

厦门港务控股集团有限公司

二〇二二年度 审计报告



致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-115

审计报告

致同审字（2023）第 350A013868 号

厦门港务控股集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了厦门港务控股集团有限公司（以下简称厦门港务公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了厦门港务公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于厦门港务公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估厦门港务公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算厦门港务公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督厦门港务公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师





中国注册会计师





中国·北京

二〇二三年 四月 二十一日

合并及公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：厦门港务控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	2,316,198,760.75	791,248,513.96	4,561,786,579.14	626,349,706.42
交易性金融资产	八、2	5,340,792,546.07	3,138,972,097.67	2,898,728,494.57	2,096,039,314.58
衍生金融资产					
应收票据	八、3	4,678,549.60		73,313,762.92	
应收账款	八、4	2,354,378,247.16	67,217,354.76	2,405,298,020.08	15,426,331.84
应收款项融资	八、5	41,670,725.21		89,061,589.93	
预付款项	八、6	833,666,997.54	958,686.48	761,703,747.77	1,427,215.59
应收资金集中管理款					
其他应收款	八、7	1,631,326,873.51	6,457,452,775.29	1,181,745,369.35	2,924,800,731.29
其中：应收股利	八、7	1,139,910.44	3,628,152.60	4,080,000.00	3,628,152.60
存货	八、8	4,921,659,661.07		4,016,861,637.15	
其中：原材料	八、8	56,022,857.59		54,341,810.40	
库存商品（产成品）	八、8	3,965,948,748.83		2,062,110,366.65	
合同资产	八、9	301,007,310.13		378,267,541.15	
持有待售资产	八、10	19,432,734.00			
一年内到期的非流动资产	八、11	140,469,402.50		1,414,686,727.22	1,162,104,291.67
其他流动资产	八、12	499,817,570.51		584,763,764.28	
流动资产合计		18,405,099,378.05	10,455,849,428.16	18,366,217,233.56	6,826,147,591.39
非流动资产：					
债权投资	八、13	499,000.00		499,000.00	
其他债权投资					
长期应收款	八、14	417,690,577.56		163,835,655.67	
长期股权投资	八、15	4,554,065,779.82	9,632,690,207.33	2,281,603,971.81	7,732,147,939.40
其他权益工具投资	八、16	28,532,604.32	22,892,604.32	508,309,578.69	24,349,578.69
其他非流动金融资产	八、17	315,878,782.55		218,689,924.01	
投资性房地产	八、18	713,948,110.28	180,256,402.03	727,490,157.83	149,764,034.32
固定资产	八、19	13,646,922,181.88	536,852,463.70	14,377,495,651.17	2,163,076,789.96
其中：固定资产原价	八、19	20,142,300,715.13	778,501,081.75	20,387,088,140.92	2,508,540,850.12
累计折旧	八、19	6,472,117,715.30	241,648,618.05	5,986,086,460.20	345,464,060.16
固定资产减值准备	八、19	23,499,576.49		28,749,004.49	
在建工程	八、20	1,338,184,975.75	118,372,261.97	1,104,613,697.23	164,924,608.63
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	八、21	325,992,783.36		100,814,904.98	
无形资产	八、22	4,398,344,005.67	103,137,593.05	4,391,340,746.30	110,544,865.63
开发支出					
商誉	八、23	255,604,350.74		256,444,735.71	
长期待摊费用	八、24	80,676,797.89	7,452,513.07	72,617,481.01	9,367,146.69
递延所得税资产	八、25	634,976,552.46	35,561,908.94	578,239,141.83	37,001,585.10
其他非流动资产	八、26	2,369,527,659.55	1,961,563,441.94	2,846,718,351.25	3,812,342,181.30
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		29,080,844,161.83	12,598,779,396.35	27,628,712,997.49	14,203,518,729.72
资产总计		47,485,943,539.88	23,054,628,824.51	45,994,930,231.05	21,029,666,321.11

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并及公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：厦门港务控股集团有限公司

金额单位：元

项	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	八、27	3,067,531,476.70	700,000,000.00	2,089,265,523.03	
交易性金融负债	八、28	1,862,094.54		4,145,102.60	
衍生金融负债					
应付票据	八、29	1,519,794,336.81		1,031,453,983.00	
应付账款	八、30	2,330,452,611.38	60,998,898.66	2,763,534,079.33	69,849,523.58
预收款项	八、31	8,498,857.81	1,456,756.30	8,163,789.65	1,829,472.09
合同负债	八、32	1,341,254,549.65		1,233,746,709.45	
应付职工薪酬	八、33	287,446,302.56	18,431,893.53	296,892,154.63	17,727,860.48
其中：应付工资	八、33	273,068,380.55	17,741,261.51	282,799,363.07	17,700,000.00
应付福利费	八、33	94,693.00			
#其中：职工奖励及福利基金					
应交税费	八、34	206,498,609.98	75,329,713.66	258,530,873.36	16,848,410.62
其中：应交税金	八、34	203,016,710.77	72,708,977.07	257,402,446.49	16,848,410.62
其他应付款	八、35	2,886,368,803.70	671,047,198.48	1,166,798,169.86	641,529,351.67
其中：应付股利	八、35	3,111,000.00		31,041,000.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、36	6,064,470,496.43	5,330,131,239.18	968,996,330.95	466,304,795.43
其他流动负债	八、37	2,480,209,595.08	707,890,027.37	7,598,990,466.17	2,832,901,369.85
流动负债合计		20,194,387,734.64	7,565,285,727.18	17,420,517,182.03	4,046,990,783.72
非流动负债：					
长期借款	八、38	2,862,543,646.00	2,087,000,000.00	1,796,269,944.22	
应付债券	八、39	8,888,700,709.25	3,793,362,618.25	11,090,618,220.40	8,991,468,975.15
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	八、40	252,459,917.34		46,717,156.61	
长期应付款	八、41	101,921,198.07	98,553,072.07	442,540,401.29	442,500,149.29
长期应付职工薪酬	八、43	1,360,513.20		1,360,513.20	
预计负债	八、44	177,650,000.00			
递延收益	八、42	121,797,841.69	2,348,360.02	118,846,578.02	3,372,540.00
递延所得税负债	八、25	394,797,340.32		406,764,200.57	
其他非流动负债	八、45	42,284,784.90	9,227,173.54	353,293,464.16	9,506,346.15
其中：特准储备基金					
非流动负债合计		12,843,515,950.77	5,990,491,223.88	14,256,410,478.47	9,446,848,010.59
负债合计		33,037,903,685.41	13,555,776,951.06	31,676,927,660.50	13,493,838,794.31
所有者权益：					
实收资本	八、46	3,100,000,000.00	3,100,000,000.00	3,100,000,000.00	3,100,000,000.00
国家资本					
国有法人资本	八、46	3,100,000,000.00	3,100,000,000.00	3,100,000,000.00	3,100,000,000.00
集体资本					
民营资本					
外商资本					
#减：已归还投资					
实收资本净额	八、46	3,100,000,000.00	3,100,000,000.00	3,100,000,000.00	3,100,000,000.00
其他权益工具	八、16	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股					
永续债	八、16	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	八、48	369,666,087.84	184,159,629.01	295,607,738.54	184,413,983.95
减：库存股					
其他综合收益		-460,819,667.42	29,822,651.33	32,866,014.21	46,362,912.16
其中：外币报表折算差额					
专项储备	八、49	37,180,695.80		27,955,119.79	
盈余公积	八、50	19,558,404.00	459,737,928.44	10,840,466.25	451,019,990.69
其中：法定公积金	八、50	19,558,404.00	259,869,022.61	10,840,466.25	251,151,084.86
任意公积金	八、50		199,868,905.83		199,868,905.83
#储备基金					
#企业发展基金					
#利润归还投资					
△一般风险准备		11,918,133.93		11,918,133.93	
未分配利润	八、51	2,352,623,727.26	1,725,131,664.67	2,263,981,298.44	1,754,030,640.00
归属于母公司所有者权益合计		9,430,127,381.41	9,498,851,873.45	7,743,168,771.16	7,535,827,526.80
*少数股东权益		5,017,912,473.06		6,574,833,799.39	
所有者权益合计		14,448,039,854.47	9,498,851,873.45	14,318,002,570.55	7,535,827,526.80
负债和所有者权益总计		47,485,943,539.88	23,054,628,824.51	45,994,930,231.05	21,029,666,321.11

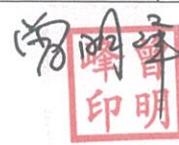
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并及公司利润表

2022年度

编制单位：厦门港务控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入	八、52	51,345,546,287.25	75,348,384.25	52,604,282,265.87	81,836,990.33
其中：营业收入	八、52	51,345,546,287.25	75,348,384.25	52,604,282,265.87	81,836,990.33
二、营业总成本		51,037,015,712.94	280,512,931.94	52,068,151,458.89	317,773,337.40
其中：营业成本	八、52	49,151,358,059.51	38,820,796.71	50,626,680,794.35	54,063,361.48
税金及附加		116,505,472.00	15,271,783.36	100,464,561.03	21,521,986.06
销售费用	八、53	104,384,318.25		98,987,139.98	
管理费用	八、54	930,536,647.35	71,705,721.74	675,255,455.61	31,945,582.15
研发费用	八、55	20,041,270.06		20,170,551.82	
财务费用	八、56	714,189,945.77	154,714,630.13	546,592,956.10	210,242,407.71
其中：利息费用	八、56	762,967,038.54	395,191,069.48	735,334,787.89	450,873,140.11
利息收入	八、56	120,256,044.20	251,352,219.03	186,809,891.26	241,694,431.58
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、56	25,848,175.06		-25,404,552.62	
其他					
加：其他收益	八、57	373,243,687.85	12,239,402.06	281,351,180.71	11,861,650.86
投资收益（损失以“-”号填列）	八、58	214,209,371.48	244,800,873.52	296,222,525.50	330,013,572.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、58	86,781,457.20	78,129,845.71	182,262,713.04	128,784,586.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、59	-6,924,265.33	5,502,097.67	9,454,650.32	6,039,314.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、60	-3,250,290.08	20,788,879.39	-435,073,638.86	-13,902,661.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、61	-37,203,132.75		-55,301,466.32	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、62	33,796,410.43	10,419,408.72	33,990,559.68	11,245,785.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		882,402,355.91	88,586,113.67	666,774,618.01	109,321,315.15
加：营业外收入	八、63	41,245,696.02	50,000.00	46,185,663.79	747,696.60
其中：政府补助					
减：营业外支出	八、64	187,651,850.68	17,060.00	7,789,057.57	382,936.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		735,996,201.25	88,619,053.67	705,171,224.23	109,686,075.25
减：所得税费用	八、65	223,572,356.95	1,439,676.16	172,830,569.83	1,281,412.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		512,423,844.30	87,179,377.51	532,340,654.39	108,404,662.53
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		173,261,370.94	87,179,377.51	64,766,127.30	108,404,662.53
*2.少数股东损益		339,162,473.36		467,574,527.10	
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		512,423,844.30	87,179,377.51	532,340,654.39	108,404,662.53
2.终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额		-494,230,260.83	-16,540,260.83	21,924,056.86	21,673,892.48
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-493,685,681.63	-16,540,260.83	20,371,768.98	21,673,892.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	八、66	-477,145,420.80		143,869.74	1,445,993.24
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		-477,145,420.80		143,869.74	1,445,993.24
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益	八、66	-16,540,260.83	-16,540,260.83	20,227,899.24	20,227,899.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-16,540,260.83	-16,540,260.83	20,227,899.24	20,227,899.24
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（现金流量套期损益的有效部分）					
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		-544,579.20		1,552,287.88	
七、综合收益总额		18,193,583.47	70,639,116.68	554,264,711.25	130,078,555.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		-320,424,310.69	70,639,116.68	85,137,896.27	130,078,555.01
*归属于少数股东的综合收益总额		338,617,894.16		469,126,814.98	
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2022年度

编制单位：厦门港务控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		54,888,025,791.69	67,702,722.63	56,750,857,523.39	75,439,360.43
收到的税费返还		1,614,412.03		32,623,646.95	
收到其他与经营活动有关的现金		3,153,247,357.86	310,534,702.24	810,616,258.59	6,062,882,660.01
经营活动现金流入小计		58,042,887,561.58	378,237,424.87	57,594,097,428.93	6,138,322,020.44
购买商品、接受劳务支付的现金		50,835,290,964.67	2,559,646.35	51,893,800,876.46	3,120,891.22
支付给职工及为职工支付的现金		2,212,139,629.24	48,507,647.37	2,093,877,156.75	50,232,838.58
支付的各项税费		680,827,995.82	66,557,718.93	486,769,612.70	21,457,526.31
支付其他与经营活动有关的现金		1,466,061,210.43	322,138,976.96	328,954,662.85	5,124,108,777.20
经营活动现金流出小计		55,194,319,800.16	439,763,989.61	54,803,402,308.76	5,198,920,033.31
经营活动产生的现金流量净额		2,848,567,761.42	-61,526,564.74	2,790,695,120.17	939,401,987.13
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		39,702,837,253.85	14,250,622,984.00	36,978,247,877.77	15,084,702,623.17
取得投资收益收到的现金		252,742,790.22	236,119,533.34	217,394,844.29	244,211,641.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		225,183,352.50	223,237.00	75,699,200.17	21,599,158.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					970,588,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,513,862,956.52	9,095,514,120.21		
投资活动现金流入小计		41,694,626,353.09	23,582,479,874.55	37,271,341,922.23	16,321,101,423.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		950,242,659.64	22,355,155.74	855,226,891.33	22,881,902.42
投资支付的现金		45,564,711,742.93	14,963,092,984.00	40,094,700,696.09	18,141,561,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		279,019,970.00	9,120,477,660.29	66,256,788.59	47,581,645.94
投资活动现金流出小计		46,793,974,372.57	24,105,925,800.03	41,016,184,376.01	18,212,024,548.36
投资活动产生的现金流量净额		-5,099,348,019.48	-523,445,925.48	-3,744,842,453.78	-1,890,923,125.15
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		2,786,784,117.00	1,997,500,000.00	548,600,000.00	498,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		789,284,117.00		50,100,000.00	
取得借款收到的现金		27,630,985,812.78	5,998,635,662.10	25,019,540,442.26	10,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			516,500,000.00		
筹资活动现金流入小计		30,417,769,929.78	8,512,635,662.10	25,568,140,442.26	10,498,500,000.00
偿还债务支付的现金		27,566,569,574.13	5,300,000,000.00	21,381,245,149.75	9,134,204,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,166,028,148.91	890,243,630.31	1,029,743,497.75	472,954,929.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		112,708,671.36		250,706,121.54	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,901,022,419.44	1,573,113,757.53	64,132,212.80	
筹资活动现金流出小计		30,633,620,142.48	7,763,357,387.84	22,475,120,860.30	9,607,159,029.61
筹资活动产生的现金流量净额		-215,850,212.70	749,278,274.26	3,093,019,581.96	891,340,970.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,932,869.97		18,277,118.14	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,440,697,600.79	164,305,784.04	2,157,149,366.49	-60,180,167.63
加：期初现金及现金等价物余额		4,322,101,379.22	529,073,144.69	2,164,952,012.73	589,253,312.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,881,403,778.43	693,378,928.73	4,322,101,379.22	529,073,144.69

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2022年度

本年年末

编制单位：厦门港务控股集团有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本			其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	Δ一般风险 准备	未分配利润	小计		
	1	2	3	4	5										
一、上年期末余额	3,100,000,000.00		2,000,000,000.00		295,607,738.54			32,866,014.21	27,955,119.79	10,840,466.25	11,918,133.93	2,263,981,298.44	7,743,168,771.16	6,574,833,799.39	14,318,002,570.55
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,100,000,000.00		2,000,000,000.00		295,607,738.54			32,866,014.21	27,955,119.79	10,840,466.25	11,918,133.93	2,263,981,298.44	7,743,168,771.16	6,574,833,799.39	14,318,002,570.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					74,058,349.30			-493,685,681.63	9,225,576.01	8,717,937.75	88,642,428.82	1,666,958,610.25	1,666,958,610.25	-1,556,921,326.33	130,037,283.92
（一）综合收益总额					74,058,349.30			-493,685,681.63			173,261,370.94	1,666,958,610.25	1,666,958,610.25	6,574,833,799.39	14,318,002,570.55
（二）所有者投入和减少资本					37,985,603.00				-56,742.84		8,950,410.72	2,082,952,017.18	2,082,952,017.18	-1,814,252,644.09	268,699,373.09
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					37,985,603.00			-493,685,681.63	-56,742.84		8,950,410.72	2,082,952,017.18	2,082,952,017.18	-1,814,252,644.09	789,284,117.00
（三）专项储备提取和使用					36,072,746.30				-56,742.84		8,950,410.72	2,044,966,414.18	2,044,966,414.18	-2,565,551,158.09	-520,584,743.91
1.提取专项储备									9,282,318.85		2,722,630.58	9,282,318.85	9,282,318.85	2,722,630.58	12,004,949.43
2.使用专项储备									59,136,519.65		10,975,676.98	59,136,519.65	59,136,519.65	10,975,676.98	70,112,196.63
（四）利润分配									-49,854,200.80		-93,569,352.84	-84,851,415.09	-84,851,415.09	-84,009,206.98	-84,009,206.98
1.提取盈余公积											-8,717,937.75	-8,717,937.75	-8,717,937.75	-8,717,937.75	-84,851,415.09
其中：法定公积金															
任意公积金															
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者的分配															
4.其他															
（五）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增资本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额	3,100,000,000.00		4,000,000,000.00		369,666,087.84			-460,819,667.42	37,180,695.80	19,559,404.00	11,918,133.93	2,352,623,727.26	9,430,127,381.41	5,017,912,473.06	14,448,039,854.47

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：













合并所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

2022年度

上年金额

行次	归属于母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备				未分配利润
	15	16	17	18										
1	3,100,000,000.00		1,500,000,000.00		505,148,089.31		34,090,659.78	22,914,441.96		11,918,133.93	2,222,330,128.73	7,396,401,453.71	8,485,754,957.57	15,882,156,411.28
2							-21,596,414.55				71,827,558.48	50,231,143.93	2,625,731.24	52,856,875.17
3														
4														
5	3,100,000,000.00		1,500,000,000.00		505,148,089.31		12,494,245.23	22,914,441.96		11,918,133.93	2,294,157,687.21	7,446,632,597.64	8,488,380,688.81	15,935,013,286.45
6					-209,540,350.77		20,371,768.98	5,040,677.83			-30,176,388.77	296,536,173.52	-1,913,546,889.42	-1,617,010,715.90
7					-209,540,350.77		20,371,768.98				64,766,127.30	85,137,896.28	469,126,814.98	554,264,711.26
8											-1,491,650.94	288,967,998.29	-2,133,186,796.91	-1,844,218,798.62
9													-1,948,081,596.97	-1,948,081,596.97
10														
11														
12														
13														
14														
15														
16														
17														
18														
19														
20														
21														
22														
23														
24														
25														
26														
27														
28														
29														
30														
31														
32														
33	3,100,000,000.00		2,000,000,000.00		295,607,738.54		32,866,014.21	27,955,119.79	10,840,466.25	11,918,133.93	2,263,981,298.44	7,743,168,771.16	6,574,833,799.39	14,318,002,570.55

陈震印

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

企业负责人:

陈震印

公司所有者权益变动表

金额单位：元

2022年度

行次	实收资本						其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计					
	1	2		3	4		5	6	7									8	9	10	11	12
		优先股	永续债		其他																	
1	3,100,000,000.00		2,000,000,000.00			184,413,983.95									1,754,030,640.00	7,535,827,526.80						
2																						
3																						
4																						
5	3,100,000,000.00		2,000,000,000.00			184,413,983.95									1,754,030,640.00	7,535,827,526.80						
6						-254,354.94									-28,898,975.33	1,963,024,346.65						
7						-254,354.94									87,179,377.51	70,639,116.68						
8						-254,354.94										1,999,745,645.06						
9																						
10																						
11																						
12																						
13																						
14																						
15																						
16																						
17																						
18																						
19																						
20																						
21																						
22																						
23																						
24																						
25																						
26																						
27																						
28																						
29																						
30																						
31																						
32																						
33	3,100,000,000.00		4,000,000,000.00			184,159,629.01									1,725,131,664.67	9,498,851,873.45						

企业负责人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



公司所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

2022年度

行次	项目	上年金额									
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
1	一、上年期末余额	3,100,000,000.00		1,500,000,000.00		202,200,611.00		440,198,440.94		1,630,031,648.52	6,905,216,134.69
2	加: 会计政策变更										
3	前期差错更正										
4	其他										
5	二、本年期初余额	3,100,000,000.00		1,500,000,000.00		202,200,611.00		440,198,440.94		1,630,031,648.52	6,905,216,134.69
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
7	(一) 综合收益总额										
8	(二) 所有者投入和减少资本										
9	1. 所有者投入的普通股										
10	2. 其他权益工具持有者投入资本										
11	3. 股份支付计入所有者权益的金额										
12	4. 其他										
13	(三) 专项储备提取和使用										
14	1. 提取专项储备										
15	2. 使用专项储备										
16	(四) 利润分配										
17	1. 提取盈余公积										
18	其中: 法定公积金										
19	任意公积金										
20	#储备基金										
21	#企业发展基金										
22	#利润归还投资										
23	2. 提取一般风险准备										
24	3. 对所有者的分配										
25	4. 其他										
26	(五) 所有者权益内部结转										
27	1. 资本公积转增资本										
28	2. 盈余公积转增资本										
29	3. 盈余公积弥补亏损										
30	4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
31	5. 其他综合收益结转留存收益										
32	6. 其他										
33	四、本年年末余额	3,100,000,000.00		2,000,000,000.00		184,413,983.95		451,019,990.69		1,754,030,640.00	7,535,827,526.80

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



财务报表附注

一、公司基本情况

厦门港务控股集团有限公司（以下简称本公司），前身为厦门市交通国有资产投资有限公司，成立于 1997 年 11 月 4 日。根据厦门市人民政府“厦府[2004]241 号”《关于市交通国有资产投资公司更名等事项的批复》等文件，本公司以 2004 年 9 月 29 日为基准日，接收了厦门港务集团有限公司（简称“港务集团”）无偿划转的部分资产及相应的负债，并接收了厦门市财政局无偿划转的对港务集团的 100% 股权，同时公司更名为厦门港务控股集团有限公司。

本公司统一社会信用代码：9135020026013542XA，注册资本：310,000.00 万元，注册地址：厦门市湖里区东港北路 31 号港务大厦 25 楼，法定代表人：蔡立群。

本公司原是厦门市人民政府批准设立的国有独资有限责任公司，隶属于厦门市人民政府国有资产监督管理委员会。2021 年 2 月 25 日，本公司控股股东由厦门市国资委变更为福建省港口集团有限责任公司，实际控制人由厦门市国资委变更为福建省国资委。本公司按照《公司法》规定建立了法人治理结构，董事会是本公司的经营决策机构，依照《公司法》和章程的规定行使职权，监事会对本公司的国有资产运营和保值增值实施监督。本公司的组织结构：办公室（包括董事会秘书处）、财务部、战略投资部、企划运营部、人力资源部、工程技术部、审计风控部、法律事务部、安全监察部、纪检监察室、信息化部、党委办公室（工会办公室、党委宣传部）。

本公司主要经营范围：1、经营、管理授权范围内的国有资产；2、对涉及港口、码头、物流、信息、房地产、酒店、物业、旅游、贸易、水产加工等产业或行业的企业进行投资；3、依法为投资企业融资提供服务，利用各种渠道筹措资金自主进行投资；4、对银行、信托、担保、保险等金融服务及证券类企业进行投资；5、港口工程开发、建设及咨询；6、海上油污、水回收处理，环境监测及油类分析、咨询业务；7、信息产品开发及销售、信息咨询及技术服务，信息工程的开发建设及相关业务；8、其他与港口建设经营有关的业务（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得其他有关部门的许可证后方可经营）。

本公司主要业务板块：港口物流板块、贸易板块、工程建设（含建材）板块、金融板块等。

本公司的母公司为福建省港口集团有限责任公司，最终控制方为福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司营业期限自 1997 年 11 月 04 日至 2047 年 11 月 03 日。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前

所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以（资产评估结果/市价）为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、31。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；

对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公

允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、31。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收贸易业务款项
- 应收账款组合 2：应收港口物流服务业款项
- 应收账款组合 3：应收其他工程业务款项
- 应收账款组合 4：应收其他业务款项
- 应收账款组合 5：应收厦门港务控股集团合并范围内关联公司款项
- 应收账款组合 6：应收厦门港务控股集团合并范围外关联公司款项

C、合同资产

- 合同资产组合 1：应收港口物流服务业款项
- 合同资产组合 2：工程施工项目
- 合同资产组合 3：未到期质保金
- 合同资产组合 4：应收厦门港务控股集团合并范围内关联公司款项

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收政府款项
- 其他应收款组合 3：应收备用金、代垫往来及其他款项
- 其他应收款组合 4：应收厦门港务控股集团合并范围内关联公司款项
- 其他应收款组合 5：应收厦门港务控股集团合并范围外关联公司款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1：应收公路建设项目投资款
- 长期应收款组合 2：应收押金和保证金
- 长期应收款组合 3：应收融资租赁款项
- 长期应收款组合 4：应收厦门港务控股集团合并范围内关联公司款项

- 长期应收款组合 5：应收厦门港务控股集团合并范围外关联公司款项

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 60 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件

记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响

企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、商品开发成本、商品房开发产品、库存商品、合同履约成本、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在途商品等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用具体辨认法或加权平均法计算确定；低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

其中，房地产开发企业：

存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别）存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（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采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会

计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采

用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(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，本公司计提资产减值的方法见附注四、21。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、21。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，

按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-40 年	0-5%	2.375%-20.00%
港务设施	40-50 年	0-5%	1.90%-2.50%
库场设施	25 年	0-5%	3.80%-4.00%
港务配套设施	5-20 年	0-5%	4.75%-20.00%
装卸搬运设备	8-25 年	0-5%	3.80%-12.50%
船舶	5-18 年	3%	5.39%-19.40%
机器设备	6-15 年	0-5%	6.33%-16.67%
运输设备	5-10 年	0-5%	9.50%-20.00%
通导设备	5-10 年	0-5%	9.50%-20.00%
电子及其他设备	5-10 年	0-5%	9.50%-20.00%
代管固定资产	-	-	-

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

17、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、海域使用权、岸线使用权、计算机软件等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预

期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	受益期	平均年限法
海域使用权	受益期	平均年限法
岸线使用权	受益期	平均年限法
软件	受益期	平均年限法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括装修费、使用权资产的改良支出等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

26、收入的确认原则

- （1）一般原则

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或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间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。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。

对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

贸易业务：本公司销售商品发送至客户取得客户确认，并收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认为收入实现。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含港口作业、货运代理、货物运输服务等履约义务。本公司根据合同条款和交易实质进行分析，综合判断服务属于在某一时段内履行或在某一时点履行。

港口综合物流服务：本公司于提供劳务交易完成，已收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时，根据已提供的劳务交易情况确认收入。

③建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含工程项目建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，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。当履约进度不能合理确定时，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；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

④房地产销售合同

本公司房地产开发业务的收入于房产完工并验收合格，符合销售合同约定交付条件等销售商品确认收入条件时确认为房产收入的实现。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本公司将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、17。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

31、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32、安全生产费用

本公司按财企〔2012〕16号文的规定提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

（二）会计估计变更

本公司本年无重大会计估计变更。

（三）前期重大差错更正

本公司本年无前期重大差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

1、流转税及附加税费

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2、1
环保税	煤炭吞吐量及堆存量	1.2 元/吨

说明：根据《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》（国

家税务总局公告【2014】第 42 号），本公司有关国际货物运输代理服务免征增值税。

2、企业所得税

A、本公司本年度企业所得税税率为 25%，除本公司子公司厦门外轮代理（香港）有限公司、厦门港务海衡（香港）有限公司、纪成投资有限公司、厦铃船务有限公司（含子公司）设立在香港，适用的利得税税率为 16.5%；熹晟船务有限公司设立在新加坡，适用的所得税税率为 17%外；本公司及其他子公司本年度企业所得税税率为 25%。

B、重要的税收优惠情况

根据《关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》（财税【2017】79 号）、自 2018 年 1 月 1 日起，对经认定的技术先进型服务企业（服务贸易类），减按 15%的税率征收企业所得税。本公司子公司厦门嵩屿集装箱码头有限公司在 2018 年获得认定证书，有效期 3 年，在有效认定期（2018 年-2020 年）按 15%的税率征收企业所得税。2021 年获得复审认定，在有效认定期（2021 年-2023 年）按 15%的税率征收企业所得税。本公司子公司厦门海润集装箱码头有限公司在 2021 年获得认定证书，有效期 3 年，在有效认定期（2021 年-2023 年）按 15%的税率征收企业所得税。厦门集装箱码头集团有限公司于 2019 年获得认定证书，有效期 3 年，在有效认定期（2019 年-2021 年）按 15%的税率征收企业所得税；2022 年获得复审认定，有效期三年，2022 年-2024 年按 15%的税率征收企业所得税。

2021 年 11 月 3 日，本公司子公司福建电子口岸股份有限公司获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202135100092），有效期 3 年，在有效认定期（2021 年-2023 年）按 15%的税率征收企业所得税。

2022 年 11 月 17 日，本公司子公司厦门自贸试验区电子口岸有限公司获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202235100378），有效期 3 年，在有效认定期（2022 年-2024 年）按 15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）及《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，部分子公司在 2022 年度属于小型微利企业，其所得按上述文件规定征收企业所得税。

3、房产税

本公司出租房产以租金收入为纳税基础计缴房产税，税率为 12%；自用房产按照房产原值的 70%为纳税基准计缴房产税，税率为 1.2%。根据财政部、国家税务总局“财税【2010】121 号”《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》的规定，自 2011 年 1 月 1 日起，房产原值包括为取得土地使用权支付的价款。

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

单位：万元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	厦门国际港务股份有限公司	3	1	厦门	厦门	码头业务	272,620.00	100.00%	100.00%	593,932.17	1
2	厦门港务建设集团有限公司	2	1	厦门	厦门	工程开发、建设管理	12,300.00	100.00%	100.00%	116,768.74	1
3	厦门港务服务有限公司	2	1	厦门	厦门	码头劳务	375.00	100.00%	100.00%	1,013.90	1
4	厦门港务投资运营有限公司	2	1	厦门	厦门	总部管理、信息服务	332,123.60	100.00%	100.00%	331,123.60	1
5	厦门港务控股集团刘五店码头有限公司	2	1	厦门	厦门	码头设施服务	60.00	100.00%	100.00%	60.00	1
6	厦门海峡投资有限公司	2	1	厦门	厦门	投资	76,950.00	100.00%	100.00%	84,003.23	1
7	厦门港务海翔码头有限公司	2	1	厦门	厦门	港口设施服务	6,000.00	100.00%	100.00%	132,425.79	1
8	福建电子口岸股份有限公司	2	1	厦门	厦门	信息技术服务	1,500.00	100.00%	100.00%	2,760.13	3
9	厦门自贸试验区电子口岸有限公司	2	1	厦门	厦门	信息技术服务	1,000.00	64.00%	64.00%	693.76	1

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
10	厦门港务金融控股有限公司	2	1	厦门	厦门	金融及投资咨询	37,300.00	100.00%	100.00%	224,939.00	1
11	福建丝路海运运营有限公司	2	1	厦门	厦门	会议及展览服务	2,000.00	100.00%	100.00%	2,000.00	1

说明：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业；

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并；

以上纳入合并财务报表的子公司，除厦门国际港务股份有限公司外，均为二级子公司，其余的二级子公司下属单位不再一一列示（下同）；上表“持股比例”包括直接及间接持股。

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（二）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	厦门港务叶水福有限公司	60%	50%	16,765.00	10,059.00	5	注

说明：港务发展与新加坡 YCH China JV(Pte) Ltd. 成立厦门港务叶水福物流有限公司。由于另一股东新加坡 YCH China JV(Pte) Ltd. 在该公司中派有关键管理人员，主要由其经营等，重大事项应经双方同意，由此形成对该公司共同控制关系。

（三）本期不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	厦门港务集团机电工程有限公司	厦门	集装箱维修、港口机械	100.00	100.00	注销

八、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,746.59	7,567.39
银行存款	2,284,460,464.28	4,451,949,448.00
其他货币资金	31,731,549.88	109,829,563.75
合计	2,316,198,760.75	4,561,786,579.14
其中：存放在境外的款项总额	179,345,716.20	58,005,843.49

说明：银行存款中的房改基金、住房维修基金以及其他货币资金中受限制保证金款项，因不能随时用于支付或用途受到限制，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物，具体详见本附注八之 68。

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,340,792,546.07	2,898,728,494.57
其中：理财产品	5,337,611,815.65	2,832,100,914.00
衍生金融资产	3,180,730.42	1,801,455.00
其他		64,826,125.57
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

厦门港务控股集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末公允价值	期初公允价值
其中：债务工具投资		
其他		
合 计	5,340,792,546.07	2,898,728,494.57

3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,678,549.60		4,678,549.60	71,323,762.92		71,323,762.92
商业承兑汇票				2,000,000.00	10,000.00	1,990,000.00
合 计	4,678,549.60		4,678,549.60	73,323,762.92	10,000.00	73,313,762.92

4、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	2,269,787,991.40	30,297,201.79	2,279,150,302.91	19,159,318.40
1至2年	84,607,575.64	25,598,150.58	99,823,315.69	19,054,977.31
2至3年	45,116,183.00	11,531,809.36	60,747,058.97	17,520,114.37
3年以上	54,856,800.56	32,563,141.71	64,595,550.26	43,283,797.67
合 计	2,454,368,550.60	99,990,303.44	2,504,316,227.83	99,018,207.75

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数		坏账准备		账面价值
	账面余额		预期信用损失率(%)		
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备	191,210,593.41	7.79	53,807,172.28	28.14	137,403,421.13
按组合计提坏账准备	2,263,157,957.19	92.21	46,183,131.16	2.04	2,216,974,826.03
其中：					
应收贸易业务款项	1,497,528,056.92	61.01	33,804,681.94	2.26	1,463,723,374.98
应收港口物流服务业款项	588,295,357.24	23.97	4,482,088.49	0.76	583,813,268.75
应收其他工程业务款项	103,771,407.43	4.23	3,516,582.32	3.39	100,254,825.11
应收其他业务款项	58,585,156.07	2.39	4,304,888.51	7.35	54,280,267.56
应收集团并表外关联方	14,977,979.53	0.61	74,889.90	0.50	14,903,089.63
合 计	2,454,368,550.60	100.00	99,990,303.44	4.07	2,354,378,247.16

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	127,776,552.27	5.10	49,773,777.33	38.95	78,002,774.94
按组合计提坏账准备	2,376,539,675.56	94.90	49,244,430.42	2.07	2,327,295,245.14
其中：					
应收贸易业务款项	1,656,757,474.00	66.16	38,961,090.36	2.35	1,617,796,383.64
应收港口物流服务业款项	552,192,402.88	22.05	4,548,929.98	0.82	547,643,472.90
应收其他工程业务款项	17,289,495.28	0.69	840,003.86	4.86	16,449,491.42
应收其他业务款项	146,351,188.56	5.84	4,874,660.64	3.33	141,476,527.92
应收集团并表外关联方	3,949,114.84	0.16	19,745.58	0.50	3,929,369.26
合计	2,504,316,227.83	100.00	99,018,207.75	3.95	2,405,298,020.08

期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
上海弘升纸业有限公司	97,286,606.62	25,903,612.34	26.63	预计存在收回风险
江西正联贸易有限公司	27,116,370.32	5,423,274.06	20.00	正联公司未按照合同约定回款，处于在预重整状态，且涉诉较多，已提起诉讼，目前一审已开庭，尚未判决。出于谨慎性考虑，按照 20%计提坏账准备。
江西正邦科技股份有限公司吉安分公司	21,080,178.46	4,216,035.69	20.00	正邦公司未按照合同约定回款，处于在预重整状态，且涉诉较多，已提起诉讼，目前一审已开庭，尚未判决。出于谨慎性考虑，按照 20%计提坏账准备。
厦门宝欣企业有限公司	13,839,706.27	3,798,144.13	27.44	预计存在收回风险
上海谷广实业发展有限公司	12,564,593.40	1,346,513.82	10.72	预计存在收回风险
厦门阿凡帝商贸有限公司	9,678,550.00	9,678,550.00	100.00	预计存在收回风险
鄱阳县正邦农牧有限公司	7,754,432.63	1,550,886.53	20.00	正邦公司未按照合同约定回款，处于在预重整状态，且涉诉较多，已提起诉讼，目前一审已开庭，尚未判决。出于谨慎性考虑，按照 20%计提坏账准备。
厦门百成兴商贸有限公司	1,751,955.71	1,751,955.71	100.00	预计存在收回风险

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
福建省东山县东海岸保税仓储物流中心有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计存在收回风险
厦门禄航物流有限公司	7,800.00	7,800.00	100.00	预计存在收回风险
厦门麟骅国际物流有限公司	6,500.00	6,500.00	100.00	预计存在收回风险
厦门佳安物流有限公司	3,900.00	3,900.00	100.00	预计存在收回风险
合计	191,210,593.41	53,807,172.28	28.14	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：应收贸易业务款项

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	1,470,393,972.42	98.19	11,772,048.94
1 至 2 年	5,668,279.00	0.38	566,828.00
2 至 3 年	0.50		
3 年以上	21,465,805.00	1.43	21,465,805.00
合计	1,497,528,056.92	100.00	33,804,681.94

组合计提项目：应收港口物流服务业款项

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	574,315,309.05	97.62	2,917,026.83
1 至 2 年	13,651,129.00	2.32	1,365,113.00
2 至 3 年	257,941.07	0.04	128,970.54
3 年以上	70,978.12	0.01	70,978.12
合计	588,295,357.24	100.00	4,482,088.49

组合计提项目：应收其他工程业务款项

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	72,860,202.59	70.21	2,185,806.08
1 至 2 年	21,122,833.29	20.36	633,685.00

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
2 至 3 年	6,923,209.10	6.67	207,696.27
3 年以上	2,865,162.45	2.76	489,394.97
合 计	103,771,407.43	100.00	3,516,582.32

组合计提项目：应收其他业务款项

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	45,617,939.47	77.87	880,089.20
1 至 2 年	6,863,060.86	11.71	546,752.10
2 至 3 年	3,105,338.93	5.30	1,045,101.71
3 年以上	2,998,816.81	5.12	1,832,945.50
合 计	58,585,156.07	100.00	4,304,888.51

组合计提项目：应收集团并表外关联方

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	3,023,742.45	20.19	5,520.46
1 至 2 年	11,685,012.68	78.01	69,369.44
2 至 3 年	269,224.40	1.80	
合 计	14,977,979.53	100.00	74,889.90

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项	49,773,777.33	4,033,394.95			53,807,172.28
组合	49,244,430.42	3,071,590.14	4,351,500.40	1,781,389.00	46,183,131.16
应收贸易业务款项	38,961,090.36		4,284,658.91	871,749.51	33,804,681.94
应收港口物流服务业款项	4,548,929.98		66,841.49		4,482,088.49
应收其他工程业务款项	840,003.86	2,676,578.46			3,516,582.32
应收其他业务款项	4,874,660.64	339,867.36		909,639.49	4,304,888.51
应收集团并表外关联方	19,745.58	55,144.32			74,889.90
合 计	99,018,207.75	7,104,985.09	4,351,500.40	1,781,389.00	99,990,303.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 963,209,331.21 元，占应收账

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

款期末余额合计数的比例 39.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 32,830,994.13 元。

5、应收款项融资

(1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	41,670,725.21	89,061,589.93
应收账款		
合 计	41,670,725.21	89,061,589.93

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,718,020,189.38	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数		坏账准备
	账面余额 金 额	比例 (%)	账面余额 金 额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	814,022,327.03	97.65	743,257,003.80	97.57	
1 至 2 年	2,608,043.55	0.31	1,268,738.09	0.17	
2 至 3 年	615,598.56	0.07	879,462.56	0.12	
3 年以上	16,421,028.40	1.97	16,298,543.32	2.14	
合 计	833,666,997.54	100.00	761,703,747.77	100.00	

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
厦门港口商务资 讯有限公司	北京南北天地科 技股份有限公司	2,415,348.83	1 年 以 内 1,300,924.05;1-2 年 1,114,424.78	预付 erp 软件服务费

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 122,830,271.58 元，占预付款项期末余额合计数的比例 14.73%。

6、其他应收款

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,139,910.44	4,080,000.00
其他应收款项	1,630,186,963.07	1,177,665,369.35
合 计	1,631,326,873.51	1,181,745,369.35

(1) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利		
其中：（1）厦门中联理货有限公司		4,000,000.00
（2）厦门集大建材科技有限公司		80,000.00
（3）厦门外代东亚物流有限公司	1,139,910.44	
小计：	1,139,910.44	4,080,000.00
减：坏账准备		
合 计	1,139,910.44	4,080,000.00

(2) 其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	965,546,050.25	4,097,833.22	212,054,031.66	8,114,010.22
1至2年	145,346,153.03	16,956,354.52	196,807,231.32	292,229.75
2至3年	26,355,249.53	266,653.33	685,270,970.99	30,032,005.69
3年以上	698,417,292.07	184,156,940.74	268,200,012.10	146,228,631.06
合 计	1,835,664,744.88	205,477,781.81	1,362,332,246.07	184,666,876.72

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	257,328,649.62	14.02	130,413,927.87	50.68	126,914,721.75
按组合计提坏账准备	1,578,336,095.26	85.98	75,063,853.94	4.76	1,503,272,241.32
其中：					
应收保证金、押金及其他无风险款项	414,619,795.81	22.59	1,919,531.61	0.46	412,700,264.20
应收集团并表外关联方	106,339,110.82	5.79	31,759.38	0.03	106,307,351.44
应收政府款项	30,605,460.00	1.67	9,182.00	0.03	30,596,278.00
应收备用金、代垫往来及其他款项	1,026,771,728.63	55.93	73,103,380.95	7.12	953,668,347.68
合 计	1,835,664,744.88	100.00	205,477,781.81	11.19	1,630,186,963.07

厦门港务控股集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	158,423,790.40	11.63	105,075,894.40	66.33	53,347,896.00
按组合计提坏账准备	1,203,908,455.67	88.37	79,590,982.32	6.61	1,124,317,473.35
其中：					
应收保证金、押金及其他无风险款项	61,935,740.29	4.55	369,378.72	0.6	61,566,361.57
应收集团并表外关联方	11,093,198.32	0.81	55,466.01	0.5	11,037,732.31
应收政府款项	42,664,430.00	3.13	213,322.15	0.5	42,451,107.85
应收备用金、代垫往来及其他款项	1,088,215,087.06	79.88	78,952,815.44	7.19	1,009,262,271.62
合计	1,362,332,246.07	100.00	184,666,876.72	13.56	1,177,665,369.35

① 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	预期信用损失率(%)	
河北东海特钢集团有限公司	122,785,870.20	15,809,957.99	12.88	预期存在回收风险
福建省福化工贸股份有限公司	57,715,800.00	57,715,800.00	100.00	预期存在回收风险
湘电(上海)国际贸易有限公司	29,471,990.40	18,475,742.40	62.69	预期存在回收风险
厦门铁路实业发展有限公司	12,900,000.00	7,425,000.00	57.56	预期存在回收风险
厦门兆珉贸易有限公司	9,261,005.34	9,261,005.34	100.00	预期存在回收风险
厦门亿诚汽车销售服务有限公司	8,752,000.00	8,752,000.00	100.00	预期存在回收风险
厦门尊时贸易有限公司	8,301,983.68	8,301,983.68	100.00	预期存在回收风险
厦门利达莱贸易有限公司	7,100,000.00	3,632,438.46	51.16	预期存在回收风险
福建三明生态工贸区生态新城集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预期存在回收风险
宁波梅山保税港区鸿启投资管理合伙企业(有限合伙)	40,000.00	40,000.00	100.00	预期存在回收风险
合计	257,328,649.62	130,413,927.87	50.68	

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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）	
期初余额	79,590,982.32		105,075,894.40	184,666,876.72
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,880,156.90		25,338,033.47	28,218,190.37
本期转回	5,633,550.27			5,633,550.27
本期转销				
本期核销	1,773,735.01			1,773,735.01
其他变动				
期末余额	75,063,853.94		130,413,927.87	205,477,781.81

② 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回原因、方式
厦门尊时贸易有限公司	4,482,016.32	对方付款
厦门兆玳贸易有限公司	638,995.00	对方付款
厦门利达莱贸易有限公司	512,538.95	对方付款
合计	5,633,550.27	

③ 本期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
福建大田县聚金贸易有限公司	应收理赔货款	761,303.64	申请强制执行后因暂无可供执行财产，法院裁定终结本次执行程序	办公会审议通过	否

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 1,627,553,975.60 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例 88.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,750,000.00 元。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末数
----	-----

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	63,869,126.87	7,846,269.28	56,022,857.59
商品开发成本	324,419,877.64		324,419,877.64
商品房开发产品	298,232,131.64		298,232,131.64
库存商品	4,009,248,766.09	43,300,017.26	3,965,948,748.83
合同履约成本	4,800,433.40		4,800,433.40
周转材料	193,276.39	76,961.39	116,315.00
在途商品	274,149,426.29	2,030,129.32	272,119,296.97
合 计	4,974,913,038.32	53,253,377.25	4,921,659,661.07

项 目	期初数		账面价值
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	
原材料	58,601,501.68	4,259,691.28	54,341,810.40
商品开发成本	378,200,214.14		378,200,214.14
商品房开发产品	476,200,712.27		476,200,712.27
库存商品	2,120,702,909.18	58,592,542.53	2,062,110,366.65
合同履约成本	4,157,559.79		4,157,559.79
周转材料	3,476,731.59	76,961.39	3,399,770.20
在途商品	1,040,390,850.49	1,939,646.79	1,038,451,203.70
合 计	4,081,730,479.14	64,868,841.99	4,016,861,637.15

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	4,259,691.28	3,766,253.00		179,675.00			7,846,269.28
库存商品	58,592,542.53	42,779,338.03		58,071,863.30			43,300,017.26
周转材料	76,961.39						76,961.39
在途产品	1,939,646.79	2,030,129.32		1,939,646.79			2,030,129.32
合 计	64,868,841.99	48,575,720.35		60,191,185.09			53,253,377.25

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工尚未结算款	299,306,115.35	2,524,077.68	296,782,037.67	380,435,510.60	3,797,807.87	376,637,702.73
质保金	4,297,548.66	72,276.20	4,225,272.46	1,646,301.43	16,463.01	1,629,838.42

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	303,603,664.01	2,596,353.88	301,007,310.13	382,081,812.03	3,814,270.88	378,267,541.15

(2) 合同资产减值准备

项 目	期初数	本期变动金额				期末数	原因
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他 变动		
已完工尚未 结算款	3,797,807.87	565,081.40		1,838,811.59		2,524,077.68	已完工尚未 结算款
质保金	16,463.01	55,813.19				72,276.20	质保金
合 计	3,814,270.88	620,894.59		1,838,811.59		2,596,353.88	合 计

10、持有待售资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
(一) 持有待售 非流动资产	19,432,734.00		19,432,734.00			
其中：固定资产						
无形资产	19,432,734.00		19,432,734.00			
合 计	19,432,734.00		19,432,734.00			

11、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	140,469,402.50	240,536,235.55
一年内到期的其他债权投资		1,174,150,491.67
合 计	140,469,402.50	1,414,686,727.22

12、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
债权资产包	85,434,961.32	64,342,993.53
待抵扣进项税额	349,426,451.59	429,797,569.09
信托、基金投资	29,055,825.00	60,386,486.30
预缴其他税费	10,818,707.04	21,834,299.50
预交企业所得税	23,587,945.93	5,094,677.34
被套期项目-确定承诺	1,493,679.63	3,307,738.52
合 计	499,817,570.51	584,763,764.28

13、债权投资

(1) 债权投资情况

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盛景 23 号单一资金信托	50,500,000.00	50,001,000.00	499,000.00	50,500,000.00	50,001,000.00	499,000.00
合 计	50,500,000.00	50,001,000.00	499,000.00	50,500,000.00	50,001,000.00	499,000.00

14、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	532,635,178.43	2,362,309.79	530,272,868.64
其中：未实现融资收益	67,286,116.21		67,286,116.21
其他	27,887,111.42		27,887,111.42
小 计	560,522,289.85	2,362,309.79	558,159,980.06
减：1 年内到期的长期应收款	140,647,966.45	178,563.95	140,469,402.50
合 计	419,874,323.40	2,183,745.84	417,690,577.56

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	369,464,203.51	1,947,267.29	367,516,936.22
其中：未实现融资收益			
其他	36,870,335.61	15,380.61	36,854,955.00
小 计	406,334,539.12	1,962,647.90	404,371,891.22
减：1 年内到期的长期应收款	241,595,475.90	1,059,240.35	240,536,235.55
合 计	164,739,063.22	903,407.55	163,835,655.67

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	129,197,991.62	11,424,352.25	2,149,228.78	138,473,115.09
对联营企业投资	2,152,649,098.52	2,395,357,466.99	132,170,782.45	4,415,835,783.06
小 计	2,281,847,090.14	2,406,781,819.24	134,320,011.23	4,554,308,898.15
减：长期股权投资减值准备	243,118.33			243,118.33
合 计	2,281,603,971.81	2,406,781,819.24	134,320,011.23	4,554,065,779.82

(2) 长期股权投资明细

厦门港务控股集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益 其他综合收益调整
一、对合营企业投资				
厦门港务叶水福物流有限公司	49,798,124.42			2,702,626.00
国投厦港海南拖轮有限公司	47,906,349.50			5,384,853.00
厦门泛海联国际综合物流有限公司	4,174,697.04			1,158,046.00
厦门外代东亚物流有限公司	18,153,518.01			1,294,551.00
厦门鹭申达港口机电工程有限公司	243,118.33			
厦门铁路实业发展有限公司	8,293,729.71			6,261.21
骐龙控股有限公司	628,454.61			878,015.04
小计	129,197,991.62			11,424,352.25
二、对联营企业投资				
厦门集大建材科技有限公司	6,370,813.88			1,034,232.00
泉州清蒙物流有限公司	4,205,590.07			185,965.00
厦门中联理货有限公司	3,362,556.13			4,317,834.00
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	2,517,951.88			-40,236.00
厦门路桥翔通股份有限公司	316,466,164.80			15,373,026.00
厦门国际信托有限公司	628,491,014.26		41,000,000.00	68,907,602.17 211,282.04
厦门农村商业银行股份有限公司	761,570,575.44			8,045,454.08 -10,645,388.29
富邦财产保险有限公司	58,893,196.13			1,116,311.89 -4,649,180.21
漳州招商局厦门湾港务有限公司	131,170,969.28			60,477.57
厦门诚泰小额贷款股份有限公司	32,877,250.57			2,993,337.49
厦门中油港务仓储有限公司	47,770,722.28			1,582,263.00
厦门港务保合物流有限公司	1,382,497.31			-87,337.00
福州市马尾轮船有限公司	6,065,753.19			-407,338.00
厦门外代八方物流有限公司	24,825,099.78			742,293.00
厦门住宅集团园博地产有限公司	15,328,715.02			233,428.96
厦门市景湖城房地产有限公司	40,192,168.06		36,698,899.50	-3,493,268.56
厦门沅港投资有限公司		1,225,000,000.00		-15,377,257.34
厦门禾港投资有限公司		585,000,000.00		-5,188,978.20
厦门怡港投资有限公司		510,000,000.00		-5,897,426.96
港务西海(厦门)油脂仓储有限公司	24,459,748.81			458,699.51
中化港务(厦门)石化仓储有限公司	39,764,392.54			160,403.60
厦门石材商品运营中心有限公司	3,940,865.12			122,801.25
厦门港务生态农业有限公司	2,993,053.97			514,817.49

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
小计	2,152,649,098.52	2,320,000,000.00	77,698,899.50	75,357,104.95	-15,083,286.46
合计	2,281,847,090.14	2,320,000,000.00	77,698,899.50	86,781,457.20	-15,083,286.46

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长期股权投资（续）

被投资单位名称	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、对合营企业投资					
厦门港务叶水福物流有限公司				52,500,750.42	
国投厦港海南拖轮有限公司				53,291,202.50	
厦门泛海联国际综合物流有限公司		-997,655.00		4,335,088.04	
厦门外代东亚物流有限公司		-911,928.44		18,536,140.57	
厦门鹭申达港口机电工程有限公司				243,118.33	243,118.33
厦门铁路实业发展有限公司				8,299,990.92	
骐龙控股有限公司				1,266,824.31	
			-239,645.34		
小计		-1,909,583.44	-239,645.34	138,473,115.09	243,118.33
二、对联营企业投资					
厦门集大建材科技有限公司		-144,000.00		7,261,045.88	
泉州清蒙物流有限公司				4,391,555.07	
厦门中联理货有限公司		-5,068,793.00		2,611,597.13	
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司		-240,000.00		2,237,715.88	
厦门路桥翔通股份有限公司		-15,598,871.00		316,240,319.80	
厦门国际信托有限公司	362.04	-14,731,392.49		641,878,868.02	
厦门农村商业银行股份有限公司				758,970,641.23	
富邦财产保险有限公司				55,360,327.81	
漳州招商局厦门湾港务有限公司				131,231,446.85	

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
厦门诚泰小额贷款股份有限公司		-2,686,800.00		33,183,788.06	
厦门中油港务仓储有限公司				49,352,985.28	
厦门港务保合物流有限公司				1,295,160.31	
福州市马尾轮船有限公司				5,658,415.19	
厦门外代八方物流有限公司		-918,740.00		24,648,652.78	
厦门住宅集团园博地产有限公司				15,562,143.98	
厦门市景湖城房地产有限公司					
厦门沅港投资有限公司				1,209,622,742.66	
厦门禾港投资有限公司				579,811,021.80	
厦门怡港投资有限公司				504,102,573.04	
港务西海（厦门）油脂仓储有限公司				24,918,448.32	
中化港务(厦门)石化仓储有限公司				39,924,796.14	
厦门石材商品运营中心有限公司				4,063,666.37	
厦门港务生态农业有限公司				3,507,871.46	
小计	362.04	-39,388,596.49		4,415,835,783.06	
合计	362.04	-41,298,179.93		4,554,308,898.15	243,118.33

厦门港务控股集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要合营企业的主要财务信息

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	年末资产总额	年末负债总额
一、合营企业				
厦门港务叶水福物流有限公司	60.00%	50.00%	298,636,129.76	203,644,097.53

(续上表)

被投资单位名称	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、合营企业			
厦门港务叶水福物流有限公司	94,992,032.23	29,959,162.40	3,469,807.30

(4) 重要联营企业的主要财务信息

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	年末资产总额	年末负债总额
一、合营企业				
厦门农村商业银行股份有限公司	6.96	6.96	133,162,394,179.07	122,151,905,008.53
厦门国际信托有限公司	10.00	10.00	7,332,686,669.78	751,823,895.50
厦门路桥翔通股份有限公司	20.17	20.17	3,430,712,363.82	2,015,974,544.72
漳州招商局厦门湾港务有限公司	40.00	40.00	956,239,069.87	628,160,452.77
富邦财产保险有限公司	20.00	20.00	1,973,292,684.28	1,696,491,045.23

(续上表)

被投资单位名称	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、合营企业			
厦门农村商业银行股份有限公司	11,010,489,170.54	2,650,279,079.82	102,825,961.67
厦门国际信托有限公司	6,580,862,774.28	1,287,061,017.31	692,847,891.64
厦门路桥翔通股份有限公司	1,414,737,819.10	2,397,095,476.27	84,101,915.84
漳州招商局厦门湾港务有限公司	328,078,617.10	93,362,553.17	151,193.92
富邦财产保险有限公司	276,801,639.05	768,455,785.41	5,581,559.46

16、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
非交易性权益工具	28,532,604.32	508,309,578.69

(2) 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
武夷山交通培训中心			519,605.06			
临夏州厦临经济发展有限公司			7,587,790.62			
方正东亚信托有限责任公司厦门港务单一信托			500,000,000.00			
福建三钢闽光股份有限公司	984,000.00	4,413,333.33				
合计	984,000.00	4,413,333.33	508,107,395.68			

17、其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具投资	315,878,782.55	218,689,924.01

18、投资性房地产

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	931,523,786.28		157,756,621.80		161,684,675.65	927,595,732.43
1、房屋、建筑物	804,802,307.73		125,029,418.36		141,576,614.96	788,255,111.13
2、土地使用权	126,721,478.55		32,727,203.44		20,108,060.69	139,340,621.30
二、累计折旧和累计摊销合计	194,426,569.56	17,447,594.14	11,018,407.20		18,852,007.64	204,040,563.26
1、房屋、建筑物	154,291,662.84	15,593,421.95	8,524,580.07		18,445,784.18	159,963,880.68
2、土地使用权	40,134,906.72	1,854,172.19	2,493,827.13		406,223.46	44,076,682.58
三、投资性房地产账面净值合计	737,097,216.72					723,555,169.17
1、房屋、建筑物	650,510,644.89					628,291,230.45
2、土地使用权	86,586,571.83					95,263,938.72
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	9,607,058.89					9,607,058.89
1、房屋、建筑物	9,607,058.89					9,607,058.89
2、土地使用权						

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或 计提	自用房地产或 存货转入	处 置	转为自用房 地产	
五、投资性房地 产账面价值	727,490,157.83					713,948,110.28
合计						
1、房屋、建筑 物	640,903,586.00					618,684,171.56
2、土地使用权	86,586,571.83					95,263,938.72

19、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	13,646,683,423.34	14,372,252,676.23
固定资产清理	238,758.54	5,242,974.94
合 计	13,646,922,181.88	14,377,495,651.17

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	20,387,088,140.92	986,006,705.93	1,230,794,131.72	20,142,300,715.13
其中：房屋及建 筑物	1,401,247,494.93	260,445,578.81	116,058,096.02	1,545,634,977.72
装卸搬运设备	4,265,396,440.69	150,035,448.00	121,046,912.93	4,294,384,975.76
机器设备	777,202,617.35	131,962,759.91	7,762,641.76	901,402,735.50
运输设备	213,505,513.00	8,811,187.73	16,277,631.00	206,039,069.73
通导设备	28,496,267.32		353,918.35	28,142,348.97
港务配套设施	424,537,786.90	133,002,906.89		557,540,693.79
港务设施	10,363,536,939.88	4,580,825.66	528,123,390.76	9,839,994,374.78
船舶	979,549,806.20	141,613,985.00	55,555,555.25	1,065,608,235.95
库场设施	1,164,809,984.69	111,444,059.10	523,052.00	1,275,730,991.79
电子及办公设备	387,884,754.72	44,109,954.83	9,117,674.41	422,877,035.14
代管固定资产	380,920,535.24		375,975,259.24	4,945,276.00
二、累计折旧合 计	5,986,086,460.20	737,307,091.39	251,275,836.29	6,472,117,715.30
其中：房屋及建 筑物	390,407,153.30	54,077,957.16	2,027,571.42	442,457,539.04
装卸搬运设备	1,844,236,829.72	203,957,702.74	29,498,004.51	2,018,696,527.95
机器设备	468,952,078.96	68,375,278.61	6,921,948.24	530,405,409.33
运输设备	141,170,254.41	13,332,827.51	15,816,654.15	138,686,427.77
通导设备	19,349,525.07	1,594.20	344,282.35	19,006,836.92
港务配套设施	153,723,959.73	241,708,222.64		395,432,182.37
港务设施	1,845,105,322.52	7,570,423.15	129,663,873.92	1,723,011,871.75

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
船舶	519,375,341.33	45,484,705.27	49,027,777.49	515,832,269.11
库场设施	343,758,598.26	57,588,952.55	339,866.00	401,007,684.81
电子及办公设备	260,007,396.90	45,209,427.56	17,635,858.21	287,580,966.25
代管固定资产				
三、固定资产账面净值合计	14,401,001,680.72			13,670,182,999.83
其中：房屋及建筑物	1,010,840,341.63			1,103,177,438.68
装卸搬运设备	2,421,159,610.97			2,275,688,447.81
机器设备	308,250,538.39			370,997,326.17
运输设备	72,335,258.59			67,352,641.96
通导设备	9,146,742.25			9,135,512.05
港务配套设施	270,813,827.17			162,108,511.42
港务设施	8,518,431,617.36			8,116,982,503.03
船舶	460,174,464.87			549,775,966.84
库场设施	821,051,386.43			874,723,306.98
电子及办公设备	127,877,357.82			135,296,068.89
代管固定资产	380,920,535.24			4,945,276.00
四、固定资产减值准备合计	28,749,004.49		5,249,428.00	23,499,576.49
其中：房屋及建筑物				
装卸搬运设备	1,334,961.14		1,334,961.14	
机器设备	4,607,391.74			4,607,391.74
运输设备				
通导设备				
港务配套设施				
港务设施				
船舶	10,313,970.00		3,750,000.00	6,563,970.00
库场设施	12,491,892.91		164,466.86	12,327,426.05
电子及办公设备	788.70			788.70
代管固定资产				
五、固定资产账面价值合计	14,372,252,676.23			13,646,683,423.34
其中：房屋及建筑物	1,010,840,341.63			1,103,177,438.68
装卸搬运设备	2,419,824,649.83			2,275,688,447.81
机器设备	303,643,146.65			366,389,934.43
运输设备	72,335,258.59			67,352,641.96
通导设备	9,146,742.25			9,135,512.05
港务配套设施	270,813,827.17			162,108,511.42

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
港务设施	8,518,431,617.36			8,116,982,503.03
船舶	449,860,494.87			543,211,996.84
库场设施	808,559,493.52			862,395,880.93
电子及办公设备	127,876,569.12			135,295,280.19
代管固定资产	380,920,535.24			4,945,276.00

(2) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
固定资产	238,758.54	5,242,974.94	处置

20、在建工程

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
在建工程	1,341,355,311.72	3,170,335.97	1,338,184,975.75	1,107,784,033.20	3,170,335.97	1,104,613,697.23
工程物资						
合 计	1,341,355,311.72	3,170,335.97	1,338,184,975.75	1,107,784,033.20	3,170,335.97	1,104,613,697.23

(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
古雷港北港区 1#2#泊位	624,517,031.40		624,517,031.40	591,806,142.40		591,806,142.40
C47 刘五店南部 垦区工程（控股）	63,775,066.47		63,775,066.47	89,355,567.59		89,355,567.59
港务电力 110KV 邮轮变电站	45,408,516.82		45,408,516.82	36,804,542.82		36,804,542.82
起重机建设项目				19,699,532.47		19,699,532.47
C46 刘五店港口 水产加工区	17,732,344.14		17,732,344.14	17,732,344.14		17,732,344.14
海润桥吊电控改 造	16,242,477.88		16,242,477.88	16,242,477.88		16,242,477.88
泉州全回转拖轮 建造项目				13,979,646.03		13,979,646.03
远程控制龙门吊	42,036,400.42		42,036,400.42	13,911,504.42		13,911,504.42
1#-3# 泊位 R4-R7 堆场改造工程	19,528,571.01		19,528,571.01	13,354,903.01		13,354,903.01
厦门港刘五店南 部港区澳头交通 码头搬迁工程	18,568,345.00		18,568,345.00	18,568,345.00		18,568,345.00
5#集装箱泊位工 程	30,952,909.84		30,952,909.84	3,976,423.84		3,976,423.84

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

嵩屿 6 台龙门吊 购买	24,690,266.00		24,690,266.00			
海天 6 台龙门吊 采购	23,575,221.00		23,575,221.00			
海润船舶装卸智 能化改造	23,372,566.00		23,372,566.00			
潮州港扩建货运 码头工程	22,137,412.00		22,137,412.00			
堆场装卸智能化 改造	23,246,017.71		23,246,017.71	23,246,017.71		23,246,017.71
“丝路海运”信息 化平台建设	11,847,430.40		11,847,430.40			
C80—嵩屿补偿 码头临时配套设 施工程	7,320,823.28		7,320,823.28	7,320,823.28		7,320,823.28
4#泊位扩建	13,807,687.25		13,807,687.25	5,629,555.25		5,629,555.25
其他	312,596,225.10	3,170,335.97	309,425,889.13	236,156,207.36	3,170,335.97	232,985,871.39
合 计	1,341,355,311.72	3,170,335.97	1,338,184,975.75	1,107,784,033.20	3,170,335.97	1,104,613,697.23

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	其他增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
A16 嵩屿二期工程	26,595,660.00	22,515,524.00			22,515,524.00			84.66	100.00				自有
C47 刘五店南部垦区工程（控股）	96,149,106.00	89,355,567.59	158,801.88			25,739,303.00	63,775,066.47	66.33	99.00	3,958,196.93			自有 \ 贷款
泉州全回转拖轮建造项目	157,970,000.00	13,979,646.03	126,503,864.05		140,483,510.08			100.00	100.00				募投
起重机建设项目	73,100,000.00	19,699,532.47	45,283,185.83		64,982,718.30			70.00	100.00				自有
古雷港北港区1#2#泊位	1,233,975,500.00	591,806,142.40	135,074,777.00			102,363,888.00	624,517,031.40	65.73	77.45	65,174,718.84	19,894,526.52	4.79	自有 \ 贷款
港务电力110KV邮轮变电站		36,804,542.82	8,603,974.00				45,408,516.82						自有
远程控制龙门	52,400,000.00	13,911,504.42	28,124,896.00				42,036,400.42	90.00	90.00				自有

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	其他增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
吊													
1#-3# 泊位 R4-R7 堆场改造工程	26,848,800.00	13,354,903.01	6,232,905.00		59,237.00		19,528,571.01	72.74	72.74				自有
海润桥吊电控改造	23,500,000.00	16,242,477.88					16,242,477.88	69.85	69.85				自有
堆场装卸智能化改造	88,000,000.00	23,246,017.71					23,246,017.71	29.85	29.85				自有
“丝路海运”信息化平台建设	31,080,000.00			11,847,430.40			11,847,430.40						自有
4# 泊位扩建	15,118,703.78	5,629,555.25	8,178,132.00				13,807,687.25	22.87	31.50				自有
5# 集装箱泊位工程		3,976,423.84	1,237,183.00	25,739,303.00			30,952,909.84						自有
嵩屿 6 台龙门吊购买	93,600,000.00		24,690,266.00				24,690,266.00	70.00	70.00				自有
海天 6 台龙门吊采购	88,800,000.00		23,575,221.00				23,575,221.00	70.00	70.00				自有 \ 贷款

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	其他增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
海润船舶装卸智能化改造	37,730,000.00		23,372,566.00				23,372,566.00	30.00	50.00				自有
潮州港扩建货运码头工程	66,000,600.00		34,383,200.00		8,869,504.00	3,376,284.00	22,137,412.00	70.00	70.00				自有
合计	2,110,868,369.78	850,521,837.42	477,266,402.16	25,739,303.00	236,910,493.38	131,479,475.00	985,137,574.20			69,132,915.77	19,894,526.52		

21、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	164,511,473.71	324,944,594.68	14,708,934.08	474,747,134.31
其中：房屋、建筑物	15,264,949.31	309,973,348.68	14,670,128.81	310,568,169.18
机器、运输、办公设备	149,207,719.13	14,971,246.00		164,178,965.13
其他	38,805.27		38,805.27	
二、累计折旧合计	63,696,568.73	86,481,998.35	1,424,216.13	148,754,350.95
其中：房屋、建筑物	5,633,098.24	52,687,925.94	1,399,638.45	56,921,385.73
机器、运输、办公设备	58,038,892.81	33,794,072.41		91,832,965.22
其他	24,577.68		24,577.68	
三、使用权资产账面净值合计	100,814,904.98			325,992,783.36
其中：房屋、建筑物	9,631,851.07			253,646,783.45
机器、运输、办公设备	91,168,826.32			72,345,999.91
其他	14,227.59			
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器、运输、办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	100,814,904.98			325,992,783.36
其中：房屋、建筑物	9,631,851.07			253,646,783.45
机器、运输、办公设备	91,168,826.32			72,345,999.91
其他	14,227.59			

22、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	5,638,946,694.50	268,444,480.55	106,477,446.20	5,800,913,728.85
其中：土地使用权	5,111,020,529.67	123,451,523.69	106,475,134.43	5,127,996,918.93
软件	127,066,402.58	32,399,106.70	2,311.77	159,463,197.51
岸线使用权	188,822,686.96	1,065,962.00		189,888,648.96
海域使用权	212,037,075.29	111,527,888.16		323,564,963.45
二、累计摊销合计	1,247,605,948.20	156,134,891.84	1,171,116.85	1,402,569,723.19
其中：土地使用权	1,078,961,403.53	124,617,702.58	1,171,116.85	1,202,407,989.26
软件	93,170,513.51	16,432,739.90		109,603,253.41
航道使用权	50,497,417.41	10,914,326.00		61,411,743.41
海域使用权	24,976,613.75	4,170,123.35		29,146,737.10
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
岸线使用权				

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
海域使用权				
四、账面价值合计	4,391,340,746.30			4,398,344,005.67
其中：土地使用权	4,032,059,126.14			3,925,588,929.67
软件	33,895,889.07			49,859,944.10
岸线使用权	138,325,269.55			128,476,905.55
海域使用权	187,060,461.54			294,418,226.35

23、商誉

(1) 商誉账面价值

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门港口开发建设有限 公司	361,263.21			361,263.21
厦门港务集团机电工程 有限公司	840,384.97		840,384.97	
厦门嵩屿集装箱码头有 限公司	102,322,225.64			102,322,225.64
厦门集装箱码头集团有 限公司	129,266,191.20			129,266,191.20
石狮市华锦码头储运有 限公司	23,654,670.69			23,654,670.69
合 计	256,444,735.71		840,384.97	255,604,350.74

说明：本公司对商誉进行减值测试并将其账面价值分摊至预期从企业合并的协同效益中受益的资产组或资产组组合，预计资产组或资产组组合可收回金额。资产组或资产组组合的可收回金额采用现金流量预测方法。根据减值测试结果，相关资产组或资产组组合的可收回金额高于其账面价值，因此未确认减值损失。

24、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额
装修费	25,359,792.42	15,379,766.22	7,339,351.96	20,261.30	33,379,945.38
经营租入固定资 产改良支出	30,966,169.54	11,397,201.78	8,462,094.45		33,901,276.87
泽平轮检修费用	1,139,117.01		1,139,117.01		
其他	15,152,402.04	10,067,832.07	11,824,658.47		13,395,575.64
合 计	72,617,481.01	36,844,800.07	28,765,221.89	20,261.30	80,676,797.89

25、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
信用减值损失	191,859,620.63	768,857,294.06	171,099,737.44	684,398,949.76
资产减值损失	19,230,611.49	78,884,502.10	25,176,961.59	100,707,846.36
内部交易未实现利 润	74,133,731.88	296,534,927.52	81,046,088.97	324,184,355.88
可抵扣亏损	89,350,657.63	357,598,005.68	37,246,778.77	148,987,115.08
递延收益（政府补 助）	9,705,127.10	38,820,506.40	12,043,099.10	48,172,396.40
资产评估减值	168,260,415.36	673,041,661.44	182,111,951.52	728,447,806.08
固定资产加速折旧	5,403,026.81	21,612,107.25	6,425,981.77	25,703,927.08
无形资产摊销	312,661.73	1,250,646.93	1,116,609.96	4,466,439.84
公允价值变动（含计 入其他综合收益的 应收款项融资公允 价值变动）	35,661,645.20	143,546,578.80	51,947,842.22	207,791,368.88
预提费用	3,237,619.87	21,584,132.47	8,970,894.80	35,883,579.20
其他	37,821,434.76	151,288,546.37	1,053,195.69	4,212,782.76
小 计	634,976,552.46	2,553,018,909.02	578,239,141.83	2,312,956,567.32
二、递延所得税负债				
FVPL 公允价值变动	6,632,069.24	26,532,836.96	11,091,453.71	44,365,814.84
FVOCI（原可供）公 允价值变动	1,733,332.94	6,933,331.76		
资产评估增值	154,836,378.89	619,345,515.56	253,059,915.89	1,012,239,663.56
其他	231,595,559.25	926,382,237.00	21,514,055.96	86,056,223.84
拆迁补偿			121,098,775.01	484,395,100.04
小 计	394,797,340.32	1,579,189,361.28	406,764,200.57	1,627,056,802.28

26、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
信托投资	3,709,379.48	
预付无形资产款项（包括土地、软件等）	2,333,543.96	2,306,067.54
预付房屋、设备款	398,927,969.09	4,580,096.89
福州中盈港务履约保证金	90,000,000.00	90,000,000.00
资金拆借款	943,096,433.27	1,810,759,110.90
定期存单	800,000,000.00	800,000,000.00
港务发展股权分置改革支付对价款	127,736,997.07	127,736,997.07
其他	3,723,336.68	11,336,078.85

厦门港务控股集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,369,527,659.55	2,846,718,351.25

27、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	1,545,096.51	49,931,560.33
保证借款	145,532,019.67	730,513,450.00
信用借款	2,920,454,360.52	1,308,820,512.70
合 计	3,067,531,476.70	2,089,265,523.03

说明：期末，本公司以资产抵押方式取得借款余额 1,545,096.51 元，抵押资产信息详见本附注八之 68；本公司以保证方式取得借款余额 145,532,019.67 元，保证情况详见本附注九之 2。

28、交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债	366,230.89	4,145,102.60
其他	1,495,863.65	
合 计	1,862,094.54	4,145,102.60

29、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,519,794,336.81	1,031,453,983.00

说明：本公司以资产抵押以及保证方式取得银行综合授信额度，期末，本公司在综合授信额度下开具银行承兑汇票 1,519,794,336.81 元。保证情况详见本附注九之 2；抵押资产信息详见本附注八之 68。

30、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,103,359,469.01	2,388,630,340.22
1 至 2 年（含 2 年）	74,914,221.73	133,946,028.84
2 至 3 年（含 3 年）	30,849,099.80	32,727,128.51
3 年以上	121,329,820.84	208,230,581.76
合 计	2,330,452,611.38	2,763,534,079.33

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
厦门海沧保税港区投资建设管理有限公司	15,000,000.00	工程款，未到结算期

厦门港务控股集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
厦门市莆兴建工有限公司	11,173,976.92	工程款，未到结算期
厦门市远璟建筑劳务有限公司	7,049,030.85	工程款，未到结算期
龙岩市永定区泽达通贸易有限公司	4,837,939.46	工程款，未到结算期
中建东南(福建)建设有限公司	4,190,000.00	工程款，未到结算期
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	3,847,380.15	工程款，未到结算期
厦门市华恒益建筑劳务有限公司	3,067,855.95	工程款，未到结算期
泉州市泉港海鹏实业开发有限公司	2,411,000.00	工程款，未到结算期
中国机械工业建设集团有限公司	2,169,876.31	工程款，未到结算期
合 计	49,899,679.49	

31、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,200,691.37	7,884,335.27
1 年以上	298,166.44	279,454.38
合 计	8,498,857.81	8,163,789.65

说明：其中，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

32、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,083,055,438.26	1,145,485,099.08
预收房产销售款	212,622,486.46	24,880,010.28
预收劳务结算款	41,445,026.91	63,381,600.09
其他	4,131,598.02	
合 计	1,341,254,549.65	1,233,746,709.45

33、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
短期薪酬	295,788,068.41	1,968,914,859.01	1,978,107,829.76	286,595,097.66
离职后福利-设定提存计划	33,669.71	233,757,173.14	233,720,490.46	70,352.39
辞退福利	1,070,416.51	164,361.42	453,925.42	780,852.51
合计	296,892,154.63	2,202,836,393.57	2,212,282,245.64	287,446,302.56

(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
工资、奖金、津贴和补贴	282,799,363.07	1,642,822,378.46	1,652,553,360.98	273,068,380.55
职工福利费		65,339,188.21	65,244,495.21	94,693.00

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	84,220.97	99,446,117.72	99,436,759.77	93,578.92
其中：医疗保险费及生育保险	82,784.93	83,055,014.05	83,047,310.03	90,488.95
工伤保险费	1,436.04	16,391,103.67	16,389,449.74	3,089.97
住房公积金		124,298,069.17	124,230,897.87	67,171.30
工会经费和职工教育经费	11,155,158.73	36,040,410.75	33,937,612.23	13,257,957.25
其他短期薪酬	1,749,325.64	968,694.70	2,704,703.70	13,316.64
合 计	295,788,068.41	1,968,914,859.01	1,978,107,829.76	286,595,097.66

(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
离职后福利				
其中：基本养老保险费	15,977.03	178,319,408.25	178,273,297.41	62,087.87
失业保险费	17,692.68	4,824,597.71	4,836,021.87	6,268.52
企业年金缴费		50,613,167.18	50,611,171.18	1,996.00
合 计	33,669.71	233,757,173.14	233,720,490.46	70,352.39

34、应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	82,500,145.53	223,061,562.44	246,508,521.84	59,053,186.13
企业所得税	111,215,570.47	293,614,666.91	337,841,066.38	66,989,171.00
城市维护建设税	1,459,966.40	16,220,115.00	12,857,072.41	4,823,008.99
房产税	11,833,536.57	27,283,144.22	27,455,214.98	11,661,465.81
土地使用税	5,730,664.77	14,601,475.43	13,841,793.07	6,490,347.13
个人所得税	32,633,625.67	65,391,296.89	65,608,691.27	32,416,231.29
教育费附加（含地方教育费附加）	1,128,426.87	11,617,707.92	9,264,235.58	3,481,899.21
其他税费	12,028,937.08	43,381,419.23	33,827,055.89	21,583,300.42
合 计	258,530,873.36	695,171,388.04	747,203,651.42	206,498,609.98

35、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付股利	3,111,000.00	31,041,000.00
其他应付款项	2,883,257,803.70	1,135,757,169.86
合 计	2,886,368,803.70	1,166,798,169.86

(1) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

厦门港务控股集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
其他	3,111,000.00	31,041,000.00

(2) 其他应付款项

① 按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,323,364,596.66	303,545,113.97
1-2 年	301,237,521.46	109,058,179.78
2-3 年	62,365,196.88	302,467,709.26
3 年以上	196,290,488.70	420,686,166.85
合 计	2,883,257,803.70	1,135,757,169.86

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
厦门市财政局	189,280,000.00	尚未结算
厦门海沧管理委员会	87,464,622.40	尚未结算
厦门外代东亚物流有限公司	18,000,000.00	资金拆借，未到偿付期
石狮市华宝集团有限公司	6,409,020.00	华锦码头股权款，未到偿付期
深圳前海方舟海运有限公司	4,175,000.00	保证金未到期
邱奕田	1,602,255.00	华锦码头股权款，未到偿付期
合 计	306,930,897.40	

36、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	575,002,418.77	754,189,803.39
1 年内到期的应付债券	5,422,198,748.96	152,594,279.99
1 年内到期的长期应付职工薪酬		441,158.40
1 年内到期的租赁负债	67,269,328.70	61,771,089.17
合 计	6,064,470,496.43	968,996,330.95

37、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券-本金	2,300,000,000.00	7,380,000,000.00
短期应付债券-利息	16,736,822.37	74,589,747.95
待转销项税额	141,615,284.98	138,161,893.77
其他	21,857,487.73	6,238,824.45
合 计	2,480,209,595.08	7,598,990,466.17

38、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	2,651,569,246.22	1,529,194,636.01
抵押保证质押借款（说明①）	303,200,000.00	412,066,032.07
保证借款（说明②）	183,841,301.97	204,569,015.94
抵押保证借款（说明③）	102,213,917.03	131,740,506.60
抵押借款（说明②④）	130,733,355.03	116,592,453.47
保理借款（说明⑤）	65,988,244.52	98,035,378.52
质押抵押借款		58,261,725.00
小计	3,437,546,064.77	2,550,459,747.61
减：一年内到期的长期借款	575,002,418.77	754,189,803.39
合计	2,862,543,646.00	1,796,269,944.22

说明：

①抵押保证质押借款系子公司古雷港发向国家开发银行、中国工商银行股份有限公司漳州分行、中国建设银行股份有限公司漳州分行借款，由子公司古雷港发提供土地使用权证以及机器设备作为抵押，并由本公司、漳州市交通发展集团有限公司、漳州市古雷公用事业发展有限公司共同提供保证担保，由子公司古雷港发向国家开发银行提供厦门港古雷港区古雷作业区北 1#、2#泊位工程项目建成后借款人享有的装卸、堆存和工作船岸线出租等收费权及其项下全部收益权质押。

②保证借款系子公司潮州港务发展有限公司向中国农业银行借入的用于潮州港货运码头扩建项目的借款 246,634,657.00 元，潮州港务借款利率为 4.15%，其中抵押借款 62,793,355.03 元、保证借款 183,841,301.97 元。

③抵押保证借款系子公司漳州市龙池港务发展有限公司于 2022 年 12 月 31 日向中国农业银行借款 56,156,788.00 元，用于漳州台商投资区保税物流中心项目，由子公司漳州龙池提供土地使用权抵押，并由本公司和漳州龙池少数股东漳州市经济发展有限公司共同提供保证担保，抵押物为账面价值 59,580,993.00 元的土地使用权。其中 5,615,673.20 元将于 2023 年到期，已重分类至“一年内到期的非流动负债”。

子公司厦门港务疏浚工程有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行借款 52,000,000.00 元，由子公司厦门港务疏浚工程有限公司提供船舶抵押，抵押物账面价值为 68,459,365.94 元，期末借款余额 46,057,129.03 元。其中 4,057,129.03 元将于 2023 年到期，已重分类至“一年内到期的非流动负债”。

④抵押借款系子公司石狮市华锦码头储运有限公司向中国农业银行借入的用于锦尚作业区 2#泊位扩建及 4#泊位工程项目的借款 67,940,000.00 元，抵押物为岸线使用权。

⑤保理借款系子公司厦门海信升融资租赁有限公司（以下简称“海信升”）与中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行（以下简称“农业银行”）签订《应收租赁款保理业务协议》，海信升作为出租人以其与承租人之间形成的应收租赁款，向农业银行申请办理有追索权的应收租赁款保理业务。截止 2022 年 12 月 31 日，海信升向农业银行借款

余额为 65,988,244.52 元，重分类至一年内到期的长期借款为 32,089,744.52 元。

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日无已到期未偿还的长期借款。

39、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
20 厦港务 MTN001	1,025,377,808.15	1,025,377,808.18
20 厦港务 MTN003	1,016,628,624.12	1,016,902,328.75
20 厦港务 MTN004	1,521,325,274.00	1,521,325,274.00
20 港务 01	1,212,807,790.10	1,213,813,817.49
20 厦港务 MTN006	503,005,137.05	503,230,137.02
21 港务 01	1,515,195,205.46	1,513,931,506.84
21 港务 02	1,007,807,138.79	1,006,849,591.62
21 港务 03	1,306,624,657.54	1,305,324,657.54
21 厦港 01	906,474,663.73	906,468,133.70
21 国际港务 MTN001	1,230,389,245.21	1,229,989,245.25
22 厦港 01	1,835,127,384.39	
22 国际港务 MTN001	1,230,136,529.67	
小 计	14,310,899,458.21	11,243,212,500.39
减：一年内到期的应付债券	5,422,198,748.96	152,594,279.99
合 计	8,888,700,709.25	11,090,618,220.40

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 厦港务 MTN001	100.00	2020 年 3 月 9 日	3 年	1,000,000,000.00
20 厦港务 MTN003	100.00	2020 年 7 月 1 日	3 年	1,000,000,000.00
20 厦港务 MTN004	100.00	2020 年 8 月 12 日	3 年	1,500,000,000.00
20 港务 01	100.00	2020 年 9 月 17 日	3 年	1,200,000,000.00
20 厦港务 MTN006	100.00	2020 年 10 月 29 日	3 年	500,000,000.00
21 港务 01	100.00	2021 年 8 月 12 日	本期债券为 5 年期品种，附第 3 年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权	1,500,000,000.00
21 港务 02	100.00	2021 年 9 月 13 日	本期债券为 5 年期品种，附第 3 年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权	1,000,000,000.00
21 港务 03	100.00	2021 年 10 月 15 日	本期债券为 5 年期品种，附第 3 年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权	1,300,000,000.00
21 厦港 01	100.00	2021 年 10 月 19 日	本期债券为 5 年期品种，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权	900,000,000.00

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
21 国际港务 MTN001	100.00	2021 年 4 月 15 日	3 年	1,200,000,000.00
22 厦港 01	100.00	2022 年 4 月 18 日	本期债券为 5 年期品种，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权	1,800,000,000.00
22 国际港务 MTN001	100.00	2022 年 2 月 17 日	3 年	1,200,000,000.00
合 计				14,100,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
20 厦港务 MTN001	1,025,377,808.18		24,375,068.44	2,502,739.71	26,877,808.18	1,025,377,808.15
20 厦港务 MTN003	1,016,902,328.75		16,330,678.95	1,499,999.99	18,104,383.57	1,016,628,624.12
20 厦港务 MTN004	1,521,325,274.00		21,124,931.49	2,250,000.01	23,374,931.50	1,521,325,274.00
20 港务 01	1,213,813,817.49		12,807,790.10	-1,006,027.35	12,807,790.14	1,212,807,790.10
20 厦港务 MTN006	503,230,137.02		3,106,849.35	851,712.30	4,183,561.62	503,005,137.05
21 港务 01	1,513,931,506.84		17,864,383.55	1,263,698.63	17,864,383.56	1,515,195,205.46
21 港务 02	1,006,849,591.62		9,438,904.13	957,547.15	9,438,904.11	1,007,807,138.79
21 港务 03	1,305,324,657.54		8,961,095.86	1,300,000.03	8,961,095.89	1,306,624,657.54
21 厦港 01	906,468,133.70		30,879,073.06		30,872,543.03	906,474,663.73
21 国际港务 MTN001	1,229,989,245.25		43,800,000.00	399,999.96	43,800,000.00	1,230,389,245.21
22 厦港 01		1,800,000,000.00	38,505,205.51	-3,377,821.12		1,835,127,384.39
22 国际港务 MTN001		1,200,000,000.00	30,969,863.04	-833,333.37		1,230,136,529.67
合 计	11,243,212,500.39	3,000,000,000.00	258,163,843.48	5,808,515.94	196,285,401.60	14,310,899,458.21

40、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	329,525,607.12	113,991,810.92
减：未确认融资费用	9,796,361.08	5,503,565.14
小计	319,729,246.04	108,488,245.78
减：一年内到期的租赁负债	67,269,328.70	61,771,089.17
租赁负债净额	252,459,917.34	46,717,156.61

41、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	87,216,789.07	83,888,915.07
专项应付款	14,704,409.00	358,651,486.22
合 计	101,921,198.07	442,540,401.29

(1) 长期应付款

厦门港务控股集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①重大的长期应付款项：

项 目	期末余额	期初余额
厦门轮渡有限公司	83,888,915.07	83,888,915.07

(2) 专项应付款

①专项应付款：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国际旅游码头拆迁	343,947,077.22		343,947,077.22	
外贸公共服务平台建设资金	40,252.00			40,252.00
其他	14,664,157.00			14,664,157.00
合 计	358,651,486.22		343,947,077.22	14,704,409.00

42、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	118,846,578.02	26,794,674.00	23,843,410.33	121,797,841.69

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入/其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
三明陆地港项目补助资金	7,920,000.00		440,000.00		7,480,000.00	与资产相关
三明陆地港扶持奖励资金	3,625,000.00		3,625,000.00			与收益相关
陆地港园区设施补助	6,800,000.00		400,000.00		6,400,000.00	与资产相关
交通部(沙县交通中心)基建补贴款	5,320,000.00		280,000.00		5,040,000.00	与资产相关
物流产业发展基金-华锦 4#泊位项目	4,974,869.47		150,783.12		4,824,086.35	与资产相关
厦门港海沧港区粮食中转一期工程项目投资补助	4,364,583.33		125,000.00		4,239,583.33	与资产相关
现代服务业综合试点项目补贴	1,936,009.22		1,090,671.37		845,337.85	与资产相关
扶持保税物流中心建设款	1,950,000.00		50,000.00		1,900,000.00	与收益相关
国家物流枢纽建设项目补贴	1,933,333.34		133,333.32		1,800,000.02	与资产相关

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入/其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
省发改委电商快递物流园补贴	1,616,000.00		80,000.00		1,536,000.00	与资产相关
交通运输固定资产投资补贴	1,137,145.45		66,890.91		1,070,254.54	与资产相关
港务物流综合物流标准化改造项目	734,472.62		174,948.43		559,524.19	与资产相关
保税物流园区物联网公共服务平台建设补贴收益	449,968.66		212,600.37		237,368.29	与资产相关
商品追溯系统政府补贴	279,217.68		183,645.12		95,572.56	与收益相关
LNG 新能源集装箱牵引车推广补助金	80,063.86		26,687.95		53,375.91	与资产相关
物流产业发展基金-古雷 1-2 号泊位工程	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
厦门象屿综保区项目补贴		3,794,674.00	1,497,732.41		2,296,941.59	与资产相关
丝路海运体系建设	10,687,514.89	18,000,000.00	8,031,937.35		20,655,577.54	与收益相关
丝路海运信息化建设一期	24,550,240.00				24,550,240.00	与资产相关
海西三明生态工贸区管委会扶持补助款	12,500,000.00		6,250,000.00		6,250,000.00	与资产相关
厦门国际航运中心展示平台策展装修工程	2,622,540.00		874,179.98		1,748,360.02	与资产相关
福建省港航事业发展中心补助资金	750,000.00		150,000.00		600,000.00	与资产相关
发改委海润智能化改造工程转款	11,100,000.00				11,100,000.00	与资产相关
靠港船舶使用岸电项目奖励资金	5,316,000.00				5,316,000.00	与资产相关
厦门港口管理局船舶岸电项目奖励	2,832,169.50				2,832,169.50	与资产相关
节能项目补助资金	367,450.00				367,450.00	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入/其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
交通运输局 2022 年现代物流产业扶持资金		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
合计	118,846,578.02	26,794,674.00	23,843,410.33		121,797,841.69	

43、长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
其他长期福利	1,360,513.20	1,801,671.60
小计	1,360,513.20	1,801,671.60
减：一年内到期的长期应付职工薪酬		441,158.40
合计	1,360,513.20	1,360,513.20

44、预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决事项	177,650,000.00	

45、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	23,888,756.59	23,888,756.59
三明地产预收售房款	3,872,398.41	314,523,017.43
固定资产转让未实现收益	5,747,135.68	5,920,852.62
无形资产转让未实现收益	3,480,037.86	3,585,493.53
福建电子口岸（通信管道出租）	3,365,262.00	3,365,262.00
象屿管委会国际物流中心外部网络建设项目工程管道租用费净收益	1,171,950.21	1,250,837.84
外贸公共服务平台建设资金	759,244.15	759,244.15
合计	42,284,784.90	353,293,464.16

46、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
福建省港口集团有限责任公司	3,100,000,000.00	100.00			3,100,000,000.00	100.00

47、其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
20 厦港 务 MTN002	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
20 厦港 务 MTN005	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
21 厦港 务 MTN001	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
22 厦港 务 MTN001			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
22 厦港 务 MTN004			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
合 计	20,000,000.00	2,000,000,000.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00			40,000,000.00	4,000,000,000.00

说明：本公司发行的永续债能够无条件避免交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，亦无须通过公司自身权益工具结算，满足《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》以及《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》关于权益工具的确认条件，故分类为权益工具。

48、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	295,607,738.54	74,058,349.30		369,666,087.84

49、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	27,955,119.79	59,136,519.65	49,910,943.64	37,180,695.80	

50、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	10,840,466.25	8,717,937.75		19,558,404.00

51、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	2,263,981,298.44	2,222,330,128.73
期初调整金额		71,827,558.48
本期期初余额	2,263,981,298.44	2,294,157,687.21
本期增加额	182,211,781.66	64,766,127.30
其中：本期净利润转入	173,261,370.94	64,766,127.30
其他增加	8,950,410.72	
本期减少额	93,569,352.84	94,942,516.07

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期金额	上期金额
其中：本期提取盈余公积数	8,717,937.75	10,840,466.25
本期分配现金股利数	80,250,000.00	80,328,532.50
其他减少	4,601,415.09	3,773,517.32
本期期末余额	2,352,623,727.26	2,263,981,298.44

52、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,160,744,834.04	49,042,280,693.05	52,458,061,989.55	50,556,738,567.36
其他业务	184,801,453.21	109,077,366.46	146,220,276.32	69,942,226.99
合 计	51,345,546,287.25	49,151,358,059.51	52,604,282,265.87	50,626,680,794.35

(2) 按行业划分

主要产品行业	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
贸易	45,378,961,206.23	44,867,153,816.92	47,192,878,245.38	46,687,568,283.32
港口装卸堆存	3,796,853,328.96	2,661,277,671.65	3,507,526,951.25	2,507,811,976.15
运输业务	399,353,029.94	392,772,650.86	323,987,791.27	290,597,349.27
工程施工	360,233,033.68	341,928,464.99	430,017,798.77	419,883,282.82
物业收入	46,592,958.15	37,404,297.06	32,642,298.37	40,939,957.47
代理业务	324,502,346.16	251,304,992.73	317,421,103.22	244,879,164.13
房地产开发	274,394,128.68	167,925,437.13	79,850,391.58	51,442,836.20
理货收入	148,929,875.78	90,365,389.70	113,681,927.82	65,393,535.35
船舶助靠业务	289,796,409.24	158,322,707.17	281,247,727.40	160,487,836.07
类金融收入	40,918,368.54	18,233,052.76	67,673,097.40	20,653,869.37
技术服务	72,800,557.34	44,540,026.07	60,010,785.93	34,566,340.83
其他	27,409,591.34	11,052,186.01	51,123,871.16	32,514,136.38
主营业务小计	51,160,744,834.04	49,042,280,693.05	52,458,061,989.55	50,556,738,567.36
2、其他业务				
租赁	124,774,076.77	94,774,331.37	105,326,966.86	60,311,789.50
资金占用费收入	14,784,616.97		997,197.27	
其他	45,242,759.47	14,303,035.09	39,896,112.19	9,630,437.49
其他业务小计	184,801,453.21	109,077,366.46	146,220,276.32	69,942,226.99
合计	51,345,546,287.25	49,151,358,059.51	52,604,282,265.87	50,626,680,794.35

53、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	85,598,160.26	86,539,710.25
业务推广费	3,440,471.60	2,919,684.79
业务招待费	1,020,636.78	1,239,293.62
差旅费	2,592,833.45	2,559,576.86
折旧与摊销	1,469,635.45	1,436,171.42
办公及其他费用	10,262,580.71	4,292,703.04
合 计	104,384,318.25	98,987,139.98

54、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	630,441,646.06	479,874,492.28
折旧与摊销	128,382,939.43	98,023,634.96
中介费	37,766,148.82	27,596,725.91
物业费	6,765,239.22	5,959,912.49
交通费用	5,332,538.16	4,898,681.33
保险费	3,753,995.07	2,403,725.08
业务招待费	4,395,821.46	2,736,850.63
办公费	8,009,921.10	8,759,690.59
租赁费	2,341,986.32	3,052,412.81
环境治理费	5,786,316.54	1,476,816.33
差旅费用	3,108,661.20	2,498,597.76
业务推广费	3,473,987.62	1,458,177.39
维修费	3,593,671.95	1,754,077.32
通讯费	4,036,530.26	1,567,318.17
其他费用	83,347,244.14	33,194,342.56
合 计	930,536,647.35	675,255,455.61

55、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	20,041,270.06	20,170,551.82

56、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	785,984,080.54	735,334,787.89
减：利息资本化	23,017,042.00	
利息费用净额	762,967,038.54	735,334,787.89
减：利息收入	120,256,044.20	186,809,891.26
汇兑损益	25,848,175.06	-25,404,552.62

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	45,630,776.37	23,472,612.09
合 计	714,189,945.77	546,592,956.10

57、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	348,560,007.97	262,732,061.38
进项税加计抵减	21,554,538.95	7,850,848.71
其他	3,129,140.93	10,768,270.62
合 计	373,243,687.85	281,351,180.71

58、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	86,781,457.20	182,262,713.04
处置长期股权投资产生的投资收益	5,038,004.20	7,484,919.20
交易性金融资产在持有期间的投资收益	47,928,489.96	
处置交易性金融资产取得的投资收益	51,611,779.65	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,114,676.44
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,370,641.64	87,321,953.33
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		3,467,325.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	19,454,473.50	15,568,820.63
其他	2,024,525.33	-997,882.14
合 计	214,209,371.48	296,222,525.50

59、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,389,143.61	14,088,429.20
其他非流动金融资产	-366,230.89	-1,621,007.60
交易性金融负债	-4,137,585.51	
套期损益	1,590,550.73	-3,012,771.28
远期结售汇	378,143.95	
合 计	-6,924,265.33	9,454,650.32

60、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	10,000.00	-7,264.21
应收账款坏账损失	-2,753,484.69	-19,619,018.43
其他应收款坏账损失	-22,584,640.10	-18,383,516.97

项 目	本期发生额	上期发生额
债权投资减值损失		-45,000,000.00
长期应收款坏账损失	-431,165.29	-489,278.76
其他非流动资产减值损失	22,509,000.00	-352,107,243.02
其他流动资产减值损失		532,682.53
合 计	-3,250,290.08	-435,073,638.86

61、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-38,420,097.15	-53,347,810.57
合同资产减值损失	1,216,964.40	-1,945,027.13
其他		-8,628.62
合 计	-37,203,132.75	-55,301,466.32

62、资产处置收益（损失以“-”号填列）

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
固定资产处置利得	33,338,593.12	33,136,549.03	33,338,593.12
使用权资产处置收益	178,644.70		178,644.70
非货币性资产交换产生的利得	279,172.61	854,010.65	279,172.61
合 计	33,796,410.43	33,990,559.68	33,796,410.43

63、营业外收入

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	8,332,177.00	1,965,356.22	8,332,177.00
违约金、罚款收入	7,590,202.35	27,620,531.55	7,590,202.35
其他	25,323,316.67	16,599,776.02	25,323,316.67
合 计	41,245,696.02	46,185,663.79	41,245,696.02

64、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	1,614,569.77	2,984,192.84	1,614,569.77
对外捐赠支出	2,676,953.00	1,249,696.42	2,676,953.00
罚款滞纳金支出	143,803.17	2,448,031.97	143,803.17
赔偿支出	180,549,079.20	178,347.86	180,549,079.20
其他	2,667,445.54	928,788.48	2,667,445.54
合 计	187,651,850.68	7,789,057.57	187,651,850.68

65、所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	291,646,627.82	297,517,787.00
递延所得税调整	-68,074,270.88	-124,687,217.17
合 计	223,572,356.95	172,830,569.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	735,996,201.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	183,999,050.33
子公司适用不同税率的影响	-81,206,829.86
调整以前期间所得税的影响	30,011,406.96
归属于合营企业和联营企业的损益	-19,968,146.74
非应税收入的影响	-24,084,207.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,431,757.29
税率变动对期初递延所得税余额的影响	2,552,520.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,986,050.88
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	161,649,253.33
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-1,187,747.95
小微企业税收优惠	-412,705.85
其他	4,774,056.74
合 计	223,572,356.95

66、归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额		税后净额
	税前金额	所得税	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-478,320,000.00	-630,000.00	-477,145,420.80
1、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、其他权益工具投资公允价值变动	-478,320,000.00	-630,000.00	-477,145,420.80
二、将重分类进损益的其他综合收益	-16,540,260.83		-16,540,260.83
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-16,540,260.83		-16,540,260.83
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
合 计	-494,860,260.83	-630,000.00	-493,685,681.63

67、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

厦门港务控股集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	512,423,844.30	532,340,654.39
加：资产减值损失	37,203,132.75	55,301,466.32
信用减值损失	3,250,290.08	435,073,638.86
固定资产折旧、投资性房地产折旧	754,724,076.93	750,493,887.69
使用权资产折旧	86,481,998.35	63,479,676.58
无形资产摊销	156,134,891.84	148,870,109.06
长期待摊费用摊销	28,765,221.89	36,203,136.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-33,796,410.43	-33,990,559.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-6,717,607.23	1,018,836.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,924,265.33	-9,454,650.32
财务费用（收益以“-”号填列）	811,667,462.71	551,112,264.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-214,209,371.48	-296,222,525.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-56,737,410.63	-109,823,744.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,966,860.25	-14,863,472.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-893,182,559.18	-432,452,855.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,232,893.08	314,383,832.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,752,835,689.52	792,585,476.61
其他		6,639,948.68
经营活动产生的现金流量净额	2,848,567,761.42	2,790,695,120.17
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	1,881,403,778.43	4,322,101,379.22
减：现金的期初余额	4,322,101,379.22	2,164,952,012.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,440,697,600.79	2,157,149,366.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,881,403,778.43	4,322,101,379.22
其中：库存现金	6,746.59	7,567.39
可随时用于支付的银行存款	1,871,106,499.47	4,309,935,860.74
可随时用于支付的其他货币资金	10,290,532.37	12,157,951.09
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

厦门港务控股集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	1,881,403,778.43	4,322,101,379.22

68、所有权和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	434,794,982.32	职工房改及维修基金专户存款、信用证保证金、用于担保的定期存款或通知存款（被质押的存款）、放在境外且资金汇回收到限制的款项、被冻结的存款等
一年内到期的长期应收款	35,296,599.10	保理借款
长期应收款	16,016,731.76	保理借款
固定资产	68,459,365.94	借款抵押
无形资产	446,521,197.00	借款抵押

九、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原 告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
厦门港务贸易有限公司	上海弘升纸业有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	4,839.23 万元及违约金	已判决，执行中
厦门港务海衡实业有限公司	上海弘升纸业有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	4,997.48 万元及违约金	已判决，执行中
厦门港务贸易有限公司	湘电(上海)国际贸易有限公司	买卖合同纠纷	厦门市湖里区人民法院	1,396.15 万元及违约金	已判决，执行中
厦门港务贸易有限公司	湘电(上海)国际贸易有限公司	买卖合同纠纷	厦门市湖里区人民法院	1,551.05 万元及违约金	已判决，执行中
厦门港务贸易有限公司	河北东海特钢集团有限公司	买卖合同纠纷	厦门市湖里区人民法院	2,000.4 万元及利息等	二审审理中
厦门港务贸易有限公司	河北东海特钢集团有限公司	买卖合同纠纷	厦门市湖里区人民法院	5,888.9 万元及利息等	二审审理中
厦门港务贸易有限公司	上海谷广实业发展有限公司、贺斌	买卖合同纠纷	厦门市湖里区人民法院	1,429.06 万元及违约金等	一审已判决
厦门市捷安建设集团有限公司	厦门港务发展股份有限公司、漳州市古雷交通发展有限公司	建设工程施工合同纠纷	漳浦县人民法院	1,375.71 万元及利息等	二审阶段
厦门海峡供应链发展有限公司	被告：福建省福化工贸股份有限公司 第三人：福建创世化工有限公司、大连永华石油化工有限公司、大连船舶工业工程公司、北京博瑞泉能源科技有限公司	买卖合同纠纷案	一审：福州市中级人民法院 二审：福建省高级人民法院 重审一审：福州市中级人民法院	5,872.46 万元	二审受理中

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
厦门海峡供应链发展有限公司	江西正邦科技股份有限公司、贵港正邦农牧科技有限公司	买卖合同纠纷（代理关系）	一审：厦门市湖里区人民法院	4,108.81 万元	一审已开庭，尚未判决。
厦门海峡供应链发展有限公司	江西正邦科技股份有限公司、江西正邦科技股份有限公司吉安分公司、贵港正邦农牧科技有限公司	买卖合同纠纷	一审：厦门市湖里区人民法院	1,597.6 万元	一审已开庭，尚未判决。
厦门海峡供应链发展有限公司	厦门亿诚汽车销售服务有限公司、福建金百亿贸易有限公司、黄金成	买卖合同纠纷案	厦门市湖里区人民法院	1,038.00 万元	已调解，执行中

说明：子公司港务贸易与上海弘升纸业有限公司发生购销合同纠纷，2019 年 5 月港务贸易向厦门市中级人民法院起诉，诉讼上海弘升纸业有限公司并申请财产保全，诉求其支付货款及代理费 4,839.23 万元及违约金等，处置上海弘升纸业有限公司抵押房产并在抵押担保的最高限额 5,000 万元内享有优先受偿权。2019 年 5 月 27 日，厦门市中级人民法院正式受理此案。2019 年 7 月 24 日，厦门市中级人民法院判决港务贸易胜诉。2019 年 11 月 26 日，港务贸易根据厦门市中级人民法院“（2019）闽 02 民初 597 号”民事判决书向厦门市中级人民法院申请强制执行，厦门市中级人民法院已受理执行。2023 年 1 月，厦门市中级人民法院对抵押房产启动评估拍卖程序，于 2023 年 3 月 16 日挂拍。截止本报告日，案件处于强制执行阶段。

子公司厦门港务海衡实业有限公司（以下简称“厦门海衡”）与上海弘升纸业有限公司发生购销合同纠纷，2019 年 7 月厦门海衡向厦门市中级人民法院起诉，诉讼上海弘升纸业有限公司，诉求支付货款 4,997.48 万元及违约金等，处置上海弘升纸业有限公司抵押房产并按第二押顺位在抵押担保的 5,000 万元内享有优先受偿权。2019 年 7 月 10 日，厦门市中级人民法院正式受理此案。2019 年 8 月 28 日，厦门市中级人民法院判决厦门海衡胜诉。2019 年 11 月 26 日，厦门海衡就厦门市中级人民法院“（2019）闽 02 民初 651 号”民事判决书向厦门市中级人民法院申请强制执行，厦门市中级人民法院已受理执行。2023 年 1 月，厦门市中级人民法院对抵押房产启动评估拍卖程序，于 2023 年 3 月 16 日挂拍。截止本报告日，案件处于强制执行阶段。

子公司港务贸易与湘电（上海）国际贸易有限公司发生购销合同纠纷，湘电（上海）国际贸易有限公司支付货款违约，2019 年 6 月港务贸易向厦门市湖里区人民法院起诉并申请财产保全，诉求确认解除销售合同，湘电（上海）国际贸易有限公司返还货款 1,396.15 万元并支付相应货款利息及违约金等。2019 年 6 月 26 日，厦门市湖里区人民法院已受理此案。2020 年 10 月 19 日，厦门市湖里区人民法院判决港务贸易胜诉。湘电（上海）国际贸易有限公司不服判决，提起上诉。2021 年 6 月，二审判决维持原判。2021 年 8 月，港务贸易根据“（2021）闽 02 民终 2674 号”民事判决书向厦门湖里区人民法院申请强制执行，截止本报告日，本案处于强制执行阶段。

子公司港务贸易与湘电（上海）国际贸易有限公司发生购销合同纠纷，湘电（上海）国际贸易有限公司支付货款违约，2019 年 6 月港务贸易向厦门市湖里区人民法院起诉并申请财产保全，诉求确认解除销售合同，湘电（上海）国际贸易有限公司返还货款 1,551.05 万元并支付相应货款利息及违约金等。2020 年 10 月 16 日，厦门市湖里区人民法院判决

港务贸易胜诉。湘电（上海）国际贸易有限公司不服判决，提起上诉。2021 年 6 月，二审判决维持原判。2021 年 7 月，港务贸易根据“（2021）闽 02 民终 1541 号”民事判决书向厦门湖里区人民法院申请强制执行，截止本报告日，本案处于强制执行阶段。

子公司港务贸易与河北东海特钢集团有限公司发生购销合同纠纷，河北东海特钢集团有限公司交付货物违约，2022 年 5 月港务贸易向厦门市湖里区人民法院起诉并申请财产保全，诉请确认解除合同，河北东海特钢集团有限公司返还货款 2,000.4 万元并支付相应利息、诉讼费保全费等费用等。2022 年 12 月 9 日，厦门市湖里区人民法院判决港务贸易胜诉。河北东海特钢集团有限公司不服判决，提起上诉。2023 年 2 月 24 日，二审开庭审理。截止本报告日，本案处于二审审理阶段。

子公司港务贸易与河北东海特钢集团有限公司发生购销合同纠纷，河北东海特钢集团有限公司交付货物违约，2022 年 8 月港务贸易向厦门市湖里区人民法院起诉并申请财产保全，诉请确认解除合同，河北东海特钢集团有限公司返还货款 5,888.90 万元并支付相应利息、诉讼费保全费等费用等。2022 年 12 月 9 日，厦门市湖里区人民法院判决港务贸易胜诉。2023 年 2 月 24 日，二审开庭审理。公司就该诉讼事项冻结了河北东海特钢集团有限公司相应金额的银行存款。截止本报告日，本案处于二审审理阶段。

子公司港务贸易与上海谷广实业发展有限公司发生购销合同纠纷，上海谷广实业发展有限公司支付货款违约，2022 年 10 月港务贸易向厦门市湖里区人民法院起诉并申请财产保全，诉请上海谷广实业发展有限公司及其担保人贺斌支付货款本金 1,429.06 万元及违约金等。2023 年 2 月，厦门市湖里区人民法院判决港务贸易胜诉，判决待公告送达后生效。截止本报告日，本案一审判决上海谷广实业发展有限公司向港务贸易支付货款 1,429.06 万元及违约金。

2022 年 3 月 15 日，本公司收到漳浦县人民法院寄送的传票，通知本公司、漳州市古雷交通发展有限公司作为追加被告参加厦门市捷安建设集团有限公司（以下简称捷安建设）起诉中交第三航务工程局有限公司及其厦门分公司的建设工程施工合同纠纷一案。厦门市捷安建设集团有限公司诉求中交第三航务工程局有限公司及其厦门分公司应向其支付拖欠工程款及利息合计 1,664.72 万元，漳州市古雷交通发展有限公司及本公司应在尚欠中交第三航务工程局有限公司及其厦门分公司的工程款范围内承担付款责任。

根据本公司与漳州市古雷交通发展有限公司、中交第三航务工程局有限公司签订《古雷作业区至古雷港互通口疏港公路 A1 段工程投资建设-移交（BT）项目合同》的约定，本公司与中交第三航务工程局有限公司作为项目共同投资人，本公司已经按照合同约定足额向中交第三航务工程局有限公司支付工程款。

2023 年 2 月 27 日，本案一审判决中交第三航务工程局有限公司及其厦门分公司退还捷安建设多开发票，驳回捷安建设其他诉求。2023 年 3 月 21 日收到捷安建设上诉材料，本案进入二审阶段。

子公司厦门海峡供应链发展有限公司（以下简称“海峡供应链”）与福建省福化工贸股份有限公司（以下简称“福化工贸”）签订聚烯烃（聚丙烯、聚乙烯）采购合同，海峡供应链已按合同约定支付货款 5,771.58 万元，福化工贸尚未将该批货款对应的货物交给海峡供应链。海峡供应链已提起诉讼，并申请诉讼中财产保全，保全结果为：一、查封被申请人福建省福化工贸股份有限公司名下坐落于泉港区普安工业区的不动产及土地【权

证号：闽（2016）泉港区不动产权第 0000438 号】，查封期限三年（自 2021 年 10 月 26 日至 2024 年 10 月 25 日）；二、冻结被申请人福建省福化工贸股份有限公司持有的价值为 1290 万元的福州港燃油供应有限公司股权，冻结期限三年（自 2021 年 11 月 11 日至 2024 年 11 月 10 日止）。2022 年 6 月 1 日，海峡供应链收到福州市中级人民法院民事判决书，判决结果为：1、福化工贸应于判决生效之日起十日内向海峡供应链返还货款 57,715,800.00 元及资金占用损失；2、福化工贸应于判决生效之日起十日内向海峡供应链支付律师费损失 570,000.00 元；3、驳回海峡供应链其他诉讼请求。案件受理费 335,423.00 元由福化工贸负担。福化工贸上诉至福建省高院，此案件尚在审理中。

子公司厦门海峡供应链发展有限公司与江西正邦科技股份有限公司（以下简称“正邦科技”）分子公司正联贸易、鄱阳正邦、正邦吉安分公司分别签订多份买卖合同。海峡供应链已按合同约定交付全部玉米。截至 2022 年 10 月 31 日，正邦科技出具确认函模式项下仍欠公司货款约 3,521.57 万元及逾期费用约 567.44 万元，合计约 4,089.01 万元。海峡供应链已于 2022 年 11 月 3 日向厦门市湖里区法院提交起诉材料及财产保全申请，法院当场受理立案。2022 年 11 月 10 日，湖里法院作出（2022）闽 0206 民初 12987 号《民事裁定书》，裁定按照海峡供应链的申请，查封、扣押、冻结被告相应财产。本案正在审理过程中。

子公司厦门海峡供应链发展有限公司与正邦科技、正邦吉安分公司签订 12 份买卖合同，厦门海峡供应链发展有限公司已按合同约定交付全部玉米，截至 2022 年 10 月底，正邦科技、正邦吉安分公司作为共同买方的业务项下仍欠厦门海峡供应链发展有限公司货款约 1,590.40 万元。厦门海峡供应链发展有限公司已于 2022 年 11 月 3 日向厦门市湖里区法院提交起诉材料及财产保全申请，法院当场受理立案。2022 年 11 月 10 日，湖里法院田炜法官就该案件作出（2022）闽 0206 民初 12985 号《民事裁定书》，裁定按照海峡供应链公司的申请，查封、扣押、冻结被告相应财产。本案正在审理过程中。

子公司厦门海峡供应链发展有限公司与厦门亿诚汽车销售服务有限公司签署产品购销合同，向厦门亿诚汽车销售服务有限公司采购货物，因厦门亿诚汽车销售服务有限公司经多次催促仍未交付货物，2019 年 2 月 1 日厦门海峡供应链发展有限公司向厦门市湖里区人民法院提起诉讼，诉求其退还货款 1,120.00 万元。2020 年 3 月 25 日第一次开庭，2020 年 4 月 29 日公司收到首付款 80 万元，并在法院主持下与亿诚、金百亿、黄金成签订调解书。为维护公司合法权益，2022 年 4 月 1 日经本公司研究决定向厦门市湖里区人民法院提出强制执行申请。2022 年 11 月 4 日，海峡供应链公司收到厦门湖里区法院邮寄的亿诚案执行裁定书（案号：（2022）闽 0206 执 3263 号之一），裁定如下：终结本次执行程序。截止目前，海峡供应链公司暂未发现可供执行的财产线索。海峡供应链公司将持续密切跟踪被执行人的财产情况，如有财产线索将及时向法院提供并申请恢复执行。

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司内部单位担保情况如下：

金额单位：万元

担保单位	被担保单位	担保事项	担保额度 (合同签订额度)	实际贷款担保	起始时间	到期时间
厦门港务控股集团有限公司	厦门海峡投资有限公司（供应链事业部）	信用	10,000.00		2021-4-23	2023-4-15
厦门港务控股集团有限公司	厦门海峡供应链发展有限公司	信用	120,000.00	24,184.00	2021-1-7	2023-1-7
厦门港务控股集团有限公司	厦门海峡供应链发展有限公司	信用	30,000.00	6,851.00	2021-4-15	2023-4-15
厦门港务控股集团有限公司	厦门海峡供应链发展有限公司	信用	20,000.00		2022-8-25	2024-8-16
厦门港务控股集团有限公司	厦门海峡供应链发展有限公司	信用	40,000.00	4,463.00	2022-9-5	2024-9-4
厦门港务控股集团有限公司	厦门海峡供应链发展有限公司	信用	50,000.00	19,783.00	2021-4-20	2023-4-17
厦门港务控股集团有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	信用	35,000.00	34,011.27	2022-4-20	2023-3-29
厦门港务控股集团有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	信用	35,000.00	28,813.34	2021-11-18	2023-11-18
厦门港务控股集团有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	信用	25,000.00	19,742.21	2022-7-1	2023-6-30
厦门港务控股集团有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	信用	60,000.00	45,023.14	2022-9-8	2024-9-7
厦门港务控股集团有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	信用	20,000.00	1,161.73	2022-10-25	2024-10-25
厦门港务控股集团有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	信用	15,000.00	10,426.90	2022-8-17	2023-8-4
厦门港务控股集团有限公司	厦门海峡投资有限公司	信用	60,000.00	24,493.91	2020-11-11	2023-11-10
厦门港务控股集团有限公司	厦门海峡投资有限公司	信用	20,000.00	7,018.44	2022-4-22	2023-4-14
厦门港务控股集团有限公司	厦铃船务有限公司	信用	6,000.00		2021-9-17	2024-9-16
厦门港务控股集团有限公司	厦铃船务有限公司	信用	5,000.00	2,395.82	2022-6-1	2025-5-31

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位	被担保单位	担保事项	担保额度 (合同签订额度)	实际贷款担保	起始时间	到期时间
厦门港务控股集团有限公司	厦门港务海运有限公司	信用	30,000.00		2021-3-1	2023-2-28
厦门国际港务有限公司	厦门自贸片区港务电力有限公司	信用	4,690.00	1,907.34	2021-12-28	2029-12-26
厦门港务发展股份有限公司	漳州市古雷港口发展有限公司	借款	42,735.96	15,463.20	2018-7-4	2026-7-3
厦门港务发展股份有限公司	漳州市龙池港务发展有限公司	借款	6,600.00	1,397.37	2017-11-13	2032-11-12
厦门港务发展股份有限公司	潮州港务发展有限公司	借款	27,020.00	10,360.54	2016-11-1	2033-11-10
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	综合授信	40,000.00	33,898.44	2021-3-8	2023-3-8
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	综合授信	35,000.00	25,119.92	2021-2-7	2022-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	综合授信	10,000.00	5,576.38	2021-4-28	2023-4-27
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	综合授信	20,000.00	2,920.00	2021-9-26	2023-7-29
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	综合授信	20,000.00	11,342.75	2021-4-21	2023-4-21
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	综合授信	30,000.00	29,318.31	2022-10-26	2022-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	综合授信	30,000.00	26,650.36	2021-11-29	2022-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	综合授信	40,000.00	22,006.82	2022-9-7	2024-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	综合授信	15,000.00	12,986.75	2022-10-25	2022-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	综合授信	30,000.00		2021-1-1	2022-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务海衡实业有限公司	综合授信	21,000.00	8,950.08	2021-2-7	2022-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务海衡实业有限公司	综合授信	30,000.00	19,800.41	2021-3-12	2023-3-10
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务海衡实业有限公司	综合授信	10,000.00	1,732.61	2022-6-21	2022-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务海衡实业有限公司	综合授信	10,000.00	200.00	2021-3-24	2023-3-23
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务海衡实业有限公司	综合授信	9,000.00	430.80	2021-11-29	2022-12-31

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位	被担保单位	担保事项	担保额度 (合同签订额度)	实际贷款担保	起始时间	到期时间
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务海衡实业有限公司	综合授信	5,000.00		2022-3-15	2022-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务海衡实业有限公司	综合授信	10,000.00		2021-3-4	2022-12-31
厦门港务发展股份有限公司	上海海衡实业有限公司	综合授信	5,000.00	4,650.00	2021-8-24	2023-8-24
厦门港务发展股份有限公司	上海海衡实业有限公司	综合授信	10,000.00	4,799.40	2022-9-9	2022-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务海衡（香港）有限公司	综合授信	90,000.00	15,412.69	2021-3-8	2023-3-8
厦门外代国际货运有限公司	厦门外代航空货运代理有限公司	综合授信	800.00	643.00	2022-7-11	2023-4-24
厦门港务贸易有限公司	中国厦门外轮代理有限公司	履约担保	1,852.31		2022-5-24	2024-12-31
厦门集装箱码头集团有限公司	厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	信用	80,000.00	58,632.00	2022-4-7	2023-4-7
厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	厦门集装箱码头集团有限公司	信用	80,000.00	58,632.00	2022-4-7	2023-4-7
厦门海峡投资有限公司	厦门海峡供应链发展有限公司	信用	2,000.00		2021-1-7	2023-12-8
厦门海峡投资有限公司	厦门海峡供应链发展有限公司	信用	20,000.00		2021-4-23	2024-4-23
厦门海峡投资有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	信用	18,000.00		2020-7-20	2023-7-20
厦门海峡投资有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	信用	20,000.00	1,156.34	2021-4-20	2024-4-20
厦门海峡投资有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	信用	8,000.00	764.71	2022-11-16	2023-11-16
厦门海峡投资有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	信用	5,000.00	4,834.48	2022-6-1	2023-1-21
厦门海峡投资有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	信用	8,000.00	3,368.36	2022-10-17	2023-5-12
厦门海峡投资有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	信用	10,000.00		2022-8-22	2023-8-22
厦门海峡投资有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	信用	4,000.00	4,000.00	2022-10-1	2023-9-30

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外担保情况如下：

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金额单位：人民币万元

担保单位	被担保单位	担保方式	担保额度 (合同签订额度)	实际贷款担保	担保余额	起始时间	到期时间
厦门港务控股集团有限公司	厦门西海湾邮轮城投资有限公司	连带责任保证	18,000.00	7,554.50	7,554.50	2020-5-25	2025-5-24
厦门港务控股集团有限公司	厦门国际邮轮母港集团有限公司	连带责任保证	15,000.00	6,005.03	6,005.03	2018-1-30	2031-1-29
厦门港务控股集团有限公司	厦门兆宇盛房地产开发有限公司	连带责任保证	19,600.00	11,530.43	11,530.43	2022-7-28	2027-7-28
厦门港务控股集团有限公司	厦门兆宇盛房地产开发有限公司	连带责任保证	19,600.00	7,350.00	7,350.00	2022-7-29	2027-7-29
厦门港务控股集团有限公司	厦门兆宇盛房地产开发有限公司	连带责任保证	19,600.00	18,155.48	18,155.48	2022-8-9	2027-8-9
厦门港务控股集团有限公司	厦门兆和源房地产开发有限公司	连带责任保证	6,000.00	5,980.27	5,980.27	2022-7-29	2025-7-29
厦门港务控股集团有限公司	厦门兆和源房地产开发有限公司	连带责任保证	6,000.00	1,500.00	1,500.00	2022-7-27	2027-7-27
厦门港务控股集团有限公司	厦门兆和源房地产开发有限公司	连带责任保证	6,000.00	3,045.00	3,045.00	2022-8-8	2027-8-8
厦门港务控股集团有限公司	厦门兆腾达房地产开发有限公司	连带责任保证	4,500.00	4,500.00	4,500.00	2022-12-6	2025-12-6
厦门港务控股集团有限公司	厦门兆腾达房地产开发有限公司	连带责任保证	3,750.00	2,250.00	2,250.00	2022-12-6	2027-12-6
厦门港务控股集团有限公司	厦门兆腾达房地产开发有限公司	连带责任保证	3,750.00	2,250.00	2,250.00	2022-12-6	2027-12-6
厦门港务地产有限公司	厦门安居控股集团有限公司	反担保	8,000.00	2,900.00	2,900.00	2021-1-1	2023-1-1

除上述事项外，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
福建省港口集团有限责任 公司	福州市	货运港口	1,000,000.00	100.00	100.00

本公司的最终控制方为福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、15 长期股权投资。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
八方物流（平潭）有限公司	同受本公司母公司控制
福建八方迅通物流有限公司	同受本公司母公司控制
福建东方海运有限公司	同受本公司母公司控制
福建福港国际物流有限公司	同受本公司母公司控制
福建福营多式联运有限公司	同受本公司母公司控制
福建可门港物流有限责任公司	同受本公司母公司控制
福建湄海港口发展有限公司	同受本公司母公司控制
福建泉州肖厝港有限责任公司	同受本公司母公司控制
福建省海运集团有限责任公司	同受本公司母公司控制
福建省机电设备有限公司	同受本公司母公司控制
福建省罗屿港口开发有限公司	同受本公司母公司控制
福建省闽深贸易有限公司	同受本公司母公司控制
福建省莆田港口开发有限公司	同受本公司母公司控制
福建省厦门轮船有限公司	同受本公司母公司控制
福建省思进拍卖有限公司	同受本公司母公司控制
福建省医疗器械有限责任公司	同受本公司母公司控制

厦门港务控股集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
福建漳州港口有限公司	同受本公司母公司控制
福州保税区港信贸易有限公司	同受本公司母公司控制
福州福清闽运交通运输有限公司	同受本公司母公司控制
福州港务集团有限公司	同受本公司母公司控制
福州青州集装箱码头有限公司	同受本公司母公司控制
福州市八方物业管理有限公司	同受本公司母公司控制
福州外代报关有限公司	同受本公司母公司控制
福州外代储运有限公司	同受本公司母公司控制
福州外代国际货运代理有限公司	同受本公司母公司控制
福州新港国际集装箱码头有限公司	同受本公司母公司控制
福州迅腾信息技术有限公司	同受本公司母公司控制
连江县闽运公共交通有限责任公司	同受本公司母公司控制
鹭达船务企业有限公司	同受本公司母公司控制
宁德市港兴船舶货物代理有限公司	同受本公司母公司控制
平潭外代船务代理有限公司	同受本公司母公司控制
平潭综合实验区港务发展有限公司	同受本公司母公司控制
莆田秀屿港口有限公司	同受本公司母公司控制
泉州港务集装箱股份有限公司	同受本公司母公司控制
泉州沙格港务有限公司	同受本公司母公司控制
泉州市海上客运有限责任公司	同受本公司母公司控制
厦门鹭江国际船舶代理有限公司	同受本公司母公司控制
厦门轮总海上客运旅游有限公司	同受本公司母公司控制
厦门同益码头有限公司	同受本公司母公司控制
兴海达（漳州）船舶服务有限公司	同受本公司母公司控制
招商局漳州开发区有限公司	同受本公司母公司控制
中国福州外轮代理有限公司	同受本公司母公司控制
厦门红宝石投资管理有限公司	同受本公司母公司控制
莆田港口供应链管理有限公司	同受本公司母公司控制
八方物流（福州保税区）有限公司	同受本公司母公司控制
福建福港国际物流有限公司	同受本公司母公司控制
福建省药材有限责任公司	同受本公司母公司控制
厦门泛海联国际综合物流有限公司	同受本公司母公司控制
福建莆港检测有限公司	同受本公司母公司控制

厦门港务控股集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
福建省南平市服贸报关有限公司	本公司母公司之联营企业
福州市马尾轮船有限公司	本公司母公司之联营企业
泉州外轮理货有限公司	本公司母公司之联营企业
厦门中油鹭航油气有限公司	本公司母公司之联营企业
漳州海达航运有限公司	本公司母公司之联营企业
泉州清濛物流有限公司	本公司母公司之联营企业
福建省福能万业物流有限公司	本公司母公司之合营企业
中国船舶燃料供应福建有限公司	本公司母公司之合营企业
福建省石门澳港口建设发展有限公司	本公司母公司之合营企业
厦门市路桥建材有限公司	本公司联营企业之子公司
厦门港务生态农业有限公司	本公司联营企业
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	本公司联营企业
厦门农村商业银行股份有限公司	本公司联营企业
厦门中油港务仓储有限公司	本公司联营企业
厦门外代东亚物流有限公司	本公司合营企业

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

A、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(万元)	上期发生额(万元)
福建省药材有限责任公司	综合服务	56.16	
厦门港务生态农业有限公司	综合服务	12.45	15.7
厦门中油鹭航油气有限公司	综合服务	2.84	4.09
厦门港务叶水福物流有限公司	综合服务	1.97	1.37
兴海达（漳州）船舶服务有限公司	综合服务	1.56	1.32
福州保税区港信贸易有限公司	综合服务	0.50	
厦门外代东亚物流有限公司	综合服务	0.07	
福建省医疗器械有限责任公司	综合服务	0.04	3.82
厦门同益码头有限公司	综合服务	0.04	0.04
福州迅腾信息技术有限公司	综合服务		0.26
福建省厦门轮船有限公司	综合服务		0.28
福州港务集团有限公司	综合服务		7.32
厦门中联理货有限公司	码头费用	266.19	211.24

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关 联 方	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额 (万元)
泉州沙格港务有限公司	码头费用	61.99	50.48
福建省莆田港口开发有限公司	码头费用	12.90	3.54
福州保税区港信贸易有限公司	码头费用	12.84	7.3
福建湄海港口发展有限公司	码头费用	8.62	12.24
福建泉州肖厝港有限责任公司	码头费用	0.55	54.8
莆田秀屿港口有限公司	码头费用		5.15
八方物流（福州保税区）有限公司	码头费用	37.53	
福建福港国际物流有限公司	码头费用	5.33	
泉州清濛物流有限公司	码头费用	1.88	
厦门鹭江国际船舶代理有限公司	码头费用	0.69	
厦门中油港务仓储有限公司	采购燃油	5,702.64	6,277.05
中国船舶燃料供应福建有限公司	采购燃油	348.17	
厦门泛海联国际综合物流有限公司	搬运装卸	70.27	
厦门外代八方物流有限公司	代理业务	1.36	
福州外代储运有限公司	接受代理服务	7.38	
福州青州集装箱码头有限公司	港口装卸堆存		11.17

B、出售商品、提供劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额 (万元)
福建漳州港口有限公司	综合服务	87.85	48.75
厦门中油港务仓储有限公司	综合服务	30.78	30.78
厦门外代东亚物流有限公司	综合服务	5.84	
厦门红宝石投资管理有限公司	综合服务	4.00	
厦门中联理货有限公司	综合服务	2.74	5.47
厦门港务叶水福物流有限公司	综合服务	1.62	7.01
福州外代报关有限公司	综合服务	1.51	
厦门港务生态农业有限公司	综合服务	1.49	3.55
福建省海运集团有限责任公司	综合服务		0.61
国投厦港海南拖轮有限公司	综合服务		0.98
厦门农村商业银行股份有限公司	综合服务		0.06
厦门中油港务仓储有限公司	装卸收入	966.89	913.16
中化港务（厦门）石化仓储有限公司	装卸收入	659.26	606.4
厦门泛海联国际综合物流有限公司	运输业务	89.55	

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关 联 方	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额 (万元)
厦门港务生态农业有限公司	运输业务	6.98	12.85
福州市马尾轮船有限公司	运输业务	0.49	
福建东方海运有限公司	运输业务		4.78
厦门港务叶水福物流有限公司	物业收入		7.78
厦门农村商业银行股份有限公司	物业收入		295.54
厦门市臻园房地产有限公司	物业收入		8.89
漳州海达航运有限公司	物业收入		0.07
福建省思进拍卖有限公司	物业收入		5.94
厦门铁路实业发展有限公司	物业收入		0.03
福建省海运集团有限责任公司	拖轮服务	222.28	326.64
厦门鹭江国际船舶代理有限公司	拖轮服务	3.77	
福州港务集团有限公司	托管收入	4.72	
厦门外代八方物流有限公司	软件服务	0.06	
港务西海（厦门）油脂仓储有限公司	其他	234.15	50.7
厦门港务叶水福物流有限公司	其他	30.62	53.52
厦门铁路实业发展有限公司	其他	18.87	
厦门港务生态农业有限公司	其他	9.37	12.37
厦门泛海联国际综合物流有限公司	其他	9.06	
厦门红宝石投资管理有限公司	其他	1.11	
中化港务（厦门）石化仓储有限公司	其他		109.5
莆田港口供应链管理有限公司	贸易	4,596.18	
厦门外代东亚物流有限公司	码头业务	160.29	312.2
厦门外代八方物流有限公司	码头业务	102.35	137.05
中国船舶燃料供应福建有限公司	码头业务	39.49	37.32
中化港务（厦门）石化仓储有限公司	码头业务	38.68	
泉州外轮理货有限公司	码头业务	34.05	33.22
厦门港务叶水福物流有限公司	码头业务	9.43	
港务西海（厦门）油脂仓储有限公司	码头业务	8.59	
泉州清濛物流有限公司	码头业务	6.25	
厦门中联理货有限公司	码头业务		5.47
厦门鹭江国际船舶代理有限公司	码头业务		0.1
厦门中联理货有限公司	理货业务	346.23	78.27
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	理货业务	36.78	40.96

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关 联 方	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额 (万元)
厦门鹭江国际船舶代理有限公司	理货业务	33.84	31.69
福建莆港检测有限公司	理货业务	27.30	
福建东方海运有限公司	理货业务	18.63	16.78
厦门国际信托有限公司	类金融收入		153.1
宁德市港兴船舶货物代理有限公司	技术服务	180.03	77.16
福建省港口集团有限责任公司	技术服务	54.43	103.77
厦门农村商业银行股份有限公司	技术服务		2.03
厦门中联理货有限公司	技术服务		18.87
国投厦港海南拖轮有限公司	技术服务		1.89
福建可门港物流有限责任公司	技术服务		113.5
国投厦港海南拖轮有限公司	管理劳务	518.76	639.25
厦门外代东亚物流有限公司	管理劳务	83.97	32.76
厦门中联理货有限公司	管理劳务	83.46	146.69
厦门外代八方物流有限公司	管理劳务	57.08	54.25
福州福清闽运交通运输有限公司	供电服务	68.43	11.4
漳州港务集团有限公司	供电服务	62.77	
厦门港务叶水福物流有限公司	供电服务	13.79	11.31
港务西海（厦门）油脂仓储有限公司	供电服务		9.52
厦门中油港务仓储有限公司	供电服务		20.03
厦门中联理货有限公司	供电服务		0.14
漳州招商局厦门湾港务有限公司	供电服务		7.05
漳州海达航运有限公司	供电服务		91.27
八方物流（平潭）有限公司	供电服务		35.53
福建省罗屿港口开发有限公司	供电服务		0.11
福州市八方物业管理有限公司	供电服务		2.35
连江县闽运公共交通有限责任公司	供电服务		7.77
泉州港务集装箱股份有限公司	供电服务		0.1
厦门轮总海上客运旅游有限公司	供电服务		51.08
厦门外代东亚物流有限公司	工程施工		14.45
漳州招商局厦门湾港务有限公司	工程施工		22.23
招商局漳州开发区有限公司	工程施工		56.64
福建东方海运有限公司	港口装卸堆存	78.21	1.75
福州市马尾轮船有限公司	港口装卸堆存	11.35	1,590.00

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关 联 方	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额 (万元)
福州外代国际货运代理有限公司	港口装卸堆存	1.37	
厦门外代八方物流有限公司	港口装卸堆存	0.60	1.24
港务西海（厦门）油脂仓储有限公司	港口装卸堆存		503.92
福州外代储运有限公司	港口装卸堆存		43.7
中国福州外轮代理有限公司	港口装卸堆存		116.99
福建八方迅通物流有限公司	港口装卸堆存		106.35
福建省厦门轮船有限公司	港口装卸堆存		4.02
厦门诚泰小额贷款股份有限公司	港口装卸堆存		0.18
厦门市路桥建材有限公司	港口装卸堆存		0.08
厦门外代八方物流有限公司	代理业务	53.23	44.43
福州市马尾轮船有限公司	代理业务	4.45	
福州港务集团有限公司	代理业务	0.53	
福州外代国际货运代理有限公司	代理业务		0.36
厦门外代东亚物流有限公司	代理业务		22
福建东方海运有限公司	代理业务		0.27

(2) 其他关联交易

A、担保。

除已在本附注九之 2 中披露的担保事项外，本公司无其他需要披露的为关联方提供担保事项。

B、提供资金。

关 联 方	拆借本金 年末余额 (万元)	起始日	到期日	本期列 支利息 (万元)	上期列 支利息 (万元)	说明
① 拆入：						
	100.00	2018 年 1 月 1 日				
	200.00	2019 年 2 月 22 日				
	100.00	2019 年 3 月 27 日				
厦门外代东亚物流 有限公司	500.00	2019 年 4 月 25 日	外代东亚物流公司 要求还款时	66.24	59.53	外轮代 理拆入
	100.00	2019 年 4 月 26 日				
	100.00	2020 年 2 月 19 日				
	500.00	2020 年 4 月 1 日				
	200.00	2021 年 11 月 30 日				
港务西海（厦门） 油脂仓储有限公司	1,050.00	2022 年 7 月 20 日	2023 年 7 月 19 日	15.49	28.02	海峡投 资拆入

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关 联 方	拆借本金 年末余额 (万元)	起始日	到期日	本期列 支利息 (万元)	上期列 支利息 (万元)	说明
厦门住宅集团园博 地产有限公司	1,200.00	2021 年 9 月 1 日	未约定	36.00	36.00	港务建 设拆入
② 拆出:						
漳州园博房地产开 发有限公司	100,000.00	2018 年 1 月 1 日	2025 年 12 月 31 日		3,773.58	港务地 产拆出
厦门市臻园房地产 有限公司	52,785.15	2018 年 2 月 7 日	2024 年 2 月 6 日		2,770.01	港务地 产拆出
骐龙控股有限公司	564.13	2014 年 1 月	未约定	18.48	6.52	厦铃船 务拆出

C、租赁。

本公司作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收 入金额（万元）	上期确认的租赁收 入金额（万元）
厦门港务叶水福物流有限公司	场地租赁	175.72	175.4
厦门外代东亚物流有限公司	场地租赁	153.26	152.14
厦门农村商业银行股份有限公司	房屋租赁	1,759.03	2,200.45
中国船舶燃料供应福建有限公司	房屋租赁	104.65	75.7
中化港务（厦门）石化仓储有限公司	房屋租赁	17.14	15.24
厦门红宝石投资管理有限公司	房屋租赁	15.47	
港务西海（厦门）油脂仓储有限公司	房屋租赁	7.94	7.94
厦门市臻园房地产有限公司	房屋租赁		57.49
厦门中联理货有限公司	房屋租赁		2.36
国投厦港海南拖轮有限公司	设备租赁	661.15	700.8
福建省石门澳港口建设发展有限公司	设备租赁	129.64	
厦门泛海联国际综合物流有限公司	设备租赁	249.90	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁 款项金额（万元）	上期应支付的租赁 款项金额（万元）
厦门港务叶水福物流有限公司	场地租赁	76.08	54.91
厦门外代八方物流有限公司	房屋租赁	10.00	12.86
厦门同益码头有限公司	房屋租赁	0.78	0.79
漳州海达航运有限公司	房屋租赁		13.67
泉州新港拖轮有限公司	设备租赁	35.70	
国投厦港海南拖轮有限公司	设备租赁		68.32

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	厦门中油港务仓储有限公司	2,813,451.00		2,034,749.81	
预付款项	福建省商建福基贸易有限公司	23,992.20			
预付款项	福州迅腾信息技术有限公司	2,857.30			
预付款项	福建省闽深贸易有限公司	365.00		30,991.08	
应收账款	福州市马尾轮船有限公司	4,842,649.00	24,213.25	897,304.93	4,486.52
应收账款	福建省莆田港口开发有限公司	2,630,866.33	13,154.33		
应收账款	厦门港务叶水福物流有限公司	2,116,732.00	10,583.66	163,691.10	818.46
应收账款	厦门市港务保合物流有限公司	1,444,904.73	7,224.52		
应收账款	厦门中联理货有限公司	834,628.38	4,173.14	10,000.00	50.00
应收账款	福州外代国际货运代理有限公司	620,891.71	3,104.46	539,369.25	2,696.85
应收账款	福州福清闽运交通运输有限公司	745,870.00	3,729.35	124,311.70	621.56
应收账款	福建东方海运有限公司	456,934.08	2,284.67		
应收账款	厦门外代八方物流有限公司	344,055.08	1,720.28	100,001.53	500.01
应收账款	厦门外代东亚物流有限公司	217,695.84	1,088.48	271,778.77	1,358.89
应收账款	福建省罗屿港口开发有限公司	104,100.00	520.50		
应收账款	中国船舶燃料供应福建有限公司	102,832.00	514.16	328,778.14	1,643.89
应收账款	厦门泛海联国际综合物流有限公司	98,002.00	490.01		
应收账款	中化港务（厦门）石化仓储有限公司	98,000.00	490.00	26,900.00	134.50
应收账款	厦门鹭江国际船舶代理有限公司	96,748.53	483.74		
应收账款	福建省海运集团有限责任公司	85,000.00	425.00	204,400.00	1,022.00
应收账款	厦门红宝石投资管理有限公司	38,676.34	193.38		

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门港务生态农业有限公司	32,435.00	162.18	127,138.90	635.69
应收账款	厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	27,896.50	139.48		
应收账款	福建省厦门轮船有限公司	19,770.47	98.85		
应收账款	福建可门港物流有限责任公司	8,450.00	42.25	643,580.00	3,217.90
应收账款	港务西海（厦门）油脂仓储有限公司	6,500.00	32.50	167,777.06	838.89
应收账款	福州外代报关有限公司	2,740.00	13.70	100.00	0.50
应收账款	厦门象屿华昌隆进出口有限公司	1,201.54	6.01		
应收账款	平潭外代船务代理有限公司	400.00	2.00	4,400.00	22.00
应收账款	福建八方迅通物流有限公司			106,934.00	534.67
应收账款	漳州招商局厦门湾港务有限公司			78,954.82	394.77
应收账款	漳州海达航运有限公司			52,731.00	263.66
应收账款	厦门市路桥建材有限公司			39,577.24	197.89
应收账款	厦门轮总海上客运旅游有限公司			27,840.80	139.20
应收账款	厦门中油港务仓储有限公司			24,231.70	121.16
应收账款	福州外代储运有限公司			4,363.00	21.82
应收账款	福建省闽深贸易有限公司			3,121.50	15.61
应收账款	福建省福能万业物流有限公司			1,049.40	5.25
应收账款	泉州市海上客运有限责任公司			780.00	3.90
应收股利	厦门外代东亚物流有限公司	1,139,910.44			
应收股利	厦门中联理货有限公司			4,000,000.00	
应收股利	厦门集大建材科技有限公司			80,000.00	
一年内到期的非流动资产	福建省石门澳港口建设发展有限公司	1,828,100.94			

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年内到期的非流动资产	厦门市路桥建材有限公司			30,841.50	
其他应收款	福建省港口集团有限责任公司	100,000,000.00			
其他应收款	骐龙控股有限公司	5,943,543.26	29,781.54	8,945,153.58	44,725.77
其他应收款	厦门泛海联合国际综合物流有限公司	241,724.00	400.00		
其他应收款	厦门港务生态农业有限公司	34,110.36	170.55		
其他应收款	福州新港国际集装箱码头有限公司	15,000.00	75.00	5,000.00	25.00
其他应收款	福州保税区港信贸易有限公司	3,600.00	18.00		
其他应收款	厦门市港务保合物流有限公司			2,045,741.34	10,228.71
其他应收款	厦门外代八方物流有限公司			30,000.00	150.00
其他应收款	厦门中联理货有限公司			350.00	1.75
其他应收款	厦门铁路实业发展有限公司			13,200,000.00	7,425,000.00
其他应收款	厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司			66,953.40	334.77
其他应收款	福建省港口集团有限责任公司			100,595,983.20	
长期应收款	福建省石门澳港口建设发展有限公司	25,332,514.97			
其他非流动资产	漳州园博房地产开发有限公司	1,191,163,960.66	248,067,527.38	1,191,163,960.66	248,067,527.38
其他非流动资产	厦门市臻园房地产有限公司	599,146,623.52	224,512,614.02	728,375,892.13	224,512,614.02
其他非流动资产	厦门市路桥建材有限公司			2,683,538.00	
合同资产	宁德市港兴船舶货物代理有限公司	139,354.00			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中国船舶燃料供应福建有限公司	6,961,560.80	
应付账款	福建东南保安守押有限公司	1,576,724.95	
应付账款	厦门市路桥建材有限公司	938,499.23	

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中国福州外轮代理有限公司	581,499.59	1,164,759.01
应付账款	厦门中联理货有限公司	281,517.15	1,549,311.31
应付账款	泉州沙格港务有限公司	273,584.91	
应付账款	平潭综合实验区港务发展有限公司	185,329.40	185,329.40
应付账款	福建东方海运有限公司	55,000.00	55,000.00
应付账款	福建八方迅通物流有限公司	49,762.00	3,400.45
应付账款	福州保税区港信贸易有限公司	31,650.00	
应付账款	厦门港务生态农业有限公司	25,580.00	27,300.00
应付账款	厦门外代东亚物流有限公司	19,601.15	747,017.16
应付账款	福建省药材有限责任公司	15,992.92	
应付账款	厦门中油港务仓储有限公司	10,071.00	275,506.48
应付账款	厦门港务叶水福物流有限公司	8,960.00	
应付账款	厦门外代八方物流有限公司	8,806.70	191,620.57
应付账款	福建福港国际物流有限公司	7,896.23	55,254.72
应付账款	厦门市鹭悦海旅游管理有限公司	982.80	
应付账款	福州外代报关有限公司	970.00	2,970.00
应付账款	厦门泛海联国际综合物流有限公司	410.00	
应付账款	厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	250.00	
应付账款	厦门市港务保合物流有限公司		1,788,102.78
应付账款	福建福营多式联运有限公司		520,300.00
应付账款	厦门鹭江国际船舶代理有限公司		1,000.00
应付账款	福建省南平市服贸报关有限公司		110.00
应付账款	厦门港务生态农业有限公司		724.53
应付账款	福建省机电设备有限公司		166,841.00
预收款项	厦门新立基股份有限公司	9,343.43	
预收款项	厦门中益药业有限公司	5,237.10	
预收款项	富邦财产保险有限公司		2,655.00
预收款项	厦门农村商业银行股份有限公司		1,704,687.09
合同负债	福建省石门澳港口建设发展有限公司	108,178.09	
合同负债	厦门外代八方物流有限公司	18,868.00	
合同负债	厦门外代东亚物流有限公司	18,668.00	
合同负债	厦门鹭江国际船舶代理有限公司		4,605.50
合同负债	福州外代报关有限公司		20,669.65

厦门港务控股集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	厦门外代东亚物流有限公司	18,152,378.30	18,000,000.00
其他应付款	厦门住宅集团园博地产有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
其他应付款	厦门农村商业银行股份有限公司	3,858,804.72	2,104,733.19
其他应付款	国投厦港海南拖轮有限公司	170,000.00	
其他应付款	中国船舶燃料供应福建有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	厦门港务生态农业有限公司	52,198.18	
其他应付款	厦门市路桥建材有限公司	1,140.73	325,607.93
其他应付款	厦门市港务保合物流有限公司	1,100.00	2,650,357.97
其他应付款	福建省医疗器械有限责任公司	360.00	
其他应付款	中化港务（厦门）石化仓储有限公司		100,000.00
其他应付款	厦门市景湖城房地产有限公司		19,517,866.67
其他应付款	厦门外代八方物流有限公司		10,000.00
其他应付款	厦门中联理货有限公司		5,000.00
其他应付款	福州外代储运有限公司		30,000.00
其他应付款	国投厦港海南拖轮有限公司		170,000.00
其他应付款	厦门鹭江国际船舶代理有限公司		20,000.00
其他应付款	厦门市臻园房地产有限公司		185,823.00
其他应付款	鹭达船务企业有限公司		346.64
其他应付款	厦门中油鹭航油气有限公司		6,144.00
其他流动负债	厦门鹭江国际船舶代理有限公司		414.50
其他流动负债	福州外代报关有限公司		2,687.05
一年内到期的非流动负债	厦门港务叶水福物流有限公司	582,644.86	404,142.32

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	54,525,969.83	7,885.84	9,354,785.48	170.56
1 至 2 年	9,349,100.00		2,570,000.00	
2 至 3 年	2,570,000.00		2,570,000.00	
3 年以上	1,184,293.84	404,123.07	1,184,293.84	252,576.92
合计	67,629,363.67	412,008.91	15,679,079.32	252,747.48

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,629,363.67	100.00	412,008.91	0.61	67,217,354.76
其中：					
应收其他业务款项	1,487,765.29	2.20	412,008.91	27.69	1,075,756.38
应收并表范围内关联方	66,141,598.38	97.80			66,141,598.38
合计	67,629,363.67	100.00	412,008.91	0.61	67,217,354.76

续上表

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,679,079.32	100.00	252,747.48	1.61	15,426,331.84
其中：					
应收其他业务款项	1,189,979.32	7.59	252,747.48	21.24	937,231.84
应收并表范围内关联方	14,489,100.00	92.41			14,489,100.00
合计	15,679,079.32	100.00	252,747.48	1.61	15,426,331.84

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：应收其他业务款项

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	1,487,765.29	100.00	412,008.91

组合计提项目：应收并表范围内关联方

厦门港务控股集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	66,141,598.38	100.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收其他业务款项	252,747.48	159,261.43			412,008.91

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	3,628,152.60	3,628,152.60
其他应收款项	6,453,824,622.69	2,921,172,578.69
合 计	6,457,452,775.29	2,924,800,731.29

(1) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额
厦门港务控股集团刘五店码头有限公司	206,002.87	206,002.87
厦门港务服务有限公司	2,480,442.20	2,480,442.20
厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	941,707.53	941,707.53
小计:	3,628,152.60	3,628,152.60
减: 坏账准备		
合 计	3,628,152.60	3,628,152.60

(2) 其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,400,661,969.83	1,740,858.97	1,587,849,155.23	52,658.46
1 至 2 年	269,425,597.62		456,167,828.72	
2 至 3 年	39,276,238.74		701,812,675.24	
3 年以上	813,974,450.31	67,772,774.84	243,295,694.13	67,900,116.17
合 计	6,523,338,256.50	69,513,633.81	2,989,125,353.32	67,952,774.63

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

厦门港务控股集团有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	12,900,000.00	0.20	7,425,000.00	57.56	5,475,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,510,438,256.50	99.80	62,088,633.81	0.95	6,448,349,622.69
应收保证金及押金等无风险款项					
应收集团并表外关联方	100,320,904.18	1.54		0.00	100,320,904.18
应收集团并表内关联方	5,498,090,781.04	84.28		0.00	5,498,090,781.04
应收备用金、代垫往来及其他款项	912,026,571.28	13.98	62,088,633.81	6.81	849,937,937.47
合计	6,523,338,256.50	100.00	69,513,633.81	1.07	6,453,824,622.69

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	13,200,000.00	0.44	7,425,000.00	56.25	5,775,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,975,925,353.32	99.56	60,527,774.63	2.03	2,915,397,578.69
应收保证金及押金等无风险款项	268,265.00	0.01	1,341.33	0.50	266,923.67
应收集团并表内关联方	2,097,268,527.20	70.16			2,097,268,527.20
应收备用金、代垫往来及其他款项	878,388,561.12	29.39	60,526,433.30	6.89	817,862,127.82
合计	2,989,125,353.32	100.00	67,952,774.63	2.27	2,921,172,578.69

3、长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	6,152,022,184.29	3,991,775,468.47	2,098,548,729.34	8,045,248,923.42
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,580,125,755.11	178,786,443.72	171,470,914.92	1,587,441,283.91
小计	7,732,147,939.40	4,170,561,912.19	2,270,019,644.26	9,632,690,207.33
减：长期股权投资减值准备				
合计	7,732,147,939.40	4,170,561,912.19	2,270,019,644.26	9,632,690,207.33

厦门港务控股集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建电子口岸股份有限公司	24,961,289.90			24,961,289.90		
厦门自贸试验区电子口岸有限公司	8,603,384.41			8,603,384.41		
厦门港务集团机电工程有限公司	4,431,407.02		4,431,407.02	-		
厦门港务控股集团刘五店码头有限公司	5,835,083.15			5,835,083.15		
厦门港务服务有限公司	10,139,008.68			10,139,008.68		
厦门港务海翔码头有限公司	60,000,000.00	1,264,257,905.00		1,324,257,905.00		
厦门港务集团石湖山码头有限公司	293,825,023.24	229,816,027.02		523,641,050.26		
厦门港务建设集团有限公司	1,167,687,350.22			1,167,687,350.22		
厦门国际港务股份有限公司	1,864,301,295.30		1,864,301,295.30	-		
厦门海鸿石化码头有限公司	229,816,027.02		229,816,027.02	-		
厦门海峡投资有限公司	840,032,315.35			840,032,315.35		
厦门港务金融控股有限公司	1,622,390,000.00	627,000,000.00		2,249,390,000.00		
福建丝路海运运营有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
厦门港务投资运营有限公司		1,870,701,536.45		1,870,701,536.45		
合计	6,152,022,184.29	3,991,775,468.47	2,098,548,729.34	8,045,248,923.42		

厦门港务控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
					其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业										
厦门国际信托有限公司	628,491,014.26		41,000,000.00	68,907,602.17	211,282.04	362.04	-14,731,392.49		641,878,868.02	
厦门农村商业银行股份有限公司	761,570,575.44			8,045,454.08	-10,645,388.29				758,970,641.23	
富邦财产保险有限公司	58,893,196.13			1,116,311.89	-4,649,180.21				55,360,327.81	
漳州招商局厦门湾港务有限公司	131,170,969.28			60,477.57					131,231,446.85	
合计	1,580,125,755.11		41,000,000.00	78,129,845.71	-15,083,286.46	362.04	-14,731,392.49		1,587,441,283.91	

4、营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	75,348,384.25	38,820,796.71	81,836,990.33	54,063,361.48

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	101,302,471.43	107,201,053.02
权益法核算的长期股权投资收益	78,129,845.71	128,784,586.72
处置长期股权投资产生的投资收益	6,447,105.08	60,084,795.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	58,921,451.30	33,943,137.51
合 计	244,800,873.52	330,013,572.68

6、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	87,179,377.51	108,404,662.53
加：资产减值损失		
信用减值损失	-20,788,879.39	13,902,661.44
固定资产折旧、投资性房地产折旧	38,917,783.02	54,731,077.82
无形资产摊销	3,663,084.72	3,367,346.76
长期待摊费用摊销	3,019,602.21	2,578,794.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-10,419,408.72	-11,245,785.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,502,097.67	-6,039,314.58
财务费用（收益以“-”号填列）	395,191,069.48	270,233,486.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-244,800,873.52	-330,013,572.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,439,676.16	1,281,412.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,361,423,998.53	972,023,655.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,051,998,099.99	-139,822,438.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-61,526,564.74	939,401,987.13
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	693,378,958.73	529,073,174.69
减：现金的期初余额	529,073,174.69	589,253,312.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	164,305,784.04	-60,180,137.63

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、关于港务发展股权分置改革事项

2005 年 11 月，本公司为避免港务发展股权分置改革所带来的不确定事项影响国际港务股票在香港上市，本公司承诺将无条件的按照港务发展的股权分置方案，代替国际港务以派发现金或流通股股东可以接受的其他方式，直接向港务发展的流通股股东支付有关对价。

2006 年 9 月 22 日，经厦门市人民政府国有资产监督管理委员会“厦国资产【2006】224 号”《厦门市人民政府国有资产监督管理委员会关于厦门港务发展股份有限公司股权分置改革有关事项的批复》批准，同意港务发展股权分置改革方案。2006 年 9 月 29 日，港务发展 2006 年度第二次临时股东大会审议并通过了股权分置改革方案。

根据股权分置对价安排，本公司向方案实施股份变更登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股支付 7.47 元，共计向港务发展全体流通股股东送出现金 12,773.70 万元。本公司已经于 2006 年 10 月 11 日支付对价现金共计 12,773.70 万元。

本公司将所支付的款项 12,773.70 万元视同为“股权分置流通权”暂且在“其他非流动资产”项目列示。截止本报告日，对该事项的下一步账务处理尚未得到上级主管部门的明确批复。

2、厦门新站配套工程

厦门新站配套工程由本公司代建，根据厦门市人民政府【2010】456 号文件，厦门北站综合交通枢纽资产委托本公司管理，资产性质为委托企业管理的政府资产。托管资产的范围：火车站主站房两侧的南北广场，南广场的地面、地下停车场和地下配套商业服务设施，长途汽车站的地下停车场和地面广场上旅游大巴停车场公交场站和的士停车场（不含长途汽车站主站房）；托管资产年限 15 年。

