制改革的相关要求及规定。截止 2020 年 3 月 31 日，广珠发电已经取得使用运营发电资产从事电力生产与销售的合法资质与能力；珠海电厂启动成立清算委员会的相关工作，资产清算期间，1、2 号机组已经委托运维团队运营和管理，清算结束及资产移交完成后，1 号、2 号两台 66 万千瓦级发电机组及配套发电资产后续将由广珠发电继续经营。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	46,521,244.75
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	221,974,349.83	168,786,840.81
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(三) 分部信息

本公司无报告分部。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		617,944.45
应收股利	34,277,512.40	35,581,574.16
其他应收款项	902,464,367.22	698,685,032.63
合计	936,741,879.62	734,884,551.24

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
结构性存款		617,944.45
小计		617,944.45
减：坏账准备		
合计		617,944.45

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
珠海港拖轮有限公司	25,644,437.99	25,644,437.99
中国珠海外轮代理有限公司	4,982,753.19	6,127,707.54
珠海外代国际货运有限公司	41,362.96	200,470.37
珠海港兴管道天然气有限公司	3,608,958.26	3,608,958.26
小计	34,277,512.40	35,581,574.16
减：坏账准备		
合计	34,277,512.40	35,581,574.16

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
珠海港拖轮有限公司	25,644,437.99	3 年以上	暂未发放	该公司盈利情况较好，故判断尚未发生减值
合计	25,644,437.99			

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	595,881,321.46	428,196,954.03
1 至 2 年（含 2 年）	156,816,176.44	261,892,410.76
2 至 3 年（含 3 年）	141,189,512.51	2,264,800.00
3 年以上	8,634,589.83	6,369,789.83
小计	902,521,600.24	698,723,954.62
减：坏账准备	57,233.02	38,921.99
合计	902,464,367.22	698,685,032.63

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	902,521,600.24	100.00	57,233.02	0.01	902,464,367.22
其中：					
关联方组合	900,301,372.00	99.76			900,301,372.00
账龄分析法组合	1,907,767.24	0.21	57,233.02	3.00	1,850,534.22
政府、押金、员工借款组合	312,461.00	0.03			312,461.00
合计	902,521,600.24	100.00	57,233.02		902,464,367.22

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	698,723,954.62	100.00	38,921.99	0.01	698,685,032.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	698,723,954.62	100.00	38,921.99		698,685,032.63

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	900,301,372.00		
账龄分析法组合	1,907,767.24	57,233.02	3.00
政府、押金、员工借款组合	312,461.00		
合计	902,521,600.24	57,233.02	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	38,921.99			38,921.99
年初余额在本期	38,921.99			38,921.99
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,311.03			18,311.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	57,233.02			57,233.02

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账	38,921.99	38,921.99	18,311.03			57,233.02
合计	38,921.99	38,921.99	18,311.03			57,233.02

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	900,301,372.00	697,038,493.84
其他	2,220,228.24	1,685,460.78
合计	902,521,600.24	698,723,954.62

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海港昇新能源股份有限公司	关联方往来款	300,447,761.11	1 年以内	33.29	
珠海港航运有限公司	关联方往来款	139,797,866.55	2 年以内	15.49	
云浮新港港务有限公司	关联方往来款	79,602,412.05	3 年以内	8.82	
珠海高栏商业中心有限公司	关联方往来款	76,432,772.90	3 年以内	8.47	
珠海港成功航运有限公司	关联方往来款	64,389,703.93	1 年以内	7.13	
合计		660,670,516.54		73.20	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,384,547,958.77	9,509,739.73	2,375,038,219.04	2,308,405,870.03	9,509,739.73	2,298,896,130.30
对联营、合营 企业投资	149,501,849.06		149,501,849.06	137,113,642.35		137,113,642.35
合计	2,534,049,807.83	9,509,739.73	2,524,540,068.10	2,445,519,512.38	9,509,739.73	2,436,009,772.65

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海市珠海港报关行有限公司	6,194,752.03			6,194,752.03		
珠海港达海港务有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
珠海港置业开发有限公司	138,264,196.82			138,264,196.82		
珠海港物流发展有限公司	272,831,000.00			272,831,000.00		
珠海富华投资有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
珠海功控集团有限公司	424,417,099.77			424,417,099.77		
珠海经济特区电力开发集团有限公司	365,472,561.38			365,472,561.38		
珠海外代国际货运有限公司	4,433,730.57			4,433,730.57		
中国珠海外轮代理有限公司	14,693,250.42			14,693,250.42		
珠海港富物业管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
珠海港通投资发展有限公司	155,003,149.78			155,003,149.78		
珠海港(梧州)港务有限公司	84,473,742.87			84,473,742.87		
云浮新港港务有限公司	316,897,815.54			316,897,815.54		
珠海港旭供应链管理有限公司	3,491,993.40	50,000,000.00		53,491,993.40		
珠海外轮理货有限公司	20,088,477.88			20,088,477.88		9,509,739.73
珠海港拖轮有限公司	70,796,138.68	80,000,000.00		150,796,138.68		
珠海港兴管道天然气有限公司	61,295,000.00			61,295,000.00		
珠海港航运有限公司	50,149,449.63	179,532,000.00		229,681,449.63		
珠海港香港有限公司	6,404,100.00			6,404,100.00		
珠海港远洋运输有限公司	50,499,411.26		50,499,411.26			
珠海港惠融资租赁有限公司	225,000,000.00		225,000,000.00			

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西广源物流有限公司		37,009,500.00		37,009,500.00		
珠海港隆盛生鲜供应链有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
合计	2,308,405,870.03	351,641,500.00	275,499,411.26	2,384,547,958.77		9,509,739.73

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
珠海裕富通聚酯有限公司	29,258,289.51			94,771.83						29,353,061.34	
中海油珠海天然气有限责任公司	32,957,365.29			2,768,168.56						35,725,533.85	
中海油珠海船舶服务有限公司	25,150,636.09			3,606,116.34						28,756,752.43	
广州南鑫珠海港股权投资合伙企业（有限合伙）	49,747,351.46			5,919,149.98						55,666,501.44	
小计	137,113,642.35			12,388,206.71						149,501,849.06	
合计	137,113,642.35			12,388,206.71						149,501,849.06	

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	12,452,215.62	5,482,608.92	11,004,611.32	5,271,946.96
合计	12,452,215.62	5,482,608.92	11,004,611.32	5,271,946.96

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	73,571,527.47	98,039,529.86
权益法核算的长期股权投资收益	12,388,206.71	8,827,934.94
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,823,097.15	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		604,500.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,100,653.21	
其他	166,027.40	7,049,468.55
合计	85,403,317.64	114,521,433.35

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	994,344.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,052,447.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,350,783.18	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,724,951.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	15,122,526.75	
所得税影响额	-3,249,630.62	
少数股东权益影响额（税后）	-1,511,660.45	
合计	10,361,235.68	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.60	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.38	0.24	0.24

珠海港股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年四月十四日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

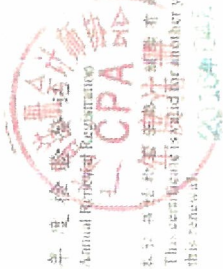
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号4404000136309，已通过广东省注册会计师协会2017年年检合格公告，通过文号：粤注协〔2017〕54号。



年 月 日
y m d



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

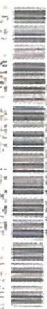


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号4404000136309，已通过广东省注册会计师协会2018年年检合格公告，通过文号：粤注协〔2018〕72号。



年 月 日
y m d



姓名 周仕伟
Full Name
性别 男
Sex
出生日期 1980-02-09
Date of Birth
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）珠海立信
Workplace
身份证号码 440401198002091116
Identity Card No.

证书编号: 4404000136309
No. of Certificate
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institutes of CPA
发证日期: 2018年4月6日
Date of Issuance
注册日期: 2006年4月6日
Registration Date
广东省注册会计师协会
Guangdong CPA Association



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

年度检验验证记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



立信(310000060638)，已通过广东省注册会计师协会2017
年度年检合格，通过文号：粤注协(2017)54号。



外 省 分 会

年度检验验证记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



立信(310000060638)，已通过广东省注册会计师协会2018
年度年检合格，通过文号：粤注协(2018)72号。



外 省 分 会



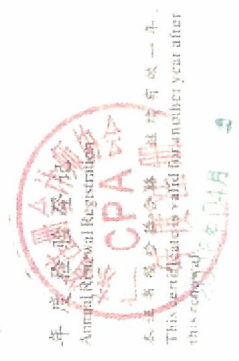
姓 名
Full name: 梁 颖

性 别
Sex: 女

出生日期
Date of birth: 1982-11-18

工作单位
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码
Identity card No: 440106198211180000

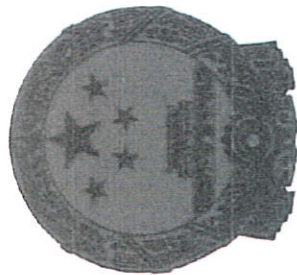


证书编号:
No. of certificate: 粤注协(2018)72号

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance: 2018年11月

证书序号:0001247



会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙企业

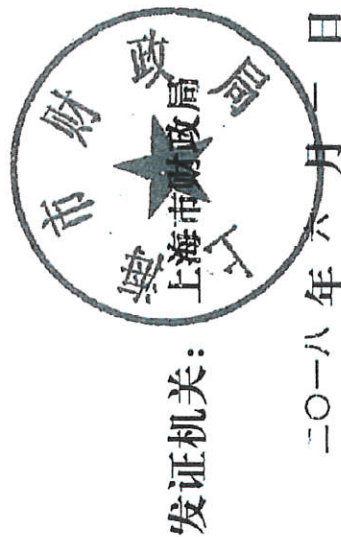
执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。



立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

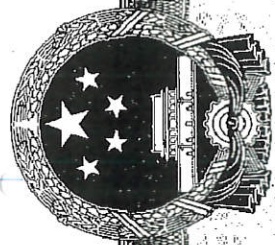
首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一一年七月十日

证书有效期至: 二〇一二年七月十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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;信息系统领域的技术服务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2020年02月10日