

厦门国际港务有限公司 2022 年度报 告

2023 年 4 月 28 日

厦门国际港务有限公司 (公章)



声明与承诺

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

目录

第一章 重要提示及释义.....	4
<u>一、</u> 风险提示.....	4
<u>二、</u> 释义.....	5
第二章 企业及中介机构主要情况.....	6
一、企业基本情况.....	6
二、企业报告期内情况.....	7
第三章 债务融资工具存续情况.....	12
一、存续债券情况.....	12
二、报告期内信用评级调整情况.....	15
三、报告期内债务融资工具募集资金使用情况：.....	15
四、含权条款、投保条款的触发及执行情况.....	21
五、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况和变化情况分析；.....	21
第四章 报告期内重要事项.....	22
一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况.....	22
二、报告期内合并报表范围发生重大变化.....	22
三、报告期内合并报表是否发生亏损超过净资产规模 10%的情况.....	22
四、受限资产情况：.....	22
五、对外担保情况：.....	22
六、报告期内信息披露事务管理制度变更情况：.....	23
第五章 企业环境信息披露情况.....	24
第六章 财务报告.....	24
第七章 备查文件.....	26

第一章 重要提示及释义

一、风险提示

投资者参与投资本公司发行的债务融资工具时，应认真考虑各项可能对公司的经营情况、偿付能力和价值判断产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，本公司面临的风险因素与上一期定期报告相比存在重大变化，风险因素如下文列示，请投资者关注：

一、控股股东发生变化并从 H 股退市

2022 年 9 月 26 日，发行人自香港联交所自愿撤回 H 股上市地位，厦门港务投资运营有限公司通过向发行人原股东支付对价方式成为本公司唯一股东。发行人控股股东由厦门港务控股集团有限公司变更为厦门港务投资运营有限公司，厦门港务投资运营有限公司为厦门港务控股集团有限公司全资子公司，因此发行人实际控制人未发生变更，仍为福建省人民政府国有资产监督管理委员会。发行人由原股份公司变更为有限公司，公司名称由“厦门国际港务股份有限公司”变更为“厦门国际港务有限公司”，已于 2022 年 10 月 19 日在厦门市市场监督管理局办理完成工商变更登记手续。

二、释义

释义项	指	释义内容
发行人/本公司/公司/国际港务/厦门国际港务	指	厦门国际港务有限公司
债务融资工具	指	非金融企业债务融资工具，即具有法人资格的非金融企业在银行间债券市场发行的，约定在一定期限内还本付息的有价证券
控股股东/港务投资运营	指	厦门港务投资运营有限公司
实际控制人/福建省国资委	指	福建省人民政府国有资产监督管理委员会
审计机构/会计师事务所	指	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
评级机构/上海新世纪	指	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
董事会	指	厦门国际港务有限公司董事会
高级管理人员	指	厦门国际港务有限公司董事会聘任的高级管理人员
《公司章程》	指	《厦门国际港务有限公司章程》
报告期/报告期内	指	2022年1月1日至2022年12月31日
工作日	指	每周一至周五，不含法定节假日或休息日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日）
元	指	人民币元

第二章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

(一) 企业基本信息

中文名称	厦门国际港务有限公司
中文简称	国际港务
外文名称 (如有)	XIAMEN INTERNATIONAL PORT CO., LTD.
外文简称 (如有)	XIPC
法定代表人	蔡立群
注册资本	272,620 万元
实缴资本	272,620 万元
注册地址	厦门市海沧区港南路 439 号
办公地址	厦门市湖里区东港北路 31 号港务大厦 22 楼
邮编	361000
企业网址 (如有)	http://www.xipc.com.cn/chn/index.asp
电子信箱	investor@xipc.com.cn

(二) 债务融资工具信息披露事务负责人信息

姓名	蔡长轸
职位	董事会秘书
联系地址	厦门市湖里区东港北路 31 号港务大厦 22 楼
电话	0592-5829478
传真	0592-5613177
电子信箱	caicz@xipc.com.cn

二、企业报告期内情况

(一) 控股股东、实际控制人及高管变化情况

控股股东变更情况	有变更	报告期内，本公司控股股东由厦门港务控股集团有限公司变更为厦门港务投资运营有限公司。
实际控制人变更情况	无变更	-
董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员	有变更	详见下表

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

人员姓名	职务	变更时间	就任/离任
刘峰	独立非执行董事	2022年02月16日	离任
李茂良	独立非执行董事	2022年03月15日	就任
傅承景	非执行董事	2022年06月29日	离任
黄子榕	非执行董事	2022年07月08日	离任
林鹏鸠	独立非执行董事	2022年10月08日	离任
靳涛	独立非执行董事	2022年10月08日	离任
季文元	独立非执行董事	2022年10月08日	离任
李茂良	独立非执行董事	2022年10月08日	离任
汤金木	独立监事	2022年10月08日	离任
肖作平	独立监事	2022年10月08日	离任
廖国省	职工监事	2022年10月10日	离任
刘晓龙	职工监事	2022年10月10日	离任

(二) 报告期内独立性情况：

报告期内，本公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面相互独立，具有独立性及自主经营的能力。

报告期内，未发生控股股东对企业非经营性资金占用情况。

(三) 报告期内合法合规情况：

报告期内，发行人无违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

（四）报告期内主营业务变化情况：

报告期内，公司主营业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况未发生重大变化，公司经营状况良好，具备较好的偿债能力。

（五）报告期内除债券外的其他有息债务的逾期情况

报告期内，本公司未发生除债券外的其他有息债务的逾期情况。

（六）债务融资工具（含公司债/企业债）中介机构情况

1、截止本报告签署日，发行人存续债务融资工具中介机构情况：

（1）本报告期会计师事务所：

会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	中国上海市浦东新区东育路 588 号 前滩中心 42 楼
签字会计师姓名	饶盛华、李筱彤

(2) 债务融资工具、公司债、企业债中介机构情况列表

债务融资工具中介机构情况列表

债券简称	主承销商				存续期管理机构				债务融资工具进行跟踪评级的评级机构	
	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址	联系人	联系电话	名称	办公地址
21 国际港务 MTN001、 22 国际港务 MTN001	牵头主承销商： 兴业银行股份有限公司	北京市朝阳区朝阳门北大街 20 号兴业银行大厦 15 层	刘媛、庄舒婷	010-59886666 -103045/0592 -5312071	兴业银行股份有限公司	北京市朝阳区朝阳门北大街 20 号兴业银行大厦 15 层	刘媛、庄舒婷	010-59886666-103045/0592-5312071	上海新世纪资信评估投资服务有限公司	上海市黄浦区汉口路 398 号华盛大厦 14 层
	联席主承销商： 中国建设银行股份有限公司	北京市西城区金融大街 25 号	李嘉晖、林晓添	010-67594080 、 0592-2156431						

	司									
23 国际 港务 SCP001	招商 银行 股份 有限 公司	深圳市福田 区深南大道 2016 号招商 银行深圳分 行大厦 22 楼	秦晋 之、蓝 婧琦	0755-880 26173 、 0592-515 9201	招商 银行 股份 有限 公司	深圳市福田 区深南大道 2016 号招 商银行深圳 分行大厦 22 楼	秦晋 之、蓝 婧琦	0755-880 26173 、 0592-515 9201	上海新世纪资信评 估投资服务有限公 司	上海市黄浦区汉口路 398 号华盛大厦 14 层

公司债、企业债中介机构情况列表

债券简称	主承销商				受托管理人				债务融资工具进行跟踪评级的评级机构	
	名称	办公地址	联 系 人	联 系 电 话	名称	办公地址	联 系 人	联 系 电 话	名称	办公地址
21 厦港 01、22 厦 港 01	东方证券承 销保荐有限 公司	上海市黄浦区中 山南路 318 号 24 层	张 娜 伽	021-2 31525 82	东方证券承 销保荐有限 公司	上海市黄浦区中 山南路 318 号 24 层	张 娜 伽	021-2 31525 82	上海新世纪资信评 估投资服务有限公 司	上海市黄浦区汉口 路 398 号华盛大厦 14 层

2、报告期内，存续债务融资工具中介机构变化情况

报告期内，上述中介机构未发生变化。

第三章 债务融资工具存续情况

一、存续债券情况

(一) 存续债券详细信息

图表 1：发行人存续债务融资工具

单位：亿元，%

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构
厦门国际港务股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	22 国际港务 MTN001	102280299	2022-02-17	2022-02-21	2025-02-21	12.00	3.00	按年付息，到期一次还本	银行间市场	兴业银行股份有限公司, 中国建设银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司
厦门国际港务股份有限公司	21 国际港务 MTN001	102100720	2021-04-15	2021-04-19	2024-04-19	12.00	3.65	按年付息，到期一次还本	银行间市场	兴业银行股份有限公司, 中国建设银	兴业银行股份有限公司

2021 年度 第一期中 期票据										行股份有 限公司	
厦门国际 港务有限 公司 2023 年度第一 期超短期 融资券	23 国际港 务 SCP001	012380795	2023-03-02	2023-03-03	2023-08-30	4.00	2.39	到期一次 还本付息	银行间市 场	招商银行 股份有限 公司	招商银行 股份有限 公司

图表 2：发行人存续公司债、企业债

单位：亿元，%

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付 方式	交易场所	主承销商	受托管理 人/债权代 理人
厦门国际 港务股份 有限公司 2022 年面	22 厦港 01		2022-04-18	2022-04-20	2027-04-20	18.00	3.05	按年付息， 到期一次 还本	深圳证券 交易所	东方证券 承销保荐 有限公 司，中国	东方证券 承销保荐 有限公司

向专业投资者公开发行公司债券(第一期)		149881.SZ								国际金融股份有限公司、中信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司	
厦门国际港务股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	21厦港01	149671.SZ	2021-10-19	2021-10-21	2026-10-21	9.00	3.43	按年付息，到期一次还本	深圳证券交易所	东方证券承销保荐有限公司，中国国际金融股份有限公司、中信证券股份有限公司、中信建投证券	东方证券承销保荐有限公司

										股份有限 公司	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------------	--

(二) 是否存在逾期未偿还债券

截至本定期报告披露日，发行人不存在逾期未偿还债券。

二、报告期内信用评级调整情况

无调整。

三、报告期内债务融资工具募集资金使用情况：

(一) 报告期内存续（含报告期内到期）债务融资工具募集资金使用情况

图表 3 募集资金使用情况（截至 2022 年 12 月 31 日）

单元：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向 行业	计划使用金 额	已使用金额	是否与承诺用途或 最新披露用途一致	未使用金额
22 国际港务 MTN001	12.00	6.8 亿元用 于偿还发行 人到期债 券, 5.2 亿元	用于补充发 行人港口综 合物流及贸 易板块所需	12.00	12.00	是	0.00

		用于补充发行人港口综合物流及贸易板块所需营运资金	营运资金, 投放行业聚焦在港口运输、贸易等行业				
21 国际港务 MTN001	12.00	偿还发行人到期债券		12.00	12.00	是	0.00
23 国际港务 SCP001	4.00	1.9 亿元用于补充子公司厦门港务船务有限公司、厦门港务贸易有限公司和厦门港务国内船舶代理有限公司的营运资金, 2.1 亿元用于偿还子公司厦门		4.00	4.00	是	0.00

		集装箱码头集团有限公司的银行借款					
22 国际港务 SCP009	6.00	用于偿还发行人有息负债	6.00	6.00	是	0.00	
22 国际港务 SCP008	10.00	用于偿还发行人有息负债	10.00	10.00	是	0.00	
22 国际港务 SCP007	10.00	用于偿还发行人即将到期的债务融资工具	10.00	10.00	是	0.00	
22 国际港务 SCP006	6.00	用于偿还发行人即将到期的债务融资工具	6.00	6.00	是	0.00	
22 国际港务 SCP005	6.00	用于偿还发行人即将到	6.00	6.00	是	0.00	

		期的债务融 资工具					
22 国际港务 SCP003	8.00	用于偿还发 行人即将到 期的债务融 资工具	8.00	8.00	是	0.00	
22 国际港务 SCP004	10.00	8 亿元用于 偿还发行人 到期债券, 2 亿元用于补 充发行人港 口综合物流 及贸易板块 所需营运资 金	10.00	10.00	是	0.00	
22 国际港务 SCP001	11.00	用于偿还发 行人有息债 务	11.00	11.00	是	0.00	
22 国际港务 SCP002	10.50	用于偿还发 行人子公司	10.50	10.50	是	0.00	

		有息债务					
21 国际港务 SCP004	6.00	1.2 亿元用于偿还发行人下属子公司厦门港务发展股份有限公司即将到期的银行贷款,4.8 亿元用于补充发行人下属子公司厦门港务贸易有限公司营运资金		6.00	6.00	是	0.00
21 国际港务 SCP009	6.00	4.4 亿元用于补充营运资金,1.6 亿元用于偿还发行人子公		6.00	6.00	是	0.00

		司有息债务					
21 国际港务 SCP008	8.00	偿还发行人 到期债券		8.00	8.00	是	0.00
21 国际港务 SCP007	10.00	偿还发行人 到期债券		10.00	10.00	是	0.00
21 国际港务 SCP006	4.80	用于补充发 行人下属子 公司厦门港 务贸易有限 公司营运资 金		4.80	4.80	是	0.00
21 国际港务 SCP005	11.00	偿还发行人 到期债券		11.00	11.00	是	0.00

(二) 报告期内存续 (含报告期内到期) 债务融资工具募集资金用途变更情况

不涉及。

(三) 特定用途的债务融资工具募集资金使用情况

不涉及。

（四）用于项目建设的募集资金使用情况

不涉及。

（五）募集资金专项账户运作情况

不涉及。

四、含权条款、投保条款的触发及执行情况

（一）附发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款

图表 4：截至报告期末存续债券含权情况

债券简称	含权类型	报告期内是否行权	具体行权情况（如有）
22 厦港 01	调整票面利率,回售	否	不适用
21 厦港 01	调整票面利率,回售	否	不适用

（二）投资人保护条款触发情况

不涉及。

五、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况和变化情况分析；

报告期内，发行人存续债券不涉及增新机制，偿债计划及其他偿债保障措施未发生变化。

第四章 报告期内重要事项

一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况

(一) 会计政策变更情况：

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

财政部于 2021 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》(以下简称“解释 15 号”)，并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(以下简称“解释 16 号”)及《企业会计准则实施问答》等文件，本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表，上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

(三) 会计估计变更情况：

不涉及。

(三) 会计差错更正情况：

不涉及。

(四) 是否被出具非标准意见的审计报告：

不涉及。

二、报告期内合并报表范围发生重大变化

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

三、报告期内合并报表是否发生亏损超过上年末净资产规模 10%的情况

不涉及。

四、受限资产情况：

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 49,370.56 万元，占报告期末净资产比例为 4.28%，具体如下：

单位：万元 币种：人民币

受限资产类型	受限金额	占报告期末净资产百分比 (%)
货币资金	28,126.54	2.44%
无形资产—土地使用权	4,365.15	0.38%
无形资产—海域使用权	16,878.87	1.46%

五、对外担保情况：

(一) 截至报告期末的对外担保情况列示：

截至报告期末，公司不存在对外担保。

(二) 对单笔或同一担保对象累计超过报告期末净资产的 10%的情况分析：

不涉及。

六、报告期内信息披露事务管理制度变更情况：

报告期内，发行人信息披露事务管理制度未发生变更。

第五章 企业环境信息披露情况

公司不属于生态环境部发布的《企业环境信息依法披露管理办》（生态环境部令第24号）中规定应当履行环境信息披露义务的主体。

第六章 财务报告

厦门国际港务有限公司
(曾用名：厦门国际港务股份有限公司)

2022 年度财务报表及审计报告

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 4
2022 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6 - 7
合并股东权益变动表	8 - 9
公司股东权益变动表	10 - 11
财务报表附注	12 - 140



审计报告

普华永道中天审字(2023)第 13030 号
(第一页, 共四页)

厦门国际港务有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了厦门国际港务有限公司(以下简称“厦门国际港务”)的财务报表,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、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了厦门国际港务 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。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于厦门国际港务,并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 13030 号
(第二页, 共四页)

三、 其他信息

厦门国际港务管理层对其他信息负责。其他信息包括厦门国际港务 2022 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

厦门国际港务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国际港务的持续经营能力, 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国际港务、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督厦门国际港务的财务报告过程。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 13030 号
(第三页, 共四页)

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对厦门国际港务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国际港务不能持续经营。

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 13030 号
(第四页, 共四页)

五、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·上海市
2023年4月25日

注册会计师



饶盛华

注册会计师



李筱彤

厦门国际港务有限公司

2022年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)



资产	附注	2022年12月31日 合并	2021年12月31日 合并 (已重述,附注八)
流动资产			
货币资金	七(1)	1,163,740,731	3,816,716,647
应收款项融资	七(3)	5,511,082	81,053,423
应收账款	七(2)	1,451,594,459	1,108,219,664
预付款项	七(5)	536,886,501	349,332,128
其他应收款	七(4)	300,115,260	381,919,761
存货	七(6)	2,297,291,390	1,872,544,395
持有待售资产	七(14)	19,432,734	-
交易性金融资产	七(8)	2,045,605,636	45,816,632
衍生金融工具		1,893,750	-
其他流动资产	七(7)	171,070,613	338,893,182
流动资产合计		7,993,142,156	7,994,495,832
非流动资产			
其他权益工具投资	七(9)	12,198,147	13,893,428
使用权资产	七(16)	750,027,643	514,350,830
长期股权投资	七(10)	377,587,166	368,331,639
投资性房地产	七(11)	319,400,138	239,207,199
固定资产	七(12)	11,720,301,735	11,942,924,978
在建工程	七(13)	1,213,215,453	996,694,934
无形资产	七(14)	4,088,604,788	4,124,810,153
商誉	七(17)	150,127,750	150,127,750
长期待摊费用	七(15)	56,604,239	43,031,942
递延所得税资产	七(32)(a)	297,795,532	286,406,462
其他非流动资产	七(18)	387,460,169	5,276,379
非流动资产合计		19,373,322,760	18,685,055,694
资产总计		27,366,464,916	26,679,551,526



厦门国际港务有限公司

2022年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2022年12月31日 合并	2021年12月31日 合并 (已重述,附注八)
流动负债			
短期借款	七(19)	2,180,657,953	3,252,915,484
应付票据	七(20)	1,050,337,755	289,028,516
应付账款	七(21)	1,278,137,339	1,597,048,863
合同负债	七(22)	494,139,323	506,583,915
应付职工薪酬	七(23)	167,996,343	201,863,326
应交税费	七(24)	91,796,668	207,836,767
其他应付款	七(25)	467,545,922	426,071,237
一年内到期的非流动负债	七(26)	757,324,371	360,706,359
衍生金融工具		-	260,010
其他流动负债	七(27)	1,673,342,607	4,675,450,622
流动负债合计		8,161,278,281	11,517,765,099
非流动负债			
长期借款	七(28)	696,162,954	1,555,371,442
租赁负债	七(30)	307,738,541	109,446,642
应付债券	七(29)	5,095,338,091	2,136,456,379
长期应付款	十一(4)(h)	1,141,810,066	3,389,966
递延收益	七(31)	48,136,579	47,879,198
递延所得税负债	七(32)(d)	373,522,694	387,191,186
非流动负债合计		7,662,708,925	4,239,734,813
负债合计		15,823,987,206	15,757,499,912
股东权益			
实收资本	七(33)	2,726,200,000	-
股本	七(33)	-	2,726,200,000
资本公积	七(34)	43,616,247	-
其他综合收益		22,060,415	23,950,415
盈余公积	七(35)	171,207,650	242,846,426
专项储备		18,666,657	10,144,513
未分配利润		3,272,360,417	2,869,116,905
归属于母公司股东权益合计		6,254,111,386	5,872,258,259
少数股东权益		5,288,366,324	5,049,793,355
股东权益合计		11,542,477,710	10,922,051,614
负债及股东权益总计		27,366,464,916	26,679,551,526

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 蔡立群

主管会计工作的负责人: 陈震

会计机构负责人: 陈震



厦门国际港务有限公司

2022年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)



资产	附注	2022年12月31日 公司	2021年12月31日 公司
流动资产			
货币资金	十(1)	521,138,711	2,803,122,719
预付款项		36,248,630	36,283,288
其他应收款	十(2)	1,847,142,429	2,489,731,268
交易性金融资产	七(8)	2,045,605,636	45,816,632
其他流动资产		-	429,236
流动资产合计		4,450,135,406	5,375,383,143
非流动资产			
其他权益工具投资	十(3)	5,640,000	8,160,000
使用权资产		5,482,633	9,217,100
长期应收款	十一(4)(g)	970,000,000	447,000,000
长期股权投资	十(4)	8,660,236,387	7,847,161,333
投资性房地产	十(5)	100,989,367	90,145,429
固定资产	十(6)	24,129,634	42,337,897
在建工程	十(7)	12,897,227	10,823,019
无形资产	十(8)	2,859,607	1,063,497
长期待摊费用		484,637	848,115
递延所得税资产	十(13)(a)	625,000	625,000
其他非流动资产		405,731,370	55,731,370
非流动资产合计		10,189,075,862	8,513,112,760
资产总计		14,639,211,268	13,888,495,903



厦门国际港务有限公司

2022年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2022年12月31日 公司	2021年12月31日 公司
流动负债			
短期借款		800,000,000	900,422,945
应付账款		156,717	326,528
应付职工薪酬	十(9)	8,691,224	7,182,682
应交税费	十(10)	1,167,062	1,336,752
其他应付款	十(11)	717,219,488	717,199,713
一年内到期的非流动负债		110,620,540	200,075,577
其他流动负债		1,608,846,795	4,621,688,378
流动负债合计		3,246,701,826	6,448,232,575
非流动负债			
长期借款	十(12)	-	275,000,000
租赁负债		2,305,419	9,424,001
应付债券		5,095,338,091	2,136,456,379
递延所得税负债	十(13)(b)	1,103,333	1,733,333
长期应付款	十一(4)(h)	1,003,849,642	367,450
非流动负债合计		6,102,596,485	2,422,981,163
负债合计		9,349,298,311	8,871,213,738
股东权益			
实收资本		2,726,200,000	-
股本		-	2,726,200,000
资本公积		211,017,655	211,017,655
其他综合收益		22,060,415	23,950,415
盈余公积		437,179,064	404,001,965
未分配利润		1,893,455,823	1,652,112,130
股东权益合计		5,289,912,957	5,017,282,165
负债及股东权益总计		14,639,211,268	13,888,495,903

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 蔡立群

主管会计工作的负责人: 陈震

会计机构负责人: 陈震







厦门国际港务有限公司

2022年度合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2022 年度 合并	2021 年度 合并 (已重述,附注八)	2022 年度 公司	2021 年度 公司
一、营业收入	七(37)、十(14)	24,423,881,971	25,783,485,351	25,182,121	9,716,134
减: 营业成本	七(37)、十(14)	(22,707,371,309)	(24,191,247,165)	(7,440,109)	(2,750,068)
税金及附加	七(38)	(51,591,617)	(58,482,601)	(1,146,174)	(2,744,650)
销售费用	七(40)	(38,295,701)	(43,803,203)	-	-
管理费用	七(40)、十(18)	(648,385,529)	(553,718,013)	(47,816,284)	(46,515,453)
财务费用 - 净额	七(39)、十(17)	(417,345,700)	(243,205,735)	(223,090,138)	(149,130,531)
其中: 利息费用		(409,816,144)	(306,059,151)	(260,618,880)	(176,730,606)
利息收入		61,175,121	51,084,023	43,737,159	34,665,257
信用减值转回/(损失)	七(41)	7,832,896	(22,202,335)	-	(13,232)
资产减值损失	七(41)	(31,769,544)	(41,464,292)	-	-
公允价值变动损益		(7,730,106)	4,097,863	(11,000,000)	1,200,000
加: 投资收益	七(42)、十(15)	72,208,946	70,533,801	592,976,572	318,656,603
其中: 对联营企业和 合营企业的投资收益		23,235,514	37,051,044	259,511	163,394
资产处置收益/(损失)	七(43)	971,319	1,337,613	(281)	-
其他收益	七(44)	294,544,564	246,137,382	3,749,800	-
二、营业利润		896,950,190	951,468,666	331,415,507	128,418,803
加: 营业外收入	七(45)(a)、十(16)	36,887,681	30,012,767	424,103	20,835
减: 营业外支出	七(45)(b)	(9,790,940)	(5,650,106)	(68,618)	(426,502)
三、利润总额		924,046,931	975,831,327	331,770,992	128,013,136
减: 所得税费用	七(46)	(196,642,408)	(214,710,835)	-	-
四、净利润		727,404,523	761,120,492	331,770,992	128,013,136
- 归属于母公司股东的净利润		493,670,811	405,114,224		
- 少数股东损益		233,733,712	356,006,268		
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并 前实现的利润		37,001	(23,839,692)		
- 归属于母公司股东的净利润		16,968	(23,839,692)		
- 少数股东损益		20,033	-		
五、其他综合收益的税后净额					
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价 值变动税后净额	七(47)	(1,890,000)	2,647,596	(1,890,000)	2,647,596
六、综合收益总额		725,514,523	763,768,088	329,880,992	130,660,732
- 归属于母公司股东的 综合收益总额		491,780,811	407,761,820		
- 归属于少数股东的 综合收益总额		233,733,712	356,006,268		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 蔡立群 主管会计工作的负责人: 陈震

会计机构负责人: 陈震

蔡立群



陈震



陈震



厦门国际港务有限公司

2022年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)



项 目	附注	2022 年度 合并	2021 年度 合并 (已重述,附注八)	2022 年度 公司	2021 年度 公司
一、经营活动产生/(使用)的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		24,148,962,500	26,047,360,083	26,747,502	10,202,117
收到其他与经营活动有关的现金		515,727,864	378,875,003	40,500,092	12,822,239
经营活动现金流入小计		24,664,690,364	26,426,235,086	67,247,594	23,024,356
购买商品、接受劳务支付的现金		(20,790,834,695)	(22,172,458,983)	(14,310,715)	(17,655,599)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,690,779,147)	(1,590,950,851)	(24,852,618)	(25,940,056)
支付的各项税费		(210,145,549)	(227,219,829)	(2,672,298)	(4,116,521)
支付其他与经营活动有关的现金	七(49)(e)、十(19)(d)	(159,719,055)	(178,735,206)	(5,246,966)	(5,425,423)
经营活动现金流出小计		(22,851,478,446)	(24,169,364,869)	(47,082,597)	(53,137,599)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	七(49)(a)、十(19)(a)	1,813,211,918	2,256,870,217	20,164,997	(30,113,243)
二、投资活动使用的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		14,768,038	17,380,119	495,910,646	242,645,653
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		14,838,844	10,106,612	2,920	-
已收与物业、厂房及设备有关的政府补助		-	424,200	-	-
处置其他权益工具投资收到的现金		-	60,759,316	-	60,759,316
收回对关联方的有息贷款		-	-	3,452,957,113	2,924,159,633
处置公允价值变动计入损益的金融资产收到的现金净额		13,475,042,014	2,048,227,328	13,475,042,014	2,048,227,328
投资活动现金流入小计		13,504,648,896	2,136,897,575	17,423,912,693	5,275,791,930
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(889,380,109)	(753,740,375)	(3,746,288)	(4,479,574)
投资子公司支付的现金		(38,250,000)	(3,334,686,431)	(788,223,568)	(2,364,098,431)
投资支付的现金		-	-	(17,846,418)	-
购买其他权益工具投资支付的现金		-	(6,351,459)	-	(6,351,459)
购买公允价值变动计入损益的金融资产支付的现金净额		(15,485,831,018)	(100,102,867)	(15,485,831,018)	(100,102,867)
对关联方的有息贷款		-	-	(3,225,213,944)	(3,165,000,000)
增加对合营企业的投资		-	(4,529,128)	-	-
受限资金以及原存款期超过三个月的定期存款增加净额		(229,378,323)	(543,193,498)	(1,216,756)	(550,028,175)
投资活动现金流出小计		(16,642,839,450)	(4,742,603,758)	(19,522,077,992)	(6,190,060,506)
投资活动使用的现金流量净额		(3,138,190,554)	(2,605,706,183)	(2,098,165,299)	(914,268,576)



厦门国际港务有限公司

2022年度合并及公司现金流量表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2022 年度 合并	2021 年度 合并 (已重述, 附注八)	2022 年度 公司	2021 年度 公司
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		794,184,117	51,450,000	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		794,184,117	51,450,000	-	-
取得关联方借款		1,150,000,000	1,060,000,000	1,003,000,000	41,401,842
取得借款收到的现金		20,128,116,458	10,862,812,215	14,625,000,000	11,055,000,000
筹资活动现金流入小计		22,072,300,575	11,974,262,215	15,628,000,000	11,096,401,842
偿还借款支付的现金		(21,813,699,882)	(7,656,340,147)	(15,171,154,205)	(8,123,992,415)
购买少数股东权益支付的现金		(788,223,568)	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(530,125,652)	(577,231,455)	(305,124,142)	(241,309,634)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(90,269,808)	(218,084,006)	-	-
偿还租赁负债使用的现金		(138,536,602)	(109,810,854)	(3,362,351)	(2,197,452)
偿还关联方的有息贷款		(15,000,000)	(1,031,032,000)	(3,559,764)	-
筹资活动现金流出小计		(23,285,585,704)	(9,374,414,456)	(15,483,200,462)	(8,367,499,501)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,213,285,129)	2,599,847,759	144,799,538	2,728,902,341
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		5,909,526	439,618	-	(710)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额					
七(49)(c)、十(19)(b)		(2,532,354,239)	2,251,451,411	(1,933,200,764)	1,784,519,812
加：年初现金及现金等价物余额		2,976,221,175	724,769,764	2,003,092,633	218,572,821
六、年末现金及现金等价物余额					
七(49)(d)、十(19)(c)		443,866,936	2,976,221,175	69,891,869	2,003,092,633

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：蔡立群

主管会计工作的负责人：陈震

会计机构负责人：陈震







厦门国际港务有限公司

2022年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	实收资本/ 股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润		
2020年12月31日余额	2,726,200,000	1,091,723,441	19,050,250	391,200,651	10,596,343	2,564,382,973	6,726,924,411	13,530,078,069
同一控制下企业合并	-	18,725,818	-	-	-	(8,992,809)	197,371,420	207,104,429
2021年1月1日余额(已重述,附注八)	2,726,200,000	1,110,449,259	19,050,250	391,200,651	10,596,343	2,555,390,164	6,924,295,831	13,737,182,498
2021年度增减变动额								
净利润	-	-	-	-	-	405,114,224	356,006,268	761,120,492
公允价值变动计入其他综合收益金融资产的公允价值变动损失	-	-	2,647,596	-	-	-	-	2,647,596
-公允价值变动计入其他综合收益金融资产的公允价值变动损失总额	-	-	3,530,128	-	-	-	-	3,530,128
-公允价值变动计入其他综合收益金融资产的公允价值变动损失有关的递延所得税	-	-	(882,532)	-	-	-	-	(882,532)
处置股权投资的公允价值变动损失	-	-	2,252,569	-	-	(2,252,569)	-	-
-处置股权投资的公允价值变动损失总额	-	-	3,003,425	-	-	(3,003,425)	-	-
-处置股权投资的公允价值变动损失有关的递延所得税	-	-	(750,856)	-	-	750,856	-	-
与少数股东的交易	- (191,570,240)	-	- (109,446,558)	-	-	-	(2,063,081,633)	(2,364,098,431)
同一控制下企业合并支付对价给原股东	- (918,879,019)	-	- (51,708,981)	-	-	-	-	(970,588,000)
所有者投入资本								
-少数股东对子公司的投资	-	-	-	-	-	-	51,450,000	51,450,000
利润分配								
-提取盈余公积	-	-	-	12,801,314	-	(12,801,314)	-	-
-对股东的分配	-	-	-	-	-	(76,333,600)	(218,877,111)	(295,210,711)
专项储备								
-本期计提	-	-	-	-	26,056,979	-	-	26,056,979
-本期使用	-	-	-	-	(26,508,809)	-	-	(26,508,809)
2021年12月31日年末余额	2,726,200,000	-	23,950,415	242,846,426	10,144,513	2,869,116,905	5,049,793,355	10,922,051,614

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 蔡立群



主管会计工作的负责人: 陈震



会计机构负责人: 陈震





厦门国际港务有限公司

2022年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	实收资本/ 股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润		
2022年1月1日余额(已重述,附注八)	2,726,200,000	-	23,950,415	242,846,426	10,144,513	2,869,116,905	5,049,793,355	10,922,051,614
2022年度增减变动额								
净利润	-	-	-	-	-	493,670,811	233,733,712	727,404,523
公允价值变动计入其他综合收益金								
融资产的公允价值变动损失	-	-	(1,890,000)	-	-	-	-	(1,890,000)
- 公允价值变动计入其他综合收益								
金融资产的公允价值变动损失	-	-	(2,520,000)	-	-	-	-	(2,520,000)
总额	-	-	(2,520,000)	-	-	-	-	(2,520,000)
- 公允价值变动计入其他综合收益								
金融资产的公允价值变动损失	-	-	630,000	-	-	-	-	630,000
有关的递延所得税	-	-						
与少数股东的交易 附注七(34)(ii)	-	-	-	(104,815,875)	-	-	(691,282,555)	(796,098,430)
所有者投入资本								
- 少数股东对子公司的投资	-	43,616,247	-	-	-	-	756,198,514	799,814,761
利润分配								
- 提取盈余公积	-	-	-	33,177,099	-	(33,177,099)	-	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	(57,250,200)	(60,076,702)	(117,326,902)
专项储备								
- 本期计提	-	-	-	-	65,457,036	-	-	65,457,036
- 本期使用	-	-	-	-	(56,934,892)	-	-	(56,934,892)
2022年12月31日年末余额	2,726,200,000	43,616,247	22,060,415	171,207,650	18,666,657	3,272,360,417	5,288,366,324	11,542,477,710

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 蔡立群



主管会计工作的负责人: 陈震



会计机构负责人: 陈震



厦门国际港务有限公司

2022年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项 目	实收资本/ 股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2021年1月1日年初余额	2,726,200,000	211,017,655	19,050,250	391,200,651	1,615,486,477	4,962,955,033
2021年度增减变动额						
净利润	-	-	-	-	128,013,136	128,013,136
其他综合收益	-	-	2,647,596	-	-	2,647,596
- 公允价值变动计入其他综合收益金融资产的公允价值变动损失总额	-	-	3,530,128	-	-	3,530,128
- 公允价值变动计入其他综合收益金融资产的公允价值变动损失有关的递延所得税	-	-	(882,532)	-	-	(882,532)
其他综合收益	-	-	2,252,569	-	(2,252,569)	-
- 处置股权投资的公允价值变动收益, 通过其他综合收益转入留存收益总额	-	-	3,003,425	-	(3,003,425)	-
- 处置股权投资的公允价值变动收益, 通过其他综合收益转入留存收益有关的递延所得税	-	-	(750,856)	-	750,856	-
利润分配						
- 提取盈余公积	-	-	-	12,801,314	(12,801,314)	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	(76,333,600)	(76,333,600)
2021年12月31日年末余额	2,726,200,000	211,017,655	23,950,415	404,001,965	1,652,112,130	5,017,282,165



厦门国际港务有限公司

2022年度公司股东权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	实收资本/股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2022年1月1日年初余额	2,726,200,000	211,017,655	23,950,415	404,001,965	1,652,112,130	5,017,282,165
2022年度增减变动额						
净利润	-	-	-	-	331,770,992	331,770,992
其他综合收益	-	-	(1,890,000)	-	-	(1,890,000)
- 公允价值变动计入其他综合收益金融资产的公允价值变动损失总额	-	-	(2,520,000)	-	-	(2,520,000)
- 公允价值变动计入其他综合收益金融资产的公允价值变动损失有关的递延所得税	-	-	630,000	-	-	630,000
利润分配						
- 提取盈余公积	-	-	-	33,177,099	(33,177,099)	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	(57,250,200)	(57,250,200)
2022年12月31日年末余额	2,726,200,000	211,017,655	22,060,415	437,179,064	1,893,455,823	5,289,912,957

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 蔡立群

主管会计工作的负责人: 陈震

会计机构负责人: 陈震





厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

厦门国际港务有限公司(曾用名：厦门国际港务股份有限公司，以下简称“本公司”)原是 1998 年 5 月 25 日经厦门市人民政府[1998]综 039 号文批准，在原厦门市港务局基础上组建成立的国有独资有限公司。根据《中华人民共和国公司法》，本公司于 2005 年 3 月 3 日整体改制为股份有限公司。于 2005 年 12 月 19 日本公司在香港证券联合交易所有限公司主板挂牌上市；于 2022 年 9 月 26 日，本公司完成了私有化，本公司控股公司向港股股东支付每股 H 股 2.25 港元，从 H 股退市；于 2022 年 10 月 19 日，本公司正式通过工商变更登记，公司名由“厦门国际港务股份有限公司”变更为“厦门国际港务有限公司”。本公司的注册资本为人民币 2,726,200,000 元，注册地址为中国厦门市港南路 439 号。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司的直接控股公司为厦门港务投资运营有限公司(“港务投资运营”)。

本公司及其子公司统称为本集团。本公司的子公司的有关信息见附注六。本集团主要于厦门市东渡港区、海沧港区、福州青州作业区及泉州港区相关码头区域从事集装箱、散货和件杂货装卸和储存业务，港口综合物流服务(包括港口相关物流、航运代理、拖轮助靠离泊服务、理货)，商品贸易和投资控股。本年度的实际业务与以上所述一致。

于 2020 年，本集团之子公司厦门港务发展股份有限公司(“厦门港务发展”)与厦门港务控股集团有限公司(“厦门港务控股”)签订《股权转让协议》，厦门港务发展拟以所持厦门海隆码头有限公司(“海隆码头”)100%股权、厦门港务控股拟以所持厦门海鸿石化码头有限公司(“海鸿石化”)100%股权，共同增资厦门港务石湖山码头有限公司(“石湖山”)的方式，进行散杂货码头股权层面的整合。于 2020 年，厦门港务发展已将海隆码头注资到石湖山，注资完成后，厦门港务发展占石湖山股比为 72.63%。石湖山已于 2020 年 9 月 28 日完成工商变更、章程变更及实际控制人变更，成为本集团之子公司。

于 2022 年 8 月，厦门港务控股将海鸿石化注资到石湖山。石湖山已于 2022 年 8 月完成工商变更，海鸿石化实际控制人变为石湖山。石湖山本次增资完成后，注册资本由 4,000 万元变更为 95,000 万元，厦门港务发展和厦门港务控股分别持有石湖山 65.08%及 34.92%的股权，海隆码头和海鸿石化均为石湖山的全资子公司。本集团透过石湖山此次增资获得了对海鸿石化的股权及控制权，该交易构成同一控制下企业合并。本集团对此同一控制下的企业合并采用以下方法：即视海鸿石化自 2006 年成立之初即受本公司控制，相应地，上述公司自 2021 年 1 月 1 日起，即本报告披露的最早财务期间，被纳入合并范围，并视同合并已发生。本财务报表的 2021 年对比数已经追溯调整。同一控制下的企业合并，在编制合并当期期末的比较报表时，应视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 38 号——公司债券年度报告的内容与格式》的披露规定编制。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团合并流动负债超过合并流动资产约人民币 1.68 亿元。截至 2022 年 12 月 31 日，本集团尚可使用的融资授信额度约为人民币 122 亿元。鉴于经营活动产生的现金流入、可用的融资授信额度，本公司董事会认为在未来的十二个月内，本集团可以继续获取足够的融资来源，以保证经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。据此，本公司董事会确信以持续经营为基础编制本年度财务报表是恰当的，无需包括任何在本集团及本公司在未能满足持续经营条件下所需计入的调整。本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本公司所有下属子公司记账本位币均为人民币。本财务报表以人民币列示。

(3) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(5) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为应收款项融资等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收账款和应收款项融资外，于每个资产负债表日，本集团对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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团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。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

序号	组合
1	银行承兑汇票组合(应收票据)
2	应收贸易业务客户账款组合
3	应收港口业务客户账款组合
4	其他应收款组合

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项融资，本集团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。划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、产成品及商品、备品备件、及低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。存货发出时，采用加权平均法计算确定。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

周转材料包括低值易耗品等，低值易耗品采用分次摊销法进行摊销。

(7) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

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

(c) 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。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据(续)

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(14))。

(8) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
建筑物	30 - 40 年	5%	2.4%-3.2%
土地使用权	26 - 50 年	0%	2.0%-3.8%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、港务设施、库场设施、装卸搬运设备、机器设备、船舶、运输工具、办公设备及其他。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5 - 40 年	0%-5%	2.4%-20.0%
港务设施	40 - 50 年	0%-5%	1.9%-2.5%
库场设施	25 年	0%-5%	3.8%-4.0%
装卸搬运设备	8 - 25 年	0%-5%	3.8%-12.5%
机器设备	6 - 15 年	0%-5%	6.3%-16.7%
船舶	5 - 18 年	0%-5%	5.3%-20.0%
运输工具、办公设备及其他	5 - 10 年	0%-5%	9.5%-20.0%

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

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

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 在建工程

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

(11) 无形资产

无形资产包括土地使用权、岸线使用权、海域使用权及计算机软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

以支付出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款入账，并按使用年限 26-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 岸线使用权

岸线使用权乃按成本减累计摊销及累计减值亏损后列账。成本指支付岸线使用权的代价。岸线使用权按岸线使用权期间以直线法计提摊销。

(c) 海域使用权

海域使用权乃按成本减累计摊销及累计减值亏损后列账。成本指支付海域使用权的代价。海域使用权按海域使用权期间以直线法计提摊销。

(d) 计算机软件

计算机软件以取得时的成本入账，按使用年限 5 年平均摊销。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 无形资产(续)

(f) 研究与开发

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

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

(g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额

(12) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉(附注四(25)(b))。

(13) 长期待摊费用

长期待摊费用包括装修费及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(14) 长期资产减值

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

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 长期资产减值(续)

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(15) 借款费用

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

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

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

(16) 借款

借款按公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款及一年内到期的非流动负债。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、其他短期薪酬等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

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

(c) 基本养老保险

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

除基本养老保险外，本集团还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。本集团按照企业年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(e) 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团在符合内退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入

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

(a) 提供劳务

本集团对外提供装卸、储存及港口配套增值服务劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对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。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

(i) 集装箱装卸及储存业务收入

集装箱装卸的收入根据已完成劳务的进度在一段时间内确认。集装箱储存的收入于储存期间以直线法确认入账。

(ii) 散货/件杂货装卸业务及港口配套增值服务收入

散货/件杂货装卸业务及港口配套增值服务的收入根据已完成劳务的进度在一段时间内确认。

(b) 商品销售收入

本集团商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，相应已在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

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

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

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

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，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，本集团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，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 租赁(续)

本集团作为出租人

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

(a) 经营租赁

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

(22) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 股利分配

现金股利股东大会批准的当期，确认为负债。

(24) 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，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。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为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。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(26) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

在取得对子公司的控制权后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(股本溢价)的金额不足冲减的，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，在合并财务报表中，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的应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额后的金额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(27) 分部信息

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

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

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

(29) 重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

本集团在区分金融工具所处的不同阶段时，对信用风险显著增加和已发生信用减值的判断如下：

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 6 个月，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降从而将影响违约概率等。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(ii) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断(续)

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 18 个月(即,已发生违约),或者符合以下一个或多个条件:债务人发生重大财务困难,进行其他债务重组或很可能破产等。

(b) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 固定资产的可使用年限和残值

本集团的管理层就固定资产的预计可使用年限及残值进行估计。该等估计乃基于性质和功能类似的固定资产的过往实际可使用年限计算。在固定资产使用过程中,其所处的经济环境、技术环境及其他环境的变化也可能致使与固定资产有关的经济利益的预期实现方式发生重大改变。

(ii) 税项

本集团在经营过程中需缴纳各项税费。受已生效或实际上已生效的税收法规或相关税务机关解释的影响,很多交易和事项的最终的税务处理都存在不确定性,因此本集团需要作出重大判断。管理层根据其所深知的已生效或实际上已生效的税务法规及相关解释、以及本集团具体交易和事项的情况,对相关税费作出最佳估计,并加以确认。于每个资产负债表日,管理层根据事实和情况的变化及/或税收法规及解释的变化,对相关税费于必要时作出重新评定。唯因上述不确定性的存在,这些税务事项的最终认定结果可能与管理层的估计金额存在差异,该差异将对作出上述最终认定期间的税费金额产生影响。

递延税项采用在结算日前已颁布或实质颁布,并在有关之递延所得税资产实现或递延所得税负债结算时预期将会适用之税率(及法例)而确定。递延所得税资产是就可能有未来应纳税所得额而就此可使用暂时差异而确认。

本集团的管理层按其所了解的已生效或实际上已生效的税率及法律,以及预期可回转递延所得税资产的未来年度本集团的盈利预测确定递延所得税资产。管理层将于每个资产负债表日前修订假设及盈利规划。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(iii) 存货的可变现净值

存货的可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。该等估计以现时市场情况及制造和销售类似性质产品的过往经验为基准。可变现净值亦可能因严峻行业周期而出现重大变动。管理层于每年重新进行评估。

(iv) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2022 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、25%和 25%(2021 年度：50%、25%和 25%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括国内生产总值和消费者物价指数等。2022 年度及 2021 年度，本集团已考虑了不同宏观情景下的不确定性，并相应更新了相关假设和参数。

2022 年度	基准	经济情景		
		不利	有利	
国内生产总值	4.80%	2.50%	6.00%	
消费者物价指数	2.30%	1.40%	3.00%	

2021 年度	基准	经济情景		
		不利	有利	
国内生产总值	5.20%	3.00%	6.60%	
消费者物价指数	2.20%	1.10%	3.00%	

(v) 在建工程完工进度及建造成本

本集团码头工程建造项目的建造期间较长，因此本集团会根据工程的完工情况分批交付资产转入固定资产进行使用；同时由于工程建造所涉及的项目众多，对于完工工程的竣工结算通常亦需较长时间才能完成。因此，本集团需在适当时点对工程的完工进度、结转固定资产的时点及结转工程成本作出判断和估计。而这些判断和估计有可能会与竣工结算的最终结果存在差异，这些差异将会影响最初估计的固定资产的成本、相应的折旧等。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(vi) 政府补贴

政府补贴应配合按拟补偿之成本所需期间在合并利润表中确认。管理层将按照条款将政府补贴确认为与资产相关或收益相关。当政府补贴具有附带条件时，管理层将仔细评估本集团是否符合所有附带条件，即使政府补贴已经收到，本集团也仅在确信将会满足所附条件时将政府提供的补贴确认入账。

(vii) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。

本集团在进行商誉减值测试时，经比较相关资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。预计未来现金流量的现值计算中所采用的增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(以下简称“解释 15 号”)，并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)及《企业会计准则实施问答》等文件，本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表，上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项

本集团 2022 年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税基础
企业所得税(a)	15%、16.5%、25%	应纳税所得额
增值税(b)	3%、5%、6%、9%、 13%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税 销售额乘以适用税率扣除当期允许 抵扣的进项税后的余额计算)
城建税	5%、7%	应纳增值税额
教育费附加	3%	应纳增值税额
地方教育费附加	2%	应纳增值税额
环保税	1.2 元/吨	煤炭吞吐量及堆存量

- (a) 本公司的子公司纪成投资有限公司(“纪成投资”), 厦门外轮代理(香港)有限公司(“香港外轮代理”)与厦门港务海衡(香港)有限公司(“海衡香港”)设立在香港, 适用 16.5% 的企业所得税税率。

因截至 2022 年 12 月 31 日止年度香港估计无应税利润, 未提拨香港利得税(2021 年度: 无)。

本公司的子公司厦门集装箱码头集团有限公司(“厦门码头集团”)经厦门市国家税务局批准, 自 2019 年起, 有权享有三年期的企业所得税减免政策。截至 2022 年 12 月 31 日止年度, 适用的所得税税率为 15%(2021 年度: 15%)。

本公司的子公司厦门嵩屿集装箱码头有限公司(“嵩屿码头”)经厦门市国家税务局批准, 自 2021 年起, 有权享有三年期的企业所得税减免政策。截至 2022 年 12 月 31 日止年度, 适用的所得税税率为 15%(2021 年度: 15%)。

本公司的子公司厦门海润码头有限公司(“海润码头”)经厦门市国家税务局批准, 自 2021 年起, 有权享有三年期的企业所得税减免政策。截至 2022 年 12 月 31 日止年度, 适用的所得税税率为 15%(2021 年度: 15%)。

截至 2022 年 12 月 31 日止年度及 2021 年 12 月 31 日止年度, 除上述附属公司外, 本公司及其他附属公司均适用 25% 的企业所得税税率。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项(续)

(a) (续)

根据财政部、税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税【2018】54号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税【2021】6号)等相关规定，本集团在2018年1月1日至2023年12月31日的期间内，新购买的低于500万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

- (b) 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)，自2019年4月1日起，本集团发生增值税应税商品贸易销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%；纳税人购进农产品，原适用10%扣除率的，扣除率调整为9%。纳税人购进用于生产或者委托加工13%税率货物的农产品，按照10%的扣除率计算进项税额。

购买材料及商品的进项增值税可冲销须支付的销项增值税，以确定应付增值税净额。

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

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司

于 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司的详细情况如下：

被投资单位	注册地 及主要 经营地	注册资本 (千元)	经营范围	本公司持有权 益比例		表决权 比例
				直接	间接	
- 上市公司						
厦门港务发展 (c)	中国内地	625,192	港口设施经营、货物装卸仓储、物流咨询、商品和技术进出口	52.16%	-	52.16%
- 非上市公司						
厦门港务船务有限公司 (“船务公司”) (c)	中国内地	135,000	港口拖轮	10.00%	46.94%	100.00%
厦门自贸片区港务电力有限公司 (“港务电力”)	中国内地	80,000	变电站和电器设备管理、电气电信设备销售、局域通信网设备维修	100.00%	-	100.00%
厦门港华物流有限公司 (“港华物流”) (c)	中国内地	10,000	维修、维护、清洁及更换集装箱	50.00%	26.08%	100.00%
厦门港务物流有限公司 (“港务物流”) (c)	中国内地	65,000	运输、修理、预检及监管、咨询、运输代理	-	50.60%	100.00%
厦门港务运输有限公司 (“港务运输”) (c)	中国内地	81,000	集装箱存放、陆上运输	-	52.16%	100.00%
厦门港务物流保税有限公司 (c)	中国内地	35,000	国际集装箱中转、保税仓储、装拆箱、拼箱、配送及物流	-	52.16%	100.00%
中国厦门外轮代理有限公司 (“外轮代理”) (a) (c)	中国内地	150,000	国际船舶代理	-	31.30%	60.00%
厦门外轮理货有限公司 (“厦门外轮理货”) (a) (c)	中国内地	17,000	船舶/集装箱理货、拆箱、货物计量、监装、监卸、箱损鉴定	-	35.99%	80.00%
厦门港务贸易有限公司 (“港务贸易”) (c)	中国内地	270,000	货物出口代理、建材销售	-	52.16%	100.00%
厦门港务海路达建材有限公司 (“海路达建材”) (a) (c)	中国内地	7,000	制造、加工及销售建材	-	41.73%	80.00%
厦门外代国际货运有限公司 (a) (c)	中国内地	12,000	海运/空运进出口货物、运输代理、船舶代理、货运代理、保税仓储	-	31.30%	100.00%
厦门港务海顺码头有限公司 (“海顺码头”)	中国内地	13,000	散杂货装卸业务	100.00%	-	100.00%

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

于 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司的详细情况如下(续)：

被投资单位	注册地 及主要 经营地	注册资本 (千元)	经营范围	本公司持有权 益比例		表决权 比例
				直接	间接	
- 非上市公司(续)						
厦门外代航空货运代理有限公司(a) (c)	中国内地	8,000	代理国际航空运输、国际快递	-	31.30%	100.00%
厦门外代仓储有限公司(a) (c)	中国内地	3,800	自营代理商品和技术进出口、保税仓储	-	31.30%	100.00%
厦门港务国内船舶代理有限公司(“国内船代”) (a) (c)	中国内地	2,000	国内贸易水路运输代理、客货运输代理	-	41.73%	100.00%
厦门外代航运发展有限公司(a) (c)	中国内地	2,000	国内货运代理及港区劳动服务、船舶运检代理	-	31.30%	100.00%
厦门外代报关行有限公司(a) (c)	中国内地	5,000	代理报关、报检、预录、保险、租赁、仓储、国内货运	-	31.30%	100.00%
厦门外理卫生检疫技术服务有限公司(a) (c)	中国内地	300	仓储、货物装卸、物流服务；经营客货运输代理业务	-	35.99%	100.00%
厦门港海沧集装箱查验服务有限公司(“海沧查验”) (a)	中国内地	1,000	集装箱装卸、堆存及存货管理、集装箱拆装箱、仓储及集装箱货物查验	-	75.00%	60.00%
三明港务发展有限公司(由三明陆港物流有限公司更名) (“三明发展”) (a) (c)	中国内地	135,000	货运代理、仓储服务、包装加工、物流配送及物流信息资讯服务	-	41.73%	60.00%
三明港务物流有限公司(“三明物流”) (a) (c)	中国内地	10,000	国际、国内货运代理服务、货物保管、仓储、包装服务	-	41.73%	100.00%
吉安港务发展有限公司(由吉安陆港物流有限公司更名) (“吉安发展”) (a) (c)	中国内地	70,000	货运代理、仓储服务及物流信息资讯服务	-	31.30%	100.00%
福州海盈港务有限公司(“福州海盈”)	中国内地	15,000	货物装卸、货物仓储、货物包装	100.00%	-	100.00%
漳州市古雷港口发展有限公司(“古雷发展”) (a) (c)	中国内地	381,000	码头和港口配套设施、港口服务设施的投资、开发、建设	-	26.60%	55.56%
漳州市古雷疏港公路建设有限公司(“古雷疏港”) (c)	中国内地	40,000	道路及其配套设施、码头和港口配套设施的投资、建设	-	52.16%	100.00%
海鸿石化 (a) (c)	中国内地	30,000	货物装卸、货物仓储	-	33.95%	100.00%

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

于 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司的详细情况如下(续)：

被投资单位	注册地 及主要 经营地	注册资本 (千元)	经营范围	本公司持有权益比例		表决权 比例
				直接	间接	
- 非上市公司(续)						
海隆码头 (a) (c)	中国内地	450,000	散杂货装卸业务	-	33.95%	100.00%
潮州港务发展有限公司(“潮州港务”)(a) (c)	中国内地	284,000	码头、港口配套设施以及港口服务设施的投资、开发与建设	-	36.51%	60.00%
厦门港务酒业有限公司(“港务酒业”)(a) (c)	中国内地	8,000	批发预包装食品、商品和技术的进出口	-	35.42%	60.00%
三明港务报关有限公司(a) (c)	中国内地	1,500	报关服务	-	41.73%	100.00%
上海海衡实业有限公司(c)	中国内地	10,000	钢材贸易	-	52.16%	100.00%
漳州市龙池港务发展有限公司(a) (c)	中国内地	100,000	码头和港口配套设施及其投资、开发和建设	-	28.69%	60.00%
厦门码头集团	中国内地	2,436,604	集装箱装卸服务	99.45%	0.55%	85.71%
厦门海润集装箱码头有限公司(“海润”)	中国内地	10,000	集装箱装卸服务	-	100.00%	55.56%
漳州市古雷拖轮有限公司(a) (c)	中国内地	100,000	口岸物流	-	52.16%	100.00%
嵩屿码头(a)	中国内地	1,680,000	集装箱装卸服务	-	75.00%	75.00%
海南厦港拖轮有限公司(c)	中国内地	72,000	港口拖轮经营	-	46.94%	100.00%
吉安港务物流有限公司(“吉安物流”)(c)	中国内地	10,000	国际国内货运代理、货物保管、仓储服务	-	31.30%	100.00%
厦门港集兴运输有限公司(“港集兴运输”)(a) (c)	中国内地	9,500	集装箱运输	-	26.60%	100.00%
厦门海沧国际货柜码头有限公司(“海沧国际货柜”)(a)	中国内地	555,515	集装箱装卸服务	-	51.00%	51.00%
石湖山 (a) (c)	中国内地	40,000	集装箱装卸服务	-	33.95%	51.00%
厦门港务海亿码头有限公司(“海亿”)(a) (c)	中国内地	278,000	集装箱装卸服务	-	33.95%	51.00%
厦门石湖山码头劳动服务有限公司(c)	中国内地	740	集装箱装卸服务	-	33.95%	51.00%
石狮市华锦码头储运有限公司(“石狮华锦”)(a) (c)	中国内地	600,000	散杂货装卸业务	-	39.12%	80.00%

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

于 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司的详细情况如下(续)：

被投资单位	注册地 及主要 经营地	注册资本 (千元)	经营范围	本公司持有权益比例		表决权 比例
				直接	间接	
- 非上市公司(续)						
国际货柜码头 (a)	中国内地	1,148,700	集装箱装卸服务	- 51.00%		51.00%
厦门海沧新海达集装箱码头有限公司(“新海达”)(a)	中国内地	756,000	集装箱码头服务以及相关港口服务	- 66.00%		66.00%
厦门港务建材供应链有限公司(“建材供应链”)(a)(c)	中国内地	50,000	制造、加工及销售建材	- 26.60%		60.00%
厦门港务海衡实业有限公司(c)	中国内地	10,000	货物出口代理、销售	- 52.16%		100.00%
泉州厦港拖轮有限公司(c)	中国内地	20,000	港口拖轮经营	- 52.16%		100.00%
厦门智图思科技有限公司(a)	中国内地	15,000	人工智能应用软件开发；软件外包服务	- 51.00%		51.00%
漳州海明物流有限公司(a)(c)	中国内地	5,000	道路货物运输；水路普通货物运输	- 31.30%		100.00%
厦门港务海通码头有限公司(“海通码头”)	中国内地	310,000	集装箱装卸服务	-100.00%		100.00%
厦门港务海恒码头有限公司(b)	中国内地	13,000	集装箱装卸服务	-100.00%		100.00%
福建港联捷物流科技有限公司(“港联捷”)(b)(c)	中国内地	10,000	国际国内货运代理、仓储服务	- 26.60%		60.00%
纪成投资	中国香港	1 港元	投资控股	-100.00%		100.00%
香港外轮代理(a)(c)	中国香港	1,000,000 港元	国际船舶代理	- 31.30%		100.00%
海衡香港(c)	中国香港	3,000,000 港元	大宗商品出口代理及销售	- 52.16%		100.00%

注： 在子公司的持股比例不同于表决权比例，持股比例根据投资协议中出资份额确定，表决权比例根据被投资公司章程中最高决策机构表决方式确定，因此存在不一致的情况。

- (a) 本公司管理层认为本集团对该等公司通过在其董事会派出代表及行使投票权来实施控制。
- (b) 这些公司为截止 2022 年 12 月 31 日止年度新成立的公司。于 2022 年度，港务物流与箱子科技(深圳)有限公司(“箱子科技”)共同出资成立港联捷，其中港务物流按照持股比例出资人民币 5,100,000 元，箱子科技出资人民币 4,900,000 元。
- (c) 2022 年 3 月，本公司附属公司厦门港务发展获得中国证监会发行审核委员会审核通过，核准厦门港务发展非公开发行不超过 120,411,887 股新股。截至 2022 年 7 月 22 日止，本次发行实际募集资金净额为人民币 789,284,117 元。深圳证券交易所完成股份登记后，本公司应占厦门港务发展股权变更为 52.16%。本公司对厦门港务发展附属公司的股权变更是由本公司占厦门港务发展股权的变更导致的。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

重要非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例	2022 年度归属于少数股东的损益	2022 年度向少数股东支付的股利	2022 年 12 月 31 日累计少数股东权益
厦门港务发展	47.84%	169,120,760	50,518,454	3,120,822,292

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2022 年 12 月 31 日						2021 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门港务发展	4,986,783,729	6,989,006,627	11,975,790,356	4,776,964,477	1,053,184,417	5,830,148,894	4,528,686,293	6,705,232,893	11,233,919,186	4,997,876,789	1,151,547,091	6,149,423,880

	2022 年度				2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门港务发展	21,995,890,721	315,713,652	315,713,652	218,173,571	23,611,417,945	280,535,790	280,535,790	855,392,496

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金	174	162
银行存款	908,524,033	3,801,273,505
其他货币资金	255,216,524	15,442,980
其中：受到限制的银行存款(注)	(269,873,795)	(40,495,472)
	<u>1,163,740,731</u>	<u>3,816,716,647</u>
其中：存放在境外的款项	5,155,981	8,098,353

注：于 2022 年 12 月 31 日，受到限制的银行存款人民币 269,873,795 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 40,495,472 元)主要系职工房改及维修基金专户存款、借款、信用证及保函保证金、以及由于户名变更尚未完成暂时受限账户内资金。

货币资金中包括以下外币余额：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	22,426,060	6.9646	156,188,537	33,960,980	6.3757	216,525,022
澳元	4,605,097	4.7138	21,707,506	4,733,910	4.6220	21,880,132
港币	1,491,460	0.8896	1,326,873	339,842	0.8176	277,855
欧元	195	7.4229	1,450	195	7.2197	1,407
			<u>179,224,366</u>			<u>238,684,416</u>

(2) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	1,528,648,341	1,191,502,871
减：坏账准备	(77,053,882)	(83,283,207)
	<u>1,451,594,459</u>	<u>1,108,219,664</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
六个月以内	1,107,049,377	957,266,783
六个月到一年	255,184,326	41,855,845
一到二年	19,319,408	33,940,075
二到三年	1,958,506	97,822,094
三年以上	145,136,724	60,618,074
	<u>1,528,648,341</u>	<u>1,191,502,871</u>

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>749,914,008</u>	<u>(30,967,880)</u>	<u>49%</u>

(c) 坏账准备

计提坏账准备的应收账款分析如下：

类 别	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备 1)	135,121,412	(42,478,776)	92,642,636
按组合计提坏账准备	1,393,526,929	(34,575,106)	1,358,951,823
组合一：应收贸易业务款项	805,688,050	(28,261,064)	777,426,986
组合二：应收港口服务业务款项	587,838,879	(6,314,042)	581,524,837
合计	<u>1,528,648,341</u>	<u>(77,053,882)</u>	<u>1,451,594,459</u>

类 别	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备 1)	129,245,880	(44,554,044)	84,691,836
按组合计提坏账准备	1,062,256,991	(38,729,163)	1,023,527,828
组合一：应收贸易业务款项	524,175,764	(28,171,428)	496,004,336
组合二：应收港口服务业务款项	538,081,227	(10,557,735)	527,523,492
合计	<u>1,191,502,871</u>	<u>(83,283,207)</u>	<u>1,108,219,664</u>

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 于 2022 年 12 月 31 日，部分应收账款逾期但由于存在财产保全，因此本集团针对该部分款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，计提坏账准备。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一贸易业务客户:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
0 - 6 个月	556,739,673	0.8%	(4,453,917)	452,861,828	0.8%	(3,622,894)
7 个月 - 1 年	221,814,293	0.8%	(1,774,514)	18,137,633	0.8%	(145,101)
1 - 2 年	5,668,279	10.0%	(566,828)	31,695,989	10.0%	(3,169,599)
2 - 3 年	-	50.0%	-	492,961	50.0%	(246,481)
3 年以上	21,465,805	100.0%	(21,465,805)	20,987,353	100.0%	(20,987,353)
合计	805,688,050	3.5%	(28,261,064)	524,175,764	5.4%	(28,171,428)

组合二港口服务业务客户:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
0 - 6 个月	537,745,111	0.5%	(2,688,726)	504,404,955	0.5%	(2,521,828)
7 个月 - 1 年	33,370,033	0.5%	(166,850)	23,718,212	0.5%	(118,591)
1 - 2 年	13,651,129	10.0%	(1,365,113)	2,244,086	10.0%	(224,409)
2 - 3 年	1,958,506	50.0%	(979,253)	42,133	50.0%	(21,066)
3 年以上	1,114,100	100.0%	(1,114,100)	7,671,841	100.0%	(7,671,841)
合计	587,838,879	1.0%	(6,314,042)	538,081,227	2.0%	(10,557,735)

	2021 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	本年核销	2022 年 12 月 31 日
坏账准备	83,283,207	4,205,004	(9,562,579)	(871,750)	77,053,882

(d) 应收账款中包括以下外币余额:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	20,298,552	6.9648	141,375,915	29,423,493	6.3757	187,595,365

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收款项融资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>5,511,082</u>	<u>81,053,423</u>

本集团下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将该子公司的银行承兑汇票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。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2022 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票(2021 年 12 月 31 日：无)。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团原列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,468,577,196</u>	<u>-</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
代垫往来款(ii)	97,616,505	95,129,960
应收关联方(附注十一(4)(b))	41,683,399	49,759,895
定金、押金、保证金	40,834,023	41,689,592
应收补贴款(iii)	30,605,460	15,730,250
应收股利	1,139,910	530,397
备用金、个人借款	78,296	357,062
其他(i)	133,773,275	227,772,431
合计	345,730,868	430,969,587
减：坏账准备	(45,615,608)	(49,049,826)
	300,115,260	381,919,761

(i) 本集团于 2022 年 12 月 31 日的其他应收款余额主要包括应收投资建设及移交项目投资款计人民币 33,794,217 元(2021 年：人民币 33,794,217 元)，以及应收政府收储土地款人民币 26,934,180 元(2021 年：人民币 26,934,180 元)。

(ii) 本集团于 2022 年 12 月 31 日的代垫往来款主要为应收河北东海特钢有限公司的代垫货款人民币 78,893,000 元。

(iii) 本集团于 2022 年 12 月 31 日的应收补贴款主要为应收经济开发局外贸箱补贴计人民币 15,701,600 元(2021 年：人民币 7,701,600 元)；应收海铁异地货源补贴计人民币 14,903,860 元(2021 年：人民币 8,028,650 元)。

其他应收款坏账准备的变动情况如下：

	2021 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	本年核销	2022 年 12 月 31 日
坏账准备	49,049,826	5,355,246	(7,830,567)	(958,897)	45,615,608

(a) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
一年以内	210,538,873	(499,946)	346,767,103	(5,264,306)
一到二年	78,893,000	(3,944,650)	12,590,987	(4,074,684)
二到三年	885,566	(221,392)	51,129,820	(26,700,359)
三年以上	55,413,429	(40,949,620)	20,481,677	(13,010,477)
	345,730,868	(45,615,608)	430,969,587	(49,049,826)

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第二阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失		未来 12 个月内预期信用损失			整个存续期预期信用损失		整个存续期预期信用损失		
	(组合)	(单项)	小计			(未发生信用减值)	(已发生信用减值)			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2021 年 12 月 31 日	347,875,790	(4,475,812)	-	-	(4,475,812)	12,967,636	(2,895,709)	70,126,161	(41,678,305)	(49,049,826)
本年新增的款项	89,144,314	(264,697)	-	-	(264,697)	-	-	-	-	(264,697)
本年减少的款项	(147,588,231)	295,912	-	-	295,912	(4,982,070)	(958,121)	(21,812,732)	4,361,124	3,698,915
其中：本年核销	-	-	-	-	-	(958,897)	958,897	-	-	958,897
终止确认	(147,588,231)	295,912	-	-	295,912	(4,023,173)	(1,917,018)	(21,812,732)	4,361,124	2,740,018
转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第二阶段	(78,893,000)	3,944,650	-	-	3,944,650	78,893,000	(3,944,650)	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	210,538,873	(499,947)	-	-	(499,947)	86,878,566	(7,798,480)	48,313,429	(37,317,181)	(45,615,608)

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团其他应收款分析如下：

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第二阶段	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
河北东海特钢集团 有限公司	78,893,000	5.00%	(3,944,650)	预计存在 回收风险
第三阶段	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
福建三明生态工贸 区生态新城集团 有限公司	1,000,000	100.00%	(1,000,000)	预计不可 收回
湘电(上海)国际贸易 有限公司 1)	29,471,990	62.69%	(18,475,742)	预计存在 回收风险
厦门尊时贸易有限 公司	8,301,984	100.00%	(8,301,984)	预计不可 收回
厦门利达莱贸易有 限公司 2)	7,100,000	51.16%	(3,632,438)	预计存在 回收风险
厦门兆玳贸易有限 公司	9,261,005	100.00%	(9,261,005)	预计不可 收回
	<u>55,134,979</u>		<u>(40,671,169)</u>	

- 1) 于 2022 年 12 月 31 日，该其他应收款逾期但由于存在财产保全，因此本集团针对该部分款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，计提坏账准备。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第三阶段	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
福建三明生态工贸 区生态新城集团 有限公司	1,000,000	100.00%	(1,000,000)	预计不可 收回
湘电(上海)国际贸易 有限公司 1)	29,471,990	58.10%	(17,124,134)	预计存在 回收风险
厦门尊时贸易有限 公司	28,884,000	44.26%	(12,784,000)	预计不可 收回
厦门利达莱贸易有 限公司 1)	9,500,000	21.36%	(2,028,800)	预计存在 回收风险
厦门兆玳贸易有限 公司	9,900,000	100.00%	(9,900,000)	预计不可 收回
	<u>78,755,990</u>		<u>(42,836,934)</u>	

1) 于 2022 年 12 月 31 日，该其他应收款逾期但由于存在财产保全，因此本集团针对该部分款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，计提坏账准备。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款，分析如下：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例
押金和保证金						
组合：						
一年以内	40,774,023	(12,232)	0.03%	41,629,592	(12,489)	0.03%
三年以上	60,000	(60,000)	100.00%	60,000	(60,000)	100.00%
政府补助组合：						
一年以内	30,605,460	(9,182)	0.03%	15,730,250	(4,719)	0.03%
合并范围外关联公 司款项：						
一年以内	41,683,399	(12,505)	0.03%	49,759,895	(14,928)	0.03%
代垫往来及其他款 项组合：						
一年以内	97,475,991	(466,028)	0.48%	240,756,053	(4,443,676)	1.85%
一到两年	-	-	25.00%	3,467,636	(866,909)	25.00%
两到三年	885,566	(221,392)	25.00%	-	-	25.00%
三年以上	218,450	(218,450)	100.00%	810,171	(810,171)	100.00%
	<u>211,702,889</u>	<u>(999,789)</u>		<u>352,213,597</u>	<u>(6,212,892)</u>	

(c) 本年收回或转回的坏账准备金额为 7,830,567 元，相应的账面余额为 7,830,567 元。重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原 因	确定原坏账准 备的依据及合 理性	转回或收回 金额	收回方式
厦门尊时贸易 有限公司	收回款项	预计无法 收回部分	4,482,016	货币资金
厦门兆玳贸易 有限公司	收回款项	预计无法 收回部分	638,995	货币资金
厦门利达莱贸 易有限公司	收回款项	预计无法 收回部分	512,538	货币资金
			<u>5,633,549</u>	

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(d) 本年度实际核销的其他应收款账面余额为 958,897 元，坏账准备金额为 958,897 元，其中重要的其他应收款分析如下：

其他应收款 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	761,304	申请强制执行 后因暂无可供 执行财产，法院 裁定终本 次执行程序	办公会审议 通过	否

(e) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团按照应收金额确认的政府补助分析如下：

政府补助 项目名称	余额	账龄	预计收取的时 间、金额及依据
B 保平台运 营外贸箱补贴 漳州台商投资区经济发展局 发展资金	15,701,600	一年以内	根据《漳州台商投资 区保税物流中 心（B 型）运营发展 若干措施（试 行）的通知》（漳政 办〔2020〕23 号），预计 2023 年 可收回
厦门港口管理局 异地货源补贴	14,903,860	一年以内	根据《厦门市促进厦 门港海铁联运 发展扶持意见实施 细则的通知》 （厦港〔2018〕235 号），预计 2023 年可收回
	<u>30,605,460</u>		

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(f) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占其他应收款 余额总额比例
余额前五名的其他 应收款总额	<u>165,904,630</u>	<u>(22,420,392)</u>	<u>55.45%</u>

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，其他应收款均为人民币余额。

(5) 预付款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付款项	<u>536,886,501</u>	<u>349,332,128</u>

预付款项原值的账龄分析如下：

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	533,464,428	99.36%	346,886,803	99.30%
一到二年	1,701,487	0.32%	1,502,128	0.43%
二到三年	1,499,807	0.28%	768,531	0.22%
三年以上	220,779	0.04%	174,666	0.05%
	<u>536,886,501</u>	<u>100.00%</u>	<u>349,332,128</u>	<u>100.00%</u>

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 3,422,073 元(2021 年 12 月 31 日：2,445,325 元)，主要为预付贸易业务货款，因为正常业务结算周期原因，该款项尚未结清。

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

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>232,296,000</u>	<u>43.27%</u>

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，预付款项为人民币、美元和欧元余额。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
产成品及商品	2,270,750,308	1,858,501,733
原材料	50,171,103	52,531,042
备品备件	12,618,885	9,209,926
低值易耗品	116,315	147,223
	<u>2,333,656,611</u>	<u>1,920,389,924</u>
减：存货跌价准备	<u>(36,365,221)</u>	<u>(47,845,529)</u>
	<u>2,297,291,390</u>	<u>1,872,544,395</u>

存货跌价准备的变动情况如下：

	2021 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	本年核销	2022 年 12 月 31 日
产成品及商品	44,443,574	28,003,291	(43,070,177)	-	29,376,688
备品备件	3,401,955	3,766,253	-	(179,675)	6,988,533
	<u>47,845,529</u>	<u>31,769,544</u>	<u>(43,070,177)</u>	<u>(179,675)</u>	<u>36,365,221</u>

(7) 其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	153,444,489	338,893,182
预缴所得税	17,626,124	-
	<u>171,070,613</u>	<u>338,893,182</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 交易性金融资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
交易性金融资产(a)	<u>2,045,605,636</u>	<u>45,816,632</u>

- (a) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有若干交易性金融资产计人民币 2,045,605,636 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 45,816,632 元)，其中结构性存款计人民币 1,874,810,000 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 0 元)；国债逆回购计人民币 140,000,000 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 3,609 元)；及理财产品计人民币 30,795,636 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 45,813,023 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，人民币 113,095,636 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 117,113,023 元)理财产品已到期且未收回，管理层就该等理财产品已计提人民币 82,300,000 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 71,300,000 元)公允价值变动损失。

(9) 其他权益工具投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
非上市公司股权(a)	6,558,147	5,733,428
其他权益投资(b)	<u>5,640,000</u>	<u>8,160,000</u>
	<u>12,198,147</u>	<u>13,893,428</u>

- (a) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团附属公司港务物流持有福建电子口岸股份有限公司 15% 股权，该投资年末账面价值人民币 6,558,147 元。

- (b) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有福建三钢闽光股份有限公司(“三钢闽光”)之流通股 1,200,000 股(2021 年 12 月 31 日：1,200,000 股)。三钢闽光于 2007 年 1 月 26 日于深圳证券交易所上市。该其他权益工具投资的公允价值分别根据深圳及上海证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合营企业(a)	140,205,028	132,628,280
联营企业(b)	237,382,138	235,703,359
	<u>377,587,166</u>	<u>368,331,639</u>

本集团不存在长期投资变现的重大限制。

(a) 合营企业

本集团于 2022 年度于合营企业之投资变动列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动		2022 年 12 月 31 日
		按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利或利润	
厦门港务叶水福物流有限公司(“叶水福”)	49,798,114	2,702,626	-	52,500,740
厦门港务保合物流有限公司(“保合物流”)	1,382,497	(87,337)	-	1,295,160
福州市马尾轮船有限公司(“马尾轮船”)	6,065,753	(407,338)	-	5,658,415
厦门外代八方物流有限公司(“厦门外代八方”)	23,300,869	742,293	(918,740)	23,124,422
国投厦港海南拖轮有限公司(“国投厦港海南拖轮”)	47,906,350	5,384,853	-	53,291,203
厦门泛海联国际综合物流有限公司(“泛海联”)	4,174,697	1,158,046	(997,655)	4,335,088
合计	<u>132,628,280</u>	<u>9,493,143</u>	<u>(1,916,395)</u>	<u>140,205,028</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

本集团之合营企业的详细情况和财务资料列示如下：

	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本集团持 股比例	2022 年 12 月 31 日		2022 年度	
					资产总额	负债总额	营业收入	净利润/ (亏损)
叶水福	中国	为产品、技术的进出口提供代理服务及保税仓的营运	16,765	60%	299,726,823	212,225,590	31,235,980	4,504,377
保合物流	中国	运输、修理、预检及监管、咨询、运输代理	6,500	35%	8,276,914	4,576,457	580,779	(249,534)
马尾轮船	中国	集装箱班轮运输	1,500	51%	16,794,491	5,699,560	23,350,748	(798,702)
厦门外代八方	中国	保税及货物仓储、货运代理及集装箱中转、堆存	5,000	49%	51,042,779	3,850,081	15,887,028	1,514,884
国投厦港海南拖轮	中国	港口拖轮经营、船舶港口服务业务	83,000	49%	126,221,720	17,464,163	57,254,755	10,989,496
泛海联	中国	集装箱物流	600	51%	29,441,659	20,941,486	15,659,760	2,270,678
					<u>531,504,386</u>	<u>264,757,337</u>	<u>143,969,050</u>	<u>18,231,199</u>

根据上述公司合资合同及公司章程，本集团与各合资方对该等公司的财务和经营决策拥有共同控制权，因此将该等公司作为合营企业核算。

本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

本集团于 2022 年度于联营企业之投资变动列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动		2022 年 12 月 31 日
		按权益法调整 的净损益	宣告发放现金 股利或利润	
厦门外代东亚物流有限公司(“东亚物流”)	19,495,335	1,294,551	(911,928)	19,877,958
厦门集大建材科技有限公司(“集大建材”)	6,275,588	1,034,232	(144,000)	7,165,820
泉州清蒙物流有限公司	4,205,590	185,965	-	4,391,555
厦门中联理货有限公司(“中联理货”)	7,386,378	4,317,834	(5,068,793)	6,635,419
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司(“西查验”)	2,430,739	(40,236)	(240,000)	2,150,503
厦门路桥翔通股份有限公司(“路桥翔通”)	144,664,075	5,367,762	(5,698,871)	144,332,966
厦门中油港务仓储有限公司(“中油仓储”)	51,245,654	1,582,263	-	52,827,917
合计	235,703,359	13,742,371	(12,063,592)	237,382,138

本集团之联营企业的详细情况和财务资料列示如下：

	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本集团 持股比例	2022 年 12 月 31 日		2022 年度	
					资产总额	负债总额	营业收入	净利润/ (亏损)
东亚物流	中国	存储服务	1,800	50%	48,231,265	8,475,349	36,796,406	2,589,102
集大建材	中国	建筑材料的生产	748	40%	16,357,856	-	-	2,585,580
泉州清蒙物流有 限公司	中国	集装箱存储运输 及维护	1,000	40%	11,379,809	400,922	2,768,684	464,913
中联理货	中国	散装及集装箱理 货服务	300	40%	23,594,850	7,006,303	46,055,354	10,794,585
西查验	中国	集装箱查验服务	1,000	16%	16,802,059	3,361,415	12,791,999	(251,475)
路桥翔通	中国	建筑材料的生产	10,932	8.1%	3,430,712,364	1,648,823,895	2,397,095,476	66,268,667
中油仓储	中国	散杂货装卸及仓 储	18,000	30%	178,749,067	2,656,010	192,063,451	5,274,210
					3,725,827,270	1,670,723,894	2,687,571,370	87,725,582

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 投资性房地产

	建筑物	土地使用权	合计
原价			
2021 年 12 月 31 日	243,104,183	102,762,213	345,866,396
本年转入(附注七(12)、七(14))	99,833,365	7,500,405	107,333,770
本年转出(附注七(12))	(17,782,033)	-	(17,782,033)
2022 年 12 月 31 日	<u>325,155,515</u>	<u>110,262,618</u>	<u>435,418,133</u>
累计折旧、摊销			
2021 年 12 月 31 日	(74,010,154)	(32,649,043)	(106,659,197)
本年计提	(10,138,466)	(2,248,269)	(12,386,735)
本年转出(附注七(12))	3,027,937	-	3,027,937
2022 年 12 月 31 日	<u>(81,120,683)</u>	<u>(34,897,312)</u>	<u>(116,017,995)</u>
净值			
2022 年 12 月 31 日	<u>244,034,832</u>	<u>75,365,306</u>	<u>319,400,138</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>169,094,029</u>	<u>70,113,170</u>	<u>239,207,199</u>

- (i) 于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 6,060,305 元的土地使用权，作为人民币 31,868,784 元长期借款(附注七(28)(b))的抵押物(2021 年 12 月 31 日：无)。
- (ii) 于 2022 年 12 月 31 日，上述投资性房地产中未办妥产权证书的建筑物账面价值 21,164,050 元。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	机器设备	运输工具	船舶	办公设备及其他	合计
原价									
2021 年 12 月 31 日	1,085,549,447	9,116,094,618	1,352,270,545	3,557,142,281	840,000,686	177,942,957	675,339,204	387,343,984	17,191,683,722
在建工程转入(附注七(13))	56,320,437	26,399,410	49,980,871	98,855,220	25,374,249	1,030,619	141,613,985	9,999,136	409,573,927
本年增加	3,410,501	23,846,975	(13,904,719)	51,180,228	8,726,126	7,686,989	-	23,615,942	104,562,042
转出至投资性房地产(附注七(11))	(109,246,023)	-	-	-	-	-	-	-	(109,246,023)
本年减少	(1,600,421)	-	(523,052)	(31,042,371)	(7,741,490)	(15,908,819)	-	(8,093,668)	(64,909,821)
投资性房地产转入	14,754,096	-	-	-	-	-	-	-	14,754,096
2022 年 12 月 31 日	1,049,188,037	9,166,341,003	1,387,823,645	3,676,135,358	866,359,571	170,751,746	816,953,189	412,865,394	17,546,417,943
累计折旧									
2021 年 12 月 31 日	(292,989,517)	(1,658,809,497)	(415,088,717)	(1,661,222,432)	(452,940,095)	(109,298,649)	(388,664,222)	(251,321,191)	(5,230,334,320)
本年计提	(41,550,822)	(228,402,788)	(50,247,939)	(203,427,164)	(39,159,064)	(12,997,530)	(28,927,428)	(39,834,554)	(644,547,289)
转出至投资性房地产(附注七(11))	9,412,658	-	-	-	-	-	-	-	9,412,658
本年减少	1,158,272	-	339,866	24,420,019	6,902,928	15,466,189	-	7,990,465	56,277,739
2022 年 12 月 31 日	(323,969,409)	(1,887,212,285)	(464,996,790)	(1,840,229,577)	(485,196,231)	(106,829,990)	(417,591,650)	(283,165,280)	(5,809,191,212)
减值准备									
2021 年 12 月 31 日	-	-	(14,315,121)	(3,588,889)	(515,981)	-	-	(4,433)	(18,424,424)
本年处置	-	-	-	1,499,428	-	-	-	-	1,499,428
2022 年 12 月 31 日	-	-	(14,315,121)	(2,089,461)	(515,981)	-	-	(4,433)	(16,924,996)
净值									
2022 年 12 月 31 日	725,218,628	7,279,128,718	908,511,734	1,833,816,320	380,647,359	63,921,756	399,361,539	129,695,681	11,720,301,735
2021 年 12 月 31 日	792,559,930	7,457,285,121	922,866,707	1,892,330,960	386,544,610	68,644,308	286,674,982	136,018,360	11,942,924,978

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团并无固定资产用于抵押(2021 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 2022 年度计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为：人民币 627,101,515、人民币 137,647 元及人民币 17,308,127 元 (2021 年：人民币 599,260,800、人民币 240,902 元及人民币 20,311,219 元)。

(iii) 于 2022 年 12 月 31 日，上述固定资产中未办妥产权证书的房屋建筑物原值人民币 288,416,239 元，累计折旧人民币 56,632,539 元。

(iv) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	转出至固定资产 (附注七(12))	转出至无形资产 (附注七(14))	转出至长期待摊 费用 (附注七(15))	2022 年 12 月 31 日
古雷港北港区 1#2#泊位	647,895,753	135,074,777	-	(102,363,888)	-	680,606,642
石狮华锦 4#泊位改造	93,510,332	8,178,132	-	-	-	101,688,464
港务电力 110KV 邮轮变电站	36,804,543	8,603,974	-	-	-	45,408,517
远程控制龙门吊	13,911,504	28,124,896	-	-	-	42,036,400
5#集装箱泊位工程	3,976,424	26,976,486	-	-	-	30,952,910
嵩屿 6 台龙门吊	-	24,690,266	-	-	-	24,690,266
海天 6 台龙门吊	-	23,575,221	-	-	-	23,575,221
海润船舶装卸智能化改造	-	23,372,566	-	-	-	23,372,566
潮州港扩建货运码头工程	10,653,585	23,729,615	(8,869,504)	(3,376,284)	-	22,137,412
1#-3#泊位 R4-R7 堆场改造工程	13,354,903	6,232,905	(59,237)	-	-	19,528,571
海润桥吊电控改造	14,526,549	-	-	-	-	14,526,549
堆场装卸智能化改造	12,146,018	-	-	-	-	12,146,018
海沧港区 1 号泊位土地	6,648,841	-	-	-	-	6,648,841
#3、#7、#8 仓库 1900KWP 分布式光伏发电项目	4,881,317	155,451	-	-	-	5,036,768
东渡港区船舶供水项目建设	3,432,732	267,357	-	-	-	3,700,089
海天 QC11#12#远控改造	3,650,442	-	-	-	-	3,650,442
屋顶 1.2MW 分布式光伏发电项目	2,522,376	959,686	-	-	-	3,482,062
7#、8#路及配套设施提升改造	2,805,640	567,976	-	-	-	3,373,616
综合楼及附属设施、业务楼、工程辅助楼、海关闸口、维修库屋面 755KWP 分布式光伏发电项目	2,298,558	4,245	-	-	-	2,302,803
岸边智能装卸平台	4,366,855	2,094,080	(5,305,133)	(435,000)	-	720,802
12#泊位仓库去危改造及光伏电站建设	4,302,313	165,318	(4,302,313)	-	-	165,318
拖轮购建项目	13,979,646	127,634,339	(141,613,985)	-	-	-
岸边桥式起重机	11,513,775	26,513,275	(38,027,050)	-	-	-
#1、#3、#4 仓库 2400KWP 分布式光伏发电项目	8,611,839	46,433	(8,658,272)	-	-	-
轮胎式集装箱起重机	8,185,757	18,769,912	(26,955,669)	-	-	-
海天作业区 U10 危险品场整修改造	6,957,276	-	(6,957,276)	-	-	-
查验场二期改造工程	6,198,372	-	(6,198,372)	-	-	-
海润大厦 11-15 层装修	6,085,236	3,313,159	(241,781)	-	(9,156,614)	-
嵩屿 1#-3#泊位 B1 堆场改造工程	4,665,560	16,943,942	(21,609,502)	-	-	-
海天码头 I7、K7 场冷藏箱扩容	3,773,138	-	(3,773,138)	-	-	-

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	转出至固定资产 (附注七(12))	转出至无形资产 (附注七(14))	转出至长期待摊 费用 (附注七(15))	2022 年 12 月 31 日
海润大厦 16 层展示平台建设	2,543,657	6,448,208	-	-	(8,991,865)	-
海润船舶岸电改造	3,433,969	201,724	(3,635,693)	-	-	-
龙门吊电池转场改造	3,424,779	4,185,840	(7,610,619)	-	-	-
海关查验站台改造	2,957,222	-	(2,957,222)	-	-	-
查验场堆场改造	3,994,924	249,344	(4,244,268)	-	-	-
东渡港区 20#、21#泊位污水处理站及污 水管网改造工程	2,606,438	-	(2,606,438)	-	-	-
TOS 技术框架核心模块	2,830,189	1,886,792	-	(4,716,981)	-	-
五号仓库	-	41,275,059	(41,275,059)	-	-	-
其他	23,244,472	204,927,998	(74,673,396)	(8,025,138)	(2,008,760)	143,465,176
其中：借款费用资本化金额	101,585,632	23,017,042	(10,963,133)	-	-	113,639,541
减：在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
合计	996,694,934	765,168,976	(409,573,927)	(118,917,291)	(20,157,239)	1,213,215,453

2022 年度用于确认资本化金额的资本化率为年利率 3.33%(2021 年：3.79%)。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	原价	累计 摊销额	2021 年 12 月 31 日	购置	本年 在建工程转入 (附注七(13))	转出至投资性房 地产 (附注七(11))	本年摊销	转出至持有待售 (i)	2022 年 12 月 31 日
土地使用权	4,647,312,600	(1,106,293,881)	3,685,581,057	290,009	-	(7,500,405)	(117,919,208)	(19,432,734)	3,541,018,719
岸线使用权	439,892,131	(82,151,340)	367,589,155	1,065,962	-	-	(10,914,326)	-	357,740,791
海域使用权	149,915,123	(10,826,979)	32,125,686	8,765,745	102,363,888	-	(4,167,175)	-	139,088,144
计算机软件	152,657,773	(101,900,639)	39,514,255	8,698,184	16,553,403	-	(14,008,708)	-	50,757,134
	<u>5,389,777,627</u>	<u>(1,301,172,839)</u>	<u>4,124,810,153</u>	<u>18,819,900</u>	<u>118,917,291</u>	<u>(7,500,405)</u>	<u>(147,009,417)</u>	<u>(19,432,734)</u>	<u>4,088,604,788</u>

(i) 于 2022 年 12 月 22 日，本集团附属公司三明发展启动三明陆地港部分未开发土地的收储工作并已经与属地政府收储单位对接，并签订收储协议。因此，本集团将该部分无形资产转入持有待售资产，相应减少无形资产原值 24,106,510 元，累计摊销 4,673,776 元。该交易预计对 2023 年当期损益影响为人民币 1,138.35 万元(附注十六)。

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 37,591,267 元的土地使用权，作为人民币 94,662,139 元长期借款(附注七(28)(b))的抵押物(2021 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 44,749,946 元的土地使用权，作为人民币 100,520,393 元长期借款(附注七(28)(b))的抵押物)。账面价值为人民币 168,788,747 元的岸线使用权，作为人民币 67,940,000 元长期借款(附注七(28)(b))的抵押物(2021 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 173,401,511 元的岸线使用权，作为人民币 66,500,000 元长期借款(附注七(28)(b))的抵押物)。

(iii) 于 2022 年 12 月 31 日，上述无形资产中未办妥产权证书的海域使用权账面价值 168,857,457 元，已全部回填完成并完成用海验收，正在申请办理换发相应的土地使用权。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期待摊费用

	原价	累计摊销额	2021 年 12 月 31 日	本年增加	在建工程转入 (附注七(13))	本年摊销	2022 年 12 月 31 日
装修费	87,074,004	(56,115,506)	15,020,422	2,845,965	18,593,500	(5,501,389)	30,958,498
疏浚费	48,801,284	(48,801,284)	-	-	-	-	-
港务设施	39,221,157	(26,536,328)	12,876,696	3,041,031	-	(3,232,898)	12,684,829
其他	65,438,411	(52,477,499)	15,134,824	8,298,468	1,563,739	(12,036,119)	12,960,912
	<u>240,534,856</u>	<u>(183,930,617)</u>	<u>43,031,942</u>	<u>14,185,464</u>	<u>20,157,239</u>	<u>(20,770,406)</u>	<u>56,604,239</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 使用权资产

资产负债表列示了下列关于租赁的金额：

	原价	累计摊销额	2021 年 12 月 31 日	新增	本年摊销	2022 年 12 月 31 日
不动产	592,822,425	(115,946,322)	211,591,906	320,836,719	(55,552,522)	476,876,103
设备	412,901,684	(139,750,144)	302,758,924	14,971,246	(44,578,630)	273,151,540
	<u>1,005,724,109</u>	<u>(255,696,466)</u>	<u>514,350,830</u>	<u>335,807,965</u>	<u>(100,131,152)</u>	<u>750,027,643</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	2022 年 12 月 31 日	资产组类型
厦门集装箱码头集团(a)	129,261,000	-	129,261,000	集装箱装卸及储存业务
石狮华锦(b)	20,866,750	-	20,866,750	散货/件杂货装卸业务
	<u>150,127,750</u>	<u>-</u>	<u>150,127,750</u>	

- (a) 商誉产生自本集团于 2013 年度透过新设子公司吸收合并厦门国贸码头有限公司(“国贸码头”)及厦门象屿新创建码头有限公司(“象屿码头”), 该等商誉全部被分配至集装箱装卸及储存业务分部。

于2022年末，本集团对商誉进行减值测试并将其账面价值分摊至集装箱装卸及储存业务资产组组合，预计其可收回金额。其可收回金额采用现金流量预测方法按14%的折现率计算。前五年期的预计现金流量依据管理层批准的预算确定，销量年增长率为6%、销售价年增长率为1%、毛利率43%。超过该五年期的预计现金流量除考虑消费物价指数因素外按收入2%年增长确定，此增长率是按照相关行业的长期平均增长率。根据减值测试结果，其可收回金额高于其账面价值，因此未确认减值损失。在集装箱装卸及储存业务资产组组合内的其他非流动资产也无需确认减值损失。

- (b) 商誉产生于2017年10月26日，厦门港务发展与石狮市华宝集团有限公司(“石狮华宝”)和邱奕田先生(“邱先生”)签订了一项协议，根据该协议，厦门港口发展公司同意以人民币204,510,750元的现金价收购石狮华锦75%股权。因此，石狮华锦从2017年10月26日起成为集团的子公司。商誉计人民币20,866,750元由此合并产生。根据减值测试结果，其可收回金额高于其账面价值，因此未确认减值损失。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
到期日在一年以上的定期存款	350,000,000	-
购置固定资产预付款项	37,460,169	5,276,379
	<u>387,460,169</u>	<u>5,276,379</u>

(19) 短期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款-人民币	2,088,028,773	3,202,915,557
信用借款-美元	92,629,180	45,361,595
信用借款-欧元	-	3,347,292
信用借款-加元	-	1,291,040
	<u>2,180,657,953</u>	<u>3,252,915,484</u>

2022 年 12 月 31 日短期借款的加权平均年利率为 3.10%(2021 年: 3.52%)。

(20) 应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>1,050,337,755</u>	<u>289,028,516</u>

(21) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	<u>1,278,137,339</u>	<u>1,597,048,863</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付账款(续)

应付账款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	1,252,967,931	98.03%	1,480,902,789	92.73%
一到二年	5,354,343	0.42%	82,918,892	5.19%
二到三年	13,806,626	1.08%	22,316,056	1.40%
三年以上	6,008,439	0.47%	10,911,126	0.68%
	<u>1,278,137,339</u>	<u>100%</u>	<u>1,597,048,863</u>	<u>100.00%</u>

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 25,169,408 元(2021 年 12 月 31 日：116,146,074 元)，主要为货款尾款，因为正常业务结算周期原因，该款项尚未结清。

应付账款中包括以下外币余额：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	80,086,752	6.9646	557,772,192	159,561,814	6.3757	1,017,318,255
澳元	-	-	-	10,892,548	4.6220	50,345,357
加币	-	-	-	310,260	5.0046	1,552,727
欧元	-	-	-	100	7.2197	722

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(22) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
贸易预收款项	424,978,803	429,764,268
运费预收款项	3,492,327	2,162,977
装卸预收款项	64,215,091	56,468,320
其他	1,453,102	18,188,350
总计	<u>494,139,323</u>	<u>506,583,915</u>

合同负债账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	490,183,770	99.20%	503,024,412	99.30%
一到二年	2,993,392	0.61%	2,654,473	0.52%
二到三年	106,906	0.02%	132,470	0.03%
三年以上	855,255	0.17%	772,560	0.15%
	<u>494,139,323</u>	<u>100.00%</u>	<u>506,583,915</u>	<u>100.00%</u>

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，合同负债为人民币和美元余额。

包括在 2021 年 12 月 31 日账面价值中的人民币 502,628,362 元合同负债已于 2022 年度转入营业收入，包括商品贸易收入人民币 401,984,897 元(2021 年度：372,743,368 元)，及提供劳务 100,643,465 元(2021 年度：87,299,852 元)。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	167,929,495	201,852,033
应付设定提存计划(b)	66,848	11,293
	<u>167,996,343</u>	<u>201,863,326</u>

(a) 应付短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	186,532,436	1,188,414,725	(1,221,612,452)	153,334,709
职工福利费	612	54,158,454	(54,008,555)	150,511
社会保险费	42,229	79,810,125	(79,760,273)	92,081
其中：医疗保险费	41,781	65,200,815	(65,151,798)	90,798
工伤生育保险费	448	14,609,310	(14,608,475)	1,283
住房公积金	33,288	99,237,871	(99,222,640)	48,519
工会经费和职工教育经费	8,978,876	26,553,488	(25,757,272)	9,775,092
其他短期薪酬	6,264,592	23,547,257	(25,283,266)	4,528,583
	<u>201,852,033</u>	<u>1,471,721,920</u>	<u>(1,505,644,458)</u>	<u>167,929,495</u>

(b) 应付设定提存计划

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	10,622	140,852,042	(140,797,842)	64,822
企业年金	-	40,597,273	(40,597,273)	-
失业保险费	671	3,740,929	(3,739,574)	2,026
	<u>11,293</u>	<u>185,190,244</u>	<u>(185,134,689)</u>	<u>66,848</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交企业所得税	45,312,248	87,332,143
应交增值税	9,519,072	79,438,001
应交房产税	5,298,406	5,073,619
应交土地使用税	4,559,286	4,392,526
应交城建税	400,761	806,845
应交教育费附加	336,549	675,386
其他	26,370,346	30,118,247
	<u>91,796,668</u>	<u>207,836,767</u>

(25) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
收到的定金、押金及保证金	167,203,467	147,577,527
应付工程建设款	113,556,285	91,033,264
应付关联方 (附注十一(4)(e))	120,403,419	44,866,894
应付代垫款	32,612,388	35,513,619
业务合并应付款项	8,011,275	46,310,835
预提费用	4,398,912	2,394,221
应付股利: (附注十一(4)(e))		
应付股东股利	-	3,111,000
应付前股东股利	3,111,000	-
应付子公司少数股东股利	-	30,354,771
应付子公司前股东股利	371,164	209,499
应付补贴款	-	5,485,000
其他	17,878,012	19,214,607
	<u>467,545,922</u>	<u>426,071,237</u>

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，其他应付款均为人民币余额。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(26) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 - 人民币(附注七(28))	524,133,323	253,546,278
一年内到期的租赁负债 - 人民币(附注七(30))	126,401,316	107,159,081
一年内到期的应付债券 - 人民币	-	1,000
一年内到期的应付债券利息 - 人民币 (附注七(29))	106,789,732	-
	<u>757,324,371</u>	<u>360,706,359</u>

(27) 其他流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
超短期融资券-本金(a)	1,600,000,000	4,580,000,000
超短期融资券-利息	8,846,795	41,688,378
待转销项税	64,495,812	53,762,244
	<u>1,673,342,607</u>	<u>4,675,450,622</u>

(a) 于 2022 年 8 月 22 日，厦门国际港务发行本金总额为人民币 1,000,000,000 元，自发行日起计为期 147 天并具固定年利率 1.50% 的 2022 年度第八期超短期融资券。

于 2022 年 9 月 7 日，厦门国际港务发行本金总额为人民币 600,000,000 元，自发行日起计为期 176 天并具固定年利率 1.73% 的 2022 年度第九期超短期融资券。

于 2022 年度，本集团已偿还截至 2021 年 12 月 31 日的所有超短期融资券本金及利息。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款 - 人民币	614,406,134	1,026,179,214
担保借款 - 人民币(a)	443,288,004	615,718,113
抵押借款 - 人民币(b)	162,602,139	167,020,393
	<u>1,220,296,277</u>	<u>1,808,917,720</u>
减：一年内到期的长期借款(附注七(26))		
- 信用借款 - 人民币	(482,950,612)	(216,906,750)
- 担保借款 - 人民币	(12,598,799)	(20,426,811)
- 抵押借款 - 人民币	(28,583,912)	(16,212,717)
	<u>(524,133,323)</u>	<u>(253,546,278)</u>
	<u>696,162,954</u>	<u>1,555,371,442</u>

- (a) 于 2022 年 12 月 31 日，该借款余额为潮州港务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人民币 115,800,000 元，潮州港务借款利率为银行同期同档次借款利率下浮 5%；龙池港务向中国农业银行借入的用于漳州台商投资区保税物流中心项目的借款人民币 24,288,004 元，利率为银行同期同档次借款利率；漳州市古雷港口发展有限公司向由国家开发银行牵头的银团借入的用于厦门港古雷港区古雷作业区北 1 号、2 号泊位工程项目的借款人民币 303,200,000 元，利率为银行同期同档次借款利率；上述借款均由该等子公司非控制性股东提供担保。
- (b) 于 2022 年 12 月 31 日，该借款余额为漳州市龙池港务发展有限公司向中国农业银行借入的用于漳州台商投资区保税物流中心项目的借款人民币 31,868,784 元，抵押物为账面价值为人民币 21,445,279 元的土地使用权(附注七(14))，与账面价值为人民币 6,060,305 元的投资性房地产(附注七(11))；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人民币 67,940,000 元，抵押物为账面价值为人民币 168,788,747 元的岸线使用权(附注七(14))；以及潮州港务向中国农业银行借入的用于潮州港扩建码头项目的借款人民币 62,793,355 元，抵押物为账面价值为人民币 16,145,988 元的土地使用权(附注七(14))。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款(续)

长期借款到期日分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	524,133,323	253,546,278
一到二年	111,790,296	656,209,524
二到五年	94,079,736	375,942,572
五年以上	490,292,922	523,219,346
	<u>1,220,296,277</u>	<u>1,808,917,720</u>

2022 年 12 月 31 日长期借款的加权平均年利率为 4.02%(2021 年：4.06%)。

(29) 应付债券

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付债券 - 面值	5,100,000,000	2,100,000,000
应付债券 - 应付利息	106,789,732	37,307,134
应付债券 - 利息调整	<u>(4,661,909)</u>	<u>(850,755)</u>
	5,202,127,823	2,136,456,379
减：一年内到期的应付债券 利息	<u>(106,789,732)</u>	<u>-</u>
	<u>5,095,338,091</u>	<u>2,136,456,379</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付债券(续)

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
21 厦港 01(i) 21 国际港务 MTN001(ii)	100	2021 年 10 月 21 日	3+2 年	900,000,000
22 厦港 01(iii) 22 国际港务 MTN001(iv)	100	2022 年 4 月 20 日	3+2 年	1,800,000,000
	100	2022 年 2 月 21 日	3 年	1,200,000,000
小 计				<u>5,100,000,000</u>

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	年末余额
21 厦港 01	900,000,000	-	31,050,000	900,000,000
21 国际港务 MTN001	1,200,000,000	-	43,800,000	1,200,000,000
22 厦港 01	-	1,800,000,000	38,354,795	1,800,000,000
22 国际港务 MTN001	-	1,200,000,000	30,969,863	1,200,000,000
合 计	<u>2,100,000,000</u>	<u>3,000,000,000</u>	<u>144,174,658</u>	<u>5,100,000,000</u>

- (i) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1670 号文核准，本公司于 2021 年 10 月 21 日公开发行公司债券，债券名称为厦门国际港务股份有限公司 2021 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)，债券简称“21 厦港 01”，发行总额人民币 9 亿元，债券期限为 5 年，附 2024 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。本次公司债券按年付息，利息每年支付一次，到期一次性还本。若债券持有人在 2024 年末行使回售权，所回售债券的本金加 2024 年的利息在投资者回售支付日 2024 年 10 月 21 日一起支付。票面年利率为 3.43%，在当期债券存续期内前 3 年固定不变。在 2024 年末，如厦门国际港务行使上调票面利率选择权，未被回售部分的债券票面利率为存续期内前 3 年票面利率加上调整基点，在债券存续期后 2 年固定不变。
- (ii) 本公司于 2021 年 4 月 19 日公开发行中期票据，债券名称为厦门国际港务股份有限公司 2021 年度第一期中期票据，债券简称“21 国际港务 MTN001”，发行总额人民币 12 亿元，债券期限为 3 年。本次公司债券按年付息，利息每年支付一次，到期一次性还本。票面年利率为 3.65%，在当期债券存续期内 3 年固定不变。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付债券(续)

- (iii) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1670 号文核准，本公司于 2022 年 4 月 20 日公开发行公司债券，债券名称为厦门国际港务股份有限公司 2022 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)，债券简称“22 厦港 01”，发行总额人民币 18 亿元，债券期限为 5 年，附 2025 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。本次公司债券按年付息，利息每年支付一次，到期一次性还本。若债券持有人在 2025 年末行使回售权，所回售债券的本金加 2025 年的利息在投资者回售支付日 2025 年 4 月 20 日一起支付。票面年利率为 3.05%，在本期债券存续期内前 3 年固定不变。在 2025 年末，如厦门国际港务行使上调票面利率选择权，未被回售部分的债券票面利率为存续期内前 3 年票面利率加上调整基点，在债券存续期后 2 年固定不变。
- (iv) 本公司于 2022 年 2 月 21 日公开发行中期票据，债券名称为厦门国际港务股份有限公司 2022 年度第一期中期票据，债券简称“22 国际港务 MTN001”，发行总额人民币 12 亿元，债券期限为 3 年。本次公司债券按年付息，利息每年支付一次，到期一次性还本。票面年利率为 3.00%，在本期债券存续期内 3 年固定不变。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 租赁负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	<u>434,139,857</u>	<u>216,605,723</u>
减：一年内到期的非流动负债 (附注七(26))	<u>(126,401,316)</u>	<u>(107,159,081)</u>
	<u>307,738,541</u>	<u>109,446,642</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

- (i) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为 4,454,820 元 (附注十二(2))，均为小额租赁或租赁期不大于一年的租赁。
- (ii) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁合同的未来最低应支付租金分别为 1,606,894 元和 2,847,926 元。

(31) 递延收益

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
递延收益	<u>48,136,579</u>	<u>47,879,198</u>

2022 年度，递延收益变动表如下所示：

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
递延收益	<u>47,879,198</u>	8,794,674	(8,537,293)	<u>48,136,579</u>

本集团购买的物业、厂房、设备、土地使用权及无形资产获得若干政府补贴用以进一步开发厦门港口。此等补贴以直线法按有关物业、厂房、设备、土地使用权及无形资产的预计可使用年限递延计入合并利润表，或于与此等政府补贴相关的资产处置时确认于合并利润表。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款项坏账准备(i)	30,519,140	122,543,472	32,985,385	132,333,033
存货跌价准备(i)	8,606,062	36,365,221	11,759,185	47,845,529
固定资产减值准备(i)	4,231,249	16,924,996	4,606,106	18,424,424
其他权益工具投资公允价值变动	1,310,780	5,243,118	1,310,780	5,243,118
递延收益(ii)	6,904,804	27,619,214	7,680,276	30,721,106
递延的集团内部未实现土地使用权投资合营企业收益(iii)	1,218,576	4,874,304	1,270,354	5,081,418
资产评估增值(iv)	170,888,598	683,554,392	173,721,106	694,884,426
可抵扣亏损	58,568,959	234,275,834	23,539,574	94,158,295
其他	15,547,364	62,189,456	29,533,696	118,134,783
	<u>297,795,532</u>	<u>1,193,590,007</u>	<u>286,406,462</u>	<u>1,146,826,132</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	7,624,160		7,923,056	
预计于 1 年后转回的金额	<u>290,171,372</u>		<u>278,483,406</u>	
	<u>297,795,532</u>		<u>286,406,462</u>	

(i) 按税法规定，当期计提的各项资产减值准备虽然不得在当期税前列支，但期后可于相关资产的减值损失实现时在税前列支。因此，本集团对可于未来期间实现的资产减值准备对所得税费用的影响，确认递延所得税资产。

(ii) 余额主要为本集团收到的政府补贴所确认的相关递延所得税资产。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 递延所得税资产和负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

(iii) 于 2008 年，本公司的子公司厦门港务发展以账面净值为人民币 46,654,509 元的土地使用权以合同价人民币 58,590,000 元作价出资投入到叶水福，一家本集团拥有 60% 的合营企业。这部分固定资产的账面值与合同价格之间的差异的 40% 的部分，即人民币 4,774,196 元确认为 2008 年的收益；账面值与合同价格之间的差异的 60% 的部分，即人民币 7,161,295 元，自 2008 年 1 月 1 日起按投入资产的平均使用年限 49 年进行摊销。而在计算所得税时，根据税法规定，投入资产所产生的全部收益于投入资产当年全额确认为应纳税所得额。因此，本集团对于未来期间摊销的土地使用权转让收益对所得税费用的影响确认相关的递延所得税资产。

(iv) 2013 年度厦门港务控股作为出资注入厦门码头集团的海沧港区第 6 号泊位相关资产产生的递延所得税资产计人民币 38,076,611 元(2021 年：人民币 38,687,690 元)，以及本公司作为出资注入厦门码头集团的海沧港区第 4-5 号泊位及东渡港区第 5-11 号泊位相关资产产生的递延所得税资产计人民币 132,811,987 元(2021 年：人民币 135,033,416 元)。同一控制企业合并下，相关资产的会计基础等于合并财务报表账面价值，而相关资产的评估值组成了计算未来应税利润的基础，故确认递延所得税资产。

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下

	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣亏损	1,017,257,394	1,119,258,293
可抵扣暂时性差异	15,769,079	17,112,235
	<u>1,033,026,473</u>	<u>1,136,370,528</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
2022年	-	167,127,198
2023年	276,500,463	283,415,127
2024年	223,261,522	303,546,673
2025年	139,949,948	191,572,178
2026年	173,597,117	173,597,117
2027年	203,948,344	-
	<u>1,017,257,394</u>	<u>1,119,258,293</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 递延所得税资产和负债(续)

(d) 未经抵销的递延所得税负债

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
其他权益工具公允价值变动	1,103,333	4,413,332	1,733,333	6,933,332
东渡土地收储(i)	118,374,239	473,496,954	121,098,775	484,395,100
资产评估增值(ii)	154,404,093	617,616,371	160,306,715	641,226,859
非同一控制合并(iii)	87,909,581	351,638,324	92,320,915	369,283,660
利息资本化	11,731,448	46,925,793	11,731,448	46,925,793
	<u>373,522,694</u>	<u>1,494,090,774</u>	<u>387,191,186</u>	<u>1,548,764,744</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	13,038,492		13,140,173	
预计于 1 年后转回的金额	<u>360,484,202</u>		<u>374,051,013</u>	
	<u>373,522,694</u>		<u>387,191,186</u>	

- (i) 余额为本集团以前年度处置坐落于东渡一号、二号、三号和四号泊位的土地以及其之上的若干资产所产生营业外收入相应确认的递延所得税负债。
- (ii) 余额主要系象屿物流及国贸股份作为出资注入厦门码头集团的国贸码头及象屿码头的相关资产产生的递延所得税负债共计人民币 154,404,093 元(2021 年：人民币 160,306,715 元)。
- (iii) 余额主要系 2017 年合并海沧国际货柜以及 2018 年合并国际货柜码头和石狮华锦产生的递延所得税负债共计人民币 87,909,581 元(2021 年：人民币 92,320,915 元)。

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	-	297,795,532	-	286,406,462
递延所得税负债	-	<u>373,522,694</u>	-	<u>387,191,186</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 实收资本/股本

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
实收资本	2,726,200,000	-
每股面值人民币 1 元内资股	-	1,739,500,000
每股面值人民币 1 元 H 股	-	986,700,000
	<u>2,726,200,000</u>	<u>2,726,200,000</u>

- (a) 本公司于 1998 年 5 月 25 日根据中国公司法在中国成立为一家国有独资公司。本公司成立时的注册及实缴资本为人民币 500,000,000 元。
- (b) 本公司于 2005 年 3 月 3 日根据中国公司法将其于 2004 年 9 月 30 日的注册资本人民币 500,000,000 元及资本公积、盈余公积计人民币 1,256,000,000 元转换为 1,756,000,000 股每股面值人民币 1 元的股份，藉以改制为一家股份有限公司。
- (c) 本公司于 2005 年 6 月 2 日，将注册股本由 1,756,000,000 股再增至 1,829,200,000 股每股面值人民币 1 元的股份，新增股份按每股作价人民币 1.23 元以现金发行予四名新投资者，分别为：厦门国际航空港集团有限公司、厦门市路桥建设投资总公司(已更名为“厦门路桥建设集团有限公司”)、厦门商业集团有限公司(已更名为“厦门夏商集团有限公司”)及厦门国有资产投资公司(已更名为“厦门轻工集团有限公司”)。
- (d) 于 2005 年 12 月 19 日，本公司于香港主板挂牌上市，并发行 858,000,000 股每股面值人民币 1 元的 H 股，其中包括新发行 780,000,000 股 H 股和由内资股转换为 H 股的 78,000,000 股 H 股，该等 H 股按每股作价港币 1.38 元于全球发售。
- (e) 于 2006 年 1 月 3 日，由于作为全球发售 H 股的一部分而售出的超额配股权于 2005 年 12 月 29 日获批准行使，本公司按发售价每股 1.38 港元额外配发及发行 117,000,000 股 H 股。同时，厦门港务控股将持有的本公司内资股 11,700,000 股转让于全国社会保障基金理事会，而全国社会保障基金理事会当即委托本公司将这些股份转为 H 股并与额外配发及发行的 H 股一并售出。
- (f) 于 2009 年 6 月，厦门国际航空港集团有限公司将持有的本公司 18,300,000 股股份转让予厦门港务控股。
- (g) 于 2022 年 9 月 26 日，厦门港务控股向港股股东支付每股 H 股 2.25 港元，本公司完成了私有化，从 H 股退市；于 2022 年 10 月 19 日，港务投资运营向厦门港务控股收购了本公司 100% 的股权。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 盈余公积

	2021 年 12 月 31 日	本年增加(i)	本年减少 (附注七(34)(ii))	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	242,846,426	33,177,099	(104,815,875)	171,207,650

(i) 根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。本公司 2022 年按公司净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 33,177,099 元(2021 年：人民币 12,801,314 元)。

(36) 利润分配

根据 2022 年 3 月 25 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发 2021 年现金股利，每股人民币 2.1 分，按已发行股份 2,726,200,000 股计算，拟派发现金股利共计人民币 57,250,000 元，上述提议尚待股东大会批准，不确认为 2021 年 12 月 31 日的负债。

(37) 营业收入和营业成本

	2022 年度	2021 年度
主营业务收入	24,339,584,254	25,715,048,657
其他业务收入	84,297,717	68,436,694
	<u>24,423,881,971</u>	<u>25,783,485,351</u>
	2022 年度	2021 年度
主营业务成本	22,651,191,716	24,135,329,745
其他业务成本	56,179,593	55,917,420
	<u>22,707,371,309</u>	<u>24,191,247,165</u>

主营业务收入包括集装箱装卸及储存业务、散货/件杂货装卸业务、港口综合物流服务及商品贸易业务等销售收入。营业成本主要为主营业务相关的服务和产品成本。本集团的分部信息已于附注九列示。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(a) 本集团营业收入分解如下：

	2022 年度				
	集装箱装卸及 储存业务	散货/件杂货装 卸业务	港口综合物 流服务	商品贸易业务	合计
主营业务收入	2,472,091,977	1,039,072,558	937,363,503	19,891,056,216	24,339,584,254
其中：					
在某一时刻 确认	-	-	25,204,718	19,891,056,216	19,916,260,934
在某一时段 确认	2,472,091,977	1,039,072,558	912,158,785	-	4,423,323,320
其他业务收入	17,342,460	12,967,894	52,709,668	1,277,695	84,297,717
其中：					
在某一时刻 确认	4,093,145	7,434,499	13,685,578	1,063,564	26,276,786
不受收入准 则规范 的其他 收入(i)	13,249,315	5,533,395	39,024,090	214,131	58,020,931
	2021 年度				
	集装箱装卸及 储存业务	散货/件杂货 装卸业务	港口综合物 流服务	商品贸易业务	合计
主营业务收入	2,268,294,894	971,047,571	886,389,163	21,589,317,029	25,715,048,657
其中：					
在某一时刻 确认	-	-	34,402,154	21,589,317,029	21,623,719,183
在某一时段 确认	2,268,294,894	971,047,571	851,987,009	-	4,091,329,474
其他业务收入	20,003,104	5,184,215	42,995,883	253,492	68,436,694
其中：					
在某一时刻 确认	5,472,197	3,573,576	33,795	-	9,079,568
不受收入准 则规范 的其他 收入(i)	14,530,907	1,610,639	42,962,088	253,492	59,357,126

(i) 不受收入准则规范的其他收入为本集团对外出租长期资产所取得的租赁收入。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(38) 税金及附加

	2022 年度	2021 年度
房产税	13,442,028	12,746,296
城建税	4,781,518	10,370,053
土地使用税	11,604,538	10,156,138
印花税	14,930,663	9,228,243
教育费附加	3,450,863	7,518,918
车船税	531,411	382,769
其他	2,850,596	8,080,184
	<u>51,591,617</u>	<u>58,482,601</u>

(39) 财务费用 - 净额

	2022 年度	2021 年度
借款利息支出	412,570,415	317,366,212
加：租赁负债利息支出	20,262,771	15,159,339
减：资本化利息	<u>(23,017,042)</u>	<u>(26,466,400)</u>
利息费用	409,816,144	306,059,151
减：利息收入	(61,175,121)	(51,084,023)
汇兑损失	50,849,776	181,297
减：汇兑收益	(2,698,639)	(29,503,318)
其他	20,553,540	17,552,628
	<u>417,345,700</u>	<u>243,205,735</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(40) 费用按性质分类

合并利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2022 年度	2021 年度
存货消耗	19,595,091,609	21,245,389,219
职工薪酬费用(附注七(23))	1,656,912,164	1,505,595,456
折旧费用(附注七(11)、七(12))	654,685,755	634,107,977
摊销费用(附注七(11)、七(14)、七(15)、七(16))	270,159,244	257,307,689
装卸搬运及劳务成本	420,430,179	387,479,654
运输费用	210,807,311	179,801,918
动力及水电费用	199,022,941	183,215,958
维修费用	114,316,587	118,491,772
办公费用	60,488,750	61,700,861
咨询费用	58,619,642	56,264,162
租赁费用	34,093,132	33,091,533
保险费用	34,690,960	32,058,090
港口综合物流服务成本	22,772,885	22,756,882
市内交通费	17,907,349	13,455,790
疏浚费	7,404,234	21,146,853
业务招待费	8,009,677	7,509,037
其他费用	28,640,120	29,395,530
	<u>23,394,052,539</u>	<u>24,788,768,381</u>

(41) 信用减值转回/(损失)及资产减值损失

(a) 信用减值转回/(损失)

	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账转回/(损失)	5,357,575	(16,116,628)
其他应收款坏账转回/(损失)	2,475,321	(6,085,707)
	<u>7,832,896</u>	<u>(22,202,335)</u>

(b) 资产减值损失

	2022 年度	2021 年度
存货减值损失	<u>31,769,544</u>	<u>41,464,292</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(42) 投资收益

	2022 年度	2021 年度
公允价值变动计入损益的金融资产投资收益	47,912,609	32,787,447
权益法核算的长期股权投资收益 (附注七(10))	23,235,514	37,051,044
股息收入	1,397,564	3,467,325
处置公允价值变动计入损益的金融资产	-	331,262
期货公允价值变动收益/(损失)	346,153	(3,304,875)
其他	(682,894)	201,598
	<u>72,208,946</u>	<u>70,533,801</u>

(43) 资产处置收益

	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益	<u>971,319</u>	<u>1,337,613</u>

(44) 其他收益

	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
运输补贴	63,392,375	34,261,016	与收益相关
内贸集装箱补贴	62,936,368	52,455,829	与收益相关
市场扶持奖金	42,156,859	16,216,347	与收益相关
异地货源业务补贴	38,819,595	62,466,277	与收益相关
厦门港口管理局中转 补贴	15,724,571	24,652,588	与收益相关
其他	71,514,796	56,085,325	与收益相关
	<u>294,544,564</u>	<u>246,137,382</u>	

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2022 年度	2021 年度
固定资产清理收入	8,332,177	368,809
违约金收入	6,409,172	2,820,602
补助收入	2,106,497	750,810
其他	20,039,835	26,072,546
	<u>36,887,681</u>	<u>30,012,767</u>

(b) 营业外支出

	2022 年度	2021 年度
赔偿金	2,880,000	944,857
捐赠支出	2,651,893	809,688
固定资产报废损失	1,597,306	1,903,066
其他	2,661,741	1,992,495
	<u>9,790,940</u>	<u>5,650,106</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(46) 所得税费用

	2022 年度	2021 年度
按税法及相关规定计算的当期所得 税	221,069,970	255,645,034
递延所得税	(24,427,562)	(40,934,199)
	<u>196,642,408</u>	<u>214,710,835</u>

将列示于合并利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2022 年度	2021 年度
利润总额	<u>924,046,931</u>	<u>975,831,327</u>
按 25%适用税率计算的所得税费用 (2021 年：25%)	231,011,733	243,957,832
厦门码头集团税收优惠的影响	(43,240,384)	(59,139,279)
嵩屿码头税收优惠的影响	(8,411,313)	(8,075,321)
海润码头税收优惠的影响	(3,222,135)	(6,196,284)
不得扣除的成本、费用和损失	5,592,744	3,236,678
未确认递延所得税资产的亏损	50,987,086	43,399,279
确认以前年度未确认递延所得税资产 的可抵扣亏损	(35,029,385)	-
其他	(1,045,938)	(2,472,070)
所得税费用	<u>196,642,408</u>	<u>214,710,835</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(47) 其他综合收益

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

	2022年度		
	税前金额	所得税	税后净额
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动损益	<u>(2,520,000)</u>	<u>630,000</u>	<u>(1,890,000)</u>
其他综合收益合计	<u>(2,520,000)</u>	<u>630,000</u>	<u>(1,890,000)</u>
	2021年度		
	税前金额	所得税	税后净额
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动损益	<u>3,530,128</u>	<u>(882,532)</u>	<u>2,647,596</u>
其他综合收益合计	<u>3,530,128</u>	<u>(882,532)</u>	<u>2,647,596</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	727,404,523	761,120,492
调整：资产减值准备计提	31,769,544	41,464,292
信用减值损失	(7,832,896)	22,202,335
固定资产折旧	644,547,289	627,365,272
无形资产摊销	147,009,417	139,677,366
投资性房地产折旧、摊销	12,386,735	9,019,816
长期待摊费用摊销	20,770,406	34,785,872
使用权资产摊销	100,131,152	80,567,340
公允价值变动损益	7,730,106	(4,097,863)
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益- 净额	(7,706,190)	(1,337,613)
利息费用	409,816,144	306,059,151
投资收益	(72,208,946)	(70,533,801)
递延所得税资产、负债净额的变 动	(24,427,562)	(40,934,199)
存货的增加	(456,516,539)	(367,730,927)
经营性应收项目的(增加)/减少	(152,331,851)	527,953,617
经营性应付项目的增加	432,670,586	191,289,067
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,813,211,918</u>	<u>2,256,870,217</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2022 年度	2021 年度
与少数股东的交易	-	23,664,930
当期新增的使用权资产	335,807,965	78,766,397
	<u>335,807,965</u>	<u>102,431,327</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物的年末余额	443,866,936	2,976,221,175
减：现金及现金等价物的年初余额	(2,976,221,175)	(724,769,764)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(2,532,354,239)</u>	<u>2,251,451,411</u>

(d) 现金及现金等价物

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	1,163,740,731	3,816,716,647
减：受到限制的存款	(269,873,795)	(40,495,472)
原存款期超过三个月的定期存款	(450,000,000)	(800,000,000)
现金及现金等价物年末余额	<u>443,866,936</u>	<u>2,976,221,175</u>

(e) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2022 年度	2021 年度
办公费	43,041,445	58,182,285
咨询费	41,711,460	44,399,908
保险费	24,684,739	25,864,613
租赁费	24,259,348	26,291,778
市内交通费	12,742,174	10,633,644
业务招待费	5,699,375	7,514,674
差旅费	1,668,173	2,503,012
代收代付	1,630,976	1,387,467
其他	4,281,365	1,957,825
	<u>159,719,055</u>	<u>178,735,206</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并范围变更

(1) 同一控制下企业合并

(a) 本年度发生的同一控制下的企业合并

被合并方	取得比例	合并日	合并日的确定依据	2022 年 1 月 1 日至合并日被合并方的收入	2022 年 1 月 1 日至合并日被合并方的净利润	2021 年被合并方的收入	2021 年被合并方的净利润	2022 年 1 月 1 日至合并日被合并方的经营活动现金流量	2022 年 1 月 1 日至合并日被合并方现金流量净额
海鸿石化	100%	2022 年 8 月 8 日	工商变更手续完成	17,078,768	37,001	28,313,934	98,802	309,725	(689,539)

于 2020 年，厦门港务发展与厦门港务控股签订《股权转让协议》，厦门港务发展拟以所持海隆码头 100% 股权、港务控股拟以所持海鸿石化 100% 股权，共同增资石湖山的方式，进行散杂货码头股权层面的整合。于 2020 年，港务发展已完成海隆码头注资到石湖山的工商登记，注资完成后，港务发展占石湖山股比为 72.63%，成为本集团之子公司。

于 2022 年 8 月，厦门港务控股将海鸿石化注资至石湖山，石湖山已于 2022 年 8 月 8 日完成工商变更。海鸿石化实际控制人变为石湖山。石湖山本次增资完成后，注册资本由 4,000 万元变更为 95,000 万元，厦门港务发展和厦门港务控股分别持有石湖山 65.08% 及 34.92% 的股权，海隆码头和海鸿石化均为石湖山的全资子公司。

本集团透过石湖山此次增资获得了对海鸿石化的股权及控制权，且该控制并非暂时性的，该交易构成同一控制下企业合并。本财务报表的 2021 年对比数已经追溯调整。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并范围变更(续)

(1) 同一控制下企业合并(续)

(b) 被合并方于合并日及 2021 年 12 月 31 日的资产、负债账面价值列示如下：

项 目	合并日 账面价值	2021 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	4,227,127	4,916,666
应收账款	1,964,482	363,895
预付账款	268,013	605,838
其他应收款	23,981,681	20,882,083
存货	22,620	27,030
长期股权投资	52,348,534	51,245,654
固定资产	120,292,798	123,317,391
在建工程	49,151	525,196
无形资产	4,422,911	4,529,441
长期待摊费用	150,349	177,335
递延所得税资产	6,297,500	6,297,500
减： 应付账款	(1,166)	(80,403)
应付职工薪酬	(3,846,426)	(2,574,812)
应交税费	(181,952)	(706,232)
其他应付款	(2,621,910)	(2,341,723)
取得的净资产	<u>207,373,712</u>	<u>207,184,859</u>

九 分部信息

经营分部按照向首席经营决策者提供的内部报告贯彻一致的方式报告。首席经营决策者被认定为作出策略性决定的高级执行管理团队，包括董事长及总经理，负责分配资源和评估经营分部的表现。

本集团管理层按提供的服务/产品类别来评价本集团的经营情况。本集团评价以下五个分部的业绩，即 (i) 集装箱装卸及储存业务、(ii) 散货/件杂货装卸业务、(iii) 港口综合物流服务及 (iv) 商品贸易业务。

本集团的主要经营均为于中国境内且本集团管理层未按地区独立管理生产经营活动，因此本集团未单独列示按地区分类的分部业绩。

分部间转移价格参照市场价格确定，资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 分部信息(续)

(1) 2022 年度及 2022 年 12 月 31 日分部信息

	集装箱装卸及 储存业务	散货/件杂货 装卸业务	港口综合 物流服务	商品 贸易业务	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,489,434,437	1,052,040,452	990,073,171	19,892,333,911	-	-	24,423,881,971
其中：分部间交易收入	-	-	376,026,668	-	-	(376,026,668)	-
营业成本	1,474,440,165	862,696,965	755,308,179	19,614,926,000	-	-	22,707,371,309
利息收入	-	-	-	-	61,175,121	-	61,175,121
利息费用	-	-	-	-	(409,816,144)	-	(409,816,144)
对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	23,235,514	-	23,235,514
资产减值(损失)/转回	(3,030,621)	965	(24,885)	(28,715,003)	-	-	(31,769,544)
信用减值(损失)/转回	(1,099,803)	(196)	2,359,281	6,573,614	-	-	7,832,896
折旧费和摊销费	(562,414,474)	(224,089,627)	(129,679,124)	(8,661,774)	-	-	(924,844,999)
利润总额	757,200,033	94,081,072	205,168,852	209,732,478	(342,135,504)	-	924,046,931
所得税费用							(196,642,408)
净利润							<u>727,404,523</u>
资产总额	16,485,964,567	5,390,600,507	3,325,445,997	4,151,631,495	689,474,595	(2,676,652,245)	27,366,464,916
负债总额	1,471,915,766	1,234,596,139	1,997,611,135	3,052,958,833	10,741,744,022	(2,674,838,689)	<u>15,823,987,206</u>
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	377,587,166	-	377,587,166
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额(i)	594,602,078	254,570,376	384,428,757	4,943,136	-	-	<u>1,238,544,347</u>

(i) 非流动资产不包括其他权益工具投资、递延所得税资产以及其他非流动资产。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 分部信息(续)

(2) 2021 年度及 2021 年 12 月 31 日分部信息

	集装箱装卸及 储存业务	散货/件杂货 装卸业务	港口综合 物流服务	商品 贸易业务	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,288,297,999	976,231,785	929,385,045	21,589,570,522	-	-	25,783,485,351
其中：分部间交易收入	-	-	285,981,576	-	-	(285,981,576)	-
营业成本	1,392,512,417	798,117,047	715,456,388	21,285,161,313	-	-	24,191,247,165
利息收入	-	-	-	-	51,084,023	-	51,084,023
利息费用	-	-	-	-	(306,059,151)	-	(306,059,151)
对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	37,051,044	-	37,051,044
资产减值损失	(1,235,581)	(454)	(1,242,790)	(38,985,467)	-	-	(41,464,292)
信用减值转回/(损失)	967,734	80,525	2,220,823	(25,471,417)	-	-	(22,202,335)
折旧费和摊销费	(556,656,982)	(222,679,723)	(104,200,628)	(7,878,333)	-	-	(891,415,666)
利润总额	719,735,138	79,138,453	194,193,631	193,169,707	(210,405,602)	-	975,831,327
所得税费用							(214,710,835)
净利润							<u>761,120,492</u>
资产总额	17,297,912,255	5,330,162,537	3,283,807,719	3,289,682,104	668,631,529	(3,190,644,618)	26,679,551,526
负债总额	644,850,098	1,043,182,568	1,991,304,030	2,799,778,667	12,469,029,168	(3,190,644,619)	<u>15,757,499,912</u>
对联营企业和合营企业的长期 股权投资	-	-	-	-	368,331,639	-	368,331,639
长期股权投资以外的其他非流 动资产增加额	282,317,007	358,143,080	159,950,477	2,050,067	-	-	<u>802,460,631</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 分部信息(续)

未分配的资产与负债总额明细如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
未分配的资产总额		
递延所得税资产	297,795,532	286,406,462
长期股权投资	377,587,166	368,331,639
其他权益工具投资	12,198,147	13,893,428
衍生金融工具	1,893,750	-
	<u>689,474,595</u>	<u>668,631,529</u>
未分配的负债总额		
其他流动负债	1,673,342,607	4,675,450,622
短期借款	2,180,657,953	3,252,915,484
应付债券	5,095,338,091	2,136,456,379
长期借款	696,162,954	1,555,371,442
一年内到期的非流动负债	630,923,055	253,547,278
递延所得税负债	373,522,694	387,191,186
应交税费	91,796,668	207,836,767
衍生金融工具	-	260,010
	<u>10,741,744,022</u>	<u>12,469,029,168</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款	521,138,711	2,803,122,719
其中：受到限制的银行存款(注)	1,246,842	30,086
	<u>521,138,711</u>	<u>2,803,122,719</u>

注：于 2022 年 12 月 31 日，本公司受到限制的银行存款系由于户名变更尚未完成暂时受限账户人民币 1,246,842 元(2021 年 12 月 31 日：受到限制的银行存款系保函保证金人民币 30,086 元)。

(2) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款	1,847,142,429	2,489,731,268
减：坏账准备	-	-
	<u>1,847,142,429</u>	<u>2,489,731,268</u>

其他应收款账龄分析如下：

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	1,820,008,249	98.53%	2,462,572,995	98.91%
一到二年	-	0.00%	-	0.00%
二到三年	-	0.00%	-	0.00%
三年以上	27,134,180	1.47%	27,158,273	1.09%
	<u>1,847,142,429</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,489,731,268</u>	<u>100.00%</u>

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，其他应收款余额均为人民币余额。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 其他权益工具投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他权益工具投资(附注七(9)(b))	<u>5,640,000</u>	<u>8,160,000</u>

(4) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
子公司(a)	8,654,394,753	7,840,518,523
合营公司(b)	<u>5,841,634</u>	<u>6,642,810</u>
	<u>8,660,236,387</u>	<u>7,847,161,333</u>

本公司无境外投资，故不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

(a) 子公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
厦门码头集团	7,303,732,049	6,507,633,619
厦门港务发展	1,196,756,951	1,196,756,951
福州海盈	15,000,000	15,000,000
港务电力	96,204,444	96,204,444
船务公司	28,515,609	10,737,809
海顺码头	<u>14,185,700</u>	<u>14,185,700</u>
合计	<u>8,654,394,753</u>	<u>7,840,518,523</u>

(b) 合营公司

	年末投资成本	2021 年 12 月 31 日	按权益法 调整净损益	2022 年 12 月 31 日
港华物流	5,185,000	<u>6,642,810</u>	<u>(801,176)</u>	<u>5,841,634</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 投资性房地产

	建筑物	土地使用权	合计
原价			
2021 年 12 月 31 日	61,822,603	52,469,611	114,292,214
固定资产转入	16,511,012	-	16,511,012
2022 年 12 月 31 日	<u>78,333,615</u>	<u>52,469,611</u>	<u>130,803,226</u>
累计折旧、摊销			
2021 年 12 月 31 日	(13,333,891)	(10,812,894)	(24,146,785)
本年增加	(2,222,406)	(1,105,930)	(3,328,336)
固定资产转入	(2,338,738)	-	(2,338,738)
2022 年 12 月 31 日	<u>(17,895,035)</u>	<u>(11,918,824)</u>	<u>(29,813,859)</u>
净值			
2022 年 12 月 31 日	<u>60,438,580</u>	<u>40,550,787</u>	<u>100,989,367</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>48,488,712</u>	<u>41,656,717</u>	<u>90,145,429</u>

(i) 本公司并无投资性房地产用于抵押(2021 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日，上述投资性房地产中无未办妥产权证书的投资性房地产(2021 年 12 月 31 日：无)。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 固定资产

	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
原价				
2021 年 12 月 31 日	41,006,020	731,389	25,082,542	66,819,951
购入	(1,535,685)	-	318,145	(1,217,540)
在建工程转入	-	-	241,904	241,904
处置	-	-	(2,465,921)	(2,465,921)
转出至投资性房地产	(16,511,012)	-	-	(16,511,012)
2022 年 12 月 31 日	22,959,323	731,389	23,176,670	46,867,382
累计折旧				
2021 年 12 月 31 日	(4,979,622)	(731,389)	(18,771,043)	(24,482,054)
本年增加	(1,130,327)	-	(1,926,825)	(3,057,152)
处置	-	-	2,462,720	2,462,720
转出至投资性房地产	2,338,738	-	-	2,338,738
2022 年 12 月 31 日	(3,771,211)	(731,389)	(18,235,148)	(22,737,748)
净值				
2022 年 12 月 31 日	19,188,112	-	4,941,522	24,129,634
2021 年 12 月 31 日	36,026,398	-	6,311,499	42,337,897

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 固定资产(续)

- (i) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司并无固定资产用于抵押(2021 年 12 月 31 日：无)。
- (ii) 2022 年度计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为人民币 1,729,207 元及人民币 1,327,945 元 (2021 年：人民币 3,790,488 元及人民币 841,452 元)。
- (iii) 于 2022 年 12 月 31 日，上述固定资产中无未办妥产权证书的固定资产(2021 年 12 月 31 日：无)。
- (iv) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产(2021 年 12 月 31 日：无)。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 在建工程

工程名称	2021 年	本年增加	转出至固定资产	转出至无形资产	2022 年
	12 月 31 日				12 月 31 日
海沧 1#, 4#, 5#泊位等	6,656,487	-	-	-	6,656,487
海润大厦装修工程	1,040,881	2,073,194	-	-	3,114,075
智慧物流多式联运服务平台	1,219,245	-	-	(549,057)	670,188
区块链存证平台	449,057	-	-	-	449,057
集装箱智慧物流平台升级项目	-	422,642	-	-	422,642
对台海运快件系统	362,264	-	-	-	362,264
海润大厦 4 楼机房冷池二期建设项目	-	257,231	-	-	257,231
港务安全平台一期	-	226,415	-	-	226,415
电子邮件平台采购项目	-	215,310	-	-	215,310
港口智能集疏运协同平台	361,321	-	-	(183,019)	178,302
集装箱业务管理平台二期建设	683,773	-	-	(683,773)	-
服务器防病毒软件	49,991	-	-	(49,991)	-
Oracle RAC 企业版正版软件授权许可采购项目	-	124,513	-	(124,513)	-
服务器	-	122,894	(122,894)	-	-
办公 IT 设备	-	119,010	(119,010)	-	-
其他	-	345,256	-	-	345,256
合计	10,823,019	3,906,465	(241,904)	(1,590,353)	12,897,227

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 无形资产

	原价	累计摊销额	2021 年 12 月 31 日	本年增加	在建工程转入	本年摊销	2022 年 12 月 31 日
计算机软件	<u>6,596,836</u>	<u>(3,737,229)</u>	<u>1,063,497</u>	<u>1,006,539</u>	<u>1,590,353</u>	<u>(800,782)</u>	<u>2,859,607</u>

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司并无无形资产用于抵押(2021 年 12 月 31 日：无)。

(iii) 于 2022 年 12 月 31 日，上述无形资产中无未办妥产权证书的无形资产(2021 年 12 月 31 日：无)。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 应付职工薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	8,691,224	7,182,682
应付设定提存计划(b)	-	-
	<u>8,691,224</u>	<u>7,182,682</u>

(a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,055,448	21,267,089	(19,736,041)	8,586,496
职工福利费	-	379,252	(379,252)	-
社会保险费	-	766,146	(766,146)	-
其中：医疗保险费	-	641,694	(641,694)	-
工伤生育保险	-	124,452	(124,452)	-
住房公积金	-	1,241,228	(1,241,228)	-
工会经费和职工教育经费	127,234	433,797	(456,303)	104,728
	<u>7,182,682</u>	<u>24,087,512</u>	<u>(22,578,970)</u>	<u>8,691,224</u>

(b) 设定提存计划

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	1,388,719	(1,388,719)	-
企业年金	-	820,996	(820,996)	-
失业保险费	-	63,934	(63,934)	-
	-	<u>2,273,649</u>	<u>(2,273,649)</u>	-

(10) 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
个人所得税	874,474	1,336,752
应交增值税	292,588	-
	<u>1,167,062</u>	<u>1,336,752</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(11) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付关联方(附注十一(4)(e))	655,453,251	659,014,715
应付工程建设款	9,167,797	9,116,973
应付股利	3,111,000	3,111,000
收到的定金、押金及保证金	1,092,443	-
其他	48,394,997	45,957,025
	<u>717,219,488</u>	<u>717,199,713</u>

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，其他应付款均为人民币余额。

(12) 长期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款-人民币(a)	-	475,000,000
一年内到期的长期借款	-	(200,000,000)
	<u>-</u>	<u>275,000,000</u>

长期借款到期日分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	-	200,000,000
一到二年	-	200,000,000
二到三年	-	75,000,000
	<u>-</u>	<u>475,000,000</u>

于 2022 年 12 月 31 日，长期借款人民币 275,000,000 元已提前偿还，本公司无长期借款余额。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和负债

(a) 递延所得税资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得 税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异
其他权益工具投资公允价值变动	625,000	5,000,000	625,000	5,000,000
其中：				
预计于 1 年后转回的金额	625,000		625,000	
	<u>625,000</u>		<u>625,000</u>	

(b) 递延所得税负债

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税 负债	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
交易性金融资产公允价值变动	1,103,333	4,413,332	1,733,333	6,933,332
其中：				
预计于 1 年后转回的金额	1,103,333		1,733,333	
	<u>1,103,333</u>		<u>1,733,333</u>	

(14) 营业收入和营业成本

	2022 年度	2021 年度
主营业务收入(a)	<u>25,182,121</u>	<u>9,716,134</u>
	2022 年度	2021 年度
主营业务成本(a)	<u>7,440,109</u>	<u>2,750,068</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(14) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

产品业务类别	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
提供管理咨询服务 (附注十一(3)(h))	19,119,542	2,447,416	-	-
资产租赁(注) (附注十一(3)(e))	1,995,364	3,328,336	9,716,134	2,750,068
其他	4,067,215	1,664,357	-	-
	<u>25,182,121</u>	<u>7,440,109</u>	<u>9,716,134</u>	<u>2,750,068</u>

注：资产租赁收入主要系本公司将码头资产租赁给子公司而取得的收入。

(15) 投资收益

	2022 年度	2021 年度
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	477,364,049	221,055,980
对子公司借款的利息收入	66,379,543	60,851,195
公允价值变动计入损益的金融资产投资收益	47,989,469	32,787,447
股息收入	984,000	3,467,325
按权益法享有或分担的被投资公司净损益金 额(附注十(4))	259,511	163,394
处置公允价值变动计入损益的金融资产	-	331,262
	<u>592,976,572</u>	<u>318,656,603</u>

(16) 营业外收入

	2022 年度	2021 年度
补贴收入	106,678	-
其他	317,425	20,835
	<u>424,103</u>	<u>20,835</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(17) 财务费用 - 净额

	2022 年度	2021 年度
利息费用	260,618,880	176,730,606
减：利息收入	(43,737,159)	(34,665,257)
汇兑损失/(收益)	207,082	(875,324)
其他	6,001,335	7,940,506
	<u>223,090,138</u>	<u>149,130,531</u>

(18) 费用按性质分类

利润表中的营业成本和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2022 年度	2021 年度
职工薪酬费用	26,361,161	23,177,714
咨询费用	11,756,010	9,333,386
折旧费用(附注十(5)、十(6))	5,279,558	5,339,380
摊销费用	2,270,190	1,851,385
办公费用	1,614,961	1,209,004
上市公司费用	1,517,211	2,320,180
租赁费用	592,647	1,972,236
保险费用	245,982	359,467
动力及水电费用	203,858	124,322
招待费用	14,830	12,860
维修费用	8,041	10,619
其他费用	5,391,944	3,554,968
	<u>55,256,393</u>	<u>49,265,521</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(19) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	331,770,992	128,013,136
调整：固定资产、使用权资产、投资性房地产折旧及摊销	10,119,955	6,445,311
无形资产摊销	800,782	381,975
长期待摊费用摊销	363,478	363,479
利息费用	260,618,880	176,730,606
投资收益	(592,976,572)	(318,656,603)
经营性应收项目的(增加)/减少	(5,554,692)	222,071
经营性应付项目的增加/(减少)	15,022,174	(23,613,218)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>20,164,997</u>	<u>(30,113,243)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物的年末余额	69,891,869	2,003,092,633
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(2,003,092,633)</u>	<u>(218,572,821)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(1,933,200,764)</u>	<u>1,784,519,812</u>

(c) 现金及现金等价物

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金(附注十(1))	521,138,711	2,803,122,719
减：受到限制的存款	(1,246,842)	(30,086)
原存款期超过三个月的定期存款	<u>(450,000,000)</u>	<u>(800,000,000)</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>69,891,869</u>	<u>2,003,092,633</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(19) 现金流量表附注(续)

(d) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2022 年度	2021 年度
办公费	1,614,961	1,209,004
租赁费	592,647	1,972,236
其他	3,039,358	2,244,183
	<u>5,246,966</u>	<u>5,425,423</u>

(20) 利润分配

根据 2022 年 3 月 25 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发 2021 年现金股利，每股人民币 2.1 分，按已发行股份 2,726,200,000 股计算，拟派发现金股利共计人民币 57,250,000 元，上述提议尚待股东大会批准，不确认为 2021 年 12 月 31 日的负债。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(a) 母公司基本情况

<u>名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>
厦门港务投资运营有限公司	中国	对福建省人民政府国有资产管理监督委员会授权的国有资产行使出资者权利

本公司的最终控制方为福建省港口集团有限公司(“省港集团”)。

(b) 母公司注册资本及其变化

名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
厦门港务投资运营有限公司	3,321,235,954	-	-	3,321,235,954

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	<u>2022 年 12 月 31 日</u>		<u>2021 年 12 月 31 日</u>	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
厦门港务投资运营有限公司	100.00%	100.00%	-	-
厦门港务控股	-	-	63.14%	63.14%

本公司为直接控股公司港务投资运营所控制。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联企业名称	与本集团的关系
厦门港务集团机电工程有限公司(“机电工程”)	受厦门港务控股控制
厦门海峡投资有限公司(“海峡投资”)	受厦门港务控股控制
厦门港务海翔码头有限公司(“海翔码头”)	受厦门港务控股控制
厦门港务海通码头有限公司(“海通码头”)	受厦门港务控股控制
厦门海龙昌国际货运有限公司(“海龙昌”)	受厦门港务控股控制
厦门港务地产有限公司(“港务地产”)	受厦门港务控股控制
厦门港务海运有限公司(“港务海运”)	受厦门港务控股控制
厦门港务置业有限公司(“港务置业”)	受厦门港务控股控制
厦门港务疏浚工程有限公司(“港务疏浚”)	受厦门港务控股控制
厦门港口开发建设有限公司(“港建开发”)	受厦门港务控股控制
福建电子口岸股份有限公司(“电子口岸”)	受厦门港务控股控制
厦门鑫海益物业管理有限公司(“鑫海益”)	受厦门港务控股控制
厦门港务服务有限公司(“港务服务”)	受厦门港务控股控制
厦门港务集团物业管理有限公司(“集团物业”)	受厦门港务控股控制
厦门港城物业服务有限公司(“港城物业”)	受厦门港务控股控制
厦铃船务有限公司(“厦铃船务”)	受厦门港务控股控制
厦门港口商务资讯有限公司(“商务资讯”)	受厦门港务控股控制
厦门港务建设集团有限公司(“港务建设”)	受厦门港务控股控制
厦门市货运枢纽中心有限公司(“货运枢纽”)	受厦门港务控股控制
厦门海信升融资租赁有限公司(“海信升”)	受厦门港务控股控制
厦门市路桥建材有限公司(“路桥建材”)	受厦门港务控股控制
三明港务地产有限公司(“三明地产”)	受厦门港务控股控制
福州福清闽运交通运输有限公司(“福清闽运”)	受省港集团控制
福建东方海运有限公司(“东方海运”)	受省港集团控制
福建漳州港务有限公司(“漳州港务”)	受省港集团控制
漳州海达航运有限公司(“漳州海达”)	受同一最终母公司控制
中国福州外轮代理有限公司(“福州外代”)	受同一最终母公司控制
和黄港口厦门有限公司(“和黄港口”)	附属公司少数股东
哪吒港航智慧科技(上海)有限公司(“哪吒港航”)	附属公司少数股东
保合物流	合营企业
叶水福	合营企业
港务货柜	合营企业
马尾轮船	合营企业
厦门外代八方	合营企业
泛海联	合营企业
东亚物流	联营企业
中油仓储	联营企业
厦门中联理货有限公司(“中联理货”)	联营企业
厦门港引航站(“引航站”)	其他关联方

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本集团与关联方的劳务及服务交易价格均以市价或双方协议价格作为定价基础。

(b) 提供电力供应及机电设备维护服务

	2022 年度 合并	2021 年度 合并	2022 年度 公司	2021 年度 公司
港城物业	4,156,562	3,605,735	-	-
三明地产	2,163,303	15,040	-	-
海翔码头	1,236,686	957,833	-	-
福清闽运	684,285	114,047	-	-
漳州港务	627,744	-	-	-
港务疏浚	486,905	3,591,692	-	-
厦门港务控股	271,314	437,561	-	-
港务服务	262,022	298,904	-	-
电子口岸	185,657	36,226	-	-
叶水福	137,853	113,124	-	-
港务置业	76,857	222,659	-	-
商务资讯	29,519	109,615	-	-
其他	2,227,769	1,947,937	-	-
	12,546,476	11,450,373	-	-

(c) 提供代理服务

	2022 年度 合并	2021 年度 合并	2022 年度 公司	2021 年度 公司
商务资讯	620,563	-	-	-
港务海运	358,974	-	-	-
港务服务	335,141	-	-	-
马尾轮船	44,528	-	-	-
东亚物流	42,875	-	-	-
海龙昌	18,477	-	-	-
厦门外代八方	7,974	1,329,956	-	-
福州外代	-	162,627	-	-
其他	197,368	-	-	-
	1,625,900	1,492,583	-	-

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(d) 提供理货服务

	2022 年度 合并	2021 年度 合并	2022 年度 公司	2021 年度 公司
港务海运	3,189,323	3,275,220	-	-
其他	892,575	898,075	-	-
	<u>4,081,898</u>	<u>4,173,295</u>	-	-

(e) 提供租赁服务

	2022 年度 合并	2021 年度 合并	2022 年度 公司	2021 年度 公司
泛海联	2,499,048	1,668,953	-	-
叶水福	1,757,184	1,753,978	-	-
东亚物流	1,532,583	1,502,532	-	-
电子口岸	325,370	158,400	25,121	-
海龙昌	158,295	187,060	-	-
海峡投资	106,415	-	106,415	-
港务建设	36,623	-	36,623	-
港务置业	7,925	-	7,925	-
港务疏浚	4,151	-	4,151	-
港务电力	-	-	120,140	-
港务运输	-	-	567,057	160,923
海润码头	-	-	1,127,932	7,992,871
其他	1,046,532	799,616	-	160,923
	<u>7,474,126</u>	<u>6,070,539</u>	<u>1,995,364</u>	<u>8,153,794</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(f) 提供装卸服务

	2022 年度 合并	2021 年度 合并	2022 年度 公司	2021 年度 公司
港务海运	51,573,123	12,149,163	-	-
马尾轮船	17,671,554	15,900,002	-	-
中油仓储	8,989,620	8,452,352	-	-
东方海运	4,590,459	73,636	-	-
港务疏浚	34,038	47,321	-	-
东亚物流	10,330	30,321	-	-
厦门外代八方	6,032	13,450	-	-
港务控股	-	22,539,273	-	-
其他	958,641	1,685,349	-	-
	<u>83,833,797</u>	<u>60,890,867</u>	-	-

(g) 提供港口服务

	2022 年度 合并	2021 年度 合并	2022 年度 公司	2021 年度 公司
港务海运	294,779	454,031	-	-
马尾轮船	113,503	115,867	-	-
东方海运	101,552	5,234	-	-
福州外代	13,721	1,184,296	-	-
其他	63,766	128,488	-	-
	<u>587,321</u>	<u>1,887,916</u>	-	-

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(h) 提供管理咨询服务

	2022 年度 合并	2021 年度 合并	2022 年度 公司	2021 年度 公司
厦门码头集团	-	-	18,545,504	-
港务物流	-	-	222,792	-
船务公司	-	-	101,638	-
外轮代理	-	-	69,943	-
港务贸易	-	-	66,679	-
外轮理货	-	-	46,132	-
厦门港务发展	-	-	29,347	-
潮州港务	-	-	12,498	-
港务运输	-	-	6,226	-
新海达	-	-	9,792	-
海鸿石化	-	-	5,434	-
石狮华锦	-	-	2,142	-
嵩屿码头	-	-	1,415	-
	-	-	19,119,542	-

(i) 接受代理服务

	2022 年度 合并	2021 年度 合并	2022 年度 公司	2021 年度 公司
福州外代	73,806	37,483,754	-	-
厦门外代八方	13,600	1,250,649	-	-
	87,406	38,734,403	-	-

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(j) 接受供电服务及劳务服务

	2022 年度 合并	2021 年度 合并	2022 年度 公司	2021 年度 公司
港务服务	75,063,415	98,881,318	-	-
海翔码头	2,156,057	1,919,436	-	-
叶水福	17,525	1,148	-	-
	<u>77,236,997</u>	<u>100,801,902</u>	-	-

(k) 接受综合服务

	2022 年度 合并	2021 年度 合并	2022 年度 公司	2021 年度 公司
港务服务	33,105,877	23,052,855	-	-
	<u>33,105,877</u>	<u>23,052,855</u>	-	-

(l) 办公室及物业管理支出

	2022 年度 合并	2021 年度 合并	2022 年度 公司	2021 年度 公司
港务服务	17,898,587	14,233,783	156,717	83,821
港城物业	6,312,385	-	690,429	-
港务置业	1,498,282	237,266	-	-
港务控股	635,071	-	-	-
鑫海益	-	6,172,030	-	589,022
	<u>26,344,325</u>	<u>20,643,079</u>	<u>847,146</u>	<u>672,843</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(m) 租赁支出

	2022 年度 合并	2021 年度 合并	2022 年度 公司	2021 年度 公司
厦门港务控股	6,236,820	31,712,494	-	1,972,236
港务置业	261,048	-	-	-
厦门外代八方	100,000	-	-	-
叶水福	-	499,122	-	-
其他	403,523	-	-	-
	<u>7,001,391</u>	<u>32,211,616</u>	<u>-</u>	<u>1,972,236</u>

(n) 购买固定资产、无形资产及其他长期资产

	2022 年度 合并	2021 年度 合并	2022 年度 公司	2021 年度 公司
厦门港务控股	46,429,350	-	-	-
港务建设	14,085,248	-	-	-
港务疏浚	-	90,401,081	-	-
	<u>60,514,598</u>	<u>90,401,081</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(o) 接受项目管理服务

	2022 年度 合并	2021 年度 合并	2022 年度 公司	2021 年度 公司
港建开发	2,254,188	2,174,003	-	-

(p) 接受信息服务

	2022 年度 合并	2021 年度 合并	2022 年度 公司	2021 年度 公司
电子口岸	13,189,114	18,824,688	-	-

(q) 作为承租方当年新增的使用权资产

	租赁资产种类	2022 年度 合并	2021 年度 合并	2022 年度 公司	2021 年度 公司
厦门港务控股	办公楼及 码头设施	63,323,341	20,808,451	-	10,965,267
港务置业	办公楼及 码头设施	1,998,786	-	-	-
叶水福	办公楼及 码头设施	1,308,069	-	-	-
		<u>66,630,196</u>	<u>20,808,451</u>	<u>-</u>	<u>10,965,267</u>

(r) 作为承租方当年承担的租赁负债利息支出

	2022 年度 合并	2021 年度 合并	2022 年度 公司	2021 年度 公司
海信升	3,919,979	-	-	-
厦门港务控股	3,625,237	6,033,887	350,800	250,847
叶水福	175,309	-	-	-
港务置业	139,197	-	-	-
	<u>7,859,722</u>	<u>6,033,887</u>	<u>350,800</u>	<u>250,847</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(s) 关键管理人员薪酬

	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	9,744,347	9,648,674

(t) 接受港口运输服务

	2022 年度	2021 年度
厦门港务控股	44,402,181	18,038,849

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日 合并	2021 年 12 月 31 日 合并	2022 年 12 月 31 日 公司	2021 年 12 月 31 日 公司
港务海运	31,284,987	9,548,280	-	-
马尾轮船	4,842,649	897,305	-	-
叶水福	2,083,932	163,691	-	-
港城物业	926,556	431,579	-	-
福清闽运	745,870	124,312	-	-
厦门外代八方	344,055	99,315	-	-
电子口岸	250,400	247,200	-	-
外代东亚	217,696	271,779	-	-
海翔码头	164,467	919,894	-	-
厦门港务控股	89,168	1,106,103	-	-
泛海联	80,200	166,514	-	-
其他	1,318,507	1,561,607	-	-
	42,348,487	15,537,579	-	-

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日 合并	2021 年 12 月 31 日 合并	2022 年 12 月 31 日 公司	2021 年 12 月 31 日 公司
厦门港务控股	40,522,950	45,767,368	-	-
海信升	503,400	503,400	-	-
省港集团	275,079	-	-	-
泛海联	161,724	281,980	-	-
港务疏浚	37,739	-	21,683	-
保合物流	-	2,045,741	-	-
海翔码头	-	819,616	-	-
港务贸易	-	-	786,225,450	1,085,188,933
厦门港务发展	-	-	302,882,814	684,386,044
新海达	-	-	359,515,404	360,364,971
嵩屿码头	-	-	212,269,756	213,068,941
海沧国际货柜	-	-	89,563,692	89,563,692
厦门码头集团	-	-	5,464,500	-
港电	-	-	25,278,647	10,089,227
其他	182,507	341,790	-	-
	<u>41,683,399</u>	<u>49,759,895</u>	<u>1,781,221,946</u>	<u>2,442,661,808</u>

(c) 预付款项

	2022 年 12 月 31 日 合并	2021 年 12 月 31 日 合并	2022 年 12 月 31 日 公司	2021 年 12 月 31 日 公司
中油仓储	2,813,451	685,150	-	-
电子口岸	768,285	-	-	-
其他	21,211	4,867	-	-
	<u>3,602,947</u>	<u>690,017</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日 合并	2021 年 12 月 31 日 合并	2022 年 12 月 31 日 公司	2021 年 12 月 31 日 公司
港务海运	53,734,294	23,601,937	-	-
海翔码头	51,786,016	36,789,725	-	-
厦门港务控股	17,035,360	6,293,700	-	-
港务服务	15,473,027	13,495,673	156,717	326,528
海龙昌	8,124,351	8,380,391	-	-
引航站	6,788,633	4,162,971	-	-
港务疏浚	5,059,650	3,958,770	-	-
电子口岸	4,816,245	4,732,952	-	-
港务建设	2,250,682	2,256,733	-	-
福州外代	581,500	1,164,759	-	-
港城物业	508,219	529,763	-	-
保合物流	-	1,788,102	-	-
外代东亚	-	747,017	-	-
其他	1,212,578	1,905,578	-	-
	<u>167,370,555</u>	<u>109,808,071</u>	<u>156,717</u>	<u>326,528</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 其他应付款及应付股利

	2022 年 12 月 31 日 合并	2021 年 12 月 31 日 合并	2022 年 12 月 31 日 公司	2021 年 12 月 31 日 公司
厦门港务控股	62,910,306	12,359,747	-	-
东亚物流	18,152,378	18,000,000	-	-
港务建设(ii)	14,249,016	-	-	-
海翔码头	13,618,275	11,456,799	-	-
港务疏浚	8,876,571	695,573	-	-
厦门港务控股(i)	3,111,000	3,111,000	-	-
海龙昌	508,698	2,000	-	-
电子口岸	367,671	185,718	-	-
港务服务	350,983	107,880	-	-
港建开发	209,499	209,499	-	-
保合物流	1,100	2,650,358	-	-
厦门码头集团	-	-	595,933,676	603,101,056
港务电力	-	-	15,175,374	7,120,432
福州海盈	-	-	34,313,900	48,790,716
海顺码头	-	-	10,029,491	-
和黄港口	-	27,930,000	-	-
其他	1,530,086	1,833,590	810	2,511
	<u>123,885,583</u>	<u>78,542,164</u>	<u>655,453,251</u>	<u>659,014,715</u>

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，厦门港务控股其他应付款中包含应付股利人民币 3,111,000 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 3,111,000 元)。

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日，港务建设其他应付款中包含应付股利人民币 161,666 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 161,666 元)。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日 合并	2021 年 12 月 31 日 合并	2022 年 12 月 31 日 公司	2021 年 12 月 31 日 公司
电子口岸	358,642	-	-	-
厦门外代八方	18,868	-	-	-
东亚物流	18,668	-	-	-
	<u>396,178</u>	-	-	-

(g) 长期应收款

	2022 年 12 月 31 日 合并	2021 年 12 月 31 日 合并	2022 年 12 月 31 日 公司	2021 年 12 月 31 日 公司
港务置业	-	-	-	-
厦门港务控股	-	-	-	-
海翔码头	-	-	-	-
新海达	-	-	238,000,000	330,000,000
厦门码头集团	-	-	615,000,000	-
嵩屿码头	-	-	117,000,000	117,000,000
	-	-	<u>970,000,000</u>	<u>447,000,000</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本公司长期应收款余额为附属公司新海达向本公司借入的人民币 238,000,000 元的借款，借款利率 3.43%，借款期限为 2021 年 11 月 17 日至 2024 年 10 月 20 日；附属公司厦门码头集团向本公司借入的人民币 615,000,000 元的借款，借款利率 3.35%，借款期限为 2022 年 3 月 30 日至 2025 年 3 月 29 日；附属公司嵩屿码头向本公司借入的人民币 117,000,000 元的借款，借款利率 3.43%，借款期限为 2021 年 11 月 11 日至 2024 年 10 月 20 日。上述借款均用于附属公司经营周转。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 长期应付款

	2022 年 12 月 31 日 合并	2021 年 12 月 31 日 合并	2022 年 12 月 31 日 公司	2021 年 12 月 31 日 公司
厦门港务控股	1,138,815,497	-	1,003,482,192	-

于 2022 年 12 月 31 日，本集团长期应付款余额为本公司向厦门港务控股借入的借款本金及利息人民币 1,003,482,192 元用于经营周转，借款利率为 3.10%，借款期限为 2022 年 11 月 21 日至 2025 年 11 月 6 日，本金与利息于到期日前一次性偿还；以及附属公司石湖山向厦门港务控股借入的借款本金及人民币 135,333,305 元用于经营周转，借款利率为 3.40%，借款期限为 2022 年 6 月 17 日至 2025 年 6 月 16 日，本金与利息于到期日前一次性偿还。

(5) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

(a) 租赁支出

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
叶水福	764,088	-
厦门港务控股	711,000	711,000
港务置业	523,550	-
港务疏浚	236,658	-
	<u>2,235,296</u>	<u>711,000</u>

(b) 接受工程服务

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
港务疏浚	12,413,314	6,663,862
电子口岸	2,444,694	2,983,434
港务建设	1,841,900	1,591,650
港建开发	362,800	-
哪吒港航	95,000	-
厦门港务控股	-	5,318,340
	<u>17,157,708</u>	<u>16,557,286</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 承诺事项

(1) 资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，本集团已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
码头建设及机器设备采购	<u>825,995,226</u>	<u>319,970,848</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	1,606,894	1,513,379
一到二年	794,783	943,121
二到三年	713,877	529,790
三年以上	<u>1,339,266</u>	<u>1,510,215</u>
	<u>4,454,820</u>	<u>4,496,505</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团现并未采用任何外汇对冲，然而管理层密切的关注外汇变动的风险并将必要时考虑对重大的外汇风险运用外汇对冲。

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

	2022 年 12 月 31 日			
	美元	澳元	其他外币	合计
外币金融资产 -				
货币资金	156,188,537	21,707,506	1,328,323	179,224,366
应收账款	141,375,915	-	-	141,375,915
	<u>297,564,452</u>	<u>21,707,506</u>	<u>1,328,323</u>	<u>320,600,281</u>
外币金融负债 -				
应付账款	557,772,192	-	-	557,772,192
短期借款	92,629,180	-	-	92,629,180
	<u>650,401,372</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>650,401,372</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2021 年 12 月 31 日			
	美元	澳元	其他外币	合计
外币金融资产 -				
货币资金	216,525,022	21,880,132	279,262	238,684,416
应收账款	<u>187,595,365</u>	-	-	<u>187,595,365</u>
	<u>404,120,387</u>	<u>21,880,132</u>	<u>279,262</u>	<u>426,279,781</u>
外币金融负债 -				
应付账款	1,017,318,255	50,345,357	1,553,449	1,069,217,061
短期借款	<u>45,361,595</u>	-	<u>4,638,332</u>	<u>49,999,927</u>
	<u>1,062,679,850</u>	<u>50,345,357</u>	<u>6,191,781</u>	<u>1,119,216,988</u>

于 2022 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元、澳元、欧元、加元及港币金融资产和美元、澳元、欧元、加元及港币金融负债，如果人民币对美元、澳元、欧元、加元及港币升值或贬值 5%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 12,367,541 元(2021 年 12 月 31 日：约人民币 34,653,518 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本集团约 34% 的银行借款为浮动利率借款(2021 年 12 月 31 日：32%)。

为了降低利率变动带来的影响，管理层密切监察本集团因利率变动所承担的风险。

于 2022 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基准点，而其它因素保持不变，本集团的税前利润会减少或增加人民币 14,789,996 元(2021 年度：约人民币 14,361,790 元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 423,000 元(2021 年 12 月 31 日：约 612,000 元)。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收款项融资等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

此外，对于应收账款、其他应收款、应收款项融资，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期、取消信用期或取得抵押物等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，本集团因债务人抵押而持有的财产保全担保物和其他信用增级参见附注七(2)(c)和附注七(4)，两年均未发生导致担保物或信用增级的质量发生显著变化的事项(2021 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动性风险

本公司负责本集团的现金流量预测，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的资金以满足经营需要；同时亦维持充足的未提取承诺借款额度，以使本集团不违反任何借款限度或条款，并满足短期和长期的资金需求。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团的未分配利润约为人民币 32.7 亿元，流动负债超过流动资产约人民币 1.68 亿元。于截至 2022 年 12 月 31 日止年度，本集团现金及现金等价物减少人民币 25.32 亿元。于编制本年度财务报表时，本公司董事会结合公司经营及筹资现金流入的情况，对本集团偿还到期债务的能力进行了充分详尽的评估。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团尚可使用的融资额度约为人民币 121.8 亿元。本公司董事会相信该等融资额度的融资期间在需要时可以延长至以后年度。

鉴于经营活动产生的现金流入、可用的融资额度，本公司董事会认为在未来的十二个月内，本集团可以继续获取足够的融资来源，以保证经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。据此，本公司董事会确信以持续经营为基础编制本年度财务报表是恰当的，无需包括任何在本集团及本公司在未能满足持续经营条件下所需计入的调整。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债 -					
短期借款	2,248,683,448	-	-	-	2,248,683,448
应付款项	2,796,021,016	-	-	-	2,796,021,016
应付债券	165,570,000	1,334,730,000	4,086,875,507	-	5,587,175,507
一年内到期的					
长期借款	570,699,380	-	-	-	570,699,380
其他流动负债	1,673,342,607	-	-	-	1,673,342,607
长期借款	-	179,879,946	247,603,285	440,236,869	867,720,100
长期应付款	35,641,602	35,644,862	1,163,538,932	3,221,410	1,238,046,806
租赁负债	131,014,964	93,470,793	54,349,281	171,049,719	449,884,757
	<u>7,620,973,017</u>	<u>1,643,725,601</u>	<u>5,552,367,005</u>	<u>614,507,998</u>	<u>15,431,573,621</u>
	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债 -					
短期借款	3,395,459,028	-	-	-	3,395,459,028
衍生金融负债	269,500	-	-	-	269,500
应付债券	74,670,000	74,670,000	2,199,480,575	-	2,348,820,575
应付款项	2,312,148,616	-	-	-	2,312,148,616
一年内到期的长期					
借款	262,603,938	-	-	-	262,603,938
其他流动负债	4,860,170,977	-	-	-	4,860,170,977
长期借款	-	707,811,834	473,403,637	704,421,655	1,885,637,126
长期应付款	158,098	158,272	475,669	3,945,525	4,737,564
租赁负债	113,910,032	100,882,107	12,632,312	-	227,424,451
	<u>11,019,390,189</u>	<u>883,522,213</u>	<u>2,685,992,193</u>	<u>708,367,180</u>	<u>15,297,271,775</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值

(1) 不以公允价值计量的金融工具

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券、租赁负债和长期应付款项。

应收款项、长期应收款项、短期借款、应付款项、租赁负债和长期应付款项的账面价值与公允价值相差较小。

长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。由于本集团长期借款大部分为浮动利率，借款利率将根据基准利率变动进行调整，因此公允价值近似于账面价值。

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 -				
长期借款	696,162,954	695,505,386	1,555,371,442	1,555,371,442
应付债券	<u>5,036,557,823</u>	<u>5,023,944,623</u>	<u>2,136,456,379</u>	<u>2,152,844,779</u>
	<u>5,732,720,777</u>	<u>5,719,450,009</u>	<u>3,691,827,821</u>	<u>3,708,216,221</u>

(2) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值(续)

(2) 以公允价值计量的金融工具(续)

于 2022 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
交易性金融资产	140,000,000	1,874,810,000	30,795,636	2,045,605,636
衍生金融资产	1,893,750	-	-	1,893,750
其他权益工具投资	5,640,000	-	6,558,147	12,198,147
应收款项融资	-	-	5,511,082	5,511,082
	<u>147,533,750</u>	<u>1,874,810,000</u>	<u>42,864,865</u>	<u>2,065,208,615</u>

于 2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
交易性金融资产	3,609	-	45,813,023	45,816,632
其他权益工具投资	8,160,000	-	5,733,428	13,893,428
应收款项融资	-	-	81,053,423	81,053,423
	<u>8,163,609</u>	<u>-</u>	<u>132,599,874</u>	<u>140,763,483</u>

在活跃市场买卖的金融工具的公允价值根据资产负债表日的市场报价列账。当报价可实时和定期从证券交易所、交易商、经纪、业内人士、定价服务者或监管代理获得，而该等报价代表按公平交易基准进行的实际和常规市场交易时，该市场被视为活跃。本集团持有的金融资产的市场报价为当时买方报价。此等工具包括在第一层级。在第一层级的工具主要包括分类为其他权益工具投资、交易性金融资产及衍生金融资产(附注七(9))。

没有在活跃市场买卖的金融工具(例如场外衍生工具)的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可观察市场数据(如有)，尽量少依赖主体的特定估计。如计算一金融工具的公允价值所需的所有重大输入为可观察数据，则该金融工具栏入第二层级。

如一项或多项重大输入并非根据可观察市场数据，则该金融工具栏入第三层级。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团第三层级金融工具主要为应收票据以及购买的理财产品共计人民币 42,864,865 元，其到期日均在一年之内。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值(续)

(2) 以公允价值计量的金融工具(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2021 年 12 月 31 日	购买	出售/赎回	结算	当期利得或损失总额	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日仍持有的资产计
					计入当期损益的利得或损失(a)		入 2022 年度损益的未实现利得或损 失的变动—公允价值变动损益
金融资产							
交易性金融资产—							
理财产品	45,813,023	-	(4,017,387)	-	(11,000,000)	30,795,636	(11,000,000)
应收款项融资—							
应收票据	81,053,423	-	-	(75,542,341)	-	5,511,082	—
其他权益工具投资—							
其他权益投资	5,733,428	-	-	-	824,719	6,558,147	824,719
金融资产合计	132,599,874	-	(4,017,387)	(75,542,341)	(10,175,281)	42,864,865	(10,175,281)
资产合计	132,599,874	-	(4,017,387)	(75,542,341)	(10,175,281)	42,864,865	(10,175,281)

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值(续)

(2) 以公允价值计量的金融工具(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2020 年 12 月 31 日	购买	出售/(赎回)	结算	当期利得或损失总额	2021 年	2021 年 12 月 31 日仍持有的资产计
					计入当期损益的利得或损失(a)	12 月 31 日	入 2022 年度损益的未实现利得或损 失的变动—公允价值变动损益
金融资产							
交易性金融资产—							
理财产品	47,000,000	-	(2,386,977)	-	1,200,000	45,813,023	1,200,000
应收款项融资—							
应收票据	91,677,026	-	-	(10,623,603)	-	81,053,423	—
其他权益工具投资—							
其他权益投资	5,670,906	-	-	-	62,522	5,733,428	62,522
金融资产合计	<u>144,347,932</u>	<u>-</u>	<u>(2,386,977)</u>	<u>(10,623,603)</u>	<u>1,262,522</u>	<u>132,599,874</u>	<u>1,262,522</u>
资产合计	<u>144,347,932</u>	<u>-</u>	<u>(2,386,977)</u>	<u>(10,623,603)</u>	<u>1,262,522</u>	<u>132,599,874</u>	<u>1,262,522</u>

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益、信用减值损失等项目。

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值(续)

(2) 以公允价值计量的金融工具(续)

用以估值金融工具的特定估值技术包括：

- 同类型工具的市场报价或交易商报价。
- 其他技术，例如折算现金使用分析，用以厘定其余金融工具的公允价值。

十五 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。该比率按照债务净额除以资本总额计算，债务净额为借款总额减去现金及现金等价物，资本总额按合并资产负债表中所列示的权益总额加上债务净额计算。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>46.04%</u>	<u>44.89%</u>

厦门国际港务有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 资产负债表日后事项

于 2023 年 3 月 2 日，本集团已完成发行本金总额为人民币 400,000,000 亿元，自发行日起为期 180 天并具固定年利率 2.39% 的 2023 年度第一期超短期融资券，所得之净额款项中的人民币 210,000,000 亿元用于偿还银行有息贷款，剩余人民币 190,000,000 元用于补充本集团的营运资金以满足业务发展需要。

于 2023 年 3 月 14 日，本集团附属公司三明发展依据 2022 年签订之明储收字(2022) 8 号三明陆地港仓储区未开发利用土地收储补偿协议书，完成三明生态新城陆地港仓储区之收储交易，收储土地面积 172,278.88 平方米，金额共计人民币 3,081.62 万元，收储补偿款已全额收到，预计对 2023 年当期税前损益影响约为人民币 1,138.35 万元。

第七章 备查文件

一、备查文件

- 1、厦门国际港务有限公司 2022 年度经审计的合并及母公司财务报告；
- 2、《厦门国际港务有限公司银行间债券市场非金融企业债务融资工具信息披露管理制度》

二、查询地址

如对上述备查文件有任何疑问，可以咨询发行人或存续期管理人。

（一）厦门国际港务有限公司

联系人：潘悦

电话：0592-5833669

传真：/

联系地址：厦门市湖里区东港北路 31 号港务大厦 22F

（二）兴业银行股份有限公司

联系人：刘媛

电话：010-59886666-103045

传真：010-88395658

联系地址：北京市朝阳区朝阳门北大街 20 号兴业银行大厦 15 层

三、查询网址

投资者可通过中国货币网（www.chinamoney.com.cn）或上海清算所网站（www.shclearing.com）下载上述备查文件，或者在债券存续期内工作日的一般办公时间，到上述地点查阅上述备查文件。

(本页无正文，为《厦门国际港务有限公司 2022 年度报告》签章页)

