



Grant Thornton
致同

福建省港口集团有限责任公司

二〇二三年度

审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
报告编码：京24RA36VX73



目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司所有者权益变动表 5-8

合并及公司资产减值准备情况表 9-10

财务报表附注 11-166



审计报告

致同审字（2024）第 351A016583 号

福建省港口集团有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了后附的福建省港口集团有限责任公司（以下简称福建港口集团）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表和财务报表附注。

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，公允反映了福建港口集团 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估福建港口集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算福建港口集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福建港口集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师 



中国注册会计师 



二〇二四年四月二十八日

合并及公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：福建省港口集团有限责任公司

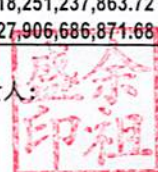
金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	5,793,471,286.08	1,971,079,728.82	8,243,190,813.57	3,293,136,090.00
△ 结算备付金					
△ 拆出资金					
交易性金融资产	八、2	5,751,593,034.01		5,643,088,531.76	283,978,780.64
衍生金融资产					
应收票据	八、3	89,422,472.75		106,651,808.92	
应收账款	八、4	3,296,233,799.50		3,541,129,774.78	
应收款项融资	八、5	70,153,116.92		66,191,028.19	
预付款项	八、6	1,551,920,075.91	56,423.06	1,139,549,217.09	40,413.28
▲ 应收保费					
▲ 应收分保账款					
▲ 应收分保合同准备金					
应收资金集中管理款					
其他应收款	八、7	3,242,658,758.93	11,455,979,262.50	3,349,454,509.97	6,076,478,542.64
其中：应收股利	八、7	708,247.91		4,640,062.60	
△ 买入返售金融资产					
存货	八、8	7,553,627,161.30		5,904,688,451.62	
其中：原材料	八、8	298,666,782.11		183,385,904.22	
库存商品	八、8	5,174,363,209.30		4,413,553,868.99	
合同资产	八、9	333,336,765.03		343,440,294.26	
△ 保险合同资产					
△ 分出再保险合同资产					
持有待售资产	八、10			19,432,734.00	
一年内到期的非流动资产	八、11	667,347,207.95		115,325,622.29	
其他流动资产	八、12	1,225,795,226.04	1,975,225.20	746,732,273.82	1,815,181.40
流动资产合计		29,575,558,904.42	13,429,090,639.58	29,218,875,060.27	9,655,449,007.96
非流动资产：					
△ 发放贷款和垫款					
债权投资	八、13	100,713,128.91		499,000.00	
其他债权投资					
长期应收款	八、14	379,423,414.26		473,114,801.47	
长期股权投资	八、15	6,990,181,521.94	17,385,958,255.53	9,386,856,389.38	16,961,909,520.78
其他权益工具投资	八、16	12,586,605,402.54	7,003,470,018.42	5,517,879,239.90	1,277,035,413.77
其他非流动金融资产	八、17	405,285,151.95	30,000,000.00	325,610,937.55	
投资性房地产	八、18	1,152,903,986.07		1,031,638,377.63	
固定资产	八、19	32,257,560,255.60	4,230,664.73	30,244,133,029.98	4,559,706.78
其中：固定资产原价	八、19	49,484,837,619.67	6,198,660.72	46,127,464,554.67	5,551,445.90
累计折旧	八、19	17,159,190,389.43	1,967,995.99	15,818,655,171.40	991,739.12
固定资产减值准备	八、19	69,521,281.24		69,481,372.78	
在建工程	八、20	12,313,850,374.28	7,847,846.84	12,213,256,628.09	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	八、21	341,623,765.48		411,277,322.48	
无形资产	八、22	6,934,392,054.10	4,783,893.52	6,816,588,534.23	1,504,081.81
开发支出	八、23	7,048,259.59			
商誉	八、24	344,157,803.63		421,014,732.95	
长期待摊费用	八、25	194,541,445.93	2,758,286.40	170,468,304.08	3,398,951.98
递延所得税资产	八、26	647,104,037.90		757,719,969.64	
其他非流动资产	八、27	3,843,703,181.54	312,095,541.68	3,558,439,707.98	2,830,188.60
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		78,499,093,783.72	24,751,144,507.12	71,328,496,975.36	18,251,237,863.72
资产总计		108,074,652,688.14	38,180,235,146.70	100,547,372,035.63	27,906,686,871.68

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并及公司资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位:福建省港口集团有限责任公司

金额单位:元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	八、28	7,331,826,947.54	963,718,361.10	6,249,318,229.83	1,204,691,191.27
△向中央银行借款					
△拆入资金				200,046,666.67	
交易性金融负债	八、29	2,888,370.28		2,855,206.54	
衍生金融负债					
应付票据	八、30	1,374,929,970.34		1,880,357,861.51	
应付账款	八、31	4,505,440,114.99		3,620,485,878.78	
预收款项	八、32	86,089,808.87		160,539,500.67	
合同负债	八、33	1,955,462,043.78		1,917,885,030.36	
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放		354,122,859.90		2,289,818.72	
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
△预收保费					
应付职工薪酬	八、34	572,450,168.29	657,998.40	556,632,626.48	122,024.25
其中:应付工资	八、34	458,265,154.47		437,439,584.11	
应付福利费	八、34	2,962,950.75		1,923,259.53	
#其中:职工奖励及福利基金					
应交税费	八、35	396,027,313.01	1,084,260.70	372,448,658.73	1,090,805.41
其中:应交税金	八、35	379,929,180.58	1,084,260.70	359,127,887.95	1,090,805.41
其他应付款	八、36	6,411,961,025.10	458,145,785.06	5,672,513,708.82	1,292,128,527.39
其中:应付股利	八、36	32,899,286.86		13,758,500.00	
▲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	八、37	8,650,643,157.56	174,293,130.10	8,794,617,079.89	38,945,983.33
其他流动负债	八、38	4,833,428,032.87	2,618,245,048.30	6,466,151,745.99	3,912,911,182.81
流动负债合计		36,475,269,812.53	4,216,144,583.66	35,896,142,012.99	6,449,889,714.46
非流动负债:					
▲保险合同准备金					
长期借款	八、39	25,036,991,651.55	4,712,300,000.00	17,323,127,438.00	1,022,600,000.00
应付债券	八、40	8,688,139,256.59	5,293,949,534.92	11,283,527,079.16	1,997,873,539.72
其中:优先股					
永续债					
△保险合同负债					
△分出再保险合同负债					
租赁负债	八、41	265,912,660.48		314,995,261.37	
长期应付款	八、42	888,624,147.77	10,000,000.00	946,629,419.46	
长期应付职工薪酬	八、43	22,541,539.75		16,635,187.71	
预计负债	八、44	61,256,872.90		237,464,051.44	
递延收益	八、45	513,021,880.65		588,573,829.24	
递延所得税负债	八、46	560,070,085.14		654,532,104.83	11,924,605.45
其他非流动负债	八、46	46,768,591.67		65,753,842.26	
其中:特准储备基金					
非流动负债合计		36,083,326,686.50	10,016,249,534.92	31,431,238,213.47	3,032,398,145.17
负 债 合 计		72,558,596,499.03	14,232,394,118.58	67,327,380,226.46	9,482,287,859.63
所有者权益:					
实收资本	八、47	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国家资本	八、47	4,534,227,002.48	4,534,227,002.48	4,667,946,993.50	4,667,946,993.50
国有法人资本	八、47	5,465,772,997.52	5,465,772,997.52	5,332,053,006.50	5,332,053,006.50
集体资本					
民营资本					
外商资本					
#减:已归还投资					
实收资本净额	八、47	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具	八、48	6,944,392,800.00	6,944,392,800.00	1,000,504,200.00	1,000,504,200.00
其中:优先股					
永续债	八、48	2,023,254,300.00	2,023,254,300.00	1,000,504,200.00	1,000,504,200.00
资本公积	八、49	1,872,280,769.75	6,937,671,968.28	1,863,927,521.70	6,938,114,289.04
减:库存股					
其他综合收益		-1,491,618,236.01	-741,620,016.33	-539,729,620.36	25,289,727.73
其中:外币报表折算差额		20,176,903.80		-7,621,271.75	
专项储备	八、50	96,237,819.78		85,929,027.53	
盈余公积	八、51	462,049,831.99	91,305,101.12	416,844,237.70	46,099,506.83
其中:法定公积金	八、51	462,049,831.99	91,305,101.12	416,844,237.70	46,099,506.83
任意公积金					
#储备基金					
#企业发展基金					
#利润归还投资					
△一般风险准备		11,918,133.93		11,918,133.93	
未分配利润	八、52	4,501,695,637.63	716,091,175.05	4,250,034,880.92	414,391,288.45
归属于母公司所有者权益合计		22,396,956,757.07	23,947,841,028.12	17,089,428,381.42	18,424,399,012.05
*少数股东权益		13,119,099,432.04		16,130,563,427.75	
所有者权益合计		35,516,056,189.11	23,947,841,028.12	33,219,991,809.17	18,424,399,012.05
负债和所有者权益总计		108,074,652,688.14	38,180,235,146.70	100,547,372,035.63	27,906,686,871.68

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并及公司利润表

2023年度

编制单位：福建省港口集团有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入	八、53	65,702,967,101.57		67,049,402,034.08	
其中：营业收入	八、53	65,665,359,045.58		67,022,774,454.09	
△利息收入	八、53	37,608,055.99		26,627,579.99	
△保险服务收入					
▲已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本		65,732,957,931.67	264,059,970.10	66,740,507,150.18	103,002,197.74
其中：营业成本	八、53	61,431,696,346.23		62,469,607,972.26	
△利息支出	八、53	309,972.22		517,701.67	
△手续费及佣金支出	八、53	24,972.98		-74,196.04	
△保险服务费用					
△分出保费的分摊					
△减：摊回保险服务费用					
△承保财务损失					
△减：分出再保险财务收益					
▲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		223,781,351.64	52,231.45	206,377,577.89	332,614.95
销售费用	八、54	314,234,460.67		321,405,881.76	
管理费用	八、55	2,258,363,940.26	67,781,684.62	2,287,339,173.36	52,835,399.46
研发费用	八、56	42,577,043.06		30,628,126.54	
财务费用	八、57	1,461,969,844.61	196,226,054.03	1,424,504,912.74	49,834,183.33
其中：利息费用	八、57	1,588,351,080.97	359,501,725.69	1,631,276,278.54	76,838,932.21
利息收入	八、57	178,674,944.28	164,096,140.80	285,963,275.85	27,179,628.38
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、57	-3,137,583.72		13,348,995.65	
其他					
加：其他收益	八、58	587,384,332.13	204,887.35	649,289,670.36	7,018.68
投资收益（损失以“-”号填列）	八、59	1,122,255,674.38	717,822,963.03	572,942,351.36	521,674,103.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、59	233,027,666.63	1,019,729.69	364,575,683.27	3,795,231.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	八、59	-3,315,176.96		-2,015,749.89	
△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）	八、60	-9,269,371.55	-1,336,200.00	7,190,411.57	13,978,784.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、61	-251,063,810.00	-67.05	-11,961,945.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、62	-98,887,513.81		-58,013,887.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、63	221,826,554.88		287,880,221.98	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,542,255,035.93	452,631,613.23	1,756,221,706.48	432,657,708.82
加：营业外收入	八、64	84,270,713.87		65,111,812.65	0.16
其中：政府补助	八、64	10,000.00		27,213.08	
减：营业外支出	八、65	43,491,637.69	4,077,299.53	221,624,001.55	2,020,176.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,583,034,112.11	448,554,313.70	1,599,709,517.58	430,637,532.98
减：所得税费用	八、66	577,868,683.72	-3,494,696.20	457,331,589.10	3,494,696.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,005,165,428.39	452,049,009.90	1,142,377,928.48	427,142,836.78
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		458,116,691.77	452,049,009.90	389,391,318.05	427,142,836.78
2.少数股东损益		547,048,736.62		752,986,610.43	
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		1,005,165,428.39	452,049,009.90	1,142,377,928.48	427,142,836.78
2.终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额		-975,758,043.93	-767,102,811.05	-401,536,527.21	25,289,727.73
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、67	-974,448,170.27	-767,102,811.05	-396,324,814.31	25,289,727.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,007,862,417.49	-767,102,811.05	-537,504,671.87	25,289,727.73
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		1,032,233.91		2,990,547.76	
3.其他权益工具投资公允价值变动		-1,008,894,651.40	-767,102,811.05	-540,495,219.63	25,289,727.73
4.企业自身信用风险公允价值变动					
△5.不能转损益的保险合同金融变动					
6.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		33,414,247.22		141,179,857.56	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		5,616,071.67		-16,540,260.83	
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				52,751.26	
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额		27,798,175.55		157,667,367.13	
△7.可转损益的保险合同金融变动					
△8.可转损益的分出再保险合同金融变动					
9.其他					
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,309,873.66		-5,211,712.90	
七、综合收益总额		29,407,384.46	-315,053,801.15	740,841,401.27	452,432,564.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		-516,331,478.50	-315,053,801.15	-6,933,496.26	452,432,564.51
*归属于少数股东的综合收益总额		545,738,862.96		747,774,897.53	
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：

平陈
印志
35010310054518

主管会计工作负责人：

章陈
印东

会计机构负责人：

盛余
印祖

合并及公司现金流量表

2023年度

编制单位: 福建省港口集团有限责任公司

金额单位: 元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		72,691,757,278.03		70,591,169,188.01	
△客户存款和同业存放款项净增加额		351,833,041.18		1,374,504.72	
△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		-200,000,000.00		200,000,000.00	
△收到签发保险合同保费取得的现金					
△收到分入再保险合同的现金净额					
▲收到原保险合同保费取得的现金					
▲收到再保业务现金净额					
▲保户储金及投资款净增加额					
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金		34,676,224.75		31,126,261.83	
△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		108,166,332.23		406,734,669.96	
收到其他与经营活动有关的现金		11,357,222,831.92	79,829,857.92	8,425,364,471.16	16,021,588.06
经营活动现金流入小计		84,343,655,708.11	79,829,857.92	79,655,769,095.68	16,021,588.06
购买商品、接受劳务支付的现金		66,858,602,789.63	76,828.66	62,731,108,839.97	
△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		-54,180,633.96		-26,935,485.26	
△支付签发保险合同赔款的现金					
△支付分出再保险合同的现金净额					
△保单质押贷款净增加额					
▲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		302,647.70			
▲支付保单红利的现金					
支付给职工及为职工支付的现金		4,744,055,742.36	56,503,440.79	4,691,235,884.22	44,099,718.38
支付的各项税费		1,150,354,563.63	1,319,906.71	1,213,522,409.20	38,440.00
支付其他与经营活动有关的现金		8,956,591,101.54	38,378,350.55	6,496,465,218.26	25,170,769.87
经营活动现金流出小计		81,655,726,210.90	96,278,526.71	75,105,396,866.39	69,308,928.25
经营活动产生的现金流量净额		2,687,929,497.21	-16,448,668.79	4,550,372,229.29	-53,287,340.19
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		39,284,755,868.98	1,048,231,411.27	41,307,282,460.48	1,286,573,321.42
取得投资收益收到的现金		779,569,110.87	807,320,809.11	341,294,368.22	517,878,871.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		327,974,020.31		538,262,767.44	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,578.00			
收到其他与投资活动有关的现金		155,152,648.83	6,137,300,000.00	1,588,192,583.37	55,078.65
投资活动现金流入小计		40,547,460,226.99	7,992,852,220.38	43,775,032,179.51	1,804,507,271.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,515,196,863.92	9,708,791.96	3,220,472,661.44	5,315,145.00
投资支付的现金		47,663,939,480.14	8,093,234,678.45	48,677,426,134.26	2,723,315,776.79
▲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		210,401,838.22	12,719,954,794.52	477,868,511.42	
投资活动现金流出小计		52,389,538,182.28	20,822,898,264.93	52,375,767,307.12	2,728,630,921.79
投资活动产生的现金流量净额		-11,842,077,955.29	-12,830,046,044.55	-8,600,735,127.61	-924,123,650.38
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		8,214,607,943.92	5,900,000,000.00	5,268,915,545.68	1,030,000,000.00
•其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,314,607,943.92		4,238,915,545.68	
取得借款收到的现金		35,073,013,953.85	16,043,249,245.28	44,016,552,561.34	8,241,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		84,809,186.77	1,700,000,000.00	123,587,962.69	1,960,592,936.50
筹资活动现金流入小计		43,372,431,084.54	23,643,249,245.28	49,409,056,069.71	11,232,582,936.50
偿还债务支付的现金		30,752,290,139.09	10,549,300,000.00	38,340,100,453.71	848,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,207,015,235.35	328,268,572.36	2,255,511,616.91	33,126,397.83
•其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		416,705,228.58		314,877,139.86	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,496,037,523.79	1,241,242,320.76	3,656,802,097.53	6,093,740,974.63
筹资活动现金流出小计		36,455,342,898.23	12,118,810,893.12	44,252,414,168.15	6,974,867,372.46
筹资活动产生的现金流量净额		6,917,088,186.31	11,524,438,352.16	5,156,641,901.56	4,257,715,564.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,508,921.86		54,692,522.68	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,235,551,349.91	-1,322,056,361.18	1,160,971,525.92	3,280,304,573.47
加: 期初现金及现金等价物余额		7,459,200,071.78	3,293,136,090.00	6,298,228,545.86	12,831,516.53
六、期末现金及现金等价物余额		5,223,648,721.87	1,971,079,728.82	7,459,200,071.78	3,293,136,090.00

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：福建省港口集团有限责任公司

金额单位：元

项 目	行次	本年金额												少数股东权益	所有者 权益合计
		归属于母公司所有者权益				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	小计		
		实收资本	其他权益工具												
栏 次	—	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	1	10,000,000,000.00	1,000,504,200.00		1,863,927,521.70		-539,729,620.36	85,929,027.53	416,844,237.70	11,918,133.93	4,250,034,880.92	17,089,428,381.42	16,130,563,427.75	33,219,991,809.17	
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	10,000,000,000.00	1,000,504,200.00		1,863,927,521.70		-539,729,620.36	85,929,027.53	416,844,237.70	11,918,133.93	4,250,034,880.92	17,089,428,381.42	16,130,563,427.75	33,219,991,809.17	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		1,022,750,100.00	4,921,138,500.00	8,353,248.05		-951,888,615.65	10,308,792.25	45,205,594.29		251,660,756.71	5,307,528,375.65	-3,011,463,995.71	2,296,064,379.94	
（一）综合收益总额	7						-974,448,170.27				458,116,691.77	-516,331,478.50	545,738,862.96	29,407,384.46	
（二）所有者投入和减少资本	8		1,022,750,100.00	4,921,138,500.00	8,642,017.91		34,513,981.68				-68,072,688.43	5,918,971,911.16	-3,118,691,469.41	2,800,280,441.75	
1.所有者投入的普通股	9												294,479,282.66	294,479,282.66	
2.其他权益工具持有者投入资本	10		1,022,750,100.00	4,921,138,500.00	-242,320.76							5,943,646,279.24	-2,960,721,416.68	2,982,924,862.56	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12				8,884,338.67		34,513,981.68				-68,072,688.43	-24,674,368.08	-452,449,335.39	-477,123,703.47	
（三）专项储备提取和使用	13				-288,769.86			10,308,792.25				10,020,022.39	-2,683,035.49	7,336,986.90	
1.提取专项储备	14				343,183.63			133,748,123.38				134,091,307.01	18,652,192.01	152,743,499.02	
2.使用专项储备	15				-631,953.49			-123,439,331.13				-124,071,284.62	-21,335,227.50	-145,406,512.12	
（四）利润分配	16								45,204,900.99		-150,336,980.39	-105,132,079.40	-435,828,353.77	-540,960,433.17	
1.提取盈余公积	17								45,204,900.99		-45,204,900.99				
其中：法定公积金	18								45,204,900.99		-45,204,900.99				
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24										-105,150,462.02	-105,150,462.02	-435,846,015.44	-540,996,477.46	
4.其他	25										18,382.62	18,382.62	17,661.67	36,044.29	
（五）所有者权益内部结转	26						-11,954,427.06		693.30		11,953,733.76				
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31						-11,954,427.06		693.30		11,953,733.76				
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	10,000,000,000.00	2,023,254,300.00	4,921,138,500.00	1,872,280,769.75		-1,491,618,236.01	96,237,819.78	462,049,831.99	11,918,133.93	4,501,695,637.63	22,396,956,757.07	13,119,099,432.04	35,516,056,189.11	

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

2023年度

编制单位:福建省港口集团有限责任公司

金额单位:元

项 目	行次	上年金额														
		归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者 权益合计
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
栏 次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
一、上年年末余额	1	9,970,000,000.00				1,657,971,335.30		-152,598,710.41	68,785,859.79	374,129,954.02	11,918,133.93	3,903,104,446.10	15,833,311,018.73	15,687,324,673.54	31,520,635,692.27	
加：会计政策变更	2											-10,680.16	-10,680.16	22,643.47	11,963.31	
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	9,970,000,000.00				1,657,971,335.30		-152,598,710.41	68,785,859.79	374,129,954.02	11,918,133.93	3,903,093,765.94	15,833,300,338.57	15,687,347,317.01	31,520,647,655.58	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	30,000,000.00		1,000,504,200.00		205,956,186.40		-387,130,909.95	17,143,167.74	42,714,283.68		346,941,114.98	1,256,128,042.85	443,216,110.74	1,699,344,153.59	
（一）综合收益总额	7							-396,324,814.31				389,391,318.05	-6,933,496.26	747,774,897.53	740,841,401.27	
（二）所有者投入和减少资本	8	30,000,000.00		1,000,000,000.00		206,019,956.75		8,947,814.78	-56,742.84			1,014,370.19	1,245,925,398.88	-18,831,608.49	1,227,093,790.39	
1.所有者投入的普通股	9	30,000,000.00				454,695,897.27							484,695,897.27	957,841,075.13	1,442,536,972.40	
2.其他权益工具持有者投入资本	10			1,000,000,000.00									1,000,000,000.00	2,000,000,000.00	3,000,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12					-248,675,940.52		8,947,814.78	-56,742.84			1,014,370.19	-238,770,498.39	-2,976,672,683.62	-3,215,443,182.01	
（三）专项储备提取和使用	13					-63,770.35			17,199,910.58				17,136,140.23	3,708,708.77	20,844,849.00	
1.提取专项储备	14					132,701.52			135,829,847.91				135,962,549.43	23,594,575.31	159,557,124.74	
2.使用专项储备	15					-196,471.87			-118,629,937.33				-118,826,409.20	-19,885,866.54	-138,712,275.74	
（四）利润分配	16			504,200.00						42,714,283.68		-43,218,483.68		-289,435,887.07	-289,435,887.07	
1.提取盈余公积	17									42,714,283.68		-42,714,283.68				
其中：法定公积金	18									42,714,283.68		-42,714,283.68				
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
△2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者的分配	24			504,200.00								-504,200.00		-289,435,887.07	-289,435,887.07	
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26							246,089.58				-246,089.58				
1.资本公积转增资本	27															
2.盈余公积转增资本	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31							246,089.58				-246,089.58				
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	10,000,000,000.00		1,000,504,200.00		1,863,927,521.70		-539,729,620.36	85,929,027.53	416,844,237.70	11,918,133.93	4,250,034,880.92	17,089,428,381.42	16,130,563,427.75	33,219,991,809.17	

企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



2023年度

金额单位：元

项 目		行次	本年金额										
			实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
				优先股	永续债								
栏	次												
一、上年年末余额	1	10,000,000,000.00		1,000,504,200.00		6,938,114,289.04		25,289,727.73		46,099,506.83		414,391,288.45	18,424,399,012.05
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	10,000,000,000.00		1,000,504,200.00		6,938,114,289.04		25,289,727.73		46,099,506.83		414,391,288.45	18,424,399,012.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			1,022,750,100.00	4,921,138,500.00	-242,320.76		-767,109,744.06		45,205,594.29		301,699,886.60	5,523,442,016.07
（一）综合收益总额	7							-767,102,811.05				452,049,009.90	-315,053,801.15
（二）所有者投入和减少资本	8			1,022,750,100.00	4,921,138,500.00	-242,320.76							5,943,646,279.24
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10			1,022,750,100.00	4,921,138,500.00	-242,320.76							5,943,646,279.24
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16									45,204,900.99		-150,355,363.01	-105,150,462.02
1.提取盈余公积	17									45,204,900.99		-45,204,900.99	
其中：法定公积金	18									45,204,900.99		-45,204,900.99	
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△ 2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者的分配	24											-105,150,462.02	-105,150,462.02
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26							-6,933.01		693.30		6,239.71	
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31							-6,933.01		693.30		6,239.71	
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	10,000,000,000.00		2,023,254,300.00	4,921,138,500.00	6,937,871,968.28		-741,820,016.33		91,305,101.12		716,091,175.05	23,947,841,028.12

会计机构负责人

公司所有者权益变动表(续)

2023年度

编制单位: 福建省港口集团有限责任公司

金额单位: 元

项 目	行次	上年金额				资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具	优先股	永续债								
栏 次	—	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	9,970,000,000.00				5,671,901,300.00				3,385,223.15		30,466,935.35	15,675,753,458.50
加: 会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	9,970,000,000.00				5,671,901,300.00				3,385,223.15		30,466,935.35	15,675,753,458.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	30,000,000.00		1,000,504,200.00		1,266,212,989.04		25,289,727.73		42,714,283.68		383,924,353.10	2,748,645,553.55
(一) 综合收益总额	7							25,289,727.73				427,142,836.78	452,432,564.51
(二) 所有者投入和减少资本	8	30,000,000.00		1,000,000,000.00		1,266,212,989.04							2,296,212,989.04
1.所有者投入的普通股	9	30,000,000.00											30,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10			1,000,000,000.00									1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					1,266,212,989.04							1,266,212,989.04
(三) 专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
(四) 利润分配	16				504,200.00								
1.提取盈余公积	17									42,714,283.68		-43,218,483.68	
其中: 法定公积金	18									42,714,283.68		-42,714,283.68	
任意公积金	19									42,714,283.68		-42,714,283.68	
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△ 2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者的分配	24				504,200.00							-504,200.00	
4.其他	25												
(五) 所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	10,000,000,000.00		1,000,504,200.00		6,938,114,289.04		25,289,727.73		46,099,506.83		414,391,288.45	18,424,399,012.05

企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并资产减值准备情况表

2023年12月31日

编制单位：福建省港口集团有限责任公司

金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额			本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料:	—	12
一、坏账准备	1	1,916,320,416.66	6,739,593.07		6,739,593.07	84,083,330.26	35,325,788.96		-659,670.35	118,749,448.87	1,804,310,560.86	一、政策性挂账	20	
其中：应收账款坏账准备	2	231,409,053.35	7,611,261.66		7,611,261.66	29,124,279.39	22,090,388.90		-464,983.62	50,749,684.67	188,270,630.34	二、当年处理以前年度损失和挂账	21	
二、存货跌价准备	3	77,260,763.53	77,260,763.53		77,260,763.53		29,127,752.91		1,106.61	29,128,859.52	126,096,591.66	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	22	
三、合同资产减值准备	4	27,012,906.72	10,468,954.50		10,468,954.50	6,547.24				6,547.24	37,475,313.98			
四、合同取得成本减值准备	5													
五、合同履约成本减值准备	6													
六、持有待售资产减值准备	7													
七、债权投资减值准备	8	50,001,000.00									50,001,000.00			
八、长期股权投资减值准备	9	8,997,033.09									8,997,033.09			
九、投资性房地产减值准备	10	9,607,058.89									9,607,058.89			
十、固定资产减值准备	11	69,481,372.78	11,164,343.02		11,164,343.02		11,124,434.56			11,124,434.56	69,521,281.24			
十一、在建工程减值准备	12	12,762,047.33					1,171,153.74			1,171,153.74	11,590,893.59			
十二、生产性生物资产减值准备	13													
十三、油气资产减值准备	14													
十四、使用权资产减值准备	15													
十五、无形资产减值准备	16	13,362,783.18									13,362,783.18			
十六、商誉减值准备	17													
十七、其他减值准备	18	484,805,872.79	328,407,547.19		328,407,547.19						813,213,419.98			
合 计	19	2,670,315,179.09	434,041,201.31		434,041,201.31	84,089,877.50	76,749,130.17		-658,563.74	160,180,443.93	2,944,175,936.47			

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司资产减值准备情况表

2023年12月31日

编制单位：福建省港口集团有限责任公司

金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏 次			2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料:	—	12
一、坏账准备	1		67.05			67.05						67.05	一、政策性挂账	20	
其中：应收账款坏账准备	2												二、当年处理以前年度损失和挂账	21	
二、存货跌价准备	3												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	22	
三、合同资产减值准备	4														
四、合同取得成本减值准备	5														
五、合同履约成本减值准备	6														
六、持有待售资产减值准备	7						---								
七、债权投资减值准备	8														
八、长期股权投资减值准备	9						---								
九、投资性房地产减值准备	10						---								
十、固定资产减值准备	11						---								
十一、在建工程减值准备	12						---								
十二、生产性生物资产减值准备	13						---								
十三、油气资产减值准备	14						---								
十四、使用权资产减值准备	15						---								
十五、无形资产减值准备	16						---								
十六、商誉减值准备	17						---								
十七、其他减值准备	18														
合 计	19		67.05			67.05						67.05			

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

福建省港口集团有限责任公司（以下简称“本集团”或“公司”）系经福建省人民政府以闽政文〔2020〕147号批复成立。本集团于2020年8月20日在福建省市场监督管理局注册登记，企业统一社会信用代码为91350000MA34J15T19。公司注册资本1,000,000万元，实缴资本1,000,000万元。公司法定代表人：陈志平；公司注册地址：福建省福州市台江区江滨中大道356号。

2020年8月15日，福建省人民政府下发《关于组建省港口有限责任公司的批复》（闽政文〔2020〕147号）：省交通集团、厦门港务集团、泉州港务集团、漳州港务公司、漳州通港投资公司、漳州通源码头公司、宁德港务集团、平潭综合实验区港务公司成建制并入本集团，作为本集团的全资子公司。漳州市国资委持有的漳州通泰码头公司股权、福建省能源集团持有的可门港物流公司股权和肖厝港物流公司股权并入本集团。

根据2020年10月16日福建省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“福建省国资委”）《关于组建省港口集团有关资产划转的函》（闽国资函产权〔2020〕321号），将省交通集团、厦门港务集团、宁德港务集团等11家福建省内国有港口企业股权划入本集团，截至2021年12月31日，福建省交通运输集团有限责任公司、厦门港务控股集团、泉州港务集团有限公司、漳州港务集团有限公司、漳州市通港投资开发有限公司、漳州市通源码头有限责任公司、漳州市通泰码头有限公司、宁德市港务集团有限公司、平潭综合实验区港务发展有限公司、福建可门港物流有限责任公司、福建肖厝港物流有限责任公司等11家福建省内国有港口企业控股股东变更的工商变更登记手续正式办理完毕。

2020年12月31日，根据《关于组建省港口有限责任公司的批复》（闽政文〔2020〕147号）和《中共福建省国资委委员会关于做好港口企业整合有关事项的通知》（闽国资党委〔2020〕40号）文件精神，本集团与福建省能源集团有限责任公司签订《关于福建省福能万业物流有限公司及福建省肖厝港口开发有限公司的托管协议》，福建省能源集团有限责任公司将其对福建省福能万业物流有限公司和福建省肖厝港口开发有限公司履行的控股股东或实际控制人的管理职能委托给本集团。

2021年7月12日，本集团下发《关于无偿划转漳州市通泰码头有限公司53%股权的通知》（闽港集团资管〔2021〕24号），决定将公司持有的漳州市通泰码头有限公司53%股权无偿划转给子公司漳州港务集团有限公司。

2021年7月12日，本集团下发《关于无偿划转漳州市通源码头有限责任公司100%股权的通知》（闽港集团资管〔2021〕25号），决定将公司持有的漳州市通源码头有限责任公司100%股权无偿划转给子公司漳州港务集团有限公司。

2021年7月12日，本集团下发《关于无偿划转漳州市通港投资开发有限公司100%股权的通知》（闽港集团资管〔2021〕26号），决定将公司持有的漳州市通港投资开发有限公司100%股权无偿划转给子公司漳州港务集团有限公司。

2021 年 7 月 12 日，本集团下发《关于无偿划转福建肖厝港物流有限责任公司 70.71%股权的通知》（闽港集团资管〔2021〕28 号），决定将公司持有的福建肖厝港物流有限责任公司 70.71%股权无偿划转给子公司泉州港务集团有限公司。

2022 年 5 月 6 日，根据《关于无偿划转肖厝港口开发公司、湄洲湾港口开发公司和福能山煤公司股权的函》（闽国资函产权〔2022〕123 号），福建省国资委将福建省能源集团有限责任公司所持福建省肖厝港口开发有限公司 48.64%股权、福建省湄洲湾港口开发有限公司 15.5%股权和福建省福能山煤投资有限公司 60%股权划入本集团。

2022 年 5 月 7 日，本集团下发《关于福建可门港物流有限责任公司和福建省福能万业物流有限公司整合重组的通知》（闽港集团发展〔2022〕40 号），决定将公司持有的可门港物流 49.3342%股权以 0 元价格划转至公司的三级子公司福州港务集团有限公司。

2022 年 5 月 7 日，本集团下发《关于福建省交通建设投资有限公司和厦门新立基股份有限公司整合重组的通知》（闽港集团发展〔2022〕41 号），将三级子公司福建省交通建设投资有限公司持有厦门新立基 88.5743%股权、福州港务集团持有厦门新立基 0.6963%股权以 0 元价格划转至公司。

2022 年 5 月 11 日，福建省国资委下发《关于无偿划转福建省港航建设发展有限公司 20%股权的函》（闽国资函产权〔2022〕130 号），决定将福建省国有资产管理集团有限公司持有的福建省港航建设发展有限公司 20%股权无偿划转给本集团。

2022 年 5 月 11 日，福建省国资委下发《关于无偿划转福建省医药集团有限责任公司 100%股权的函》（闽国资函产权〔2022〕131 号），决定将本集团下属子公司福建省交通运输集团有限责任公司持有的福建省医药集团有限责任公司 100%股权无偿划转给福建省国资委。

2022 年 5 月 12 日，根据《关于无偿划转平潭综合保税物流有限责任公司 100%股权的函》（闽国资函产权〔2022〕138 号），福建省国资委将平潭综合实验区交通投资集团有限公司所持平潭综合保税物流有限责任公司 100%股权划入本集团。

2022 年 7 月 12 日中国银保监会下发《关于福建省交运集团财务有限公司变更股权的批复》，同意公司受让子公司福建省交通运输集团有限责任公司持有的财务公司 80%的股权。

2022 年 12 月 22 日，本集团下发《关于无偿划转福建省肖厝港口开发有限公司 48.64%股权的通知》（闽港集团资管〔2022〕66 号），决定将公司持有的福建省肖厝港口开发有限公司 48.64%股权无偿划转给子公司泉州港务集团有限公司。

2022 年 12 月 23 日，公司与子公司平潭综合实验区港务发展有限公司签订《福建省港口集团有限责任公司与平潭综合实验区港务发展有限公司之无偿划转协议》，决定将公司持有的平潭综合保税物流有限责任公司 100.00%股权无偿划转给子公司平潭综合实验区港务发展有限公司。

经过上述调整后，本集团纳入合并财务报表的范围的包括公司及二级子公司共 9 家核算单位，包括：福建省港口集团有限责任公司、福建省交通运输集团有限责任公司（以下简称“交通集团”）、厦门港务控股集团有限公司（以下简称“厦门港务”）、宁德市

港务集团有限公司（以下简称“宁德港务”）、泉州港务集团有限公司（以下简称“泉州港务”）、漳州港务集团有限公司（以下简称“漳州港务”）、平潭综合实验区港务发展有限公司（以下简称“平潭港务”）、厦门新立基股份有限公司（以下简称“厦门新立基”）、福建省港口集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）。

2022 年，根据《福建省人民政府国有资产监督管理委员会关于无偿划转福建省港口集团有限责任公司股权的函》（闽国资函产权〔2022〕142 号），同意本集团原股东福建省人民政府国有资产监督管理委员会将所持有公司 53.32% 股权无偿划转给（新）股东厦门象屿集团有限公司、平潭综合实验区交通投资集团有限公司、泉州市路桥建设开发有限公司、宁德市交通投资集团有限公司、福建省能源集团有限责任公司、漳州市交通发展集团有限公司。

2022 年 11 月 3 日，福建省国资委下发《关于无偿划转福建省港口集团有限责任公司 1.34% 股权的函》（闽国资函产权〔2022〕298 号），决定将福建省国资委所持有的福建省港口集团有限责任公司 1.34% 股权无偿划转给福建省国有资产管理集团有限公司。2023 年 5 月 23 日完成股权的工商变更。

本集团的最终控制方为福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

本集团所属行业为港口运输业。经营范围：港口经营；水路普通货物运输；省际普通货船运输、省内船舶运输；保税物流中心经营；船员、引航员培训；国内水路旅客运输；道路旅客运输经营；城市公共交通；技术进出口；货物进出口；报关业务；进出口代理；各类工程建设活动；药品批发；汽车租赁；拍卖业务；保险兼业代理业务；海员外派业务；旅游业务；住宿服务；互联网信息服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业总部管理；以自有资金从事投资活动；供应链管理服务；港口货物装卸搬运活动；港口理货；国际船舶代理；国内货物运输代理；陆路国际货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；从事国际集装箱船、普通货船运输；国际船舶管理业务；国际货物运输代理；海上国际货物运输代理；海洋环境服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；建筑用钢筋产品销售；建筑材料销售；网络技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；煤炭及制品销售；物业管理；装卸搬运；环境保护监测；国内贸易代理；机动车修理和维护；非居住房地产租赁；住房租赁；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告设计、代理。

本集团营业期限自 2020 年 08 月 20 日至 2070 年 08 月 19 日。

二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年

12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

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

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配

以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、32。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本集团及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本集团对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

财务担保合同

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、32。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收贸易业务款项
- 应收账款组合 2: 应收港口物流服务业款项
- 应收账款组合 3: 应收其他工程业务款项
- 应收账款组合 4: 应收其他业务款项
- 应收账款组合 5: 应收政府工程业务款项
- 应收账款组合 6: 应收政府服务款项
- 应收账款组合 7: 应收划出公司款项
- 应收账款组合 8: 应收集团并表内关联方

C、合同资产

- 合同资产确定组合的依据如下:
- 合同资产组合 1: 已完工尚未结算款
- 合同资产组合 2: 质保金
- 合同资产组合 3: 其他

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1: 应收保证金、押金及其他款项
- 其他应收款组合 2: 应收政府款项
- 其他应收款组合 3: 应收备用金、代垫往来及其他款项
- 其他应收款组合 4: 应收集团并表内关联方

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本集团的长期应收款包括融资租赁、分期收款提供劳务、投资建设移交 BT 项目款、其他等款项。

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

本集团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。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

10、套期会计

在初始指定套期关系时，本集团正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

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

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

本集团发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

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

公允价值套期

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

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

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

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

现金流量套期

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

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

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金

融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

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

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

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

11、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为库存商品、原材料、在途物资、已完工开发产品、在建开发产品、周转材料、发出商品、合同履约成本、生产成本、其他等。

（2）存货发出的计价及摊销

本集团存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用个别计价法、先进先出法或加权平均法计价；周转材料领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

其中，房地产开发企业的存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或

施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注四、21。

13、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-50 年	0-5	1.90-20.00
港务设施	5-50 年	0-5	1.90-20.00
库场设施	15-40 年	0-5	2.38-6.67
油库设施	10-30 年	0-5	3.17-10.00
集装箱货柜	5-10 年	0-5	9.50-20.00
船舶	5-30 年	3-5	3.17-19.40
运输设备	4-10 年	0-5	9.50-25.00
机器设备	3-25 年	0-5	3.80-33.33
其他设备和设施	3-10 年	0-5	9.50-33.33
土地资产			
代管固定资产			
发电及其他相关设备	10-25 年	5	3.80-9.5

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

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

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

(5) 大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

17、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权、特许经营权、配套设施使用权、航道使用权、海域使用权、岸线使用权、排污权、非专利技术、采矿权、商标权等。

本集团无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3-10	平均年限法
土地使用权	40-70	平均年限法
专利权	5-10	平均年限法
特许经营权	5	平均年限法
配套设施使用权	50	平均年限法
航道使用权	50	平均年限法
岸线使用权	受益期	平均年限法
海域使用权	50	平均年限法
采矿权	10	平均年限法
排污权	受益期	平均年限法
非专利技术	10	平均年限法
商标权	10	平均年限法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

20、长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括：装修费、固定资产改良支出、铁路线下工程、农村客运补偿金、零星改造工程、木材监管临时堆场工程、修理费、轮船大修、智慧港信息化改造、港池清淤工程、海域使用金、绿化景观等。

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

类别	摊销年限
装修费	受益期限
修理费	受益期限
固定资产改良支出	受益期限
铁路线下工程	受益期限
农村客运补偿金	受益期限
零星改造工程	受益期限
木材监管临时堆场工程	受益期限
海域使用金	受益期限
港池清淤工程	受益期限
绿化景观	受益期限
轮船大修	受益期限
智慧港信息化改造	受益期限
其他	受益期限

21、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

23、应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

24、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

26、收入的确认原则

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团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本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

（2）具体方法

①商品销售合同

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

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

②提供服务合同

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

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

③建造合同

本集团与客户之间的建造合同包含工程项目建设的履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中在建的商品，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。于资产负债表日，本集团对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

④房地产销售合同

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

27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

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

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

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

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

29、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额，且初始确认的资产和负债不会导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易；

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

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

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

30、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注四、17。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本集团按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

（3）作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

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

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

（4）转租赁

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本集团对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

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

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

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

31、持有待售

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，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。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未

被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

32、公允价值计量

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

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

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先

使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

33、安全生产费用

本集团根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定的比例提取安全生产费用。

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

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

34、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

本集团在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本集团的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本集团取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本集团取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本集团合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（2）划出企业的会计处理

本集团在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价

值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本集团在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本集团与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、企业会计准则解释第 16 号

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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本集团对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	3,809,923.99
递延所得税负债	1,797,362.36
未分配利润	1,771,045.77
少数股东权益	241,515.86

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	2,012,561.63

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下:

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	757,183,311.76	536,657.88	757,719,969.64
递延所得税负债	654,438,328.41	93,776.42	654,532,104.83
盈余公积	416,844,237.70		416,844,237.70
未分配利润	4,249,635,262.76	399,618.16	4,250,034,880.92
少数股东权益	16,130,520,164.45	43,263.30	16,130,563,427.75

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	457,762,507.25	-430,918.15	457,331,589.10

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下:

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	687,114,551.75	357,089.89	687,471,641.64
递延所得税负债	660,454,949.19	345,126.58	660,800,075.77
未分配利润	3,903,104,446.10	-10,680.16	3,903,093,765.94
少数股东权益	15,687,324,673.54	22,643.47	15,687,347,317.01

(二) 会计估计变更

本集团本年度无会计估计变更事项。

(三) 前期重大差错更正

本集团本年度无前期重大差错更正事项。

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(四) 对期初所有者权益的累积影响

	2023.01.01				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	1,863,927,521.70	-539,729,620.36	85,929,027.53	416,844,237.70	4,249,635,262.76
会计政策追溯调整					399,618.16
会计差错更正追溯调整					
其他					
追溯调整后余额	1,863,927,521.70	-539,729,620.36	85,929,027.53	416,844,237.70	4,250,034,880.92

续:

	2022.01.01				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	1,657,971,335.30	-152,598,710.41	68,785,859.79	374,129,954.02	3,903,104,446.10
会计政策追溯调整					-10,680.16
会计差错更正追溯调整					
其他					
追溯调整后余额	1,657,971,335.30	-152,598,710.41	68,785,859.79	374,129,954.02	3,903,093,765.94

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	0%、1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%、1%
环保税	煤炭吞吐量及堆存量	1.2 元/吨
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、17%、20%、25%

说明：本集团下属福建省交通运输集团有限责任公司的子公司福建省交通海丝投资管理有限公司、香港福建轮船有限公司、华闽船务企业有限公司、华闽旅游汽车运输有限公司、鹭达船务企业有限公司以及厦门港务控股集团有限公司子公司厦门外轮代理（香港）

有限公司、厦门港务海衡（香港）有限公司、纪成投资有限公司、厦铃船务有限公司（含子公司）设立在香港，按香港地区企业所得税率 16.5% 计缴。本集团下属子公司厦门港务控股集团有限公司子公司嘉晟船务有限公司设立在新加坡，按新加坡所得税税率为 17% 计缴；本集团下属子公司符合小微企业标准的按 20% 的税率缴纳企业所得税，本集团下属子公司复核高新技术企业认定，按 15% 税率缴纳企业所得税。除以上企业外，本集团适用 25% 的税率缴纳企业所得税。

（二）优惠税负及批文

1、增值税

（1）根据《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号）、《国家税务总局关于增值税小规模纳税人免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 1 号），增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元，下同）的，免征增值税。上述优惠政策截止至 2027 年 12 月 31 日。

2、企业所得税

（1）根据财税〔2022〕13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，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。

根据财税〔2023〕6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，本集团下属子公司符合小微企业条件，本报告期公司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。该小微企业普惠性税收减免政策有效期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据财税〔2023〕12 号《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》，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。该税收优惠政策有效期自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。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。

小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。部分子公司在 2022 年度属于小型微利企业，其所得按上述文件规定征收企业所得税。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）和《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本报告期本集团符合条件的子公司享受研发费用加计扣除所得税优惠。

(3)根据《关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》(财税[2017] 79 号)、自 2018 年 1 月 1 日起,对经认定的技术先进型服务企业(服务贸易类),减按 15%的税率征收企业所得税。本集团子公司厦门嵩屿集装箱码头有限公司 2021 年获得复审认定,在有效认定期(2021 年-2023 年)按 15%的税率征收企业所得税。本集团子公司厦门海润集装箱码头有限公司在 2021 年获得认定证书,有效期 3 年,在有效认定期(2021 年-2023 年)按 15%的税率征收企业所得税。厦门集装箱码头集团有限公司于 2022 年获得复审认定,有效期三年,2022 年-2024 年按 15%的税率征收企业所得税。厦门国际货柜码头有限公司在 2023 年获得认定证书,有效期 3 年,在有效认定期(2023 年-2025 年)按 15%的税率征收企业所得税。

(4)2021 年 11 月 3 日,本集团子公司福建电子口岸股份有限公司获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202135100092),有效期 3 年,在有效认定期(2021 年-2023 年)按 15%的税率征收企业所得税。

(5)2022 年 11 月 17 日,本集团子公司厦门自贸试验区电子口岸有限公司获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202235100378),有效期 3 年,在有效认定期(2022 年-2024 年)按 15%的税率征收企业所得税。

(6)本集团子公司福州迅腾信息技术有限公司自 2017 年至今被认定为高新技术企业,分别于 2020 年 12 月 01 日以及 2023 年 12 月 28 日获得《高新技术企业证书》,编号分别为:GR202035001250 和 GR202335002307,最新有效期截止至 2026 年 12 月 28 日。在有效认定期按减按 15%税率缴纳企业所得税的优惠政策。

3、城镇土地使用税

(1)本集团子公司厦门港务集团石湖山码头有限公司、厦门港务海亿码头有限公司、厦门港务物流有限公司、厦门港务物流保税有限公司、三明港务发展有限公司、厦门海隆码头有限公司、石狮市华锦码头储运有限公司享受物流企业大宗商品仓储设施用地-城镇土地使用税减半征收。

(2)本集团子公司厦门海隆码头有限公司 2023 年 1-11 月享受开山填海整治的土地和改造的废弃土地免交城镇土地使用税的优惠政策,自 2023 年 12 月起开山填海整治的土地和改造的废弃土地不再享受免交城镇土地使用税的优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	取得方式	备注
1	福建省交通运输集团有限责任公司	2	境内非金融企业	福州	港口	321,993.65	100.00	100.00	无偿划转	
2	厦门港务控股集团有限公司	2	境内非金融企业	厦门	港口	310,000.00	100.00	100.00	无偿划转	
3	宁德港务集团有限公司	2	境内非金融企业	宁德	港口	70,200.00	100.00	100.00	无偿划转	
4	漳州港务集团有限公司	2	境内非金融企业	漳州	港口	10,000.00	100.00	100.00	无偿划转	
5	泉州港务集团有限公司	2	境内非金融企业	泉州	港口	44,800.00	100.00	100.00	无偿划转	
6	福建省港口集团财务有限公司 （原名称：福建省交运集团财务有限公司）	2	金融机构	福州	货币金融服务	100,000.00	100.00	100.00	无偿划转	注 1
7	平潭综合实验区港务发展有限公司	2	境内非金融企业	平潭	港口	50,000.00	100.00	100.00	无偿划转	
8	厦门新立基股份有限公司	2	境内非金融企业	泉州	批发业	8,737.4744	89.27	89.27	无偿划转	注 2

注 1：福建省港口集团财务有限公司原为福建省交运集团财务有限公司。2023 年 03 月 28 日，福建省交运集团财务有限公司更名为福建省港口集团财务有限公司。公司对福建省港口集团财务有限公司直接持有 45% 股权，通过全资子公司厦门港务控股集团有限公司间接持有 35%，通过全资子公司福州港务集团有限公司间接持有 20% 股权，合计持有 100% 股权。

注 2：公司无偿接受子公司福建省交通建设投资有限公司持有厦门新立基股份有限公司 88.5743% 股权、福州港务集团持有厦门新立基股份有限公司 0.6963% 股权后，持有厦门新立基股份有限公司 89.2706% 的股权。

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

序号	持股公司	企业名称	持股比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	福建省物资 (集团) 有限责任公司	福建物资大厦	100.00	500.00	500.00	4	停业
2	福建省商业 (集团) 有限责任公司	福建省新兴贸易公司	100.00	144.00	144.00	4	关停并转
3	福建省商业 (集团) 有限责任公司	福建省商业发展公司	100.00	50.00	50.00	4	关停并转
4	福建省商业 (集团) 有限责任公司	福建省商业拆迁处	100.00	100.00	100.00	4	关停并转
5	福建省商业 (集团) 有限责任公司	福建省商业设计院	100.00	24.00	24.00	4	关停并转
6	福建省商业 (集团) 有限责任公司	福建省商业储运有限公司	100.00	50.00	50.00	4	关停并转
7	福建省商业 (集团) 有限责任公司	福建省百货有限公司	100.00	420.00	420.00	4	关停并转
8	福建省商业 (集团) 有限责任公司	福建省五交化公司	100.00	191.00	191.00	4	关停并转
9	福建省商业 (集团) 有限责任公司	福建省食品总公司	100.00	250.00	250.00	4	关停并转
10	福建省商业 (集团) 有限责任公司	福建省特需商品供应公司	100.00	53.00	53.00	4	关停并转
11	福建省商业 (集团) 有限责任公司	福建省商业贸易公司	100.00	250.00	250.00	4	吊销
12	福建省商业 (集团) 有限责任公司	福建省五交家电维修中心站	100.00	40.00	40.00	4	关停并转
13	福建省商业 (集团) 有限责任公司	福建省华侨友谊供应公司	100.00	1,044.30	1,865.00	4	关停并转
14	福建省商业 (集团) 有限责任公司	福建省商办工业公司	100.00	86.00	86.00	4	吊销
15	厦门港务控股集团有限公司	厦门港务叶水福物流有限公司	60.00	16,765.00	10,059.00	6	共同控制
16	厦门港务控股集团有限公司	厦门泛海联合国际综合物流有限公司	51.00	600.00	306.00	6	共同控制

(三) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	福建福港可门建设发展有限公司	福建省福州市	土木工程建筑业	60.00	60.00	注销
2	福建罗源湾鲁能海港有限公司	福建省福州市	水上运输业	100.00	100.00	其他股东增资扩股，失去控制权
3	福州闽运新能源科技有限公司	福建省福州市	科技推广和应用服务业	51.00	51.00	注销
4	厦门港务海宇码头有限公司	厦门	港口装卸	68.87	68.87	注销
5	海南厦港拖轮有限公司	海南	拖轮	52.16	52.16	注销
6	琪运船务有限公司	香港	远洋运输	100.00	100.00	出售
7	漳州市兴海达劳务派遣有限公司	漳州市	商务服务业	100.00	100.00	注销
8	漳州市通港投资开发有限公司	漳州市	资本市场服务	100.00	100.00	吸收合并
9	泉州港务集装箱有限责任公司	泉州市	港口服务	100.00	100.00	吸收合并

2、本期出售的子公司出售日的财务状况

公司名称	福建罗源湾鲁能海港有限公司	
截止日期	出售日	期初余额
流动资产	209,319,121.78	179,093,857.65
无形资产	248,529,700.78	249,110,376.02
流动负债	335,065,901.09	334,132,763.26
所有者权益	436,512,361.45	237,794,910.39

3、本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称	福建罗源湾鲁能海港有限公司	
期间	期初-出售日	上期发生额
营业收入		120,197,616.15
营业成本		67,899,989.46
期间费用	1,555,775.24	43,431,212.44
营业利润	-1,225,823.41	10,437,376.02
利润总额	-1,225,823.41	10,461,157.22
所得税费用		
净利润	-1,225,823.41	10,461,157.22

（五）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
福建省恒申港口经营有限公司	20,001,149.31	-7,149.54
福建福港置业有限公司	40,064,110.47	64,110.47
福建福港廊道运输有限公司	50,000,033.68	
福建省闽运加油站有限公司	6,712,810.09	-268,495.00
泉州秀涂港口有限公司	5,000,000.00	
厦门新立基石化有限公司	30,001,009.30	1,009.30
福建漳州诏安港务有限公司	20,639,523.15	139,523.15
湖北海楚国际物流有限公司	5,002,928.59	2,928.59
海纳特电（厦门）新能源科技有限公司	203,365,848.19	3,365,848.19
鹭海（青岛）供应链管理 有限公司	10,114,825.65	114,825.65
三明海衡供应链有限公司		

三明海衡供应链有限公司 2023 年 12 月 19 日在三明市沙县区市场监督管理局备案设立，截至 2023 年 12 月 31 日尚未建账。

（六）本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值 金额	公允价值 确定方法	交易对价
福建省恒申港口经营有限公司	2023.9.1	4,538.59	4,538.59	账面价值法	

续：

公司名称	商誉 金额	商誉 确定方法	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
福建省恒申港口经营有限公司				-3,389.28

八、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,600,215.05	1,355,450.59
银行存款	5,619,965,252.85	7,736,511,145.85
其他货币资金	171,905,818.18	505,324,217.13
合 计	5,793,471,286.08	8,243,190,813.57
其中：存放在境外的款项总额	130,135,566.08	183,636,534.06

受限制的货币资金明细

项 目	期末余额
法定准备金存款	188,401,940.81
被冻结的存款	163,510,301.71
房改基金及住房维修基金	149,401,202.85
银行承兑汇票保证金	36,802,389.24
保函保证金	21,964,031.48
履约保证金	6,481,489.31
用于担保的定期存款或通知存款	700,000.00
信用证保证金	564.60
其他	696,396.36
合 计	567,958,316.36

（1）本期财务公司对存放于同业的款项计提信用减值损失 2,381,947.19 元；

（2）本期计提存款利息 4,246,195.04 元，不作为现金及现金等价物。

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,751,593,034.01	5,643,088,531.76
其中：债券工具投资	6,002,886.92	
权益工具投资	13,920,692.64	100,959,785.69
衍生金融资产	1,879,166.96	204,516,930.42
理财产品	5,729,790,287.49	5,337,611,815.65
合 计	5,751,593,034.01	5,643,088,531.76

3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	72,176,008.54		72,176,008.54	63,105,816.07		63,105,816.07
商业承兑 汇票	17,353,752.97	107,288.76	17,246,464.21	43,945,421.00	399,428.15	43,545,992.85
合 计	89,529,761.51	107,288.76	89,422,472.75	107,051,237.07	399,428.15	106,651,808.92

(2) 坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据

类 别	期末数					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)		
按组合计提坏账准备	89,529,761.51	100.00	107,288.76	0.12	89,422,472.75	

按坏账准备计提方法分类披露应收票据（续）

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提 坏账准备	107,051,237.07	100.00	399,428.15	0.37	106,651,808.92

按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	72,176,008.54		
商业承兑汇票	17,353,752.97	107,288.76	0.62
合 计	89,529,761.51	107,288.76	0.12

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	399,428.15	-292,139.39				107,288.76
其中：商业承兑汇票	399,428.15	-292,139.39				107,288.76
合 计	399,428.15	-292,139.39				107,288.76

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	131,419,643.49	60,798,618.75
商业承兑汇票	7,796,032.18	9,923,376.80
合 计	139,215,675.67	70,721,995.55

4、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	3,247,117,975.62	41,141,791.51	3,405,775,769.76	42,286,278.13
1 至 2 年	51,755,382.07	10,217,484.59	140,174,532.03	35,730,311.12
2 至 3 年	37,828,106.11	9,574,640.55	51,196,418.49	12,907,084.29
3 年以上	147,802,966.04	127,336,713.69	175,392,107.85	140,485,379.81
合 计	3,484,504,429.84	188,270,630.34	3,772,538,828.13	231,409,053.35

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	154,691,763.79	4.44	119,164,601.78	77.03	35,527,162.01
按组合计提坏账准备	3,329,812,666.05	95.56	69,106,028.56	2.08	3,260,706,637.49
其中：					
应收贸易业务款项	1,728,450,709.80	49.60	27,267,084.20	1.58	1,701,183,625.60

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
应收港口物流服务业 款项	1,140,417,938.60	32.73	26,163,275.69	2.29	1,114,254,662.91
应收其他工程业务 款项	9,783,138.58	0.28	759,638.98	7.76	9,023,499.60
应收其他业务款项	303,160,699.80	8.70	11,644,657.64	3.84	291,516,042.16
应收政府工程业务 款项	114,363,380.61	3.28	3,270,634.69	2.86	111,092,745.92
应收政府服务款项	31,562,118.76	0.91	737.36		31,561,381.40
应收划出公司款项	2,074,679.90	0.06			2,074,679.90
合 计	3,484,504,429.84	100.00	188,270,630.34	5.40	3,296,233,799.50

续:

类 别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	281,350,053.12	7.46	142,138,984.01	50.52	139,211,069.11
按组合计提坏账准备	3,491,188,775.01	92.54	89,270,069.34	2.56	3,401,918,705.67
其中:					
应收贸易业务款项	1,999,633,993.64	53.01	51,432,281.50	2.57	1,948,201,712.14
应收港口物流服务业 款项	1,067,968,654.10	28.31	19,863,321.28	1.86	1,048,105,332.82
应收其他工程业务 款项	35,510,731.52	0.94	1,110,700.06	3.13	34,400,031.46
应收其他业务款项	262,290,647.33	6.95	14,031,542.58	5.35	248,259,104.75
应收政府工程业务 款项	106,702,158.92	2.83	2,832,223.92	2.65	103,869,935.00
应收政府服务款项	17,007,909.60	0.45			17,007,909.60
应收划出公司款项	2,074,679.90	0.05			2,074,679.90
合 计	3,772,538,828.13	100.00	231,409,053.35	6.13	3,541,129,774.78

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
江西正邦科技股份有限公司	31,530,358.87	11,350,358.87	36.00	预计存在收回风险
福建建工集团总公司福州分公司	21,000,899.20	21,000,899.20	100.00	预计无法收回
福州中兴微电子科技有限公司	19,650,721.00	19,650,721.00	100.00	预计无法收回
福建十八重工股份有限公司	16,212,690.36	15,239,299.82	94.00	预计存在收回风险
厦门宝欣企业有限公司	13,839,706.27	4,299,779.93	31.07	预计存在收回风险
徐州中矿大能源化工有限公司	11,041,013.37	11,041,013.37	100.00	预计无法收回
厦门阿凡帝商贸有限公司	9,678,550.00	9,678,550.00	100.00	预计无法收回
天津滚雷电子商务有限公司	6,452,646.32	1,618,801.19	25.09	预计存在收回风险
雄胜（厦门）实业有限公司	3,470,635.01	3,470,635.01	100.00	预计无法收回
武汉通世达公路物资有限公司	3,133,428.10	3,133,428.10	100.00	预计无法收回
福建冠海造船工业有限公司	2,565,296.00	2,565,296.00	100.00	预计无法收回
上海谷广实业发展有限公司	2,117,393.58	2,117,393.58	100.00	预计无法收回
厦门百成兴商贸有限公司	1,751,955.71	1,751,955.71	100.00	预计无法收回
宁德市新旺源商贸有限公司	1,363,197.72	1,363,197.72	100.00	预计无法收回
福建省福丰实业有限公司	1,266,110.00	1,266,110.00	100.00	预计无法收回
北京盛丰物流有限公司青岛分公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	预计无法收回
单项计提坏账-日兴（厦门）进出口有限公司	1,089,804.54	1,089,804.54	100.00	预计无法收回
宁德市华鸿润商贸有限公司	1,071,236.50	1,071,236.50	100.00	预计无法收回
福建海和物流有限公司	1,056,605.06	1,056,605.06	100.00	预计无法收回
黄玉平	580,700.00	580,700.00	100.00	预计无法收回
新亚炉料（青岛）有限公司	505,685.57	505,685.57	100.00	预计无法收回
泉州市锦程海运有限责任公司	479,583.00	479,583.00	100.00	预计无法收回
中聚天冠生物能源（福建）有限公司	472,535.90	472,535.90	100.00	预计无法收回
江西广远建设工程有限公司	449,922.40	449,922.40	100.00	预计无法收回
重庆长泰建筑材料有限公司	415,574.80	415,574.80	100.00	预计无法收回
刘伟	370,683.00	370,683.00	100.00	预计无法收回
三明市金色之旅汽车旅游有限公司泰宁分公司	334,300.00	334,300.00	100.00	预计无法收回
福建省龙华药业有限责任公司	280,468.66	280,468.66	100.00	预计无法收回
三明建发国际旅行社有限公司	265,905.00	265,905.00	100.00	预计无法收回
三明中国国际旅行社有限公司	231,206.30	231,206.30	100.00	预计无法收回
福州佳达船务有限公司	156,554.00	156,554.00	100.00	预计无法收回
厦门理研工业有限公司	146,404.05	146,404.05	100.00	预计无法收回

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
厦门力申力物流有限公司	121,500.00	121,500.00	100.00	预计无法收回
福建省东山县东海岸保税仓储物流 中心有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
新疆金诚信商贸有限公司	94,607.50	94,607.50	100.00	预计无法收回
邹善虹	40,889.00	40,889.00	100.00	预计无法收回
陈新梅	36,367.00	36,367.00	100.00	预计无法收回
邵武市天一广告有限公司	32,760.00	32,760.00	100.00	预计无法收回
福建省建宁县闽江源旅游发展有限 公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
新余市丽明纺织有限公司	12,670.00	12,670.00	100.00	预计无法收回
其他	21,200.00	21,200.00	100.00	预计无法收回
合 计	154,691,763.79	119,164,601.78	77.03	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

应收贸易业务款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额			金额		
1 年以内 (含 1 年)	1,705,610,318.38	98.68	12,696,124.91	1,934,147,955.05	96.73	15,984,003.22
1 至 2 年	1,180,909.09	0.07	162,208.22	28,423,634.25	1.42	3,281,459.90
2 至 3 年	8,082,820.92	0.47	2,784,901.12	3,387,261.91	0.17	1,017,378.52
3 年以上	13,576,661.41	0.78	11,623,849.95	33,675,142.43	1.68	31,149,439.86
合 计	1,728,450,709.80	100.00	27,267,084.20	1,999,633,993.64	100.00	51,432,281.50

应收港口物流服务业款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额			金额		
1 年以内 (含 1 年)	1,114,521,321.49	97.73	7,345,519.56	1,032,877,423.50	96.72	6,645,745.63
1 至 2 年	11,898,736.10	1.04	6,268,267.86	27,805,366.39	2.60	6,340,940.33
2 至 3 年	7,212,147.62	0.63	5,768,499.35	538,691.35	0.05	138,936.97
3 年以上	6,785,733.39	0.60	6,780,988.92	6,747,172.86	0.63	6,737,698.35
合 计	1,140,417,938.60	100.00	26,163,275.69	1,067,968,654.10	100.00	19,863,321.28

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收其他工程业务款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	5,720,404.88	58.47	118,685.54	33,989,524.92	95.72	388,010.39
1 至 2 年	3,969,887.27	40.58	548,107.01	979,990.50	2.76	303,013.06
3 年以上	92,846.43	0.95	92,846.43	541,216.10	1.52	419,676.61
合 计	9,783,138.58	100.00	759,638.98	35,510,731.52	100.00	1,110,700.06

应收其他业务款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	287,291,905.76	94.77	3,862,885.01	241,880,330.98	92.22	2,886,114.12
1 至 2 年	7,994,977.43	2.64	829,232.83	8,624,465.96	3.29	2,266,729.77
2 至 3 年	609,942.80	0.20	174,224.31	3,558,530.58	1.36	1,298,424.19
3 年以上	7,263,873.81	2.39	6,778,315.49	8,227,319.81	3.13	7,580,274.50
合 计	303,160,699.80	100.00	11,644,657.64	262,290,647.33	100.00	14,031,542.58

采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收政府工程业务款项	114,363,380.61	2.86	3,270,634.69	106,702,158.92	2.65	2,832,223.92
应收政府服务款项	31,562,118.76		737.36	17,007,909.60		
应收划出公司款项	2,074,679.90			2,074,679.90		
合 计	148,000,179.27	2.21	3,271,372.05	125,784,748.42	2.25	2,832,223.92

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备

类 别	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	142,138,984.01	6,526,327.06	28,908,944.39	591,764.90		119,164,601.78

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计						
提坏账准备	89,270,069.34	1,084,934.60	215,335.00	21,498,624.00	-464,983.62	69,106,028.56
合 计	231,409,053.35	7,611,261.66	29,124,279.39	22,090,388.90	-464,983.62	188,270,630.34

收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
上海弘升纸业有限公司	25,903,612.34	25,903,612.34	执行抵押资产
长沙市公路桥梁建设有限责任公司	1,407,941.51	1,407,941.51	湖南省长沙市中级人民法院判决转回
福建十八重工股份有限公司	973,390.54	973,390.54	根据破产财产分配方案
福建冠海海运有限公司	152,354.00	152,354.00	银行存款
邵武茶叶公司	3,000.00	3,000.00	银行存款
其他	683,981.00	683,981.00	
合 计	29,124,279.39	29,124,279.39	

(4) 本期实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
福州长生乐贸易有限公司	货款	108,564.00	该公司已注销	否
广西新闽航海运有限责任公司	油款	483,200.90	2015 年中信保理赔后尾款，因破产清算，无法收回	否
厦门万杰隆集团有限公司	应收港口贸易业务款项	9,352,515.61	胜诉，破产因无可执行财产	否
厦门鑫天和贸易有限公司	应收港口贸易业务款项	6,464,473.07	无可执行财产，法院裁定其破产且破产程序已终结	否
厦门上吴进出口有限公司	应收港口贸易业务款项	5,648,816.32	胜诉后申请强制执行，抵押资产后已无可供执行财产	否
其他		32,819.00		
合 计		22,090,388.90		

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 452,853,338.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 13.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,479,121.44 元。

5、应收款项融资

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	70,153,116.92	66,191,028.19

(1) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额
银行承兑汇票	2,064,833,953.70

6、预付款项

(2) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
	金 额			金 额		
1 年以内 (含 1 年)	1,547,142,515.38	99.69		1,117,281,655.44	98.05	
1 至 2 年	2,922,745.16	0.19		3,673,218.76	0.32	
2 至 3 年	325,099.98	0.02		1,478,122.19	0.13	
3 年以上	1,529,715.39	0.10		17,116,220.70	1.50	
合 计	1,551,920,075.91	100.00		1,139,549,217.09	100.00	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 482,768,446.96 元，占预付款项期末余额合计数的比例 31.11%。

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	708,247.91	4,640,062.60
其他应收款	3,241,950,511.02	3,344,814,447.37
合 计	3,242,658,758.93	3,349,454,509.97

(1) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	669,250.00	2,608,660.44		
厦门中油鹭航油气有限公司	669,250.00	669,250.00	未支付	否

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
宁德市国有融资再担保有限公司		799,500.00		
厦门外代东亚物流有限公司		1,139,910.44		
账龄一年以上的应收股利	38,997.91	2,031,402.16		
福建省超拔鞋材有限公司	38,997.91	38,997.91	未支付	否
泉州太平洋集装箱码头有限公司		1,992,404.25		
合 计	708,247.91	4,640,062.60		

(2) 其他应收款

按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,553,984,717.48	4,090,830.75	1,620,243,134.55	5,114,669.03
1 至 2 年	585,521,770.16	2,378,126.29	319,553,582.37	25,871,383.40
2 至 3 年	145,070,533.91	17,287,087.61	504,173,396.67	6,834,642.37
3 年以上	2,550,754,797.79	1,569,625,263.67	2,571,251,357.10	1,632,586,328.52
合 计	4,835,331,819.34	1,593,381,308.32	5,015,221,470.69	1,670,407,023.32

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,779,409,846.60	36.80	1,488,936,306.24	83.68	290,473,540.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,055,921,972.74	63.20	104,445,002.08	3.42	2,951,476,970.66
其中：应收保证金、押金及其他款项	1,315,043,052.51	27.20	547,850.51	0.04	1,314,495,202.00
应收政府款项	963,364,424.91	19.92	253,816.74	0.03	963,110,608.17
应收备用金、代垫往来及其他款项	777,514,495.32	16.08	103,643,334.83	13.33	673,871,160.49
合 计	4,835,331,819.34	100.00	1,593,381,308.32	32.95	3,241,950,511.02

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,871,617,838.28	37.32	1,521,227,080.75	81.28	350,390,757.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,143,603,632.41	62.68	149,179,942.57	4.75	2,994,423,689.84
其中：应收保证金、押金及其他款项	2,066,916,338.50	41.21			2,066,916,338.50
应收政府款项	592,150,667.43	11.81			592,150,667.43
应收备用金、代垫往来及其他款项	484,536,626.48	9.66	149,179,942.57	30.79	335,356,683.91
合 计	5,015,221,470.69	100.00	1,670,407,023.32	33.31	3,344,814,447.37

① 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额		预期信用损失率 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
福建嘉诚石化实业有限公司、林诚	690,340,998.96	475,306,100.00	68.85	预计存在损失
福建省诚明金属冶炼有限公司	390,217,747.33	380,819,105.76	97.59	预计存在损失
富闽洋（福州）贸易有限公司	94,815,255.10	94,815,255.10	100.00	预计无法收回
福建省福化工贸股份有限公司	57,715,800.00	46,061,960.00	79.81	预计存在损失
福建宇星实业有限公司	55,872,632.11	55,872,632.11	100.00	预计无法收回
福州展纳贸易有限公司	54,513,461.41	54,513,461.41	100.00	预计无法收回
福建中发兆成实业有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	预计无法收回
中国抽纱福建进出口公司	46,890,920.93	46,890,920.93	100.00	预计无法收回
河北东海特钢集团有限公司	43,892,870.20	11,865,307.99	27.03	预期存在回收风险
福安市良兴机电有限公司	41,867,422.00	41,867,422.00	100.00	预计无法收回
厦门东方龙供应链股份有限公司	32,015,052.48	32,015,052.48	100.00	预计无法收回
湘电(上海)国际贸易有限公司	29,471,990.40	18,455,366.40	62.62	预期存在回收风险
天津开发区兴电燃料有限公司	29,312,319.56	29,312,319.56	100.00	预计无法收回
福建省顺昌碧城钢铁贸易有限公司	29,119,489.58	29,119,489.58	100.00	预计无法收回
山煤国际能源集团华远有限公司	16,675,552.81	16,675,552.81	100.00	预计无法收回
宁夏中煤华泰化工有限公司	12,750,179.32	12,750,179.32	100.00	预计无法收回

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
厦门铁路实业发展有限公司	12,600,000.00	7,425,000.00	58.93	预期存在回收风险
林木胜	10,074,754.56	10,074,754.56	100.00	预计无法收回
张家港腾华贸易有限公司	9,679,027.24	9,679,027.24	100.00	预计无法收回
厦门兆珉贸易有限公司	9,031,005.34	9,031,005.34	100.00	预计无法收回
厦门亿诚汽车销售服务有限公司	8,752,000.00	8,752,000.00	100.00	预计无法收回
福建宏丰实业集团有限公司	8,126,701.66	8,126,701.66	100.00	预计无法收回
厦门利达莱贸易有限公司	7,100,000.00	4,808,786.72	67.73	预期存在回收风险
黑河市华富集团有限公司	5,375,008.00	5,375,008.00	100.00	预计无法收回
福建高景房地产开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
厦门尊时贸易有限公司	4,570,176.88	4,570,176.88	100.00	预计无法收回
福建省永泰建筑工程公司	3,977,553.38	1,193,266.01	30.00	预计无法收回
福州市仓山区中迦能源科技有限公司	3,625,609.23	3,625,609.23	100.00	预计无法收回
4.23 闽 AY1602 事故	3,365,986.69	3,365,986.69	100.00	预计无法收回
福州鑫村实业有限公司	2,687,197.39	1,686,723.30	62.77	预计存在损失
福建嘉叶现代农业有限公司	2,181,676.93	2,181,676.93	100.00	预计无法收回
个人意外死亡赔偿金	1,520,000.00	1,520,000.00	100.00	预计无法收回
福建三明生态工贸区生态新城集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
福州汽车附件修配厂-往来款	540,942.38	540,942.38	100.00	预计无法收回
6.10 闽 AZ2789 事故	515,570.77	515,570.77	100.00	预计无法收回
电信诈骗	501,290.00	501,290.00	100.00	预计无法收回
上海办事处	463,216.00	463,216.00	100.00	预计无法收回
赛岐码头指挥部	400,865.59	400,865.59	100.00	预计无法收回
上海郑明现代物流有限公司	355,900.00	355,900.00	100.00	预计无法收回
3.12 闽 AY6966 车事故	301,628.81	301,628.81	100.00	预计无法收回
福建柯米斯商贸有限公司	251,134.75	251,134.75	100.00	预计无法收回
闽 CT8123	228,951.22	228,951.22	100.00	预计无法收回
三明水泥开发部	218,349.48	218,349.48	100.00	预计无法收回
闽海国际船舶代理公司	168,268.93	168,268.93	100.00	预计无法收回
预付诉讼费	152,271.65	152,271.65	100.00	预计无法收回
东岱公司高升公寓车位	146,013.98	60,013.98	41.10	预计存在损失
中国公路运输工会福建省汽车运输有限公司福清分公司委员会	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
期货保证金	117,585.23	117,585.23	100.00	预计无法收回
代垫五险一金	108,041.39	108,041.39	100.00	预计无法收回
福清市闽运旅行社	102,000.00	102,000.00	100.00	预计无法收回
其他	579,426.93	574,428.05	99.14	预计存在损失
合 计	1,779,409,846.60	1,488,936,306.24	83.68	

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	660,536,953.01	84.95	3,228,230.69	316,313,790.61	65.28	5,114,669.03
1 至 2 年	8,325,206.38	1.07	1,621,798.78	13,511,289.66	2.79	2,754,651.58
2 至 3 年	4,292,616.45	0.55	1,273,846.01	15,659,185.68	3.23	4,652,643.87
3 年以上	104,359,719.48	13.43	97,519,459.35	139,052,360.53	28.70	136,657,978.09
合 计	777,514,495.32	100.00	103,643,334.83	484,536,626.48	100.00	149,179,942.57

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收保证金、 押金及其他 款项	1,315,043,052.51	0.04	547,850.51	2,066,916,338.50		
应收政府款项	963,364,424.91	0.03	253,816.74	592,150,667.43		
合 计	2,278,407,477.42	0.04	801,667.25	2,659,067,005.93		

其他应收款坏账准备计提

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）	
期初余额	149,179,942.57		1,521,227,080.75	1,670,407,023.32
本期计提	-9,828,600.60		-10,923,829.47	-20,752,430.07

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
本期转回	34,758,018.76		20,201,032.11	54,959,050.87
本期核销	148,321.13		1,165,912.93	1,314,234.06
期末余额	104,445,002.08		1,488,936,306.24	1,593,381,308.32

③ 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回 金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
厦门水产集团公司	32,482,018.64	32,482,018.64	协商收回
中国石化销售有限公司福建石油分公司	5,550,000.00	5,550,000.00	收回案件款项
河北东海特钢集团有限公司	3,944,650.00	3,944,650.00	收回款项
厦门尊时贸易有限公司	3,731,806.80	3,731,806.80	收回款项
国际旅游码头拆迁费用	1,730,630.40	1,730,630.40	代收代付收款
福建省顺昌碧城钢铁贸易有限公司	1,133,436.00	1,133,436.00	收回法院分配
汇嘉(厦门)物业管理有限公司	500,000.00	500,000.00	收回款项
厦门兆珉贸易有限公司	230,000.00	230,000.00	收回款项
中国抽纱福建进出口公司	178,209.58	178,209.58	收到破产 分配款
福建宏丰实业集团有限公司	166,414.40	166,414.40	收回法院分配
宁夏中煤华泰化工有限公司	85,000.00	85,000.00	收到破产 分配款
其他	5,226,885.05	5,226,885.05	收回款项
合 计	54,959,050.87	54,959,050.87	

④ 本期实际核销的其他应收款

债务人名称	其他应收 款性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	是否因关联 交易产生
鄂尔多斯市满世煤炭储运 有限责任公司	货款	1,165,912.93	对方无可执 行财产	办公会议 纪要	否
汇嘉(厦门)物业管理有限 公司	代收代付 款项	121,621.54	结案， 无法收回	内部流程	否
其他	其他	26,699.59	无法收回	内部流程	否
合 计		1,314,234.06			

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 2,123,436,301.17 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 43.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 781,370,503.18 元。

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
在途物资	1,066,862,942.90	360,244.24	1,066,502,698.66	388,158,031.90	2,030,129.32	386,127,902.58
原材料	306,750,120.45	8,083,338.34	298,666,782.11	191,709,826.58	8,323,922.36	183,385,904.22
库存商品	5,264,088,909.52	89,725,700.22	5,174,363,209.30	4,479,740,849.22	66,186,980.23	4,413,553,868.99
发出商品	232,309,731.98	1,280,727.86	231,029,004.12	272,373,457.94	1,346,694.35	271,026,763.59
周转材料	21,012,505.91		21,012,505.91	11,567,701.68	76,961.39	11,490,740.29
生产成本	16,557,586.90		16,557,586.90			
合同履约成本	7,305,828.81		7,305,828.81	13,617,716.80		13,617,716.80
已完工开发产品	761,493,156.20	26,646,581.00	734,846,575.20	298,232,131.64		298,232,131.64
在建开发产品				324,419,877.64		324,419,877.64
其他	3,342,970.29		3,342,970.29	2,833,545.87		2,833,545.87
合 计	7,679,723,752.96	126,096,591.66	7,553,627,161.30	5,982,653,139.27	77,964,687.65	5,904,688,451.62

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	
在途物资	2,030,129.32	2,299,891.03			3,969,776.11	360,244.24
原材料	8,323,922.36	2,026,519.71			2,267,103.73	8,083,338.34

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	期初数	本期增加		转回	本期减少		期末数
		计提	其他		转销	其他	
库存商品	66,186,980.23	45,007,043.93			21,467,217.33	1,106.61	89,725,700.22
发出商品	1,346,694.35	1,280,727.86			1,346,694.35		1,280,727.86
周转材料	76,961.39				76,961.39		
已完工开发产品		26,646,581.00					26,646,581.00
合 计	77,964,687.65	77,260,763.53			29,127,752.91	1,106.61	126,096,591.66

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工尚未结算款	417,861,803.15	3,816,213.27	414,045,589.88	309,715,350.90	2,576,226.34	307,139,124.56
质保金	48,915,965.07	543,246.91	48,372,718.16	36,750,014.80	485,464.24	36,264,550.56
其他	665,368,647.85	33,115,853.80	632,252,794.05	479,024,322.77	23,951,216.14	455,073,106.63
小计	1,132,146,416.07	37,475,313.98	1,094,671,102.09	825,489,688.47	27,012,906.72	798,476,781.75
减：转入其他非流动资产的合同资产	795,465,375.31	34,131,038.25	761,334,337.06	479,024,322.77	23,987,835.28	455,036,487.49
合 计	336,681,040.76	3,344,275.73	333,336,765.03	346,465,365.70	3,025,071.44	343,440,294.26

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 合同资产减值准备

项 目	期初数	计提	本期变动金额			期末数	原因
			转回	转销/核销	其他变动		
已完工尚未结 算款	2,576,226.34	1,245,691.54	5,704.61			3,816,213.27	
质保金	485,464.24	58,625.30	842.63			543,246.91	
其他	23,951,216.14	9,164,637.66				33,115,853.80	
小计	27,012,906.72	10,468,954.50	6,547.24			37,475,313.98	
减：转入其他 非流动资产的 合同资产	23,987,835.28	10,143,202.97				34,131,038.25	
合 计	3,025,071.44	325,751.53	6,547.24			3,344,275.73	

期末资产受限情况详见附注八、69所有权和使用权受到限制的资产。

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、持有待售资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售非流动资产			19,432,734.00			19,432,734.00
无形资产-土地使用权			19,432,734.00			19,432,734.00
合 计			19,432,734.00			19,432,734.00

11、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	296,481,407.95	115,325,622.29
一年内到期的大额存单	370,865,800.00	
合 计	667,347,207.95	115,325,622.29

12、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	533,699,584.89	502,874,201.19
待认证进项税额	252,801,760.18	68,908,496.11
债权资产包	199,980,000.00	85,434,961.32
大额存单	180,000,000.00	
预交企业所得税	16,460,305.91	25,847,673.29
多交或预缴的增值税额	14,432,583.55	6,658,245.46
预缴其他税费	9,326,971.99	10,937,329.21
尚未确认的确定承诺	2,781,918.15	1,493,679.63
预缴个人所得税	226,006.65	215,715.93
合同取得成本	199,500.00	
信托、基金投资		29,055,825.00
其他	15,886,594.72	15,306,146.68
合 计	1,225,795,226.04	746,732,273.82

13、债权投资

（1）债权投资情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盛景 23 号 单一资金 信托	50,500,000.00	50,001,000.00	499,000.00	50,500,000.00	50,001,000.00	499,000.00
港务正通 单一资金 信托计划	100,214,128.91		100,214,128.91			
合 计	150,714,128.91	50,001,000.00	100,713,128.91	50,500,000.00	50,001,000.00	499,000.00

（2）减值准备计提情况

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	减值准备	账面价值
盛景23号单一 资金信托	50,500,000.00	99.01	50,001,000.00	499,000.00

14、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
融资租赁	561,700,670.04	4,431,787.53	557,268,882.51
其中：未实现融资收益	56,271,485.23		56,271,485.23
分期收款提供劳务	38,579,367.56	204,500.00	38,374,867.56
投资建设移交 BT 项目款	20,744,430.69		20,744,430.69
其他	77,431,687.36	17,915,045.91	59,516,641.45
小 计	698,456,155.65	22,551,333.44	675,904,822.21
减：1 年内到期的长期应收款	298,105,180.93	1,623,772.98	296,481,407.95
合 计	400,350,974.72	20,927,560.46	379,423,414.26

续：

项 目	期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
融资租赁	506,146,559.98	2,362,309.79	503,784,250.19
其中：未实现融资收益	67,335,787.12		67,335,787.12

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	96,577,339.57	11,921,166.00	84,656,173.57
小 计	602,723,899.55	14,283,475.79	588,440,423.76
减：1 年内到期的长期应收款	115,504,186.24	178,563.95	115,325,622.29
合 计	487,219,713.31	14,104,911.84	473,114,801.47

15、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	920,561,137.94	112,726,572.17	80,150,684.72	953,137,025.39
对联营企业投资	8,475,292,284.53	603,911,939.27	3,033,162,694.16	6,046,041,529.64
小 计	9,395,853,422.47	716,638,511.44	3,113,313,378.88	6,999,178,555.03
减：长期股权投资减值准备	8,997,033.09			8,997,033.09
合 计	9,386,856,389.38	716,638,511.44	3,113,313,378.88	6,990,181,521.94

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	追加投资	本期增减变动		其他综合收益调整
			减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、合营企业	920,561,137.94			112,427,762.75	
福州洪山汽车客运西站有限公司	1,006,407.54			32,483.72	
泉州港斯兰保税物流有限公司	1,210,118.08			1,377.19	
福建漳州古雷石化码头有限公司	779,871,496.79			102,834,751.40	
厦门铁路实业发展有限公司	8,299,990.92			12,879.00	
骐龙控股有限公司	1,266,824.31			766,695.11	
厦门港务叶水福物流有限公司	52,500,750.42			1,097,361.63	
国投厦港海南拖轮有限公司	53,291,202.50			5,299,903.91	
厦门泛海联国际综合物流有限公司	4,335,088.04			1,032,884.60	
厦门外代东亚物流有限公司	18,536,141.01			1,349,426.19	
厦门鹭申达港口机电工程有限公司	243,118.33				
二、联营企业	8,475,292,284.53	187,776,000.00	2,990,060,858.00	120,599,903.88	6,644,816.66
一二三三国际供应链管理股份有限公司	71,504,540.59			1,044,447.86	
华福证券有限责任公司（注 1）	2,996,545,697.69		2,988,765,697.69		
招商局漳州开发区有限公司	553,458,358.83			244,507.97	-3,488.92

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动		其他综合收益调整
		追加投资	减少投资 权益法下确认的投资损益	
福建省电子口岸运营服务有限公司	2,379,852.86		486,077.62	
海峡（福建）汽车物流有限公司	9,374,259.49		-55,277.26	
福建华电储运有限公司	211,220,072.52		11,804,508.29	583,523.15
福州中联理货有限公司	3,231,323.72		505,795.04	
福建罗源湾鲁能海港有限公司（注 2）			-119,296.18	
福建昆仑能源液化天然气有限公司		187,276,000.00	37,855.17	
福建省充电设施投资发展有限责任公司	57,504,245.14		302,607.68	
福建海峡高速客滚航运有限公司	65,585,103.49		6,154,892.45	
福建豪华邮轮投资股份有限公司	4,000,000.00			
漳州海达航运有限公司	11,192,164.47		11,944,734.59	
福建跨境通电子商务有限公司	15,207,413.03		-10,788,681.05	
福州保税港太元行汽车服务有限公司	2,274,520.18		340,736.08	
福建省南平市服贸报关有限公司	595,326.67		-34,636.55	
泉州港口物流有限公司	15,644,849.13			
福州港燃油供应有限公司	6,539,541.81		260,975.10	
福建汇闽建材投资有限公司	27,833,020.02		1,874,006.13	

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	追加投资	本期增减变动		其他综合收益调整
			减少投资	权益法下确认的投资损益	
泉州石井港务有限公司	2,353,914.76				
泉州外轮理货有限公司	612,297.51			100,749.10	
福建省石狮市港口联合开发公司	2,400,000.00				
厦门国际信托有限公司	641,878,868.02			49,714,239.27	-92,270.32
厦门农村商业银行股份有限公司	758,970,641.23			10,030,595.33	6,986,903.46
富邦财产保险有限公司	55,360,327.81			-5,100,223.45	-829,850.71
漳州招商局厦门湾港务有限公司	131,231,446.85			371,107.00	
厦门诚泰小额贷款股份有限公司	33,183,788.06			2,350,308.54	
厦门住宅集团园博地产有限公司	15,562,143.98			381,141.34	
松溪县梅誉天下旅游运营管理 有限公司		500,000.00			
厦门沅港投资有限公司	1,209,622,742.66			2,944,587.77	
厦门禾港投资有限公司	579,811,021.80			-3,657,154.98	
厦门怡港投资有限公司	504,102,573.04			1,119,158.14	
厦门外代八方物流有限公司	24,648,652.78				
港务西海（厦门）油脂仓储 有限公司	24,918,448.32			373,017.00	
中化港务（厦门）石化仓储 有限公司	39,924,796.14			203,870.00	
厦门石材商品运营中心有限公司	4,063,666.37			-130,909.25	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			其他综合收益 调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	
厦门港务生态农业有限公司	3,507,871.46			438,807.81	
厦门集大建材科技有限公司	7,261,045.88			-89,442.48	
泉州清濛物流有限公司	4,391,555.07			199,549.17	
厦门中联理货有限公司	2,611,597.13			8,198,069.18	
厦门海沧保税港区集装箱查验服 务有限公司	2,237,715.44			-348,503.64	
厦门路桥翔通股份有限公司	316,240,319.80			26,722,989.82	
厦门中油港务仓储有限公司	49,352,985.28			1,361,124.38	
厦门市港务保合物流有限公司	1,295,160.31		1,295,160.31		
福州市马尾轮船有限公司	5,658,415.19			1,413,570.89	
合 计	9,395,853,422.47	187,776,000.00	2,990,060,858.00	233,027,666.63	6,644,816.66

续:

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备		
一、合营企业		-80,150,684.72		953,137,025.39	243,118.33
福州洪山汽车客运西站有限 公司				1,038,891.26	
泉州港斯兰保税物流有限公 司				1,211,495.27	

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
福建漳州古雷石化码头有限公司		-73,500,000.00		809,206,248.19	
厦门铁路实业发展有限公司				8,312,869.92	
骐龙控股有限公司				2,033,519.42	
厦门港务叶水福物流有限公司				292,297.74	
国投厦港海南拖轮有限公司		-4,481,328.48		6,511.68	
厦门泛海联国际综合物流有限公司		-764,581.29			
厦门外代东亚物流有限公司		-1,404,774.95			
厦门鹭申达港口机电工程有限公司				243,118.33	243,118.33
二、联营企业	-5,568,521.18	-37,822,084.84	289,179,988.59	6,046,041,529.64	8,753,914.76
一二三三国际供应链管理股份有限公司				72,548,988.45	
华福证券有限责任公司（注 1）		-7,780,000.00			
招商局漳州开发区有限公司	47,656.04			553,747,033.92	
福建省电子口岸运营服务有限公司				2,865,930.48	
海峡（福建）汽车物流有限公司				9,318,982.23	
福建华电储运有限公司		-3,400,000.00		220,208,103.96	

福建省港口集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他	
福州中联理货有限公司	577.60	-952,201.07		2,785,495.29	
福建罗源湾鲁能海港 有限公司（注2）				329,366,803.82	
福建昆仑能源液化天然气 有限公司				187,313,855.17	
福建省充电设施投资发展 有限责任公司				57,806,852.82	
福建海峡高速客滚航运有限 公司	-337,003.50			71,402,992.44	
福建豪华邮轮投资股份有限 公司				4,000,000.00	4,000,000.00
漳州海达航运有限公司				23,136,899.06	
福建跨境通电子商务有限 公司				4,418,731.98	
福州保税港太元行汽车服务 有限公司				2,615,256.26	
福建省南平市服贸报关有限 公司				560,690.12	
泉州港口物流有限公司				-15,644,849.13	
福州港燃油供应有限公司				6,800,516.91	
福建汇闽建材投资有限公司		-2,500,000.00		27,207,026.15	
泉州石井港务有限公司				2,353,914.76	2,353,914.76
泉州外轮理货有限公司		-91,436.15		621,610.46	

福建省港口集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他	
福建省石狮市港口联合开发 公司				2,400,000.00	2,400,000.00
厦门国际信托有限公司				691,500,836.97	
厦门农村商业银行股份有限 公司				775,988,140.02	
富邦财产保险有限公司				49,430,253.65	
漳州招商局厦门湾港务有限 公司				131,602,553.85	
厦门诚泰小额贷款股份有限 公司		-2,686,800.00		32,847,296.60	
厦门住宅集团园博地产有限 公司				15,943,285.32	
松溪县梅誉天下旅游运营管 理有限公司				500,000.00	
厦门沅港投资有限公司				1,212,567,330.43	
厦门禾港投资有限公司				576,153,866.82	
厦门怡港投资有限公司				505,221,731.18	
厦门外代八方物流有限公司					
港务西海（厦门）油脂仓储 有限公司			-24,648,652.78	25,291,465.32	
中化港务（厦门）石化仓储 有限公司				40,128,666.14	

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他	
厦门石材商品运营中心有限公司				3,932,757.12	
厦门港务生态农业有限公司		-302,494.06		3,644,185.21	
厦门集大建材科技有限公司		-3,000,000.00		4,171,603.40	
泉州清濛物流有限公司				4,591,104.24	
厦门中联理货有限公司	-19,611.22	-4,317,833.56		6,459,611.32	
厦门海沧保税港区集装箱查 验服务有限公司				0.71	1,889,212.51
厦门路桥翔通股份有限公司	-5,260,140.10	-12,791,320.00		324,911,849.52	
厦门中油港务仓储有限公司				50,714,109.66	
厦门市港务保合物流有限公 司					
福州市马尾轮船有限公司				7,071,986.08	
合 计	-5,568,521.18	-117,972,769.56	289,478,798.01	6,999,178,555.03	8,997,033.09

注 1：华福证券有限责任公司划转事项，详见十三、2。

注 2：子公司福州港务集团有限公司（以下简称“福州港务公司”）与福州左海控股集团有限公司、罗源县城建设发展集团有限公司签订原福建罗源湾鲁能海港有限公司股权转让协议，转让福州港务公司持有的 65%的福建罗源湾鲁能海港有限公司股权，该股权转让事宜于 2023 年 1 月交接完成。福州港务公司以北京中企华资产评估有限责任公司出具的《福建罗源湾鲁能海港有限公司拟进行增资扩股涉及的福建罗源湾鲁能海港有限公司股东全部权益价值》（中企华评报字(2022)第 4237 号）中的评估价值 32,948.61 万元确定其持有的股权公允价值。

期末资产受限情况详见附注八、69所有权和使用权受到限制的资产。

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	福建漳州古雷石化码头有限公司	
	期末数	期初数
资产合计	3,704,349,177.86	3,811,441,564.61
负债合计	2,052,907,855.03	2,229,587,395.56
净资产	1,651,441,322.83	1,581,854,169.05
按持股比例计算的净资产份额	809,206,248.19	775,108,542.84
调整事项		4,762,953.95
对合营企业权益投资的账面价值	809,206,248.19	779,871,496.79

续:

项 目	福建漳州古雷石化码头有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	574,141,607.17	511,447,002.76
净利润	219,587,153.78	168,092,258.90
其他综合收益		
综合收益总额	219,587,153.78	168,092,258.90
企业本期收到的来自合营企业的股利	73,500,000.00	24,500,000.00

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	一二三三国际供应链管理股份有限公司		招商局漳州开发区有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
资产合计	819,343,379.66	700,536,308.42	9,384,628,722.75	9,386,749,841.69
负债合计	315,487,456.63	206,541,798.48	4,645,605,643.93	4,659,078,426.99
净资产	503,855,923.03	493,994,509.94	4,739,023,078.82	4,727,671,414.70
按持股比例计算的净资产份额	72,748,743.44	71,716,164.48	551,972,107.89	551,642,727.66
调整事项	-199,754.99	-211,623.89	1,774,926.03	1,815,631.17
对联营企业权益投资的账面价值	72,548,988.45	71,504,540.59	553,747,033.92	553,458,358.83

续:

项 目	一二三三国际供应链管理股份有限公司		招商局漳州开发区有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,014,453,896.53	2,015,305,116.23	660,484,884.12	645,840,642.49
净利润	8,391,413.09	9,299,659.16	17,069,467.60	-180,442,076.18
其他综合收益			310,135.33	1,548,922.90
综合收益总额	8,391,413.09	9,299,659.16	17,379,602.93	-178,893,153.28
企业本期收到的来自联营企业的股利				1,823,846.07

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具	12,586,605,402.54	5,517,879,239.90

(2) 期末其他权益工具投资明细

项 目	期末余额	期初余额
兴业银行股份有限公司	8,885,674,396.96	1,811,249,388.77
GAINPRO RESOURCES LIMITED	1,898,175,300.00	1,866,512,800.00
厦门国际银行股份有限公司	335,613,989.13	335,613,989.13
福建省国投海工有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
福州江阴港铁路支线有限责任公司	232,113,635.16	239,822,239.22
北京福榕置业有限公司	222,200,000.00	222,200,000.00
厦门金龙汽车集团股份有限公司	201,654,391.25	202,434,023.75
福建福能股份有限公司	136,141,343.71	133,975,947.14
泉州太平洋集装箱码头有限公司	113,726,394.00	113,726,394.00
福建湄洲湾港口铁路支线有限责任公司	72,647,058.82	72,647,058.82
福建可门港铁路支线有限责任公司	58,351,411.56	57,309,143.98
宁德市国有融资再担保有限公司	26,670,000.00	26,670,000.00
兴业证券股份有限公司	19,840,600.00	19,401,200.00
福建省华侨友谊供应公司	18,774,244.34	18,774,244.34
临夏厦临集团有限公司	11,090,972.36	22,412,209.38
福建省国企改革重组投资基金（有限合伙）	13,500,000.00	22,500,000.00
泉州市港口发展股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
厦门中油鹭航油气有限公司	6,375,000.00	6,375,000.00
福建企业非洲投资有限责任公司	6,212,160.00	6,212,160.00
厦门特运集团有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
福建三钢闽光股份有限公司	4,860,000.00	5,640,000.00
福建省商业贸易公司	3,805,628.26	3,805,628.26
福建省武夷山交通大酒店	2,904,478.66	2,904,478.66
其他权益工具投资	3,274,398.33	14,693,334.45
合 计	12,586,605,402.54	5,517,879,239.90

福建省港口集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 期末主要其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
兴业银行股份有限公司	501,254,593.48		1,030,111,181.25	6,933.01	战略持有	处置
福建省国投海工有限公司	21,349,056.60				战略持有	
厦门国际银行股份有限公司	5,355,891.10				战略持有	
福建福能股份有限公司	5,065,253.20	19,640,520.11			战略持有	
厦门中油鹭航油气有限公司	1,338,500.00				战略持有	
泉州太平洋集装箱码头有限公司	1,293,200.61				战略持有	
兴业证券股份有限公司券	439,400.00	13,693,659.13			战略持有	
福建三钢闽光股份有限公司	60,000.00	3,024,000.00			战略持有	
厦门银行股份有限公司	8,174.52	59,238.87			战略持有	
厦门金龙汽车集团股份有限公司		6,689,124.25	3,500,000.00	-11,947,494.05	战略持有	出售
GAINPRO RESOURCES LIMITED		37,699,800.00			战略持有	
福州江阴港铁路支线有限责任公司			79,602,864.84		战略持有	
福建省高新技术产权交易所有限公司			266,290.87		战略持有	
福建可门港铁路支线有限责任公司			9,828,588.44		战略持有	
临夏厦临集团有限公司			18,909,027.64		战略持有	
合 计	536,164,069.51	80,806,342.36	1,142,217,953.04	-11,940,561.04		

福建省港口集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具投资	375,285,151.95	325,610,937.55
其他	30,000,000.00	
合 计	405,285,151.95	325,610,937.55

18、投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或 计提	自用房地产或存货 转入	处 置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	1,436,350,167.62	145,172,881.09	164,382,686.23	1,634,642.27	171,126,605.60	1,573,144,487.07
1、房屋、建筑物	1,235,524,113.66	145,171,494.43	141,976,928.57	1,634,642.27	129,306,519.49	1,391,731,374.90
2、土地使用权	200,826,053.96	1,386.66	22,405,757.66		41,820,086.11	181,413,112.17
二、累计折旧和累计摊销合计	395,104,731.10	31,547,101.61	44,558,176.87	1,156,556.55	59,420,010.92	410,633,442.11
1、房屋、建筑物	324,507,710.33	30,155,124.61	30,649,373.34	1,156,556.55	39,205,618.65	344,950,033.08
2、土地使用权	70,597,020.77	1,391,977.00	13,908,803.53		20,214,392.27	65,683,409.03
三、投资性房地产账面净值合计	1,041,245,436.52					1,162,511,044.96
1、房屋、建筑物	911,016,403.33					1,046,781,341.82
2、土地使用权	130,229,033.19					115,729,703.14
四、投资性房地产减值准备累计 金额合计	9,607,058.89					9,607,058.89
1、房屋、建筑物	9,607,058.89					9,607,058.89
五、投资性房地产账面价值合计	1,031,638,377.63					1,152,903,986.07
1、房屋、建筑物	901,409,344.44					1,037,174,282.93
2、土地使用权	130,229,033.19					115,729,703.14

期末资产受限情况详见附注八、69 所有权和使用权受到限制的资产。

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
房屋及建筑物	49,446,535.56	历史原因，尚未办妥

19、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	32,256,125,949.00	30,239,328,010.49
固定资产清理	1,434,306.60	4,805,019.49
合 计	32,257,560,255.60	30,244,133,029.98

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	46,127,464,554.67	4,210,028,868.00	852,655,803.00	49,484,837,619.67
其中：房屋及建筑物	4,805,870,702.90	627,768,735.38	113,002,397.14	5,320,637,041.14
机器设备	9,017,578,055.69	793,152,793.08	71,587,867.83	9,739,142,980.94
运输设备	2,266,301,486.22	82,749,255.89	213,206,335.08	2,135,844,407.03
集装箱货柜	38,242,505.85	514,464.60	31,869,961.70	6,887,008.75
港务设施	19,013,300,233.70	2,079,225,821.18	86,265,094.54	21,006,260,960.34
土地资产	126,730,016.06			126,730,016.06
油库设施	107,938,809.29		46,437,949.23	61,500,860.06
船舶	5,853,373,129.46	264,733,789.46	168,965,386.09	5,949,141,532.83
库场设施	3,979,644,479.76	141,829,926.55	67,437,843.77	4,054,036,562.54
其他设备和设施	913,539,859.74	144,683,934.08	53,882,967.62	1,004,340,826.20
代管固定资产	4,945,276.00			4,945,276.00
发电及其他相关设备		75,370,147.78		75,370,147.78
二、累计折旧合计	15,818,655,171.40	1,884,713,308.99	544,178,090.96	17,159,190,389.43
其中：房屋及建筑物	1,384,996,930.48	189,002,023.15	46,459,289.94	1,527,539,663.69
机器设备	4,287,721,523.71	408,961,597.26	56,783,686.44	4,639,899,434.53
运输设备	1,316,216,618.36	248,928,259.75	148,994,394.34	1,416,150,483.77
集装箱货柜	32,892,840.99	624,359.72	30,360,072.50	3,157,128.21
港务设施	4,167,534,647.26	459,122,142.15	19,509,553.72	4,607,147,235.69
土地资产				
油库设施	60,869,109.09	98,361.76	31,482,238.90	29,485,231.95

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
船舶	2,899,048,049.50	303,507,296.31	153,213,932.31	3,049,341,413.50
库场设施	1,069,168,605.62	148,749,935.43	11,862,070.57	1,206,056,470.48
其他设备和设施	600,206,846.39	124,301,332.76	45,512,852.24	678,995,326.91
代管固定资产				
发电及其他相关设备		1,418,000.70		1,418,000.70
三、固定资产账面净值合计	30,308,809,383.27			32,325,647,230.24
其中：房屋及建筑物	3,420,873,772.42			3,793,097,377.45
机器设备	4,729,856,531.98			5,099,243,546.41
运输设备	950,084,867.86			719,693,923.26
集装箱货柜	5,349,664.86			3,729,880.54
港务设施	14,845,765,586.44			16,399,113,724.65
土地资产	126,730,016.06			126,730,016.06
油库设施	47,069,700.20			32,015,628.11
船舶	2,954,325,079.96			2,899,800,119.33
库场设施	2,910,475,874.14			2,847,980,092.06
其他设备和设施	313,333,013.35			325,345,499.29
代管固定资产	4,945,276.00			4,945,276.00
发电及其他相关设备				73,952,147.08
四、固定资产减值准备合计	69,481,372.78	11,164,343.02	11,124,434.56	69,521,281.24
其中：房屋及建筑物	6,859,319.54	717,370.80		7,576,690.34
机器设备	41,540,034.43	524.00		41,540,558.43
运输设备	400,525.45			400,525.45
集装箱货柜	7,158.17			7,158.17
港务设施	696,540.80	597,993.53		1,294,534.33
船舶	6,563,970.00	7,960,358.35		14,524,328.35
库场设施	12,328,832.75	1,888,096.34	11,124,434.56	3,092,494.53
其他设备和设施	1,084,991.64			1,084,991.64
五、固定资产账面价值合计	30,239,328,010.49			32,256,125,949.00
其中：房屋及建筑物	3,414,014,452.88			3,785,520,687.11
机器设备	4,688,316,497.55			5,057,702,987.98
运输设备	949,684,342.41			719,293,397.81
集装箱货柜	5,342,506.69			3,722,722.37
港务设施	14,845,069,045.64			16,397,819,190.32

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地资产	126,730,016.06			126,730,016.06
油库设施	47,069,700.20			32,015,628.11
船舶	2,947,761,109.96			2,885,275,790.98
库场设施	2,898,147,041.39			2,844,887,597.53
其他设备和设施	312,248,021.71			324,260,507.65
代管固定资产	4,945,276.00			4,945,276.00
发电及其他相关设备				73,952,147.08

期末资产受限情况详见附注八、69所有权和使用权受到限制的资产。

② 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
房屋及建筑物	149,634,192.89	尚未办妥

(2) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
固定资产报废清理	764,567.06	966,389.40	处置程序未完成
货柜	610,872.04	5,801.76	处置程序未完成
机器设备	38,000.00	38,000.00	处置程序未完成
车辆	17,367.50		处置程序未完成
音响设备	3,500.00	3,500.00	处置程序未完成
因拆迁无法使用的 港务设施等		3,252,861.27	处置程序未完成
因拆迁无法使用的 机器设备等		299,708.52	处置程序未完成
装卸搬运设备		238,758.54	处置程序未完成
合 计	1,434,306.60	4,805,019.49	

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	12,325,441,267.87	11,590,893.59	12,313,850,374.28	12,226,018,675.42	12,762,047.33	12,213,256,628.09

（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
湄洲湾港秀屿港区石门澳作业区泊位工程	940,416,443.03		940,416,443.03	640,677,723.61		640,677,723.61
古雷 1-2 号泊位工程	868,210,807.03		868,210,807.03	624,517,031.40		624,517,031.40
6-7 泊位建设	824,224,010.35		824,224,010.35	663,599,898.67		663,599,898.67
6 号泊位项目	747,925,721.32		747,925,721.32	675,495,481.63		675,495,481.63
金井 1-3#泊位工程	639,371,687.81		639,371,687.81	980,377,985.69		980,377,985.69
兴化港区涵江作业区 1-3 号泊位	628,357,723.36		628,357,723.36	587,484,508.88		587,484,508.88
福州港三都澳港区漳湾作业区 18-20 号泊位 在建工程	578,924,132.31		578,924,132.31	447,426,694.39		447,426,694.39
5-6 号泊位工程	571,323,571.87		571,323,571.87	440,698,011.49		440,698,011.49
一期物流园区（罗屿）	433,151,045.04		433,151,045.04	455,228,623.40		455,228,623.40
八方港口-5#泊位-建筑安装工程投资	413,420,334.62		413,420,334.62	395,969,496.25		395,969,496.25
前头 3~4#泊位工程	395,379,847.70		395,379,847.70	259,047,909.30		259,047,909.30
福州港罗源湾港区可门作业区 6#、7#泊位 工程	360,132,432.92		360,132,432.92			
宁德三都澳深水航道二期工程	325,570,454.74		325,570,454.74	337,753,915.24		337,753,915.24
秀涂 16#泊位	304,629,213.96		304,629,213.96			

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厦门港古雷港区古雷作业区南 3#液化罐区工程	281,042,411.82		281,042,411.82	187,310,419.24		187,310,419.24
湄洲湾肖厝港区肖厝作业区 18A、18B、18C 号泊位工程	232,363,749.58		232,363,749.58	199,221,326.74		199,221,326.74
8 号泊位	205,887,561.41		205,887,561.41	41,062,667.65		41,062,667.65
福州港罗源湾港区可门作业区 6#、7#泊位后方陆域填海造地一期工程	198,295,128.05		198,295,128.05	241,692,257.22		241,692,257.22
海运集团生产调度中心	175,376,141.63		175,376,141.63	90,803,296.47		90,803,296.47
11、12 号泊位	171,766,328.47		171,766,328.47	83,773,800.28		83,773,800.28
14、15 号泊位	165,949,158.19		165,949,158.19	157,215,804.06		157,215,804.06
莆头物流园一期工程	160,741,429.70		160,741,429.70	127,714,732.25		127,714,732.25
金井 3#技改项目	144,411,701.51		144,411,701.51	142,883,317.28		142,883,317.28
湄海港口 6 # 泊位	141,048,920.23		141,048,920.23	136,244,276.67		136,244,276.67
古雷南 20 号-22 号泊位工程项目	127,349,988.86		127,349,988.86	40,724,662.97		40,724,662.97
永泰旅游集散客运中心	124,735,888.13		124,735,888.13	108,257,028.88		108,257,028.88
莆头 5~6#泊位工程	119,191,148.19		119,191,148.19	108,600,166.11		108,600,166.11
福州市汽车新南站场站	107,656,677.33		107,656,677.33	58,242,287.57		58,242,287.57
南平港延平新城码头	103,526,458.12		103,526,458.12	162,283,298.18		162,283,298.18
海沧港区 20#、21#泊位 6#仓库工程	90,987,978.81		90,987,978.81			
莆头 7~25#泊位工程	86,586,247.28		86,586,247.28	84,924,242.95		84,924,242.95
4 号 5 号泊位陆域形成及地基处理工程	77,033,474.51		77,033,474.51	52,203,889.93		52,203,889.93
嵩屿 6 台龙门吊购买	74,387,588.16		74,387,588.16	24,690,266.00		24,690,266.00
13 号泊位	65,857,724.47		65,857,724.47	61,807,219.91		61,807,219.91
C47 刘五店南部垦区工程	63,775,066.47		63,775,066.47	63,775,066.47		63,775,066.47

福建省港口集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期物流园区	58,431,155.95		58,431,155.95	67,536,830.46		67,536,830.46
厦门港翔安港区 1-5#集装箱泊位工程	56,377,183.24		56,377,183.24	48,117,509.68		48,117,509.68
八方电商物流园	54,225,950.09		54,225,950.09	90,260,811.11		90,260,811.11
港务设施（14#泊位等）	50,891,093.83		50,891,093.83	50,891,093.83		50,891,093.83
1-6 号泊位	50,762,509.30		50,762,509.30	50,762,509.30		50,762,509.30
XY140-64000 散货船	43,982,300.88		43,982,300.88			
XY141-64000 散货船	43,982,300.88		43,982,300.88			
华锦 4#泊位扩建	42,053,492.88		42,053,492.88	13,807,687.25		13,807,687.25
堆场装卸智能化改造	39,266,371.69		39,266,371.69	23,246,017.71		23,246,017.71
八方港口仓储项目-建筑安装工程投资	39,046,049.06		39,046,049.06	38,250,811.46		38,250,811.46
海峡成功大厦（厦港地块）	37,851,223.31		37,851,223.31	8,285,243.27		8,285,243.27
江阴港区港外综合物流堆场及配套设施	31,905,170.26		31,905,170.26			
罗源湾公共运输廊道特许经营项目	28,371,480.15		28,371,480.15			
邵武客运站 60 亩土地	26,702,687.84		26,702,687.84	26,702,687.84		26,702,687.84
199 客位双体铝合金客船	23,890,293.76		23,890,293.76	23,680,325.63		23,680,325.63
2 号 3 号泊位预留堆场	23,439,236.00		23,439,236.00	23,439,236.00		23,439,236.00
海润船舶装卸智能化改造	23,372,566.38		23,372,566.38	23,372,566.38		23,372,566.38
厦门港古雷港区古雷作业区南 3#泊位工程	22,264,519.98		22,264,519.98	108,785,845.67		108,785,845.67
11#泊位工程防尘网工程	21,703,923.94		21,703,923.94	21,647,320.17		21,647,320.17
莆头 1~2#泊位工程	21,071,815.02		21,071,815.02	6,377,213.78		6,377,213.78
厦门港刘五店南部港区澳头交通码头搬迁工程	18,568,345.00		18,568,345.00	18,568,345.00		18,568,345.00
C46 刘五店港口水产加工区	17,732,344.14		17,732,344.14	17,732,344.14		17,732,344.14

福建省港口集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湄洲湾肖厝港区肖厝作业区 14A、14B、14C 号泊位工程	16,902,649.45		16,902,649.45	16,902,649.45		16,902,649.45
莆田港航物流中心大厦项目	16,143,333.32		16,143,333.32	13,549,752.56		13,549,752.56
厦门港东渡港区 5#-16#泊位 N9-N10 堆场改造工程	15,586,629.64		15,586,629.64	13,729,952.32		13,729,952.32
4 号-7 号泊位装车系统工程	15,547,765.06		15,547,765.06			
1 号泊位后方物流园区	14,760,437.47		14,760,437.47	14,760,437.47		14,760,437.47
海润桥吊电控改造	14,526,548.68		14,526,548.68	16,242,477.88		16,242,477.88
现代石化成品油库	13,680,914.50		13,680,914.50	13,099,672.51		13,099,672.51
快安仓库 2 期	13,289,113.34		13,289,113.34	13,289,113.34		13,289,113.34
马尾大院办公楼加固改造项目	12,897,900.00		12,897,900.00			
肖厝作业区 11#泊位新堆场第三期堆场铺设及道路建设工程	12,246,264.34		12,246,264.34	462,688.67		462,688.67
平潭港区金井 4-5#泊位项目				882,769,689.11		882,769,689.11
福州港三都澳港区漳湾作业区 21 号泊位在建工程				323,372,924.78		323,372,924.78
东山 5000 吨级对台客货码头				215,615,700.19		215,615,700.19
牛坑湾围垦项目				143,723,439.98		143,723,439.98
长乐市闽运中心客运站筹建项目				129,651,147.16		129,651,147.16
益凤物流产业中心一期				94,841,554.61		94,841,554.61
海通远程控制龙门吊				42,036,400.42		42,036,400.42
海天 6 台龙门吊				23,575,221.00		23,575,221.00
其他	454,959,501.51	11,590,893.59	443,368,607.92	925,224,148.51	12,762,047.33	912,462,101.18
合 计	12,325,441,267.87	11,590,893.59	12,313,850,374.28	12,226,018,675.42	12,762,047.33	12,213,256,628.09

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
湄洲湾港秀屿港区石门澳作业区泊位工程	3,070,415,900.00	640,677,723.61	456,424,126.44		156,685,407.02	940,416,443.03
古雷 1-2 号泊位工程	1,334,520,000.00	624,517,031.40	243,693,775.63			868,210,807.03
6-7 泊位建设	900,260,000.00	663,599,898.67	160,624,111.68			824,224,010.35
6 号泊位项目	750,000,000.00	675,495,481.63	72,430,239.69			747,925,721.32
金井 1-3#泊位工程	1,096,864,600.00	980,377,985.69	3,381,233.45	344,444,312.34	-56,781.01	639,371,687.81
兴化港区涵江作业区 1-3 号泊位	1,192,000,000.00	587,484,508.88	40,873,214.48			628,357,723.36
福州港三都澳港区漳湾作业区 18-20 号泊位在建工程	1,273,241,000.00	447,426,694.39	131,497,437.92			578,924,132.31
5-6 号泊位工程	1,030,000,000.00	440,698,011.49	130,625,560.38			571,323,571.87
一期物流园区（罗屿）	571,030,000.00	455,228,623.40	2,131,691.30	21,001,393.92	3,207,875.74	433,151,045.04
八方港口-5#泊位-建筑安装工程投资	586,958,300.00	395,969,496.25	17,450,838.37			413,420,334.62
莆头 3~4#泊位工程	650,000,000.00	259,047,909.30	138,452,529.69		2,120,591.29	395,379,847.70
福州港罗源湾港区可门作业区 6#、7#泊位工程	1,787,000,000.00		360,132,432.92			360,132,432.92
宁德三都澳深水航道二期工程	837,554,700.00	337,753,915.24	1,826,479.32		14,009,939.82	325,570,454.74
秀涂 16#泊位	332,045,843.22		304,629,213.96			304,629,213.96
厦门港古雷港区古雷作业区南 3#液化罐区工程	1,840,000,000.00	187,310,419.24	99,946,196.27		6,214,203.69	281,042,411.82
湄洲湾肖厝港区肖厝作业区 18A、18B、18C 号泊位工程	679,570,000.00	199,221,326.74	33,142,422.84			232,363,749.58
8 号泊位	1,621,540,000.00	41,062,667.65	166,804,155.73	1,899,261.97	80,000.00	205,887,561.41

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
福州港罗源湾港区可门作业区 6#、7#泊位后方陆域填海造地一期工程	280,140,000.00	241,692,257.22	817,655.90		44,214,785.07	198,295,128.05
海运集团生产调度中心	317,710,000.00	90,803,296.47	84,572,845.16			175,376,141.63
11、12 号泊位	1,377,220,000.00	83,773,800.28	87,992,528.19			171,766,328.47
14、15 号泊位	1,947,518,200.00	157,215,804.06	8,733,354.13			165,949,158.19
莆头物流园区一期工程	549,620,000.00	127,714,732.25	33,026,697.45			160,741,429.70
金井 3#技改项目	178,290,000.00	142,883,317.28	3,834,871.23	2,306,487.00		144,411,701.51
湄海港口 6# 泊位	261,416,300.00	136,244,276.67	4,804,643.56			141,048,920.23
古雷南 20 号-22 号泊位工程项目	443,252,900.00	40,724,662.97	86,625,325.89			127,349,988.86
永泰旅游集散客运中心	226,000,000.00	108,257,028.88	16,478,859.25			124,735,888.13
莆头 5-6#泊位工程	592,000,000.00	108,600,166.11	10,590,982.08			119,191,148.19
福州市汽车新南站场站	177,230,000.00	58,242,287.57	49,414,389.76			107,656,677.33
南平港延平新城码头	423,581,500.00	162,283,298.18	41,679,115.57		100,435,955.63	103,526,458.12
海沧港区 20#、21#泊位 6#仓库工程	146,860,000.00		90,987,978.81			90,987,978.81
莆头 7-25#泊位工程	408,000,000.00	84,924,242.95	1,662,004.33			86,586,247.28
4 号 5 号泊位陆域形成及地基处理工程	166,000,000.00	52,203,889.93	24,829,584.58			77,033,474.51
嵩屿 6 台龙门吊	933,180,000.00	24,690,266.00	49,697,322.16			74,387,588.16
13 号泊位	697,720,000.00	61,807,219.91	4,050,504.56			65,857,724.47
C47 刘五店南部垦区工程	96,149,106.00	63,775,066.47				63,775,066.47
二期物流园区	271,710,000.00	67,536,830.46	1,972,689.91	10,693,376.72	384,987.70	58,431,155.95
厦门港翔安港区 1-5#集装箱泊位工程	13,633,000,000.00	48,117,509.68	8,259,673.56			56,377,183.24

福建省港口集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
八方电商物流园	210,422,700.00	90,260,811.11	4,097,593.90	40,132,454.92		54,225,950.09
港务设施（14#泊位等）	75,000,000.00	50,891,093.83				50,891,093.83
1-6 号泊位	2,678,180,000.00	50,762,509.30				50,762,509.30
XY140-64000 散货船	259,500,000.00		43,982,300.88			43,982,300.88
XY141-64000 散货船	259,500,000.00		43,982,300.88			43,982,300.88
华锦 4#泊位扩建	53,670,000.00	13,807,687.25	28,245,805.63			42,053,492.88
八方港口仓储项目-建筑安装工程投资	188,110,200.00	38,250,811.46	795,237.60			39,046,049.06
海峡成功大厦（厦港地块）	1,500,000,000.00	8,285,243.27	29,565,980.04			37,851,223.31
江阴港区港外综合物流堆场及配套设施	62,150,000.00		31,905,170.26			31,905,170.26
罗源湾公共运输廊道特许经营项目	1,040,733,100.00		28,371,480.15			28,371,480.15
199 客位双体铝合金客船	33,000,000.00	23,680,325.63	209,968.13			23,890,293.76
厦门港古雷港区古雷作业区南 3#泊位工程	1,174,190,000.00	108,785,845.67	8,670,506.50		95,191,832.19	22,264,519.98
11#泊位工程防尘网工程	26,911,234.54	21,647,320.17	56,603.77			21,703,923.94
莆田 1~2#泊位工程	670,000,000.00	6,377,213.78	27,211,030.31	12,516,429.07		21,071,815.02
湄洲湾肖厝港区肖厝作业区 14A、14B、14C 号泊位工程	2,171,570,000.00	16,902,649.45				16,902,649.45
莆田港航物流中心大厦项目	252,513,200.00	13,549,752.56	2,593,580.76			16,143,333.32
厦门港东渡港区 5#-16#泊位 N9-N10 堆场改造工程	18,999,200.00	13,729,952.32	1,856,677.32			15,586,629.64
4 号-7 号泊位装车系统工程	260,300,000.00		15,547,765.06			15,547,765.06
1 号泊位后方物流园区	41,480,000.00	14,760,437.47				14,760,437.47

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
现代石化成品油库	76,218,400.00	13,099,672.51	581,241.99			13,680,914.50
快安仓库 2 期	19,000,000.00	13,289,113.34				13,289,113.34
马尾大院办公楼加固改造项目	28,395,400.00		12,897,900.00			12,897,900.00
肖厝作业区 11#泊位新堆场第三期堆场铺设及道路建设工程	20,797,200.00	462,688.67	11,783,575.67			12,246,264.34
平潭港区金井 4-5#泊位项目	1,280,000,000.00	882,769,689.11	908,174.56	883,621,082.66	56,781.01	
福州港三都澳港区漳湾作业区 21 号泊位在建工程	415,274,700.00	323,372,924.78	59,248,822.62	382,621,747.40		
东山 5000 吨级对台客货码头	243,257,700.00	215,615,700.19	7,915,230.50	223,530,930.69		
牛坑湾围垦项目	1,658,053,432.00	143,723,439.98	170,006,000.00		313,729,439.98	
益凤物流产业中心一期	187,000,000.00	94,841,554.61	99,061,998.67	193,903,553.28		
堆场装卸智能化改造	88,000,000.00	23,246,017.71	16,020,353.98			39,266,371.69
海润船舶装卸智能化改造	37,730,000.00	23,372,566.38				23,372,566.38
海润桥吊电控改造	23,500,000.00	16,242,477.88	-1,715,929.20			14,526,548.68
海通远程控制龙门吊	52,400,000.00	42,036,400.42	4,637,167.77	46,673,568.19		
海天 6 台龙门吊	88,800,000.00	23,575,221.00	47,702,935.83	71,278,156.83		
长乐市闽运中心客运站筹建项目	160,000,000.00	129,651,147.16	20,889,284.84	150,540,432.00		
合 计		11,214,351,913.93	3,691,125,444.57	2,385,163,186.99	736,275,018.13	11,784,039,153.38

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
湄洲湾港秀屿港区石门澳作业区泊位工程	30.63	30.63	26,731,276.03	20,465,186.86	4.64	自筹、借款
古雷 1-2 号泊位工程	75.77	85.95	76,350,513.78	10,806,111.79	3.35	自有资本金、 募集资金、 银团贷款
6-7 泊位建设	72.01	72.01	47,530,391.71	10,820,007.25	3.09	自筹、借款
6 号泊位项目	99.72	99.72	222,733,933.41	15,220,276.33	2.8-4.06	自筹、借款
金井 1-3#泊位工程	90.00	90.00	39,330,691.10	3,230,290.06	3.68	自筹、借款
兴化港区涵江作业区 1-3 号泊位	54.31	54.31	79,913,490.39	12,074,220.50	3.53	自筹、借款
福州港三都澳港区漳湾作业区 18-20 号泊位 在建工程	45.50	60.81	21,365,479.54	11,234,377.63	4.45	自筹、借款
5-6 号泊位工程	60.00	60.00	59,188,150.64	12,100,464.46	3.75	自筹、借款
一期物流园区（罗屿）	93.07	93.07	178,950,733.22			自筹、借款
八方港口-5#泊位-建筑安装工程投资	73.05	73.05	120,088,055.66	12,334,634.73	3.80	自筹、借款
莆头 3-4#泊位工程	62.89	62.89	39,648,803.31	7,608,850.79	4.11	自筹、借款
福州港罗源湾港区可门作业区 6#、7#泊位 工程	20.15	20.15	2,777,666.05	2,915,576.55	2.5-3.5	自筹、借款
宁德三都澳深水航道二期工程	38.87	59.18	6,850,156.32	1,764,215.17	3.50	自筹、借款
秀涂 16#泊位	91.74	100.00	40,221,710.74			自筹、借款
厦门港古雷港区古雷作业区南 3#液化罐区 工程	15.79	15.79	18,236,592.81			自筹、借款
湄洲湾肖厝港区肖厝作业区 18A、18B、 18C 号泊位工程	34.19	34.19	9,176,136.05	2,732,602.19	4.30	自筹、借款

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
8 号泊位	12.70	12.70	16,934,143.80	15,769,634.77	3.52	自筹、借款
福州港罗源湾港区可门作业区 6#、7#泊位 后方陆域填海造地一期工程	70.78	70.78	458,880.70			自筹、借款
海运集团生产调度中心	55.20	55.20				自有资金
11、12 号泊位	12.30	12.30	15,438,289.80	12,049,726.75	3.63	自筹、借款
14、15 号泊位	7.53	7.53	34,355,990.48	6,808,867.11	4.40	自筹、借款
莆头物流园区一期工程	63.00	63.00	48,667,539.34	13,920,835.80	4.11	自筹、借款
金井 3#技改项目	82.29	82.29	7,328,184.38	697,064.01	3.71	自筹、借款
湄海港口 6 # 泊位	54.00	54.00	34,687,921.89	3,274,257.80	4.90	自筹、借款
古雷南 20 号-22 号泊位工程项目	28.85	28.85	9,017,305.82	9,040,596.38	3.25	自筹、借款
永泰旅游集散客运中心	55.19	55.19	10,055,014.39	5,174,730.41		自筹、借款
莆头 5 - 6#泊位工程	21.55	21.55	26,739,972.15	113,741.94	4.11	自筹、借款
福州市汽车新南站场站	46.22	68.79				自筹
南平港延平新城码头	48.22	48.22	4,707,763.55	2,720,759.52	4.20	自筹、借款
海沧港区 20#、21#泊位 6#仓库工程	51.10	70.00	69,927.27	69,927.27	2.30	自筹、借款
莆头 7 ~ 25#泊位工程	22.79	22.79	23,630,209.37	113,741.97	4.11	自筹、借款
4 号 5 号泊位陆域形成及地基处理工程	47.41	47.41	2,859,491.98	108,782.19	3.65-4.25	自筹、借款
嵩屿 6 台龙门吊	8.85	7.97				自有资金
13 号泊位	8.37	8.37	4,992,240.52	2,125,649.25	3.32	自筹、借款
C47 刘五店南部垦区工程	66.33	99.00				自筹
二期物流园区	24.61	24.61	4,626,400.28	1,972,689.91	3.32	自筹、借款

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
厦门港翔安港区 1-5#集装箱泊位工程	0.55	0.91				自筹
八方电商物流园	57.96	57.96	4,358,274.84	1,997,935.30	3.11	自筹、借款
港务设施（14#泊位等）	67.85	67.85	12,925,592.65			自筹、借款
1-6 号泊位	1.9	1.9				自筹
XY140-64000 散货船	16.95	16.95				自筹
XY141-64000 散货船	16.95	16.95				自筹
华锦 4#泊位扩建	68.05	99.00				自筹
八方港口仓储项目-建筑安装工程投资	20.33	20.33				自筹资金
海峡成功大厦（厦港地块）	26.54	26.54				自筹
江阴港区港外综合物流堆场及配套设施	51.34	51.34				自筹
罗源湾公共运输廊道特许经营项目	2.73	2.73				自筹
199 客位双体铝合金客船	72.39	72.39				自筹
厦门港古雷港区古雷作业区南 3#泊位工程	10.03	10.03	1,142,916.67	1,142,916.67	3.50	借款、自筹
11#泊位工程防尘网工程	87.91	87.91	926,197.10			自筹、借款
莆头 1~2#泊位工程	105.47	75.00	18,871,856.75			自筹、借款
湄洲湾肖厝港区肖厝作业区 14A、14B、 14C 号泊位工程	0.78	0.78	301,361.11			自筹、借款
莆田港航物流中心大厦项目	6.62	6.62				自筹
厦门港东渡港区 5#-16#泊位 N9-N10 堆场改 造工程	82.04	99.00				自筹、借款
4 号-7 号泊位装车系统工程	5.97	5.97				自筹

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
1 号泊位后方物流园区	35.58	35.58	978,516.26			借款、自筹
现代石化成品油库	17.95	17.95				自筹
快安仓库 2 期	76.24	76.24				自筹
马尾大院办公楼加固改造项目	82.59	82.59				自筹
肖厝作业区 11#泊位新堆场第三期堆场铺设 及道路建设工程	64.18	64.18				自筹、借款
平潭港区金井 4-5#泊位项目	69.06	69.06				自筹、借款
福州港三都澳港区漳湾作业区 21 号泊位在 建工程	92.46	100.00	23,484,242.49	6,613,654.64	4.37	基金、贷款、 自有资金
东山 5000 吨级对台客货码头	91.89	100.00	25,906,112.29	2,241,610.28	3.50	自筹/贷款
牛坑湾围垦项目	18.92	18.92	113,235,326.27			自筹、借款
益凤物流产业中心一期	103.69	100.00	6,083,754.85	4,489,613.40	3.87	自筹、借款
堆场装卸智能化改造	44.62	99.00				自筹
海润船舶装卸智能化改造	61.95	99.00				自筹
海润桥吊电控改造	61.82	99.00				自筹
海通远程控制龙门吊	98.85	100.00				自筹
海天 6 台龙门吊	80.27	100.00	552,493.11	552,493.11	2.75	自筹、借款
长乐市闽运中心客运站筹建项目	96.11	100.00				自筹
合 计			1,442,982,193.98	214,858,535.90		

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	615,159,439.05	66,763,215.03	97,646,809.92	584,275,844.16
其中：土地	5,345,506.29			5,345,506.29
房屋及建筑物	439,289,253.34	48,972,768.34	88,021,760.52	400,240,261.16
机器、运输、 办公设备	167,822,298.90	16,747,005.75	6,796,336.24	177,772,968.41
其他	2,702,380.52	1,043,440.94	2,828,713.16	917,108.30
二、累计折旧合计	203,882,116.57	103,650,930.19	64,880,968.08	242,652,078.68
其中：土地	2,527,397.11	1,293,362.67		3,820,759.78
房屋及建筑物	105,960,414.67	69,168,236.73	56,648,905.55	118,479,745.85
机器、运输、 办公设备	93,029,346.81	32,597,677.68	5,466,515.69	120,160,508.80
其他	2,364,957.98	591,653.11	2,765,546.84	191,064.25
三、使用权资产账面 净值合计	411,277,322.48			341,623,765.48
其中：土地	2,818,109.18			1,524,746.51
房屋及建筑物	333,328,838.67			281,760,515.31
机器、运输、 办公设备	74,792,952.09			57,612,459.61
其他	337,422.54			726,044.05
五、使用权资产账面 价值合计	411,277,322.48			341,623,765.48
其中：土地	2,818,109.18			1,524,746.51
房屋及建筑物	333,328,838.67			281,760,515.31
机器、运输、 办公设备	74,792,952.09			57,612,459.61
其他	337,422.54			726,044.05

22、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	8,969,102,190.68	853,199,610.50	625,315,683.91	9,196,986,117.27
其中：土地使用权	7,144,789,991.96	682,730,714.59	136,416,864.94	7,691,103,841.61
专利权	46,022.64			46,022.64
非专利技术	5,446,602.04	2,167,209.85		7,613,811.89
软件	280,244,235.10	65,187,163.71	12,421,090.40	333,010,308.41
特许经营权	3,178,469.73	100,435,955.63		103,614,425.36
配套设施使用权	48,124,588.00			48,124,588.00

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
岸线使用权	189,888,648.96			189,888,648.96
航道使用权	3,466,320.00			3,466,320.00
海域使用权	1,235,287,762.73	2,366,331.82	476,477,728.57	761,176,365.98
排污权		312,234.90		312,234.90
采矿权	58,625,949.52			58,625,949.52
商标权	3,600.00			3,600.00
二、累计摊销合计	2,139,150,873.27	278,136,631.44	168,056,224.72	2,249,231,279.99
其中：土地使用权	1,600,311,832.39	212,543,931.95	44,476,866.36	1,768,378,897.98
专利权	46,022.64			46,022.64
非专利技术	3,392,840.28	599,359.21		3,992,199.49
软件	195,484,719.31	28,681,669.71	784,215.30	223,382,173.72
特许经营权	2,371,212.11	3,721,842.45		6,093,054.56
配套设施使用权	23,728,344.96	961,409.58		24,689,754.54
岸线使用权	61,411,743.41	8,671,638.86		70,083,382.27
航道使用权	1,386,528.00	63,549.20		1,450,077.20
海域使用权	218,341,835.56	16,441,793.93	122,795,143.06	111,988,486.43
排污权		16,275.49		16,275.49
采矿权	32,672,194.61	6,435,161.06		39,107,355.67
商标权	3,600.00			3,600.00
三、无形资产减值准备合计	13,362,783.18			13,362,783.18
其中：土地使用权	13,362,783.18			13,362,783.18
四、账面价值合计	6,816,588,534.23			6,934,392,054.10
其中：土地使用权	5,531,115,376.39			5,909,362,160.45
专利权				
非专利技术	2,053,761.76			3,621,612.40
软件	84,759,515.79			109,628,134.69
特许经营权	807,257.62			97,521,370.80
配套设施使用权	24,396,243.04			23,434,833.46
航道使用权	2,079,792.00			2,016,242.80
海域使用权	1,016,945,927.17			649,187,879.55
岸线使用权	128,476,905.55			119,805,266.69
排污权				295,959.41
采矿权	25,953,754.91			19,518,593.85
商标权				

期末资产受限情况详见附注八、69所有权和使用权受到限制的资产。

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		确认为无 形资产	本期减少		期末余额
		内部开发 支出	其他		转入当期 损益	其他	
软件开发		7,048,259.59					7,048,259.59

24、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门集装箱码头集团 有限公司	129,266,191.20			129,266,191.20
厦门嵩屿集装箱码 头有限公司	102,322,225.64			102,322,225.64
福港（罗源）国际 港务有限公司	40,710,112.00			40,710,112.00
福建省福能万业物 流有限公司	30,058,792.00			30,058,792.00
石狮市华锦码头储 运有限公司	23,654,670.69			23,654,670.69
福州港罗源陆岛码 头有限公司	7,362,306.17			7,362,306.17
漳州市芗城长运公 共交通有限公司	6,129,940.94			6,129,940.94
漳州市龙文长运公 共交通有限公司	2,970,145.78			2,970,145.78
福建省莆田港口开 发有限公司	1,322,150.00			1,322,150.00
厦门港口开发建设 有限公司	361,263.21			361,263.21
泉州市泉港闽运出 租车有限公司	6.00			6.00
福建罗源湾鲁能海 港有限公司	76,856,929.32		76,856,929.32	
合 计	421,014,732.95		76,856,929.32	344,157,803.63

25、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	78,819,194.76	54,811,343.68	38,255,000.25	-338,527.70	95,714,065.89
固定资产改 良支出	35,073,453.43	14,782,644.30	8,186,535.68	1,067,940.35	40,601,621.70

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
铁路线下工程	13,118,302.71		126,446.83		12,991,855.88
修理费	3,732,943.64	6,863,311.59	2,058,277.13	-131,081.31	8,669,059.41
轮船大修		6,492,115.04	1,626,645.96		4,865,469.08
智慧信息化改造	6,844,474.80		2,080,008.70		4,764,466.10
零星改造工程	4,021,137.61	1,954,855.48	1,349,816.82	202,176.33	4,423,999.94
港池清淤工程	601,691.34	1,724,909.17	557,208.63		1,769,391.88
木材监管临时堆场工程	1,111,441.46		474,523.08	-947,633.88	1,584,552.26
农村客运补偿金	5,230,802.51		4,610,835.76		619,966.75
海域使用金	654,885.00		72,765.00		582,120.00
绿化景观	195,775.81		186,424.64		9,351.17
其他	21,064,201.01	8,552,480.01	9,985,581.21	1,685,573.94	17,945,525.87
合 计	170,468,304.08	95,181,659.27	69,570,069.69	1,538,447.73	194,541,445.93

26、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

A、互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项 目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	647,104,037.90	2,607,353,555.66	757,719,969.64	3,050,339,726.07
二、递延所得税负债	560,070,085.14	2,252,076,802.01	654,532,104.83	2,618,115,204.22

B、递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项 目	本期互抵金额
递延所得税资产	107,347,230.93
递延所得税负债	107,347,230.93

27、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待划转资产（注1）	870,489,281.01	
资金拆借款	869,659,111.39	1,305,504,711.38
合同资产	761,334,337.06	458,782,486.11

项 目	期末余额	期初余额
定期存单	312,095,541.68	800,000,000.00
合同履约成本	180,545,719.08	226,272,066.11
三都澳深水航道一期项目	171,328,788.99	171,328,788.99
预付无形资产款项	159,356,228.87	187,231,915.51
港务发展股权分置改革支付对价款	127,736,997.07	127,736,997.07
待抵扣增值税进项税额	93,077,308.46	13,810,424.04
福州中盈港务履约保证金	84,000,000.00	90,000,000.00
预付房屋、设备款	41,665,867.94	84,024,924.48
预付工程款	15,138,957.46	8,306,365.10
201线疏港路	14,429,730.93	14,429,730.93
滚装浮动码头	12,023,794.36	12,023,794.36
其他	130,821,517.24	58,987,503.90
合 计	3,843,703,181.54	3,558,439,707.98

注1：待划转资产系华福划转事项产生，详见附注十三、2
期末资产受限情况详见附注八、69所有权和使用权受到限制的资产。

28、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	20,020,472.22	3,000,000.00
保证借款	155,905,249.74	145,636,208.50
信用借款	7,095,446,350.83	6,090,907,386.05
已贴现未到期未终止确认的承兑汇票	59,572,618.75	8,229,538.77
押汇	882,256.00	1,545,096.51
合 计	7,331,826,947.54	6,249,318,229.83

质押与抵押借款详见附注八、69所有权和使用权受到限制的资产；保证借款主要系集团内部关联方提供保证担保的借款，关联担保披露详见附注九、2 担保承诺事项。

29、交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债	2,888,370.28	1,359,342.89
其他		1,495,863.65
合 计	2,888,370.28	2,855,206.54

30、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,374,929,970.34	1,880,357,861.51

31、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,459,714,352.77	3,088,071,905.07
1 至 2 年	667,020,809.80	236,936,417.45
2 至 3 年	163,712,648.16	70,248,003.71
3 年以上	214,992,304.26	225,229,552.55
合 计	4,505,440,114.99	3,620,485,878.78

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
中交第三航务工程局有限公司	114,004,247.33	未结算
中交第二航务工程局有限公司	108,647,147.23	未结算
中建筑港集团有限公司	24,231,993.10	未结算
厦门海沧保税港区投资建设管理有限公司	15,000,000.00	未结算
福建省隆盛建设工程有限公司	14,422,119.54	未结算
厦门市莆兴建工有限公司	10,477,428.90	未结算
福建省交通规划设计院有限公司	7,377,747.77	未结算
厦门市远璟建筑劳务有限公司	7,049,030.85	未结算
盛视科技股份有限公司	5,293,220.00	未结算
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	4,900,000.00	未结算
平潭综合实验区旅游客运有限责任公司	4,510,300.00	未结算
中正立成（福建）建设发展有限公司	3,646,536.69	未结算
中移建设有限公司福建分公司	3,046,319.80	未结算
中建三局第三建设工程有限责任公司	2,552,620.40	未结算
福建中糖糖业发展有限公司	1,818,000.00	未结算
陈嘉瑞	1,508,950.42	未结算
福建锦宁建筑工程有限公司	1,099,875.00	未结算
广州海宁橡胶有限公司	1,030,800.00	未结算
合 计	330,616,337.03	

32、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	82,344,003.02	157,041,438.45
1 年以上	3,745,805.85	3,498,062.22
合 计	86,089,808.87	160,539,500.67

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
福州市马尾华荣海运有限公司	947,939.79	历史遗留
香港联峰集装箱公司	863,646.65	历史遗留
厦门闽轮船船舶代理有限公司	150,266.26	历史遗留
合 计	1,961,852.70	

33、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
已结算尚未完工款		26,212,669.81
预收货款	1,707,262,925.79	1,421,430,127.22
预收房产销售款	25,335,999.63	212,622,486.46
预收服务、劳务结算款	217,575,855.27	249,692,646.66
其他	5,287,263.09	7,927,100.21
合 计	1,955,462,043.78	1,917,885,030.36

34、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	490,621,126.78	4,328,469,408.10	4,304,596,387.69	514,494,147.19
离职后福利-设定提存计划	38,626,852.82	494,754,497.05	491,918,041.77	41,463,308.10
辞退福利	27,384,646.88	15,940,880.41	26,832,814.29	16,492,713.00
其他		996,268.46	996,268.46	
合 计	556,632,626.48	4,840,161,054.02	4,824,343,512.21	572,450,168.29

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	437,439,584.11	3,216,665,649.19	3,195,840,078.83	458,265,154.47

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	1,923,259.53	169,155,270.76	168,115,579.54	2,962,950.75
社会保险费	18,395,716.81	248,638,326.04	248,430,676.03	18,603,366.82
其中：医疗保险费及生育保险费	18,321,094.17	229,414,416.30	229,155,297.08	18,580,213.39
工伤保险费	74,622.64	19,158,158.16	19,209,627.37	23,153.43
其他		65,751.58	65,751.58	
住房公积金	204,420.42	273,643,015.62	273,614,500.31	232,935.73
工会经费和职工教育经费	27,620,468.39	75,770,131.84	75,381,947.74	28,008,652.49
其他短期薪酬	5,037,677.52	344,597,014.65	343,213,605.24	6,421,086.93
合 计	490,621,126.78	4,328,469,408.10	4,304,596,387.69	514,494,147.19

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	38,626,852.82	494,754,497.05	491,918,041.77	41,463,308.10
其中：基本养老保险费	3,118,140.31	353,861,775.20	354,312,351.04	2,667,564.47
失业保险费	41,471.29	11,036,709.38	11,046,674.86	31,505.81
补充养老保险	35,461,215.22	129,856,012.47	126,552,989.87	38,764,237.82
其他	6,026.00		6,026.00	
合 计	38,626,852.82	494,754,497.05	491,918,041.77	41,463,308.10

35、应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	76,161,364.95	420,869,420.60	427,301,703.24	69,729,082.31
资源税	44,419.88	347,317.05	223,228.38	168,508.55
企业所得税	171,585,434.32	515,586,973.96	523,282,810.89	163,889,597.39
城市维护建设税	12,661,480.91	24,958,295.32	25,097,247.81	12,522,528.42
房产税	18,544,619.71	63,869,185.27	58,916,695.54	23,497,109.44
土地使用税	10,688,629.02	37,799,817.81	36,953,935.53	11,534,511.30
个人所得税	43,663,399.89	95,739,851.38	97,886,707.74	41,516,543.53
教育费附加（含地方教育费附加）	9,251,901.65	19,209,668.08	19,183,656.04	9,277,913.69
其他税费	29,847,408.40	119,357,982.11	85,313,872.13	63,891,518.38
合 计	372,448,658.73	1,297,738,511.58	1,274,159,857.30	396,027,313.01

36、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	27,973,087.27	15,792,787.53
应付股利	32,899,286.86	13,758,500.00
其他应付款项	6,351,088,650.97	5,642,962,421.29
合 计	6,411,961,025.10	5,672,513,708.82

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	27,973,087.27	15,792,787.53

重要的未支付的利息情况

债权人单位	金额	原因
2019 福建省政府专项 22 期	17,023,747.59	尚未通知结息，未划款
2019 福建省政府专项 23 期	10,949,339.68	尚未通知结息，未划款
合 计	27,973,087.27	

(2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	32,899,286.86	13,758,500.00

(3) 其他应付款项

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付往来款	965,243,892.52	1,070,408,431.02
应付工程款	688,659,259.49	799,051,855.64
应付保证金押金	494,177,752.25	509,771,017.33
代收代付款	457,513,414.01	434,800,054.25
质保金	269,612,013.01	93,199,153.36
拆迁补偿款	143,109,834.57	144,354,476.54
预提费用	104,846,769.27	106,898,119.00
交通综合大楼工程基建款	41,150,000.00	41,150,000.00
企业借款	17,318,564.92	302,901,690.94
其他	3,169,457,150.93	2,140,427,623.21
合 计	6,351,088,650.97	5,642,962,421.29

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
平潭综合实验区交通投资集团有限公司	500,074,459.06	尚未结算
厦门港务海润通资产管理有限公司	271,563,882.86	尚未结算
中交第三航务工程局有限公司	107,036,562.45	尚未结算
平潭华航实业有限公司	63,050,000.00	尚未结算
福建达轩贸易有限公司	61,068,988.48	尚未结算
福建御银发展有限公司	57,740,762.50	尚未结算
中交第四航务工程局有限公司	41,394,301.28	尚未结算
交通综合大楼工程款	41,150,000.00	尚未结算
福州金鸿达贸易有限公司	38,242,950.00	尚未结算
福建省交通运输厅	25,000,000.00	尚未结算
中交第二航务工程局有限公司	22,745,601.80	尚未结算
宁德市国有资产投资经营有限公司	12,819,948.25	尚未结算
福建省平潭大业发展有限公司	10,600,000.00	尚未结算
港务西海(厦门)油脂仓储有限公司	10,500,000.00	尚未结算
福建漳州市长运集团有限公司	10,426,894.43	尚未结算
中国农业银行股份有限公司东山县支行	7,920,000.00	尚未结算
福建省交通建设发展中心	7,341,096.00	尚未结算
厦门金龙联合汽车工业有限公司	5,954,600.00	尚未结算
平潭县人民法院	5,416,000.00	尚未结算
连江可门港建设发展有限公司	5,268,867.50	尚未结算
曾绍锦	4,397,738.50	尚未结算
龙岩新龙水泥厂	4,014,630.72	尚未结算
中交一航局二公司	3,946,546.00	尚未结算
福建省福化工贸股份有限公司	3,806,025.00	尚未结算
中商企业集团公司	3,491,256.88	尚未结算
中龙钢铁股份有限公司	2,915,005.52	尚未结算
福建盛世天都建筑工程有限公司	2,700,000.00	尚未结算
福建省泉运实业集团有限公司	2,679,777.89	尚未结算
党组织工作经费	2,613,545.79	尚未结算
中色十二冶金建设有限公司	2,500,000.00	尚未结算
大连鑫祥建设工程有限公司	2,331,272.18	尚未结算
福建鸿基名仕建筑工程有限公司	2,300,000.00	尚未结算

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
福建省平潭县金井港务公司	2,000,000.00	尚未结算
福建丽鑫晖建筑工程有限公司宁德分公司	2,000,000.00	尚未结算
合 计	1,347,010,713.09	

37、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,337,664,342.61	3,168,842,251.90
一年内到期的应付债券	6,159,135,323.83	5,459,855,899.64
一年内到期的长期应付款	74,072,843.48	73,333,333.34
一年内到期的租赁负债	79,770,647.64	92,585,595.01
合 计	8,650,643,157.56	8,794,617,079.89

38、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	4,595,716,754.06	6,229,648,005.18
待转销项税额	218,357,800.89	202,370,685.57
未终止确认的应收票据	11,049,376.80	7,983,946.03
尚未确认的确定承诺	5,681,162.68	
其他	2,622,938.44	26,149,109.21
合 计	4,833,428,032.87	6,466,151,745.99

39、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	1,000,583,676.69	693,512,153.89
抵押借款	1,208,546,740.29	1,484,555,796.50
保证借款	6,435,312,154.37	8,375,986,680.03
信用借款	18,730,213,422.81	9,871,926,814.96
保理借款		65,988,244.52
小 计	27,374,655,994.16	20,491,969,689.90
减：一年内到期的长期借款	2,337,664,342.61	3,168,842,251.90
合 计	25,036,991,651.55	17,323,127,438.00

由关联方提供担保保证的借款详见附注九、2；公司资产用于抵押或质押借款的情形详见附注八、69。

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
应付债券-本金	14,600,000,000.00	16,500,000,000.00
应付债券-承销费	21,006,579.06	21,190,777.51
应付债券-利息	226,268,001.36	222,192,201.29
小 计	14,847,274,580.42	16,743,382,978.80
减：一年内到期的应付债券	6,159,135,323.83	5,459,855,899.64
合 计	8,688,139,256.59	11,283,527,079.16

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
22 福建港口 MTN001	1,000,000,000.00	2022 年 6 月 30 日	5 年	1,000,000,000.00
22 闽港口债 01	1,000,000,000.00	2022 年 8 月 16 日	10 年	1,000,000,000.00
23 港口 02	1,000,000,000.00	2023 年 6 月 20 日	10 年	1,000,000,000.00
23 福建港口 MTN001	1,000,000,000.00	2023 年 2 月 20 日	3 年	1,000,000,000.00
23 闽港口债 01	800,000,000.00	2023 年 1 月 18 日	5+5 年	800,000,000.00
23 港口 01	500,000,000.00	2023 年 9 月 1 日	3 年	500,000,000.00
20 闽交运 MTN001	400,000,000.00	2020 年 4 月 30 日	5 年	400,000,000.00
20 厦港务 MTN001	1,000,000,000.00	2020 年 3 月 11 日	3 年	1,000,000,000.00
20 厦港务 MTN003	1,000,000,000.00	2020 年 7 月 3 日	3 年	1,000,000,000.00
20 厦港务 MTN004	1,500,000,000.00	2020 年 8 月 14 日	3 年	1,500,000,000.00
20 港务 01	1,200,000,000.00	2020 年 9 月 21 日	本期债券为 5 年期品种，附第 3 年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权	1,200,000,000.00
20 厦港务 MTN006	500,000,000.00	2020 年 11 月 2 日	3 年	500,000,000.00
21 港务 01	1,500,000,000.00	2021 年 8 月 16 日	本期债券为 5 年期品种，附第 3 年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权	1,500,000,000.00

福建省港口集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
21 港务 02	1,000,000,000.00	2021 年 9 月 15 日	本期债券为 5 年期品种，附第 3 年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权	1,000,000,000.00
21 港务 03	1,300,000,000.00	2021 年 10 月 19 日	本期债券为 5 年期品种，附第 3 年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权	1,300,000,000.00
21 厦港 01	900,000,000.00	2021 年 10 月 21 日	本期债券为 5 年期品种，附第 3 年末投资者回售选择权和发行人调整票面利率选择权	900,000,000.00
21 国际港务 MTN001	1,200,000,000.00	2021 年 4 月 19 日	3 年	1,200,000,000.00
22 厦港 01	1,800,000,000.00	2022 年 4 月 20 日	本期债券为 5 年期品种，附第 3 年末投资者回售选择权和发行人调整票面利率选择权	1,800,000,000.00
22 国际港务 MTN001	1,200,000,000.00	2022 年 2 月 21 日	3 年	1,200,000,000.00
合 计	19,800,000,000.00			19,800,000,000.00

福建省港口集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 福建港口 TN001	1,014,143,954.82		27,421,213.20	284,452.51	28,000,000.00	1,013,849,620.53
22 闽港口债 01	1,012,301,584.90		36,805,900.00	129,706.49	37,000,000.00	1,012,237,191.39
23 港口 02		998,066,037.74	19,232,700.00	87,576.27		1,017,386,314.01
23 福建港口 TN001		999,381,132.07	28,220,800.00	172,280.72		1,027,774,212.79
23 闽港口债 01		798,476,415.10	29,975,600.00	121,053.08		828,573,068.18
23 港口 01		499,707,547.17	4,946,700.00	31,680.85		504,685,928.02
20 闽交运 MTN001	406,037,980.87		12,455,100.00		12,455,150.68	406,037,930.19
20 厦港务 MTN001	1,025,377,808.15		5,524,931.56	-12,173.67	1,030,890,566.04	
20 厦港务 MTN003	1,016,628,624.12		16,969,321.05	603,469.92	1,034,201,415.09	
20 厦港务 MTN004	1,521,325,274.00		33,175,068.51	1,224,374.49	1,555,724,717.00	
20 港务 01	1,212,807,790.10		33,032,209.90		1,245,840,000.00	
20 厦港务 MTN006	503,005,137.05		15,793,150.65	583,127.37	519,381,415.07	
21 港务 01	1,515,195,205.46		47,249,999.99	1,499,999.99	47,250,000.00	1,516,695,205.44
21 港务 02	1,007,807,138.79		31,900,000.02	957,547.15	31,900,000.00	1,008,764,685.96
21 港务 03	1,306,624,657.54		44,199,999.97	1,300,000.03	44,200,000.00	1,307,924,657.54
21 厦港 01	906,474,663.73		30,710,502.63		30,871,544.00	906,313,622.36
21 国际港务 TN001	1,230,389,245.21		43,800,000.00	-66,471.68	43,800,000.00	1,230,322,773.53
22 厦港 01	1,835,127,384.39		54,900,155.42	1,516,045.94	54,902,745.00	1,836,640,840.75
22 国际港务 TN001	1,230,136,529.67		36,000,000.03	-67,999.97	36,000,000.00	1,230,068,529.73
减：一年内到期的 应付债券	5,459,855,899.64					6,159,135,323.83
合 计	11,283,527,079.16	3,295,631,132.08	552,313,352.93	8,364,669.49	5,752,417,552.88	8,688,139,256.59

41、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	405,922,739.38	486,909,274.29
减：未确认的融资费用	60,239,431.26	79,328,417.91
重分类至一年内到期的非流动负债	79,770,647.64	92,585,595.01
租赁负债净额	265,912,660.48	314,995,261.37

42、长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	252,133,324.12	1,660,559,402.84	1,752,626,773.60	160,065,953.36
专项应付款	694,496,095.34	87,662,443.42	53,600,344.35	728,558,194.41
合 计	946,629,419.46	1,748,221,846.26	1,806,227,117.95	888,624,147.77

(1) 长期应付款

①长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
东航国际融资租赁公司	73,991,683.32	146,666,666.66
中交第四航务工程局有限公司	23,154,027.28	23,154,027.28
承包车押金	4,596,461.21	9,513,677.69
公路运输枢纽客运站省级投资资金	4,200,000.00	4,200,000.00
融资租赁	1,568,149.00	3,289,381.92
其他	126,628,476.03	138,642,903.91
小 计	234,138,796.84	325,466,657.46
减：一年内到期长期应付款项	74,072,843.48	73,333,333.34
合 计	160,065,953.36	252,133,324.12

(2) 专项应付款

①专项应付款期末余额最大的前 5 项：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三都澳深水航道二期工程	334,500,000.00	4,000,000.00		338,500,000.00
三都澳港区漳湾作业区项目专项债	200,000,000.00			200,000,000.00
基建款	25,128,141.81			25,128,141.81

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交通建设基金	24,409,682.17			24,409,682.17
第九码头拆迁补偿款	20,000,000.00		1,549,720.00	18,450,280.00
其他	90,458,271.36	83,662,443.42	52,050,624.35	122,070,090.43
合 计	694,496,095.34	87,662,443.42	53,600,344.35	728,558,194.41

43、长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	12,126,992.60		7,823,052.70	4,303,939.90
其他长期福利	4,508,195.11	13,898,820.44	169,415.70	18,237,599.85
合 计	16,635,187.71	13,898,820.44	7,992,468.40	22,541,539.75

44、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	31,654,168.87	191,516,326.40
其他	29,602,704.03	45,947,725.04
合 计	61,256,872.90	237,464,051.44

45、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	588,573,829.24	70,317,819.93	145,869,768.52	513,021,880.65

福建省港口集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
购车补贴	171,379,152.20	1,716,762.50	61,733,392.20	其他收益		-2,264,039.38	109,098,483.12	与资产相关	
丝路海运体系建设	20,655,577.54	13,500,000.00	4,804,723.05	其他收益			29,350,854.49	与资产相关	
莆田港口管理局补助金	29,030,000.00						29,030,000.00	与资产相关	
福州新汽车南站中央投资资金	28,000,000.00						28,000,000.00	与资产相关	
漳湾雷东陆岛交通码头工程补助资金	21,772,752.60		480,270.14	其他收益			21,292,482.46	与资产相关	
校舍安全保障长效机制省级补助资金	20,679,714.32	1,870,000.00	2,473,999.96	其他收益			20,075,714.36	与资产相关	
物流园区一期工程交通部补助	18,000,000.00						18,000,000.00	与资产相关	
连江东站交通运输部补助资金	17,832,429.82		206,758.80	其他收益			17,625,671.02	与资产相关	
物流枢纽强链补链项目补贴		16,773,300.00					16,773,300.00	与资产相关	
港航物流园资金补助	15,300,000.18		514,285.71	其他收益			14,785,714.47	与资产相关	
对台滚装码头省级补助资金	13,340,000.00						13,340,000.00	与资产相关	
平潭新客运站运管局补助资金	12,430,714.42		407,142.82	其他收益			12,023,571.60	与资产相关	
省级服务业发展引导资金		10,000,000.00	125,000.00	其他收益			9,875,000.00	与资产相关	
港口岸电设施建设补助	2,261,861.17	10,710,319.00	3,526,560.68	其他收益			9,445,619.49	与资产相关	
霞浦三沙陆岛交通码头工程补助资金	8,461,579.71		187,999.92	其他收益			8,273,579.79	与资产相关	
江阴化工应急救援基地建设	8,895,056.85		733,420.72	其他收益			8,161,636.13	与资产相关	

福建省港口集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	本期计入 损益的列 报项目	本期返 还的金 额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关	本期返 还的原 因
年检大楼改造补助	10,326,981.92		2,529,056.64	其他收益			7,797,925.28	与资产相关	
新西站建设专项补贴	7,999,999.97		285,714.29	其他收益			7,714,285.68	与资产相关	
车辆购置税补助地方建 设项目	7,673,957.05		194,688.14	其他收益			7,479,268.91	与资产相关	
三明陆地港项目补助资 金	7,480,000.00		440,000.04	其他收益			7,039,999.96	与资产相关	
陆地港园区设施补助	6,400,000.00		399,999.96	其他收益			6,000,000.04	与资产相关	
客运枢纽补助资金	5,615,090.55		142,454.74	其他收益			5,472,635.81	与资产相关	
物流产业发展基金-古 雷港发项目	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关	
交通运输局 2022 年现 代物流产业扶持资金	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关	
交通部(沙县交通中心) 基建补贴款	5,040,000.00		279,999.96	其他收益			4,760,000.04	与资产相关	
物流产业发展基金-华 锦 4#泊位项目	4,824,086.35		150,782.88	其他收益			4,673,303.47	与资产相关	
新西站省级补助资金	4,800,000.01		171,428.57	其他收益			4,628,571.44	与资产相关	
航道补助 2000 万（东 2#）	4,707,520.89		104,611.56	其他收益			4,602,909.33	与资产相关	
平潭新汽车站省级奖励 资金	4,714,285.72		142,857.14	其他收益			4,571,428.58	与资产相关	
三期航道工程补助	4,498,607.24		99,969.00	其他收益			4,398,638.24	与资产相关	
厦门港海沧港区粮食中 转一期工程项目投资补 助	4,239,583.33		125,000.00	其他收益			4,114,583.33	与资产相关	
平潭新客运站交通厅补 助资金	3,960,000.00		120,000.00	其他收益			3,840,000.00	与资产相关	
场站补贴	3,312,380.00		68,532.00	其他收益			3,243,848.00	与资产相关	

福建省港口集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	本期计入 损益的列 报项目	本期返 还的金 额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关	本期返 还的原 因
福州市罗源县政府补助 的土地出让金返还	3,293,083.34		91,900.00	其他收益			3,201,183.34	与资产相关	
2021 年省级服务业发展 引导资金重大项目补助	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关	
厦门象屿综保区项目补 贴	3,723,807.38		850,396.12	其他收益			2,873,411.26	与资产相关	
三都澳港区漳湾作业区 10#泊位工程补助资金	2,810,000.00		60,000.00	其他收益			2,750,000.00	与资产相关	
4#5#码头配套辅助设施 用地政府补助	2,748,411.78		78,028.20	其他收益			2,670,383.58	与资产相关	
丝路海运港航基础设施 绿色化智能化改造补助 款		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关	
宁德有色金属矿石供应 链项目省补助款		2,000,000.00	57,142.80	其他收益			1,942,857.20	与资产相关	
福清宏路车站省级补助 资金	1,920,000.00		60,000.00	其他收益			1,860,000.00	与资产相关	
扶持保税物流中心建设 款	1,900,000.00		50,000.00	其他收益			1,850,000.00	与资产相关	
象屿综保区非报关货物 卡口改造工程项目补贴		1,781,349.04	32,096.38	其他收益			1,749,252.66	与资产相关	
对台小三通码头监管仓 建设财政拨款	1,818,385.92		85,236.84	其他收益			1,733,149.08	与资产相关	
省级现代职业发展专项 资金	1,748,571.48		51,428.52	其他收益			1,697,142.96	与资产相关	
沧海二期项目补助款	1,752,381.14		57,142.80	其他收益			1,695,238.34	与资产相关	
国家物流枢纽建设项目 补贴	1,800,000.02		133,333.32	其他收益			1,666,666.70	与资产相关	
邵武物流建设	1,698,571.53		58,571.40	其他收益			1,640,000.13	与资产相关	

福建省港口集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	本期计入 损益的列 报项目	本期返 还的金 额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关	本期返 还的原 因
福建八方东吴工业仓储 物流工程(省级项目资 金补助)	1,600,000.00						1,600,000.00	与资产相关	
省发改委电商快递物流 园补贴	1,536,000.00		80,000.04	其他收益			1,455,999.96	与资产相关	
跨境贸易电子商务试点 项目建设财政拨款	5,688,880.00		4,266,660.00	其他收益			1,422,220.00	与资产相关	
三都澳港区漳湾作业区 7#泊位工程补助资金	1,420,000.00		30,000.00	其他收益			1,390,000.00	与资产相关	
车辆购置补贴	1,740,710.85		387,974.66	其他收益			1,352,736.19	与资产相关	
交通运输固定资产投资 补贴	1,070,254.54		66,890.91	其他收益			1,003,363.63	与资产相关	
新南站建设补贴	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关	
厦门国际航运中心展示 平台策展装修工程	1,748,360.02		874,179.96	其他收益			874,180.06	与资产相关	
霞浦三沙陆岛交通码头 工程经费	897,222.14		33,333.36	其他收益			863,888.78	与资产相关	
新西站可再生能源建筑 补助	886,559.98		31,662.86	其他收益			854,897.12	与资产相关	
企业扶持发展专项基金	786,960.00						786,960.00	与资产相关	
质量提升补助资金	819,355.03	540,000.00	646,113.96	其他收益			713,241.07	与资产相关	
福建航运学校综合实训 楼政府补助	518,095.27		22,857.12	其他收益			495,238.15	与资产相关	
2020 年充电基础设施建 设补助资金	566,307.00		80,901.00	其他收益			485,406.00	与资产相关	
福建省港航事业发展中 心补助资金	600,000.00		150,000.00	其他收益			450,000.00	与资产相关	
港务物流综合物流标准 化改造项目	559,524.19		114,077.02	其他收益			445,447.17	与资产相关	

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	本期计入 损益的列 报项目	本期返 还的金 额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关	本期返 还的原 因
综试区综服平台建设补 贴	479,591.84		122,448.98	其他收益			357,142.86	与资产相关	
减免土地出让金和新增 建设用地土地有偿使用 费	336,666.73		13,333.32	其他收益			323,333.41	与资产相关	
充电桩补贴		413,480.00	93,380.10	其他收益			320,099.90	与资产相关	
战备码头补助	276,017.70						276,017.70	与资产相关	
陆岛工程	200,000.00						200,000.00	与资产相关	
现代服务业综合试点项 目补贴	845,337.85		646,049.00	其他收益			199,288.85	与资产相关	
新西站节能补贴	199,999.98		7,142.86	其他收益			192,857.12	与资产相关	
东 1# 泊位-建筑安装工 程投资(应急设备)	210,131.21		46,410.24	其他收益			163,720.97	与资产相关	
丝路海运信息化建设一 期	24,550,240.00					-24,550,240.00		与资产相关	
发改委海润智能化改造 工程转款	11,100,000.00					-11,100,000.00		与资产相关	
海西三明生态工贸区管 委会扶持补助款	6,250,000.00		6,250,000.00	其他收益				与资产相关	
靠港船舶使用岸电项目 奖励资金								与资产相关	
江阴港区港外重大件堆 场及配套设施项目补贴 款	3,600,000.00					-3,600,000.00		与资产相关	
码头岸电项目补助资金								与资产相关	
其他	7,243,070.48	9,012,609.39	1,173,528.95	其他收益		-7,104,619.50	7,977,531.42	与资产相关	
合 计	588,573,829.24	70,317,819.93	97,250,869.64			-48,618,898.88	513,021,880.65		

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	35,245,996.27	46,635,526.26
固定资产转让未实现收益	5,573,418.76	5,747,135.68
无形资产转让未实现收益	3,374,582.22	3,480,037.86
象屿管委会国际物流中心 外部网络建设项目工程管 道租赁	1,093,062.58	1,171,950.21
外贸公共服务平台建设资 金	759,244.15	759,244.15
平潭检验检疫局二线通道 购置车辆专项拨款	494,464.35	494,464.35
海关执法巡逻车专项拨款	217,486.58	217,486.58
代垫“台平欧”海铁联运相关 业务	10,287.76	10,287.76
离境退税场所建设补助资 金	49.00	49.00
三明地产预收售房款		3,872,398.41
福建电子口岸（通信管道 出租）		3,365,262.00
合 计	46,768,591.67	65,753,842.26

47、实收资本

投资者名称	期初余额	所占比例(%)	本期增加	本期减少	期末余额	所占比例(%)
	投资金额				投资金额	
福建省人民政府国有资产监督管理委员会	4,667,946,993.50	46.68		133,719,991.02	4,534,227,002.48	45.34
厦门象屿集团有限公司	3,596,352,603.55	35.96			3,596,352,603.55	35.96
平潭综合实验区交通投资集团有限公司	490,561,510.70	4.91			490,561,510.70	4.91
泉州市路桥建设开发有限公司	434,596,175.69	4.35			434,596,175.69	4.35
宁德市交通投资集团有限公司	347,396,378.65	3.47			347,396,378.65	3.47
福建省能源集团有限责任公司	311,335,539.43	3.11			311,335,539.43	3.11
漳州市交通发展集团有限公司	151,810,798.48	1.52			151,810,798.48	1.52
福建省国有资产管理有限公司			133,719,991.02		133,719,991.02	1.34
合 计	10,000,000,000.00	100.00	133,719,991.02	133,719,991.02	10,000,000,000.00	100.00

48、其他权益工具

发行在外的金融工具	期初	数量	本期增加	数量	本期减少	数量	期末
	账面价值		账面价值		账面价值		账面价值
建信保债资金			1,105,087,500.00				1,105,087,500.00
港口 23 年第二期中票			1,020,647,660.38				1,020,647,660.38
兴业银行永续期信托贷款（渤海信托）第一期			1,010,794,400.00				1,010,794,400.00
兴业银行永续期信托贷款（渤海信托）第二期			1,003,852,800.00				1,003,852,800.00
港口 23 年第三期中票			1,002,606,639.62				1,002,606,639.62
永续期信托贷款	1,000,504,200.00						1,000,504,200.00
23 年第一期招商信诺资管债权投资计划			800,899,600.00				800,899,600.00
合 计	1,000,504,200.00		5,943,888,600.00				6,944,392,800.00

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

49、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	1,855,122,784.34	16,562,368.78	5,166,432.58	1,866,518,720.54
其他资本公积	8,804,737.36	48,233.64	3,090,921.79	5,762,049.21
合 计	1,863,927,521.70	16,610,602.42	8,257,354.37	1,872,280,769.75

(1) 资本溢价的变动主要系：

- ①子公司厦门港务集团权益性交易增加资本公积1,644.83万元；
- ②子公司厦门新立基少数股东增资增加资本公积11.41万元；
- ③公司发行其他权益工具手续费24.23万元，减少资本公积；
- ④福建省汽车运输集团有限公司下属子公司少数股东增资、新增合并枕丰加油站等减少资本公积461.32万元；
- ⑤子公司厦门港务服务有限公司无偿划出房产减少资本公积31.09万元。

(2) 其他资本公积增减变动主要系由于持有的合营、联营企业的其他权益变动导致，其中其他权益变动增加资本公积4.82万元，其他权益变动减少资本公积309.09万元。

50、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	85,929,027.53	133,617,252.88	123,308,460.63	96,237,819.78	
其他		130,870.50	130,870.50		
合 计	85,929,027.53	133,748,123.38	123,439,331.13	96,237,819.78	

51、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	416,844,237.70	45,205,594.29		462,049,831.99

本期本公司处置其他权益工具投资增加法定盈余公积 693.30 元。

52、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	4,250,034,880.92	3,903,104,446.10
加：会计政策变更		-10,680.16
本期期初余额	4,250,034,880.92	3,903,093,765.94
其中：本期净利润转入	458,116,691.77	389,391,318.05
减：提取法定盈余公积	45,204,900.99	42,714,283.68

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	105,150,462.02	504,200.00
其他调整	56,100,572.05	-768,280.61
本期期末余额	4,501,695,637.63	4,250,034,880.92

- ①本年处置其他权益投资，计入其他综合收益的累计利得 1,195.37 万元增加未分配利润；
- ②本期新增的非同一控制下的增加未分配利润：0.45 万元；
- ③职工奖励及福利基金调整增加未分配利润 1.84 万元；
- ④本年度子公司因购买少数股权等原因，资本公积不足而冲减未分配利润 1,345.43 万元；
- ⑤本年丧失了对子公司福建罗源湾鲁能海港有限公司的控制权，长期股权投资由成本法改为权益法，长期股权投资视同自取得投资时即采用权益法核算，进行追溯调整，减少未分配利润 2,010.89 万元；
- ⑥本年减少对华福证券有限责任公司长期股权投资，因投资形成的其他综合收益减少未分配利润 3,451.40 万元。

53、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,408,953,508.37	61,311,963,412.89	66,660,318,071.55	62,315,706,025.19
其他业务	294,013,593.20	120,067,878.54	389,083,962.53	154,345,452.70
合 计	65,702,967,101.57	61,432,031,291.43	67,049,402,034.08	62,470,051,477.89

(2) 按类型划分

主要类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	65,408,953,508.37	61,311,963,412.89	66,660,318,071.55	62,315,706,025.19
贸易	47,430,693,566.28	46,853,745,591.14	47,616,641,294.92	46,959,200,765.55
医药流通			1,365,630,703.29	1,295,992,021.66
公路运输	1,232,472,779.36	1,148,099,367.63	1,548,776,386.03	1,514,070,974.58
港口	7,248,251,914.37	4,889,886,219.32	6,761,143,437.98	4,569,628,830.31
航运运输	1,722,993,805.66	1,553,972,881.76	1,566,280,544.22	1,287,342,923.06
物流仓储	434,147,000.17	362,188,429.86	461,983,294.98	331,161,757.68
油品供应	1,173,941,753.94	1,152,892,825.12	943,070,426.39	919,890,484.88

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
船员劳务	254,031,554.70	226,326,931.26	302,115,250.76	275,071,941.04
酒店	21,398,312.26	8,223,306.54	14,840,224.72	5,953,293.60
沥青销售	3,208,565,390.67	3,102,153,810.54	3,265,185,359.42	3,118,472,294.47
工程施工	876,082,114.71	804,434,969.59	721,966,778.21	677,536,047.94
保安服务	83,311,189.69	80,021,113.17	69,384,861.70	68,715,415.45
物业收入	62,990,264.83	49,796,906.59	63,741,082.35	41,611,138.64
拆解收入	84,684,253.28	81,010,920.61	62,198,322.14	53,267,608.30
服务	73,145,368.63	45,198,707.74	75,419,586.34	53,852,178.19
代理	435,832,814.68	340,728,203.79	451,210,871.93	296,135,862.14
租赁	72,603,565.66	22,648,291.52	78,514,629.29	17,542,360.18
房地产开发	281,091,329.35	166,096,133.59	274,394,128.68	167,925,437.13
利息支出		309,972.22		517,701.67
手续费及佣金支出		24,972.98		-74,196.04
利息收入	37,608,055.99		26,627,579.99	
其他	675,108,474.14	424,203,857.92	991,193,308.21	661,891,184.76
2、其他业务小计	294,013,593.20	120,067,878.54	389,083,962.53	154,345,452.70
租赁	206,452,295.29	83,315,230.31	198,097,369.36	112,362,483.94
服务	12,788,864.47	2,074,763.05	37,869,830.46	2,155,267.82
其他	74,772,433.44	34,677,885.18	153,116,762.71	39,827,700.94
合 计	65,702,967,101.57	61,432,031,291.43	67,049,402,034.08	62,470,051,477.89

54、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	220,692,592.08	224,662,554.87
运输费	9,982,745.94	9,813,942.92
业务经费	6,428,248.24	5,433,592.27
销售服务费	5,362,498.29	1,348,484.93
折旧费	4,838,030.63	6,953,940.97
仓储保管费	3,444,069.72	5,355,171.76
修理费	2,985,236.72	1,722,159.94
保险费	900,047.69	845,558.92
装卸费	650,005.45	184,604.92

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	69,836.33	199,169.74
展览费	680.00	
其他	58,880,469.58	64,886,700.52
合 计	314,234,460.67	321,405,881.76

55、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,594,730,529.59	1,587,466,175.88
折旧费	141,669,728.82	116,748,672.68
无形资产摊销	124,668,112.45	131,002,605.02
聘请中介机构费	43,775,251.75	56,368,195.30
办公费	21,057,958.90	20,490,577.83
差旅费	14,781,898.79	9,397,068.00
业务招待费	14,576,374.03	12,798,655.91
修理费	13,131,819.15	13,122,060.71
诉讼费	5,938,109.12	1,243,712.70
保险费	5,126,119.27	8,149,741.54
会议费	994,707.17	1,393,264.96
技术转让费	495,087.09	
咨询费		3,829,826.82
排污费		440,996.54
其他	277,418,244.13	324,887,619.47
合 计	2,258,363,940.26	2,287,339,173.36

56、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	38,163,974.86	30,291,616.59
折旧费	338,947.62	166,628.85
材料费	215,806.45	15,235.41
其他	3,858,314.13	354,645.69
合 计	42,577,043.06	30,828,126.54

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

57、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	1,803,282,547.75	1,854,804,809.17
减：利息资本化	215,891,684.92	223,528,530.63
利息费用净额	1,587,390,862.83	1,631,276,278.54
减：利息收入	178,674,944.28	285,963,275.85
承兑汇票贴息	960,218.14	461,569.05
汇兑损益	-3,137,583.72	13,348,995.65
手续费及其他	55,431,291.64	65,381,345.35
合 计	1,461,969,844.61	1,424,504,912.74

58、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	550,150,313.92	593,921,165.28
进项税加计抵减	33,485,431.72	46,708,842.10
代扣个人所得税手续费	1,952,907.85	631,227.58
增值税减免	1,539,136.03	4,670,502.68
其他	256,542.61	3,357,932.72
合 计	587,384,332.13	649,289,670.36

59、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	536,164,069.51	69,247,852.51
权益法核算的长期股权投资收益	233,027,666.63	364,575,683.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	185,736,111.60	65,173,689.42
处置长期股权投资产生的投资收益	129,393,082.80	10,075,820.76
债务重组收益	15,271,215.43	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	12,278,595.36	19,756,586.77
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	11,283,867.82	-891,444.46
债权投资持有期间取得的利息收入	3,931,782.10	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	448,733.16	49,100,577.86
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,326,048.00	1,370,641.64
金融资产终止确认损益	-3,315,176.96	-2,015,749.89
其他	-638,225.07	-3,451,306.52
合 计	1,122,255,674.38	572,942,351.36

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

60、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	2,158,374.22	-1,289,782.89
套期损益	925,294.00	2,204,330.73
远期结售汇	59,180.61	378,143.95
交易性金融资产	-4,324,200.99	10,035,305.29
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-5,183,060.00	1,336,200.00
其他非流动金融资产	-8,088,019.39	-4,137,585.51
合 计	-9,269,371.55	7,190,411.57

61、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	77,343,737.19	-34,470,945.52
其他非流动资产减值损失	-326,025,600.00	22,509,000.00
其他	-2,381,947.19	
合 计	-251,063,810.00	-11,961,945.52

62、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-77,260,763.53	-42,317,140.11
合同资产减值损失	-10,462,407.26	-14,494,493.94
固定资产减值损失	-11,164,343.02	-31,099.38
在建工程减值损失		-1,171,153.74
合 计	-98,887,513.81	-58,013,887.17

63、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	150,751,622.62	86,711,663.64	150,751,622.62
无形资产处置收益	44,658,883.98	200,655,700.25	44,658,883.98

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得	23,463,211.79		23,463,211.79
使用权资产处置收益	1,207,977.47	234,085.48	1,207,977.47
非货币性资产交换的利得	854,010.57	279,172.61	854,010.57
其他	890,848.45	-400.00	890,848.45
合 计	221,826,554.88	287,880,221.98	221,826,554.88

64、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	30,961,559.86	15,165,018.50	30,961,559.86
无需支付款项	28,239,907.44	2,547,705.89	28,239,907.44
保险赔偿	7,719,853.11	299,600.00	7,719,853.11
非流动资产毁损报废利得	3,907,125.26	9,261,610.99	3,907,125.26
拆迁补偿	3,083,440.00	3,249,214.90	3,083,440.00
盘盈利得	760,623.92	575.02	760,623.92
非货币性资产交换利得	47,157.51		47,157.51
政府补助	10,000.00	27,213.08	10,000.00
其他	9,541,046.77	34,560,874.27	9,541,046.77
合 计	84,270,713.87	65,111,812.65	84,270,713.87

其中，与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
福建海事局救援补助	10,000.00	
特困企业补助经费		6,000.00
海事局汇入拖轮费用		20,000.00
劳动力补差		1,213.08
合 计	10,000.00	27,213.08

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

65、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
诉讼事项	20,275,356.07	589,147.29	20,275,356.07
对外捐赠	9,522,059.43	7,609,606.58	9,522,059.43
非流动资产毁损报废损失	7,313,448.89	6,695,676.19	7,313,448.89
行政性罚款、滞纳金	2,243,020.95	20,585,907.69	2,243,020.95
赔偿支出	1,019,657.75	180,606,676.22	1,019,657.75
违约金支出	645,077.06	314,385.56	645,077.06
非常损失	33,644.17	35,631.61	33,644.17
盘亏损失		9,690.49	
其他	2,439,373.37	5,177,279.92	2,439,373.37
合 计	43,491,637.69	221,624,001.55	43,491,637.69

66、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	515,810,630.56	519,815,493.62
递延所得税调整	62,058,053.16	-62,483,904.52
合 计	577,868,683.72	457,331,589.10

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

67、归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,025,877,450.11	-18,015,032.62	-1,007,862,417.49	-553,330,785.06	-15,826,113.19	-537,504,671.87
1、权益法下不能转损益的其他综合收益	1,032,233.91		1,032,233.91	2,990,547.76		2,990,547.76
2、其他权益工具投资公允价值变动	-1,026,909,684.02	-18,015,032.62	-1,008,894,651.40	-556,321,332.82	-15,826,113.19	-540,495,219.63
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	33,414,247.22		33,414,247.22	141,195,748.19	15,890.63	141,179,857.56
1、权益法下可转损益的其他综合收益	5,616,071.67		5,616,071.67	-16,540,260.83		-16,540,260.83
小 计	5,616,071.67		5,616,071.67	-16,540,260.83		-16,540,260.83
2、其他债权投资信用减值准备				68,641.89	15,890.63	52,751.26
小 计				68,641.89	15,890.63	52,751.26
3、外币财务报表折算差额	27,798,175.55		27,798,175.55	157,667,367.13		157,667,367.13
小 计	27,798,175.55		27,798,175.55	157,667,367.13		157,667,367.13
三、其他综合收益合计	-992,463,202.89	-18,015,032.62	-974,448,170.27	-412,135,036.87	-15,810,222.56	-396,324,814.31

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

68、现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:	—	—
净利润	1,005,165,428.39	1,142,377,928.48
加: 资产减值损失	98,887,513.81	58,013,887.17
信用减值损失	251,063,810.00	11,961,945.52
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,759,573,459.08	1,736,871,438.58
使用权资产折旧	101,867,044.53	118,766,100.47
无形资产摊销	232,619,354.90	228,289,735.76
长期待摊费用摊销	69,359,761.07	57,366,957.70
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）	-221,826,554.88	-287,880,221.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,406,323.63	-2,565,934.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,269,371.55	-7,190,411.57
财务费用（收益以“-”号填列）	1,550,127,160.48	1,664,287,085.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,125,570,851.34	-553,477,674.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	117,357,761.58	-71,717,114.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-62,627,452.40	9,221,246.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,718,647,897.62	-1,011,086,942.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,994,016,761.52	-9,455,866,867.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,293,232,316.64	10,903,451,165.56
其他	-82,879,180.45	9,549,904.76
经营活动产生的现金流量净额	2,687,929,497.21	4,550,372,229.29
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	66,763,215.03	359,179,755.62
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	5,223,648,721.87	7,459,200,071.78
减: 现金的期初余额	7,459,200,071.78	6,298,228,545.86
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,235,551,349.91	1,160,971,525.92

(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	5,223,648,721.87	7,459,200,071.78
其中：库存现金	1,600,215.05	1,355,450.59
可随时用于支付的银行存款	2,733,949,980.67	6,017,973,836.92
可随时用于支付的其他货币资金	106,011,394.95	100,369,898.10
可用于支付的存放中央银行款项	4,342,429.56	2,950,597.14
存放同业款项	2,377,744,701.64	1,336,550,289.03
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,223,648,721.87	7,459,200,071.78

69、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,580,054,321.39	抵押借款
其他非流动资产	621,689,131.69	质押
货币资金	567,958,316.36	保证金、存款准备金等
长期股权投资	553,747,033.92	质押
无形资产	507,088,878.78	抵押借款
应收票据	59,672,618.75	已贴现未到期未终止确认的承兑汇票
合同资产	7,189,980.00	质押
投资性房地产	5,920,667.01	抵押借款
合 计	3,903,320,947.90	

九、或有事项

1、重要未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展 情况	说明
华坤商业集团有限公司	宁德港务集团有限公司	公司财产损害赔偿纠纷	福建省高级人民法院	1,466.99	二审开庭，尚未判决	说明 1
招商银行股份有限公司福州江滨支行	福州港务集团有限公司	动产质押监管纠纷	福州市中级人民法院	6,206.15	重审尚未判决	说明 2
招商银行股份有限公司福州东水支行	福州港务集团有限公司	动产质押监管纠纷	福建省高级人民法院	2,543.20	重审尚未判决	说明 3

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展 情况	说明
福州港罗源湾 陆岛码头有限 公司	罗源县自然资源和规 划局	国有建设用 地出让合同 加处罚款或 滞纳金行政 决定撤销	福州市长 乐区人民 法院	3,582.06	一审尚未 判决	说明 4
厦门港务贸易 有限公司	河北东海特钢集团有 限公司	买卖合同纠 纷	厦门市湖 里区人民 法院	2,000.40 万元及 利息等	已全额执 行回款， 再审中	说明 5
厦门港务贸易 有限公司	河北东海特钢集团有 限公司	买卖合同纠 纷	厦门市湖 里区人民 法院	5,888.90 万元及 利息等	已全额执 行回款， 再审中	说明 6
厦门市捷安建 设集团有限公司	中交第三航务工程局 有限公司、中交第三 航务工程局有限公司 厦门分公司、厦门港 务发展股份有限公 司、漳州市古雷交通 发展有限公司	建设工程施 工合同	漳浦县人 民法院	1,375.71 万元及 利息等	二审已驳 回原告上 诉；案件 进入再审 审查阶段	说明 7
厦门海峡供应 链发展有限公 司	福建省福化工贸股份 有限公司；第三人：福 建创世化工有限公司、 大连永华石油化工有 限公司、大连船舶工业 工程公司、北京博瑞泉 能源科技有限公司	买卖合同纠 纷案	一审：福州 市中级人 民法院；二 审：福建省 高级人民 法院；重审 一审：福州 市中级人 民法院	5,771.58 万元及 利息等	二审已驳 回原告上 诉；案件 进入再审 审理阶段	说明 8
福建省经贸发 展有限公司	中石化森美（福建）石 油有限公司、福建省福 化工贸股份有限公司 福建建工集团有限责 任公司公司福州分公 司、福建建工集团有限 责任公司、福建榕肯投 资有限公司、林功宝	借贷纠纷	福州市中 级人民法 院	3,045.45 万元及 利息等	等待重新 开庭中	说明 9
福建省闽商惠 信息技术有限 公司	福建建工集团有限责 任公司公司福州分公 司、福建建工集团有限 责任公司、福建榕肯投 资有限公司、林功宝	合同纠纷	福州市中 级人民法 院	2,000.00 万元及 资金占 用损失等	等待二 审开庭	说明 10
山西焦炭集团 国际贸易有限 公司	中国福州外轮代理有 限公司、福州外代报关 有限公司、大唐国际宁 德发电有限责任公	财产损害贵 任纠纷	福建省高 级人民法 院	3,408.13 万元及 利息	拟再审申 请	说明 11

说明 1: 华坤公司与本集团子公司宁德港务白马港分公司（以下简称“白马港分公司”）于 2011 年 9 月 28 日签订《租赁与委托仓储作业协议》及补充协议，约定华坤公司承租白马港分公司堆场并委托白马港分公司仓储钢板。此前一天的 9 月 27 日，白马港分公司与福安市海通仓储服务公司（海通公司）签订《租赁与委托仓储作业协议》，承租海通公司堆场作为白马港分公司履行与华坤公司仓储合同的延伸堆场（位于福安市下白石镇顶头村）。白马港分公司于 2011 年 10 月 25 日将通过船运至白马港分公司下白石码头的 2932.9 吨（996 张）钢板仓储在延伸堆场，并办理入库手续。2012 年 5 月 23 日华坤公司致函白马港分公司称已将该批钢板卖给宁波华铁贸易公司，要求白马港分公司出库。但

此前的 4 月 16 日和 5 月 17 日，因浙江工艺品进出口公司诉上海柯米斯、福建柯米斯买卖合同纠纷案及中信银行福州分行诉福建柯米斯借款纠纷案，杭州市下城区法院和福州市中院分别查封了存放在下白石镇顶头村堆场的福建柯米斯所有钢板而无法出库。2012 年 10 月华坤公司向宁德市中院起诉白马港分公司，请求判令宁德港务白马港分公司因不能出库钢板给其造成的货款（14,669,966 元）及定金损失合计 15,669,966 元。2015 年 8 月宁德中院一审认定钢板被法院查封无法出库与白马港分公司无关，驳回华坤公司的诉请，2016 年 1 月福建省高院二审维持一审判决。此次华坤公司起诉称上海柯米斯和福建柯米斯在华坤公司存放于露天堆场（延伸堆场）由白马港分公司仓储的 2932.9 吨钢板上黏贴柯米斯公司标记，导致华坤公司的钢板被法院一并查封拍卖用于偿还银行债务，上海柯米斯和福建柯米斯侵害华坤公司的钢板所有权，应承担赔偿责任，白马港分公司将华坤公司的钢板标记为“柯米斯公司”并与柯米斯公司的钢板混放导致华坤公司钢板损失，应对损失承担连带赔偿责任。华坤公司诉请判令上海柯米斯公司、福建柯米斯公司和宁德港务白马港分公司三被告连带赔偿货物损失，2023 年 5 月 24 日一审认定货物无法出库因法院查封拍卖，货物不存在混放情况，一审判决驳回华坤公司诉讼请求。华坤公司上诉至省高院。2023 年 7 月 26 日二审庭审，截至本报告日，待判决。

说明 2: 2015 年 7 月 15 日，招行江滨支行、本集团的子公司福州港务有限公司（以下简称“福州港务”）以及莆田市永恒珠宝首饰有限公司三方签署《动产质押监管合作协议》，约定福州港务代招行江滨支行对永恒珠宝（出质人）提供的莆田市黄石工艺美术城玉雕二区 39 号场地的黄金进行质押监管。经招行江滨支行同意，福州港务全权委托所属福州港务的子公司福州外轮理货有限公司（案件第三人，以下简称“福州外理”）实施监管业务。2018 年 11 月 14 日，中院对质押物进行检测评估后发现质押物并非黄金且永恒珠宝已无其它可供执行财产。2021 年 2 月 1 日福州港务、福州外理收到应诉通知书、起诉状等材料，要求赔偿与质押物相关款项及违约金 6,206.15 万元。案件于 2021 年 3 月 31 日开庭审理。7 月 27 日福州市中院做出一审裁定，驳回招行江滨支行起诉，将案件移送公安机关处理。2021 年 8 月 17 日招行江滨支行二审上诉，2021 年 11 月 19 日福建省高院做出终审裁定，驳回招行江滨支行上诉，维持原裁定。2022 年 3 月 28 日福州公安局核查反馈认为，不符合受理条件，将线索退回福州市中院。2022 年 6 月 13 日福州港务收到台江区法院送达的招行江滨支行第二次的起诉状。2022 年 7 月 21 日福州港务收到法院民事裁定书，台江区法院驳回招行江滨支行起诉。8 月 3 日招行江滨支行再次提起上诉。由于案件一审裁定书需向永恒珠宝公告送达，时效延长至 2022 年 9 月 24 日。2022 年 10 月中旬案件移送至福州市中院，二审书面审理，10 月 26 日福州市中院裁定指令台江法院继续审理。2023 年 3 月 7 日，台江法院裁定驳回招行起诉，2023 年 3 月 17 日招行向福州市中院提起上诉，2023 年 6 月 7 日福州市中院以莆田公安已经对本案属于民事纠纷进行评价，再次裁定指令台江区法院继续审理。现案件已回到福州台江区法院并生成新一审案号，2023 年 9 月 1 日开庭审理后，台江区法院于 2023 年 12 月 18 日判决驳回招行全部诉讼请求，招行上诉，等待法院开庭通知。截至报告日，尚未有最新的判决结果。

说明 3: 本集团的子公司福州港务有限公司（以下简称“福州港务”）与招商银行股份有限公司福州东水支行动产质押监管纠纷。2014 年 5 月 26 日，招商银行股份有限公司福州东水支行（以下简称“招商东水支行”）、福州港务以及鑫慧诚珠宝首饰公司（以下简称“鑫慧诚”）、鑫慧丰珠宝首饰公司四方签署了《动产质押监管合作协议》，约定福州港务代招商东水支行对鑫慧诚提供的店面黄金进行质押监管。经招商东水支行同意，福州港

务全权委托所属福州外轮理货有限公司（以下简称“福州外理”）实施监管业务。2015 年 9 月 17 日，鑫慧诚将黄金全部转移。2018 年 9 月 3 日福州港务收到招商东水支行起诉状，要求赔偿与质押物相关款项及违约金。案件一审过程中追加福州外理为第三人，一审判决福州港务、福州外理胜诉。二审福州市中院于 2019 年 9 月 20 日裁定驳回招商东水支行起诉，案件移送公安机关侦查。招商东水支行提起再审，2020 年 6 月 4 日、6 月 8 日福州港务、第三人福州外理分别收到福建省高院再审应诉通知书，2020 年 7 月 1 日福建省高院裁定提审。2021 年 5 月 14 日收到福建省高院裁定书，裁定撤销福州市中院裁定，指令福州市中院重审。2021 年 10 月 26 日福州市中院出具传票确定开庭日期为 2021 年 11 月 24 日。2022 年 1 月 10 日收到判决书，判决福州港务赔偿招商东水支行本金 2,522.6207 万元及相应违约金。2 月 28 日，福州港务已向招行东水支行支付 31,518,183.83 元。福州港务已向福建省高院提起再审，2022 年 7 月由福建省高级人民法院受理，2023 年 5 月 4 日省福建省高级人民法院开具传票并于 5 月 10 日就案情安排询问。7 月 5 日收到福建省高级人民法院民事裁定书，裁定案件再审。8 月 15 日收到再审应诉通知书，10 月 7 日福建省高级人民法院开庭审理，现等候案件裁判结果。截至报告日，尚未有最新的判决结果。

说明 4：本集团的子公司福州港罗源湾陆岛码头有限公司（以下简称“陆岛公司”）于 2023 年 10 月 10 日收到罗源县自然资源和规划局作出的《责令缴纳土地出让款及滞纳金的决定书》（罗自然资综〔2023〕178 号），责令陆岛公司在收到本决定书之日起五日内，缴纳出让地块的土地出让金 162.29 万元及滞纳金 3419.7749 万元。陆岛公司分别于 2002 年 10 月与罗源湾开发区管委会签订《协议书》、2003 年 3 月同中华人民共和国福建省罗源县国土资源局（现更名为罗源县自然资源和规划局）签订《国有土地使用权出让合同》，并于 2003 年 6 月取得相关的权证（罗国用（2003）字第 11301 号）。2023 年 11 月 10 日，陆岛公司向福州市长乐区人民法院提交行政起诉状及证据材料。2024 年 1 月 2 日，收到长乐人民法院出庭通知书。2024 年 1 月 25 日，在长乐人民法院开庭审理，法院要求罗源自规局核实补充相关证据。截至报告日，尚未有最新判决结果。

说明 5：本集团的子公司厦门港务贸易有限公司（以下简称“港务贸易”）与河北东海特钢集团有限公司发生购销合同纠纷，河北东海特钢集团有限公司交付货物违约，2022 年 5 月港务贸易向厦门市湖里区人民法院起诉并申请财产保全，诉请确认解除合同，河北东海特钢集团有限公司返还货款 2,000.4 万元并支付相应利息、诉讼费保全费等费用等。2022 年 12 月 9 日，厦门市湖里区人民法院判决港务贸易胜诉。河北东海特钢集团有限公司不服判决，提起上诉。2023 年 6 月 30 日，二审判决维持原判。2023 年 7 月，港务贸易根据“（2023）闽 02 民终 1123 号”民事判决书向厦门湖里区人民法院申请强制执行，2023 年 8 月全额回款 2078.31 万元。2024 年 1 月，收到福建省高院出具《民事裁定书》，裁定由福建省高院提审。截止本报告日，港务贸易共计回款 2078.31 万元。截止本报告日，本案处于再审阶段，已于 2024 年 3 月 13 日开庭审理，尚未判决。

说明 6：本集团的子公司厦门港务贸易有限公司（以下简称“港务贸易”）与河北东海特钢集团有限公司发生购销合同纠纷，河北东海特钢集团有限公司交付货物违约，2022 年 8 月港务贸易向厦门市湖里区人民法院起诉并申请财产保全，诉请确认解除合同，河北东海特钢集团有限公司返还货款 5,888.90 万元并支付相应利息、诉讼费保全费等费用等。2022 年 12 月 9 日，厦门市湖里区人民法院判决港务贸易胜诉。2023 年 6 月 30 日，二审判决维持原判。2023 年 7 月，港务贸易根据“（2023）闽 02 民终 848 号”民事判决书向厦门湖里区人民法院申请强制执行，2023 年 8 月全额回款 6059.28 万元。截止本报告日，

港务贸易共计回款 6059.28 万元。2024 年 1 月，收到福建省高院出具《民事裁定书》，裁定由福建省高院提审。截止本报告日，本案处于再审阶段，已于 3 月 13 日开庭审理，未判决。

说明 7: 2022 年 3 月 15 日，本集团的子公司厦门港务发展股份有限公司（以下简称“港务发展”）收到漳浦县人民法院寄送的传票，通知港务发展、漳州市古雷交通发展有限公司作为追加被告参加厦门市捷安建设集团有限公司（以下简称捷安建设）起诉中交第三航务工程局有限公司及其厦门分公司的建设工程施工合同纠纷一案。捷安建设诉求中交第三航务工程局有限公司及其厦门分公司应向其支付拖欠工程款及利息合计 1,664.72 万元，漳州市古雷交通发展有限公司及港务发展应在尚欠中交第三航务工程局有限公司及其厦门分公司的工程款范围内承担付款责任。根据港务发展与漳州市古雷交通发展有限公司、中交第三航务工程局有限公司签订《古雷作业区至古雷港互通口疏港公路 A1 段工程投资建设-移交（BT）项目合同》的约定，港务发展与中交第三航务工程局有限公司作为项目共同投资人，港务发展已经按照合同约定足额向中交第三航务工程局有限公司支付工程款。2023 年 2 月 27 日，本案一审判决中交第三航务工程局有限公司及其厦门分公司退还捷安建设多开发票，驳回捷安建设其他诉求。2023 年 5 月 18 日法院二审判决驳回驳回捷安建设的上诉、维持原判。2023 年 7 月捷安建设提起再审申请，截止本报告日，案件进入再审审查阶段。

说明 8: 本集团的子公司厦门海峡供应链发展有限公司（以下简称“海峡供应链”）与福建省福化工贸股份有限公司（以下简称“福化工贸”）签订聚烯烃（聚丙烯、聚乙烯）采购合同，海峡供应链已按合同约定支付货款 5,771.58 万元，福化工贸尚未将该批货款对应的货物交给海峡供应链。海峡供应链已提起诉讼，并申请诉讼中财产保全，保全结果为：一、查封被申请人福建省福化工贸股份有限公司名下坐落于泉港区普安工业区的不动产及土地【权证号：闽（2016）泉港区不动产权第 0000438 号】，查封期限三年（自 2021 年 10 月 26 日至 2024 年 10 月 25 日）；二、冻结被申请人福建省福化工贸股份有限公司持有的价值为 1290 万元的福州港燃油供应有限公司股权，冻结期限三年（自 2021 年 11 月 11 日至 2024 年 11 月 10 日止）。2022 年 6 月 1 日，海峡供应链收到福州市中级人民法院民事判决书(2021)闽 01 民初 441 号，判决结果为：1、福化工贸应于判决生效之日起十日内向海峡供应链返还货款 57,715,800.00 元及资金占用损失；2、福化工贸应于判决生效之日起十日内向海峡供应链支付律师费损失 570,000.00 元；3、驳回海峡供应链其他诉讼请求。案件受理费 335,423.00 元由福化工贸负担。2022 年福化工贸上诉至福建省高级人民法院，2023 年 10 月 26 日，福建省高级人民法院出具民事判决书(2022)闽民终 1722 号，福建省高级人民法院判定：一、撤销福建省福州市中级人民法院(2021)闽 01 民初 441 号民事判决；二、驳回厦门海峡供应链发展有限公司的诉讼请求。一审案件受理费 335423 元，二审案件受理费 335423 元，均由厦门海峡供应链发展有限公司负担。2024 年 1 月 29 日，海峡供应链公司向最高人民法院提交该案件再审申请材料，再审已立案，截止本报告日，此案件尚在审理中。

说明 9: 本集团子公司福建省经贸发展有限公司（以下简称“经贸”）与中石化森美（福建）石油有限公司签订的化工产品销售合同存在纠纷，已向福建省福州市中级人民法院提起诉讼，请求返还货款 33,804,500.00 元。2017 年 5 月 9 日法院一审驳回诉讼请求，经贸提起上诉，2019 年 5 月 22 日收到二审判决，驳回上诉，维持原判。经贸公司已于 2019 年 2 月 27 日另案起诉，2019 年 11 月 14 日收到中院裁定书，驳回经贸公司起诉。2020 年 7 月 8 日，向福州仲裁委提起仲裁，2021 年 2 月 26 日收到裁决，林诚、福建嘉诚石化实

业有限公司承担还款本金 30,454,500.00 元及利息，邓玮玮承担三分之一保证责任，2021 年 6 月 11 日向福州中院申请执行，8 月 25 日申请嘉诚石化执行转破产，2021 年 12 月 22 日法院终本执行。根据仲裁裁决，2021 年 6 月 11 日对森美公司及福化工贸提起诉讼，9 月 22 日收到中森美申请追加嘉诚石化、林诚、邓玮玮等为第三人，2022 年 5 月 13 日开庭审理。7 月 12 日收到一审判决，7 月 22 日上诉，等待二审开庭。12 月 10 日收到传票，经贸森美案于 2023 年 1 月 10 日开庭，2024 年 3 月 7 日，收到森美案件的变更合议庭通知书，等待法院通知是否重新开庭。

说明 10：本集团的子公司福建省闽商惠信息技术有限公司（原名：福建省商建福基贸易有限公司）与福建建工集团有限责任公司福州分公司、福建榕青投资有限公司的钢材销售合同存在纠纷。2020 年 5 月向福州市中级人民法院提交民事起诉状。2021 年 7 月 21 日福州市中级人民法院出具（2020）闽 01 民初 833 号民事判决书，驳回原告福建省商建福基贸易有限公司的诉讼请求。2021 年 11 月提请二审上诉，二审败诉，另案起诉。2023 年 3 月 29 日，提交起诉状材料给律师。2023 年 4 月 24 日将榕青公司、福建建工福州分公司、建工集团以及林功宝起诉至福州市仓山区人民法院，诉讼标的本金 2000 万元。2023 年 11 月 28 日判决驳回公司诉讼请求。2023 年 12 月 27 日向福州市中级人民法院提起上诉；2024 年 2 月 4 日缴纳上诉费 30.7455 万元，等待二审开庭。账面应收账款 21,000,899.20 元，已计提坏账准备 21,000,899.20 元。

说明 11：本集团的子公司中国福州外轮代理有限公司（以下简称“福州外代”）及其全资子公司福州外代报关有限公司（以下简称“外代报关”）因货运代理纠纷事宜被他人起诉。山西焦炭集团国际贸易有限公司（以下简称“山西焦炭”）诉福建大唐国际宁德发电有限责任公司、福州外代和外代报关海上、通海水域财产损害责任纠纷案，诉讼标的额为 34081344.50 元及利息。2024 年 2 月 7 日，福建省高级人民法院出具（2023）闽终 93 号判决书，1、撤销厦门海事法院（2021）闽 72 民初 383 号民事判决；2、福州外代报关有限公司应于本判决生效之日起十日内赔偿山西焦炭集团国际贸易有限公司货物损失 34081344.5 元及其利息损失；3、驳回山西焦炭集团国际贸易有限公司的其他诉讼请求。目前，外代报关尚未支付赔偿款项，拟另聘律师团队向最高人民法院提出再审申请。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

(1) 对内担保

担保单位名称	被担保单位名称	担保方式	授信额度 (万元)	担保金额 (万元)	币种	起始时间	到期时间
福建省港航建设发展有限公司	福建省莆田涵江港口建设发展有限公司	保证担保	40,000.00	12,087.14	CNY	2017-6-22	2031-12-22
福建省港航建设发展有限公司	福建省莆田涵江港口建设发展有限公司	保证担保	50,000.00	5,280.00	CNY	2021-4-2	2033-5-28
福建省港航建设发展有限公司	福建省莆田涵江港口建设发展有限公司	保证担保	89,700.00	18,820.56	CNY	2022-11-30	2047-11-29

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位名称	被担保单位名称	担保方式	授信额度 (万元)	担保金额 (万元)	币种	起始时间	到期时间
福建省港航建设发展有限公司	南平新城港区开发有限公司	保证担保	6,200.00	3,848.20	CNY	2021-7-22	2039-7-21
福建省港航建设发展有限公司	南平新城港区开发有限公司	保证担保	5,800.00	2,964.00	CNY	2021-7-22	2041-7-19
福建省港航建设发展有限公司	南平新城港区开发有限公司	保证担保	10,800.00	3,883.00	CNY	2022-5-16	2040-5-15
福建省港航建设发展有限公司	福建省石门澳港口建设发展有限公司	保证担保	57,250.00	19,751.50	CNY	2022-1-29	2038-1-21
福建省港航建设发展有限公司	福建省石门澳港口建设发展有限公司	保证担保	40,000.00	11,058.00	CNY	2022-6-14	2037-6-15
福建省港航建设发展有限公司	福建省石门澳港口建设发展有限公司	保证担保	2,500.00	1,528.02	CNY	2022-4-14	2025-4-14
莆田港务集团有限公司	福建八方港口发展有限公司	综合授信	6,600.00	2,080.00	CNY	2016-9-27	2025-12-21
莆田港务集团有限公司	福建八方港口发展有限公司	综合授信	11,984.00	3,684.00	CNY	2016-10-13	2025-12-21
莆田港务集团有限公司	福建八方港口发展有限公司	综合授信	4,567.50	1,436.50	CNY	2018-12-18	2025-12-21
莆田港务集团有限公司	福建八方港口发展有限公司	综合授信	25,000.00	19,500.00	CNY	2019-4-26	2033-4-26
莆田港务集团有限公司	福建八方港口发展有限公司	综合授信	24,500.00	20,588.00	CNY	2019-9-18	2031-3-21
莆田港务集团有限公司	福建八方港口发展有限公司	综合授信	25,000.00	20,625.00	CNY	2020-6-30	2040-6-23
莆田港务集团有限公司	福建八方港口发展有限公司	综合授信	38,000.00	33,250.00	CNY	2021-6-30	2041-6-23
莆田港务集团有限公司	福建湄海港口发展有限公司	综合授信	4,006.79	1,506.79	CNY	2017-2-9	2026-12-21
莆田港务集团有限公司	福建湄海港口发展有限公司	综合授信	5,000.00	3,515.63	CNY	2016-11-14	2029-9-21
莆田港务集团有限公司	福建湄海港口发展有限公司	综合授信	1,500.00	1,054.69	CNY	2017-6-19	2029-9-21
莆田港务集团有限公司	福建湄海港口发展有限公司	综合授信	9,500.00	3,164.06	CNY	2018-1-1	2029-9-21
莆田港务集团有限公司	福建湄海港口发展有限公司	综合授信	10,000.00	7,400.00	CNY	2019-12-17	2038-12-3
莆田港务集团有限公司	福建省莆田港口开发有限公司	综合授信	20,000.00	12,169.00	CNY	2018-2-28	2032-12-25
莆田港务集团有限公司	福建省莆田港口开发有限公司	综合授信	11,548.33	9,888.33	CNY	2019-1-2	2030-12-21
莆田港务集团有限公司	福建省莆田港口开发有限公司	综合授信	27,000.00	21,000.00	CNY	2022-3-14	2033-3-14

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位名称	被担保单位名称	担保方式	授信额度 (万元)	担保金额 (万元)	币种	起始时间	到期时间
莆田港务集团有限公司	福建省莆田港口开发有限公司	综合授信	3,555.00	3,377.25	CNY	2022-3-21	2030-3-21
莆田港务集团有限公司	福建省莆田港口开发有限公司	综合授信	20,000.00	19,000.00	CNY	2022-8-31	2042-7-29
莆田港务集团有限公司	莆田秀屿港口有限公司	综合授信	1,793.00	1,348.50	CNY	2022-3-21	2030-3-21
福建八方港口发展有限公司	莆田港务集团有限公司	综合授信	4,400.00	4,400.00	CNY	2021-1-21	2024-1-21
福建八方港口发展有限公司	莆田港务集团有限公司	综合授信	3,600.00	3,600.00	CNY	2022-1-11	2025-1-11
福建省商业（集团）有限责任公司	福建省物资储运有限公司	应付票据担保	1,000.00	1,000.00	CNY	2023-8-25	2024-6-25
福建省商业（集团）有限责任公司	福建省机电设备有限公司	保证担保	1,000.00		CNY	2023-12-15	2024-12-14
福建省商业（集团）有限责任公司	福建省商总贸易有限公司	保证担保	1,000.00	1,000.00	CNY	2023-4-19	2027-10-27
福建省商业（集团）有限责任公司	福建省物资厦门储运贸易有限公司	保证担保	1,000.00		CNY	2022-12-22	2024-12-22
福建省海运集团有限责任公司	中国船舶燃料供应福建有限公司	保证担保	2,500.00	10.00	CNY	2023-6-20	2024-6-19
福建省海运集团有限责任公司	中国船舶燃料供应福建有限公司	保证担保	2,500.00	495.00	CNY	2023-8-10	2024-8-10
福建省海运集团有限责任公司	中国船舶燃料供应福建有限公司	保证担保		495.00	CNY	2023-8-15	2024-8-15
福建省海运集团有限责任公司	福建省厦门轮船有限公司	保证担保	10,000.00	2,465.00	CNY	2023-6-20	2026-6-20
福建省海运集团有限责任公司	福建省厦门轮船有限公司	保证担保		2,975.00	CNY	2023-6-30	2026-6-30
福建省海运集团有限责任公司	福建省厦门轮船有限公司	保证担保		995.00	CNY	2023-8-29	2024-8-23
福建省海运集团有限责任公司	福建省厦门轮船有限公司	保证担保	5,500.50	2,000.00	CNY	2023-7-10	2024-7-10
福建省海运集团有限责任公司	福建省厦门轮船有限公司	保证担保		2,495.00	CNY	2023-7-4	2024-6-29
福建省海运集团有限责任公司	福建省交通运输集团有限公司	抵押担保	81,000.00	14,770.00	CNY	2010-10-15	2025-10-14
福建省厦门轮船有限公司	厦门象屿华昌隆进出口有限公司	保证担保	1,000.00	1,000.00	CNY	2023-9-27	2024-9-27

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位名称	被担保单位名称	担保方式	授信额度 (万元)	担保金额 (万元)	币种	起始时间	到期时间
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省汽车运输集团有限责任公司	保证担保	2,500.00	900.00	CNY	2016-6-24	2026-5-30
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			81.51	CNY	2021-12-27	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			648.89	CNY	2022-2-7	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			498.66	CNY	2022-2-21	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			199.46	CNY	2022-3-8	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			99.73	CNY	2022-4-12	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			199.46	CNY	2022-4-20	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			199.46	CNY	2022-5-6	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司	保证担保	18,600.00	374.16	CNY	2022-5-25	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			292.89	CNY	2022-8-23	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			357.36	CNY	2022-4-24	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			99.73	CNY	2022-4-27	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			99.73	CNY	2022-5-31	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			199.46	CNY	2022-6-6	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			667.89	CNY	2022-6-27	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			398.92	CNY	2022-7-14	2043-6-20

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位名称	被担保单位名称	担保方式	授信额度 (万元)	担保金额 (万元)	币种	起始时间	到期时间
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			512.25	CNY	2022-7-21	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			1,004.04	CNY	2022-9-23	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			149.60	CNY	2022-10-18	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			1,195.94	CNY	2022-10-27	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			99.73	CNY	2022-11-16	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			1,304.38	CNY	2022-11-25	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			964.98	CNY	2022-12-24	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			279.46	CNY	2023-1-11	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			1,117.85	CNY	2023-1-18	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			826.38	CNY	2023-3-20	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			1,217.70	CNY	2023-5-6	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			1,056.80	CNY	2023-6-8	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			639.75	CNY	2023-8-25	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省物资储运有限公司			221.51	CNY	2023-11-29	2043-6-20
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省海运集团有限责任公司	保证担保	30,000.00	7,500.00	CNY	2021-5-11	2024-5-10
福建省交通运输集团有限责任公司	福建省海运集团有限责任公司	保证担保		2,887.50	CNY	2022-2-25	2025-2-24

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位名称	被担保单位名称	担保方式	授信额度 (万元)	担保金额 (万元)	币种	起始时间	到期时间
福建省交通运输 集团有限责任公司	福建省海运集 团有限责任公司	保证 担保		4,700.00	CNY	2022-3-14	2025-3-12
福建省交通运输 集团有限责任公司	福建省海运集 团有限贵任公司	保证 担保	25,000.00	7,000.00	CNY	2021-3-1	2024-3-1
福建省交通运输 集团有限责任公司	福建省海运集 团有限责任公司	保证 担保+ 抵押 担保	16,130.00	8,516.28	CNY	2015-9-29	2030-9-28
福建省交通运输 集团有限责任公司	福建省海运集 团有限责任公司	保证 担保	50,000.00	33,000.00	CNY	2017-2-27	2032-2-26
福建省交通运输 集团有限责任公司	福建八方港口 发展有限公司	信用 担保	10,900.00	1,960.00	CNY	2010-12-17	2025-2-28
福建省交通运输 集团有限责任公司	福建八方港口 发展有限公司	信用 担保	36,000.00	24,550.00	CNY	2015-6-29	2029-10-28
福建省交通运输 集团有限责任公司	福建省莆田港 口开发有限公司	信用 担保	23,000.00	11,800.00	CNY	2014-5-12	2029-5-27
福建省交通运输 集团有限责任公司	福建省罗屿港 口开发有限公司	保证 担保+ 海域 使用 权抵 押	55,200.00	17,800.00	CNY	2013-4-25	2028-4-24
福建省交通运输 集团有限责任公司	福建省罗屿港 口开发有限公司	信用 担保	39,000.00	13,415.96	CNY	2018-4-3	2030-12-20
福建省交通运输 集团有限责任公司	福建省罗屿港 口开发有限公司	信用 担保	40,300.00	22,236.88	CNY	2021-10-19	2041-6-20
福建省交通运输 集团有限责任公司	福建省罗屿港 口开发有限公司	信用 担保	71,700.00	70,409.53	CNY	2021-10-15	2041-6-20
福建省汽车运输 集团有限公司	福建省邵武闽 运客运汽车站 有限公司	保证 担保	13,300.00	10,650.00	CNY	2017-3-19	2031-9-19
福建省汽车运输 集团有限公司	福州市长乐区 闽运中心客运 站有限公司	保证 担保	13,000.00	7,757.86	CNY	2017-11-15	2027-11-14
福建省汽车运输 集团有限公司	平潭综合实验 区闽运交通运 输有限公司	保证 担保	2,520.00	488.46	CNY	2018-12-29	2024-12-20
福建省汽车运输 集团有限公司	福州闽运公共 交通有限责任 公司	保证 担保	980.00	250.00	CNY	2019-8-20	2024-7-26

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位名称	被担保单位名称	担保方式	授信额度 (万元)	担保金额 (万元)	币种	起始时间	到期时间
福建省汽车运输集团有限公司	福州市长乐区闽运公共交通有限公司	保证担保	1,420.00	520.00	CNY	2019-11-6	2024-11-6
福建省汽车运输集团有限公司	连江县闽运公共交通有限公司	保证担保	2,000.00	1,120.00	CNY	2020-4-30	2025-4-30
福建省汽车运输集团有限公司	福州闽运公共交通有限公司	保证担保	4,700.00	1,289.29	CNY	2020-2-26	2025-2-26
福建省汽车运输集团有限公司	福州闽运公共交通有限公司	保证担保	2,600.00	850.00	CNY	2020-5-29	2025-5-28
福建省汽车运输集团有限公司	平潭综合实验区闽运交通运输有限公司	保证担保	840.00	420.00	CNY	2020-7-7	2025-7-8
福建省汽车运输集团有限公司	福州市长乐区闽运公共交通有限公司	保证担保	520.00	260.00	CNY	2020-8-17	2025-8-17
福建省汽车运输集团有限公司	福州闽运公共交通有限公司	保证担保	2,600.00	910.00	CNY	2020-8-20	2025-8-20
福建省汽车运输集团有限公司	福建省邵武闽运交通运输有限公司	保证担保	3,000.00	785.00	CNY	2020-9-28	2026-9-28
福建省汽车运输集团有限公司	福建省邵武闽运交通运输有限公司	保证担保	500.00	495.00	CNY	2020-9-28	2026-9-28
福建省汽车运输集团有限公司	福州闽运公共交通有限公司	保证担保	11,360.00	4,820.00	CNY	2020-11-19	2025-11-23
福建省汽车运输集团有限公司	漳州市闽运公共交通有限公司（本部）	保证担保	2,490.00	1,950.00	CNY	2020-12-18	2027-12-29
福建省汽车运输集团有限公司	福州闽运公共交通有限公司	保证担保	1,600.00	720.00	CNY	2021-1-20	2026-1-21
福建省汽车运输集团有限公司	平潭综合实验区闽运交通运输有限公司	保证担保	1,981.00	1,238.13	CNY	2021-1-21	2026-1-22
福建省汽车运输集团有限公司	福州市长乐区闽运公共交通有限公司	保证担保	2,000.00	1,058.61	CNY	2021-4-23	2026-4-22
福建省汽车运输集团有限公司	福州闽运公共交通有限公司	保证担保	5,000.00	4,875.00	CNY	2021-8-18	2024-8-18
福建省汽车运输集团有限公司	福建永泰闽运交通发展有限公司	保证担保	16,000.00	14,363.64	CNY	2021-11-19	2036-11-19

福建省港口集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位名称	被担保单位名称	担保方式	授信额度 (万元)	担保金额 (万元)	币种	起始时间	到期时间
福建省汽车运输集团有限公司	福建省邵武闽运交通运输有限公司	保证担保	1,000.00	660.00	CNY	2021-12-22	2025-12-22
福建省汽车运输集团有限公司	福州市首邑公共交通有限公司	保证担保	871.50	649.97	CNY	2021-12-22	2026-12-22
福建省汽车运输集团有限公司	漳州市闽运公共交通有限公司（本部）	保证担保	8,460.00	4,581.56	CNY	2022-1-1	2026-12-30
福建省汽车运输集团有限公司	福州闽运公共交通有限责任公司	保证担保	2,000.00	2,000.00	CNY	2022-1-13	2024-1-13
福建省汽车运输集团有限公司	福州闽运公共交通有限责任公司	保证担保	900.00	585.00	CNY	2022-1-25	2027-1-25
福建省汽车运输集团有限公司	福州市首邑公共交通有限公司	保证担保	952.00	832.78	CNY	2022-3-31	2027-3-31
福建省汽车运输集团有限公司	福州闽运公共交通有限责任公司	保证担保	1,100.00	797.02	CNY	2022-4-25	2027-4-25
福建省汽车运输集团有限公司	福州闽运公共交通有限责任公司	保证担保	1,800.00	1,800.00	CNY	2023-11-9	2025-11-8
福建省汽车运输集团有限公司	连江县闽运公共交通有限责任公司	保证担保	500.00	490.00	CNY	2022-12-30	2025-12-30
福建省汽车运输集团有限公司	福州闽运公共交通有限责任公司	保证担保	5,000.00	4,950.00	CNY	2023-3-28	2026-3-28
福建省汽车运输集团有限公司	泉州市泉港闽运出租车有限公司	保证担保	102.00	102.00	CNY	2023-4-4	2024-4-4
福建省汽车运输集团有限公司	福州闽运公共交通有限责任公司	保证担保	2,000.00	2,000.00	CNY	2023-7-17	2024-7-17
福建省汽车运输集团有限公司	福州市长乐区闽运公共交通有限公司	保证担保	500.00	500.00	CNY	2023-9-13	2026-9-13
福建省汽车运输集团有限公司	福州闽运公共交通有限责任公司	保证担保	2,500.00	2,500.00	CNY	2023-10-23	2024-10-23
福建省汽车运输集团有限公司	福州市首邑公共交通有限公司	保证担保	1,120.00	1,120.00	CNY	2023-12-27	2028-12-26
漳州市闽运公共交通有限公司	漳州市龙文长运公共交通有限公司	保证担保	700.00	700.00	CNY	2023-7-6	2024-7-6

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位名称	被担保单位名称	担保方式	授信额度 (万元)	担保金额 (万元)	币种	起始时间	到期时间
漳州市闽运公共交通有限公司	漳州市芗城长运公共交通有限公司	保证担保	1,000.00	1,000.00	CNY	2023-7-6	2024-7-6
漳州市闽运公共交通有限公司	漳州市芗城长运公共交通有限公司	保证担保	500.00	500.00	CNY	2023-1-16	2024-1-16
漳州市闽运公共交通有限公司	漳州市龙文长运公共交通有限公司	保证担保	500.00	500.00	CNY	2023-1-16	2024-1-16
漳州市闽运公共交通有限公司	漳州古雷港经济开发区闽运公共交通有限公司	保证担保	1,070.00	1,020.00	CNY	2022-4-27	2029-4-27
漳州市闽运公共交通有限公司	漳州市芗城长运公共交通有限公司	保证担保	800.00	800.00	CNY	2023-10-21	2024-10-21
漳州市闽运公共交通有限公司	漳州市龙文长运公共交通有限公司	保证担保	800.00	800.00	CNY	2023-11-1	2024-11-1
泉州港务集团有限公司	福建泉州肖厝港有限责任公司	保证担保	27,400.00	24,400.00	CNY	2022-1-14	2030-6-10
宁德港务集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	保证担保	26,000.00	5,978.00	CNY	2021-1-1	2037-12-29
宁德港务集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	保证担保	81,000.00	5,926.00	CNY	2021-1-1	2037-12-23
宁德港务集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	保证担保	82,000.00	980.00	CNY	2022-4-14	2039-12-21
宁德港务集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	保证担保	50,000.00	12,047.12	CNY	2022-4-11	2039-10-11
宁德港务集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	保证担保	20,000.00	1,437.80	CNY	2022-6-28	2040-6-19
宁德港务集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	保证担保	40,000.00	13,930.47	CNY	2022-11-30	2036-9-24
宁德港务集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	保证担保	40,000.00	4,789.79	CNY	2022-12-6	2036-9-24
宁德港务集团有限公司	福建宁港港口投资发展有限公司	保证担保	40,000.00		CNY	首次放款日	2038-9-8
漳州港务集团有限公司	福建漳州港务有限公司	保证担保	16,900.00	11,322.07	CNY	2022-7-19	2034-7-19
漳州港务集团有限公司	福建漳州港务有限公司	保证担保	4,000.00	2,176.87	CNY	2022-12-28	2034-4-1

福建省港口集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位名称	被担保单位名称	担保方式	授信额度 (万元)	担保金额 (万元)	币种	起始时间	到期时间
漳州港务集团有限公司	福建漳州港口有限公司	保证担保	4,400.00	4,400.00	CNY	2022-8-14	2032-8-14
福建漳州港口有限公司	福建漳州古雷码头有限责任公司	保证担保	5,450.00	4,550.00	CNY	2020-2-27	2026-2-27
福建漳州港口有限公司	福建漳州古雷码头有限责任公司	保证担保	4,200.00	2,714.49	CNY	2022-7-18	2028-7-18
厦门外代国际货运有限公司	厦门外代航空货运代理有限公司	综合授信	800.00	693.00	CNY	2022-7-11	2024-11-17
厦门港务贸易有限公司	中国厦门外轮代理有限公司	履约担保	1,852.31		CNY	2022-5-24	2024-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	履约担保	30,000.00		CNY	2023-1-1	2024-12-31
中国厦门外轮代理有限公司	厦门外代国际货运有限公司	履约担保	495.00	333.65	CNY	2023-1-19	2024-12-31
厦门港务发展股份有限公司	潮州港务发展有限公司	借款	27,020.00	11,439.01	CNY	2016-11-1	2031-11-10
厦门港务发展股份有限公司	漳州市古雷港口发展有限公司	借款	42,735.96	15,325.50	CNY	2018-7-4	2026-7-3
厦门港务发展股份有限公司	漳州市龙池港务发展股份有限公司	借款	6,600.00	1,088.51	CNY	2017-11-13	2032-11-12
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	综合授信	60,000.00	55,493.79	CNY	2023-1-18	2024-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	综合授信	50,000.00	31,045.59	CNY	2023-1-9	2024-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	综合授信	10,000.00	8,268.27	CNY	2023-4-25	2024-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	综合授信	30,000.00	10,716.55	CNY	2022-7-21	2024-7-20
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	综合授信	40,000.00	32,425.74	CNY	2023-1-1	2024-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	综合授信	20,000.00	4,662.68	CNY	2023-4-21	2024-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	综合授信	35,000.00	12,865.59	CNY	2022-10-26	2024-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	综合授信	10,000.00	3,243.08	CNY	2023-1-13	2024-1-13
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	综合授信	15,000.00		CNY	2023-8-28	2024-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	综合授信	45,000.00	34,915.08	CNY	2022-9-7	2024-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务贸易有限公司	综合授信	20,000.00		CNY	2023-5-18	2024-5-18
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务海衡实业有限公司	综合授信	30,000.00	1,180.28	CNY	2023-1-9	2024-12-31

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位名称	被担保单位名称	担保方式	授信额度 (万元)	担保金额 (万元)	币种	起始时间	到期时间
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务海衡实业有限公司	综合授信	20,000.00		CNY	2023-5-6	2024-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务海衡实业有限公司	综合授信	10,000.00		CNY	2023-8-28	2024-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务海衡实业有限公司	综合授信	40,000.00	3,920.32	CNY	2023-1-18	2024-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务海衡实业有限公司	综合授信	10,000.00		CNY	2023-1-1	2024-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务海衡(香港)有限公司	综合授信	65,000.00	8,387.71	CNY	2023-1-18	2024-12-31
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务海衡(香港)有限公司	综合授信	10,000.00		CNY	2023-11-7	2024-12-31
厦门港务发展股份有限公司	上海海衡实业有限公司	综合授信	10,000.00	9,995.70	CNY	2023-1-29	2024-12-31
厦门港务发展股份有限公司	上海海衡实业有限公司	综合授信	20,000.00	12,360.07	CNY	2022-9-5	2024-12-31
厦门港务发展股份有限公司	上海海衡实业有限公司	综合授信	10,000.00	4,592.46	CNY	2023-7-4	2024-7-3
厦门港务发展股份有限公司	上海海衡实业有限公司	综合授信	10,000.00	9,977.28	CNY	2023-7-1	2024-12-31
厦门国际港务有限公司	厦门自贸片区港务电力有限公司	借款	4,690.00	2,235.59	CNY	2021-12-28	2026-12-27
厦门集装箱码头集团有限公司	厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	借款	80,000.00	55,532.00	CNY	2023-4-4	2033-4-3
厦门集装箱码头集团有限公司	厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	借款	312.65	312.65	CNY	2017-9-1	2025-9-1
厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	厦门集装箱码头集团有限公司	反担保	80,000.00	55,532.00	CNY	2023-4-4	2033-4-3
厦门海峡投资有限公司	厦门海峡供应链发展有限公司	综合授信	8,000.00	4,371.96	CNY	2023-3-1	2024-3-1
厦门海峡投资有限公司	厦门海峡供应链发展有限公司	综合授信	20,000.00		CNY	2021-4-23	2024-4-23
厦门海峡投资有限公司	厦门海峡供应链发展有限公司	综合授信	10,000.00	1,356.92	CNY	2023-6-20	2025-2-20
厦门海峡投资有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	综合授信	10,000.00	5,715.55	CNY	2023-6-1	2025-2-20
厦门海峡投资有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	综合授信	10,000.00	1,490.75	CNY	2023-2-1	2024-1-31
厦门海峡投资有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	综合授信	20,000.00	5,342.84	CNY	2021-4-20	2024-4-20

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位名称	被担保单位名称	担保方式	授信额度 (万元)	担保金额 (万元)	币种	起始时间	到期时间
厦门海峡投资有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	综合授信	12,000.00	3,244.21	CNY	2023-12-15	2024-12-15
厦门海峡投资有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	综合授信	5,000.00	1,123.45	CNY	2023-8-8	2024-7-27
厦门海峡投资有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	综合授信	20,000.00	16,619.57	CNY	2023-6-25	2024-5-6
厦门海峡投资有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	综合授信	10,000.00	466.74	CNY	2023-11-10	2024-11-2
厦门海峡投资有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	保函	6,000.00	6,000.00	CNY	2023-10-1	2024-9-30
厦门港务疏浚工程有限公司	厦门港务疏浚工程有限公司	抵押担保	7,500.00	5,200.00	CNY	2021-7-12	2031-3-31
厦门港务控股集团有限公司	厦门海峡供应链发展有限公司	综合授信	120,000.00	5,885.69	CNY	2023-2-1	2025-1-31
厦门港务控股集团有限公司	厦门海峡供应链发展有限公司	综合授信	30,000.00	16,382.98	CNY	2023-5-23	2024-5-18
厦门港务控股集团有限公司	厦门海峡供应链发展有限公司	综合授信	20,000.00	16,366.48	CNY	2022-8-25	2024-8-24
厦门港务控股集团有限公司	厦门海峡供应链发展有限公司	综合授信	40,000.00	32,462.92	CNY	2022-9-5	2024-9-4
厦门港务控股集团有限公司	厦门海峡供应链发展有限公司	综合授信	50,000.00	37,412.88	CNY	2023-4-19	2025-4-18
厦门港务控股集团有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	综合授信	45,000.00	44,012.39	CNY	2023-3-30	2025-3-29
厦门港务控股集团有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	综合授信	40,000.00	31,028.65	CNY	2023-11-18	2025-11-18
厦门港务控股集团有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	综合授信	30,000.00	25,918.13	CNY	2023-6-2	2025-5-18
厦门港务控股集团有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	综合授信	60,000.00	51,974.46	CNY	2022-9-5	2024-9-4
厦门港务控股集团有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	综合授信	20,000.00	8,007.92	CNY	2022-10-25	2024-10-25
厦门港务控股集团有限公司	厦门港口商务资讯有限公司	综合授信	15,000.00	13,393.28	CNY	2022-3-31	2025-8-23
厦门港务控股集团有限公司	厦门海峡投资有限公司（商讯事业部）	综合授信	40,000.00	37,110.37	CNY	2022-9-5	2024-9-4
厦门港务控股集团有限公司	厦门海峡投资有限公司（商讯事业部）	综合授信	15,000.00	8,332.03	CNY	2023-5-19	2024-5-18
厦门港务控股集团有限公司	厦门海峡投资有限公司	综合授信	20,000.00		CNY	2022-9-5	2024-9-4
厦门港务控股集团有限公司	厦铃船务有限公司	综合授信	10,000.00		CNY	2023-7-20	2025-7-20

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位名称	被担保单位名称	担保方式	授信额度 (万元)	担保金额 (万元)	币种	起始时间	到期时间
厦门港务控股集团有限公司	厦铃船务有限公司	综合授信	6,000.00	637.44	CNY	2021-9-17	2024-9-16
厦门港务控股集团有限公司	厦铃船务有限公司	综合授信	5,000.00		CNY	2022-6-1	2024-5-31
福建省港口集团有限责任公司	福建省交通运输集团有限公司	保证担保	40,000.00	40,000.00	CNY	2020-4-30	2025-4-30

(2) 对外担保

担保单位名称	被担保单位名称	担保方式	担保额度 (万元)	实际贷款担保 (万元)	起始时间	到期时间	备注
厦门港务控股集团有限公司	厦门兆宇盛房地产开发有限公司	连带责任保证	19,600.00	11,415.77	2022-7-28	2027-7-28	
厦门港务控股集团有限公司	厦门兆宇盛房地产开发有限公司	连带责任保证	19,600.00	0.49	2022-7-29	2027-7-29	
厦门港务控股集团有限公司	厦门兆宇盛房地产开发有限公司	连带责任保证	19,600.00	15,852.48	2022-8-9	2027-8-9	
厦门港务控股集团有限公司	厦门兆和源房地产开发有限公司	连带责任保证	6,000.00		2022-7-29	2025-7-29	
厦门港务控股集团有限公司	厦门兆和源房地产开发有限公司	连带责任保证	6,000.00	1,500.00	2022-7-27	2027-7-27	
厦门港务控股集团有限公司	厦门兆和源房地产开发有限公司	连带责任保证	6,000.00	3,039.00	2022-8-8	2027-8-8	
厦门港务控股集团有限公司	厦门兆腾达房地产开发有限公司	连带责任保证	4,500.00		2022-12-6	2025-12-6	
厦门港务控股集团有限公司	厦门兆腾达房地产开发有限公司	连带责任保证	3,750.00	2,100.00	2022-12-6	2027-12-6	
厦门港务控股集团有限公司	厦门兆腾达房地产开发有限公司	连带责任保证	3,750.00	2,212.50	2022-12-6	2027-12-6	
厦门港务控股集团有限公司	厦门兆腾达房地产开发有限公司	连带责任保证	3,000.00	3,000.00	2023-2-28	2028-2-28	
厦门港务控股集团有限公司	厦门兆腾达房地产开发有限公司	连带责任保证	2,779.80	2,779.80	2023-3-22	2025-9-21	
厦门港务地产有限公司	厦门安居控股集团有限公司	反担保	8,000.00	1,700.00	2021-4-13	2025-3-21	

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位名称	被担保单位名称	担保方式	担保额度 (万元)	实际贷款 担保 (万元)	起始时间	到期时间	备注
福州港务集团有限公司	福建罗源湾鲁能海港有限公司	保证担保	60,000.00		2017-8-1	2033-12-31	说明 1
福建省交通运输集团有限公司	招商局蛇口工业区控股股份有限公司	股权反担保	17,000.00	17,000.00	招商局漳州中期票据起息日	招商局漳州中期票据按期足额还本付息或实际履行担保责任满 2 年孰晚之日止。	
福建省港航建设发展有限公司	招商局蛇口工业区控股股份有限公司	股权反担保	3,400.00	3,400.00	招商局漳州中期票据起息日	招商局漳州中期票据按期足额还本付息或实际履行担保责任满 2 年孰晚之日止。	

说明 1：本集团的子公司福港（罗源）国际港务有限公司、原子公司福建罗源湾鲁能海港有限公司于 2023 年 12 月 29 日与中国银行股份有限公司罗源支行签订《债务承受协议》，解除福州港务集团有限公司对原子公司福建罗源湾鲁能海港有限公司的担保事项并转移债权人至福港（罗源）国际港务有限公司。截止 2024 年 4 月，银行完成内部审批流程，解除福州港务集团有限公司对原子公司福建罗源湾鲁能海港有限公司的担保事项。

十、资产负债表日后事项

本集团资产负债表日后发行债券情况：

序号	债券简称	发行日	债券品种	发行金额 (万元)	期限 (年/天)	利率 (%)	备注
1	24 福建港口 SCP001	2024 年 1 月 29 日	超短融	30,000.00	180 天	2.62	
2	24 福建港口 MTN001	2024 年 3 月 4 日	中票	100,000.00	10 年	2.90	
3	24 福建港口 MTN002	2024 年 4 月 10 日	中票	90,000.00	5 年	2.64	
4	24 港务 Y1	2024 年 3 月 5 日	可续期公司债	50,000.00	3+N 年	2.60	
5	24 港务 01	2024 年 3 月 19 日	公司债券	100,000.00	5 年	2.55	注 1
6	24 国际港务 SCP001	2024 年 2 月 23 日	超短融	50,000.00	179 天	2.23	
7	24 国际港务 SCP002	2024 年 3 月 7 日	超短融	30,000.00	175 天	2.16	
8	24 国际港务 SCP003	2024 年 3 月 13 日	超短融	60,000.00	180 天	2.16	
9	24 厦港 01	2024 年 4 月 12 日	公司债券	120,000.00	5 年	2.45	注 2

注 1：附第 3 年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权，

注 2：附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

截至 2024 年 4 月 28 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本集团的母公司情况

本集团的最终控制方为福建省人民政府国有资产管理监督委员会。

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本集团的合营企业、联营企业情况

本集团重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、15。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
厦门兆宇盛房地产开发有限公司	联营企业之子公司
厦门兆和源房地产开发有限公司	联营企业之子公司
厦门兆腾达房地产开发有限公司	联营企业之子公司
厦门路桥翔通海砼建材有限公司	联营企业之子公司
中国铁建港航局集团有限公司	子公司的参股股东
福州榕城港务发展有限公司	子公司之参股股东
罗源县国有资产营运有限公司	子公司之参股股东
中国外轮代理有限公司	子公司之参股股东
福建外轮代理有限公司	子公司之参股股东
漳州市古雷交通发展有限公司	子公司之参股股东
漳州市交通发展集团有限公司	子公司之参股股东
厦门鹭杰综合管理服务有限公司	子公司之参股股东
中华人民共和国厦门海关后勤管理中心	子公司之参股股东
厦门夏商集团有限公司	子公司之前参股股东

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额 （万元）	上期发生额 （万元）
厦门港务生态农业有限公司	综合服务	623.15	12.45
厦门外代东亚物流有限公司	综合服务	428.00	183.96
厦门中联理货有限公司	码头费用	249.74	266.19

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厦门中油港务仓储有限公司	采购燃油	8,559.29	8,598.67
中国铁建港航局集团有限公司	接受劳务	11,280.85	12,971.22

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
厦门中油港务仓储有限公司	装卸收入	1,441.58	966.89
中化港务（厦门）石化仓储有限公司	装卸收入	423.44	659.26
国投厦港海南拖轮有限公司	管理劳务	372.72	518.76
厦门中联理货有限公司	理货业务	297.05	346.23
厦门外代东亚物流有限公司	码头业务	399.20	160.29
中化港务（厦门）石化仓储有限公司	码头业务	116.30	38.68
厦门中油港务仓储有限公司	综合服务	131.22	30.78
国投厦港海南拖轮有限公司	综合服务	1,279.12	
港务西海（厦门）油脂仓储有限公司	港口装卸堆存	319.24	

(2) 其他关联交易

A、担保

担保单位名称	被担保单位名称	担保方式	担保额度 (万元)	实际贷款 担保 (万元)	起始时间	到期时间
福州港务集团有限公司	福建罗源湾鲁能海港有限公司	保证担保	90,000.00	-	2017-9-4	2023-12-28

除已在本附注九之 2（2）以及上述披露的担保事项外，本集团无其他需要披露的为关联方提供担保事项。

B、提供资金

关 联 方	拆借本金 年末余额 (万元)	起始日	到期日	本期 利息 (万元)	上期 利息 (万元)	说明
① 拆入：						
	100.00	2018 年 1 月 1 日				
厦门外代东亚物 流有限公司	200.00	2019 年 2 月 22 日	外代东亚物流公 司要求还款时	59.75	66.24	外轮代 理拆入
	100.00	2019 年 3 月 27 日				
	500.00	2019 年 4 月 25 日				

福建省港口集团有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关 联 方	拆借本金 年末余额 (万元)	起始日	到期日	本期 利息 (万元)	上期 利息 (万元)	说明
	100.00	2019 年 4 月 26 日				
	100.00	2020 年 2 月 19 日				
	500.00	2020 年 4 月 1 日				
	200.00	2021 年 11 月 30 日				
港务西海（厦 门）油脂仓储有 限公司	1,050.00	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	17.57	15.49	海峡投 资拆入
厦门住宅集团园 博地产有限公司	1,200.00	2021 年 9 月 1 日	未约定	36.00	36.00	港务建 设拆入
② 拆出:						
漳州园博房地产 开发有限公司	100,000.00	2018 年 1 月 1 日	2025 年 12 月 31 日			港务地 产拆出
厦门市臻园房地 产有限公司	41,803.15	2018 年 2 月 7 日	2027 年 2 月 6 日			港务地 产拆出
骐龙控股有限公 司	375.38	2014 年 1 月	2026 年 1 月 15 日	29.54	18.48	厦铃船 务拆出
福建罗源湾鲁能 海港有限公司	28,025.00	2023 年 1 月	2024 年 7 月	1,513.76		福州港 务拆出

C、租赁

① 本集团出租收入主要情况如下:

本集团作为出租方当年确认的租赁收入:

承租方名称	租 赁 资 产 种类	本期确认的租赁收 入金额（万元）	上期确认的租赁 收入金额（万 元）
厦门农村商业银行股份有限公司	房屋租赁	1,983.96	1,759.03
厦门泛海联国际综合物流有限 公司	场地租赁	322.03	
厦门港务叶水福物流有限公司	场地租赁	182.41	175.72
厦门外代东亚物流有限公司	场地租赁	156.32	153.26
国投厦港海南拖轮有限公司	设备租赁	111.12	661.15

本集团作为承租方:

出租方名称	租赁资产 种类	本期应支付的租赁款项 金额（万元）	上期应支付的租赁款项 金额（万元）
厦门港务叶水福物流有限 公司	场地 租赁	71.67	76.08

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	厦门外代东亚物流有限公司			1,139,910.44	
应收股利	厦门中油鹭航油气有限公司	669,250.00		669,250.00	
应收股利	福建省超拔鞋材有限公司	38,997.91		38,997.91	
应收股利	宁德市国有融资再担保有限公司			799,500.00	
应收股利	泉州太平洋集装箱码头有限公司			1,992,404.25	
其他应收款	厦门铁路实业发展有限公司	12,600,000.00	7,425,000.00	12,900,000.00	7,425,000.00
其他应收款	骐龙控股有限公司	4,051,023.22	20,255.12	5,943,543.26	29,781.54
其他应收款	福建罗源湾鲁能海港有限公司	312,217,755.15	1,561,088.78		
应收账款	国投厦港海南拖轮有限公司	1,140,000.00	5,700.00		
应收账款	厦门港务叶水福物流有限公司			2,116,732.00	10,583.66
应收账款	厦门市港务保合物流有限公司			1,444,904.73	7,224.52
预付账款	厦门中油港务仓储有限公司	1,165,813.74		2,813,451.00	
其他非流动资产	漳州园博房地产开发有限公司	1,191,163,960.66	514,876,427.38	1,191,163,960.66	248,067,527.38
其他非流动资产	厦门市臻园房地产有限公司	489,326,623.52	295,955,045.41	599,146,623.52	236,738,345.41

(2) 应付关联方款项

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	厦门外代东亚物流有限公司	4,117,665.83	19,601.15
其他应付款	厦门兆宇盛房地产开发有限公司	1,298,500,000.00	1,020,670,000.00

福建省港口集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	厦门兆和源房地产开发有限公司	630,150,000.00	273,750,000.00
其他应付款	厦门兆腾达房地产开发有限公司	535,998,000.00	346,200,000.00
其他应付款	厦门外代东亚物流有限公司	18,034,499.04	18,152,378.30
其他应付款	厦门农村商业银行股份有限公司	1,343,217.00	3,858,804.72
其他应付款	厦门住宅集团园博地产有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
其他应付款	港务西海（厦门）油脂仓储有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00
一年内到期的非流动负债	厦门港务叶水福物流有限公司	623,969.04	582,644.86
租赁负债	厦门港务叶水福物流有限公司	1,390,933.59	
应付股利	福州榕城港务发展有限公司		240,000.00
应付股利	罗源县国有资产营运有限公司		240,000.00
应付股利	中国外轮代理有限公司	4,243,600.00	2,167,500.00
应付股利	福建外轮代理有限公司		8,000,000.00
应付股利	漳州市古雷交通发展有限公司	10,000,000.00	
应付股利	漳州市交通发展集团有限公司	7,500,000.00	
应付股利	厦门鹭杰综合管理服务有限公司	4,022,343.43	
应付股利	中华人民共和国厦门海关后勤管理中心	4,022,343.43	
应付股利	厦门夏商集团有限公司	3,111,000.00	3,111,000.00

7、其他

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
吸收存款	福建罗源湾鲁能海港有限公司	352,302,923.01	
吸收存款	福建省百货有限公司	222,757.47	985,297.09
吸收存款	福建省华侨友谊供应公司	1,597,179.42	1,305,023.01

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,455,979,262.50	6,076,478,542.64

(1) 其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	7,820,913,180.10	67.05	6,076,478,542.64	
1 至 2 年	3,635,066,149.45			
合 计	11,455,979,329.55	67.05	6,076,478,542.64	

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类 别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	11,455,979,329.55	100.00	67.05		11,455,979,262.50
其中：应收集团并表内关 联方	11,455,965,919.53	100.00			11,455,965,919.53
应收备用金、代垫往来及 其他款项	13,410.02		67.05	0.50	13,342.97
合 计	11,455,979,329.55	100.00	67.05		11,455,979,262.50

续：

类 别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	6,076,478,542.64	100.00			6,076,478,542.64
其中：应收保证金、押金及 其他等款项	2,943,253.15	0.05			2,943,253.15
应收集团并表内关联方	6,073,535,289.49	99.95			6,073,535,289.49
合 计	6,076,478,542.64	100.00			6,076,478,542.64

① 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数		坏账准备	期初数	
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	13,410.02	100.00	67.05		

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收保证金、押金及其他等款项				2,943,253.15		
应收集团并表内关联方	11,455,965,919.53			6,073,535,289.49		
合 计	11,455,965,919.53	-	-	6,076,478,542.64	-	-

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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）	
本期计提	67.05			67.05
期末余额	67.05			67.05

② 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 9,198,303,260.86 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例 80.29%，债务人均为集团内子公司。

2、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	16,616,475,276.11	505,000,000.00	175,000,000.00	16,946,475,276.11
对联营企业投资	345,434,244.67	94,048,734.75		439,482,979.42
合 计	16,961,909,520.78	599,048,734.75	175,000,000.00	17,385,958,255.53

福建省港口集团有限责任公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
福建省交通运输集团 有限责任公司	6,948,764,164.07			6,948,764,164.07		
厦门港务控股集团 有限公司	5,955,425,300.00			5,955,425,300.00		
泉州港务集团有限 公司	857,646,400.00	80,000,000.00		937,646,400.00		
宁德港务集团有限 公司	675,275,400.00	200,000,000.00		875,275,400.00		
漳州港务集团有限 公司	841,455,100.00			841,455,100.00		
平潭综合实验区港 务发展有限公司	835,535,912.04			835,535,912.04		
福建省港口集团财 务有限公司	400,000,000.00	225,000,000.00	175,000,000.00	450,000,000.00		
厦门新立基股份有 限公司	102,373,000.00			102,373,000.00		
合 计	16,616,475,276.11	505,000,000.00	175,000,000.00	16,946,475,276.11		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加/新增投资	本期增减变动		其他综合收益调整
			减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、联营企业	345,434,244.67	93,029,005.06		1,019,729.69	
福建省湄洲湾港口开发有限责任公司	100,217,732.01			177,095.18	
福建省港航建设发展有限公司	245,216,512.66			800,069.28	
福建丝路海运运营有限公司		13,029,005.06		42,565.23	
海纳特电（厦门）新能源科技有限公司		80,000,000.00			
合 计	345,434,244.67	93,029,005.06		1,019,729.69	

续：

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					439,482,979.42	
福建省湄洲湾港口开发有限责任公司					100,394,827.19	
福建省港航建设发展有限公司					246,016,581.94	
福建丝路海运运营有限公司					13,071,570.29	
海纳特电（厦门）新能源科技有限公司					80,000,000.00	
合 计					439,482,979.42	

3、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	353,332,246.58	517,213,472.14
权益法核算的长期股权投资收益	1,019,729.69	3,795,231.74
处置长期股权投资产生的投资收益	18,567,296.71	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		665,399.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,684,624.65	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	338,219,065.40	
合 计	717,822,963.03	521,674,103.08

4、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	452,049,009.90	427,142,836.78
加：资产减值损失		
信用减值损失	67.05	
固定资产折旧	976,256.87	819,279.48
使用权资产折旧		
无形资产摊销	526,492.51	152,885.38
长期待摊费用摊销	878,280.26	599,815.02
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,336,200.00	-13,978,784.80
财务费用（收益以“-”号填列）	282,498,181.74	76,838,932.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-717,822,963.03	-521,674,103.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,494,696.20	3,494,696.20
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,428,258.69	-6,637,548,063.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,967,239.20	6,610,865,165.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,448,668.79	-53,287,340.19

福建省港口集团有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	1,971,079,728.82	3,293,136,090.00
减：现金的期初余额	3,293,136,090.00	12,831,516.53
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	-1,322,056,361.18	3,280,304,573.47

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、关于港务发展股权分置改革事项

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

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

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

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

2、华福证券有限责任公司股权划转事项

（1）股权划转

2023 年 6 月 1 日福建省人民政府《关于华福证券有限责任公司股权划转事项的批复》（闽政文〔2023〕248 号），同意将本集团所属子公司福建交通集团持有的华福证券有限责任公司（以下称“华福证券”）20%股权划转至福建省金融投资有限责任公司（以下简称“福建金投”）。

2023 年 11 月 17 日，本集团所属子公司福建交通集团收到华福证券《关于取得中国证监会核准公司变更主要股东批复的告知函》；同日，公司收到华福证券转来的中国证监会核发的《关于核准华福证券有限责任公司变更主要股东的批复》（证监许可〔2023〕2551 号）。

2023 年 12 月 4 日本集团所属子公司福建交通集团收到华福证券《关于完成主要股东工商变更登记的告知函》，华福证券已完成主要股东工商变更登记。

根据福建省人民政府国有资产优化整合批示精神及有关安排，目前已形成债务承接方案并正积极商讨资产注入等相关后续措施。2023 年 11 月 15 日各方签订《债务承接协议》约定，同意将本集团所属子公司福建交通集团的《可续期委托贷款借款合同》及其补充协议项下的公司债务转由相关债承接方承接，涉及债务金额 2,118,276,416.68 元。本集团减少长期股权投资-华福证券 2,988,765,697.69 元，同时减少可续期委托贷款 2,118,276,416.68 元，差额 870,489,281.01 元。2023 年 12 月 31 日，债务承接事项已完成。

3、子公司发行其他权益工具的情况:

发行单位	发行在外的金融工具	期初余额		本期增加	
		数量	账面价值	数量	账面价值
交通集团	可续期委托贷款		2,118,276,416.68		
交通集团	永续债权融资计划		1,342,445,000.00		2,600,000.00
厦门港务	20 厦港务 MTN002		1,000,000,000.00		
厦门港务	20 厦港务 MTN005		500,000,000.00		
厦门港务	21 厦港务 MTN001		500,000,000.00		
厦门港务	22 厦港务 MTN001		1,000,000,000.00		
厦门港务	22 厦港务 MTN004		1,000,000,000.00		
厦门港务	23 港务 Y1				1,000,000,000.00
厦门港务	23 厦港务 MTN001				1,000,000,000.00
合 计			7,460,721,416.68		2,002,600,000.00

续：

发行单位	发行在外的金融工具	本期减少		期末余额	
		数量	账面价值	数量	账面价值
交通集团	可续期委托贷款		2,118,276,416.68		
交通集团	永续债权融资计划		1,345,045,000.00		
厦门港务	20 厦港务 MTN002		1,000,000,000.00		
厦门港务	20 厦港务 MTN005		500,000,000.00		
厦门港务	21 厦港务 MTN001				500,000,000.00
厦门港务	22 厦港务 MTN001				1,000,000,000.00
厦门港务	22 厦港务 MTN004				1,000,000,000.00
厦门港务	23 港务 Y1				1,000,000,000.00
厦门港务	23 厦港务 MTN001				1,000,000,000.00
合 计			4,963,321,416.68		4,500,000,000.00

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本集团董事会于 2024 年 4 月 28 日批准报出。

福建省港口集团有限责任公司

2024 年 4 月 28 日





此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N

(副本) (20-1)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 5340 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

登记机关

2024 年 03 月 08 日
1010 045098

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



会计师事务所 执业证书

名称: 惠琦会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

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: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



授权书

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、林新田、余丽娜、殷雪芳等七人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2024年1月1日至2024年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，事务所有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：

李惠琦

2024年1月1日



姓名	陈连锋
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1976-02-06
Date of birth	
工作单位	致同会计师事务所（特殊普 通合伙）福州分所
Working unit	
身份证号码	350121197602061011
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



陈连锋 350200011520

证书编号：
No. of Certificate 350200011520

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2005 年 01 月 17 日

换发时间：2021 年 12 月 10 日

年 月 日
y m d



姓名	叶文征
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1977-07-17
Date of birth	
工作单位	致同会计师事务所(特殊普通合伙)福州分所
Working unit	
身份证号码	350427197707170024
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



叶文征 350100390458

年 月 日

证书编号: 350100390458
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of 福建省注册会计师协会

发证日期: 2006 年 06 月 22 日
Date of Issuance