

深圳市盐田港股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]20181号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	6
2023年度财务报表附注	18



深圳市盐田港股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市盐田港股份有限公司（以下简称“盐田港股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盐田港股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>（一）港口货物装卸运输收入确认</p> <p>盐田港股份 2023 年实现港口货物装卸运输收入 569,485,963.06 元，占营业收入总额的 63.76%，盐田港股份港口货物装卸运输收入确认需满足以下条件：（1）对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入，确认时点为装卸运输完成并经双方确认了货物装卸作业量时；（2）对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司港口劳务定价采取“一揽子包干”的收入按照履约进度确认收入。</p> <p>由于营业收入是盐田港股份关键业绩指标之一，可能存在盐田港股份管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，2023 年度港口货物装卸运输收入占营业收入总额的比例重大。因此，我们将港口货物装卸运输收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）、六（三十六）。</p>	<p>我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）检查港口货物装卸运输服务相关的合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>（3）对港口货物装卸运输收入及毛利率按月度等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>（4）以抽样方式检查与港口货物装卸运输收入确认相关的支持性文件，包括港口货物装卸运输服务合同、销售发票、船舶到港及货物交接记录、装卸运输作业记录及港务费用结算单等；</p> <p>（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期港口货物装卸运输服务销售额；</p> <p>（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。</p> <p>（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
<p>（二）在建工程的账面价值</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，盐田港股份在建工程账面价值 2,862,289,306.22 元，占资产总额的 13.00%。在建工程项目主要包括惠盐高速公路深圳段改扩建工程、惠州港荃湾港区煤炭码头、黄石市棋盘洲港区码头工程、津市港散货物流集散中心码头工程等，建设资金来源有银行固定资产贷款、企业自有资金等。</p> <p>在建项目所处建设阶段各有不同，与在建工程相关的会计事项的类型较多，故此在建工程确认可能存在相关风险，因此，我们将在在建工程确</p>	<p>我们针对在建工程相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解相关工程项目的关键内部控制，评价这些内部控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）实施监盘程序，了解在建工程的建设进度及状态；</p> <p>（3）对于 2023 年度在建工程的发生额，核对工程承包合同、结算文件、进度款支付申请书、发票、付款凭证等，检查在建工程入账金额是否准确；</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>认作为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三(十七)及六(十二)。</p>	<p>(4) 对于 2023 年度已经完工到达预定可使用状态的在建工程结转固定资产的, 检查竣工验收资料或达到可使用状态的相关资料, 评价已完工结转固定资产的范围和结转固定资产的时点是否准确;</p> <p>(5) 对在建工程项目的总承包或工程监理函证工程进度情况;</p> <p>(6) 检查与在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

四、其他信息

盐田港股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2023 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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, 管理层负责评估盐田港股份的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盐田港股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就盐田港股份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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

天职业字[2024]20181号

[此页无正文]



中国注册会计师



（项目合伙人）：_____

中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司		2023年12月31日		金额单位：元
项	目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金		3,705,425,568.85	2,575,010,345.24	(六)、一
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款		85,176,265.27	78,524,310.80	(六)、二
应收款项融资				
预付款项		32,183,563.05	6,065,687.81	(六)、三
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款		21,929,920.38	115,604,922.81	(六)、四
其中：应收利息				
应收股利		2,000,000.00	4,144,137.25	
△买入返售金融资产				
存货		11,119,593.41	11,579,849.04	(六)、五
合同资产		3,254,656.74	1,780,512.78	(六)、六
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		10,018,333.33	-	(六)、七
其他流动资产		177,749,257.48	143,759,703.94	(六)、八
流动资产合计		4,046,857,158.51	2,932,325,332.42	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资		7,782,107,005.70	8,556,863,150.61	(六)、九
其他权益工具投资		99,098,102.80	99,098,102.80	(六)、十
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		5,269,033,359.25	4,770,488,555.40	(六)、十一
在建工程		2,862,289,306.22	2,827,695,580.67	(六)、十二
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		9,972,899.11	9,478,697.58	(六)、十三
无形资产		1,436,572,507.89	1,252,188,230.06	(六)、十四
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		18,334,721.69	20,161,335.45	(六)、十五
递延所得税资产		42,223,203.77	17,077,203.61	(六)、十六
其他非流动资产		451,187,116.22	967,390,969.79	(六)、十七
非流动资产合计		17,970,818,222.65	18,520,441,825.97	
资产总计		22,017,675,381.16	21,452,767,158.39	

法定代表人：李雨田

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：刘亮





合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	53,041,638.89	-	(六)、十八
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	767,198,600.46	724,999,566.73	(六)、十九
预收款项	1,329,648.41	54,586.66	(六)、二十
合同负债	3,879,551.47	2,189,835.42	(六)、二十一
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	109,008,944.21	102,053,380.36	(六)、二十二
应交税费	53,300,903.19	24,068,488.97	(六)、二十三
其他应付款	1,735,893,817.62	239,724,520.51	(六)、二十四
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	57,737,914.89	28,069,938.79	(六)、二十五
其他流动负债			
流动负债合计	2,781,391,019.14	1,121,160,317.44	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	3,852,081,385.60	4,632,594,262.34	(六)、二十六
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	4,466,573.11	3,770,661.51	(六)、二十七
长期应付款	290,000,000.00	290,000,000.00	(六)、二十八
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	169,474,980.32	91,694,160.93	(六)、二十九
递延所得税负债	61,437,948.98	49,993,631.70	(六)、十六
其他非流动负债	100,592,000.00	100,592,000.00	(六)、三十
非流动负债合计	4,478,052,888.01	5,168,644,716.48	
负 债 合 计	7,259,443,907.15	6,289,805,033.92	
股东权益			
股本	4,285,724,351.00	2,249,161,747.00	(六)、三十一
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,503,727,266.11	6,034,044,131.71	(六)、三十二
减：库存股			
其他综合收益	-101,996,786.84	-95,611,973.14	(六)、三十三
专项储备			
盈余公积	1,189,492,239.87	1,142,246,322.47	(六)、三十四
△一般风险准备			
未分配利润	5,423,344,340.65	4,463,370,474.50	(六)、三十五
归属于母公司股东权益合计	13,300,291,410.79	13,793,210,702.54	
少数股东权益	1,457,940,063.22	1,369,751,421.93	
股东权益合计	14,758,231,474.01	15,162,962,124.47	
负债及股东权益合计	22,017,675,381.16	21,452,767,158.39	

法定代表人：

李和

主管会计工作负责人：

李和

会计机构负责人：

刘亮





合并利润表

编制单位：深圳市益田港股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	893,206,853.49	797,609,609.29	(六)、三十六
其中：营业收入	893,206,853.49	797,609,609.29	(六)、三十六
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	776,505,791.75	777,866,311.37	
其中：营业成本	631,747,214.47	574,289,857.07	(六)、三十六
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	17,301,344.47	5,386,836.61	(六)、三十七
销售费用	10,151,370.26	11,017,201.67	(六)、三十八
管理费用	162,021,800.73	125,276,298.30	(六)、三十九
研发费用	942,690.22	944,521.77	(六)、四十
财务费用	-45,658,628.40	60,951,595.95	(六)、四十一
其中：利息费用	112,702,717.07	98,048,314.07	(六)、四十一
利息收入	79,798,529.64	43,084,567.97	(六)、四十一
加：其他收益	33,809,140.37	36,633,600.10	(六)、四十二
投资收益（损失以“-”号填列）	1,091,143,903.66	504,880,192.45	(六)、四十三
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,090,050,352.89	502,407,731.07	(六)、四十三
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,023,331.37	-133,887.55	(六)、四十四
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	126,891.42	56,235.54	(六)、四十五
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,240,757,665.82	561,179,438.46	
加：营业外收入	743,711.63	1,695,157.41	(六)、四十六
减：营业外支出	636,502.87	497,686.85	(六)、四十七
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,240,864,874.58	562,376,909.02	
减：所得税费用	63,635,233.46	47,322,349.19	(六)、四十八
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,177,229,641.12	515,054,559.83	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	546,711,088.71	21,943,562.57	
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,177,229,641.12	515,054,559.83	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,108,328,112.53	471,874,494.73	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	68,901,528.59	43,180,065.10	
六、其他综合收益的税后净额	-6,384,813.70	54,518,212.13	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-6,384,813.70	54,518,212.13	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-6,384,813.70	54,518,212.13	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-6,384,813.70	54,518,212.13	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	1,170,844,827.42	569,572,771.96	
归属于母公司股东的综合收益总额	1,101,943,298.83	526,392,706.86	
归属于少数股东的综合收益总额	68,901,528.59	43,180,065.10	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.26	0.11	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.26	0.11	

法定代表人：

李雨田

主管会计工作负责人：

李敏

会计机构负责人：

刘亮





合并现金流量表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	959,659,904.97	809,602,104.32	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	40,087,674.12	227,922,041.32	
收到其他与经营活动有关的现金	188,808,634.08	263,840,381.39	(六)、五十
经营活动现金流入小计	1,188,556,213.17	1,301,364,527.03	
购买商品、接受劳务支付的现金	356,827,611.08	324,519,701.29	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	199,387,489.91	188,744,581.56	
支付的各项税费	84,897,119.42	62,242,933.94	
支付其他与经营活动有关的现金	75,252,760.47	68,354,419.41	(六)、五十
经营活动现金流出小计	716,364,980.88	643,861,636.20	
经营活动产生的现金流量净额	472,191,232.29	657,502,890.83	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,836,000,000.00	3,120,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,958,949,104.86	544,818,500.87	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,066,557.71	87,945.13	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	675,801,048.00	-	(六)、五十
投资活动现金流入小计	4,472,816,710.57	3,664,906,446.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	955,434,324.38	1,374,135,142.08	
投资支付的现金	1,876,000,000.00	3,220,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	91,000,000.00	-	(六)、五十
投资活动现金流出小计	2,922,434,324.38	4,594,135,142.08	
投资活动产生的现金流量净额	1,550,382,386.19	-929,228,696.08	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	34,287,375.00	31,250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	29,287,375.00	31,250,000.00	
取得借款收到的现金	1,974,757,419.57	1,803,279,241.41	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	2,009,044,794.57	1,834,529,241.41	
偿还债务支付的现金	2,671,456,096.31	162,293,163.32	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	263,209,961.80	243,502,976.57	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,000,000.00	12,224,313.06	
支付其他与筹资活动有关的现金	23,218,209.62	7,723,648.14	(六)、五十
筹资活动现金流出小计	2,957,884,267.73	413,519,788.03	
筹资活动产生的现金流量净额	-948,839,473.16	1,421,009,453.38	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	1,073,734,145.32	1,149,283,648.13	(六)、五十一
加：期初现金及现金等价物的余额	2,569,289,019.48	1,420,005,371.35	(六)、五十一
六、期末现金及现金等价物余额	3,643,023,164.80	2,569,289,019.48	(六)、五十一

法定代表人：

李西

主管会计工作负责人：

李根

会计机构负责人：

刘亮





合并股东权益变动表

编制单位：深圳市通海股份有限公司 2023年度

金额单位：元

项目	本期金额												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,292,161,717.00	-	1,692,299,338.62	-	-13,151,222.95	-	1,142,246,322.47	-	1,139,826,115.02	-	9,180,352,600.16	1,373,894,626.70	10,854,276,226.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	2,292,161,717.00	-	4,341,744,793.69	-	-52,460,750.19	-	1,142,246,322.47	-	23,544,059.48	-	4,342,828,102.38	-4,142,204.77	4,398,685,897.61
三、本年期初余额 (减少以“-”号填列)	2,096,562,604.00	-	6,031,041,331.71	-	-95,611,973.14	-	47,245,917.40	-	4,463,370,474.50	-	13,795,210,702.54	1,369,751,421.93	15,165,282,124.47
(一) 综合收益总额			-5,530,316,865.60		-6,384,813.70		47,245,917.40		959,973,866.15		-92,919,291.75	88,188,641.29	-104,730,650.46
(二) 股东投入和减少资本	2,046,852,604.00		-5,533,827,014.59		-6,384,813.70				1,108,328,112.54		1,101,943,298.83	68,901,528.59	1,170,844,827.42
1. 股本投入的普通股	2,096,562,604.00		1,329,714,822.35								-1,497,264,410.59	29,287,375.00	-1,467,977,035.59
2. 其他权益工具持有者投入的资本											3,366,277,426.35		3,366,277,426.35
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他			-4,883,541,836.94				47,245,917.40		-148,354,240.38		-4,863,541,836.94	-10,000,000.00	-4,863,541,836.94
(三) 利润分配							47,245,917.40		-87,245,917.40		-101,106,328.98		-111,108,328.98
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	4,296,724,351.00	-	3,510,148.99	-	-101,996,786.84	-	1,180,492,239.87	-	5,323,344,340.65	-	13,300,294,410.79	1,457,940,063.22	14,758,234,474.01

李雨田

李雨田

李雨田

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

金额单位:元

2023年度

上期金额

归属于母公司股东权益

股本

其他权益工具

资本公积

减:库存股

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

其他

小计

少数股东权益

股东权益合计

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	2,249,161,747.00	其他	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,249,161,747.00	-	-	-	1,090,991,736.41	-	-143,091,175.25	-	1,102,169,852.93	-	1,090,373,625.38	-	8,389,596,766.47	1,216,971,569.18	10,205,668,295.95
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	2,249,161,747.00	-	-	-	1,090,991,736.41	-	-143,091,175.25	-	1,102,169,852.93	-	1,090,373,625.38	-	8,389,596,766.47	1,216,971,569.18	10,205,668,295.95
三、本年年末余额	2,249,161,747.00	-	-	-	2,149,991,736.41	-	-143,091,175.25	-	1,102,169,852.93	-	1,091,974,122.29	-	9,450,197,283.38	1,204,048,489.44	10,654,245,772.82
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	3,884,052,495.30	-	47,479,292.11	-	30,085,469.54	-	371,396,352.21	-	4,443,013,419.16	165,702,932.19	4,608,716,351.66
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	54,518,212.13	-	-	-	471,874,494.73	-	546,392,706.86	43,180,065.10	589,572,771.96
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-107,517,152.64	-	-107,517,152.64	-16,724,687.97	-124,241,840.61
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,085,469.54	-	-40,085,469.54	-40,085,469.54	-40,085,469.54
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-7,039,010.02	-	-	-	7,039,010.02	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,249,161,747.00	-	-	-	2,149,991,736.41	-	-143,091,175.25	-	1,102,169,852.93	-	1,091,974,122.29	-	9,450,197,283.38	1,204,048,489.44	10,654,245,772.82

李西

李西

李西

主管会计工作负责人:

法定代表人:



资产负债表（续）

编制单位：深圳盐田港股份有限公司 2023年12月31日 金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,840,033.04	2,836,418.50	
预收款项	22,895.63	7,430.22	
合同负债	-	43,211.95	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	54,168,924.38	47,703,834.97	
应交税费	7,427,369.62	2,108,199.03	
其他应付款	1,510,447,588.74	6,617,857.64	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,229,824.96	33,114,721.63	
其他流动负债			
流动负债合计	1,581,136,636.37	92,431,673.94	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	201,000,000.00	1,104,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	269,273.77	1,321,840.42	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	46,651,358.02	46,651,358.02	
其他非流动负债			
非流动负债合计	247,920,631.79	1,151,973,198.44	
负 债 合 计	1,829,057,268.16	1,244,404,872.38	
股东权益			
股本	4,285,724,351.00	2,249,161,747.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,025,286,716.17	1,692,060,695.62	
减：库存股			
其他综合收益	-53,538,682.50	-43,151,222.95	
专项储备			
盈余公积	1,189,492,239.87	1,142,246,322.47	
△一般风险准备			
未分配利润	4,111,303,024.98	3,787,198,097.38	
股东权益合计	12,558,267,649.52	8,827,515,639.52	
负债及股东权益合计	14,387,324,917.68	10,071,920,511.90	

法定代表人：李西田

主管会计工作负责人：李振

会计机构负责人：刘亮





利润表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	35,110,944.24	47,900,293.73	
其中：营业收入	35,110,944.24	47,900,293.73	(十七)、四
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	66,295,277.91	50,287,781.87	
其中：营业成本	14,741,049.54	16,700,595.16	(十七)、四
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	8,434,853.99	1,502,418.47	
销售费用	163,226.80	-	
管理费用	85,601,684.24	41,041,652.64	
研发费用			
财务费用	-42,645,536.66	-8,956,884.40	
其中：利息费用	30,333,150.83	13,482,719.73	
利息收入	45,513,034.52	28,361,763.12	
加：其他收益	127,116.16	264,274.34	
投资收益（损失以“-”号填列）	503,911,462.29	402,484,728.65	(十七)、五
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	489,306,553.13	383,393,491.72	(十七)、五
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-72,310.28	-34,326.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	472,781,934.50	400,327,188.70	
加：营业外收入	7,675.02	527,508.19	
减：营业外支出	330,435.54	1.50	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	472,459,173.98	400,854,695.39	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	472,459,173.98	400,854,695.39	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	472,459,173.98	400,854,695.39	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-10,387,459.55	106,978,962.32	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-10,387,459.55	106,978,962.32	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-10,387,459.55	106,978,962.32	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	462,071,714.43	507,833,657.71	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

李雨田

主管会计工作负责人：

李振

会计机构负责人：

刘亮





现金流量表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	19,906,363.52	14,064,863.94	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	41,862,381.35	16,513,887.35	
经营活动现金流入小计	61,768,744.87	30,578,751.29	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,118,541.79	1,768,370.89	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	55,391,777.93	42,343,092.88	
支付的各项税费	4,411,769.98	3,623,018.87	
支付其他与经营活动有关的现金	24,233,287.20	20,033,263.65	
经营活动现金流出小计	87,155,376.90	67,767,746.29	
经营活动产生的现金流量净额	-25,386,632.03	-37,188,995.00	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,166,000,000.00	3,290,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	849,902,787.75	592,865,655.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,600.00	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,500,374.91	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	3,015,907,387.75	3,889,366,030.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,061,701.61	3,741,831.70	
投资支付的现金	2,158,481,240.00	3,780,338,075.56	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	2,159,542,941.61	3,784,079,907.26	
投资活动产生的现金流量净额	856,364,446.14	105,286,123.36	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	31,000,000.00	1,080,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	40,896,988.90	11,683,544.44	
筹资活动现金流入小计	71,896,988.90	1,091,683,544.44	
偿还债务支付的现金	961,000,000.00	12,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	132,295,199.13	79,812,071.19	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	17,549,337.46	1,222,522.20	
筹资活动现金流出小计	1,110,844,536.59	93,034,593.39	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,038,947,547.69	998,648,951.05	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-207,969,733.58	1,066,746,079.41	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,822,516,808.84	755,770,729.43	
六、期末现金及现金等价物余额	1,614,547,075.26	1,822,516,808.84	

法定代表人：李阳

主管会计工作负责人：李中民

会计机构负责人：刘亮





股东权益变动表

2023年度

金额单位：元

本期金额

编制单位：深圳市益田港股份有限公司

法定代表人：李西丹

主管会计工作负责人：李西丹

会计机构负责人：李西丹

其他权益工具

股本

优先股

永续债

其他

资本公积

减：库存股

其他综合收益

专项储备

盈余公积

△一般风险准备

未分配利润

股东权益合计

一、上年年末余额

加：会计政策变更

前期差错更正

其他

二、本年初余额

三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）

（一）综合收益总额

（二）股东投入和减少资本

1. 股东投入的普通股

2. 其他权益工具持有者投入资本

3. 股份支付计入股东权益的金额

4. 其他

（三）利润分配

1. 提取盈余公积

2. 提取一般风险准备

3. 对股东的分配

4. 其他

（四）股东权益内部结转

1. 资本公积转增资本（或股本）

2. 盈余公积转增资本（或股本）

3. 盈余公积弥补亏损

4. 设定受益计划变动额结转留存收益

5. 其他综合收益结转留存收益

6. 其他

（五）专项储备提取和使用

1. 本年提取

2. 本年使用

（六）其他

四、本年年末余额

五、上年年末余额

六、上年年末余额

七、上年年末余额

八、上年年末余额

九、上年年末余额

十、上年年末余额

十一、上年年末余额

十二、上年年末余额

十三、上年年末余额

十四、上年年末余额

十五、上年年末余额

十六、上年年末余额

十七、上年年末余额

十八、上年年末余额

十九、上年年末余额

二十、上年年末余额

二十一、上年年末余额

二十二、上年年末余额

二十三、上年年末余额

二十四、上年年末余额

二十五、上年年末余额

二十六、上年年末余额

二十七、上年年末余额

二十八、上年年末余额

二十九、上年年末余额

三十、上年年末余额

三十一、上年年末余额

三十二、上年年末余额

三十三、上年年末余额

三十四、上年年末余额

三十五、上年年末余额

三十六、上年年末余额

三十七、上年年末余额

三十八、上年年末余额

三十九、上年年末余额

四十、上年年末余额

四十一、上年年末余额

四十二、上年年末余额

四十三、上年年末余额

四十四、上年年末余额

四十五、上年年末余额

四十六、上年年末余额

四十七、上年年末余额

四十八、上年年末余额

四十九、上年年末余额

五十、上年年末余额

五十一、上年年末余额

五十二、上年年末余额

五十三、上年年末余额

五十四、上年年末余额

五十五、上年年末余额

五十六、上年年末余额

五十七、上年年末余额

五十八、上年年末余额

五十九、上年年末余额

六十、上年年末余额

六十一、上年年末余额

六十二、上年年末余额

六十三、上年年末余额

六十四、上年年末余额

六十五、上年年末余额

六十六、上年年末余额

六十七、上年年末余额

六十八、上年年末余额

六十九、上年年末余额

七十、上年年末余额

七十一、上年年末余额

七十二、上年年末余额

七十三、上年年末余额

七十四、上年年末余额

七十五、上年年末余额

七十六、上年年末余额

七十七、上年年末余额

七十八、上年年末余额

七十九、上年年末余额

八十、上年年末余额

八十一、上年年末余额

八十二、上年年末余额

八十三、上年年末余额

八十四、上年年末余额

八十五、上年年末余额

八十六、上年年末余额

八十七、上年年末余额

八十八、上年年末余额

八十九、上年年末余额

九十、上年年末余额

九十一、上年年末余额

九十二、上年年末余额

九十三、上年年末余额

九十四、上年年末余额

九十五、上年年末余额

九十六、上年年末余额

九十七、上年年末余额

九十八、上年年末余额

九十九、上年年末余额

一百、上年年末余额

一百零一、上年年末余额

一百零二、上年年末余额

一百零三、上年年末余额

一百零四、上年年末余额

一百零五、上年年末余额

一百零六、上年年末余额

一百零七、上年年末余额

一百零八、上年年末余额

一百零九、上年年末余额

一百一十、上年年末余额

一百一十一、上年年末余额

一百一十二、上年年末余额

一百一十三、上年年末余额

一百一十四、上年年末余额

一百一十五、上年年末余额

一百一十六、上年年末余额

一百一十七、上年年末余额

一百一十八、上年年末余额

一百一十九、上年年末余额

一百二十、上年年末余额

一百二十一、上年年末余额

一百二十二、上年年末余额

一百二十三、上年年末余额

一百二十四、上年年末余额

一百二十五、上年年末余额

一百二十六、上年年末余额

一百二十七、上年年末余额

一百二十八、上年年末余额

一百二十九、上年年末余额

一百三十、上年年末余额

一百三十一、上年年末余额

一百三十二、上年年末余额

一百三十三、上年年末余额

一百三十四、上年年末余额

一百三十五、上年年末余额

一百三十六、上年年末余额

一百三十七、上年年末余额

一百三十八、上年年末余额

一百三十九、上年年末余额

一百四十、上年年末余额

一百四十一、上年年末余额

一百四十二、上年年末余额

一百四十三、上年年末余额

一百四十四、上年年末余额

一百四十五、上年年末余额

一百四十六、上年年末余额

一百四十七、上年年末余额

一百四十八、上年年末余额

一百四十九、上年年末余额

一百五十、上年年末余额

一百五十一、上年年末余额

一百五十二、上年年末余额

一百五十三、上年年末余额



股东权益变动表 (续)

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	2,249,161,747.00				1,690,743,314.85		-143,091,175.25		1,102,160,852.93		3,486,821,544.51	8,385,796,284.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,249,161,747.00				1,690,743,314.85		-143,091,175.25		1,102,160,852.93		3,486,821,544.51	8,385,796,284.04
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,317,380.77		99,939,952.30		40,085,469.54		300,376,552.87	441,719,355.48
（一）综合收益总额							106,978,962.32				400,854,695.39	507,833,057.71
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									40,085,469.54		-107,517,152.54	-67,431,683.00
2. 提取一般风险准备									40,085,469.54		-40,085,469.54	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）							-7,039,010.02				7,039,010.02	
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益							-7,039,010.02				7,039,010.02	
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,249,161,747.00				1,317,380.77		-43,151,222.95		1,142,246,322.47		3,787,196,097.38	8,827,515,639.52

法定代表人：李雨田

主管会计工作负责人：李雨田

会计机构负责人：李雨田

深圳市盐田港股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

深圳市盐田港股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于1997年5月8日经深圳市人民政府办公厅深府办函[1997]62号文件批准,由深圳港集团有限公司(原名:深圳市盐田港集团有限公司)独家发起,通过资产和业务重组采用公开募集方式设立的股份有限公司,于1997年7月21日在深圳市工商行政管理局登记注册,取得注册号为深司字N53258号的企业法人营业执照,公司成立时注册资本58,500.00万元。公司总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为914403002793630194的《营业执照》,注册资本428,572.4351万元,股份总数428,572.4351万股(每股面值1元)。本公司属交通运输行业。主要经营活动为港口投资、港口码头建设和运营、疏港运输和港口配套物流业务运营、高速公路运营。提供的劳务主要有:高速公路收费、港口货物装卸运输、海关监管仓和其他港口配套仓储经营。

本财务报表业经公司2024年4月7日第八届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将深圳惠盐高速公路有限公司(以下简称惠盐高速公司)、惠州深能投资控股有限公司(以下简称惠深投控公司)、惠州深能港务有限公司(以下简称惠深港务公司)、盐田港港航发展(湖北)有限公司(以下简称盐田港港航公司)、津市港口有限公司(以下简称津市港公司)、汉江港航发展(湖北)有限公司(以下简称汉江港航公司)、黄石新港港口股份有限公司(以下简称黄石新港公司)、黄石新港致远港务有限公司(以下简称黄石致远公司)、黄石新港多式联运有限公司(以下简称黄石多式联运公司)、盐田港港航发展(常德)有限公司(以下简称盐田港港航常德公司)、桃源港口有限公司(以下简称桃源港口公司)、澧县港口有限公司(以下简称澧县港口公司)、黄石新港现代物流园股份有限公司(以下简称黄石现代物流园公司)、黄石海通港务有限公司(以下简称海通港务公司)、深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司(以下简称监管仓公司)、深圳市深汕港口运营有限公司(以下简称深汕运营公司)、深圳市盐港港口运营有限公司(以下简称盐港运营公司)、广东盐田港深汕港口投资有限公司(以下简称深汕投资公司)等19家公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注八和九之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 500 万元
重要的在建工程	金额 \geq 1000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额 \geq 500 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额 \geq 500 万元
重要的长期股权投资	对合营或联营的长期股权投资账面价值占合并资产总额 \geq 2.5%

（六）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计

准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预

期信用损失进行估计。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收股利组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款及合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2) 应收账款及合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十三) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择可选项采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十一）金融工具进行处理。

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根

据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或

报废等)；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

(十五) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
码头及堆场	年限平均法	35-50	5.00	1.90-2.71
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
其中：轻钢结构仓库	年限平均法	20	5.00	4.75
构筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
其中：码头装卸设备	年限平均法	30	5.00	3.17
运输工具	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
其中：公务车	年限平均法	5	5.00	19.00
营运车	年限平均法	8	5.00	11.88
电子及其他设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

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

收费高速公路的经营年限以及特许经营无形资产的单位工作量摊销额列示如下：

项目	特许经营年限(年)	单位工作量摊销额（元/标准车次）
惠盐高速公路深圳段特许经营权	25	0.7047/0.7302

惠盐高速公路南北段工程于 2022 年 10 月 20 日完成交工验收，达到预定可使用状态转无形资产并开始摊销，按预计车流量测算的摊销系数为 0.7047 元/标准车次；2023 年 6 月南北段工程暂估成本调整导致车流量测算的摊销系统调整为 0.7302 元/标准车次。

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

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

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

3. 离职后福利的会计处理方法离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十五）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括高速公路收费、港口货物装卸运输、仓储及其他服务等。

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

进度。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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

③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤ 客户已接受该商品。

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

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

港口货物装卸运输：(1) 货物装卸运输劳务收入，公司已根据合同约定提供了货物装卸运输服务，与服务相关的收费清单已取得委托方确认时；(2) 港口劳务定价采取“一揽子包干”的业务收入，包括从货物到港至离港整个过程之装卸、堆存、港务综合管理等，港口劳务收入的核算原则：本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

仓储及其他服务：服务已经提供完成，按照有关协议或合同约定价格及所属期间，且预计经济利益能够流入时确认收入。

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

（二十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

（二十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；

(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情

况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

（三十）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十一) 终止经营

终止经营的确认标准

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	高速公路运营 3%、不动产租赁 5%(征收率)； 港口码头服务 6%；陆路运输服务 9%；其他 销售收入 13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、20%、25%

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，具体如下：

纳税主体名称	所得税税率
黄石新港公司	0%、25%
汉江港航公司	20%
海通港务公司	20%
深汕运营公司	20%
黄石多式联运公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

(1) 本公司之子公司黄石新港公司、惠深港务公司、黄石致远公司从事符合国家公布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的公共基础设施，其投资经营所得享受第一年至第三年

免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠。其中：黄石新港公司黄石棋盘洲港区二期二阶段4、5、6号泊位经营所得自2018年度开始免征企业所得税，自2021年度开始减半征收企业所得税；二期二阶段3号泊位经营所得自2019年度开始免征企业所得税，自2022年度开始减半征收企业所得税；二期23号泊位经营所得自2020年开始免征企业所得税，自2023年开始减半征收企业所得税；二期11、12、13号泊位经营所得自2021年开始免征企业所得税，自2024年开始减半征收企业所得税；三期20、27、28、29号泊位号泊位经营所得自2023年开始免征企业所得税，自2026年开始减半征收企业所得税。

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

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

桃源港口公司泊位经营所得自2019年开始免征企业所得税，自2022年开始减半征收企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）。自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。深汕运营公司、汉江港航公司、黄石多式联运公司、海通港务公司符合小型微利企业所得税税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

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

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
	递延所得税资产	2022年12月31日：121,215.61元
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税负债	2022年12月31日：196,566.07元
	未分配利润	2022年12月31日：-58,483.60元
	少数股东权益	2022年12月31日：-16,866.86元
	所得税费用	2022年度：75,350.46元
	净利润	2022年度：-75,350.46元
	归属于母公司股东的净利润	2022年度：-58,483.60

2. 会计估计的变更

本期无会计估计的变更。

3. 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

4. 同一控制下企业合并追溯调整

根据本公司2023年3月28日召开的第八届董事会临时会议以及2023年5月15日召开的2023年第一次临时股东大会审议通过的《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的决议》，2023年12月4日中国证券监督管理委员会出具的《关于同意深圳市盐田港股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2023〕2725号），同意本公司向深圳港集团有限公司发行2,036,562,604.00股股份购买其持有的深圳市盐港港口运营有限公司（以下简称盐港运营公司）100%股权并募集配套资金，上述交易于2023年12月完成，根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定，公司将盐港运营公司纳入合并报表范围。

由于本公司、盐港运营公司同受最终控制方深圳港集团有限公司控制且该控制是非暂时的，因此公司收购盐港运营公司100%股权构成同一控制下的企业合并。根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》《企业会计准则第20号——企业合并》《企业会计准则第33号——合并财务报表》及其相关指南、解释等相关规定，母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，应当将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，应当将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时应当对上述报表各比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因此，公司按照同一控制下企业合并的相关规定，对前期相关财务数据进行追溯调整：

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	追溯调整前 (2022. 12. 31)	追溯调整后 (2022. 12. 31)	调整数
流动资产			
货币资金	2,469,176,452.26	2,575,010,345.24	105,833,892.98
△结算备付金	-	-	-
△拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	78,524,310.80	78,524,310.80	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	5,242,842.07	6,065,687.81	822,845.74
△应收保费	-	-	-
△应收分保账款	-	-	-
△应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	115,087,101.79	115,604,922.81	517,821.02
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	4,144,137.25	4,144,137.25	-
△买入返售金融资产	-	-	-
存货	11,579,849.04	11,579,849.04	-
合同资产	1,780,512.78	1,780,512.78	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	140,534,155.06	143,759,703.94	3,225,548.88
流动资产合计	2,821,925,223.80	2,932,325,332.42	110,400,108.62
非流动资产			
△发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	4,607,640,751.46	8,556,863,150.61	3,949,222,399.15
其他权益工具投资	99,098,102.80	99,098,102.80	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	3,820,356,016.78	4,770,488,555.40	950,132,538.62
在建工程	2,827,254,358.61	2,827,695,580.67	441,222.06
生产性生物资产	-	-	-

项 目	追溯调整前 (2022. 12. 31)	追溯调整后 (2022. 12. 31)	调整数
油气资产	-	-	-
使用权资产	7, 139, 364. 06	9, 478, 697. 58	2, 339, 333. 52
无形资产	1, 208, 353, 750. 05	1, 252, 188, 230. 06	43, 834, 480. 01
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	19, 526, 897. 98	20, 161, 335. 45	634, 437. 47
递延所得税资产	17, 077, 203. 61	17, 077, 203. 61	-
其他非流动资产	967, 390, 969. 79	967, 390, 969. 79	-
非流动资产合计	13, 573, 837, 415. 14	18, 520, 441, 825. 97	4, 946, 604, 410. 83
资产总计	16, 395, 762, 638. 94	21, 452, 767, 158. 39	5, 057, 004, 519. 45
流动负债			-
短期借款	-	-	-
△向中央银行借款	-	-	-
△拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	724, 999, 566. 73	724, 999, 566. 73	-
预收款项	54, 586. 66	54, 586. 66	-
合同负债	2, 189, 835. 42	2, 189, 835. 42	-
△卖出回购金融资产款	-	-	-
△吸收存款及同业存放	-	-	-
△代理买卖证券款	-	-	-
△代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	98, 485, 780. 36	102, 053, 380. 36	3, 567, 600. 00
应交税费	23, 862, 515. 89	24, 068, 488. 97	205, 973. 08
其他应付款	85, 436, 560. 71	239, 724, 520. 51	154, 287, 959. 80
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
△应付手续费及佣金	-	-	-
△应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	22, 522, 242. 40	28, 069, 938. 79	5, 547, 696. 39
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	957, 551, 088. 17	1, 121, 160, 317. 44	163, 609, 229. 27

项 目	追溯调整前 (2022. 12. 31)	追溯调整后 (2022. 12. 31)	调整数
非流动负债			-
△保险合同准备金	-	-	-
长期借款	4, 338, 515, 099. 87	4, 632, 594, 262. 34	294, 079, 162. 47
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	3, 140, 431. 41	3, 770, 661. 51	630, 230. 10
长期应付款	-	290, 000, 000. 00	290, 000, 000. 00
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	91, 694, 160. 93	91, 694, 160. 93	-
递延所得税负债	49, 993, 631. 70	49, 993, 631. 70	-
其他非流动负债	100, 592, 000. 00	100, 592, 000. 00	-
非流动负债合计	4, 583, 935, 323. 91	5, 168, 644, 716. 48	584, 709, 392. 57
负 债 合 计	5, 541, 486, 412. 08	6, 289, 805, 033. 92	748, 318, 621. 84
所有者权益			-
股本	2, 249, 161, 747. 00	2, 249, 161, 747. 00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1, 692, 299, 338. 62	6, 034, 044, 131. 71	4, 341, 744, 793. 09
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-43, 151, 222. 95	-95, 611, 973. 14	-52, 460, 750. 19
专项储备	-	-	-
盈余公积	1, 142, 246, 322. 47	1, 142, 246, 322. 47	-
△一般风险准备	-	-	-
未分配利润	4, 439, 826, 415. 02	4, 463, 370, 474. 50	23, 544, 059. 48
归属于母公司所有者权益合计	9, 480, 382, 600. 16	13, 793, 210, 702. 54	4, 312, 828, 102. 38
少数股东权益	1, 373, 893, 626. 70	1, 369, 751, 421. 93	-4, 142, 204. 77
所有者权益合计	10, 854, 276, 226. 86	15, 162, 962, 124. 47	4, 308, 685, 897. 61
负债及所有者权益合计	16, 395, 762, 638. 94	21, 452, 767, 158. 39	5, 057, 004, 519. 45

合并利润表

金额单位: 元

项 目	追溯调整前 (2022 年度)	追溯调整后 (2022 年度)	调整数
-----	--------------------	--------------------	-----

项 目	追溯调整前 (2022 年度)	追溯调整后 (2022 年度)	调整数
一、营业总收入	797,609,609.29	797,609,609.29	-
其中：营业收入	797,609,609.29	797,609,609.29	-
△利息收入	-	-	-
△已赚保费	-	-	-
△手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	688,835,228.12	777,866,311.37	89,031,083.25
其中：营业成本	525,366,462.06	574,289,857.07	48,923,395.01
△利息支出	-	-	-
△手续费及佣金支出	-	-	-
△退保金	-	-	-
△赔付支出净额	-	-	-
△提取保险责任准备金净额	-	-	-
△保单红利支出	-	-	-
△分保费用	-	-	-
税金及附加	5,097,649.11	5,386,836.61	289,187.50
销售费用	11,017,201.67	11,017,201.67	-
管理费用	105,363,481.72	125,276,298.30	19,912,816.58
研发费用	944,521.77	944,521.77	-
财务费用	41,045,911.79	60,951,595.95	19,905,684.16
其中：利息费用	75,025,487.58	98,048,314.07	23,022,826.49
利息收入	39,961,601.41	43,084,567.97	3,122,966.56
加：其他收益	36,616,600.10	36,633,600.10	17,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	385,941,836.20	504,880,192.45	118,938,356.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	383,469,374.82	502,407,731.07	118,938,356.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,740.85	-133,887.55	-112,146.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43,984.00	56,235.54	12,251.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	531,355,060.62	561,179,438.46	29,824,377.84

项 目	追溯调整前 (2022 年度)	追溯调整后 (2022 年度)	调整数
加：营业外收入	1,695,157.41	1,695,157.41	-
减：营业外支出	497,686.85	497,686.85	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	532,552,531.18	562,376,909.02	29,824,377.84
减：所得税费用	47,322,349.19	47,322,349.19	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	485,230,181.99	515,054,559.83	29,824,377.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类			-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	485,230,181.99	515,054,559.83	29,824,377.84
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类			-
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	449,930,932.16	471,874,494.73	21,943,562.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	35,299,249.83	43,180,065.10	7,880,815.27
六、其他综合收益的税后净额	106,978,962.32	54,518,212.13	-52,460,750.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	106,978,962.32	54,518,212.13	-52,460,750.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	106,978,962.32	54,518,212.13	-52,460,750.19
1.权益法下可转损益的其他综合收益	106,978,962.32	54,518,212.13	-52,460,750.19
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-
7.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	592,209,144.31	569,572,771.96	-22,636,372.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	556,909,894.48	526,392,706.86	-30,517,187.62
归属于少数股东的综合收益总额	35,299,249.83	43,180,065.10	7,880,815.27
八、每股收益			-

项 目	追溯调整前 (2022 年度)	追溯调整后 (2022 年度)	调整数
(一) 基本每股收益 (元/股)	0.20	0.11	-0.09
(二) 稀释每股收益 (元/股)	0.20	0.11	-0.09

合并现金流量表

金额单位：元

项 目	追溯调整前 (2022 年度)	追溯调整后 (2022 年度)	调整数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	809,602,104.32	809,602,104.32	-
△客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
△向中央银行借款净增加额	-	-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
△收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
△收到再保险业务现金净额	-	-	-
△保户储金及投资款净增加额	-	-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
△拆入资金净增加额	-	-	-
△回购业务资金净增加额	-	-	-
△代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	187,143,352.39	227,922,041.32	40,778,688.93
收到其他与经营活动有关的现金	143,165,807.68	263,840,381.39	120,674,573.71
经营活动现金流入小计	1,139,911,264.39	1,301,364,527.03	161,453,262.64
购买商品、接受劳务支付的现金	316,507,074.65	324,519,701.29	8,012,626.64
△客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
△支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
△拆出资金净增加额	-	-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
△支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	174,097,263.50	188,744,581.56	14,647,318.06
支付的各项税费	61,994,052.64	62,242,933.94	248,881.30
支付其他与经营活动有关的现金	60,757,986.56	68,354,419.41	7,596,432.85

项 目	追溯调整前（2022年度）	追溯调整后（2022年度）	调整数
经营活动现金流出小计	613,356,377.35	643,861,636.20	30,505,258.85
经营活动产生的现金流量净额	526,554,887.04	657,502,890.83	130,948,003.79
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金	3,120,000,000.00	3,120,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	544,818,500.87	544,818,500.87	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	81,000.00	87,945.13	6,945.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	3,664,899,500.87	3,664,906,446.00	6,945.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,306,721,926.40	1,374,135,142.08	67,413,215.68
投资支付的现金	3,220,000,000.00	3,220,000,000.00	-
△质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	4,526,721,926.40	4,594,135,142.08	67,413,215.68
投资活动产生的现金流量净额	-861,822,425.53	-929,228,696.08	-67,406,270.55
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金	31,250,000.00	31,250,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	31,250,000.00	31,250,000.00	-
取得借款收到的现金	1,739,224,102.20	1,803,279,241.41	64,055,139.21
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	1,770,474,102.20	1,834,529,241.41	64,055,139.21
偿还债务支付的现金	162,000,000.00	162,293,163.32	293,163.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	220,573,640.88	243,502,976.57	22,929,335.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	12,224,313.06	12,224,313.06	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5,096,661.01	7,723,648.14	2,626,987.13
筹资活动现金流出小计	387,670,301.89	413,519,788.03	25,849,486.14
筹资活动产生的现金流量净额	1,382,803,800.31	1,421,009,453.38	38,205,653.07
四、汇率变动对现金的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	1,047,536,261.82	1,149,283,648.13	101,747,386.31
加：期初现金及现金等价物的余额	1,417,935,164.68	1,420,005,371.35	2,070,206.67
六、期末现金及现金等价物余额	2,465,471,426.50	2,569,289,019.48	103,817,592.98

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年12月31日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	210,000.00	494,510.72
银行存款	3,705,215,568.85	2,574,515,834.52
合计	3,705,425,568.85	2,575,010,345.24
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 其他说明

截至2023年12月31日，本公司货币资金期末余额中，含三个月以上的定期存款及未到期已计提的定期利息金额为60,384,199.05元，土地复垦专用资金2,004,300.00元，ETC押金13,905.00元。使用权受限的货币资金详见本附注六、（五十二）所有权或使用权受到限制的资产。

（二）应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>1,014,155.29</u>	<u>1.17</u>	<u>1,014,155.29</u>	<u>100.00</u>	-	<u>628,959.05</u>	<u>0.79</u>	<u>628,959.05</u>	<u>100.00</u>	-
其中：单项计提坏账准备的应收账款	1,014,155.29	1.17	1,014,155.29	100.00	-	628,959.05	0.79	628,959.05	100.00	-
按组合计提坏账准备	<u>85,675,027.39</u>	<u>98.83</u>	<u>498,762.12</u>	<u>0.58</u>	<u>85,176,265.27</u>	<u>78,795,744.19</u>	<u>99.21</u>	<u>271,433.39</u>	<u>0.34</u>	<u>78,524,310.80</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,675,027.39	98.83	498,762.12	0.58	85,176,265.27	78,795,744.19	99.21	271,433.39	0.34	78,524,310.80
合计	<u>86,689,182.68</u>	<u>100.00</u>	<u>1,512,917.41</u>	<u>1.75</u>	<u>85,176,265.27</u>	<u>79,424,703.24</u>	<u>100.00</u>	<u>900,392.44</u>	<u>1.13</u>	<u>78,524,310.80</u>

2. 按单项计提坏账准备

名称	账面余额	坏账准备	期末余额		计提理由
			计提比例 (%)		
深圳市港龙混凝土有限公司	533,890.55	533,890.55	100.00		债务人很可能无能力清偿
深圳市鑫德宝汽车销售有限公司	95,068.50	95,068.50	100.00		经营异常, 住所或经营场所无法联系
惠东县稔山镇亚婆角盛荣建材门店	385,196.24	385,196.24	100.00		该公司被起诉, 已被执行限制高消费, 预计很可能无法收回
合计	1,014,155.29	1,014,155.29			

3. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1年以内(含1年)	80,858,198.87	-	-
1-2年(含2年)	4,544,848.64	227,242.44	5.00
2-3年(含3年)	575.25	115.05	20.00
3年以上	271,404.63	271,404.63	100.00
合计	85,675,027.39	498,762.12	-

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	628,959.05	385,196.24	-	-	-	1,014,155.29
按组合计提坏账准备	271,433.39	227,328.73	-	-	-	498,762.12
合计	900,392.44	612,524.97	-	-	-	1,512,917.41

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国胜物流有限公司	12,124,284.50	13.99	-
中海油惠州石化有限公司	10,956,126.32	12.64	-

单位名称	账面余额	占应收账款	
		余额	的比例 (%)
黄石市港口物流发展中心	7,827,404.00	9.03	188,450.20
阳新弘盛铜业有限公司	4,719,642.30	5.44	-
湖北华电西塞山发电有限公司	4,499,499.53	5.19	-
合计	40,126,956.65	46.29	188,450.20

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	32,183,563.05	100.00	5,913,218.00	97.49
1-2年(含2年)	-	-	147,469.81	2.43
2-3年(含3年)	-	-	5,000.00	0.08
合计	32,183,563.05	100.00	6,065,687.81	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付账款余额的比例 (%)
湖北四维供应链有限公司	26,924,919.36	83.66
湖北万维新材料有限公司	3,867,986.85	12.02
宝钢股份黄石涂镀板有限公司	365,386.00	1.14
华新水泥(阳新)有限公司	219,418.67	0.68
中国铁路武汉局集团有限公司罗家桥车站	108,639.30	0.34
合计	31,486,350.18	97.84

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,000,000.00	4,144,137.25
其他应收款	19,929,920.38	111,460,785.56
合计	21,929,920.38	115,604,922.81

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
深圳市华舟海洋发展股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
深圳市盐田港远海供应链有限公司	-	2,144,137.25
合计	2,000,000.00	4,144,137.25

(2) 账龄超过1年的重要应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
深圳市华舟海洋发展股份有限公司	2,000,000.00	3年以上	深圳市华舟海洋发展股份有限公司付款审批手续未完成	深圳市华舟海洋发展股份有限公司经营情况正常,有能力向股东分红,管理层判断未发生减值
合计	2,000,000.00			

3. 其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=
其中:										
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>21,862,934.10</u>	<u>100.00</u>	<u>1,933,013.72</u>	<u>8.84</u>	<u>19,929,920.38</u>	<u>112,982,992.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,522,207.32</u>	<u>1.35</u>	<u>111,460,785.56</u>
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	21,862,934.10	100.00	1,933,013.72	8.84	19,929,920.38	112,982,992.88	100.00	1,522,207.32	1.35	111,460,785.56
合计	<u>21,862,934.10</u>	<u>100.00</u>	<u>1,933,013.72</u>	<u>8.84</u>	<u>19,929,920.38</u>	<u>112,982,992.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,522,207.32</u>	<u>1.35</u>	<u>111,460,785.56</u>

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,605,486.76	-	0.00
1-2 年 (含 2 年)	5,307,861.28	265,393.07	5.00
2-3 年 (含 3 年)	352,456.76	70,491.35	20.00
3 年以上	1,597,129.30	1,597,129.30	100.00
合计	<u>21,862,934.10</u>	<u>1,933,013.72</u>	-

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	15,991,180.39	103,183,318.70
押金保证金	3,298,737.25	3,307,630.99
代缴社保及住房公积金	1,141,932.24	1,239,598.33
其他	1,431,084.22	5,252,444.86
合计	<u>21,862,934.10</u>	<u>112,982,992.88</u>

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	<u>17,882.84</u>	<u>138,725.64</u>	<u>1,365,598.84</u>	<u>1,522,207.32</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
——转入第二阶段	-17,622.84	17,622.84	-	-
——转入第三阶段	-	-319,425.86	319,425.86	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	265,133.07	233,568.73	-87,895.40	410,806.40
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	<u>265,393.07</u>	<u>70,491.35</u>	<u>1,597,129.30</u>	<u>1,933,013.72</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末余额
				总额的比例 (%)	
常德市交通运输局	往来款	10,000,000.00	1年以内	45.74	-
津市市城市建设投资开发有限责任公司	往来款	4,195,773.77	1-2年	19.19	209,788.69
黄石新港管廊货运有限公司	往来款	1,096,018.87	1年以内及 1-2年	5.01	43,857.55
中国铁路武汉局集团有限公司罗家桥车站	押金	750,000.00	1年以内	3.43	-
泰富科创特钢(上海)有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	2.29	-
合计		16,541,792.64		75.66	253,646.24

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	3,361,917.31	-	3,361,917.31	4,115,337.95	-	4,115,337.95
低值易耗品	7,757,676.10	-	7,757,676.10	7,464,511.09	-	7,464,511.09
合计	11,119,593.41	-	11,119,593.41	11,579,849.04	-	11,579,849.04

(六) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
港口“一揽子包干”业务	3,254,656.74	-	3,254,656.74	1,780,512.78	-	1,780,512.78
合计	3,254,656.74	-	3,254,656.74	1,780,512.78	-	1,780,512.78

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存单投资	10,018,333.33	-
合计	10,018,333.33	-

1. 一年内到期的定期存单投资

(1) 一年内到期的定期存单投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存单 及利息	10,018,333.33	-	10,018,333.33	-	-	-
合计	<u>10,018,333.33</u>	<u>-</u>	<u>10,018,333.33</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
保本理财投资	140,826,958.90	100,000,000.00
待抵扣的进项税	36,922,298.58	43,541,132.45
其他	-	218,571.49
合计	<u>177,749,257.48</u>	<u>143,759,703.94</u>

(九) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
深圳市盐田港远海供应链有限公司	84,167,480.08	-	-
小计	<u>84,167,480.08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
二、联营企业			
深圳盐田西港区码头有限公司	1,501,366,259.54	-	-
深圳盐田港珠江物流有限公司	19,395,000.40	-	-
盐田国际集装箱码头有限公司	1,263,246,794.94	-	-
海南海峡航运股份有限公司	565,337,766.25	-	-
曹妃甸港集团股份有限公司	1,094,547,080.26	-	-
深圳市华舟海洋发展股份有限公司	51,209,712.59	-	-
黄石新港有色化工码头有限公司	28,370,657.40	-	-
盐田三期国际集装箱码头有限公司	3,949,222,399.15	-	-
小计	<u>8,472,695,670.53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>8,556,863,150.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调 整			
一、合营企业				
3,440,392.60	-		-	2,042,633.33
<u>3,440,392.60</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>2,042,633.33</u>
二、联营企业				
196,104,306.06	-		-	364,736,750.00
828,948.64	-		61,746.41	-
255,146,777.08	-11,465,763.93		-	390,579,280.44
60,961,003.50	-		1,504,524.66	14,103,823.32
-35,208,677.32	1,078,304.38		1,918,121.20	-
8,033,802.57	-		26,805.93	1,900,000.00
218,090.76	-		-1,311.51	-
600,525,709.00	4,002,645.85			1,088,569,083.70
<u>1,086,609,960.29</u>	<u>-6,384,813.70</u>		<u>3,509,886.69</u>	<u>1,859,888,937.46</u>
<u>1,090,050,352.89</u>	<u>-6,384,813.70</u>		<u>3,509,886.69</u>	<u>1,861,931,570.79</u>

接上表：

本期计提减 值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末 余额
	其他			
一、合营企业				
-	-		85,565,239.35	-
<u>-</u>	<u>-</u>		<u>85,565,239.35</u>	<u>-</u>
二、联营企业				
-	-		1,332,733,815.60	-
-	-		20,285,695.45	-
-	-		1,116,348,527.65	-
-	-		613,699,471.09	-
-	-		1,062,334,828.52	-
-	-		57,370,321.09	-
-	-		28,587,436.65	-

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			3,465,181,670.30	
二	二		<u>7,696,541,766.35</u>	二
二	二		<u>7,782,107,005.70</u>	二

注：根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《深圳市盐田港股份有限公司拟对其长期股权投资进行减值测试所涉及的曹妃甸港集团股份有限公司股东全部权益公允价值项目资产评估报告》（报告编号：中企华评报字(2024)第6090号），以2023年12月31日为评估基准日采用资产基础法进行评估，经评估后曹妃甸港集团股份有限公司股东全部权益公允价值为393,961.77万元，按公司持有其35%的股权计算的股权价值为137,886.62万元高于期末余额106,233.48万元，本公司持有曹妃甸港集团股份有限公司股权未出现减值迹象。

（十）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
湛江港（集团）股份有限公司	99,098,102.80	-	-	-	-	-
合计	99,098,102.80	二	二	二	二	二

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
湛江港（集团）股份有限公司	99,098,102.80	1,073,172.27	41,242,220.61	-	注
合计	99,098,102.80	1,073,172.27	41,242,220.61	二	二

注：2008年7月，本公司以持有的原广东湛江港股份有限公司的全部股份作价57,855,882.19元认购湛江港(集团)股份有限公司增资股份53,078,791股,持股比例为1.32%。2019年1月,招商局港口集团股份有限公司及其子公司与湛江港(集团)股份有限公司签署了《关于湛江港(集团)股份有限公司之增资协议》,并于2019年2月完成相关交易的工商变更登记及商务变更备案,按照本次交易价格,本公司确认对湛江港(集团)股份有限公司公允价值变动增加41,242,220.61元,变更后,本公司持股比例为0.9036%。本公司持有的湛江港(集团)股份有限公司的股权符合《企业会计准则第37号--金融工具列报》规定的权益工具

定义，且本公司并非为交易目的而持有，故将该项股权指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具。

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,268,889,864.37	4,770,482,215.85
固定资产清理	143,494.88	6,339.55
合计	5,269,033,359.25	4,770,488,555.40

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	码头及堆场	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	<u>2,760,770,286.11</u>	<u>1,607,683,003.23</u>	<u>999,514,849.42</u>	<u>74,362,019.84</u>	<u>31,136,968.72</u>	<u>5,473,467,127.32</u>
2. 本期增加金额	<u>539,027,985.16</u>	<u>44,075,499.49</u>	<u>106,132,525.09</u>	<u>1,276,340.37</u>	<u>17,532,872.03</u>	<u>708,045,222.14</u>
(1) 购置	-	137,948.06	5,148,938.87	1,276,340.37	3,054,427.78	9,617,655.08
(2) 在建工程转入	537,338,333.78	43,824,333.76	100,983,586.22		14,478,444.25	696,624,698.01
(3) 其他增加	1,689,651.38	113,217.67	-	-	-	1,802,869.05
3. 本期减少金额	<u>33,006,740.19</u>	=	<u>431,178.00</u>	<u>1,286,958.32</u>	<u>3,053,121.29</u>	<u>37,777,997.80</u>
(1) 处置或报废	-	-	431,178.00	1,286,958.32	3,053,121.29	4,771,257.61
(2) 其他减少	33,006,740.19	-	-	-	-	33,006,740.19
4. 期末余额	<u>3,266,791,531.08</u>	<u>1,651,758,502.72</u>	<u>1,105,216,196.51</u>	<u>74,351,401.89</u>	<u>45,616,719.46</u>	<u>6,143,734,351.66</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	<u>187,514,679.46</u>	<u>287,298,964.75</u>	<u>195,399,542.11</u>	<u>13,325,670.25</u>	<u>19,446,054.90</u>	<u>702,984,911.47</u>
2. 本期增加金额	<u>76,027,632.04</u>	<u>45,534,284.52</u>	<u>44,290,076.00</u>	<u>5,142,317.02</u>	<u>4,724,772.74</u>	<u>175,719,082.32</u>
(1) 计提	76,027,632.04	45,534,284.52	44,290,076.00	5,142,317.02	4,724,772.74	175,719,082.32
3. 本期减少金额	=	=	<u>409,619.10</u>	<u>687,165.04</u>	<u>2,762,722.36</u>	<u>3,859,506.50</u>
(1) 处置或报废	-	-	409,619.10	687,165.04	2,762,722.36	3,859,506.50
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	<u>263,542,311.50</u>	<u>332,833,249.27</u>	<u>239,279,999.01</u>	<u>17,780,822.23</u>	<u>21,408,105.28</u>	<u>874,844,487.29</u>
三、减值准备						
1. 期初余额	=	=	=	=	=	=
2. 本期增加金额	=	=	=	=	=	=

项目	码头及堆场	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	=	=	=	=	=	=
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	=	=	=	=	=	=
四、账面价值						
<u>1. 期末账面价值</u>	<u>3,003,249,219.58</u>	<u>1,318,925,253.45</u>	<u>865,936,197.50</u>	<u>56,570,579.66</u>	<u>24,208,614.18</u>	<u>5,268,889,864.37</u>
<u>2. 期初账面价值</u>	<u>2,573,255,606.65</u>	<u>1,320,384,038.48</u>	<u>804,115,307.31</u>	<u>61,036,349.59</u>	<u>11,690,913.82</u>	<u>4,770,482,215.85</u>

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
三号区 1 号仓	1,222,275.66
三号区 2 号仓	42,305,480.10
五号区 1 号仓	10,296,519.64
海港大厦	4,581,110.22
集运综合楼	4,076,025.82
黄石候工楼	1,321,270.26
<u>小计</u>	<u>63,802,681.70</u>

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
五号区 1 号仓	10,296,519.64	本公司尚未取得该房屋所占土地使用权。 该项房屋系本公司利用自有土地及租赁深圳平盐海铁联运有限公司的土地使用权建造，办理了相关建设审批和验收手续，但因土地与房屋权属不一致，未办理房屋产权证书
三号区 1 号仓	1,222,275.66	
小漠国际物流港一期码头	791,735,032.92	计划办理中
黄石棋盘洲项目	56,392,474.40	计划办理中
惠州荃湾煤炭码头	57,751,258.50	计划办理中
桃源陞市港项目	298,751.75	计划办理中
<u>小计</u>	<u>917,696,312.87</u>	

(4) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
办公设备	137,444.88	6,339.55
运输工具	6,050.00	-

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>143,494.88</u>	<u>6,339.55</u>

(十二) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,862,289,306.22	2,827,695,580.67
工程物资	-	-
<u>合计</u>	<u>2,862,289,306.22</u>	<u>2,827,695,580.67</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠盐高速公路深圳段改扩建工程	2,130,787,641.94	-	2,130,787,641.94	1,783,738,965.81	-	1,783,738,965.81
黄石市棋盘洲港区码头三期工程	391,693,605.87	-	391,693,605.87	508,965,453.10	-	508,965,453.10
惠州港荃湾港区煤炭码头	108,950,682.21	-	108,950,682.21	331,385,958.50	-	331,385,958.50
天津市港散货物流集散中心码头工程	143,323,656.65	-	143,323,656.65	91,000,756.81	-	91,000,756.81
戴家湾码头改造工程	58,034,044.07	-	58,034,044.07	56,866,287.15	-	56,866,287.15
应急堆场建设项目	-	-	-	48,326,760.51	-	48,326,760.51
黄石新港多式联运物流园	23,006,211.30	-	23,006,211.30	256,886.79	-	256,886.79
黄石市棋盘洲港区码头二期工程 11-13 号、23 号泊位工程	3,609,897.67	-	3,609,897.67	1,538,154.76	-	1,538,154.76
黄石新港现代物流园启动区	-	-	-	559,423.93	-	559,423.93
小漠国际物流港一期	-	-	-	441,222.06	-	441,222.06
其他工程	2,883,566.51	-	2,883,566.51	4,615,711.25	-	4,615,711.25
<u>合计</u>	<u>2,862,289,306.22</u>	<u>-</u>	<u>2,862,289,306.22</u>	<u>2,827,695,580.67</u>	<u>-</u>	<u>2,827,695,580.67</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产/无形	本期其他 减少金额	期末余额
惠盐高速公路深圳 段改扩建工程	1,565,605.00	1,783,738,965.81	375,886,325.13	-	28,837,649.00	2,130,787,641.94
黄石市棋盘洲港区 码头三期工程	184,849.00	508,965,453.10	292,569,434.28	376,180,311.41	33,660,970.10	391,693,605.87
惠州港荃湾港区煤 炭码头	-	331,385,958.50	2,180,789.89	224,616,066.18	-	108,950,682.21
津市港散货物流集 散中心码头工程	58,711.00	91,000,756.81	52,322,899.84	-	-	143,323,656.65
戴家湾码头改造工 程	5,892.48	56,866,287.15	1,167,756.92	-	-	58,034,044.07
应急堆场建设项目	5,122.98	48,326,760.51	800,437.08	49,127,197.59	-	-
合计	1,820,180.46	2,820,284,181.88	724,927,643.14	649,923,575.18	62,498,619.10	2,832,789,630.74

接上表:

工程累计投入占预算 的比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
19.88	19.88	122,676,118.38	39,112,843.32	2.55%	自筹、募集资金以及银行贷款
43.00	43.00	-	-	-	自有资金
-	-	32,889,594.15	-	-	自筹及银行贷款
24.95	24.95	-	-	-	自有资金
98.49	98.49	-	-	-	自有资金
100.00	100.00	-	-	-	自有资金
合计		155,565,712.53	39,112,843.32		

(十三) 使用权资产

项目	码头及堆场	房屋及建筑	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	<u>1,121,360.20</u>	<u>15,402,785.92</u>	<u>991,394.87</u>	<u>17,515,540.99</u>
2. 本期增加金额	1,031,123.53	6,403,993.30	798,197.59	8,233,314.42
3. 本期减少金额		7,611,245.46	52,727.80	7,663,973.26
4. 期末余额	<u>2,152,483.73</u>	<u>14,195,533.76</u>	<u>1,736,864.66</u>	<u>18,084,882.15</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	<u>897,088.16</u>	<u>6,809,400.40</u>	<u>330,354.85</u>	<u>8,036,843.41</u>

项目	码头及堆场	房屋及建筑	运输工具	合计
2. 本期增加金额	<u>482,052.92</u>	<u>5,529,676.90</u>	<u>598,670.51</u>	<u>6,610,400.33</u>
(1) 计提	482,052.92	5,529,676.90	598,670.51	6,610,400.33
3. 本期减少金额	-	6,535,260.70	-	6,535,260.70
4. 期末余额	<u>1,379,141.08</u>	<u>5,803,816.60</u>	<u>929,025.36</u>	<u>8,111,983.04</u>
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>773,342.65</u>	<u>8,391,717.16</u>	<u>807,839.30</u>	<u>9,972,899.11</u>
2. 期初账面价值	<u>224,272.04</u>	<u>8,593,385.52</u>	<u>661,040.02</u>	<u>9,478,697.58</u>

(十四) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用 权	计算机软 件	收费高速公路 特许经营权	海域使用 权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>339,295,264.66</u>	<u>11,474,769.09</u>	<u>1,238,713,620.62</u>	<u>59,631,135.00</u>	<u>1,649,114,789.37</u>
2. 本期增加金额	<u>180,672,134.00</u>	<u>3,773,543.16</u>	<u>28,837,649.00</u>	=	<u>213,283,326.16</u>
(1) 购置	180,672,134.00	3,773,543.16	-	-	184,445,677.16
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	28,837,649.00	-	28,837,649.00
3. 本期减少金额	=	=	=	=	=
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 期末余额	<u>519,967,398.66</u>	<u>15,248,312.25</u>	<u>1,267,551,269.62</u>	<u>59,631,135.00</u>	<u>1,862,398,115.53</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	<u>43,352,959.14</u>	<u>2,447,492.83</u>	<u>338,198,911.13</u>	<u>12,927,196.21</u>	<u>396,926,559.31</u>
2. 本期增加金额	<u>8,855,317.20</u>	<u>1,528,800.74</u>	<u>17,322,307.63</u>	<u>1,192,622.76</u>	<u>28,899,048.33</u>
(1) 计提	8,855,317.20	1,528,800.74	17,322,307.63	1,192,622.76	28,899,048.33
(2) 其他	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	=	=	=	=	=

项目	土地使用 权	计算机软 件	收费高速公路 特许经营权	海域使用 权	合计
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>52,208,276.34</u>	<u>3,976,293.57</u>	<u>355,521,218.76</u>	<u>14,119,818.97</u>	<u>425,825,607.64</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	=	=	=	=	=
2. 本期增加金额	=	=	=	=	=
(1) 计提					
3. 本期减少金额	=	=	=	=	=
(1) 处置					
4. 期末余额	=	=	=	=	=
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>467,759,122.32</u>	<u>11,272,018.68</u>	<u>912,030,050.86</u>	<u>45,511,316.03</u>	<u>1,436,572,507.89</u>
2. 期初账面价值	<u>295,942,305.52</u>	<u>9,027,276.26</u>	<u>900,514,709.49</u>	<u>46,703,938.79</u>	<u>1,252,188,230.06</u>

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
散货物流集散中心土地	39,639,427.00	正在办理中
阳新县韦源口镇棋盘村 G(2023)X01 号	52,681,354.35	正在办理中
阳新县韦源口镇棋盘村 G(2023)X02 号	5,155,692.93	正在办理中
阳新县韦源口镇棋盘村 G(2023)X03 号	4,880,368.45	正在办理中
阳新县韦源口镇棋盘村 G(2023)XY03 号	8,840,301.84	正在办理中
阳新县韦源口镇棋盘村 G(2023)XY02 号	2,689,027.46	正在办理中
阳新县韦源口镇棋盘村 G(2023)XY01 号	1,029,015.21	正在办理中
阳新县韦源口镇棋盘村 G(2023)XY09 号	38,374,927.88	正在办理中
合计	<u>153,290,115.12</u>	

(3) 截至2023年12月31日公司无形资产未出现减值迹象。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减 少金额	期末余额
工程设施费	12,328,298.53	3,058,564.32	4,677,901.23	-	10,708,961.62
房屋装修费	4,720,730.87	1,192,343.08	1,962,101.53	-	3,950,972.42
其他	3,112,306.05	1,565,090.01	1,002,608.41	-	3,674,787.65
合计	<u>20,161,335.45</u>	<u>5,815,997.41</u>	<u>7,642,611.17</u>	=	<u>18,334,721.69</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	934,779.91	234,272.05	463,674.59	115,918.65
折旧和摊销	4,551,443.05	1,137,860.76	5,347,059.46	1,336,764.86
递延收益	139,829,528.61	34,957,382.15	62,013,217.97	15,503,304.49
租赁负债	23,574,755.23	5,893,688.81	484,862.42	121,215.61
合计	168,890,506.80	42,223,203.77	68,308,814.44	17,077,203.61

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
根据企业会计准则规定				
未在损益中确认的各项利得的所得税递延	186,605,432.08	46,651,358.02	186,605,432.08	46,651,358.02
固定资产折旧	11,682,635.25	2,920,658.82	12,582,830.42	3,145,707.61
无形资产摊销	24,880,343.99	6,220,086.00	-	-
使用权资产	22,583,384.58	5,645,846.14	786,264.26	196,566.07
合计	245,751,795.90	61,437,948.98	199,974,526.76	49,993,631.70

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣暂时性差异	32,296,200.71
可抵扣亏损	454,343,616.45
合计	486,639,817.16

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额
2024年	61,808,601.94
2025年	66,055,507.41
2026年	43,582,697.67
2027年	120,903,051.49

年份	期末余额
2028年	161,993,757.94
<u>合计</u>	<u>454,343,616.45</u>

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳市盐田港建设指挥部(注1)	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
惠盐高速公路深圳段扩建工程预付款	115,825,373.02	-	115,825,373.02	581,225,502.42	-	581,225,502.42
黄石棋盘洲港口设备购置款	7,621,935.03	-	7,621,935.03	7,734,159.29	-	7,734,159.29
惠州大亚湾石化工业区发展集团有限公司	16,840,000.00	-	16,840,000.00	16,840,000.00	-	16,840,000.00
惠州港荃湾港区纯洲作业区铁路进港线(注2)	297,419,330.56	-	297,419,330.56	297,419,330.56	-	297,419,330.56
黄石新港港区三期工程水工建筑物施工工程预付款	-	-	-	16,576,647.09	-	16,576,647.09
大额定期存单	-	-	-	10,018,333.33	-	10,018,333.33
黄石新港预付土地款	-	-	-	27,370,000.00	-	27,370,000.00
黄石新港三期道路堆场工程预付款	5,892,290.25	-	5,892,290.25	4,178,055.28	-	4,178,055.28
黄石新港多式联运物流园项目陆域形成及地基处理工程	1,577,231.00	-	1,577,231.00	-	-	-
黄石棋盘洲港口一期工程二阶段绿化工程	793,121.65	-	793,121.65	-	-	-
其他	217,834.71	-	217,834.71	1,028,941.82	-	1,028,941.82
<u>合计</u>	<u>451,187,116.22</u>	<u>-</u>	<u>451,187,116.22</u>	<u>967,390,969.79</u>	<u>-</u>	<u>967,390,969.79</u>

注1：深圳市盐田港建设指挥部

本公司预付深圳市盐田港建设指挥部土地使用权转让款5,000,000.00元，详见本财务报表

附注十五(一)3 其他承诺事项。

注 2: 惠州港荃湾港区纯洲作业区铁路进港线

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

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	53,041,638.89	-
合计	53,041,638.89	-

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程、固定资产及其他非流动资产采购	675,325,950.42	668,720,394.48
存货及劳务采购	91,872,650.04	56,279,172.25
合计	767,198,600.46	724,999,566.73

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	109,352,634.79	工程款尚未办理结算
中交第二航务工程局有限公司	73,241,543.85	工程款尚未办理结算
广州安茂铁路工程咨询有限公司	29,478,293.45	工程款尚未办理结算
惠州市农业农村局	20,020,000.00	尚未办理结算
广东省源天工程有限公司	9,187,993.00	工程款尚未办理结算
广东飞达交通工程有限公司	6,506,804.00	工程款尚未办理结算
合计	247,787,269.09	

(二十) 预收账款

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收资产处置款	1,263,230.39	-
预收租金	66,418.02	54,586.66
合计	<u>1,329,648.41</u>	<u>54,586.66</u>

(二十一) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收港口服务费	3,879,551.47	2,189,835.42
合计	<u>3,879,551.47</u>	<u>2,189,835.42</u>

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	98,915,843.63	207,348,532.05	200,642,798.40	105,621,577.28
二、离职后福利中-设定提存计划负债	3,137,536.73	26,149,196.81	25,899,366.61	3,387,366.93
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>102,053,380.36</u>	<u>233,497,728.86</u>	<u>226,542,165.01</u>	<u>109,008,944.21</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	91,857,948.27	169,916,908.68	164,273,398.40	97,501,458.55
二、职工福利费	-	5,842,806.88	5,842,806.88	-
三、社会保险费	79,618.05	9,814,519.73	9,799,173.94	94,963.84
其中：医疗保险费	58,459.48	7,912,300.24	7,898,308.47	72,451.25
工伤保险费	3,404.60	740,471.89	740,102.57	3,773.92
生育保险费	17,753.97	1,161,747.60	1,160,762.90	18,738.67
四、住房公积金	194,356.56	15,449,965.57	15,406,568.62	237,753.51
五、工会经费和职工教育经费	6,783,920.75	6,324,331.19	5,320,850.56	7,787,401.38
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	<u>98,915,843.63</u>	<u>207,348,532.05</u>	<u>200,642,798.40</u>	<u>105,621,577.28</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	182,019.53	18,846,733.25	18,812,250.59	216,502.19
2.失业保险费	6,836.69	412,366.29	411,426.25	7,776.73
3.企业年金缴费	2,948,680.51	6,890,097.27	6,675,689.77	3,163,088.01
合计	3,137,536.73	26,149,196.81	25,899,366.61	3,387,366.93

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	38,836,445.04	18,698,248.22
2. 增值税	2,668,393.74	2,653,028.93
3. 契税	1,520,800.00	-
4. 土地使用税	915,233.17	823,254.36
5. 房产税	5,534.39	217,870.76
6. 城市维护建设税	153,206.76	174,342.29
7. 教育费附加	109,266.81	126,401.74
8. 代扣代缴个人所得税	653,005.64	919,648.81
9. 印花税	8,437,447.59	455,092.34
10. 其他	1,570.05	601.52
合计	53,300,903.19	24,068,488.97

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,735,893,817.62	239,724,520.51
合计	1,735,893,817.62	239,724,520.51

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付深圳港集团有限公司股权收购款	1,502,264,410.59	-

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	51,139,416.69	49,422,741.42
押金及保证金	36,035,084.51	35,144,224.04
航道使用和疏浚费	30,787,339.05	12,165,513.25
工程款	115,461,648.55	142,028,780.41
其他	205,918.23	963,261.39
合计	<u>1,735,893,817.62</u>	<u>239,724,520.51</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	107,849,484.48	工程款尚未办理结算
天津市城市建设投资开发有限责任公司	26,750,000.00	增资款，尚未完成
深圳市深圳港物流发展有限公司	13,946,000.00	增资款，尚未完成
深圳市深汕特别合作区华润电力有限公司	11,272,466.26	尚未办理结算
星辉储运(深圳)有限公司	5,000,000.00	押金未到期
合计	<u>164,817,950.74</u>	---

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	49,012,710.20	19,582,424.37
1年内到期的长期应付款	2,895,617.07	2,741,373.18
1年内到期的租赁负债	5,829,587.62	5,746,141.24
合计	<u>57,737,914.89</u>	<u>28,069,938.79</u>

注：1年内到期的长期借款说明详见本附注六、(二十六)长期借款。

(二十六) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
信用借款	3,546,712,950.94	2,753,765,249.24
抵押借款	8,960,037.87	-
保证借款	296,408,396.79	294,079,162.47
质押借款	-	1,584,749,850.63
合计	<u>3,852,081,385.60</u>	<u>4,632,594,262.34</u>

注：

(1) 信用借款

2022年6月22日，本公司与中国农业银行股份有限公司深圳东部支行签订《中国农业银行股份有限公司并购借款合同》（合同编号：81010120220002575），借款人为：深圳市盐田港股份有限公司，贷款用途为用于支付或置换收购德山港区一期千吨级码头、桃源港区限市千吨级码头以及澧县港区戴家湾千吨级码头共三处码头工程及附属设施的并购交易价款，贷款期限为3年，贷款金额18,000.00万元，贷款利率为浮动利率，根据每一周期约定的LPR1Y-70BP，利率调整以12个月为一个周期，第一周期执行的LPR为借款提款日前一日的LPR1Y。截至2023年12月31日，长期借款余额17,400.00万元，期末将一年内到期的400.00万元长期借款及一年内到期的利息重分类至一年内到期的非流动负债。

2020年5月11日，惠深港务公司与广发银行深圳分行签订《固定资产项目贷款合同》（编号为：（2020）深银固贷字第000012号）。广发银行深圳分行向惠深港务公司提供总额不超过200,000.00万元的贷款（合同约定：不超过17亿元人民币用于置换银团贷款，剩余3亿元人民币用于项目的后期建设），贷款期限至2034年12月21日，贷款利率为LPR5Y-34BP。惠深港务公司与原银团达成一致，使用广发银行贷款归还原银团全部贷款本金及利息。2022年12月13日，惠深港务公司与广发银行深圳分行签订《补充协议》，约定：公司自2022年4月19日（含）前发放贷款，其贷款利率在2022年12月21日（不含）前按原相关约定执行；2022年12月21日（含）起至2023年12月31日（含）按固定年利率2.60%执行；2024年1月1日（含）后每年贷款利率按当年1月1日当天相应期限档次LPR-170BP执行。截至2023年12月31日，长期借款余额162,776.52万元，期末将一年内到期的4,000.00万元长期借款及一年内到期的利息重分类至一年内到期的非流动负债。

2022年9月23日，子公司盐田港港航发展（湖北）有限公司与进银基础设施基金有限公司、中国进出口银行湖南省分行签订《进银基础设施基金借款合同》，出借人为：进银基础设施基金有限公司，管理人为：中国进出口银行（湖南省）分行，贷款用途为：用于补充津市港散货物流集散中心码头工程项目的资本金缺口，贷款期限为20年，贷款金额7,200.00万元，贷款利率按5年期以上贷款市场报价利率LPR-130BP确定（每满一季度确定一次）。截至2023年12月31日，长期借款余额2,200.00万元，期末将其一年内到期的利息重分类至一年内到期的非流动负债。

2023年9月22日，本公司子公司惠盐高速公司与中国工商银行股份有限公司深圳盐田支行签订《固定资产借款合同》，贷款用途为：用于惠盐高速深圳段改扩建工程建设和置换因建设该项目形成的超资本金比例部分的负债性资金，贷款金额为90,000.00万元，借款期限为20年，自本合同项下首次提款日起算。每笔借款利率以定价基准加浮动点数确定，其中定价基准为每笔借款提款日（下称首个利率确定日）前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的5年期以上贷款市场报价利率（LPR），浮动点数为减155个基点（一个基点为0.01%，下同）；借款利率以12个月为一期，一期一调整，分段计息。截至2023年12月31日，长期借款余额1,941.67万元，期末将其一年内到期的利息重分类至一年内到期的非流动负债。

2023年7月4日，本公司子公司惠盐高速公司与国家开发银行深圳市分行签订《人民币资金借款合同》（用于固定资产贷款），贷款用途：用于惠盐高速公路深圳段改扩建工程项目，贷款金额：222,000.00万元，不超过152,655.008553万元可用于回收贷款项目存量银团贷款

合同(合同编号:4430201901100002382)项下贷款人已发放贷款。贷款期限:从本合同约定的第一笔贷款的提款日起,至该日的第二十二个周年日止共计23年整。贷款利率:基准利率+利差(基准利率:本合同项下第一笔贷款的提款日前一个营业日所适用的LPR5Y报价;利差为:-155BP。)本合同项下基准利率首次调整日为2024年1月1日,之后每满1年调整1次,调整日为1月1日。截至2023年12月31日,长期借款余额174,753.10万元,期末将其一年内到期的利息重分类至一年内到期的非流动负债。

(2) 抵押借款

2023年4月18日,黄石新港现代物流园股份有限公司与中国工商银行股份有限公司黄石分行签订《固定资产借款合同》及《最高额抵押合同》,约定以黄石新港现代物流园股份有限公司件杂仓库做抵押,借款金额为3,500.00万元,期限为84个月,以合同项下首次提日起算,每笔借款利率以定价基准加浮动点数确定,其中定价基准为每笔借款提款日(下称首个利率确定日)前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的5年期以上贷款市场报价利率(LPR),浮动点数为减100个基点。截至2023年12月31日,长期借款余额977.42万元,期末其一年内到期的81.42万元长期借款及一年内到期的利息重分类至一年内到期的非流动负债。

(3) 保证借款

2018年11月23日,本公司下属控股公司广东盐田港深汕港口投资有限公司与中国农业发展银行深圳市分行(以下简称农业发展银行深圳分行)签订编号为《44031000-2018年(深)字0050号》的借款合同,借款类别为连带责任保证方式,保证人为深圳港集团有限公司。合同借款授信总额为8.8亿元,按项目用款计划、工程进度分批次申请。该合同项下贷款仅用于深汕特别合作区小漠国际物流港一期项目的建设。2023年11月23日,深汕投资公司与农业发展银行深圳分行签订《借款合同补充协议》,合同借款授信总额调整为5.9亿元。截至2023年12月31日,本合同项下长期借款余额29,740.84万元,利率区间为3.25%-3.35%,并将一年内到期的100.00万元长期借款及一年内到期的利息重分类至一年内到期的非流动负债。

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,328,187.06	10,613,279.35
未确认的融资费用	-1,032,026.33	-1,096,476.60
重分类至一年内到期的非流动负债	-5,829,587.62	-5,746,141.24
合计	<u>4,466,573.11</u>	<u>3,770,661.51</u>

(二十八) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	290,000,000.00	290,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	290,000,000.00	290,000,000.00

2. 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

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

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

(二十九) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	91,694,160.93	83,649,326.50	5,868,507.11	169,474,980.32	收到政府补助
合计	91,694,160.93	83,649,326.50	5,868,507.11	169,474,980.32	

涉及政府补助的项目：

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计			期末余额	与资产相关/与收益相关
			入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动		
工业园区财政局企业发展基金	7,555,453.20	-	-	180,608.40	-	7,374,844.80	与资产相关
黄石市港航项目奖励资金	6,649,999.90	-	-	140,000.04	-	6,509,999.86	与资产相关
多式联运公共物流信息服务平台	6,197,083.29	-	-	695,000.04	-	5,502,083.25	与资产相关
口岸大通关资金	5,374,765.82	-	-	466,774.80	-	4,907,991.02	与资产相关
物流及航运服务业专项资金	5,251,652.78	-	-	179,590.56	-	5,072,062.22	与资产相关
船舶污染治理奖励金	4,735,500.00	-	-	99,000.00	-	4,636,500.00	与资产相关

政府补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
工业园区管委会建设 用地补助金	1,207,026.44	-	-	28,456.44	-	1,178,570.00	与资产相 关
靠港船舶使用岸电 补助资金	693,000.00	-	-	27,000.00	-	666,000.00	与资产相 关
靠港船舶使用岸电 (港口或船舶)项目奖励资金	176,666.48	-	-	6,666.72	-	169,999.76	与资产相 关
湖北省级外经贸发展 专项资金口岸建设资金	512,857.23	-	-	17,142.84	-	495,714.39	与资产相 关
2017年中央级中西部 加工贸易发展促进资金	336,666.73	-	-	13,333.32	-	323,333.41	与资产相 关
公共信息服务信息化 补助	5,110,942.61	-	-	1,312,586.80	-	3,798,355.81	与资产相 关
固定资产投资返还款	1,742,247.51	-	-	200,005.17	-	1,542,242.34	与资产相 关
土地返还资金	3,437,034.69	2,300,000.00	-	119,519.84	-	5,617,514.85	与资产相 关
物流发展补助资金	7,000,000.00	-	-	800,000.09	-	6,199,999.91	与资产相 关
黄石市地方财政库 款2021年外经贸专项资金	131,863.68	-	-	131,863.68	-	-	与资产相 关
物流工业园区财政 局享受土地出让金 补奖励资金	784,103.73	-	-	17,233.08	-	766,870.65	与资产相 关
2022年度省级外经 贸发展专项资金	366,666.67	-	-	39,999.96	-	326,666.71	与资产相 关
常德石土地返还资 金	34,430,630.17	1,830,000.00	-	709,960.52	-	35,550,669.65	与资产相 关
多式联运物流园项 目补助资金	-	7,500,000.00	-	-	-	7,500,000.00	与资产相 关
黄石市地方财政库 款多式联运示范工 程补助资金	-	5,200,000.00	-	594,076.66	-	4,605,923.34	与资产相 关
重要农产品仓储设 施专项第二批中央 基建投资专项资金	-	16,900,000.00	-	-	-	16,900,000.00	与资产相 关

政府补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计			期末余额	与资产相 关/与收益 相关
			入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动		
泊位补助	-	48,000,000.00	-	-	-	48,000,000.00	与资产相 关
港口岸电设施建设 补助	-	1,919,326.50	-	89,688.15	-	1,829,638.35	与资产相 关
合计	91,694,160.93	83,649,326.50	-	5,868,507.11	-	169,474,980.32	—

注：政府补助本期计入当前损益的情况详见本附注十、政府补助。

（三十）其他非流动负债

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

（三十一）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					合计	期末余额
		发行新股	送股	公 积 金 转 股	其他			
股份 总额	2,249,161,747.00	2,036,562,604.00	-	-	-	2,036,562,604.00	4,285,724,351.00	
合计	2,249,161,747.00	2,036,562,604.00	-	-	-	2,036,562,604.00	4,285,724,351.00	

注：根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意深圳市盐田港股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2023〕2725号），公司向深圳港集团有限公司发行2,036,562,604.00股股份购买其持有的港口运营公司100%股权，2023年12月14日，港口运营公司100%股权已变更至公司名下，并办理完成工商变更登记手续。

（三十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	5,569,199,532.88	1,329,714,822.35	4,863,541,836.94	2,035,372,518.29
其他资本公积	464,844,598.83	3,510,148.99	-	468,354,747.82
合计	6,034,044,131.71	1,333,224,971.34	4,863,541,836.94	2,503,727,266.11

注：本期股本溢价系公司向深圳港集团有限公司发行2,036,562,604.00股股份购买其持同一控制下的企业盐港运营公司100%股权形成股本溢价1,329,714,822.35元，同时根据同一控制下企业合并财务处理，冲回股本溢价4,863,541,836.94元。

(三十三) 其他综合收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	本期发生金额			税后归属于少数股东	期末余额
				减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
类进损益的其他综合收益	41,242,220.61	-	-	-	-	-	-	41,242,220.61
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	41,242,220.61	-	-	-	-	-	-	41,242,220.61
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益								
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-136,854,193.75	-6,384,813.70	-	-	-	-6,384,813.70	-	-143,239,007.45
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他债权投资信	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	期初余额	本期所得税前发 生额	本期发生金额					税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所得 税费用	税后归属于母公 司	减：所得 税费用		
用减值准备									
5.现金流量套期的 有效部分	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.外币财务报表折 算差额	-	-	-	-	-	-	-	-	
合计	-95,611,973.14	-6,384,813.70	=	=	=	-6,384,813.70	=	-101,996,786.84	

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,142,246,322.47	47,245,917.40	-	1,189,492,239.87
合计	1,142,246,322.47	47,245,917.40	=	1,189,492,239.87

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	4,439,826,415.02	4,090,373,625.38
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	23,544,059.48	1,600,496.91
调整后期初未分配利润	4,463,370,474.50	4,091,974,122.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,108,328,112.53	471,874,494.73
减：提取法定盈余公积	47,245,917.40	40,085,469.54
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	101,108,328.98	67,431,683.00
转作股本的普通股股利	-	-
加：其他	-	7,039,010.02
期末未分配利润	5,423,344,340.65	4,463,370,474.50

注：由于同一控制导致的合并范围变更，影响本期期初未分配利润23,544,059.48元，上期期初未分配利润1,600,496.91元。

(三十六) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
高速公路收入	220,186,895.97	76,935,445.87	203,037,348.10	62,249,473.04
港口货物装卸运输收入	569,485,963.06	485,292,764.37	483,719,476.81	422,965,586.12
仓储租赁及其他收入	103,533,994.46	69,519,004.23	110,852,784.38	89,074,797.91
<u>合计</u>	<u>893,206,853.49</u>	<u>631,747,214.47</u>	<u>797,609,609.29</u>	<u>574,289,857.07</u>

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	667,440.28	672,594.71
教育费附加	478,468.31	483,213.67
房产税	3,304,175.86	1,690,322.74
土地使用税	3,629,356.65	1,637,798.78
车船使用税	32,768.83	24,506.37
印花税	9,172,199.34	867,444.03
其他	16,935.20	10,956.31
<u>合计</u>	<u>17,301,344.47</u>	<u>5,386,836.61</u>

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,149,097.86	5,648,489.81
业务招待费	2,121,510.58	2,886,493.59
广告宣传费	1,256,320.99	463,647.63
咨询和服务费	94,254.41	25,649.45
泊位口岸费用	1,339,783.51	1,919,057.93
折旧摊销费	6,915.47	7,707.00
其他费用	183,487.44	66,156.26
<u>合计</u>	<u>10,151,370.26</u>	<u>11,017,201.67</u>

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	113,066,778.38	88,094,630.45
折旧及资产摊销费	6,212,229.52	7,350,583.11
租金、物业管理费、水电费	6,049,574.52	4,976,783.35
办公费	2,301,566.57	3,876,957.67
交通差旅费	1,752,223.86	746,369.25
业务招待费	1,972,596.95	1,418,055.05
中介机构费	22,072,433.70	6,167,016.36
董事监事会费	822,599.51	802,447.46
企业文化建设费	878,762.83	1,504,375.23
其他费用	6,893,034.89	10,339,080.37
合计	162,021,800.73	125,276,298.30

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	150,681.42	676,420.22
委外研发支出	792,008.80	268,101.55
合计	942,690.22	944,521.77

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	112,702,717.07	98,048,314.07
减：利息收入	79,798,529.64	43,084,567.97
汇兑损益	-78,648,896.36	5,909,437.26
手续及其他支出	86,080.53	78,412.59
合计	-45,658,628.40	60,951,595.95

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	5,868,507.11	4,540,441.31
与收益相关的政府补助	27,788,037.77	31,967,647.84
代扣个人所得税手续费返还	152,595.49	125,510.95
合计	33,809,140.37	36,633,600.10

注：本期其他收益详见本附注十、政府补助。

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,090,050,352.89	502,407,731.07
持有其他权益工具期间取得的股利收入	1,073,172.27	2,459,418.47
其他	20,378.50	13,042.91
合计	<u>1,091,143,903.66</u>	<u>504,880,192.45</u>

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,023,331.37	-133,887.55
合计	<u>-1,023,331.37</u>	<u>-133,887.55</u>

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-	869.90
其他	126,891.42	55,365.64
合计	<u>126,891.42</u>	<u>56,235.54</u>

(四十六) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、违约金收入	256,266.35	183,693.15	256,266.35
保险赔偿收入	364,462.23	621,127.96	364,462.23
其他	122,983.05	890,336.30	122,983.05
合计	<u>743,711.63</u>	<u>1,695,157.41</u>	<u>743,711.63</u>

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	124,243.39	497,685.35	124,243.39
其中：固定资产毁损报废损失	124,243.39	497,685.35	124,243.39
赔偿金及违约金	-	-	-
罚款、滞纳金	512,259.48	-	512,259.48
其他	-	1.50	-
合计	636,502.87	497,686.85	636,502.87

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	77,336,916.34	53,089,494.30
递延所得税费用	-13,701,682.88	-5,767,145.11
合计	63,635,233.46	47,322,349.19

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,240,864,874.58	562,376,909.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	310,216,218.65	140,594,227.26
子公司适用不同税率的影响	-20,625.98	73,085.83
调整以前期间所得税的影响	627,184.06	2,628,253.29
非应税收入的影响	-281,933,591.31	-135,539,402.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,708,089.02	10,122,455.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,264,850.23	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	40,520,291.88	29,270,192.35
其他	-217,482.63	173,537.88
所得税费用合计	63,635,233.46	47,322,349.19

(四十九) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、(三十三)其他综合收益”。

(五十) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	34,918,387.56	178,436,676.62
利息收入	55,133,381.07	32,521,748.51
收到政府补助	97,760,936.89	52,032,246.76
其他	995,928.56	849,709.50
合计	<u>188,808,634.08</u>	<u>263,840,381.39</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现经营管理费用	44,424,715.71	42,219,457.62
往来款	30,556,277.49	26,056,291.28
其他损失	185,586.45	257.92
银行手续费支出	86,180.82	78,412.59
合计	<u>75,252,760.47</u>	<u>68,354,419.41</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款赎回	1,836,000,000.00	3,120,000,000.00
分红	1,943,818,155.17	532,049,039.18
理财产品利息	14,942,343.81	12,722,780.99
合计	<u>3,794,760,498.98</u>	<u>3,664,771,820.17</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	1,876,000,000.00	3,220,000,000.00
支付工程款及购买资产	955,435,176.94	1,374,135,142.08
合计	<u>2,831,435,176.94</u>	<u>4,594,135,142.08</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
征拆款退回	630,000,000.00	-
广东省林业局退回森林植被恢复费	2,801,048.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款收回	43,000,000.00	-
合计	<u>675,801,048.00</u>	<u>-</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款投资	91,000,000.00	-
合计	<u>91,000,000.00</u>	<u>-</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	6,806,803.36	7,723,648.14
重组相关中介费用	16,411,406.26	-
合计	<u>23,218,209.62</u>	<u>7,723,648.14</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	4,632,594,262.34	1,921,757,419.57	-	2,657,456,096.31	44,814,200.00	3,852,081,385.60
短期借款	-	53,000,000.00	262,772.22	221,133.33	-	53,041,638.89
一年内到期的非流动负债	28,069,938.79	-	201,054,366.63	171,068,963.69	317,426.84	57,737,914.89
其他应付款(应付股利)	-	-	111,108,328.98	111,108,328.98	-	-
长期应付款	290,000,000.00	-	-	-	-	290,000,000.00
租赁负债	3,770,661.51	-	7,544,423.09	1,231,351.71	5,617,159.78	4,466,573.11
合计	<u>4,954,434,862.64</u>	<u>1,974,757,419.57</u>	<u>319,969,890.92</u>	<u>2,941,085,874.02</u>	<u>50,748,786.62</u>	<u>4,257,327,512.49</u>

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,177,229,641.12	515,054,559.83
加：资产减值准备	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	1,023,331.37	133,887.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	175,542,639.99	160,389,131.04
使用权资产折旧	5,304,034.13	5,985,662.42
无形资产摊销	27,653,981.35	11,947,288.08
长期待摊费用摊销	7,628,694.53	6,452,757.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-126,891.42	-56,235.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	124,243.39	497,685.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,778,851.30	82,136,015.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,091,143,903.66	-504,880,192.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,146,000.17	-9,109,418.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,444,317.29	3,342,273.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	460,255.63	-5,212,636.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-91,033,858.43	231,092,429.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	267,451,895.87	159,729,683.13
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	472,191,232.29	657,502,890.83
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	3,643,023,164.80	2,569,289,019.48
减：现金的期初余额	2,569,289,019.48	1,420,005,371.35
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,073,734,145.32	1,149,283,648.13

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,643,023,164.80	2,569,289,019.48
其中：库存现金	210,000.00	494,510.72
可随时用于支付的银行存款	3,642,813,164.80	2,568,794,508.76

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,643,023,164.80	2,569,289,019.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项目	期末余额	期初余额
三个月以上的定期存款及利息	60,384,199.05	3,705,025.76
代收代付土地复垦款项	2,004,300.00	2,004,300.00
ETC 押金	13,905.00	12,000.00
合计	62,402,404.05	5,721,325.76

（五十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	60,384,199.05	3,705,025.76	意图持有至到期
货币资金	2,004,300.00	2,004,300.00	保证金账户
货币资金	13,905.00	12,000.00	ETC 账户保证金
惠盐高速公路深圳段改扩建工程	-	1,783,738,965.81	质押借款
无形资产-惠盐高速公路深圳段改扩建工程南北段		900,514,709.49	质押借款
固定资产-黄石新港现代物流园股份有限公司件杂仓库	48,977,799.47	-	抵押借款
无形资产-黄石新港现代物流园股份有限公司件杂仓库用地	3,626,943.24	-	抵押借款
合计	115,007,146.76	2,689,975,001.06	—

2023年4月18日，本公司子公司黄石新港现代物流园股份有限公司与中国工商银行股份有限公司黄石分行签订《固定资产借款合同》及《最高额抵押借款合同》，约定以黄石新港现代物流园股份有限公司件杂仓库做抵押。长期借款的详细情况详见附注六、（二十六）长期借款。

（五十三）外币货币性项目

无。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	150,681.42	676,420.22
委外研发支出	792,008.80	268,101.55
合计	<u>942,690.22</u>	<u>944,521.77</u>
其中：费用化研发支出	942,690.22	944,521.77
资本化研发支出	-	-
<u>合计</u>	<u>942,690.22</u>	<u>944,521.77</u>

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无

(二) 同一控制下企业合并：

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的	合并日	合并日的确定依据
深圳市盐港港口运营有限公司	100.00	双方受最终控股股东深圳港集团有限公司控制	2023年12月31日	实际取得对被合并方的控制权

接上表：

合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
-	546,711,088.71	-	21,943,562.57

注：根据公司2023年3月28日召开的第八届董事会临时会议以及2023年5月15日召开的2023年第一次临时股东大会审议通过的《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的决议》，2023年12月4日中国证券监督管理委员会出具的《关于同意深圳市盐田港股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2023〕2725号），同意本公司向深圳港集团有限公司发行2,036,562,604.00股股份购买其持有的深圳市盐港港口运营有限公司（以下简称盐港运营公司）100%股权并募集配套资金。2023年12月14日，港口运营公司100%股权已变更至公司名下，并办理完成工商变更登记手续成为公司的全资子公司，本次重组构成同一控制下企业合并。

2. 合并成本

项目	深圳市盐港港口运营有限公司
合并成本	3,538,827,014.59
其中：现金	-
非现金资产的账面价值	-
发行或承担的债务的账面价值	-

项目	深圳市盐港港口运营有限公司
尚未支付的现金对价	1,502,264,410.59
发行的权益性证券的面值	2,036,562,604.00
或有对价	

注：根据公司与深圳港集团有限公司签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》及补充协议，根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字（2023）第6021号评估报告为基础，经交易双方协商确认，港口运营公司100%股权的交易作价为10,015,096,095.05元，其中以现金支付1,502,264,410.59元，同时发行股票2,036,562,604.00股，发行面值1.00元，发行价格4.18元/股。

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	深圳市盐港港口运营有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	1,236,734,042.30	105,833,892.98
预付款项	29,705.80	822,845.74
其他应收款	174,221.05	553,175.02
其他流动资产	5,159,065.13	3,225,548.88
长期股权投资	3,465,181,670.30	3,953,364,603.92
固定资产	892,634,602.98	950,132,538.62
在建工程	-	441,222.06
使用权资产	674,161.10	2,339,333.52
无形资产	42,870,510.77	43,834,480.01
长期待摊费用	428,334.92	634,437.47
负债：		
应付职工薪酬	1,783,168.28	3,567,600.00
应交税费	19,027,240.59	205,973.08
其他应付款	146,336,841.20	154,323,313.80
一年内到期的非流动负债	4,765,735.67	5,547,696.39
长期借款	296,408,396.79	294,079,162.47
租赁负债	-	630,230.10
长期应付款	290,000,000.00	290,000,000.00
预计负债	15,193,456.53	-
递延收益	1,829,638.35	-
净资产	4,868,541,836.94	4,312,828,102.38
减：少数股东权益	-	-

项目	深圳市盐港港口运营有限公司	
	合并日	上期期末
取得的净资产	4,868,541,836.94	4,312,828,102.38

2023年12月4日中国证券监督管理委员会出具的《关于同意深圳市盐田港股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2023〕2725号），同意公司向深圳港集团有限公司发行2,036,562,604.00股股份购买其持有的深圳市盐港港口运营有限公司100%股权并募集配套资金。2023年12月14日，港口运营公司100%股权已变更至公司名下，并办理完成工商变更登记手续，公司将深圳市盐港港口运营有限公司及其子公司广东盐田港深汕港口投资有限公司纳入合并范围。

（三）反向购买：无

（四）处置子公司：无

（五）其他原因的合并范围变动：无

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	深圳惠盐高速公路有限公司	深圳市	深圳市	交通运输业	66.67	-	同一控制下企业合并
2	深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司	深圳市	深圳市	仓储及其他服务业	100.00	-	设立
3	惠州深能投资控股有限公司	惠州市	惠州市	基建投资业	70.00	-	非同一控制下企业合并
4	惠州深能港务有限公司	惠州市	惠州市	码头建设和经营业	-	70.00	非同一控制下企业合并
5	黄石新港港口股份有限公司	黄石市	黄石市	码头建设和经营业	-	80.00	设立
6	黄石新港致远港务有限公司	黄石市	黄石市	码头建设和经营业	-	85.00	设立
7	黄石新港现代物流园股份有限公司	黄石市	黄石市	物流园投资、开发、建设和运营管理业	31.00	-	设立
8	盐田港股份（香港）投资发展有限公司	香港	香港	投资业	100.00	-	设立
9	津市港口有限公司	津市市	津市市	交通运输、仓储和邮政业	-	80.00	设立
10	盐田港港航发展（湖北）有限公司	黄石市	黄石市	港口开发与经营业	100.00	-	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
11	汉江港航发展(湖北)有限公司	襄阳市	襄阳市	码头建设和经营业	-	70.00	设立
12	黄石海通港务有限公司	黄石市	黄石市	港口服务业	-	51.00	设立
13	黄石新港多式联运有限公司	黄石市	黄石市	铁路运输业	-	60.00	设立
14	深圳市深汕港口运营有限公司	深圳市	深圳市	水上运输业	55.00	45.00	设立
15	盐田港港航发展(常德)有限公司	常德市	常德市	水上运输业		80.00	设立
16	桃源港口有限公司	常德市	常德市	水上运输业		80.00	设立
17	澧县港口有限公司	常德市	常德市	水上运输业		80.00	设立
18	深圳市盐港港口运营有限公司	深圳市	深圳市	港口运营	100.00		同一控制下 企业合并
19	广东盐田港深汕港口投资有限公司	深圳市	深圳市	港口及航运设施工程 建筑		100.00	同一控制下 企业合并

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

①经2018年1月31日本公司第七届董事会临时会议通过，本公司与中新联进出口有限公司、深圳市深圳港物流发展有限公司（以下简称深圳港物流）、黄石新港开发有限公司共同出资成立黄石新港现代物流园股份有限公司，分别持股31%、29%、20%、20%。黄石新港现代物流园股份有限公司2018年3月19日成立取得统一社会信用代码为91420200MA4938XHX5的营业执照，注册资本15,000.00万元。本公司与深圳港物流共计持有该公司51%的股权，双方签署了一致行动协议深圳港物流在黄石新港物流园公司股东大会、董事会中行使表决权时，应与本公司保持一致。任何一方拟向股东会、董事会提出议案之前，一致行动人内部先对相关议案或决议事项进行协调达成一致意见，若双方无法达成一致意见，以本公司意见为准。本公司自黄石新港现代物流园股份有限公司成立起即合并其会计报表。

2. 重要非全资子公司

公司全称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳惠盐高速公路有限公司	33.33	33.33	30,524,098.85	-	382,915,648.04
惠州深能投资控股有限公司	30.00	30.00	26,134,974.98	-	407,391,137.15
黄石新港现代物流园股份有限公司	69.00	49.00	-2,486,828.64	-	89,500,197.31
黄石新港港口股份有限公司	20.00	20.00	14,582,986.97	10,000,000.00	426,915,627.55

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	惠盐高速公司	惠深投控公司	黄石现代物流园公司	黄石新港公司
流动资产	430,411,720.89	71,180,179.55	78,904,841.74	175,652,169.91
非流动资产	3,226,371,353.04	2,632,642,862.04	167,901,494.17	2,414,939,054.48
资产合计	3,656,783,073.93	2,703,823,041.59	246,806,335.91	2,590,591,224.39
流动负债	356,652,732.82	265,668,870.79	91,569,910.05	230,720,980.99
非流动负债	2,151,383,396.99	1,589,256,294.51	26,118,150.78	66,983,659.57
负债合计	2,508,036,129.81	1,854,925,165.30	117,688,060.83	297,704,640.56
营业收入	220,186,895.97	277,694,686.99	70,257,114.92	251,611,684.68
净利润（净亏损）	91,572,296.56	50,534,061.57	-3,637,373.01	70,174,183.47
综合收益总额	91,572,296.56	50,534,061.57	-3,637,373.01	70,174,183.47
经营活动现金流量	117,041,385.90	162,581,059.45	-12,251,506.54	155,276,654.13

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	惠盐高速公司	惠深投控公司	黄石现代物流园公司	黄石新港公司
流动资产	362,628,882.30	34,017,375.58	33,078,411.41	190,421,862.02
非流动资产	3,315,419,942.63	2,707,097,534.69	174,367,682.22	2,049,352,472.88
资产合计	3,678,048,824.93	2,741,114,910.27	207,446,093.63	2,239,774,334.90
流动负债	351,235,625.79	284,722,206.32	57,246,985.58	173,710,383.15
非流动负债	2,269,638,551.58	1,658,028,889.23	17,443,459.96	40,232,814.88
负债合计	2,620,874,177.37	1,942,751,095.55	74,690,445.54	213,943,198.03
营业收入	203,037,348.10	235,351,557.94	79,223,444.17	244,243,707.07
净利润（净亏损）	99,339,597.61	1,819,813.38	-3,821,295.45	51,958,302.65
综合收益总额	99,339,597.61	1,819,813.38	-3,821,295.45	51,958,302.65
经营活动现金流量	102,203,601.98	239,265,603.31	-11,056,101.30	169,148,194.03

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳盐田西港区码头有限公司	深圳市	深圳市	交通运输业	35.00	-	权益法核算
盐田三期国际集装箱码头有限公	深圳市	深圳市	交通运输业		35.00	权益法核算

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

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

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额				
	深圳盐田西港区码头有限公司	盐田国际集装箱码头有限公司	盐田三期国际集装箱码头有限公司	海南海峡航运股份有限公司	曹妃甸港集团股份有限公司
流动资产	460,681,855.00	6,578,440,708.00	1,231,137,550.00	2,024,039,457.28	2,281,863,710.02
非流动资产	3,519,654,400.00	2,489,938,853.00	8,951,939,852.00	5,741,492,399.22	18,411,104,376.26
资产合计	3,980,336,255.00	9,068,379,561.00	10,183,077,402.00	7,765,531,856.50	20,692,968,086.28
流动负债	85,139,947.00	5,594,893,520.00	224,970,578.00	802,778,557.85	4,359,967,997.27
非流动负债	16,396,881.00	31,128,743.00	57,587,766.00	702,243,880.09	11,546,658,743.33
负债合计	101,536,828.00	5,626,022,263.00	282,558,344.00	1,505,022,437.94	15,906,626,740.60
少数股东权益	-	-	-	1,979,139,435.79	1,735,359,902.47
归属于母公司股东权益	3,878,799,427.00	3,442,357,298.00	9,900,519,058.00	4,281,369,982.77	3,050,981,443.21
按持股比例计算的净资产份额	1,357,579,799.66	998,283,616.47	3,465,181,670.30	602,020,770.78	1,067,843,505.11
调整事项	-24,845,984.06	118,064,911.18	-	11,678,700.31	-5,508,676.59
——商誉	-	-	-	-	-
——内部交易未实现利润	-24,845,984.06	-	-	-	-
——其他	-	118,064,911.18	-	11,678,700.31	-5,508,676.59
对联营企业权益投资的账面价值	1,332,733,815.60	1,116,348,527.65	3,465,181,670.30	613,699,471.09	1,062,334,828.52
存在公开报价的联营权益投资的公允价值	-	-	-	-	-
营业收入	1,205,258,494.00	1,561,507,787.00	4,118,591,656.00	3,931,580,541.55	2,435,135,891.90
净利润	557,071,266.00	899,893,544.00	1,715,787,740.00	1,225,121,845.58	72,923,655.94

项目	期末余额或本期发生额				
	深圳盐田西港区码头有限公司	盐田国际集装箱码头有限公司	盐田三期国际集装箱码头有限公司	海南海峡航运股份有限公司	曹妃甸港集团股份有限公司
终止经营的净利润	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-39,537,117.00	11,436,131.00	-	3,080,869.65
综合收益总额	557,071,266.00	860,356,427.00	1,727,223,871.00	1,225,121,845.58	76,004,525.59
本年度收到的来自联营企业的股利	364,736,750.00	390,579,280.44	1,088,569,083.70	14,103,823.32	-

接上表：

项目	期初余额或上期发生额				
	深圳盐田西港区码头有限公司	盐田国际集装箱码头有限公司	盐田三期国际集装箱码头有限公司	海南海峡航运股份有限公司	曹妃甸港集团股份有限公司
流动资产	1,563,684,763.00	7,468,705,967.00	2,327,972,297.00	1,856,996,185.94	2,934,177,288.13
非流动资产	2,975,032,595.00	2,512,384,781.00	9,265,338,345.00	5,749,519,825.65	18,364,345,358.28
资产合计	4,538,717,358.00	9,981,090,748.00	11,593,310,642.00	7,606,516,011.59	21,298,522,646.41
流动负债	155,205,083.00	6,004,109,633.00	246,634,699.00	579,068,538.91	2,563,378,069.07
非流动负债	19,679,114.00	48,155,139.00	63,183,374.00	637,420,718.47	13,856,903,089.18
负债合计	174,884,197.00	6,052,264,772.00	309,818,073.00	1,216,489,257.38	16,420,281,158.25
少数股东权益	-	-	-	2,452,588,852.18	1,735,225,039.98
归属于母公司股东权益	4,363,833,161.00	3,928,825,976.00	11,283,492,569.00	3,937,437,902.03	3,143,016,448.18
按持股比例计算的净资产份额	1,527,341,606.56	1,139,359,533.08	3,949,222,399.15	553,659,065.94	1,100,055,756.85
调整事项	-25,975,347.02	123,887,261.86	-	11,678,700.31	-5,508,676.59
——商誉	-	-	-	-	-
——内部交易未实现利润	-25,975,347.02	-	-	-	-
——其他	-	123,887,261.86	-	11,678,700.31	-5,508,676.59
对联营企业权益投资的账面价值	1,501,366,259.54	1,263,246,794.94	3,949,222,399.15	565,337,766.25	1,094,547,080.26
存在公开报价的联营权益投资的公允价值	-	-	-	-	-
营业收入	1,278,347,628.00	1,664,383,822.00	4,395,772,194.00	2,963,471,600.54	1,928,867,224.01
净利润	602,412,312.00	892,824,672.00	1,779,525,968.00	662,605,195.50	-197,297,356.48
终止经营的净利润	-	-	-	-	-

项目	期初余额或上期发生额				
	深圳盐田西港区码头有限公司	盐田国际集装箱码头有限公司	盐田三期国际集装箱码头有限公司	海南海峡航运股份有限公司	曹妃甸港集团股份有限公司
其他综合收益	-	354,315,664.00	1,000,317,273.00	22,226,491.60	1,275,284.69
综合收益总额	602,412,312.00	1,247,140,336.00	2,779,843,241.00	684,831,687.10	-196,022,071.79
本年度收到的来自联营企业的股利	228,795,000.00	275,349,185.46	-	31,341,829.60	-

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	85,565,239.35	84,167,480.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	3,440,392.60	2,269,592.60
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	3,440,392.60	2,269,592.60
联营企业：		
投资账面价值合计	106,243,453.19	98,975,370.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	9,080,841.97	6,674,211.86
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	9,080,841.97	6,674,211.86

十、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外 收入金 额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	91,694,160.93	83,649,326.50	-	5,868,507.11	-	169,474,980.32	与资产相关
合计	91,694,160.93	83,649,326.50	-	5,868,507.11	-	169,474,980.32	-

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
就业稳岗补贴	259,538.59	429,469.53
收代扣代缴手续费	152,595.49	125,510.95
增值税（加计抵减额）	1,353,499.18	4,397,559.45
津市市政府确保津市港口有限公司运营期间实现不低于8%的年化收益率	-	4,15,773.77
黄石市财政局财政专户2020年度创业培训资金	-	200,000.00
盐田区二季度经济稳增长措施第一批项目经费补助	-	30,000.00
企业所得税本级留存补贴款	-	1,493,413.28
留工补贴	-	39,500.00
供电局电费补贴	-	22,283.19
深圳市交通运输局企业消杀补贴	-	56,600.00
外贸优质增长扶持计划	60,000.00	-
黄石市地方财政库款多式联运示范工程补助资金	14,800,000.00	-
2023年上半年市级服务业企业进规专项奖励资金	100,000.00	-
多式联运补贴款	500,000.00	10,457,200.00
培训补贴	-	197,758.32
领军人才补助资金	300,000.00	430,000.00
泊位经营补助	10,000,000.00	10,000,000.00
黄石市交通运输局绿配示范企业奖补资金	200,000.00	-
进规企业奖励金	200,000.00	-
工业园区财政局企业发展基金	180,608.40	180,608.40
黄石市港航项目奖励资金	140,000.04	140,000.04
多式联运公共物流信息服务平台	695,000.04	695,000.04
口岸大通关资金	466,774.80	466,774.80
物流及航运服务业专项资金	179,590.56	179,590.56
船舶污染治理奖励金	99,000.00	99,000.00
公共信息服务信息化补助	1,312,586.80	1,292,000.01
固定资产投资返还款	200,005.17	122,766.61
土地返还资金	119,519.84	74,853.78
物流发展补助资金	800,000.09	800,000.00
黄石市地方财政库款2021年外经贸专项资金	131,863.68	158,236.32
常德石土地返还资金	709,960.52	231,369.83
黄石市地方财政库款多式联运示范工程补助资金	594,076.66	-
港口岸电设施建设补助	89,688.15	-

	类型	本期发生额	上期发生额
其他		164,832.36	118,331.22
合计		<u>33,809,140.37</u>	<u>36,633,600.10</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,705,425,568.85	-	-	3,705,425,568.85
应收账款	85,176,265.27	-	-	85,176,265.27
其他应收款	21,929,920.38	-	-	21,929,920.38
其他流动资产	177,749,257.48	-	-	177,749,257.48
一年内到期的非流动资产	10,018,333.33	-	-	10,018,333.33
其他权益工具投资	-	-	99,098,102.80	99,098,102.80

（2）2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,575,010,345.24	-	-	2,575,010,345.24
应收账款	78,524,310.80	-	-	78,524,310.80

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
其他应收款	115,604,922.81	-	-	115,604,922.81
其他流动资产	143,759,703.94	-	-	143,759,703.94
其他权益工具投资	-	-	99,098,102.80	99,098,102.80

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	53,041,638.89	53,041,638.89
应付账款	-	767,198,600.46	767,198,600.46
其他应付款	-	1,735,893,817.62	1,735,893,817.62
一年内到期的非流动负债	-	57,737,914.89	57,737,914.89
长期借款	-	3,852,081,385.60	3,852,081,385.60
租赁负债	-	4,466,573.11	4,466,573.11
长期应付款	-	290,000,000.00	290,000,000.00

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	-	724,999,566.73	724,999,566.73
其他应付款	-	239,724,520.51	239,724,520.51
一年内到期的非流动负债	-	28,069,938.79	28,069,938.79
长期借款	-	4,632,594,262.34	4,632,594,262.34
租赁负债	-	3,770,661.51	3,770,661.51
长期应付款	-	290,000,000.00	290,000,000.00

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信

息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准：债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注六(二)、应收账款、六(四)、其他应收款。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 46.29%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（三）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。报告各期末本公司金融工具账龄主要为银行存款，且本公司业务主要为高速公路收费和港口装卸运输服务，具有销售款实时收取或结算时间短的特性，因此不存在流动性风险。

金融负债按剩余到期日分类

项目	2023 年 12 月 31 日			
	小计	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	53,041,638.89	53,041,638.89	-	-
长期借款（含一年内到期）	3,901,094,095.80	49,012,710.20	403,052,600.00	3,449,028,785.60
其他应付款	1,735,893,817.62	1,735,893,817.62	-	-
其他非流动负债	100,592,000.00	-	-	100,592,000.00
租赁负债	10,296,160.73	5,829,587.62	4,466,573.11	-
长期应付款	290,000,000.00	-	-	290,000,000.00
合计	6,090,917,713.04	1,843,777,754.33	407,519,173.11	3,839,620,785.60

续上表

项目	2022 年 12 月 31 日			
	小计	1 年以内	1-3 年	3 年以上
长期借款（含一年内到期）	4,652,176,686.71	19,582,424.37	302,900,000.00	4,329,694,262.34
其他应付款	239,724,520.51	239,724,520.51	-	-
其他非流动负债	100,592,000.00	-	-	100,592,000.00
租赁负债	9,516,802.75	5,746,141.24	3,770,661.51	-
长期应付款	290,000,000.00	-	-	290,000,000.00
合计	5,292,010,009.97	265,053,086.12	306,670,661.51	4,720,286,262.34

注：一年内到期的非流动负债详见本附注六（二十五）一年内到期的非流动负债。

（四）市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 3,897,895,585.60 元。本公司以浮动利率计息的借款主要是向银行借入的固定资产贷款。在其他变量不变的假设下,假定利率上升/下降10个BP,将会导致本公司股东权益减少/增加人民币 3,897,895.59 元,净利润减少/增加人民币 3,897,895.59 元。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	-	99,098,102.80	-	99,098,102.80
持续以公允价值计量的资产总额	-	99,098,102.80	-	99,098,102.80

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

2019年1月，招商局港口集团股份有限公司及其子公司与湛江港（集团）股份有限公司签署了《关于湛江港（集团）股份有限公司之增资协议》各方同意按照每股人民币1.867元或等值外币增资，本公司持有湛江港（集团）股份有限公司股份53,078,791股，按照本次增资的价格，所持股份价值99,098,102.80元。由于湛江港（集团）股份有限公司2023年度业务未发生重大变化，也未发生其他股权转让事宜，故参照此次交易价格确定公允价值。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

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

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
82.93	82.93	深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	19219255-2

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、（二）。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市盐田港置业有限公司	同一控制方
深圳市通捷利物流有限公司	同一控制方
深圳市盐田港港口服务有限公司	同一控制方
海南盐田港投资有限公司	同一控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市深圳港物流发展有限公司	同一控制方
深圳市大铲湾拖轮有限公司	同一控制方
深圳市深汕海洋发展有限公司	同一控制方
深圳市盐田港加油站有限公司	同一控制方
深圳市盐田东港区码头有限公司	同一控制方
深圳市盐田港国际商贸物流有限公司	同一控制方
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	本公司之联营企业的子公司
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	本公司之联营企业的子公司
盐田港国际资讯有限公司	母公司之合营企业
深圳大铲湾现代港口发展有限公司	母公司之联营企业

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市华舟海洋发展股份有限公司	船舶代管服务、拖轮费	56,603.76	713,962.26
深圳市盐田港国际商贸物流有限公司	采购商务接待用品	-	99,276.00
深圳市盐田港港口服务有限公司	后勤管理服务	14,762,503.87	16,590,686.06
深圳市盐田港加油站有限公司	加油费	58,378.29	77,379.17
深圳市深圳港物流发展有限公司	采购商务接待用品	144,544.85	66,656.00
深圳市大铲湾拖轮有限公司	拖轮费	-	23,584.91
盐田国际集装箱码头有限公司	港口装卸费	913,396.23	-
深圳市通捷利物流有限公司	港口装卸费	977,155.96	-
深圳市深汕海洋发展有限公司	采购物资	8,929.37	-
盐田港国际资讯有限公司	数字化建设及技术服务费	654,329.61	-
深圳大铲湾现代港口发展有限公司	港口装卸费	3,304,716.98	-

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	电费	22,070.44	-

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市华舟海洋发展股份有限公司	固定资产	市场定价	1,150,514.28	719,071.41
深圳盐田港珠江物流有限公司	固定资产	市场定价	186,305.32	187,640.71
合计	——	——	<u>1,336,819.60</u>	<u>906,712.12</u>

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市盐田港港口服务有限公司	土地使用权	市场定价	291,818.04	291,818.04
深圳市盐田港置业有限公司	房屋租赁	市场定价	230,370.88	244,149.59
合计	——	——	<u>522,188.92</u>	<u>535,967.63</u>

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳港集团有限公司	广东盐田港深汕港口投资有限公司	590,000,000.00	2018年11月26日	2038年11月25日	否

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	833.00 万元	867.92 万元

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳盐田港珠江物流有限公司	-	-	15,445.83	-
应收账款	深圳市华舟海洋发展股份有限公司	-	-	201,340.00	-
合计		—	—	<u>216,785.83</u>	—
预付账款	深圳市盐田港加油站有限公司	-	-	20,000.00	-
合计		—	—	<u>20,000.00</u>	—
其他应收款	深圳市盐田港港口服务有	79,520.40	71,126.58	79,520.40	14,136.96

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司				
其他应收款	深圳市盐田港置业有限公司	47,933.68	35,896.80	47,933.68	11,651.10
其他应收款	曹妃甸港集团股份有限公司	-	-	2,156,760.00	-
其他应收款	深圳市深汕海洋发展有限公司	-	-	194,997.04	-
其他应收款	深圳市盐田港加油站有限公司	20,000.00	-	-	-
合计		<u>147,454.08</u>	<u>107,023.38</u>	<u>2,479,211.12</u>	<u>25,788.06</u>
应收股利	深圳市华舟海洋发展股份有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
应收股利	深圳市盐田港远海供应链有限公司	-	-	2,144,137.25	-
合计		<u>2,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>4,144,137.25</u>	<u>-</u>

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	深圳港集团有限公司	123,257.27	123,257.27
应付账款	深圳盐田港珠江物流有限公司	1,520.00	1,520.00
应付账款	深圳市华舟海洋发展股份有限公司	18,867.92	68,800.00
应付账款	深圳市盐田港港口服务有限公司	3,709,126.69	6,560,619.59
应付账款	盐田国际集装箱码头有限公司	913,396.23	-
应付账款	深圳市通捷利物流有限公司	977,155.96	-
应付账款	盐田港国际资讯有限公司	570,429.26	-
应付账款	深圳大铲湾现代港口发展有限公司	3,304,716.98	-
合计		<u>9,618,470.31</u>	<u>6,754,196.86</u>
其他应付款	深圳市深圳港物流发展有限公司	13,946,000.00	13,946,000.00
其他应付款	深圳盐田港珠江物流有限公司	131,540.80	131,540.80
其他应付款	深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	-	10,246.00
其他应付款	深圳市盐田港加油站有限公司	-	6,776.24
其他应付款	深圳港集团有限公司	1,502,264,410.59	-
其他应付款	盐田港国际资讯有限公司	708,000.00	-
合计		<u>1,517,049,951.39</u>	<u>14,094,563.04</u>

十五、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

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

注：本公司子公司惠深港务公司于2013年9月16日与惠州大亚湾石化工业发展集团有限公司签订合同惠州大亚湾石化工业发展集团有限公司将纯洲岛西侧部分岛屿海域使用权转让给惠深港务公司建设码头使用，转让价格为276元/平方米，转让总面积约为29.0497万平方米，转让总定价约为8,017.72万元，最终的边界及面积以海洋行政部门批准文件为准。截至2023年12月31日惠深港务公司已预付海域使用权转让款1,684.00万元，尚未履行金额为6,333.72万元。

2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

项目	期末数	期初数
大额发包合同	1,789,372,417.05	2,996,128,645.84

(1) 本公司子公司惠深港务公司分别与中交第四航务工程勘察设计院有限公司、广州安茂铁路工程咨询有限公司、深圳市润和建设集团有限公司等单位签订惠州港荃湾港区煤炭码头一期工程EPC工程总包合同、惠深港务煤仓排水沟新建工程施工合同等系列合同，截至2023年12月31日，签订的该等合同总金额2,419,277,002.46元，累计完成该等合同项下的工程建设支出2,276,000,394.39元，尚未履行金额为143,276,608.07元。2023年度，前期大额发包合同承诺本期履行金额为51,958,775.27元。

(2) 本公司子公司黄石新港公司与中交第二航务局工程有限公司、中交第三航务局工程有限公司、江苏工力重机有限公司等单位签订黄石港棋盘洲港区1-3期水工工程、道路堆场工程、陆域形成工程、大型设备购置等系列合同，截至2023年12月31日，该等合同总金额2,997,132,695.00元，累计完成该等合同下的工程建设支出（含预付款）2,480,061,080.02元，尚未履行金额为517,071,614.98元。2023年度，前期大额发包合同承诺本期履行金额为384,253,024.85元。

(3) 本公司子公司惠盐高速公司分别与中国中铁股份有限公司、龙岗区土地整备中心、深圳高速工程顾问有限公司、中交第一公路勘察设计研究院有限公司、甘肃紫光智能交通与控制技术有限公司等单位签订惠盐高速公路深圳段改扩建工程项目建设、管理、勘察设计等系列合同，截至2023年12月31日，该等合同总金额3,662,860,759.62元，累计完成该等合同项下的工程建设支出2,579,251,605.74元，尚未履行金额为1,083,609,153.88元。2023年度，前期大额发包合同承诺本期履行金额为344,416,926.82元。

(4) 本公司子公司黄石新港现代物流园股份有限公司分别与中交第二航务工程勘察设计院有限公司、中冶南方工程技术有限公司等单位签订工程EPC工程总包合同、监理、设计费等

合同，截至 2023 年 12 月 31 日，该等合同总金额 153,783,677.41 元，累计完成合同项下的支出 149,524,147.32 元，尚未履行的金额为 4,259,530.09 元。2023 年度，前期大额发包合同承诺本期履行金额为 9,774,237.87 元。

(5) 本公司子公司津市港口有限公司分别与中交第四航务工程局有限公司、湖南省交通规划勘察设计院有限公司、湖南金兴建筑工程有限公司、湖南猎豹建设集团有限公司等单位签订津市港散货物流集散中心码头工程总包合同、工程勘察设计合同、陆域形成工程施工合同等系列合同，截至 2023 年 12 月 31 日，该等合同总金额 170,948,906.35 元，累计完成合同项下的支出 129,793,396.32 元，尚未履行的金额为 41,155,510.03 元。2023 年度，前期大额发包合同承诺本期履行金额为 50,325,640.61 元。

3. 其他重要财务承诺

本公司 1998 年 9 月 20 日与深圳市盐田港建设指挥部签订土地使用权转让合同，由后者将盐田港后方 5# 区面积为 40,639 平方米的土地使用权转让给本公司，转让价款为 48,766,800.00 元。合同规定在合同生效后七日内由本公司支付转让金 5,000,000.00 元，余款在本合同生效后五年内支付。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计支付转让价款 5,000,000.00 元，尚欠 43,766,800.00 元未支付。

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十六、资产负债表日后事项

(1) 资产负债表日后利润分配情况

本公司于 2024 年 4 月 7 日第八届董事会第六次会议，审议通过了公司《2023 年度利润分配预案》，2023 年公司拟以每 10 股派发现金股利 1.82 元（共计 780,001,831.88 元，含税）；公司 2023 年度拟不进行资本公积金转增股本。该议案尚需经过公司 2023 年年度股东大会审议通过。

十七、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对高速公路收费业务、港口货物装卸运输业务、仓储及其他服务、其他等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项目	高速公路收费	港口货物装卸运输	仓储及其他业务	其他	分部间抵消	合计
营业收入	220,186,895.97	590,008,460.70	129,433,831.96		-46,422,335.14	893,206,853.49
营业成本	76,935,445.87	487,656,096.15	95,832,272.63		-28,676,600.18	631,747,214.47
资产总额	3,656,783,073.93	11,911,486,021.95	2,586,856,943.08	12,109,485,673.72	-8,246,936,331.52	22,017,675,381.16
负债总额	2,508,036,129.81	3,264,266,964.18	1,930,444,938.17	46,651,358.02	-489,955,483.03	7,259,443,907.15

十八、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	628,959.05	41.51	628,959.05	100.00	-	628,959.05	30.74	628,959.05	100.00	-
其中:按单项计提坏账准备的应收账款	628,959.05	41.51	628,959.05	100.00	-	628,959.05	30.74	628,959.05	100.00	-
按组合计提坏账准备	886,385.72	58.49	271,404.63	30.62	614,981.09	1,417,217.35	69.26	271,404.63	19.15	1,145,812.72
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	886,385.72	58.49	271,404.63	30.62	614,981.09	1,417,217.35	69.26	271,404.63	19.15	1,145,812.72
合计	1,515,344.77	100	900,363.68	59.42	614,981.09	2,046,176.40	100	900,363.68	44.00	1,145,812.72

2. 按单项计提坏账准备

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

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

3.1 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	532,500.10	-	-
1-2年(含2年)	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	-

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	271,404.63	271,404.63	100.00
<u>合计</u>	<u>803,904.73</u>	<u>271,404.63</u>	—

3.2合并内关联方组合计的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收关联方组合	82,480.99	—	—
<u>合计</u>	<u>82,480.99</u>	—	—

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	628,959.05	—	—	—	—	628,959.05
按组合计提坏账准备	271,404.63	—	—	—	—	271,404.63
<u>合计</u>	<u>900,363.68</u>	—	—	—	—	<u>900,363.68</u>

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市港龙混凝土有限公司	533,890.55	35.23	533,890.55
深圳市盐港明珠货运实业有限公司	531,919.00	35.10	—
深圳市鑫德宝汽车销售有限公司	95,068.50	6.27	95,068.50
深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司	82,480.99	5.44	—
深圳市盐田港同运实业股份有限公司	24,192.00	1.60	24,192.00
<u>合计</u>	<u>1,267,551.04</u>	<u>83.64</u>	<u>653,151.05</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	2,000,000.00	4,144,137.25
其他应收款	14,255,382.54	14,760,223.58
<u>合计</u>	<u>16,255,382.54</u>	<u>18,904,360.83</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
深圳市华舟海洋发展股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
深圳市盐田港远海供应链有限公司	-	2,144,137.25
合计	2,000,000.00	4,144,137.25

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
深圳市华舟海洋发展股份有限公司	2,000,000.00	3年以上	深圳市华舟海洋发展股份有限公司付款审批手续未完成	深圳市华舟海洋发展股份有限公司经营情况正常，有能力向股东分红，公司管理层判断未发生减值
合计	2,000,000.00	-	-	

3. 其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额		坏账准备		账面价值	期初余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,585,776.00	100	330,393.46	2.27	14,255,382.54	15,018,306.76	100.00	258,083.18	1.72	14,760,223.58
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的	14,585,776.00	100	330,393.46	2.27	14,255,382.54	15,018,306.76	100.00	258,083.18	1.72	14,760,223.58
其他应收款										
合计	14,585,776.00	100	330,393.46	2.27	14,255,382.54	15,018,306.76	100.00	258,083.18	1.72	14,760,223.58

(2) 合并范围内组合：

名称	期末余额
惠州深能投资控股有限公司	14,167,717.73
合计	14,167,717.73

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	58,403.61	-	-
1-2年(含2年)	16,531.60	826.58	5.00
2-3年(含3年)	16,945.22	3,389.04	20.00
3年以上	326,177.84	326,177.84	100.00
合计	418,058.27	330,393.46	

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	14,165,425.97	14,538,121.52
押金保证金	368,422.30	341,422.30
代缴社保及住房公积金	38,790.73	37,631.15
备用金	13,137.00	101,131.79
合计	14,585,776.00	15,018,306.76

(5) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	<u>347.26</u>	<u>19,460.48</u>	<u>238,275.44</u>	<u>258,083.18</u>
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-847.26	847.26	-	-
——转入第三阶段	-	-65,235.57	65,235.57	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,326.58	48,316.87	22,666.83	<u>72,310.28</u>
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	<u>826.58</u>	<u>3,389.04</u>	<u>326,177.84</u>	<u>330,393.46</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
惠州深能投资控股有限公司	关联往来	14,167,717.73	1-3年以上	97.13	-

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市盐田港港口服务有限公司	关联往来	79,520.40	1-3 年以上	0.55	71,126.58
深圳市安捷顺机电有限公司	押金	37,268.00	3 年以上	0.26	37,268.00
员工借款	备用金	13,137.00	1 年以内	0.09	-
深圳市盐田区保障性住房管理中心	押金	12,034.80	3 年以上	0.08	12,034.80
合计		14,309,677.93		98.11	120,429.38

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,722,049,672.17	-	7,722,049,672.17	2,571,026,595.23	-	2,571,026,595.23
对联营、合营企业投资	4,288,337,898.75		4,288,337,898.75	4,579,270,094.06		4,579,270,094.06
合计	12,010,387,570.92	-	12,010,387,570.92	7,150,296,689.29	-	7,150,296,689.29

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
深圳惠盐高速公路有限公司	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	-	-
深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司	21,552,645.36	-	-	21,552,645.36	-	-
惠州深能投资控股有限公司	515,824,449.87	-	-	515,824,449.87	-	-
黄石新港现代物流园股份有限公司	46,500,000.00	-	-	46,500,000.00	-	-
盐田港港航发展(湖北)有限公司	1,947,749,500.00	282,481,240.00	-	2,230,230,740.00	-	-
深圳市深汕港口运营有限公司	15,400,000.00	-	-	15,400,000.00	-	-
深圳市盐港港口运营有限公司	-	4,868,541,836.94	-	4,868,541,836.94	-	-
合计	2,571,026,595.23	5,151,023,076.94	0.00	7,722,049,672.17	-	-

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
深圳市盐田港远海供应链有限公司	84,167,480.08	-	-
小计	84,167,480.08	-	-

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
二、联营企业			
深圳盐田西港区码头有限公司	1,501,366,259.54	-	-
深圳盐田港珠江物流有限公司	19,395,000.40	-	-
盐田国际集装箱码头有限公司	1,263,246,794.94	-	-
海南海峡航运股份有限公司	565,337,766.25	-	-
曹妃甸港集团股份有限公司	1,094,547,080.26	-	-
深圳市华舟海洋发展股份有限公司	51,209,712.59	-	-
小计	<u>4,495,102,613.98</u>	=	=
合计	<u>4,579,270,094.06</u>	=	=

接上表:

权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动	
			宣告发放现金红利或利润	
3,440,392.60	-	-	2,042,633.33	
<u>3,440,392.60</u>	=	=	<u>2,042,633.33</u>	
196,104,306.06	-	-	364,736,750.00	
828,948.64	-	61,746.41	-	
255,146,777.08	-11,465,763.93	-	390,579,280.44	
60,961,003.50	-	1,504,524.66	14,103,823.32	
-35,208,677.32	1,078,304.38	1,918,121.20	-	
8,033,802.57	-	26,805.93	1,900,000.00	
<u>485,866,160.53</u>	<u>-10,387,459.55</u>	<u>3,511,198.20</u>	<u>771,319,853.76</u>	
<u>489,306,553.13</u>	<u>-10,387,459.55</u>	<u>3,511,198.20</u>	<u>773,362,487.09</u>	

接上表:

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		其他		
-	-	-	85,565,239.35	-
=	=	=	<u>85,565,239.35</u>	=
-	-	-	1,332,733,815.60	-

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
-	-	-	20,285,695.45	-
-	-	-	1,116,348,527.65	-
-	-	-	613,699,471.09	-
-	-	-	1,062,334,828.52	-
-	-	-	57,370,321.09	-
-	-	-	<u>4,202,772,659.40</u>	-
合计	-	-	<u>4,288,337,898.75</u>	-

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,407,520.27	14,741,049.54	16,135,035.59	16,700,595.16
其他业务	16,703,423.97	-	31,765,258.14	
合计	<u>35,110,944.24</u>	<u>14,741,049.54</u>	<u>47,900,293.73</u>	<u>16,700,595.16</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,511,358.39	14,977,700.64
权益法核算的长期股权投资收益	489,306,553.13	383,393,491.72
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,641,074.91
持有其他权益工具期间取得的股利收入	1,073,172.27	2,459,418.47
其他	20,378.50	13,042.91
合计	<u>503,911,462.29</u>	<u>402,484,728.65</u>

十九、补充资料

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

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-19,885.06	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	27,788,037.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	563,922,656.12	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	293,920.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15,367,867.31	
减：所得税影响金额	23,729,240.34	
少数股东权益影响额（税后）	5,313,933.35	
<u>合计</u>	<u>547,573,688.15</u>	

注（1）：本期将重大资产重组产生的中介费用计入非经常性损益其他项目；

注（2）：2023年12月22日证监会发布了《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》，将与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助列入经常性损益。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.67	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	5.62	0.13	0.13

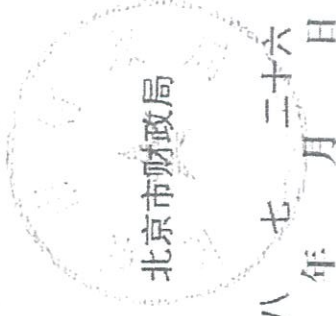
深圳市盐田港股份有限公司

二〇二四年四月七日

证书序号: 00000175

说明

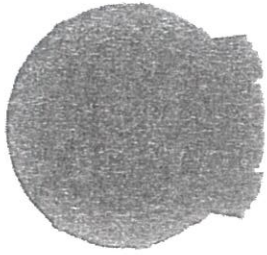
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

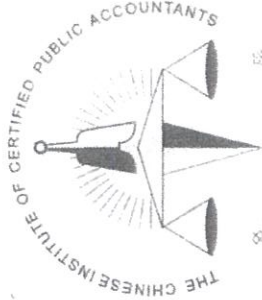
京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:





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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



黎明
 430100100025
 深圳市注册会计师协会

证书编号: 430100100025
 No. of Certificate: 430100100025

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

发证日期: 1999 年 01 月 01 日
 Date of Issuance: 1999 y 01 m 01 d





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



年度检验登记
Annual Renewal Registration



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

证书编号: 110101505162
No. of Certificate

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

发证日期: 2016 年 10 月 09 日
Date of Issuance 2016 年 10 月 09 日



何小兵
110101505162
深圳市注册会计师协会

年 月 日
2016 年 10 月 09 日