报备防伪码：

报备防伪号：7042671310841147

报告文号：大信审字〔2020〕第25-00020号

报告日期：2020年07月15日

报备时间：2020年07月31日 17:24:45

签字注师：蔡宗宝，陈德上

厦门海隆码头有限公司

审计报告

事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）FJ

事务所电话：010-82337890

传　　真：010-82327668

通 信 地址：北京市海淀区知春路1号学院国际大厦22层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx

注协电话：0591-87097005

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86（10）82330558
传真 Fax: +86（10）82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
北京市海淀区知春路 1 号 15/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 15 层 No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
邮编 100083 Beijing,China,100083
电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

务报表发表审计意见。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二〇年七月十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

编制单位：厦门海隆码头有限公司　　2020年3月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,030,952.99	4,130,835.83
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	五（二）	413,997.00	900,000.00
应收账款	五（三）	35,762,455.28	25,431,307.03
预付款项	五（四）	603,973.40	505,968.06
其他应收款	五（五）	9,398,106.14	3,207,597.37
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	1,952,330.89	1,988,223.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	36,021,340.39	36,021,340.39
流动资产合计		89,183,156.09	72,185,271.77
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	1,163,842,987.06	1,178,304,824.28
在建工程	五（九）	98,522,995.37	95,154,441.85
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十）	120,552,169.44	121,287,847.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	353,826.05	199,873.74
递延所得税资产	五（十二）	1,225,433.29	1,153,645.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,384,497,411.21	1,396,100,636.11
资产总计		1,473,680,567.30	1,468,285,907.88

法定代表人：郑层林　　主管会计工作负责人：郑层林　　会计机构负责人：陈昕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

编制单位：厦门海隆码头有限公司　　2020年3月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	83,865,756.12	92,725,993.64
预收款项	五（十四）	2,345,030.58	833,096.62
应付职工薪酬	五（十五）	6,742,883.03	18,984,567.81
应交税费	五（十六）	476,398.72	719,417.49
其他应付款	五（十七）	485,929,046.33	386,262,711.16
其中：应付利息	五（十七）		78,943.72
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		579,359,114.78	499,525,786.72
非流动负债：			
长期借款	五（十八）		54,391,848.00
应付债券			
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	五（十九）	4,583,333.33	4,614,583.33
递延所得税负债		126,547,848.27	126,547,848.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		131,131,181.60	185,554,279.60
负债合计		710,490,296.38	685,080,066.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（二十）	450,000,000.00	450,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	599,450,559.60	599,450,559.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十二）	918,909.14	680,484.97
盈余公积			
未分配利润	五（二十三）	-287,179,197.82	-266,925,203.01
所有者权益（或股东权益）合计		763,190,270.92	783,205,841.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,473,680,567.30	1,468,285,907.88

法定代表人：郑层林　　主管会计工作负责人：郑层林　　会计机构负责人：陈昕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润表

编制单位：厦门海隆码头有限公司　　2020年1-3月　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上年发生额
一、营业收入	五（二十四）	45,724,198.44	203,401,683.32
减：营业成本	五（二十四）	58,626,625.00	257,006,846.31
税金及附加	五（二十五）	373,842.83	1,594,659.22
销售费用			
管理费用	五（二十六）	3,255,202.62	12,469,526.61
研发费用			
财务费用	五（二十七）	3,819,574.89	13,559,325.33
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（二十八）	31,250.00	766,780.61
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五（二十九）	-52,835.37	-158,483.96
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-20,372,632.27	-80,620,377.50
加：营业外收入	五（三十）	46,850.00	385,558.48
减：营业外支出	五（三十一）		16,365.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-20,325,782.27	-80,251,184.03
减：所得税费用	五（三十二）	-71,787.46	-2,693,286.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-20,253,994.81	-77,557,897.39
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-20,253,994.81	-77,557,897.39
（二） 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-20,253,994.81	-77,557,897.39
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：郑层林　　主管会计工作负责人：郑层林　　会计机构负责人：陈昕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

编制单位：厦门海隆码头有限公司　　2020年1-3月　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上年发生额
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		40,027,498.80	211,575,479.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	91,933,414.19	141,098,338.55
经营活动现金流入小计		131,960,912.99	355,673,818.16
购买商品、接受劳务支付的现金		29,262,711.32	87,993,342.30
支付给职工以及为职工支付的现金		32,575,810.20	88,246,603.88
支付的各项税费		726,008.41	1,719,992.57
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	9,420,080.20	2,323,020.75
经营活动现金流出小计		71,984,610.16	180,282,959.50
经营活动产生的现金流量净额		62,976,302.83	175,390,858.66
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,684,337.67	152,968,371.82
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,684,337.67	152,968,371.82
投资活动产生的现金流量净额		-7,684,337.67	-152,968,371.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-54,391,848.00	54,391,848.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-54,391,848.00	54,391,848.00
偿还债务支付的现金			74,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,173,327.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			77,173,327.16
筹资活动产生的现金流量净额		-54,391,848.00	-22,781,479.16
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		900,117.16	-358,995.32
加：期初现金及现金等价物余额		4,130,835.83	4,489,530.05
六、期末现金及现金等价物余额		5,030,952.99	4,130,534.73

法定代表人：郑层林　　主管会计工作负责人：郑层林　　会计机构负责人：陈昕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益变动表

编制单位：厦门高崎码头有限公司　　2020年1-3月　　单位：人民币元

项目	本期										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	450,000,000.00				599,450,559.60			680,184.97		-266,925,203.01	783,205,811.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	450,000,000.00				599,450,559.60			680,184.97		-266,925,203.01	783,205,811.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								238,424.17		-20,253,994.81	-20,015,570.64
（一）综合收益总额										-20,253,994.81	-20,253,994.81
（二）所有者（或股东）投入和减少资本											
1.所有者（或股东）投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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								238,424.17			238,424.17
1.本期提取								238,424.17			238,424.17
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	450,000,000.00				599,450,559.60			918,969.14		-287,179,197.82	763,190,270.92

法定代表人：郑层林　　主管会计工作负责人：郑层林　　会计机构负责人：陈昕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益变动表

编制单位：厦门[illegible]码头有限公司　　2020年1-3月　　单位：人民币元

项　　目	上　年										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	150,000,000.00				599,150,559.60			272,017.37		-189,367,305.62	860,055,271.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	150,000,000.00				599,150,559.60			272,017.37		-189,367,305.62	860,055,271.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								108,167.60		-77,557,897.39	-77,449,729.79
（一）综合收益总额										-77,557,897.39	-77,557,897.39
（二）所有者（或股东）投入和减少资本											
1.所有者（或股东）投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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								108,167.60			108,167.60
1.本期提取								1,672,152.12			1,672,152.12
2.本期使用								1,563,984.52			1,563,984.52
（六）其他											
四、本期期末余额	150,000,000.00				599,150,559.60			380,184.97		266,925,203.01	783,205,811.56

法定代表人：吴层林　　主管会计工作负责人：吴层林　　会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

厦门海隆码头有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

厦门海隆码头有限公司（以下简称"本公司"）成立于 2012 年 9 月 3 日，系由厦门港务发展股份有限公司出资组建的有限责任公司。初始注册资本为人民币 1,000.00 万元，经过历次增资后，截止 2020 年 3 月 31 日注册资本为 45,000.00 万元。

统一社会信用代码：91350200051166553E；

法定住所为：厦门市海沧区沧江路 98 号综合楼。

本公司经营范围是：货运港口货物装卸、仓储服务（不含化学危险品储存、装卸）。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称"企业会计准则"），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年 1-3 月、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1.金融工具的确认和终止确认

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

2.金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。

交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产的分类与计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于不以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

4. 金融负债的分类与计量

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A 应收款项

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

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收港口物流服务业及其他业务款项

应收账款组合 2 应收厦门港务发展股份有限公司合并范围外关联公司款项

应收账款组合 3 应收厦门港务发展股份有限公司合并范围内关联公司款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1应收押金和保证金

其他应收款组合 2应收政府补助

其他应收款组合 3应收厦门港务发展股份有限公司合并范围外关联公司款项

其他应收款组合 4 应收厦门港务发展股份有限公司合并范围内关联公司款项

其他应收款组合 5 应收代垫往来及其他款项

本公司依据信用风险特征对其他应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

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

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）60日。

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

通常情况下，如果逾期超过60日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限60天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8)金融工具公允价值的确定方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融资产和金融负债的公允价值确定“附注三（七）”。

(七) 公允价值计量

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

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

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

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。

该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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

(八) 应存货

1.存货的分类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存货是指本公司在日常活动中持有以备在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、港务设施、库场设施等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-40	0-5	2.375-20.00
港务设施	40-50	0-5	1.90-2.00
库场设施	25	0-5	3.80-4.00
装卸搬运设备	8-25	0-5	3.80-12.50
机器设备	6-15	0-5	6.63-16.67
港区配套设施	5-20	0-5	4.75-20.00
工具及器具	5-10	0-5	9.50-20.00
电子及办公设备	5-10	0-5	9.50-20.00
运输设备	5-10	0-5	9.50-20.00
通导设备	5-10	0-5	9.50-20.00

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

(十一) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在在建工程包括建筑安装工程、待安装设备、待建工程项目等。

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

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

(十二) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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.资本化金期间

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

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

(十三) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要系电脑软件和土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	受益期	平均年限法
电脑软件	受益期	平均年限法

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。说明使用寿命不确定的判断依据，每一个会计期间对该无形资产使用寿命进行复核的程序，以及针对该项无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

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

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

1.短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

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

3.辞退福利

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

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十六) 收入

（1）一般原则

① 提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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

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

② 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

（2）收入确认的具体方法

① 提供劳务

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

② 让渡资产使用权

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

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

(十七) 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（3） 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.会计政策变更及依据

（1）财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称"财务报表格式"），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

（2）财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

（3）财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

2.会计政策变更的影响

（1）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，本公司将 "应收票据及应收账款"拆分列示为 "应收票据"和"应收账款"两个项目，将 "应付票据及应付账款" 拆分列示为"应付票据"和"应付账款"两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	6、9、10、13、16
城市维护建设税	应交流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

说明：A、根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%；纳税人购进农产品，原适用 11%扣除率的，扣除率调整为 10%。

B、根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

整为 13%、9%；纳税人购进农产品，原适用 10%扣除率的，扣除率调整为 9%。纳税人购进用于生产或者委托加工 13%税率货物的农产品，按照 10%的扣除率计算进项税额。

(二) 重要税收优惠及批文

2017 年 7 月 26 日，厦门市海沧区地方税务局海沧分局下达《企业所得税税收优惠事项备案通知书》，根据《中华人民共和国企业所得税》第二十七条规定，从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得可以免征、减征企业所得税，本公司自项目取得第一笔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，税收优惠的税款所属期限为 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。本公司 2016 年为取得第一笔经营收入的年度，2016-2018 年度免征企业所得税，2019-2021 年度减半征收企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类　　别	期末余额	期初余额
银行存款	5,030,952.99	4,130,835.83
合计	5,030,952.99	4,130,835.83

(二) 应收票据

类　　别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	413,997.00	900,000.00
合计	413,997.00	900,000.00

(三) 应收账款

类　　别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	35,962,066.89	100.00	199,611.61	0.56
其中：合并范围内关联方	2,074,359.50	5.77		
合并范围外关联方	1,414,230.74	3.93	7,071.15	0.50
其他	32,473,476.65	90.30	192,540.46	0.59
合计	35,962,066.89	100.00	199,611.61	0.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类　别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	25,583,225.72	100.00	151,918.69	0.59
其中：合并范围内关联方	1,234,102.09	4.82		
合并范围外关联方	1,414,230.74	5.53	7,071.15	0.50
其他	22,934,892.89	89.65	144,847.54	0.63
合计	25,583,225.72	100.00	151,918.69	0.59

1.按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	35,931,742.19	0.52	169,286.91	25,531,675.60	0.49	119,471.45
1 至 2 年				21,225.42	10.00	2,122.54
2 至 3 年				30,324.70	100.00	30,324.70
3 至 4 年	30,324.70	100.00	30,324.70			
合计	35,962,066.89	0.61	199,611.61	25,583,225.72	0.63	151,918.69

2.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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
厦门港务建材供应链有限公司	1,551,934.89	4.32	7,759.67
龙海红狮水泥有限公司	1,685,578.00	4.69	8,427.89
厦门中远海运船务代理有限公司	2,824,058.36	7.85	14,120.29
厦门建发物产有限公司	3,489,783.47	9.70	17,448.92
厦门中禾实业有限公司	5,654,731.36	15.72	28,273.66
合计	15,206,086.08	42.28	76,030.43

(四) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	600,373.40	99.40	505,968.06	100.00
1 至 2 年	3,600.00	0.60		
合计	603,973.40	100.00	505,968.06	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
厦门中油港务仓储有限公司	316,580.00	52.42
河北中盛能源装备有限公司	239,560.00	39.66
福建华茂防雷装置检测中心厦门分中心	10,583.96	1.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中国检验认证集团厦门有限公司	9,500.00	1.57
广州晶东贸易有限公司	9,177.00	1.52
合计	585,400.96	96.92

(五) 其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
其他应收款项	9,516,894.36	3,321,243.14
减：坏账准备	118,788.22	113,645.77
合计	9,398,106.14	3,207,597.37

1.其他应收款项

类　别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	9,516,894.36	100.00	118,788.22	1.25
其中：合并范围内关联方	8,013,904.09	84.21		
合并范围外关联方	361,789.05	3.80	1,808.95	0.5
其他	1,141,201.22	11.99	116,979.27	1.03
合计	9,516,894.36	100.00	118,788.22	1.25

类　别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,321,243.14	100.00	113,645.77	3.42
其中：合并范围内关联方	2,837,540.18	85.44		
合并范围外关联方	270,000.00	8.13	1350.00	0.5
其他	213,702.96	6.43	112,295.77	52.55
合计	3,321,243.14	100.00	113,645.77	3.42

（1）按组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	9,077,535.97	0.06	5,318.16	44,344.57	0.40	175.71
1 至 2 年	333,598.14	2.31	7,709.81	333,598.14	2.31	7,709.81
2 至 3 年				2,837,540.18		
3 至 4 年	51,100.25	100.00	51,100.25	12,800.00	100.00	12,800.00
4 至 5 年				38,300.25	100.00	38,300.25
5 年以上	54,660.00	100.00	54,660.00	54,660.00	100.00	54,660.00
合计	9,516,894.36	1.25	118,788.22	3,321,243.14	3.42	113,645.77

（2）其他应收款项按款项性质分类情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	期末余额	期初余额
关联公司往来	8,406,714.13	3,107,540.18
代收代付款项		9,201.92
其他	1,110,180.23	204,501.04
减：坏账准备	118,788.22	113,645.77
合计	9,398,106.14	3,207,597.37

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
厦门港务发展股份有限公司资金中心	往来款	8,013,904.09	1 年内	85.27	
厦门自贸片区港务电力有限公司	往来款	270,000.00	1-2 年	2.87	
厦门港务海翔码头有限公司	往来款	91,789.05	1 年内	0.98	
石狮市华锦码头储运有限公司	设备预付款	83,175.91	1 年内	0.89	415.88
翔笙自动化设备有限公司	设备预付款	54,660.00	5 年上	0.58	54,660.00
合计		8,513,529.05		90.59	55,075.88

(六) 存货

1.存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,900,193.95		1,900,193.95	1,936,725.74		1,936,725.74
周转材料	52,136.94		52,136.94	51,497.35		51,497.35
合计	1,952,330.89		1,952,330.89	1,988,223.09		1,988,223.09

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	36,015,171.26	36,015,171.26
预缴其他税费	6,169.13	6,169.13
合计	36,021,340.39	36,021,340.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(八) 固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	1,163,842,987.06	1,178,304,824.28
减：减值准备		
合计	1,163,842,987.06	1,178,304,824.28

1.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	港务设施	供电设备	库场设施	港务配套设施	电子及办公设备	工具及器具	运输设备	通导设备	合计
一、账面原值											
1.期初余额	141,920,592.36	278,244,487.09	777,010,301.52	32,026,663.14	54,024,221.67	92,379,147.07	11,941,057.28	5,866,232.11	4,570,152.85	5,140.00	1,397,987,995.09
2.本期增加金额		153,238.93			482,335.74		12,641.59	159,292.04	17,079.65		824,587.95
（1）购置		153,238.93			482,335.74		12,641.59	159,292.04	17,079.65		824,587.95
3.本期减少金额						2,633,476.18					2,633,476.18
（1）处置或报废						2,633,476.18					2,633,476.18
4.期末余额	141,920,592.36	278,397,726.02	777,010,301.52	32,026,663.14	54,506,557.41	89,745,670.89	11,953,698.87	6,025,524.15	4,587,232.50	5,140.00	1,396,179,106.86
二、累计折旧											
1.期初余额	23,648,431.86	102,078,103.51	50,549,884.34	5,759,552.16	4,623,497.70	18,678,313.54	7,128,742.79	3,556,266.55	3,655,238.36	5,140.00	219,683,170.81
2.本期增加金额	1,804,246.38	3,742,701.87	4,189,476.48	534,204.75	541,072.14	1,061,269.05	564,115.81	138,499.23	77,363.28		12,652,948.99
（1）计提	1,804,246.38	3,742,701.87	4,189,476.48	534,204.75	541,072.14	1,061,269.05	564,115.81	138,499.23	77,363.28		12,652,948.99
3.本期减少金额											
4.期末余额	25,452,678.24	105,820,805.38	54,739,360.82	6,293,756.91	5,164,569.84	19,739,582.59	7,692,858.60	3,694,765.78	3,732,601.64	5,140.00	232,336,119.80
三、减值准备											
四、账面价值											
1.期末账面价值	116,467,914.12	172,576,920.64	722,270,940.70	25,732,906.23	49,341,987.57	70,006,088.30	4,260,840.27	2,330,758.37	854,630.86		1,163,842,987.06
2.期初账面价值	118,272,160.50	176,166,383.58	726,460,417.18	26,267,110.98	49,400,723.97	73,700,833.53	4,812,314.49	2,309,965.56	914,914.49		1,178,304,824.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 在建工程

类　别	期末余额		期初余额
在建工程项目	98,522,995.37		95,154,444.85
合计	98,522,995.37		95,154,444.85

1.在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海沧港务 20#、21#泊位 4#、5#仓库	96,308,111.68		96,308,111.68	95,072,935.42		95,072,935.42
海隆 0A 平台	81,509.43		81,509.43	81,509.43		81,509.43
库场设施	2,133,374.26		2,133,374.26			
合计	98,522,995.37		98,522,995.37	95,154,444.85		95,154,444.85

(十) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	137,665,513.13	1,605,448.55	139,270,961.68
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	137,665,513.13	1,605,448.55	139,270,961.68
二、累计摊销			
1.期初余额	16,749,304.05	1,233,810.22	17,983,114.27
2.本期增加金额	688,327.56	47,350.41	735,677.97
（1）计提	688,327.56	47,350.41	735,677.97
3.本期减少金额			
4.期末余额	17,437,631.61	1,281,160.63	18,718,792.24
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	120,227,881.52	324,287.92	120,552,169.44
2.期初账面价值	120,916,209.08	371,638.33	121,287,847.41

(十一)　长期待摊费用

类　别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	19,307.28		2,413.41		16,893.87
其他	180,566.46	156,365.72			336,932.18
合计	199,873.74	156,365.72	2,413.41		353,826.05

(十二)递延所得税资产、递延所得税负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	79,599.96	318,399.83		
递延收益	1,145,833.33	4,583,333.32	1,153,645.83	4,614,583.33
小计	1,225,433.29	4,901,733.15	1,153,645.83	4,614,583.33
递延所得税负债：				
1#泊位拆迁补偿收益	118,414,055.82	473,656,223.30	118,414,055.82	473,656,223.30
企业经营损失及员工经济补偿金对应确认补贴收入	8,133,792.45	32,535,169.78	8,133,792.45	32,535,169.78
小计	126,547,848.27	506,191,393.08	126,547,848.27	506,191,393.08

(十三) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	57,889,260.87	68,165,306.17
1 年以上	25,976,495.25	24,560,687.47
合计	83,865,756.12	92,725,993.64

2.账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
厦门海沧保税港区投资建设管理有限公司	15,000,000.00	工程质保金
中国交通建设股份有限公司	4,625,613.00	工程质保金
中交第三航务工程局有限公司厦门分公司	3,290,562.94	工程质保金
湖南省第六工程有限公司	1,236,349.53	工程质保金
合计	24,152,525.47	

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,345,030.58	833,096.62
合计	2,345,030.58	833,096.62

(十五) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	18,984,567.81	19,111,353.08	31,353,037.86	6,742,883.03
离职后福利-设定提存计划		1,114,610.96	1,114,610.96	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	18,984,567.81	20.225,964.04	32,467,648.82	6,742,883.03

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,726,774.01	15,549,293.86	27,719,842.86	6,556,225.01
职工福利费		383,084.00	383,084.00	
社会保险费		1,338,071.41	1,338,071.41	
其中：医疗保险费		1,210,680.27	1,210,680.27	
工伤保险费		38,044.98	38,044.98	
生育保险费		89,346.16	89,346.16	
住房公积金		1,528,314.00	1,528,314.00	
工会经费和职工教育经费	257,793.80	312,589.81	383,725.59	186,658.02
合计	18,984,567.81	19,111,353.08	31,353,037.86	6,742,883.03

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		459,437.97	459,437.97	
失业保险费		19,416.99	19,416.99	
企业年金缴费		635,756.00	635,756.00	
合计		1,114,610.96	1,114,610.96	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	116,534.91	
房产税	359,863.81	719,417.49
合计	476,398.72	719,417.49

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		78,943.72
应付股利		
其他应付款项	485,929,046.33	386,183,767.44
合计	485,929,046.33	386,262,711.16

1. 2.其他应付款项

（1）按款项性质分类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	454,656.67	2,738,076.55
关联方款项	483,948,174.57	382,377,044.71
其他	1,526,215.09	1,068,646.18
合计	485,929,046.33	386,183,767.44

（2）账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
厦门顺磊建材有限公司	520,000.00	合同保证金及押金
合计	520,000.00	——

(十八) 长期借款

单位名称	期末余额	期初余额
信用借款		54,391,848.00
合计		54,391,848.00

(十九) 递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	4,614,583.33		31,250.00	4,583,333.33	
合计	4,614,583.33		31,250.00	4,583,333.33	

2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
厦门港海沧港区粮食中转一期工程项目建设补助	4,614,583.33				4,614,583.33	与资产相关
合计	4,614,583.33				4,614,583.33	

(二十) 实收资本（股本）

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
厦门港务发展股份有限公司	450,000,000.00	100.00			450,000,000.00	100.00
合　　计	450,000,000.00	100.00			450,000,000.00	100.00

说明：本公司实收资本业经厦门华诚会计师事务所"厦华会验字（2014）¥-037号"、"厦华会验字（2014）¥-075号"《验资报告》审验。

(二十一) 资本公积

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	599,450,559.60			599,450,559.60
合计	599,450,559.60			599,450,559.60

(二十二) 专项储备

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	680,484.97	498,000.00	259,575.83	918,909.14	
合计	680,484.97	498,000.00	259,575.83	918,909.14	

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-266,925,203.01	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-266,925,203.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,253,994.81	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-287,179,197.82	

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	45,185,812.01	58,626,625.00	199,915,191.64	257,006,846.31
码头业务收入	45,185,812.01	58,626,625.00	199,915,191.64	257,006,846.31
二、其他业务小计	538,386.43		3,486,491.68	
租赁收入	538,386.43		3,486,491.68	
合计	45,724,198.44	58,626,625.00	203,401,683.32	257,006,846.31

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
车船使用税	1,394.64	43,861.80
房产税	359,553.69	1,505,257.16
印花税	12,894.50	43,685.90
其他		1,854.36
合计	373,842.83	1,594,659.22

(二十六) 管理费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	1,156,487.53	4,554,841.80
福利费	171,400.60	907,896.85
社会保险费	711,522.61	952,553.85
企业年金	46,740.00	181,684.00
住房公积金	99,105.00	358,856.50
工会经费	312,589.81	1,194,031.74
业务招待费	1,868.00	170,369.43
办公费	57,759.60	329,289.82
通讯费	52,242.28	146,074.29
差旅费	13,443.72	58,689.52
交通费	142,844.07	880,649.55
折旧费	464,060.55	1,904,636.09
中介机构费用	23,584.91	254,370.05
技术服务费	943.40	9,914.72
其他	610.54	158,391.10
职工教育经费		130,401.94
维修费		3,418.52
环境治理费		265,892.69
会务费		4,064.15
协会会费		3,500.00
合计	3,255,202.62	12,469,526.61

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息费用	3,843,214.43	13,641,857.63
减：利息收入	28,771.66	95,360.28
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	5,026.64	12,827.98
其他支出	105.48	
合计	3,819,574.89	13,559,325.33

(二十八) 其他收益

项　目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
省港航局海铁联运补贴		336,413.00	与收益相关
稳岗补贴		176,727.20	与收益相关
与递延收益相关政府补助	31,250.00	125,000.00	与资产相关
其他政府补助		128,640.41	与收益相关
合计	31,250.00	766,780.61	

(二十九) 信用减值损失

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	-52,835.37	-158,483.96
合计	-52,835.37	-158,483.96

(三十) 营业外收入

1.营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	46,850.00	385,558.48	46,850.00
合计	46,850.00	385,558.48	46,850.00

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		16,365.01	
合计		16,365.01	

(三十二) 所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	-71,787.46	-2,693,286.64
其他		
合计	-71,787.46	-2,693,286.64

(三十三) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
收到其他与经营活动有关的现金	94,933,414.19	144,098,338.55
其中：利息收入	28,771.66	95,360.28
往来款	93,823,636.09	132,000,000.00
其他	1,081,006.44	11,489,838.07
支付其他与经营活动有关的现金	9,420,080.20	2,323,020.75
其中：手续费支出	5,026.64	12,827.98
付现管理费用	161,944.04	1,501,062.49
往来款	7,000,000.00	
其他	2,253,109.52	809,130.28

(三十四) 现金流量表补充资料

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-20,253,994.81	-77,557,897.39
加：资产减值准备	52,835.37	158,483.96
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,180,879.25	52,502,063.34
无形资产摊销	735,677.97	2,946,113.35
长期待摊费用摊销		109,064.76
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,819,574.89	1,833,688.90
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		31,250.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-2,724,536.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	35,892.20	991,131.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,466,195.33	13,036,479.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	77,191,972.38	183,656,850.63
其他	5,679,660.91	408,467.60
经营活动产生的现金流量净额	62,976,302.83	175,390,858.66
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	5,030,952.99	4,130,835.83
减：现金的期初余额	4,130,835.83	4,489,530.05
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	900,117.16	-358,694.22

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,030,952.99	4,130,835.83
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,030,952.99	4,130,835.83
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,030,952.99	4,130,835.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

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(%)
厦门港务发股份有限公司	厦门	综合	53,100万元	100.00	100.00

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门外轮理货有限公司	同一母公司
厦门路桥建材有限公司	同一母公司
厦门港务物流有限公司	同一母公司
中国厦门外轮代理有限公司	同一母公司
厦门港务集团石湖山码头有限公司	同一母公司
厦门港务运输有限公司	同一母公司
厦门港务建材供应链有限公司	同受本公司母公司控制
厦门外理物流管理服务有限公司	同受本公司母公司控制
厦门港务海宇码头有限公司	同受本公司母公司控制
厦门港务海亿码头有限公司	同受本公司母公司控制
厦门海龙昌劳动服务有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港务服务有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港口开发建设有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门自贸片区港务电力有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门集装箱码头集团有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港务疏浚工程有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港务渔港开发有限公司	同受本公司最终母公司控制，期末股权已划出
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港务海翔码头有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门自贸试验区电子口岸有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门国际货柜码头有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门中油港务仓储有限公司	本公司最终母公司之联营企业

(三) 关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上年发生额
采购商品、接受劳务：			
厦门海龙昌劳动服务有限公司	搬运装卸	135,076.38	2,059,210.14
厦门港务服务有限公司	搬运装卸	3,646,652.32	20,469,883.23
厦门港口开发建设有限公司	工程劳务		6,851,281.11
厦门中油港务仓储有限公司	采购燃油		2,063,143.14
厦门自贸片区港务电力有限公司	电气服务费	187,841.97	3,326,899.73
厦门集装箱码头集团有限公司	码头费用	6,666,666.66	135,262.50
厦门港务疏浚工程有限公司	工程劳务	-9,076,170.17	37,607,199.08
厦门外轮理货有限公司	理货业务		1,707,094.95
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	码头费用	26,957.66	847,087.26
厦门港务海翔码头有限公司	码头费用		1,474,995.77
厦门港务海宇码头有限公司	码头业务		175,505.82
厦门港务海亿码头有限公司	码头业务	2,752,975.74	8,809,524.25
厦门港务运输有限公司	运输业务	35,105.00	195,193.45
厦门自贸试验区电子口岸有限公司	软件设备及维护	132,075.47	1,021,044.22
厦门港务控股集团有限公司	场地租赁		2,919,954.28
厦门集装箱码头集团有限公司	房屋租赁		304,761.95
厦门集装箱码头集团有限公司	设备租赁	1,090.91	854,700.84
厦门集装箱码头集团有限公司	场地租赁		28,964,858.94
厦门港务海翔码头有限公司	设备租赁	2,089,001.24	4,151,794.67
厦门国际货柜码头有限公司	设备租赁		3,117,808.35
销售商品、提供劳务：			
厦门港务建材供应链有限公司	码头业务	591,396.92	953,031.52
厦门外理物流管理服务有限公司	码头业务		1,174,757.88
厦门港务渔港开发有限公司	综合服务	29,422.40	132,228.26
厦门港务海翔码头有限公司	管理劳务		792,452.88
厦门港务建材供应链有限公司	场地租赁		856,269.12
厦门港务海宇码头有限公司	设备租赁		339,063.37
厦门港务控股集团有限公司	托管收入		50,000.00
厦门港务国内船舶代理有限公司	码头业务	435,873.48	
中国厦门外轮代理有限公司	码头业务	898,622.63	

2.关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
厦门港务发展股份有限公司	拆入	466,763,926.17	2020.1.1	2020.12.31	

(四) 关联方应收应付款项

1.应收项目

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	厦门港务国内船舶代理有限公司	413,997.00		900,000.00	
应收账款	厦门路桥建材有限公司			77.12	
应收账款	厦门港务物流有限公司	49,535.20		70,683.50	
应收账款	厦门港务建材供应链有限公司	1,551,934.89		999,737.97	
应收账款	中国厦门外轮代理有限公司	323,621.93		163,603.50	
应收账款	厦门港务海翔码头有限公司	1,414,230.74		1,414,230.74	
应收账款	厦门港务国内船舶代理有限公司	119,845.08			
应收账款	厦门港务渔港开发有限公司	29,422.40			
预付账款	厦门中油港务仓储有限公司	316,580.00		5,080.00	
预付账款	厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	210,733.91		4,539.45	
其他应收款	厦门港务发展股份有限公司	8,013,904.09		2,837,540.18	
其他应收款	厦门自贸片区港务电力有限公司	270,000.00		270,000.00	
合计					

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	厦门外轮理货有限公司	564,932.36	1,697,586.37
应付账款	厦门港务集团石湖山码头有限公司	113,865.84	142,809.40
应付账款	厦门港务海亿码头有限公司	2,312,499.99	9,250,000.00
应付账款	厦门港务物流有限公司		38,934.60
应付账款	厦门自贸片区港务电力有限公司	260,087.88	240,508.22
应付账款	厦门港口开发建设有限公司	1,041,466.04	1,041,466.04
应付账款	厦门港务服务有限公司	4,825,897.61	1,315,476.10
应付账款	厦门自贸试验区电子口岸有限公司	461,625.47	329,550.00
应付账款	厦门集装箱码头集团有限公司	29,196,360.80	22,529,694.14
应付账款	厦门嵩屿集装箱码头有限公司	476,252.18	476,252.18
应付账款	厦门港务海翔码头有限公司	7,715,791.68	6,293,443.76
应付账款	厦门国际货柜码头有限公司		3,086,417.08
应付账款	厦门港务疏浚工程有限公司	99,359.80	9,175,529.97
应付账款	厦门港务控股集团有限公司	766,488.00	
应付账款	厦门港务运输有限公司	35,105.00	
其他应付款	厦门港务疏浚工程有限公司	5,356,079.67	3,000.00
其他应付款	厦门港务发展股份有限公司	478,572,094.90	382,374,044.71

七、 承诺及或有事项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

截至 2020 年 3 月 31 日止，本公司不存在应披露的承诺、或有事项。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

截至 2020 年 3 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

厦门海隆码头有限公司

二〇二〇年七月十五日

第 11 页至第 44 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：_____	签名：_____	签名：_____
日期：_____	日期：_____	日期：_____

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn