

深圳市盐田港股份有限公司
备考审阅报告
天职业字[2023]41134-4号

目 录

备考审阅报告	1
备考合并财务报表	2
备考合并财务报表附注	5



备考审阅报告

天职业字[2023]41134-4 号

深圳市盐田港股份有限公司全体股东：

我们审阅了深圳市盐田港股份有限公司(以下简称“盐田港股份公司”),按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 5 月 31 日的备考合并资产负债表,2022 年度、2023 年 1-5 月的备考合并利润表以及相关备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是盐田港股份公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表未按照企业会计准则的规定和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表的使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明,本报告仅供盐田港股份公司为后附备考合并财务报表附注三所述的重大资产重组之目的报送申请文件之用,不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅意见。



中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：





备考合并资产负债表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年5月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	4,072,947,998.68	2,575,010,345.24	七、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	-	-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	65,908,326.86	78,524,310.80	七、（二）
应收款项融资			
预付款项	2,135,755.84	6,065,687.81	七、（三）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,324,506,512.42	1,414,197,535.01	七、（四）
其中：应收利息			
应收股利	1,309,696,435.52	1,297,736,749.45	七、（四）
△买入返售金融资产			
存货	11,261,728.37	11,579,849.04	七、（五）
合同资产	2,987,913.55	1,780,512.78	七、（六）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	10,018,333.33	-	七、（七）
其他流动资产	902,705,326.25	143,759,703.94	七、（八）
流动资产合计	6,392,471,895.30	4,230,917,944.62	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,091,651,665.88	8,556,863,150.61	七、（九）
其他权益工具投资	99,098,102.80	99,098,102.80	七、（十）
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,817,924,106.75	4,770,488,555.40	七、（十一）
在建工程	3,008,906,135.43	2,827,695,580.67	七、（十二）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	7,731,631.14	9,478,697.58	七、（十三）
无形资产	1,330,147,322.46	1,252,188,230.06	七、（十四）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	20,070,127.40	20,161,335.45	七、（十五）
递延所得税资产	16,901,487.56	16,955,988.00	七、（十六）
其他非流动资产	530,892,409.99	967,390,969.79	七、（十七）
非流动资产合计	16,923,322,989.41	18,520,320,610.36	
资产总计	23,315,794,884.71	22,751,238,554.98	

法定代表人：

乔宏伟

主管会计工作负责人：

李安民

会计机构负责人：

文教





备考合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年5月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	-	-	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	605,958,108.91	724,999,566.73	七、（十八）
预收款项	228,543.36	54,586.66	七、（十九）
合同负债	6,700,068.33	2,189,835.42	七、（二十）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	69,225,135.43	102,053,380.36	七、（二十一）
应交税费	20,012,074.16	24,068,488.97	七、（二十二）
其他应付款	241,018,407.37	239,724,520.51	七、（二十三）
其中：应付利息			
应付股利	-	-	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	95,368,511.64	28,069,938.79	七、（二十四）
其他流动负债	-	-	
流动负债合计	1,038,510,849.20	1,121,160,317.44	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	4,738,527,542.33	4,632,594,262.34	七、（二十五）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	2,871,198.85	3,770,661.51	七、（二十六）
长期应付款	290,000,000.00	290,000,000.00	七、（二十七）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	98,961,304.45	91,694,160.93	七、（二十八）
递延所得税负债	49,822,527.55	49,797,065.63	七、（十六）
其他非流动负债	100,592,000.00	100,592,000.00	七、（二十九）
非流动负债合计	5,280,774,573.18	5,168,448,150.41	
负 债 合 计	6,319,285,422.38	6,289,608,467.85	
所有者权益			
归属于母公司所有者权益合计	15,567,228,086.57	15,091,861,798.34	
少数股东权益	1,429,281,375.76	1,369,768,288.79	
所有者权益合计	16,996,509,462.33	16,461,630,087.13	
负债及所有者权益合计	23,315,794,884.71	22,751,238,554.98	

法定代表人：

乔宏伟



主管会计工作负责人：

李安民



会计机构负责人：

文敏





备考合并利润表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

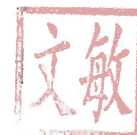
金额单位：元

项 目	2023年1-5月	2022年度	附注编号
一、营业总收入	359,777,001.69	797,609,609.29	
其中：营业收入	359,777,001.69	797,609,609.29	七、（三十）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	254,843,398.47	777,866,484.15	
其中：营业成本	246,977,280.62	574,289,857.07	七、（三十）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,660,018.99	5,386,836.61	七、（三十一）
销售费用	4,245,708.78	11,017,201.67	七、（三十二）
管理费用	47,877,461.77	125,276,298.30	七、（三十三）
研发费用	603,848.46	944,521.77	七、（三十四）
财务费用	-48,520,920.15	60,951,768.73	七、（三十五）
其中：利息费用	47,280,596.51	98,048,486.85	七、（三十五）
利息收入	17,185,254.23	43,084,567.97	七、（三十五）
加：其他收益	26,608,022.82	36,633,600.10	七、（三十六）
投资收益（损失以“-”号填列）	406,986,308.42	1,008,775,925.00	七、（三十七）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	405,892,757.65	1,006,303,463.62	七、（三十七）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	65,589.64	-133,887.55	七、（三十八）
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	93,895.38	56,235.54	七、（三十九）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	538,687,419.48	1,065,074,998.23	
加：营业外收入	256,624.37	1,695,157.41	七、（四十）
减：营业外支出	223.07	497,686.85	七、（四十一）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	538,943,820.78	1,066,272,468.79	
减：所得税费用	22,279,148.99	47,246,998.73	七、（四十二）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	516,664,671.79	1,019,025,470.06	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	516,664,671.79	1,019,025,470.06	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	486,438,959.82	975,828,538.10	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	30,225,711.97	43,196,931.96	
六、其他综合收益的税后净额	-15,125,028.94	457,090,007.87	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-15,125,028.94	457,090,007.87	
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-15,125,028.94	457,090,007.87	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-15,125,028.94	457,090,007.87	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	501,539,642.85	1,476,115,477.93	
归属母公司所有者的综合收益总额	471,313,930.88	1,432,918,545.97	
归属于少数股东的综合收益总额	30,225,711.97	43,196,931.96	

法定代表人： 王 宏 伟

主管会计工作负责人： 李 安 民

会计机构负责人： 文 敏



深圳市盐田港股份有限公司

备考合并财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

深圳市盐田港股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1997年5月8日经深圳市人民政府办公厅深府办函[1997]62号文件批准，由深圳港集团有限公司（原名：深圳市盐田港集团有限公司）独家发起，通过资产和业务重组采用公开募集方式设立的股份有限公司，于1997年7月21日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为深司字N53258号的企业法人营业执照，公司成立时注册资本58,500.00万元。公司总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为914403002793630194的《营业执照》，注册资本224,916.17万元，股份总数224,916.17万股（每股面值1元），其中无限售条件的流通股份224,916.17万股。

本公司属交通运输行业。主要经营活动为港口投资、港口码头建设和运营、疏港运输和港口配套物流业务运营、高速公路运营。提供的劳务主要有：高速公路收费、港口货物装卸运输、海关监管仓和其他港口配套仓储经营。

本财务报表业经公司2023年11月10日第八届董事会临时会议批准对外报出。

报告期备考合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、备考合并范围变更”和附注“九、在其他主体中的权益”。

二、本次交易的基本情况

（一）公司重大资产重组方案

公司拟通过发行股份及支付现金的方式向深圳港集团有限公司购买深圳市盐港港口运营有限公司（以下简称盐港运营公司）100%股权。本次交易完成后，本公司将持有盐港运营公司100%股权以及其持有的广东盐田港深汕港口投资有限公司100%股权和盐田三期国际集装箱码头有限公司35%股权。

本次交易中，盐港运营公司的评估基准日为2022年10月31日。根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字[2023]6021号《资产评估报告》，截至2022年10月31日，盐港运营公司股东全部权益价值为：1,001,009.61万元，其中股份对价占本次交易对价的85%，现金对价占本次交易对价的15%。

（二）标的资产基本情况

根据深圳港集团有限公司第四届董事会第三十二次会议，同意将深圳港集团有限公司持有的盐田三期国际集装箱码头有限公司35%股权和广东盐田港深汕港口投资有限公司100%股权无

偿划转至盐港运营公司。

1、深圳市盐港港口运营有限公司

盐港运营公司于 2022 年 9 月 29 日由深圳港集团有限公司投资成立，注册资本为 500.00 万元，取得深圳市市场监督管理局的统一社会信用代码：91440300MA5HHC7957。法定代表人：韩劲柏。

注册地址：深圳市盐田区盐田街道沿港社区深盐路 1289 号海港大厦附楼 608。

经营范围：国内集装箱货物运输代理；企业管理；运输货物打包服务；自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）港口货物装卸搬运活动。

2、广东盐田港深汕港口投资有限公司

广东盐田港深汕港口投资有限公司于 2015 年 12 月 29 日由深圳港集团有限公司投资设立，注册资本 52,931.00 万元，取得深汕监管局的统一社会信用代码：91441500MA4UL4XM7E。法定代表人：郭耀。

注册地址：深圳市深汕特别合作区鹅埠镇创富路晟火科技园 A 栋 5 楼 01 号。

经营范围：一般经营项目是：投资、开发建设和经营管理小漠国际物流港及港口后方陆域；货物装卸与运输；港口配套交通设施建设与经营；港口配套仓储及临港工业园区建设与经营；港口配套生活服务设施的建设与经营；建筑材料生产、加工、销售；建筑用石开采；土地开发，市政基础设施投资、建设和经营；房屋租赁；物业管理；信息技术咨询；广告设计、制作、代理、发布；国际国内贸易；网上贸易代理、网上商务咨询；酒店管理；会展、培训、文化娱乐等配套服务业务；旅游、养老健康产业投资；新兴产业投资；科技技术推广、服务。

3、盐田三期国际集装箱码头有限公司

盐田三期国际集装箱码头有限公司于 2002 年 12 月 26 日由深圳港集团有限公司与和记黄埔盐田港投资有限公司投资成立，注册资本为港币 605,696.00 万元，其中深圳港集团有限公司持股 35%，和记黄埔盐田港投资有限公司持股 65%，最终控股方为在新加坡注册和上市的 Hutchison Port Holdings Trust。

注册地址：深圳市盐田区盐田港盐田国际综合楼。

经营范围：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。

三、备考审阅财务报表的编制基础

（一）备考审阅财务报表编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证

券的公司信息披露内容和格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》的相关规定，基于附注二所述的重大资产重组方案，编制备考合并财务报表，按照以下假设基础编制：

1、备考审阅合并财务报表附注二所述的重大资产重组尚未履行的决策程序及批准程序能够得到批准、核准或同意；

2、按照《公开发行证券的公司信息披露内容和格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》的要求，本备考合并财务报表是假设本次交易于 2021 年 1 月 1 日已经完成，并依据重组完成后的架构，以持续经营为基础进行编制；

3、盐港运营公司 2021 年度、2022 年度以及 2023 年 1-5 月模拟合并财务报表经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具天职业字[2023] 41132-3 号模拟审计报告；广东盐田港深汕港口投资有限公司 2021 年度、2022 年度以及 2023 年 1-5 月财务报表经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具天职业字[2023] 41131-2 号审计报告；盐田三期国际集装箱码头有限公司 2021 年度、2022 年度以及 2023 年 1-5 月财务报表经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具普华永道中天审字(2023)第 35379 号审计报告。

4、本公司拟以发行股份及支付现金方式支付标的资产对价，备考审阅财务报表拟不考虑现金支付情况，按照同一控制下企业合并确认长期股权投资和相应的所有者权益。

（二）备考审阅财务报表编制方法

1、本公司发行股份和支付现金购买资产，购买前后深圳市盐港港口运营有限公司均属深圳港集团有限公司控制的同一企业集团，构成同一控制下企业合并，根据《企业会计准则》及相关规定采用权益结合法编制备考审阅合并报表。被合并方采用的所有重要会计政策、会计估计与公司不存在重大差异。

2、盐田三期国际集装箱码头有限公司每年分配现金股利，本次备考审阅合并财务报表按照《企业会计准则》的规定对其仍具有重大影响，采用权益法进行核算，将 2021 年度和 2022 年度已经分配至深圳港集团有限公司的现金股利，计入应收股利列示。

3、深圳市盐港港口运营有限公司假设于 2021 年 1 月 1 日已经成立，注册资本已到位，同时确认实收资本和其他应收款。深圳港集团有限公司已于 2023 年 2 月 2 日向盐港运营公司缴纳注册资本 500 万元。

4、本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股权权益”，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“专项储备”、“未分配利润”等明细项目。

5、备考合并财务报表未考虑本次重大重组事项而产生的费用、支出和税收等影响。

6、考虑本备考财务报表之特殊目的，编制备考财务报表时，仅编制本报告期的备考合并资产负债表和备考合并利润表，未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表，亦未编制备考母公司财务报表及附注。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本备考财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与

购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（五）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量产生的利

得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 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以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益

的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资之和转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)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；

(2)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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产减值

(1)金融工具减值计量和会计处理公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用

损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收股利组合	款项性质	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。
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	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。

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款及合同资产——账龄组合	账龄	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。

2) 应收账款及合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款及合同资产预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	-
1-2 年（含 2 年）	5.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同资产和合同负债

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产；

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四（九）金融工具进行处理。

（十二）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减

记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
码头及堆场	年限平均法	35-50	5.00	1.90-2.71
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
其中：轻钢结构仓库	年限平均法	20	5.00	4.75
构筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-30	0.00-5.00	3.17-20.00
其中：码头装卸设备	年限平均法	30	5.00	3.17
运输工具	年限平均法	5-30	5.00	3.17-19.00
其中：公务车	年限平均法	5-30	5.00	3.17-19.00
营运车	年限平均法	8	5.00	11.88
电子及其他设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余

使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

本公司收费高速公路特许经营权采用车流量法在经营期限内进行摊销，以收费高速公路经营期限内的预测总标准车流量和特许经营无形资产的原价为基础，计算每标准车流量的摊销额（即单位工作量摊销额），然后按照各会计期间实际标准车流量与单位工作量摊销额摊销特许经营无形资产。

本公司已制定政策每年对收费高速公路经营期限内的预测总标准车流量进行复核。每隔 3 至 5 年或当实际标准车流量与预测标准车流量出现重大差异时，本公司将委任独立的专业交通研究机构对未来交通车流量进行研究，并根据重新预测的总标准车流量调整以后年度的单位摊销额，以确保相关特许经营无形资产可于摊销期满后完全摊销。

收费高速公路的经营年限以及特许经营无形资产的单位工作量摊销额列示如下：

项 目	特许经营年限(年)	单位工作量摊销额（元/标准车次）
惠盐高速公路深圳段特许经营权	25	0.7047

惠盐高速公路南北段工程于 2022 年 10 月 20 日完成交工验收，达到预定可使用状态转无形资产并开始摊销，按预计车流量测算的摊销系数为 0.7047 元/标准车次。

本公司土地使用权、海域使用权采用年限平均法按土地使用证、海域使用证规定的期限摊销，计算机软件按预计受益年限平均摊销。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和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。商誉结合与其相关的资产组

或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（二十一）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、

其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括高速公路收费、港口货物装卸运输、仓储及其他服务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

高速公路收费：车辆行驶通过公司高速公路路段，按照车辆通行时收取及应收的金额予以确认。

港口货物装卸运输：(1) 货物装卸运输劳务收入，公司已根据合同约定提供了货物装卸运输服务，与服务相关的收费清单已取得委托方确认时。(2) 港口劳务定价采取“一揽子包干”的业务收入，包括从货物到港至离港整个过程之装卸、堆存、港务综合管理等，港口劳务收入的核算原则：本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合

理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

仓储及其他服务：服务已经提供完成，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。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资

产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

（1）公司能够满足政府补助所附的条件；

（2）公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

（三十一）终止经营

终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	高速公路运营 3%、不动产租赁 5%（征收率）； 港口码头服务 6%；陆路运输服务 9%；其他 销售收入 13%。

税 种	计税依据	税 率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、20%、25%

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，具体如下：

纳税主体名称	所得税税率
黄石新港港口股份有限公司（以下简称黄石新港公司）	0%、25%
惠州深能港务有限公司（以下简称惠深港务公司）	0%、25%
黄石新港致远港务有限公司（以下简称黄石致远公司）	0%
黄石海通港务有限公司（以下简称海通港务公司）	20%
深圳市深汕港口运营有限公司（以下简称深汕运营公司）	20%
黄石新港多式联运有限公司（以下简称黄石多式联运公司）	20%
盐田港港航发展（常德）有限公司（以下简称常德公司）	0%、25%
桃源港口有限公司（以下简称桃源公司）	0%、25%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

（1）本公司之子公司黄石新港公司、惠深港务公司、黄石致远公司、桃源公司、常德公司从事符合国家公布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的公共基础设施，其投资经营所得享受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的优惠。其中：黄石新港公司黄石棋盘洲港区一期首阶段 1、2、7、8 号泊位经营所得自 2016 年度开始免征企业所得税，自 2019 年度开始减半征收企业所得税；二阶段 9 号泊位经营所得自 2017 年度开始免征企业所得税，自 2020 年度开始减半征收企业所得税；二阶段4、5、6号泊位经营所得自 2018年度开始免征企业所得税，自 2021年度开始减半征收企业所得税；二阶段3号泊位经营所得自 2019 年度开始免征企业所得税，自 2022年度开始减半征收企业所得税；三阶段 23 号泊位经营所得自 2020 年开始免征企业所得税，自 2023 年开始减半征收企业所得税；三阶段 11、12、13 号泊位经营所得自 2021 年开始免征企业所得税，自 2024 年开始减半征收企业所得税。

惠深港务公司 1 号泊位经营所得自 2018 年度开始免征企业所得税，自 2021 年度开始减半征收企业所得税；2 号泊位经营所得自 2020 年开始免征企业所得税，自 2023 年开始减半征收企业所得税。

黄石致远公司 21、22 号泊位经营所得自 2020 年开始免征企业所得税，自 2023 年开始减半征收企业所得税。

桃源公司泊位经营所得自 2020 年开始免征企业所得税，自 2023 年开始减半征收企业所得税。

常德公司泊位经营所得自 2018 年开始免征企业所得税，自 2021 年开始减半征收企业所得税。

(2) 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税深汕运营公司、黄石多式联运公司及海通港务公司符合小型微利企业所得税税收优惠政策。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	报表	科目	2023 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日
自 2023 年 1 月 1 日起执行 财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定	合并资产负债表	递延所得税资产	17,077,203.61	16,955,988.00
		递延所得税负债	49,993,631.70	49,797,065.63

2. 会计估计的变更

本期无会计估计的变更。

3. 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

4. 2023年起首次执行《企业会计准则解释第16号》涉及调整首次执行当年年初财务报表

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2023 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	调整数
流动资产			
货币资金	2,575,010,345.24	2,575,010,345.24	-
△结算备付金			-

项 目	2023 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	调整数
△拆出资金			-
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	78,524,310.80	78,524,310.80	-
应收款项融资			-
预付款项	6,065,687.81	6,065,687.81	-
△应收保费			-
△应收分保账款			-
△应收分保合同准备金			-
其他应收款	1,414,197,535.01	1,414,197,535.01	-
△买入返售金融资产			-
存货	11,579,849.04	11,579,849.04	-
合同资产	1,780,512.78	1,780,512.78	-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	143,759,703.94	143,759,703.94	-
流动资产合计	4,230,917,944.62	4,230,917,944.62	-
非流动资产			-
△发放贷款和垫款			-
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	8,556,863,150.61	8,556,863,150.61	-
其他权益工具投资	99,098,102.80	99,098,102.80	-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产	4,770,488,555.40	4,770,488,555.40	-
在建工程	2,827,695,580.67	2,827,695,580.67	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产	9,478,697.58	9,478,697.58	-
无形资产	1,252,188,230.06	1,252,188,230.06	-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	20,161,335.45	20,161,335.45	-
递延所得税资产	17,077,203.61	16,955,988.00	121,215.61
其他非流动资产	967,390,969.79	967,390,969.79	-
非流动资产合计	18,520,441,825.97	18,520,320,610.36	121,215.61
资产总计	22,751,359,770.59	22,751,238,554.98	121,215.61
流动负债			-
短期借款			-

项 目	2023 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	调整数
△向中央银行借款			-
△拆入资金			-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款	724,999,566.73	724,999,566.73	-
预收款项	54,586.66	54,586.66	-
合同负债	2,189,835.42	2,189,835.42	-
△卖出回购金融资产款			-
△吸收存款及同业存放			-
△代理买卖证券款			-
△代理承销证券款			-
应付职工薪酬	102,053,380.36	102,053,380.36	-
应交税费	24,068,488.97	24,068,488.97	-
其他应付款	239,724,520.51	239,724,520.51	-
△应付手续费及佣金			-
△应付分保账款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	28,069,938.79	28,069,938.79	-
其他流动负债			-
流动负债合计	1,121,160,317.44	1,121,160,317.44	-
非流动负债			-
△保险合同准备金			-
长期借款	4,632,594,262.34	4,632,594,262.34	-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债	3,770,661.51	3,770,661.51	-
长期应付款	290,000,000.00	290,000,000.00	-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益	91,694,160.93	91,694,160.93	-
递延所得税负债	49,993,631.70	49,797,065.63	196,566.07
其他非流动负债	100,592,000.00	100,592,000.00	-
非流动负债合计	5,168,644,716.48	5,168,448,150.41	196,566.07
负 债 合 计	6,289,805,033.92	6,289,608,467.85	196,566.07
所有者权益			-
归属于母公司所有者权益合计	15,091,803,314.74	15,091,861,798.34	-58,483.60
少数股东权益	1,369,751,421.93	1,369,768,288.79	-16,866.86
所有者权益合计	16,461,554,736.67	16,461,630,087.13	-75,350.46
负债及所有者权益合计	22,751,359,770.59	22,751,238,554.98	121,215.61

七、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年5月31日，上期指2022年度，本期指2023年1-5月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	4,510.72	494,510.72
银行存款	4,072,943,487.96	2,574,515,834.52
合计	<u>4,072,947,998.68</u>	<u>2,575,010,345.24</u>
其中：存放在境外的款项总额	—	—

2. 其他说明

（1）截至2023年5月31日，本公司货币资金期末余额中，含未到期已计提的利息金额为5,083,113.58元、土地复垦专用资金为2,004,300.00元、ETC账户保证金为13,000.00元。

（2）所有权或使用权受到限制的货币资金详见本附注七、（四十三）

（二）应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	628,959.05	0.94	628,959.05	100.00	—	628,959.05	0.79	628,959.05	100.00	—
其中：单项计提坏账准备的应收账款	628,959.05	0.94	628,959.05	100.00	—	628,959.05	0.79	628,959.05	100.00	—
按组合计提坏账准备	66,203,210.83	99.06	294,883.97	0.45	65,908,326.86	78,795,744.19	99.21	271,433.39	0.34	78,524,310.80
其中：按信用风险特征组合	66,203,210.83	99.06	294,883.97	0.45	65,908,326.86	78,795,744.19	99.21	271,433.39	0.34	78,524,310.80

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的应收账款										
合计	66,832,169.88	100.00	923,843.02	1.38	65,908,326.86	79,424,703.24	100.00	900,392.44	1.13	78,524,310.80

注：应收账款关联方情况详见本附注十、关联方关系及其交易（七）关联方应收应付款项。

2. 按单项计提坏账准备

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
深圳市港龙混凝土有限公司	533,890.55	533,890.55	100.00	最终债务人很可能无能力清偿
深圳市鑫德宝汽车销售有限公司	95,068.50	95,068.50	100.00	经营异常，住所或经营场所无法联系
合计	628,959.05	628,959.05	——	——

3. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1 年以内（含 1 年）	65,462,219.31	—	—
1-2 年（含 2 年）	469,586.89	23,479.34	5.00
2-3 年（含 3 年）	—	—	—
3 年以上	271,404.63	271,404.63	100.00
合计	66,203,210.83	294,883.97	——

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	628,959.05	—	—	—	—	628,959.05
按组合计提坏账准备	271,433.39	23,450.58	—	—	—	294,883.97
合计	900,392.44	23,450.58	—	—	—	923,843.02

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国胜物流有限公司	13,776,533.76	20.61	-
黄石市港口物流发展中心	6,507,404.00	9.74	-
黄石港铁多式联运有限公司	6,099,623.10	9.13	-
广东宝丽华电力有限公司	5,456,785.03	8.16	-
广东联合电子服务股份有限公司	3,129,716.76	4.68	-
<u>合计</u>	<u>34,970,062.65</u>	<u>52.32</u>	<u>-</u>

(三) 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(含1年)	1,983,286.03	92.87	5,913,218.00	97.49
1-2年(含2年)	147,469.81	6.90	147,469.81	2.43
2-3年(含3年)	5,000.00	0.23	5,000.00	0.08
<u>合计</u>	<u>2,135,755.84</u>	<u>100.00</u>	<u>6,065,687.81</u>	<u>100.00</u>

注：预付款项关联方情况详见本附注十、关联方关系及其交易（七）关联方应收应付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付账款余额的比例(%)
宝钢股份黄石涂镀板有限公司	365,386.00	17.11
华新水泥（阳新）有限公司	303,194.00	14.20
湖北兴华重型机械有限公司	222,123.89	10.40
北京国枫律师事务所	147,169.81	6.89
中国铁路武汉局集团有限公司武昌车务段	119,299.20	5.59
<u>合计</u>	<u>1,157,172.90</u>	<u>54.19</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,309,696,435.52	1,297,736,749.45
其他应收款	14,810,076.90	116,460,785.56
<u>合计</u>	<u>1,324,506,512.42</u>	<u>1,414,197,535.01</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
盐田三期国际集装箱码头有限公司	1,293,592,612.20	1,293,592,612.20
深圳市盐田港远海供应链有限公司	-	2,144,137.25
深圳市华舟海洋发展股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
海南海峡航运股份有限公司	14,103,823.32	-
合计	<u>1,309,696,435.52</u>	<u>1,297,736,749.45</u>

注：深圳盐田拖轮有限公司于2022年2月更名为深圳市华舟海洋发展股份有限公司；深圳市中远海运盐田港物流有限公司于2022年6月更名为深圳市盐田港远海供应链有限公司。

(2) 账龄超过1年的重要应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
盐田三期国际集装箱码头有限公司	1,293,592,612.20	1-2年	详见备考财务报表的编制基础	详见本附注三备考财务报表的编制基础
深圳市华舟海洋发展股份有限公司	2,000,000.00	3年以上	深圳市华舟海洋发展股份有限公司付款审批手续未完成	深圳市华舟海洋发展股份有限公司经营情况正常，有能力向股东分红，故判断未发生减值
合计	<u>1,295,592,612.20</u>	——	——	——

3. 其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>16,243,244.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,433,167.10</u>	<u>8.82</u>	<u>14,810,076.90</u>	<u>117,982,992.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,522,207.32</u>	<u>1.29</u>	<u>116,460,785.56</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	16,243,244.00	100.00	1,433,167.10	8.82	14,810,076.90	117,982,992.88	100.00	1,522,207.32	1.29	116,460,785.56

项目	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
账准备的其										
他应收款										
合计	16,243,244.00	100.00	1,433,167.10	8.82	14,810,076.90	117,982,992.88	100.00	1,522,207.32	1.29	116,460,785.56

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,010,888.99	-	-	110,363,004.35	-	-
1-2 年 (含 2 年)	396,999.43	19,849.97	5.00	357,656.76	17,882.84	5.00
2-3 年 (含 3 年)	517,413.46	103,482.69	20.00	693,628.21	138,725.64	20.00
3 年以上	1,309,834.44	1,309,834.44	100.00	1,365,598.84	1,365,598.84	100.00
合计	16,235,136.32	1,433,167.10	——	112,779,888.16	1,522,207.32	——

(3) 集团合并范围内关联方往来组合不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	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
其他组合	8,107.68	-	-	5,203,104.72	-	-
合计	8,107.68	—	—	5,203,104.72	—	—

注：其他应收款中关联方情况详见本附注十、关联方关系及其交易（七）关联方应收应付款项。

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,688,533.52	108,219,462.70
押金保证金	3,264,462.00	3,307,630.99
代缴社保及住房公积金	1,121,933.97	1,239,598.33
其他	7,168,314.51	5,216,300.86
合计	16,243,244.00	117,982,992.88

(5) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	17,882.84	138,725.64	1,365,598.84	1,522,207.32
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-17,882.84	17,882.84	-	-
——转入第三阶段	-	-138,725.64	138,725.64	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	19,849.97	85,599.85	-194,490.04	-89,040.22
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 5 月 31 日余额	19,849.97	103,482.69	1,309,834.44	1,433,167.10

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末余额
				总额的比例 (%)	
津市市城市建设投资开发有限责任公司	往来款	4,195,773.77	1 年以内	25.83	-
曹妃甸港集团股份有限公司	往来款	2,156,760.00	1 年以内	13.28	-
黄石新港管廊货运有限公司	往来款	1,096,018.87	1 年以内	6.75	-
中国铁路武汉局集团有限公司武昌车务段	押金	750,000.00	1 年以内	4.62	-
泰富科创特钢（上海）有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.08	-
合计		8,698,552.64		53.56	-

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	3,618,445.72	-	3,618,445.72	4,115,337.95	-	4,115,337.95
低值易耗品	7,643,282.65	-	7,643,282.65	7,464,511.09	-	7,464,511.09
合计	11,261,728.37	-	11,261,728.37	11,579,849.04	-	11,579,849.04

(六) 合同资产

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
港口“一揽子包干”业务	2,987,913.55	-	2,987,913.55	1,780,512.78	-	1,780,512.78
合计	<u>2,987,913.55</u>	<u>-</u>	<u>2,987,913.55</u>	<u>1,780,512.78</u>	<u>-</u>	<u>1,780,512.78</u>

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
定期存单	10,018,333.33	-
合计	<u>10,018,333.33</u>	<u>-</u>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
保本理财投资	883,439,815.89	100,000,000.00
待抵扣的进项税	19,265,510.36	43,541,132.45
其他	-	218,571.49
合计	<u>902,705,326.25</u>	<u>143,759,703.94</u>

(九) 长期股权投资

2023年1-5月:

被投资单位名称	2022年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
深圳市盐田港远海供应链有限公司	84,167,480.08	-	-
小计	<u>84,167,480.08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
二、联营企业			
深圳盐田西港区码头有限公司	1,501,366,259.54	-	-
深圳盐田港珠江物流有限公司	19,395,000.40	-	-
盐田国际集装箱码头有限公司	1,263,246,794.94	-	-
海南海峡航运股份有限公司	565,337,766.25	-	-
曹妃甸港集团股份有限公司	1,094,547,080.26	-	-
深圳市华舟海洋发展股份有限公司	51,209,712.59	-	-
黄石新港有色化工码头有限公司	28,370,657.40	-	-

被投资单位名称	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
盐田三期国际集装箱码头有限公司	3,949,222,399.15	-	-
小计	8,472,695,670.53	-	-
合计	8,556,863,150.61	-	-

接上表:

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
1,641,947.55	-	-	2,042,633.33
1,641,947.55	-	-	2,042,633.33
69,721,633.90	-	-	364,736,750.00
54,608.11	-	-	-
107,169,039.43	-12,693,472.54	-	390,579,280.44
36,293,564.18	-	325,576.29	14,103,823.32
-26,699,782.08	-	3,772,462.20	-
3,471,144.74	-	-45,681.14	-
62,895.77	-	-	-
214,177,706.05	-2,431,556.40	-	1,088,569,083.70
404,250,810.10	-15,125,028.94	4,052,357.35	1,857,988,937.46
405,892,757.65	-15,125,028.94	4,052,357.35	1,860,031,570.79

接上表:

本期计提减值准备	本期增减变动		2023 年 5 月 31 日	减值准备期末余额
	其他			
-	-		83,766,794.30	-
-	-		83,766,794.30	-
-	-		1,206,351,143.44	-
-	-		19,449,608.51	-
-	-		967,143,081.39	-

本期增减变动		2023 年 5 月 31 日		减值准备期末
本期计提减值准 备	其他			余额
-	-	587,853,083.40	-	-
-	-	1,071,619,760.38	-	-
-	-	54,635,176.19	-	-
-	-	28,433,553.17	-	-
-	-	3,072,399,465.10	-	-
-	-	7,007,884,871.58	-	-
-	-	7,091,651,665.88	-	-
2022年度:				

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
深圳市盐田港远海供应链有限公司	84,042,024.73	-	-
<u>小计</u>	<u>84,042,024.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
二、联营企业			
深圳盐田西港区码头有限公司	1,518,187,587.33	-	-
深圳盐田港珠江物流有限公司	18,631,560.46	-	-
盐田国际集装箱码头有限公司	1,182,747,633.64	-	-
海南海峡航运股份有限公司	571,247,421.16	-	-
曹妃甸港集团股份有限公司	1,205,124,143.85	-	-
深圳市华舟海洋发展股份有限公司	45,230,040.39	-	-
黄石新港有色化工码头有限公司	28,306,997.49	-	-
盐田三期国际集装箱码头有限公司	3,722,788,172.60	-	-
<u>小计</u>	<u>8,292,263,556.92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>合计</u>	<u>8,376,305,581.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

接上表:

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
2,269,592.60	-	-	2,144,137.25
2,269,592.60	-	-	2,144,137.25

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
211,973,672.21	-	-	228,795,000.00
763,439.94	-	-	-
253,096,804.20	102,751,542.56	-	275,349,185.46
21,370,256.84	-3,257,939.90	280,847.73	31,341,829.60
-111,915,162.89	446,349.64	891,749.66	-
5,834,888.82	-	144,783.38	-
75,883.10	-	-12,223.19	-
622,834,088.80	350,111,045.55	-	746,510,907.80
<u>1,004,033,871.02</u>	<u>450,050,997.85</u>	<u>1,305,157.58</u>	<u>1,281,996,922.86</u>
<u>1,006,303,463.62</u>	<u>450,050,997.85</u>	<u>1,305,157.58</u>	<u>1,284,141,060.11</u>

接上表：

本期增减变动		2022 年 12 月 31 日	减值准备期末 余额
本期计提减值准 备	其他		
-	-	84,167,480.08	-
-	-	<u>84,167,480.08</u>	-
-	-	1,501,366,259.54	-
-	-	19,395,000.40	-
-	-	1,263,246,794.94	-
-	7,039,010.02	565,337,766.25	-
-	-	1,094,547,080.26	-
-	-	51,209,712.59	-
-	-	28,370,657.40	-
-	-	3,949,222,399.15	-
-	<u>7,039,010.02</u>	<u>8,472,695,670.53</u>	-
-	<u>7,039,010.02</u>	<u>8,556,863,150.61</u>	-

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
湛江港（集团）股份有限公司	99,098,102.80	99,098,102.80
<u>合计</u>	<u>99,098,102.80</u>	<u>99,098,102.80</u>

2008年7月，本公司以持有的原广东湛江港股份有限公司的全部股份作价57,855,882.19元认购湛江港（集团）股份有限公司增资股份53,078,791股，持股比例为1.32%。2019年1月，招商局港口集团股份有限公司及其子公司与湛江港（集团）股份有限公司签署了《关于湛江港（集团）股份有限公司之增资协议》，并于2019年2月完成相关交易的工商变更登记及商务变更备案，变更后本公司持股比例为0.9036%，按照本次交易价格，本公司确认对湛江港（集团）股份有限公司公允价值变动增加41,242,220.61元。本公司持有的湛江港（集团）股份有限公司的股权符合《企业会计准则第37号——金融工具列报》规定的权益工具定义，且本公司并非为交易目的而持有，故将该项股权指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具。

（十一）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,817,917,767.20	4,770,482,215.85
固定资产清理	6,339.55	6,339.55
<u>合计</u>	<u>4,817,924,106.75</u>	<u>4,770,488,555.40</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

2023年1-5月：

项目	码头及堆场	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2022年12月31日	<u>2,760,770,286.11</u>	<u>1,607,683,003.23</u>	<u>999,514,849.42</u>	<u>74,362,019.84</u>	<u>31,136,968.72</u>	<u>5,473,467,127.32</u>
2. 本期增加金额	<u>101,904,279.65</u>	<u>9,496,023.74</u>	<u>4,200,015.76</u>	<u>803,407.77</u>	<u>1,026,803.62</u>	<u>117,430,530.54</u>
（1）购置	-	-	505,629.34	803,407.77	972,172.74	2,281,209.85
（2）在建工程转入	101,904,279.65	9,496,023.74	3,382,055.95	-	-	114,782,359.34
（3）其他增加	-	-	312,330.47	-	54,630.88	366,961.35
3. 本期减少金额	-	-	-	-	<u>360,775.92</u>	<u>360,775.92</u>
（1）处置或报废	-	-	-	-	360,775.92	360,775.92
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-

项目	码头及堆场	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
4. 2023 年 5 月 31 日	<u>2,862,674,565.76</u>	<u>1,617,179,026.97</u>	<u>1,003,714,865.18</u>	<u>75,165,427.61</u>	<u>31,802,996.42</u>	<u>5,590,536,881.94</u>
二、累计折旧						
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>187,514,679.46</u>	<u>287,298,964.75</u>	<u>195,399,542.11</u>	<u>13,325,670.25</u>	<u>19,446,054.90</u>	<u>702,984,911.47</u>
2. 本期增加金额	<u>29,763,209.24</u>	<u>18,839,403.47</u>	<u>17,510,039.61</u>	<u>2,133,303.70</u>	<u>1,707,156.16</u>	<u>69,953,112.18</u>
(1) 计提	29,763,209.24	18,839,403.47	17,510,039.61	2,133,303.70	1,707,156.16	69,953,112.18
3. 本期减少金额	=	=	=	=	<u>318,908.91</u>	<u>318,908.91</u>
(1) 处置或报废	-	-	-	-	318,908.91	318,908.91
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 2023 年 5 月 31 日	<u>217,277,888.70</u>	<u>306,138,368.22</u>	<u>212,909,581.72</u>	<u>15,458,973.95</u>	<u>20,834,302.15</u>	<u>772,619,114.74</u>
三、减值准备						
1. 2022 年 12 月 31 日	=	=	=	=	=	=
2. 本期增加金额	=	=	=	=	=	=
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	=	=	=	=	=	=
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2023 年 5 月 31 日	=	=	=	=	=	=
四、账面价值						
1. 2023 年 5 月 31 日	<u>2,645,396,677.06</u>	<u>1,311,040,658.75</u>	<u>790,805,283.46</u>	<u>59,706,453.66</u>	<u>10,968,694.27</u>	<u>4,817,917,767.20</u>
2. 2022 年 12 月 31 日	<u>2,573,255,606.65</u>	<u>1,320,384,038.48</u>	<u>804,115,307.31</u>	<u>61,036,349.59</u>	<u>11,690,913.82</u>	<u>4,770,482,215.85</u>

2022年度:

项目	码头及堆场	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>2,480,647,144.43</u>	<u>1,571,559,628.12</u>	<u>938,693,715.82</u>	<u>61,907,526.58</u>	<u>26,164,329.77</u>	<u>5,078,972,344.72</u>
2. 本期增加金额	<u>280,417,248.88</u>	<u>46,088,193.30</u>	<u>60,821,133.60</u>	<u>14,082,835.26</u>	<u>5,112,999.25</u>	<u>406,522,410.29</u>
(1) 购置	-	-	1,216,637.50	12,070,049.64	3,950,993.59	17,237,680.73
(2) 在建工程转入	4,152,156.79	15,423,667.31	20,627,203.04	-	-	40,203,027.14
(3) 其他增加	276,265,092.09	30,664,525.99	38,977,293.06	2,012,785.62	1,162,005.66	349,081,702.42
3. 本期减少金额	<u>294,107.20</u>	<u>9,964,818.19</u>	=	<u>1,628,342.00</u>	<u>140,360.30</u>	<u>12,027,627.69</u>
(1) 处置或报废	-	9,964,818.19	-	1,628,342.00	140,360.30	11,733,520.49
(2) 其他减少	294,107.20	-	-	-	-	294,107.20
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>2,760,770,286.11</u>	<u>1,607,683,003.23</u>	<u>999,514,849.42</u>	<u>74,362,019.84</u>	<u>31,136,968.72</u>	<u>5,473,467,127.32</u>
二、累计折旧						

项目	码头及堆场	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>119,901,858.78</u>	<u>252,484,461.59</u>	<u>154,884,189.61</u>	<u>10,607,560.43</u>	<u>15,579,360.52</u>	<u>553,457,430.93</u>
2. 本期增加金额	<u>67,612,820.68</u>	<u>44,281,080.44</u>	<u>40,515,352.50</u>	<u>4,265,034.72</u>	<u>3,994,601.47</u>	<u>160,668,889.81</u>
(1) 计提	67,612,820.68	44,281,080.44	40,515,352.50	4,265,034.72	3,994,601.47	160,668,889.81
3. 本期减少金额	=	<u>9,466,577.28</u>	=	<u>1,546,924.90</u>	<u>127,907.09</u>	<u>11,141,409.27</u>
(1) 处置或报废	-	9,466,577.28	-	1,546,924.90	127,907.09	11,141,409.27
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>187,514,679.46</u>	<u>287,298,964.75</u>	<u>195,399,542.11</u>	<u>13,325,670.25</u>	<u>19,446,054.90</u>	<u>702,984,911.47</u>
三、减值准备						
1. 2021 年 12 月 31 日	=	=	=	=	=	=
2. 本期增加金额	=	=	=	=	=	=
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	=	=	=	=	=	=
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	=	=	=	=	=	=
四、账面价值						
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>2,573,255,606.65</u>	<u>1,320,384,038.48</u>	<u>804,115,307.31</u>	<u>61,036,349.59</u>	<u>11,690,913.82</u>	<u>4,770,482,215.85</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	<u>2,360,745,285.65</u>	<u>1,319,075,166.53</u>	<u>783,809,526.21</u>	<u>51,299,966.15</u>	<u>10,584,969.25</u>	<u>4,525,514,913.79</u>

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
三号区 1 号仓	1,222,275.66
三号区 2 号仓	43,627,043.91
五号区 1 号仓	10,723,578.79
海港大厦	15,950,753.48
集运综合楼	4,244,749.83
黄石候工楼	1,984,332.53
合计	<u>77,752,734.20</u>

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
五号区 1 号仓	1,222,275.66	本公司尚未取得该房屋所占土地使用权。
三号区 1 号仓	10,723,578.79	该项房屋系本公司利用自有土地及租赁深圳平盐海铁联运有限公司的土地使用权建造，办理了相关建设审批和验收手续，但因土地与房屋权属不一致，未办理房屋产权证书。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
黄石棋盘洲项目	59,333,434.61	计划办理中
惠州荃湾煤炭码头	58,817,608.26	计划办理中
桃源陬市港项目	307,702.86	计划办理中
小漠国际物流港一期码头	829,990,530.61	计划办理中
<u>合计</u>	<u>960,395,130.79</u>	——

(4) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
办公设备	6,339.55	6,339.55
<u>合计</u>	<u>6,339.55</u>	<u>6,339.55</u>

(十二) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,008,906,135.43	2,827,695,580.67
<u>合计</u>	<u>3,008,906,135.43</u>	<u>2,827,695,580.67</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
惠州港荃湾港区煤炭码头	336,606,262.97	—	336,606,262.97	331,385,958.50	—	331,385,958.50
惠盐高速公路深圳段改扩建工程	1,972,254,974.86	—	1,972,254,974.86	1,783,738,965.81	—	1,783,738,965.81
黄石市棋盘洲港区码头二期工程	727,014.66	—	727,014.66	1,538,154.76	—	1,538,154.76
11-13 号、23 号泊位工程						
黄石市棋盘洲港区码头三期工程	485,224,641.91	—	485,224,641.91	508,965,453.10	—	508,965,453.10
应急堆场建设项目	48,011,623.09	—	48,011,623.09	48,326,760.51	—	48,326,760.51
津市港散货物流集散中心码头工程	99,674,251.15	—	99,674,251.15	91,000,756.81	—	91,000,756.81
戴家湾码头工程改造	56,866,287.15	—	56,866,287.15	56,866,287.15	—	56,866,287.15
小漠国际物流港一期	1,333,733.80	—	1,333,733.80	441,222.06	—	441,222.06
其他工程	8,207,345.84	—	8,207,345.84	5,432,021.97	—	5,432,021.97
<u>合计</u>	<u>3,008,906,135.43</u>	<u>—</u>	<u>3,008,906,135.43</u>	<u>2,827,695,580.67</u>	<u>—</u>	<u>2,827,695,580.67</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
惠州港荃湾港区煤炭码头	-	331,385,958.50	5,220,304.47	-	-	336,606,262.97
惠盐高速公路深圳段改扩建工程	1,565,605.00	1,783,738,965.81	188,516,009.05	-	-	1,972,254,974.86
津市港散货物流集散中心码头工程	58,711.00	91,000,756.81	8,673,494.34	-	-	99,674,251.15
黄石市棋盘洲港区码头二期工程 11-13 号、23 号泊位工程	60,162.00	1,538,154.76	11,073,973.32	11,879,753.92	5,359.50	727,014.66
戴家湾码头改造工程	5,892.48	56,866,287.15	-	-	-	56,866,287.15
黄石市棋盘洲港区码头三期工程	184,849.00	508,965,453.10	74,884,876.89	98,625,688.08	-	485,224,641.91
小漠国际物流港一期	36506.51	441,222.06	892,511.74	-	-	1,333,733.80
应急堆场建设项目	5,122.98	48,326,760.51	-	-	315,137.42	48,011,623.09
合计	<u>1,916,848.97</u>	<u>2,822,263,558.70</u>	<u>289,261,169.81</u>	<u>110,505,442.00</u>	<u>320,496.92</u>	<u>3,000,698,789.59</u>

接上表:

工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
-	-	35,763,523.61	2,873,929.46	2.60	自筹及银行贷款
18.65	18.65	147,040,339.37	28,197,355.28	2.72	自筹及银行贷款
17.12	17.12	-	-	-	自有资金
48.04	48.04	-	-	-	自有资金
96.25	96.25	-	-	-	自有资金
15.19	15.19	-	-	-	自有资金
3.51	3.51	-	-	-	自有资金
93.72	93.72	-	-	-	自有资金
合计	——	<u>182,803,862.98</u>	<u>31,071,284.74</u>	——	——

注 1: 2021 年经国家交通运输部批复同意, 惠盐高速公路深圳段改扩建工程的预算由 287,557.40 万元调整至 1,565,605.00 万元。

注 2: 在建工程的抵押情况详见本附注七、(四十三)所有权或使用权受到限制的资产。

(十三) 使用权资产

2023 年 1-5 月:

项目	码头及堆场	房屋及建筑	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>1,121,360.20</u>	<u>15,402,785.92</u>	<u>991,394.87</u>	<u>17,515,540.99</u>
2. 本期增加金额	-	1,246,952.47	845,610.18	2,092,562.65
3. 本期减少金额	-	3,577,314.35	52,727.80	3,630,042.15
4. 2023 年 5 月 31 日	<u>1,121,360.20</u>	<u>13,072,424.04</u>	<u>1,784,277.25</u>	<u>15,978,061.49</u>
二、累计折旧				
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>897,088.16</u>	<u>6,809,400.40</u>	<u>330,354.85</u>	<u>8,036,843.41</u>
2. 本期增加金额	<u>186,893.35</u>	<u>2,436,268.95</u>	<u>214,442.95</u>	<u>2,837,605.25</u>
(1) 计提	186,893.35	2,436,268.95	214,442.95	2,837,605.25
3. 本期减少金额	-	2,628,018.31	-	2,628,018.31
4. 2023 年 5 月 31 日	<u>1,083,981.51</u>	<u>6,617,651.04</u>	<u>544,797.80</u>	<u>8,246,430.35</u>
三、减值准备				
1. 2022 年 12 月 31 日	=	=	=	=
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2023 年 5 月 31 日	=	=	=	=
四、账面价值				
1. 2023 年 5 月 31 日	<u>37,378.69</u>	<u>6,454,773.00</u>	<u>1,239,479.45</u>	<u>7,731,631.14</u>
2. 2022 年 12 月 31 日	<u>224,272.04</u>	<u>8,593,385.52</u>	<u>661,040.02</u>	<u>9,478,697.58</u>

2022 年度:

项目	码头及堆场	房屋及建筑	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>1,121,360.20</u>	<u>13,304,888.07</u>	<u>704,458.73</u>	<u>15,130,707.00</u>
2. 本期增加金额	-	9,291,506.87	991,394.87	10,282,901.74
3. 本期减少金额	-	7,193,609.02	704,458.73	7,898,067.75
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>1,121,360.20</u>	<u>15,402,785.92</u>	<u>991,394.87</u>	<u>17,515,540.99</u>
二、累计折旧				
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>448,544.08</u>	<u>5,476,463.28</u>	<u>409,103.08</u>	<u>6,334,110.44</u>
2. 本期增加金额	<u>448,544.08</u>	<u>6,224,089.87</u>	<u>622,859.08</u>	<u>7,295,493.03</u>
(1) 计提	448,544.08	6,224,089.87	622,859.08	7,295,493.03
3. 本期减少金额	-	4,891,152.75	701,607.31	5,592,760.06

项目	码头及堆场	房屋及建筑	运输工具	合计
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>897,088.16</u>	<u>6,809,400.40</u>	<u>330,354.85</u>	<u>8,036,843.41</u>
三、减值准备				
1. 2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>224,272.04</u>	<u>8,593,385.52</u>	<u>661,040.02</u>	<u>9,478,697.58</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	<u>672,816.12</u>	<u>7,828,424.79</u>	<u>295,355.65</u>	<u>8,796,596.56</u>

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

2023 年 1-5 月:

项目	土地使用权	计算机软件	收费高速公路特许经营权	海域使用权	合计
一、账面原值					
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>339,295,264.66</u>	<u>11,474,769.09</u>	<u>1,238,713,620.62</u>	<u>59,631,135.00</u>	<u>1,649,114,789.37</u>
2. 本期增加金额	<u>89,147,819.00</u>	-	-	-	<u>89,147,819.00</u>
(1) 购置	89,147,819.00	-	-	-	89,147,819.00
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 2023 年 5 月 31 日	<u>428,443,083.66</u>	<u>11,474,769.09</u>	<u>1,238,713,620.62</u>	<u>59,631,135.00</u>	<u>1,738,262,608.37</u>
二、累计摊销					
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>43,352,959.14</u>	<u>2,447,492.83</u>	<u>338,198,911.13</u>	<u>12,927,196.21</u>	<u>396,926,559.31</u>
2. 本期增加金额	<u>3,482,188.91</u>	<u>416,745.38</u>	<u>6,792,866.16</u>	<u>496,926.15</u>	<u>11,188,726.60</u>
(1) 计提	3,482,188.91	416,745.38	6,792,866.16	496,926.15	11,188,726.60
(2) 其他	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2023 年 5 月 31 日	<u>46,835,148.05</u>	<u>2,864,238.21</u>	<u>344,991,777.29</u>	<u>13,424,122.36</u>	<u>408,115,285.91</u>

项目	土地使用权	计算机软件	收费高速公路特许经营 营权	海域使用权	合计
三、减值准备					
1. 2022 年 12 月 31 日	=	=	=	=	=
2. 本期增加金额	=	=	=	=	=
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	=	=	=	=	=
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2023 年 5 月 31 日	=	=	=	=	=
四、账面价值					
1. 2023 年 5 月 31 日	<u>381,607,935.61</u>	<u>8,610,530.88</u>	<u>893,721,843.33</u>	<u>46,207,012.64</u>	<u>1,330,147,322.46</u>
2. 2022 年 12 月 31 日	<u>295,942,305.52</u>	<u>9,027,276.26</u>	<u>900,514,709.49</u>	<u>46,703,938.79</u>	<u>1,252,188,230.06</u>

2022 年度:

项目	土地使用权	计算机软件	收费高速公路特许经营 营权	海域使用权	合计
一、账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>263,106,119.66</u>	<u>9,302,899.22</u>	<u>334,499,545.49</u>	<u>59,631,135.00</u>	<u>666,539,699.37</u>
2. 本期增加金额	<u>76,189,145.00</u>	<u>2,171,869.87</u>	<u>904,214,075.13</u>	=	<u>982,575,090.00</u>
(1) 购置	76,189,145.00	2,171,869.87	-	-	78,361,014.87
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	904,214,075.13	-	904,214,075.13
3. 本期减少金额	=	=	=	=	=
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>339,295,264.66</u>	<u>11,474,769.09</u>	<u>1,238,713,620.62</u>	<u>59,631,135.00</u>	<u>1,649,114,789.37</u>
二、累计摊销					
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>37,535,483.74</u>	<u>1,011,861.02</u>	<u>334,499,545.49</u>	<u>11,734,573.45</u>	<u>384,781,463.70</u>
2. 本期增加金额	<u>5,817,475.40</u>	<u>1,435,631.81</u>	<u>3,699,365.64</u>	<u>1,192,622.76</u>	<u>12,145,095.61</u>
(1) 计提	5,817,475.40	1,435,631.81	3,699,365.64	1,192,622.76	12,145,095.61
(2) 其他	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	=	=	=	=	=
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>43,352,959.14</u>	<u>2,447,492.83</u>	<u>338,198,911.13</u>	<u>12,927,196.21</u>	<u>396,926,559.31</u>

项目	土地使用权	计算机软件	收费高速公路特许经营 营权	海域使用权	合计
三、减值准备					
1. 2021 年 12-31	=	=	=	=	=
2. 本期增加金额	=	=	=	=	=
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	=	=	=	=	=
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	=	=	=	=	=
四、账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>295,942,305.52</u>	<u>9,027,276.26</u>	<u>900,514,709.49</u>	<u>46,703,938.79</u>	<u>1,252,188,230.06</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	<u>225,570,635.92</u>	<u>8,291,038.20</u>	=	<u>47,896,561.55</u>	<u>281,758,235.67</u>

注：无形资产的抵押情况详见本附注七、（四十三）所有权或使用权受到限制的资产。

（十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
工程设施费	12,328,298.53	1,655,808.56	1,925,361.19	-	12,058,745.90
房屋装修费	4,720,730.87	1,266,528.60	841,669.97	-	5,145,589.50
其他	3,112,306.05	-	246,514.05	-	2,865,792.00
合计	<u>20,161,335.45</u>	<u>2,922,337.16</u>	<u>3,013,545.21</u>	=	<u>20,070,127.40</u>

（十六）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	459,625.83	114,913.65	463,674.59	115,918.65
折旧和摊销	4,985,308.91	1,246,327.22	5,347,059.46	1,336,764.86
递延收益	61,723,861.72	15,430,971.23	62,013,217.97	15,503,304.49
租赁负债	437,101.84	109,275.46	484,862.42	121,215.61
合计	<u>67,605,898.30</u>	<u>16,901,487.56</u>	<u>68,308,814.44</u>	<u>17,077,203.61</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
根据企业会计准则规定				
未在损益中确认的各项利得的所得税递延	186,605,432.08	46,651,358.02	186,605,432.08	46,651,358.02
固定资产折旧	12,219,367.93	3,054,841.98	12,582,830.42	3,145,707.61
使用权资产	465,310.17	116,327.55	786,264.26	196,566.07
合计	<u>199,290,110.18</u>	<u>49,822,527.55</u>	<u>199,974,526.76</u>	<u>49,993,631.70</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣暂时性差异	39,002,868.40
可抵扣亏损	390,264,015.13
合计	<u>429,266,883.53</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额
2023 年	74,739,356.20
2024 年	63,815,770.54
2025 年	98,193,575.60
2026 年	40,821,784.24
2027 年	112,693,528.55
合计	<u>390,264,015.13</u>

(十七) 其他非流动资产

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
深圳市盐田港建设指挥部（注1）	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
惠盐高速公路深圳段扩建工程预付款	188,076,262.42	-	188,076,262.42	581,225,502.42	-	581,225,502.42
黄石棋盘洲港口设备购置款	-	-	-	7,734,159.29	-	7,734,159.29
惠州大亚湾石化工业区发展集团有限公司	16,840,000.00	-	16,840,000.00	16,840,000.00	-	16,840,000.00
惠州港荃湾港区纯洲作业区铁路进港线（注2）	297,419,330.56	-	297,419,330.56	297,419,330.56	-	297,419,330.56

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
黄石新港港区三期工程						
水工建筑物施工工程预付款	16,576,647.09	-	16,576,647.09	16,576,647.09	-	16,576,647.09
大额定期存单	-	-	-	10,018,333.33	-	10,018,333.33
黄石新港预付土地款	-	-	-	27,370,000.00	-	27,370,000.00
黄石新港三期道路堆场工程预付款	3,193,994.19	-	3,193,994.19	4,178,055.28	-	4,178,055.28
其他	3,786,175.73	-	3,786,175.73	1,028,941.82	-	1,028,941.82
合计	<u>530,892,409.99</u>	<u>-</u>	<u>530,892,409.99</u>	<u>967,390,969.79</u>	<u>-</u>	<u>967,390,969.79</u>

注 1：深圳市盐田港建设指挥部

本公司预付深圳市盐田港建设指挥部土地使用权转让款 5,000,000.00 元，详见附注十一（一）3 其他承诺事项。

注 2：惠州港荃湾港区纯洲作业区铁路进港线

本公司子公司惠深港务公司按照 2015 年 11 月惠府纪[2015]67 号惠州市政府会议纪要“考虑同步实施有利于节省建设成本，纯洲作业区进港铁路、进港公路工程由企业统筹建设，同时市行业主管部门和市港投集团对该项目近期、远期的经济和社会效益进行充分论证，并适时回购”的文件精神，于 2018 年通过惠州市港务管理局向惠州市政府呈报《启动惠州港荃湾港区纯洲作业区铁路进港线移交工作的请示》，获得惠州市政府批示“建议由市国资委牵头会同市港务管理局、财政局和市港投集团等有关部门按惠府纪[2015]67 号文精神落实办理”，据此，惠深港务公司将所建设惠州港荃湾港区纯洲作业区铁路进港线工程结转至本项目列示。

（十八）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程、固定资产及其他非流动资产采购	549,870,525.12	668,720,394.48
存货及劳务采购	56,087,583.79	56,279,172.25
合计	<u>605,958,108.91</u>	<u>724,999,566.73</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	139,086,245.41	尚未结算
广州安茂铁路工程咨询有限公司	29,478,293.45	尚未结算
惠州市农业农村局	20,020,000.00	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东省源天工程有限公司	8,268,400.00	工程款保留金
广东飞达交通工程有限公司	6,506,804.00	工程款保留金
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	4,206,733.46	工程尚未结算
<u>合计</u>	<u>207,566,476.32</u>	——

(十九) 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收租金	228,543.36	54,586.66
<u>合计</u>	<u>228,543.36</u>	<u>54,586.66</u>

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收港口服务费	6,700,068.33	2,189,835.42
<u>合计</u>	<u>6,700,068.33</u>	<u>2,189,835.42</u>

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	98,915,843.63	84,928,399.79	117,082,747.87	66,761,495.55
二、离职后福利中-设定提存计划负债	3,137,536.73	11,525,134.99	12,199,031.84	2,463,639.88
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>102,053,380.36</u>	<u>96,453,534.78</u>	<u>129,281,779.71</u>	<u>69,225,135.43</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	91,857,948.27	66,865,054.74	100,085,838.21	58,637,164.80
二、职工福利费	-	4,371,542.85	4,319,194.60	52,348.25
三、社会保险费	<u>79,618.05</u>	<u>4,245,958.94</u>	<u>4,043,128.80</u>	<u>282,448.19</u>
其中：医疗保险费	58,459.48	3,788,983.92	3,600,978.88	246,464.52
工伤保险费	3,404.60	263,518.14	256,467.16	10,455.58

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	17,753.97	193,456.88	185,682.76	25,528.09
四、住房公积金	194,356.56	6,424,484.84	6,177,556.64	441,284.76
五、工会经费和职工教育经费	6,783,920.75	3,021,358.42	2,457,029.62	7,348,249.55
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>98,915,843.63</u>	<u>84,928,399.79</u>	<u>117,082,747.87</u>	<u>66,761,495.55</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	182,019.53	7,332,487.71	7,054,307.06	460,200.18
2. 失业保险费	6,836.69	157,906.08	144,218.00	20,524.77
3. 企业年金缴费	2,948,680.51	4,034,741.20	5,000,506.78	1,982,914.93
<u>合计</u>	<u>3,137,536.73</u>	<u>11,525,134.99</u>	<u>12,199,031.84</u>	<u>2,463,639.88</u>

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	12,382,045.48	18,698,248.22
2. 增值税	3,400,181.51	2,653,028.93
3. 土地使用税	1,113,439.50	823,254.36
4. 房产税	2,068,058.79	217,870.76
5. 城市维护建设税	151,394.52	174,342.29
6. 教育费附加	104,273.17	126,401.74
7. 代扣代缴个人所得税	787,605.39	919,648.81
8. 印花税	3,051.48	455,092.34
9. 其他	2,024.32	601.52
<u>合计</u>	<u>20,012,074.16</u>	<u>24,068,488.97</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	241,018,407.37	239,724,520.51
<u>合计</u>	<u>241,018,407.37</u>	<u>239,724,520.51</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	64,722,472.09	49,422,741.42
工程款	141,042,505.57	154,194,293.66
押金、保证金、质保金	26,079,930.25	35,144,224.04
其他	9,173,499.46	963,261.39
<u>合计</u>	<u>241,018,407.37</u>	<u>239,724,520.51</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市盐田港物流有限公司	13,946,000.00	关联方往来, 未偿还
星辉储运(深圳)有限公司	5,000,000.00	押金
深圳市深汕特别合作区华润电力有限公司	3,833,397.62	未结算
国胜物流有限公司	2,218,000.00	保证金
惠州市港口投资集团有限公司	1,352,769.00	尚未结算
深圳市港龙混凝土有限公司	1,369,951.58	押金及保证金
<u>合计</u>	<u>27,720,118.20</u>	——

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	88,228,980.61	19,582,424.37
1年内到期的长期应付款	1,846,759.01	2,741,373.18
1年内到期的租赁负债	5,292,772.02	5,746,141.24
<u>合计</u>	<u>95,368,511.64</u>	<u>28,069,938.79</u>

注：1年内到期的长期借款说明详见本附注七、(二十五)长期借款。

(二十五) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
信用借款	2,723,765,249.24	2,753,765,249.24
质押借款	1,709,324,789.83	1,584,749,850.63
抵押借款	9,774,237.87	—
保证借款	295,663,265.39	294,079,162.47
<u>合计</u>	<u>4,738,527,542.33</u>	<u>4,632,594,262.34</u>

注：

(1) 信用借款

2020年5月11日，本公司子公司惠深港务公司与广发银行深圳分行签订《固定资产项目贷款合同》(编号为：(2020)深银固贷字第000012号)。广发银行深圳分行向惠深港务公司提供总额不超过200,000.00万元的贷款(合同约定：不超过17亿元人民币用于置换银团贷款，剩余3亿元人民币用于项目的后期建设)，贷款期限至2034年12月21日，贷款利率为LPR5Y-34BP。惠深港务公司与原银团达成一致，使用广发银行贷款归还原银团全部贷款本金及利息。2022年12月13日，惠深港务公司与广发银行深圳分行签订《补充协议》，约定：公司自2022年4月19日(含)前发放贷款，其贷款利率在2022年12月21日(不含)前按原相关约定执行；2022年12月21日(含)起至2023年12月31日(含)按固定年利率2.60%执行；2024年1月1日(含)后每年贷款利率按当年1月1日当天相应期限档次LPR-170BP执行。截至2023年5月31日，本合同项下已累计提款182,776.52万元，惠深港务公司根据还款计划累计偿还贷款本金20,000.00万元，贷款余额162,776.52万元，期末将一年内到期的利息重分类至一年内到期的非流动负债。

2021年4月25日，本公司与国家开发银行深圳市分行、惠州深能港务有限公司签订《人民币资金借款合同》(编号：4430202101100002921)，借款人为深圳市盐田港股份有限公司，用款人为惠州深能港务有限公司，贷款用途为用款人日常经营周转，贷款期限为2021年4月28日至2024年4月28日，贷款金额为5,000.00万元，贷款利率为浮动利率，贷款利率=基准利率+利差，基准利率为第一笔贷款的提款日前一个营业日所适用的LPR1Y报价；利差为：在贷款期第一年内为-43BP，在贷款期第二年和第三年内为-13BP。基准利率首次调整日为2022年1月1日，之后每满1年调整1次。截至2023年5月31日，长期借款余额3,500.00万元，期末将一年内到期的3,500.00万元长期借款及一年内到期的利息重分类至一年内到期的非流动负债。

2022年9月23日，本公司子公司盐田港港航发展(湖北)有限公司与进银基础设施基金有限公司、中国进出口银行湖南省分行签订《进银基础设施基金借款合同》，出借人为：进银基础设施基金有限公司，管理人为：中国进出口银行(湖南省)分行，贷款用途为：用于补充津市港散货物流集散中心码头工程项目的资本金缺口，贷款期限为20年，贷款金额7,200.00万元，贷款利率按5年期以上贷款市场报价利率LPR-130BP确定(每满一季度确定一次)。截至2023年5月31日，盐田港港航发展(湖北)有限公司已提款2,200.00万元，期末将其一年内到期的利息重分类至一年内到期的非流动负债。

2022年9月2日，本公司与国开基础设施基金有限公司、国家开发银行深圳市分行签订《国开基础设施基金股东借款合同》(编号：4430202206100000098号股东借款合同)，借款人为：深圳市盐田港股份有限公司，委托人为国开基础设施基金有限公司，受托人为国家开发银行深圳市分行，贷款用途为作为本公司项目资本金注入子公司惠盐高速公司用于惠盐高速公路深圳段改扩建工程项目立体层工程的建设，贷款期限为2022年9月20日至2042年9月20日，贷款金额为90,000.00万元，贷款利率为固定利率3.15%，期末将一年内到期的利息重分类至一年内到期的非流动负债。

2022年6月22日，本公司与中国农业银行股份有限公司深圳东部支行签订《中国农业银行股份有限公司并购借款合同》(合同编号：81010120220002575)，借款人为：深圳市盐田港

股份有限公司，贷款用途为用于支付或置换收购德山港区一期千吨级码头、桃源港区甬市千吨级码头以及澧县港区戴家湾千吨级码头共三处码头工程及附属设施的并购交易价款，贷款期限为3年，贷款金额18,000.00万元，贷款利率为浮动利率，根据每一周期约定的LPR1Y-70BP，利率调整以12个月为一个周期，第一周期执行的LPR为借款提款日前一日的LPR1Y。截至2023年5月31日，长期借款余额17,800.00万元，期末将一年内到期的400.00万元长期借款及一年内到期的利息重分类至一年内到期的非流动负债。

（2）质押借款

2019年1月21日，本公司子公司惠盐高速公司与国家开发银行深圳市分行、深圳农村商业银行股份有限公司、中国银行股份有限公司深圳东部支行签订《惠盐高速公路深圳段改扩建工程项目人民币资金银团贷款合同》（编号为：4430201901100002382），2019年12月5日，基于上述银团贷款合同与上述银行签订《惠盐高速公路深圳段改扩建工程项目人民币资金银团贷款合同变更协议》（编号为：443020190110000238201）。根据前述银团贷款合同及变更协议，上述银行共同向惠盐高速公司提供总额不超过222,000.00万元的贷款。本合同项下贷款仅限应用于本项目的建设；贷款期限为25年（自第一笔贷款提款日起，至最后一笔贷款还本日止）；第一笔贷款执行利率为提款日中国人民银行公布五年期以上人民币贷款基准利率，除第一笔贷款以外，本合同项下后续提取的每笔贷款的执行利率随中国人民银行授权的全国银行间同业拆借中心发布的LPR5Y的调整而调整。2022年12月16日，惠盐高速公司与国家开发银行深圳市分行、深圳农村商业银行股份有限公司、中国银行股份有限公司深圳东部支行签订《人民币资金银团贷款合同的补充协议》，约定自2022年10月1日（含）至2022年12月31日，给予惠盐高速公司贷款利息让利184.63万元。截至2023年5月31日，本合同项下已累计提款172,674.93万元，期末将一年内到期的1,742.45万元长期借款及一年内到期的利息重分类至一年内到期的非流动负债。根据借款人惠盐高速公司与国家开发银行深圳市分行、深圳农村商业银行股份有限公司和中国银行股份有限公司深圳东部支行签订《银团贷款应收账款质押合同》，惠盐高速公司以其有权处分的应收账款作质押，向各质权人提供担保。

（3）保证借款

2018年11月23日，广东盐田港深汕港口投资有限公司与中国农业发展银行深圳市分行（以下简称农业发展银行深圳分行）签订编号为《44031000-2018年（深）字0050号》的借款合同，借款类别为连带责任保证方式，保证人为深圳港集团有限公司。合同借款授信总额为8.8亿元，按项目用款计划、工程进度分批次申请。该合同项下贷款仅用于深汕特别合作区小漠国际物流港一期工程建设项目的建设。截至2023年5月31日，本合同项下已累计提款29,566.33万元，利率区间为3.35%-4.90%，并将一年内到期的100.00万元长期借款及一年内到期的利息重分类至一年内到期的非流动负债。

（4）抵押借款

2023年4月18日，黄石新港现代物流园股份有限公司与中国工商银行股份有限公司黄石分行签订《固定资产借款合同》及《最高额抵押合同》，约定以黄石新港现代物流园股份有限公司件杂仓库做抵押，借款金额为3,500.00万元，期限为84个月，以合同项下首次提日起算，每笔借款利率以定价基准加浮动点数确定，其中定价基准为每笔借款提款日（提款日/合同生效日）（下称首个利率确定日）前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的5年期以上

(1 年期/5 年期以上)贷款市场报价利率(LPR, 浮动点数为减(加/减)100 个基点)。截至 2023 年 5 月 31 日, 本合同项下已累计提款 9,774,237.87 元。

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,230,752.27	10,613,279.35
未确认的融资费用	-1,066,781.40	-1,096,476.60
重分类至一年内到期的非流动负债	-5,292,772.02	-5,746,141.24
<u>合计</u>	<u>2,871,198.85</u>	<u>3,770,661.51</u>

(二十七) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	290,000,000.00	290,000,000.00
<u>合计</u>	<u>290,000,000.00</u>	<u>290,000,000.00</u>

2. 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市地方政府专项债券募集资金	290,000,000.00	-	-	290,000,000.00
<u>合计</u>	<u>290,000,000.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>290,000,000.00</u>

注: 专项应付款中1.7亿元系深汕投资公司根据《深圳市国资委关于做好 2018 年地方政府专项债需求填报等相关工作的通知》的要求向深圳市国资委申请的小漠国际物流港一期工程项目专项债券; 1.2亿元系深汕投资公司根据《深圳市财政局关于发行2021年深圳市政府专项债券(一至二十四期)有关事宜的通知(深财库(2021)31号)》的要求向深圳市国资委申请的2021年深圳市(本级)城乡冷链物流基础设施专项债券(一期)专项债券, 由深圳市财政局拨付的专项债券资金。

(二十八) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	91,694,160.93	9,500,000.00	2,232,856.48	98,961,304.45	收到政府补助

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	91,694,160.93	9,500,000.00	2,232,856.48	98,961,304.45	——

涉及政府补助的项目：

政府补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
工业园区财政							
局企业发展基 金	7,555,453.20	-	-	75,253.52	-	7,480,199.68	与资产相关
黄石市港航项 目奖励资金	6,649,999.90	-	-	58,333.33	-	6,591,666.57	与资产相关
多式联运公共 物流信息服务 平台	6,197,083.29	-	-	289,583.33	-	5,907,499.96	与资产相关
口岸大通关资 金	5,374,765.82	-	-	194,489.54	-	5,180,276.28	与资产相关
物流及航运服 务业专项资金	5,251,652.78	-	-	74,829.36	-	5,176,823.42	与资产相关
船舶污染治理 奖励金	4,735,500.00	-	-	41,250.00	-	4,694,250.00	与资产相关
工业园区管委 会建设用地补 助金	1,207,026.44	-	-	11,856.84	-	1,195,169.60	与资产相关
靠港船舶使用 岸电补助资金	693,000.00	-	-	11,250.00	-	681,750.00	与资产相关
靠港船舶使用 岸电（港口或 船舶）项目奖 励资金	176,666.48	-	-	2,777.78	-	173,888.70	与资产相关
湖北省级外经 贸发展专项资 金口岸建设资 金	512,857.23	-	-	7,142.86	-	505,714.37	与资产相关
2017 年中央级 中西部加工贸 易发展促进资 金	336,666.73	-	-	5,555.56	-	331,111.17	与资产相关
公共信息服务	5,110,942.61	-	-	552,915.65	-	4,558,026.96	与资产相关

政府补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
信息化补助							
固定资产投资 返还款	1,742,247.51	-	-	83,335.54	-	1,658,911.97	与资产相关
土地返还资金	3,437,034.69	2,000,000.00		49,337.79	-	5,387,696.90	与资产相关
物流发展补助 资金	7,000,000.00	-	-	333,333.40	-	6,666,666.60	与资产相关
黄石市地方财 政库款 2021 年外经贸专项 资金	131,863.68	-	-	65,931.82	-	65,931.86	与资产相关
物流工业园区 财政局享受土 地出让金补奖 励资金	784,103.73	-	-	16,666.67	-	767,437.06	与资产相关
2022 年度省级 外经贸发展专 项资金	366,666.67	-	-	7,180.44	-	359,486.23	与资产相关
黄石市地方财 政库多式联运 项目奖励金	-	7,500,000.00	-	62,500.00	-	7,437,500.00	与资产相关
常德市土地返 还资金	34,430,630.17	-	-	289,333.05	-	34,141,297.12	与资产相关
合计	91,694,160.93	9,500,000.00	=	2,232,856.48	=	98,961,304.45	——

注：政府补助本期计入当前损益的情况详见本附注七、（四十五）政府补助。

（二十九）其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
德山港一期码头收购款	100,000,000.00	100,000,000.00
桃源陬市港一期码头收购款	592,000.00	592,000.00
合计	100,592,000.00	100,592,000.00

（三十）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
高速公路收入	89,627,860.48	29,338,651.51	203,037,348.10	62,249,473.04
港口货物装卸运输收入	216,050,597.10	174,858,486.83	483,719,476.81	422,965,586.12
仓储租赁及其他收入	54,098,544.11	42,780,142.28	110,852,784.38	89,074,797.91
<u>合计</u>	<u>359,777,001.69</u>	<u>246,977,280.62</u>	<u>797,609,609.29</u>	<u>574,289,857.07</u>

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	292,338.68	672,594.71
教育费附加	193,516.00	483,213.67
房产税	1,903,765.51	1,690,322.74
土地使用税	1,061,215.39	1,637,798.78
车船使用税	14,752.59	24,506.37
印花税	188,820.51	867,444.03
其他	5,610.31	10,956.31
<u>合计</u>	<u>3,660,018.99</u>	<u>5,386,836.61</u>

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,106,439.55	5,648,489.81
业务招待费	769,859.76	2,886,493.59
广告宣传费	616,570.22	463,647.63
咨询和服务费	40,920.70	25,649.45
泊位口岸费用	685,166.34	1,919,057.93
其他费用	26,752.21	73,863.26
<u>合计</u>	<u>4,245,708.78</u>	<u>11,017,201.67</u>

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,942,214.32	88,094,630.45
折旧及资产摊销费	2,343,939.59	7,350,583.11
租金、物业管理费、水电费	2,389,414.98	4,976,783.35
办公费	810,210.11	3,876,957.67

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	444,570.30	746,369.25
业务招待费	652,298.11	1,418,055.05
中介机构费	770,517.91	6,167,016.36
董事监事会费	46,883.38	802,447.46
企业文化建设费	172,136.01	1,504,375.23
其他费用	3,305,277.06	10,339,080.37
<u>合计</u>	<u>47,877,461.77</u>	<u>125,276,298.30</u>

（三十四）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	603,848.46	676,420.22
委外研发支出	-	268,101.55
<u>合计</u>	<u>603,848.46</u>	<u>944,521.77</u>

（三十五）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	47,280,596.51	98,048,486.85
减：利息收入	17,185,254.23	43,084,567.97
汇兑损益	-78,648,896.36	5,909,437.26
手续及其他支出	32,633.93	78,412.59
<u>合计</u>	<u>-48,520,920.15</u>	<u>60,951,768.73</u>

（三十六）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,232,856.48	4,540,441.31
与收益相关的政府补助	24,256,581.69	31,950,647.84
代扣个人所得税手续费返还	118,584.65	142,510.95
<u>合计</u>	<u>26,608,022.82</u>	<u>36,633,600.10</u>

注：本期其他收益详见本附注七、（四十五）政府补助。

（三十七）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	405,892,757.65	1,006,303,463.62

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有其他权益工具期间取得的股利收入	1,073,172.27	2,459,418.47
其他	20,378.50	13,042.91
<u>合计</u>	<u>406,986,308.42</u>	<u>1,008,775,925.00</u>

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	65,589.64	-133,887.55
<u>合计</u>	<u>65,589.64</u>	<u>-133,887.55</u>

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-	869.90
其他	93,895.38	55,365.64
<u>合计</u>	<u>93,895.38</u>	<u>56,235.54</u>

(四十) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
其中：固定资产毁损报废利得	-	-	-
政府补助	-	-	-
罚款、违约金收入	157,159.80	183,693.15	157,159.80
保险赔偿收入	-	621,127.96	-
其他	99,464.57	890,336.30	99,464.57
<u>合计</u>	<u>256,624.37</u>	<u>1,695,157.41</u>	<u>256,624.37</u>

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	497,685.35	-
其中：固定资产毁损报废损失	-	497,685.35	-
罚款、滞纳金	223.07	-	223.07

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	1.5	-
<u>合计</u>	<u>223.07</u>	<u>497,686.85</u>	<u>223.07</u>

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,199,186.63	53,089,494.30
递延所得税费用	79,962.36	-5,842,495.57
<u>合计</u>	<u>22,279,148.99</u>	<u>47,246,998.73</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	538,943,820.78	1,066,272,468.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	134,735,955.20	266,568,117.20
子公司适用不同税率的影响	-267,540.19	73,085.83
调整以前期间所得税的影响	695,874.61	2,628,253.29
非应税收入的影响	-117,464,582.98	-251,575,865.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	263,016.85	185,028.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,518,799.43	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,732,492.56	29,270,192.35
其他	102,732.37	98,187.43
<u>所得税费用合计</u>	<u>22,279,148.99</u>	<u>47,246,998.73</u>

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,083,113.58	意图持有至到期
货币资金	2,004,300.00	保证金账户
货币资金	13,000.00	ETC 账户保证金
固定资产-黄石新港现在物流园股份有限公司件杂仓库	49,828,370.80	抵押借款
在建工程-惠盐高速公路深圳段改扩建工程	1,972,254,974.86	质押借款
无形资产-惠盐高速改扩建工程南北段	893,721,843.33	质押借款
<u>合计</u>	<u>2,922,905,602.57</u>	——

(1) 2019年1月21日, 本公司子公司惠盐高速公司与国家开发银行深圳市分行、深圳农村商业银行股份有限公司、中国银行股份有限公司深圳东部支行签订《惠盐高速公路深圳段改扩建工程项目人民币资金银团贷款合同》(编号为: 4430201901100002382), 本贷款由出质人惠盐高速公司以其依法可以出质的惠盐高速公路深圳段改扩建工程项目建成后的通行费收费权提供质押担保。长期借款的详细情况详见附注七、(二十五) 长期借款。

(2) 2023 年 4 月 18 日, 本公司子公司黄石新港现代物流园股份有限公司与中国工商银行股份有限公司黄石分行签订《固定资产借款合同》及《最高额抵押抵押合同》, 约定以黄石新港现代物流园股份有限公司件杂仓库做抵押。长期借款的详细情况详见附注七、(二十五) 长期借款。

(四十四) 外币货币性项目

无。

(四十五) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	24,256,581.69	其他收益	24,256,581.69
与资产相关的政府补助	98,961,304.45	递延收益	2,232,856.48
代扣代缴手续费返还	118,584.65	其他收益	118,584.65
合计	123,336,470.79	——	26,608,022.82

2. 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
工业园区财政局企业发展基金	7,555,453.20	-	75,253.52	7,480,199.68	其他收益	黄石新港(物流)工业园区管委会承诺函
黄石市港航项目奖励资金	6,649,999.90	-	58,333.33	6,591,666.57	其他收益	湖北省财政厅《省财政厅关于下达 2018 年长江港航建设发展专项资金(武汉新航)的通知》(鄂财建发(2018)95 号)
多式联运公共物流信息服务平台	6,197,083.29	-	289,583.33	5,907,499.96	其他收益	黄石市发展和改革委员会《关于转发湖北省发展改革委关于下达东北地区等老工业基地调整改造专项(新动能培育平台及设施建设)2019 年度中央预算内投资计划的通知》(黄发改工业(2019)10 号)
口岸大通关资金	5,374,765.82	-	194,489.54	5,180,276.28	其他收益	湖北省商务厅《湖北省商务厅关于拨付 2018 年省级外经贸资金—口岸“大通关”建设项目补助资金的通知》(鄂商务函(2018)162 号)

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
物流及航运服务业专项资金	5,251,652.78	-	74,829.36	5,176,823.42	其他收益	黄石市人民政府《市人民政府关于加快现代物流及航运服务业发展的意见》（黄政发〔2016〕9号）、
船舶污染治理奖励金	4,735,500.00	-	41,250.00	4,694,250.00	其他收益	黄石市发展和改革委员会关于下达长江经济带绿色发展专项 2020 年第二批中央预算内投资计划的通知
工业园区管委会建设用地补助金	1,207,026.44	-	11,856.84	1,195,169.60	其他收益	黄石新港（物流）工业园区管委会承诺函
靠港船舶使用岸电补助资金	693,000.00	-	11,250.00	681,750.00	其他收益	中华人民共和国交通运输部《交通运输部关于印发〈靠港船舶使用岸电 2016-2018 年度项目奖励资金申请指南〉的通知》（交规划函〔2017〕100 号）
靠港船舶使用岸电（港口或船舶）项目奖励资金	176,666.48	-	2,777.78	173,888.70	其他收益	湖北省交通运输厅《省交通运输厅关于印发引导推进湖北省港口和船舶污染物接收转运处置设施等建设实施方案的通知》（鄂交计〔2017〕471 号）
湖北省级外经贸发展专项资金口岸建设资金	512,857.23	-	7,142.86	505,714.37	其他收益	湖北省商务厅《省商务厅关于下达 2016 年省级外经贸发展专项资金的通知》（鄂商务发〔2016〕70 号）
2017 年中央级中西部加工贸易发展促进资金	336,666.73	-	5,555.56	331,111.17	其他收益	黄石市商务委员会《关于开展“2017 年中央级中西部加工贸易发展促进资金”项目申报工作的通知》（黄商办〔2017〕64 号）
公共信息服务信息化补助	5,110,942.61	-	552,915.65	4,558,026.96	其他收益	黄石市发展改革委关于下达老工业地区振兴发展（产业转型升级示范区和重点园区建设）2020 年第一批中央预算内投资计划的通知
固定资产投资返还款	1,742,247.51	-	83,335.54	1,658,911.97	其他收益	关于加快黄石现代物流及航运服务业发展的意见》实施细则
黄石物流园土地返还资金	3,437,034.69	2,000,000.00	49,337.79	5,387,696.90	其他收益	《关于 2010 年度园区招商引资工作领导小组第一次会议的专题会议纪要》
物流发展补助资金	7,000,000.00	-	333,333.40	6,666,666.60	其他收益	《省交通运输厅关于下达 2021 年客运站场、物流站场建设项目投资补助计划的通知》
黄石市地方财政库款 2021 年外经贸专项资金	131,863.68	-	65,931.82	65,931.86	其他收益	《省商务厅办公室关于开展 2022 年度省级外经贸发展专项资金（促进岸能提升事项项目征集工作的通知）
物流工业园区财政局享受土地出让金补奖励资金	784,103.73	-	16,666.67	767,437.06	其他收益	《黄石新港（物流园）工业委员会承诺函》

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2022 年度省级外经贸发展专项资金	366,666.67	-	7,180.44	359,486.23	其他收益	《省商务厅办公室关于开展 2022 年度省级外经贸发展专项资金（促进口岸能力提升事项）项目征集工作的通知》
常德石土地返还资金	34,430,630.17	-	289,333.05	34,141,297.12	其他收益	《德山千吨级码头一期项目招商合同书》
黄石市地方财政库多式联运项目奖励金	-	7,500,000.00	62,500.00	7,437,500.00	其他收益	《省发改委办公室关于开展 2023 年省预算内现代物流专项引导投资计划编报工作的通知》
合计	91,694,160.93	9,500,000.00	2,232,856.48	98,961,304.45	——	——

3. 与收益相关且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目
就业稳岗补贴	88,517.80	其他收益
增值税（加计抵减额）	1,123,663.89	其他收益
黄石新港物流工业园区财政局专户省五个一百重点企业奖励金	300,000.00	其他收益
黄石市地方财政库款多式联运示范工程补助资金	20,000,000.00	其他收益
多式联运补贴款	2,738,400.00	其他收益
扩岗补助	6,000.00	其他收益
收代扣代缴手续费	118,584.65	其他收益
合计	24,375,166.34	——

八、备考合并范围变更

- （一）非同一控制下企业合并：无。
- （二）同一控制下企业合并：无。
- （三）反向购买：无。
- （四）处置子公司：无。
- （五）其他原因的合并范围变动：无。

九、在其他主体中的权益

- （一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	深圳惠盐高速公路有限公司	深圳市	深圳市	交通运输业	66.67	-	同一控制下企业合并
2	深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司	深圳市	深圳市	仓储及其他服务业	100.00	-	设立
3	惠州深能投资控股有限公司	惠州市	惠州市	基建投资业	70.00	-	非同一控制下企业合并
4	惠州深能港务有限公司	惠州市	惠州市	码头建设和经营业	-	70.00	非同一控制下企业合并
5	黄石新港港口股份有限公司	黄石市	黄石市	码头建设和经营业	-	80.00	设立
6	黄石新港致远港务有限公司	黄石市	黄石市	码头建设和经营业	-	85.00	设立
7	黄石新港现代物流园股份有限公司	黄石市	黄石市	物流园投资、开发、建设和运营管理业	31.00	-	设立
8	盐田港股份(香港)投资发展有限公司	香港	香港	投资业	100.00	-	设立
9	津市港口有限公司	津市市	津市市	交通运输、仓储和邮政业	-	80.00	设立
10	盐田港港航发展(湖北)有限公司	黄石市	黄石市	港口开发与经营业	100.00	-	设立
11	汉江港航发展(湖北)有限公司	襄阳市	襄阳市	码头建设和经营业	-	70.00	设立
12	黄石海通港务有限公司	黄石市	黄石市	港口服务业	-	51.00	设立
13	黄石新港多式联运有限公司	黄石市	黄石市	铁路运输业	-	60.00	设立
14	深圳市深汕港口运营有限公司	深圳市	深圳市	水上运输业	55.00	45.00	设立
15	盐田港港航发展(常德)有限公司	常德市	常德市	水上运输业	-	80.00	设立
16	桃源港口有限公司	常德市	常德市	水上运输业	-	80.00	设立
17	澧县港口有限公司	常德市	常德市	水上运输业	-	80.00	设立
18	深圳市盐港港口运营有限公司	深圳市	深圳市	码头建设和经营业	100.00	-	同一控制下合并
19	广东盐田港深汕港口投资有限公司	深圳市	深圳市	码头建设和经营业	-	100.00	同一控制下合并

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

①经2018年1月31日本公司第七届董事会临时会议通过，本公司与中新联进出口有限公司、深圳市盐田港物流有限公司（以下简称盐田港物流）、黄石新港开发有限公司共同出资成立黄石

新港现代物流园股份有限公司，分别持股31%、29%、20%、20%。黄石新港现代物流园股份有限公司2018年3月19日成立取得统一社会信用代码为91420200MA4938XHX5的营业执照，注册资本15,000.00万元。本公司与盐田港物流共计持有该公司51%的股权，双方签署了一致行动协议，盐田港物流在黄石新港物流园公司股东大会、董事会中行使表决权时，应与本公司保持一致。任何一方拟向股东会、董事大会提出议案之前，一致行动人内部先对相关议案或决议事项进行协调达成一致意见，若双方无法达成一致意见，以本公司意见为准。本公司自黄石新港现代物流园股份有限公司成立起即合并其会计报表。

2. 重要非全资子公司

公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳惠盐高速公路有限公司	33.33	33.33	12,497,413.56	-	364,893,454.69
惠州深能投资控股有限公司	30.00	30.00	12,420,662.79	-	393,676,824.95
黄石新港现代物流园股份有限公司	69.00	49.00	-829,512.91	-	91,157,513.04
黄石新港港口股份有限公司	20.00	20.00	7,252,430.79	-	429,586,494.99

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	惠盐高速公司	惠深投控公司	黄石现代物流园公司	黄石新港公司
流动资产	395,294,252.08	62,621,788.32	44,190,703.05	175,693,791.06
非流动资产	3,111,710,943.29	2,682,244,203.42	171,887,463.44	2,156,895,639.21
资产合计	3,507,005,195.37	2,744,865,991.74	216,078,166.49	2,332,589,430.27
流动负债	328,123,011.61	293,705,976.54	56,418,521.05	145,751,916.53
非流动负债	2,084,201,819.70	1,628,757,899.26	28,123,043.38	46,688,030.64
负债合计	2,412,324,831.31	1,922,463,875.80	84,541,564.43	192,439,947.17
营业收入	89,627,860.48	111,627,925.97	43,033,616.52	94,384,977.31
净利润（净亏损）	37,492,240.67	24,038,301.22	-1,219,046.03	35,025,164.61
综合收益总额	37,492,240.67	24,038,301.22	-1,219,046.03	35,025,164.61

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	惠盐高速公司	惠深投控公司	黄石现代物流园公司	黄石新港公司
流动资产	362,628,882.30	34,017,375.58	33,078,411.41	190,421,862.02
非流动资产	3,315,391,402.53	2,707,097,534.69	174,367,682.22	2,049,259,797.38

项目	期初余额或上期发生额			
	惠盐高速公司	惠深投控公司	黄石现代物流园公司	黄石新港公司
资产合计	3,678,020,284.83	2,741,114,910.27	207,446,093.63	2,239,681,659.40
流动负债	351,235,625.79	284,722,206.32	57,246,985.58	173,710,383.15
非流动负债	2,269,596,535.65	1,658,028,889.23	17,443,459.96	40,134,332.76
负债合计	2,620,832,161.44	1,942,751,095.55	74,690,445.54	213,844,715.91
营业收入	203,037,348.10	235,351,557.94	79,223,444.17	244,243,707.07
净利润（净亏损）	99,353,073.44	1,819,813.38	-3,821,295.45	51,964,109.27
综合收益总额	99,353,073.44	1,819,813.38	-3,821,295.45	51,964,109.27

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳盐田西港区码头有限公司	深圳市	深圳市	交通运输业	35.00	-	权益法核算
盐田国际集装箱码头有限公司	深圳市	深圳市	交通运输业	29.00	-	权益法核算
海南海峡航运股份有限公司	海口市	海口市	交通运输业	14.06	-	权益法核算
曹妃甸港集团股份有限公司	唐山市	唐山市	交通运输业	35.00	-	权益法核算
盐田三期国际集装箱码头有限公司	深圳市	深圳市	交通运输业		35.00	权益法核算

（1）持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：本公司持有海南海峡航运股份有限公司14.06%股权，持有深圳市华舟海洋发展股份有限公司10%的股权，在该等公司均委派了董事和高级管理人员，对该等公司具有重大影响，采用权益法核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额				
	深圳盐田西港区码头有限公司	盐田国际集装箱码头有限公司	盐田三期国际集装箱码头有限公司	海南海峡航运股份有限公司	曹妃甸港集团股份有限公司
流动资产	143,115,605.99	3,574,770,437.43	235,254,460.00	1,816,109,605.00	2,757,267,164.89
非流动资产	3,513,810,275.05	2,478,120,550.68	9,122,358,206.00	5,677,862,723.43	18,405,456,671.32
资产合计	3,656,925,881.04	6,052,890,988.11	9,357,612,666.00	7,493,972,328.43	21,162,723,836.21
流动负债	119,829,512.93	3,095,505,084.43	518,111,630.00	816,982,712.76	2,814,791,756.79
非流动负债	17,508,017.92	41,241,769.39	61,216,850.00	627,484,171.67	13,511,110,686.57
负债合计	137,337,530.85	3,136,746,853.82	579,328,480.00	1,444,466,884.43	16,325,902,443.36
少数股东权益	-	-	-	1,951,946,387.79	1,759,311,573.28

项目	期末余额或本期发生额				
	深圳盐田西港区码头有限公司	盐田国际集装箱码头有限公司	盐田三期国际集装箱码头有限公司	海南海峡航运股份有限公司	曹妃甸港集团股份有限公司
归属于母公司股东权益	3,519,588,350.19	2,916,144,134.29	8,778,284,186.00	4,097,559,056.21	4,836,821,392.85
按持股比例计算的净资产份额	1,231,855,922.57	845,681,798.94	3,072,399,465.10	576,174,383.09	1,077,128,436.97
调整事项	-25,504,779.13	121,461,282.45	0.00	11,678,700.31	-5,508,676.59
——商誉					
——内部交易未实现利润	-25,504,779.13				
——其他	-	121,461,282.45		11,678,700.31	-5,508,676.59
对联营企业权益投资的账面价值	1,206,351,143.44	967,143,081.39	3,072,399,465.10	587,856,083.40	1,071,619,760.38
存在公开报价的联营权益投资的公允价值	-	-			
营业收入	446,736,433.95	585,276,646.12	1,539,401,566.00	1,906,781,025.43	969,906,451.75
净利润	197,860,188.57	377,913,858.20	611,936,303.00	258,107,757.30	-70,509,515.66
终止经营的净利润					
其他综合收益	-	-43,770,594.95	-6,947,304.00	-	-
综合收益总额	197,860,188.57	334,143,263.25	604,988,999.00	258,107,757.30	-70,509,515.66
本年度收到的来自联营企业的股利	364,736,750.00	390,579,280.44	1,088,569,083.70	14,103,823.32	-

接上表：

项目	期初余额或上期发生额				
	深圳盐田西港区码头有限公司	盐田国际集装箱码头有限公司	盐田三期国际集装箱码头有限公司	海南海峡航运股份有限公司	曹妃甸港集团股份有限公司
流动资产	1,563,684,763.00	7,468,705,967.00	2,327,972,297.00	1,856,996,185.94	2,934,177,288.13
非流动资产	2,975,032,595.00	2,512,384,781.00	9,265,338,345.00	5,749,519,825.65	18,364,345,358.28
资产合计	4,538,717,358.00	9,981,090,748.00	11,593,310,642.00	7,606,516,011.59	21,298,522,646.41
流动负债	155,205,083.00	6,004,109,633.00	246,634,699.00	579,068,538.91	2,563,378,069.07
非流动负债	19,679,114.00	48,155,139.00	63,183,374.00	637,420,718.47	13,856,903,089.18
负债合计	174,884,197.00	6,052,264,772.00	309,818,073.00	1,216,489,257.38	16,420,281,158.25
少数股东权益	-	-	-	2,452,588,852.18	1,735,225,039.98
归属于母公司股东权益	4,363,833,161.00	3,928,825,976.00	11,283,492,569.00	3,937,437,902.03	3,143,016,448.18
按持股比例计算的净资产份额	1,527,341,606.56	1,139,359,533.08	3,949,222,399.15	553,659,065.94	1,100,055,756.85

项目	期初余额或上期发生额				
	深圳盐田西港区码头有限公司	盐田国际集装箱码头有限公司	盐田三期国际集装箱码头有限公司	海南海峡航运股份有限公司	曹妃甸港集团股份有限公司
调整事项	-25,975,347.02	123,887,261.86	-	11,678,700.31	-5,508,676.59
——商誉	-	-	-	-	-
——内部交易未实现利润	-25,975,347.02	-	-	-	-
——其他	-	123,887,261.86	-	11,678,700.31	-5,508,676.59
对联营企业权益投资的账面价值	1,501,366,259.54	1,263,246,794.94	3,949,222,399.15	565,337,766.25	1,094,547,080.26
存在公开报价的联营权益投资的公允价值	-	-	-	-	-
营业收入	1,278,347,628.00	1,664,383,822.00	4,395,772,194.00	2,963,471,600.54	1,928,867,224.01
净利润	602,412,312.00	892,824,672.00	1,779,525,968.00	151,978,158.90	-305,896,225.85
终止经营的净利润	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	354,315,664.00	1,000,317,273.00	174,204,650.50	1,275,284.69
综合收益总额	602,412,312.00	1,247,140,336.00	2,779,843,241.00	326,182,809.40	-304,620,941.16
本年度收到的来自联营企业的股利	228,795,000.00	275,349,185.46	746,510,907.80	31,341,829.60	-

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业：	——	——
投资账面价值合计	83,766,794.30	84,167,480.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	1,641,947.55	2,269,592.60
——其他综合收益		-
——综合收益总额	1,641,947.55	2,269,592.60
联营企业：		
投资账面价值合计	102,518,337.87	98,975,370.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	3,588,648.62	6,674,211.86
——其他综合收益		-
——综合收益总额	3,588,648.62	6,674,211.86

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
深圳港集团有限公司	国有独资集团	深圳市	胡朝阳	港口基础设施的投资、建设和经营	493,000 万元人民币

接上表：

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（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
67.48	67.48	深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	19219255-2

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九（一）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九（二）。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市盐田港保税区投资开发有限公司	同一控制方
深圳市盐田港置业有限公司	同一控制方
深圳市盐田港港口服务有限公司	同一控制方
深圳市盐田港物流有限公司	同一控制方
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	同一控制方
深圳市盐田港国际商贸物流有限公司	同一控制方
深圳市盐田港加油站有限公司	同一控制方
深圳市大铲湾拖轮有限公司	同一控制方
深圳市深汕海洋发展有限公司	同一控制方

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市华舟海洋发展股份有限公司	船舶代管服务、拖轮费	28,301.88	713,962.26
深圳市盐田港国际商贸物流有限公司	采购商务接待用品	-	99,276.00
深圳市盐田港港口服务有限公司	后勤管理服务	3,294,913.05	16,590,686.06
深圳市盐田港加油站有限公司	加油费	29,606.82	77,379.17
深圳市盐田港物流有限公司	采购商务接待用品	13,932.00	66,656.00
深圳市大铲湾拖轮有限公司	拖轮费	-	23,584.91

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市华舟海洋发展股份有限公司	固定资产	市场定价	479,380.95	719,071.41
深圳盐田港珠江物流有限公司	固定资产	市场定价	74,358.52	187,640.71
合计	——	——	553,739.47	906,712.12

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市盐田港港口服务有限公司	土地使用权	市场定价	121,590.85	291,818.04
深圳市盐田港置业有限公司	房屋租赁	市场定价	103,331.15	244,149.59
合计	——	——	224,922.00	535,967.63

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳港集团有限公司	广东盐田港深汕港口投资有限公司	880,000,000.00	2018年11月26日	2038年11月25日	否

4. 关联方资金拆借

期间	单位	期初值	本期拆出	本期收回	期末值
2022年度	深圳港集团有限公司	117,245,353.23	68,357,645.54	185,602,998.77	-

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	346.99万元	867.92万元

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市华舟海洋发展股份有限公司	-	-	201,340.00	-
应收账款	深圳盐田港珠江物流有限公司	-	-	15,445.83	-
<u>合计</u>	<u>——</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>216,785.83</u>	<u>-</u>
预付款项	深圳市盐田港加油站有限公司	20,000.00		20,000.00	-
<u>合计</u>	<u>——</u>	<u>20,000.00</u>		<u>20,000.00</u>	<u>-</u>
其他应收款	深圳市盐田港港口服务有限公司	79,520.40	14,136.96	79,520.40	14,136.96
其他应收款	深圳市盐田港置业有限公司	38,155.68	11,651.10	47,933.68	11,651.10
其他应收款	曹妃甸港集团股份有限公司	2,156,760.00		2,156,760.00	-
其他应收款	深圳市深汕海洋发展有限公司			1,282.00	-
其他应收款	深圳港集团有限公司			5,000,000.00	-
<u>合计</u>	<u>——</u>	<u>2,274,436.08</u>	<u>25,788.06</u>	<u>7,285,496.08</u>	<u>25,788.06</u>
应收股利	深圳市华舟海洋发展股份有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	-
应收股利	深圳市盐田港远海供应链有限公司			2,144,137.25	-
应收股利	盐田三期国际集装箱码头有限公司	1,293,592,612.20		1,293,592,612.20	-
<u>合计</u>	<u>——</u>	<u>1,295,592,612.20</u>		<u>1,297,736,749.45</u>	<u>-</u>

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	深圳港集团有限公司	123,257.27	123,257.27
应付账款	深圳盐田港珠江物流有限公司		1,520.00
应付账款	深圳市华舟海洋发展股份有限公司		68,800.00
应付账款	深圳市盐田港港口服务有限公司	1,357,504.18	6,560,619.59
<u>合计</u>	<u>——</u>	<u>1,480,761.45</u>	<u>6,754,196.86</u>
其他应付款	深圳市盐田港物流有限公司	13,946,000.00	13,946,000.00
其他应付款	深圳盐田港珠江物流有限公司		131,540.80
其他应付款	深圳大鹏伟捷拖轮有限公司		10,246.00
其他应付款	深圳市盐田港加油站有限公司		6,776.24
其他应付款	深圳港集团有限公司	23,111.54	
<u>合计</u>	<u>——</u>	<u>13,969,111.54</u>	<u>14,094,563.04</u>

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项目	期末数	期初数	备注
购建长期资产承诺	63,337,200.00	63,337,200.00	注

注：本公司子公司惠深港务公司于 2013 年 9 月 16 日与惠州大亚湾石化工业发展集团有限公司签订合同惠州大亚湾石化工业发展集团有限公司将纯洲岛西侧部分岛屿海域使用权转让给惠深港务公司建设码头使用，转让价格为 276 元/平方米，转让总面积约为 29.0497 万平方米，转让总定价约为 8,017.72 万元，最终的边界及面积以海洋行政部门批准文件为准。截至 2023 年 5 月 31 日惠深港务公司已预付海域使用权转让款 1,684.00 万元，尚未履行金额为 6,333.72 万元。

2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

项目	期末数	期初数
大额发包合同	1,873,495,616.60	2,996,128,645.84

(1) 本公司子公司惠深港务公司分别与中交第四航务工程勘察设计院有限公司、惠州中广亚建筑工程有限公司、泰安中锐能源环保科技有限公司、惠州市龙东科技服务有限公司等单位签订惠州港荃湾港区煤炭码头一期工程 EPC 工程总包合同总包监理合同、惠州深能港务有限公司及辅助设施维护检修服务合同、惠深港务口岸开放项目边检站执勤点升级改造工程施工合同等系列合同，截至 2023 年 5 月 31 日，签订的该等合同总金额 2,427,304,990.32 元，累计完成该等合同项下的工程建设支出 2,252,943,094.67 元，尚未履行金额为 174,361,895.65 元。2023 年 1-5 月，前期大额发包合同承诺本期履行金额为 21,909,343.56 元。

(2) 本公司子公司黄石新港公司与中交第二航务局工程有限公司、中交第三航务局工程有限公司、江苏工力重机有限公司等单位签订黄石港棋盘洲港区 1-3 期水工工程、道路堆场工程、陆域形成工程、大型设备购置等系列合同，截至 2023 年 5 月 31 日，该等合同总金额 2,771,446,045.50 元，累计完成该等合同下的工程建设支出(含预付款)2,256,982,478.40 元，尚未履行金额为 514,463,567.10 元。2023 年 1-5 月份，前期大额发包合同承诺本期履行金额为 161,174,423.23 元。

(3) 本公司子公司惠盐高速公司分别与中国中铁股份有限公司、深圳高速工程顾问有限公司、中交第一公路勘察设计研究院有限公司、龙岗土地整备中心等单位签订惠盐高速公路深圳段改扩建工程项目建设、管理、勘察设计、征拆等系列合同，截至 2023 年 5 月 31 日，该等合同总金额 4,161,221,956.94 元，累计完成该等合同项下的工程建设支出 3,037,382,899.81 元，尚未履行金额为 1,123,839,057.13 元。2023 年 1-5 月，前期大额发包合同承诺本期履行金额为 63,828,627.22 元。

(4) 本公司子公司黄石新港现代物流园股份有限公司分别与中交第二航务工程勘察设计院有限公司、中冶南方工程技术有限公司等单位签订工程 EPC 工程总包合同、监理、设计费等合同，截至 2023 年 5 月 31 日，该等合同总金额 148,443,977.56 元，累计完成合同项下的

支出 142,839,128.04 元，尚未履行的金额为 5,604,849.52 元。2023 年 1-5 月，前期大额发包合同承诺本期履行金额为 9,774,237.87 元。

(5) 本公司子公司津市港口有限公司分别与中交第四航务工程局有限公司、中交二航院工程咨询监理有限公司、湖南省交通规划勘察设计院有限公司等单位签订津市港散货物流集散中心码头工程总包合同、总包监理合同及工程勘察设计公司等系列合同，截至 2023 年 5 月 31 日，该等合同总金额 153,313,819.86 元，累计完成合同项下的支出 92,482,723.14 元，尚未履行的金额为 60,831,096.72 元。2023 年 1-5 月，前期大额发包合同承诺本期履行金额为 11,198,266.28 元。

3. 其他重要财务承诺

本公司 1998 年 9 月 20 日与深圳市盐田港建设指挥部签订土地使用权转让合同，由后者将盐田港后方 5#区面积为 40,639 平方米的土地使用权转让给本公司，转让价款为 48,766,800.00 元。合同规定在合同生效后七日内由本公司支付转让金 5,000,000.00 元，余款在本合同生效后五年内支付。截至 2023 年 5 月 31 日，本公司累计支付转让价款 5,000,000.00 元，尚欠 43,766,800.00 元未支付。

(二)或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司拟通过发行股份及支付现金的方式向深圳港集团有限公司购买深圳市盐港港口运营有限公司 100%股权，并募集配套资金，根据 2023 年 11 月 2 日深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所并购重组审核委员会 2023 年第 13 次审议会议结果公告》，本次会议的审议结果为：本次交易符合重组条件和信息披露要求。本次重组事项尚需获得中国证券监督管理委员会同意注册的决定后方可实施。

十三、其他重要事项

(一) 租赁

1. 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	合计
租赁负债的利息费用	566,024.93
计入当期损益的短期租赁费用	6,241,164.62
计入当期损益的低价值资产租赁费用	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-

项目	合计
与租赁相关的总现金流出	7,579,045.97
售后租回交易产生的相关损益	-

十四、补充资料

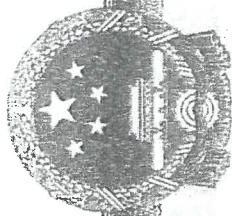
（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	93,895.38	-441,449.81	-
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-	-
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,489,438.17	36,491,089.15	-
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-	-
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-	-
（6）非货币性资产交换损益		-	-
（7）委托他人投资或管理资产的损益		-	-
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-	-
（9）债务重组损益		-	-
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-	-
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-	-
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-	-
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-	-
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金		-	-

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		-	-
(16) 对外委托贷款取得的损益		-	-
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-	-
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-	-
(19) 受托经营取得的托管费收入		-	-
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和营业外支出	256,401.30	1,695,155.91	-
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	118,584.65	142,510.95	-
非经常性损益合计	26,958,319.50	37,887,306.20	-
减：所得税影响金额	5,398,700.24	8,504,353.54	-
扣除所得税影响后的非经常性损益	21,559,619.27	29,382,952.66	-
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	15,046,366.50	17,907,217.62	-
归属于少数股东的非经常性损益	6,513,252.77	11,475,735.04	-





照 執 業 者

(副本) (15-1)

统一—社会信用代码

911101085923425568

[illegible]

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

出资额 14840万元

类型 特殊普通合伙企业

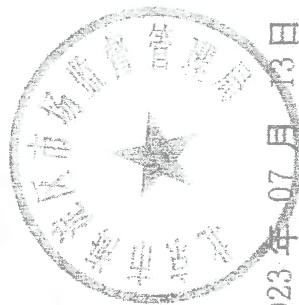
成立日期 2012年03月05日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A1和A-5区域

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、增资减资、清算等事务中的审计业务；出具有关债务、财务、税务咨询、税务鉴证报告；基本建设财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（存储在通用数据卡中、PUE值在1.4以上的云计算数据除外）；互联网信息服务；销售计算机、软件及辅助设备（除计算机管理系统、软件开发及销售经营活动外）；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

登记机关



2023年07月13日

中国建设银行
业务专用章 (III)

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。

國家市場價格總局

证书序号: 0000175

说明

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

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

批准执业文号：

批准执业日期：

京财会许可[2011]0105号

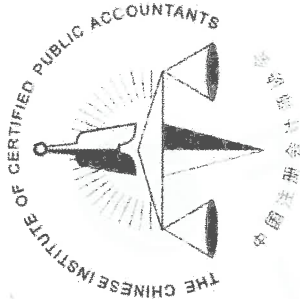
2011年11月14日

北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓名 黎明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-11-23
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司深圳分所
Working unit
身份证号 430121771123461
Identity card No.



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.



黎明
430100100025
深圳市注册会计师协会



证书编号: 430100100025
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: 1999 年 01 月 01 日
Date of Issuance



姓名	何小兵
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1986-07-14
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所 深圳分所
Working unit	
身份证号码	362425198607141811
Identity card No.	



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.



证书编号: 110101505162
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: 2016 年 10 月 09 日
Date of Issuance



何小兵

110101505162
深圳市注册会计师协会

年 月 日