

盐田三期国际集装箱码头有限公司

2021 年度及 2022 年度财务报表及审计报告

盐田三期国际集装箱码头有限公司

2021 年度及 2022 年度
财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 5
2021 年度及 2022 年度财务报表	
资产负债表	6 - 7
利润表	8
现金流量表	9
所有者权益变动表	10
财务报表附注	11 - 68
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2023)第 31090 号
(第一页, 共五页)

深圳市盐田港股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了盐田三期国际集装箱码头有限公司(以下简称“盐田三期国际公司”)的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的资产负债表,2021 年度及 2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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,公允反映了盐田三期国际公司 2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于盐田三期国际公司,并履行了职业道德方面的其他责任。

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 2021 年度及 2022 年度的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。

我们在审计中识别出的关键审计事项为:收入确认

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
收入确认 相关会计期间：2021 年度及 2022 年度 参见财务报表附注四(16)“收入确认”、附注四(22)(a)(i)“营业收入-费率的估计”和附注六(17)“营业收入和营业成本” 2021 年度及 2022 年度，盐田三期国际公司的营业收入分别为人民币 4,570,970,747 元及 4,395,772,194 元。 盐田三期国际公司确认营业收入时适用的费率是根据收入合同中相应的费率条款、管理层以往经验以及其他适当的行业考虑因素估计确定。 由于收入合同条款的多样性和复杂性，在估计适用的费率时需要盐田三期国际公司管理层做出重大的判断，且估计的费率与实际费率如果存在差异，该差异将对收入的准确性产生影响。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	我们执行的审计程序主要包括： (1) 我们了解、评估并测试了盐田三期国际公司管理层与收入确认相关的内部控制，包括适用费率的复核和审批； (2) 我们采取抽样方式，执行了以下程序： (a) 检查了与客户签订的收入合同，查看了与费率相关的合同条款，并了解和评估了收入确认相关的会计政策； (b) 将收入确认计算表中的费率核对至收入合同中的相应费率条款或者盐田三期国际公司管理层根据以往经验以及其他适当的行业考虑因素估算的费率，并结合实际发生的吞吐量以及市场发展情况等要素评估费率的合理性； (c) 将收入确认计算表中的吞吐量核对至业务系统中记录的吞吐量； (d) 测试收入确认计算表的计算，将收入金额核对至账面记录； (e) 测试收入的结算，将结算信息核对至相关支持性文件，包括银行回单、贷项凭单等； (f) 测试长账龄的未结算收入项目，以检查是否存在具有争议的收入金额。 基于所实施的审计程序，我们获取的审计证据可以支持收入的确认。

四、 使用限制

本报告仅供深圳市盐田港股份有限公司就购买盐田三期国际公司股权的交易向深圳证券交易所及中国证券监督管理委员会报送申请文件之用, 不得用作任何其他目的。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

盐田三期国际公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 盐田三期国际公司管理层负责评估盐田三期国际公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非盐田三期国际公司管理层计划清算盐田三期国际公司、终止运营或别无其他现实的选择。

盐田三期国际公司治理层负责监督盐田三期国际公司的财务报告过程。

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:

(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。

普华永道中天审字(2023)第 31090 号
(第四页, 共五页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(三) 评价盐田三期国际公司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) 对盐田三期国际公司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, 就可能导致对盐田三期国际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盐田三期国际公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

我们与盐田三期国际公司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盐田三期国际公司治理层提供声明, 并与盐田三期国际公司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)。

普华永道中天审字(2023)第 31090 号
(第五页, 共五页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

从与盐田三期国际公司治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对 2021 年度及 2022 年度的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。

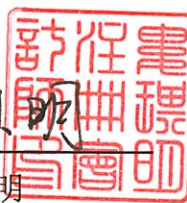
普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海市
2023 年 4 月 14 日



注册会计师


甘莉莉
甘莉莉(项目合伙人)

注册会计师


姜琪明
姜琪明

盐田三期国际集装箱码头有限公司

2021年12月31日及2022年12月31日

资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	六(1)	261,748,335	165,201,662
预付款项	六(3)	-	6,799,162
其他应收款	六(2)	1,490,459,327	1,841,445,758
存货		1,819,189	1,856,517
一年内到期的非流动资产	六(10)	530,245,072	139,646,080
其他流动资产	六(4)	43,700,374	40,327,709
流动资产合计		<u>2,327,972,297</u>	<u>2,195,276,888</u>
非流动资产			
长期股权投资	六(5)	5,523,997	75,403,911
固定资产	六(6)	5,508,886,019	5,305,260,204
在建工程	六(7)	139,009,145	113,410,983
使用权资产	六(8)	30,338,183	22,471,545
无形资产	六(9)	3,531,557,881	3,340,428,566
其他非流动资产	六(10)	50,023,120	528,836,391
非流动资产合计		<u>9,265,338,345</u>	<u>9,385,811,600</u>
资产总计		<u>11,593,310,642</u>	<u>11,581,088,488</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

2021年12月31日及2022年12月31日

资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
应付职工薪酬	六(11)	3,523,142	2,385,343
应交税费	六(12)	189,305,814	208,107,869
其他应付款	六(13)	53,805,743	670,780,350
流动负债合计		246,634,699	881,273,562
非流动负债			
递延收益	六(14)	63,183,374	63,277,290
非流动负债合计		63,183,374	63,277,290
负债合计		309,818,073	944,550,852
所有者权益			
实收资本		6,208,999,181	6,208,999,181
资本公积		(504,631)	(504,631)
盈余公积	六(16)	6,550	6,120
其他综合收益	六(29)	(539,456,530)	(1,539,773,803)
未分配利润	六(16)	5,614,447,999	5,967,810,769
所有者权益合计		11,283,492,569	10,636,537,636
负债及所有者权益总计		11,593,310,642	11,581,088,488

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

盐田三期国际集装箱码头有限公司

2021 年度及 2022 年度
利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	六(17)	4,395,772,194	4,570,970,747
减：营业成本	六(17)、六(21)	(1,647,988,589)	(1,604,703,725)
税金及附加	六(22)	(13,056,158)	(20,432,039)
销售费用	六(18)、六(21)	(11,604,446)	(8,075,033)
管理费用	六(19)、六(21)	(96,623,536)	(90,271,560)
研发费用	六(20)、六(21)	(79,081,092)	(83,901,795)
财务费用	六(23)	(38,153,790)	15,883,770
其中：利息费用		(1,097,575)	(150,457)
利息收入		4,501,155	2,369,323
加：其他收益	六(26)	25,084,687	148,054,406
投资损失	六(24)	(47,393,328)	(48,271,059)
其中：对联营企业的投资损失		(69,922,994)	(70,899,144)
资产处置损益	六(25)	20,355	(12,541)
二、营业利润		2,486,976,297	2,879,241,171
加：营业外收入	六(27)	3,405,321	14,578,863
减：营业外支出	六(27)	(2,012,076)	(2,326,719)
三、利润总额		2,488,369,542	2,891,493,315
减：所得税费用	六(28)	(708,843,574)	(742,084,603)
四、净利润		1,779,525,968	2,149,408,712
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,779,525,968	2,149,408,712
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	六(29)	1,000,317,273	(266,479,661)
六、综合收益总额		2,779,843,241	1,882,929,051

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

盐田三期国际集装箱码头有限公司

2021 年度及 2022 年度

现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量			
提供劳务收到的现金		3,580,753,572	1,920,382,381
收到其他与经营活动有关的现金	六(30)(c)	36,551,855	162,167,489
经营活动现金流入小计		3,617,305,427	2,082,549,870
支付给职工以及为职工支付的现金		(14,773,608)	(17,859,727)
支付的各项税费		(797,557,993)	(724,860,170)
支付其他与经营活动有关的现金	六(30)(d)	(6,033,318)	(15,211,409)
经营活动现金流出小计		(818,364,919)	(757,931,306)
经营活动产生的现金流量净额	六(30)(a)	2,798,940,508	1,324,618,564
二、投资活动使用的现金流量			
处置固定资产收回的现金净额		32,979	50,814
收到其他与投资活动有关的现金	六(30)(e)	518,980,560	247,881,760
投资活动现金流入小计		519,013,539	247,932,574
购建固定资产和无形资产支付的现金		(136,974,735)	(62,808,439)
提供委托贷款使用的现金	七(3)(e)	(405,000,000)	(335,000,000)
投资活动现金流出小计		(541,974,735)	(397,808,439)
投资活动使用的现金流量净额		(22,961,196)	(149,875,865)
三、筹资活动使用的现金流量			
偿还债务支付的现金		-	(230,817,840)
分配利润或偿付利息支付的现金	六(30)(f)	(2,697,811,478)	(951,202,466)
筹资活动现金流出小计		(2,697,811,478)	(1,182,020,306)
筹资活动使用的现金流量净额		(2,697,811,478)	(1,182,020,306)
四、汇率变动对现金的影响		18,378,839	(4,957,019)
五、现金净增加/(减少)额	六(30)(b)	96,546,673	(12,234,626)
加：年初现金余额	六(30)(b)	165,201,662	177,436,288
六、年末现金余额	六(30)(b)	261,748,335	165,201,662

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

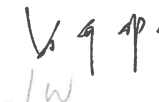
企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



盐田三期国际集装箱码头有限公司

2021年度及2022年度
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	合计
2021年1月1日年初余额		6,208,999,181	(504,631)	-	5,794	5,381,492,967	(1,273,294,142)	10,316,699,169
2021年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	2,149,408,712	-	2,149,408,712
其他综合收益	六(29)	-	-	-	-	-	(266,479,661)	(266,479,661)
综合收益总额合计		-	-	-	-	2,149,408,712	(266,479,661)	1,882,929,051
利润分配								
提取盈余公积	六(16)	-	-	-	326	(326)	-	-
对所有者的分配	六(16)	-	-	-	-	(1,563,090,584)	-	(1,563,090,584)
安全生产专项储备								
本年提取	六(15)	-	-	36,213,556	-	-	-	36,213,556
本年使用	六(15)	-	-	(36,213,556)	-	-	-	(36,213,556)
2021年12月31日年末余额		6,208,999,181	(504,631)	-	6,120	5,967,810,769	(1,539,773,803)	10,636,537,636
2022年1月1日年初余额		6,208,999,181	(504,631)	-	6,120	5,967,810,769	(1,539,773,803)	10,636,537,636
2022年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	1,779,525,968	-	1,779,525,968
其他综合收益	六(29)	-	-	-	-	-	1,000,317,273	1,000,317,273
综合收益总额合计		-	-	-	-	1,779,525,968	1,000,317,273	2,779,843,241
利润分配								
提取盈余公积	六(16)	-	-	-	430	(430)	-	-
对所有者的分配	六(16)	-	-	-	-	(2,132,888,308)	-	(2,132,888,308)
安全生产专项储备								
本年提取	六(15)	-	-	47,680,266	-	-	-	47,680,266
本年使用	六(15)	-	-	(47,680,266)	-	-	-	(47,680,266)
2022年12月31日年末余额		6,208,999,181	(504,631)	-	6,550	5,614,447,999	(539,456,530)	11,283,492,569

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

LS

主管会计工作的负责人:

mf

会计机构负责人:

WY

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

盐田三期国际集装箱码头有限公司(以下简称“本公司”)是由深圳市盐田港集团有限公司与和记黄埔盐田港口投资有限公司(“和记盐田港口投资公司”或“外方”)于 2002 年 12 月 26 日在深圳成立的中外合资企业。本公司的最终控股方为在新加坡注册和上市的 Hutchison Port Holdings Trust。2012 年度，深圳市盐田港集团有限公司将其持有的本公司的全部股权无偿转让予深圳市盐田东港区码头有限公司，后者于 2012 年 7 月 26 日至 2017 年 12 月 29 日期间更名为深圳市盐田港投资控股有限公司。2017 年 9 月 4 日，深圳市盐田港投资控股有限公司将其持有的本公司全部股权无偿转让予深圳市盐田港集团有限公司(“中方”)。本公司经批准经营的期限为 50 年。注册资本为港币 6,056,960,000 元(折合人民币 6,208,999,181 元)，其中中方占 35%，外方占 65%。2022 年 10 月 24 日，深圳市盐田港集团有限公司将其持有的本公司全部股权划转至由其新设的全资子公司深圳市盐港港口运营有限公司。2023 年 3 月 8 日，深圳市盐田港集团有限公司更名为深圳港集团有限公司(“深圳港集团”)。

于 2001 年 11 月 26 日，本公司与盐田国际集装箱码头有限公司(以下简称“盐田国际”)签署了《盐田港区集装箱码头统筹经营合同》并于 2004 年 5 月 21 日签署了《盐田港区集装箱码头统筹经营合同补充协议》及于 2005 年 11 月 8 日签署了《深圳港盐田港区集装箱码头统筹经营合同补充协议(二)》(以下统称“统筹经营合同”)。根据统筹经营合同规定：本公司与盐田国际(以下简称“双方”)同意由盐田国际统一经营管理盐田港区；双方根据统筹经营合同约定的比例分配年总吞吐量，并据此计算相关运营收支。

于 2007 年 11 月 13 日，本公司与盐田国际及深圳盐田西港区码头有限公司(以下简称“西港”)签署了《深圳港盐田港区集装箱码头统筹经营合同补充协议(三)》(以下简称“补充协议(三)”)。根据补充协议(三)规定：本公司、盐田国际及西港(以下简称“三方”)一致同意由盐田国际统一经营管理盐田港区；三方根据统筹经营合同及补充协议(三)约定的比例(以下简称“分配基准”)分配年总吞吐量，并据此计算相关运营收支(附注七(3)(b))。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2021 年 6 月，本公司与盐田国际、西港及盐田港东区国际集装箱码头有限公司(以下简称“东港”)签署了《深圳港盐田港区集装箱码头统筹经营合同补充协议(四)》(以下简称“补充协议(四)”)。根据补充协议(四)规定：本公司、盐田国际、西港及东港(以下简称“四方”)一致同意由盐田国际统一经营管理盐田港区；当东港区一期工程按补充协议(四)实现统筹经营并实际投入运营，且中港区与东港区联络通道建成通车后，四方根据统筹经营合同及补充协议(四)约定的比例分配年总吞吐量，并据此计算相关运营收支。

本公司经批准的经营范围为建设、经营和管理盐田港区三期集装箱码头泊位及盐田港区扩建项目码头泊位、仓储等有关配套设施的操作以及与集装箱码头经营和管理有关的业务。于 2021 年度及 2022 年度，本公司的主要业务为通过盐田国际经营盐田港区三期及港区扩建工程集装箱码头。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 4 月 14 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 年度及 2022 年度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 2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的会计期间为 2021 年度及 2022 年度。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(2) 记账本位币

因本公司提供劳务及采购商品和劳务主要以港币进行计价，以及筹资活动以港币为主，所以本公司记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

(3) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表折算

于编制以人民币列报的财务报表时，港币资产负债表中的资产和负债项目采用资产负债表报告日的即期汇率折算为人民币，所有者权益项目除未分配利润项目外其他项目采用发生日的即期汇率折算，利润表中的收入和费用项目以及现金流量表中的项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

(5) 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。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。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本公司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，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(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；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。于 2021 年度及 2022 年度，本公司仅持有以摊余成本计量的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，采用以下方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、其他应收款、委托贷款等。

(ii) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

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

对于其他应收款，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。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量的金融负债。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(6) 存货

存货指维修用的备件，按成本与可变现净值孰低计量。

存货于取得时按实际成本入账，存货发出时的成本按加权平均法核算，并于领用时计入成本。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(7) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对联营企业的长期股权投资。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 长期股权投资(续)

联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

对联营企业投资采用权益法核算。以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销；然后在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

对联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(12))。

(8) 固定资产

固定资产包括房屋和建筑物、集装箱装卸设备、办公设备和设施及运输工具等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 固定资产(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋和建筑物	25-50 年	-	2%-4%
集装箱装卸设备	4-30 年	-	3%-25%
办公设备和设施及运输工具	5-25 年	-	4%-20%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。

(9) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(12))。

(10) 无形资产

无形资产包括土地使用权及电脑软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 30-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 电脑软件

电脑软件采用直线法按预计使用年限 5 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(12) 长期资产减值

固定资产、在建工程及使用寿命有限的无形资产、使用权资产及对联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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资产减值损失。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(13) 借款费用

本公司发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建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利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(14) 职工薪酬

职工薪酬是本公司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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工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。

(b) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和企业年金，均属于设定提存计划。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 职工薪酬(续)

(c) 基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(d) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。于报告期内，本公司无辞退福利。

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本公司内该纳税主体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。

(16) 收入确认

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 提供集装箱装卸及其相关服务

集装箱装卸及其相关服务的收入根据已完成劳务的进度在一段时间内确认。

如附注一所述，本公司由盐田国际统一经营管理盐田港区相关区域的集装箱码头集装箱装卸及其相关业务。本公司根据在盐田港区集装箱码头总吞吐量中按附注一所述的分配基准应分得的吞吐量以及适用的费率确认相应营业收入并据以结算。该费率是根据收入合同约定的费率条款、管理层以往经验以及其他适当的行业考虑因素估计确定。

(17) 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 政府补助(续)

本公司将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；若与收益相关的政府补助，用于补偿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，若用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。本公司与资产相关的政府补助主要为岸基船舶供电系统工程补助。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(18) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括港口泊位和堆场等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 租赁(续)

经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(19) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

(20) 专项储备

根据财政部、国家安全生产监督管理总局的有关文件，本公司需按照上年度实际营业收入为计提依据并按如下比例计提安全生产专项储备：

- (a) 普通货运业务按照 1%提取；
- (b) 危险品等特殊货运业务按照 1.5%提取；

专项储备主要用于装卸、运输、堆存等设施的安全支出。专项储备在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(21) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本公司管理层认为，以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据，本公司所有业务均属于同一分部。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 营业收入-费率的估计

本公司确认营业收入时采用的费率是根据收入合同约定的费率条款、管理层以往经验以及其他适当的行业考虑因素估计确定。如果估计的费率与实际的费率存在差异，该差异将对未来期间的收入产生影响。

(ii) 长期股权投资的减值

本公司对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试时，当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。

本公司采用预计未来现金流量的现值确定可收回金额，其计算需要采用会计估计。预计未来现金流量的现值计算中所采用的增长率、毛利率及税前折现率等关键假设存在不确定性，可能会导致评估结果受到管理层判断影响而出现不同的结论。

(23) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年度及 2022 年度颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021] 1 号)、《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》及《企业会计准则实施问答》等文件，上述通知和实施问答等文件对本公司 2021 年度及 2022 年度的财务报表无显著影响。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税(a)	25%	应纳税所得额
增值税(b)、(c)	5%，6%及 13%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	7%	实际缴纳增值税税额

- (a) 本公司 2021 年度及 2022 年度适用的所得税率为 25%。

经税务机关深国税盐减免备案 [2016]0036 号通知书批准，本公司的三期扩建工程 16 号泊位(以下简称“S886 泊位”)的经营收入及费用与三期工程和三期扩建工程分别核算，其中 S886 泊位自 2016 年 1 月 1 日起，享受三免三减半的税收优惠政策。本公司 2021 年度为 S886 泊位应纳税所得额减半征收期的第三年。

- (b) 本公司集装箱装卸及其相关收入适用税率为 5%和 6%；根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《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]39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司固定资产处置收入适用税率为 13%。

- (c) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《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]39 号)的相关规定以及《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部税务总局公告[2022]11 号)的相关规定，本公司作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款	<u>261,748,335</u>	<u>165,201,662</u>

(2) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收关联方款项		
(附注七(4)(a))	1,489,477,323	1,840,182,018
其他	<u>982,004</u>	<u>1,263,740</u>
	1,490,459,327	1,841,445,758
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,490,459,327</u>	<u>1,841,445,758</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,416,466,684	95.04%	1,742,503,051	94.63%
一到二年	121,478	0.01%	12,375,097	0.67%
二到三年	121,647	0.01%	12,283,145	0.67%
三年以上	<u>73,749,518</u>	<u>4.94%</u>	<u>74,284,465</u>	<u>4.03%</u>
	<u>1,490,459,327</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,841,445,758</u>	<u>100.00%</u>

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司账龄一年以上的其他应收款主要为应收关联方款项，本公司管理层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，认为违约风险较低，预期信用损失不重大。

(b) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司的其他应收款均处于第一阶段，不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

(c) 2022 年度及 2021 年度，本公司无新增坏账准备，无收回或转回的坏账准备。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 2022 年度及 2021 年度，本公司无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	2022 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款 总额比例
	应分得的运营收 支款项及关联 方往来款项			
盐田国际	关联方往来款项	1,398,943,957	一年以内	93.86%
西港	关联方往来款项	73,749,518	三年以上	4.95%
惠州国际集装箱码头有 限公司(“惠州码头”)	关联方往来款项	14,587,285	一年以内	0.98%
东港	关联方往来款项	1,143,545	一年以内	0.08%
深圳平盐海铁联运有限 公司(“深圳平盐”)	关联方往来款项	1,053,018	一年以内	0.07%
		<u>1,489,477,323</u>		<u>99.93%</u>
	性质	2021 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款 总额比例
	应分得的运营收 支款项及关联 方往来款项			
盐田国际	关联方往来款项	1,717,008,295	一年以内	93.24%
西港	关联方往来款项	72,452,557	三年以上	3.93%
东港	关联方往来款项	37,486,122	一年以内，一到 二年，二到三 年及三年以上	2.04%
惠州码头	关联方往来款项	12,261,517	一年以内	0.67%
深圳平盐	关联方往来款项	973,527	一年以内	0.05%
		<u>1,840,182,018</u>		<u>99.93%</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(3) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	-	-	6,799,162	100.0%

(b) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
余额前五名的预付款项总额	-	-	6,799,162	100.0%

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(4) 其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预交增值税	<u>43,700,374</u>	<u>40,327,709</u>

(5) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
联营企业	<u>5,523,997</u>	<u>75,403,911</u>

	2021 年 12 月 31 日	按权益法 调整的 净损益	汇率 变动差异	2022 年 12 月 31 日
惠州码头(a)	<u>75,403,911</u>	<u>(69,922,994)</u>	<u>43,080</u>	<u>5,523,997</u>

	2020 年 12 月 31 日	按权益法 调整的 净损益	汇率 变动差异	2021 年 12 月 31 日
惠州码头(a)	<u>147,103,844</u>	<u>(70,899,144)</u>	<u>(800,789)</u>	<u>75,403,911</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

- (a) 于 2016 年 12 月 28 日，本公司以 70,082,231 美元(约合人民币 488,976,201 元)的对价受让和记港口惠州有限公司对惠州国际集装箱码头有限公司(“惠州码头”)65%的股权。本公司对惠州码头的表决权比例虽然高于 50%，惠州码头董事会 5 名董事中的 3 名由本公司任命，但是根据惠州码头公司章程的约定，4 名董事(其中必须包括各股东方各自推荐的一名董事)亲自或委托代表出席应构成在任何董事会会议上处理事项的法定人数，董事会决议应由亲自出席或委托代表出席会议的五分之三以上董事投票赞成方可通过，特殊事项应由亲自出席或委托代表出席会议董事一致投票赞成通过；公司章程的任何修改必须由全体股东一致投票赞成通过方可作出决议。本公司从而不能控制惠州码头，但能对其施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	持股比例	董事会表决权比例	对公司活动是否具有战略性
惠州码头	惠州	惠州	65%	60%	是

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

重要联营企业的主要财务信息

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产	51,213,806	86,219,052
非流动资产	2,152,544,390	2,246,344,557
资产合计	2,203,758,196	2,332,563,609
流动负债	1,498,542,491	874,758,130
非流动负债	799,408,859	1,444,491,073
负债合计	2,297,951,350	2,319,249,203
净资产	(94,193,154)	13,314,406
按持股比例计算的可辨认净资产		
产份额(b)	(61,225,550)	8,654,364
调整事项(c)	66,749,547	66,749,547
对联营企业投资的账面价值	5,523,997	75,403,911
	2022 年度	2021 年度
营业收入	75,368,930	78,948,349
净亏损	(107,573,837)	(109,075,606)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(107,573,837)	(109,075,606)
本公司本年度收到来自联营企业的股利	-	-

(b) 本公司以联营企业财务报表中的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(c) 调整事项为本公司取得联营企业投资时形成的商誉，即取得投资时本公司的初始投资成本大于投资时应享有联营企业可辨认净资产公允价值份额的金额。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(6) 固定资产

	房屋和建筑物	集装箱装卸设备	办公设备和设施及运输工具	合计
原价				
2021 年 12 月 31 日	5,211,694,993	3,606,715,460	674,977,467	9,493,387,920
在建工程转入(附注六(7))	6,598,061	39,094,734	7,712,912	53,405,707
本期减少	-	-	(3,072,870)	(3,072,870)
汇率变动差异	482,610,268	335,351,483	62,653,464	880,615,215
2022 年 12 月 31 日	5,700,903,322	3,981,161,677	742,270,973	10,424,335,972
累计折旧				
2021 年 12 月 31 日	1,963,672,708	1,725,584,140	498,870,868	4,188,127,716
本期计提	146,716,772	153,203,937	29,930,030	329,850,739
本期减少	-	-	(3,060,246)	(3,060,246)
汇率变动差异	187,538,858	165,759,808	47,233,078	400,531,744
2022 年 12 月 31 日	2,297,928,338	2,044,547,885	572,973,730	4,915,449,953
账面价值				
2022 年 12 月 31 日	3,402,974,984	1,936,613,792	169,297,243	5,508,886,019
2021 年 12 月 31 日	3,248,022,285	1,881,131,320	176,106,599	5,305,260,204

	房屋和建筑物	集装箱装卸设备	办公设备和设施及运输工具	合计
原价				
2020 年 12 月 31 日	5,363,656,254	3,637,914,425	697,893,890	9,699,464,569
在建工程转入(附注六(7))	1,533,152	75,811,984	2,468,980	79,814,116
本年减少	(271,523)	(1,972,503)	(5,497,515)	(7,741,541)
汇率变动差异	(153,222,890)	(105,038,446)	(19,887,888)	(278,149,224)
2021 年 12 月 31 日	5,211,694,993	3,606,715,460	674,977,467	9,493,387,920
累计折旧				
2020 年 12 月 31 日	1,878,434,362	1,632,678,508	485,435,175	3,996,548,045
本年计提	141,254,821	143,676,895	33,222,239	318,153,955
本年减少	(208,168)	(1,972,503)	(5,497,515)	(7,678,186)
汇率变动差异	(55,808,307)	(48,798,760)	(14,289,031)	(118,896,098)
2021 年 12 月 31 日	1,963,672,708	1,725,584,140	498,870,868	4,188,127,716
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	3,248,022,285	1,881,131,320	176,106,599	5,305,260,204
2020 年 12 月 31 日	3,485,221,892	2,005,235,917	212,458,715	5,702,916,524

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(6) 固定资产(续)

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，管理层评估后认为固定资产无需计提减值准备。

2022 年度计入营业成本、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 316,457,317 元，13,058,935 元及 334,487 元；2021 年度计入营业成本、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 304,070,726 元，13,790,148 元及 293,081 元。

(a) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司有原价为 536,454,454 元及 491,010,737 元，账面价值为 349,043,171 元及 331,436,330 元的房屋尚未取得产权证书。

未办妥产权证书主要原因为：(i) 根据《港口工程竣工验收办法》以及交通运输部等多个部门组成的工程竣工验收委员会出具的《竣工验收鉴定书》，本公司建设的盐田港中港区三期工程和扩建工程作为水运工程已分别于 2006 年、2013 年验收完成，但该等工程的港口配套用房均未办理房屋产权证书；(ii) 盐田国际行政办公大楼已经办理了建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证、建设工程规划验收合格证等相关手续，但因盐田国际行政办公大楼所占用土地无法办理分宗而未办理权属证书。

经咨询法律顾问后，本公司不存在受到自然资源等主管部门行政处罚的情形；上述房产所占用土地的权利人、房产建设单位均为本公司，本公司自上述房产竣工验收起占有、使用该等房产已逾十余年，不存在其他方对本公司占有、使用上述房产提出异议的情形。因此，该等固定资产未办理产权证书的情形不会对本公司的正常营运构成重大影响。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(7) 在建工程

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
码头项目及固定资产构建	139,009,145	-	139,009,145	113,410,983	-	113,410,983

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期转入 固定资产 (附注六(6))	汇率变动差异	2022 年 12 月 31 日	工程进度	资金来源
柴油堆高机采购	13,680,430	-	12,373,205	-	-	488,990	12,862,195	94%	自筹
轻型岸边集装箱起重机安 装调试项目	22,242,423	-	18,862,465	-	-	745,446	19,607,911	88%	自筹
单起岸桥加高改造项 目	20,109,294	-	16,984,703	-	-	671,237	17,655,940	88%	自筹
岸吊驱动器系统优化	10,625,447	8,362,257	-	-	-	773,939	9,136,196	86%	自筹
2022 年度龙门吊整体加 高项目	16,028,837	-	6,420,964	-	-	253,757	6,674,721	42%	自筹
其他		105,048,726	13,292,057	-	(53,405,707)	8,137,106	73,072,182		
合计		113,410,983	67,933,394	-	(53,405,707)	11,070,475	139,009,145		

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(7) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	本年转入 固定资产 (附注六(6))	汇率变动差异	2021 年 12 月 31 日	工程进度	资金来源
双起岸桥加高并改单 起升项目	19,458,880	-	12,017,702	-	-	(183,534)	11,834,168	86%	自筹
岸吊驱动器优化项目	9,725,352	8,608,134	-	-	-	(245,877)	8,362,257	90%	自筹
QC 重要部件大修项目 II	6,540,800	6,029,187	-	-	-	(172,213)	5,856,974	56%	自筹
盐田国际 3 号堆场冷藏箱 扩容项目	8,830,080	-	5,004,306	-	-	(76,426)	4,927,880	61%	自筹
龙门吊 3E 堆场增加滑 触线项目	4,905,600	-	4,305,666	-	-	(65,756)	4,239,910	86%	自筹
其他		94,034,072	66,451,687	-	(79,814,116)	(2,481,849)	78,189,794		
合计		<u>108,671,393</u>	<u>87,779,361</u>	<u>-</u>	<u>(79,814,116)</u>	<u>(3,225,655)</u>	<u>113,410,983</u>		

2022 年度及 2021 年度，本公司在建工程中无资本化的借款费用。

在建工程的工程进度均以成本发生进度为基础进行估计。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，管理层评估后认为在建工程无需计提减值准备。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(8) 使用权资产

	原价	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期折旧	汇率变动差异	2022 年 12 月 31 日	累计折旧
堆场和泊位	<u>55,579,846</u>	<u>22,471,545</u>	<u>17,122,871</u>	<u>(11,556,009)</u>	<u>2,299,776</u>	<u>30,338,183</u>	<u>(25,241,663)</u>
	原价	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年折旧	汇率变动差异	2021 年 12 月 31 日	累计折旧
堆场和泊位	<u>40,375,973</u>	<u>30,892,176</u>	<u>1,589,889</u>	<u>(9,245,047)</u>	<u>(765,473)</u>	<u>22,471,545</u>	<u>(17,904,428)</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(9) 无形资产

	原价	2021 年 12 月 31 日	本期摊销	本期减少	汇率变动差异	2022 年 12 月 31 日	累计摊销额
土地使用权	5,326,282,576	3,340,258,075	(113,365,609)	-	304,665,243	3,531,557,709	(1,794,724,867)
电脑软件	11,551,707	170,491	(179,023)	-	8,704	172	(11,551,535)
	<u>5,337,834,283</u>	<u>3,340,428,566</u>	<u>(113,544,632)</u>	<u>-</u>	<u>304,673,947</u>	<u>3,531,557,881</u>	<u>(1,806,276,402)</u>
	原价	2020 年 12 月 31 日	本年摊销	本年减少	汇率变动差异	2021 年 12 月 31 日	累计摊销额
土地使用权	4,875,086,630	3,551,821,103	(109,535,788)	(2,283,270)	(99,743,970)	3,340,258,075	(1,534,828,555)
电脑软件	10,573,148	443,728	(264,604)	-	(8,633)	170,491	(10,402,657)
	<u>4,885,659,778</u>	<u>3,552,264,831</u>	<u>(109,800,392)</u>	<u>(2,283,270)</u>	<u>(99,752,603)</u>	<u>3,340,428,566</u>	<u>(1,545,231,212)</u>

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，管理层评估后认为无形资产无需计提减值准备。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(10) 其他非流动资产及一年内到期的非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动资产	530,245,072	139,646,080
其中：委托贷款-惠州码头(ii)	530,245,072	89,772,480
委托贷款-深圳平盐(i)	-	49,873,600
其他非流动资产	50,023,120	528,836,391
其中：委托贷款-惠州码头(ii)	-	528,660,160
委托贷款-深圳平盐(i)	50,023,120	-
预付设备款	-	176,231
	<u>580,268,192</u>	<u>668,482,471</u>

- (i) 2017 年 12 月 11 日，本公司、深圳平盐海铁联运有限公司(“深圳平盐”)与中国工商银行股份有限公司(“中国工商银行”)签订一委托贷款协议，本公司委托中国工商银行向深圳平盐提供人民币 120,000,000 元之贷款额度，该等贷款为无抵押及无担保，利息按中国人民银行一年期贷款年利率的基准利率计算，借款期限为 2017 年 12 月 13 日至 2022 年 12 月 12 日。于 2021 年 12 月 31 日，本公司委托中国工商银行向深圳平盐提供贷款余额为人民币 49,873,600 元。于 2021 年 12 月 31 日，由于该委托贷款金额 49,873,600 元将在一年内到期，本公司将其分类至一年内到期的非流动资产。于 2022 年 12 月 2 日，本公司、深圳平盐与中国工商银行将该贷款的期限延长至 2027 年 12 月 10 日，利息按固定利率 2.75%计算。于 2022 年 12 月 31 日，本公司委托中国工商银行向深圳平盐提供贷款余额为人民币 50,023,120 元。
- (ii) 2021 年 10 月，本公司与中国银行和惠州码头签订了为期 12 个月的委托贷款合同。本公司委托中国银行向惠州码头提供人民币 450,000,000 元之贷款额度，该等贷款为无抵押及无担保，利息按 2.3%计算。于 2021 年 12 月 31 日，由于该委托贷款金额 89,772,480 元将在一年内到期，本公司将其分类至一年内到期的非流动资产。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(10) 其他非流动资产及一年内到期的非流动资产(续)

- (iii) 2018 年 8 月，本公司与中国银行和惠州码头签订了为期 60 个月的委托贷款合同。本公司委托中国银行向惠州码头提供人民币 600,000,000 元之贷款额度，该等贷款为无抵押及无担保，利息按 4% 计算。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司委托中国银行向惠州码头提供贷款余额为人民币 530,245,072 元及 528,660,160 元。于 2022 年 12 月 31 日，由于该委托贷款金额 530,245,072 元将在一年内到期，本公司将其分类至一年内到期的非流动资产。

(11) 应付职工薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	3,523,142	2,385,343
应付设定提存计划	-	-
	<u>3,523,142</u>	<u>2,385,343</u>

(a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动差异	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,309,732	291,253,914	(290,627,714)	145,967	2,081,899
职工福利费	335,684	323,000	(323,000)	31,069	366,753
社会保险费	-	17,561,102	(17,561,102)	-	-
其中：医疗保险费	-	15,565,184	(15,565,184)	-	-
工伤保险费	-	1,167,700	(1,167,700)	-	-
生育保险费	-	828,218	(828,218)	-	-
住房公积金	635,132	31,348,560	(31,092,591)	68,897	959,998
工会经费	-	5,444,398	(5,444,398)	-	-
其他	104,795	16,955,459	(16,955,459)	9,697	114,492
	<u>2,385,343</u>	<u>362,886,433</u>	<u>(362,004,264)</u>	<u>255,630</u>	<u>3,523,142</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(11) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	汇率变动差异	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,147,060	280,216,987	(280,018,520)	(35,795)	1,309,732
职工福利费	345,555	246,316	(246,316)	(9,871)	335,684
社会保险费	-	15,294,223	(15,294,223)	-	-
其中：医疗保险费	-	13,849,343	(13,849,343)	-	-
工伤保险费	-	943,424	(943,424)	-	-
生育保险费	-	501,456	(501,456)	-	-
住房公积金	920,053	28,877,352	(29,140,004)	(22,269)	635,132
工会经费	-	5,453,845	(5,453,845)	-	-
其他	107,875	18,517,780	(18,517,779)	(3,081)	104,795
	<u>2,520,543</u>	<u>348,606,503</u>	<u>(348,670,687)</u>	<u>(71,016)</u>	<u>2,385,343</u>

(b) 设定提存计划

	2022 年度		2021 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	36,100,913	-	32,043,582	-
企业年金	1,167,427	-	1,061,482	-
失业保险费	213,541	-	351,250	-
	<u>37,481,881</u>	<u>-</u>	<u>33,456,314</u>	<u>-</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(12) 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交企业所得税	175,758,318	203,521,628
其他	13,547,496	4,586,241
	<u>189,305,814</u>	<u>208,107,869</u>

(13) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付股利(附注七(4)(d))	-	567,856,417
应付工程款	34,726,975	87,011,513
应付关联方款(附注七(4)(d))	7,573,705	6,031,591
其他	11,505,063	9,880,829
	<u>53,805,743</u>	<u>670,780,350</u>

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 3,905,508 元及 2,714,931 元，主要为工程或设备的押金，鉴于工程未完工或设备尚未验收完毕，该等款项尚未结算。

(14) 递延收益

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动 差异	2022 年 12 月 31 日
政府补助(a)	<u>63,277,290</u>	<u>443,497</u>	<u>(6,167,598)</u>	<u>5,630,185</u>	<u>63,183,374</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	汇率变动 差异	2021 年 12 月 31 日
政府补助(a)	<u>67,776,400</u>	<u>3,013,916</u>	<u>(5,616,862)</u>	<u>(1,896,164)</u>	<u>63,277,290</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(14) 递延收益(续)

(a) 政府补助：

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期计入 其他收益	汇率变动 差异	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
船舶岸电系统工程(二期工程)补贴	29,007,077	-	(2,542,824)	2,584,153	29,048,406	资产
岸基船舶供电系统(一期)补贴	25,383,473	443,497	(2,677,330)	2,260,994	25,410,634	资产
龙门吊油改电项目补贴	3,126,561	-	(478,196)	270,469	2,918,834	资产
岸桥远程控制及半自动化改造工 程项目补贴	2,809,600	-	(249,544)	250,171	2,810,227	资产
滑触线供电系统油改电项目补贴	1,592,403	-	(111,576)	142,969	1,623,796	资产
混合动力改造项目补贴	638,023	-	(69,217)	56,314	625,120	资产
岸吊 QC54~55 购买节能电机补 助款	403,729	-	(20,615)	36,552	419,666	资产
电龙供电箱区改造项目补贴	228,346	-	(13,780)	20,590	235,156	资产
电机能效补贴	88,078	-	(4,516)	7,973	91,535	资产
	<u>63,277,290</u>	<u>443,497</u>	<u>(6,167,598)</u>	<u>5,630,185</u>	<u>63,183,374</u>	

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(14) 递延收益(续)

(a) 政府补助(续):

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入 其他收益	汇率变动 差异	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
船舶岸电系统工程(二期工程)补贴	32,118,859	-	(2,228,394)	(883,388)	29,007,077	资产
岸基船舶供电系统(一期)补贴	28,718,167	-	(2,553,404)	(781,290)	25,383,473	资产
龙门吊油改电项目补贴	3,686,854	-	(462,041)	(98,252)	3,126,561	资产
滑触线供电系统油改电项目补贴	1,748,506	-	(107,807)	(48,296)	1,592,403	资产
混合动力改造项目补贴	724,576	-	(66,878)	(19,675)	638,023	资产
岸吊 QC54~55 购买节能电机补 助款	435,791	-	(19,919)	(12,143)	403,729	资产
电龙供电箱区改造项目补贴	248,557	-	(13,314)	(6,897)	228,346	资产
电机能效补贴	95,090	-	(4,363)	(2,649)	88,078	资产
岸桥远程控制及半自动化改造工 程项目工程补贴	-	3,013,916	(160,742)	(43,574)	2,809,600	资产
	<u>67,776,400</u>	<u>3,013,916</u>	<u>(5,616,862)</u>	<u>(1,896,164)</u>	<u>63,277,290</u>	

本公司对与资产相关政府补助从相关工程完工开始日起按相关资产的预计可使用年限平均摊销。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(15) 专项储备

	2021 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费用	-	47,680,266	(47,680,266)	-

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费用	-	36,213,556	(36,213,556)	-

(16) 未分配利润及利润分配

根据 2021 年 7 月 20 日董事会决议 217 号，本公司向所有者分配截至 2020 年度累计可分配利润中的部分利润港币 1,840,000,000 元(折合人民币 1,563,090,584 元)及提取盈余公积港币 366 元(折合人民币 326 元)。

根据 2022 年 7 月 14 日董事会决议 230 号，本公司向所有者分配截至 2021 年度累计可分配利润中的部分利润港币 2,444,000,000 元(折合人民币 2,132,888,308 元)及提取盈余公积港币 518 元(折合人民币 430 元)。

未分配利润的年末余额分析如下：

	2022 年度	2021 年度
年初未分配利润	5,967,810,769	5,381,492,967
加：净利润	1,779,525,968	2,149,408,712
减：提取盈余公积	(430)	(326)
对所有者的分配	(2,132,888,308)	(1,563,090,584)
年末未分配利润	5,614,447,999	5,967,810,769

(17) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入

	2022 年度	2021 年度
集装箱装卸及相关收入	4,395,772,194	4,570,970,747

2022 年度及 2021 年度，本公司的集装箱装卸及相关收入在某一时段确认。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(17) 营业收入和营业成本（续）

(b) 营业成本

	2022 年度	2021 年度
装卸操作费用	546,955,820	554,421,756
折旧费和摊销费用	441,378,936	422,851,562
职工薪酬费用	264,398,316	259,950,903
材料和能源费用	166,150,729	150,921,898
维修及保养费用	143,671,693	123,312,221
安保费用	12,362,878	12,129,888
其他	73,070,217	81,115,497
	<u>1,647,988,589</u>	<u>1,604,703,725</u>

(18) 销售费用

	2022 年度	2021 年度
职工薪酬费用	8,610,979	6,154,025
其他	2,993,467	1,921,008
	<u>11,604,446</u>	<u>8,075,033</u>

(19) 管理费用

	2022 年度	2021 年度
职工薪酬费用	71,263,108	61,182,908
折旧费和摊销费用	13,058,935	13,790,146
办公费用	5,623,188	5,093,104
其他	6,678,305	10,205,402
	<u>96,623,536</u>	<u>90,271,560</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(20) 研发费用

	2022 年度	2021 年度
职工薪酬费用	56,095,911	54,774,980
研发系统支持费用	18,483,587	26,570,320
折旧费和摊销费用	513,509	557,686
其他	3,988,085	1,998,809
	<u>79,081,092</u>	<u>83,901,795</u>

(21) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用及研发费用按照性质分类，列示如下：

	2022 年度	2021 年度
装卸操作费用	546,955,820	554,421,756
折旧费和摊销费用	454,951,380	437,199,394
职工薪酬费用	400,368,314	382,062,816
材料和能源费用	166,150,729	150,921,898
维修及保养费用	143,671,693	123,312,221
研发系统支持费用	18,483,587	26,570,320
安保费用	12,362,878	12,129,888
其他	92,353,262	100,333,820
	<u>1,835,297,663</u>	<u>1,786,952,113</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(22) 税金及附加

	2022 年度	2021 年度
房产税	4,936,487	6,709,395
城市维护建设税及附加税费	4,851,516	9,618,676
土地使用税	2,499,862	3,360,976
其他	768,293	742,992
	<u>13,056,158</u>	<u>20,432,039</u>

(23) 财务费用

	2022 年度	2021 年度
利息费用	1,097,575	150,457
减：利息收入	(4,501,155)	(2,369,323)
汇兑损益	40,698,460	(14,318,038)
其他	858,910	653,134
	<u>38,153,790</u>	<u>(15,883,770)</u>

(24) 投资损失

	2022 年度	2021 年度
按权益法享有或分担的被投资单位净损失的份额(附注六(5))	69,922,994	70,899,144
委托贷款利息收益	(22,529,666)	(22,628,085)
	<u>47,393,328</u>	<u>48,271,059</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(25) 资产处置损益

	2022 年度	2021 年度
固定资产处置损益	(20,355)	12,541

(26) 其他收益

	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助			
—企业经济贡献奖励(a)	10,569,513	-	收益
—货物查验监管场所建设资助项目 资助款项	2,838,559	-	收益
—岸基船舶供电系统(一期)	2,677,330	2,553,404	资产
—船舶岸电系统工程(二期工程)	2,542,824	2,228,394	资产
—深港跨境运输集装箱吞吐量资助 资金	2,091,955	-	收益
—绿色低碳港口建设补贴	1,038,811	-	收益
—龙门吊油改电项目	478,196	462,041	资产
—岸桥远程控制及半自动化改造工 程项目工程	249,544	160,742	资产
—现代物流业发展专项资金港航业 子项(b)	-	139,633,424	收益
—岸电电价、设施供电补贴	-	-	收益
—其他与收益相关的政府补助	580,541	-	收益
—其他与资产相关的政府补助	219,704	212,281	资产
进项税加计抵减	1,797,710	2,804,120	
	<u>25,084,687</u>	<u>148,054,406</u>	

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(26) 其他收益(续)

(a) 于 2022 年 3 月 28 日，盐田三期收到深圳市盐田区工业和信息化局发放的 2021 年度总部企业经济贡献奖励人民币 10,569,513 元，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失。

(b) 于 2021 年 5 月 31 日，盐田国际收到深圳市财政局发放的 2020 年现代物流业发展专项资金港航业子项政府补助约人民币 2.45 亿元，用于补偿盐田港区已发生的相关成本费用或损失，本公司分得人民币 139,633,424 元。

(27) 营业外收入及支出

(a) 营业外收入

	2022 年度	2021 年度
废品收入	1,670,860	1,560,948
保险赔偿收入(i)	332,095	12,237,226
政府补助	30,092	656,214
其他	1,372,274	124,475
	<u>3,405,321</u>	<u>14,578,863</u>

(i) 于 2021 年 1 月 22 日，盐田国际和本公司分别收到中国人民财产保险股份有限公司广东省分公司关于台风“山竹”财产险事故损失保险赔款人民币 10,326,231 和人民币 8,285,165 元，本公司分得人民币 11,178,004 元。

(b) 营业外支出

	2022 年度	2021 年度
事故赔款费用	1,111,581	2,260,148
其他	900,495	66,571
	<u>2,012,076</u>	<u>2,326,719</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(28) 所得税费用

	2022 年度	2021 年度
当期所得税	<u>708,843,574</u>	<u>742,084,603</u>

将列示于利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2022 年度	2021 年度
利润总额	<u>2,488,369,542</u>	<u>2,891,493,315</u>
按适用税率 25%计算的所得税		
费用(2021 年：25%)	622,092,386	722,873,329
不可抵扣项目的所得税费用	2,206,886	1,207,589
税收优惠的影响	-	(53,954,875)
统筹经营分配调整(附注)	<u>84,544,302</u>	<u>71,958,560</u>
所得税费用	<u>708,843,574</u>	<u>742,084,603</u>

附注：应纳税所得额乃根据与税务机关确认的分配比例在本公司、盐田国际及西港之间分配，与附注一所述的运营收支的分配基准存在差异。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(29) 其他综合收益

	2022 年度	2021 年度
不能重分类进损益的其他综合收益		
当期外币报表折算产生的差额	<u>1,000,317,273</u>	<u>(266,479,661)</u>

其他综合收益为本公司未在损益中确认的各项利得和损失。2022 年度及 2021 年度，其他综合收益项目对本公司无任何所得税影响。

其他综合收益各项目的调节情况：

	外币报表折算差额
2020 年 12 月 31 日	(1,273,294,142)
2021 年增减变动	<u>(266,479,661)</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>(1,539,773,803)</u>
2022 年增减变动	<u>1,000,317,273</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>(539,456,530)</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(30) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	1,779,525,968	2,149,408,712
加：固定资产折旧	329,850,739	318,153,955
使用权资产折旧	11,556,009	9,245,047
无形资产摊销	113,544,632	109,800,392
固定资产处置(收益)/损失	(20,355)	12,541
财务费用	46,259,597	(15,298,963)
投资损失	47,393,328	48,271,059
递延收益摊销	(6,167,598)	(5,616,862)
存货的减少	201,200	121,959
经营性应收项目的减少/(增加)	527,580,620	(1,363,177,160)
经营性应付项目的(减少)/增加	(50,783,632)	73,697,884
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,798,940,508</u>	<u>1,324,618,564</u>

(b) 现金净变动情况

	2022 年度	2021 年度
现金的年末余额	261,748,335	165,201,662
减：现金的年初余额	<u>(165,201,662)</u>	<u>(177,436,288)</u>
现金净增加/(减少)额	<u>96,546,673</u>	<u>(12,234,626)</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(30) 现金流量表附注(续)

(c) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
政府补助	17,562,877	143,303,554
利息收入	4,701,684	2,137,165
废品回收收入	1,670,860	1,560,948
保险费赔偿收入	332,095	12,237,226
往来款项	10,881,972	-
其他	1,402,367	2,928,596
	<u>36,551,855</u>	<u>162,167,489</u>

(d) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
往来款项	-	12,258,436
其他	6,033,318	2,952,973
	<u>6,033,318</u>	<u>15,211,409</u>

(e) 收到的其他与投资活动相关的现金

	2022 年度	2021 年度
委托贷款利息及本金	<u>518,980,560</u>	<u>247,881,760</u>

(f) 分配利润或偿付利息支付的现金

	2022 年度	2021 年度
支付股东利润	2,696,979,346	951,052,008
其他	832,132	150,458
	<u>2,697,811,478</u>	<u>951,202,466</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(31) 外币货币性项目

	2022 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
人民币	260,705,645	1.0000	260,705,645
美元	101,687	6.9575	707,487
			<u>261,413,132</u>
应收款项—			
人民币	79,502,965	1.0000	<u>79,502,965</u>
委托贷款—			
人民币	580,268,192	1.0000	<u>580,268,192</u>
应付款项—			
人民币	33,054,122	1.0000	<u>33,054,122</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(31) 外币货币性项目(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
人民币	163,911,317	1.0000	163,911,317
美元	149,880	6.5648	983,932
			<u>164,895,249</u>
应收款项—			
人民币	120,137,772	1.0000	<u>120,137,772</u>
委托贷款—			
人民币	668,306,240	1.0000	<u>668,306,240</u>
应付款项—			
人民币	55,076,346	1.0000	55,076,346
美元	7,833	6.5648	51,422
			<u>55,127,768</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除本公司记账本位币(港币)之外的所有货币。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
和记盐田港口投资公司	香港	港口投资

本公司的最终控制方为 Hutchison Port Holdings Trust。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
	港币			港币
和记盐田港口投资公司	10,000,000 元	-	-	10,000,000 元

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
	港币			港币
和记盐田港口投资公司	10,000,000 元	-	-	10,000,000 元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
和记盐田港口投资公司	65%	65%	65%	65%

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联企业名称	与本公司的关系
深圳港集团	本公司中方投资股东之母公司
利高船务有限公司	与本公司同受最终控股方控制
盐田国际	与本公司同受最终控股方控制
西港	与本公司同受最终控股方控制
东港	本公司最终控股方之合营公司
深圳平盐	与本公司同受最终控股方控制
Hongkong Technical Consulting Limited	与本公司同受最终控股方控制
深圳亚联利成富港航服务有限公司	本公司最终控股方之合营公司
深圳市盐田港保税区投资开发有限公司	本公司中方投资股东之母公司之子公司
深圳市华舟海洋发展股份有限公司	本公司中方投资股东之母公司之子公司
深圳市通捷利物流有限公司	本公司中方投资股东之母公司之子公司
惠州码头	本公司之联营公司
盐田港国际资讯有限公司	与本公司同受最终控股方控制的公司之合营公司
和记物流(深圳)有限公司	与本公司同受最终控股方控制
中远海运控股股份有限公司	间接持有本公司 5%以上股权的公司
深圳市盐田港加油站有限公司	本公司中方投资股东之母公司之子公司
Hongkong International Terminals Limited	本公司最终控股方之子公司
Hutchison Ports nGen Services Limited	本公司最终控股方之投资方长江和记实业有限公司之子公司
HPH Corporate Services Limited	本公司最终控股方之投资方长江和记实业有限公司之子公司

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本公司向关联方提供集装箱装卸服务、采购固定资产以及收取或支付予关联方的劳务费，双方以协议价格作为定价基础。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 与盐田国际和西港分配收入、成本及费用

2022 年度及 2021 年度相关营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、研发费用、其他收益、营业外收支根据附注一所述的分配基准进行分配。相关运营收支款项由盐田国际统一代为结算和支付。

(c) 集装箱装卸及相关收入

	2022 年度	2021 年度
中远海运控股股份有限公司	614,160,887	595,407,405
利高船务有限公司	7,446,010	9,019,124
深圳亚联利成富港航服务有限 公司	1,998,089	20,911
盐田港国际资讯有限公司	1,148,736	1,167,336
深圳市盐田港加油站有限公司	252,906	-
和记物流(深圳)有限公司	138,666	90,324
	<u>625,145,294</u>	<u>605,705,100</u>

(d) 委托贷款利息收入

	2022 年度	2021 年度
惠州码头	20,502,196	20,421,802
深圳平盐	2,027,470	2,206,283
	<u>22,529,666</u>	<u>22,628,085</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(e) 委托贷款变动

(i) 惠州码头

	2021 年 12 月 31 日	本期借出	本期收回	汇率变动差异	2022 年 12 月 31 日
委托贷款	<u>618,432,640</u>	<u>355,000,000</u>	<u>(445,000,000)</u>	<u>1,812,432</u>	<u>530,245,072</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年借出	本年收回	汇率变动差异	2021 年 12 月 31 日
委托贷款	<u>510,791,316</u>	<u>335,000,000</u>	<u>(225,000,000)</u>	<u>(2,358,676)</u>	<u>618,432,640</u>

(ii) 深圳平盐

	2021 年 12 月 31 日	本期借出	本期收回	汇率变动差异	2022 年 12 月 31 日
委托贷款	<u>49,873,600</u>	<u>50,000,000</u>	<u>(50,000,000)</u>	<u>149,520</u>	<u>50,023,120</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年借出	本年收回	汇率变动差异	2021 年 12 月 31 日
委托贷款	<u>50,077,580</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(203,980)</u>	<u>49,873,600</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(f) 租赁

本公司作为承租方当年确认的租赁费用：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
惠州码头	设备	6,123,975	6,117,270
深圳平盐	堆场	731,952	806,569
深圳市盐田港保税 区投资开发有限 公司	堆场	167,129	260,837
深圳港集团	场地泊位	143,293	214,743
		<u>7,166,349</u>	<u>7,399,419</u>

本公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
深圳市盐田港保税 区投资开发有限 公司	堆场	<u>12,373,532</u>	<u>-</u>

(g) 设备采购支出

	2022 年度	2021 年度
Hongkong International Terminals Limited	<u>-</u>	<u>36,391,172</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(h) 集装箱装卸相关操作费用

	2022 年度	2021 年度
深圳市华舟海洋发展股份有限公司	7,094,823	8,754,963
和记物流(深圳)有限公司	4,491,841	3,796,656
深圳市通捷利物流有限公司	97,320	-
	<u>11,683,984</u>	<u>12,551,619</u>

(i) 支付系统维护费

	2022 年度	2021 年度
盐田港国际资讯有限公司	14,060,267	12,732,033
HPH Corporate Services Limited	8,958,219	409,405
Hongkong Technical Consulting Limited	5,769,396	5,669,743
Hutchison Ports nGen Services Limited	4,905,115	4,540,696
	<u>33,692,997</u>	<u>23,351,877</u>

(j) 支付燃油费

	2022 年度	2021 年度
深圳市盐田港加油站有限公司	<u>33,987,975</u>	<u>49,977,925</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(k) 关键管理人员薪酬

	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	<u>6,920,576</u>	<u>8,471,162</u>

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
盐田国际*	1,398,943,957	1,717,008,295
西港	73,749,518	72,452,557
惠州码头	14,587,285	12,261,517
东港	1,143,545	37,486,122
深圳平盐	<u>1,053,018</u>	<u>973,527</u>
	<u>1,489,477,323</u>	<u>1,840,182,018</u>

*应收盐田国际的款项主要是根据附注一中所述分配基准计算的盐田三期应得到的运营收支款项及部分往来款。

(b) 一年内到期的非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
委托贷款-深圳平盐(附注六 (10))	-	49,873,600
委托贷款-惠州码头(附注六 (10))	<u>530,245,072</u>	<u>89,772,480</u>
	<u>530,245,072</u>	<u>139,646,080</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
委托贷款-惠州码头(附注六(10))	-	528,660,160
委托贷款-深圳平盐(附注六(10))	50,023,120	-
	<u>50,023,120</u>	<u>528,660,160</u>

(d) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
惠州码头	6,872,476	5,501,981
和记物流(深圳)有限公司	461,606	290,704
西港	239,623	238,906
和记盐田港口投资公司	-	567,856,417
	<u>7,573,705</u>	<u>573,888,008</u>

八 承诺事项

资本性承诺事项

本公司无于资产负债表日，已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺。

九 金融工具及其风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本公司的记账本位币为港币，主要业务以港币计价，但采购支出等会以人民币结算，所以本公司为此已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为人民币)存在外汇风险。

本公司财务部门负责监控本公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。2022 年度及 2021 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	人民币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	260,705,645	708,508	261,414,153
应收款项	79,502,965	-	79,502,965
委托贷款	580,268,192	-	580,268,192
	<u>920,476,802</u>	<u>708,508</u>	<u>921,185,310</u>
外币金融负债-			
应付款项	<u>33,054,122</u>	<u>-</u>	<u>33,054,122</u>
	2021 年 12 月 31 日		
	人民币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	163,911,317	983,926	164,895,243
应收款项	120,137,772	-	120,137,772
委托贷款	668,306,240	-	668,306,240
	<u>952,355,329</u>	<u>983,926</u>	<u>953,339,255</u>
外币金融负债-			
应付款项	<u>55,076,346</u>	<u>51,422</u>	<u>55,127,768</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，对于本公司各类外币金融资产和金融负债，如果外币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约人民币 66,609,839 元及 69,041,912 元。

(b) 利率风险

除银行存款外，本公司无其他重大计息资产。本公司来源于银行存款的利息收入将随各银行公布的浮动利率的变化而变化，但该等利率的变动不会对本公司的经营产生重大影响。

浮动利率的债务使公司面临现金流量利率风险，固定利率的债务使本公司面临公允价值利率风险。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司未持有任何带息债务，因此本公司的利率风险并不重大。

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、其他应收款和委托贷款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于其他应收款和委托贷款，本公司对债务人的财务状况保持持续的信贷评估，但一般不要求债务人就未偿还金额提供抵押物。鉴于本公司与债务人的过往合作记录及应收款项的回款状况，本公司认为目前本公司的应收款项余额不存在重大的信用风险。

(3) 流动风险

本公司编制现金流量预测，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债- 其他应付款	<u>53,805,743</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>53,805,743</u>
	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债- 其他应付款	<u>670,780,350</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>670,780,350</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、应付款项和借款。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相当。

(b) 以公允价值计量的金融工具

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司并未持有以公允价值计量的金融工具。

十 资本管理

本公司资本管理的主要目标是为了保障本公司能够持续为股东提供回报并支持公司的稳定发展。

本公司定时检查并优化资本结构以确保公司在两方面保持平衡，一方面维持较高的负债水平可能得到较高的股东回报，另一方面较高的股东出资比例能带来的安全及好处。

当经济环境有变化时对资本结构做出适当的调整。

2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>2.67%</u>	<u>8.16%</u>

盐田三期国际集装箱码头有限公司

财务报表补充资料

2021 年度及 2022 年度

(金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2022 年度	2021 年度
对外委托贷款取得的损益	22,529,666	22,628,085
非流动资产处置损益	20,355	(12,541)
计入当期损益的政府补助	23,317,069	145,906,500
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	1,363,153	11,595,930
	47,230,243	180,117,974
所得税影响额	(12,108,722)	(44,774,422)
	35,121,521	135,343,552

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率

	加权平均净资产收益率(%)	
	2022 年度	2021 年度
归属于公司所有者的净利润	16.73	20.01
扣除非经常性损益后归属于公 司所有者的净利润	16.40	18.75



营业执照

统一社会信用代码
91310000609134343
证照编号: 00000002202304070028

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 外商投资特殊普通合伙企业

出资额 人民币11481.1000万

成立日期 2013年01月18日

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所

中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围

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

此复印件仅供

盐田三期国际集装箱码头有限公司

2021年度及2022年度财务报表及审计报告

登记机关

【普华永道中天审字(2023)第31090号】后附之用,

其他用途无效。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

2023年04月07日



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息,体验更多应用服务。

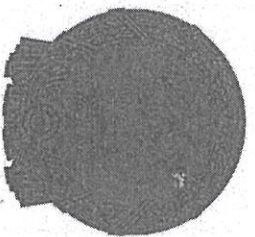
此复印件仅供 盐田三期国际集装箱码头有限

证书序号: NO.000525

公司2021年度及2022年度财务报表及审计报告

【普华永道中天审字(2023)第31090号】后附

用, 其他用途无效。



会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

星辰银行大厦507单元01室

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 310000007

注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)52号

批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

- 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:





此复印件与原件相符，仅供盐田三期国际集装箱码头有限公司2021年度及2022年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2023)第31090号】后附多用，其他用途无效。



姓 名 甘莉莉
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1980-07-10
Date of birth
工 作 单 位 普华永道中天会计师事务所有限公司深圳分所
Working unit
身 份 证 号 码 440301198007102925
Identity card No.

年
Ann

本证
This
this



一年。
ar after

甘莉莉

310000073161

深圳市注册会计师协会

证书编号: 310000073161
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 01 月 09 日
Date of Issuance /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

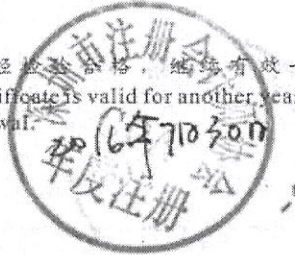
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

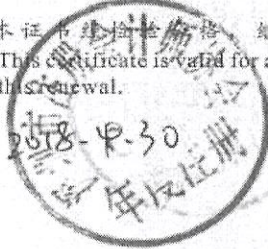
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



7

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 /y 月 /m 日 /d

8

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 /y 月 /m 日 /d

9



此复印件与原件相符，仅供盐田三期国际集装箱码头有限公司2021年度及2022年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2023)第31090号】后附之用，其他用途无效。



姓 名	姜琪明
Full name	
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1994-04-14
Date of birth	
工 作 单 位	普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙)深圳分所
Working unit	
身 份 证 号 码	130204199404143320
Identity card No.	



年度
Annual



本证 其明的年检二维码。 效一年。
This certificate is valid for any year after
this renewal.



姜琪明

310000070951

深圳市注册会计师协会

日
/d

310000070951

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

20

月
/m

日
/d

