

审计报告

厦门集装箱码头集团有限公司

容诚审字[2025]361Z0629号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-5
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9 - 152

审计报告

厦门港务发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了厦门集装箱码头集团有限公司(以下简称集装箱码头公司)财务报表，包括 2025 年 8 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-8 月、2024 年度、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了集装箱码头公司 2025 年 8 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-8 月、2024 年度、2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于集装箱码头公司，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、其他事项——对审计报告的发送对象和使用的限制

我们的报告仅供厦门港务发展股份有限公司拟通过发行股份及支付现金的方式收购集装箱码头公司 70% 股权之资产重组目的使用，而不应发送至除资产重组事项相关方以外的其他方或为其使用。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2025年1-8月、2024年度、2023年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

相关会计期间：2025年1-8月、2024年度、2023年度。

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之27所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”之38。

1、事项描述

由于营业收入是集装箱码头公司的关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对财务报表影响重大。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价管理层与营业收入确认相关的关键内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性；
- (2) 结合业务模式，识别合同中的履约义务、识别与提供劳务相关的条款与条件，评价提供劳务收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 结合市场行情、劳务类型、客户类型等对营业收入和毛利率执行了分析性程序，识别收入金额是否存在重大或异常波动，判断收入和毛利率变动的合理性；
- (4) 选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、相关作业单据或结算单据、发票等；
- (5) 结合应收账款审计，选取样本对交易金额及应收账款余额实施了函证程序；
- (6) 对资产负债表日前后记录的收入交易执行了截止测试，确认收入是否确认于正确的会计期间。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

集装箱码头公司管理层（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，管理层负责评估集装箱码头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集装箱码头公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督集装箱码头公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否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，根据获取的审计证据，就可能导致对集装箱码头公司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集装箱码头公司不能持续经营。

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

(6) 就集装箱码头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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(以下无正文)

(此页无正文，为厦门集装箱码头集团有限公司容诚审字[2025]361Z0629号审计报告之签字盖章页。)

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____
谢培仁(项目合伙人)

中国注册会计师：_____
裴素平

中国·北京

中国注册会计师：_____
胡高升

2025年12月8日



厦门集装箱

合并资产负债表

编制单位: 厦门集装箱码头有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产:				
货币资金	五、1	129,601,350.17	34,487,841.69	42,868,330.09
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	五、2	318,170,808.67	197,663,544.16	285,223,498.16
应收款项融资		-	-	-
预付款项	五、3	2,604,673.59	6,958,372.93	6,138,999.09
其他应收款	五、4	48,076,626.28	820,031,947.62	645,667,766.22
其中: 应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五、5	21,689,438.36	29,812,546.37	31,530,621.83
其中: 数据资源				
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、6	36,810,000.00	36,810,000.00	4,393,920.00
其他流动资产	五、7	99,443,808.39	99,967,967.87	106,048,963.31
流动资产合计		656,396,705.46	1,225,732,220.64	1,121,872,098.70
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	五、8	67,132,820.97	67,068,302.14	55,971,100.69
长期股权投资	五、9	5,766,146.43	5,646,606.35	6,492,603.86
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、10	376,694,513.82	388,778,376.30	402,478,695.06
固定资产	五、11	8,193,541,966.41	8,125,989,674.72	8,196,255,808.89
在建工程	五、12	157,185,194.36	185,600,318.67	306,676,135.40
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、13	134,620,781.64	219,557,626.21	290,602,512.77
无形资产	五、14	3,071,846,945.09	2,963,095,703.38	3,068,797,289.78
其中: 数据资源				
开发支出				
其中: 数据资源				
商誉	五、15	216,333,449.50	216,333,449.50	216,333,449.50
长期待摊费用	五、16	33,978,322.02	38,165,859.61	33,643,106.88
递延所得税资产	五、17	181,807,491.08	184,971,307.79	190,103,297.29
其他非流动资产	五、18	55,345,022.78	775,294.13	3,514,110.10
非流动资产合计		12,494,252,654.10	12,395,982,518.80	12,770,868,110.22
资产总计		13,150,649,359.56	13,621,714,739.44	13,892,740,208.92

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





厦门集装箱
合并资产负债表（续）

编制单位：厦门集装箱码头集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、20	204,140,063.01	99,577,223.06	200,146,666.64
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		-	-	-
应付账款	五、21	345,341,996.52	275,875,920.54	295,751,162.56
预收款项	五、22	7,699,784.17	8,622,447.94	2,150,307.10
合同负债	五、23	35,145,529.30	60,944,524.31	58,290,356.77
应付职工薪酬	五、24	113,382,821.78	30,626,574.50	25,854,489.35
应交税费	五、25	43,994,776.66	48,397,666.26	35,938,812.91
其他应付款	五、26	1,650,165,598.12	2,306,091,526.41	2,763,910,297.26
其中：应付利息				-
应付股利	五、26	40,386,732.47	556,370,719.70	334,556,008.71
持有待售负债				-
一年内到期的非流动负债	五、27	147,939,494.79	279,251,301.34	206,650,190.48
其他流动负债	五、28	14,033,584.96	3,674,815.46	3,096,869.64
流动负债合计		2,561,843,649.31	3,113,061,999.82	3,591,789,152.71
非流动负债：				
长期借款	五、29	1,325,627,642.11	1,308,020,433.21	864,065,353.28
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、30	3,331,703.35	10,077,672.37	32,664,126.40
长期应付款				-
应付职工薪酬				
预计负债				-
递延收益	五、31	39,471,376.64	22,582,225.87	16,184,500.00
递延所得税负债	五、17	193,012,160.45	198,722,140.76	207,404,936.29
其他非流动负债	五、32			362,541,939.54
非流动负债合计		1,561,442,882.55	1,539,402,472.21	1,482,860,855.51
负债合计		4,123,286,531.86	4,652,464,472.03	5,074,650,008.22
所有者权益：				
实收资本	五、33	2,500,000,000.00	2,436,604,228.47	2,436,604,228.47
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、34	3,268,154,960.58	3,192,313,222.35	3,192,313,222.35
减：库存股				
其他综合收益				-
专项储备	五、35	23,297,434.24	11,529,284.25	12,204,206.21
盈余公积	五、36	237,108,792.73	237,108,792.73	175,260,320.10
一般风险准备				
未分配利润	五、37	1,249,162,257.42	1,376,100,039.04	1,282,766,023.32
归属于母公司所有者权益合计		7,277,723,444.97	7,253,655,566.84	7,099,148,000.45
少数股东权益		1,749,639,382.73	1,715,594,700.57	1,718,942,200.25
所有者权益合计		9,027,362,827.70	8,969,250,267.41	8,818,090,200.70
负债和所有者权益总计		13,150,649,359.56	13,621,714,739.44	13,892,740,208.92

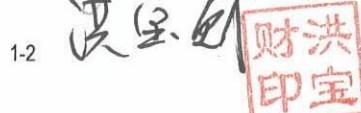
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



1-2



合并利润表

编制单位：厦门集装箱码头集团有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2025年1-8月	2024年度	2023年度
一、营业总收入		1,865,973,949.98	2,643,631,206.00	2,475,152,619.58
其中：营业收入	五、38	1,865,973,949.98	2,643,631,206.00	2,475,152,619.58
二、营业总成本		1,378,664,072.01	2,073,107,567.35	1,944,476,091.02
其中：营业成本	五、38	1,136,963,565.24	1,712,282,340.18	1,594,957,758.32
税金及附加	五、39	18,453,708.59	17,096,831.19	14,893,336.97
销售费用		-	-	-
管理费用	五、40	164,488,650.10	246,156,424.82	240,579,444.25
研发费用	五、41	4,611,789.85	5,110,987.55	5,755,389.75
财务费用	五、42	54,146,358.23	92,460,983.61	88,290,161.73
其中：利息费用		60,604,195.86	107,716,459.61	101,416,237.68
利息收入		6,513,504.00	13,093,457.47	13,783,209.00
加：其他收益	五、43	88,117,237.03	183,547,916.86	119,818,673.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	113,709.02	-845,997.51	771,594.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		113,709.02	-845,997.51	771,594.87
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）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	3,300,097.28	-4,531,776.78	-545,231.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-7,687,172.72	-2,911,201.25	-844,635.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	2,007,877.15	399,671.45	21,545.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		573,161,625.73	746,182,251.42	649,898,475.56
加：营业外收入	五、48	3,538,987.40	2,056,638.75	2,138,347.27
减：营业外支出	五、49	15,991,299.54	3,898,525.27	1,729,221.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		560,709,313.59	744,340,364.90	650,307,601.44
减：所得税费用	五、50	95,760,545.00	118,797,763.58	104,697,308.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		464,948,768.59	625,542,601.32	545,610,292.94
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		464,948,768.59	625,542,601.32	545,610,292.94
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（净亏损以“-”号填列）		430,480,416.59	567,158,319.26	491,930,958.67
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		34,468,352.00	58,384,282.06	53,679,334.27
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额				
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(3) 其他权益工具投资公允价值变动				
(4) 企业自身信用风险公允价值变动				
2. 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				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		464,948,768.59	625,542,601.32	545,610,292.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		430,480,416.59	567,158,319.26	491,930,958.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		34,468,352.00	58,384,282.06	53,679,334.27
八、每股收益				
(一) 基本每股收益（元/股）				
(二) 稀释每股收益（元/股）				

2023年3月及8月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：-6,719,949.74元。

法定代表人：

吴岩
印松

主管会计工作负责人：

2

会计机构负责人：

洪宝财
印宝洪

王珉

厦门集装箱
TERMINAL GROUP CO., LTD.

合并现金流量表

编制单位：厦门集装箱码头集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年1-8月	2024年度	2023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		1,808,773,369.17	2,730,242,680.01	2,536,490,977.69
收到的税费返还		896,305.13	7,322,889.41	3,762,364.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	151,403,017.11	180,567,637.53	178,834,640.03
经营活动现金流入小计		1,961,072,691.41	2,918,133,206.95	2,719,087,982.20
购买商品、接受劳务支付的现金		487,078,702.69	742,215,327.16	698,868,881.96
支付给职工以及为职工支付的现金		313,469,382.15	590,267,616.81	556,536,561.88
支付的各项税费		124,031,186.54	159,030,948.82	151,689,759.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	59,903,411.92	83,050,592.55	54,485,327.31
经营活动现金流出小计		984,482,683.30	1,574,564,485.34	1,461,580,530.24
经营活动产生的现金流量净额		976,590,008.11	1,343,568,721.61	1,257,507,451.96
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	9,828,216.00	10,599,988.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		297,654.67	1,928,867.58	646,089.38
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	五、51	991,079,992.15	275,964,351.39	302,394,618.70
投资活动现金流入小计		991,377,646.82	287,721,434.97	313,640,696.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		339,278,141.07	222,997,426.73	365,588,764.07
投资支付的现金		-	-	-
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	五、51	229,753,272.24	425,817,278.35	298,663,097.44
投资活动现金流出小计		569,031,413.31	648,814,705.08	664,251,861.51
投资活动产生的现金流量净额		422,346,233.51	-361,093,270.11	-350,611,165.35
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金		927,775,869.00	1,455,347,961.06	2,043,563,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	-	4,416,000.00	-
筹资活动现金流入小计		967,775,869.00	1,459,763,961.06	2,043,563,100.00
偿还债务支付的现金		1,085,415,083.42	1,141,967,511.04	2,339,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,176,137,249.03	372,221,593.93	172,149,195.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		730,733.86	61,893,970.01	78,546,161.63
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	10,120,120.02	936,590,134.18	442,043,436.39
筹资活动现金流出小计		2,271,672,452.47	2,450,779,239.15	2,953,712,632.31
筹资活动产生的现金流量净额		-1,303,896,583.47	-991,015,278.09	-910,149,532.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,064.91	20,093.03	39,568.90
五、现金及现金等价物净增加额		95,036,593.24	-8,519,733.56	-3,213,676.80
加：期初现金及现金等价物余额		20,728,486.34	29,248,219.90	32,461,896.70
六、期末现金及现金等价物余额		115,765,079.58	20,728,486.34	29,248,219.90

法定代表人：

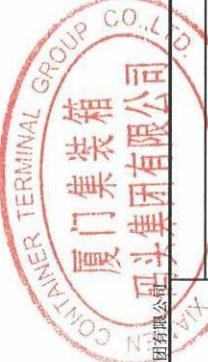
松吴印岩

主管会计工作负责人：

财洪印宝

会计机构负责人：

珉王印



合并所有者权益变动表

编制单位：厦门集装箱码头集团有限公司

2025年1-8月

项目	归属于母公司所有者权益									小计	少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	2,436,604,228.47					3,192,313,222.35				11,529,284.25	237,108,792.73		1,376,100,039.04	7,253,655,566.84
加：会计政策变更														8,969,250,247.41
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本期期初余额	2,436,604,228.47					3,192,313,222.35				11,529,284.25	237,108,792.73		1,376,100,039.04	7,253,655,566.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	63,395,771.53					75,841,738.23				11,768,149.99			-176,937,781.62	24,067,878.13
(一) 综合收益总额														34,044,682.16
(二) 所有者投入和减少资本	63,395,771.53					75,835,907.17								58,112,560.29
1. 股东投入的普通股	63,395,771.53					75,835,907.17								
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	2,500,000,000.00					3,268,154,960.58				23,297,434.24	237,108,792.73		1,249,162,257.42	7,277,723,444.97
														1,749,639,382.73
														9,027,362,837.70

会计师负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



厦门集装箱集团有限公司

编制单位：

单位：元 币种：人民币

合并所有者权益变动表

2024年度

归属于母公司所有者权益

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本 或股本	其他权益工具 或优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	2,436,604,228.47				3,192,313,222.35				12,204,206.21	175,260,320.10	1,282,766,023.32	7,099,148,000.45	1,718,942,200.25	8,818,090,200.70	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	2,436,604,228.47				3,192,313,222.35				12,204,206.21	175,260,320.10	1,282,766,023.32	7,099,148,000.45	1,718,942,200.25	8,818,090,200.70	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-674,921.96	61,848,472.63	93,334,015.72	154,507,566.39	-3,347,499.68	151,160,066.71	
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-			567,158,319.26	567,158,319.26	58,384,282.06	625,542,601.32	
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	61,848,472.63	-	-473,824,303.54	-411,975,830.91	-61,732,304.50	-473,708,135.41	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-411,976,376.50	-411,976,376.50	-61,732,304.50	-473,708,681.00	
4. 其他											545.59	545.59		545.59	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-							
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-674,921.96			-674,921.96	522.76	-674,399.20	
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	2,436,604,228.47	-	-	-	3,192,313,222.35	-	-	-	11,529,284.25	237,108,792.73	-	1,376,100,039.04	7,253,655,566.84	1,715,594,700.57	8,969,250,267.41

会计师机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

42



编制单位：厦门集装箱码头集团有限公司

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2023年度

项目	归属于母公司所有者权益									小计	少数股东权益
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	-般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	2,436,604,228.47	优先股 永续债	其他	3,134,317,149.76		-	5,203,901.28	129,039,861.07	1,237,301,675.68	6,942,466,816.26	1,743,791,365.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并				1,337,430,351.65							
其他											
二、本年年初余额	2,436,604,228.47	-	-	4,471,747,501.41	-	-	5,203,901.28	129,039,861.07	-	1,173,280,824.51	8,215,876,316.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-1,279,434,279.06	-	-	7,000,304.93	46,220,459.03	-	109,485,198.81	-1,116,728,316.29
(一)综合收益总额										491,930,958.67	53,679,134.27
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-1,279,434,279.06	-	-			-	-1,279,434,279.06	-
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				-1,279,434,279.06						1,279,434,279.06	-1,279,434,279.06
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	46,220,459.03	-	-392,445,759.86	-336,225,300.83	-78,528,499.96
1. 提取盈余公积							46,220,459.03	-	-46,220,459.03	-	-414,753,800.79
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者(或股东)的分配									-336,243,683.46	-336,243,683.46	-78,546,161.63
4. 其他									18,382.63	18,382.63	17,661.67
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-			-	-	36,044.30
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	7,000,304.93	-		7,000,304.93	-
1. 本年提取							35,168,476.70	-		35,168,476.70	6,350,096.95
2. 本年使用							-28,168,171.77	-		-6,350,096.95	-34,518,268.72
(六)其他											
四、本年年末余额	2,436,604,228.47	-	-	3,192,313,222.35	-	-	12,204,206.21	175,260,320.10	-	1,282,766,023.32	7,099,148,000.45
											8,818,090,200.70

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



母公司资产负债表

编制单位：厦门集装箱码头集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金		29,258,321.85	14,030,547.75	14,006,497.32
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、1	149,143,458.38	120,906,088.13	125,221,814.57
应收款项融资				
预付款项		702,675.34	2,670,338.80	2,745,683.29
其他应收款	十六、2	550,994,139.99	1,190,082,795.00	1,065,647,544.32
其中：应收利息				
应收股利		42,795,730.26		
存货		4,216,758.26	11,629,692.11	15,112,399.93
其中：数据资源				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		36,810,000.00	36,810,000.00	
其他流动资产		5,572,455.78	1,380,728.41	2,019,011.97
流动资产合计		776,697,809.60	1,377,510,190.20	1,224,752,951.40
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		49,536,587.84	49,472,069.01	38,374,867.56
长期股权投资	十六、3	7,050,349,499.10	6,895,508,862.50	6,896,343,286.77
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		376,694,513.82	388,778,376.30	402,478,695.06
固定资产		1,394,476,522.39	1,306,839,181.01	1,265,942,567.79
在建工程		19,765,292.07	36,063,849.25	120,374,591.58
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		120,529.20	216,952.58	1,567,930.92
无形资产		1,034,010,394.22	1,011,385,501.08	1,052,640,862.97
其中：数据资源				
开发支出		-		
其中：数据资源				
商誉		216,333,449.50	216,333,449.50	216,333,449.50
长期待摊费用		7,539,123.33	8,999,681.39	6,701,196.22
递延所得税资产		13,164,784.25	10,863,846.87	9,474,824.63
其他非流动资产		52,990,546.85	775,294.13	3,514,110.10
非流动资产合计		10,214,981,242.57	9,925,237,063.62	10,013,746,383.10
资产总计		10,991,679,052.17	11,302,747,253.82	11,238,499,334.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



厦门集装箱母公司资产负债表（续）

编制单位：厦门集装箱码头集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款		174,779,246.42		200,146,666.64
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		167,772,786.14	183,433,641.04	167,805,394.48
预收款项		7,515,973.93	8,528,972.31	1,558,622.54
合同负债		14,563,077.93	25,798,566.52	19,204,029.00
应付职工薪酬		58,872,250.49	19,082,318.40	17,768,939.25
应交税费		15,057,193.66	27,162,880.59	18,520,071.79
其他应付款		1,826,454,697.83	2,258,513,371.45	2,539,743,924.28
其中：应付利息		-		
应付股利		-	556,370,719.70	334,394,343.20
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		62,327,781.49	60,741,388.07	30,486,505.99
其他流动负债		-	1,547,913.99	1,152,241.74
流动负债合计		2,327,343,007.89	2,584,809,052.37	2,996,386,395.71
非流动负债：				
长期借款		746,348,510.00	770,680,500.00	297,849,100.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		-	-	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		15,435,184.43	7,119,699.31	5,319,000.00
递延所得税负债		156,910,254.80	161,227,666.15	169,022,852.59
其他非流动负债				197,520,000.00
非流动负债合计		918,693,949.23	939,027,865.46	669,710,952.59
负债合计		3,246,036,957.12	3,523,836,917.83	3,666,097,348.30
所有者权益：				
实收资本		2,500,000,000.00	2,436,604,228.47	2,436,604,228.47
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		4,513,696,124.81	4,437,860,217.64	4,437,860,217.64
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		20,804,833.75	11,527,715.96	11,527,715.96
盈余公积		237,108,792.73	237,108,792.73	175,260,320.10
未分配利润		474,032,343.76	655,809,381.19	511,149,504.03
所有者权益合计		7,745,642,095.05	7,778,910,335.99	7,572,401,986.20
负债和所有者权益总计		10,991,679,052.17	11,302,747,253.82	11,238,499,334.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：厦门集装箱码头集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2025年1-8月	2024年度	2023年度
一、营业收入	十六、4	922,600,090.07	1,358,550,769.46	1,243,820,648.96
减：营业成本	十六、4	494,271,747.40	758,470,687.60	662,785,436.92
税金及附加		5,248,537.20	8,664,456.78	7,949,608.59
销售费用		-		
管理费用		86,378,452.44	129,494,748.19	125,579,185.59
研发费用		2,881,424.07	809,538.31	665,982.85
财务费用		38,923,009.49	58,341,888.82	41,797,769.22
其中：利息费用		44,277,113.59	70,938,153.40	51,724,352.58
利息收入		5,364,495.10	10,284,337.92	9,937,807.23
加：其他收益		3,927,813.55	18,671,123.12	4,269,037.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	129,052,940.73	265,487,414.43	112,172,767.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,480.80	-834,424.27	1,032,885.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,322,544.04	-4,694,348.36	-42,675.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,741,826.48	-2,570,767.87	-480,893.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		544,678.58	386,544.48	58,536.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		419,003,069.89	680,049,415.56	521,019,438.31
加：营业外收入		2,890,591.28	688.68	1,149,966.92
减：营业外支出		296,000.82	54,950.95	320,800.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		421,597,660.35	679,995,153.29	521,848,605.09
减：所得税费用		45,956,499.57	61,510,427.00	59,644,014.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		375,641,160.78	618,484,726.29	462,204,590.32
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”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		-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
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				
六、综合收益总额		375,641,160.78	618,484,726.29	462,204,590.32

法定代表人：

吴岩
印松

主管会计工作负责人：

洪宝
印财

会计机构负责人：

王林
印珉



母公司现金流量表

编制单位：厦门集装箱码头集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项	附注	2025年1-8月	2024年度	2023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		913,517,814.09	1,389,942,025.67	1,301,778,329.81
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		12,321,472.43	95,478,956.14	39,044,631.45
经营活动现金流入小计		925,839,286.52	1,485,420,981.81	1,340,822,961.26
购买商品、接受劳务支付的现金		301,671,506.67	441,814,024.61	383,150,137.43
支付给职工以及为职工支付的现金		132,998,150.43	256,681,856.00	234,648,548.45
支付的各项税费		69,555,810.71	86,985,450.14	84,159,242.16
支付其他与经营活动有关的现金		42,147,668.43	95,212,749.10	15,402,654.58
经营活动现金流出小计		546,373,136.24	880,694,079.85	717,360,582.62
经营活动产生的现金流量净额		379,466,150.28	604,726,901.96	623,462,378.64
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		166,062,899.65	249,455,829.72	121,739,870.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	26,089,883.52	-
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		831,273,140.28	254,670,849.43	258,093,429.99
投资活动现金流入小计		997,336,039.93	530,216,562.67	379,833,300.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,106,378.02	90,855,121.57	176,934,158.06
投资支付的现金		160,000,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	890,239,536.20	389,201,671.96
支付其他与投资活动有关的现金		243,143,272.24	366,485,341.68	266,571,273.06
投资活动现金流出小计		526,249,650.26	1,347,579,999.45	832,707,103.08
投资活动产生的现金流量净额		471,086,389.67	-817,363,436.78	-452,873,802.51
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		180,175,487.38	1,297,159,400.00	1,396,369,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金		876,818,755.79	593,698,593.41	516,890,992.41
筹资活动现金流入小计		1,056,994,243.17	1,890,857,993.41	1,913,260,092.41
偿还债务支付的现金		31,689,592.00	869,400,000.00	1,493,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,150,737,643.21	258,040,285.06	40,166,935.00
支付其他与筹资活动有关的现金		709,972,486.27	550,896,015.92	552,242,453.63
筹资活动现金流出小计		1,892,399,721.48	1,678,336,300.98	2,085,409,388.63
筹资活动产生的现金流量净额		-835,405,478.31	212,521,692.43	-172,149,296.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		15,147,061.64	-114,842.39	-1,560,720.09
加：期初现金及现金等价物余额		283,989.62	398,832.01	1,919,585.09
六、期末现金及现金等价物余额		15,431,051.26	283,989.62	358,865.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：厦门集装箱码头集团有限公司

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2024年度								
项目	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	2,436,604,228.47					4,437,860,217.64		
加：会计政策变更								11,527,715.96
前期差错更正								175,260,320.10
其他								511,149,504.03
二、本年年初余额	2,436,604,228.47		-	-	-	4,437,860,217.64	-	11,527,715.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	175,260,320.10
(一) 综合收益总额								511,149,504.03
(二) 所有者投入和减少资本								7,572,401,985.20
1. 股东投入的普通股								61,848,472.63
2. 其他权益工具持有者投入资本								144,659,877.16
3. 股份支付计入所有者权益的金额								206,508,349.79
4. 其他								618,484,726.29
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								61,848,472.63
2. 对所有者（或股东）的分配								-61,848,472.63
3. 其他								-411,976,376.50
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-411,976,376.50
1. 资本公积转增资本（或股本）								-411,976,376.50
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-411,976,376.50
3. 盈余公积弥补亏损								-411,976,376.50
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								-411,976,376.50
5. 其他综合收益结转留存收益								-411,976,376.50
6. 其他								-411,976,376.50
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								21,785,306.81
2. 本年使用								-21,785,306.81
(六) 其他								-
四、本年年末余额	2,436,604,228.47		-	-	-	4,437,860,217.64	-	11,527,715.96
								237,108,792.73
								655,809,381.19
								7,778,910,355.99

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴岩印

洪财印

王印



母公司所有者权益变动表

编制单位：厦门集装箱码头集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本	其他权益工具			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	2,436,604,228.47				4,450,611,875.06			4,850,865.96	129,039,861.07	431,409,056.20
加：会计政策变更										7,452,515,886.76
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	2,436,604,228.47				4,450,611,875.06			4,850,865.96	129,039,861.07	431,409,056.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-12,751,657.42			6,676,850.00	46,220,459.03	79,740,447.83
(一)综合收益总额										119,886,099.44
(二)所有者投入和减少资本					-12,751,657.42					462,204,590.32
1.股东投入的普通股										462,204,590.32
2.其他权益工具持有者投入资本										-12,751,657.42
3.股份支付计入所有者权益的金额					6,726,878.84					6,726,878.84
4.其他						-19,478,536.26				-19,478,536.26
(三)利润分配										-382,464,142.49
1.提取盈余公积										-382,464,142.49
2.对所有者（或股东）的分配										-46,220,459.03
3.其他										-336,243,683.46
(四)所有者权益内部结转										-336,243,683.46
1.资本公积转增资本（或股本）										-336,243,683.46
2.盈余公积转增资本（或股本）										-336,243,683.46
3.盈余公积弥补亏损										-336,243,683.46
4.设定受益计划变动额结转留存收益										-336,243,683.46
5.其他综合收益结转留存收益										-336,243,683.46
6.其他										-336,243,683.46
(五)专项储备										6,676,850.00
1.本年提取										6,676,850.00
2.本年使用										18,164,308.68
(六)其他										-11,487,458.68
四、本年年末余额	2,436,604,228.47				-4,437,860,217.64			-11,527,715.96	175,260,320.10	511,149,504.03
										7,572,401,986.20

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

洪宝虹

财洪宝
印

吴岩松
印

厦门集装箱码头集团有限公司

财务报表附注

2023 年至 2025 年 1-8 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

厦门集装箱码头集团有限公司(以下简称“本公司”)成立于 2013 年 12 月 13 日，由厦门国际港务股份有限公司(现已更名为“厦门国际港务有限公司”，以下简称“国际港务”)、厦门港务控股集团有限公司(以下简称“港务控股”)、厦门港务物流有限公司(以下简称“港务物流”)、新世界(厦门)港口投资有限公司(以下简称“新世界港口”)、厦门象屿物流集团有限责任公司(以下简称“象屿物流”)、厦门国贸集团股份有限公司(以下简称“国贸股份”)及宝达投资(香港)有限公司(以下简称“宝达投资”)共同出资设立，成立时注册资本为人民币 2,436,604,228.47 元，国际港务持股 52.90%，港务控股持股 14.79%，港务物流持股 0.55%，象屿物流持股 8.53%，新世界港口持股 13.80%，国贸股份持股 7.82%，宝达投资持股 1.61%。

截止 2022 年 12 月 31 日，国际港务完成了收购港务控股、象屿物流、新世界港口、国贸股份、宝达投资持有的本公司的股权，本公司股东变更为国际港务（持股 99.45%）和港务物流（持股 0.55%）。

2023 年 12 月 22 日，国际港务完成了收购港务物流持有的本公司的 0.55%的股权，国际港务持有本公司 100.00%的股权。

2025 年 3 月 31 日，本公司新增注册资本 63,395,771.53 元，注册资本由 2,436,604,228.47 元变更为 2,500,000,000.00 元，新增注册资本由国际港务以非货币资产出资，增资资产已完成移交。本次增资已于 2025 年 4 月 29 日完成了注册资本工商变更登记手续，已于 2025 年 6 月 27 日完成资产权属变更登记。

本公司统一社会信用代码：91350200079378208Q；实收资本：2,500,000,000.00 元；本公司住所：中国（福建）自由贸易试验区厦门片区象屿路 8 号；法定代表人：吴岩松。

本公司主要在厦门市东渡港区和海沧港区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、船舶港口服务以及为船舶提供岸电和租赁服务。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制本财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	公司将利润总额或资产总额超过集团利润总额或总资产的 15% 的子公司确定为重要非全资子公司

项 目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 5%以上
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%的认定为重要
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过利润总额的 5%且金额大于 1000 万元
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	单项金额超过利润总额的 5%且金额大于 1000 万元
本期重要的应收款项核销	大于 500 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过利润总额的 5%且金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过利润总额的 5%且金额大于 1000 万元
重要的投资活动现金流量	公司将单项现金流量金额超过资产总额 0.5%的认定为重要
重要的承诺事项	公司重组、并购等事项
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要
重要的债务重组	公司单项重组债务金额超过资产总额 5%的认定为 重要

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合

并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买

日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之下日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损

益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到

丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(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。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定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，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

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

11. 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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修

改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行

后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以

按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收港口物流服务业及其他业务款项

应收账款组合 2 应收集装箱码头合并范围外关联公司款项

应收账款组合 3 应收集装箱码头合并范围内关联公司款项

本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。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 应收政府补助

其他应收款组合 3 应收集装箱码头合并范围外关联公司款项

其他应收款组合 4 应收集装箱码头合并范围内关联公司款项

其他应收款组合 5 应收代垫往来及其他款项

本公司依据信用风险特征对其他应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应收港口物流服务业及其他业务款项

合同资产组合 2 应收集装箱码头合并范围外关联公司款项

合同资产组合 3 应收集装箱码头合并范围内关联公司款项

对于划分为组合的合同资产，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。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收装卸劳务款

长期应收款组合 2 应收押金和保证金

长期应收款组合 3 应收集装箱码头合并范围外关联公司款项

长期应收款组合 4 应收集装箱码头合并范围内关联公司款项

对于划分为组合的长期应收款，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。

B. 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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著

变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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。

⑥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。

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。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A.所转移金融资产的账面价值；
- B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情

形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

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。

① 估值技术

本公司采用在当期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，只有在相关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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

13. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、备品备件、周转材料、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时，采用加权平均法计算确定。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，本公司定期对存货进行清查，盈亏得和盘亏损失计入当期损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存

货，按存货类别计提。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。

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损

益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

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

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。

16. 持有待售

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出

售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的

一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

17. 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) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 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长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他

综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（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，计提资产减值的方法见附注三、23。

18. 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、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。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类 别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
建筑物	5-50	0-10	1.80-20.00
土地使用权	受益期		

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三、23。

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

19. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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：

类 别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-40	0-10	2.25-20.00
港务设施	25-50	0-10	1.80-4.00
库场设施	8-25	0-10	3.60-12.5
装卸搬运设备	5-35	0-10	2.57-20.0
机器设备	4-15	0-10	6.00-25.0
运输工具	2-10	0-10	9.00-50.0
办公设备及其他	2-10	0-10	9.00-50.00

类 别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
港区配套设施	5-20	0-10	4.50-20.0
工具及器具	5-10	0-10	9.00-20.0
通导设备	5-10	0-10	9.00-20.0
供电设施及设备	3-15	0-10	6.00-33.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、23。

(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。

20. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固定资产标准和时点
房屋及建筑物	工程竣工经验收达到预定设计要求及可使用状态
港务设施	泊位：竣工后达到设计及港口运营要求并取得运营相关手续后；其他：工程竣工经验收达到预定设计要求及可使用状态。
库存设施	工程竣工经验收达到预定设计要求及可使用状态。

类 别	转固定资产标准和时点
其他	达到预定可使用状态

在建工程计提资产减值方法见附注三、23。

21. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 无形资产

本公司无形资产包括海域使用权、土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用

寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法
海域使用权	受益期	平均年限法
土地使用权	受益期	平均年限法
软件及其他	受益期	平均年限法
岸线使用权	受益期	平均年限法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、23。

23. 长期资产减值

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：

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。

24. 长期待摊费用

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，其摊余价值全部计入当期损益。

25. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。本公司仅为设定提存计划。

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，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

26. 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。

27. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，即客户已拥有了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。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含港口作业等履约义务。本公司根据合同

条款和交易实质进行分析，综合判断服务属于在某一时段内履行或在某一时点履行。

本公司装卸及相关劳务收入，于劳务完成并取得相关服务的业务凭证时确认收入。

28. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，本公司按总额法确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 政府补助确认时点

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。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；对于非货币性资产的政府补助，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现，并按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

已确认的政府补助需要返还时，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。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A.该项交易不是企业合并；
- B.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）。

但同时满足上述两个条件，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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该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，本公司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。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

30. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者

包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- ① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

① 使用权资产

使用权资产，是指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；

承租人发生的初始直接费用；

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产生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

本公司租赁为经营租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始

直接费用予以资本化并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。本公司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。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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。

（6）售后租回

本公司按照《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。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：
① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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产生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、26。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费

用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

本公司租赁为经营租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、27 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。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

31. 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按照财资〔2022〕136 号提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科

目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，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。

32. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 商誉

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行企业会计准则解释第 16 号：

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”、“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容分别自公布之日起或 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本集团报告期内财务报表无重大影响。

执行企业会计准则解释第 17 号：

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

（1）流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	13、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2、1

（2）所得税

本公司的子公司纪成投资有限公司（“纪成投资”）设立在香港，适用 8.25% 或 16.5% 的企业所得税税率。

本公司经厦门市国家税务局批准，自 2019 年起，有权享有三年期的企业所得税减免政策。自 2022 年起，本公司经厦门市国家税务局批准，有权延续三年期的企业所得

税减免政策。2023 年度、2024 年度，适用的所得税税率为 15%，2025 年度本公司预计可以延续获得减免政策，2025 年 1-8 月按照适用的所得税税率为 15%预缴。

本公司的子公司厦门嵩屿集装箱码头有限公司(“嵩屿码头”)、厦门海润码头有限公司(“海润码头”)分别经厦门市国家税务局批准，自 2021 年起，有权享有三年期的企业所得税减免政策，2024 年有权延续三年期，2023 年度、2024 年度、2025 年 1-8 月，适用的所得税税率为 15%。

本公司的子公司厦门国际货柜码头有限公司(“国际货柜”)经厦门市国家税务局批准，自 2023 年起，有权享有三年期的企业所得税减免政策。2023 年度、2024 年度、2025 年 1-8 月，适用的所得税税率为 15%。

除本公司及上述附属公司之外，部分子公司适用小微企业所得税减免政策，其他子公司均适用 25%的企业所得税税率。

(3) 城镇土地使用税

本公司及子公司嵩屿码头、海润码头、国际货柜、厦门海沧国际货柜码头有限公司（以下简称海沧国际货柜）、厦门海沧新海达集装箱码头有限公司（以下简称新海达码头）、厦门港务海翔码头有限公司（以下简称海翔码头）、厦门港务海通码头有限公司（以下简称海通码头）、厦门海新国际物流发展有限公司、厦门海新智慧物流中心有限公司、厦门海新亚太物流枢纽有限公司、厦门海新国际联运枢纽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。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	181.25	179.19	178.71
银行存款	129,601,168.92	34,487,662.50	42,868,151.38
其他货币资金			
合 计	129,601,350.17	34,487,841.69	42,868,330.09
其中：存放在境外的款项总额		3,017.63	2,680.77

说明：①2025 年 8 月 31 日较 2024 年 12 月 31 日增加 275.79%，主要由于解除资金集中归集所致。

②各期末银行存款余额中职工房改及维修基金专户存款及 ETC 押金等因不能随时用于支付，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物，报告期末货币资金受限制资金情况详见本附注五之 19。

③本公司各期资金归集至国际港务及港务控股，资金实行集中统一管理的情况详见本附注五之 4。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	319,783,618.06	198,656,828.31	286,657,252.71
1 至 2 年			
2 至 3 年			
小 计	319,783,618.06	198,656,828.31	286,657,252.71
减：坏账准备	1,612,809.39	993,284.15	1,433,754.55
合 计	318,170,808.67	197,663,544.16	285,223,498.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2025 年 8 月 31 日

	2025 年 8 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	319,783,618.06	100.00	1,612,809.39	0.50	318,170,808.67
1.组合 1：应收港口物流服务业及其他业务款项	245,070,243.99	76.84	1,235,742.51	0.50	243,831,001.48
2.组合 2：应收集装箱码头合并范围外关联公司款项	74,713,374.07	23.16	377,066.88	0.50	74,339,807.19
合 计	319,783,618.06	100.00	1,612,809.39	0.50	318,170,808.67

②2024 年 12 月 31 日

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	198,656,828.31	100.00	993,284.15	0.50	197,663,544.16
1.组合 1：应收港口物流服务业及其他业务款项	113,560,347.07	57.16	567,801.75	0.50	112,992,545.32
2.组合 2：应收集装箱码头合并范围外关联公司款项	85,096,481.24	42.84	425,482.40	0.50	84,670,998.84
合 计	198,656,828.31	100.00	993,284.15	0.50	197,663,544.16

③2023 年 12 月 31 日

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	286,657,252.71	100.00	1,433,754.55	0.50	285,223,498.16
1.组合 1：应收港口物流服务业及其他业务款项	202,380,485.94	70.60	1,012,370.71	0.50	201,368,115.23
2.组合 2：应收集装箱码头合并范围外关联公司款项	84,276,766.77	29.40	421,383.84	0.50	83,855,382.93
合 计	286,657,252.71	100.00	1,433,754.55	0.50	285,223,498.16

报告期坏账准备计提的具体说明：

报告期各期按组合 1：应收港口物流服务业及其他业务款项计提坏账准备的应收账款

款

2025 年 8 月 31 日

账 龄	2025 年 8 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	245,070,243.99	1,235,742.51	0.50
合 计	245,070,243.99	1,235,742.51	0.50

2024 年 12 月 31 日

账 龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	113,560,347.07	567,801.75	0.50
合 计	113,560,347.07	567,801.75	0.50

2023 年 12 月 31 日

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	202,380,485.94	1,012,370.71	0.50
合 计	202,380,485.94	1,012,370.71	0.50

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

①2025 年 1-8 月的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提 坏账准备	993,284.15	619,525.24	-	-	-	1,612,809.39
合计	993,284.15	619,525.24	-	-	-	1,612,809.39

②2024 年度的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	1,433,754.55	-440,470.40				993,284.15
合计	1,433,754.55	-440,470.40				993,284.15

③2023 年度的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	1,356,750.21	77,004.34				1,433,754.55
合计	1,356,750.21	77,004.34				1,433,754.55

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产情况

2025 年 8 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产汇总金额为 120,464,007.81 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 37.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 602,320.04 元。

2024年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产汇总金额为108,008,833.15元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为54.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为540,044.16元。

2023年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产汇总金额为158,612,911.94元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为55.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为793,064.56元。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2025 年 8 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年 以 内	2,584,049.34	99.20	6,935,898.97	99.68	6,123,333.71	99.75
1 至 2 年	13,687.23	0.53	15,536.94	0.22	8,728.36	0.14
2 至 3 年						
3 年 以 上	6,937.02	0.27	6,937.02	0.10	6,937.02	0.11
合 计	2,604,673.59	100.00	6,958,372.93	100.00	6,138,999.09	100.00

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

2025年8月31日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额1,928,119.10元，占预付款项期末余额合计数的比例74.03%。

2024年12月31日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额6,262,085.4元，占预付款项期末余额合计数的比例89.99%。

2023年12月31日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额5,509,140.20元，占预付款项期末余额合计数的比例89.74%。

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	48,076,626.28	820,031,947.62	645,667,766.22

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
合计	48,076,626.28	820,031,947.62	645,667,766.22

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	47,488,781.55	822,760,183.50	644,928,808.64
1至2年	525.56	565,503.03	3,522,407.81
2至3年	256,787.76	285,352.20	652,000.00
3至4年	652,000.00	652,000.00	10,500.00
4至5年		10,000.00	
小计	48,398,094.87	824,273,038.73	649,113,716.45
减：坏账准备	321,468.59	4,241,091.11	3,445,950.23
合计	48,076,626.28	820,031,947.62	645,667,766.22

②按款项性质分类情况

款项性质	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
保证金、押金	1,051,874.00	82,000.00	227,090.00
应收政府补助款	41,471,076.10	60,770,000.00	31,650,000.00
应收关联公司款项	4,111,300.03	762,726,543.59	612,358,176.97
其他往来款项	1,763,844.74	694,495.14	4,878,449.48
小计	48,398,094.87	824,273,038.73	649,113,716.45
减：坏账准备	321,468.59	4,241,091.11	3,445,950.23
合计	48,076,626.28	820,031,947.62	645,667,766.22

说明：2023年12月31日、2024年12月31日应收政府补助款中应收厦门港口管理局集装箱相关补贴款项由关联方港务控股代收代付，截至2024年12月31日金额5,903.00万元（已于2025年4月15日收到），2023年12月31日金额3,000.00万元。2025年8月31日应收政府补助款主要是2025年度应收厦门港口管理局集装箱相关补贴款项金额3,920.00万元。

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2025年8月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	48,397,569.31	321,337.20	48,076,232.11

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	525.56	131.39	394.17
第三阶段			
合计	48,398,094.87	321,468.59	48,076,626.28

截至 2025 年 8 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	48,397,569.31	0.66	321,337.20	48,076,232.11
1.组合 1：应收押金和保证金	1,051,874.00	0.50	5,259.37	1,046,614.63
2.组合 2：应收政府补助	41,471,076.10	0.50	207,355.38	41,263,720.72
3.组合 3：应收集装箱码头合并范围外关联公司款项	4,111,300.03	0.50	20,556.49	4,090,743.54
5.组合 5：应收代垫往来及其他款项	1,763,319.18	5.00	88,165.96	1,675,153.22
合计	48,397,569.31	0.66	321,337.20	48,076,232.11

截至 2025 年 8 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	525.56	25.00	131.39	394.17
5.组合 5：应收代垫往来及其他款项	525.56	25.00	131.39	394.17
合计	525.56	25.00	131.39	394.17

B. 截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	823,831,808.00	4,130,783.43	819,701,024.57
第二阶段	441,230.73	110,307.68	330,923.05
第三阶段			
合计	824,273,038.73	4,241,091.11	820,031,947.62

截至 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	823,831,808.00	0.50	4,130,783.43	819,701,024.57
1.组合 1：应收押金和保证金	82,000.00	0.50	410.00	81,590.00
2.组合 2：应收政府补助	60,770,000.00	0.50	303,850.00	60,466,150.00
3.组合 3：应收集装箱码头合并范围外关联公司款项	762,726,543.59	0.50	3,813,860.98	758,912,682.61

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
5.组合 5：应收代垫往来及其他款项	253,264.41	5.00	12,662.45	240,601.96
合计	823,831,808.00	0.50	4,130,783.43	819,701,024.57

截至 2024 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	441,230.73	25.00	110,307.68	330,923.05
5.组合 5：应收代垫往来及其他款项	441,230.73	25.00	110,307.68	330,923.05
合计	441,230.73	25.00	110,307.68	330,923.05

C. 截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	649,113,716.45	3,445,950.23	645,667,766.22
第二阶段			
第三阶段			
合计	649,113,716.45	3,445,950.23	645,667,766.22

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	649,113,716.45	0.53	3,445,950.23	645,667,766.22
1.组合 1：应收押金和保证金	227,090.00	0.50	1,135.45	225,954.55
2.组合 2：应收政府补助	31,650,000.00	0.50	158,250.00	31,491,750.00
3.组合 3：应收集装箱码头合并范围外关联公司款项	612,358,176.97	0.50	3,042,664.98	609,315,511.99
5.组合 5：应收代垫往来及其他款项	4,878,449.48	5.00	243,899.80	4,634,549.68
合计	649,113,716.45	0.53	3,445,950.23	645,667,766.22

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	3,182,222.83			3,182,222.83
2022年12月31日余额在本期	—	—	—	—

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	263,727.40			263,727.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	3,445,950.23			3,445,950.23
2023年12月31日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	742,169.50	110,307.68		852,477.18
本期转回				
本期转销				
本期核销	57,336.30			57,336.30
其他变动				
2024年12月31日余额	4,130,783.43	110,307.68	0.00	4,241,091.11
2024年12月31日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,809,446.23	-110,176.29		-3,919,622.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年8月31日余额	321,337.20	131.39		321,468.59

⑤实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2024 年度	实际核销的其他应收款	57,336.30

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2025 年 8 月 31 日

单位名称	款项的性质	2025 年 8 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
厦门港口管理局	政府补助款	39,200,000.00	1 年以内	80.99	196,000.00
和黄港口厦门有限公司	往来款	2,287,778.09	1 年以内	4.73	11,438.89
厦门市海沧区住建和交通局	政府补助款	2,271,076.10	1 年以内	4.69	11,355.38
福州海盈港务有限公司	往来款	1,665,762.63	1 年以内	3.44	8,328.81
厦门海隆码头有限公司	往来款	1,356,228.30	1 年以内	2.80	6,781.14
合计		46,780,845.12		99.65	233,904.23

2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
国际港务	资金集中管理	680,766,227.31	1 年以内	82.59	3,403,831.14
港务控股	代收政府补助 款、资金集中管 理款、保证金	137,862,330.57	1 年以内： 137,673,019.06; 2-3 年： 186,787.76	16.73	689,311.65
福州海盈港 务有限公司	往来款项	1,838,400.00	1 年以内	0.22	9,192.00
厦门市海沧 区住建和交 通局	政府补助	1,740,000.00	1 年以内	0.21	8,700.00
厦门自贸片 区港务电力 有限公司	保证金	650,197.54	3-4 年	0.08	3,250.99
合计		822,857,155.42		99.83	4,114,285.78

2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
国际港务	资金集中管理	604,149,247.72	1 年以内	93.07	3,020,746.24
港务控股	代收政府补助 款、资金集中管 理款、保证金	35,244,507.94	1 年以内： 35,057,720.18;	5.43	176,222.54

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
	理、保证金		1-2年 186,787.76		
中国人民解放军某部队	代收代付款	3,741,931.73	1年内	0.58	18,709.66
福州海盈港务有限公司	往来款项	1,759,200.00	1年内	0.27	8,796.00
厦门市海沧区交通运输局	政府补助	1,650,000.00	1年内	0.25	8,250.00
合计		646,544,887.39		99.60	3,232,724.44

⑦因资金集中管理而列报于其他应收款

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00	759,391,995.51	609,206,967.90
情况说明	为提高资金使用效率，港务控股、国际港务对资金进行集中管理。		

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2025年8月31日			2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,192,262.93	10,130,303.95	21,061,958.98	34,509,977.16	5,475,632.91	29,034,344.25
周转材料	627,479.38		627,479.38	818,678.46	40,476.34	778,202.12
合计	31,819,742.31	10,130,303.95	21,689,438.36	35,328,655.62	5,516,109.25	29,812,546.37

(续上表)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	37,266,370.34	6,709,824.51	30,556,545.83
周转材料	974,076.00		974,076.00
合计	38,240,446.34	6,709,824.51	31,530,621.83

(2) 存货跌价准备

①2025年1-8月

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 8 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,475,632.91	7,727,649.06		3,072,978.02		10,130,303.95
周转材料	40,476.34	-40,476.34				
合计	5,516,109.25	7,687,172.72		3,072,978.02		10,130,303.95

(2)2024 年度

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,709,824.51	2,870,724.91		4,104,916.51		5,475,632.91
周转材料		40,476.34				40,476.34
合计	6,709,824.51	2,911,201.25		4,104,916.51		5,516,109.25

(3)2023 年度

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,865,188.57	844,635.94				6,709,824.51
库存商品						
合计	5,865,188.57	844,635.94				6,709,824.51

(3) 报告期各期末存货中无借款费用资本化的情况。

6. 一年内到期的非流动资产

项 目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	40,900,000.00	40,900,000.00	4,416,000.00
小计	40,900,000.00	40,900,000.00	4,416,000.00
减：减值准备	4,090,000.00	4,090,000.00	22,080.00
合计	36,810,000.00	36,810,000.00	4,393,920.00

7. 其他流动资产

项 目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	98,717,324.91	99,154,634.37	102,221,060.33
预缴企业所得税	726,483.48	813,333.50	3,827,902.98
合计	99,443,808.39	99,967,967.87	106,048,963.31

8. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2025 年 8 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收劳务款	92,170,000.00	4,346,350.00	87,823,650.00	92,170,000.00	4,346,350.00	87,823,650.00
融资租赁款	17,684,656.41	88,423.28	17,596,233.13	17,684,656.41	88,423.28	17,596,233.13
小计	109,854,656.41	4,434,773.28	105,419,883.13	109,854,656.41	4,434,773.28	105,419,883.13
减：未实现融资收益	1,477,062.16		1,477,062.16	1,541,580.99		1,541,580.99
减：一年内到期的长期应收款	40,900,000.00	4,090,000.00	36,810,000.00	40,900,000.00	4,090,000.00	36,810,000.00
合计	67,477,594.25	344,773.28	67,132,820.97	67,413,075.42	344,773.28	67,068,302.14

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收劳务款	40,900,000.00	204,500.00	40,695,500.00
融资租赁款	22,100,656.41	110,503.28	21,990,153.13
小计	63,000,656.41	315,003.28	62,685,653.13
减：未实现融资收益	2,320,632.44		2,320,632.44
减：一年内到期的长期应收款	4,416,000.00	22,080.00	4,393,920.00
合 计	56,264,023.97	292,923.28	55,971,100.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 截至 2025 年 8 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	109,854,656.41	4,434,773.28	105,419,883.13
第二阶段			
第三阶段			
合 计	109,854,656.41	4,434,773.28	105,419,883.13

2025 年 8 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	109,854,656.41	4.04	4,434,773.28	105,419,883.13
1.组合 1 应收装卸劳务款	92,170,000.00	4.72	4,346,350.00	87,823,650.00
2.组合 4 应收集装箱码头合并范围外关联公司款项	17,684,656.41	0.50	88,423.28	17,596,233.13
合 计	109,854,656.41	4.04	4,434,773.28	105,419,883.13

② 截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	109,854,656.41	4,434,773.28	105,419,883.13
第二阶段			
第三阶段			
合计	109,854,656.41	4,434,773.28	105,419,883.13

2024年12月31日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	109,854,656.41	4.04	4,434,773.28	105,419,883.13
1.组合1 应收装卸劳务款	92,170,000.00	4.72	4,346,350.00	87,823,650.00
2.组合4 应收集装箱码头合并范围外关联公司款项	17,684,656.41	0.5	88,423.28	17,596,233.13
合计	109,854,656.41	4.04	4,434,773.28	105,419,883.13

□截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	63,000,656.41	315,003.28	62,685,653.13
第二阶段			
第三阶段			
合计	63,000,656.41	315,003.28	62,685,653.13

2023年12月31日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	63,000,656.41	0.50	315,003.28	62,685,653.13
1.组合1 应收装卸劳务款	40,900,000.00	0.50	204,500.00	40,695,500.00
2.组合4 应收集装箱码头合并范围外关联公司款项	22,100,656.41	0.50	110,503.28	21,990,153.13
合计	63,000,656.41	0.50	315,003.28	62,685,653.13

(3) 坏账准备的变动情况

①2025年1-8月的变动情况

类别	2024年12月 31日	本期变动金额				2025年8月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,434,773.28					4,434,773.28
合计	4,434,773.28					4,434,773.28

(2)2024 年的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	315,003.28	4,119,770.00				4,434,773.28
合计	315,003.28	4,119,770.00				4,434,773.28

(3)2023 年的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	110,503.28	204,500.00				315,003.28
合计	110,503.28	204,500.00				315,003.28

9. 长期股权投资

2025 年 1-8 月

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	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	其他权 益变动
一、合营企业						
厦门泛海联国际综合物流有限公司	3,768,967.08			1,480.80		
小计	3,768,967.08			1,480.80		
二、联营企业						
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	1,877,639.27			112,228.22		5,831.06
小计	1,877,639.27			112,228.22		5,831.06
合计	5,646,606.35			113,709.02		5,831.06

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2025 年 8 月 31 日	减值准备 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
厦门泛海联国际综合物流有限公司				3,770,447.88	
小计				3,770,447.88	
二、联营企业					

被投资单位	本期增减变动			2025年8月 31日	减值准备 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
厦门海沧保税港区集装 箱查验服务有限公司				1,995,698.55	
小计				1,995,698.55	
合计				5,766,146.43	

2024 年度

被投资单位	2023年12 月31日	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	其他权益 变动
一、合营企业						
厦门泛海联国际综合物 流有限公司	4,603,391.35			-834,424.27		
小计	4,603,391.35			-834,424.27		
二、联营企业						
厦门海沧保税港区集装 箱查验服务有限公司	1,889,212.51			-11,573.24		
小计	1,889,212.51			-11,573.24		
合计	6,492,603.86			-845,997.51		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2024年12 月31日	减值准备 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
厦门泛海联国际综合物 流有限公司				3,768,967.08	
小计				3,768,967.08	
二、联营企业					
厦门海沧保税港区集装 箱查验服务有限公司				1,877,639.27	
小计				1,877,639.27	
合计				5,646,606.35	

2023 年度

被投资单位	2022年12 月31日	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	其他权益 变动
一、合营企业						
厦门泛海联国际综合物 流有限公司	4,335,087.32			1,032,885.32		

被投资单位	2022年12月31日	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	其他权益变动
小计	4,335,087.32			1,032,885.32		
二、联营企业						
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	2,150,502.96			-261,290.45		
小计	2,150,502.96			-261,290.45		
合计	6,485,590.28			771,594.87		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2023年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
厦门泛海联国际综合物流有限公司	764,581.29			4,603,391.35	
小计	764,581.29			4,603,391.35	
二、联营企业					
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司				1,889,212.51	
小计				1,889,212.51	
合计	764,581.29			6,492,603.86	

10. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

2025年1-8月

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2024年12月31日	281,662,366.99	258,121,594.61	539,783,961.60
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	2,551,866.91		2,551,866.91
4.2025年8月31日	279,110,500.08	258,121,594.61	537,232,094.69
二、累计折旧和累计摊销			
1.2024年12月31日	76,188,997.39	74,816,587.91	151,005,585.30
2.本期增加金额	5,322,192.24	4,513,821.36	9,836,013.60
(1)计提或摊销	5,322,192.24	4,513,821.36	9,836,013.60
3.本期减少金额	304,018.03		304,018.03
4.2025年8月31日	81,207,171.60	79,330,409.27	160,537,580.87

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2025 年 8 月 31 日账面价值	197,903,328.48	178,791,185.34	376,694,513.82
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	205,473,369.60	183,305,006.70	388,778,376.30

说明：期末余额中，主要为出租给厦门海隆码头有限公司的港口运营资产。

2024 年度

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2023 年 12 月 31 日	281,662,366.99	258,121,594.61	539,783,961.60
2.本期增加金额			
(1) 在建工程转入			
3.本期减少金额			
4.2024 年 12 月 31 日	281,662,366.99	258,121,594.61	539,783,961.60
二、累计折旧和累计摊销			
1.2023 年 12 月 31 日	69,259,410.67	68,045,855.87	137,305,266.54
2.本期增加金额	6,929,586.72	6,770,732.04	13,700,318.76
(1) 计提或摊销	6,929,586.72	6,770,732.04	13,700,318.76
3.本期减少金额			
4.2024 年 12 月 31 日	76,188,997.39	74,816,587.91	151,005,585.30
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	205,473,369.60	183,305,006.70	388,778,376.30
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	212,402,956.32	190,075,738.74	402,478,695.06

2023 年度

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	295,392,656.51	258,121,594.61	553,514,251.12
2.本期增加金额			
(1) 固定资产转入			
3.本期减少金额	13,730,289.52		13,730,289.52
(1) 其他减少	13,730,289.52		13,730,289.52
4.2023 年 12 月 31 日	281,662,366.99	258,121,594.61	539,783,961.60
二、累计折旧和累计摊销			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1.2022 年 12 月 31 日	65,392,601.20	61,275,123.83	126,667,725.03
2.本期增加金额	6,879,021.84	6,770,732.04	13,649,753.88
(1) 计提或摊销	6,879,021.84	6,770,732.04	13,649,753.88
(2) 固定资产转入			
3.本期减少金额	3,012,212.37		3,012,212.37
(1) 其他减少	3,012,212.37		3,012,212.37
4.2023 年 12 月 31 日	69,259,410.67	68,045,855.87	137,305,266.54
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	212,402,956.32	190,075,738.74	402,478,695.06
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	230,000,055.31	196,846,470.78	426,846,526.09

11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	8,193,033,058.87	8,125,553,249.94	8,196,140,710.85
固定资产清理	508,907.54	436,424.78	115,098.04
合计	8,193,541,966.41	8,125,989,674.72	8,196,255,808.89

(2) 固定资产

① 固定资产情况

2025 年 1-8 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	港务设施	装卸搬运设备	库场设施
一、账面原值:						
1.2024 年 12 月 31 日	362,990,145.17	64,320,904.22	27,063,206.04	7,610,982,937.84	4,103,183,231.79	514,944,784.58
2.本期增加金额	79,580,228.78	28,221,993.86	568,849.55	21,415,143.85	181,425,657.76	30,328,397.62
(1) 购置			568,849.55	174,020.00	29,068,676.58	2,344,869.58
(2) 在建工程转入	2,073,452.78	28,221,993.86		17,297,466.35	57,059,826.06	15,040,039.04
(3) 其他增加	77,506,776.00			3,943,657.50	95,297,155.12	12,943,489.00
3.本期减少金额	96,308.00	63,782.94	2,632,091.69	1,659,160.39	32,030,580.63	177,001.71
(1) 处置或报废	96,308.00	63,782.94	2,632,091.69	1,659,160.39	32,030,580.63	177,001.71

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	港务设施	装卸搬运设备	库场设施
(2) 其他减少						
4.2025 年 8 月 31 日	442,474,065.95	92,479,115.14	24,999,963.90	7,630,738,921.30	4,252,578,308.92	545,096,180.49
二、累计折旧						
1.2024 年 12 月 31 日	151,755,434.50	50,519,919.34	20,350,258.94	2,065,783,651.99	2,241,985,832.70	236,879,948.07
2.本期增加金额	8,465,499.61	4,137,880.75	904,897.23	106,069,998.92	150,984,938.62	15,570,681.07
(1) 计提	8,465,499.61	4,137,880.75	904,897.23	105,765,980.89	130,352,280.70	15,570,681.07
(2) 其他增加				304,018.03	20,632,657.92	
3.本期减少金额	92,858.76	61,357.30	2,479,497.43	431,579.79	29,330,789.61	167,872.55
(1) 处置或报废	92,858.76	61,357.30	2,479,497.43	431,579.79	29,330,789.61	167,872.55
(2) 其他减少						
4.2025 年 8 月 31 日	160,128,075.35	54,596,442.79	18,775,658.74	2,171,422,071.12	2,363,639,981.71	252,282,756.59
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2025 年 8 月 31 日账面价值	282,345,990.60	37,882,672.35	6,224,305.16	5,459,316,850.18	1,888,938,327.21	292,813,423.90
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	211,234,710.67	13,800,984.88	6,712,947.10	5,545,199,285.85	1,861,197,399.09	278,064,836.51

(续上表)

项 目	电子办公设备	港务配套设施	工具及器具	通导设备	供电设施及设备	合计
一、账面原值:						
1.2024 年 12 月 31 日	254,136,319.06	156,835,428.76	13,972,500.68	23,466,674.95	252,153,899.37	13,384,050,032.46
2.本期增加金额	12,367,630.27	4,633,674.64	2,745,406.27	961,084.04	25,142,137.64	387,390,204.28
(1) 购置	6,582,198.02	1,446.23	249,823.01			38,989,882.97
(2) 在建工程转入	4,271,752.25	4,388,620.41	2,495,583.26	961,084.04	25,142,137.64	156,951,955.69
(3) 其他增加	1,513,680.00	243,608.00				191,448,365.62
3.本期减少金额	2,555,052.87	223,659.00		448,059.26		39,885,696.49
(1) 处置或报废	2,555,052.87	223,659.00		448,059.26		39,885,696.49
(2) 其他减少						
4.2025 年 8 月 31 日	263,948,896.46	161,245,444.40	16,717,906.95	23,979,699.73	277,296,037.01	13,731,554,540.25
二、累计折旧						
1.2024 年 12 月 31 日	188,507,820.57	94,454,278.76	9,239,855.40	16,447,019.30	182,572,762.95	5,258,496,782.52

项目	电子办公设备	港务配套设施	工具及器具	通导设备	供电设施及设备	合计
2.本期增加金额	12,959,705.37	5,662,265.74	1,440,970.83	1,159,832.70	7,480,884.28	314,837,555.12
(1) 计提	12,959,705.37	5,443,018.13	1,440,970.83	1,159,832.70	7,480,884.28	293,681,631.56
(2) 其他增加		219,247.61				21,155,923.56
3.本期减少金额	1,644,353.99	201,293.10		403,253.73		34,812,856.26
(1) 处置或报废	1,644,353.99	201,293.10		403,253.73		34,812,856.26
(2) 其他减少						
4.2025年8月31日	199,823,171.95	99,915,251.40	10,680,826.23	17,203,598.27	190,053,647.23	5,538,521,481.38
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2025年8月31日账面价值	64,125,724.51	61,330,193.00	6,037,080.72	6,776,101.46	87,242,389.78	8,193,033,058.87
2.2024年12月31日账面价值	65,628,498.49	62,381,150.00	4,732,645.28	7,019,655.65	69,581,136.42	8,125,553,249.94

说明：本期固定资产其他增加中 91,963,945.00 元，系本期股东国际港务投入。装卸搬运设备其他增加主要是融资租赁到期转固定资产。

2024 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	港务设施	装卸搬运设备	库场设施
一、账面原值：						
1.2023年12月31日	360,352,002.64	61,477,373.28	27,505,278.18	7,614,602,522.26	3,863,037,920.02	437,603,705.58
2.本期增加金额	3,700,807.26	2,983,653.03	1,293,807.84	575,661.94	256,081,357.41	77,342,711.48
(1) 购置		2,129,516.23	1,134,570.08		3,932,495.39	119,600.00
(2) 在建工程转入	3,700,807.26	854,136.80	159,237.76	454,263.40	169,142,198.67	77,223,111.48
(3) 其他增加				121,398.54	83,006,663.35	
3.本期减少金额	1,062,664.73	140,122.09	1,735,879.98	4,195,246.36	15,936,045.64	1,632.48
(1) 处置或报废	66,764.47	140,122.09	1,735,879.98	2,905,673.59	15,002,462.64	1,632.48
(2) 其他减少	995,900.26			1,289,572.77	933,583.00	
4.2024年12月31日	362,990,145.17	64,320,904.22	27,063,206.04	7,610,982,937.84	4,103,183,231.79	514,944,784.58
二、累计折旧						
1.2023年12月31日	138,321,588.29	44,117,733.35	20,536,397.53	1,911,284,703.51	2,042,245,669.81	211,852,256.44
2.本期增加金额	13,716,170.38	6,537,713.22	1,415,258.14	157,404,622.07	213,253,487.68	25,028,935.55
(1) 计提	13,716,170.38	6,537,713.22	1,415,258.14	157,404,622.07	189,051,336.46	25,028,935.55

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	港务设施	装卸搬运设备	库场设施
(2) 其他增加					24,202,151.22	
3.本期减少金额	282,324.17	135,527.23	1,601,396.73	2,905,673.59	13,513,324.79	1,243.92
(1) 处置或报废	60,088.02	135,527.23	1,601,396.73	2,905,673.59	13,513,324.79	1,243.92
(2) 其他减少	222,236.15					
4.2024年12月31日	151,755,434.50	50,519,919.34	20,350,258.94	2,065,783,651.99	2,241,985,832.70	236,879,948.07
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2024年12月31日账面价值	211,234,710.67	13,800,984.88	6,712,947.10	5,545,199,285.85	1,861,197,399.09	278,064,836.51
2.2023年12月31日账面价值	222,030,414.35	17,359,639.93	6,968,880.65	5,703,317,818.75	1,820,792,250.21	225,751,449.14

(续上表)

项 目	电子办公设备	港务配套设施	工具及器具	通导设备	供电设施及设备	合计
一、账面原值:						
1.2023年12月31日	228,353,729.46	156,835,353.86	10,579,569.21	23,353,208.74	230,556,214.57	13,014,256,877.80
2.本期增加金额	29,404,286.37	657,124.50	3,472,008.56	1,449,729.91	21,597,684.80	398,558,833.10
(1) 购置	7,120,625.17	179,439.83	130,318.59		2,327,633.36	17,074,198.65
(2) 在建工程转入	22,283,661.20	382,539.04	3,341,689.97	1,449,729.91	19,270,051.44	298,261,426.93
(3) 其他增加		95,145.63				83,223,207.52
3.本期减少金额	3,621,696.77	657,049.60	79,077.09	1,336,263.70		28,765,678.44
(1) 处置或报废	3,621,696.77	590,632.60	79,077.09	1,336,263.70		25,480,205.41
(2) 其他减少		66,417.00				3,285,473.03
4.2024年12月31日	254,136,319.06	156,835,428.76	13,972,500.68	23,466,674.95	252,153,899.37	13,384,050,032.46
二、累计折旧						
1.2023年12月31日	172,430,049.69	85,461,323.75	6,161,190.08	16,037,299.54	169,667,954.96	4,818,116,166.95
2.本期增加金额	19,533,136.55	9,515,844.82	3,151,035.66	1,612,356.98	12,904,807.99	464,073,369.04
(1) 计提	19,533,136.55	9,515,844.82	3,151,035.66	1,612,356.98	12,904,807.99	439,871,217.82
(2) 其他增加						24,202,151.22
3.本期减少金额	3,455,365.67	522,889.81	72,370.34	1,202,637.22		23,692,753.47
(1) 处置或报废	3,455,365.67	522,889.81	72,370.34	1,202,637.22		23,470,517.32
(2) 其他减少						222,236.15

项目	电子办公设备	港务配套设施	工具及器具	通导设备	供电设施及设备	合计
4.2024年12月31日	188,507,820.57	94,454,278.76	9,239,855.40	16,447,019.30	182,572,762.95	5,258,496,782.52
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2024年12月31日账面价值	65,628,498.49	62,381,150.00	4,732,645.28	7,019,655.65	69,581,136.42	8,125,553,249.94
2.2023年12月31日账面价值	55,923,679.77	71,374,030.11	4,418,379.13	7,315,909.20	60,888,259.61	8,196,140,710.85

说明：本期装卸搬运设备其他增加主要是融资租赁到期转固定资产。

2023年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	港务设施	装卸搬运设备	库场设施
一、账面原值：						
1.2022年12月31日	360,146,725.14	58,859,837.15	25,842,451.01	7,570,666,619.78	3,606,447,764.57	429,106,790.57
2.本期增加金额	234,978.37	3,305,363.73	2,241,543.19	46,477,424.10	301,106,705.29	14,031,075.11
(1) 购置	170,325.87	1,118,285.29	2,000,467.56		1,493,396.46	83,270.80
(2) 在建工程转入	64,652.50	2,187,078.44	241,075.63	32,747,134.58	299,613,308.83	13,947,804.31
(3) 其他增加				13,730,289.52		
3.本期减少金额	29,700.87	687,827.60	578,716.02	2,541,521.62	44,516,549.84	5,534,160.10
(1) 处置或报废		48,853.24	578,716.02		23,433,609.01	9,200.00
(2) 其他减少	29,700.87	638,974.36		2,541,521.62	21,082,940.83	5,524,960.10
4.2023年12月31日	360,352,002.64	61,477,373.28	27,505,278.18	7,614,602,522.26	3,863,037,920.02	437,603,705.58
二、累计折旧						
1.2022年12月31日	125,081,936.53	38,317,326.37	19,733,970.32	1,750,035,828.91	1,920,673,184.05	193,328,691.67
2.本期增加金额	13,268,461.60	6,296,982.55	1,348,731.72	161,389,948.25	152,711,896.93	19,099,192.38
(1) 计提	13,268,461.60	6,296,982.55	1,348,731.72	158,377,735.88	152,711,896.93	19,099,192.38
(2) 其他增加				3,012,212.37		
3.本期减少金额	28,809.84	496,575.57	546,304.51	141,073.65	31,139,411.17	575,627.61
(1) 处置或报废		47,402.40	546,304.51		22,134,853.09	8,740.00
(2) 其他减少	28,809.84	449,173.17		141,073.65	9,004,558.08	566,887.61
4.2023年12月31日	138,321,588.29	44,117,733.35	20,536,397.53	1,911,284,703.51	2,042,245,669.81	211,852,256.44
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	港务设施	装卸搬运设备	库场设施
1.2023年12月31日账面价值	222,030,414.35	17,359,639.93	6,968,880.65	5,703,317,818.75	1,820,792,250.21	225,751,449.14
2.2022年12月31日账面价值	235,064,788.61	20,542,510.78	6,108,480.69	5,820,630,790.87	1,685,774,580.52	235,778,098.90

(续上表)

项 目	电子办公设备	港务配套设施	工具及器具	通导设备	供电设施及设备	合计
一、账面原值：						
1.2022年12月31日	214,720,859.03	155,428,819.45	9,477,899.83	22,312,368.50	217,962,335.45	12,670,972,470.48
2.本期增加金额	21,974,561.74	2,246,608.10	1,331,661.95	1,234,791.60	16,786,847.26	410,971,560.44
(1) 购置	5,302,047.19		472,828.32		4,629,370.68	15,269,992.17
(2) 在建工程转入	16,672,514.55	2,246,608.10	858,833.63	1,234,791.60	12,157,476.58	381,971,278.75
(3) 其他增加						13,730,289.52
3.本期减少金额	8,341,691.31	840,073.69	229,992.57	193,951.36	4,192,968.14	67,687,153.12
(1) 处置或报废	4,899,501.65	413,053.05	77,740.43	193,951.36		29,654,624.76
(2) 其他减少	3,442,189.66	427,020.64	152,252.14		4,192,968.14	38,032,528.36
4.2023年12月31日	228,353,729.46	156,835,353.86	10,579,569.21	23,353,208.74	230,556,214.57	13,014,256,877.80
二、累计折旧						
1.2022年12月31日	165,007,504.19	75,402,788.24	5,076,282.01	14,412,941.72	157,005,369.38	4,464,075,823.39
2.本期增加金额	15,509,446.63	10,448,980.33	1,308,000.86	1,798,914.04	13,335,612.04	396,516,167.33
(1) 计提	15,509,446.63	10,448,980.33	1,308,000.86	1,798,914.04	13,335,612.04	393,503,954.96
(2) 其他增加						3,012,212.37
3.本期减少金额	8,086,901.13	390,444.82	223,092.79	174,556.22	673,026.46	42,475,823.77
(1) 处置或报废	4,747,977.18	390,444.82	75,408.22	174,556.22		28,125,686.44
(2) 其他减少	3,338,923.95		147,684.57		673,026.46	14,350,137.33
4.2023年12月31日	172,430,049.69	85,461,323.75	6,161,190.08	16,037,299.54	169,667,954.96	4,818,116,166.95
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2023年12月31日账面价值	55,923,679.77	71,374,030.11	4,418,379.13	7,315,909.20	60,888,259.61	8,196,140,710.85
2.2022年12月31日账面价值	49,713,354.84	80,026,031.21	4,401,617.82	7,899,426.78	60,956,966.07	8,206,896,647.09

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	2025 年 8 月 31 日账面价值
房屋及建筑物	25,960,281.47
装卸搬运设备	54,467,021.17
港务设施	305,683,141.92
港务配套设施	1,839,534.93
供电设施及设备	57,001.95
机器设备	144,402.44
电子及办公设备	43,540.32
工具及器具	94,057.92
运输工具	546,413.17

③ 截至 2025 年 8 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	21,918,119.05	部分系尚在办理中，其他主要是土地分割、建设及验收手续等原因未办妥

12. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	157,185,194.36	185,600,318.67	306,676,135.40
工程物资			
合计	157,185,194.36	185,600,318.67	306,676,135.40

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	2025 年 8 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
刘五店南部港区工程	115,213,322.85		115,213,322.85	110,330,295.89		110,330,295.89
无人港区工程	6,159,837.15		6,159,837.15	23,206,732.92		23,206,732.92
其他工程	35,812,034.36		35,812,034.36	52,063,289.86		52,063,289.86
合计	157,185,194.36		157,185,194.36	185,600,318.67		185,600,318.67

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
刘五店南部港区工程	74,464,008.92		74,464,008.92
无人港区工程	24,350,788.77		24,350,788.77
港区桥吊龙门吊桥吊工程	74,387,588.16		74,387,588.16
东渡港区工程	15,586,629.64		15,586,629.64
其他工程	117,887,119.91		117,887,119.91
合计	306,676,135.40		306,676,135.40

②重要在建工程项目变动情况

2025 年 1-8 月

项目名称	预算数 (万元)	2024 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2025 年 8 月 31 日
刘五店南部港 区工程	1,341,379	110,330,295.89	4,883,026.96			115,213,322.85
合计		110,330,295.89	4,883,026.96			115,213,322.85

(续上表)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
刘五店南部港区工程	0.86	0.86				自有资金

2024 年度

项目名称	预算数 (万元)	2023 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	2024 年 12 月 31 日
刘五店南部港 区工程	1,341,379	74,464,008.92	35,866,286.97			110,330,295.89
港区桥吊龙门 吊桥吊工程	19,500	74,387,588.16	16,791.66	74,404,379.82		
合计		148,851,597.08	35,883,078.63	74,404,379.82		110,330,295.89

(续上表)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
刘五店南部港区工程	0.82	0.82				自有资金
港区桥吊龙门吊桥吊工程	98.10	100.00				自有资金

2023 年度

项目名称	预算数(万元)	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年12月31日
刘五店南部港区工程	1,341,379	65,763,540.46	8,700,468.46			74,464,008.92
港区桥吊龙门吊桥吊工程	19,500	63,398,230.11	127,873,874.16	116,884,516.11		74,387,588.16
合计		129,161,770.57	136,574,342.62	116,884,516.11		148,851,597.08

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
刘五店南部港区工程	0.56	0.56				自有资金
港区桥吊龙门吊桥吊工程	98.09	98.09				自有资金

13. 使用权资产

2025年1-8月

项目	房屋及建筑物	装卸搬运设备	港务设施	合计
一、账面原值：				
1.2024年12月31日	13,360,110.06	288,510,094.44	1,696,937.01	303,567,141.51
2.本期增加金额	1,484,927.59		3,429,820.51	4,914,748.10
(1)新增租赁	1,484,927.59		3,429,820.51	4,914,748.10
3.本期减少金额	13,119,042.30	95,297,066.62	541,009.68	108,957,118.60
(1)回购减少或处置	48,202.32	95,297,066.62	541,009.68	95,886,278.62
(2)其他减少	13,070,839.98			13,070,839.98
4.2025年8月31日	1,725,995.35	193,213,027.82	4,585,747.84	199,524,771.01
二、累计折旧				
1.2024年12月31日	5,790,810.05	77,653,059.57	565,645.68	84,009,515.30
2.本期增加金额	824,159.44	5,810,873.72	1,019,055.12	7,654,088.28
(1)计提	824,159.44	5,810,873.72	1,019,055.12	7,654,088.28
3.本期减少金额	6,126,956.29	20,632,657.92		26,759,614.21
(1)回购减少或处置		20,632,657.92		20,632,657.92
(2)其他减少	6,126,956.29			6,126,956.29
4.2025年8月31日	488,013.20	62,831,275.37	1,584,700.80	64,903,989.37
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2025年8月31日账面价值	1,237,982.15	130,381,752.45	3,001,047.04	134,620,781.64

项目	房屋及建筑物	装卸搬运设备	港务设施	合计
2.2024年12月31日 账面价值	7,569,300.01	210,857,034.87	1,131,291.33	219,557,626.21

说明：本期装卸搬运设备减少主要是融资租赁到期转固定资产。房屋及建筑物其他减少主要系从国际港务租入的房屋及建筑物已于本期出资投入到本公司，转为固定资产所致。

2024 年度

项 目	房屋及建筑物	装卸搬运设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.2023年12月31日	12,975,419.39	370,927,517.95	4,053,126.04	387,956,063.38
2.本期增加金额	2,832,539.00	2,535,965.51	1,696,937.01	7,065,441.52
(1) 新增租赁	2,832,539.00	2,535,965.51	1,696,937.01	7,065,441.52
3.本期减少金额	2,447,848.33	84,953,389.02	4,053,126.04	91,454,363.39
(1) 回购减少或处置	2,447,848.33	84,953,389.02	4,053,126.04	91,454,363.39
4.2024年12月31日	13,360,110.06	288,510,094.44	1,696,937.01	303,567,141.51
二、累计折旧				
1.2023年12月31日	4,945,853.30	89,399,333.00	3,008,364.31	97,353,550.61
2.本期增加金额	3,292,805.08	13,001,559.15	1,610,407.41	17,904,771.64
(1) 计提	3,292,805.08	13,001,559.15	1,610,407.41	17,904,771.64
3.本期减少金额	2,447,848.33	24,747,832.58	4,053,126.04	31,248,806.95
(1) 回购减少或处置	2,447,848.33	24,747,832.58	4,053,126.04	31,248,806.95
4.2024年12月31日	5,790,810.05	77,653,059.57	565,645.68	84,009,515.30
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2024年12月31日账面价值	7,569,300.01	210,857,034.87	1,131,291.33	219,557,626.21
2.2023年12月31日账面价值	8,029,566.09	281,528,184.95	1,044,761.73	290,602,512.77

说明：本期装卸搬运设备减少主要是融资租赁到期转固定资产。

2023 年度

项 目	房屋及建筑物	装卸搬运设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.2022年12月31日	12,975,419.39	375,232,998.81	4,053,126.04	392,261,544.24
2.本期增加金额		109,610.30		109,610.30
(1) 新增租赁		109,610.30		109,610.30
3.本期减少金额		4,415,091.16		4,415,091.16

项 目	房屋及建筑物	装卸搬运设备	运输工具	合计
(1) 回购减少或处置		4,415,091.16		4,415,091.16
4.2023 年 12 月 31 日	12,975,419.39	370,927,517.95	4,053,126.04	387,956,063.38
二、累计折旧				
1.2022 年 12 月 31 日	2,765,780.57	77,736,025.67	1,228,529.91	81,730,336.15
2.本期增加金额	2,180,072.73	14,313,274.92	1,779,834.40	18,273,182.05
(1) 计提	2,180,072.73	14,313,274.92	1,779,834.40	18,273,182.05
3.本期减少金额		2,649,967.59		2,649,967.59
(1) 回购减少或处置		2,649,967.59		2,649,967.59
4.2023 年 12 月 31 日	4,945,853.30	89,399,333.00	3,008,364.31	97,353,550.61
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	8,029,566.09	281,528,184.95	1,044,761.73	290,602,512.77
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	10,209,638.82	297,496,973.14	2,824,596.13	310,531,208.09

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

2025 年 1-8 月

项目	土地使用权	海域使用权	岸线使用权	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.2024 年 12 月 31 日	3,778,078,589.64	21,030,230.40	268,055,240.00	75,816,638.87	4,142,980,698.91
2.本期增加金额	178,576,153.00	683,369.81	-	5,237,268.26	184,496,791.07
(1) 购置	138,020,000.00	683,369.81		43,476.54	138,746,846.35
(2) 在建工程转入				5,042,848.32	5,042,848.32
(3) 其他增加	40,556,153.00			150,943.40	40,707,096.40
3.本期减少金额				622,484.24	622,484.24
(1) 处置				622,484.24	622,484.24
4.2025 年 8 月 31 日	3,956,654,742.64	21,713,600.21	268,055,240.00	80,431,422.89	4,326,855,005.74
二、累计摊销					
1.2024 年 12 月 31 日	1,015,579,924.78	7,971,821.65	94,952,647.19	61,380,601.91	1,179,884,995.53
2.本期增加金额	66,152,109.95	374,737.46	3,865,552.36	4,832,053.18	75,224,452.95
(1) 计提	66,152,109.95	374,737.46	3,865,552.36	4,832,053.18	75,224,452.95
3.本期减少金额				101,387.83	101,387.83
(1) 处置				101,387.83	101,387.83

项目	土地使用权	海域使用权	岸线使用权	软件及其他	合计
4.2025 年 8 月 31 日	1,081,732,034.73	8,346,559.11	98,818,199.55	66,111,267.26	1,255,008,060.65
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2025 年 8 月 31 日账面价值	2,874,922,707.91	13,367,041.10	169,237,040.45	14,320,155.63	3,071,846,945.09
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	2,762,498,664.86	13,058,408.75	173,102,592.81	14,436,036.96	2,963,095,703.38

说明：土地使用权本期其他增加 40,556,153.00 元，系本期股东国际港务投入资产。

2024 年度

项 目	土地使用权	海域使用权	岸线使用权	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.2023 年 12 月 31 日	3,778,078,589.64	21,030,230.40	268,055,240.00	71,425,597.90	4,138,589,657.94
2.本期增加金额				4,391,040.97	4,391,040.97
(1) 购置				14,024.65	14,024.65
(2) 在建工程转入				4,377,016.32	4,377,016.32
(3) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2024 年 12 月 31 日	3,778,078,589.64	21,030,230.40	268,055,240.00	75,816,638.87	4,142,980,698.91
二、累计摊销					
1.2023 年 12 月 31 日	921,251,210.34	4,645,738.69	89,154,318.61	54,741,100.52	1,069,792,368.16
2.本期增加金额	94,328,714.44	3,326,082.96	5,798,328.58	6,639,501.39	110,092,627.37
(1) 计提	94,328,714.44	3,326,082.96	5,798,328.58	6,639,501.39	110,092,627.37
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2024 年 12 月 31 日	1,015,579,924.78	7,971,821.65	94,952,647.19	61,380,601.91	1,179,884,995.53
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	2,762,498,664.86	13,058,408.75	173,102,592.81	14,436,036.96	2,963,095,703.38
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	2,856,827,379.30	16,384,491.71	178,900,921.39	16,684,497.38	3,068,797,289.78

2023 年度

项目	土地使用权	海域使用权	岸线使用权	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.2022年12月31日	3,778,078,589.64	18,771,135.46	268,055,240.00	68,008,012.32	4,132,912,977.42
2.本期增加金额		2,259,094.94		4,148,624.26	6,407,719.20
(1) 购置		2,259,094.94		2,749,818.16	5,008,913.10
(2) 在建工程转入				1,398,806.10	1,398,806.10
(3) 其他增加					
3.本期减少金额				731,038.68	731,038.68
(1) 处置				731,038.68	731,038.68
4.2023年12月31日	3,778,078,589.64	21,030,230.40	268,055,240.00	71,425,597.90	4,138,589,657.94
二、累计摊销					
1.2022年12月31日	824,540,024.68	4,102,123.68	83,355,990.01	49,240,346.68	961,238,485.05
2.本期增加金额	96,711,185.66	543,615.01	5,798,328.60	6,231,792.52	109,284,921.79
(1) 计提	96,711,185.66	543,615.01	5,798,328.60	6,231,792.52	109,284,921.79
3.本期减少金额				731,038.68	731,038.68
(1) 处置				731,038.68	731,038.68
4.2023年12月31日	921,251,210.34	4,645,738.69	89,154,318.61	54,741,100.52	1,069,792,368.16
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2023年12月31日账面价值	2,856,827,379.30	16,384,491.71	178,900,921.39	16,684,497.38	3,068,797,289.78
2.2022年12月31日账面价值	2,953,538,564.96	14,669,011.78	184,699,249.99	18,767,665.64	3,171,674,492.37

(2) 截至2025年8月31日未办妥产权证书的无形资产产情况

根据本公司之子公司新海达码头公司根据与厦门海沧投资总公司(现更名为厦门海沧投资集团有限公司)签订的协议取得的海沧港区18-19号多用途泊位港池和海沧港区14-19号泊位调头区工程(按年交费,无账面价值),截止2025年8月31日该海域使用权证尚未变更至新海达码头公司。

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
合并国贸码头和象屿码头	216,333,449.50			216,333,449.50

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
合并国贸码头和象屿码头	216,333,449.50			216,333,449.50

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
合并国贸码头和象屿码头	216,333,449.50			216,333,449.50

(2) 商誉减值准备

于2025年8月末、2024年末及2023年末，本公司根据资产或资产组的预计未来现金流量的现值确定可收回金额。本公司管理层根据过往表现及其对市场发展的预期预计未来现金流量，同时根据加权平均资本成本转化为税前折现率，作为计算未来现金流现值所采用的税前折现率。根据减值测试结果，其可收回金额高于其账面价值，因此未确认减值损失。

16. 长期待摊费用

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少		2025年8月31日
			本期摊销	其他减少	
刘五店航道项目	12,377,723.21		291,348.47		12,086,374.74
其他港口改造项目	25,788,136.40	9,169,811.86	13,066,000.98		21,891,947.28
合 计	38,165,859.61	9,169,811.86	13,357,349.45		33,978,322.02

(续上表)

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少		2024年12月31日
			本期摊销	其他减少	
刘五店航道项目	12,665,556.05		287,832.84		12,377,723.21
其他港口改造项目	20,977,550.83	11,617,405.11	6,806,819.54		25,788,136.40
合计	33,643,106.88	11,617,405.11	7,094,652.38		38,165,859.61

(续上表)

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年12月31日
			本期摊销	其他减少	
刘五店航道项目	12,953,388.89		287,832.84		12,665,556.05
其他港口改造项目	24,266,340.13	3,068,693.56	6,357,482.86		20,977,550.83
合计	37,219,729.02	3,068,693.56	6,645,315.70		33,643,106.88

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2025 年 8 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,964,981.75	1,494,747.25	5,475,624.44	821,343.67
信用减值准备	6,021,482.03	912,064.64	9,240,276.26	1,397,628.44
可抵扣亏损	15,865,907.25	3,966,476.81	25,349,388.62	6,337,347.16
预提的工资奖金及费用	18,019,824.79	2,702,973.72	18,019,824.79	2,702,973.72
递延收益	38,459,521.84	5,768,928.27	17,637,359.15	2,645,603.88
资产评估增值	661,643,968.52	165,410,992.13	679,084,156.72	169,771,039.18
新租赁准则税会差异	4,573,616.25	686,042.43	11,606,720.02	1,741,008.01
长期资产账面价值与计税基础差异	8,296,353.97	1,501,120.20	5,729,682.93	859,452.44
合计	762,845,656.40	182,443,345.45	772,143,032.93	186,276,396.50

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,709,824.51	1,006,473.68
信用减值准备	4,753,699.87	742,814.96
可抵扣亏损	38,035,331.72	9,508,832.93
预提的工资奖金及费用	7,650,832.90	1,147,624.93
递延收益	12,429,800.00	1,864,470.00
资产评估增值	1,165,406,734.47	174,811,010.17
新租赁准则税会差异	11,820,973.27	1,773,145.99
长期资产账面价值与计税基础差异	6,981,161.47	1,047,174.22
合计	1,253,788,358.21	191,901,546.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025 年 8 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下合并评估增值	231,279,072.56	57,819,768.14	235,553,929.56	58,888,482.39
资产评估增值	540,769,569.24	135,192,392.31	559,334,632.88	139,833,658.37
新租赁准则税会差异	4,239,029.19	635,854.37	8,700,591.34	1,305,088.71
合计	776,287,670.99	193,648,014.82	803,589,153.78	200,027,229.47

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下合并评估增值	403,594,043.67	60,539,106.55
资产评估增值	528,377,924.69	146,865,829.74
新租赁准则税会差异	11,988,330.63	1,798,249.59
合计	943,960,298.99	209,203,185.88

(3) 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于 2025 年 8 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2025 年 8 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	635,854.37	181,807,491.08	1,305,088.71	184,971,307.79
递延所得税负债	635,854.37	193,012,160.45	1,305,088.71	198,722,140.76

(续上表)

项 目	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	1,798,249.59	190,103,297.29
递延所得税负债	1,798,249.59	207,404,936.29

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,524,746.23	2,390,507.42	1,185,382.87
可抵扣亏损	177,187,196.34	186,152,402.23	207,520,872.08
合计	178,711,942.57	188,542,909.65	208,706,254.95

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
2025	9,700,931.30	10,864,039.19	34,915,693.03
2026	107,886,725.44	124,366,436.44	125,135,899.16
2027	15,571,790.34	16,774,139.74	16,986,339.96
2028	30,482,939.93	30,482,939.93	30,482,939.93
2029	3,664,846.93	3,664,846.93	
2030	9,879,962.40		
合计	177,187,196.34	186,152,402.23	207,520,872.08

18. 其他非流动资产

年 份	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预付房屋、工程、设备款	55,345,022.78	775,294.13	3,514,110.10

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2025 年 8 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,827,270.59	13,827,270.59	使用用途受限	职工房改及维修基金专户存款
货币资金	9,000.00	9,000.00	使用受限制	ETC 押金等
合计	13,836,270.59	13,836,270.59	—	—

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,746,558.13	13,746,558.13	使用用途受限	职工房改及维修基金专户存款
货币资金	12,797.22	12,797.22	使用受限制	ETC 押金等
合计	13,759,355.35	13,759,355.35	—	—

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,607,665.31	13,607,665.31	使用用途受限	职工房改及维修基金专户存款
货币资金	12,444.88	12,444.88	使用受限制	ETC 押金等
合计	13,620,110.19	13,620,110.19	—	—

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
信用借款	204,140,063.01	99,577,223.06	200,146,666.64

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2025 年 8 月 31 日，本公司不存在已逾期未偿还的借款

21. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
货款	5,687,444.70	9,284,500.50	6,609,694.29

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
工程款	178,390,065.02	141,159,145.74	131,529,133.74
装卸费、劳务费等	161,264,486.80	125,432,274.30	157,612,334.53
合计	345,341,996.52	275,875,920.54	295,751,162.56

(2) 报告期各期末无账龄超过1年的重要应付账款

22. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
预收租金	7,699,784.17	8,622,447.94	2,150,307.10

(2) 报告期各期末账龄超过1年的重要预收款项

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
预收劳务款	35,145,529.30	60,944,524.31	58,290,356.77

(2) 报告期各期末无账龄超过1年的重要合同负债。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
一、短期薪酬	30,626,574.50	338,318,348.28	255,562,101.00	113,382,821.78
二、离职后福利-设定提存计划		49,580,959.68	49,580,959.68	
三、辞退福利				
合计	30,626,574.50	387,899,307.96	305,143,060.68	113,382,821.78

(续上表)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、短期薪酬	25,854,489.35	525,168,203.32	520,396,118.17	30,626,574.50
二、离职后福利-设定提存计划		71,985,641.15	71,985,641.15	
合计	25,854,489.35	597,153,844.47	592,381,759.32	30,626,574.50

(续上表)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	32,158,714.17	484,954,231.91	491,258,456.73	25,854,489.35
二、离职后福利-设定提存计划		66,748,076.76	66,748,076.76	
合计	32,158,714.17	551,702,308.67	558,006,533.49	25,854,489.35

(2) 短期薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,373,612.28	273,249,898.04	190,114,501.10	107,509,009.22
二、职工福利费	2,731,074.06	8,431,274.97	8,431,274.97	2,731,074.06
三、社会保险费		23,077,426.02	23,077,426.02	
其中：医疗保险费		15,951,511.52	15,951,511.52	
工伤保险费		2,487,428.87	2,487,428.87	
生育保险费		1,598,917.57	1,598,917.57	
补充医疗保险		3,039,568.06	3,039,568.06	
四、住房公积金		27,568,348.00	27,568,348.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,521,888.16	5,991,401.25	6,370,550.91	3,142,738.50
合计	30,626,574.50	338,318,348.28	255,562,101.00	113,382,821.78

(续上表)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,144,726.70	428,015,131.94	422,786,246.36	24,373,612.28
二、职工福利费	2,731,074.06	16,975,289.74	16,975,289.74	2,731,074.06
三、社会保险费		30,732,370.12	30,732,370.12	
其中：医疗保险费		21,641,943.34	21,641,943.34	
工伤保险费		3,620,931.27	3,620,931.27	
生育保险费		2,325,916.07	2,325,916.07	
补充医疗保险		3,143,579.44	3,143,579.44	
四、住房公积金		39,289,746.47	39,289,746.47	
五、工会经费和职工教育经费	3,978,688.59	10,155,665.05	10,612,465.48	3,521,888.16
合计	25,854,489.35	525,168,203.32	520,396,118.17	30,626,574.50

(续上表)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,484,958.84	393,317,583.60	399,657,815.74	19,144,726.70
二、职工福利费	2,767,052.15	15,632,473.91	15,668,452.00	2,731,074.06

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
三、社会保险费		29,054,644.43	29,054,644.43	
其中：医疗保险费		20,089,941.48	20,089,941.48	
工伤保险费		3,556,604.66	3,556,604.66	
生育保险费		2,156,178.49	2,156,178.49	
补充医疗保险		3,251,919.80	3,251,919.80	
四、住房公积金		37,030,864.00	37,030,864.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,906,703.18	9,918,665.97	9,846,680.56	3,978,688.59
合计	32,158,714.17	484,954,231.91	491,258,456.73	25,854,489.35

(3) 设定提存计划列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险		36,553,154.72	36,553,154.72	
2.失业保险费		1,142,729.51	1,142,729.51	
3.企业年金缴费		11,885,075.45	11,885,075.45	
合计		49,580,959.68	49,580,959.68	

(续上表)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险		53,254,040.07	53,254,040.07	
2.失业保险费		1,660,483.84	1,660,483.84	
3.企业年金缴费		17,071,117.24	17,071,117.24	
合计		71,985,641.15	71,985,641.15	

(续上表)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险		49,354,807.56	49,354,807.56	
2.失业保险费		1,547,979.31	1,547,979.31	
3.企业年金缴费		15845289.89	15845289.89	
合计		66,748,076.76	66,748,076.76	

25. 应交税费

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
增值税	5,048,452.43	1,159,433.31	369,191.50

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
企业所得税	30,015,240.30	32,286,771.22	22,680,337.01
城市维护建设税	625,381.28	22,389.12	37,367.55
房产税	925,171.64	2,351,175.69	2,375,935.52
个人所得税	966,342.40	9,292,663.87	7,178,521.36
教育费附加	268,095.64	10,100.75	16,014.66
地方教育附加	178,730.43	6,733.84	10,676.45
土地使用税	1,232,381.22	3,255,654.66	3,247,827.87
印花税	92,508.87	12,743.80	22,940.99
其他税费	4,642,472.45		
合计	43,994,776.66	48,397,666.26	35,938,812.91

26. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
应付利息			
应付股利	40,386,732.47	556,370,719.70	334,556,008.71
其他应付款	1,609,778,865.65	1,749,720,806.71	2,429,354,288.55
合计	1,650,165,598.12	2,306,091,526.41	2,763,910,297.26

(2) 应付股利

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
普通股股利		556,370,719.70	334,556,008.71
应付子公司少数股东股利	40,386,732.47		
合计	40,386,732.47	556,370,719.70	334,556,008.71

说明：2023年末及2025年8月末无重要的超过1年未支付的应付股利；2024年末重要的超过1年的应付股利为本公司应付母公司国际港务的股利金额556,370,719.70元。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
关联方借款及利息	1,470,504,088.70	1,627,501,209.65	1,389,214,975.42
关联方往来款	107,414,270.49	92,893,889.70	94,368,360.76
押金、保证金	20,764,446.94	7,111,670.32	24,670,434.72
预提费用	6,519,612.47	12,182,890.25	20,813,608.86

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
应付港务控股收购股权款			890,239,536.20
其他	4,576,447.05	10,031,146.79	10,047,372.59
合计	1,609,778,865.65	1,749,720,806.71	2,429,354,288.55

②报告期各期末无账龄超过1年的重要其他应付款

27. 一年内到期的非流动负债

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
一年内到期的长期借款	144,009,037.65	147,573,381.89	69,149,182.23
一年内到期的租赁负债	3,930,457.14	10,620,569.45	15,873,534.05
一年内到期的其他非流动负债		121,057,350.00	121,627,474.20
合计	147,939,494.79	279,251,301.34	206,650,190.48

28. 其他流动负债

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
待转销项税额	1,187,590.09	3,674,815.46	3,096,869.64
其他	12,845,994.87		
合计	14,033,584.96	3,674,815.46	3,096,869.64

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
保证借款		521,320,000.00	555,320,000.00
信用借款	1,464,519,059.80	933,153,823.22	377,095,100.00
长期借款应付利息	5,117,619.96	1,119,991.88	799,435.51
小计	1,469,636,679.76	1,455,593,815.10	933,214,535.51
减：一年内到期的长期借款	144,009,037.65	147,573,381.89	69,149,182.23
合计	1,325,627,642.11	1,308,020,433.21	864,065,353.28

(2) 长期借款分类的说明：保证借款系子公司新海达码头公司向中国工商银行股份有限公司厦门东区支行借款，2023年、2024年借款余额分别为：555,320,000元、521,320,000元，由本公司提供保证担保，2025年已解除担保。

30. 租赁负债

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
租赁付款额	7,853,325.37	22,383,521.02	52,359,636.69

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
减：未确认融资费用	591,164.88	1,685,279.20	3,821,976.24
小计	7,262,160.49	20,698,241.82	48,537,660.45
减：一年内到期的租赁负债	3,930,457.14	10,620,569.45	15,873,534.05
合计	3,331,703.35	10,077,672.37	32,664,126.40

31. 递延收益

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
政府补助	22,582,225.87	18,730,839.60	1,841,688.83	39,471,376.64
合计	22,582,225.87	18,730,839.60	1,841,688.83	39,471,376.64

(续上表)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
政府补助	16,184,500.00	6,605,924.11	208,198.24	22,582,225.87
合计	16,184,500.00	6,605,924.11	208,198.24	22,582,225.87

(续上表)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
政府补助	5,000,000.00	11,184,500.00	-	16,184,500.00
合计	5,000,000.00	11,184,500.00	-	16,184,500.00

32. 其他非流动负债

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
关联方借款及利息		121,057,350.00	484,169,413.74
减：一年内到期的非流动负债		121,057,350.00	121,627,474.20
合计			362,541,939.54

33. 实收资本

(1) 2025年1-8月

股东名称	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日	期末股权比例(%)
国际港务	2,436,604,228.47	63,395,771.53		2,500,000,000.00	100

说明：2025年3月国际港务以其持有非货币资产对本公司进行增资，以经过评估资产作价增资额（不含税）为132,520,098.00元，其中63,395,771.53元计入实收资本、超出部分及本次增资相关的增值税合计75,835,907.17元计入资本公积。本次增资完成后，国际港务仍持本公司100%股权，本公司注册资本增加至2,500,000,000.00元。

(2) 2024 年度

股东名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
国际港务	2,436,604,228.47			2,436,604,228.47	100.00
合计	2,436,604,228.47			2,436,604,228.47	100.00

(3) 2023 年度

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
国际港务	2,423,159,644.66	13,444,583.81		2,436,604,228.47	100.00
港务物流	13,444,583.81		13,444,583.81		
合计	2,436,604,228.47	13,444,583.81	13,444,583.81	2,436,604,228.47	100.00

说明：2023 年 12 月 22 日，国际港务完成了收购港务物流持有的本公司的 0.55% 的股权，国际港务持有本公司 100.00% 的股权。

34. 资本公积

(1) 2025 年 1-8 月

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 8 月 31 日
资本溢价	3,192,313,222.35	75,835,907.17		3,268,149,129.52
其他资本公积		5,831.06		5,831.06
合计	3,192,313,222.35	75,841,738.23		3,268,154,960.58

说明：本期资本溢价增减变动的原因详见本附注五、33（1）。

(2) 2024 年度

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
资本溢价	3,192,313,222.35			3,192,313,222.35
合计	3,192,313,222.35			3,192,313,222.35

(3) 2023 年度

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	4,471,747,501.41		1,279,434,279.06	3,192,313,222.35
合计	4,471,747,501.41		1,279,434,279.06	3,192,313,222.35

说明：本期本公司取得海翔码头公司 100% 股权、海顺码头公司 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 1,337,430,351.65 元，本期减少 1,279,434,279.06 元。

35. 专项储备

(1) 2025 年 1-8 月

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 8 月 31 日
安全生产费	11,529,284.25	39,333,841.00	27,565,691.01	23,297,434.24

(2) 2024 年度

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
安全生产费	12,204,206.21	42,067,874.93	42,742,796.89	11,529,284.25
合计	12,204,206.21	42,067,874.93	42,742,796.89	11,529,284.25

(3) 2023 年度

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	5,203,901.28	35,168,476.70	28,168,171.77	12,204,206.21
合计	5,203,901.28	35,168,476.70	28,168,171.77	12,204,206.21

36. 盈余公积

(1) 2025 年 1-8 月

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 8 月 31 日
法定盈余公积	237,108,792.73			237,108,792.73
合计	237,108,792.73			237,108,792.73

(2) 2024 年度

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	175,260,320.10	61,848,472.63		237,108,792.73
合计	175,260,320.10	61,848,472.63		237,108,792.73

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定, 按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

(3) 2023 年度

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	129,039,861.07	46,220,459.03		175,260,320.10
合计	129,039,861.07	46,220,459.03		175,260,320.10

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定, 按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

37. 未分配利润

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
调整前上期末未分配利润	1,376,100,039.04	1,282,766,023.32	1,237,301,675.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			-64,020,851.17
调整后期初未分配利润	1,376,100,039.04	1,282,766,023.32	1,173,280,824.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	430,480,416.59	567,158,319.26	491,930,958.67
其他		545.59	18,382.63
减：提取法定盈余公积		61,848,472.63	46,220,459.03
应付普通股股利	557,418,198.21	411,976,376.50	336,243,683.46
期末未分配利润	1,249,162,257.42	1,376,100,039.04	1,282,766,023.32

说明：调整期初未分配利润合计数系2023年度由于发生同一控制下企业合并，对年初未分配利润的金额进行重述。

38. 营业收入和营业成本

项目	2025年1-8月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,820,400,187.38	1,108,097,859.29	2,566,922,852.46	1,671,430,937.85	2,383,495,532.30	1,541,609,840.28
其他业务	45,573,762.60	28,865,705.95	76,708,353.54	40,851,402.33	91,657,087.28	53,347,918.04
合计	1,865,973,949.98	1,136,963,565.24	2,643,631,206.00	1,712,282,340.18	2,475,152,619.58	1,594,957,758.32

(1) 主营业务收入、成本的分解信息

项目	2025年1-8月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类						
港口物流综合服务	1,820,400,187.38	1,108,097,859.29	2,566,922,852.46	1,671,430,937.85	2,383,495,532.30	1,541,609,840.28

(2) 履约义务的说明

港口综合物流服务：本公司装卸及相关劳务收入，于劳务完成并取得相关服务的业务凭证时确认收入。

39. 税金及附加

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
城市维护建设税	891,918.64	1,695,270.43	984,573.67
教育费附加	384,324.81	730,013.89	424,043.44
地方教育附加	256,216.48	486,675.89	282,695.61

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度
房产税	4,208,364.07	5,318,242.21	4,603,930.62
城镇土地使用税	5,817,753.21	6,961,408.36	6,355,752.75
车船使用税	10,689.54	161,290.90	175,839.58
印花税	2,241,356.71	1,743,259.96	2,065,542.61
环保税	612.68	669.55	958.69
其他税费	4,642,472.45		
合计	18,453,708.59	17,096,831.19	14,893,336.97

40. 管理费用

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度
人工费用	76,489,204.78	119,741,361.03	111,265,739.08
折旧与摊销	60,787,975.96	88,622,574.80	89,374,928.04
业务招待费	679,533.80	1,472,370.69	1,489,600.10
物业管理费	1,712,915.23	2,893,856.46	3,064,570.55
交通费用	862,806.28	1,595,017.77	1,624,311.56
办公费用	1,459,070.36	3,755,034.49	3,612,039.80
中介机构费用	4,400,516.23	4,042,457.02	4,665,958.78
维修费	458,648.87	689,143.07	1,124,545.39
其他费用	17,637,978.59	23,344,609.49	24,357,750.95
合计	164,488,650.10	246,156,424.82	240,579,444.25

41. 研发费用

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度
人工费用	1,540,917.93	3,633,376.86	3,013,005.45
折旧与摊销	366,018.97	996,950.32	1,014,459.78
委托开发费	2,704,852.95	480,660.37	1,727,924.52
合计	4,611,789.85	5,110,987.55	5,755,389.75

42. 财务费用

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度
利息费用总额	60,604,195.86	107,716,459.61	101,416,237.68
其中：租赁负债利息支出	893,787.68	3,662,806.25	5,524,446.53
减：利息收入	6,513,504.00	13,093,457.47	13,783,209.00
汇兑损益	-3,347.55	-20,093.03	-39,568.90
未确认融资收益	-64,518.83	-2,320,632.44	
银行手续费及其他	123,532.75	178,706.94	696,701.95

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
合计	54,146,358.23	92,460,983.61	88,290,161.73

43. 其他收益

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
一、计入其他收益的政府补助	87,352,340.69	182,955,502.74	114,902,916.23
其中：与递延收益相关的政府补助 (与资产相关)	1,841,688.83	208,198.24	
直接计入当期损益的政府补助(与收益相关)	85,510,651.86	182,747,304.50	114,902,916.23
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	764,896.34	592,414.12	4,915,757.68
其中：个税扣缴税款手续费	457,113.91	406,775.09	199,650.15
增值税进项税额加计抵减	307,782.43	18,5639.03	4,716,107.53
合计	88,117,237.03	183,547,916.86	119,818,673.91

说明：政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

44. 投资收益

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
权益法核算的长期股权投资收益	113,709.02	-845,997.51	771,594.87

45. 信用减值损失

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
应收账款坏账损失	-619,525.24	440,470.40	-77,004.34
其他应收款坏账损失	3,919,622.52	-852,477.18	-263,727.40
长期应收款坏账损失		-51,850.00	-182,420.00
一年内到期的非流动资产坏账损失		-4,067,920.00	-22,080.00
合计	3,300,097.28	-4,531,776.78	-545,231.74

46. 资产减值损失

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
存货跌价损失	-7,687,172.72	-2,911,201.25	-844,635.94

47. 资产处置收益

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、使用权资产及无形资产的处置利得或损失	2,007,877.15	399,671.45	21,545.90
其中：固定资产	395,233.79	399,671.45	21,545.90
使用权资产	1,612,643.36		

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
合计	2,007,877.15	399,671.45	21,545.90

48. 营业外收入

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	7,500.00	1,118,504.18	813,257.31	7,500.00
非流动资产毁损报废利得	630,290.80	536,107.10	1,240,862.98	626,923.54
罚款及赔偿金收入	2,867,120.77	8,383.65	83,881.22	15,447.02
其他	34,075.83	393,643.82	345.76	22,194.74
合计	3,538,987.40	2,056,638.75	2,138,347.27	672,065.30

49. 营业外支出

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,641,740.44	197,461.78	1,325,335.31	867,080.79
滞纳金、罚款支出	13,260,965.87	3,224,582.76	669.06	418,008.37
其他	88,593.23	476,480.73	403,217.02	
合计	15,991,299.54	3,898,525.27	1,729,221.39	1,285,089.16

50. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
当期所得税费用	98,306,708.60	122,348,569.61	105,154,008.21
递延所得税费用	-2,546,163.60	-3,550,806.03	-456,699.71
合计	95,760,545.00	118,797,763.58	104,697,308.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
利润总额	560,709,313.59	744,340,364.90	650,307,601.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	84,106,397.04	111,651,054.74	97,546,140.22
子公司适用不同税率的影响	4,916,241.52	8,536,334.05	6,108,713.93
调整以前期间所得税的影响	5,987,264.94	3,547,567.01	-1,731,089.76
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-28,279.18	128,056.95	-89,610.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,316,302.37	463,340.80	1,307,428.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,927,732.37	-4,019,505.61	-4,623,707.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,469,990.60	2,805,783.49	9,446,011.63

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
税率变动的影响	-1,726,964.48	-3,118,074.80	-3,166,680.53
研发费用加计扣除	-352,675.44	-1,196,793.06	-99,897.43
所得税费用	95,760,545.00	118,797,763.58	104,697,308.50

51. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

□收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
收到的政府补助	123,547,915.36	161,351,732.79	117,250,673.54
收到银行存款利息收入	260,647.22	425,883.86	811,549.30
收到的其他营业外收入款项	51,196.36	402,027.47	84,226.98
代收代付款项及其他往来款	27,543,258.17	18,387,993.41	60,688,190.21
合计	151,403,017.11	180,567,637.53	178,834,640.03

□支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
支付的管理费用、研发费用	29,916,322.31	37,691,047.42	46,444,235.83
支付银行手续费及其他银行费用	123,532.75	178,706.94	696,701.95
代收代付款项及其他往来款	29,283,077.39	41,754,935.59	7,043,561.32
受限制资金支付	76,915.24	138,892.82	213,942.13
支付的营业外支出款项	503,564.23	3,287,009.78	86,886.08
合计	59,903,411.92	83,050,592.55	54,485,327.31

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
收港务控股资金集中管理净额	164,158,257.74	21,293,501.96	31,555,858.14
收国际港务资金集中管理净额	826,921,734.41	254,670,849.43	270,838,760.56
合计	991,079,992.15	275,964,351.39	302,394,618.70

②支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
付港务控股资金集中管理净额	85,500,000.00	94,878,800.84	29,409,986.40
付国际港务资金集中管理净额	144,253,272.24	330,938,477.51	269,253,111.04
合计	229,753,272.24	425,817,278.35	298,663,097.44

(3) 与筹资活动有关的现金

□收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
收回租赁保证金		4,416,000.00	
合计		4,416,000.00	

□支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
支付租赁负债的本金和利息	10,120,120.02	42,894,629.82	52,841,764.43
同一控制下企业合并取得子公司支付的现金		890,239,536.20	389,201,671.96
其他		3,455,968.16	
合计	10,120,120.02	936,590,134.18	442,043,436.39

□筹资活动产生的各项负债变动情况

2025年1-8月

项目	2024年12月 31日	本期增加		本期减少		2025年8月 31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	99,577,223.06	203,815,500.00	1,369,610.14	100,622,270.19		204,140,063.01
长期借款	1,308,020,433.21	143,960,369.00	23,891,895.12	41,355,083.42	108,889,971.80	1,325,627,642.11
其他应付款						
其中：国际港务借款及利息	1,627,501,209.65	580,000,000.00	25,329,967.67	762,327,088.62		1,470,504,088.70
应付少数股东股利			41,117,466.33	730,733.86		40,386,732.47
应付股利	556,370,719.70		565,455,708.51	1,121,826,428.21		
一年内到期的非流动负债						
其中：一年内到期的长期借款	147,573,381.89		108,889,922.80	112,454,267.04		144,009,037.65
一年内到期的租赁负债	10,620,569.45		4,420,156.92	9,182,389.88	1,927,879.35	3,930,457.14
一年内到期的非流动负债	121,057,350.00		1,179,111.11	122,236,461.11		
租赁负债	10,077,672.37		4,568,078.04		11,314,047.06	3,331,703.35
其他非流动负债						
合计	3,880,798,559.33	927,775,869.00	776,221,916.64	2,270,734,722.33	122,131,898.21	3,191,929,724.43

2024 年度

项目	2023年12月 31日	本期增加		本期减少		2024年12月 31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	200,146,666.64	100,000,000.00	2,656,256.42	203,225,700.00		99,577,223.06
长期借款	864,065,353.28	599,467,961.06	20,804,187.96	28,705,990.54	147,611,078.55	1,308,020,433.21
其他应付款						
其中：国际港务借款及利息	1,389,214,975.42	755,880,000.00	322,403,861.39	839,997,627.16		1,627,501,209.65
应付股利	334,556,008.71		473,708,681.00	251,893,970.01		556,370,719.70
一年内到期的非流动负债						
其中：一年内到期的长期借款	69,149,182.23		163,390,654.11	84,966,454.45		147,573,381.89
一年内到期的租赁负债	15,873,534.05		32,347,981.99	37,600,946.59		10,620,569.45
一年内到期的非流动负债	121,627,474.20		121,057,350.00	57,000,000.00	64,627,474.20	121,057,350.00
租赁负债	32,664,126.40		10,194,798.30		32,781,252.33	10,077,672.37
其他非流动负债	362,541,939.54		4,434,773.27	48,399,362.81	318,577,350.00	
合计	3,389,839,260.47	1,455,347,961.06	1,150,998,544.44	1,551,790,051.56	563,597,155.08	3,880,798,559.33

2023 年度

项目	2022年12月 31日	本期增加		本期减少		2023年12月 31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,007,406,978.44	200,000,000.00	12,049,376.65	1,019,309,688.45		200,146,666.64
长期借款	52,050,880.54	963,415,100.00	25,452,704.26	107,742,052.14	69,111,279.38	864,065,353.28
其他应付款						
其中：国际港务借款及利息	577,347,207.51	727,628,000.00	220,802,277.46	136,246,063.21	316,446.34	1,389,214,975.42
应付股利	161,665.51		414,789,845.09	80,395,501.89		334,556,008.71
一年内到期的非流动负债						
其中：一年内到期的长期借款	461,489,727.80		69,149,182.23	461,489,727.80		69,149,182.23
一年内到期的租赁负债	43,098,306.76		17,423,108.23	44,647,880.94		15,873,534.05
一年内到			121,627,474.20			121,627,474.20

项目	2022年12月 31日	本期增加		本期减少		2023年12月 31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
期的其他 非流动负 债						
租赁负债	48,389,159.33				15,725,032.93	32,664,126.40
其他非流 动负债	1,200,810,967.62	152,520,000.00	12,324,608.55	706,486,162.43	296,627,474.20	362,541,939.54
合计	3,390,754,893.51	2,043,563,100.00	893,618,576.67	2,556,317,076.86	381,780,232.85	3,389,839,260.47

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-8月	2024年度	2023年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	464,948,768.59	625,542,601.32	545,610,292.94
加：资产减值准备	7,687,172.72	2,911,201.25	844,635.94
信用减值准备	-3,300,097.28	4,531,776.78	545,231.74
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资 产折耗、生产性生物资产折旧	303,517,645.16	453,571,536.58	407,153,708.84
使用权资产折旧	7,654,088.28	17,904,771.64	18,273,182.05
无形资产摊销	75,224,452.95	110,092,627.37	109,284,921.79
长期待摊费用摊销	13,357,349.45	7,094,652.38	6,645,315.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）	-2,007,877.15	-399,671.45	-21,545.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,011,449.64	-338,645.32	84,472.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	54,210,061.06	95,028,792.97	88,405,009.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-113,709.02	845,997.51	-771,594.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,163,816.71	5,131,989.50	8,642,690.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,709,980.31	-8,682,795.53	-9,099,390.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	435,935.29	-1,193,125.79	61,899.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	-88,842,812.45	15,707,618.07	62,763,751.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	131,891,797.99	16,493,793.53	12,084,566.04
其他	12,461,946.48	-674,399.20	7,000,304.93
经营活动产生的现金流量净额	976,590,008.11	1,343,568,721.61	1,257,507,451.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			

补充资料	2025年1-8月	2024年度	2023年度
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	115,765,079.58	20,728,486.34	29,248,219.90
减: 现金的期初余额	20,728,486.34	29,248,219.90	32,461,896.70
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	95,036,593.24	-8,519,733.56	-3,213,676.80

(2) 本期支付的同一控制下取得子公司的现金净额

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			389,201,671.96
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物			
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		890,239,536.20	
取得子公司支付的现金净额		890,239,536.20	389,201,671.96

(3) 现金和现金等价物构成情况

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
一、现金	115,765,079.58	20,728,486.34	29,248,219.90
其中: 库存现金	181.25	179.19	178.71
可随时用于支付的银行存款	115,764,898.33	20,728,307.15	29,248,041.19
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	115,765,079.58	20,728,486.34	29,248,219.90
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度	理由
职工房改银行存款	13,827,270.59	13,746,558.13	13,607,665.31	专款专用
其他	9,767.41	12,797.22	12,444.88	ETC 押金等
合计	13,837,038.00	13,759,355.35	13,620,110.19	

53. 外币货币性项目

(1) 报告期各期末外币货币性项目:

2025 年 8 月 31 日

项目	2025 年 8 月 31 日外币余额	折算汇率	2025 年 8 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,127.22	7.1030	121,654.64
港币	209,005.74	0.9116	190,523.36
欧元	4.85	8.3008	40.26
其他应收款			
其中：港币	779,250.00	0.9116	710,340.92
其他应付款			
其中：美元	32,488.50	7.1030	230,765.82

2024 年 12 月 31 日

项目	2024 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	230,736.96	0.92604	213,671.65
应付账款			
其中：美元	63,398.39	7.1884	455,732.99
其他应收款			
其中：美元	6,918.00	7.1884	49,729.35
港币	259,750.00	0.92604	240,538.89
其他应付款			
其中：美元	32,488.50	7.1884	233,540.33

2023 年 12 月 31 日

项目	2023 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	89,418.40	0.9062	81,032.74
应付账款			
其中：美元	63,398.39	7.0827	449,031.78
其他应收款			
其中：美元	6,918.00	7.0827	48,998.12
其他应付款			
其中：港币	259,750.00	0.9062	235,390.65

(2) 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	记账本位币
纪成投资有限公司	香港	人民币

54. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2025年1-8月金额	2024年度金额	2023年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	8,581,485.55	16,530,270.85	15,348,221.74
租赁负债的利息费用	893,787.68	3,662,806.25	5,524,446.53
与租赁相关的总现金流出	22,480,883.31	60,673,697.50	66,954,206.66

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁公司受托管理

A. 租赁收入

项目	2025年1-8月金额	2024年度金额	2023年度金额
租赁收入	43,857,065.04	67,616,544.96	70,374,925.98

六、研发支出

按费用性质列示

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
人工费	1,540,917.93	3,633,376.86	3,013,005.45
折旧费	366,018.97	996,950.32	1,014,459.78
委托外部研究开发	2,704,852.95	480,660.37	1,727,924.52
合计	4,611,789.85	5,110,987.55	5,755,389.75
其中：费用化研发支出	4,611,789.85	5,110,987.55	5,755,389.75

七、合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
厦门港务海顺码头有限公司	100.00%	同受最终母公司控制	2023年3月30日	按照协议约定的交割完成日
厦门港务海翔码头有限公司	100.00%		2023年9	按照协议约定的

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
厦门海新国际物流发展有限公司	80.00%		月 21 日	交割完成日
			2025 年 3 月 5 日	按照协议约定的交割完成日

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
厦门港务海顺码头有限公司		-89,545.56		-55,174.50
厦门港务海翔码头有限公司	31,068,777.79	-6,630,404.18	43,538,189.53	-13,075,782.60
厦门海新国际物流发展有限公司				

(2) 合并成本

合并成本	厦门港务海顺码头有限公司	厦门港务海翔码头有限公司	厦门海新国际物流发展有限公司
现金	14,293,917.24	1,265,140,361.82	

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项 目	厦门港务海顺码头有限公司		厦门港务海翔码头有限公司		厦门海新国际物流发展有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产:						
货币资金	9,688,209.54	1,362,739.71	3,023.92	4,121.01		
应收账款			61,361,392.82	61,829,276.77		
预付款项			67,080.00	644,844.97		
其他应收款	15,419.78	10,029,490.68	7,865,094.52	7,203,591.92		
存货			221,402.59	221,402.59		
其他流动资产	2,267,045.17	2,191,030.38	60,807,344.94	63,787,622.08		
固定资产			977,144,811.76	1,002,702,254.57		
在建工程	67,286,581.18	65,763,540.46	1,449,744.19			
无形资产			338,010,239.03	344,372,833.19		
长期待摊费用			14,133,639.05	14,647,357.85		
负债:						
应付款项	64,962,558.74	64,962,558.74	1,807,296.40	3,335,410.73		
预收款项			76,871.51	145,217.88		
应付职工薪酬				30,500.00		
应交税费			193,311.66	1,321,173.72		
其他应付款	161,665.51	161,665.51	555,056.64	71,929.00		

项 目	厦门港务海顺码头有限公司		厦门港务海翔码头有限公司		厦门海新国际物流发展有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
其他非流动负债			205,874,717.29	231,322,150.12		
净资产	14,133,031.42	14,222,576.98	1,252,556,519.32	1,259,186,923.50		
减：少数股东权益						
取得的净资产	14,133,031.42	14,222,576.98	1,252,556,519.32	1,259,186,923.50		

说明：

①同一控制下合并的厦门港务海顺码头有限公司含其子公司厦门港务海恒码头有限公司。

②海新国际为 2025 年 2 月 11 日新设公司，合并日前原股东双方尚未实缴出资，尚未开展相关业务或形成相关资产。

2. 其他原因的合并范围变动

2025 年 1-8 月新设增加 4 家子公司：厦门海新智慧物流中心有限公司、厦门海新国际联运枢纽有限公司、厦门海新亚太物流枢纽有限公司、厦门港海铁集装箱联运有限公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
纪成投资有限公司	1 港币	香港	香港	投资控股	100.00		企业合并
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	168000 万人民币	厦门	厦门	集装箱装卸服务	75.00		企业合并
厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	75600 万人民币	厦门	厦门	集装箱服务及相关港口服务	20.00	46.00	企业合并
厦门国际货柜码头有限公司	114870 万人民币	厦门	厦门	集装箱装卸服务	51.00		企业合并
厦门海沧国际货柜码头有限公司	55551.5 万人民币	厦门	厦门	集装箱装卸服务	51.00		企业合并
厦门海润集装箱码头有限公司	1000 万人民币	厦门	厦门	集装箱装卸服务	100.00		设立
厦门智图思科技有限公司	1500 万人民币	厦门	厦门	集装箱装卸智能软件开发服务	51.00		设立
厦门港海沧集装箱查验服务有限公司	100 万人民币	厦门	厦门	集装箱装卸、堆存及存货管理、集装箱拆	75.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				装箱、仓储及集装箱货物查验服务			
厦门港务海翔码头有限公司	36000 万人民币	厦门	厦门	集装箱装卸服务	100.00		企业合并
厦门港务海顺码头有限公司	1300 万人民币	厦门	厦门	集装箱装卸服务	100.00		企业合并
厦门港务海恒码头有限公司	1300 万人民币	厦门	厦门	集装箱装卸服务		100.00	企业合并
厦门港务海通码头有限公司	31000 万人民币	厦门	厦门	港口及配套设施租赁服务	100.00		企业合并
厦门海新国际物流发展有限公司	60000 万人民币	厦门	厦门	多式联运和运输代理业	80.00		企业合并
厦门海新智慧物流中心有限公司	8000 万人民币	厦门	厦门	仓储服务		80.00	设立
厦门海新国际联运枢纽有限公司	5500 万人民币	厦门	厦门	装卸搬运和仓储服务		80.00	设立
厦门海新亚太物流枢纽有限公司	4000 万人民币	厦门	厦门	装卸搬运和仓储服务		80.00	设立
厦门港海铁集装箱联运有限公司	30000 万人民币	厦门	厦门	运输服务		80.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2025年1-8月归属于少数股东的损益	2025年1-8月向少数股东宣告分派的股利	2025年8月31日少数股东权益余额
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	25%	21,173,801.82		480,173,526.63

(续上表)

子公司名称	少数股东的持股比例	2024年归属于少数股东的损益	2024年向少数股东宣告分派的股利	2024年12月31日少数股东权益余额
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	25%	17,314,777.06	14,000,000.00	458,999,724.81

(续上表)

子公司名称	少数股东的持股比例	2023年归属于少数股东的损益	2023年向少数股东宣告分派的股利	2023年12月31日少数股东权益余额
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	25%	16,562,238.29	15,000,000.00	455,684,947.75

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2025年8月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	242,920,882.36	1,958,458,192.60	2,201,379,074.96	165,160,605.34	115,524,363.11	280,684,968.45

(续上表)

子公司名称	2024年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	141,424,598.04	2,008,194,522.77	2,149,619,120.81	268,482,202.03	45,138,019.53	313,620,221.56

(续上表)

子公司名称	2023年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	105,377,179.32	2,079,780,811.20	2,185,157,990.52	342,944,195.50	19,474,004.00	362,418,199.50

(续上表)

子公司名称	2025年1-8月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	323,423,023.13	84,695,207.26	84,695,207.26	214,870,441.01

(续上表)

子公司名称	2024年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	405,457,505.48	69,259,108.23	69,259,108.23	115,875,851.82

(续上表)

子公司名称	2023年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	438,429,059.58	66,248,953.17	66,248,953.17	145,756,009.37

3.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2025年8月31日 /2025年1-8月	2024年12月31日 /2024年度	2023年12月31日 /2023年度
合营企业:			
投资账面价值合计	3,770,447.88	3,768,967.08	4,603,391.35
下列各项按持股比例计算的合计数	1,480.80	-834,424.27	1,032,885.32
净利润	1,480.80	-834,424.27	1,032,885.32

项目	2025年8月31日 /2025年1-8月	2024年12月31日 /2024年度	2023年12月31日 /2023年度
其他综合收益			
综合收益总额	1,480.80	-834,424.27	1,032,885.32
联营企业：			
投资账面价值合计	1,995,698.55	1,877,639.27	1,889,212.51
下列各项按持股比例计算的合计数	112,228.22	-11,573.24	-261,290.45
净利润	112,228.22	-11,573.24	-261,290.45
其他综合收益			
综合收益总额	112,228.22	-11,573.24	-261,290.45

九、政府补助

1. 报告期各期末按应收金额确认的政府补助

截至 2025 年 8 月 31 日，政府补助应收款项的余额为 41,471,076.10 元。

截至 2024 年 12 月 31 日，政府补助应收款项的余额为 60,770,000.00 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，政府补助应收款项的余额为 31,650,000.00 元

2. 涉及政府补助的负债项目

(1) 2025 年 1-8 月

资产负债表列报项目	2024年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2025年8月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	22,582,225.87	18,730,839.60		1,841,688.83		39,471,376.64	与资产相关

(2) 2024 年度

资产负债表列报项目	2023年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	16,184,500.00	6,605,924.11		208,198.24		22,582,225.87	与资产相关

(3) 2023 年度

资产负债表列报项目	2022年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	5,000,000.00	11,184,500.00				16,184,500.00	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度	与资产/收益相关
其他收益	85,510,651.86	182,747,304.50	114,902,916.23	与收益相关
其他收益	1,841,688.83	208,198.24		与资产相关
营业外收入	7,500.00	1,118,504.18	813,257.31	与收益相关
合计	87,359,840.69	184,074,006.92	115,716,173.54	

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显

著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.35%（比较期：54.37%、55.34%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.66%（比较：99.83%、99.60%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期各期末本公司金融负债到期期限如下（单位：万元）：

项目名称	2025 年 8 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	20,414.01			20,414.01
应付账款	24,592.21	3,445.73	6,496.26	34,534.20
其他应付款	147,294.96	17,360.54	361.06	165,016.56
一年内到期的非流动负债	14,793.95			14,793.95
其他流动负债	1,284.60			1,284.60
长期借款		132,562.76		132,562.76
租赁负债		333.17		333.17
其他非流动负债				
合计	208,379.73	153,702.20	6,857.32	368,939.25

（续上表）

项目名称	2024年12月31日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	9,957.72			9,957.72
应付账款	18,608.32	2,483.01	6,496.26	27,587.59
其他应付款	219,841.76	10,607.93	159.46	230,609.15
一年内到期的非流动负债	27,925.13			27,925.13
长期借款		108,670.04	22,132.00	130,802.04
租赁负债		1,007.77		1,007.77
其他非流动负债				
合计	276,332.93	122,768.75	28,787.72	427,889.40

(续上表)

项目名称	2023年12月31日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	20,014.67			20,014.67
应付账款	20,760.34	2,318.52	6,496.26	29,575.12
其他应付款	259,804.21	16,546.32	40.50	276,391.03
一年内到期的非流动负债	20,665.02			20,665.02
长期借款		58,274.54	28,132.00	86,406.54
租赁负债		3,137.52	128.89	3,266.41
其他非流动负债		36,254.19		36,254.19
合计	321,244.24	116,531.09	34,797.65	472,572.98

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2025 年 8 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 428.12 万元。

十一、公允价值的披露

本公司于 2025 年 8 月 31 日，无以公允价值计量的资产和负债。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

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(%)
国际港务	厦门	港口、码头	272,620.00	100	100

说明：本公司最终母公司福建省港口集团有限责任公司，最终控制方为福建省国有资产监督管理委员会。

本公司母公司 2022 年 9 月退市，同受最终方控制的厦门港务投资运营有限公司拟吸收合并本公司母公司国际港务，2022 年 10 月 19 日本公司母公司股东由厦门港务控股集团有限公司变更为厦门港务投资运营有限公司，截止 2025 年 8 月 31 日，吸收合并事项尚未完成。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业。

合营或联营企业名称	与本公司关系
厦门泛海联国际综合物流有限公司	本公司合营企业
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	本公司联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门港城物业服务有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港务服务有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港务海运有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	同受本公司最终母公司控制
福建电子口岸股份有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港口开发建设有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港鹭工程检测有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港务工程有限公司(原名厦门港务疏浚工程有限公司)	同受本公司最终母公司控制
厦门港务建设集团有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港务控股集团有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门自贸试验区电子口岸有限公司	同受本公司最终母公司控制
海纳特电(厦门)新能源科技有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港务置业有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港城文旅传媒有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门海信升融资租赁有限公司	同受本公司最终母公司控制
福建东方海运有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门外代八方物流有限公司	同受本公司最终母公司控制
福建丝路海运运营有限公司	同受本公司最终母公司控制
中国福州外轮代理有限公司	同受本公司最终母公司控制
福州外代国际货运代理有限公司	同受本公司最终母公司控制
厦门港务运输有限公司	同受本公司母公司控制
厦门港务船务有限公司	同受本公司母公司控制
厦门海隆码头有限公司	同受本公司母公司控制
厦门外代国际货运有限公司	同受本公司母公司控制
厦门外轮理货有限公司	同受本公司母公司控制
厦门自贸片区港务电力有限公司	同受本公司母公司控制
石狮市华锦码头储运有限公司	同受本公司母公司控制
厦门港务物流有限公司	同受本公司母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门外理卫生检疫技术服务有限公司	同受本公司母公司控制
厦门外代航运发展有限公司	同受本公司母公司控制
厦门港务发展股份有限公司	同受本公司母公司控制
厦门港务物流保税有限公司	同受本公司母公司控制
福建港联捷物流科技有限公司	同受本公司母公司控制
厦门港华物流有限公司	同受本公司母公司控制
福州海盈港务有限公司	同受本公司母公司控制
漳州市古雷港口发展有限公司	同受本公司母公司控制
吉安港务发展有限公司	同受本公司母公司控制
三明港务物流有限公司	同受本公司母公司控制
中国厦门外轮代理有限公司	同受本公司母公司控制
厦门外代报关行有限公司	同受本公司母公司控制
厦门海鸿石化码头有限公司	同受本公司母公司控制
厦门港集兴运输有限公司	同受本公司母公司控制
吉安港务物流有限公司	同受本公司母公司控制
潮州港务发展有限公司	同受本公司母公司控制
厦门港务酒业有限公司	同受本公司母公司控制
厦门中油港务仓储有限公司	本公司之母公司联营企业
厦门中联理货有限公司	本公司之母公司联营企业
福建东南多式联运有限公司	本公司最终母公司之合营企业
厦门港务生态农业有限公司	本公司最终母公司之联营企业
中国船舶燃料供应福建有限公司	同受本公司最终母公司控制

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

单位：万元

关联方	关联交易内容	2025年1-8月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
厦门港务船务有限公司	搬运装卸	11.96	3.93	18.86
厦门港务服务有限公司	搬运装卸	4,165.49	4,825.13	4,661.91
厦门港务海运有限公司	搬运装卸	5,037.51	4,148.11	6,358.92
厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	搬运装卸	2,172.02	4,683.38	4,387.95
厦门港务运输有限公司	搬运装卸	9,197.83	14,209.10	14,321.69
厦门海隆码头有限公司	搬运装卸	1.81	2.68	2.26

关联方	关联交易内容	2025年1-8月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
厦门外代国际货运有限公司	搬运装卸	37.5	141.51	73.85
厦门外轮理货有限公司	搬运装卸	1,020.95	1,657.08	1,620.27
石狮市华锦码头储运有限公司	搬运装卸			78.72
福建电子口岸股份有限公司	工程劳务	16.55	114.26	41.17
厦门港口开发建设有限公司	工程劳务	71.08		1.88
厦门港鹭工程检测有限公司	工程劳务	2.5	22.64	
厦门港务工程有限公司	工程劳务	2,928.13	4,039.47	2,584.45
厦门港务建设集团有限公司	工程劳务			1.32
厦门自贸片区港务电力有限公司	工程劳务	891.14	446.05	338.18
厦门自贸试验区电子口岸有限公司	工程劳务	3.14	30.54	3.77
福建电子口岸股份有限公司	软件设备及维护	58.86	101.91	120.86
厦门国际港务有限公司	软件设备及维护	1,465.41	1,844.69	1,812.21
厦门自贸试验区电子口岸有限公司	软件设备及维护	308.36	308.25	88.05
福建丝路海运运营有限公司	软件设备及维护		155.89	
厦门港务生态农业有限公司	综合服务		0.11	
福建港联捷物流科技有限公司	综合服务	0.37	0.55	0.28
厦门港城物业服务有限公司	综合服务	114.43	248.13	243.73
厦门港口开发建设有限公司	综合服务		0.85	
厦门港鹭工程检测有限公司	综合服务		23.3	
厦门港务发展股份有限公司	综合服务	88.91	153.41	159.76
厦门港务服务有限公司	综合服务		1.06	
厦门港务海运有限公司	综合服务	9.06	16.88	
厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	综合服务	0.04		
厦门港务控股集团有限公司	综合服务		0.58	
厦门港务运输有限公司	综合服务	1.66	4.9	
厦门港务置业有限公司	综合服务	0.13	0.24	0.15
厦门海隆码头有限公司	综合服务	5.01	6.65	15.39
厦门外理卫生检疫技术服务有限公司	综合服务	2.26	4.53	
厦门自贸片区港务电力有限公司	综合服务	129.25	304.73	75.54
厦门港城文旅传媒有限公司	综合服务	60.61	20.88	
厦门外代航运发展有限公司	综合服务	3.55	19.85	41.89
厦门港务酒业有限公司	采购商品	2.85	9.49	12.99

关联方	关联交易内容	2025年1-8月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
厦门中油港务仓储有限公司	采购燃油	196.58	302.38	177.13
厦门自贸片区港务电力有限公司	电气服务费	3,648.99	6,338.67	5,956.86
海纳特电（厦门）新能源科技有限公司	电气服务费	90.24	108.37	39.00
中国船舶燃料供应福建有限公司	采购燃油	18.65		

出售商品、提供劳务情况

单位：万元

关联方	关联交易内容	2025年1-8月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
福州海盈港务有限公司	管理劳务	152.39	228.88	343.99
厦门泛海联国际综合物流有限公司	管理劳务	28.14	58.05	67.39
厦门港务发展股份有限公司	管理劳务			4.72
厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	管理劳务		16.47	29.71
厦门港华物流有限公司	管理劳务	9.26		
福建东方海运有限公司	码头业务	875.01	800.30	428.36
三明港务物流有限公司	码头业务	0.02	0.07	0.13
厦门港华物流有限公司	码头业务	4.97	93.68	98.31
厦门港务工程有限公司	码头业务	0.40	1.68	0.01
厦门港务海运有限公司	码头业务	2,324.22	4,675.56	4,249.05
厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	码头业务	0.05	0.34	1.15
厦门港务物流保税有限公司	码头业务	419.49	234.30	186.67
厦门港务物流有限公司	码头业务	42.61	453.49	351.35
厦门港务运输有限公司	码头业务	316.64	552.04	509.73
厦门海隆码头有限公司	码头业务	104.51	115.78	76.48
厦门外代国际货运有限公司	码头业务	5.45	10.85	9.29
厦门外理卫生检疫技术服务有限公司	码头业务	1.15		3.07
厦门外轮理货有限公司	码头业务	0.20	0.66	0.84
中国福州外轮代理有限公司	码头业务	0.34	0.87	
石狮市华锦码头储运有限公司	码头业务	0	61.62	
厦门外代航运发展有限公司	码头业务	0	0.57	
厦门外代报关行有限公司	码头业务	0	1.52	
潮州港务发展有限公司	码头业务	0.19		

关联方	关联交易内容	2025年1-8月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额
福州外代国际货运代理有限公司	码头业务	0.10		
中国厦门外轮代理有限公司	码头业务	54.75		

(2) 关联托管、承包情况

本公司受托管理

单位：万元

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	2025年1-8月确认的托管收益	2024年确认的托管收益	2023年确认的托管收益
国际港务	本公司	福州海盈港务有限公司经营托管	2015-1-1	2025-12-31	协议定价	1.26	1.89	1.89

本公司委托管理

单位：万元

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费定价依据	2025年1-8月确认的托管支出	2024年确认的托管支出	2023年确认的托管支出
本公司	厦门海隆码头有限公司	厦门港务海翔码头有限公司经营托管	2023/10/1	2025/12/31	协议定价	3.14	4.72	4.72

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	2025年1-8月确认的租赁收入	2024年度确认的租赁收入	2023年度确认的租赁收入
厦门国际港务有限公司	房屋租赁	5.79		
厦门自贸片区港务电力有限公司	房屋租赁	7.48		
中国厦门外轮代理有限公司	房屋租赁	1.52		
厦门外理卫生检疫技术服务有限公司	房屋租赁	7.41	9.87	9.87
福建港联捷物流科技有限公司	设备租赁	76.44	88.76	28.19
福建港联捷物流科技有限公司	场地租赁	31.34	38.85	30.67
福州海盈港务有限公司	设备租赁	0.47	0.47	

承租方名称	租赁资产种类	2025年1-8月 确认的租赁收入	2024年度确认 的租赁收入	2023年度确认 的租赁收入
厦门国际港务有限公司	房屋租赁	5.79		
厦门自贸片区港务电力有限公司	房屋租赁	7.48		
厦门泛海联国际综合物流有限公司	设备租赁	6.37	14.87	45.76
厦门泛海联国际综合物流有限公司	场地租赁	665.03	855.97	276.18
厦门港华物流有限公司	场地租赁	67.89	24.24	
厦门海隆码头有限公司	房屋租赁	12.56	14.29	21.22
厦门港务物流保税有限公司	房屋租赁	142.37	235.56	228.69
厦门海隆码头有限公司	设备租赁	44.25	65.53	101.76
厦门海隆码头有限公司	场地租赁	2,851.60	4,968.81	6,286.66
厦门港务置业有限公司	场地租赁	11.22		
厦门外轮理货有限公司	房屋租赁	55.01	2.36	3.54
厦门港务服务有限公司	房屋租赁	0.81		
厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	房屋租赁	1.18	2.80	2.58
厦门中联理货有限公司	房屋租赁	3.30	2.36	2.36
厦门港务运输有限公司	设备租赁	18.42	11.95	
厦门港务运输有限公司	房屋租赁	19.93		
厦门港务运输有限公司	场地租赁	8.26		
漳州市古雷港口发展有限公司	设备租赁	13.27	39.82	

本公司作为承租方：

单位：万元

出租方名称	租赁资产 种类	2025年1-8月				
		简化处理的短 期租赁和低价 值资产租赁的 租金费用	未纳入租赁 负债计量的 可变租赁付 款额	支付的 租金	承担的租赁 负债利息支 出	增加的使 用权资产
厦门港务控股集团有限公司	场地租赁	399.60		529.37		
厦门港城文旅传媒有限公司	房屋租赁	6.72				
厦门港务运输有限公司	设备租赁	150.89				
厦门国际港务有限公司	场地租赁	237.60		198.85		
厦门海信升融资租赁有限公司	设备租赁			735.22	18.91	
厦门国际港务有	房屋租赁	12.59		8.37	26.52	

出租方名称	租赁资产种类	2025年1-8月				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
限公司						
厦门港务控股集团有限公司	房屋及库场设施租赁	3.65		158.50	39.46	432.55

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2024年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
厦门港务控股集团有限公司	场地租赁	599.40		599.40		
厦门港务运输有限公司	设备租赁	53.38		58.67		
厦门国际港务有限公司	房屋租赁	30.31		470.37	36.48	
厦门国际港务有限公司	场地租赁	763.10		730.11		
厦门海信升融资租赁有限公司	设备租赁			3,180.77	245.36	
厦门港务控股集团有限公司	房屋及库场设施租赁			213.47	12.59	

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2023年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
厦门港务运输有限公司	设备租赁	210.17		244.65		
厦门港务控股集团有限公司	场地租赁	599.40		599.40		
厦门国际港务有限公司	房屋租赁	-34.84		187.99	41.65	
厦门国际港务有限公司	场地租赁	760.09		828.86		
厦门海信升融资租赁有限公司	设备租赁			3,599.34	475.42	

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
厦门港务控股集团有限公司	房屋及库场设施租赁			203.31	27.68	

(4) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

截止 2025 年 8 月 31 日，本公司未接受关联方担保。

②本公司作为担保方

截止 2025 年 8 月 31 日，本公司未向关联方提供担保。

(5) 关联方资金拆借(单位：万元)

拆入：

2025 年 1-8 月

关联方	本期拆入本金	拆入本金余额	起始日	到期日	本期列支利息	说明
国际港务	0.00	0.00	2023-3-9，分别于 2024-1-16、2024-8-29 续借	2025-8-25	1,793.07	本公司拆入
	0.00	20,000.00	2024-3-15，于 2024-9-10 续借	2025-9-10		
	0.00	50,000.00	2023-9-25，分别于 2024-8-20、2025-5-13 续借	2025-11-13		
	0.00	10,000.00	2024-10-16	2025-10-14		
	0.00	0.00	2024-11-29	2025-8-20		
	15,000.00	0.00	2025-3-11	2025-6-27		
	13,000.00	13,000.00	2025-3-27	2026-3-26		
	30,000.00	800.00	2025-7-2	2026-7-2		
国际港务	55,741.82	0.00	未约定	未约定	803.75	本公司对国际港务应付股利
国际港务	0.00	0.00	2024-10-14	2025-5-29	59.53	嵩屿码头拆入
	0.00	0.00	2024-10-17	2025-5-21		

关联方	本期拆入本金	拆入本金余额	起始日	到期日	本期列支利息	说明
国际港务	0.00	35,500.00	2024-1-1, 于 2024-12-20、 2025-6-16 展期	2026-6-16	680.39	新海达拆入
	0.00	15,400.00	2024-10-14	2025-10-14		
港务控股	0.00	0.00	2024-1-1	2025-5-29	117.91	海翔码头拆入

2024 年度

关联方	本期拆入本金	拆入本金余额	起始日	到期日	本期列支利息	说明
国际港务	0.00	13,000.00	2023-3-9, 分别 于 2024-1-16、 2024-8-29 续借	2025-8-29	2,928.50	本公司拆入
	20,000.00	20,000.00	2024-3-15, 于 2024-9-10 续借	2025-9-10		
	35,588.00	50,000.00	2023-9-25, 于 2024-8-20 续借	2025-5-17		
	10,000.00	10,000.00	2024-10-16	2025-10-14		
	10,000.00	10,000.00	2024-11-29	2025-8-22		
国际港务	41,197.64	55,637.07	未约定	未约定	1,304.78	本公司对国 际港务应付股利
国际港务	0.00	0.00	2023-3-9	2024-1-26	2.67	海润码头拆入
国际港务	0.00	4,600.00	2024-10-14	2025-10-13	455.67	嵩屿码头拆入
	0.00	1,400.00	2024-10-17	2025-4-17		
国际港务	0.00	35,500.00	2023-1-9, 于 2024-1-1 展期	2025-1-1	1,365.66	新海达拆入
	0.00	15,400.00	2024-10-14	2025-10-14		
港务控股	0.00	12,000.00	2024-1-1	2025-12-31	443.48	海翔码头拆入

2023 年度

关联方	本期拆入本金	拆入本金余额	起始日	到期日	本期列支利息	说明	
国际港务	0.00	4,500.00	2022-3-30	2025-3-29	1,314.18	本公司拆入	
	15,252.00	15,252.00	2023-9-25	2026-9-24			
	21,000.00	21,000.00	2023-8-25	2024-1-22	759.34		
	50,600.00	50,600.00	2023-9-4	2024-2-28			
国际港务	33,439.43	33,439.43	未约定	未约定	328.99	本公司对国 际港务应付股利	
国际港务	1,162.80	1,162.80	2023-3-9	2024-1-26	31.80	海润码头拆入	

关联方	本期拆入本金	拆入本金余额	起始日	到期日	本期列支利息	说明
国际港务	0.00	11,700.00	2021-11-12	2024-11-11	415.26	嵩屿码头拆入
	0.00	12,000.00	2022-5-14, 于 2023-5-13 展期	2024-5-13	647.31	
国际港务	0.00	15,400.00	2021-10-21	2024-10-20	1,626.17	新海达拆入
	0.00	35,500.00	2022-8-19, 于 2023-1-9 展期	2024-1-9		
港务控股	0.00	16,447.82	2022-1-1, 于 2024-1-1 展期	2025-12-31	718.60	海翔码头拆入

报告期各期本公司及子公司归集至关联方的资金情况如下：

2025 年 1-8 月

归集管理方	归集资金余额	本期归集利息
国际港务	0.00	616.68
港务控股	0.00	8.35

2024 年度

归集管理方	归集资金余额	本期归集利息
国际港务	68,074.65	1,257.61
港务控股	7,864.55	9.40

2023 年度

归集管理方	归集资金余额	本期归集利息
国际港务	60,414.92	1,290.98
港务控股	505.77	9.48

(6) 关联方资产转让

单位：万元

关联方	关联交易内容	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度
厦门国际港务有限公司	设备转让		20.00	
厦门港务控股有限公司	设备转让	232.03		1,195.87
厦门国际港务有限公司	海域使用权	68.11		

(7) 关联方股权转让

2023 年 3 月本公司向国际港务购买厦门港务海顺码头有限公司 100% 的股权，2023

年 9 月向港务控股购买厦门港务海翔码头有限公司 100% 的股权，2025 年 3 月向厦门港务购买厦门海新国际物流发展有限公司 80% 的股权，详细情况见本附注七之一。

(8) 其他关联方交易

本公司子公司厦门港务海通码头有限公司向关联方厦门海信升融资租赁有限公司通过融资租赁的方式租赁设备，各期租赁支付租金详见关联方租赁情况披露。其中部分租赁于 2024 年到期转固定资产的原值 79,112,681.06 元、累计折旧 23,294,614.06 元，账面净值金额 55,818,067.00 元。

本公司子公司厦门海沧新海达集装箱码头有限公司向关联方厦门海信升融资租赁有限公司通过融资租赁的方式租赁设备，各期租赁支付租金详见关联方租赁情况披露。2025 年租赁到期转固定资产的原值 95,297,155.12 元、累计折旧 20,632,657.92 元、账面净值金额 74,664,497.20 元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2025 年 8 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	福建港联捷物流科技有限公司	31,033.58	155.17	34,396.92	171.98
其他应收款	福州海盈港务有限公司	1,665,762.63	8,328.81	1,838,400.00	9,192.00
其他应收款	厦门港务工程有限公司	2,872.96	14.36	3,474.19	17.37
其他应收款	厦门港务海运有限公司			3,485.46	17.43
其他应收款	厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司			2,271.83	11.36
其他应收款	厦门港务建设集团有限公司			6,929.10	34.65
其他应收款	厦门港务控股集团有限公司	186,787.76	933.94	137,862,330.57	689,311.65
其他应收款	厦门港务物流保税有限公司	21,392.48	106.96	3,789.84	18.95
其他应收款	厦门海隆码头有限公司	1,356,228.30	6,781.14		
其他应收款	厦门港务运输有限公司	197,222.31	986.11	135,040.00	675.2
其他应收款	厦门国际港务有限公司			680,766,227.31	3,403,831.14
其他应收款	厦门中油港务仓储有限公司	0.01			
其他应收款	厦门自贸片区港务电力有限公司	650,000.00	3,250.00	650,197.54	3,250.99
其他应收款	漳州市古雷港口发展有限公司			450,000.00	2,250.00
应收账款	潮州港务发展有限公司	1,800.00	9.00		
应收账款	福建港联捷物流科技有限公司	142,987.80	714.94		

项目名称	关联方	2025年8月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省港口集团有限责任公司	58,008.24	290.04		
应收账款	福建东方海运有限公司	44,569.36	222.85	66,224.14	331.12
应收账款	吉安港务发展有限公司			5,000.00	25
应收账款	三明港务物流有限公司			30,000.00	150
应收账款	厦门泛海联国际综合物流有限公司	1,627,297.21	8,136.49		
应收账款	厦门港务海运有限公司	23,235,346.76	116,176.73	23,012,016.69	115,060.08
应收账款	厦门港务物流保税有限公司	2,205,906.00	11,029.53	173,169.50	865.85
应收账款	厦门港务物流有限公司			181,425.50	907.13
应收账款	厦门海隆码头有限公司	20,601,469.89	103,007.35	19,220,549.92	96,102.75
应收账款	厦门外代国际货运有限公司	22,335.00	111.68	22,003,490.35	110,017.45
应收账款	中国福州外轮代理有限公司	4,795.85	23.98	1,100.85	5.5
应收账款	中国厦门外轮代理有限公司	25,770,663.76	128,853.32	20,403,504.29	102,017.52
应收账款	福州外代国际货运代理有限公司	828.00	4.14		
应收账款	海纳特电（厦门）新能源科技有限公司	22.27	0.11		
应收账款	厦门港务服务有限公司	1,014.00	5.07		
应收账款	厦门港务工程有限公司	1,256.01	6.28		
应收账款	厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	1,227.72	6.14		
应收账款	厦门港务运输有限公司	812,204.66	4,061.02		
应收账款	厦门港务置业有限公司	29,457.60	147.29		
应收账款	厦门国际港务有限公司	64,203.01	321.02		
应收账款	厦门外轮理货有限公司	6,435.00	32.18		
应收账款	厦门自贸片区港务电力有限公司	81,545.93	407.73		
预付账款	厦门中油港务仓储有限公司			74,023.82	
预付款项	厦门自贸试验区电子口岸有限公司	249,317.15			
预付款项	厦门港务控股集团有限公司	18,231.69			
长期应收款	厦门海信升融资租赁有限公司	17,684,656.41	88,423.28	17,684,656.41	88,423.28

(续上表)

项目名称	关联方	2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	福建港联捷物流科技有限公司	123,828.56	619.14
其他应收款	福州海盈港务有限公司	1,759,200.00	8,796.00
其他应收款	厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	209.10	1.05
其他应收款	厦门港务建设集团有限公司	6,929.10	34.65

项目名称	关联方	2023年12月31日	
		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	35,244,507.94	176,222.54
其他应收款	厦门港务物流保税有限公司	42,359.69	211.80
其他应收款	厦门港务运输有限公司	45,933.53	229.67
其他应收款	厦门国际港务有限公司	604,149,247.72	3,020,746.24
其他应收款	厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	70,185.00	350.93
其他应收款	厦门海隆码头有限公司	247,201.94	1,236.01
其他应收款	厦门自贸片区港务电力有限公司	650,197.54	3,250.99
其他应收款	中国厦门外轮代理有限公司	376.85	1.88
其他应收款	潮州港务发展有限公司	18,000.00	90.00
应收账款	福建东方海运有限公司	30,282.00	151.41
应收账款	厦门港务海运有限公司	34,241,797.02	171,208.99
应收账款	厦门海隆码头有限公司	24,473,311.39	122,366.56
应收账款	厦门外代国际货运有限公司	6,012,455.56	30,062.28
应收账款	中国厦门外轮代理有限公司	19,518,920.80	97,594.60
预付款项	厦门中油港务仓储有限公司	84,245.32	
长期应收款	厦门海信升融资租赁有限公司	17,684,656.41	88,423.28
一年内到期的长期应收款	厦门海信升融资租赁有限公司	4,416,000.00	22,080.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
合同负债	吉安港务发展有限公司	22,391.51	9,433.96	10,000.00
合同负债	三明港务物流有限公司	24,646.98	716.98	1,310.00
合同负债	厦门港务工程有限公司	311.32	311.32	-
合同负债	厦门港务物流保税有限公司	85,723.03	64,483.49	67,487.50
合同负债	厦门港务物流有限公司	225,712.00	163,236.65	333,797.35
合同负债	厦门港务运输有限公司		27,911.32	
合同负债	福建东方海运有限公司	9,754.72		
合同负债	福建东南多式联运有限公司	1,500.00		
合同负债	厦门港集兴运输有限公司	24,716.98		
合同负债	厦门外代国际货运有限公司	8,797.17		
合同负债	厦门外理卫生检疫技术服务有限公司	32,999.81		
合同负债	厦门自贸片区港务电力有限公司		47.17	

项目名称	关联方	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
合同负债	中国厦门外轮代理有限公司	611,382.91	96,619.81	104,045.00
合同负债	吉安港务物流有限公司			1,965.00
其他应付款	福建电子口岸股份有限公司	221,013.32	238,263.32	160,725.00
其他应付款	厦门港务服务有限公司	12,000.00		
其他应付款	福建丝路海运运营有限公司			650,000.00
其他应付款	厦门泛海联国际综合物流有限公司		746,428.58	709,119.04
其他应付款	厦门港城文旅传媒有限公司		376,826.41	180,723.11
其他应付款	厦门港华物流有限公司	168,000.00	168,000.00	168,000.00
其他应付款	厦门港务发展股份有限公司	143,360.00	551,003.84	629,613.44
其他应付款	厦门港务工程有限公司	1,089,271.99	110,004.02	187,427.79
其他应付款	厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司		3,408.53	2,000.00
其他应付款	厦门港务建设集团有限公司	15,395,974.52		1,488,278.95
其他应付款	厦门港务控股集团有限公司			890,239,536.20
其他应付款	厦门港务物流保税有限公司	35,000.00	35,000.00	35,000.00
其他应付款	厦门港务物流有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00
其他应付款	厦门港务运输有限公司	51,650.00	58,102.00	23,650.00
其他应付款	厦门国际港务有限公司	1,560,068,452.45	1,717,065,573.40	1,478,779,339.17
其他应付款	厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	300.00	600.00	
其他应付款	厦门外代八方物流有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他应付款	厦门外代国际货运有限公司	1,750.00	11,750.00	25,359.40
其他应付款	厦门外理卫生检疫技术服务有限公司	8,640.00	20,640.00	8,640.00
其他应付款	厦门外轮理货有限公司	23,878.08	22,004.49	25,009.31
其他应付款	厦门中联理货有限公司	6,467.00	8,467.00	6,467.00
其他应付款	厦门中油港务仓储有限公司		29,758.73	
其他应付款	厦门自贸片区港务电力有限公司	394,627.00	538,868.04	367,162.98
其他应付款	厦门自贸试验区电子口岸有限公司	233,507.83	316,878.99	67,353.99
其他应付款	中国厦门外轮代理有限公司	4,467.00	4,467.00	4,467.00

项目名称	关联方	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应付款	厦门海鸿石化码头有限公司		24,055.00	
其他应付款	厦门港集兴运输有限公司		5,000.00	5,000.00
一年内到期的非流动负债	厦门港务控股集团有限公司	923,090.52	121,057,350.00	3,126,035.05
一年内到期的非流动负债	厦门国际港务有限公司	486,024.96	2,228,687.86	122,963,370.29
一年内到期的非流动负债	厦门海信升融资租赁有限公司	1,765,569.31	7,637,737.59	11,631,216.54
应付股利	厦门港务建设集团有限公司			161,665.51
应付股利	厦门国际港务有限公司		556,370,719.70	334,394,343.20
应付账款	福建电子口岸股份有限公司	405,515.26	409,552.82	274,202.11
应付账款	海纳特电(厦门)新能源科技有限公司		121,467.57	85,853.67
应付账款	厦门港城文旅传媒有限公司		49,406.81	
应付账款	厦门港城物业服务有限公司	180,000.00	168,000.00	428,359.98
应付账款	厦门港鹭工程检测有限公司		226,415.09	
应付账款	厦门港务发展股份有限公司	804,584.28	553,312.03	540,809.81
应付账款	厦门港务服务有限公司	10,807,757.65	5,714,143.71	6,383,429.13
应付账款	厦门港务工程有限公司	8,659,503.50	5,144,819.32	10,625,931.38
应付账款	厦门港务海运有限公司	50,486,546.47	46,566,426.94	95,354,990.87
应付账款	厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	8,158,682.18	11,570,032.20	8,601,087.82
应付账款	厦门港务建设集团有限公司	31,480,687.65	26,704,348.18	14,085,248.18
应付账款	厦门港务控股集团有限公司	54,710,020.33	57,171,010.56	57,171,010.56
应付账款	厦门港务运输有限公司	41,619,188.29	30,429,086.37	28,438,139.52
应付账款	厦门国际港务有限公司	13,337,004.20		
应付账款	厦门海隆码头有限公司	31,446.55		15,984.78
应付账款	厦门外代国际货运有限公司			738,500.00
应付账款	厦门外轮理货有限公司	1,883,645.56	2,529,192.89	2,140,641.08
应付账款	厦门中油港务仓储有限公司	271,061.95	27,765.85	766,564.60
应付账款	厦门自贸片区港务电力有限公司	12,790,152.43	6,787,911.66	9,162,673.43

项目名称	关联方	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
应付账款	厦门自贸试验区电子口岸有限公司	1,137,188.75	596,026.67	157,587.50
应付账款	厦门港务船务有限公司			100,000.00
应付账款	石狮市华锦码头储运有限公司			834,408.40
应付账款	厦门泛海联国际综合物流有限公司	256,273.81		
应付账款	厦门港口开发建设有限公司	172,102.84		
预收账款	厦门外轮理货有限公司	41,316.28		
预收账款	吉安港务发展有限公司		9,790.00	
预收账款	三明港务物流有限公司		38,377.50	
预收账款	厦门港务物流保税有限公司	1,112,097.15	792,925.29	808,283.32
预收账款	厦门港务运输有限公司		3,000.00	
预收账款	厦门海隆码头有限公司	4,828,964.76	7,000,000.00	
预收账款	中国厦门外轮代理有限公司		586,934.02	
预收账款	厦门港集兴运输有限公司		20,000.00	
租赁负债	厦门港务控股集团有限公司	2,166,677.14		
租赁负债	厦门国际港务有限公司		7,565,869.07	7,790,720.51
租赁负债	厦门海信升融资租赁有限公司	922,974.93	1,816,476.63	24,873,405.89
其他流动负债	吉安港务发展有限公司	848.49	566.04	600
其他流动负债	三明港务物流有限公司	283.02	43.02	78.6
其他流动负债	厦门港务工程有限公司	18.68	18.68	
其他流动负债	厦门港务物流保税有限公司	5,194.17	3,869.01	4,049.25
其他流动负债	厦门港务物流有限公司	16,059.60	9,794.20	20,027.84
其他流动负债	厦门港务运输有限公司	306.52	1,674.68	
其他流动负债	厦门自贸片区港务电力有限公司		2.83	
其他流动负债	中国厦门外轮代理有限公司	6,087.71	5,797.19	6,242.70
其他流动负债	吉安港务物流有限公司			117.9
其他流动负债	福建东方海运有限公司	585.28		
其他流动负债	厦门外理卫生检疫技术服务有限公司	2,830.19		

项目名称	关联方	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
其他非流动负债	厦门港务控股集团有限公司			165,021,939.54
其他非流动负债	厦门国际港务有限公司			197,520,000.00

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 重组事项

根据 2025 年 3 月 10 日厦门港务与国际港务签署的《股权收购意向协议》，厦门港务拟以发行股份及支付现金的方式收购国际港务持有的本公司 70% 的股权。2025 年 3 月 17 日董事会审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，厦门港务拟通过发行股份及支付现金的方式向国际港务购买其持有的本公司 70% 股权，该交易已经厦门港务 2025 年 8 月 5 日董事会、2025 年 9 月 12 日 2025 年度第一次临时股东大会审议通过，并已获得福建省人民政府国有资产监督管理委员会批复。截至本报告日止，收购事项尚在进行中。

2. 分部信息

除港口物流综合服务业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司主要来自于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	131,984,618.72	92,412,840.50	96,409,019.64
1至2年		55,031.44	29,248,446.36
2至3年		28,861,464.85	
3至4年	17,734,597.34		
小计	149,719,216.06	121,329,336.79	125,657,466.00
减：坏账准备	575,757.68	423,248.66	435,651.43
合计	149,143,458.38	120,906,088.13	125,221,814.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2025年8月31日

类别	2025年8月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	149,719,216.06	100.00	575,757.68	0.38	149,143,458.38
组合1：应收港口物流服务业及其他业务款项	91,435,415.72	61.07	457,177.07	0.50	90,978,238.65
组合2：应收集装箱码头合并范围外关联公司款项	23,716,123.16	15.84	118,580.61	0.50	23,597,542.55
组合3：应收集装箱码头合并范围内关联公司款项	34,567,677.18	23.09			34,567,677.18
合计	149,719,216.06	100.00	575,757.68	0.38	149,143,458.38

②2024年12月31日

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	121,329,336.79	100.00	423,248.66	0.35	120,906,088.13
组合1：应收港口物流服务业及其他业务款项	38,589,523.51	31.81	192,947.62	0.50	38,396,575.89
组合2：应收集装箱码头合并范围外关联公司款项	46,060,206.71	37.96	230,301.04	0.50	45,829,905.67
组合3：应收集装箱码头合并范围内关联公司款项	36,679,606.57	30.23			36,679,606.57
合计	121,329,336.79	100.00	423,248.66	0.35	120,906,088.13

③2023 年 12 月 31 日

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	125,657,466.00	100.00	435,651.43	0.35	125,221,814.57
组合 1：应收港口物流服务业及其他业务款项	67,982,696.76	54.10	339,913.48	0.50	67,642,783.28
组合 2：应收集装箱码头合并范围外关联公司款项	19,147,588.23	15.24	95,737.95	0.50	19,051,850.28
组合 3：应收集装箱码头合并范围内关联公司款项	38,527,181.01	30.66			38,527,181.01
合计	125,657,466.00	100.00	435,651.43	0.35	125,221,814.57

报告期各期坏账准备计提的具体说明：

报告期各期末按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 8 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,435,415.72	457,177.07	0.50
合计	91,435,415.72	457,177.07	0.50

(续上表)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,589,523.51	192,947.62	0.50
合计	38,589,523.51	192,947.62	0.50

(续上表)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,982,696.76	339,913.48	0.50

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

①2025 年 1-8 月的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年8月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	423,248.66	152,509.02				575,757.68
合计	423,248.66	152,509.02				575,757.68

②2024 年度的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	435,651.43	-12,402.77				423,248.66
合计	435,651.43	-12,402.77				423,248.66

③2023 年的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	670,781.70	-235,130.27				435,651.43
合计	670,781.70	-235,130.27				435,651.43

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产情况

2025 年 8 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产汇总金额为 60,931,279.04 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 40.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 211,433.58 元。

2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产汇总金额为 81,766,998.45 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 67.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 259,959.14 元。

2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产汇总金额为 65,672,600.95 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 52.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 176,343.04 元。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息			
应收股利	42,795,730.26	79,807,169.98	52,407,621.17
其他应收款	508,198,409.73	1,110,275,625.02	1,013,239,923.15
合计	550,994,139.99	1,190,082,795.00	1,065,647,544.32

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	135,246,149.87	778,869,451.25	678,176,135.60
1至2年	38,071,033.03		3,092,465.61
2至3年			650,000.00
3至4年	650,000.00	650,000.00	57,583.34
5年以上	334,445,770.66	334,445,770.66	334,445,770.66
小计	508,412,953.56	1,113,965,221.91	1,016,421,955.21
减：坏账准备	214,543.83	3,689,596.89	3,182,032.06
合计	508,198,409.73	1,110,275,625.02	1,013,239,923.15

②按款项性质分类情况

款项性质	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
应收政府补助款	39,200,000.00	59,030,000.00	30,000,000.00
合并范围外关联方往来	2,337,155.11	678,576,269.83	605,449,867.27
合并范围内关联方往来	466,738,637.30	376,327,641.34	380,876,433.54
其他往来款	137,161.15	31,310.74	95,654.40
小计	508,412,953.56	1,113,965,221.91	1,016,421,955.21
减：坏账准备	214,543.83	3,689,596.89	3,182,032.06
合计	508,198,409.73	1,110,275,625.02	1,013,239,923.15

说明：2023年12月31日、2024年12月31日应收政府补助款中应收厦门港口管理局集装箱相关补贴款项由关联方港务控股代收代付，截止2024年12月31日金额5,903.00万元（已于2025年4月15日收到），2023年12月31日金额3,000.00万元。2025年8月31日应收政府补助款主要是2025年度应收厦门港口管理局集装箱相关补贴款项金额3,920.00万元。

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2025 年 8 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	508,412,953.56	214,543.83	508,198,409.73
第二阶段			
第三阶段			
合计	508,412,953.56	214,543.83	508,198,409.73

截至 2025 年 8 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	508,412,953.56	0.04	214,543.83	508,198,409.73
组合 2：应收政府补助	39,200,000.00	0.50	196,000.00	39,004,000.00
组合 3：应收集装箱码头合并范围外关联公司款项	2,337,155.11	0.50	11,685.77	2,325,469.34
组合 4：应收集装箱码头合并范围内关联公司款项	466,738,637.30			466,738,637.30
组合 5：应收代垫往来及其他款项	137,161.15	5.00	6,858.06	130,303.09
合计	508,412,953.56	0.04	214,543.83	508,198,409.73

B. 截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,113,965,221.91	3,689,596.89	1,110,275,625.02
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,113,965,221.91	3,689,596.89	1,110,275,625.02

截至 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,113,965,221.91	0.33	3,689,596.89	1,110,275,625.02
组合 2：应收政府补助	59,030,000.00	0.50	295,150.00	58,734,850.00
组合 3：应收集装箱码头合并范围外关联公司款项	678,576,269.83	0.50	3,392,881.35	675,183,388.48
组合 4：应收集装箱码头合并范围内关联公司款项	376,327,641.34			376,327,641.34
组合 5：应收代垫往来及其他款项	31,310.74	5.00	1,565.54	29,745.20
合计	1,113,965,221.91	0.33	3,689,596.89	1,110,275,625.02

C. 截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,016,421,955.21	3,182,032.06	1,013,239,923.15
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,016,421,955.21	3,182,032.06	1,013,239,923.15

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,016,421,955.21	0.31	3,182,032.06	1,013,239,923.15
组合 2：应收政府补助	30,000,000.00	0.50	150,000.00	29,850,000.00
组合 3：应收集装箱码头 合并范围外关联公司款项	605,449,867.27	0.50	3,027,249.34	602,422,617.93
组合 4：应收集装箱码头 合并范围内关联公司款项	380,876,433.54			380,876,433.54
组合 5：应收代垫往来及 其他款项	95,654.40	5.00	4,782.72	90,871.68
合计	1,016,421,955.21	0.31	3,182,032.06	1,013,239,923.15

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	3,108,726.34			3,108,726.34
2022 年 12 月 31 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	73,305.72			73,305.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	3,182,032.06			3,182,032.06
2023 年 12 月 31 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	564,901.13			564,901.13
本期转回				
本期转销				
本期核销	57,336.30			57,336.30
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	3,689,596.89			3,689,596.89
2024 年 12 月 31 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,475,053.06			-3,475,053.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 8 月 31 日余额	214,543.83			214,543.83

⑤报告期内实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2024 年度	实际核销的其他应收款	57,336.30

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2025 年 8 月 31 日

单位名称	款项的性质	2025 年 8 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
纪成投资有限公司	合并范围内关联方往来	334,445,770.66	3 年以上	65.78	
厦门港务海翔码头有限公司	合并范围内关联方往来	85,654,000.00	1 年以内	16.85	
厦门港务海顺码	合并范围内关联	42,814,206.64	1 年以内:	8.42	

单位名称	款项的性质	2025年8月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
头有限公司	方往来	4,743,173.61元; 1-2年: 38,071,033.03元			
厦门港口管理局	政府补助款	39,200,000.00	1年以内	7.71	196,000.00
厦门海新国际物流发展有限公司	合并范围内关联方往来	3,824,660.00	1年以内	0.75	
合计		505,938,637.30		99.51	196,000.00

2024年12月31日

单位名称	款项的性质	2024年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门国际港务有限公司	应收资金集中管理款	676,116,669.83	1年以内	60.69	3,380,583.35
纪成投资有限公司	合并范围内关联方往来	334,445,770.66	5年以上	30.02	
厦门港务控股集团有限公司	代收政府补助款	59,030,000.00	1年以内	5.30	295,150.00
厦门港务海顺码头有限公司	合并范围内关联方往来	38,974,231.24	1年以内	3.50	
厦门海润集装箱码头有限公司	合并范围内关联方往来	2,834,546.00	1年以内	0.25	
合计		1,111,401,217.73		99.76	3,675,733.35

2023年12月31日

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门国际港务有限公司	应收资金集中管理款	603,002,177.58	1年以内	59.33	3,015,010.89
纪成投资有限公司	合并范围内关联方往来	334,445,770.66	5年以上	32.90	
厦门海润集装箱码头有限公司	合并范围内关联方往来	43,396,416.73	1年以内	4.27	
厦门港务控股集团有限公司	代收政府补助款	30,000,000.00	1年以内	2.95	150,000.00
厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	合并范围内关联方往来	3,092,465.61	1-2年	0.30	
合计		1,013,936,830.58		99.75	3,165,010.89

⑦因资金集中管理而列报于其他应收款

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
因资金集中管理而列报于其他应收款的金额		676,116,669.83	603,002,177.58
情况说明	为提高资金使用效率，港务控股、国际港务对资金进行集中管理。		

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2025年8月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,093,516,639.32	46,937,588.10	7,046,579,051.22	6,933,516,639.32	41,776,743.90	6,891,739,895.42
对联营、合营企业投资	3,770,447.88		3,770,447.88	3,768,967.08		3,768,967.08
合计	7,097,287,087.20	46,937,588.10	7,050,349,499.10	6,937,285,606.40	41,776,743.90	6,895,508,862.50

(续上表)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,933,516,639.32	41,776,743.90	6,891,739,895.42
对联营、合营企业投资	4,603,391.35		4,603,391.35
合计	6,938,120,030.67	41,776,743.90	6,896,343,286.77

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日	本期计提减值准备	2025年8月31日减值准备余额
厦门港海沧集装箱查验服务有限公司	3,325,488.96			3,325,488.96		
纪成投资有限公司	11,951,746.90			11,951,746.90		11,951,746.90
厦门海润集装箱码头有限公司	1,090,939,343.00			1,090,939,343.00		
厦门国际货柜码头有限公司	708,231,992.40			708,231,992.40		
厦门海沧国际货柜码头有限公司	405,311,160.84			405,311,160.84		
厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	138,336,800.00			138,336,800.00	5,160,844.20	34,985,841.20
厦门智图思科技有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
厦门港务海顺码头有限公司	14,133,031.42			14,133,031.42		
厦门港务海翔码头有限公司	1,252,556,519.32			1,252,556,519.32		
厦门港务海通码头有限公司	1,980,665,356.60			1,980,665,356.60		

被投资单位	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日	本期计提减值准备	2025年8月31日减值准备余额
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	1,320,415,199.88			1,320,415,199.88		
厦门海新国际物流发展有限公司		160,000,000.00		160,000,000.00		
合计	6,933,516,639.32	160,000,000.00		7,093,516,639.32	5,160,844.20	46,937,588.10

(续上表)

被投资单位	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日	本期计提减值准备	2024年12月31日减值准备余额
厦门港海沧集装箱查验服务有限公司	3,325,488.96			3,325,488.96		
纪成投资有限公司	11,951,746.90			11,951,746.90		11,951,746.90
厦门海润集装箱码头有限公司	1,090,939,343.00			1,090,939,343.00		
厦门国际货柜码头有限公司	708,231,992.40			708,231,992.40		
厦门海沧国际货柜码头有限公司	405,311,160.84			405,311,160.84		
厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	138,336,800.00			138,336,800.00		29,824,997.00
厦门智图思科技有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
厦门港务海顺码头有限公司	14,133,031.42			14,133,031.42		
厦门港务海翔码头有限公司	1,252,556,519.32			1,252,556,519.32		
厦门港务海通码头有限公司	1,980,665,356.60			1,980,665,356.60		
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	1,320,415,199.88			1,320,415,199.88		
合计	6,933,516,639.32			6,933,516,639.32		41,776,743.90

(续上表)

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	2023年12月31日减值准备余额
厦门港海沧集装箱查验服务有限公司	3,325,488.96			3,325,488.96		
纪成投资有限公司	11,951,746.90			11,951,746.90		11,951,746.90
厦门海润集装箱码头有限公司	1,090,939,343.00			1,090,939,343.00		
厦门国际货柜码头有限公司	708,231,992.40			708,231,992.40		
厦门海沧国际货柜码头有限公司	405,311,160.84			405,311,160.84		
厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	138,336,800.00			138,336,800.00		29,824,997.00
厦门智图思科技有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
厦门港务海顺码头有限公司	14,133,031.42			14,133,031.42		

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	2023年12月31日减值准备余额
厦门港务海翔码头有限公司		1,252,556,519.32		1,252,556,519.32		
厦门港务海通码头有限公司	1,980,665,356.60			1,980,665,356.60		
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	1,320,415,199.88			1,320,415,199.88		
合计	5,666,827,088.58	1,266,689,550.74		6,933,516,639.32		41,776,743.90

(3) 对联营、合营企业投资

①2025年1-8月

投资单位	2024年12月31日	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	其他权益变动
一、合营企业						
厦门泛海联国际综合物流有限公司	3,768,967.08			1,480.80		

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2025年8月31日	2025年8月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
厦门泛海联国际综合物流有限公司					3,770,447.88

②2024年度

投资单位	2023年12月31日	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	其他权益变动
一、合营企业						
厦门泛海联国际综合物流有限公司	4,603,391.35			-834,424.27		

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2024年12月31日	2024年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
厦门泛海联国际综合物流有限公司				3,768,967.08	

(3)2023 年

投资单位	2022年12月31日	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	其他权益变动
一、合营企业						
厦门泛海联国际综合物流有限公司	4,335,087.32			1,032,885.32		

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2023年12月31日	2023年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
厦门泛海联国际综合物流有限公司	764,581.29			4,603,391.35	

4. 营业收入和营业成本

项目	2025年1-8月		2024年		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	886,442,208.79	481,761,411.40	1,307,329,776.87	742,511,283.74	1,182,295,873.36	646,810,261.34
其他业务	36,157,881.28	12,510,336.00	51,220,992.59	15,959,403.86	61,524,775.60	15,975,175.58
合计	922,600,090.07	494,271,747.40	1,358,550,769.46	758,470,687.60	1,243,820,648.96	662,785,436.92

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	2025年1-8月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类						
港口物流综合服务	886,442,208.79	481,761,411.40	1,307,329,776.87	742,511,283.74	1,182,295,873.36	646,810,261.34
合计	886,442,208.79	481,761,411.40	1,307,329,776.87	742,511,283.74	1,182,295,873.36	646,810,261.34

5. 投资收益

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
成本法核算的长期股权投资收益	129,051,459.93	266,321,838.70	111,139,882.50
权益法核算的长期股权投资收益	1,480.80	-834,424.27	1,032,885.32
合计	129,052,940.73	265,487,414.43	112,172,767.82

十七、补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,572.49	738,316.77	-62,926.43	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,360,686.92	27,830,482.80	5,134,801.14	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-6,719,949.74	
受托经营取得的托管费收入	12,578.62	18,867.92	18,867.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,448,362.50	-2,180,531.84	493,598.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益总额	-6,078,669.45	26,407,135.65	-1,135,608.90	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,061,158.17	4,300,757.28	815,676.90	
非经常性损益净额	-7,139,827.62	22,106,378.37	-1,951,285.80	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-6,440,356.76	3,158,234.32	287,121.33	
归属于公司所有者的非经常性损益净额	-699,470.86	18,948,144.05	-2,238,407.13	

公司名称：厦门集装箱码头集团有限公司
 日期：2025年12月8日



营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874

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 (副)本 (5-1)



称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

型 特殊普通合伙企业

经 营 范 围
执行事务合伙人 刘维、肖厚发

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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：注册会计师业务；代理记账。（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）（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 8923 万元

成 立 日 期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 檐 10 层 1001-1 至 1001-26

登 记 机 关

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

2025 年 10 月 14 日



证书序号: 0022698

说 明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。



会 计 师 事 务 所 执 业 证 书



名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
统一社会信用代码：91110102036209214X

首席合伙人：刘维
主任会计师：
经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：110100032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用章



市 财 政 局
发证机关：北京市财政局
2025年3月24日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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



验证码真实有效。

姓名:谢培仁

注册编码: 3502000010117

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

事务所
CPAs

转所专用章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年3月6日
Year Month Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转所专用章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年3月6日
Year Month Day

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

年 月 日

证书编号: 350200010117
No. of Certificate

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

发证日期: 2019年3月15日
Date of Issuance

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



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



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
CPAs

证书编号：
No. of Certificate
110001640056

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance
2007 年 1 月 15 日

2019 年 3 月 15 日

年 月
/ /

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
CPAs

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

业务报告附件专用

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门

事务所
CPAs

2020 年 1 月 20 日

年 月
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



验证码真实有效

姓名：裴素平
注册编号：110001640056



年 月
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 Full name	裴素平
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1970年10月20日
工作单位 Working unit	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No.	1101020362092

131

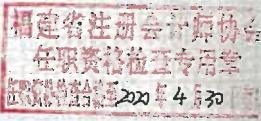
131

4

131

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号：No. of Certificate 350700071544

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 2020年4月15日

2019年3月15日



中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



胡高升(350700071544)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协(2020)132号。

350700071544



姓
名
Full name
性
别
Sex
出
生
日
期
Date of birth
工
作
单
位
Working unit
身
份
证
号
Identity card No.



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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年8月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年9月3日

同意调出
Agree the holder to be transferred from

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

业务报告附件专用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年12月22日

同 意 调 入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年12月29日

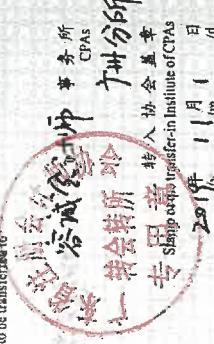
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同 意 调 出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月1日

同 意 调 入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月1日