

珠海港控股集团有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

珠海港控股集团有限公司

审计报告及财务报表

(2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-146
三、	事务所执业资质证明	



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2026]第 ZM20253 号

珠海港控股集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了珠海港控股集团有限公司（以下简称珠海港）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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，公允反映了珠海港 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于珠海港，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督珠海港的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对珠海港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珠海港不能持续经营。

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

(六)就珠海港中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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。



中国注册会计师:
王耀华



中国注册会计师:
马玉霞



中国·上海

二〇二六年四月二十九日

珠海港控股集团有限公司
合并资产负债表
2025年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	6,898,021,076.15	6,895,384,426.53
交易性金融资产	(二)	22,379,752.74	12,134,691.83
衍生金融资产			
应收票据	(三)	644,696,215.08	1,117,794,199.36
应收账款	(四)	5,721,541,429.46	8,376,651,172.60
应收款项融资	(五)	363,444,519.82	332,367,573.91
预付款项	(六)	420,851,595.58	403,645,586.76
其他应收款	(七)	1,206,857,813.35	658,347,084.59
买入返售金融资产			
存货	(八)	4,173,293,619.64	7,424,193,967.29
其中: 数据资源			
合同资产	(九)	229,546,035.71	210,519,712.92
持有待售资产	(十)	1,364,686.09	
一年内到期的非流动资产	(十一)	204,687.62	251,006,951.07
其他流动资产	(十二)	1,969,815,797.16	2,030,479,550.18
流动资产合计		21,652,017,228.40	27,712,524,917.04
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	(十三)	304,334,355.02	
其他债权投资			
长期应收款	(十四)	381,499,543.41	637,996,464.83
长期股权投资	(十五)	3,419,676,174.35	3,339,248,936.73
其他权益工具投资	(十六)	3,686,638,704.32	3,385,176,813.44
其他非流动金融资产	(十七)	535,041,487.60	
投资性房地产	(十八)	260,994,510.08	279,540,379.88
固定资产	(十九)	20,019,158,196.04	26,009,951,671.73
在建工程	(二十)	7,458,340,621.58	5,614,452,708.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(二十一)	147,975,711.17	133,003,425.38
无形资产	(二十二)	3,636,658,784.96	4,373,356,794.00
开发支出	(二十三)		742,222.35
商誉	(二十四)	1,667,764,494.20	1,774,868,029.02
长期待摊费用	(二十五)	182,180,846.18	163,845,266.66
递延所得税资产	(二十六)	372,103,945.43	390,195,764.84
其他非流动资产	(二十七)	722,460,789.29	957,618,581.63
非流动资产合计		42,794,828,163.63	47,059,997,058.95
资产总计		64,446,845,392.03	74,772,521,975.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

刘海涛

主管会计工作负责人:

容正

会计机构负责人:

崔玉莹



珠海港控股集团有限公司
合并资产负债表（续）
2025 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十九）	2,665,033,640.61	6,157,686,048.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（三十）	722,398,056.54	918,856,282.16
应付账款	（三十一）	3,230,176,681.05	4,024,513,013.68
预收款项	（三十二）	46,891,997.74	49,558,679.16
合同负债	（三十三）	933,062,445.46	987,129,669.28
应付职工薪酬	（三十四）	313,274,205.76	538,403,192.11
应交税费	（三十五）	255,233,402.74	218,600,482.47
其他应付款	（三十六）	5,068,497,938.25	3,519,159,744.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十七）	7,535,383,995.30	7,303,484,149.95
其他流动负债	（三十八）	3,455,512,238.05	4,114,600,147.24
流动负债合计		24,225,464,601.50	27,831,991,408.60
非流动负债：			
长期借款	（三十九）	15,604,813,215.40	18,553,577,463.63
应付债券	（四十）	7,886,925,865.80	6,445,935,814.24
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（四十一）	105,015,525.12	81,297,815.36
长期应付款	（四十二）	1,293,279,842.05	805,051,502.63
长期应付职工薪酬	（四十三）	2,812,578.79	1,741,547.81
预计负债	（四十四）	33,201,536.31	18,555,515.28
递延收益	（四十五）	456,915,865.46	356,185,813.01
递延所得税负债	（二十六）	421,419,633.78	431,049,686.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,804,384,062.71	26,693,395,158.44
负债合计		50,029,848,664.21	54,525,386,567.04
所有者权益：			
实收资本	（四十六）	4,428,505,462.06	3,519,400,000.00
其他权益工具	（四十七）		1,100,000,000.00
其中：优先股			
永续债			1,100,000,000.00
资本公积	（四十八）	2,313,957,690.42	2,292,586,596.65
减：库存股			
其他综合收益	（四十九）	-70,114,342.80	-163,416,972.70
专项储备	（五十）	28,783,910.14	16,569,952.72
盈余公积			
一般风险准备	（五十一）	18,071,351.20	20,705,572.33
未分配利润	（五十二）	-5,539,206,291.73	-5,941,021,195.65
归属于母公司所有者权益合计		1,179,997,779.29	844,823,953.35
少数股东权益		13,236,998,948.53	19,402,311,455.60
所有者权益合计		14,416,996,727.82	20,247,135,408.95
负债和所有者权益总计		64,446,845,392.03	74,772,521,975.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

刘海涛

主管会计工作负责人：

容正

会计机构负责人：

崔玉莹



珠海港控股集团有限公司
母公司资产负债表
2025 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		2,363,520,556.20	1,155,863,211.22
交易性金融资产		15,235.00	15,235.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		129,747.40	15,201.71
其他应收款	(一)	4,239,201,900.70	4,576,353,907.43
存货			
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			
其他流动资产		1,281,456.05	5,694,565.08
流动资产合计		6,604,148,895.35	5,737,942,120.44
非流动资产:			
债权投资		304,334,355.02	303,527,870.01
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	15,380,790,386.38	14,642,470,678.70
其他权益工具投资		1,859,770,587.20	1,869,401,086.30
其他非流动金融资产		535,041,487.60	
投资性房地产		18,075,580.47	18,666,978.75
固定资产		36,502,945.84	37,875,455.55
在建工程		63,395,904.22	66,722,119.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,469,120.91	2,143,893.54
无形资产		10,338,100.42	11,822,543.79
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		13,332,686.09	7,962,290.69
递延所得税资产			
其他非流动资产		118,566,763.01	97,774,846.34
非流动资产合计		18,346,617,917.16	17,058,367,763.20
资产总计		24,950,766,812.51	22,796,309,883.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

刘海涛

主管会计工作负责人:

容正

会计机构负责人:

崔玉莹

珠海港控股集团有限公司
母公司资产负债表（续）
2025 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



负债和所有者权益	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,423,335.00	8,423,335.00
预收款项		100,832.11	259,170.83
合同负债			
应付职工薪酬		9,575,700.27	11,991,648.45
应交税费		248,344.50	175,691.23
其他应付款		3,530,361,105.25	1,866,466,450.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,833,594,060.29	3,907,969,202.65
其他流动负债		1,462,925,929.86	2,479,993,772.67
流动负债合计		8,845,229,307.28	8,275,279,271.82
非流动负债：			
长期借款		9,170,785,000.00	9,788,009,881.18
应付债券		5,690,000,000.00	2,990,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,391,232.16	1,278,304.18
长期应付款		39,183,173.82	4,277,513.44
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,905,359,405.98	12,783,565,698.80
负债合计		23,750,588,713.26	21,058,844,970.62
所有者权益：			
实收资本（或股本）		4,428,505,462.06	3,519,400,000.00
其他权益工具			1,100,000,000.00
其中：优先股			
永续债			1,100,000,000.00
资本公积		813,496,168.35	722,601,630.41
减：库存股			
其他综合收益		-219,191,107.80	-209,560,608.70
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-3,822,632,423.36	-3,394,976,108.69
所有者权益合计		1,200,178,099.25	1,737,464,913.02
负债和所有者权益总计		24,950,766,812.51	22,796,309,883.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





珠海港控股集团有限公司
合并利润表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,348,809,449.78	20,059,730,390.11
其中: 营业收入	(五十三)	16,348,809,449.78	20,059,730,390.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,523,067,437.40	20,254,046,014.50
其中: 营业成本	(五十三)	13,939,657,588.13	17,188,555,124.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五十四)	149,820,453.00	166,187,262.55
销售费用	(五十五)	219,507,136.23	272,926,018.87
管理费用	(五十六)	907,948,968.54	1,081,261,166.81
研发费用	(五十七)	184,380,018.82	222,826,326.24
财务费用	(五十八)	1,121,753,272.68	1,322,290,115.05
其中: 利息费用		1,159,529,681.78	1,397,867,031.78
利息收入		56,104,603.67	95,919,737.21
加: 其他收益	(五十九)	106,565,748.88	127,666,010.22
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六十)	592,078,480.96	265,107,945.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		161,920,485.95	166,799,158.00
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)	(六十一)	-3,676,547.32	5,074,415.64
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(六十二)	-65,896,739.94	-280,396,921.03
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(六十三)	-259,004,738.90	-1,268,990,496.24
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(六十四)	-7,286,002.93	-31,051,997.32
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		188,522,213.13	-1,376,906,667.87
加: 营业外收入	(六十五)	16,296,995.46	75,770,214.35
减: 营业外支出	(六十六)	63,093,443.86	42,729,339.34
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		141,725,764.73	-1,343,865,792.86
减: 所得税费用	(六十七)	239,691,266.64	198,608,357.74
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-97,965,501.91	-1,542,474,150.60
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-97,965,501.91	-1,542,474,150.60
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-404,853,524.65	-1,713,099,420.18
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		306,888,022.74	170,625,269.58
六、其他综合收益的税后净额		310,445,215.13	-393,135,233.10
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		93,059,755.49	-200,667,817.05
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		75,183,016.94	-199,101,862.53
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		-234,467.58	-183,177.80
3. 其他权益工具投资公允价值变动		75,417,484.52	-198,918,684.73
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		17,876,738.55	-1,565,954.52
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		17,876,738.55	-1,565,954.52
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		217,385,459.64	-192,467,416.05
七、综合收益总额		212,479,713.22	-1,935,609,383.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		-311,793,769.16	-1,913,767,237.23
归属于少数股东的综合收益总额		524,273,482.38	-21,842,146.47
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

公司负责人:

刘一博



主管会计工作负责人:

容正



会计机构负责人:

崔玉莹





珠海港控股集团有限公司
母公司利润表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	8,659,349.52	11,775,717.11
减: 营业成本	(三)	591,398.28	604,665.86
税金及附加		6,290,753.22	2,542,127.76
销售费用			
管理费用		22,370,651.59	34,836,650.88
研发费用			
财务费用		453,368,628.99	421,785,867.34
其中: 利息费用		555,376,377.62	577,252,637.94
利息收入		106,393,971.43	165,075,512.80
加: 其他收益		18,318.48	311,737.89
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四)	699,832,898.75	60,713,560.59
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		13,354,782.56	11,738,442.99
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)		-22,607,386.80	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-591,360,647.05	-1,041,003.50
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			-403,980,486.15
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-10,122.86	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-388,089,022.04	-791,989,785.90
加: 营业外收入		0.23	
减: 营业外支出		1,487,292.86	131,328.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-389,576,314.67	-792,121,113.90
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-389,576,314.67	-792,121,113.90
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-389,576,314.67	-792,121,113.90
(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		-9,630,499.10	-121,108,779.33
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-9,630,499.10	-121,108,779.33
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		-9,630,499.10	-121,108,779.33
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			
7. 其他			
六、综合收益总额		-399,206,813.77	-913,229,893.23
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

刘涛

主管会计工作负责人:

容正

会计机构负责人:

崔玉莹



珠海港控股集团有限公司
合并现金流量表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		14,122,740,921.28	20,292,589,407.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		253,271,783.60	261,136,101.62
收到其他与经营活动有关的现金		6,021,649,034.06	3,343,887,134.20
经营活动现金流入小计		20,397,661,738.94	23,897,612,643.05
购买商品、接受劳务支付的现金		10,450,576,610.55	15,017,034,369.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,781,394,015.62	2,012,446,180.67
支付的各项税费		725,624,228.48	788,783,410.81
支付其他与经营活动有关的现金		5,072,689,354.27	2,914,030,129.61
经营活动现金流出小计		18,030,284,208.92	20,732,294,090.20
经营活动产生的现金流量净额		2,367,377,530.02	3,165,318,552.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		377,924,651.15	182,258,123.59
取得投资收益收到的现金		244,471,526.14	245,505,832.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,991,457.69	36,504,499.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,340,952,594.00	1,707,143.24
收到其他与投资活动有关的现金		3,026,076,200.51	7,267,558,481.62
投资活动现金流入小计		4,993,416,429.49	7,733,534,080.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,172,902,872.03	1,352,774,892.33
投资支付的现金		67,476,167.85	27,887,917.21
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,903,354.69	2,881,182,626.15
支付其他与投资活动有关的现金		3,867,759,813.56	5,034,116,282.35
投资活动现金流出小计		5,119,042,208.13	9,295,961,718.04
投资活动产生的现金流量净额		-125,625,778.64	-1,562,427,637.40
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,045,290,000.00	24,320,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,961,689,799.37	21,298,698,472.98
收到其他与筹资活动有关的现金		6,971,196,977.10	7,953,821,293.47
筹资活动现金流入小计		26,978,176,776.47	29,276,839,766.45
偿还债务支付的现金		18,648,214,871.55	20,640,009,016.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,298,285,579.31	1,793,798,540.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		71,549,034.02	69,665,417.82
支付其他与筹资活动有关的现金		9,155,402,567.23	7,560,093,391.79
筹资活动现金流出小计		29,101,903,018.09	29,993,900,948.29
筹资活动产生的现金流量净额		-2,123,726,241.62	-717,061,181.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,025,585.19	17,280,060.47
五、现金及现金等价物净增加额		125,051,094.95	903,109,794.08
加：期初现金及现金等价物余额		6,046,976,966.61	5,143,867,172.53
六、期末现金及现金等价物余额		6,172,028,061.56	6,046,976,966.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘涛 主管会计工作负责人：容正 会计机构负责人：崔莹



报表 第7页





珠海港控股集团有限公司
母公司现金流量表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		9,178,160.31	18,028,463.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,134,677,245.33	8,807,271,136.41
经营活动现金流入小计		12,143,855,405.64	8,825,299,600.02
购买商品、接受劳务支付的现金		48,781.51	13,267.60
支付给职工以及为职工支付的现金		6,476,682.75	21,930,367.11
支付的各项税费		42,694,480.84	2,406,828.79
支付其他与经营活动有关的现金		12,026,578,808.55	8,279,911,351.41
经营活动现金流出小计		12,075,798,753.65	8,304,261,814.91
经营活动产生的现金流量净额		68,056,651.99	521,037,785.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,719,060,285.58	
取得投资收益收到的现金		25,329,191.56	44,571,513.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		2,528,644,532.01	2,803,500,696.01
投资活动现金流入小计		4,273,034,009.15	2,848,072,209.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,680,052.74	48,011,042.99
投资支付的现金		50,000,000.00	3,135,000,000.00
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		2,807,691,039.42	3,042,640,527.65
投资活动现金流出小计		2,899,371,092.16	6,225,651,570.64
投资活动产生的现金流量净额		1,373,662,916.99	-3,377,579,361.42
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,000,000,000.00	
取得借款收到的现金		9,902,351,947.96	13,070,482,602.74
收到其他与筹资活动有关的现金			1,061,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,902,351,947.96	14,131,482,602.74
偿还债务支付的现金		9,123,623,722.01	8,954,494,612.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		562,038,310.52	738,737,645.36
支付其他与筹资活动有关的现金		1,459,018,269.33	1,636,134,460.74
筹资活动现金流出小计		11,144,680,301.86	11,329,366,718.97
筹资活动产生的现金流量净额		-242,328,353.90	2,802,115,883.77
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		1,199,391,215.08	-54,425,692.54
加: 期初现金及现金等价物余额		1,155,863,211.22	1,210,288,903.76
六、期末现金及现金等价物余额		2,355,254,426.30	1,155,863,211.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

刘海涛

主管会计工作负责人:

容正

会计机构负责人:

崔玉莹

崔玉莹

珠海港控股集团有限公司
合并所有者权益变动表

2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

本期金额													
归属于母公司所有者权益													
项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余 公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先 股	永续债 其他										
一、上年年末余额	3,519,400,000.00		1,100,000,000.00	2,292,586,596.65		-163,416,972.70	16,569,952.72		20,705,572.33	-5,941,021,195.65	844,823,953.35	19,402,311,455.60	20,247,135,408.95
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、本年初余额	3,519,400,000.00		1,100,000,000.00	2,292,586,596.65		-163,416,972.70	16,569,952.72		20,705,572.33	-5,939,940,664.95	845,904,484.05	19,402,311,455.60	20,248,215,939.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	909,105,462.06		-1,100,000,000.00	21,371,093.77		93,302,629.90	12,213,957.42		-2,634,221.13	400,734,373.22	334,093,295.24	-6,165,312,507.07	-5,831,219,211.83
（一）综合收益总额						93,059,755.49				-404,853,524.65	-311,793,769.16	524,273,482.38	212,479,713.22
（二）所有者投入和减少资本	909,105,462.06		-1,100,000,000.00	21,371,093.77						841,283,676.74	671,760,232.57	-6,582,580,261.32	-5,910,820,028.75
1. 所有者投入的普通股	909,105,462.06			90,894,537.94							1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				176,156.52									
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				-69,699,600.69							-1,099,823,843.48	-696,940,452.83	-1,796,764,296.31
（三）利润分配										841,283,676.74	771,584,076.05	-5,885,639,808.49	-5,114,055,732.44
1. 提取盈余公积										-35,695,778.87	-38,330,000.00	-107,005,728.13	-145,335,728.13
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配										2,634,221.13			
4. 其他										-38,330,000.00	-38,330,000.00	-107,005,728.13	-145,335,728.13
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本						242,874.41					242,874.41		242,874.41
2. 盈余公积转增资本													
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						242,874.41					242,874.41		242,874.41
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取							12,213,957.42				12,213,957.42		12,213,957.42
2. 本期使用							94,726,562.21				94,726,562.21		94,726,562.21
（六）其他							82,512,604.79				82,512,604.79		82,512,604.79
四、本期末余额	4,428,505,462.06			2,313,957,690.42		-70,114,342.80	28,783,910.14		18,071,351.20	-5,539,206,291.73	1,179,997,779.29	13,236,998,948.53	14,416,996,727.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘涛

容正

报表 第9页

崔莹

珠海港控股集团有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2025 年度
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

上期金额												
项目	归属母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润					
一、上年年末余额	3,519,400,000.00	4,656,999,997.92		37,250,844.35	15,270,643.66		4,274,920,399.34	18,971,321,435.09	25,447,324,185.77			
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、本年期初余额	3,519,400,000.00	4,656,999,997.92		37,250,844.35	15,270,643.66		4,274,920,399.34	18,971,321,435.09	25,447,324,185.77			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,364,413,401.27		-200,667,817.05	1,299,309.06		-1,666,100,796.31	430,990,020.51	-5,200,188,776.82			
（一）综合收益总额				-200,667,817.05			-1,713,099,420.18	-21,842,146.47	-1,935,609,383.70			
（二）所有者投入和减少资本		-2,364,413,401.27					155,782,532.11	654,852,197.73	-2,953,778,671.43			
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本		62,454.21							-1,399,937,545.79			
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他		-2,364,475,855.48					155,782,532.11	654,852,197.73	-1,553,841,125.64			
（三）利润分配							-108,783,908.24	-202,020,030.75	-312,100,030.75			
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他							1,296,091.76	-202,020,030.75	-312,100,030.75			
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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							1,299,309.06		1,299,309.06			
2. 本期使用							60,017,781.25		60,017,781.25			
（六）其他							58,718,472.19		58,718,472.19			
四、本期末余额	3,519,400,000.00	2,292,586,596.65		-163,416,972.70	16,569,952.72		-5,941,021,195.65	19,402,311,455.60	20,247,135,408.95			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘涛

主管会计工作负责人：容正

会计机构负责人：徐必良

刘涛

容正

报表 第10页

徐必良

珠海港控股集团有限公司
母公司所有者权益变动表

2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额					所有者权益合计
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	
一、七年年末余额	3,519,400,000.00		1,100,000,000.00		722,601,630.41	1,737,464,913.02
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	3,519,400,000.00		1,100,000,000.00		722,601,630.41	1,737,464,913.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	909,105,462.06		-1,100,000,000.00		90,894,537.94	-339,497,610.89
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本	909,105,462.06		-1,100,000,000.00		90,894,537.94	-339,497,610.89
1. 所有者投入的普通股	909,105,462.06		-1,100,000,000.00		90,894,537.94	-339,497,610.89
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. 对所有者的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
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、本期末余额	4,428,505,462.06				813,496,168.35	1,200,178,099.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



刘涛

容正

崔莹

珠海港控股集团有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2025 年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	3,519,400,000.00			2,500,000,000.00				-2,492,774,994.79	3,438,173,175.84
二、本年初余额	3,519,400,000.00								
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额				2,500,000,000.00				-2,492,774,994.79	3,438,173,175.84
（二）所有者投入和减少资本				-1,400,000,000.00				-902,201,113.90	-1,700,708,262.82
1. 所有者投入的普通股				-1,400,000,000.00				-792,121,113.90	-913,229,893.23
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				-1,400,000,000.00					-677,398,369.59
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
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	3,519,400,000.00			1,100,000,000.00			722,601,630.41	-3,394,976,108.69	1,737,464,913.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第12页

珠海港控股集团有限公司 二〇二五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

珠海港控股集团有限公司(以下简称公司或本公司)系 2008 年 7 月经珠海市人民政府《关于珠海港集团有限公司组建方案的批复》(珠府函[2008]154 号文)批准设立, 于 2008 年 12 月 19 日取得珠海市工商行政管理局核发的注册号为 440400000136020 的企业法人营业执照, 注册地址为珠海市南水镇榕树湾海港大厦。

2008 年 8 月 11 日, 根据珠海市人民政府国有资产监督管理委员会《关于无偿划转珠海市港口企业集团有限公司等企业产权的通知》(珠国资[2008]186 号文): 将珠海市港口企业集团有限公司 100%的股权无偿划转至珠海港控股集团有限公司直接持有, 将珠海格力集团持有的格力港务有限公司 100%的股权无偿划转至珠海港控股集团有限公司直接持有, 将珠海市汇畅交通投资有限公司持有的珠海市汇畅洪湾港务有限公司 100%的股权无偿划转至珠海港控股集团有限公司直接持有。

2009 年 6 月 16 日, 根据珠海市人民政府国有资产监督管理委员会《关于吸收合并珠海市港口企业集团有限公司通知》(珠国资[2009]205 号文): 本公司吸收合并珠海市港口企业集团有限公司, 承继珠海市港口企业集团有限公司债权债务和所有者权益。珠海市港口企业集团有限公司已于 2010 年 5 月 17 日办妥营业执照注销登记手续。

根据珠海市国资委按照《广东省人民政府关于印发广东省划转部分国有资本充实社保基金实施方案的通知》(粤府〔2020〕10 号)和《广东省财政厅 广东省人力资源和社会保障厅 广东省人民政府国有资产监督管理委员会关于划转部分国有资本充实社保基金有关事项的通知》(粤财资[2020]78 号)的要求, 珠海市人民政府国有资产监督管理委员会将所持公司股权的 10%无偿划转给广东省财政厅持有。股权划转完成后, 珠海市人民政府国有资产监督管理委员会占公司股权比例为 90%, 广东省财政厅占公司股权比例为 10%。

根据珠海市人民政府国有资产监督管理委员会文件珠国资〔2024〕25 号, 将珠海港控股集团有限公司整合至珠海交通控股集团有限公司, 作为珠海交通控股集团有限公司下属二级企业管理, 并于 2024 年 6 月 13 日完成工商变更。

截至 2025 年 12 月 31 日, 注册资本为人民币 4,428,505,462.06 元, 实收资本为人民币 4,428,505,462.06 元。

法定代表人: 邹秉宏。

统一社会信用代码: 91440400682470519E。

注册地址：珠海市南水镇榕湾路 16 号高栏港大厦第 24 层 2401 号。

本公司经营范围：港口经营；水路普通货物运输；水路危险货物运输；道路货物运输（含危险货物）；燃气经营；发电、输电、供电业务；证券投资咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：企业总部管理；以自有资金从事投资活动；港口货物装卸搬运活动；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；供应链管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；融资咨询服务；财务咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；软件开发；软件销售。（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）。

本公司的母公司为珠海交通控股集团有限公司，本公司的实际控制人为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 29 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，珠海港集团境外注册地包含香港、新加坡、澳大利亚、美国，境外公司对应选择其注册地所在国家或地区的货币作为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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控制之日孰晚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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，

计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；

一 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）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之间，按照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：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

项目	组合类别	确定依据
应收票据	应收银行承兑汇票	银行承兑的汇票
应收票据	应收商业承兑汇票	企业承兑的汇票
应收票据	应收财务公司汇票	财务公司承兑的汇票
应收账款	关联方组合	交控集团及其下属子公司、航空城集团及其下属子公司
应收账款	应收政府款项组合	应收政府款项
应收账款	保理项目/租赁项目组合	应收保理及租赁业务客户(不含合并范围内的关联方组合及应收政府款项组合)
应收账款	应收供应链款项组合项目	应收贸易业务客户(不含合并范围内的关联方组合及应收政府款项组合)
应收账款	账龄组合	除关联方组合、应收政府款项组合、保理项目/租赁项目组合、应收供应链款项组合项目、应收供电款及补贴组合外的款项
其他应收款	关联方组合	交控集团及其下属子公司、航空城集团及其下属子公司
其他应收款	应收政府款项组合	应收政府款项
其他应收款	保证金、押金及员工款项等组合	根据款项性质划分(不含合并范围内的关联方组合及应收政府款项组合)

项目	组合类别	确定依据
其他应收款	账龄组合	除关联方组合、应收政府款项组合、保证金、押金及员工款项等组合以外的款项
合同资产	工程施工组合	工程业务客户
合同资产	未到期质保金组合	未到期质保金
合同资产	账龄组合	除工程施工组合、未到期质保金组合外的客户款项

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、开发成本、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

原材料、库存商品等发出时采用加权平均法。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存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；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、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“（三）十、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已

被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。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。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

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;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;对于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(简称“其他所有者权益变动”),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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,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,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。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,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益

分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地

产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	5-10	3.8-2.25
机器设备	年限平均法	10-35	5-10	9.50-2.57
码头构筑物	年限平均法	30-50	0-10	3.33-1.80
运输设备	年限平均法	8-15	5-10	11.88-6.00
其他设备	年限平均法	5-18	5-10	19.00-5.00
燃气管道	年限平均法	30-40	0-5	3.33-2.25

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率
土地使用权	27.75-50	直线法	0.00
软件	3-10	直线法	0.00
专利权	10	直线法	0.00
海域使用权	41.67	直线法	0.00
航道及港池	50	直线法	0.00
岸线使用权	46	直线法	0.00

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产,不摊销。于每年年度终了,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明其使用寿命是有限的,则

估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

4、 研发支出的归集范围

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，

按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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：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；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。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现

时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

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，本公司为主要责任人，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。

(二十八) 合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 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是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及负债转回的期间内,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。

(三十一) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终

止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但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。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的,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。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁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:

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十一）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十二）债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，

以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括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。投资性房地产的成本，包括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。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照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计量其初始投资成本。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。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认

和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十三) 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《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

3、 前期会计差错更正

本公司本期无重要的前期会计差错更正。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%或 5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%或优惠税率

(二) 税收优惠

1、 珠海港股份有限公司及其子公司享受的税收优惠政策：

(1) 增值税

①根据财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74 号），对子公司珠海港昇新能源股份有限公司等销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。

②根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司子公司江苏秀强玻璃工艺股份有限公司等符合先进制造业企业的条件，享受增值税加计抵减的优惠政策。

③根据财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知（财税〔2016〕36 号）附件 3 第一条第（十八）款：纳税人提供的直接或者间接国际货物运输代理服务。2.纳税人为大陆与香港、澳门、台湾地区之间的货物运输提供的货物运输代理服务参照国际货物运输代理服务有关规定执行。本公司子公司珠海港达供应链管理有限公司等享受国际货物运输代理服务免征增值税优惠。

(2) 企业所得税

①根据国务院发布《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令[2007]第 512 号）和《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]第 46 号）的规定，企业从事《目录》内符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定，于 2008 年 1 月 1 日后经批准的公共基础设施项目，其投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。宿州聚隆风力发电有限公司自 2019 年至 2021 年免征企

业所得税，2022年至2024年减半征收企业所得税；方正县江湾风力发电有限公司具体减免期限为2021年至2023年免征企业所得税，2024年至2026年减半征收企业所得税；山东吉瑞新能源有限公司自2021年至2023年免征企业所得税，2024年至2026年减半征收企业所得税；沧州盈辉新能源有限公司自2022年至2024年免征企业所得税，2025年至2027年减半征收企业所得税；德州兆风能源科技有限公司自2023年1月1日至2025年12月31日减免征收企业所得税，2026年1月1日至2028年12月31日减半征收企业所得税。

②根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。可享受上述优惠政策的子公司详见不同纳税主体所得税税率说明。

③根据2023年11月27日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室“对江苏省认定机构2023年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告”，本公司子公司秀强股份通过2023年第一批高新技术企业备案，高新技术企业证书编号:GR202332007305，有效期为三年，企业所得税优惠期为2023年1月1日至2025年12月31日，即2023年度至2025年度可执行15%的企业所得税优惠税率。

④根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号）文件规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。公司部分设在西部地区的子公司符合所得税税收优惠政策。

⑤根据《广西壮族自治区财政厅国家税务总局广西壮族自治区税务局关于明确若干情形下的企业所得税地方分享部分免征政策的通知》（桂财税[2023]5号）规定，新办从事国家非限制和禁止行业的小型微利企业，从开办之日所属纳税年度起，免征5年属于地方分享部分的企业所得税。本公司子公司广西珠港和顺物流有限公司等享受上述税收优惠政策。

（3）其他

①根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第10号）：由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司下属部分增值税小规模纳税人、小型微利企业子公司享

受上述税收优惠政策。

②根据 2019 年 3 月 2 日《国务院关于修改部分行政法规的决定》第四次修订，《国务院关于修改《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》的决定》第六条（六），经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地，从使用的月份起免缴土地使用税 5 年至 10 年。本公司子公司珠海港弘码头有限公司等符合该政策，已向税务机关作备案登记，减免期限是 2016 年 12 月 1 日至 2025 年 11 月 30 日。

③根据财政部、税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告（财政部税务总局公告 2023 年第 5 号）：一、自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，对物流企业自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。本公司子公司珠海港达供应链管理有限公司等享受上述税收优惠政策。

2、 青岛天能重工股份有限公司及其子公司享受的税收优惠：

①子公司江苏天能海洋重工有限公司与广东天能海洋重工有限公司已通过高新技术企业复审认定,有效期三年，按国家相关税收规定，适用企业所得税税率为 15%。

②根据财政部公告 2020 年第 23 号文的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

③根据财税〔2015〕74 号文规定，自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策（财税【2015】74 号文自 2025 年 11 月 1 日起废止，公司享受此税收优惠政策截至 2025 年 10 月 31 日）。

④根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，居民企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）》规定条件和标准的电网（输变电设施）的新建项目，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，可依法享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。

3、 其他税收优惠：

①根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发《关于公布广东省 2025 年高新技术企业名单的通知》（粤科函产字【2026】165 号）。本公司通过了广东省高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证

书》(证书编号: GR202544014133, 有效期 3 年)。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函【2009】203 号), 珠海港信息技术股份有限公司等自 2025 年(含 2025 年)起至 2027 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策, 企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

②根据财政部、国家税务总局、科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税【2018】99 号), 珠海港信息技术股份有限公司等享受研究开发费用税前加计扣除优惠政策。

③根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100 号), 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。该项税收优惠政策自 2011 年 1 月 1 日起执行。珠海港信息技术股份有限公司适用该项税收优惠政策。

④根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的, 可叠加享受本公告第二条规定的优惠政策。报告期内符合以上优惠适用条件的子公司, 可以享受该小型微利企业的税收优惠政策。

下属部分增值税小规模纳税人、小型微利企业子公司享受上述税收优惠政策。

⑤根据财政部、税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告(财政部税务总局公告 2023 年第 5 号): 一、自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止, 对物流企业自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品仓储设施用地, 减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。子公司贵州昌明国际陆港有限责任公司等享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	126,225.06	250,915.18
银行存款	6,190,049,601.54	6,046,726,051.43
其他货币资金	707,845,249.55	848,407,459.92
合计	6,898,021,076.15	6,895,384,426.53
其中：存放在境外的款项总额	25,492,226.40	90,086,221.56

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,379,752.74	12,134,691.83
其中：权益工具投资	22,379,752.74	12,134,691.83
合计	22,379,752.74	12,134,691.83

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	323,838,692.17	639,508,537.84
财务公司承兑汇票	116,484.67	83,971,436.92
商业承兑汇票	342,870,729.55	420,682,535.17
小计	666,825,906.39	1,144,162,509.93
减：减值准备	22,129,691.31	26,368,310.57
合计	644,696,215.08	1,117,794,199.36

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		276,097,175.78
商业承兑汇票		89,654,511.40
合计		365,751,687.18

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	4,072,058,367.87	5,166,589,386.84
1—2 年（含 2 年）	658,107,721.84	2,552,146,594.13
2—3 年（含 3 年）	817,746,752.59	785,039,372.70
3—4 年（含 4 年）	441,237,497.14	473,004,780.01
4—5 年（含 5 年）	248,397,474.08	216,641,475.70
5 年以上	164,901,189.95	258,132,884.95
小计	6,402,449,003.47	9,451,554,494.33
减：坏账准备	680,907,574.01	1,074,903,321.73
合计	5,721,541,429.46	8,376,651,172.60

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	460,034,692.64	7.19	271,897,563.47	59.10	188,137,129.17	428,949,996.64	4.54	368,970,567.13	86.02	59,979,429.51
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,942,414,310.83	92.81	409,010,010.54	6.88	5,533,404,300.29	9,022,604,497.69	95.46	705,932,754.60	7.82	8,316,671,743.09
其中：										
政府款项组合	2,931,701.34	0.05			2,931,701.34	13,932,408.22	0.15			13,932,408.22
账龄组合	3,016,370,344.89	47.11	365,469,847.51	12.12	2,650,900,497.38	5,708,178,317.86	60.39	644,682,325.03	11.29	5,063,495,992.83
应收保理/租赁本金	1,314,290,154.34	20.53	2,429,641.30	0.18	1,311,860,513.04	1,344,650,950.03	14.23	2,416,374.36	0.18	1,342,234,575.67
应收供应链款项组合项目	253,605,417.94	3.96	8,154,563.56	3.22	245,450,854.38	573,134,778.15	6.06	20,985,084.99	3.66	552,149,693.16
应收供电款及补贴组合	1,355,216,692.32	21.17	32,955,958.17	2.43	1,322,260,734.15	1,382,708,043.43	14.63	37,848,970.22	2.74	1,344,859,073.21
合计	6,402,449,003.47	100.00	680,907,574.01		5,721,541,429.46	9,451,554,494.33	100.00	1,074,903,321.73		8,376,651,172.60

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
山西晋御华通能源有限公司	144,223,630.84	14,422,363.08	10.00	根据预计可回收性估计
国网陕西省电力公司	104,644,125.53	104,644,125.53	100.00	根据预计可回收性估计
上海申能燃料有限公司	101,412,056.14	81,129,644.91	80.00	根据预计可回收性估计
邯郸市新茂国际有限公司	17,267,815.75	1,726,781.58	10.00	根据预计可回收性估计
珠海九洲能源有限公司	12,577,666.85	12,577,666.85	100.00	根据预计可回收性估计
卜哨岗业务	2,639,501.40	2,639,501.40	100.00	根据预计可回收性估计
合计	275,481,169.58	109,856,456.42	39.88	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,074,903,321.73	67,952,403.77	22,936,410.38	5,885,731.02	-433,126,009.99	680,907,574.01
合计	1,074,903,321.73	67,952,403.77	22,936,410.38	5,885,731.02	-433,126,009.99	680,907,574.01

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,885,730.99

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,584,424,172.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 24.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,783,300.00 元。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	363,444,519.82	332,367,573.91
合计	363,444,519.82	332,367,573.91

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	166,936,300.05	
合计	166,936,300.05	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	410,530,922.88	97.55	386,361,036.48	95.72
1 至 2 年（含 2 年）	6,605,883.69	1.57	7,567,223.50	1.87
2 至 3 年（含 3 年）	414,367.22	0.10	4,166,676.49	1.03
3 年以上	3,300,421.79	0.78	5,550,650.29	1.38
合计	420,851,595.58	100.00	403,645,586.76	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 262,962,186.48 元，占预付款项期末余额合计数的比例 62.31%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	23,425,648.04	48,416,467.13
其他应收款项	1,183,432,165.31	609,930,617.46
合计	1,206,857,813.35	658,347,084.59

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	期末余额	上年年末余额
宿迁协合新能源有限公司	21,861,325.27	25,642,144.36
珠海市珠澳轮渡有限公司	1,564,322.77	4,504,322.77
珠海航城洪湾港务有限公司		18,270,000.00
小计	23,425,648.04	48,416,467.13
减：坏账准备		
合计	23,425,648.04	48,416,467.13

2、 其他应收款项

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,260,272,531.84	66.39	701,200,317.24	55.64	559,072,214.60	128,266,554.84	17.10	119,570,587.51	93.22	8,695,967.33
按信用风险特征组合计提坏账准备	638,028,144.60	33.61	13,668,193.89	2.14	624,359,950.71	621,921,599.64	82.90	20,686,949.51	3.33	601,234,650.13
其中：										
政府款项组合	100,573,207.35	5.30			100,573,207.35	284,699,971.22	37.95			284,699,971.22
关联方组合	5,017,983.01	0.26			5,017,983.01	90,290,703.13	12.04			90,290,703.13
保证金、押金及员工款项等组合	65,453,024.72	3.45			65,453,024.72	40,574,620.46	5.41	1,788,857.93	4.41	38,785,762.53
账龄组合	466,983,929.52	24.60	13,668,193.89	2.93	453,315,735.63	206,356,304.83	27.51	18,898,091.58	9.16	187,458,213.25
合计	1,898,300,676.44	100.00	714,868,511.13		1,183,432,165.31	750,188,154.48	100.00	140,257,537.02		609,930,617.46

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

债务单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
珠海港毅建设开发有限公司	1,150,493,061.71	591,420,847.11	51.40	根据预计可回收性估计
山西煤炭运销集团朔州怀仁有限公司	16,930,368.70	16,930,368.70	100.00	根据预计可回收性估计
中国石油天然气股份有限公司广东中山销售分公司	15,990,910.01	15,990,910.01	100.00	根据预计可回收性估计
润城国际能源（香港）有限公司	14,327,336.66	14,327,336.66	100.00	根据预计可回收性估计
中国石油天然气股份有限公司广东中山销售分公司	15,990,910.01	15,990,910.01	100.00	根据预计可回收性估计
河南宝联钢铁实业有限公司	12,421,954.94	12,421,954.94	100.00	根据预计可回收性估计

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	140,257,537.02	574,926,798.60	380,285.88	11,766,227.09	-11,701,765.70	714,868,511.13
合计	140,257,537.02	574,926,798.60	380,285.88	11,766,227.09	-11,701,765.70	714,868,511.13

（4）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	11,766,227.09

（八） 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	827,331,670.10	19,180,798.72	808,150,871.38	1,358,434,937.48	21,028,331.40	1,337,406,606.08
库存商品	990,768,517.72	17,576,834.44	973,191,683.28	1,532,767,236.88	55,843,890.77	1,476,923,346.11
发出商品	242,817,476.00	346,681.51	242,470,794.49	287,940,523.08	9,775,763.83	278,164,759.25
合同履约成本	75,664,337.48	612,286.70	75,052,050.78	75,608,214.58	412,907.29	75,195,307.29
在产品	459,325,485.69	3,447,439.46	455,878,046.23	1,505,720,372.58	16,053,285.41	1,489,667,087.17
低值易耗品	1,105,907.27		1,105,907.27	1,510,633.32		1,510,633.32
周转材料				414,982,224.83		414,982,224.83
开发成本	842,462,624.35		842,462,624.35	2,620,730,774.78	609,396,432.73	2,011,334,342.05
开发产品	967,020,240.88	192,038,599.02	774,981,641.86	339,009,661.19		339,009,661.19
合计	4,406,496,259.49	233,202,639.85	4,173,293,619.64	8,136,704,578.72	712,510,611.43	7,424,193,967.29

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,028,331.40	9,068,678.24		10,916,210.92		19,180,798.72
库存商品	55,843,890.77	11,334,958.62		49,114,353.48	487,661.47	17,576,834.44
发出商品	9,775,763.83	2,029,432.85		11,458,515.17		346,681.51
合同履约成本	412,907.29	199,379.41				612,286.70
在产品	16,053,285.41	3,527,010.18		16,132,856.13		3,447,439.46
开发成本	609,396,432.73			6,780,792.86	602,615,639.87	
开发产品		192,038,599.02				192,038,599.02
合计	712,510,611.43	218,198,058.32		94,402,728.56	603,103,301.34	233,202,639.85

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	249,147,725.26	19,601,689.55	229,546,035.71	221,486,862.54	10,967,149.62	210,519,712.92
合计	249,147,725.26	19,601,689.55	229,546,035.71	221,486,862.54	10,967,149.62	210,519,712.92

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合 计提减值准备	249,147,725.26	100.00	19,601,689.55	7.87	229,546,035.71	221,486,862.54	100.00	10,967,149.62	4.95	210,519,712.92
其中：										
账龄组合	78,318,573.80	31.43	10,295,544.83	13.15	68,023,028.97	12,009,128.26	5.42	360,273.84	3.00	11,648,854.42
工程施工组合	41,191,915.72	16.53			41,191,915.72	119,604,610.30	54.00	8,336,451.70	6.97	111,268,158.60
未到期质保金组合	129,637,235.74	52.03	9,306,144.72	7.18	120,331,091.02	89,873,123.98	40.58	2,270,424.08	2.53	87,602,699.90
合计	249,147,725.26	100.00	19,601,689.55		229,546,035.71	221,486,862.54	100.00	10,967,149.62		210,519,712.92

(十) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	1,364,686.09	
合计	1,364,686.09	

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	204,687.62	482,583.65
一年内到期的合同资产		85,140,603.54
一年内到期的定期存款		165,383,763.88
合计	204,687.62	251,006,951.07

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣/认证增值税进项税额	914,134,518.28	966,843,431.23
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	11,136,440.48	6,748,837.54
定期存款及利息	990,912,285.48	982,958,172.89
待摊费用	2,520.00	31,753,919.35
诉讼冻结款项	26,401,900.00	23,061,174.44
待摊贴现息	2,439,359.57	3,646,288.83
合同取得成本	3,267,835.69	
其他	21,520,937.66	15,467,725.90
合计	1,969,815,797.16	2,030,479,550.18

(十三) 债权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债务融资工具投资	304,334,355.02		304,334,355.02			
小计	304,334,355.02		304,334,355.02			
减：一年内到期部分						
合计	304,334,355.02		304,334,355.02			

(十四) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	411,210,730.33	611,037.80	410,599,692.53	728,562,525.73	1,178,670.07	727,383,855.66
其中： 未实现 融资收 益	52,467,111.36		52,467,111.36	120,236,876.25		120,236,876.25
分期收 款销售 商品	1,056,793.74	52,839.69	1,003,954.05	1,581,999.00	92,283.30	1,489,715.70
分期收 款提供 集成系 统服务				108,337.18		108,337.18
融资租 赁保证 金	22,567,695.81		22,567,695.81	29,734,016.19		29,734,016.19
小计	387,368,108.52	663,877.49	386,704,231.03	639,750,001.85	1,270,953.37	638,479,048.48
减：一 年内到 期部分	217,977.41	13,289.79	204,687.62	508,950.35	26,366.70	482,583.65
合计	382,150,131.11	650,587.70	381,499,543.41	639,241,051.50	1,244,586.67	637,996,464.83

(十五) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	本期增减变动								期末余额（账面 价值）	减值准备期末 余额
			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	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
1. 合营企业												
珠海市新洋物流有限公司	3,671,205.26				1,003,045.98						4,674,251.24	
珠海高栏欧港码头有限公司	37,230,104.79				-1,709,586.61						35,520,518.18	
山东宝森能源有限公司	2,860,458.04									-2,860,458.04		
珠海可口可乐饮料有限公司	206,060,009.95				24,058,983.20			10,000,000.00			220,118,993.15	
小计	249,821,778.04				23,352,442.57			10,000,000.00		-2,860,458.04	260,313,762.57	
2. 联营企业												
珠海航城洪湾港务有限公司	139,005,448.51				1,723,344.21		71,286.45				140,800,079.17	
珠海港普洛斯物流园有限公 司	102,611,962.58				-3,227.25						102,608,735.33	
珠海港鑫和码头有限公司	333,926,310.88				13,358,009.81						347,284,320.69	
上海绿联智能科技股份有限 公司	20,834,963.74				2,225,070.18						23,060,033.92	
珠海裕富通聚酯有限公司	58,911,900.28				545,481.99						59,457,382.27	

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	本期增减变动								期末余额（账面 价值）	减值准备期末 余额
			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	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
中海油珠海天然气有限责任 公司	40,820,029.67		1,012,723.95		2,168,836.26		3,926,869.80	3,815,541.39			44,112,918.29	
中海油珠海船舶服务有限公 司	29,550,916.80				3,730,520.41		80,343.24	4,346,611.33			29,015,169.12	
广州南鑫珠海港股权投资合 伙企业（有限合伙）	29,382,266.25			-7,000,059.57	-522,934.20			5,284,637.81			16,574,634.67	
中化珠海石化储运有限公司	286,188,984.18				14,599,707.28		222,955.78	6,750,000.00			294,261,647.24	
珠海新源热力有限公司	42,385,691.08				15,996,853.74			20,697,455.12			37,685,089.70	
珠海华港城市更新有限公司	1,527,961.50				424,262.31						1,952,223.81	
宿迁协合新能源有限公司	40,871,522.48				-4,816,522.94		-63,020.37	3,300,266.50			32,691,712.67	
广东粤电珠海海上风电有限 公司	237,178,801.03				22,465,384.23			30,530,663.47			229,113,521.79	
常熟威特隆仓储有限公司	28,067,474.77				10,350,558.67			9,257,282.68			29,160,750.76	
天伦燃气控股有限公司	951,721,666.30				4,719,975.00	-782,080.00		17,268,000.00			938,391,561.30	
常熟中联理货有限公司	5,807,421.86				809,651.05		-1,754.15	845,147.21			5,770,171.55	
国能珠海港务有限公司	320,912,026.83		60,000,000.00		6,447,100.58		667,430.45				388,026,557.86	

被投资单位	上年年末余额 （账面价值）	减值准备上年 年末余额	本期增减变动								期末余额（账面 价值）	减值准备期末 余额
			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	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
常熟迅通国际船舶代理有限 公司	357,078.67				51,385.73						408,464.40	
珠海中检弘技术服务有限公 司	2,084,849.54				845,665.11						2,930,514.65	
珠海港环通供应链有限公司	74,683,725.08				-377,366.69						74,306,358.39	
H2StorePtyLtd	14,898,956.76									-14,898,956.76		
禹城同泰新型材料有限公司	23,120,225.72									-23,120,225.72		
珠海市九洲旅游运输有限公 司	426,817.56				1,004,384.73						1,431,202.29	
深圳市机场高速客运有限公 司	85,494.53				19,714.03			65,000.00			40,208.56	
珠海市万山区港务有限公司	43,968,905.05				6,039,164.16			16,000,000.00			34,008,069.21	
（澳门）珠海旅游发展有限 公司	6,791,710.40				173,159.85						6,964,870.25	
（澳门）海威旅游有限公司	15,811,692.24				1,858,740.10						17,670,432.34	
湖南龙骧浏阳河水上游客运有 限责任公司	78,741,131.39				11,983,450.59			10,000,000.00			80,724,581.98	

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	本期增减变动								期末余额（账面 价值）	减值准备期末 余额
			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	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
三亚蓝色干线旅游发展有限 公司	18,225,699.03	11,549,370.07									18,225,699.03	11,549,370.07
台州市荣远客运有限公司	87,112,782.13				-337,097.04						86,775,685.09	
珠海粤拱信海运输有限责任 公司	57,628,871.53				25,119,419.01			16,185,219.45			66,563,071.09	
珠海市珠澳轮渡有限公司	7,333,240.39				966,295.35			245,000.00			8,054,535.74	
珠海大唐气体有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00									1,400,000.00	1,400,000.00
中科天道新能源有限公司					759,743.79					49,755,059.66	50,514,803.45	
珠海经开安联船运有限公司			4,800,000.00		-2,473,224.76						2,326,775.24	
小计	3,102,376,528.76	12,949,370.07	65,812,723.95	-7,000,059.57	139,855,505.29	-782,080.00	4,904,111.20	144,590,824.96		11,735,877.18	3,172,311,781.85	12,949,370.07
合计	3,352,198,306.80	12,949,370.07	65,812,723.95	-7,000,059.57	163,207,947.86	-782,080.00	4,904,111.20	154,590,824.96		8,875,419.14	3,432,625,544.42	12,949,370.07

(十六) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额
珠海汇华控股集团有限公司	1,859,770,587.20	1,869,180,549.23
珠海经济特区广珠发电有限责任公司	697,211,085.58	650,188,505.08
重庆国际复合材料股份有限公司	679,872,417.00	359,361,134.70
中海油珠海天然气发电有限公司	220,491,407.63	206,442,413.89
珠海英力士化工有限公司	61,760,000.00	85,278,454.12
广东珠海金湾液化天然气有限公司	112,051,206.91	123,063,389.17
广东阳江港港务股份有限公司	31,185,000.00	27,247,500.00
珠海领先互联高新技术产业投资中心（有限合伙）	24,297,000.00	12,032,226.99
中能锂电科技泰州有限公司		665,667.82
中科天道新能源有限公司		51,716,972.44
合计	3,686,638,704.32	3,385,176,813.44

(十七) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	535,041,487.60	
其中：权益工具投资	535,041,487.60	
合计	535,041,487.60	

(十八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	1,325,292,085.16	28,148,277.23	1,353,440,362.39
（2）本期增加金额	33,651,459.49		33,651,459.49
—固定资产转入	33,651,459.49		33,651,459.49
—其他			
（3）本期减少金额	8,599,205.94	4,677,576.19	13,276,782.13
—处置			
—转出至固定资产	1,309,105.94		1,309,105.94
—转出至无形资产		4,677,576.19	4,677,576.19
—其他	7,290,100.00		7,290,100.00
（4）期末余额	1,350,344,338.71	23,470,701.04	1,373,815,039.75

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,062,487,473.02	11,412,509.49	1,073,899,982.51
(2) 本期增加金额	45,876,618.91	650,122.26	46,526,741.17
—计提或摊销	40,200,987.38	650,122.26	40,851,109.64
—固定资产转入	5,675,631.53		5,675,631.53
(3) 本期减少金额	4,752,879.21	2,853,314.80	7,606,194.01
—处置			
—转出至固定资产	251,325.06		251,325.06
—转出至无形资产		2,853,314.80	2,853,314.80
—其他	4,501,554.15		4,501,554.15
(4) 期末余额	1,103,611,212.72	9,209,316.95	1,112,820,529.67
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	246,733,125.99	14,261,384.09	260,994,510.08
(2) 上年年末账面价值	262,804,612.14	16,735,767.74	279,540,379.88

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	19,739,783.38	跑道、停机坪等产权证书更新中-
合计		

(十九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	18,413,662,232.75	24,418,306,248.34
固定资产清理	1,605,495,963.29	1,591,645,423.39
合计	20,019,158,196.04	26,009,951,671.73

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	码头构筑物	燃气管道	办公设备及其他	合计
1. 账面原值							
（1）上年年末余额	10,167,310,874.54	1,101,196,796.19	13,052,028,699.53	5,252,664,883.14	1,430,830,121.62	5,563,676,010.10	36,567,707,385.12
（2）本期增加金额	417,643,422.33	85,847,148.71	781,368,571.27	656,084,258.70	86,881,330.84	265,600,472.04	2,293,425,203.89
—购置	5,916,714.32	19,942,692.52	163,800,817.36	1,252,415.72	44,823,782.35	88,383,398.75	324,119,821.02
—在建工程转入	388,479,321.19	65,844,544.68	314,350,140.38	63,286,509.81	18,018,222.87	24,616,222.76	874,594,961.69
—本年投资性房地产转入增加	1,309,105.94						1,309,105.94
—企业合并增加						149,385,217.05	149,385,217.05
—其他	21,938,280.88	59,911.51	303,217,613.53	591,545,333.17	24,039,325.62	3,215,633.48	944,016,098.19
（3）本期减少金额	4,038,836,532.27	107,141,118.59	6,089,517,534.98	715,225.97	2,496,699.74	251,608,489.58	10,490,315,601.13
—处置或报废	13,137,535.80	43,430,984.10	74,979,867.01			31,886,988.28	163,435,375.19
—转出至投资性房地产	33,651,459.49						33,651,459.49
—转出至固定资产清理	371,444.77	580,500.00	7,496,097.74		2,496,699.74	6,153,776.07	17,098,518.32
—处置子公司减少	3,358,417,746.84	33,733,640.88	5,716,640,727.14			189,550,202.64	9,298,342,317.50
—其他	633,258,345.37	29,395,993.61	290,400,843.09	715,225.97		24,017,522.59	977,787,930.63
（4）期末余额	6,546,117,764.60	1,079,902,826.31	7,743,879,735.82	5,908,033,915.87	1,515,214,752.72	5,577,667,992.56	28,370,816,987.88
2. 累计折旧							
（1）上年年末余额	3,603,067,773.66	516,405,885.37	4,318,256,968.51	1,013,086,501.35	228,572,822.63	2,324,180,083.75	12,003,570,035.27

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	码头构筑物	燃气管道	办公设备及其他	合计
(2) 本期增加金额	272,935,425.06	45,193,886.12	765,542,637.10	324,873,306.52	63,358,054.20	274,028,237.25	1,745,931,546.25
—计提	251,462,017.85	45,193,566.64	620,535,553.70	129,333,398.63	44,221,396.28	265,621,202.11	1,356,367,135.21
—自投资性房地产转入	251,325.06						251,325.06
—企业合并增加						2,597,494.40	2,597,494.40
—本期外币报表折算差额						115.31	115.31
—其他	21,222,082.15	319.48	145,007,083.40	195,539,907.89	19,136,657.92	5,809,425.43	386,715,476.27
(3) 本期减少金额	1,000,924,262.42	82,069,863.15	2,586,697,756.41	98,942,346.12	912,151.67	167,602,576.41	3,937,148,956.18
—处置或报废	1,752,502.60	29,299,487.13	42,554,604.13			16,855,456.91	90,462,050.77
—转出至投资性房地产	5,675,631.53						5,675,631.53
—转出至固定资产清理	124,971.58	529,715.00	387,985.17		909,278.82	5,765,307.27	7,717,257.84
—其他	993,371,156.71	52,240,661.02	2,543,755,167.11	98,942,346.12	2,872.85	144,981,812.23	3,833,294,016.04
(4) 期末余额	2,875,078,936.30	479,529,908.34	2,497,101,849.20	1,239,017,461.75	291,018,725.16	2,430,605,744.59	9,812,352,625.34
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	15,432,416.42	9,165,425.26	120,853,648.83		50,116.39	329,494.61	145,831,101.51
(2) 本期增加金额	2,826.87	2,557.35	9,065,846.35			10,190,342.26	19,261,572.83
—计提	2,826.87	2,557.35	9,065,846.35			10,190,342.26	19,261,572.83
(3) 本期减少金额	5,095,226.72	1,728,521.86	7,772,415.70			5,694,380.27	20,290,544.55
—处置或报废	5,095,226.72	1,728,521.86	7,772,415.70			5,694,380.27	20,290,544.55
(4) 期末余额	10,340,016.57	7,439,460.75	122,147,079.48		50,116.39	4,825,456.60	144,802,129.79

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	码头构筑物	燃气管道	办公设备及其他	合计
4. 账面价值							
（1）期末账面价值	3,660,698,811.73	592,933,457.22	5,124,630,807.14	4,669,016,454.12	1,224,145,911.17	3,142,236,791.37	18,413,662,232.75
（2）上年年末账面价值	6,548,810,684.46	575,625,485.56	8,612,918,082.19	4,239,578,381.79	1,202,207,182.60	3,239,166,431.74	24,418,306,248.34

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	775,856,316.68	跑道、停机坪等产权证书更新中-
运输工具	31,485.63	正在办理中

4、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	363,273,840.65	363,031,944.02
运输工具	1,131,216.54	1,087,845.67
机器设备	340,713,137.32	327,895,698.82
码头构筑物	899,262,028.57	899,262,028.57
办公设备及其他	1,082,182.01	367,906.31
燃气管道	33,558.20	
合计	1,605,495,963.29	1,591,645,423.39

其他说明：说明：（1）根据 2004 年 2 月 9 日珠海市国土资源局《关于收回珠海港务局洪湾港区码头用地的决定》要求，收回原珠海港务局位于洪湾港区 40,495 平方米的码头用地，有关收地补偿事宜尚在办理中。

（2）本公司子公司珠海国际货柜码头（高栏）有限公司、珠海国际货柜码头（高栏二期）有限公司与珠海市宏达港务有限公司签订资产转让协议，向其转让码头岸线及固定资产，资产处置手续尚未办理完成。

(二十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,510,667,072.75	52,393,667.65	7,458,273,405.10	5,662,821,361.12	49,703,738.66	5,613,117,622.46
工程物资	67,216.48		67,216.48	1,335,086.00		1,335,086.00
合计	7,510,734,289.23	52,393,667.65	7,458,340,621.58	5,664,156,447.12	49,703,738.66	5,614,452,708.46

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东营天能厂区项目				8,469,964.18		8,469,964.18
葫芦岛风电项目	344,678,382.44	48,760,753.56	295,917,628.88	317,480,662.76	48,760,753.56	268,719,909.20
江苏厂区项目				78,407,405.01		78,407,405.01
大利口码头项目（5-6#泊位）	57,249,244.75		57,249,244.75	56,130,825.58		56,130,825.58
珠海市天然气利用工程	126,483,441.51		126,483,441.51	114,683,275.84		114,683,275.84
BIPV 组件生产线项目 A6 厂房				13,886,286.45		13,886,286.45
智能玻璃生产线项目 B5 厂房				1,792,078.47		1,792,078.47
待安装设备	18,498,306.21		18,498,306.21	8,818,011.42		8,818,011.42
高端装备核心部件节能节材工艺及装备提升项目				680,745,772.06		680,745,772.06
大型海上风电产品配套能力提升项目				127,589,510.68		127,589,510.68
高端硬质合金新材料制品智能化生产线建设项目				453,000.63		453,000.63
高栏港疏港铁路专用线二期工程	86,534,959.68		86,534,959.68	85,787,605.56		85,787,605.56
高栏港疏港铁路专用线 2 号堆场工程				15,354,093.08		15,354,093.08
高栏港疏港铁路专用线二期工程多式联运货场（珠海高栏港疏港铁路物流园）	289,408,782.42		289,408,782.42	222,266,228.01		222,266,228.01
高栏港疏港铁路国能装车楼项目	152,221,229.75		152,221,229.75	87,906,969.90		87,906,969.90
高栏港区南水作业区北港池升级工程	4,856,327.02		4,856,327.02	32,393,295.52		32,393,295.52

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠海港高栏港区北港池维护性疏浚工程	27,624,838.63		27,624,838.63	34,328,824.01		34,328,824.01
拱北区域（管道燃气）抢险调度服务中心	29,650,948.15		29,650,948.15	22,311,497.49		22,311,497.49
市政燃气管道工程	26,352,368.53		26,352,368.53	23,007,678.64		23,007,678.64
云浮六都港“油气合一”趸船式 LNG 加注站建设项目				47,251,659.43		47,251,659.43
机场改扩建工程	3,719,934,556.42		3,719,934,556.42	3,348,960,858.19		3,348,960,858.19
湘江新能源主体游船	24,294,874.01		24,294,874.01	21,807,635.27		21,807,635.27
1 号突堤码头和岸壁式码头改扩建	45,445,743.68		45,445,743.68	15,220,698.92		15,220,698.92
2 号突提码头改扩建工程	52,124,063.82		52,124,063.82	50,769,396.58		50,769,396.58
珠海港高栏港区 15 万吨级主航道常态化养护项目	30,914,738.57		30,914,738.57			
珠海港高栏港区集装箱码头二期工程	18,920,592.31		18,920,592.31	2,098,490.52		2,098,490.52
高栏港疏港铁路国能装车楼配套工程	40,869,854.54		40,869,854.54			
珠海机场综合交通枢纽项目一期工程	2,076,982,018.35		2,076,982,018.35			
民勤旭能风电场项目	104,132,633.04		104,132,633.04	2,120,023.82		2,120,023.82
靖边风电场项目	21,404,463.15	252,719.62	21,151,743.53	906,199.73	252,719.62	653,480.11
管网市政工程	64,045,893.00		64,045,893.00	48,581,628.75		48,581,628.75
其他工程	148,038,812.77	3,380,194.47	144,658,618.30	196,600,183.02	3,998,663.88	192,601,519.14
合计	7,510,667,072.75	52,393,667.65	7,458,273,405.10	5,666,129,759.52	53,012,137.06	5,613,117,622.46

(二十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	土地使用权	专用设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	162,644,723.59	8,163,352.56	11,787,162.49	18,750,264.51	201,345,503.15
(2) 本期增加金额	62,583,775.18			1,435,342.98	64,019,118.16
— 新增租赁	26,855,791.51			1,435,342.98	28,291,134.49
— 企业合并增加	32,525,305.17				32,525,305.17
— 重估调整	1,273,771.22				1,273,771.22
— 其他	1,928,907.28				1,928,907.28
(3) 本期减少金额	21,718,259.77		543,048.43	18,506,901.68	40,768,209.88
— 处置	13,464,237.33			18,167,989.77	31,632,227.10
— 其他	8,254,022.44		543,048.43	338,911.91	9,135,982.78
(4) 期末余额	203,510,239.00	8,163,352.56	11,244,114.06	1,678,705.81	224,596,411.43
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	52,249,172.85	3,731,748.95	2,912,460.75	9,448,695.22	68,342,077.77
(2) 本期增加金额	29,594,643.60	2,102,671.44	1,357,474.07	7,767,918.34	40,822,707.45
— 计提	26,926,057.68	2,102,671.44	1,357,474.07	7,767,918.34	38,154,121.53
— 其他	2,668,585.92				2,668,585.92
(3) 本期减少金额	16,327,010.42			16,217,074.54	32,544,084.96
— 转出至固定资产					
— 处置	10,221,630.38				10,221,630.38
— 其他	6,105,380.04			16,217,074.54	22,322,454.58
(4) 期末余额	65,516,806.03	5,834,420.39	4,269,934.82	999,539.02	76,620,700.26
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	137,993,432.97	2,328,932.17	6,974,179.24	679,166.79	147,975,711.17
(2) 上年年末账面价值	110,395,550.74	4,431,603.61	8,874,701.74	9,301,569.29	133,003,425.38

(二十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权/生产质	海域、岸线使用权及航道及港池	特许经营权	商标权、域名及其他	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	5,108,176,137.91	218,867,306.83	212,588,415.79	705,453,672.83	95,427,744.46	262,880,744.20	6,603,394,022.02
(2) 本期增加金额	30,985,962.87	10,768,018.92					41,753,981.79
—购置	7,062,826.15	7,902,403.94					14,965,230.09
—投资性房地产转入	4,677,576.19						4,677,576.19
—在建工程转入		1,558,451.55					1,558,451.55
—其他	19,245,560.53	1,307,163.43					20,552,723.96
(3) 本期减少金额	757,415,975.05	13,057,992.98	111,077,615.78	18,721,665.00			900,273,248.81
—转出至投资性房地产							
—处置子公司减少	565,796,198.58	12,389,131.36	81,255,282.14				659,440,612.08
—其他	191,619,776.47	668,861.62	29,822,333.64	18,721,665.00			240,832,636.73
(4) 期末余额	4,381,746,125.73	216,577,332.77	101,510,800.01	686,732,007.83	95,427,744.46	262,880,744.20	5,744,874,755.00
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	1,697,879,996.92	112,112,187.12	159,801,732.40	196,233,511.33	22,869,179.80	37,013,505.63	2,225,910,113.20
(2) 本期增加金额	115,925,182.25	18,975,807.94	11,605,536.34	13,943,416.97	4,331,890.08	1,352,880.66	166,134,714.24
—计提	109,140,317.80	18,975,807.94	11,605,536.34	13,943,416.97	4,331,890.08	1,352,880.66	159,349,849.79

项目	土地使用权	软件	专利权/生产质	海域、岸线使用权及航道及港池	特许经营权	商标权、域名及其他	合计
—投资性房地产转入	2,853,314.80						2,853,314.80
—其他	3,931,549.65						3,931,549.65
(3) 本期减少金额	182,106,642.61	6,779,549.17	106,056,083.82	3,931,549.65			298,873,825.25
—处置子公司减少	159,727,784.36	6,188,721.60	79,713,022.65				245,629,528.61
—其他	22,378,858.25	590,827.57	26,343,061.17	3,931,549.65			53,244,296.64
(4) 期末余额	1,631,698,536.56	124,308,445.89	65,351,184.92	206,245,378.65	27,201,069.88	38,366,386.29	2,093,171,002.19
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	157,246.10		3,969,868.72				4,127,114.82
(2) 本期增加金额		11,425,954.87				258,372.92	11,684,327.79
—计提		11,425,954.87				258,372.92	11,684,327.79
(3) 本期减少金额			766,474.76				766,474.76
—失效且终止确认的部分			766,474.76				766,474.76
(4) 期末余额	157,246.10	11,425,954.87	3,203,393.96			258,372.92	15,044,967.85
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	2,749,890,343.07	80,842,932.01	32,956,221.13	480,486,629.18	68,226,674.58	224,255,984.99	3,636,658,784.96
(2) 上年年末账面价值	3,410,138,894.89	106,755,119.71	48,816,814.67	509,220,161.50	72,558,564.66	225,867,238.57	4,373,356,794.00

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	594,621,317.48	历史原因，正在办理中-
合计	594,621,317.48	历史原因，正在办理中-

(二十三) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金 额	本期减少金额		期末 余额
		内部开发支 出	确认为无形资 产	计入当期损 益	
珠海综试区跨境电子商务公共服 务平台升级项目	542,524.56		542,524.56		
产销运协同管理系统	105,770.98		105,770.98		
招投标管理系统	93,926.81		93,926.81		
中国(珠海)国际贸易“单一窗口” 水运电子舱单系统重构与开发		1,014,146.73	1,015,926.99	-1,780.26	
中山保税物流中心智能化信息管 理系统的开发		894,566.70		894,566.70	
合计	742,222.35	1,908,713.43	1,758,149.34	892,786.44	

(二十四) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商 誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其 他	处置	其他	
账面原值						
珠海港帝威油六六油品零 售有限公司	1,357,010.41					1,357,010.41
珠海港泰管道燃气有限公 司	29,218,974.46					29,218,974.46
珠海市双保管道设备安装 有限公司	300,179.16					300,179.16
珠海港安瓶装燃气供应站 管理有限公司	5,939.46					5,939.46

珠海港控股集团有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

被投资单位名称或形成商 誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其 他	处置	其他	
珠海市燃气工程研究设计 有限公司	12,905.39					12,905.39
珠海国际货柜码头(高栏二 期)有限公司	4,042,843.79					4,042,843.79
珠海港宁工程监理有限公 司	630,000.00					630,000.00
四平辽河农垦管理区百伦 风力发电有限公司	3,598,383.21					3,598,383.21
珠海港昇新能源股份有限 公司	5,643,210.91					5,643,210.91
珠海市广华燃气消防工程 有限公司	5,360,600.31					5,360,600.31
内蒙古辉腾锡勒风电机组 测试有限公司	24,068,678.13					24,068,678.13
广西广源物流有限公司	669,048.59					669,048.59
安徽埇秦新能源技术有限 公司	352,559.05					352,559.05
安徽天杨能源科技发展有 限公司	25,301,591.90					25,301,591.90
兴华港口控股有限公司	642,003,723.56					642,003,723.56
江苏秀强玻璃工艺股份有 限公司	588,724,907.02					588,724,907.02
常熟中理外轮理货有限公 司	3,606,052.99					3,606,052.99
衢州风雅新能源有限公司	330,538.31					330,538.31
珠海港弘码头有限公司	3,149,780.00					3,149,780.00
青岛天能重工股份有限公 司	678,864,580.92					678,864,580.92
通裕重工股份有限公司	106,463,358.45			106,463,358.45		
黑龙江顺鑫新能源技术有 限公司	68,480,656.13				640,176.37	67,840,479.76

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
德州兆风能源科技有限公司	966,090.90					966,090.90
小计	2,193,151,613.05			106,463,358.45	640,176.37	2,086,048,078.23
减值准备						
珠海港帝威油六六油品零售有限公司	1,357,010.41					1,357,010.41
珠海港宁工程监理有限公司	630,000.00					630,000.00
内蒙古辉腾锡勒风电机组测试有限公司	12,316,087.47					12,316,087.47
青岛天能重工股份有限公司	403,980,486.15					403,980,486.15
小计	418,283,584.03					418,283,584.03
账面价值	1,774,868,029.02			106,463,358.45	640,176.37	1,667,764,494.20

(二十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程等费用	74,486,544.72	72,782,761.76	38,456,516.27	8,070,676.09	100,742,114.12
其他	89,358,721.94	11,824,678.95	18,877,986.37	866,682.46	81,438,732.06
合计	163,845,266.66	84,607,440.71	57,334,502.64	8,937,358.55	182,180,846.18

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	886,436,940.47	196,428,449.85	1,263,598,138.86	247,361,865.11
递延收益	47,807,102.88	9,084,613.45	85,575,241.39	17,007,286.86
租赁费用	1,902,863.57	442,767.81	82,147,235.45	18,965,564.75
内部交易未实现利润	218,807,202.57	54,701,800.64	270,535,705.35	62,718,724.04
预提费用	8,899,935.48	2,081,392.88	81,031,080.89	20,228,026.25

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬				
固定资产折旧	19,952,479.56	4,988,119.88		
预计负债	26,846,182.96	6,396,392.64	18,009,522.85	4,123,107.54
股份支付				
公允价值变动	5,388,399.51	847,099.87	4,334,332.18	650,149.83
可抵扣亏损	403,420,750.20	89,582,389.09	469,907,282.35	95,022,103.32
未确认融资收益的所得税影响	122,533.78	18,380.07	249,254.61	37,388.19
其他权益工具投资			1,000,000.00	150,000.00
可转债利息调整			37,738,576.20	5,660,786.43
租赁资产产生的暂时性差异	97,760,037.24	18,829,667.79	35,250,476.28	6,777,364.91
税法确认在建工程试运行收入与会计核算的差异	19,522,187.39	4,880,546.76	21,390,278.71	5,347,569.62
其他	7,068,875.08	971,055.81	15,986,868.60	3,996,717.15
合计	1,743,935,490.69	389,252,676.54	2,386,753,993.72	488,046,654.00

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	4,758,053.04	1,189,513.26	10,216,373.90	2,554,093.44
固定资产暂时性差异	9,813,695.46	2,223,256.51	583,781,904.31	101,890,574.39
公允价值变动	582,330,759.96	145,454,165.38	170,491,748.00	42,622,937.01
非同一控制下企业合并评估增值	1,031,610,791.62	206,271,075.38	1,432,627,814.17	295,116,963.70
境外子公司未分配利润预提所得税	1,294,498,806.00	64,724,940.30	1,160,544,743.00	58,027,237.15
使用权资产	96,271,174.71	18,599,653.77	112,874,195.50	24,923,440.22
其他	676,574.13	105,760.29	18,461,654.79	3,765,329.73
合计	3,019,959,854.92	438,568,364.89	3,488,998,433.67	528,900,575.64

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	17,148,731.11	372,102,722.68	97,850,889.16	390,195,764.84
递延所得税负债	17,148,731.11	421,419,633.78	97,850,889.16	431,049,686.48

(二十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	212,970,885.88		212,970,885.88	313,351,155.48		313,351,155.48
合同资产	223,635,102.83	5,292,721.29	218,342,381.54	372,674,581.27	9,511,680.41	363,162,900.86
增值税留抵税额	149,974,258.87		149,974,258.87	150,064,496.73		150,064,496.73
预付三一重工过渡基地厂房意向金	37,000,000.00		37,000,000.00	37,000,000.00		37,000,000.00
一年以上定期存款、大额存单及利息	20,791,916.67		20,791,916.67			
陆港项目一期土地预付款	17,665,680.00		17,665,680.00	17,665,680.00		17,665,680.00
付土地出让金	4,642,145.76		4,642,145.76	3,825,404.76		3,825,404.76
预付软件系统开发费	3,067,575.55		3,067,575.55	2,768,901.32		2,768,901.32
其他	58,005,945.02		58,005,945.02	69,780,042.48		69,780,042.48
合计	727,753,510.58	5,292,721.29	722,460,789.29	967,130,262.04	9,511,680.41	957,618,581.63

说明:

- 1、本公司与高栏港经济区管理委员会签订厂房转让意向书，向高栏港经济区管理委员会支付三一重工过渡基地厂房意向金 37,000,000.00 元；
- 2、其他非流动资产-其他主要为：（1）预付珠海汇华基础设施投资有限公司的首期岸线转让款 5,000,000.00 元；（2）预付珠海格力电器股份有限公司采购定金 1,000,000.00 元；（3）预付中油成品码头岸线款 14,128,871.11 元；（4）以前年度投入的项目前期款 35,861,069.91 元。

(二十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	725,993,014.59	725,993,014.59	保证金、诉讼冻结资金、特定用途资金等
应收票据	73,638,153.31	73,638,153.31	票据池质押、未终止确认的票据
应收账款	1,233,751,270.93	1,099,937,381.64	借款抵押、质押等
存货	217,108,378.20	217,108,378.20	借款抵押
其他流动资产	26,401,900.00	26,401,900.00	诉讼冻结保全资金
固定资产	4,807,810,254.56	3,111,504,207.25	借款抵押、质押等
无形资产	1,255,494,392.19	938,652,448.93	借款抵押、质押等
长期股权投资	373,619,656.35	373,619,656.35	借款质押
长期应收款	22,567,695.81	22,567,695.81	融资租赁保证金
合计	8,736,384,715.94	6,589,422,836.08	

(二十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	876,117,003.71	1,842,306,585.71
信用借款	1,418,690,000.00	1,911,211,000.00
抵押借款	50,000,000.00	97,000,000.00
质押借款	295,178,273.93	763,126,036.87
抵押、质押、保证借款		106,078,924.96
已贴现未到期商业承兑汇票	20,670,404.92	
信用证议付		1,434,730,000.00
已计提未到期的借款利息	4,377,958.05	3,233,500.80
合计	2,665,033,640.61	6,157,686,048.34

(三十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	633,460,418.67	744,595,214.13
商业承兑汇票	88,937,637.87	174,261,068.03
合计	722,398,056.54	918,856,282.16

(三十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料及货款	1,177,984,136.27	1,988,497,483.94
工程及设备款	1,452,986,367.22	1,448,644,566.22
服务、加工及其他	599,206,177.56	587,370,963.52
合计	3,230,176,681.05	4,024,513,013.68

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电建集团贵州工程有限公司	70,255,991.36	尚未结算
民航成都电子技术有限责任公司	58,799,040.30	尚未结算
河南世之盈建筑工程有限公司	48,902,090.87	尚未结算
中集安瑞科投资控股（深圳）有限公司	23,493,750.00	质保期内，尚未结算尾款
合计	201,450,872.53	

(三十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租赁费	46,891,997.74	49,558,679.16
合计	46,891,997.74	49,558,679.16

(三十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销售商品相关的合同负债	767,945,559.51	811,608,955.93
已结算未完工项目	165,116,885.95	175,520,713.35
合计	933,062,445.46	987,129,669.28

(三十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	498,065,347.04	1,142,892,436.41	1,370,180,886.90	270,776,896.55
离职后福利-设定提存计划	36,742,512.98	142,200,616.18	137,892,470.05	41,050,659.11
辞退福利	3,595,332.09	15,783,163.61	17,931,845.60	1,446,650.10
合计	538,403,192.11	1,300,876,216.20	1,526,005,202.55	313,274,205.76

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	362,714,972.27	944,364,736.62	1,051,373,163.54	255,706,545.35
(2) 职工福利费	3,688,787.70	79,914,338.61	80,139,579.03	3,463,547.28
(3) 社会保险费	62,735.77	46,373,210.31	46,295,518.54	140,427.54
其中：基本医疗保险费	58,173.62	39,282,528.46	39,202,145.80	138,556.28
工伤保险费	3,819.75	5,284,050.31	5,285,998.80	1,871.26
生育保险费	742.40	1,806,631.54	1,807,373.94	
(4) 住房公积金	1,262,139.88	55,159,247.78	55,132,655.83	1,288,731.83
(5) 工会经费和职工教育经费	130,146,825.11	14,297,040.02	134,768,488.82	9,675,376.31
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	189,886.31	2,783,863.07	2,471,481.14	502,268.24
合计	498,065,347.04	1,142,892,436.41	1,370,180,886.90	270,776,896.55

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	279,185.20	94,730,247.30	94,912,121.35	97,311.15
失业保险费	4,106.36	3,819,662.36	3,819,866.60	3,902.12
企业年金缴费	36,459,221.42	29,149,014.50	24,658,790.08	40,949,445.84
补充养老金		14,501,692.02	14,501,692.02	
合计	36,742,512.98	142,200,616.18	137,892,470.05	41,050,659.11

(三十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	20,138,786.49	34,834,878.03
企业所得税	71,099,645.89	79,672,380.34

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	2,295,680.75	2,013,629.13
房产税	9,435,734.18	10,268,111.23
土地使用税	4,309,274.90	1,794,597.87
个人所得税	2,206,449.60	7,465,846.21
土地增值税	68,542,661.68	68,462,263.99
教育费附加（含地方教育费附加）	1,385,026.40	1,333,787.76
车船税	60,019.68	61,127.68
印花税	4,189,966.42	3,902,924.77
其他	71,570,156.75	8,790,935.46
合计	255,233,402.74	218,600,482.47

(三十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	634.58	
应付股利	386,327,344.68	389,551,023.96
其他应付款项	4,682,169,958.99	3,129,608,720.25
合计	5,068,497,938.25	3,519,159,744.21

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	634.58	
合计	634.58	

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	386,327,344.68	389,551,023.96
合计	386,327,344.68	389,551,023.96

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	175,842,343.99	237,452,803.48

项目	期末余额	上年年末余额
股权收购款	12,285,815.17	10,766,350.11
代收代付款	11,663,393.32	20,408,502.93
预提费用	23,601,153.76	109,032,942.49
工程代建款	1,342,189.89	95,634,672.90
承接的玻纤债务	17,959,420.00	17,959,420.00
往来款及其他	4,439,475,642.86	2,638,354,028.34
合计	4,682,169,958.99	3,129,608,720.25

(三十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	6,174,675,998.23	4,440,086,958.82
一年内到期的应付债券	1,182,424,367.64	2,255,722,627.03
一年内到期的长期应付款	151,903,590.19	572,939,734.54
一年内到期的租赁负债	26,380,039.24	34,734,829.56
合计	7,535,383,995.30	7,303,484,149.95

(三十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	292,043,833.24	128,332,407.39
短期融资券	2,807,687,651.81	3,312,672,904.11
应付债券应计利息	75,736,674.18	68,914,257.45
已背书未到期银行承兑汇票	10,095,731.46	509,284,042.89
未终止确认的应收票据	269,941,850.85	95,395,131.73
其他	6,496.51	1,403.67
合计	3,455,512,238.05	4,114,600,147.24

(三十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	13,598,408,838.16	15,460,171,485.85
质押借款	1,003,174,000.00	1,589,417,254.00
抵押借款	300,830,000.00	1,256,336,548.04
保证借款	4,206,329,385.66	1,424,264,399.65

项目	期末余额	上年年末余额
质押及保证借款	148,500,000.00	261,002,101.41
抵押及保证借款	2,008,404,363.22	2,782,921,429.85
质押、抵押借款	472,708,065.10	174,500,000.00
已计提未到期的借款利息	41,134,561.49	45,051,203.65
小计	21,779,489,213.63	22,993,664,422.45
减：一年内到期的长期借款	6,174,675,998.23	4,440,086,958.82
合计	15,604,813,215.40	18,553,577,463.63

(四十) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
面值	7,890,000,000.00	7,584,720,000.00
利息调整	3,074,134.20	1,138,784,185.76
合计	7,886,925,865.80	6,445,935,814.24

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利 息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	其他减少	期末余额
20 珠 海 港 MTN001	500,000,000.00	2020/1/16	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00		914,583.33		500,000,000.00			
20 珠 海 港 MTN002	500,000,000.00	2020/4/14	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00		5,350,277.78		500,000,000.00			
21 珠 海 港 MTN002	70,000,000.00	2021/3/1	3+2 年	400,000,000.00	70,000,000.00		709,722.22					70,000,000.00
21 珠 海 港 MTN003	20,000,000.00	2021/4/7	3+2 年	400,000,000.00	20,000,000.00		525,194.49					20,000,000.00
22 珠 海 港 MTN001	300,000,000.00	2022/4/8	3 年	300,000,000.00	300,000,000.00		2,869,583.32		300,000,000.00			
22 珠 海 港 MTN002	300,000,000.00	2022/7/18	3 年	300,000,000.00	300,000,000.00		5,346,000.00		300,000,000.00			
23 珠 海 港 MTN001	300,000,000.00	2023/8/17	3 年	300,000,000.00	300,000,000.00		9,125,000.00					300,000,000.00
24 珠 海 港 MTN001	500,000,000.00	2024/7/18	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00		11,913,194.49					500,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利 息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	其他减少	期末余额
24 珠 海 港 MTN002	500,000,000.00	2024/8/16	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00		11,609,027.78					500,000,000.00
24 珠 海 港 MTN003	500,000,000.00	2024/8/23	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00		11,913,194.49					500,000,000.00
24 珠 海 港 MTN004	600,000,000.00	2024/10/18	5 年	600,000,000.00	600,000,000.00		15,208,333.36					600,000,000.00
25 珠 海 港 MTN001	400,000,000.00	2025/1/10	5 年	400,000,000.00		400,000,000.00	8,227,555.51					400,000,000.00
25 珠 海 港 MTN002	500,000,000.00	2025/2/14	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	9,585,416.63					500,000,000.00
25 珠 海 港 MTN003	300,000,000.00	2025/6/25	5 年	300,000,000.00		300,000,000.00	3,325,000.00					300,000,000.00
25 珠 海 港 MTN004	300,000,000.00	2025/7/3	5 年	300,000,000.00		300,000,000.00	3,109,166.66					300,000,000.00
25 珠 海 港 MTN005	500,000,000.00	2025/8/6	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	4,522,222.22					500,000,000.00
24 港控 01	500,000,000.00	2024/12/9	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00		10,831,666.69					500,000,000.00
25 港控 01	480,000,000.00	2025/2/24	5 年	480,000,000.00		480,000,000.00	10,678,666.67					480,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利 息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	其他减少	期末余额
25 港控 03	300,000,000.00	2025/4/18	5 年	300,000,000.00		300,000,000.00	5,052,499.98					300,000,000.00
25 港控 04	310,000,000.00	2025/8/14	5 年	310,000,000.00		310,000,000.00	2,760,722.22					310,000,000.00
中 期 票 据 - 22 珠海港股 MTN001	600,000,000.00	2022/1/21	3 年	598,680,000.00	599,977,567.15		1,190,000.00	22,432.85	600,000,000.00			0.00
2024 第一期 中票	400,000,000.00	2024/1/23	3 年	399,040,000.00	399,332,264.89		11,600,000.04	319,907.76				399,652,172.65
2024 第二期 中票	400,000,000.00	2024/3/13	3 年	399,040,000.00	399,289,584.42		10,400,000.04	318,531.26				399,608,115.68
2024 第三期 中票	500,000,000.00	2024/4/15	5 年	498,500,000.00	498,701,574.57		13,850,000.04	289,491.81				498,991,066.38
2024 第四期 中票	400,000,000.00	2024/7/17	5 年	398,800,000.00	398,904,898.97		9,240,000.00	231,587.58				399,136,486.55
2025 第三期 中票	400,000,000.00	2025/8/8	3 年	399,640,000.00		399,640,000.00	3,161,888.92	46,716.05				399,686,716.05
2025 第四期 中票	100,000,000.00	2025/12/15	5 年	99,850,000.00		99,850,000.00	105,107.53	1,308.49				99,851,308.49
天能转债	700,000,000.00	2020/10/21	6 年	700,000,000.00	716,932,934.41		34,361,913.11	18,804,426.17	2,000.00	130,700.00		735,604,660.58

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利 息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	其他减少	期末余额
通裕转债	1,484,720,000.00	2022/6/20	6 年	1,484,720,000.00	1,346,302,426.99						1,346,302,426.99	
小计				13,368,270,000.00	8,949,441,251.40	3,589,490,000.00	217,485,937.52	20,034,401.97	2,200,002,000.00	130,700.00		9,012,530,526.38
减：通裕转 债内部单位 投资抵销					303,527,870.01							
减：一年内 到期的应付 债券					2,199,977,567.15							1,125,604,660.58
合计				13,368,270,000.00	6,445,935,814.24	3,589,490,000.00	217,485,937.52	20,034,401.97	2,200,002,000.00	130,700.00		7,886,925,865.80

说明：本公司之子公司青岛天能本次发行的可转债（以下简称“天能转债”）转股期自可转债发行结束之日（2020 年 10 月 27 日）起满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2021 年 4 月 27 日至 2026 年 10 月 20 日。

本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为 20.05 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。

公司于 2021 年 4 月 28 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，并于 2021 年 5 月 18 日召开 2020 年年度股东大会审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》。公司于 2021 年 5 月 19 日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于向下修正“天能转债”转股价格的议案》，将“天能转债”的转股价格向下修正为 13.40 元/股。

2021 年 6 月 15 日，公司实施 2020 年度权益分派，同时，公司可转债“天能转债”的转股价格由原来的 13.40 元/股，调整为 7.73 元/股。

2021年8月2日，公司向特定对象（珠海港控股集团有限公司）发行人民币普通股股票 111,356,603 股并上市。公司可转债“天能转债”的转股价格由原来的 7.73 元/股，调整为 7.91 元/股。调整后的转股价格自 2021 年 8 月 2 日（新增股份上市日）起生效。

2022年6月17日，公司实施 2021 年度权益分派，公司可转债“天能转债”的转股价格由原来的 7.91 元/股，调整为 7.76 元/股。调整后的转股价格自 2022 年 6 月 17 日（除权除息日）起生效。

2023年5月17日，公司实施 2022 年度权益分派，公司可转债“天能转债”的转股价格由原来的 7.76 元/股，调整为 7.68 元/股。调整后的转股价格自 2023 年 5 月 16 日（除权除息日）起生效。

公司于 2023 年进行定增募集资金，本次新增股份于 2023 年 7 月 10 日在深圳证券交易所上市。根据《募集说明书》相关条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，结合本次向特定对象发行股票情况，公司可转换公司债券转股价格将进行调整，公司可转债“天能转债”的转股价格由原来的 7.68 元/股，调整为 7.54 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 7 月 10 日（新增股份上市日）起生效。

2024年6月18日，公司实施 2023 年度权益分派，天能转债的转股价格将由 7.54 元/股调整为 7.47 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 6 月 18 日（除权除息日）起生效。

2025年10月14日，公司实施 2025 年半年度权益分派，天能转债的转股价格由 7.47 元/股调整为 7.46 元/股，调整后的转股价格自 2025 年 10 月 14 日（除权除息日）起生效。

2025年12月17日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于向下修正“天能转债”转股价格的议案》，决定将“天能转债”的转股价格向下修正为 6.70 元/股，且在触发转股价格修正条件当日的 2 个月内再次触发转股价格修正条件，不再进行下修。修正后的转股价格自 2025 年 12 月 18 日起生效。

注释①：票面利率第一年为 0.40%，第二年为 0.60%，第三年为 1.00%，第四年为 1.60%，第五年为 2.50%，第六年为 3.00%。在本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将以本次可转债票面面值上浮 15%（含最后一期利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

(四十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	131,395,564.36	116,032,644.92
减：一年内到期的非流动负债	26,380,039.24	34,734,829.56
合计	105,015,525.12	81,297,815.36

(四十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,250,123,088.00	796,800,408.96
专项应付款	43,156,754.05	8,251,093.67
合计	1,293,279,842.05	805,051,502.63

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	1,065,201,465.48	1,167,651,911.26
珠海市财政局拨付珠海机场改扩建项目工程款	238,969,738.85	
其他	97,855,473.86	202,088,232.24
减：一年内到期的长期应付款	151,903,590.19	572,939,734.54
合计	1,250,123,088.00	796,800,408.96

2、 专项应付款

项目	期末余额	上年年末余额
搬迁补偿款	3,643,160.34	3,643,160.34
港务费返还	38,544,017.65	3,638,357.27
其他	969,576.06	969,576.06
合计	43,156,754.05	8,251,093.67

(四十三) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	2,812,578.79	1,741,547.81
合计	2,812,578.79	1,741,547.81

(四十四) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
未决诉讼	30,876,323.10	14,216,791.15
产品质量保证		1,463,682.48
待执行的亏损合同		2,875,041.65
预计赔偿款	2,325,213.21	
合计	33,201,536.31	18,555,515.28

(四十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	355,806,288.36	166,215,372.41	67,485,319.96	454,536,340.81
与收益相关政府补助	379,524.65	2,000,000.00		2,379,524.65
合计	356,185,813.01	168,215,372.41	67,485,319.96	456,915,865.46

(四十六) 实收资本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
广东省财政厅	351,940,000.00	10.00			351,940,000.00	7.95
珠海交通控股集团有限公司	3,167,460,000.00	90.00	909,105,462.06		4,076,565,462.06	92.05
合计	3,519,400,000.00	100.00	909,105,462.06	-	4,428,505,462.06	100.00

说明：根据母公司珠海交通控股集团有限公司股东会决议，母公司向以货币资金认缴增资人民币 10 亿元，其中 909,105,462.06 元计入注册资本 90,894,537.94 元计入资本公积。

(四十七) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
永续债	1,100,000,000.00		1,100,000,000.00	
合计	1,100,000,000.00		1,100,000,000.00	

说明：1、本公司于 2022 年 8 月与宁波银行股份有限公司及海通证券股份有限公司签订珠海港控股集团有限公司 2022 年度第三期中期票据中期票据承销协议，该永续票据共发行 4 亿元。该票据期限为 3+N(3)年，于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。除非发生强制付息事件，永续票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息，本公司把该永续票据计入永续债，本期已偿还本金及相关利息。

2、本公司于 2022 年 8 月与中国光大银行股份有限公司及申万宏源证券有限公司签订珠海港珠海港控股集团有限公司 2022 年度第四期中期票据承销协议，该永续票据共发行 4 亿元。该票据期限为 3+N(3)年，于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。除非发生强制付息事件，永续票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息，本公司把该永续票据计入永续债，本期已偿还本金及相关利息。

3、本公司于 2022 年 11 月与宁波银行股份有限公司及海通证券股份有限公司签订珠海港控股集团有限公司 2022 年度第五期中期票据中期票据承销协议，该永续票据共发行 3 亿元。该票据期限为 3+N（3）年，于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。除非发生强制付息事件，永续票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息，本公司把该永续票据计入永续债，本期已偿还本金及相关利息。

(四十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,546,020,689.95	91,580,817.68	4,794,863.83	1,632,806,643.80
其他资本公积	746,565,906.70	113,682,948.78	179,097,808.86	681,151,046.62
合计	2,292,586,596.65	205,263,766.46	183,892,672.69	2,313,957,690.42

其他说明：

1、根据股东会决议通过的《珠海港控股集团有限公司增资方案》，同意珠海交通控股集团有限公司公司以货币资金认缴增资人民币 10 亿元，其中 909,105,462.06 元计

入注册资本，90,894,537.94 元计入资本公积。

2、根据珠海交通控股集团有限公司 2024 年第 25 次董事会决议以及本公司与珠海航空城发展集团有限公司签订的合并重组协议：为推进珠海机场股权合作事宜，本公司拟将名下部分资产及相关联的债权、负债以合并重组方式无偿转让给航空城集团。航空城集团无需就本次资产重组支付任何对价，差额计入资本公积共计减少 510,123.22 元。

3、珠海蓝色干线投资控股集团有限公司外币报表折算差额减少资本公积 95,900,249.49 元。

4、珠海蓝色干线投资控股集团合并追溯调减资本公积 67,933,866.61 元。

5、珠海机场综合交通枢纽项目一期工程注入机场集团合并层面调整资本公积 108,768,361.20 元。

6、本期因确认对联营企业除当期损益外的所有者权益其他变动，其他资本公积本期增加 4,843,301.13 元。

7、本期因赎回其他权益工具，减少资本公积-资本溢价 4,259,547.17 元。

8、子公司珠海港拖轮有限公司于 2025 年 8 月，购买宁德珠港拖轮 30%的少数股权，购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额 25,193.44 元，调整减少珠海港拖轮有限公司资本公积。

(四十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-168,393,798.66	361,220,284.72		90,500,591.18	75,183,016.94	195,536,676.60	-242,874.41	-92,967,907.31
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-1,832,877.80	-782,080.00			-234,467.58	-547,612.42		-2,067,345.38
其他权益工具投资公允价值变动	-166,560,920.86	362,002,364.72		90,500,591.18	75,417,484.52	196,084,289.02	-242,874.41	-90,900,561.93
2. 将重分类进损益的其他综合收益	4,976,825.96	39,725,521.59			17,876,738.55	21,848,783.04		22,853,564.51
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	684,030.86							684,030.86
现金流量套期储备	10,155.81							10,155.81
外币财务报表折算差额	6,848,855.38	40,394,380.70			17,876,738.55	22,517,642.15		24,725,593.93
其他	-2,566,216.09	-668,859.11				-668,859.11		-2,566,216.09
其他综合收益合计	-163,416,972.70	400,945,806.31		90,500,591.18	93,059,755.49	217,385,459.64	-242,874.41	-70,114,342.80

(五十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,569,952.72	94,726,562.21	82,512,604.79	28,783,910.14
合计	16,569,952.72	94,726,562.21	82,512,604.79	28,783,910.14

(五十一) 一般风险准备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	20,705,572.33		2,634,221.13	18,071,351.20
合计	20,705,572.33		2,634,221.13	18,071,351.20

(五十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-5,941,021,195.65	-4,274,920,399.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,080,530.70	
调整后年初未分配利润	-5,939,940,664.95	-4,274,920,399.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-404,853,524.65	-1,713,099,420.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	-2,634,221.13	-1,296,091.76
应付普通股股利	38,330,000.00	110,080,000.00
转作股本的普通股股利		
子公司划出	-841,283,676.74	-155,782,532.11
期末未分配利润	-5,539,206,291.73	-5,941,021,195.65

调整年初未分配利润明细：

因以前年度已缴纳税金未计入损益，故本期追溯调整，影响年初未分配利润-1,080,530.70 元

(五十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,862,254,741.66	13,577,363,819.59	19,301,799,136.61	16,630,937,324.27

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	486,554,708.12	362,293,768.54	757,931,253.50	557,617,800.71
合计	16,348,809,449.78	13,939,657,588.13	20,059,730,390.11	17,188,555,124.98

主营业务收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
产业资本	102,112,429.89	42,287,532.81	116,758,170.53	55,525,287.02
供应链服务	2,681,579,238.93	2,597,794,264.92	3,759,611,582.86	3,692,820,095.73
科技与能源	12,075,908,711.15	9,880,023,817.98	13,905,873,221.66	11,452,920,006.45
资产经营	543,338,370.27	544,882,459.73	566,344,293.05	549,311,439.52
综合交通	459,315,991.42	512,375,744.15	953,211,868.51	880,360,495.55
合计	15,862,254,741.66	13,577,363,819.59	19,301,799,136.61	16,630,937,324.27

(五十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	25,136,613.32	27,437,133.15
教育费附加（含地方教育费附加）	18,852,870.15	20,559,148.93
房产税	52,287,234.02	57,699,927.49
印花税	17,828,236.64	21,489,454.50
土地使用税	25,256,875.43	26,219,660.37
车船税	911,160.94	695,993.88
环保税及资源税	5,838,165.83	7,887,811.49
其他	3,709,296.67	4,198,132.74
合计	149,820,453.00	166,187,262.55

(五十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	121,466,921.57	155,687,203.52
广告宣传费	33,335,715.53	29,879,452.13
咨询服务费	12,307,544.38	26,376,584.62
业务招待费	9,352,388.65	10,594,542.83

项目	本期金额	上期金额
租金物业水电费	9,290,344.85	481,798.69
差旅费	6,745,000.18	8,187,337.38
佣金手续费	3,786,484.22	858,544.77
办公费	3,128,309.54	2,761,614.84
折旧摊销	702,889.19	904,704.43
运输装卸费	68,529.64	13,259,432.99
其他	19,323,008.48	23,934,802.67
合计	219,507,136.23	272,926,018.87

(五十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	511,593,077.85	561,631,471.03
折旧摊销	175,584,847.26	215,655,631.99
办公费及租金物业水电费	42,920,816.43	50,668,582.57
咨询服务费	46,901,793.29	69,991,900.71
差旅费	12,960,769.17	23,482,916.07
运输装卸费	7,281,494.82	7,801,140.33
业务招待费	11,428,148.30	23,746,742.99
维修维护费	3,461,034.25	8,120,637.62
广告宣传费	895,782.51	1,242,107.74
党组织工作经费	521,743.80	795,076.70
保险费	6,156,428.73	7,046,142.37
其他	88,243,032.13	111,078,816.69
合计	907,948,968.54	1,081,261,166.81

(五十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	58,836,125.41	69,344,512.14
直接材料	110,743,780.31	137,289,423.97
折旧及摊销费	7,719,282.68	9,554,024.62
其他费用	7,080,830.42	6,638,365.51
合计	184,380,018.82	222,826,326.24

(五十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,159,529,681.78	1,397,867,031.78
减：利息收入	56,104,603.67	95,919,737.21
汇兑损益	-10,518,262.42	-19,310,708.03
其他	28,846,456.99	39,653,528.51
合计	1,121,753,272.68	1,322,290,115.05

(五十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	71,648,878.29	93,472,430.38
增值税减免与加计抵减	34,152,938.17	32,930,844.97
代扣个人所得税手续费	686,654.56	1,228,643.65
其他	77,277.86	34,091.22
合计	106,565,748.88	127,666,010.22

(六十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	161,920,485.95	166,799,158.00
处置长期股权投资产生的投资收益	122,641,962.50	-52,712.08
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,374,518.13	11,198,857.95
处置交易性金融资产取得的投资收益		7,196,732.68
债权投资持有期间取得的利息收入	29,741,021.33	34,350,161.33
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	23,196,744.19	52,565,718.59
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	241,067,528.32	
债务重组产生的投资收益	415,162.33	-5,914,707.87
成本法核算的长期股权投资收益	4,721,058.21	7,996.13
其他		-1,043,259.48
合计	592,078,480.96	265,107,945.25

(六十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	18,930,839.48	5,074,415.64
其他非流动金融资产	-22,607,386.80	
合计	-3,676,547.32	5,074,415.64

(六十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	3,241,397.37	-1,821,319.97
应收账款坏账损失	57,298,704.37	268,710,843.56
其他应收款坏账损失	5,963,714.08	12,236,444.07
长期应收款坏账损失	-607,075.88	1,270,953.37
合计	65,896,739.94	280,396,921.03

(六十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	209,379,974.12	677,392,075.18
合同资产减值损失	13,833,373.27	2,280,544.31
固定资产减值损失	21,417,134.73	94,657,680.61
在建工程减值损失	2,689,928.99	52,321,871.58
无形资产减值损失	11,684,327.79	157,246.10
长期股权投资减值损失		11,549,370.07
商誉减值损失		430,631,708.39
合计	259,004,738.90	1,268,990,496.24

(六十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	-8,744,367.20	-28,147,896.86
其他非流动资产处置收益	1,458,364.27	-2,904,100.46
合计	-7,286,002.93	-31,051,997.32

(六十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废利得	105,645.29	835,197.97

项目	本期金额	上期金额
罚款收入	4,953,620.43	301,821.83
违约赔偿收入	3,032,900.53	7,202,861.33
拆迁补偿收入		1,130,079.37
诉讼判决执行收入		49,146,033.11
其他	8,204,829.21	17,154,220.74
合计	16,296,995.46	75,770,214.35

(六十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失	3,417,695.69	6,732,040.01
对外捐赠	5,363,019.10	5,825,913.76
盘亏损失	907.36	552,101.68
罚款、滞纳金	30,398,565.19	3,873,435.94
预计赔偿款及诉讼赔偿款	21,123,724.43	15,007,551.73
其他	2,789,532.09	10,738,296.22
合计	63,093,443.86	42,729,339.34

(六十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	285,764,961.05	273,620,838.57
递延所得税费用	-46,073,694.41	-75,012,480.83
合计	239,691,266.64	198,608,357.74

(六十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-97,965,501.91	-1,542,474,150.60
加：信用减值损失	-259,004,738.90	280,396,921.03
资产减值损失	-65,896,739.94	1,268,990,496.24
固定资产折旧	1,356,367,135.21	1,462,166,775.91

补充资料	本期金额	上期金额
投资性房地产折旧	40,851,109.64	40,039,542.26
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	38,154,121.53	50,314,806.43
无形资产摊销	159,349,849.79	169,539,372.92
长期待摊费用摊销	57,334,502.64	57,162,312.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	7,286,002.93	31,051,997.32
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-3,523,340.98	5,896,842.04
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	3,676,547.32	-5,074,415.64
财务费用（收益以“—”号填列）	1,073,109,033.24	1,397,867,031.78
投资损失（收益以“—”号填列）	-592,078,480.96	-265,107,945.25
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	98,793,977.46	-75,527,341.85
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-90,332,210.75	-53,359,241.52
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,730,208,319.23	-215,689,427.94
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	770,162,456.35	-1,166,743,181.41
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,859,114,511.88	1,725,868,158.29
经营活动产生的现金流量净额	2,367,377,530.02	3,165,318,552.85
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,172,028,061.56	6,046,976,966.61
减：现金的期初余额	6,046,976,966.61	5,143,867,172.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	125,051,094.95	903,109,794.08

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,063,360.00

项目	本期金额
其中：南通海门区风旋新能源有限公司	2,430,000.00
南通海门区风旋光电科技有限公司	2,060,000.00
南通邦风新能源科技有限公司	1,320,000.00
德州赛骏新能源有限公司	199,890.00
德州泓富新能源科技有限公司	26,530.00
德州明烁天泓新能源有限公司	16,150.00
德州海一新能源有限公司	10,790.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,238,328.94
其中：南通海门区风旋新能源有限公司	751,484.19
南通海门区风旋光电科技有限公司	908,638.08
南通邦风新能源科技有限公司	217,270.22
德州赛骏新能源有限公司	132,866.31
德州泓富新能源科技有限公司	13,239.72
德州明烁天泓新能源有限公司	12,954.66
德州海一新能源有限公司	201,875.76
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	7,078,323.63
其中：黑龙江顺鑫新能源技术有限公司	7,078,323.63
取得子公司支付的现金净额	10,903,354.69

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,172,154,286.62	6,046,976,966.61
其中：库存现金	126,225.06	250,915.18
可随时用于支付的银行存款	6,172,028,061.56	6,046,726,051.43
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	6,172,154,286.62	6,046,976,966.61
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		298,452.10

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时 点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得 方式	购买日	购买日的确定 依据	购买日至期末被购 买方的收入	购买日至期末被购买方 的净利润	购买日至期末被购买方 的现金流量
南通海门区风旋新 能源有限公司	2025 年 3 月 10 日	2,430,000.00	100.00	购买	2025/3/10	控制权转移	2,781,946.46	1,283,029.03	-666,734.10
南通海门区风旋光 电科技有限公司	2025 年 7 月 21 日	2,060,000.00	100.00	购买	2025/7/21	控制权转移	1,537,840.75	880,284.91	-319,723.88
南通邦风新能源科 技有限公司	2025 年 7 月 10 日	1,320,000.00	100.00	购买	2025/7/10	控制权转移	932,390.72	467,602.69	141,705.96
德州赛骏新能源有 限公司	2025 年 12 月 15 日	1,998,900.00	100.00	购买	2025/12/15	控制权转移	285,456.92	-519,171.95	-4,684.90
德州泓富新能源科 技有限公司	2025 年 12 月 10 日	265,300.00	100.00	购买	2025/12/10	控制权转移	93,018.91	-260,439.77	-170,615.73
德州明烁天泓新能 源有限公司	2025 年 12 月 9 日	161,500.00	100.00	购买	2025/12/9	控制权转移	82,723.22	-100,799.17	37,239.37
德州海一新能源有 限公司	2025 年 12 月 12 日	107,900.00	100.00	购买	2025/12/12	控制权转移	48,993.98	-192,706.49	4,425.26

2、 合并成本及商誉

	南通海门区风旋新 能源有限公司	南通海门区风旋光 电科技有限公司	南通邦风新能源科 技有限公司	德州赛骏新能源 有限公司	德州泓富新 能源科技有 限公司	德州明烁天泓 新能源有限公 司	德州海一新 能源有限公 司
合并成本							
—现金	2,430,000.00	2,060,000.00	1,320,000.00	199,890.00	26,530.00	16,150.00	10,790.00
—其他				1,799,010.00	238,770.00	145,350.00	97,110.00
合并成本合计	2,430,000.00	2,060,000.00	1,320,000.00	1,998,900.00	265,300.00	161,500.00	107,900.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,028,446.81	3,090,606.95	1,730,389.25	3,472,845.77	749,696.28	507,365.48	766,206.42
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产 公允价值份额的金额	-598,446.81	-1,030,606.95	-410,389.25	-1,473,945.77	-484,396.28	-345,865.48	-658,306.42

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	南通海门区风旋新能源有限 公司		南通海门区风旋光电科技有 限公司		南通邦风新能源科技有限公 司		德州赛骏新能源有限公司		德州泓富新能源科技有限公 司		德州明烁天泓新能源有限公 司		德州海一新能源有限公司	
	购买日公允价 值	购买日账面价 值	购买日公允价 值	购买日账面价 值	购买日公允价 值	购买日账面价 值	购买日公允价 值	购买日账面价 值	购买日公允价 值	购买日账面价 值	购买日公允价 值	购买日账面价 值	购买日公允价 值	购买日账面价 值
资产：	25,504,182.45	23,529,836.97	25,539,172.00	23,127,589.56	17,386,531.09	16,389,581.38	76,815,035.51	76,095,946.18	19,515,358.44	19,429,671.41	18,864,437.69	18,785,836.48	24,394,201.02	24,244,338.48
流 动 资产	1,137,390.87	1,137,390.87	1,352,501.28	1,352,501.28	549,541.99	549,541.99	2,344,720.73	2,344,720.73	760,236.45	760,236.45	301,834.45	301,834.45	665,308.36	665,308.36

	南通海门区风旋新能源有限公司		南通海门区风旋光电科技有限公司		南通邦风新能源科技有限公司		德州赛骏新能源有限公司		德州泓富新能源科技有限公司		德州明烁天泓新能源有限公司		德州海一新能源有限公司	
	公司		限公司		司				司		司			
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
非流动资产	24,366,791.58	22,392,446.10	24,186,670.72	21,775,088.28	16,836,989.10	15,840,039.39	74,470,314.78	73,751,225.45	18,755,121.99	18,669,434.96	18,562,603.24	18,484,002.03	23,728,892.66	23,579,030.12
负债：	22,475,735.64	22,475,735.64	22,448,565.05	22,448,565.05	15,656,141.84	15,656,141.84	73,342,189.74	73,342,189.74	18,765,662.16	18,765,662.16	18,357,072.21	18,357,072.21	23,627,994.60	23,627,994.60
流动负债	2,475,127.71	2,475,127.71	4,622,546.94	4,622,546.94	1,391,605.25	1,391,605.25	26,006,663.69	26,006,663.69	6,486,440.11	6,486,440.11	6,763,424.47	6,763,424.47	7,795,488.92	7,795,488.92
非流动负债	20,000,607.93	20,000,607.93	17,826,018.11	17,826,018.11	14,264,536.59	14,264,536.59	47,335,526.05	47,335,526.05	12,279,222.05	12,279,222.05	11,593,647.74	11,593,647.74	15,832,505.68	15,832,505.68
净资产	3,028,446.81	1,054,101.33	3,090,606.95	679,024.51	1,730,389.25	733,439.54	3,472,845.77	2,753,756.44	749,696.28	664,009.25	507,365.48	428,764.27	766,206.42	616,343.88
减少少数股东权益														

	南通海门区风旋新能源有限公司		南通海门区风旋光电科技有限公司		南通邦风新能源科技有限公司		德州赛骏新能源有限公司		德州泓富新能源科技有限公司		德州明烁天泓新能源有限公司		德州海一新能源有限公司	
	公司		有限公司		司				司		司			
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
	值	值	值	值	值	值	值	值	值	值	值	值	值	值
取得的净资产	3,028,446.81	1,054,101.33	3,090,606.95	679,024.51	1,730,389.25	733,439.54	3,472,845.77	2,753,756.44	749,696.28	664,009.25	507,365.48	428,764.27	766,206.42	616,343.88

(二) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
珠海港毅建设开发有限公司		100.00	无偿划转	2025-1-1	珠国资〔2025〕278号文件	591,420,847.11
通裕重工股份有限公司	1,340,952,594.00	15.5	股权转让	2025-8-28	实际交割日	382,149,985.30

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

①本公司子企业情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
珠海港股份有限公司	珠海市	珠海市	综合	29.98		其他
青岛天能重工股份有限公司	山东省 青岛市	山东省 青岛市	金属钢结构 产品制造	26.62		非同一控制 下企业合并
珠海港开发建设有限公司	珠海市	珠海市	港口建设	100.00		投资设立
珠海港航供应链管理集团有限公司	珠海市	珠海市	供应链管理及相关配套服务	100.00		投资设立
珠海港瑞商业保理有限公司	珠海市	珠海市	货币金融服务	100.00		投资设立
珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	珠海市	珠海市	码头经营	100.00		投资设立
珠海港控股（香港）有限公司	香港市	香港市	商业贸易	100.00		投资设立
珠海电子口岸管理有限公司	珠海市	珠海市	技术咨询	100.00		投资设立
珠海高栏港冷链物流有限公司	珠海市	珠海市	物流服务	100.00		投资设立
珠海港航经营有限公司	珠海市	珠海市	码头经营	100.00		投资设立
珠海城市管道燃气有限公司	珠海市	珠海市	管道燃气	100.00		投资设立
珠海市港金实业发展有限公司	珠海市	珠海市	码头建设	100.00		投资设立
珠海市港华建设开发有限公司	珠海市	珠海市	建设开发		100.00	投资设立
珠海港恒建设开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	投资设立
珠海港航运大厦开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	投资设立
珠海港新海能源有限公司	珠海市	珠海市	燃料销售		100.00	投资设立
云浮珠港新能源有限公司	云浮市	云浮市	管道燃气		100.00	投资设立
珠海港昊能源有限公司	珠海市	珠海市	管道燃气		100.00	投资设立
珠海港真兰仪表有限公司	珠海市	珠海市	检验检测服务		51.00	投资设立
赣州珠港供应链有限公司	赣州市	赣州市	供应链管理		65.00	投资设立
珠海融投供应链服务有限公司（原名：珠海港物流园开发有限公司）	珠海市	珠海市	码头投资		100.00	投资设立
贵州昌明国际陆港有限责任公司	贵定县	贵定县	仓储物流		60.00	投资设立
珠海交控物产有限公司(原名：珠海港润供应链管理有限公司)	珠海市	珠海市	码头投资建设		100.00	投资设立

珠海港控股集团有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
珠海港通江物资供应有限公司	珠海市	珠海市	燃料销售		100.00	投资设立
珠海港惠融资租赁有限公司	珠海市	珠海市	货币金融服务	75.00	25.00	投资设立
珠海港信息技术股份有限公司	珠海市	珠海市	技术开发	81.00	4.00	投资设立
珠海高栏港铁路股份有限公司	珠海市	珠海市	广珠铁路珠海段运营管理	50.00	50.00	无偿划拨取得
珠海蓝色干线投资控股集团有限公司	珠海市	珠海市	商务服务业	100.00		无偿划拨取得
珠海国际货柜码头（高栏二期）有限公司	珠海市	珠海市	码头建设	100.00		非同一控制下合并
珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	珠海市	珠海市	码头经营	100.00		非同一控制下合并
珠海港泰管道燃气有限公司	珠海市	珠海市	管道燃气	30.00	40.00	非同一控制下合并
珠海港帝威油六六油品零售有限公司	珠海市	珠海市	燃油销售		51.00	非同一控制下合并
珠海港宁工程监理有限公司	珠海市	珠海市	建设工程监理		100.00	非同一控制下合并
珠海机场集团有限公司	珠海市	珠海市	航空运输业	65.00		同一控制下合并
珠海港高栏港务有限公司	珠海市	珠海市	码头经营	100.00		其他
珠海市航务疏浚打捞工程有限公司	珠海市	珠海市	疏浚打捞	100.00		其他
珠海市港盛园林绿化有限公司	珠海市	珠海市	园林绿化		100.00	其他
珠海市双保管道设备安装有限公司	珠海市	珠海市	管道工程		100.00	其他
珠海港安瓶装燃气供应站管理有限公司	珠海市	珠海市	燃气销售		100.00	其他
珠海市燃气工程研究设计有限公司	珠海市	珠海市	设计咨询		100.00	其他
珠海港龙建设工程有限公司	珠海市	珠海市	市政工程		100.00	其他

②本公司之子公司珠海港股份有限公司的子企业情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
珠海功控集团有限公司	30,000.00	珠海市	珠海	实业投资	100.00	---	同一控制

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
			市				下企业合 并
珠海港置业开发有限公 司	5,000.00	珠海市	珠海 市	投资开发	100.00	---	设立
珠海高栏商业中心有限 公司	5,000.00	珠海市	珠海 市	服务业	---	100.00	设立
珠海港富物业管理有限 公司	300.00	珠海市	珠海 市	服务业	100.00	---	设立
珠海富华投资有限公司	2,500.00	珠海市	珠海 市	服务业	100.00	---	设立
珠海港香港发展有限公 司	91,999 (港 币)	香港	香港	投资	100.00	---	设立
珠海港香港有限公司	65,193.60 (港币)	香港	香港	投资	100.00	---	设立
珠海港新加坡有限公司	12,225.34 (新元)	新加坡	新加 坡	投资开发	---	100.00	非同一控 制下企业 合并
珠海港口发展有限公司	5,000.00 (新元)	新加坡	新加 坡	投资开发	---	100.00	非同一控 制下企业 合并
常熟兴华港口有限公司	3,274.00 (美元)	常熟市	常熟 市	码头运营	---	95.00	非同一控 制下企业 合并
常熟长江港务有限公司	43,500.00	常熟市	常熟 市	码头运营	---	90.00	非同一控 制下企业 合并
云浮新港港务有限公司	30,000.00	云浮市	云浮 市	码头运营	86.24		非同一控 制下企业 合并
云浮市云港报关有限公 司	50.00	云浮市	云浮 市	服务业	---	51.00	设立
珠海港(梧州)港务有限	11,732.46	梧州市	梧州	码头运营	72.00	---	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
公司			市				
广西广源物流有限公司	6,738.00	桂平市	桂平市	码头运营	55.00	---	非同一控制下企业合并
珠海港弘码头有限公司	93,916.36	珠海市	珠海市	码头运营	100.00	---	同一控制下企业合并
珠海港航运有限公司	41,000.00	珠海市	珠海市	水上运输业	100.00	---	设立
珠海港联和航运有限公司	4,752.48	珠海市	珠海市	水上运输业	---	50.50	设立
珠海港成功航运有限公司	6,000.00	珠海市	珠海市	运输业	---	51.00	设立
珠海港远洋运输有限公司	5,000.00	珠海市	珠海市	水上运输业	---	100.00	同一控制下企业合并
珠海港卓航航运有限公司	2,100.00	珠海市	珠海市	水上运输业	---	51.00	设立
广州粤港澳国际航运有限公司	5,000.00	广州市	广州市	运输业	---	60.00	非同一控制下企业合并
珠海港物流发展有限公司	26,500.00	珠海市	珠海市	物流贸易业	100.00	---	设立
珠海汇通物流有限公司	3,000.00	珠海市	珠海市	运输业	---	100.00	非同一控制下企业合并
珠海市集装箱运输有限公司	610.00	珠海市	珠海市	运输业	---	100.00	同一控制下企业合并
珠海港捷多式联运有限公司	5,000.00	珠海市	珠海市	运输业	---	51.00	设立
珠海港中驰供应链管理	5,000.00	珠海市	珠海	运输业	---	51.00	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
有限公司			市				
珠海港安特种运输有限 公司	2,000.00	珠海市	珠海 市	运输业	---	51.00	设立
常熟珠港物流有限公司	5,000.00	常熟市	常熟 市	道路运输 业	---	100.00	设立
广西珠港和顺物流有限 公司	5,000.00	贵港市	贵港 市	水上运输 业	---	60.00	设立
珠海港堡水环保有限公 司	2,000.00	珠海市	珠海 市	环保	---	51.00	设立
珠海港通投资发展有限 公司	16,146.79	珠海市	珠海 市	实业投资	100.00	---	同一控制 下企业合 并
珠海港达供应链管理有 限公司	1,000.00	珠海市	珠海 市	供应链管 理	---	100.00	同一控制 下企业合 并
珠海港琴跨境供应链管 理有限公司	1,000.00	珠海市	珠海 市	供应链管 理	---	100.00	设立
珠海港旭供应链管理有 限公司	10,000.00	珠海市	珠海 市	代理业	100.00	---	同一控制 下企业合 并
珠海港贺天下供应链管 理有限公司	1,000.00	珠海市	珠海 市	批发业	---	80.00	设立
珠海珠澳跨境工业区通 海供应链管理有限公司	300.00	珠海市	珠海 市	货运代理	---	100.00	同一控制 下企业合 并
珠海港隆盛生鲜供应链 有限公司	1,000.00	珠海市	珠海 市	批发业		51.00	设立
珠海市珠海港报关行有 限公司	250.00	珠海市	珠海 市	服务业	100.00	---	同一控制 下企业合 并
珠海外代国际货运有限 公司	500.00	珠海市	珠海 市	服务业	60.00	---	同一控制 下企业合

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
							并
中国珠海外轮代理有限公司	1,200.00	珠海市	珠海市	服务业	60.00	---	同一控制 下企业合 并
珠海外轮理货有限公司	1,000.00	珠海市	珠海市	服务业	84.00	---	同一控制 下企业合 并
珠海中理商品检验有限公司	220.00	珠海市	珠海市	商品检验	---	100.00	设立
珠海中理港口服务有限公司	50.00	珠海市	珠海市	装卸搬运 和运输代 理业	---	100.00	设立
江门中理外轮理货有限公司	100.00	江门市	江门市	外轮理货	---	100.00	设立
阳江中理外轮理货有限公司	100.00	阳江市	阳江市	外轮理货	---	100.00	设立
常熟中理外轮理货有限公司	500.00	常熟市	常熟市	多式联运 和运输代 理业	50.50	---	非同一控 制下企业 合并
珠海港拖轮有限公司	13,000.00	珠海市	珠海市	运输业	100.00	---	同一控制 下企业合 并
宁德珠港拖轮有限公司	6,500.00	宁德市	宁德市	运输业	---	60.00	设立
珠海经济特区电力开发集团有限公司	48,000.00	珠海市	珠海市	电力项目 投资	100.00	---	同一控制 下企业合 并
珠海港昇新能源股份有限公司	49,627.50	珠海市	珠海市	能源开发	---	83.38	非同一控 制下企业 合并
内蒙古辉腾锡勒风电机组测试有限公司	12,000.00	内蒙古	内蒙古	能源开发	---	100.00	非同一控 制下企业

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
							合并
东电茂霖风能发展有限公司	19,163.16	赤峰市	赤峰市	能源开发	---	100.00	非同一控制下企业合并
沈阳港昇新能源有限公司	2,000.00	沈阳市	沈阳市	能源开发	---	100.00	设立
安徽埇秦新能源技术有限公司	4,800.00	合肥市	合肥市	能源开发	---	100.00	非同一控制下企业合并
宿州聚隆风力发电有限公司	4,800.00	宿州市	宿州市	能源开发	---	100.00	非同一控制下企业合并
安徽天杨能源科技发展有限公司	11,581.00	合肥市	合肥市	能源开发	---	100.00	非同一控制下企业合并
天长聚合风力发电有限公司	11,581.00	天长市	天长市	能源开发	---	100.00	非同一控制下企业合并
黑龙江顺霆新能源技术有限公司	7,609.00	哈尔滨市	哈尔滨市	风力发电	---	100.00	非同一控制下企业合并
方正县江湾风力发电有限公司	7,300.00	方正县	方正县	风力发电	---	100.00	非同一控制下企业合并
珠海港超新能源科技集团有限公司	100,000.00	珠海市	珠海市	电力、热力生产和供应业	---	100.00	设立
衢州风雅新能源有限公司	300.00	衢州市	衢州市	电力、热力生产和供应业	---	100.00	非同一控制下企业合并
山东吉瑞新能源有限公司	2,000.00	德州市	德州市	电力、热力生产和供应业	---	100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				供应业			合并
沧州盈辉新能源有限公司	300.00	沧州市	沧州市	电力、热力生产和供应业	---	100.00	非同一控制下企业合并
德州兆风能源科技有限公司	2,000.00	德州市	德州市	电力、热力生产和供应业	---	100.00	非同一控制下企业合并
肇庆市瑞唯光伏发电有限公司	1,600.00	肇庆市	肇庆市	电力、热力生产和供应业	---	100.00	非同一控制下企业合并
浙江科啸风电投资开发有限公司	15,000.00	台州市	台州市	能源开发	---	51.00	非同一控制下企业合并
南通海门区风旋新能源有限公司	1,000.00	南通市	南通市	科技推广和应用服务业	---	100	非同一控制下企业合并
南通海门区风旋光电科技有限公司	460.00	南通市	南通市	科技推广和应用服务业	---	100	非同一控制下企业合并
南通邦风新能源科技有限公司	270.00	南通市	南通市	电力、热力生产和供应业	---	100	非同一控制下企业合并
德州赛骏新能源有限公司	1,330.00	德州市	德州市	电力、热力生产和供应业	---	100	非同一控制下企业合并
德州泓富新能源科技有限公司	360.00	德州市	德州市	科技推广和应用服务业	---	100	非同一控制下企业合并
德州明烁天泓新能源有限公司	310.00	德州市	德州市	电力、热力生产和供应业	---	100	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
德州海一新能源有限公司	400.00	德州市	德州市	科技推广和应用服务业	---	100	非同一控制下企业合并
珠海港兴管道天然气有限公司	18,329.40	珠海市	珠海市	燃气供应业	65.00	---	设立或投资
珠海市广华燃气消防工程有限公司	3,000.00	珠海市	珠海市	建筑安装	---	100.00	非同一控制下企业合并
珠海港昌能源环保有限公司	200.00	珠海市	珠海市	建筑安装	---	100.00	设立或投资
江苏秀强玻璃工艺股份有限公司	77,294.63	宿迁市	宿迁市	非金属矿物制品业	25.02	---	非同一控制下企业合并
江苏秀强新材料研究院有限公司	7,000.00	南京市	南京市	科技推广和应用服务业	---	100.00	非同一控制下企业合并
四川泳泉玻璃科技有限公司	5,000.00	遂宁市	遂宁市	非金属矿物制品业	---	100.00	非同一控制下企业合并
江苏秀强光电玻璃科技有限公司	1,200.00	宿迁市	宿迁市	非金属矿物制品业	---	100.00	非同一控制下企业合并
江苏博远国际贸易有限公司	1,000.00	宿迁市	宿迁市	批发业	---	100.00	非同一控制下企业合并
苏州盛丰源新材料科技有限公司	500.00	苏州市	苏州市	研究和试验发展	---	60.00	非同一控制下企业合并
河北秀达玻璃科技有限公司	600.00	邯郸市	邯郸市	科技推广和应用服务业	---	51.00	非同一控制下企业合并
陕西秀强绿建科技有限	4,000.00	西安市	西安	建筑业	---	100.00	非同一控

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
公司			市				制下企业 合并
秀强（泰国）有限公司	500.00（泰 铢）	泰国	泰国	制造业	---	100.00	设立
珠海港秀强新能源科技 有限公司	10,000.00	珠海市	珠海 市	新能源行 业	---	100.00	设立或投 资
江苏秀强光电工程有限 公司	2,000.00	宿迁市	宿迁 市	新能源行 业	---	100.00	非同一控 制下企业 合并
衡阳秀强光电科技有限 公司	100.00	衡阳市	衡阳 市	新能源行 业	---	100.00	设立或投 资
珠海港秀新能源科技有 限公司	100.00	珠海市	珠海 市	新能源行 业	---	100.00	设立
遂宁港秀新能源科技有 限公司	100.00	遂宁市	遂宁 市	新能源行 业	---	100.00	设立
秀强（珠海）科技有限公 司	1,000.00	珠海	珠海	制造业	100	---	设立

③本公司之子公司天能重工股份有限公司的子企业情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
					直接	间接	
吉林天能电力工程机 械有限公司	500.00	吉林省 大安市	吉林省大 安市	生产制造	100.00		同一控 制下合 并
湖南湘能重工有限公 司	2,000.00	湖南省 临武县	湖南省临 武县	生产制造	100.00		设立
云南蓝天重工有限公 司	500.00	云南省 华宁县	云南省华 宁县	生产制造	100.00		设立
哈密红星重工有限公 司	2,000.00	新疆哈 密市	新疆哈密 市	生产制造	100.00		设立
江苏天能海洋重工有 限公司	1,000.00	江苏省 响水县	江苏省响 水县	生产制造		100.00	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
					直接	间接	
山西天能古冶重工有 限公司	5,000.00	山西省 交城县	山西省交 城县	生产制造	69.61		设立
济源金控新能源科技 有限公司	3,700.00	河南省 济源市	河南省济 源市	新能源	100.00		设立
天能中投（北京）新 能源科技有限公司	36,973.50	北京市	北京市	投资与咨 询	100.00		设立
玉田县玉能新能源科 技有限公司	1,078.26	河北省 玉田县	河北省玉 田县	新能源		100.00	设立
安泽天能新能源有限 公司	15,000.00	山西省 安泽县	山西省安 泽县	新能源	65.00		设立
北京上电新能源投资 有限公司	5,000.00	北京市	北京市	投资与咨 询	98.00	2.00	非同一 控制合 并
贵南县协和新能源有 限公司	2,239.25	青海省 贵南县	青海省贵 南县	新能源		100.00	非同一 控制合 并
共和协和新能源有限 公司	100.00	青海省 共和县	青海省共 和县	新能源		100.00	非同一 控制合 并
兴海县协和新能源有 限公司	100.00	青海省 兴海县	青海省兴 海县	新能源		100.00	非同一 控制合 并
德州新天能新能源有 限公司	61,000.00	山东省 德州市	山东省德 州市	新能源	100.00		设立
榆林天能重工风力发 电有限公司	1,000.00	陕西省 榆林市	陕西省榆 林市	新能源	100.00		设立
白城天能中投新能源 有限公司	1,000.00	吉林省 白城市	吉林省白 城市	新能源		100.00	非同一 控制合 并
大安市天润新能源有 限公司	5,750.00	吉林省 白城市	吉林省白 城市	新能源		80.00	非同一 控制合 并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
					直接	间接	
大安绿能新能源开发有限公司	3,840.00	吉林省白城市	吉林省白城市	新能源		87.50	非同一控制合并
青岛旭能中投新能源有限公司	476.18	山东省青岛市	山东省青岛市	新能源		100.00	设立
如东天润新能源有限公司	1,895.63	江苏省南通市	江苏省南通市	新能源		100.00	设立
台州旭投新能源有限公司	1,590.68	浙江省台州市	浙江省台州市	新能源		100.00	非同一控制合并
青岛格浪国际贸易有限公司	2,000.00	山东省青岛市	山东省青岛市	贸易	99.00	1.00	设立
阳泉景祐新能源有限公司	4,990.00	山西省阳泉市	山西省阳泉市	新能源		100.00	设立
保定天能钮博新能源科技有限公司	2,000.00	河北省保定市	河北省保定市	新能源		100.00	设立
兴安盟天能重工有限公司	10,000.00	内蒙古兴安盟	内蒙古兴安盟	生产制造	100.00		设立
青岛天能机械销售有限公司	10,000.00	山东省胶州市	山东省胶州市	批发零售	100.00		设立
江阴远景汇力能源有限公司	18,942.05	江苏省江阴市	江苏省江阴市	新能源	100.00		非同一控制合并
长子远景汇合风电有限公司	18,992.00	山西省长子县	山西省长子县	新能源		100.00	非同一控制合并
靖边县风润风电有限公司	8,000.00	陕西省靖边县	陕西省靖边县	新能源	100.00		非同一控制合并
常州永鑫新能源投资建设有限公司	1,000.00	江苏省常州市	江苏省常州市	新能源	100.00		非同一控制合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
					直接	间接	
阿巴嘎旗鑫昇新能源 投资建设有限公司	1,000.00	内蒙古 阿巴嘎 旗	内蒙古阿 巴嘎旗	新能源		70.00	非同一 控制合 并
源丰新能源（白城） 有限公司	500.00	吉林省 白城市	吉林省白 城市	新能源		90.00	非同一 控制合 并
洁源（洮南）新能源 有限公司	1,000.00	吉林省 洮南市	吉林省洮 南市	新能源		100.00	非同一 控制合 并
运达新能源（双辽） 有限公司	1,000.00	吉林省 四平市	吉林省四 平市	新能源		100.00	设立
大连天能重工有限公 司	5,000.00	辽宁省 大连	辽宁省大 连	生产制造	100.00		设立
商都天能重工有限公 司	10,000.00	内蒙古 乌兰察 布市	内蒙古乌 兰察布市	生产制造	100.00		设立
通榆天能重工有限公 司	5,000.00	吉林省 白城市	吉林省白 城市	生产制造	100.00		设立
广东天能海洋重工有 限公司	10,000.00	广东省 陆丰市	广东省陆 丰市	生产制造		100.00	设立
内蒙古天能重工新能 源科技有限公司	16,148.00	内蒙古 包头市	内蒙古包 头市	新能源	100.00		设立
青岛润能新能源科技 有限公司	10,000.00	山东省 青岛市	山东省青 岛市	新能源	70.00		设立
包头市旭能新能源科 技有限公司	5,000.00	内蒙古 包头市	内蒙古包 头市	新能源	100.00		设立
天能重工（广东）供 应链科技有限公司	5,000.00	广东珠 海市	广东珠海 市	供应链	100.00		设立
大安天能新能源设备 有限公司	5,000.00	吉林省 大安市	吉林省大 安市	新能源		100.00	设立
东营天能重工有限公 司	20,000.00	山东省 东营市	山东省东 营市	生产制造		100.00	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
					直接	间接	
天能重工（香港）有限公司	5,000.00(港币)	香港	香港	投资贸易	100.00		设立
商都天能新能源科技有限公司	5,000.00	内蒙古 乌兰察布	内蒙古商 都	新能源	100.00		设立
通榆天能新能源科技有限公司	5,000.00	内蒙古 乌兰察布	内蒙古通 榆	新能源	100.00		设立
四川鸿运酬勤建设工程有限公司	5,000.00	四川省 成都市	四川省成 都市	工程施工		100.00	非同一 控制合 并
葫芦岛环辽新能源有限公司	2,000.00	辽宁省 葫芦岛	辽宁省葫 芦岛	新能源		100.00	非同一 控制合 并
包头天能重工有限公司	5,000.00	内蒙古 包头	内蒙古包 头	生产制造	100.00		设立
葫芦岛市连山区聚源新能源科技有限公司	2,000.00	辽宁省 葫芦岛	辽宁省葫 芦岛	新能源		100.00	非同一 控制合 并
内蒙古天能重工华北能源有限公司	10,171.90	内蒙古 呼和浩特市	内蒙古呼 和浩特市	新能源	100.00		设立
民勤旭能新能源科技有限公司	2,000.00	甘肃省 威武市	甘肃省威 武市	新能源		100.00	设立
民勤陇能重工有限公司	2,000.00	甘肃省 威武市	甘肃省威 武市	生产制造		100.00	设立
四平辽河农垦管理区百伦风力发电有限公司	16,000.00	吉林省 四平市 双辽市	吉林省四 平市双辽 市	新能源		95.00	非同一 控制合 并
天能（威海乳山市）供应链科技有限公司	500.00	山东省 威海市 乳山市	山东省威 海市乳山 市	供应链		100.00	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
					直接	间接	
天能重工（珠海）新 能源科技有限公司	50,000.00	广东省 珠海市	广东省珠 海市	新能源	100.00		设立
衡水天能重工新能源 科技有限公司	200.00	河北省 衡水市	河北省衡 水市	新能源		100.00	设立
天能（阳江）供应链 科技有限公司	200.00	广东省 阳江市	广东省阳 江市	供应链		100.00	设立
响水润能新能源科技 有限公司	250.00	江苏省 盐城市 响水县	江苏省盐 城市响水 县	新能源		100.00	设立

（2）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比 例(%)	享有的表 决权(%)	注册资本 (万元)	投资额（万 元）	纳入合并范围原因
1	珠海港股份有 限公司	29.98	29.98	91,973.49	102,368.23	持股第一大股东，拥有 董事会多数席位
2	青岛天能重工 股份有限公司	22.62	22.62	102,269.97	264,079.23	持股第一大股东，拥有 董事会多数席位

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
珠海港股份有限公司	70.02	-7,522,147.42	99,290,740.04	7,704,019,605.05
青岛天能重工股份有限公司	77.38	2,896,006.13	7,714,988.09	2,820,737,811.94

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
珠海港股份有限公司	5,913,360,021.06	14,622,019,533.35	20,535,379,554.41	5,703,972,232.49	5,483,922,898.85	11,187,895,131.34
青岛天能重工股份有限公司	6,457,627,189.89	5,932,452,087.74	12,390,079,277.63	5,047,636,440.16	1,972,416,501.79	7,020,052,941.95

续表：

子公司名称	上年年末余额					
	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
珠海港股份有限公司	6,062,012,042.71	14,285,235,513.99	20,347,247,556.70	4,158,687,462.75	6,637,097,762.58	10,795,785,225.33
青岛天能重工股份有限公司	6,310,557,268.36	5,723,714,353.02	12,034,271,621.38	4,408,290,709.17	2,256,431,193.26	6,664,721,902.43

4、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海港股份有限公司	4,386,840,886.95	402,582,699.39	713,331,033.58	957,915,562.49	5,124,968,975.96	477,929,120.78	203,902,265.89	1,182,750,329.82
青岛天能重工股份有限公司	3,957,287,931.43	105,667,609.15	105,667,609.15	608,458,576.92	3,273,045,306.41	-266,750,996.55	-266,750,996.55	463,496,538.14

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
珠海港普洛斯物流园有限公司	珠海	珠海	装卸搬运和仓储业	30.00		权益法	否
珠海港鑫和码头经营管理有限公司	珠海	珠海	装卸搬运和仓储业	35.00		权益法	否

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	珠海港普洛斯物流园有限公司	珠海港鑫和码头经营管理有限公司	珠海港普洛斯物流园有限公司	珠海港鑫和码头经营管理有限公司
流动资产	343,303,717.81	108,670,231.44	343,393,069.47	84,587,401.79
非流动资产		1,719,381,313.81		1,796,081,830.42
资产合计	343,303,717.81	1,828,051,545.25	343,393,069.47	1,880,669,232.21
流动负债	1,274,600.00	222,947,984.11	1,353,194.17	140,559,045.52
非流动负债		613,200,790.50		786,035,012.73
负债合计	1,274,600.00	836,148,774.61	1,353,194.17	926,594,058.25
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	342,029,117.81	991,902,770.64	342,039,875.30	954,075,173.96
按持股比例计算的净资产份额	102,608,735.34	347,165,969.72	102,611,962.59	333,926,310.89
对联营企业权益投资的账面价值	102,608,735.33	347,284,320.69	102,611,962.59	333,926,310.89
营业收入		377,646,458.04		345,830,664.94
净利润	-10,757.49	38,165,742.32	294.56	33,538,156.07
综合收益总额	-10,757.49	38,165,742.32	294.56	33,538,156.07
本期收到的来自联营企业的股利				

(三) 重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
珠海可口可乐饮料有限公司	珠海市	珠海市	饮料生产销售		50.00

2024 年 12 月 9 日，双方股东签订珠海可口可乐饮料有限公司新章程。新章程生效前，珠海可口可乐饮料有限公司属于中外合作企业，合作双方股东分别对安排中的资产及负债享有权利和承担义务。新章程生效后，双方股东对珠海可口可乐饮料有限公司为共同控制的关系，公司对珠海可口可乐饮料有限公司按照合营企业采用权益法进行会计核算。

八、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	25,758,653.55	30,278,813.74
与收益相关的政府补助	49,887,093.59	63,193,616.64
合计	75,645,747.14	93,472,430.38

九、 关联方及关联交易

(一) 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	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(%)
珠海交通控股集团 有限公司	珠海	交通基础设施投融资、 开发建设、经营管理	300,000.00 万元	92.05	100

本公司最终控制方是：是珠海市人民政府国有资产监督管理委员会

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期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情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
中海油珠海天然气发电有限公司	公司参股企业
珠海港普洛斯物流园有限公司	公司参股企业
珠海市新洋物流有限公司	公司参股企业
珠海新源热力有限公司	公司参股企业
中化珠海石化储运有限公司	公司参股企业
中海油珠海船舶服务有限公司	公司参股企业
珠海港环通供应链有限公司	公司参股企业
中海油珠海天然气有限责任公司	公司参股企业
常熟威特隆仓储有限公司	公司参股企业
珠海经济特区广珠发电有限责任公司	公司参股企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
珠海英力士化工有限公司	公司参股企业
珠海市珠澳轮渡有限公司	公司参股企业
珠海港鑫和码头有限公司	公司参股企业
珠海高栏欧港码头有限公司	公司参股企业
广东珠海金湾液化天然气有限公司	公司参股企业
南方电网综合能源（珠海）有限公司	公司参股企业
珠海可口可乐饮料有限公司	公司参股企业
国能珠海港务有限公司	公司参股企业
珠海航城洪湾港务有限公司	公司参股企业
宿迁协合新能源有限公司	公司参股企业
天伦燃气控股有限公司	公司参股企业
河南天伦燃气集团有限公司	公司参股企业
常熟迅通国际船舶代理有限公司	联营企业
常熟中联理货有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东通用航空产业集团有限公司	同一实际控制人控制的企业
阳江航空城机场投资控股有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海高速公路运营有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海航空城工程建设有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海交通工程技术有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海交通控股集团有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海融投控股集团有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海市第二城市开发有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海市轨道交通有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海市建设工程监理有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海市金叶发展有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海市联晟资产托管有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海物流发展集团有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海交通控股科技有限公司	同一实际控制人控制的企业
广珠铁路物流发展股份有限公司	同一实际控制人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
前海君创保理（深圳）有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海港澳物流园有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海航城机场建设有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海航城文化产业发展有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海航金建材有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海鹤港高速公路有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海机场保安服务有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海交通集团有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海交通控股城市运营有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海交通控股资产经营有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海市晟安物业管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海市汇畅交通投资有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海市新海中晟能源有限公司	孙公司之少数股东
珠海市珠港机场管理有限公司	实际控制人具有重大影响的企业
广珠铁路有限责任公司	实际控制人具有重大影响的企业
贵州昌明经开区投资开发有限公司	孙公司之少数股东
珠海航城建材集团有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海航空城发展集团有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海航空城沙石土有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海航空城置业发展有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海洪鹤大桥有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海交控机场物流有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海交通集团路桥开发建设有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海金海公路大桥有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海市道路照明技术有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海市帝威船务有限公司	孙公司之少数股东
珠海香海大桥有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海珠江高速公路有限公司	同一实际控制人控制的企业
上海真兰仪表科技股份有限公司	孙公司之少数股东
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	同一实际控制人控制的企业
深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海中检弘技术服务有限公司	实际控制人具有重大影响的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海航城农源建材有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海机场颐元航空食品有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海市海港汽车货运有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海航城矿业有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海市集文信息科技有限公司	同一实际控制人控制的企业
珠海市金星实业有限公司	同一实际控制人控制的企业

(五) 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/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中海油珠海船舶服务有限公司	接受劳务	4,739,943.40	5,775,933.96
国能珠海港务有限公司	接受劳务	52,116.96	2,164,123.90
中化珠海石化储运有限公司	接受劳务	120,332.02	94,439.76
珠海可口可乐饮料有限公司	接受劳务	7,730.11	7,949.12
中海油珠海天然气有限责任公司	采购商品	333,962,387.01	375,461,976.45
南方电网综合能源（珠海）有限公司	水电费		465,740.89
贵州昌明经开区投资开发有限公司	水电费	67,848.04	52,069.74
珠海市道路照明技术有限公司	接受劳务	3,506,017.70	1,248,385.13
珠海航空城工程建设有限公司	接受劳务		923,199.81
珠海市建设工程监理有限公司	接受劳务	23,292.45	1,360,100.00
上海真兰仪表科技股份有限公司	购买燃气仪表	3,953,323.01	230,548.68
常熟威特隆仓储有限公司	采购商品	51,017.70	117,982.30
常熟迅通国际船舶代理有限公司	接受劳务		461,974.59
广珠铁路物流发展股份有限公司	接受劳务	470,357.15	20,260.01
珠海港环通供应链有限公司	接受劳务	378,061.33	24,861.79
珠海港鑫和码头有限公司	接受劳务		966,883.25
珠海高栏欧港码头有限公司	接受劳务	1,220,705.88	3,632,768.79
珠海航城建设咨询有限公司	采购商品		500.00
珠海交通控股集团有限公司	接受劳务		8,960.00
珠海市新洋物流有限公司	接受劳务		2,138,139.62
珠海鹤港高速公路有限公司	接受劳务	159.12	469,333.36

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海航城洪湾港务有限公司	代付电费		1,285,478.18
珠海洪鹤大桥有限公司	接受劳务	125.80	
珠海香海大桥有限公司	接受劳务	218.61	
珠海珠江高速公路有限公司	接受劳务	62.92	
珠海市第二城市开发有限公司	运营管理费	7,722,783.93	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中海油珠海天然气有限责任公司	提供劳务	514,405.16	523,351.74
珠海市新洋物流有限公司	提供劳务		5,481,682.54
珠海新源热力有限公司	提供劳务		235,849.06
中化珠海石化储运有限公司	提供劳务	1,668,523.61	3,712,950.96
中海油珠海船舶服务有限公司	提供劳务	1,504,761.92	849,595.69
珠海港环通供应链有限公司	提供服务	53,860.05	1,419,805.51
常熟威特隆仓储有限公司	提供劳务	248,971,604.78	262,668,870.12
珠海英力士化工有限公司	提供劳务	9,744,989.93	15,676,576.16
国能珠海港务有限公司	提供劳务、资金占用费	1,274,846.79	2,976,389.14
珠海港鑫和码头有限公司	提供劳务		21,233.93
珠海可口可乐饮料有限公司	提供劳务	20,878,649.89	23,435,793.10
珠海高栏欧港码头有限公司	提供劳务	1,502,774.16	45,977,851.67
珠海航城洪湾港务有限公司	污水处理费及水电费		183,831.37
珠海航城机场建设有限公司	水电费	90,325.68	7,345.00
珠海航空城工程建设有限公司	水电费	117,481.52	13,846.16
珠海市珠港机场管理有限公司	提供劳务	31,446,470.87	35,216,443.68
常熟迅通国际船舶代理有限公司	提供劳务、销售商品		7,101,061.78
常熟中联理货有限公司	销售商品		10,494.95
广珠铁路物流发展股份有限公司	提供劳务	17,155.97	326,356.89
珠海航金建材有限公司	装卸服务		1,539,623.36
珠海航空有限公司	销售商品	75,779.82	35,779.82
珠海鹤港高速公路有限公司	提供劳务		469,333.36
河南天伦燃气集团有限公司	提供劳务	507,935.12	
珠海港毅建设开发有限公司	提供劳务	205,349.86	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海国际度假旅行社有限公司	提供劳务	62,936.42	
珠海航城建材集团有限公司	提供劳务	1,893.81	
珠海航空城发展集团有限公司	利息收入	29,907.53	
珠海机场颐元航空食品有限公司	租赁收入	127,072.47	
珠海交通控股集团有限公司	提供劳务	924,528.36	
珠海路泓工程管理有限公司	租赁收入	8,849.56	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
常熟威特隆仓储有限公司	房屋	2,411,874.24	2,411,874.24
珠海高栏欧港码头有限公司	房屋	254,634.24	254,634.24
珠海市新洋物流有限公司	房屋	19,802.04	46,302.24
常熟中联理货有限公司	办公楼		23,940.00
珠海航空城工程建设有限公司	不动产	104,366.98	208,733.95
珠海机场保安服务有限公司	不动产	39,633.03	118,721.00
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	不动产	220,134.86	93,846.00
珠海机场颐元航空食品有限公司	不动产	127,072.47	237,444.00
珠海市珠港机场管理有限公司	不动产		550,815.79
珠海路泓工程管理有限公司	车辆	8,849.56	

本公司作为承租方：

出租方名称	本期金额					上期金额				
	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	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
中化珠海石化储运有限公司	39,600.00					39,600.00				
珠海航城洪湾港务有限公司	37,735.85					905,66.04				
珠海航城洪湾港务有限公司	6,138.43					163,106.8				
珠海可口可乐饮料有限公司				8,037.89	27,55,87.57					

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
珠海港控股集团有限公司	珠海港泰管道燃气有限公司	218,000,000.00	保证期间根据主合同约定的各笔主债务的债务履行期限（开立银行承兑汇票/信用证/担保函项下，根据债权人垫付款项日期）分别计算。每一笔主债务项下的保证期间为，自该笔债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年止，债权人与债务人约定债务人可分期履行还款义务的，该笔主债务的保证期间按各期还款义务分别计算，自每期债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）起，计至全部主合同项下最后到期的主债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年止。	否
珠海港控股集团有限公司	珠海港泰管道燃气有限公司	90,000,000.00	三年。若主合同为借款合同或贵金属租赁合同，则保证期间为：自主合同项下的借款期限或贵金属租借期限届满之次日起三年；根据主合同之约定宣布借款或贵金属租借提前到期的，则保证期间为借款或贵金属租借提前到期日之次日起三年。	否
珠海港控股集团有限公司	珠海国际货柜码头(高栏二期)有限公司	1,999,870,000.00	三年。自主合同项下的借款期限或贵金属租借期限届满之次日起三年；根据主合同之约定宣布借款或贵金属租借提前到期的，则保证期间为借款或贵金属租借提前到期日之次日起三年。	否
珠海港控股集团有限公司	珠海蓝色船务有限公司	115,000,000.00	三年。若主合同为借款合同或贵金属租赁合同，则保证期间为：自主合同项下的借款期限或贵金属租借期限届满之次日起三年；根据主合同之约定宣布	否

被担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
			借款或贵金属租借提前到期的，则保证期间为借款或贵金属租借提前到期日之次日起三年。	
珠海港控股集团有限公司	珠海高栏港铁路股份有限公司	165,000,000.00	三年。若主合同为借款合同或贵金属租借合同，则保证期间为：主合同项下的借款期限或贵金属租借期限届满之次日起三年；根据主合同之约定宣布借款或贵金属租借提前到期的，则保证期间为借款或贵金属租借提前到期日之次日起三年。	否
珠海港控股集团有限公司	珠海高栏港铁路股份有限公司	260,000,000.00	三年。若主合同为借款合同或贵金属租借合同，则保证期间为：自主合同项下的借款期限或贵金属租借期限届满之次日起三年；根据主合同之约定宣布借款或贵金属租借提前到期的，则保证期间为借款或贵金属租借提前到期日之次日起三年。	否
珠海港控股集团有限公司	珠海高栏港铁路股份有限公司	63,000,000.00	三年。若主合同为借款合同或贵金属租借合同，则保证期间为：自主合同项下的借款期限或贵金属租借期限届满之次日起三年；根据主合同之约定宣布借款或贵金属租借提前到期的，则保证期间为借款或贵金属租借提前到期日之次日起三年。	否
珠海港控股集团有限公司	珠海九洲客运港发展有限公司	42,000,000.00	保证期间根据主合同约定的各笔主债务的债务履行期限（开立银行承兑汇票/信用证/担保函项下，根据债权人垫付款项日期）分别计算。每一笔主债务项下的保证期间为，自该笔债务履行期限届满之日（或债权人付款项之日）	否

被担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
			起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后三年止。	
珠海港控股集团有限公司	珠海九洲客运港发展有限公司	50,000,000.00	保证期间根据主合同约定的各笔主债务的债务履行期限（开立银行承兑汇票/信用证/担保函项下，根据债权人垫付款项日期）分别计算。每一笔主债务项下的保证期间为，自该笔债务履行期限届满之日（或债权人付款项之日）起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后三年止。	否
珠海港控股集团有限公司	珠海港泰管道燃气有限公司	43,500,000.00	三年。若主合同为借款合同,则保证期间为：自主合同项下的每笔债务借款期限届满之次日起三年。根据主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起三年。	否
珠海港控股集团有限公司	珠海港航供应链管理集团有限公司	49,000,000.00	三年。主合同项下债务履行期限届满日早于或同于被担保债权确定日时,保证期间起算日为被担保债权确定日。	否
珠海港控股集团有限公司	珠海港惠融资租赁有限公司	100,000,000.00	三年。一、保证期间根据主合同项下债权人对债务人所提供的每笔融资分别计算，就每笔融资而言，保证期间为该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年。二、如单笔主合同确定的融资分批到期的，每批债务的保证期间为每批融资履行期限届满之日起三年，三、如主债权为分期偿还的，每期债权保证期间也分期计算，保证期间为每期债权到期之日起三年。	否

被担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
珠海港控股集团有限公司	珠海港航运大厦开发有限公司	270,000,000.00	三年。本合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间,各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。	否
珠海港控股集团有限公司	珠海蓝色船务有限公司	189,980,000.00	三年。本合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。	否
珠海港控股集团有限公司	珠海港控股（香港）有限公司	300,000,000.00	三年。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。	否
珠海港控股集团有限公司	珠海港航供应链管理集团有限公司	200,000,000.00	三年。如果任何担保债务在其债权确定期间的终止之日尚未到期，则保证期间自最后到期的担保债务的到期日起开始计算；且 如果银行根据第 4.5 条退还担保债务，则与该退还的担保债务有关的保证期间自该担保债务的退还日起开始计算。	否
珠海港控股集团有限公司	珠海港惠融资租赁有限公司	10,000,000.00	三年。自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。	否
珠海港控股集团有限公司	珠海港航供应链管理集团有限公司	80,000,000.00	三年。保证期间为：自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。	否
珠海港控股集团有限公司	珠海港惠融资租赁有限公司	10,000,000.00	三年。乙方保证期间为自主合同约定的主债务履行期届满之日起三年。主合同项下具体业务展期（延期），则保证期间延续至展期（延期）期间届满之日后三年。具体如下 若主合同项下具体业务为借款业务，则保证期间为：自主合同项下的借款期限届满之日起三年；根据主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为	否

被担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
			借款提前到期日之日起三年。若主合同约定债务人分期清偿债务的，则指最后一期债务履行期限届满之日起三年	
珠海港控股集团有限公司	珠海港惠融资租赁有限公司	10,000,000.00	三年。自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。	否
珠海港惠融资租赁有限公司	珠海港惠融资租赁有限公司	57,000,000.00	三年。本合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间,各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。	否
珠海港控股集团有限公司	珠海港瑞商业保理有限公司	100,000,000.00	三年。保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否
珠海港控股集团有限公司	珠海港瑞商业保理有限公司	80,000,000.00	三年。自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。	否
珠海港控股集团有限公司	珠海港瑞商业保理有限公司	300,000,000.00	三年。自主合同项下的借款期限届满之日起三年；甲方根据主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之日起三年。若主合同约定债务人分期清偿债务的，则指最后一期债务履行期限届满之日起三年	否
珠海港控股集团有限公司	珠海港瑞商业保理有限公司	100,000,000.00	三年。保证期间为从本合同生效日起至主合同项下具体授信（为免疑义，具体授信的种类包括贷款及/或主合同项下的任何其他的银行授信品种，以下同）项下的债务履行期限届满之日后三年。授信展期的，则保证期间顺延至展期期间届满之日后三年；若主合同项下存在不止一项授信种类的，每一授信品种的保证期间单独计算。	否
珠海港控股集团有限公司	珠海港瑞商业保理有限公司	200,000,000.00	三年。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。每一具体业务合同项下的保证期间单独计算。	否

被担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
珠海港控股集团有限公司	珠海港瑞商业保理有限公司	300,000,000.00	三年。若主合同为借款合同/贷款合同，则保证期间为：自主合同项下的借款期限届满之次日起三年；债权人根据主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起三年。	否

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
珠海城市管道燃气有限公司	珠海港控股集团有限公司	300,000,000.00	三年。保证期间为自本保证书生效之日起至主合同项下债务履行期(包括展期、延期)届满之日后满三年之日止。若主合同项下债务分期履行，则每期债务保证期间均为自本保证书生效之日起至主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后满三年之日止。若主合同项下债务被宣布提前到期的，保证期间至债务被宣布提前到期之日后满三年之日止。	否
珠海交通控股集团有限公司	珠海港控股集团有限公司	1,881,000,000.00	三年。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。每一具体业务合同项下的保证期间单独计算	否
珠海交通控股集团有限公司	珠海港控股集团有限公司	1,550,000,000.00	三年。若主合同为借款合同/贷款合同，则本合同项下的保证期间为：自主合同项下的借款期限届满之次日起三年；债权人根据主合	否

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
			同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起三年。	
珠海交通控股集团有限公司	珠海港控股集团有限公司	200,000,000.00	三年。自合同项下的保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起三年。	
珠海交通控股集团有限公司	珠海港控股集团有限公司	300,000,000.00	三年。自合同项下的保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起三年。	
郑旭夫妇、张世启夫妇	青岛天能重工股份有限公司	635,000,000.00	2020-6-16 至 2035-6-11	

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目 名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应 收 账款					
	珠海高栏欧港码头有限公司	6,864,854.53	17,685.39	10,542,259.72	8,020.04
	珠海可口可乐饮料有限公司	2,127,618.71	375,566.05	1,805,615.00	121,668.45
	珠海市新洋物流有限公司	1,815,965.82	2,778.68	981,193.12	956.59
	珠海英力士化工有限公司	2,462,996.47	68,832.94	3,707,846.93	80,418.36
	珠海港环通供应链有限公司	157,750.00	19.50	434,435.00	192.00
	常熟威特隆仓储有限公司	16,080,661.29	482,419.84	20,180,338.08	605,410.14
	常熟迅通国际船舶代理有限公司	1,937,642.89	58,129.29	1,290,407.14	38,712.21
	常熟中联理货有限公司			609.92	18.30
	广珠铁路物流发展股份有限公司	1,034,287.80	31,028.63	55,550.00	1,666.50
	国能珠海港务有限公司	604,271.76	-	1,825,181.92	54,755.46
	珠海市新海中晟能源有限公司	1,229,673.69	245,934.73	3,976,591.00	-
	贵州昌明经开区投资开发有限公司	37,166.40	11,149.92	37,166.40	1,865.38
	珠海市珠港机场管理有限公司	10,958,230.80	-	10,834,899.89	
	珠海机场颐元航空食品有限公司	98,935.00	-	919,816.50	
	珠海机场保安服务有限公司	48,000.00	-	457,883.32	
	珠海航城机场建设有限公司			13,399.42	
	深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司			130,552.66	5,931.58
	深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	628,528.55	1,415.20	29,849.46	
	珠海航空城工程建设有限公司	32,353.36	-	170,640.00	

珠海港控股集团有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目 名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中海油珠海天然气有限责任公司	1,796.55	53.90	1,544.62	46.34
	广珠铁路有限责任公司	514,937.11			
	珠海航城洪湾港务有限公司	790,783.58	12,981.60		
	珠海航城建材集团有限公司	69,897.77	-		
	珠海航城农源建材有限公司	408,329.47	-		
	珠海航金建材有限公司	1,171,909.30	3,653.24		
	珠海鹤港高速公路有限公司	225,891.20	6,776.74		
	珠海交通控股集团有限公司	81,666.67	2,450.00		
	珠海市海港汽车货运有限公司	243,180.00	7,295.40		
	珠海市汇畅交通投资有限公司	340,760.00	9,379.80		
	珠海市珠澳轮渡有限公司	24,520.00	735.60		
	珠海物流发展集团有限公司	253,687.24	-		
预 付 账款					
	国能珠海港务有限公司	121,401.00			
	通裕重工股份有限公司	396,226.42			
	珠海港鑫和码头有限公司	0.27			
	珠海航城矿业有限公司	20,000,000.00			
	珠海中检弘技术服务有限公司	43,540.00			
其 他 应 收 款					
	国能珠海港务有限公司	9,733,935.72		20,330,518.80	
	珠海可口可乐饮料有限公司	1,788,450.68	26,008.43	1,022,452.28	16,558.37
	珠海港鑫和码头有限公司	13,075.00		13,075.00	
	贵州昌明经开区投资开发有限公司	300.00	2,603.49	52,369.74	
	珠海物流发展集团有限公司	199,222,961.93		199,222,961.93	

珠海港控股集团有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目 名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	珠海交通控股集团有限公司			25,822,004.69	
	珠海航空城发展集团有限公司	4,927,090.30		17,634,034.76	
	广珠铁路物流发展股份有限公司	203,311.64			
	广珠铁路有限责任公司	42,309.82			
	中铁十一局集团第二工程有限公司				
	珠海港环通供应链有限公司	41,705.97			
	珠海航城洪湾港务有限公司	227.44			
	珠海航城建材集团有限公司	8,052.71			
	珠海航空城工程建设有限公司				
	珠海航空城沙石土有限公司				
	珠海航空城置业发展有限公司	82,840.00			
	珠海交通集团路桥开发建设有限公司				
	珠海交通控股资产经营有限公司	995,976.67			
	珠海市道路照明技术有限公司				
	珠海市帝威船务有限公司	437,941.59	437,941.59		
	珠海市汇畅交通投资有限公司	62,612.80			
	珠海市珠澳轮渡有限公司				
	珠海市珠港机场管理有限公司	10,000.00			
	珠海港毅建设开发有限公司	1,150,493,061.71	591,420,847.11		
应 收 股利					
	宿迁协合新能源有限公司	21,861,325.27		25,642,144.36	

项目 名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	珠海航城洪湾港务有限公司			18,270,000.00	
	珠海市珠澳轮渡有限公司			4,504,322.77	
合 同 资产					
	常熟威特隆仓储有限公司	6,109.69	183.29	7,751.26	232.54
	常熟迅通国际船舶代理有限 公司	34,549.32	1,036.48	582,026.79	17,460.80
	国能珠海港务有限公司	83,791.96		17,447.68	523.43
	珠海交通控股科技有限公司	51,886.79			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	中海油珠海天然气有限责任公司	56,660,540.10	40,637,885.50
	珠海市新洋物流有限公司	4,358,551.84	4,622,551.90
	山东宝森能源有限公司		1,530,081.84
	珠海航城洪湾港务有限公司	1,473,745.75	269,330.48
	常熟威特隆仓储有限公司	51,017.70	59,477.88
	珠海港鑫和码头有限公司	70,752.03	23,049.75
	国能珠海港务有限公司		1,357,321.02
	中海油珠海船舶服务有限公司	393,420.00	268,080.00
	珠海港环通供应链有限公司	1,380,945.15	10,200.00
	上海真兰仪表科技股份有限公司	6,959,002.44	5,444,945.31
	珠海航空城工程建设有限公司	2,234,932.66	923,199.81
	珠海市道路照明技术有限公司	16,973,908.49	16,189,621.36
	珠海市建设工程监理有限公司		13,600.00
	珠海市珠港机场管理有限公司	4,754,540.71	2,268,546.91
	深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	89,929,110.73	105,157,293.30
	深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司	4,293,194.39	4,293,194.39
	广珠铁路物流发展股份有限公司	167,027.43	

珠海港控股集团有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	广珠铁路有限责任公司	437,409.00	
	珠海高栏欧港码头有限公司	76,390.45	
	珠海航城建材集团有限公司	1,181,304.00	
	珠海机场保安服务有限公司	589,038.72	
	珠海交通工程技术有限公司	45,040.00	
	珠海交通集团路桥开发建设有限公司	375,632.37	
	珠海交通控股科技有限公司	88,849.20	
	珠海可口可乐饮料有限公司	500,000.00	
	珠海市第二城市开发有限公司	756,249.77	
	珠海市集文信息科技有限公司	31,158.74	
	珠海市金星实业有限公司	79,488.00	
	珠海市新海中晟能源有限公司	186,785.28	
	珠海中检弘技术服务有限公司	81,081.60	
预收款项			
	常熟威特隆仓储有限公司	45,802,901.98	48,214,776.22
合同负债			
	国能珠海港务有限公司		16,460.08
其他应付款			
	珠海航城洪湾港务有限公司		27,547,112.02
	珠海港普洛斯物流园有限公司	102,673,904.88	102,673,904.88
	常熟威特隆仓储有限公司	5,733,069.26	5,733,069.26
	珠海市帝威船务有限公司	610,000.00	610,000.00
	山东宝森能源有限公司		238,000.00
	珠海港环通供应链有限公司	20,000.00	130,000.00
	珠海市新洋物流有限公司	6,642.40	6,642.40
	常熟迅通国际船舶代理有限公司		385,000.00
	常熟中联理货有限公司	1,000.00	1,000.00
	珠海交通控股集团有限公司	12,650,872.93	350,210,972.22
	珠海可口可乐饮料有限公司	2,279.00	65,246.16
	珠海路粤工程管理有限公司		10,000.00
	珠海市建设工程监理有限公司	22,019.22	28,800.00
	珠海市道路照明技术有限公司	67,470.37	176,153.07

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	珠海航空城发展集团有限公司	3,023,638,931.75	1,332,447,475.32
	珠海市第二城市开发有限公司	21,700,492.11	11,817,771.52
	广珠铁路物流发展股份有限公司	105,848.46	
	前海君创保理（深圳）有限公司	39,000,000.00	
	中铁十一局集团第二工程有限公司	85,480.00	
	珠海港澳物流园有限公司	200,316,737.05	
	珠海高栏欧港码头有限公司	44,561.00	
	珠海高速公路运营有限公司	103,154.58	
	珠海航城机场建设有限公司	370,560,000.00	
	珠海航金建材有限公司	200,000.00	
	珠海航空城工程建设有限公司	1,854,548.48	
	珠海机场保安服务有限公司	50,000.00	
	珠海交通工程技术有限公司	5,000.00	
	珠海交通控股城市运营有限公司	42,650.93	
	珠海交通控股科技有限公司	12,000.00	
	珠海交通控股资产经营有限公司	22,773.12	
	珠海市晟安物业管理有限公司	24,073.44	
	珠海市轨道交通有限公司	93,843.60	
	珠海市汇畅交通投资有限公司	173,045.29	
	珠海市新海中晟能源有限公司	20,000.00	
	珠海市珠港机场管理有限公司	710,500.00	
租赁负债			
	中化珠海石化储运有限公司		75,781.81
一年内到期的 非流动负债			
	中化珠海石化储运有限公司		35,333.33

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、与关联方担保相关的承诺事项详见本附注“九、关联方及关联交易”部分相应内容；与借款相关的承诺详见本附注“五、(二十八)所有权或使用权收到限制的资产”。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 珠海港物流发展有限公司(以下简称“港物流”)于 2022 年与广东省电力工业燃料有限公司因签订《国内现货煤炭（离岸平仓）》购销合同，在合同履行过程中，双方就商品交货环节产生严重分歧，经多次协商仍无法达成一致意见。广东省电力工业燃料有限公司于 2024 年 6 月 18 日向广州仲裁委员会提交仲裁申请，要求港物流承担损失，同时申请财产保全冻结港物流交通银行账户资金。

截止 2025 年 12 月 31 日，港物流冻结银行存款 11,312,441.81 元；港物流账面计提预计负债 23,694,651.92 元。截至本财务报表批准报出日止，仍在等待广州仲裁委员会判决结果。

(2) 2024 年 9 月 10 日，广东敬海律师事务所向广东省广州市中级人民法院申请子公司广州粤港澳国际航运有限公司（以下简称“粤港澳航运”）破产清算，2024 年 10 月 29 日，广西皓远船务有限公司向广东省广州市中级人民法院申请粤港澳航运公司破产清算，同时，粤港澳航运公司违反财产报告制度，被广州市南沙区人民法院列为失信被执行人，粤港澳航运公司及法定代表人匡江峰被广州市南沙区人民法院出具限制消费令。因粤港澳航运仍存在未结案的诉讼案件，截至本财务报表报出日止，上述破产清算案件尚未开庭。

十一、 资产负债表日后事项

截止本报告报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截止本报告报出日，公司无需披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,239,201,900.70	4,576,353,907.43
合计	4,239,201,900.70	4,576,353,907.43

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,332,024,770.98	1,549,421,446.64
1—2 年（含 2 年）	786,949,966.35	789,370,140.09
2—3 年（含 3 年）	786,881,457.05	1,013,545,597.02
3—4 年（含 4 年）	981,265,352.68	547,215,768.33
4—5 年（含 5 年）	533,831,967.23	1,657,527.93
5 年以上	428,138,965.26	693,673,359.22
小计	4,849,092,479.55	4,594,883,839.23
减：坏账准备	609,890,578.85	18,529,931.80
合计	4,239,201,900.70	4,576,353,907.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,168,910,479.95	24.11	609,838,265.35	52.17	559,072,214.60	18,417,418.24	0.40	18,417,418.24	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,680,181,999.60	75.89	52,313.50		3,680,129,686.10	4,576,466,420.99	99.60	112,513.56		4,576,353,907.43
其中：										
政府款项组合	81,942,465.76	1.69			81,942,465.76	245,186,591.74	5.34			245,186,591.74
关联方组合	3,587,422,764.93	73.98			3,587,422,764.93	4,310,746,775.52	93.82			4,310,746,775.52
保证金、押金及 员工款项等组合										
账龄组合	10,816,768.91	0.22	52,313.50	0.48	10,764,455.41	20,533,053.73	0.45	112,513.56	0.55	20,420,540.17
合计	4,849,092,479.55	100.00	609,890,578.85		4,239,201,900.70	4,594,883,839.23	100.00	18,529,931.80		4,576,353,907.43

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
珠海九洲控股集团有限公司	9,238,984.60	9,238,984.60	100.00	款项无法收回	9,238,984.60	9,238,984.60
市财政局	8,177,504.10	8,177,504.10	100.00	款项无法收回	8,177,504.10	8,177,504.10
合计	17,416,488.70	17,416,488.70			17,416,488.70	17,416,488.70

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	18,529,931.80	591,420,847.11	60,200.06			609,890,578.85
合计	18,529,931.80	591,420,847.11	60,200.06			609,890,578.85

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	4,737,915,826.64	4,310,746,775.52
应收政府款项	81,942,465.76	245,186,591.74
其他	29,234,187.15	38,950,471.97
合计	4,849,092,479.55	4,594,883,839.23

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,334,877,816.51	403,980,486.15	14,930,897,330.36	14,609,912,891.39	403,980,486.15	14,205,932,405.24
对联营、合营企业投资	449,893,056.02		449,893,056.02	436,538,273.46		436,538,273.46
合计	15,784,770,872.53	403,980,486.15	15,380,790,386.38	15,046,451,164.85	403,980,486.15	14,642,470,678.70

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
珠海港高栏港务有限公司	370,000,000.00						370,000,000.00	
珠海港开发建设有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
珠海港信息技术股份有限公司	44,550,000.00						44,550,000.00	
珠海市航务疏浚打捞工程有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
珠海港航经营有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
珠海城市管道燃气有限公司	128,701,289.51						128,701,289.51	
珠海港泰管道燃气有限公司	80,221,117.29						80,221,117.29	
珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	285,000,000.00						285,000,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
珠海港控股（香港）有限公司	151,000,000.00						151,000,000.00	
珠海电子口岸管理有限公司	29,870,488.56						29,870,488.56	
珠海国际货柜码头（高栏二期）有限公司	1,420,333,457.44						1,420,333,457.44	
珠海市港金实业发展有限公司	240,000,000.00						240,000,000.00	
珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	1,509,635,272.92						1,509,635,272.92	
珠海港航供应链管理集团有限公司	300,000,000.00						300,000,000.00	
珠海高栏港冷链物流有限公司	24,783,266.76						24,783,266.76	
珠海港瑞商业保理有限公司	250,000,000.00						250,000,000.00	
珠海港惠融资租赁有限公司	223,176,900.85						223,176,900.85	
珠海高栏港铁路股份有限公司	443,056,258.36						443,056,258.36	
珠海港股份有限公司	1,023,682,265.46						1,023,682,265.46	
通裕重工股份有限公司	1,331,606,144.50			-1,331,606,144.50				
青岛天能重工股份有限公司	2,640,792,295.98	403,980,486.15					2,640,792,295.98	403,980,486.15
珠海机场集团有限公司	3,722,073,162.23		2,275,910,400.00			-269,339,330.38	5,728,644,231.85	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
珠海蓝色干线投资控股集团有限公司	288,430,971.53		50,000,000.00				338,430,971.53	
合计	14,609,912,891.39	403,980,486.15	2,325,910,400.00	-1,331,606,144.50		-269,339,330.38	15,334,877,816.51	403,980,486.15

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业												
珠海港普洛斯物流园有限公司	102,611,962.58				-3,227.25						102,608,735.33	
珠海鑫和码头经营管理有限公司	333,926,310.88				13,358,009.81						347,284,320.69	
小计	436,538,273.46				13,354,782.56						449,893,056.02	
合计	436,538,273.46				13,354,782.56						449,893,056.02	

(一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,811,564.44	591,398.28	2,087,178.73	604,665.86
其他业务	6,847,785.08		9,688,538.38	
合计	8,659,349.52	591,398.28	11,775,717.11	604,665.86

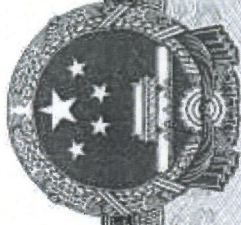
营业收入明细:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
综合交通	8,659,349.52	591,398.28	11,775,717.11	604,665.86
合计	8,659,349.52	591,398.28	11,775,717.11	604,665.86

(二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	13,354,782.56	11,738,442.99
处置长期股权投资产生的投资收益	416,255,662.30	-777,038.07
处置交易性金融资产取得的投资收益		7,196,732.68
债权投资持有期间取得的利息收入	3,825,634.01	2,318,313.00
成本法核算的长期股权投资收益	25,329,241.56	40,237,109.99
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	241,067,528.32	
其他	50.00	
合计	699,832,898.75	60,713,560.59


 珠海港控股集团有限公司
 (加盖公章)
 二〇二六年四月二十九日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018

扫描经营者主体身份码了解更多登记、备案信息、变更事项等服务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2026年03月11日



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说明

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



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名	王耀华
性别	男
出生日期	1969-10-02
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙) 珠海分所
身份证号码	110108196910026031
Identity card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

440400010014

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

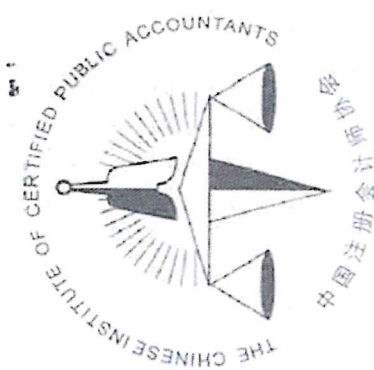
广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1996 年 07 月 17 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2021 年 5 月换发



姓名	马玉霞
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1992-09-17
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	
身份证号码	(特殊普通合伙)珠海分所
Identity card No.	440823199209175663



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: 310000062905
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 01 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d