厦门国际港务有限公司公司债券年度报告
（2023 年）

2024 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司2023年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”等有关章节。

目录

重要提示 2
重大风险提示 3
释义 5
第一节 公司基本情况 7
一、公司基本信息 7
二、信息披露事务负责人基本信息 7
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况 8
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况 9
五、公司独立性情况 9
六、公司合规性情况 14
七、公司业务及经营情况 14
第二节 公司信用类债券基本情况 17
一、公司债券基本信息 17
二、公司债券募集资金使用和整改情况 20
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况 22
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况 22
五、增信措施情况 22
六、中介机构情况 22
第三节 重大事项 25
一、审计情况 25
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况 25
三、合并报表范围变化情况 25
四、资产情况 26
五、非经营性往来占款和资金拆借情况 28
六、负债情况 28
七、重要子公司或参股公司情况 32
八、报告期内亏损情况 33
九、对外担保情况 33
十、重大未决诉讼情况 33
十一、绿色债券专项信息披露 33
十二、信息披露事务管理制度变更情况 34
第四节 向普通投资者披露的信息 35
第五节 财务报告 36
一、财务报表 36
第六节 发行人认为应当披露的其他事项 58
第七节 备查文件 59
附件一、发行人财务报告 61

释义

释义项	指	释义内容
发行人/本公司/公司/本企业/企业/国际港务/厦门国际港务	指	厦门国际港务有限公司
审计机构/会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
评级机构/上海新世纪	指	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
董事会	指	厦门国际港务有限公司董事会
高级管理人员	指	厦门国际港务有限公司董事会聘任的高级管理人员
《公司章程》	指	《厦门国际港务有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法（2019年修订）》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》（2023年修订）
《上市规则》	指	《深圳证券交易所公司债券上市规则》（2023年修订）
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
登记机构/债券登记机构/登记托管机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
厦门市国资委	指	厦门市人民政府国有资产监督管理委员会
福建省国资委	指	福建省人民政府国有资产监督管理委员会
港务投资/港务投资运营/控股股东	指	厦门港务投资运营有限公司
福建省港口集团/省港集团	指	福建省港口集团有限责任公司
港务控股/厦门港务控股	指	厦门港务控股集团有限公司

港务发展	指	厦门港务发展股份有限公司
集装箱码头集团	指	厦门集装箱码头集团有限公司
工作日	指	每周一至周五，不含法定节假日或休息日
交易日	指	深圳证券交易所的营业日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日）
最近一年末、报告期末	指	2023年末
最近一年、报告期	指	2023年度、2023年1-12月
元	指	人民币元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

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

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	蔡长轸
在公司所任职务类型	☐董事 ☑高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	董事会秘书
联系地址	福建省厦门市湖里区东港北路31号港务大厦22楼
电话	0592-5829478
传真	0592-5613177

电子信箱	caicz@xipc.com.cn

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

（一） 报告期末控股股东、实际控制人

1．控股股东基本信息

币种：人民币

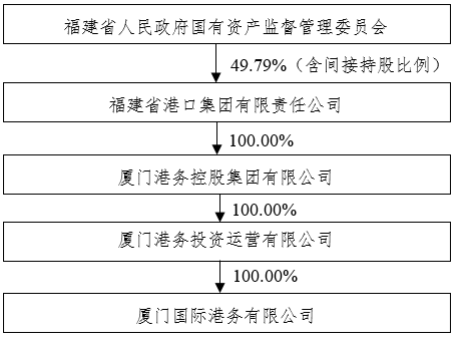
名称	厦门港务投资运营有限公司
成立日期	2020年07月17日
注册资本（万元）	332,123.5954
主要业务	一般项目:企业总部管理;信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）;装卸搬运。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:港口经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。
资产规模（万元）	3,002,850.02
资信情况	良好
持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无

2、实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	福建省人民政府国有资产监督管理委员会
成立日期	2004年05月19日
注册资本（万元）	0
主要业务	福建省人民政府直属正厅级特设机构，代表省政府依法履行出资人职责。
资产规模（万元）	0
资信情况	良好
持股比例（%）	49.79%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



（二） 控股股东、实际控制人的变更情况

1．控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2．实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
蔡立群	董事长	董事
陈朝辉	董事、总经理	董事、高级管理人员
陈震	董事、副总经理、财务总监	董事、高级管理人员
杜宏佳	监事会主席	监事
张桂仙	监事	监事
李思洁	职工监事	监事
吴岩松	副总经理	高级管理人员
蔡长轸	董事会秘书	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员未发生变更。

五、公司独立性情况

（一）独立性

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力。

1、资产

发行人依照相关法律和公司章程对子公司实施产权管理、资本运营、战略管理、资源配置、运营监控、技术研发和专业服务，保障国有资产保值增值。发行人系子公司的出资人，与子公司系以资产联结为纽带的关系，依法行使出资人权利；发行人依据产权关系，依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。发行人的资产与控股股东明确分开，不存在控股股东占用公司资产或干预资产经营管理的情况。

2、人员

发行人对高管人员的设置符合《公司法》等相关法律法规及公司章程的要求。发行人按照国家的劳动法律、法规制订了相关的劳动、人事、薪酬制度。发行人的员工身份、资格、合同关系、制订的劳动人事制度、社会统筹等事项与控股股东或其他关联方相互独立。

3、机构

发行人根据经营管理和业务发展的需要，设置了相关的综合管理和业务经营部门，发行人各部门和岗位均有明确的岗位职责和要求。发行人与控股股东各自拥有独立的办公场所，不存在混合经营和合署办公的情形。

4、财务

发行人设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，并建立了独立的会计核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和财务管理制度。发行人依法独立做出财务决策。发行人依法对其资产拥有控制支配权，未与控股股东或其他任何单位、个人共用银行账户；不存在出资人干预发行人资金使用的情况。发行人依法独立进行纳税申报，履行纳税义务，不存在与控股股东混合纳税的情况。

5、业务经营

发行人与子公司均具有法人地位，在各自经营范围内实行自主经营、独立核算、自负盈亏，并依法独立承担民事责任；根据国家产业政策及其经济发展战略，审批全资和控股子公司的发展战略、经营方针和投融资计划，建立资产经营责任制，确保公司发展战略的实施。

（二）关联交易决策权限、决策程序、定价机制和信息披露安排

公司对关联交易进行严格管理，要求公司的关联交易活动应遵循公正、公平、公开的原则，关联交易的价格原则上不能偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。公司还严格按照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则第 36 号—关联方披露（2006）》的规定对相关关联交易信息进行披露，如披露母公司与子公司的相关信息，如公司与关联方发生关联交易的，则在财务报表附注中披露该关联方关系的性质、交易类型及交易要素等。发行人关联交易执行关联交易的价格公允原则，即：有政府或行业定价的，优先执行政府或行业定价；没有政府或行业定价的，依市场价或成本价确定。

截至报告期末，发行人与关联方之间关联担保的金额为386,542.1万元，发行人与合并报表范围外关联方之间购买、出售、借款等其他各类关联交易的金额为74,484.1万元。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

（三）主要关联交易情况

1、采购商品、接受劳务情况

关联交易类型	2023年金额（万元）	2022年金额（万元）
软件设备及维护	1,675.00	1,318.91
综合服务	2,576.52	1,672.73
工程劳务	5,118.40	6,059.21
搬运装卸	13,926.09	17,071.44
码头费用	9,821.52	4,796.07
采购燃油	9,258.88	9,022.65

2、出售商品、提供劳务情况

关联交易类型	2023年金额（万元）	2022年金额（万元）
码头业务	8,746.12	7,417.38
管理劳务	512.92	654.98
理货业务	660.95	665.47
拖轮服务	1,394.21	222.28
综合服务	1,525.67	650.56
代理服务	176.75	268.69

3、租赁

本公司作为出租方当年确认的租赁收入

承租方名称	租赁资产种类	2023年金额（万元）	2022年金额（万元）
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
厦门港务叶水福物流有限公司	场地租赁	182.41	175.72
中国船舶燃料供应福建有限公司	房屋租赁	100.29	104.65
厦门泛海联国际综合物流有限公司	场地租赁	322.03	-

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023年金额（万元）	2022年金额（万元）
厦门海信升融资租赁有限公司	设备租赁	4,067.26	3,726.21
厦门港务控股集团有限公司	房屋及场地租赁	3,766.34	3,532.12
厦门港务置业有限公司	房屋租赁	123.15	95.60
厦门港务叶水福物流有限公司	场地租赁	71.67	76.08

4、提供资金（资金拆借，作为拆入方）

关联方名称	拆借本金2023年末余额（万元）	2023年列支利息（万元）	2022年列支利息（万元）
厦门外代东亚物流有限公司	1,800.00	59.75	66.24
厦门港务控股集团有限公司	8,000.00	330.73	252.43

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

单位：万元

项目名称	2023年末金额		2022年末金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	5,806.43	29.03	3,514.92	17.57
预付账款	263.50	-	281.35	-
其他应收款	3,165.03	15.83	4,772.65	1.02
应收股利	-	-	113.99	-

（2）应付关联方款项

关联交易类型	2023年末金额（万元）	2022年末金额（万元）
应付账款	16,193.39	11,768.55
其他应付款	114,156.69	33,239.94
其他非流动负债	8,000.00	13,500.00
一年内到期的非流动负债	4,275.60	6,358.90
租赁负债	2,232.80	4,310.68
长期应付款	-	113,881.55

6、关联方担保

截至2023年12月31日，本公司内部单位担保情况如下：

金额单位：万元

担保单位	被担保单位	担保事项	担保额度（合同签订额度）	实际贷款担保	起始时间	到期时间
厦门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	2022-7-11	2024-11-17

担保单位	被担保单位	担保事项	担保额度（合同签订额度）	实际贷款担保	起始时间	到期时间
厦门港务贸易有限公司	中国厦门外轮代理有限公司	履约担保	1,852.31	-	2022-5-24	2024-12-31
厦门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	-	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	-	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	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	-	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	2023-1-9	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	20,000.0	-	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	-	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	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	-	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	2023-1-18	2024-12-31

担保单位	被担保单位	担保事项	担保额度（合同签订额度）	实际贷款担保	起始时间	到期时间
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务海衡（香港）有限公司	综合授信	10,000.00	-	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	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	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	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	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	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	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	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	2023-4-4	2033-4-3

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一） 公司业务情况

发行人是厦门为主能够提供全面港口综合物流服务的企业。发行人主营业务涉及港口综合物流、贸易等业务。港口综合物流业务是发行人的传统核心业务，港口综合物流业务板块主要包含装卸堆存、物流运输、代理、理货、拖轮和物流延伸服务等六大业务。发行人贸易业务的定位为："以贸促港、以港带贸、港贸结合"，发行人的贸易业务以大宗商品为主，开展矿产、钢材、农副产品等自营业务，主要经营的商品有：煤炭、钢材、金属硅、玉米、油品、木浆、化工产品等。

厦门港是我国东南沿海重要港口，发行人作为厦门港运营主体，从事港口综合物流业务和贸易业务，在厦门区域处于领先地位。

根据发行人战略定位、指导思想及远景规划目标，发行人主业发展将充分利用比较优势，在更高层次和更大规模上发展港口产业，按照"一个平台、两个枢纽"发展目标，构建以厦门港为中心、辐射内陆、对接两岸、连动全球的国际集装箱港口服务体系，服务全省对外开放；构建以港口为核心的物流枢纽集疏运体系；形成陆海内外联动、东西双向互济的物流服务网络；加强物流产业聚集区建设，助力厦

门港集装箱吞吐量在世界港口排名提升。未来公司将不断提升其在本地区港口行业龙头的带动能力，将企业发展为功能齐全、服务品质卓越的高效码头运营商和港口综合物流服务供应商。

（二） 公司业务经营情况

1．各业务板块收入与成本情况

单位：万元　币种：人民币

业务板块	收入	收入同比变动比例（%）	收入占比（%）	成本	成本同比变动比例（%）	成本占比（%）	毛利率（%）	毛利率同比变动比例（%）	毛利占比（%）
港口综合物流	465,127.43	3.46%	18.31%	326,303.76	4.93%	13.72%	29.85%	-3.18%	86.18%
贸易	2,065,828.3	4.1%	81.3%	2,047,568.6	4.78%	86.04%	0.88%	-42.11%	11.34%
其他	9,793.25	15.97%	0.39%	5,790.48	4.82%	0.24%	40.87%	18.19%	2.48%
合计	2,540,748.97	4.03%	100%	2,379,662.84	4.8%	100%	6.34%	-9.82%	100%

主要产品或服务经营情况说明

（1）港口综合物流业务

港口综合物流业务是本公司的传统核心业务，本公司港口综合物流业务板块的主要经营实体为厦门集装箱码头集团有限公司与厦门港务发展股份有限公司。港口综合物流业务板块主要包含装卸堆存、物流运输、代理、理货、拖轮和物流延伸服务等六大业务。2023 年度，公司实现港口综合物流业务收入 465,127.43 万元，占营业收入比例为 18.31%，实现港口综合物流业务成本 326,303.76 万元，占营业成本比例为 13.72 %。2023 年度，公司港口综合物流业务收入较上年同期增加 15,561.69 万元，增幅 3.46%。2023 年度，公司港口综合物流业务毛利率为 29.85%，毛利占比 86.18%，是公司最主要的利润来源。

（2）贸易业务

发行人贸易业务依托港口业务平台，根据“以贸促港、以港带贸、港贸结合”的思路，在开展主营大宗原材料货种的国内贸易、进口及离岸业务的同时谨慎拓展新的业务增长点，重点强化与大型央企的战略合作，拓展相关能源贸易业务。2023 年度，公司实现贸易业务收入 2,065,828.3 万元，占营业收入比例为 81.3%，实现贸易业务成本 2,047,568.6 万元，占营业成本比例为 86.04%。公司贸易业务毛利率为 0.88%，毛利占比 11.34%。2023 年度，公司贸易业务毛利率较 2022 年度下降 42.11%，主要是受大宗商品市场价格波动的影响所致。

2．合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上的业务板块。

3．非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	21 厦港 01
债券代码	149671.SZ
债券名称	厦门国际港务股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2021 年 10 月 20 日
起息日	2021 年 10 月 21 日
最近回售日	2024 年 10 月 21 日
到期日	2026 年 10 月 21 日
债券余额（亿元）	9
票面利率（%）	3.43
还本付息方式	每年付息，到期一次还本。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	东方证券承销保荐有限公司、中国国际金融股份有限公司、中信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	东方证券承销保荐有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：☐是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☐是 ☑否

币种：人民币

债券简称	22 厦港 01
债券代码	149881.SZ
债券名称	厦门国际港务股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2022 年 04 月 19 日
起息日	2022 年 04 月 20 日
最近回售日	2025 年 04 月 20 日
到期日	2027 年 04 月 20 日
债券余额（亿元）	18
票面利率（%）	3.05
还本付息方式	每年付息，到期一次还本。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	东方证券承销保荐有限公司、中国国际金融股份有限公司、中信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	东方证券承销保荐有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：☐是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☐是 ☑否

币种：人民币

债券简称	24 厦港 01
债券代码	148694.SZ
债券名称	厦门国际港务有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2024 年 04 月 15 日
起息日	2024 年 04 月 15 日
最近回售日	2027 年 04 月 15 日

到期日	2029年04月15日
债券余额（亿元）	12
票面利率（%）	2.45
还本付息方式	每年付息，到期一次还本。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	东方证券承销保荐有限公司、中国国际金融股份有限公司、中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	东方证券承销保荐有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：☐是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☐是 ☑否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种：人民币

债券简称	21厦港01
债券代码	149671.SZ
募集资金总额（亿元）	9
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后用于偿还有息债务、补充流动资金。
募集资金实际使用金额（亿元）	9
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	扣除发行费用后全部用于偿还有息债务。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否 募集资金专项账户运作情况正常。
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	□是 ☑否
本债项是否为绿色债券	□是 ☑否

币种：人民币

债券简称	22厦港01
债券代码	149881.SZ
募集资金总额（亿元）	18
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后用于偿还有息债务。
募集资金实际使用金额（亿元）	18
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	扣除发行费用后全部用于偿还有息债务。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0

募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	募集资金专项账户运作情况正常。
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	□是 ☑否
本债项是否为绿色债券	□是 ☑否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

□适用 ☑不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一） 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

□适用 ☑不适用

（二） 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

□适用 ☑不适用

五、增信措施情况

□适用 ☑不适用

六、中介机构情况

（一） 中介机构基本信息

1．为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
签字会计师姓名	陈连锋、林令群

2．受托管理人/债权代理人

☑适用 ☐不适用

债券简称	24 厦港 01 22 厦港 01 21 厦港 01
债券代码	148694.SZ 149881.SZ 149671.SZ
受托管理人/债权代理人名称	东方证券承销保荐有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层
受托管理人/债权代理人联系人	张娜伽
受托管理人/债权代理人联系方式	021-23152582

3．评级机构

☑适用 ☐不适用

债券简称	24 厦港 01 22 厦港 01 21 厦港 01
债券代码	148694.SZ 149881.SZ 149671.SZ
评级机构名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
评级机构办公地址	上海市黄浦区汉口路 398 号华盛大厦 14 层

（二） 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的会计师事务所发生变更。

为发行人提供审计服务的会计师事务所变更情况：

变更前会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
变更后会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
变更原因	公司与普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计业务服务合同期限届满。由于公司已于 2022 年 9 月从香港联交所退市，退市后公司财务报表无需适用香港会计准则，为提高审计效率，降低审计成本，根据福建省国资委对其权属企业的审计管理要求及福建省国资委、福建省产权交易中心公开比选和评审结果，公司决定聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2023 年度审计机构。

履行的程序	本次变更已于2023年12月5日经公司有权机构决议通过，符合公司章程规定。
对投资者权益的影响	无

第三节 重大事项

一、审计情况

致同会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司2023年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师陈连锋、林令群签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

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。

本公司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。

采用解释第16号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

（一） 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
固定资产	房屋及建筑物、机器设备、运输设备、港务设施、船舶、库场设施、电子及其他设备、港务配套设施、通导设备、装卸搬运设备、发电及其他相关设备
无形资产	土地使用权、海域使用权、岸线使用权

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过30%的资产项目：

单位：万元　币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例（%）	上期末余额	变动比例（%）
货币资金	30,305.43	1.01%	116,374.49	-73.96%
交易性金融资产	285,376.4	9.53%	204,749.94	39.38%
预付款项	95,574.75	3.19%	53,753.13	77.8%
其他应收款	21,105.21	0.71%	30,731.89	-31.32%
长期应收款	3,915.5	0.13%	0	100%
其他权益工具投资	486	0.02%	1,219.81	-60.16%
其他非流动金融资产	654.85	0.02%	0	100%
投资性房地产	47,438.09	1.58%	31,940.01	48.52%
其他非流动资产	9,391.09	0.31%	38,746.02	-75.76%
应收票据	1,901.4	0.06%	0	100%
合同资产	337.37	0.01%	0	100%

持有待售资产	0	0%	1,943.27	-100%
一年内到期的非流动资产	39,384.79	1.32%	0	100%

发生变动的原因：

1、截至 2023 年末，货币资金余额较上年末减少 73.96%，主要系偿还借款支出、购买结构性存款增加所致；

2、截至2023年末，交易性金融资产余额较上年末增加39.38%，主要系结构性存款增加所致；

3、截至2023年末，预付款项余额较上年末增加77.80%，主要系预付贸易业务货款增加所致；

4、截至2023年末，其他应收款余额较上年末减少31.32%，主要系贸易业务回款所致；

5、截至2023年末，长期应收款余额较上年末增加100%，主要系本期新增应收业务款项所致；

6、截至 2023 年末，其他权益工具投资余额较上年末减少 60.16%；其他非流动金融资产较上年末增加100%，主要系本年对部分股权投资进行了重分类所致；

7、截至2023年末，投资性房地产余额较上年末增加48.52%，主要系本年新增出租资产所致；

8、截至 2023 年末，其他非流动资产余额较上年末减少 75.76%，主要系部分大额存单因期限原因重分类至一年内到期的非流动资产所致；

9、截至2023年末，应收票据余额较上年末增加100%，主要系本期末存在未终止确认的商业承兑汇票；

10、截至2023年末，合同资产余额较上年末增加100%，主要系本期增加应收业务款项所致；

11、截至 2023 年末，一年内到期的非流动资产余额较上年末增加 100%，主要系部分大额存单因期限原因重分类至一年内到期的非流动资产所致。

12、截至2023年末，持有待售资产余额较上年末减少100%，主要系报告期内处置该资产所致。

（二） 资产受限情况

资产受限情况概述

单位：万元　币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值（如有）	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例（%）
银行存款	27,167.14	3,225.7		11.87%
其他货币资金	3,138.27	1,953.94		62.26%
投资性房地产	47,438.09	592.07		1.25%
固定资产	1,260,239.01	1,667.15		0.13%
无形资产	430,132.74	32,712.34		7.61%
合计	1,768,115.25	40,151.2	——	——

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为0万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增0万，回收0万，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为0万元，占报告期末公司净资产比例为0% ，未超过10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为0万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

（一） 有息债务及其变动情况

1．发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为861,445.68万元和955,409.75万元，报告期内有息债务余额同比变动10.91%。

具体情况如下：

单位：万元　币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内	6个月（不含）至1年	超过1年		

		（含）	（含）	（不含）		
银行贷款	0	187,755.04	150,000	0	337,755.04	35.35%
公司信用类债券	0	317,931.02	0	299,723.69	617,654.71	64.65%
非银行金融机构贷款	0	0	0	0	0	0%
其他有息债务	0	0	0	0	0	0%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 270,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 336,600 万元，且共有 90,000 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

2．发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 1,135,074.44 万元 和 1,211,370.3 万元，报告期内有息债务余额同比变动 6.72%。

具体情况如下：

单位：万元　币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内（含）	6 个月（不含）至 1 年（含）	超过 1 年（不含）		
银行贷款	0	258,590.92	167,614.58	159,510.09	585,715.59	48.35%
公司信用类债券	0	317,931.02	0	299,723.69	617,654.71	50.99%
非银行金融机构贷款	0	0	0	0	0	0%
其他有息债	0	0	0	8,000	8,000	0.66%

务						

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额270,000万元，企业债券余额0万元，非金融企业债务融资工具余额336,600万元，且共有90,000万元公司信用类债券在2024年5月至12月内到期或回售偿付。

3．境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额0万元，且在2024年5月至12月内到期的境外债券余额0万元。

（二） 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过1000万元的有息债务逾期情况。

（三） 负债变动情况

单位：万元　币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例（%）	上年末余额	变动比例（%）
短期借款	410,290.92	22.84%	218,065.8	88.15%
应付账款	163,660.63	9.11%	122,252.4	33.87%
预收款项	290.19	0.02%	14.52	1,898.55%
合同负债	65,009.41	3.62%	49,413.93	31.56%
其他应付款	145,049.97	8.07%	69,606.69	108.39%
一年内到期的非流动负债	245,409.25	13.66%	75,732.44	224.05%
其他流动负债	104,793.27	5.83%	167,334.26	-37.37%
长期借款	159,510.09	8.88%	69,616.3	129.13%
应付债券	299,723.69	16.68%	509,533.81	-41.18%
长期应付款	9,144.67	0.51%	114,181.01	-91.99%

递延收益	8,129.01	0.45%	4,813.66	68.87%
衍生金融负债	246.17	0.01%	0	100%

发生变动的原因：

1、截至2023年末，短期借款余额较上年末增加88.15%，主要系本期新增短期银行贷款所致；

2、截至2023年末，应付账款余额较上年末增加33.87%，主要系应付贸易业务款项增加所致；

3、截至2023年末，预收款项余额较上年末增加1,898.55%，主要系预收租金增加所致；

4、截至2023年末，合同负债余额较上年末增加31.56%，主要系贸易业务预收货款增加所致；

5、截至 2023 年末，其他应付款余额较上年末增加 108.39%，主要系本期子公司收购海翔码头股权增加的应付款；

6、截至 2023 年末，一年内到期的非流动负债余额较上年末增加 224.05%，主要系部分债券将于一年内到期，调整至一年内到期的非流动负债所致；

7、截至2023年末，其他流动负债余额较上年末减少37.37%，主要系偿还超短期融资券所致；

8、截至2023年末，长期借款余额较上年末增加129.13%，主要系银行借款增加所致；

9、截至 2023 年末，应付债券余额较上年末减少 41.18%，主要系部分债券将于一年内到期，调整至一年内到期的非流动负债所致；

10、截至2023年末，长期应付款余额较上年末减少91.99%，主要系本期归还母公司借款所致；

11、截至 2023 年末，递延收益余额较上年末增加 68.87%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

12、截至 2023 年末，衍生金融负债余额较上年末增加 100%，主要系正常经营业务相关的有效套期保值业务变动所致 。

（四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：万元　币种：人民币

公司名称	厦门港务发展股份有限公司	
发行人持股比例（%）	52.16%	
主营业务运营情况	许可项目:港口经营;技术进出口;货物进出口。(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:装卸搬运;供应链管理服务;国内货物运输代理;运输货物打包服务;打捞服务;普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）;粮油仓储服务;国内贸易代理;销售代理;贸易经纪;寄卖服务;金属材料销售;金属矿石销售;高性能有色金属及合金材料销售;煤炭及制品销售;化工产品销售（不含许可类化工产品）;建筑材料销售;水泥制品销售;非金属矿及制品销售;机械设备销售;电子产品销售;电气设备销售;五金产品批发;服装服饰批发;针纺织品及原料销售;日用品批发;文具用品批发;体育用品及器材批发;工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）;农副产品销售;非居住房地产租赁;住房租赁。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	2,292,742.12	2,199,589.07
主营业务利润	37,942.24	37,965.28
净资产	629,433.5	614,564.15
总资产	1,335,937.2	1,197,579.04

单位：万元　币种：人民币

公司名称	厦门集装箱码头集团有限公司

发行人持股比例（%）	100%	
主营业务运营情况	为船舶提供码头设施;在港区内提供货物装卸、中转、仓储、物流服务;集装箱装卸、堆放、拆拼箱、修洗箱;船舶港口服务;为船舶提供岸电;租赁服务。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	250,134.68	245,723.42
主营业务利润	65,256.59	63,151.02
净资产	882,231.22	996,273.07
总资产	1,385,972.14	1,406,271.85

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为0万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为0万元，占报告期末净资产比例为0%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为0万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产10%的情形。

十、重大未决诉讼情况

截止报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十一、绿色债券专项信息披露

绿色债券募投项目整体环境效益

发行人未发行绿色公司债券，不适用于绿色债券专项信息披露。

绿色发展与转型升级相关的公司治理信息

发行人未发行绿色公司债券，不适用于绿色债券专项信息披露。

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☑不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	是	已披露报告期	2023 年度报告
是否经审计	是	已审计报告期	2023 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	303,054,277.05	1,163,744,852.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,853,763,998.78	2,047,499,385.93
衍生金融资产		
应收票据	19,014,042.41	
应收账款	1,500,679,648.01	1,451,601,921.5
应收款项融资	4,991,397.65	5,511,081.85
预付款项	955,747,543.78	537,531,345.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	211,052,069.65	307,318,851.95
其中：应收利息		

应收股利		1,139,910.44
买入返售金融资产		
存货	2,935,015,094.29	2,297,512,792.48
合同资产	3,373,682.36	
持有待售资产		19,432,734.75
一年内到期的非流动资产	393,847,898.13	
其他流动资产	300,945,514.02	234,858,235.08
流动资产合计	9,481,485,166.13	8,065,011,201.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	39,154,950.99	
长期股权投资	381,759,899.56	377,587,166.55
其他权益工具投资	4,860,000	12,198,147
其他非流动金融资产	6,548,489.9	
投资性房地产	474,380,940.54	319,400,138
固定资产	12,602,390,129.66	12,723,003,989.57
在建工程	1,481,374,550.64	1,213,215,453
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	565,768,529.19	750,027,643
无形资产	4,301,327,419.15	4,432,977,621.19
开发支出		

商誉	150,127,750	150,127,750
长期待摊费用	76,043,328.66	71,251,596.85
递延所得税资产	273,824,284.73	297,795,531.35
其他非流动资产	93,910,942.23	387,460,169
非流动资产合计	20,451,471,215.25	20,735,045,205.51
资产总计	29,932,956,381.38	28,800,056,407.03
流动负债：		
短期借款	4,102,909,214.7	2,180,657,953
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	2,461,670.28	
应付票据	994,720,062.42	1,050,337,755.19
应付账款	1,636,606,302.16	1,222,524,029.23
预收款项	2,901,934.56	145,217.88
合同负债	650,094,126.57	494,139,323
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	163,914,726.58	168,026,843
应交税费	97,263,146.06	93,117,841.72
其他应付款	1,450,499,660.96	696,066,909.6
其中：应付利息		

应付股利	3,272,665.51	3,272,665.51
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,454,092,499.98	757,324,370.81
其他流动负债	1,047,932,684.68	1,673,342,607
流动负债合计	12,603,396,028.95	8,335,682,850.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,595,100,896.45	696,162,954
应付债券	2,997,236,891.48	5,095,338,090.72
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	234,499,923.09	307,738,541
长期应付款	91,446,696.5	1,141,810,066
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	81,290,136.05	48,136,579
递延所得税负债	360,735,795.86	373,522,693.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,360,310,339.43	7,662,708,923.86
负债合计	17,963,706,368.38	15,998,391,774.29
所有者权益：		
实收资本（或股本）	2,726,200,000	2,726,200,000

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	72,811,923.2	1,367,874,152
减：库存股		
其他综合收益	21,715,804.09	22,060,414.24
专项储备	23,987,211.21	18,666,657
盈余公积	204,353,921.59	171,235,446.42
一般风险准备		
未分配利润	3,367,071,355.45	3,207,261,639.08
归属于母公司所有者权益合计	6,416,140,215.54	7,513,298,308.74
少数股东权益	5,553,109,797.46	5,288,366,324
所有者权益合计	11,969,250,013	12,801,664,632.74
负债和所有者权益总计	29,932,956,381.38	28,800,056,407.03

法定代表人：蔡立群主管会计工作负责人：陈震会计机构负责人：陈震

（二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	11,776,358.44	521,138,711.32
交易性金融资产	2,355,926,938.32	2,045,605,635.93
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		

应收款项融资		
预付款项	1,980,000	36,248,630
其他应收款	3,854,132,932.27	1,847,141,716.91
其中：应收利息		
应收股利	334,394,343.2	11,060,686.83
存货	200,178	712
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	370,865,800	
其他流动资产		
流动资产合计	6,594,882,207.03	4,450,135,406.16
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	287,520,000	970,000,000
长期股权投资	8,662,387,249.21	8,660,236,386.56
其他权益工具投资	4,860,000	5,640,000
其他非流动金融资产		
投资性房地产	93,214,691.92	100,989,366.96
固定资产	27,721,476.55	24,129,633.39
在建工程	15,205,403.2	12,897,226.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,827,544.46	5,482,633.42

无形资产	4,078,234.77	2,859,606.2
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	121,159.57	484,637.41
递延所得税资产		625,000
其他非流动资产		405,731,370
非流动资产合计	9,096,935,759.68	10,189,075,860.55
资产总计	15,691,817,966.71	14,639,211,266.71
流动负债：		
短期借款	3,377,550,394.43	800,000,000
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		156,716.99
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	8,478,078.29	8,691,224.14
应交税费	1,745,659.29	1,167,061.8
其他应付款	802,429,489.66	717,219,490.47
其中：应付利息		
应付股利	3,111,000	3,111,000
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,208,606,601.7	110,620,539.5
其他流动负债	973,201,255.88	1,608,846,794.51

流动负债合计	7,372,011,479.25	3,246,701,827.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	2,997,236,891.48	5,095,338,090.72
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		2,305,419.54
长期应付款		1,003,482,191.78
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	283,332.94	1,103,332.94
其他非流动负债	367,450	367,450
非流动负债合计	2,997,887,674.42	6,102,596,484.98
负债合计	10,369,899,153.67	9,349,298,312.39
所有者权益：		
实收资本（或股本）	2,726,200,000	2,726,200,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	211,017,655.02	211,017,655.02
减：库存股		
其他综合收益	21,475,414.24	22,060,414.24
专项储备		

盈余公积	470,297,538.32	437,179,063.15
未分配利润	1,892,928,205.46	1,893,455,821.91
所有者权益合计	5,321,918,813.04	5,289,912,954.32
负债和所有者权益总计	15,691,817,966.71	14,639,211,266.71

（三） 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	25,407,489,742.72	24,424,034,264.37
其中：营业收入	25,407,489,742.72	24,424,034,264.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	24,863,341,592.3	23,876,405,700.7
其中：营业成本	23,796,628,401.96	22,706,435,610.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	56,701,233.67	52,953,801.11
销售费用	39,533,583.64	38,295,701

管理费用	603,977,923.49	650,566,479.65
研发费用	20,488,648.04	
财务费用	346,011,801.5	428,154,108.33
其中：利息费用	382,229,829.51	420,638,607.06
利息收入	53,743,518.28	61,191,029.89
加：其他收益	286,037,794.05	294,544,564
投资收益（损失以“-”号填列）	97,671,096.77	72,208,946
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28,646,543.66	23,235,514
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-4,860,600.74	-7,730,106
信用减值损失（损失以“-”号填列）	29,297,208.33	7,832,858.5
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-34,080,185.59	-31,769,544
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,032,889.25	971,319
三、营业利润（亏损以“-”号	938,246,352.49	883,686,601.17

填列）		
加：营业外收入	31,816,958.06	36,887,681
减：营业外支出	10,624,670.23	9,805,502.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	959,438,640.32	910,768,779.42
减：所得税费用	216,446,082.55	196,642,408
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	742,992,557.77	714,126,371.42
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	742,992,557.77	714,126,371.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	491,503,701.92	480,392,659.42
2. 少数股东损益	251,488,855.85	233,733,712
六、其他综合收益的税后净额	-124,129.88	-1,890,000
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-344,610.15	-1,890,000
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-585,000	-1,890,000
1. 重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-585,000	-1,890,000
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	240,389.85	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	240,389.85	
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	220,480.27	
七、综合收益总额	742,868,427.89	712,236,371.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	491,159,091.77	478,502,659.42

归属于少数股东的综合收益总额	251,709,336.12	233,733,712
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-6,630,404.18 元，上期被合并方实现的净利润为：-13,278,151.58 元。

法定代表人：蔡立群主管会计工作负责人：陈震会计机构负责人：陈震

（四） 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	42,759,500.35	25,182,121.35
减：营业成本	6,332,407.11	7,440,109.26
税金及附加	1,466,590.91	1,146,174.4
销售费用		
管理费用	31,166,241.84	47,816,284.49
研发费用		
财务费用	162,748,998.55	223,090,138.26
其中：利息费用	275,633,526.78	260,618,880.4
利息收入	112,603,477.49	43,737,158.69
加：其他收益	145,928.19	3,749,800
投资收益（损失以“-”号填列）	484,523,323.68	592,976,571.5
其中：对联营企业和合	141,812.02	259,510.75

营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	5,000,000	-11,000,000
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-112.5	-280.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	330,714,401.31	331,415,505.9
加：营业外收入	470,350.41	424,103.04
减：营业外支出		68,618.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	331,184,751.72	331,770,990.62
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	331,184,751.72	331,770,990.62
（一）持续经营净利润（净亏	331,184,751.72	331,770,990.62

损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-585,000	-1,890,000
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-585,000	-1,890,000
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-585,000	-1,890,000
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值		

准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	330,599,751.72	329,880,990.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五） 合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度	2022年度
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	28,150,186,896.61	24,185,417,524.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现		

金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	55,052,220.51	
收到其他与经营活动有关的现金	8,880,591,151.3	521,700,851.61
经营活动现金流入小计	37,085,830,268.42	24,707,118,376.23
购买商品、接受劳务支付的现金	25,942,309,545.21	20,794,899,321.11
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,672,004,202.62	1,692,417,068.17
支付的各项税费	384,911,038.51	210,186,559.39
支付其他与经营活动有关的现金	7,581,264,981.87	170,172,856.14

经营活动现金流出小计	35,580,489,768.21	22,867,675,804.81
经营活动产生的现金流量净额	1,505,340,500.21	1,839,442,571.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,024,234,319.79	13,475,042,014
取得投资收益收到的现金	83,977,055.45	14,768,038
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,548,600.23	14,838,844
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,154,759,975.47	13,504,648,896
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,020,494,968.78	902,351,162.45
投资支付的现金	16,736,997,521.51	15,753,459,341
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		788,223,568
投资活动现金流出小计	17,757,492,490.29	17,444,034,071.45
投资活动产生的现金流量净额	-1,602,732,514.82	-3,939,385,175.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	126,270,000	794,184,117
其中：子公司吸收少数股东投	126,270,000	794,184,117

资收到的现金		
取得借款收到的现金	8,003,005,969.19	20,128,116,458
收到其他与筹资活动有关的现金		1,150,000,000
筹资活动现金流入小计	8,129,275,969.19	22,072,300,575
偿还债务支付的现金	6,241,794,846.47	21,813,699,882
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	807,438,811.27	530,125,652
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	135,895,399.2	90,269,808
支付其他与筹资活动有关的现金	1,191,450,202.81	153,536,602
筹资活动现金流出小计	8,240,683,860.55	22,497,362,136
筹资活动产生的现金流量净额	-111,407,891.36	-425,061,561
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,187,211.28	5,909,526
五、现金及现金等价物净增加额	-207,612,694.69	-2,519,094,639.03
加：期初现金及现金等价物余额	458,870,557.01	2,977,965,196.04
六、期末现金及现金等价物余额	251,257,862.32	458,870,557.01

（六） 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
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	2,906,836.85	26,747,502
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	169,719,945.66	40,500,092
经营活动现金流入小计	172,626,782.51	67,247,594
购买商品、接受劳务支付的现金	343,168.94	14,310,715
支付给职工以及为职工支付的现金	20,991,508.57	24,852,618
支付的各项税费	3,956,044.32	2,672,298
支付其他与经营活动有关的现金	38,114,458.15	5,246,966
经营活动现金流出小计	63,405,179.98	47,082,597
经营活动产生的现金流量净额	109,221,602.53	20,164,997
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,594,452,006.61	13,475,042,014
取得投资收益收到的现金	237,927,299.76	495,910,646
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,920
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,648,500,000	3,452,957,113
投资活动现金流入小计	16,480,879,306.37	17,423,912,693

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,968,707.08	3,746,288
投资支付的现金	12,452,009,675.38	15,504,894,192
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		788,223,568
支付其他与投资活动有关的现金	4,550,148,000	3,225,213,944
投资活动现金流出小计	17,010,126,382.46	19,522,077,992
投资活动产生的现金流量净额	-529,247,076.09	-2,098,165,299
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,806,000,000	14,625,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		1,003,000,000
筹资活动现金流入小计	5,806,000,000	15,628,000,000
偿还债务支付的现金	3,865,000,000	15,171,154,205
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	569,736,974.84	305,124,142
支付其他与筹资活动有关的现金	1,009,488,337.5	6,922,115
筹资活动现金流出小计	5,444,225,312.34	15,483,200,462
筹资活动产生的现金流量净额	361,774,687.66	144,799,538
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	399.16	

五、现金及现金等价物净增加额	-58,250,386.74	-1,933,200,764
加：期初现金及现金等价物余额	69,891,869	2,003,092,633
六、期末现金及现金等价物余额	11,641,482.26	69,891,869

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☑适用 □不适用

本公司董事于2024年3月发生了变动，并发布了《厦门国际港务有限公司关于董事发生变动的公告》，相关公告事项如下：

一、人员变动的基本情况

（一）原任职人员的基本情况

陈志平先生，男，1966年出生，本次变动前任公司董事。

白雪卿女士，女，1964年出生，本次变动前任公司董事。

（二）人员变动的原因和依据

根据本公司控股股东2024年3月28日出具的人事调整函件，陈志平、白雪卿不再担任本公司董事。

（三）人员变动所需程序及其履行情况

根据《厦门国际港务有限公司章程》第十六条规定，“公司设董事会，成员为三至五人”，公司原有5名董事，本次变动减少2名董事后，公司现任董事3名，公司现任董事会人数符合《厦门国际港务有限公司章程》规定，本次董事变动对董事会职权行使无影响。

本公司本次人事变动符合《公司法》及《公司章程》的规定。截至本报告批准报出日，本次人事变动已完成工商变更登记。

二、影响分析和应对措施

本次相关人员变动属于正常人事变动，对公司治理、日常管理、生产经营及偿债能力等无不利影响，不会对公司治理结构产生实质性影响。

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	厦门市湖里区东港北路31号港务大厦22F
具体地址	厦门市湖里区东港北路31号港务大厦22F
查阅网站	http://www.szse.cn/

（本页无正文，为《厦门国际港务有限公司公司债券年度报告(2023 年)》盖章页）

厦门国际港务有限公司

2024 年 04 月 30 日

附件一、发行人财务报告

Grant Thornton
致同

厦门国际港务有限公司
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：京246V40NSLY

目　录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-91

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街22号
赛特广场5层邮编100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2024）第351A013663号

厦门国际港务有限公司：

一、审计意见

我们审计了厦门国际港务有限公司（以下简称国际港务公司）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以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国际港务公司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，我们独立于国际港务公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国际港务公司的财务报告过程。

Grant Thornton
致同

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，就可能导致对国际港务公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国际港务公司不能持续经营。

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

Grant Thornton
致同

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

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国
注册会计师
陈连锋
350200011520

中国
注册会计师
林令群
110101560228

中国·北京

二〇二四年四月十九日

合并及公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：厦门国际港务有限公司　　金额单位：元

项目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	303,054,277.05	11,776,358.44	1,163,744,852.01	521,138,711.32
交易性金融资产	八、2	2,853,763,998.78	2,355,926,938.32	2,047,499,385.93	2,045,605,635.93
衍生金融资产					
应收票据	八、3	19,014,042.41			
应收账款	八、4	1,500,679,648.01		1,451,601,921.50	
应收款项融资	八、5	4,991,397.65		5,511,081.85	
预付款项	八、6	955,747,543.78	1,980,000.00	537,531,345.97	36,248,630.00
应收资金集中管理款					
其他应收款	八、7	211,052,069.65	3,854,132,932.27	307,318,851.95	1,847,141,716.91
其中：应收股利	八、7		334,394,343.20	1,139,910.44	11,060,686.83
存货	八、8	2,935,015,094.29	200,178.00	2,297,512,792.48	712.00
其中：原材料	八、8	52,777,675.63	200,000.00	55,088,159.42	
库存商品（产成品）	八、8	2,285,572,192.68	178.00	1,636,988,984.70	712.00
合同资产	八、9	3,373,682.36			
持有待售资产	八、10			19,432,734.75	
一年内到期的非流动资产	八、11	393,847,898.13	370,865,800.00		
其他流动资产	八、12	300,945,514.02		234,858,235.08	
流动资产合计		**9,481,485,166.13**	**6,594,882,207.03**	**8,065,011,201.52**	**4,450,135,406.16**
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	八、13	39,154,950.99	287,520,000.00		970,000,000.00
长期股权投资	八、14	381,759,899.56	8,662,387,249.21	377,587,166.55	8,660,236,386.56
其他权益工具投资	八、15	4,860,000.00	4,860,000.00	12,198,147.00	5,640,000.00
其他非流动金融资产	八、16	6,548,489.90			
投资性房地产	八、17	474,380,940.54	93,214,691.92	319,400,138.00	100,989,366.96
固定资产	八、18	12,602,390,129.66	27,721,476.55	12,723,003,989.57	24,129,633.39
其中：固定资产原价	八、18	19,103,655,421.47	54,149,846.33	18,650,942,473.73	46,361,181.87
累计折旧	八、18	6,495,584,052.91	26,428,369.78	5,911,013,488.78	22,231,548.48
固定资产减值准备	八、18	5,800,561.00		16,924,995.38	
在建工程	八、19	1,481,374,550.64	15,205,403.20	1,213,215,453.00	12,897,226.61
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	八、20	565,768,529.19	1,827,544.46	750,027,643.00	5,482,633.42
无形资产	八、21	4,301,327,419.15	4,078,234.77	4,432,977,621.19	2,859,606.20
开发支出					
商誉	八、22	150,127,750.00		150,127,750.00	
长期待摊费用	八、23	76,043,328.66	121,159.57	71,251,596.85	484,637.41
递延所得税资产	八、24	273,824,284.73		297,795,531.35	625,000.00
其他非流动资产	八、25	93,910,942.23		387,460,169.00	405,731,370.00
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		**20,451,471,215.25**	**9,096,935,759.68**	**20,735,045,205.51**	**10,189,075,860.55**
资产总计		**29,932,956,381.38**	**15,691,817,966.71**	**28,800,056,407.03**	**14,639,211,266.71**

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：厦门国际港务有限公司　　金额单位：元

项目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	八、26	4,102,909,214.70	3,377,550,394.43	2,180,657,953.00	800,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债		2,461,670.28			
应付票据	八、27	994,720,062.42		1,050,337,755.19	
应付账款	八、28	1,636,606,302.16		1,222,524,029.23	156,716.99
预收款项	八、29	2,901,934.56		145,217.88	
合同负债	八、30	650,094,126.57		494,139,323.00	
应付职工薪酬	八、31	163,914,726.58	8,478,078.29	168,026,843.00	8,691,224.14
其中：应付工资	八、31	152,971,209.74	8,385,213.88	157,893,792.05	8,586,495.99
应付福利费	八、31	150,444.80		150,511.00	
应交税费	八、32	97,263,146.06	1,745,659.29	93,117,841.72	1,167,061.80
其中：应交税金	八、32	96,940,489.96	1,745,659.29	92,781,292.72	1,167,061.80
其他应付款	八、33	1,450,499,660.96	802,429,489.66	696,066,909.60	717,219,490.47
其中：应付股利	八、33	3,272,665.51	3,111,000.00	3,272,665.51	3,111,000.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、34	2,454,092,499.98	2,208,606,601.70	757,324,370.81	110,620,539.50
其他流动负债	八、35	1,047,932,684.68	973,201,255.88	1,673,342,607.00	1,608,846,794.51
流动负债合计		**12,603,396,028.95**	**7,372,011,479.25**	**8,335,682,850.43**	**3,246,701,827.41**
非流动负债：					
长期借款	八、36	1,595,100,896.45		696,162,954.00	
应付债券	八、37	2,997,236,891.48	2,997,236,891.48	5,095,338,090.72	5,095,338,090.72
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	八、38	234,499,923.09		307,738,541.00	2,305,419.54
长期应付款	八、39	91,446,696.50		1,141,810,066.00	1,003,482,191.78
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	八、40	81,290,136.05		48,136,579.00	
递延所得税负债	八、24	360,735,795.86	283,332.94	373,522,693.14	1,103,332.94
其他非流动负债			367,450.00		367,450.00
其中：特准储备基金					
非流动负债合计		**5,360,310,339.43**	**2,997,887,674.42**	**7,662,708,923.86**	**6,102,596,484.98**
负债合计		**17,963,706,368.38**	**10,369,899,153.67**	**15,998,391,774.29**	**9,349,298,312.39**
所有者权益：					
实收资本	八、41	2,726,200,000.00	2,726,200,000.00	2,726,200,000.00	2,726,200,000.00
国家资本					
国有法人资本	八、41	2,726,200,000.00	2,726,200,000.00	2,726,200,000.00	2,726,200,000.00
集体资本					
民营资本					
外商资本					
实收资本净额	八、41	2,726,200,000.00	2,726,200,000.00	2,726,200,000.00	2,726,200,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	八、42	72,811,923.20	211,017,655.02	1,367,874,152.00	211,017,655.02
减：库存股					
其他综合收益		21,715,804.09	21,475,414.24	22,060,414.24	22,060,414.24
其中：外币报表折算差额		240,389.85			
专项储备	八、43	23,987,211.21		18,666,657.00	
盈余公积	八、44	204,353,921.59	470,297,538.32	171,235,446.42	437,179,063.15
其中：法定公积金	八、44	204,353,921.59	470,297,538.32	171,235,446.42	437,179,063.15
任意公积金					
未分配利润	八、45	3,367,071,355.45	1,892,928,205.46	3,207,261,639.08	1,893,455,821.91
归属于母公司所有者权益合计		6,416,140,215.54	5,321,918,813.04	7,513,298,308.74	5,289,912,954.32
*少数股东权益		5,553,109,797.46		5,288,366,324.00	
所有者权益合计		**11,969,250,013.00**	**5,321,918,813.04**	**12,801,664,632.74**	**5,289,912,954.32**
负债和所有者权益总计		**29,932,956,381.38**	**15,691,817,966.71**	**28,800,056,407.03**	**14,639,211,266.71**

企业负责人：蔡群　　主管会计工作负责人：陈震　　会计机构负责人：陈震

合并及公司利润表

2023年度

编制单位：厦门国际港务有限公司　　金额单位：元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入	八、46	**25,407,489,742.72**	**42,759,500.35**	**24,424,034,264.37**	**25,182,121.35**
其中：营业收入	八、46	25,407,489,742.72	42,759,500.35	24,424,034,264.37	25,182,121.35
二、营业总成本		**24,863,341,592.30**	**201,714,238.41**	**23,876,405,700.70**	**279,492,706.41**
其中：营业成本	八、46	23,796,628,401.96	6,332,407.11	22,706,435,610.61	7,440,109.26
税金及附加		56,701,233.67	1,466,590.91	52,953,801.11	1,146,174.40
销售费用	八、47	39,533,583.64		38,295,701.00	
管理费用	八、48	603,977,923.49	31,166,241.84	650,566,479.65	47,816,284.49
研发费用	八、49	20,488,648.04			
财务费用	八、50	346,011,801.50	162,748,998.55	428,154,108.33	223,090,138.26
其中：利息费用	八、50	382,229,829.51	275,633,526.78	420,638,607.06	260,618,880.40
利息收入	八、50	53,743,518.28	112,603,477.49	61,191,029.89	43,737,158.69
汇兑净损失（净收益以"－"号填列）	八、50	4,379,496.32	-399.16	48,151,137.00	207,081.76
其他					
加：其他收益	八、51	286,037,794.05	145,928.19	294,544,564.00	3,749,800.00
投资收益（损失以"－"号填列）	八、52	97,671,096.77	484,523,323.68	72,208,946.00	592,976,571.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、52	28,646,543.66	141,812.02	23,235,514.00	259,510.75
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、53	-4,860,600.74	5,000,000.00	-7,730,106.00	-11,000,000.00
信用减值损失（损失以"－"号填列）	八、54	29,297,208.33		7,832,858.50	
资产减值损失（损失以"－"号填列）	八、55	-34,080,185.59		-31,769,544.00	
资产处置收益（损失以"－"号填列）	八、56	20,032,889.25	-112.50	971,319.00	-280.54
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		**938,246,352.49**	**330,714,401.31**	**883,686,601.17**	**331,415,505.90**
加：营业外收入	八、57	31,816,958.06	470,350.41	36,887,681.00	424,103.04
减：营业外支出	八、58	10,624,670.23		9,805,502.75	68,618.32
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		**959,438,640.32**	**331,184,751.72**	**910,768,779.42**	**331,770,990.62**
减：所得税费用	八、59	216,446,082.55		196,642,408.00	
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		**742,992,557.77**	**331,184,751.72**	**714,126,371.42**	**331,770,990.62**
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		491,503,701.92	331,184,751.72	480,392,659.42	331,770,990.62
*2.少数股东损益		251,488,855.85		233,733,712.00	
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		742,992,557.77	331,184,751.72	714,126,371.42	331,770,990.62
2.终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额		**-124,129.88**	**-585,000.00**	**-1,890,000.00**	**-1,890,000.00**
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、60	-344,610.15	-585,000.00	-1,890,000.00	-1,890,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-585,000.00	-585,000.00	-1,890,000.00	-1,890,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动		-585,000.00	-585,000.00	-1,890,000.00	-1,890,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		240,389.85			
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额		240,389.85			
7.其他					
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		220,480.27			
七、综合收益总额		**742,868,427.89**	**330,599,751.72**	**712,236,371.42**	**329,880,990.62**
归属于母公司所有者的综合收益总额		491,159,091.77	330,599,751.72	478,502,659.42	329,880,990.62
*归属于少数股东的综合收益总额		251,709,336.12		233,733,712.00	

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2023年度

编制单位：厦门国际港务有限公司　　金额单位：元

项　　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		28,150,186,896.61	2,906,836.85	24,185,417,524.62	26,747,502.00
收到的税费返还		55,052,220.51			
收到其他与经营活动有关的现金		8,880,591,151.30	169,719,945.66	521,700,851.61	40,500,092.00
经营活动现金流入小计		**37,085,830,268.42**	**172,626,782.51**	**24,707,118,376.23**	**67,247,594.00**
购买商品、接受劳务支付的现金		25,942,309,545.21	343,168.94	20,794,899,321.11	14,310,715.00
支付给职工及为职工支付的现金		1,672,004,202.62	20,991,508.57	1,692,417,068.17	24,852,618.00
支付的各项税费		384,911,038.51	3,956,044.32	210,186,559.39	2,672,298.00
支付其他与经营活动有关的现金		7,581,264,981.87	38,114,458.15	170,172,856.14	5,246,966.00
经营活动现金流出小计		**35,580,489,768.21**	**63,405,179.98**	**22,867,675,804.81**	**47,082,597.00**
经营活动产生的现金流量净额		**1,505,340,500.21**	**109,221,602.53**	**1,839,442,571.42**	**20,164,997.00**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		16,024,234,319.79	12,594,452,006.61	13,475,042,014.00	13,475,042,014.00
取得投资收益收到的现金		83,977,055.45	237,927,299.76	14,768,038.00	495,910,646.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,548,600.23		14,838,844.00	2,920.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金			3,648,500,000.00		3,452,957,113.00
投资活动现金流入小计		**16,154,759,975.47**	**16,480,879,306.37**	**13,504,648,896.00**	**17,423,912,693.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,020,494,968.78	7,968,707.08	902,351,162.45	3,746,288.00
投资支付的现金		16,736,997,521.51	12,452,009,675.38	15,753,459,341.00	15,504,894,192.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					788,223,568.00
支付其他与投资活动有关的现金			4,550,148,000.00	788,223,568.00	3,225,213,944.00
投资活动现金流出小计		**17,757,492,490.29**	**17,010,126,382.46**	**17,444,034,071.45**	**19,522,077,992.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,602,732,514.82**	**-529,247,076.09**	**-3,939,385,175.45**	**-2,098,165,299.00**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		126,270,000.00		794,184,117.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		126,270,000.00		794,184,117.00	
取得借款收到的现金		8,003,005,969.19	5,806,000,000.00	20,128,116,458.00	14,625,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				1,150,000,000.00	1,003,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**8,129,275,969.19**	**5,806,000,000.00**	**22,072,300,575.00**	**15,628,000,000.00**
偿还债务支付的现金		6,241,794,846.47	3,865,000,000.00	21,813,699,882.00	15,171,154,205.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		807,438,811.27	569,736,974.84	530,125,652.00	305,124,142.00
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		135,895,399.20		90,269,808.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,191,450,202.81	1,009,488,337.50	153,536,602.00	6,922,115.00
筹资活动现金流出小计		**8,240,683,860.55**	**5,444,225,312.34**	**22,497,362,136.00**	**15,483,200,462.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-111,407,891.36**	**361,774,687.66**	**-425,061,561.00**	**144,799,538.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**1,187,211.28**	**399.16**	**5,909,526.00**	
五、现金及现金等价物净增加额		**-207,612,694.69**	**-58,250,386.74**	**-2,519,094,639.03**	**-1,933,200,764.00**
加：期初现金及现金等价物余额		458,870,557.01	69,891,869.00	2,977,965,196.04	2,003,092,633.00
六、期末现金及现金等价物余额		**251,257,862.32**	**11,641,482.26**	**458,870,557.01**	**69,891,869.00**

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：厦门国际港务有限公司　　金额单位：元

项目	行次	本年金额													
		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		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年期末余额	1	**2,726,200,000.00**				**1,367,874,152.00**		**22,060,414.24**	**18,666,657.00**	**171,235,446.42**		**3,207,261,639.08**	**7,513,298,308.74**	**5,288,366,324.00**	**12,801,664,632.74**
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年期初余额	5	**2,726,200,000.00**				**1,367,874,152.00**		**22,060,414.24**	**18,666,657.00**	**171,235,446.42**		**3,207,261,639.08**	**7,513,298,308.74**	**5,288,366,324.00**	**12,801,664,632.74**
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	6					**-1,295,062,228.80**		**-344,610.15**	**5,320,554.21**	**33,118,475.17**		**159,809,716.37**	**-1,097,158,093.20**	**264,743,473.46**	**-832,414,619.74**
（一）综合收益总额	7							-344,610.15				491,503,701.92	491,159,091.77	251,709,336.12	**742,868,427.89**
（二）所有者投入和减少资本	8					-1,295,062,228.80							-1,295,062,228.80	150,912,115.66	**-1,144,150,113.14**
1.所有者投入的普通股	9													126,270,000.00	**126,270,000.00**
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-1,295,062,228.80							-1,295,062,228.80	24,642,115.66	**-1,270,420,113.14**
（三）专项储备提取和使用	13								5,320,554.21				5,320,554.21	-2,209,739.61	**3,110,814.60**
1.提取专项储备	14								47,251,850.48				47,251,850.48	12,648,677.91	**59,900,528.39**
2.使用专项储备	15								-41,931,296.27				-41,931,296.27	-14,858,417.52	**-56,789,713.79**
（四）利润分配	16									33,118,475.17		-331,693,985.55	-298,575,510.38	-135,668,238.71	**-434,243,749.09**
1.提取盈余公积	17									33,118,475.17		-33,118,475.17			
其中：法定公积金	18									33,118,475.17		-33,118,475.17			
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											-298,593,893.00	-298,593,893.00	-135,685,900.38	**-434,279,793.38**
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														
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														
（六）其他															
四、本年期末余额	33	**2,726,200,000.00**				**72,811,923.20**		**21,715,804.09**	**23,987,211.21**	**204,353,921.59**		**3,367,071,355.45**	**6,416,140,215.54**	**5,553,109,797.46**	**11,969,250,013.00**

企业负责人：蔡群　　主管会计工作负责人：陈震　　会计机构负责人：陈震

合并所有者权益变动表(续)

2023年度

编制单位：厦门国际港务有限公司　　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			
			优先股	永续债	其他											
栏次	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		27	28
一、上年期末余额	1	**2,726,200,000.00**						**23,950,414.24**	**10,144,513.00**	**242,846,426.00**		**2,869,116,905.00**	**5,872,258,258.24**		**5,049,793,355.00**	**10,922,051,613.24**
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4					**60,000,000.00**				**27,796.36**		**-51,820,626.28**	8,207,170.08			**8,207,170.08**
二、本年期初余额	5	**2,726,200,000.00**				**60,000,000.00**		**23,950,414.24**	**10,144,513.00**	**242,874,222.36**		**2,817,296,278.72**	**5,880,465,428.32**		**5,049,793,355.00**	**10,930,258,783.32**
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	6					**1,307,874,152.00**		**-1,890,000.00**	**8,522,144.00**	**-71,638,775.94**		**389,965,360.36**	**1,632,832,880.42**		**238,572,969.00**	**1,871,405,849.42**
（一）综合收益总额	7							-1,890,000.00				480,392,659.42	478,502,659.42		233,733,712.00	**712,236,371.42**
（二）所有者投入和减少资本	8					1,307,874,152.00				-104,815,875.00			1,203,058,277.00		64,915,959.00	**1,267,974,236.00**
1.所有者投入的普通股	9					1,307,874,152.00							1,307,874,152.00		756,198,514.00	**2,064,072,666.00**
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12									-104,815,875.00			-104,815,875.00		-691,282,555.00	**-796,098,430.00**
（三）专项储备提取和使用	13								8,522,144.00				8,522,144.00			**8,522,144.00**
1.提取专项储备	14								65,457,036.00				65,457,036.00			**65,457,036.00**
2.使用专项储备	15								-56,934,892.00				-56,934,892.00			**-56,934,892.00**
（四）利润分配	16									33,177,099.06		-90,427,299.06	-57,250,200.00		-60,076,702.00	**-117,326,902.00**
1.提取盈余公积	17									33,177,099.06		-33,177,099.06				
其中：法定公积金	18									33,177,099.06		-33,177,099.06				
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											-57,250,200.00	-57,250,200.00		-60,076,702.00	**-117,326,902.00**
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															
（六）其他																
四、本年期末余额	33	**2,726,200,000.00**				**1,367,874,152.00**		**22,060,414.24**	**18,666,657.00**	**171,235,446.42**		**3,207,261,639.08**	**7,513,298,308.74**		**5,288,366,324.00**	**12,801,664,632.74**

企业负责人：蔡群　　主管会计工作负责人：陈震　　会计机构负责人：陈震

公司所有者权益变动表

2023年度

编制单位：厦门国际港务有限公司　　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	其他								
栏次	——	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年期末余额	1	**2,726,200,000.00**				**211,017,655.02**		**22,060,414.24**		**437,179,063.15**		**1,893,455,821.91**	**5,289,912,954.32**
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年期初余额	5	**2,726,200,000.00**				**211,017,655.02**		**22,060,414.24**		**437,179,063.15**		**1,893,455,821.91**	**5,289,912,954.32**
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）	6							**-585,000.00**		**33,118,475.17**		**-527,616.45**	**32,005,858.72**
（一）综合收益总额	7							-585,000.00				331,184,751.72	**330,599,751.72**
（二）所有者投入和减少资本	8												
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												
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									33,118,475.17		-331,712,368.17	**-298,593,893.00**
1.提取盈余公积	17									33,118,475.17		-33,118,475.17	
其中：法定公积金	18									33,118,475.17		-33,118,475.17	
任意公积金	19												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者的分配	24											-298,593,893.00	**-298,593,893.00**
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、本年期末余额	33	**2,726,200,000.00**				**211,017,655.02**		**21,475,414.24**		**470,297,538.32**		**1,892,928,205.46**	**5,321,918,813.04**

企业负责人： 蔡群　　**主管会计工作负责人：** 陈震　　**会计机构负责人：** 陈震

公司所有者权益变动表(续)

2022年度

编制单位：厦门国际港务有限公司　　金额单位：元

项目	行次	上年金额											
		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	其他								
栏次	—	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年期末余额	1	**2,726,200,000.00**				**211,017,655.02**		**23,950,414.24**		**404,001,964.09**		**1,652,112,130.35**	**5,017,282,163.70**
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年期初余额	5	**2,726,200,000.00**				**211,017,655.02**		**23,950,414.24**		**404,001,964.09**		**1,652,112,130.35**	**5,017,282,163.70**
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）	6							**-1,890,000.00**		**33,177,099.06**		**241,343,691.56**	**272,630,790.62**
（一）综合收益总额	7							-1,890,000.00				331,770,990.62	**329,880,990.62**
（二）所有者投入和减少资本	8												
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												
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									33,177,099.06		-90,427,299.06	**-57,250,200.00**
1.提取盈余公积	17									33,177,099.06		-33,177,099.06	
其中：法定公积金	18									33,177,099.06		-33,177,099.06	
任意公积金	19												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者的分配	24											-57,250,200.00	**-57,250,200.00**
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、本年期末余额	33	**2,726,200,000.00**				**211,017,655.02**		**22,060,414.24**		**437,179,063.15**		**1,893,455,821.91**	**5,289,912,954.32**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

厦门国际港务有限公司(曾用名：厦门国际港务股份有限公司，以下简称“本公司”)原是于1998年5月25日经厦门市人民政府[1998]综039号文批准，在原厦门市港务局基础上组建成立的国有独资有限公司。根据《中华人民共和国公司法》，本公司于2005年3月3日整体改制为股份有限公司。于2005年12月19日本公司在香港证券联合交易所有限公司主板挂牌上市；于2022年9月26日，本公司完成了私有化，本公司控股公司向港股股东支付每股H股2.25港元，从H股退市；于2022年10月19日，本公司正式通过工商变更登记，公司名称由“厦门国际港务股份有限公司”变更为“厦门国际港务有限公司”。

本公司统一社会信用代码：91350200260123285L，注册资本为人民币2,726,200,000元，注册地址为厦门市海沧区港南路439号。截至2023年12月31日，法定代表人：蔡立群。

本公司主要经营范围：1.为船舶提供码头设施；2.在港区内提供货物装卸、仓储、物流服务；集装箱装卸、堆放、拆拼箱；3.为船舶进出港、靠离码头、移泊提供顶推、拖带服务；4.船舶港口服务：为船舶提供岸电；5.港口设施、设备和港口机械的租赁服务。本公司主要业务包括集装箱、件杂货装卸业务及港口相关综合物流服务等。

本公司的母公司为厦门港务投资运营有限公司，最终控制方为福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司营业期限自1998年05月25日至2048年05年24日。

二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司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

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

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

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控

制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以（资产评估结果/市价）为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、30。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

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

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

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

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本

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

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、30。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

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

C、合同资产

- 合同资产组合1：应收港口物流服务业款项
- 合同资产组合2：工程施工项目
- 合同资产组合3：未到期质保金

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合1：应收押金和保证金

- 其他应收款组合2：应收政府款项
- 其他应收款组合3：应收备用金、代垫往来及其他款项
- 其他应收款组合4：应收合并范围内关联公司款项
- 其他应收款组合5：应收合并范围外关联公司款项

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

长期应收款

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

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

- 长期应收款组合1：应收公路建设项目投资款
- 长期应收款组合2：应收押金和保证金
- 长期应收款组合3：应收融资租赁款项

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

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过60日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

10、套期会计

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

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

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

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

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

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

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

现金流量套期

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

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

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

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

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

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

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货发出的计价及摊销

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

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

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

以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

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

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

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、21。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-40年	0-5%	2.375-20.00%
港务设施	40-50年	0-5%	1.90-2.50%
库场设施	25年	0-5%	3.80-4.00%
港务配套设施	5-20年	0-5%	4.75-20.00%
装卸搬运设备	8-25年	0-5%	3.80-12.50%
船舶	5-18年	3%	5.39-19.40%
机器设备	6-15年	0-5%	6.33-16.67%
运输设备	5-10年	0-5%	9.50-20.00%
通导设备	5-10年	0-5%	9.50-20.00%
电子及其他设备	5-10年	0-5%	9.50-20.00%
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，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

（5）大修理费用

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

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工

程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

17、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、海域使用权、岸线使用权、计算机软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

计算机软件：计算机软件以取得时的成本入账，按使用年限5年平均摊销。

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括装修费、使用权资产的改良支出等。

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

21、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

23、应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

25、收入

（1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

（2）具体方法

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入

提供劳务：本公司对外提供装卸、储存及港口配套增值服务劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

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

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

商品销售收入：本公司商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，相应在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称"与合同成本有关的资产"）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；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，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注四、17。

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

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

（4）售后回租

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

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

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

30、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

31、安全生产费用

本公司按财资［2022］136号文的规定提取安全生产费用。

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

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

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

厦门国际港务有限公司
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、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。

本公司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。

采用解释第16号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）会计估计变更

本公司本年无重大会计估计变更。

（三）前期重大差错更正

本公司本年无重大前期差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

1、流转税及附加税费

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额(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)	13、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
环保税	煤炭吞吐量及堆存量	1.2元/当量

说明：根据《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告【2014】第42号），本公司有关国际货物运输代理服务免征增值税。

2、企业所得税

A、本公司及其他子公司本年度企业所得税税率为25%。

B、重要的税收优惠情况

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

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

截至2023年12月31日，除上述附属公司外，本公司及其他附属公司均适用25%的企业所得税税率。

3、房产税

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

4、城镇土地使用税

本公司的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的优惠政策。

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

单位：万元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	取得方式
1	厦门自贸片区港务电力有限公司	2	1	厦门	厦门	变电站和电器设备管理、电气电信设备销售、局域通信网设备维修	8,000.00	100.00%	100.00%	1
2	福州海盈港务有限公司	2	1	福州	福州	装卸搬运	1,500.00	100.00%	100.00%	1
3	厦门集装箱码头集团有限公司	2	1	厦门	厦门	集装箱装卸服务	243,660.42	100.00%	100.00%	1
4	厦门港务发展股份有限公司	2	1	厦门	厦门	港口设施经营、货物装卸仓储、物流咨询、商品和技术进出口	74,180.96	52.16%	52.16%	1

说明：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业；

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

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

厦门国际港务有限公司
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	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	未纳入合并范围原因
1	厦门港务叶水福物流有限公司	60%	50%	16,765.00	10,059.00	3	注1
2	厦门泛海联国际综合物流有限公司	51%	50%	600.00	306.00	3	注2

注1：子公司厦门港务发展股份有限公司与新加坡YCH China JV(Pte) Ltd.成立厦门港务叶水福物流有限公司。由于另一股东新加坡YCH China JV(Pte) Ltd.在该公司中派有关键管理人员，重大事项应经双方共同同意，由此形成对该公司共同控制关系。

注2：子公司厦门集装箱码头集团有限公司与海丰物流有限公司成立厦门泛海联国际综合物流有限公司。由于另一股东海丰物流有限公司在该公司中派有关键管理人员，重大事项应经双方共同同意，由此形成对该公司共同控制关系。

（三）本期不再纳入合并范围的原子公司

本期注销减少厦门港务海宇码头有限公司、海南厦港拖轮有限公司。

（四） 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	成立方式
三明海衡供应链有限公司			新设
海纳特电（厦门）新能源科技有限公司	203,365,848.19	3,365,848.19	新设

三明海衡供应链有限公司于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。

（五）本期发生的同一控制下企业合并情况（单位：万元）

公司名称	合并日	账面净资产	交易对价	本期初至合并日的相关情况			
				收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
厦门港务海翔码头有限公司	2023年8月31日	125,255.65	127,177.08	3,106.88	-663.04	-0.11	3,118.63

八、合并财务报表主要项目注释

厦门国际港务有限公司
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、货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	178.71	174.00
银行存款	271,671,355.11	908,528,154.01
其他货币资金	31,382,743.23	255,216,524.00
合　计	**303,054,277.05**	**1,163,744,852.01**
其中：存放在境外的款项总额	12,032,220.23	5,155,981.00

说明：银行存款中的房改基金、住房维修基金以及其他货币资金中受限制保证金款项，因不能随时用于支付或用途受到限制，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物，详见本附注八之63。

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	2,853,763,998.78	2,047,499,385.93
其中：权益工具投资	1,047,121.56	
衍生金融资产	1,725,770.00	1,893,750.00
理财产品	2,850,991,107.22	2,045,605,635.93
合　计	**2,853,763,998.78**	**2,047,499,385.93**

3、应收票据

（1）应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,458,234.20		4,458,234.20			
商业承兑汇票	14,628,952.97	73,144.76	14,555,808.21			
合　计	**19,087,187.17**	**73,144.76**	**19,014,042.41**			

（2）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	
商业承兑汇票		73,144.76				73,144.76

厦门国际港务有限公司
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）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项　目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		14,628,952.97

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	1,494,207,128.33	13,554,903.73	1,362,241,203.00	10,430,558.50
1至2年	4,975,480.84	426,947.80	82,567,919.82	24,417,671.23
2至3年	5,673,840.98	2,781.00	33,940,075.00	11,034,258.29
3年以上	27,930,853.99	18,123,023.60	49,906,643.18	31,171,431.48
合　计	**1,532,787,304.14**	**32,107,656.13**	**1,528,655,841.00**	**77,053,919.50**

（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	36,410,630.47	2.38	22,036,859.00	60.52	14,373,771.47
按组合计提坏账准备	1,496,376,673.67	97.62	10,070,797.13	0.67	1,486,305,876.54
其中：					
应收贸易业务款项	777,755,317.22	50.74	6,222,043.36	0.80	771,533,273.86
应收港口物流服务业款项	647,690,080.48	42.26	3,492,901.49	0.54	644,197,178.99
应收其他工程业务款项	15,213.68		76.07	0.50	15,137.61
应收其他业务款项	5,134,469.47	0.33	26,868.25	0.52	5,107,601.22
应收集团并表外关联方	65,781,592.82	4.29	328,907.96	0.50	65,452,684.86
合　计	**1,532,787,304.14**	**100.00**	**32,107,656.13**	**2.09**	**1,500,679,648.01**

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(%)	
按单项计提坏账准备	135,121,412.00	8.84	42,478,776.00	31.44	92,642,636.00
按组合计提坏账准备	1,393,534,429.00	91.16	34,575,143.50	2.48	1,358,959,285.50
其中：					
应收贸易业务款项	805,688,050.00	52.70	28,261,064.00	3.51	777,426,986.00

厦门国际港务有限公司
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				
	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(%)	
应收港口物流服务业款项	555,792,174.08	36.36	4,274,122.57	0.77	551,518,051.51
应收其他业务款项	2,743,686.81	0.18	1,893,404.34	69.01	850,282.47
应收集团并表外关联方	29,310,518.11	1.92	146,552.59	0.50	29,163,965.52
合 计	**1,528,655,841.00**	**100.00**	**77,053,919.50**	**5.04**	**1,451,601,921.50**

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	账龄	预期信用损失率（%）
厦门宝欣企业有限公司	13,839,706.27	4,299,779.93	3年以上	31.07
厦门阿凡帝商贸有限公司	9,678,550.00	9,678,550.00	3年以上	100.00
天津滚雷电子商务有限公司	6,452,646.32	1,618,801.19	1年以内	25.09
上海谷广实业发展有限公司	2,117,393.58	2,117,393.58	1-2年	100.00
厦门百成兴商贸有限公司	1,751,955.71	1,751,955.71	3年以上	100.00
北京盛丰物流有限公司青岛分公司	1,200,000.00	1,200,000.00	3年以上	100.00
日兴（厦门）进出口有限公司	1,089,804.54	1,089,804.54	3年以上	100.00
厦门理研工业有限公司	146,404.05	146,404.05	1-2年	100.00
厦门力申力物流有限公司	121,500.00	121,500.00	1-2年	100.00
新余市丽明纺织有限公司	12,670.00	12,670.00	1年以内	100.00
合 计	**36,410,630.47**	**22,036,859.00**		

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	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	777,755,317.22	100.00	6,222,043.36	778,553,966.00	96.63	6,228,431.00
1至2年				5,668,279.00	0.70	566,828.00
3年以上				21,465,805.00	2.67	21,465,805.00
合 计	**777,755,317.22**	**100.00**	**6,222,043.36**	**805,688,050.00**	**100.00**	**28,261,064.00**

应收港口物流服务业款项

厦门国际港务有限公司
财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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）	646,010,225.74	99.74	3,230,051.13	541,812,125.89	97.48	2,709,060.91
1至2年	1,571,359.32	0.24	157,135.94	13,651,129.00	2.46	1,365,113.00
2至3年	5,562.00		2,781.00	257,941.07	0.05	128,970.54
3年以上	102,933.42	0.02	102,933.42	70,978.12	0.01	70,978.12
合　计	**647,690,080.48**	**100.00**	**3,492,901.49**	**555,792,174.08**	**100.00**	**4,274,122.57**

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）	15,213.68	100.00	76.07			

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）	5,134,469.47	100.00	26,868.25			
2至3年				1,700,564.93	61.98	850,282.46
3年以上				1,043,121.88	38.02	1,043,121.88
合　计	**5,134,469.47**	**100.00**	**26,868.25**	**2,743,686.81**	**100.00**	**1,893,404.34**

应收集团并表外关联方

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）	65,400,030.18	99.42	327,000.15	29,310,518.11	100.00	146,552.59
1-2年	381,562.64	0.58	1,907.81			
合　计	**65,781,592.82**	**100.00**	**328,907.96**	**29,310,518.11**	**100.00**	**146,552.59**

（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	42,478,776.00	6,085,695.34	26,527,612.34			22,036,859.00

厦门国际港务有限公司
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	34,575,143.50	-3,255,369.27	59,981.00	21,498,624.04	309,627.94	10,070,797.13
合　计	**77,053,919.50**	**2,830,326.07**	**26,587,593.34**	**21,498,624.04**	**309,627.94**	**32,107,656.13**

收回或转回重要的坏账准备

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	97,286,606.62	25,903,612.34	执行抵押资产

（4）本期实际核销的主要应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
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，破产且无可执行财产。
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。
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。
合　计		**21,465,805.00**	

（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和合同资产的汇总金额406,451,647.17元，占应收账款和合同资产的期末余额合计数的比例26.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,251,613.18元。

5、应收款项融资

种　类	期末余额	期初余额
应收票据	4,991,397.65	5,511,081.85

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项　目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,684,875,492.19	

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

厦门国际港务有限公司
财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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）	954,728,683.29	99.89		534,109,272.97	99.36	
1至2年	867,295.68	0.09		1,701,487.00	0.32	
2至3年	11,281.92			1,499,807.00	0.28	
3年以上	140,282.89	0.02		220,779.00	0.04	
合 计	**955,747,543.78**	**100.00**		**537,531,345.97**	**100.00**	

（2）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 50.51%。

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		1,139,910.44
其他应收款	211,052,069.65	306,178,941.51
合 计	**211,052,069.65**	**307,318,851.95**

（1）应收股利

项 目	期末余额	期初余额
厦门外代东亚物流有限公司		1,139,910.44

（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	155,426,752.20	1,523,091.81	216,602,554.50	499,946.12
1至2年	43,447,986.01	307,750.33	78,893,000.00	3,944,650.00
2至3年			885,566.00	221,392.41
3年以上	51,960,185.42	37,952,011.84	55,413,429.42	40,949,619.88
合 计	**250,834,923.63**	**39,782,853.98**	**351,794,549.92**	**45,615,608.41**

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

厦门国际港务有限公司
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	51,173,172.62	20.40	37,865,335.34	73.99	13,307,837.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	199,661,751.01	79.60	1,917,518.64	0.96	197,744,232.37
其中：					
应收押金和保证金	74,019,618.64	29.51	471,356.26	0.64	73,548,262.38
应收集团并表外关联方	31,962,018.18	12.74	159,849.64	0.50	31,802,168.54
应收政府款项	46,712,323.84	18.62	233,561.62	0.50	46,478,762.22
应收备用金、代垫往来及其他款项	46,967,790.35	18.73	1,052,751.12	2.24	45,915,039.23
合　计	**250,834,923.63**	**100.00**	**39,782,853.98**	**15.86**	**211,052,069.65**

续：

类　别	期初余额				
	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	134,027,979.42	38.10	44,615,819.88	33.29	89,412,159.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	217,766,570.50	61.90	999,788.53	0.46	216,766,781.97
其中：					
应收押金和保证金	40,834,023.00	11.61	72,232.41	0.18	40,761,790.59
应收集团并表外关联方	48,886,990.92	13.90	12,505.00	0.03	48,874,485.92
应收政府款项	30,605,460.00	8.70	9,182.00	0.03	30,596,278.00
应收备用金、代垫往来及其他款项	97,440,096.58	27.69	905,869.12	0.93	96,534,227.46
合　计	**351,794,549.92**	**100.00**	**45,615,608.41**	**12.97**	**306,178,941.51**

① 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湘电（上海）国际贸易有限公司	29,471,990.40	18,455,366.40	62.62	预计存在收回风险
厦门兆玳贸易有限公司	9,031,005.34	9,031,005.34	100.00	预计存在收回风险
厦门利达莱贸易有限公司	7,100,000.00	4,808,786.72	67.73	预计存在收回风险

厦门国际港务有限公司
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			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
厦门尊时贸易有限公司	4,570,176.88	4,570,176.88	100.00	预计存在收回风险
福建三明生态工贸区生态新城集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计存在收回风险
合计	**51,173,172.62**	**37,865,335.34**		

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	999,788.53		44,615,819.88	45,615,608.41
本期计提	917,730.11		1,155,972.26	2,073,702.37
本期转回			7,906,456.80	7,906,456.80
期末余额	**1,917,518.64**		**37,865,335.34**	**39,782,853.98**

② 收回或转回重要的坏账准备

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
河北东海特钢集团有限公司	78,893,000.00	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
合计	**82,624,806.80**	**7,676,456.80**	

③ 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账款汇总金额104,062,584.24元，占其他应收账款期末余额合计数的比例41.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额18,828,319.37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
在途商品	592,550,708.24	360,244.24	592,190,464.00	607,349,462.68	2,030,129.32	605,319,333.36

厦门国际港务有限公司
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
原材料	60,548,085.88	7,770,410.25	52,777,675.63	63,011,390.59	7,923,231.17	55,088,159.42
库存商品	2,338,661,676.85	53,089,484.17	2,285,572,192.68	1,663,400,845.32	26,411,860.62	1,636,988,984.70
周转材料	962,322.67		962,322.67	116,315.00		116,315.00
合同履约成本	3,512,439.31		3,512,439.31			
合计	**2,996,235,232.95**	**61,220,138.66**	**2,935,015,094.29**	**2,333,878,013.59**	**36,365,221.11**	**2,297,512,792.48**

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
在途商品	2,030,129.32	360,244.24			2,030,129.32		360,244.24
原材料	7,923,231.17	994,139.23			1,146,960.15		7,770,410.25
库存商品	26,411,860.62	32,708,848.94			6,030,118.78	1,106.61	53,089,484.17
合　计	**36,365,221.11**	**34,063,232.41**			**9,207,208.25**	**1,106.61**	**61,220,138.66**

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
应收港口物流服务业款项	3,390,635.54	16,953.18	3,373,682.36			

（2）合同资产减值准备

厦门国际港务有限公司
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	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	转回	转销/核销	其他变动	
应收港口物流服务业及其他业务款项	16,953.18					16,953.18

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
三明陆地港仓储区收储土地				19,432,734.75		19,432,734.75

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	22,982,098.13	
一年内到期的大额存单	370,865,800.00	
合　计	**393,847,898.13**	

12、其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	289,393,703.47	217,232,111.08
预缴其他税费	6,763,521.24	
预交企业所得税	3,847,124.81	17,626,124.00
尚未确认的确定承诺	941,164.50	
合　计	**300,945,514.02**	**234,858,235.08**

13、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	38,579,367.56	204,500.00	38,374,867.56
其他	23,777,350.17	15,168.61	23,762,181.56
小　计	62,356,717.73	219,668.61	62,137,049.12
减：1年内到期的长期应收款	22,993,342.69	11,244.56	22,982,098.13
合　计	**39,363,375.04**	**208,424.05**	**39,154,950.99**

厦门国际港务有限公司
财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、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	140,205,028.25	12,172,051.12	6,541,070.03	145,836,009.34
对联营企业投资	237,382,138.30	17,679,431.75	19,137,679.83	235,923,890.22
合　计	**377,587,166.55**	**29,851,482.87**	**25,678,749.86**	**381,759,899.56**

（2）长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业：					
福州市马尾轮船有限公司第一分公司	5,658,415.67			1,413,570.41	
厦门泛海联国际综合物流有限公司	4,335,087.32			1,032,885.32	
厦门港务叶水福物流有限公司	52,500,740.00			1,097,372.05	
厦门市港务保合物流有限公司	1,295,160.26		1,295,160.26		
厦门外代八方物流有限公司	23,124,422.00			2,110,770.51	
国投厦港海南拖轮有限公司	53,291,203.00			5,299,903.41	
联营企业：					
厦门海沧保税港查验公司	2,150,502.96			-261,290.45	
泉州清濠物流有限公司	4,391,555.00			199,549.24	
厦门集大建材科技有限公司	7,165,820.00			5,783.40	
厦门中联理货有限公司	6,635,419.00			4,174,247.31	
厦门路桥翔通股份有限公司	144,332,966.00			12,205,018.89	
厦门中油港务仓储有限公司	52,827,917.34			1,361,124.37	

厦门国际港务有限公司
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 追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
厦门外代东亚物流有限公司	19,877,958.00			7,609.20	
合　计	**377,587,166.55**		**1,295,160.26**	**28,646,543.66**	

续：

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动 宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额
合营企业：					
福州市马尾轮船有限公司第一分公司					7,071,986.08
厦门泛海联国际综合物流有限公司		-764,581.29			4,603,391.35
厦门港务叶水福物流有限公司				292,297.74	53,890,409.79
厦门市港务保合物流有限公司					
厦门外代八方物流有限公司				918,740.00	26,153,932.51
国投厦港海南拖轮有限公司		-4,481,328.48		6,511.68	54,116,289.61
联营企业：					
厦门海沧保税港查验公司					1,889,212.51
泉州清濛物流有限公司					4,591,104.24
厦门集大建材科技有限公司		-3,000,000.00			4,171,603.40
厦门中联理货有限公司	-19,611.22	-4,317,833.56		-12,610.21	6,459,611.32
厦门路桥翔通股份有限公司	-5,260,140.10	-5,135,320.00			146,142,524.79
厦门中油港务仓储有限公司					54,189,041.71

厦门国际港务有限公司
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
	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	
厦门外代东亚物流有限公司		-1,404,774.95			18,480,792.25
合　计	**-5,279,751.32**	**-19,103,838.28**		**1,204,939.21**	**381,759,899.56**

15、其他权益工具投资

项　目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具	4,860,000.00	12,198,147.00

16、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	6,548,489.90	

17、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	435,418,133.00	97,595,516.25	165,227,341.00		105,219,585.14	593,021,405.11
1、房屋、建筑物	325,155,515.00	97,595,516.25	136,163,248.52		63,399,499.03	495,514,780.74
2、土地使用权	110,262,618.00		29,064,092.48		41,820,086.11	97,506,624.37
二、累计折旧和累计摊销合计	116,017,995.00	15,100,032.82	43,392,890.73		55,870,453.98	118,640,464.57
1、房屋、建筑物	81,120,683.00	13,578,965.06	29,484,087.20		35,656,061.71	88,527,673.55
2、土地使用权	34,897,312.00	1,521,067.76	13,908,803.53		20,214,392.27	30,112,791.02
三、投资性房地产账面净值合计	319,400,138.00					474,380,940.54
1、房屋、建筑物	244,034,832.00					406,987,107.19

厦门国际港务有限公司
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
		购置或计提	自用房地产或存货转入		处置	转为自用房地产	
2、土地使用权	75,365,306.00						67,393,833.35
四、投资性房地产减值准备累计金额合计							
1、房屋、建筑物							
2、土地使用权							
五、投资性房地产账面价值合计	319,400,138.00						474,380,940.54
1、房屋、建筑物	244,034,832.00						406,987,107.19
2、土地使用权	75,365,306.00						67,393,833.35

18、固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	12,602,270,807.56	12,723,003,989.57
固定资产清理	119,322.10	
合　计	**12,602,390,129.66**	**12,723,003,989.57**

（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	**18,650,942,473.73**	**736,498,372.34**	**283,785,424.60**	**19,103,655,421.47**
其中：房屋及建筑物	1,108,104,592.82	84,546,403.52	81,581,023.91	1,111,069,972.43
机器设备	1,087,971,363.71	307,125,448.06	15,667,083.91	1,379,429,727.86
运输设备	171,192,708.93	6,741,075.40	20,160,498.42	157,773,285.91
港务设施	9,846,513,275.07	95,851,495.78	65,788,932.59	9,876,575,838.26
船舶	816,953,189.00	40,973,451.35	22,976,339.23	834,950,301.12
库场设施	1,444,872,875.39	9,356,575.18	58,773,062.86	1,395,456,387.71
电子及其他设备	418,874,463.34	68,975,643.34	12,103,032.25	475,747,074.43
港务配套设施	77,178,265.23	14,726,688.74	183,477.78	91,721,476.19

厦门国际港务有限公司
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
通导设备		3,891,665.60	1,770,592.39	2,121,073.21
装卸搬运设备	3,679,281,740.24	28,939,777.59	4,781,381.26	3,703,440,136.57
发电及其他相关设备		75,370,147.78		75,370,147.78
二、累计折旧合计	**5,911,013,488.78**	**710,908,783.16**	**126,338,219.03**	**6,495,584,052.91**
其中：房屋及建筑物	325,979,067.77	76,487,924.95	30,603,525.21	371,863,467.51
机器设备	550,543,724.03	176,870,478.27	13,758,439.40	713,655,762.90
运输设备	106,982,868.98	12,776,917.71	19,249,034.18	100,510,752.51
港务设施	1,898,028,138.95	218,589,740.56	17,834,823.35	2,098,783,056.16
船舶	417,591,650.00	36,206,545.42	22,287,049.05	431,511,146.37
库场设施	467,035,350.71	49,919,571.63	5,183,852.30	511,771,070.04
电子及其他设备	284,778,383.61	60,283,628.18	11,579,879.48	333,482,132.31
港务配套设施	17,539,480.65	34,035,280.64	177,973.45	51,396,787.84
通导设备		1,141,723.69	1,029,327.07	112,396.62
装卸搬运设备	1,842,534,824.08	43,178,971.41	4,634,315.54	1,881,079,479.95
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	**12,739,928,984.95**			**12,608,071,368.56**
其中：房屋及建筑物	782,125,525.05			739,206,504.92
机器设备	537,427,639.68			665,773,964.96
运输设备	64,209,839.95			57,262,533.40
港务设施	7,948,485,136.12			7,777,792,782.10
船舶	399,361,539.00			403,439,154.75
库场设施	977,837,524.68			883,685,317.67
电子及其他设备	134,096,079.73			142,264,942.12
港务配套设施	59,638,784.58			40,324,688.35
通导设备				2,008,676.59
装卸搬运设备	1,836,746,916.16			1,822,360,656.62
发电及其他相关设备				73,952,147.08
四、固定资产减值准备合计	**16,924,995.38**		**11,124,434.38**	**5,800,561.00**
其中：机器设备	515,981.00			515,981.00
库场设施	14,315,121.00		11,124,434.38	3,190,686.62
电子及其他设备	4,432.38			4,432.38
装卸搬运设备	2,089,461.00			2,089,461.00

厦门国际港务有限公司
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
五、固定资产账面价值合计	**12,723,003,989.57**			**12,602,270,807.56**
其中：房屋及建筑物	782,125,525.05			739,206,504.92
机器设备	536,911,658.68			665,257,983.96
运输设备	64,209,839.95			57,262,533.40
港务设施	7,948,485,136.12			7,777,792,782.10
船舶	399,361,539.00			403,439,154.75
库场设施	963,522,403.68			880,494,631.05
电子及其他设备	134,091,647.35			142,260,509.74
港务配套设施	59,638,784.58			40,324,688.35
通导设备				2,008,676.59
装卸搬运设备	1,834,657,455.16			1,820,271,195.62
发电及其他相关设备				73,952,147.08

（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	119,322.10		处置

19、在建工程

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,484,544,886.61	3,170,335.97	1,481,374,550.64	1,216,385,788.97	3,170,335.97	1,213,215,453.00

（1）　在建工程情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
古雷1-2号泊位工程	868,210,807.03		868,210,807.03	680,606,642.00		680,606,642.00
海沧港区20#、21#泊位6#仓库工程	90,987,978.81		90,987,978.81			
嵩屿6台龙门吊	74,387,588.16		74,387,588.16	24,690,265.50		24,690,265.50
厦门港翔安港区1-5#集装箱泊位工程	56,377,183.24		56,377,183.24	56,116,989.06		56,116,989.06
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	12,146,017.71		12,146,017.71

厦门国际港务有限公司
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
无人驾驶拖车、环境保护劳动安全卫生工程、部分工程建设其他费用、预留费用等	24,350,788.77		24,350,788.77	9,796,271.91		9,796,271.91
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
海润海润桥吊电控改造	14,526,548.68		14,526,548.68	16,242,477.88		16,242,477.88
国际货柜1#-3#泊位R4-R7堆场改造工程				19,528,571.41		19,528,571.41
海天6台龙门吊采购				23,575,221.24		23,575,221.24
其他	235,424,931.33	3,170,335.97	232,254,595.36	322,773,126.31	3,170,335.97	319,602,790.34
合　计	**1,484,544,886.61**	**3,170,335.97**	**1,481,374,550.64**	**1,216,385,788.97**	**3,170,335.97**	**1,213,215,453.00**

（2）　重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额
古雷1-2号泊位工程	680,606,642.00	187,604,165.03	
海沧港区20#、21#泊位6#仓库工程		90,987,978.81	
嵩屿6台龙门吊	24,690,265.50	49,697,322.66	
华锦4#泊位扩建	13,807,687.25	28,245,805.63	
堆场装卸智能化改造	12,146,017.71	27,120,353.98	
厦门港翔安港区1-5#集装箱泊位工程	56,116,989.06	260,194.18	
无人驾驶拖车、环境保护劳动安全卫生工程、部分工程建设其他费用、预留费用等	9,796,271.91	15,311,867.01	757,350.15
海润船舶装卸智能化改造	23,372,566.38		
厦门港东渡港区5#-16#泊位N9-N10堆场改造工程	13,729,952.32	1,856,677.32	
国际货柜1#-3#泊位R4-R7堆场改造工程	19,528,571.41	4,844,006.48	24,372,577.89
海天6台龙门吊采购	23,575,221.24	47,702,935.59	71,278,156.83
合　计	**877,370,184.78**	**453,631,306.69**	**96,408,084.87**

（续）

项目名称	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
古雷1-2号泊位工程	868,210,807.03	76,350,513.78	10,806,111.79	自有资金、募集资金、银行贷款

厦门国际港务有限公司
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	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
海沧港区20#、21#泊位6#仓库工程	90,987,978.81	69,927.27	69,927.27	自有资金、银行贷款
嵩屿6台龙门吊	74,387,588.16			自有资金
华锦4#泊位扩建	42,053,492.88			自有资金
堆场装卸智能化改造	39,266,371.69			自有资金
厦门港翔安港区1-5#集装箱泊位工程	56,377,183.24			自有资金
无人驾驶拖车、环境保护劳动安全卫生工程、部分工程建设其他费用、预留费用等	24,350,788.77			自有资金
海润船舶装卸智能化改造	23,372,566.38			自有资金
厦门港东渡港区5#-16#泊位N9-N10堆场改造工程	15,586,629.64			自有资金
国际货柜1#-3#泊位R4-R7堆场改造工程				自有资金
海天6台龙门吊采购		552,493.11	552,493.11	自有资金、银行贷款
合　计	**1,234,593,406.60**	**76,972,934.16**	**11,428,532.17**	

20、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	1,005,724,109.00	11,288,303.49	129,402,828.10	887,609,584.39
其中：房屋及建筑物	592,822,425.00	10,738,628.82	124,987,736.94	478,573,316.88
机器、运输、办公设备	412,901,684.00	549,674.67	4,415,091.16	409,036,267.51
二、累计折旧合计	255,696,466.00	97,947,554.82	31,802,965.62	321,841,055.20
其中：房屋及建筑物	115,946,322.00	55,229,419.30	29,152,998.03	142,022,743.27
机器、运输、办公设备	139,750,144.00	42,718,135.52	2,649,967.59	179,818,311.93
三、使用权资产账面净值合计	750,027,643.00			565,768,529.19
其中：房屋及建筑物	476,876,103.00			336,550,573.61
机器、运输、办公设备	273,151,540.00			229,217,955.58
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器、运输、办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	750,027,643.00			565,768,529.19
其中：房屋及建筑物	476,876,103.00			336,550,573.61
机器、运输、办公设备	273,151,540.00			229,217,955.58

厦门国际港务有限公司
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、无形资产

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	5,741,308,282.50	58,036,799.74	29,810,515.78	5,769,534,566.46
其中：土地使用权	4,996,801,742.56	41,820,086.11	29,064,092.48	5,009,557,736.19
软件	153,564,327.45	13,957,618.69	746,423.30	166,775,522.84
海域使用权	151,050,081.49	2,259,094.94		153,309,176.43
岸线使用权	439,892,131.00			439,892,131.00
二、累计摊销合计	1,308,330,661.31	174,531,712.83	14,655,226.83	1,468,207,147.31
其中：土地使用权	1,113,149,074.92	152,588,746.75	7,648,956.49	1,258,088,865.18
软件	102,180,199.13	12,522,124.87	746,423.30	113,955,900.70
海域使用权	10,850,047.26	5,081,928.49	6,259,847.04	9,672,128.71
岸线使用权	82,151,340.00	4,338,912.72		86,490,252.72
三、无形资产减值准备合计				
四、账面价值合计	4,432,977,621.19			4,301,327,419.15
其中：土地使用权	3,883,652,667.64			3,751,468,871.01
软件	51,384,128.32			52,819,622.14
海域使用权	140,200,034.23			143,637,047.72
岸线使用权	357,740,791.00			353,401,878.28

22、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
石狮市华锦码头储运有限公司	20,861,558.80			20,861,558.80
合　计	**150,127,750.00**			**150,127,750.00**

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

23、长期待摊费用

厦门国际港务有限公司
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
租入固定资产改良支出	15,035,644.93	12,597,538.89	7,770,233.32		19,862,950.50
固定资产改良支出	11,690,557.23	4,500,064.24	3,565,195.83		12,625,425.64
装修费	10,808,408.77	2,947,967.48	3,271,166.59		10,485,209.66
零星改造工程	5,241,250.59	1,565,388.64	1,827,848.31		4,978,790.92
其他	28,475,735.33	4,816,301.93	5,201,085.32		28,090,951.94
合　计	**71,251,596.85**	**26,427,261.18**	**21,635,529.37**		**76,043,328.66**

24、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
信用减值损失	17,719,864.85	71,241,295.09	30,519,140.00	122,076,560.00
资产减值损失	14,856,553.17	60,448,612.95	12,837,311.00	51,349,244.00
内部交易未实现利润	7,299,269.46	29,197,077.86	1,218,576.00	4,874,304.00
可抵扣亏损	38,827,784.88	155,311,139.53	58,568,959.00	234,275,834.00
递延收益（政府补助）	12,252,987.19	51,127,148.78	6,904,804.00	27,619,214.00
资产评估减值	162,561,388.36	650,245,553.44	170,888,598.00	683,554,392.00
固定资产加速折旧	1,047,174.22	6,981,161.47	1,379,152.95	7,924,499.40
无形资产摊销	420,332.16	1,681,328.65	637,857.07	2,551,428.28
公允价值变动	625,000.00	5,000,000.00	1,310,780.00	5,243,118.00
预提费用	4,225,707.76	16,902,831.04		
租赁负债	78,774,059.78	315,286,013.28	108,534,964.20	434,139,857.00
其他	12,467,996.81	49,871,987.24	12,140,141.49	48,560,565.96
小　计	**351,078,118.64**	**1,413,294,149.33**	**404,940,283.71**	**1,622,169,016.64**
二、递延所得税负债				
FVOCI公允价值变动	908,332.94	3,633,333.33	1,103,332.94	4,413,333.33
资产评估增值	194,419,538.08	777,678,152.32	180,909,900.37	800,907,655.48
拆迁补偿	115,649,701.76	462,598,807.04	118,374,238.39	473,496,953.74
内部交易未实现利润	11,731,448.32	46,925,793.28	11,731,448.32	46,925,793.28

厦门国际港务有限公司
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	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
使用权资产	76,628,833.91	306,515,335.59	107,144,752.36	428,579,009.45
其他	38,651,774.76	154,607,099.02	61,403,773.12	245,615,093.17
小　计	**437,989,629.77**	**1,751,958,520.58**	**480,667,445.50**	**1,999,937,838.45**

（2）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	77,253,833.91	273,824,284.73	107,144,752.36	297,795,531.35
递延所得税负债	77,253,833.91	360,735,795.86	107,144,752.36	373,522,693.14

25、其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
福州中盈港务履约保证金	84,000,000.00	
预付房屋、设备款	6,396,832.13	37,460,169.00
预付工程款	3,514,110.10	
定期存单		350,000,000.00
合　计	**93,910,942.23**	**387,460,169.00**

26、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	12,379,067.95	-
信用借款	4,087,979,752.32	2,180,657,953.00
借款利息	2,550,394.43	
合　计	**4,102,909,214.70**	**2,180,657,953.00**

期末，本公司以保证方式取得借款余额12,379,067.95元，保证情况详见本附注九之2。

27、应付票据

类　别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	994,720,062.42	1,050,337,755.19

厦门国际港务有限公司
财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、应付账款

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,520,010,223.98	1,197,354,621.23
1至2年	91,895,318.14	5,354,343.00
2至3年	5,311,989.24	13,806,626.00
3年以上	19,388,770.80	6,008,439.00
合　计	**1,636,606,302.16**	**1,222,524,029.23**

29、预收款项

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,901,934.56	145,217.88

30、合同负债

项　目	期末余额	期初余额
预收货款	586,232,600.16	494,139,323.00
预收服务、劳务结算款	63,861,526.41	
合　计	**650,094,126.57**	**494,139,323.00**

31、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	167,959,995.10	1,478,965,631.36	1,483,087,615.53	163,838,010.93
离职后福利-设定提存计划	66,847.90	194,000,086.70	193,990,218.95	76,715.65
辞退福利		430,581.37	430,581.37	
合　计	**168,026,843.00**	**1,673,396,299.43**	**1,677,508,415.85**	**163,914,726.58**

（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	157,893,792.05	1,215,127,986.48	1,220,050,568.79	152,971,209.74
职工福利费	150,511.00	39,890,705.23	39,890,771.43	150,444.80
社会保险费	92,081.05	88,208,049.31	88,252,892.08	47,238.28
其中：医疗保险费及生育保险费	91,432.75	78,412,776.06	78,457,714.47	46,494.34

厦门国际港务有限公司
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
工伤保险费	648.30	9,795,273.25	9,795,177.61	743.94
住房公积金	48,519.00	106,748,285.52	106,743,463.52	53,341.00
工会经费和职工教育经费	9,775,092.00	28,990,604.82	28,149,919.71	10,615,777.11
合　计	**167,959,995.10**	**1,478,965,631.36**	**1,483,087,615.53**	**163,838,010.93**

（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	66,847.90	194,000,086.70	193,990,218.95	76,715.65
其中：基本养老保险费	64,822.20	147,776,384.34	147,766,815.65	74,390.89
失业保险费	2,025.70	4,665,953.65	4,665,654.59	2,324.76
企业年金		41,557,748.71	41,557,748.71	
合　计	**66,847.90**	**194,000,086.70**	**193,990,218.95**	**76,715.65**

32、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	9,519,072.00	131,870,628.06	132,033,282.55	9,356,417.51
企业所得税	45,312,248.00	195,199,872.66	196,543,941.72	43,968,178.94
城市维护建设税	400,761.00	5,108,373.77	5,219,157.16	289,977.61
房产税	5,692,732.03	14,731,041.95	14,278,704.85	6,145,069.13
土地使用税	5,145,264.83	12,274,738.27	12,212,704.98	5,207,298.12
个人所得税	19,709,514.49	36,378,901.63	33,945,676.03	22,142,740.09
教育费附加	336,549.00	3,550,927.47	3,649,408.52	238,067.95
印花税	5,592,952.16	17,631,547.17	14,902,437.98	8,322,061.35
其他税费	1,408,748.21	3,405,266.66	3,220,679.51	1,593,335.36
合　计	**93,117,841.72**	**420,151,297.64**	**416,005,993.30**	**97,263,146.06**

33、其他应付款

类　别	期末余额	期初余额
应付股利	3,272,665.51	3,272,665.51
其他应付款项	1,447,226,995.45	692,794,244.09
合　计	**1,450,499,660.96**	**696,066,909.60**

厦门国际港务有限公司
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）应付股利

项　目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,272,665.51	3,272,665.51

（2）其他应付款项

项　目	期末余额	期初余额
关联方往来款	1,151,417,702.63	348,924,404.35
应付保证金押金	149,681,670.51	167,203,467.00
应付工程款	36,836,661.01	113,556,285.00
预提费用	28,617,751.20	4,398,912.00
代收代付款	15,664,233.25	32,612,388.00
质保金	6,758,457.51	
应付股权款		8,011,275.00
其他	58,250,519.34	18,087,512.74
合　计	**1,447,226,995.45**	**692,794,244.09**

34、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	159,145,824.60	524,133,323.00
一年内到期的应付债券	2,206,108,874.89	106,789,731.81
一年内到期的租赁负债	88,837,800.49	126,401,316.00
合　计	**2,454,092,499.98**	**757,324,370.81**

35、其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
短期应付债券	973,201,255.88	1,608,846,795.00
待转销项税额	74,731,428.80	64,495,812.00
合　计	**1,047,932,684.68**	**1,673,342,607.00**

36、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	210,074,555.46	162,602,139.00
保证借款	163,414,490.69	443,288,004.00
信用借款	1,029,064,270.89	614,406,134.00

厦门国际港务有限公司
财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	期末余额	期初余额
抵押保证借款	50,541,110.98	
抵押保证质押借款	300,500,000.00	
长期借款应付利息	652,293.03	
小　计	1,754,246,721.05	1,220,296,277.00
减：一年内到期的长期借款	159,145,824.60	524,133,323.00
合　计	**1,595,100,896.45**	**696,162,954.00**

说明：

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

②抵押保证借款系子公司漳州市龙池港务发展有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行借款50,541,110.98元，由子公司漳州市龙池港务发展有限公司提供土地使用权抵押，并由厦门港务发展股份有限公司和漳州市龙池港务发展有限公司少数股东漳州市经济发展有限公司共同提供保证担保，其中，5,615,677.20元将于2024年到期，已重分类至“一年内到期的非流动负债”。

③保证借款系子公司潮州港务发展有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行借款，由厦门港务发展股份有限公司和潮州港务发展有限公司少数股东潮州海湾投资开发有限公司共同提供保证担保，其中，20,426,811.28元将于2024年到期，已重分类至“一年内到期的非流动负债”。

④抵押借款系子公司石狮市华锦码头储运有限公司向中国农业银行股份有限公司石狮市支行借款，由子公司石狮市华锦码头储运有限公司提供海域使用权抵押。该借款中的49,520,000.00元将于2024年到期，已重分类至“一年内到期的非流动负债”。子公司潮州港务发展有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行借款，由子公司潮州港务发展有限公司提供土地使用权及房屋建筑物抵押。其中，6,977,034.20元将于2024年到期，已重分类至“一年内到期的非流动负债”。

37、应付债券

（1）应付债券

项　目	期末余额	期初余额
21厦港01	906,313,622.36	906,474,663.26

厦门国际港务有限公司
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
21 国际港务 MTN001	1,230,322,773.53	1,230,389,245.21
22 厦港 01	1,836,640,840.75	1,835,127,384.39
22 国际港务 MTN001	1,230,068,529.73	1,230,136,529.67
小　计	5,203,345,766.37	5,202,127,822.53
减：一年内到期的应付债券	2,206,108,874.89	106,789,731.81
合　计	**2,997,236,891.48**	**5,095,338,090.72**

（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
21 国际港务 MTN001	100.00	2021 年 4 月 15 日	3 年	1,200,000,000.00
21 厦港 01	100.00	2021 年 10 月 20 日	5 年期，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
22 国际港务 MTN001	100.00	2022 年 2 月 17 日	3 年	1,200,000,000.00
22 厦港 01	100.00	2022 年 4 月 19 日	5 年期，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
合计				**5,100,000,000.00**

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
21 国际港务 MTN001	1,230,389,245.21		43,800,000.00	-66,471.68	43,800,000.00	1,230,322,773.53
21 厦港 01	906,474,663.26		30,710,502.60		30,871,543.50	906,313,622.36
22 国际港务 MTN001	1,230,136,529.67		36,000,000.03	-67,999.97	36,000,000.00	1,230,068,529.73
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
合计	**5,202,127,822.53**		**165,410,658.05**	**1,381,574.29**	**165,574,288.50**	**5,203,345,766.37**

说明：

经中国证券监督委员会证监许可[2020]1670 号文核准，本公司于 2021 年 10 月 20 日公开发行公司债券，债券名称为厦门国际港务股份有限公司 2021 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)，债券简称“21 厦港 01”，发行总额人民币 9 亿元，债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。本次公司债券按年付息，利息每年支付一次，到期一次性还本。若债券持有人在第 3 年末行使回

售权，所回售债券的本金加2024年的利息在投资者回售支付日2024年10月21日一起支付。票面年利率为3.43%，在本期债券存续期内前3年固定不变。在第3年末，如厦门国际港务行使调整票面利率选择权，未被回售部分的债券票面利率为存续期内前3年票面利率加上/减去调整基点，在债券存续期后2年固定不变。

本公司于2021年4月15日公开发行中期票据，债券名称为厦门国际港务股份有限公司2021年度第一期中期票据，债券简称“21国际港务MTN001”，发行总额人民币12亿元，债券期限为3年。本次公司债券按年付息，利息每年支付一次，到期一次性还本。票面年利率为3.65%，在本期债券存续期内3年固定不变。

经中国证券监督委员会证监许可[2020]1670号文核准，本公司于2022年4月19日公开发行公司债券，债券名称为厦门国际港务股份有限公司2022年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)，债券简称“22厦港01”，发行总额人民币18亿元，债券期限为5年，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。本次公司债券按年付息，利息每年支付一次，到期一次性还本。若债券持有人在第3年末行使回售权，所回售债券的本金加2025年的利息在投资者回售支付日2025年4月20日一起支付。票面年利率为3.05%，在本期债券存续期内前3年固定不变。在第3年末，如厦门国际港务行使调整票面利率选择权，未被回售部分的债券票面利率为存续期内前3年票面利率加上/减去调整基点，在债券存续期后2年固定不变。

本公司于2022年2月17日公开发行中期票据，债券名称为厦门国际港务股份有限公司2022年度第一期中期票据，债券简称“22国际港务MTN001”，发行总额人民币12亿元，债券期限为3年。本次公司债券按年付息，利息每年支付一次，到期一次性还本。票面年利率为3.00%，在本期债券存续期内3年固定不变。

38、租赁负债

项　目	期末余额	期初余额
租赁付款额	380,122,628.39	500,031,621.11
减：未确认的融资费用	56,784,904.81	65,891,764.11
小计	323,337,723.58	434,139,857.00
减：重分类至一年内到期的非流动负债	88,837,800.49	126,401,316.00
合计	**234,499,923.09**	**307,738,541.00**

39、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	1,141,810,066.00		1,058,683,369.50	83,126,696.50
专项应付款		8,320,000.00		8,320,000.00
合　计	**1,141,810,066.00**	**8,320,000.00**	**1,058,683,369.50**	**91,446,696.50**

厦门国际港务有限公司
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）长期应付款

项　目	期末余额	期初余额
集团内借款	80,000,000.00	1,138,482,191.78
融资租赁	1,568,149.00	1,616,619.00
长期应付职工薪酬	1,191,097.50	1,343,805.22
其他	367,450.00	367,450.00
合　计	**83,126,696.50**	**1,141,810,066.00**

（2）专项应付款

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付项目款		8,320,000.00		8,320,000.00

40、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	48,136,579.00	34,538,155.31	1,384,598.26	81,290,136.05

41、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
厦门港务投资运营有限公司	2,726,200,000.00	100.00			2,726,200,000.00	100.00

42、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	1,367,874,152.00	59,117,543.18	1,354,179,771.98	72,811,923.20

说明：

①本公司子公司厦门集装箱码头集团有限公司取得厦门港务海翔码头有限公司100%股权，由于合并前同受同一方最终控制且该控制并非暂时性，故属于同一控制下企业合并。本期重述同一控制下企业合并资本公积期初数及本年变动，影响资本公积-股本溢价期初1,324,257,905.00元，本期增加59,117,543.18元，本期减少1,324,257,905.00元。

②本公司本期以88,369,401.68元的价格转让所持有的厦门港务船务有限公司10%股权至非全资子公司厦门港务发展股份有限公司，股权转让协议已于2023年12月履行完毕，该项交易导致少数股东权益增加27,167,948.69元，资本公积减少27,167,948.69元。

厦门国际港务有限公司
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本公司非全资子公司厦门港务发展股份有限公司之联营企业厦门路桥翔通股份有限公司增加注册资本，本公司持股比例被动稀释导致资本公积减少2,753,918.29元。

43、专项储备

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,666,657.00	47,251,850.48	41,931,296.27	23,987,211.21

44、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	171,235,446.42	33,118,475.17		204,353,921.59

45、未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
上年年末余额	3,207,261,639.08	2,869,116,905.00
同一控制下企业合并调整		-51,820,626.28
本期期初余额	3,207,261,639.08	2,817,296,278.72
本期增加额	491,503,701.92	480,392,659.42
其中：本期净利润转入	491,503,701.92	480,392,659.42
本期减少额	331,693,985.55	90,427,299.06
减：提取法定盈余公积	33,118,475.17	33,177,099.06
提取职工奖福基金	-18,382.62	
本期分配现金股利数	298,593,893.00	57,250,200.00
本期期末余额	3,367,071,355.45	3,207,261,639.08

46、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	25,309,557,205.36	23,738,723,588.61	24,339,591,329.47	22,651,191,716.00
其他业务	97,932,537.36	57,904,813.35	84,442,934.90	55,243,894.61
合　计	**25,407,489,742.72**	**23,796,628,401.96**	**24,424,034,264.37**	**22,706,435,610.61**

（2）按类型划分

厦门国际港务有限公司
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
主营业务：				
贸易	20,658,282,950.52	20,475,686,019.79	19,843,933,953.12	19,541,473,964.25
港口装卸堆存	3,798,710,782.36	2,649,665,683.88	3,751,411,812.10	2,602,599,555.25
运输业务	95,228,929.33	89,390,142.48	89,455,434.25	87,063,742.16
代理业务	291,386,258.80	260,221,877.43	216,063,844.98	171,366,357.47
理货收入	142,394,167.26	82,016,121.94	148,929,875.78	90,365,389.70
船舶助靠业务	323,554,117.09	181,743,743.09	289,796,409.24	158,322,707.17
小　计	25,309,557,205.36	23,738,723,588.61	24,339,591,329.47	22,651,191,716.00
其他业务：				
租赁	71,673,054.17	42,938,762.81	58,166,148.90	33,334,437.94
其他	26,259,483.19	14,966,050.54	26,276,786.00	21,909,456.67
小　计	97,932,537.36	57,904,813.35	84,442,934.90	55,243,894.61
合　计	**25,407,489,742.72**	**23,796,628,401.96**	**24,424,034,264.37**	**22,706,435,610.61**

47、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,032,255.26	36,208,991.99
业务招待费	588,072.44	810,700.04
折旧费	359,155.80	137,646.97
其他	1,554,100.14	1,138,362.00
合　计	**39,533,583.64**	**38,295,701.00**

48、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	374,632,923.91	411,797,306.80
无形资产摊销	79,621,871.06	79,727,382.55
折旧费	41,884,174.58	32,950,544.29
中介费	20,380,483.11	27,020,536.01
办公费	9,151,027.47	3,117,212.09
业务招待费	4,456,790.84	3,433,689.00
维修费	2,559,622.86	3,048,384.02

厦门国际港务有限公司
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
保险费	1,400,159.76	3,001,878.81
差旅费	945,365.55	1,319,778.35
其他	68,945,504.35	85,149,767.73
合　计	**603,977,923.49**	**650,566,479.65**

49、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
人工费	17,100,616.36	
其他	3,388,031.68	
合　计	**20,488,648.04**	

50、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	394,644,708.89	443,655,649.06
减：利息资本化	12,414,879.38	23,017,042.00
利息费用净额	382,229,829.51	420,638,607.06
减：利息收入	53,743,518.28	61,191,029.89
汇兑损益	4,379,496.32	48,151,137.00
手续费及其他	13,145,993.95	20,555,394.16
合　计	**346,011,801.50**	**428,154,108.33**

51、其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	269,602,061.98	281,924,211.74
进项税加计抵减	15,616,895.36	12,264,488.34
代扣个人所得税手续费	818,836.71	355,863.92
合　计	**286,037,794.05**	**294,544,564.00**

52、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	74,863,857.03	47,912,609.00
权益法核算的长期股权投资收益	28,646,543.66	23,235,514.00

厦门国际港务有限公司
财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	277,206.36	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	60,000.00	984,000.00
债务重组收益	-5,239,118.26	
其他	-937,392.02	76,823.00
合　计	**97,671,096.77**	**72,208,946.00**

53、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,172,114.96	-11,000,000.00
套期损益	-1,688,485.78	2,445,175.00
其他非流动金融资产		824,719.00
合　计	**-4,860,600.74**	**-7,730,106.00**

54、信用减值损失（损失以"—"号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-73,144.76	
应收账款坏账损失	23,757,267.27	5,357,537.99
其他应收款坏账损失	5,832,754.43	2,475,320.51
长期应收款坏账损失	-219,668.61	
合　计	**29,297,208.33**	**7,832,858.50**

55、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	-34,063,232.41	-31,769,544.00
合同资产减值损失	-16,953.18	
合　计	**-34,080,185.59**	**-31,769,544.00**

56、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
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得	19,303,939.10		19,303,939.10
非货币性资产交换的利得	574,838.01		574,838.01

厦门国际港务有限公司
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
使用权资产处置收益	132,678.74		132,678.74
固定资产处置收益	21,433.40	971,319.00	21,433.40
合　计	**20,032,889.25**	**971,319.00**	**20,032,889.25**

57、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	16,921,018.94	6,409,172.00	16,921,018.94
无需支付款项	7,364,692.48		7,364,692.48
非流动资产毁损报废利得	2,515,038.48	8,332,177.00	2,515,038.48
其他	5,016,208.16	22,146,332.00	5,016,208.16
合　计	**31,816,958.06**	**36,887,681.00**	**31,816,958.06**

58、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
对外捐赠	5,850,000.00	2,651,893.00	5,850,000.00
非流动资产毁损报废损失	3,399,821.63	1,607,132.77	3,399,821.63
行政性罚款、滞纳金	478,703.30	4,735.98	478,703.30
赔偿支出	58,000.64	2,880,000.00	58,000.64
其他	838,144.66	2,661,741.00	838,144.66
合　计	**10,624,670.23**	**9,805,502.75**	**10,624,670.23**

59、所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	205,066,733.21	221,069,970.00
递延所得税费用	11,379,349.34	-24,427,562.00
合　计	**216,446,082.55**	**196,642,408.00**

60、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

厦门国际港务有限公司
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		
	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	-780,000.00	-195,000.00	-585,000.00	-2,520,000.00	-630,000.00	-1,890,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-780,000.00	-195,000.00	-585,000.00	-2,520,000.00	-630,000.00	-1,890,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	240,389.85		240,389.85			
其中：外币财务报表折算差额	240,389.85		240,389.85			
合计	**-539,610.15**	**-195,000.00**	**-344,610.15**	**-2,520,000.00**	**-630,000.00**	**-1,890,000.00**

61、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	742,992,557.77	714,126,371.42
加: 资产减值损失	34,080,185.59	31,769,544.00
信用减值损失	-29,297,208.33	-7,832,858.50
固定资产折旧、投资性房地产折旧	679,696,965.63	692,706,422.27
使用权资产折旧	97,947,554.82	100,901,730.20
无形资产摊销	154,317,320.56	154,167,239.31
长期待摊费用摊销	21,635,529.37	20,770,406.00
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）	-20,032,889.25	-971,319.00
固定资产报废损失（收益以"—"号填列）	884,783.15	-6,725,044.23
公允价值变动损失（收益以"—"号填列）	4,860,600.74	7,730,106.00
财务费用（收益以"—"号填列）	364,822,110.60	420,638,607.06
投资损失（收益以"—"号填列）	-97,671,096.77	-72,208,946.00
递延所得税资产减少（增加以"—"号填列）	23,971,246.62	-10,759,070.00
递延所得税负债增加（减少以"—"号填列）	-12,591,897.28	-13,668,492.00
存货的减少（增加以"—"号填列）	-662,357,219.36	-456,516,539.00

厦门国际港务有限公司
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
经营性应收项目的减少（增加以"—"号填列）	-25,174,613.90	-172,791,017.44
经营性应付项目的增加（减少以"—"号填列）	224,352,691.67	438,105,431.33
其他	2,903,878.58	
经营活动产生的现金流量净额	1,505,340,500.21	1,839,442,571.42
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	12,378,370.15	335,807,965.00
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	251,257,862.32	458,870,557.01
减：现金的期初余额	458,870,557.01	2,977,965,196.04
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	-207,612,694.69	-2,519,094,639.03

（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	251,257,862.32	458,870,557.01
其中：库存现金	178.71	174.00
可随时用于支付的银行存款	239,414,879.36	458,870,383.01
可随时用于支付的其他货币资金	11,842,804.25	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	251,257,862.32	458,870,557.01

62、外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	18,316,496.12	7.0827	129,730,247.11
港币	1,205,444.90	0.9062	1,092,396.00
欧元	190.48	7.8592	1,497.02
日元	1.00	0.0502	0.05
澳元	867,561.86	4.8484	4,206,286.92
应收账款			

厦门国际港务有限公司
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	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	28,026,286.75	7.0827	198,501,781.18
其他应收款			
其中：美元	217,563.94	7.0827	1,540,940.12
短期借款			
其中：美元	333,923.00	7.0827	2,365,076.43
应付账款			
其中：美元	97,331,761.84	7.0827	689,371,669.57
欧元	18,000.00	7.8592	141,465.60
瑞典克朗	6,230,000.00	0.7110	4,429,467.70
其他应付款			
其中：美元	1,338,880.26	7.0827	9,482,887.22
港币	2,300.00	0.9062	2,084.31

63、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
银行存款	32,256,975.75	使用用途受限，主要为职工房改及维修基金专户存款
其他货币资金	19,539,438.98	主要为承兑汇票保证金
投资性房地产	5,920,667.01	借款抵押
固定资产	16,671,526.12	借款抵押
无形资产	327,123,410.62	借款抵押
合计	**401,512,018.48**	

九、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原　告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
厦门港务贸易有限公司	河北东海特钢集团有限公司	买卖合同纠纷	厦门市湖里区人民法院	2,000.4万元及利息等	已全额执行回款，再审中
厦门港务贸易有限公司	河北东海特钢集团有限公司	买卖合同纠纷	厦门市湖里区人民法院	5,888.9万元及利息等	已全额执行回款，再审中
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	漳浦县人民法院	1,375.71万元及利息等	二审驳回原告上诉；案件进入再审审查阶段

厦门国际港务有限公司
财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

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。

子公司港务贸易与河北东海特钢集团有限公司发生购销合同纠纷，河北东海特钢集团有限公司交付货物违约，2022年8月港务贸易向厦门市湖里区人民法院起诉并申请财产保全，诉请确认解除合同，河北东海特钢集团有限公司返还货款5,888.90万元并支付相应利息、诉讼费保全费等费用等。2022年12月9日，厦门市湖里区人民法院判决港务贸易胜诉。2023年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。

2022年3月15日，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。

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

厦门国际港务有限公司
财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至2023年12月31日止，本公司内部单位担保情况如下：

金额单位：万元

担保单位	被担保单位	担保事项	担保额度（合同签订额度）	实际贷款担保	起始时间	到期时间
厦门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	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		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		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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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		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	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		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	2023-1-9	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	20,000.0		2023-5-6	2024-12-31

厦门国际港务有限公司
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	被担保单位	担保事项	担保额度（合同签订额度）	实际贷款担保	起始时间	到期时间
厦门港务发展股份有限公司	厦门港务海衡实业有限公司	综合授信	10,000.00		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	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		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	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		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	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	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	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	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	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	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	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	2023-4-4	2033-4-3

截至2023年12月31日，本公司无对外担保情况。

除上述事项外，截至2023年12月31日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

经审议批准宣告发放的利润或股利	298,066,276.55

2、其他资产负债表日后事项说明

2024年2月23日，本公司发行了2024年度第一期超短期融资券。债券简称：24国际

港务SCP001，发行规模为5亿元人民币，期限为179日，票面利率为2.23%。

2024年3月7日，本公司发行了2024年度第二期超短期融资券。债券简称：24国际港务SCP002，发行规模为3亿元人民币，期限为175日，票面利率为2.16%。

2024年3月13日，本公司发行了2024年度第三期超短期融资券。债券简称：24国际港务SCP003，发行规模为6亿元人民币，期限为180日，票面利率为2.16%。

2024年4月12日，本公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）于深圳证券交易所成功发行。债券简称：24厦港01，发行规模为12亿元人民币，期限为5年期，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，票面利率为2.45%。

截止本报告日，本公司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、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
厦门港务投资运营有限公司	厦门市	商务服务	332,123.60	100.00	100.00

本公司的最终控制方为福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福建省港口集团有限责任公司	同受本公司最终控制方控制
厦门港务控股集团有限公司	同受本公司最终控制方控制
厦门港务海运有限公司	同受本公司最终控制方控制
三明港务地产有限公司	同受本公司最终控制方控制
华富（福州）江阴码头发展有限公司	同受本公司最终控制方控制
福建电子口岸股份有限公司	同受本公司最终控制方控制
厦门港城物业服务有限公司	同受本公司最终控制方控制
泉州沙格港务有限公司	同受本公司最终控制方控制
中国福州外轮代理有限公司	同受本公司最终控制方控制
厦门港务疏浚工程有限公司	同受本公司最终控制方控制

厦门国际港务有限公司
财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
厦门港务服务有限公司	同受本公司最终控制方控制
厦门自贸试验区电子口岸有限公司	同受本公司最终控制方控制
福建八方迅通物流有限公司	同受本公司最终控制方控制
厦门港务置业有限公司	同受本公司最终控制方控制
福建省海运集团有限责任公司	同受本公司最终控制方控制
厦门港口开发建设有限公司	同受本公司最终控制方控制
厦门港务建设集团有限公司	同受本公司最终控制方控制
厦门海信升融资租赁有限公司	同受本公司最终控制方控制
厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	同受本公司最终控制方控制
厦门港城文旅传媒有限公司	同受本公司最终控制方控制
厦门港鹭工程检测有限公司	同受本公司最终控制方控制
厦门外代八方物流有限公司	同受本公司最终控制方控制
中国船舶燃料供应福建有限公司	同受本公司最终控制方控制
厦门中联理货有限公司	本公司联营企业
厦门市港务保合物流有限公司	本公司联营企业
厦门中油港务仓储有限公司	本公司联营企业
厦门外代东亚物流有限公司	本公司联营企业
国投厦港海南拖轮有限公司	本公司合营企业
厦门港务叶水福物流有限公司	本公司合营企业
厦门泛海联国际综合物流有限公司	本公司合营企业
中化港务（厦门）石化仓储有限公司	本公司母公司之联营企业
港务西海（厦门）油脂仓储有限公司	本公司母公司之联营企业

4、主要关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建电子口岸股份有限公司	软件设备及维护	516.75	389.53
厦门港城物业服务有限公司	综合服务	1,003.09	762.97
厦门港城文旅传媒有限公司	综合服务	145.94	40.32

厦门国际港务有限公司
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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门港口开发建设有限公司	工程劳务	158.92	225.42
厦门港务服务有限公司	搬运装卸	9,518.59	12,084.40
厦门港务服务有限公司	综合服务	997.79	522.39
厦门港务海运有限公司	综合服务	154.24	163.09
厦门港务海运有限公司	码头费用	9,571.78	4,529.88
厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	搬运装卸	4,407.50	4,987.04
厦门港务建设集团有限公司	工程劳务	921.98	1,408.52
厦门港务疏浚工程有限公司	工程劳务	4,037.50	4,425.27
厦门外代东亚物流有限公司	综合服务	275.46	183.96
厦门中联理货有限公司	码头费用	249.74	266.19
厦门中油港务仓储有限公司	采购燃油	8,559.29	8,598.67
厦门自贸试验区电子口岸有限公司	软件设备及维护	1,158.25	929.38
中国船舶燃料供应福建有限公司	采购燃油	699.59	423.98

B、出售商品、提供劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建八方迅通物流有限公司	码头业务	128.92	64.36
厦门港务海运有限公司	码头业务	6,154.96	5,157.31
厦门港务海运有限公司	理货业务	363.90	319.24
厦门港务海运有限公司	代理服务	176.75	268.69
厦门中油港务仓储有限公司	码头业务	1,217.62	997.66
中化港务（厦门）石化仓储有限公司	码头业务	423.44	659.26
华富（福州）江阴码头发展有限公司	综合服务	177.85	
国投厦港海南拖轮有限公司	管理劳务	372.72	518.76
国投厦港海南拖轮有限公司	拖轮服务	1,279.12	
厦门外代东亚物流有限公司	码头业务	399.20	436.44
厦门中联理货有限公司	理货业务	297.05	346.23
港务西海（厦门）油脂仓储有限公司	码头业务	319.24	
福建省海运集团有限责任公司	拖轮服务	115.09	222.28
三明港务地产有限公司	综合服务	376.58	216.33

厦门国际港务有限公司
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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门港务控股集团有限公司	管理劳务	140.20	136.22
厦门外代八方物流有限公司	码头业务	102.74	102.35
福建电子口岸股份有限公司	综合服务	181.20	18.57
厦门港城物业服务有限公司	综合服务	510.22	415.66
泉州沙格港务有限公司	综合服务	279.82	

（2）其他关联交易（单位：万元）

A、主要租赁。

本公司作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入金额	上期确认的租赁收入金额
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
厦门港务叶水福物流有限公司	场地租赁	182.41	175.72
中国船舶燃料供应福建有限公司	房屋租赁	100.29	104.65
厦门泛海联国际综合物流有限公司	场地租赁	322.03	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项金额	上期应支付的租赁款项金额
厦门海信升融资租赁有限公司	设备租赁	4,067.26	3,726.21
厦门港务控股集团有限公司	房屋及场地租赁	3,766.34	3,532.12
厦门港务置业有限公司	房屋租赁	123.15	95.60
厦门港务叶水福物流有限公司	场地租赁	71.67	76.08

B、担保

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

C、提供资金

关 联 方	拆借本金年末余额（万元）	起始日	到期日	本期列支利息（万元）	上期列支利息（万元）	说明
① 拆入：						

厦门国际港务有限公司
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	本期列支利息（万元）	上期列支利息（万元）	说明
厦门外代东亚物流有限公司	100.00	2018年1月1日	外代东亚物流公司要求还款时	59.75	66.24	外轮代理拆入
	200.00	2019年2月22日				
	100.00	2019年3月27日				
	500.00	2019年4月25日				
	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				
厦门港务控股集团有限公司	8,000.00	2022年10月28日	2025年06月16日	330.73	252.43	石湖山码头拆入

6、关联方主要应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门港务海运有限公司	51,234,958.91	256,174.79	31,284,987.00	156,424.94
应收账款	三明港务地产有限公司	2,872,806.00	14,364.03		
应收账款	华富（福州）江阴码头发展有限公司	1,452,614.90	7,263.07		
应收账款	福建电子口岸股份有限公司	1,363,902.60	6,819.51	250,400.00	1,252.00
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			2,083,932.00	10,419.66
应收账款	厦门市港务保合物流有限公司			1,444,904.73	7,224.52
应收账款	福建省海运集团有限责任公司			85,000.00	425.00
预付账款	厦门自贸试验区电子口岸有限公司	1,469,203.93			
预付账款	厦门中油港务仓储有限公司	1,165,813.74		2,813,451.00	

厦门国际港务有限公司
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	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	厦门港务控股集团有限公司	31,650,265.39	158,251.33	47,726,541.92	10,194.19
应收股利	厦门外代东亚物流有限公司			1,139,910.44	

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	厦门港口开发建设有限公司	1,145,858.49	191,226.42
应付账款	厦门港务服务有限公司	12,539,597.29	15,473,027.00
应付账款	厦门港务海运有限公司	101,769,621.31	53,734,294.00
应付账款	厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	8,994,145.50	8,124,351.00
应付账款	厦门港务控股集团有限公司	10,741,660.00	17,035,360.00
应付账款	厦门港务疏浚工程有限公司	18,408,058.98	18,844,704.64
应付账款	厦门外代东亚物流有限公司	4,117,665.83	19,601.15
应付账款	厦门自贸试验区电子口岸有限公司	2,487,905.71	3,681,474.51
应付账款	中国福州外轮代理有限公司	1,729,352.76	581,499.59
其他应付款	福建省港口集团有限责任公司	1,000,000.00	
其他应付款	厦门港务建设集团有限公司	14,085,248.18	11,138,016.00
其他应付款	厦门港务控股集团有限公司	1,101,640,126.30	294,232,456.12
其他应付款	厦门港务疏浚工程有限公司	6,807,017.88	8,876,571.00
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
其他非流动负债	厦门港务控股集团有限公司	80,000,000.00	135,000,000.00
一年内到期的非流动负债	厦门港务控股集团有限公司	28,957,115.18	24,378,326.52
一年内到期的非流动负债	厦门港务置业有限公司	1,543,710.79	1,125,338.75
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
一年内到期的非流动负债	厦门海信升融资租赁有限公司	11,631,216.54	37,502,702.17
租赁负债	厦门港务控股集团有限公司	15,686,443.33	25,966,572.86
租赁负债	厦门港务置业有限公司	2,477,823.83	1,996,641.38
租赁负债	厦门港务叶水福物流有限公司	1,390,933.59	2,014,358.80

厦门国际港务有限公司
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	关联方	期末余额	期初余额
租赁负债	厦门海信升融资租赁有限公司	2,772,749.48	13,129,202.07
长期应付款	厦门港务控股集团有限公司		1,138,815,497.00

十二、母公司财务报表的主要项目附注

一、财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收股利	334,394,343.20	11,060,686.83
其他应收款	3,519,738,589.07	1,836,081,030.08
合　计	**3,854,132,932.27**	**1,847,141,716.91**

（1）应收股利

项　目	期末余额	期初余额
厦门港华物流有限公司		1,060,686.83
厦门自贸片区港务电力有限公司		10,000,000.00
厦门集装箱码头集团有限公司	334,394,343.20	
合　计	**334,394,343.20**	**11,060,686.83**

（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）	3,403,219,033.74		1,808,946,850.08	
1至2年	116,519,555.33		26,934,180.00	
3年以上			200,000.00	
合　计	**3,519,738,589.07**		**1,836,081,030.08**	

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

厦门国际港务有限公司
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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,519,738,589.07	100.00			3,519,738,589.07
其中：					
应收集团并表内关联方	3,492,373,200.88	99.22			3,492,373,200.88
应收政府款项	26,934,180.00	0.77			26,934,180.00
应收备用金、代垫往来及其他款项	431,208.19	0.01			431,208.19
合 计	**3,519,738,589.07**	**100.00**			**3,519,738,589.07**

续：

类 别	期初余额				
	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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,836,081,030.08	100.00			1,836,081,030.08
其中：					
应收集团并表内关联方	1,781,221,945.36	97.01			1,781,221,945.36
应收政府款项	26,934,180.00	1.47			26,934,180.00
应收备用金、代垫往来及其他款项	27,924,904.72	1.52			27,924,904.72
合 计	**1,836,081,030.08**	**100.00**			**1,836,081,030.08**

2、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	5,841,633.92	141,812.02	227,315.75	5,756,130.19
对子公司投资	8,654,394,752.64	44,937,675.38	42,701,309.00	8,656,631,119.02
合 计	**8,660,236,386.56**	**45,079,487.40**	**42,928,624.75**	**8,662,387,249.21**

（1）对联营、合营企业投资

厦门国际港务有限公司
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 追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
厦门港华物流有限公司	5,841,633.92			141,812.02	

续：

被投资单位	本期增减变动 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	期末余额	减值准备期末余额
一、合营企业						
厦门港华物流有限公司		-227,315.75			5,756,130.19	

（2）子公司明细

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
厦门自贸片区港务电力有限公司	96,204,444.00			96,204,444.00		
厦门港务发展股份有限公司	1,196,756,951.14			1,196,756,951.14		
厦门港务海顺码头有限公司	14,185,700.00		14,185,700.00			
福州海盈港务有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
厦门港务船务有限公司	28,515,609.00		28,515,609.00			
厦门集装箱码头集团有限公司	7,303,732,048.50	44,937,675.38		7,348,669,723.88		
合　计	**8,654,394,752.64**	**44,937,675.38**	**42,701,309.00**	**8,656,631,119.02**		

3、存货

项　目	期末数 账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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
原材料	200,000.00		200,000.00			

厦门国际港务有限公司
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
库存商品	178.00		178.00	712.00		712.00
合　计	**200,178.00**		**200,178.00**	**712.00**		**712.00**

4、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
其他业务	42,759,500.35	6,332,407.11	25,182,121.35	7,440,109.26

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	381,420,221.34	477,364,049.14
处置长期股权投资产生的投资收益	69,109,958.23	
处置交易性金融资产取得的投资收益	33,791,332.09	47,989,468.96
权益法核算的长期股权投资收益	141,812.02	259,510.75
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	60,000.00	984,000.00
其他		66,379,542.65
合　计	**484,523,323.68**	**592,976,571.50**

6、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	331,184,751.72	331,770,990.62
加: 资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧	6,597,146.08	6,385,488.58
使用权资产折旧	3,655,088.96	3,734,466.42

厦门国际港务有限公司
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
无形资产摊销	1,089,680.64	800,782.15
长期待摊费用摊销	363,477.84	363,477.84
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）	112.50	280.54
固定资产报废损失（收益以"—"号填列）		
公允价值变动损失（收益以"—"号填列）	-5,000,000.00	11,000,000.00
财务费用（收益以"—"号填列）	170,654,126.83	260,618,880.00
投资损失（收益以"—"号填列）	-484,523,323.68	-592,976,571.50
递延所得税资产减少（增加以"—"号填列）	625,000.00	
递延所得税负债增加（减少以"—"号填列）	-625,000.00	
存货的减少（增加以"—"号填列）	-199,466.00	
经营性应收项目的减少（增加以"—"号填列）	-219,154.78	-16,554,971.65
经营性应付项目的增加（减少以"—"号填列）	85,619,162.42	15,022,174.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	109,221,602.53	20,164,997.00
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		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,641,482.26	69,891,869.00
减：现金的期初余额	69,891,869.00	2,003,092,633.00
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	-58,250,386.74	-1,933,200,764.00

厦门国际港务有限公司
2024年4月19日

此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副 本)(20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N

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　北京市朝阳区市场监督管理局

2024 年 03 月 08 日

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：同会计师事务所（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

Grant Thornton
致同

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、佘丽娜、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 Full name 陈连锋

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1976-02-06

工作单位 Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所

身份证号码 Identity card No. 350121197602061011

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 (y m d)

换发时间：2021 年 12 月 10 日

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

年 (y) 月 (m) 日 (d)

证书编号：
No. of Certificate
110101560228

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
2015 年 07 月 03 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
致同福州分所
注册会计师事务所
CPAs

2022 年 3 月 14 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
致同厦门分所
注册会计师事务所
CPAs

2022 年 3 月 14 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 林令群
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1987-02-02
工作单位 Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所
身份证号码 Identity card No. 350321198702022656