

珠海港控股集团有限公司
2023 年度财务报表审计报告
【天衡审字(2024)01470 号】

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：苏24WGGTPC9C



审计报告

天衡审字(2024)01470 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财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了珠海港控股集团有限公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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控股集团有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算珠海港控股集团有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督珠海港控股集团有限公司的财务报告过程。

四、注册会计师的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



港控股集团有限公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就珠海港控股集团有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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·南京

中国注册会计师：徐春艳



中国注册会计师：葛启海



2024 年 4 月 29 日





合并资产负债表
2023年12月31日

编制单位：徐海电投集团有限公司

单位：人民币元

	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	6,133,054,220.43	8,968,713,181.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,122,415,092.50	365,305,075.12
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,195,655,736.36	682,491,355.35
应收账款	五、4	9,851,815,594.25	8,066,100,566.88
应收款项融资	五、5	486,015,204.83	282,086,768.38
预付款项	五、6	511,523,909.39	752,896,578.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	429,813,192.92	732,476,441.34
其中：应收利息		7,062,734.43	20,314,279.81
应收股利		32,116,871.05	31,758,092.53
买入返售金融资产			
存货	五、8	6,635,981,653.93	6,057,338,443.96
合同资产	五、9	113,250,656.02	239,015,885.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	21,633,056.32	80,347,993.26
其他流动资产	五、11	1,845,089,790.36	1,448,986,917.50
流动资产合计		28,346,248,107.31	27,675,759,207.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、12		70,300,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五、13	302,895,023.90	240,512,191.79
长期股权投资	五、14	2,968,306,260.69	2,868,097,435.52
其他权益工具投资	五、15	3,772,130,023.01	3,517,115,516.21
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、16	182,577,619.20	202,583,066.70
固定资产	五、17	24,967,176,640.25	23,340,936,158.36
在建工程	五、18	2,195,963,992.03	2,720,866,901.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、19	155,064,108.96	186,842,114.58
无形资产	五、20	3,970,241,767.49	4,006,613,623.42
开发支出	五、21	2,193,054.38	2,114,210.90
商誉	五、22	2,136,052,990.38	2,153,395,027.00
长期待摊费用	五、23	154,883,281.49	164,140,644.80
递延所得税资产	五、24	412,519,312.15	300,590,263.65
其他非流动资产	五、25	685,043,252.01	961,188,332.00
非流动资产合计		41,905,047,325.94	40,735,295,485.96
资产总计		70,251,295,433.25	68,411,054,693.90

公司法定代表人：

徐海电

主管会计工作负责人：

徐海电

会计机构负责人：

刘思梦





合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：珠海港控股集团有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、27	7,299,380,669.93	8,019,219,219.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、28		1,950,529.00
衍生金融负债			
应付票据	五、29	1,737,472,937.86	1,130,705,915.94
应付账款	五、30	3,385,404,903.10	2,785,842,292.49
预收款项	五、31	34,606,593.63	3,289,374.77
合同负债	五、32	801,367,866.57	906,693,024.22
卖出回购金融资产款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、33	447,761,304.31	422,401,560.61
应交税费	五、34	220,142,415.32	278,583,976.54
其他应付款	五、35	1,142,588,033.25	1,162,595,752.31
其中：应付利息			
应付股利		18,888,378.28	18,248,916.04
应付分保账款			
保险合同准备金			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、36	7,697,233,657.66	3,625,299,067.89
其他流动负债	五、37	2,481,506,773.66	3,247,627,615.11
流动负债合计		25,247,465,155.29	21,584,208,328.21
非流动负债：			
长期借款	五、38	15,771,408,151.19	14,475,013,236.87
应付债券	五、39	5,091,952,559.50	9,655,794,532.80
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、40	96,110,739.22	119,156,200.57
长期应付款	五、41	853,550,578.96	643,917,297.54
长期应付职工薪酬		2,705,867.84	1,928,489.35
预计负债	五、42	73,381,100.95	67,598,815.63
递延收益	五、43	359,556,983.44	417,038,122.75
递延所得税负债	五、24	582,259,817.16	489,477,345.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,830,925,798.26	25,869,924,040.79
负债合计		48,078,390,953.55	47,454,132,369.00
所有者权益：			
实收资本	五、44	3,519,400,000.00	3,519,400,000.00
其他权益工具	五、45	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、46	934,926,835.69	856,678,353.87
减：库存股			
其他综合收益		37,250,765.99	8,783,918.72
专项储备	五、47	15,270,643.66	10,141,623.37
盈余公积			
一般风险准备		22,001,664.09	17,082,062.40
未分配利润	五、48	-3,157,571,881.88	-2,605,936,050.25
归属于母公司所有者权益合计		3,871,278,027.55	4,306,149,908.11
少数股东权益		18,301,626,452.15	16,650,772,416.79
所有者权益合计		22,172,904,479.70	20,956,922,324.90
负债和所有者权益总计		70,251,295,433.25	68,411,054,693.90

公司法定代表人：

徐海东

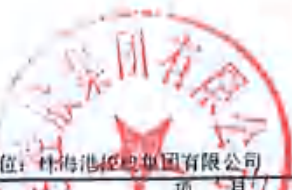
主管会计工作负责人：

徐海东

会计机构负责人：

刘思梦





合并利润表

2023年度

编制单位：林海港机集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		23,503,883,057.85	25,657,184,909.72
其中：营业收入	五、49	23,503,883,057.85	25,657,184,909.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,057,960,164.71	25,310,609,677.45
其中：营业成本	五、49	20,093,005,826.79	22,396,204,446.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、50	139,395,127.76	175,280,544.88
销售费用	五、51	265,904,369.34	217,870,620.32
管理费用	五、52	989,790,879.02	929,745,512.87
研发费用	五、53	290,221,059.77	338,174,946.00
财务费用	五、54	1,279,642,900.03	1,253,333,606.57
其中：利息费用		1,393,889,652.59	1,408,550,425.66
利息收入		135,520,076.53	169,302,478.15
加：其他收益	五、55	108,824,917.32	113,585,067.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、56	242,292,372.04	200,504,059.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		170,532,364.61	145,799,416.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、57	-89,589.30	13,794,647.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、58	-231,949,946.63	-152,756,938.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、59	-98,941,555.36	-17,006,014.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、60	4,231,066.83	-33,593,238.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		470,290,158.04	471,100,815.50
加：营业外收入	五、61	21,917,506.15	61,513,204.45
减：营业外支出	五、62	29,868,167.42	36,308,797.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		462,339,496.77	496,305,222.37
减：所得税费用	五、63	190,541,458.51	207,791,939.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		271,798,038.26	288,513,283.27
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		271,798,038.26	288,513,283.27
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1、归属于母公司股东的净利润		-436,636,229.94	-441,589,754.77
2、少数股东损益		708,434,268.20	730,103,038.04
六、其他综合收益的税后净额		120,314,558.83	-457,592,178.85
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		28,466,847.27	-156,032,043.22
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		40,321,989.95	-132,144,597.19
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-1,649,700.00	
3、其他权益工具投资公允价值变动		41,971,689.95	-132,144,597.19
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-11,855,142.68	-23,887,446.03
1、权益法下可转损益的其他综合收益			-311,639.14
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			388,107.88
6、外币财务报表折算差额		-11,855,142.68	-23,963,914.77
7、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		91,847,711.56	-301,560,135.63
七、综合收益总额		392,112,597.09	-169,078,895.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		-408,169,382.67	-597,621,797.99
归属于少数股东的综合收益总额		800,281,979.76	428,542,902.41

公司法定代表人：

徐海东

主管会计工作负责人：

徐海东

会计机构负责人：

刘思博





合并现金流量表

2023年度

编制单位：珠海港控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	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		22,821,661,335.02	25,276,578,211.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		272,726,296.98	378,155,990.87
收到其他与经营活动有关的现金		1,392,128,523.79	1,971,735,976.88
经营活动现金流入小计		24,486,516,155.79	27,626,470,179.37
购买商品、接受劳务支付的现金		19,150,529,121.66	21,919,060,680.25
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		1,898,080,350.56	1,820,570,543.46
支付的各项税费		862,455,973.66	800,515,846.88
支付其他与经营活动有关的现金		1,576,727,338.56	2,097,788,754.56
经营活动现金流出小计		23,487,792,784.44	26,637,935,625.15
经营活动产生的现金流量净额		998,723,371.35	988,534,554.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		846,841,094.57	1,763,557,351.55
取得投资收益收到的现金		294,240,518.47	342,698,329.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,306,348.58	11,148,917.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,000.00	33,508.33
收到其他与投资活动有关的现金		1,316,883,053.42	319,688,113.69
投资活动现金流入小计		2,466,296,015.04	2,437,106,220.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,773,756,196.39	2,475,687,440.84
投资支付的现金		2,057,310,959.09	2,041,267,833.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		630,000.00	4,423,842.04
支付其他与投资活动有关的现金		1,457,750,992.35	931,547,825.29
投资活动现金流出小计		5,289,448,147.83	5,452,926,942.12
投资活动产生的现金流量净额		-2,823,152,132.79	-3,015,820,721.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,505,659,935.21	720,474,155.63
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,505,659,935.21	720,474,155.63
取得借款收到的现金		19,065,740,062.98	19,230,835,823.92
收到其他与筹资活动有关的现金		7,209,671,712.27	10,234,048,929.85
筹资活动现金流入小计		27,781,071,710.46	30,185,358,909.40
偿还债务支付的现金		17,219,785,061.90	16,439,233,745.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,789,677,822.10	2,033,201,791.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		319,792,882.95	327,624,979.10
支付其他与筹资活动有关的现金		7,164,110,168.29	9,624,070,319.01
筹资活动现金流出小计		26,173,573,052.29	28,096,505,856.05
筹资活动产生的现金流量净额		1,607,498,658.17	2,088,853,053.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,084,927.65	46,572,483.22
五、现金及现金等价物净增加额		-208,845,175.62	108,139,368.99
加：期初现金及现金等价物余额		4,949,576,021.70	4,841,436,652.71
六、期末现金及现金等价物余额		4,740,730,846.08	4,949,576,021.70

公司法定代表人：

徐海东

主管会计工作负责人：

徐海东

会计机构负责人：

刘思梦





合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：昆明城投集团有限公司

单位：人民币元

项	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
		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		856,678,353.87		8,783,918.72	10,141,623.37		17,082,062.40	-2,605,936,050.25	16,650,772,416.79	20,956,922,324.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下合并													
其他													
二、本年期初余额	3,519,400,000.00		2,500,000,000.00		856,678,353.87		8,783,918.72	10,141,623.37		17,082,062.40	-2,605,936,050.25	16,650,772,416.79	20,956,922,324.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					78,248,481.82		28,466,847.27	5,129,020.29		4,919,601.69	-551,635,831.63	1,650,854,035.36	1,215,982,154.80
（一）综合收益总额							28,466,847.27				-436,636,229.94	800,281,979.76	392,112,597.09
（二）所有者投入和减少资本					78,248,481.82							1,169,096,338.64	1,247,344,820.46
1、所有者投入资本					77,682,258.10							1,412,558,432.81	1,490,240,690.91
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					566,223.72							-243,462,094.17	-242,895,870.45
（三）利润分配										4,919,601.69	-114,999,601.69	-319,792,882.95	-429,872,882.95
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备										4,919,601.69	-4,919,601.69		
3、对所有者（或股东）的分配											-110,080,000.00	-319,792,882.95	-429,872,882.95
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								5,129,020.29				1,268,599.91	6,397,620.20
1、本期提取								63,107,103.29				1,268,599.91	64,375,703.20
2、本期使用								-57,978,083.00					-57,978,083.00
（六）其他													
四、本期期末余额	3,519,400,000.00		2,500,000,000.00		934,926,835.69		37,250,765.99	15,270,643.66		22,001,664.09	-3,157,571,881.88	18,301,626,452.15	22,172,904,479.70

公司法定代表人：

徐海东

主管会计工作负责人：

徐海东

会计机构负责人：

刘思梦





合并所有者权益变动表（续）
2023年度

编制单位：珠海海泰集团有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,519,400,000.00		2,800,000,000.00		683,416,976.68		164,815,961.94	11,444,566.46		13,703,900.84	-1,978,788,709.58	14,336,972,434.82	19,550,965,131.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下合并													
其他													
二、本年期初余额	3,519,400,000.00		2,800,000,000.00		683,416,976.68		164,815,961.94	11,444,566.46		13,703,900.84	-1,978,788,709.58	14,336,972,434.82	19,550,965,131.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-300,000,000.00		173,261,377.19		-156,032,043.22	-1,302,943.09		3,378,161.56	-627,147,340.67	2,313,799,981.97	1,405,957,193.74
（一）综合收益总额							-156,032,043.22				-441,589,754.77	428,542,902.41	-169,078,895.58
（二）所有者投入和减少资本			-300,000,000.00		173,261,377.19							2,213,569,308.78	2,086,830,685.97
1、所有者投入资本												683,275,940.65	683,275,940.65
2、其他权益工具持有者投入资本			-300,000,000.00										-300,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					173,261,377.19							1,530,293,368.13	1,703,554,745.32
（三）利润分配										3,378,161.56	-185,557,585.90	-327,624,979.10	-509,804,403.44
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备										3,378,161.56	-3,378,161.56		
3、对所有者（或股东）的分配											-155,120,000.00	-327,624,979.10	-482,744,979.10
4、其他											-27,059,424.34		-27,059,424.34
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								-1,302,943.09				-687,250.12	-1,990,193.21
1、本期提取								16,794,963.96				-687,250.12	16,107,713.84
2、本期使用								-18,097,907.05					-18,097,907.05
（六）其他													
四、本期期末余额	3,519,400,000.00		2,500,000,000.00		856,678,353.87		8,783,918.72	10,141,623.37		17,082,062.40	-2,605,936,050.25	16,650,772,416.79	20,956,922,324.90

公司法定代表人：徐海杰

主管会计工作负责人：徐海杰

会计机构负责人：刘思博





资产负债表

2023年12月31日

编制单位：珠海港控股集团有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,210,288,903.76	1,648,346,987.82
交易性金融资产		560,015,235.00	130,014,765.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		20,556,142.54	21,066,531.22
其他应收款	十四、1	4,034,102,545.74	4,302,711,274.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		9,756,433.27	12,871,112.92
流动资产合计		5,834,719,260.31	6,115,010,671.57
非流动资产：			
可供出售金融资产			
债权投资		302,719,181.51	301,914,900.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	11,377,111,091.45	11,764,590,251.19
其他权益工具投资		1,990,509,865.63	2,000,971,723.81
其他非流动金融资产			
投资性房地产		19,258,377.01	19,849,775.19
固定资产		39,417,398.86	40,643,059.66
在建工程		111,135,215.02	94,195,914.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,121,522.74	6,665,325.30
无形资产		349,767,593.17	358,059,630.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,064,115.35	13,465,430.12
递延所得税资产			
其他非流动资产		43,901,870.41	43,901,870.41
非流动资产合计		14,246,006,231.15	14,644,257,881.50
资产总计		20,080,725,491.46	20,759,268,553.07

公司法定代表人：

徐海东

主管会计工作负责人：

徐海东

会计机构负责人：

刘思梦





资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：珠海港控股集团有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			190,154,166.66
交易性金融负债			1,950,529.00
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		195,960.88	170,569.90
合同负债			
应付职工薪酬		10,634,334.87	9,378,354.07
应交税费		261,881.27	335,538.14
其他应付款		1,253,009,581.65	1,395,567,213.59
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		5,052,500,052.90	1,979,768,340.72
其他流动负债		502,141,780.83	555,294,625.00
流动负债合计		6,827,166,927.40	4,141,042,672.08
非流动负债：			
长期借款		6,627,215,811.86	5,803,220,103.05
应付债券		2,820,000,000.00	6,080,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,404,770.40	4,155,838.34
长期应付款		4,277,513.44	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		9,453,898,095.70	11,891,653,454.83
负债合计		16,281,065,023.10	16,032,696,126.91
所有者权益：			
实收资本		3,519,400,000.00	3,519,400,000.00
其他权益工具		2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益		-88,451,829.37	-77,989,971.19
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-2,131,287,702.27	-1,214,837,602.65
所有者权益合计		3,799,660,468.36	4,726,572,426.16
负债和所有者权益总计		20,080,725,491.46	20,759,268,553.07

公司法定代表人：

徐海东

主管会计工作负责人：

徐海东

会计机构负责人：

刘思梦





利润表

2023年度

编制单位：珠海港控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、3	24,020,349.40	26,861,795.64
减：营业成本	十四、3	617,980.00	715,082.64
税金及附加		481,443.70	557,776.09
销售费用			
管理费用		53,545,663.57	58,420,293.50
研发费用			
财务费用		410,179,523.58	413,770,623.18
其中：利息费用		587,759,820.00	593,689,432.38
利息收入		186,822,534.24	196,604,479.37
加：其他收益		117,963.30	631,145.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	63,650,071.99	220,587,511.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		470.00	6,216,061.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,907.42	-7,662,732.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-377,039,663.58	-226,829,994.29
加：营业外收入		21,337.85	20,577,761.54
减：营业外支出		3,258,000.00	3,007,358.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-380,276,325.73	-209,259,591.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-380,276,325.73	-209,259,591.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-380,276,325.73	-209,259,591.24
（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		-10,461,858.18	-33,373,829.31
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-10,461,858.18	-33,373,829.31
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		-10,461,858.18	-33,373,829.31
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）以后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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		-390,738,183.91	-242,633,420.55

公司法定代表人：

徐海东

主管会计工作负责人：

徐海东

会计机构负责人：

刘思梦



现金流量表

2023年度

编制单位：上海港控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释	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		29,094,921.11	26,661,120.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,065,621,046.67	1,432,688,798.88
经营活动现金流入小计		1,094,715,967.78	1,459,349,919.43
购买商品、接受劳务支付的现金		26,581.82	28,966,204.32
支付给职工以及为职工支付的现金		30,364,899.04	30,583,108.41
支付的各项税费		515,995.32	557,776.09
支付其他与经营活动有关的现金		783,385,100.53	762,700,446.09
经营活动现金流出小计		814,292,576.71	822,807,534.91
经营活动产生的现金流量净额		280,423,391.07	636,542,384.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		173,575,738.81	2,258,129,523.00
取得投资收益收到的现金		67,234,590.97	92,295,892.86
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			
投资活动现金流入小计		240,810,329.78	2,350,425,415.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,200,324.83	34,821,265.32
投资支付的现金		647,000,000.00	2,265,743,245.00
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			
投资活动现金流出小计		664,200,324.83	2,300,564,510.32
投资活动产生的现金流量净额		-423,389,995.05	49,860,905.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,838,000,000.00	2,858,400,000.00
发行债券收到的现金		800,000,000.00	2,250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			1,700,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,638,000,000.00	6,808,400,000.00
偿还债务支付的现金		5,223,616,785.88	5,889,168,614.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		699,727,269.00	764,576,816.32
支付其他与筹资活动有关的现金		7,473,828.89	1,466,971,023.40
筹资活动现金流出小计		5,930,817,883.77	8,120,716,454.18
筹资活动产生的现金流量净额		-292,817,883.77	-1,312,316,454.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,273,596.31	
五、现金及现金等价物净增加额		-438,058,084.06	-625,913,164.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,648,346,987.82	2,274,260,151.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,210,288,903.76	1,648,346,987.82

公司法定代表人：

徐海龙

主管会计工作负责人：

徐海龙

会计机构负责人：

刘思梦





所有者权益变动表
2023年度

编制单位：珠海港控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,519,400,000.00		2,500,000,000.00				-77,969,971.19			-1,214,837,602.65	4,726,572,426.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,519,400,000.00		2,500,000,000.00				-77,969,971.19			-1,214,837,602.65	4,726,572,426.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-10,461,858.18			-916,450,099.62	-926,911,957.80
（一）综合收益总额							-10,461,858.18			-380,276,325.73	-390,738,183.91
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
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										-536,173,773.89	-536,173,773.89
1、提取盈余公积										-	-
2、对所有者（或股东）的分配										-110,080,000.00	-110,080,000.00
3、其他										-426,093,773.89	-426,093,773.89
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,519,400,000.00		2,500,000,000.00				-88,451,829.37			-2,131,287,702.27	3,799,660,468.36

公司法定代表人：

徐海杰

主管会计工作负责人：

徐海杰

会计机构负责人：

刘思芳





所有者权益变动表（续）
2023年度

编制单位：珠海港控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,519,400,000.00		2,800,000,000.00		210,716,009.81		-44,616,141.88	-	22,037,178.84	-823,398,587.07	5,684,138,459.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,519,400,000.00		2,800,000,000.00		210,716,009.81		-44,616,141.88		22,037,178.84	-823,398,587.07	5,684,138,459.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-300,000,000.00		-210,716,009.81		-33,373,829.31		-22,037,178.84	-391,439,015.58	-957,566,033.54
（一）综合收益总额							-33,373,829.31			-209,259,591.24	-242,633,420.55
（二）所有者投入和减少资本			-300,000,000.00		-210,716,009.81				-22,037,178.84		-532,753,188.65
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本			-300,000,000.00								-300,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					-210,716,009.81				-22,037,178.84		-232,753,188.65
（三）利润分配										-182,179,424.34	-182,179,424.34
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配										-155,120,000.00	-155,120,000.00
3、其他										-27,059,424.34	-27,059,424.34
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,519,400,000.00		2,500,000,000.00				-77,989,971.19			-1,214,837,602.65	4,726,572,426.16

公司法定代表人：

徐海青

主管会计工作负责人：

徐海青

会计机构负责人：

刘思珍



珠海港控股集团有限公司

2023 年度财务报表附注

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%。

本公司法定代表人为欧辉生，2022 年 8 月 22 日，珠海市人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于欧辉生同志免职的通知》（珠企干〔2022〕50 号）文件，决定免去欧辉生同志的本公司董事长、董事职务，本公司尚未进行工商变更。

统一社会信用代码为 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。

经营范围：许可项目：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）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则基本准则》和具体会计准则，以及颁布的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进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策、会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	项目金额大于 1,000 万元
重要的在建工程	工程预算金额大于 5,000 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上
重要的应付账款/合同负债	单项账龄超过 1 年且金额大于 5,000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为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，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,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其他综合收益以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的,其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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,需考虑各项交易是否构成一揽子交易,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,表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;(4)一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在

发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。本公司对经判断预计无法收回的票据或款项等单项计提减值准备。

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

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：合并范围内关联方组合

应收账款组合 2：政府款项组合

应收账款组合 3：应收供电款及补贴组合

应收账款组合 4：账龄分析法组合

C、合同资产

合同资产组合 1：应收供电款组合

合同资产组合 2：工程施工组合

合同资产组合 3：账龄组合

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

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

其他应收款

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

其他应收款组合 1：合并范围内关联方组合

其他应收款组合 2：政府款项、保证金、员工款项组合

其他应收款组合 3：账龄分析法组合

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

应收款项融资

应收款项融资组合：银行承兑汇票

应收款项融资组合：商业承兑汇票

应收款项融资组合：应收款项

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

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、融资租赁保证金等款项。

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

长期应收款组合 1：合并范围内关联方组合

长期应收款组合 2：未逾期款项组合

长期应收款组合 3：其他组合

对于划分为其他组合长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融工具的公允价值

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。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、套期会计

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

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

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

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系

产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

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

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

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

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

现金流量套期

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

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

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

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

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

13、存货

（1）本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、开发成本、合同履约成本等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

15、持有待售和终止经营

（1）持有待售

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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7.“合并财务报表的编制方法”进行处理。

在母公司财务报表中,对子公司投资采用成本法核算,在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时,确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算,具体会计处理包括:

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

取得对合营企业投资和对联营企业投资后,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,分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定,对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的,权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损,除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的,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。

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,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时,将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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,采用权益法核算的长期股权投资,处置时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的,在编制个别财务报表时,处置后的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,并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的,按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、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—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。

18、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧,各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

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

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

(3) 本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(4) 大修理费用

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

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的,按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益。

20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

① 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所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

② 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所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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。

21、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

(2) 使用权资产的折旧方法

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

22、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命(年)	摊销方法	备注
土地使用权	27.75-50	直线法	
软件	3-10	直线法	
专利权	10	直线法	
海域使用权	41.67	直线法	
航道及港池	50	直线法	
岸线使用权	46	直线法	

②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。

（3）内部研究开发项目

①研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费、材料费、其他费用等。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告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。

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费

用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。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，将剩余金额计入当期损益。

28、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如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：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②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。

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用布莱克—斯科尔斯期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。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，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

30、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

31、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

33、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

- （1）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；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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。

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

35、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2023年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第16号》 “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	递延所得税资产	31,601,102.76	-
	递延所得税负债	31,038,100.24	-
	未分配利润	160,906.12	-
	少数股东权益	402,096.40	-

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税（费）种	纳税（费）基础	税（费）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%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%或优惠税率

2、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、东电茂霖风能发展有限公司、宿州聚隆风力发电有限公司、内蒙古辉腾锡勒风电机组测试有限公司、天长聚合风力发电有限公司、浙江科啸风电投资开发有限公司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《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。本公司子公司宁德珠港拖轮有限公司等享受上述税收优惠政策。

④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。子公司山东吉瑞新能源有限公司和衢州风雅新能源有限公司自 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；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；天长聚合风力发电有限公司自 2018 年至 2020 年减免征收企业所得税，2021 年至 2023 年减半征收企业所得税。

②根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 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。子公司东电茂霖风能发展有限公司、内蒙古辉腾锡勒风电机组测试有限公司、四川泳泉玻璃科技有限公司、广西广源物流有限公司、珠海港（梧州）港务有限公司符合所得税税收优惠政策，并已取得主管税务机关批复，获得企业所得税 10% 减税幅度税收优惠，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

3) 其他

①《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。本公司子公司珠海港昌能源环保有限公司等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》第六条第（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。本公司子公司港弘码头符合该政策，已向税务机关作备案登记，减免期限是 2016-12-1 至 2025-11-30。

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:

公司名称	税率	税收优惠
哈密红星重工有限公司	15%	西部大开发
江苏天能海洋重工有限公司	15%	高新技术企业
兴安盟天能重工有限公司	15%	西部大开发
包头天能重工有限公司	15%	西部大开发
商都天能重工有限公司	15%	西部大开发
民勤陇能重工有限公司	15%	西部大开发
广东天能海洋重工有限公司	15%	高新技术企业
贵南县协和新能源有限公司	15%	西部大开发
共和协和新能源有限公司	15%	西部大开发
兴海县协和新能源有限公司	15%	西部大开发
济源金控新能源科技有限公司	5%	小型微利企业
如东天润新能源有限公司	5%	小型微利企业
玉田县玉能新能源科技有限公司	5%	小型微利企业
青岛旭能中投新能源有限公司	5%	小型微利企业
台州南瑞新能源有限公司	5%	小型微利企业
白城天能中投新能源有限公司	5%	小型微利企业
北京上电新能源投资有限公司	5%	小型微利企业
大安市天润新能源有限公司	25%/12.5%/0%	三免三减半
大安绿能新能源开发有限公司	12.50%	三免三减半
包头市旭能新能源科技有限公司	5.00%	小型微利企业
靖边风润风电有限公司	12.50%	三免三减半/增值税即征即退
长子远景汇合风电有限公司	12.50%	三免三减半/增值税即征即退
内蒙古天能重工新能源科技有限公司	0%	三免三减半/增值税即征即退
阿巴嘎旗鑫昇新能源投资建设有限公司	0%	三免三减半/增值税即征即退
德州新天能新能源有限公司	12.5%/0%	三免三减半/增值税即征即退
阳泉景祐新能源有限公司	0%	三免三减半/增值税即征即退

①本公司之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于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。

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) 通裕重工股份有限公司及其子公司享受税收优惠:

公司名称	税率
通裕重工股份有限公司	15%
济南市冶金科学研究所有限责任公司	15%
山东宝元硬质合金有限公司	25%
山东重石超硬材料有限公司	20%
山东省禹城市新园热电有限公司	25%
禹城宝泰机械制造有限公司	25%
禹城宝利铸造有限公司	25%
山东信商物资有限公司	25%
五寨恒华能源有限公司	20%
常州海杰冶金机械制造有限公司	15%
禹城海杰新能源工程有限公司	25%
贵州宝丰新能源开发有限公司	20%
金沙县宝丰新能源有限公司	20%
织金县宝丰新能源开发有限公司	20%
禹城通裕再生资源有限公司	20%
禹城通裕矿业投资有限公司	20%
常州东方机电成套有限公司	20%
青岛宝鉴科技工程有限公司	25%
青岛宝通进出口有限公司	25%
山西鲁晋宝丰新能源开发有限公司	20%
长治市郊区宝新能源开发有限公司	20%
通裕重工(广东)供应链科技有限公司	15%

①通裕重工股份有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准下发的高新技术企业证书, 证书编号

GR201937002049, 有效期 3 年。企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 企业所得税税率为 15%。

②济南市冶金科学研究所有限责任公司于 2021 年 12 月 7 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准下发的高新技术企业证书, 证书编号 GR202137000941, 有效期 3 年。企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 企业所得税税率为 15%。

③常州海杰冶金机械制造有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局下发的高新技术企业证书, 证书编号:

GR202232016284, 资格有效期 3 年, 企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 企业所得税税率为 15%。

④根据《财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]47 号)、《资源综合利用企业所得税优惠目录》的规定, 山东省禹城市

新园热电有限公司生物质发电收入享受所得税税收减免优惠，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。

⑤根据广东省人民政府横琴粤澳深度合作区工作办公室发布的《财政部 税务总局关于横琴粤澳深度合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2022]19 号）规定，对设在横琴粤澳深度合作区符合《横琴粤澳深度合作区企业所得税优惠目录(2021 版)》（以下简称《目录》）中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占收入总额 60% 以上的企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。报告期内，通裕重工（广东）供应链科技有限公司享受上述税收优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

⑥根据《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号），增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。综合利用的资源名称、综合利用产品和劳务名称、技术标准和相关条件、退税比例等按照本公告所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录(2022 年版)》（以下称《目录》）的相关规定执行。长治市郊区宝新能源开发有限公司、织金县宝丰新能源开发有限公司销售自产的煤层气（煤矿瓦斯）和提供电力符合《目录》中规定的相关条件，享受上述税收优惠政策。

⑦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% 抵减应纳税增值税税额。通裕重工股份有限公司、常州海杰冶金机械制造有限公司为高新技术企业中的制造业一般纳税人，享受上述税收优惠政策。

（4）珠海港信息技术股份有限公司及其子公司享受税收优惠

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 2022 年高新技术企业名单的通知》（粤科函高字〔2023〕199 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：GR202244005764，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），本公司自 2022 年（含 2022 年）起至 2024 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 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），对本公司软件产品，实行增值税即征即退政策。

（5）其他税收优惠

①根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号文，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

②《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。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，以下如无特别说明，均以 2023 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	407,188.60	421,211.12
银行存款	4,734,563,018.33	4,946,422,562.39
其他货币资金	1,398,084,013.50	4,021,869,408.33
合 计	6,133,054,220.43	8,968,713,181.84

（2）截止 2023 年 12 月 31 日，货币资金期末余额中使用受限的金额 1,392,323,374.35 元，系用于担保的银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、票据池保证金、定期存单以及代客衍生品交易保证金等，见本附注五、26。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,122,415,092.50	365,305,075.12
其中：权益工具投资	10,144,092.50	13,365,310.12
理财产品	1,112,271,000.00	351,939,765.00

3、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	624,033,962.13	495,850,733.31
商业承兑汇票	487,534,792.85	186,640,622.04
财务公司承兑汇票	84,086,981.38	-
合 计	1,195,655,736.36	682,491,355.35

（2）期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
商业承兑汇票	17,685,115.93

（3）坏账准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
银行承兑汇票	633,348,428.78	51.69	9,314,466.65	1.47	624,033,962.13
商业承兑汇票	506,748,674.29	41.36	19,213,881.44	3.79	487,534,792.85
财务公司承兑汇票	85,246,331.49	6.95	1,159,350.11	1.36	84,086,981.38
合 计	1,225,343,434.56	100.00	29,687,698.20	2.42	1,195,655,736.36

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
银行承兑汇票	500,049,949.37	72.60	5,421,330.09	1.08	494,628,619.28
商业承兑汇票	188,729,452.68	27.40	866,716.61	0.46	187,862,736.07
财务公司承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	688,779,402.05	100.00	6,288,046.70	0.91	682,491,355.35

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	264,309,576.49	2.48	174,335,928.32	65.96	89,973,648.17
按组合计提坏账准备	10,386,300,220.51	97.52	624,458,274.43	6.01	9,761,841,946.08
其中：政府款项组合	12,297,779.09	0.12	-	-	12,297,779.09
应收供电款及补 贴组合	1,267,574,084.48	11.90	29,951,154.56	2.36	1,237,622,929.92
账龄分析法组合	9,106,428,356.94	85.50	594,507,119.87	6.53	8,511,921,237.07
合 计	10,650,609,797.00	100.00	798,794,202.75	7.50	9,851,815,594.25

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	66,343,309.12	0.77	60,256,889.48	90.83	6,086,419.64
按组合计提坏账准备	8,580,958,972.99	99.23	520,944,825.75	6.07	8,060,014,147.24
其中：政府款项组合	8,560,292.69	0.10	-	-	8,560,292.69
应收供电款及 补贴组合	590,292,152.35	6.83	28,870,017.00	4.89	561,422,135.35
账龄分析法组合	7,982,106,527.95	92.30	492,074,808.75	6.16	7,490,031,719.20
合 计	8,647,302,282.11	100.00	581,201,715.23	6.72	8,066,100,566.88

期末按单项计提坏账准备的应收账款

债务单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
珠海九洲能源有限公司	12,577,666.85	12,577,666.85	100.00	涉诉, 预计无法收回
卜哨岗业务	2,639,501.40	2,639,501.40	100.00	预计无法收回
中铁大桥局集团第五工程有限公司	5,059,747.41	5,059,747.41	100.00	预计无法收回
天津宝东贸易有限公司	1,801,746.99	1,801,746.99	100.00	预计无法收回
新宏安物流(中国) 有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
上海申能燃料有限公司	101,412,056.14	30,423,616.84	30.00	可能发生损失
华仪风能有限公司	49,504,745.02	45,085,881.47	91.07	涉诉
哈电风能有限公司	26,642,802.07	14,607,669.65	54.83	涉诉
森未安德国有限公司	14,256,419.13	14,256,419.13	100.00	经营困难
其他单项计提	48,914,891.48	46,383,678.58	94.83	预计无法收回
合 计	264,309,576.49	174,335,928.32		

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	7,628,755,984.86	128,075,676.09	1.68
一至二年	794,210,251.66	99,797,572.00	12.57
二至三年	330,996,715.02	113,525,429.41	34.30
三年以上	352,465,405.40	253,108,442.37	71.81
合 计	9,106,428,356.94	594,507,119.87	6.53

(2) 本期计提的应收账款坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	581,201,715.23	227,982,651.85	4,432,335.18	2,491,328.42	-3,466,500.73	798,794,202.75

(3) 报告期核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,491,328.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,955,152,214.53 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 18.36 %, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,781,653.23 元。

5、应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	486,015,204.83	282,086,768.38

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	453,180,319.08	88.59	697,525,305.60	92.65
一至二年	14,789,370.27	2.89	14,018,011.80	1.86
二至三年	4,989,966.83	0.98	15,958,501.84	2.12
三年以上	38,564,253.21	7.54	25,394,759.11	3.37
合 计	511,523,909.39	100.00	752,896,578.35	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 216,142,230.01 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 42.25%。

7、其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	7,062,734.43	20,314,279.81
应收股利	32,116,871.05	31,758,092.53
其他应收款	390,633,587.44	680,404,069.00
合 计	429,813,192.92	732,476,441.34

(2) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
应收定期存款利息	-	8,130,833.28
应收保理款利息	7,062,734.43	12,183,446.53
合 计	7,062,734.43	20,314,279.81

(3) 应收股利

关联方名称	期末余额	期初余额
宿迁协合新能源有限公司	27,166,871.05	26,558,092.53
中海油珠海船舶服务有限公司	-	5,200,000.00
珠海航城洪湾港务有限公司	4,950,000.00	-
合 计	32,116,871.05	31,758,092.53

(4) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	105,966,217.44	20.50	105,966,217.44	100.00	-
按组合计提坏账准备	410,935,274.24	79.50	20,301,686.80	4.94	390,633,587.44
其中：政府款项、保证金、 员工款项组合	332,058,627.35	64.24	-	-	332,058,627.35
账龄组合	78,876,646.89	15.26	20,301,686.80	25.74	58,574,960.09
合 计	516,901,491.68	100.00	126,267,904.24	24.43	390,633,587.44

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	139,584,733.67	16.79	137,694,787.57	98.65	1,889,946.10
按组合计提坏账准备	691,625,494.07	83.21	13,111,371.17	1.90	678,514,122.90
其中：政府款项、保证金、 员工款项组合	596,659,670.15	71.78	-	-	596,659,670.15
账龄组合	94,965,823.92	11.43	13,111,371.17	13.81	81,854,452.75
合 计	831,210,227.74	100.00	150,806,158.74	18.14	680,404,069.00

期末按单项计提坏账准备的其他应收款大额单位情况

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
山西煤炭运销集团朔州怀仁有限公司	17,025,223.70	17,025,223.70	100.00	预计无法收回
珠海格力石化有限公司	15,786,663.98	15,786,663.98	100.00	预计无法收回
珠海高栏港经济区管理委员会	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	预计无法收回
广州市番禺裕丰钢铁有限公司	2,734,124.48	2,734,124.48	100.00	预计无法收回
万雄兵	2,434,129.68	2,434,129.68	100.00	预计无法收回
珠海信禾运输集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
杨惠英	1,524,822.07	1,524,822.07	100.00	预计无法收回
河南宝联钢铁实业有限公司	12,421,954.94	12,421,954.94	100.00	涉诉，预计无法收回
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	预计无法收回
珠海九洲能源有限公司	5,614,557.61	5,614,557.61	100.00	预计无法收回
珠海九洲旅游集团有限公司	9,238,984.60	9,238,984.60	100.00	预计无法收回
珠海市财政局	8,177,504.10	8,177,504.10	100.00	预计无法收回
海南德晟石油化工有限公司	3,779,892.21	3,779,892.21	100.00	预计无法收回
中交第三航务工程局有限公司	1,258,819.97	1,258,819.97	100.00	预计无法收回
其他单项计提	5,178,630.09	5,178,630.09	100.00	预计无法收回

合 计	105,966,217.44	105,966,217.44		
-----	----------------	----------------	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	46,339,740.21	816,074.12	1.76
一至二年	10,693,980.63	912,157.73	8.53
二至三年	3,082,723.12	604,296.79	19.60
三年以上	18,760,202.93	17,969,158.16	95.78
合 计	78,876,646.89	20,301,686.80	25.74

②本期计提的其他应收款坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	150,806,158.74	5,759,865.69	6,420,029.98	23,878,090.21	-	126,267,904.24

③本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	23,878,090.21

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
珠海纺织集团	61,258,082.25	11.85	-
珠海港务局	38,450,518.69	7.44	-
珠海市财政局	29,877,504.10	5.78	8,177,504.10
临港工业区	24,831,917.73	4.80	-
珠海经济技术开发区经济发展局	20,684,383.51	4.00	
合 计	175,102,406.28	33.87	8,177,504.10

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,303,630,874.39	10,227,196.12	1,293,403,678.27
库存商品	1,850,193,660.65	38,292,167.52	1,811,901,493.13
发出商品	181,835,176.01	848,060.37	180,987,115.64
在产品	1,343,651,075.42	14,017,656.64	1,329,633,418.78
低值易耗品	1,671,673.21	-	1,671,673.21
周转材料	451,950,085.01	-	451,950,085.01

开发成本	1,165,199,208.00	-	1,165,199,208.00
开发产品	364,743,795.88	-	364,743,795.88
材料采购	40,113.55	-	40,113.55
合同履约成本	36,807,908.59	356,836.13	36,451,072.46
合 计	6,699,723,570.71	63,741,916.78	6,635,981,653.93

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,274,013,520.21	566,998.36	1,273,446,521.85
库存商品	1,638,040,450.16	5,026,964.56	1,633,013,485.60
发出商品	25,198,800.50	-	25,198,800.50
在产品	1,376,944,143.51	7,110.69	1,376,937,032.82
低值易耗品	1,642,819.31	-	1,642,819.31
周转材料	323,378,993.01	-	323,378,993.01
开发成本	1,058,497,927.02	-	1,058,497,927.02
开发产品	314,061,236.94	-	314,061,236.94
材料采购	135,629.61	-	135,629.61
合同履约成本	51,479,632.15	453,634.85	51,025,997.30
合 计	6,063,393,152.42	6,054,708.46	6,057,338,443.96

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计 提	其他变动	转回	转销	
原材料	566,998.36	9,660,197.76	-	-	-	10,227,196.12
库存商品	5,026,964.56	35,708,579.66	-	-	2,443,376.70	38,292,167.52
发出商品	-	848,060.37	-	-	-	848,060.37
在产品	7,110.69	14,010,545.95	-	-	-	14,017,656.64
合同履约成本	453,634.85	-	-	-	96,798.72	356,836.13
合 计	6,054,708.46	60,227,383.74	-	-	2,540,175.42	63,741,916.78

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	125,886,051.12	12,635,395.10	113,250,656.02	256,886,964.64	17,871,078.68	239,015,885.96

(2) 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	806,986.53	-	273,364.87	-	-4,470.00	529,151.66
工程施工组合	324,841.77	10,926,972.69	-	-	-	11,251,814.46

应收客户组合	16,739,250.38	-	15,884,821.40	-	-	854,428.98
合 计	17,871,078.68	10,926,972.69	16,158,186.27	-	-4,470.00	12,635,395.10

10、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的合同资产	21,437,759.11	-
一年内到期的长期应收款	195,297.21	80,347,993.26
合 计	21,633,056.32	80,347,993.26

11、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
定期存款及利息	1,185,058,754.77	-
未抵扣增值税	564,086,678.46	482,384,705.57
预缴企业所得税及附加税	12,938,022.01	14,385,599.87
待摊费用	45,830,158.05	23,281,761.62
诉讼冻结款项	21,030,829.49	14,886,119.96
股权激励行权认股缴款	-	643,807.85
待摊贴现息	6,470,188.08	5,069,597.36
未终止确认的应收票据	-	894,149,602.72
其他	9,675,159.50	14,185,722.55
合 计	1,845,089,790.36	1,448,986,917.50

12、债权投资

项 目	期末余额	期初余额
债务融资工具投资	-	70,300,000.00

13、长期应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	354,748,276.41	-	354,748,276.41	268,796,432.53	-	268,796,432.53
分期收款销售设备	1,581,999.00	-	1,581,999.00	1,581,999.00	-	1,581,999.00
分期收款提供集成系统服务	430,653.24	-	430,653.24	1,390,312.55	-	1,390,312.55
融资租赁保证金	24,429,183.79	-	24,429,183.79	103,012,958.54	-	103,012,958.54
减：未实现融资收益	78,099,791.33	-	78,099,791.33	53,921,517.57	-	53,921,517.57
小 计	303,090,321.11	-	303,090,321.11	320,860,185.05	-	320,860,185.05
减：一年内到期的长期应收款	195,297.21	-	195,297.21	80,347,993.26	-	80,347,993.26
合 计	302,895,023.90	-	302,895,023.90	240,512,191.79	-	240,512,191.79

14、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
珠海市新洋物流有限公司	1,505,176.97	-	-	1,013,475.90	-
珠海高栏欧港码头有限公司	42,449,124.52	-	-	-4,257,811.37	-
山东宝森能源有限公司	5,337,464.16	-	-	-1,132,350.15	-
小 计	49,291,765.65	-	-	-4,376,685.62	-
联营企业					
珠海航城洪湾港务有限公司	150,629,559.54	-	-	8,711,836.86	-
珠海港普洛斯物流园有限公司	102,670,938.66	-	-	-59,064.45	-
珠海港鑫和码头有限公司	320,978,492.01	-	-	1,209,464.25	-
珠海裕富通聚酯有限公司	52,536,511.52	-	-	3,569,013.72	-
中海油珠海天然气有限责任公司	35,897,690.61	-	-	6,713,893.87	-
中海油珠海船舶服务有限公司	32,229,253.81	-	-	3,422,914.46	-
广州南鑫珠海港股权投资合伙企业（有限合伙）	42,762,498.12	-	2,343,694.92	8,497,131.33	-
中化珠海石化储运有限公司	283,585,312.46	-	-	23,312,523.13	-
珠海新源热力有限公司	48,954,910.35	-	-	13,997,720.38	-
南方电网综合能源（珠海）有限公司（原珠海综合能源有限公司）	111,436,133.69	39,182,500.00	-	11,486,523.27	-
珠海华港城市更新有限公司	1,527,761.27	-	-	-976.13	-
宿迁协合新能源有限公司	42,973,973.36	-	-	6,287,896.28	-
广东粤电珠海海上风电有限公司	230,688,064.21	-	-	19,542,281.73	-
常熟威特隆仓储有限公司	26,289,391.68	-	-	9,434,827.31	-
天伦燃气控股有限公司	894,631,815.71	-	-	58,602,476.40	-1,649,700.00
常熟中联理货有限公司	5,690,954.20	-	-	786,510.27	-
国能珠海港务有限公司	307,606,099.20	-	-	3,137,609.27	-
常熟迅通国际船舶代理有限公司	255,910.98	-	-	63,597.17	-
珠海中检弘技术服务有限公司	1,391,577.83	-	-	731,401.25	-
珠海港环通供应链有限公司	81,040,776.62	-	-	-3,790,602.11	-
中星唯实(北京)科技有限公司	4,723.49	-	4,723.49	-	-
H2StorePtyLtd	16,551,820.47	-	-	-	-158,326.32
禹城同泰新材料有限公司	28,471,500.08	-	-	-747,928.03	-
小 计	2,818,805,669.87	39,182,500.00	2,348,418.41	174,909,050.23	-1,808,026.32
合 计	2,868,097,435.52	39,182,500.00	2,348,418.41	170,532,364.61	-1,808,026.32

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						

珠海市新洋物流有限公司	-	-	-	-	2,518,652.87	-
珠海高栏欧港码头有限公司	-	-	-	-	38,191,313.15	-
山东宝森能源有限公司	-	-	-	-	4,205,114.01	-
小 计	-	-	-	-	44,915,080.03	-
联营企业						
珠海航城洪湾港务有限公司	2,970.99	4,950,000.00	-	-	154,394,367.39	-
珠海港普洛斯物流园有限公司	-	-	-	-	102,611,874.21	-
珠海港鑫和码头有限公司	-	-	-	-	322,187,956.26	-
珠海裕富通聚酯有限公司	-	-	-	-	56,105,525.24	-
中海油珠海天然气有限责任公司	365,291.12	1,890,441.71	-	-	41,086,433.89	-
中海油珠海船舶服务有限公司	75,269.63	4,000,000.00	-	-	31,727,437.90	-
广州南鑫珠海股权投资合伙企业 (有限合伙)	-	-	-	-	48,915,934.53	-
中化珠海石化储运有限公司	-76,067.57	23,437,895.18	-	-	283,383,872.84	-
珠海新源热力有限公司	-	-	-	-	62,952,630.73	-
南方电网综合能源(珠海)有限公司 (原珠海综合能源有限公司)	334,352.00	4,578,600.00	-	-	157,860,908.96	-
珠海华港城市更新有限公司	-	-	-	-	1,526,785.14	-
宿迁协合新能源有限公司	107,630.94	7,073,473.85	-	-	42,296,026.73	-
广东粤电珠海海上风电有限公司	362,954.05	32,284,256.42	-	-	218,309,043.57	-
常熟威特隆仓储有限公司	-	9,451,269.31	-	-	26,272,949.68	-
天伦燃气控股有限公司	-	17,301,392.61	-	-	934,283,199.50	-
常熟中联理货有限公司	87,289.13	780,000.00	-	-	5,784,753.60	-
国能珠海港务有限公司	-	-	-	-	310,743,708.47	-
常熟迅通国际船舶代理有限公司	-	-	-	-	319,508.15	-
珠海中检弘技术服务有限公司	-	861,955.92	-	-	1,261,023.16	-
珠海港环通供应链有限公司	-	-	-	-	77,250,174.51	-
中星唯实(北京)科技有限公司	-	-	-	-	-	-
H2StorePlyLtd	-	-	-	-	16,393,494.15	-
禹城同泰新材料有限公司	-	-	-	-	27,723,572.05	-
小 计	1,259,690.29	106,609,285.00	-	-	2,923,391,180.66	-
合 计	1,259,690.29	106,609,285.00	-	-	2,968,306,260.69	-

15、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	3,772,130,023.01	3,517,115,516.21

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	土地	合 计
一、账面原值			

1、期初余额	296,769,291.60	28,871,400.92	325,640,692.52
2、本期增加金额	1,952,278.08	-	1,952,278.08
(1) 外购	-	-	-
(2) 固定资产\无形资产转入	1,952,278.08	-	1,952,278.08
3、本期减少金额	21,479,546.32	-	21,479,546.32
(1) 处置	-	-	-
(2) 转入固定资产\无形资产	21,479,546.32	-	21,479,546.32
4、期末余额	277,242,023.36	28,871,400.92	306,113,424.28
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	113,659,539.60	9,398,086.22	123,057,625.82
2、本期增加金额	7,019,049.65	1,329,935.87	8,348,985.52
(1) 计提或摊销	6,211,154.48	1,329,935.87	7,541,090.35
(2) 固定资产\无形资产转入	807,895.17	-	807,895.17
3、本期减少金额	7,870,806.26	-	7,870,806.26
(1) 处置	-	-	-
(2) 转入固定资产\无形资产	7,870,806.26	-	7,870,806.26
4、期末余额	112,807,782.99	10,728,022.09	123,535,805.08
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	164,434,240.37	18,143,378.83	182,577,619.20
2、期初账面价值	183,109,752.00	19,473,314.70	202,583,066.70

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

截至 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的账面金额为 2,434.34 万元。

17、固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	23,378,077,532.43	21,757,249,066.53
固定资产清理	1,589,099,107.82	1,583,687,091.83
合 计	24,967,176,640.25	23,340,936,158.36

(2) 固定资产
① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	码头构筑物	运输设备	办公及其他设备	燃气管道	合 计
一、账面原值:							
1、期初余额	7,355,180,027.81	10,524,299,922.78	8,682,325,727.95	660,707,802.08	1,268,880,355.23	995,440,940.36	29,486,834,776.21
2、本期增加金额	954,506,690.72	1,539,272,582.34	38,321,172.36	332,337,248.56	56,247,735.55	101,133,429.72	3,021,818,859.25
(1) 购置	5,046,745.22	112,668,036.52	14,583,932.83	10,147,053.06	36,878,259.22	-	179,324,026.85
(2) 合并增加	16,016,296.00	293,159,768.50	-	-	-	-	309,176,064.50
(3) 投资性房地产转入	21,479,546.32	-	-	-	-	-	21,479,546.32
(4) 在建工程转入	880,399,360.84	1,096,175,137.52	25,093,306.49	368,541,895.36	17,230,176.53	101,162,101.52	2,488,601,978.26
(5) 类别调整	31,584,742.34	37,269,639.80	-1,356,066.96	-46,351,699.86	2,121,468.57	-28,671.80	23,219,412.09
(6) 其他	-	-	-	-	17,831.23	-	17,831.23
3、本期减少金额	-56,620,227.56	166,782,403.07	85,856,331.90	-449,720,866.19	780,763,127.25	-258,096,137.74	268,964,630.73
(1) 处置或报废	4,761,747.59	157,313,320.42	85,654.40	58,083,330.42	12,888,518.20	-	233,132,571.03
(2) 转入投资性房地产	1,952,278.08	-	-	-	-	-	1,952,278.08
(3) 改造转出	2,328,981.75	7,927,843.82	-	212,393.16	-	-	10,469,218.73
(4) 类别调整	-65,704,385.78	1,391,238.83	85,770,677.50	-508,016,589.77	767,874,609.05	-258,096,137.74	23,219,412.09
(5) 其他	41,150.80	150,000.00	-	-	-	-	191,150.80
4、期末余额	8,366,306,946.09	11,896,790,102.05	8,634,790,568.41	1,442,765,916.83	544,364,963.53	1,354,670,507.82	32,239,689,004.73
二、累计折旧							
1、期初余额	1,748,047,711.51	3,034,694,465.84	2,098,097,639.88	197,839,505.10	383,045,626.20	238,679,213.31	7,700,404,161.84
2、本期增加金额	250,792,160.95	609,996,551.39	258,330,295.40	75,890,284.56	46,253,894.44	38,993,561.10	1,280,256,747.84
(1) 计提	231,134,630.38	596,671,201.88	258,357,963.23	74,922,445.87	43,480,062.15	39,008,530.81	1,243,574,834.32

(2) 合并增加	-	14,604,504.50	-	-	-	-	-	-	14,604,504.50
(3) 投资性房地产转入	7,870,806.26	-	-	-	-	-	-	-	7,870,806.26
(4) 类别调整等	11,786,724.31	-1,279,154.99	-27,667.83	967,838.69	2,773,832.29	-14,969.71	-	-	14,206,602.76
3、本期减少金额	21,596,249.61	80,271,120.44	4,513,572.68	-111,302,520.34	87,543,223.91	89,878,287.69	-	-	172,499,933.99
(1) 处置或报废	4,432,650.35	85,729,059.92	81,371.68	54,421,922.37	11,788,311.43	-	-	-	156,453,315.75
(2) 转入投资性房地产	807,895.17	-	-	-	-	-	-	-	807,895.17
(3) 改造转出	-	1,032,582.65	-	-	-	-	-	-	1,032,582.65
(4) 类别调整等	16,355,704.09	-6,490,522.13	4,432,201.00	-165,724,442.71	75,754,912.48	89,878,287.69	-	-	14,206,140.42
4、期末余额	1,977,243,622.85	3,564,419,896.79	2,351,914,362.60	385,032,310.00	341,756,296.73	187,794,486.72	-	-	8,808,160,975.69
三、减值准备									
1、期初余额	12,713,340.82	13,092,095.36	-	106,550.75	3,269,560.91	-	-	-	29,181,547.84
2、本期增加金额	1,852,297.58	22,306,227.28	6,525.73	-	103,898.18	-	-	-	24,268,948.77
(1) 计提	1,852,297.58	22,306,227.28	6,525.73	-	103,898.18	-	-	-	24,268,948.77
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	14,565,638.40	35,398,322.64	6,525.73	106,550.75	3,373,459.09	-	-	-	53,450,496.61
四、账面价值									
1、期末账面价值	6,374,497,684.84	8,296,971,882.62	6,282,869,680.08	1,057,627,056.08	199,235,207.71	1,166,876,021.10	23,378,077,532.43	-	-
2、期初账面价值	5,594,418,975.48	7,476,513,361.58	6,584,228,088.07	462,761,746.23	882,565,168.12	756,761,727.05	21,757,249,066.53	-	-

②未办妥产权证书的固定资产情况。

截至 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证明的固定资产账面价值为 114,605.00 万元。

(2) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值
洪湾码头（注 1）	28,936,299.53	28,936,299.53
处置土地、码头及码头构筑物（注*2）	1,554,183,114.34	1,554,183,114.34
房屋及建筑物	31,180.54	4,325.24
设备清理	5,948,513.41	563,352.72
合 计	1,589,099,107.82	1,583,687,091.83

注 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。

注 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。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,194,495,132.33	-	2,194,495,132.33	2,719,159,508.51	-	2,719,159,508.51
工程物资	1,468,859.70	-	1,468,859.70	1,707,392.52	-	1,707,392.52
合 计	2,195,963,992.03	-	2,195,963,992.03	2,720,866,901.03	-	2,720,866,901.03

(2) 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
高栏港区南水作业区北港池升级工程	19,925.70	29,763,914.40	1,363,707.82	-	-	31,127,622.22
珠海港高栏港区北港池维护性疏浚工程	7,918.69	28,570,930.67	17,263,531.76	-	1,687,939.54	44,146,522.89

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
珠海高栏港经济区仓储物流项目 (原海地荔青地块)		24,937,918.98	-	-	-	24,937,918.98
高栏港疏港铁路专用线工程	136,709.00	88,216,384.52	71,678,246.35	-	-	159,894,630.87
管网市政工程	44,165.00	64,541,213.06	81,519,174.30	117,886,996.69	-	28,173,390.67
云浮六都港“油气合—”趸船式 LNG 加注站建设项目	3,997.00	42,885,430.35	3,841,379.38	-	-	46,726,809.73
加气站及其他		6,361,662.28	7,973,891.17	193,255.44	-	14,142,298.01
大利口码头项目 (5-6#泊位)	6,160.75	11,314,975.19	49,446,703.94	20,324,470.52	-	40,437,208.61
珠海市天然气利用工程	100,715.00	132,233,679.91	39,842,409.49	30,044,555.47	-	142,031,533.93
2600 匹电力拖轮	1,700.16	16,715,929.20	9,802,976.31	26,518,905.51	-	-
新建 2 艘 7500 吨级沿海多用途船项目	3,200.00	25,874,440.48	6,091,827.47	31,966,267.95	-	-
金湾厂房	28,250.00	137,267,615.21	84,332,346.87	206,219,048.97	-	15,380,913.11
25 艘内河船 LNG 动力改造	28,166.00	251,194,575.65	21,210,132.41	272,404,708.06	-	-
LNG 动力改造	3,878.35	33,038,512.23	3,636,510.46	36,675,022.69	-	-
东莒天能厂区项目	37,130.38	108,386,381.78	156,337,444.43	204,874,811.85	-	59,849,014.36
葫芦岛风电项目	40,032.83	308,294,040.12	574,528.29	-	434,696.92	308,433,871.49
内蒙古新能源项目	71,445.05	672,327,064.98	1,065,371.93	673,392,436.91	-	-
高端装备核心部件节能节材工艺及装备提升项目	76,400.00	168,547,426.12	366,806,949.49	3,097,345.13	-	532,257,030.48
高端装备精密制造生产项目	25,000.00	27,702,565.48	84,708,454.52	43,548,951.58	-	68,862,068.42
高端装备核心部件智能化精密生产项目	5,000.00	14,202,827.82	47,326,994.13	61,529,821.95	-	-
三元瓦斯电站	4,700.00	15,543,002.49	6,278,373.45	21,821,375.94	-	-
宝利铸造产能提升改造项目	5,000.00	2,422,661.11	2,068,123.98	4,490,785.09	-	-

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
大型海上风电产品配套能力提升项目	66,700.00	160,492,715.71	224,032,092.21	190,234,443.61	-	194,290,364.31
高端硬质合金新材料制品智能化生产线建设项目	30,100.00	121,427,368.62	27,787,789.23	113,339,092.16	-	35,876,065.69
生物质综合利用供热项目	19,900.00	20,111,680.77	150,863,071.20	-	103,876.50	170,870,875.47
合 计		2,512,374,917.13	1,465,852,030.59	2,058,562,295.52	2,226,512.96	1,917,438,139.24

19、使用权资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	船舶设备	专用设备	土地使用权	合 计
一、账面原值						
1. 期初余额	210,911,162.29	5,647,169.00	17,743,168.15	10,709,834.58	5,838,594.54	250,849,928.56
2. 本期增加金额	20,541,751.39	-	-	243,362.83	-	20,785,114.22
(1) 新增租赁	20,871,268.32	-	-	243,362.83	-	21,114,631.15
(2) 重估调整	-329,516.93	-	-	-	-	-329,516.93
3. 本期减少金额	671,840.24	-	17,743,168.15	10,397,553.48	-	28,812,561.87
(1) 处置	671,840.24	-	17,743,168.15	10,397,553.48	-	28,812,561.87
4. 期末余额	230,781,073.44	5,647,169.00	-	555,643.93	5,838,594.54	242,822,480.91
二、累计摊销						
1. 期初余额	50,925,558.20	2,464,219.20	8,871,584.07	1,340,346.99	406,105.52	64,007,813.98
2. 本期增加金额	37,939,501.03	1,170,465.08	8,871,584.08	163,409.44	261,749.61	48,406,709.24
(1) 计提	37,939,501.03	1,170,465.08	8,871,584.08	163,409.44	261,749.61	48,406,709.24
3. 本期减少金额	5,689,741.52	-	17,743,168.15	1,223,241.60	-	24,656,151.27
(1) 处置	5,689,741.52	-	17,743,168.15	1,223,241.60	-	24,656,151.27
4. 期末余额	83,175,317.71	3,634,684.28	-	280,514.83	667,855.13	87,758,371.95
三、减值准备						

项 目	房屋建筑物	机器设备	船舶设备	专用设备	土地使用权	合 计
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	147,605,755.73	2,012,484.72	-	275,129.10	5,170,739.41	155,064,108.96
2. 期初账面价值	159,985,604.09	3,182,949.80	8,871,584.08	9,369,487.59	5,432,489.02	186,842,114.58

20、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	海域使用权	商标权及域名	航道及港池	岸线使用权	其他	合 计
一、账面原值									
1. 期初余额	3,327,106,291.85	164,692,319.68	213,663,701.91	293,683,643.10	203,801,238.00	799,876,094.00	12,625,000.00	79,247,609.12	5,094,695,897.66
2. 本期增加金额	25,090,343.42	3,063,400.80	-	3,603,600.00	-	-	-	73,830,400.00	105,587,744.22
(1) 购置	20,005,764.42	2,676,235.89	-	3,603,600.00	-	-	-	-39,000.00	26,246,600.31
(2) 合并增加	5,084,579.00	-	-	-	-	-	-	73,869,400.00	78,953,979.00
(3) 其他增加	-	387,164.91	-	-	-	-	-	-	387,164.91
3. 本期减少金额	12,000.00	152,216.10	-	-	-	-	-	-	164,216.10
(1) 处置	12,000.00	152,216.10	-	-	-	-	-	-	164,216.10
4. 期末余额	3,352,184,635.27	167,603,504.38	213,663,701.91	297,287,243.10	203,801,238.00	799,876,094.00	12,625,000.00	153,078,009.12	5,200,119,425.78
二、累计摊销									

项 目	土地使用权	软件	专利权	海域使用权	商标权及域名	航道及港池	岸线使用权	其他	合 计
1. 期初余额	649,046,486.50	70,678,254.82	121,471,984.69	70,650,928.13	-	118,384,856.55	3,156,250.37	51,490,119.22	1,084,878,880.28
2. 本期增加金额	82,063,072.71	15,063,696.60	19,388,778.97	6,574,176.49	-	15,860,159.40	252,500.04	1,951,537.62	141,153,921.83
(1) 计提	81,959,672.59	15,063,696.60	19,388,778.97	6,574,176.49	-	15,860,159.40	252,500.04	1,951,537.62	141,050,521.71
(2) 合并增加	103,400.12	-	-	-	-	-	-	-	103,400.12
3. 本期减少金额	-	125,012.54	-	-	-	-	-	-	125,012.54
(1) 处置	-	125,012.54	-	-	-	-	-	-	125,012.54
4. 期末余额	731,109,559.21	85,616,938.88	140,860,763.66	77,225,104.62	-	134,245,015.95	3,408,750.41	53,441,656.84	1,225,907,789.57
三、减值准备									
1. 期初余额	-	-	3,203,393.96	-	-	-	-	-	3,203,393.96
2. 本期增加金额	-	-	766,474.76	-	-	-	-	-	766,474.76
(1) 计提	-	-	766,474.76	-	-	-	-	-	766,474.76
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	3,969,868.72	-	-	-	-	-	3,969,868.72
四、账面价值									
1. 期末账面价值	2,621,075,076.06	81,986,565.50	68,833,069.53	220,062,138.48	203,801,238.00	665,631,078.05	9,216,249.59	99,636,352.28	3,970,241,767.49
2. 期初账面价值	2,678,059,805.35	94,014,064.86	88,988,323.26	223,032,714.97	203,801,238.00	681,491,237.45	9,468,749.63	27,757,489.90	4,006,613,623.42

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证明的无形资产账面价值为 26,726.43 万元。

21、开发支出

项 目	期初余额	本期增加			本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产计入	转入当期损益		
珠海综试区跨境电子商务公共服务平台升级项目	398,942.11	1,459,619.64	-	-	1,372,511.08	486,050.67	
澳门岸入境豁免人员人脸识别核验系统技术的研究及应用	326,901.79	381,300.00	-	-	-	708,201.79	
智慧港口管理平台 CTOS	-	2,410,094.38	-	-	1,576,160.49	833,933.89	
设备管理系统	-	872,864.71	-	387,164.91	485,699.80	-	
多式联运货场管理系统	-	503,890.43	-	-	339,022.40	164,868.03	
探矿权	1,388,367.00	-	-	-	1,388,367.00	-	
合 计	2,114,210.90	5,627,769.16	-	387,164.91	5,161,760.77	2,193,054.38	

22、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
济南市冶金科学研究所有限责任公司	73,496,719.40	-	-	73,496,719.40
常州东方机电成套有限公司	15,629,326.06	-	-	15,629,326.06
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
安徽垧泰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
合 计	2,208,602,528.27	4,228,383.21	-	2,212,830,911.48

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		合并范围变更	计提	处置	
济南市冶金科学研究所有限责任公司	46,617,309.31	-	4,584,083.36	-	51,201,392.67
常州东方机电成套有限公司	-	-	15,629,326.06	-	15,629,326.06
珠海港帝威油六六油品零售有限公司	-	-	1,357,010.41	-	1,357,010.41
内蒙古辉腾锡勒风电机组测试有限公司	8,590,191.96	-	-	-	8,590,191.96

合 计	55,207,501.27	-	21,570,419.83	-	76,777,921.10
-----	---------------	---	---------------	---	---------------

23、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造支出	27,485,985.50	13,993,586.26	15,062,451.45	-	26,417,120.31
燃气中转站	10,468,571.37	-1,450,285.45	2,882,318.90	-	6,135,967.02
中介费	35,942,598.64	562,764.15	7,558,177.82	-	28,947,184.97
临时征地补偿	8,324,698.47	-	722,210.04	161,570.30	7,440,918.13
耐用品摊销	11,651,838.23	1,816,000.67	4,024,463.26	-	9,443,375.64
水土保持项目	4,859,786.69	0.06	289,555.20	-	4,570,231.55
华电大厦改造工程	10,153,408.52	1,704,130.74	1,944,311.58	-	9,913,227.68
安装设计监理费	24,168,747.26	-	997,411.71	-	23,171,335.55
W2 南堆场改造工程	5,869,716.27	17,641,192.01	1,002,892.57	-	22,508,015.71
其他	25,215,293.85	10,014,678.22	19,055,637.44	-161,570.30	16,335,904.93
合 计	164,140,644.80	44,282,066.66	53,539,429.97	-	154,883,281.49

24、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	900,462,377.01	193,128,586.33	703,728,134.72	120,068,106.29
可抵扣亏损	335,907,007.49	75,176,966.28	247,293,817.06	53,313,856.54
内部交易未实现利润	284,679,324.63	63,059,233.78	265,138,364.55	61,602,861.03
递延收益	93,128,133.16	18,165,720.97	55,053,026.47	11,986,968.24
预提费用	10,037,700.33	2,201,545.87	37,397,711.95	7,864,827.95
税法与会计固定资产折旧差异	14,941,301.47	3,735,325.37	13,086,134.81	3,271,533.72
未确认融资收益的所得税影响	249,254.61	37,388.19	1,713,020.35	256,953.05
其他综合收益的公允价值变动	-	-	22,050,000.00	3,307,500.00
其他权益工具投资	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00
其他	23,090,692.32	3,463,603.85	7,609,035.19	1,141,355.27
可转债利息调整	117,756,633.92	27,835,673.48	130,998,985.12	31,668,477.93
租赁资产产生的暂时性差异	103,699,486.71	25,565,268.03	27,436,726.82	5,957,823.63
合 计	1,884,951,911.65	412,519,312.15	1,512,504,957.04	300,590,263.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产评估增值	4,909,987.72	1,227,496.90	5,058,775.19	1,264,693.78
固定资产评估增值	57,526,410.67	13,695,876.93	68,456,388.98	16,474,659.14

固定资产暂时性差异	516,289,350.69	93,303,646.85	464,739,445.74	86,848,762.34
公允价值变动	352,864,809.43	87,595,352.36	-	-
非同一控制下企业合并评估增值	1,423,629,092.42	305,956,401.05	1,426,095,951.78	311,883,043.99
境外子公司未分配利润预提所得税	1,033,848,217.00	51,692,410.85	802,548,577.90	40,127,428.90
预提补助款项	1,835,420.52	458,855.13	6,074,614.00	1,518,653.50
使用权资产	114,408,231.61	27,121,398.23	128,091,979.82	31,038,100.24
其他	7,546,310.65	1,208,378.86	1,481,317.13	322,003.39
合 计	3,512,857,830.71	582,259,817.16	2,902,547,050.54	489,477,345.28

25、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
地块（珠海港管理区南水镇南虎菜队地块15011.48 平方米）	4,503,443.40	-	4,503,443.40	4,503,443.40	-	4,503,443.40
付土地出让金	5,077,454.83		5,077,454.83	9,020,014.45	-	9,020,014.45
一年以上的合同资产	272,319,075.54	7,407,078.85	264,911,996.69	130,329,449.61	18,819,065.20	111,510,384.41
陆港项目一期土地预付款	30,991,766.98	-	30,991,766.98	17,665,680.00	-	17,665,680.00
预付工程、设备款	39,510,647.92	-	39,510,647.92	475,898,907.02	-	475,898,907.02
预付软件系统开发费	4,885,866.41	-	4,885,866.41	4,885,866.41	-	4,885,866.41
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
三年以上定期存款	159,532,638.88	-	159,532,638.88	150,000,000.00	-	150,000,000.00
增值税留抵税额	137,538,796.90	-	137,538,796.90	148,782,054.94	-	148,782,054.94
其他	1,090,640.00	-	1,090,640.00	1,921,981.37	-	1,921,981.37
合 计	692,450,330.86	7,407,078.85	685,043,252.01	980,007,397.20	18,819,065.20	961,188,332.00

26、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,392,323,374.35	承兑汇票、信用证、保函、票据池、贷款保证金、出口退税托管账户质押等；单位定期存单质押贷款
应收票据	17,685,115.93	票据池质押
应收账款	272,888,851.51	质押借款
应收账款-应收货款	17,334,204.92	塔筒业务设定质押
应收账款-应收供电款	769,931,994.18	收费权质押
存货	600,000,000.00	银行贷款抵押
其他流动资产	21,030,829.49	诉讼冻结保全资金
长期应收款	24,233,886.58	融资租赁保证金
长期股权投资	934,283,199.50	质押借款

长期股权投资		注
投资性房地产	3,134,796.73	银行贷款抵押
固定资产	3,474,826,646.95	抵押借款、银行贷款抵押、融资租赁的固定资产
无形资产	618,526,712.84	抵押借款
合 计	8,146,199,612.98	

注：子公司通裕重工股份有限公司于 2021 年 6 月 10 日、21 日从齐鲁银行借入一笔金额为 110,000,000.00 元的长期借款，此借款用公司持有的新园热电公司的 6,400.00 万股股权作为质押，借款期限为 5 年。公司于 2022 年 5 月 27 日从光大银行授信 1 亿元项目贷，此借款用山东宝元硬质合金有限公司的 2.1 亿股权作为质押，起止日期为 2022 年 05 月 27 日至 2026 年 05 月 26 日。

27、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	204,000,000.00	635,000,000.00
信用借款	2,452,469,733.71	2,841,000,000.00
保证借款	1,374,100,000.00	2,584,232,000.00
质押借款	724,838,417.40	1,954,683,029.79
抵押保证借款	40,000,000.00	-
抵押质押保证借款	169,000,000.00	-
票据贴现	555,737,293.80	-
信用证议付	1,773,270,000.00	-
应计利息	5,965,225.02	4,304,189.54
合 计	7,299,380,669.93	8,019,219,219.33

28、交易性金融负债

项 目	期末余额	期初余额
其他	-	1,950,529.00

注：交易性金融负债-其他为外汇远期合约，资产负债表日对尚未到期的合约按公允价值计量产生的损失。

29、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,669,131,312.32	1,066,368,697.52
银行承兑汇票	68,341,625.54	64,337,218.42
合 计	1,737,472,937.86	1,130,705,915.94

30、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付购货款	1,992,792,290.10	1,592,956,974.13
应付工程设备款	942,158,449.91	858,049,431.41

运输、加工及其他	450,454,163.09	334,835,886.95
合 计	3,385,404,903.10	2,785,842,292.49

账龄超过一年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国电建集团贵州工程有限公司	103,192,261.14	尚未结算
河南世之盈建筑工程有限公司	80,519,383.32	尚未结算
明阳智慧能源集团股份有限公司	67,607,720.31	尚未结算
合 计	251,319,364.77	

31、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收租赁费	34,606,593.63	3,289,374.77

32、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	563,180,750.64	672,158,391.86
已结算未完工项目	209,004,478.64	199,096,489.61
预收劳务款等	29,182,637.29	35,438,142.75
合 计	801,367,866.57	906,693,024.22

33、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	389,512,099.88	1,800,637,876.82	1,782,978,800.07	407,171,176.63
离职后福利-设定提存计划	17,158,311.05	139,755,770.40	138,799,712.83	18,114,368.62
辞退福利	15,731,149.68	10,081,998.59	3,337,389.21	22,475,759.06
合 计	422,401,560.61	1,950,475,645.81	1,925,115,902.11	447,761,304.31

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	275,707,527.78	1,542,105,941.30	1,535,071,634.60	282,741,834.48
职工福利费	3,328,907.41	101,862,113.74	99,431,141.71	5,759,879.44
社会保险费	133,220.75	60,146,634.87	60,219,411.23	60,444.39
其中：医疗保险费	109,893.35	51,504,140.78	51,562,180.81	51,853.32
工伤保险费	20,213.80	6,921,957.93	6,936,758.30	5,413.43
生育保险费	3,113.60	1,720,536.16	1,720,472.12	3,177.64
住房公积金	1,335,196.47	56,588,979.80	56,709,344.55	1,214,831.72
工会经费和职工教育经费	103,745,554.80	36,841,697.44	23,431,999.74	117,155,252.50
短期利润分享计划	5,261,692.67	3,092,509.67	8,115,268.24	238,934.10

合 计	389,512,099.88	1,800,637,876.82	1,782,978,800.07	407,171,176.63
-----	----------------	------------------	------------------	----------------

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	460,384.85	113,868,736.57	114,226,573.83	102,547.59
失业保险费	14,336.15	4,612,700.02	4,623,343.74	3,692.43
企业年金缴费	16,683,590.05	21,274,333.81	19,949,795.26	18,008,128.60
合 计	17,158,311.05	139,755,770.40	138,799,712.83	18,114,368.62

34、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	41,712,643.22	73,634,670.94
企业所得税	70,775,603.89	98,898,694.07
城市维护建设税	1,944,731.19	3,643,947.07
房产税	10,866,598.11	9,158,736.11
土地使用税	4,106,044.81	4,077,611.10
个人所得税	6,399,600.74	5,980,644.46
教育费附加	1,425,095.49	1,406,688.53
土地增值税	67,962,716.84	67,682,779.61
其他税费	14,949,381.03	14,100,204.65
合 计	220,142,415.32	278,583,976.54

35、其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	18,888,378.28	18,248,916.04
其他应付款	1,123,699,654.97	1,144,346,836.27
合 计	1,142,588,033.25	1,162,595,752.31

(2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	18,888,378.28	18,248,916.04

(3) 其他应付款

按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
工程设备款、安全保证金	118,765,717.20	226,663,655.35
预提市场费、咨询费、公司债担保费等	92,558,410.23	68,627,553.67
承接的玻纤债务	17,959,420.00	16,959,420.00

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	319,107,504.59	273,574,777.55
股权转让款	3,047,850.11	10,214,479.84
代收款项	5,600,263.16	27,411,304.59
限制性股票回购义务	-	11,475,000.00
往来款及其他	566,660,489.68	509,420,645.27
合 计	1,123,699,654.97	1,144,346,836.27

36、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,494,723,258.87	3,130,778,489.98
一年内到期的应付债券	4,021,330,189.59	40,813,315.64
一年内到期的长期应付款	143,116,179.68	406,896,391.90
一年内到期的租赁负债	38,064,029.52	46,810,870.37
合 计	7,697,233,657.66	3,625,299,067.89

37、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期融资券	1,899,994,339.62	2,349,425,936.51
未终止确认的应收票据	467,368,101.08	771,994,574.48
待转销项税	86,355,579.39	88,688,037.65
预提费用	12,060,108.98	10,407,729.84
应计利息	11,228,644.59	22,327,852.06
其他	4,500,000.00	4,783,484.57
合计	2,481,506,773.66	3,247,627,615.11

38、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	2,106,052,717.36	2,874,080,016.75
抵押借款	1,951,661,323.00	1,004,315,795.34
保证借款	766,727,382.56	739,040,000.00
信用借款	10,850,908,525.62	9,340,556,538.99
抵押、保证借款	3,408,045,690.21	3,361,569,275.01
质押、抵押借款	99,000,000.00	-
质押、保证借款	40,000,000.00	239,307,388.57
应付利息	43,735,771.31	46,922,712.19
小 计	19,266,131,410.06	17,605,791,726.85
减：一年内到期的长期借款	3,494,723,258.87	3,130,778,489.98
合 计	15,771,408,151.19	14,475,013,236.87

39、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
20 珠海港 PPN001	-	500,000,000.00
21 珠海港 PPN001	500,000,000.00	500,000,000.00
21 珠海港 PPN002	500,000,000.00	500,000,000.00
21 珠海港 PPN003	500,000,000.00	500,000,000.00
19 珠海港 MTN002	500,000,000.00	500,000,000.00
19 珠海港 MTN003	500,000,000.00	500,000,000.00
20 珠海港 MTN001	500,000,000.00	500,000,000.00
20 珠海港 MTN002	500,000,000.00	500,000,000.00
21 粤珠海港集团 ZRGN001	160,000,000.00	180,000,000.00
21 珠海港 MTN001	500,000,000.00	500,000,000.00
21 珠海港 MTN002	400,000,000.00	400,000,000.00
21 珠海港 MTN003	400,000,000.00	400,000,000.00
22 珠海港 MTN001	300,000,000.00	300,000,000.00
22 珠海港 MTN002	300,000,000.00	300,000,000.00
23 珠海港 MTN001	300,000,000.00	-
中期票据应付利息	102,077,005.85	102,998,257.29
20 珠海 01	-	399,764,047.53
公司债-21 珠港 01	199,867,509.79	199,705,889.95
中期票据-21 珠海港股 MTN001	199,960,473.30	199,836,880.27
中期票据-21 珠海港股 MTN002	399,811,751.52	399,514,109.15
中期票据-22 珠海港股 MTN001	599,522,439.18	599,082,610.61
天能可转换公司债券	678,740,534.72	637,560,448.47
通裕可转换公司债券	1,296,408,767.11	1,243,879,048.40
20 珠海港 PPN001 应计提利息	-	1,808,333.31
21 珠海港 PPN001 应计提利息	18,950,089.42	18,847,578.01
21 珠海港 PPN002 应计提利息	11,901,369.84	11,753,424.65
21 珠海港 PPN003 应计提利息	11,011,552.54	10,963,835.63
20 珠海 01 应计提利息	-	6,782,795.71
21 珠港 01 应计提利息	1,680,000.00	1,693,548.39
21 珠海港股 MTN001 应计提利息	5,422,222.22	5,422,222.22
21 珠海港股 MTN002 应计提利息	5,325,000.00	5,364,444.44
22 珠海港股 MTN001 应计提利息	19,210,000.00	19,323,333.33
天能可转换公司债券应计利息	2,155,038.29	-
通裕可转换公司债券应计提利息	3,958,176.82	2,226,971.55
小 计	9,416,001,930.60	9,946,527,778.91
减：通裕转债内部单位投资抵销	302,719,181.51	249,919,930.47
减：一年内到期的应付债券	4,021,330,189.59	40,813,315.64
合 计	5,091,952,559.50	9,655,794,532.80

(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	期初余额
20 珠海港 PPN001	500,000,000.00	2020 年 12 月 7 日	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
21 珠海港 PPN001	500,000,000.00	2021 年 2 月 4 日	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
21 珠海港 PPN002	500,000,000.00	2021 年 6 月 10 日	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
21 珠海港 PPN003	500,000,000.00	2021 年 6 月 24 日	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
19 珠海港 MTN002	500,000,000.00	2019 年 7 月 25 日	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
19 珠海港 MTN003	500,000,000.00	2019 年 10 月 23 日	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
20 珠海港 MTN001	500,000,000.00	2020 年 1 月 16 日	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
20 珠海港 MTN002	500,000,000.00	2020 年 4 月 14 日	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
21 粤珠海港集团 ZRGN001	200,000,000.00	2019 年 12 月 17 日	7 年	180,000,000.00	180,000,000.00
21 珠海港 MTN001	500,000,000.00	2020 年 4 月 14 日	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
21 珠海港 MTN002	400,000,000.00	2021 年 3 月 1 日	3+2 年	400,000,000.00	400,000,000.00
21 珠海港 MTN003	400,000,000.00	2021 年 4 月 7 日	3+2 年	400,000,000.00	400,000,000.00
22 珠海港 MTN001	300,000,000.00	2022 年 4 月 8 日	3 年	300,000,000.00	300,000,000.00
22 珠海港 MTN002	300,000,000.00	2022 年 7 月 18 日	3 年	300,000,000.00	300,000,000.00
23 珠海港 MTN001	300,000,000.00	2023 年 8 月 17 日	3 年	300,000,000.00	-
公司债-20 珠海 01	400,000,000.00	2020 年 8 月 3 日	5 年	399,094,339.62	399,764,047.53
公司债-21 珠海 01	200,000,000.00	2021 年 10 月 19 日	5 年	199,520,000.00	199,705,889.95
中期票据-21 珠海港 MTN001	200,000,000.00	2021 年 4 月 27 日	3 年	199,640,000.00	199,836,880.27
中期票据-21 珠海港 MTN002	400,000,000.00	2021 年 8 月 16 日	3 年	399,120,000.00	399,514,109.15
中期票据-22 珠海港股 MTN001	600,000,000.00	2022 年 1 月 21 日	3 年	598,680,000.00	599,082,610.61
天能转债	700,000,000.00	2020 年 7 月 30 日	5 年	598,680,000.00	637,560,448.47

通裕转债		1,484,720,000.00	2020 年 6 月 2 日	6 年	1,484,720,000.00	1,243,879,048.40
合 计		10,384,720,000.00			10,259,454,339.62	9,759,343,034.38

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本年偿还	本期转股	期末余额
20 珠海港 PPN001	-	23,250,000.00	-	500,000,000.00	-	-
21 珠海港 PPN001	-	22,450,000.00	-	-	-	500,000,000.00
21 珠海港 PPN002	-	21,450,000.00	-	-	-	500,000,000.00
21 珠海港 PPN003	-	21,400,000.00	-	-	-	500,000,000.00
19 珠海港 MTN002	-	22,750,000.00	-	-	-	500,000,000.00
19 珠海港 MTN003	-	22,900,000.00	-	-	-	500,000,000.00
20 珠海港 MTN001	-	21,950,000.00	-	-	-	500,000,000.00
20 珠海港 MTN002	-	18,700,000.00	-	-	-	500,000,000.00
21 粤珠海港集团 ZRGN001	-	4,327,240.01	-	20,000,000.00	-	160,000,000.00
21 珠海港 MTN001	-	20,500,000.00	-	-	-	500,000,000.00
21 珠海港 MTN002	-	16,800,000.00	-	-	-	400,000,000.00
21 珠海港 MTN003	-	16,760,000.00	-	-	-	400,000,000.00
22 珠海港 MTN001	-	10,650,000.00	-	-	-	300,000,000.00
22 珠海港 MTN002	-	9,720,000.00	-	-	-	300,000,000.00
23 珠海港 MTN001	300,000,000.00	4,719,450.00	-	-	-	300,000,000.00
公司债-20 珠海 01	-	-	235,952.47	400,000,000.00	-	-
公司债-21 珠海 01	-	1,680,000.00	161,619.84	-	-	199,867,509.79
中期票据-21 珠海港 MTN001	-	5,422,222.22	123,593.03	-	-	199,960,473.30
中期票据-21 珠海港 MTN002	-	5,325,000.00	297,642.37	-	-	399,811,751.52

中期票据-22 珠海港股 MTN001	-	19,210,000.00	439,828.57	-	-	599,522,439.18
天能转债	-	2,155,038.29	41,274,086.25	-	94,000.00	678,740,534.72
通裕转债	-	5,937,618.50	52,863,518.71	-	333,800.00	1,296,408,767.11
合 计	300,000,000.00	298,056,569.02	95,396,241.24	920,000,000.00	427,800.00	9,234,311,475.62

注：

(1) 本公司之子公司青岛天能重工股份有限公司本次发行的可转债（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发生因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价格经过相应除权、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。

(2) 根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2022]977 号核准，本公司之子公司通裕重工股份有限公司于 2022 年 6 月 20 日至 2028 年 6 月 19 日公开发行 14,847,200 份可转换公司债券，每份面值 100 元，发行总额 148,472.00 万元，债券期限为 6 年。

通裕重工股份有限公司发行的可转换公司债券的票面利率为第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%，利息按年支付，2023 年 6 月 20 日为第一次派息日。转股期自发行之日起(2022 年 6 月 20 日)6 个月后的第一个交易日(2022 年 12 月 26 日)起(含当日)，至可转换公司债券到期日(2028 年 6 月 19 日)前一个交易日止(含当日)。持有人可在转股期内申请转股。

40、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	134,174,768.74	165,967,070.94
减：重分类至一年内到期的非流动负债	38,064,029.52	46,810,870.37
合 计	96,110,739.22	119,156,200.57

41、长期应付款**(1) 分类情况**

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	845,299,485.29	635,666,203.87
专项应付款	8,251,093.67	8,251,093.67
合 计	853,550,578.96	643,917,297.54

(2) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	988,415,664.97	1,042,562,595.77
小 计	988,415,664.97	1,042,562,595.77
减：一年内到期长期应付款项	143,116,179.68	406,896,391.90
合 计	845,299,485.29	635,666,203.87

(3) 专项应付款

项 目	期末余额	期初余额
搬迁补偿款	3,643,160.34	3,643,160.34
港务费返还	3,638,357.27	3,638,357.27
其他	969,576.06	969,576.06
合 计	8,251,093.67	8,251,093.67

42、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	12,018,571.60	9,888,550.00
预计赔偿费	54,000,000.00	55,400,000.00
预提销售折让	4,763,402.34	2,310,265.63
产品质量保证	2,599,127.01	-
合 计	73,381,100.95	67,598,815.63

43、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	417,038,122.75	80,085,779.81	137,566,919.12	359,556,983.44

44、实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金 额	比例(%)			金 额	比例(%)
珠海市人民政府国有资产监督管理委员会	3,167,460,000.00	90.00	-	-	3,167,460,000.00	90.00
广东省财政厅	351,940,000.00	10.00	-	-	351,940,000.00	10.00
合 计	3,519,400,000.00	100.00	-	-	3,519,400,000.00	100.00

45、其他权益工具

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	2,500,000,000.00	-	-	2,500,000,000.00

注：

(1) 本公司于 2017 年 7 月与交通银行股份有限公司及海通证券股份有限公司签订了中期票据承销协议，该永续票共发行 8 亿元。该永续票据无固定到期日，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，且不受到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。本期永续债 17 珠海港 MTN001 已于 2022 年 7 月 22 日兑付本息。

(2) 经国家发展和改革委员会发改企业债券〔2019〕98 号、发改办财金〔2019〕877 号文件批准，本公司于 2019 年 12 月发行 2019 年第一期珠海港控股集团有限公司绿色可续期公司债券（简称“19 港绿 01”），共发行 6 亿元。于 2021 年 4 月发行 2021 年第一期珠海港控股集团有限公司绿色可续期公司债券（简称：21 港绿 01），共发行 4 亿元。该绿色可续期公司债券主要条款：

① 发行人续期选择权：在本期债券每个重定价周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个重定价周期，或全额兑付本期债券。

② 递延支付利息条款：本期债券附设发行人延期支付利息权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，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，且不受到任何递延支付利息次数的限制。

③ 债券利率：本次债券采用固定利率方式，单利按年计息。本期债券前 3 个计息年度票面利率的确定方式为通过集中簿记建档、集中配售的方式确定，在前 3 个计息年度内保持不变。若发行人选择延长本期债券期限，则在第 2 个重定价周期内的票面利率调整为前 3 个计息年度票面利率上调 300BP，此后发行人若继续延长本期债券期限，票面利率保持为第 1 个重定价周期票面利率加上 300BP。如果发行人在某一计息年度末递延支付利息，本期债券票面利率将在上一计息年度基础上上调 300BP，此后发行人再次递延利息时票面利率不变，直至已递延利息及其孳息全部清偿完毕。

④ 强制付息事件：在本期债券付息日前 12 个月内，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息：（1）向股东分红，按照国有资产管理相关规定上缴国有资本收益除外；（2）减少注册资本。

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》和《永续债相关会计处理的规定》，本公司将该绿色可续期公司债券分类为权益工具。

(3) 本公司于 2021 年 12 月与宁波银行股份有限公司及申万宏源证券有限公司签订珠海港控股集团有限公司 2021 年度第六期中期票据中期票据承销协议，该永续票据共发行 10 亿元。该永续票据无固定到期日，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，且不受到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。

(4) 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。该永续票据无固定到期日, 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, 且不受到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。

(5) 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 年度第四期中期票据中期票据承销协议, 该永续票据共发行 4 亿元。该永续票据无固定到期日, 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, 且不受到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。

(6) 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。该永续票据无固定到期日, 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, 且不受到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。

46、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	206,058,774.24	77,754,072.88	-	283,812,847.12
其他资本公积	650,619,579.63	494,408.94	-	651,113,988.57
合 计	856,678,353.87	78,248,481.82	-	934,926,835.69

注: (1) 资本(股本)溢价本期变动情况

①因本期子公司青岛天能重工股份有限公司本年度非公开发行股票以及可转换公司债券转为股份, 增加资本公积 77,708,904.91 元;

②因本期子公司通裕重工股份有限公司可转换公司债券转股, 增加资本公积 45,167.97 元。

(2) 其他资本公积本期变动情况

①因孙公司江苏秀强玻璃工艺股份有限公司限制性股票激励计划调整影响, 增加资本公积 376,764.45 元;

②本期确认对联营企业除当期损益外的所有者权益其他变动, 增加资本公积 117,644.49 元。

47、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,141,623.37	63,107,103.29	57,978,083.00	15,270,643.66

48、未分配利润

项 目	金 额
调整前上年年末未分配利润	-2,605,936,050.25
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-
调整后年初未分配利润	-2,605,936,050.25
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-436,636,229.94
减: 提取法定盈余公积	-
提取一般风险准备	4,919,601.69

支付永续债利息	110,080,000.00
本期期末未分配利润	-3,157,571,881.88

49、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	22,696,609,357.06	19,552,093,524.16	25,083,700,455.26	22,024,966,322.82
其他业务	807,273,700.79	540,912,304.63	573,484,454.46	371,238,123.99
合 计	23,503,883,057.85	20,093,005,828.79	25,657,184,909.72	22,396,204,446.81

主营业务明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
港口航运板块	2,214,683,087.89	1,789,956,124.86	2,789,861,556.57	2,203,243,919.31
物流供应链板块	7,584,694,914.33	7,405,117,256.16	8,525,574,748.79	8,439,375,208.70
能源环保板块	3,970,430,356.38	2,841,605,388.05	4,761,047,212.31	3,609,026,341.89
先进制造板块	8,822,065,819.96	7,455,761,407.94	8,908,657,417.19	7,712,794,645.67
航运金融板块	104,735,178.50	59,653,347.15	98,559,520.40	60,526,207.25
合 计	22,696,609,357.06	19,552,093,524.16	25,083,700,455.26	22,024,966,322.82

50、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,057,925.34	27,659,795.98
教育费附加	20,405,965.01	21,073,124.66
房产税	44,181,989.14	37,367,244.02
土地使用税	16,166,302.51	20,771,026.96
印花税	22,242,733.54	18,142,941.98
土地增值税	288,983.29	41,786,530.81
资源税	7,358,143.40	6,331,971.83
其他税费	1,693,085.53	2,147,908.64
合 计	139,395,127.76	175,280,544.88

51、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	147,527,124.21	132,262,643.85
业务招待费	13,380,128.08	10,295,049.37
广告宣传费	13,025,138.56	14,534,404.20
市场营销费	12,983,476.49	5,509,223.27
售后服务费	6,195,369.68	6,423,244.10
支付的租金及仓储费	11,122,916.47	6,585,531.29
办公费及差旅费	10,394,629.47	5,654,227.55

销售佣金及手续费	6,931,391.37	3,400,294.36
折旧费及摊销费用	526,616.52	488,812.61
其他费用	43,817,578.49	32,717,189.72
合 计	265,904,369.34	217,870,620.32

52、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	488,090,038.18	480,304,939.05
折旧费及摊销费用	207,355,069.46	216,763,872.81
租赁费	9,516,949.37	5,247,771.95
中介机构费用	42,982,497.83	37,306,129.93
车辆费	7,469,922.38	8,189,554.79
办公费及差旅费	40,455,411.27	26,275,326.00
业务招待费	24,051,700.51	18,516,858.80
顾问及董事费	1,709,976.52	4,348,844.10
水电费	4,813,919.00	4,346,845.17
维修费	2,440,569.64	3,361,554.61
股份支付	3,201,888.94	3,240,208.00
其他费用	157,716,660.07	121,843,607.66
合 计	989,790,879.02	929,745,512.87

53、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,883,367.04	33,502,702.83
折旧及摊销费	10,163,907.88	8,853,578.61
材料费用	199,268,532.06	231,841,222.41
其他费用	8,905,252.79	63,977,442.15
合 计	290,221,059.77	338,174,946.00

54、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,393,889,652.59	1,408,550,425.66
减：利息收入	135,520,076.53	169,302,478.15
加：汇兑损失	-34,723,583.27	-29,013,268.04
手续费及其他	55,996,907.24	43,098,927.10
合 计	1,279,642,900.03	1,253,333,606.57

55、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	74,887,822.25	91,494,227.58
进项税加计抵减与退税	31,956,736.92	19,420,979.77
个税手续费返还	1,765,777.01	666,099.13

稳岗补贴	12,250.98	550,498.44
其他	202,330.16	1,453,262.50
合计	108,824,917.32	113,585,067.42

56、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	170,532,364.61	145,799,416.90
交易性金融资产持有期间的投资收益	4,363,140.76	350.00
债权投资持有期间取得的利息收入	25,317,700.00	2,562,500.00
委托贷款及理财收入	-	23,977.99
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	38,005,993.02	53,385,716.33
处置长期股权投资产生的投资收益	762,943.99	17,439.53
其他	3,310,229.66	-1,285,340.81
合 计	242,292,372.04	200,504,059.94

57、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-89,589.30	-1,185,765.87
交易性金融负债	-	14,980,412.97
合 计	-89,589.30	13,794,647.10

58、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-231,949,946.63	-152,756,938.30

59、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-60,227,383.74	5,993,270.53
合同资产减值损失	5,231,213.58	-4,078,501.83
一年内到期的非流动资产减值损失	-599,411.03	-
固定资产减值损失	-24,268,948.77	-7,178,029.73
无形资产减值损失	-766,474.76	-
商誉减值损失	-21,570,419.83	-11,855,662.29
其他非流动资产减值损失	11,411,986.35	110,909.15
固定资产清理减值损失	-8,152,117.16	-
合 计	-98,941,555.36	-17,008,014.17

60、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	4,231,066.83	-33,593,238.76

61、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	149,754.29	382,863.69
罚款收入	5,449,390.94	4,272,480.93
赔偿收入	5,818,665.03	21,652,523.54
债务豁免	1,029,281.68	18,681,000.00
非同一控制下的企业合并损益	-	4,063,192.38
其他	9,470,414.21	12,461,143.91
合 计	21,917,506.15	61,513,204.45

62、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	1,141,614.08	3,567,596.09
对外捐赠	11,517,654.33	14,463,197.21
罚款及违约支出	1,058,920.19	3,016,000.00
赔偿支出及利息	12,208,293.78	11,682,144.81
其他支出	3,941,685.04	3,579,859.47
合 计	29,868,167.42	36,308,797.58

63、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	308,944,380.66	246,256,622.31
递延所得税费用	-118,402,922.15	-38,464,683.21
合 计	190,541,458.51	207,791,939.10

64、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	271,798,038.26	288,513,283.27
加：信用减值损失	231,949,946.63	152,756,938.30
资产减值准备	98,941,555.36	17,008,014.17
固定资产折旧	1,243,574,834.32	1,170,281,351.34
使用权资产摊销	48,406,709.24	76,760,851.68
无形资产摊销	141,050,521.71	143,583,917.95
长期待摊费用摊销	53,539,429.97	58,595,412.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-4,380,821.12	34,987,660.77
固定资产报废损失	1,141,614.08	1,175,820.69
公允价值变动损失	89,589.30	-13,794,647.10
财务费用	1,509,262,833.55	1,586,421,762.80

投资损失	-242,292,372.04	-200,504,059.94
递延所得税资产减少	-49,318,968.89	-27,011,025.83
递延所得税负债增加	-59,783,981.90	-2,344,146.14
存货的减少	-605,882,073.33	962,300,998.58
经营性应收项目的减少	-1,166,743,181.41	-832,722,889.89
经营性应付项目的增加	-472,490,302.38	-2,518,233,207.33
其他	-140,000.00	90,758,518.73
经营活动产生的现金流量净额	998,723,371.35	988,534,554.22
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,740,730,846.08	4,949,576,021.70
减：现金的期初余额	4,949,576,021.70	4,841,436,652.71
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	-208,845,175.62	108,139,368.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,740,730,846.08	4,949,576,021.70
其中：库存现金	407,188.60	421,211.12
可随时用于支付的银行存款	4,734,563,018.33	4,946,422,562.39
可随时用于支付的其他货币资金	5,760,639.15	2,732,248.19
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	4,740,730,846.08	4,949,576,021.70

六、研发支出**1、研发支出**

详见本财务报表附注五、53 研发费用。

2、开发支出

详见本财务报表附注五、21 开发支出。

七、合并范围的变更情况

1、同一控制下企业合并
无。

2、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
四平辽河农垦管理区百 伦风力发电有限公司	2023 年 10 月 31 日	52,677,872.79	95.00	购买	2023 年 10 月 31 日	实际控制权 交割	7,230,682.03	3,913,445.38	-2,946,777.84
珠海港宁工程监理有限 公司	2023 年 3 月 13 日	1,630,000.00	100.00	购买	2023 年 3 月 13 日	实际控制权 交割	151,767.99	86,554.14	211,802.55

(2) 合并成本及商誉

项目	四平辽河农垦管理区 百伦风力发电有限公 司	珠海港宁工程监理有 限公司
合并成本		
一、现金	52,677,872.79	1,630,000.00
合并成本合计	52,677,872.79	1,630,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	49,079,489.58	1,000,000.00
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)	3,598,383.21	630,000.00

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

项目	四平辽河农垦管理区百伦风力发电有限公司		珠海港宁工程监理有限公司	
	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
资产：	465,294,324.22	449,769,600.17	1,000,000.00	1,000,000.00

货币资金	6,980,655.83	6,980,655.83	1,000,000.00	1,000,000.00
应收款项	47,915,370.38	47,915,370.38	-	-
其他流动资产	36,775,123.02	36,775,123.02	-	-
长期待摊费用	201,036.11	201,036.11	-	-
固定资产	294,571,560.00	354,351,398.60	-	-
无形资产	78,850,578.88	3,546,016.23	-	-
负债：	416,214,834.64	412,873,645.03	-	-
借款			-	-
应付款项	412,873,645.03	412,873,645.03	-	-
递延所得税负债	3,341,189.61		-	-
净资产	49,079,489.58	36,895,955.14	1,000,000.00	1,000,000.00
减：少数股东权益				
取得的净资产	49,079,489.58	36,895,955.14	1,000,000.00	1,000,000.00

3、其他原因的合并范围变动

单位名称	变动原因
珠海港秀新能源科技有限公司	新设
天能（威海乳山市）供应链科技有限公司	新设
珠海港真兰仪表有限公司	新设
长岭港超太阳能发电有限公司	注销
定边港超新能源发电有限公司	注销
珠海港明能源发展有限公司	注销
珠海港晨跨境供应链管理有限公司	注销

单位名称	变动原因
岢岚县卓越新能源开发有限公司	注销
郑州港秀新能源科技有限公司	注销
常州信之本物资有限公司	注销
珠海港合企业管理咨询有限公司	注销
珠海港硕股权投资基金合伙企业（有限合伙）	注销
珠海港诚供应链有限责任公司	注销

八、在其他主体中权益的披露

1、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	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	公司持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
珠海港信息技术股份有限公司	5,100.00	珠海市	珠海市	技术开发	81.00	4.00	投资设立
珠海港股份有限公司	91,973.4895	珠海市	珠海市	综合	29.98	-	其他
青岛天能重工股份有限公司	102,267.3484	山东省青岛市	山东省青岛市	金属钢结构产品 制造	22.62	-	非同一控制下企业合并
通裕重工股份有限公司	389,678.3221	山东省德州市	山东省德州市	锻件制造	20.34	-	非同一控制下企业合并
珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	143,721.623623	珠海市	珠海市	码头经营	100.00	-	非同一控制下合并
珠海国际货柜码头（高栏二期）有限公司	138,530.00	珠海市	珠海市	码头建设	100.00	-	非同一控制下合并
珠海市港金实业发展有限公司	24,000.00	珠海市	珠海市	码头建设	100.00	-	投资设立
珠海高栏港铁路股份有限公司	30,000.00	珠海市	珠海市	广珠铁路珠海段 运营管理	100.00	-	无偿划拨取得
珠海港高栏港务有限公司	37,000.00	珠海市	珠海市	码头经营	100.00	-	其他

珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	珠海市	珠海市	28,500.00	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	12,888.6847	珠海市	珠海市	管道燃气	100.00	-	投资设立
珠海港泰管道燃气有限公司	珠海市	珠海市	6,458.166105	珠海市	珠海市	管道燃气	30.00	40.00	非同一控制下企业合并
珠海市双保管道设备安装有限公司	珠海市	珠海市	2,000.00	珠海市	珠海市	管道工程	-	100.00	其他
珠海港安福燃气供应站管理有限公司	珠海市	珠海市	1,000.00	珠海市	珠海市	供应站投资管理	-	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	100.00	珠海市	珠海市	设计咨询	-	100.00	其他
珠海港新海能源有限公司	珠海市	珠海市	1,500.00	珠海市	珠海市	燃料销售	-	50.00	投资设立
云浮珠港新能源有限公司	云浮市	云浮市	1,000.00	云浮市	云浮市	燃气经营	-	100.00	投资设立
珠海港吴能能源有限公司	珠海市	珠海市	2,000.00	珠海市	珠海市	管道燃气	-	100.00	投资设立
珠海港宁工程监理有限公司	珠海市	珠海市	500.00	珠海市	珠海市	工程监理	-	100.00	非同一控制下企业合并
珠海港真兰仪表有限公司	珠海市	珠海市	1,000.00	珠海市	珠海市	检测服务	-	51.00	投资设立
珠海港瑞私募基金管理有限公司	珠海市	珠海市	5,000.00	珠海市	珠海市	货币金融服务	100.00	-	投资设立
珠海港惠融资租赁有限公司	珠海市	珠海市	30,000.00	珠海市	珠海市	货币金融服务	75.00	25.00	投资设立
珠海港瑞商业保理有限公司	珠海市	珠海市	25,000.00	珠海市	珠海市	货币金融服务	100.00	-	投资设立
珠海港控股（香港）有限公司	香港市	香港市	15,100.00	香港市	香港市	商业贸易	100.00	-	投资设立
珠海港通江物资供应有限公司	珠海市	珠海市	10,000.00	珠海市	珠海市	燃料销售	-	100.00	投资设立
珠海港帝威油六六油品零售有限公司	珠海市	珠海市	500.00	珠海市	珠海市	燃油销售	-	51.00	非同一控制下合并
珠海港航经营有限公司	珠海市	珠海市	5,000.00	珠海市	珠海市	码头经营	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	30,000.00	珠海市	珠海市	供应链管理及相关配套服务	100.00	-	投资设立
赣州珠港供应链有限公司	珠海市	珠海市	5,000.00	珠海市	珠海市	供应链管理	-	65.00	投资设立
珠海港物流园开发有限公司	珠海市	珠海市	5,000.00	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	12,500.00	贵定县	贵定县	仓储物流	-	60.00	投资设立
珠海港润供应链管理有限公司	珠海市	珠海市	5,000.00	珠海市	珠海市	码头投资建设	-	100.00	投资设立

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
珠海港龙建设工程有限公司	珠海市	珠海市	市政工程	-	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
珠海港恒建建设开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发	-	100.00	投资设立
珠海港毅建建设开发有限公司	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
珠海港澳物流园有限公司	珠海市	珠海市	仓储服务	100.00	-	投资设立

②本公司之子公司珠海港信息技术股份有限公司的子公司情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	公司持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
珠海港联科技有限公司	500.00	珠海市	珠海市	信息技术	100.00	-	投资设立

③本公司之子公司珠海港股份有限公司的子公司情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	公司持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
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	-	设立或投资
珠海高栏商业中心有限公司	5,000.00	珠海市	珠海市	港口投资开发	-	100.00	设立或投资
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
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	-	设立或投资

珠海汇通物流有限公司	珠海市	珠海市	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	珠海市	珠海市	610.00	珠海市	珠海市	运输业	-	100.00	同一控制下企业合并
珠海港中驰供应链管理有限公司	珠海市	珠海市	5,000.00	珠海市	珠海市	运输业	-	51.00	设立或投资
珠海港捷多式联运有限公司	珠海市	珠海市	5,000.00	珠海市	珠海市	运输业	-	51.00	设立或投资
珠海外代国际货运有限公司	珠海市	珠海市	500.00	珠海市	珠海市	服务业	60.00	-	同一控制下企业合并
中国珠海外轮代理有限公司	珠海市	珠海市	1,200.00	珠海市	珠海市	服务业	60.00	-	同一控制下企业合并
珠海市珠海港报关行有限公司	珠海市	珠海市	250.00	珠海市	珠海市	服务业	100.00	-	同一控制下企业合并
珠海港通投资发展有限公司	珠海市	珠海市	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	珠海市	珠海市	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	珠海市	珠海市	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
珠海港香港有限公司	-	香港	-	香港	香港	供应链金融	100.00	-	设立或投资
珠海珠澳跨境工业区通海供应链管理有限公司	珠海市	珠海市	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（梧州）港务有限公司	梧州市	梧州市	11,732.46	梧州市	梧州市	码头运营	72.00	-	设立或投资
珠海外轮理货有限公司	珠海市	珠海市	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	珠海市	珠海市	220.00	珠海市	珠海市	商品检验	-	100.00	设立或投资
江门中外理外轮理货有限公司	江门市	江门市	100.00	江门市	江门市	外轮理货	-	100.00	设立或投资
阳江中外理外轮理货有限公司	阳江市	阳江市	100.00	阳江市	阳江市	外轮理货	-	100.00	设立或投资
云浮新港港务有限公司	云浮市	云浮市	30,000.00	云浮市	云浮市	港口物流	86.24	-	非同一控制下企业合并
云浮市云港报关有限公司	云浮市	云浮市	50.00	云浮市	云浮市	服务业	-	51.00	设立或投资

珠海功控集团有限公司	珠海市	30,000.00	珠海市	珠海市	实业投资	100.00	-	同一控制下企业合并
珠海港富物业管理有限公司	珠海市	300.00	珠海市	珠海市	服务业	100.00	-	设立或投资
珠海港航运有限公司	珠海市	41,000.00	珠海市	珠海市	运输业	100.00	-	设立或投资
珠海港旭供应链管理有限公司	珠海市	10,000.00	珠海市	珠海市	代理业	100.00	-	同一控制下企业合并
珠海富华投资有限公司	珠海市	2,500.00	珠海市	珠海市	服务业	100.00	-	设立或投资
珠海港兴管道天然气有限公司	珠海市	18,329.40	珠海市	珠海市	管道运输	65.00	-	设立或投资
珠海市广华燃气消防工程有限公司	珠海市	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	珠海市	200.00	珠海市	珠海市	建筑安装	-	100.00	设立或投资
珠海经济特区电力开发集团有限公司	珠海市	48,000.00	珠海市	珠海市	电力项目投资	55.88	44.12	同一控制下企业合并
珠海港昇新能源股份有限公司	珠海市	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
东电茂霖风能发展有限公司	赤峰市	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	沈阳市	2,000.00	沈阳市	沈阳市	能源开发	-	100.00	设立或投资
内蒙古辉腾锡勒风电机组测试有限公司	内蒙古	12,000.00	内蒙古	内蒙古	能源开发	-	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	台州市	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
珠海港远洋运输有限公司	珠海市	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
珠海港联和航运有限公司	珠海市	4,752.48	珠海市	珠海市	商务服务业	-	50.50	设立或投资
珠海港成功航运有限公司	珠海市	6,000.00	珠海市	珠海市	商务服务业	-	51.00	设立或投资
珠海中理港口服务有限公司	珠海市	50.00	珠海市	珠海市	装卸搬运和运输代理业	-	55.00	设立或投资
深圳珠港货运代理有限公司	深圳市	100.00	深圳市	深圳市	装卸搬运和运输代理业	-	100.00	设立或投资

广西广源物流有限公司	6,738.00	桂平市	桂平市	道路运输业	55.00	-	非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	-	设立或投资
安徽垆泰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
珠海港堡水环保有限公司	2,000.00	珠海市	珠海市	环保	-	51.00	设立或投资
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
珠海港贺天下供应链管理有限公司	1,000.00	西安市	西安市	批发业	-	80.00	设立或投资
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
常熟兴华港口有限公司	3274 (美元)	常熟市	常熟市	多式联运和运输代理业	-	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	道路运输业	-	90.00	非同一控制下企业合并
珠海港新加坡有限公司	-	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	-	新加坡	新加坡	投资开发	-	100.00	非同一控制下企业合并
宁德珠海港拖轮有限公司	6,500.00	宁德市	宁德市	运输业	-	60.00	设立或投资
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	设立或投资
珠海港卓航航运有限公司	2,100.00	珠海市	珠海市	运输业	-	51.00	设立或投资
广西珠海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	设立或投资
常熟珠海港物流有限公司	5,000.00	常熟市	常熟市	道路运输业	-	100.00	设立或投资
珠海港新加坡新能源发展有限公司	-	新加坡	新加坡	投资开发	-	100.00	设立或投资

珠海港超新能源科技集团有限公司	珠海市	珠海市	100,000.00		珠海市	电力、热力生产和供应业	-	100.00	设立或投资
珠海港香港发展有限公司		香港	-		香港		100.00	-	设立或投资
江苏秀强玻璃工艺股份有限公司		宿迁市	77,294.63		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		南京市	7,000.00		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
四川秀致智能科技有限公司		遂宁市	3,500.00		遂宁市	非金属矿物制品业	-	100.00	非同一控制下企业合并
四川泳泉玻璃科技有限公司		遂宁市	5,000.00		遂宁市	非金属矿物制品业	-	100.00	非同一控制下企业合并
江苏秀强光电工程有限公司		宿迁市	2,000.00		宿迁市	建筑装饰、装修和其他建筑业	-	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		宿迁市	1,200.00		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		宿迁市	1,000.00		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		苏州市	500.00		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		邯郸市	600.00		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
珠海港秀强新能源科技有限公司		珠海市	10,000.00		珠海市	电力、热力生产和供应业	-	100.00	设立或投资
衡阳秀强光电科技有限公司		衡阳市	100.00		衡阳市	电气机械和器材制造业	-	100.00	设立或投资
常州港秀新能源科技有限公司		溧阳市	100.00		溧阳市	电力、热力生产和供应业	-	100.00	设立或投资
陕西港秀新能源工程有限公司		咸阳市	1,000.00		咸阳市	建筑安装业	-	100.00	购买（不构成业务合并）
宿迁市洋河新区港秀新能源科技有限公司		宿迁市	2,000.00		宿迁市	科技推广和应用服务业	-	100.00	设立或投资
珠海港弘码头有限公司		珠海市	93,916.36		珠海市	码头运营	100.00	-	同一控制下企业合并

常熟中理外轮理货有限公司	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
山东吉瑞新能源有限公司	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
沧州盈辉新能源有限公司	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
衢州凤雅新能源有限公司	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
南通港秀新能源科技有限公司	南通市	南通市	科技推广和应用服务业	-	100.00	设立或投资
泗洪秀强新能源科技有限公司	宿迁市	宿迁市	科技推广和应用服务业	-	100.00	设立或投资
珠海港秀新能源科技有限公司	珠海市	珠海市	新能源行业	-	100.00	设立

④本公司之子公司青岛天能重工股份有限公司的子公司情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	公司持股比例(%)		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	-	同一控制下企业合并
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	10,000.00	江苏省响水县	江苏省响水县	生产制造	100.00	-	设立
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
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
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
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
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
民勤脱能重工有限公司	2,000.00	甘肃省民勤县	甘肃省民勤县	生产制造	-	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
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
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
瓜州骊电重工机械销售有限公司	200.00	新疆哈密	新疆哈密	销售	-	100.00	设立
天能重工（香港）有限公司	5000（港币）	香港	香港	投资贸易	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
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	非同一控制下企业合并
四川鸿运勘测建设工程有限公司	5,000.00	四川省成都市	四川省成都市	工程施工	-	100.00	非同一控制下企业合并
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
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
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	非同一控制下企业合并
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	-	非同一控制下企业合并
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	非同一控制下企业合并
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
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
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

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	非同一控制下企业合并
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	非同一控制下企业合并
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	非同一控制下企业合并
白城天能中校新能源有限公司	1,000.00	吉林省白城市	吉林省白城市	新能源	-	100.00	非同一控制下企业合并
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	非同一控制下企业合并
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	非同一控制下企业合并
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	1,895.64	江苏省南通市	江苏省南通市	新能源	-	100.00	设立
台州风润新能源有限公司	1,590.68	浙江省台州市	浙江省台州市	新能源	-	100.00	非同一控制下企业合并
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
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
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	-	非同一控制下企业合并
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	-	非同一控制下企业合并
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
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
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	非同一控制下企业合并
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	非同一控制下企业合并
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	甘肃省民勤县	2,000.00	甘肃省民勤县	甘肃省民勤县	新能源	-	100.00	设立
四平辽河农垦管理区百伦风力发电有限公司	吉林省四平市	16,000.00	吉林省四平市	吉林省四平市	新能源	-	100.00	非同一控制下企业合并
商都天能新能源科技有限公司	内蒙古自治区乌兰察布市	5,000.00	内蒙古自治区乌兰察布市	内蒙古自治区商都	新能源	100.00	-	设立
通榆天能新能源科技有限公司	内蒙古自治区乌兰察布市	5,000.00	内蒙古自治区乌兰察布市	内蒙古自治区通榆	新能源	100.00	-	设立
德州启明新能源有限公司	山东省德州市	1,000.00	山东省德州市	山东省德州市	新能源	100.00	-	设立
庆云天能重工新能源有限公司	山东省德州市	1,000.00	山东省德州市	山东省德州市	新能源	100.00	-	设立
新巴尔虎左旗天能新能源有限公司	内蒙古自治区呼伦贝尔市	1,000.00	内蒙古自治区呼伦贝尔市	内蒙古自治区呼伦贝尔市	新能源	-	100.00	设立
保定天能纽博新能源科技有限公司	河北省保定市	2,000.00	河北省保定市	河北省保定市	新能源	-	100.00	设立
源丰新能源（白城）有限公司	吉林省白城市	500.00	吉林省白城市	吉林省白城市	新能源	-	90.00	设立
洁源（洮南）新能源有限公司	吉林省洮南市	1,000.00	吉林省洮南市	吉林省洮南市	新能源	-	100.00	设立
运达新能源（双辽）有限公司	吉林省四平市	1,000.00	吉林省四平市	吉林省四平市	新能源	-	100.00	设立
大安旭能新能源科技有限公司	吉林省大安市	5,000.00	吉林省大安市	吉林省大安市	新能源	-	100.00	设立
大安旭投新能源科技有限公司	吉林省大安市	5,000.00	吉林省大安市	吉林省大安市	新能源	-	100.00	设立
格尔木旭投新能源科技有限公司	青海省格尔木市	100.00	青海省格尔木市	青海省格尔木市	新能源	-	100.00	设立
巴彦淖尔市天能重工新能源科技有限公司	内蒙古自治区乌拉特后旗市	5,000.00	内蒙古自治区乌拉特后旗市	内蒙古自治区乌拉特后旗市	新能源	-	100.00	设立
磴口县天能重工新能源科技有限公司	内蒙古自治区磴口县	5,000.00	内蒙古自治区磴口县	内蒙古自治区磴口县	新能源	-	100.00	设立
乳源天能中投新能源有限公司	广东省乳源县	2,000.00	广东省乳源县	广东省乳源县	新能源	-	100.00	设立
阳原润能新能源有限公司	河北省阳原县	2,000.00	河北省阳原县	河北省阳原县	新能源	-	100.00	设立
天能（威海乳山市）供应链科技有限公司	山东省威海市	500.00	山东省威海市	山东省威海市	供应链	-	100.00	设立

⑤ 本公司之子公司通裕重工股份有限公司的子公司情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	公司持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
珠海通裕新材料科技集团有限公司	10,000.00	广东珠海市	广东珠海市	新材料	100.00	-	设立
济南市冶金科学研究所有限责任公司	3,600.00	山东济南市	山东济南市	合金生产及销售	-	100.00	非同一控制下企业合并
山东宝元硬质合金有限公司	21,000.00	山东德州市	山东德州市	有色金属冶炼和压延加工业	-	100.00	设立
济南风船酿造有限责任公司	490.00	山东济南市	山东济南市	停产	-	100.00	非同一控制下企业合并
济南酿造厂	721.00	山东济南市	山东济南市	停产	-	100.00	非同一控制下企业合并
山东重石超硬材料有限公司	2,000.00	山东德州市	山东德州市	合金生产及销售	-	72.50	非同一控制下企业合并
山东省禹城市新园热电有限公司	13,963.31	山东德州市	山东德州市	电力生产、工业民用供热	90.00	-	非同一控制下企业合并
禹城宝泰机械制造有限公司	30,437.30	山东德州市	山东德州市	钢铁制造及销售	100.00	-	设立
禹城宝利铸造有限公司	13,500.00	山东德州市	山东德州市	铸铁件制造及销售	100.00	-	设立
山东信商物资有限公司	10,000.00	山东德州市	山东德州市	贸易	100.00	-	设立
五寨恒华能源有限公司	6,000.00	山西五寨市	山西五寨市	贸易	-	100.00	设立
常州海杰冶金机械制造有限公司	12,991.95	江苏常州市	江苏常州市	冶金	100.00	-	非同一控制下企业合并
常州信之本物资有限公司	500.00	江苏常州市	江苏常州市	贸易	-	100.00	设立
禹城海杰新能源工程有限公司	1,000.00	德州禹城	德州禹城	发电工程施工	-	100.00	设立
贵州宝丰新能源开发有限公司	5,000.00	贵州贵阳市	贵州贵阳市	能源开发	100.00	-	设立
金沙县宝丰新能源开发有限公司	500.00	贵州金沙市	贵州金沙市	能源开发	-	100.00	设立
织金县宝丰新能源开发有限公司	2,500.00	贵州织金市	贵州织金市	能源开发	-	100.00	设立
禹城通裕再生资源有限公司	1,000.00	山东德州市	山东德州市	物资回收	100.00	-	设立
禹城通裕矿业投资有限公司	9,000.00	山东德州市	山东德州市	矿业投资	100.00	-	设立

青岛宝盛科技工程有限公司	25,000.00	山东青岛市	山东青岛市	海洋工程及石化装备	100.00	-	设立
青岛宝通进出口有限公司	5,000.00	山东青岛市	山东青岛市	贸易	100.00	-	设立
BORTOME AUSTRALIA PTY LTD	1,400.00 (澳元)	澳大利亚	澳大利亚	新能源发电	-	100.00	设立
香港通裕国际贸易有限公司	1,000.00 (港币)	中国香港	中国香港	贸易	100.00	-	设立
常州东方机电成套有限公司	2,000.00	江苏常州市	江苏常州市	电站专用设备研发 制造	70.00	-	非同一控制下企业 合并
RDM-TYLLC	100.00 (美元)	美国犹他州	美国犹他州	检测服务	-	70.00	设立
山西鲁晋宝丰新能源开发有限公司	5,000.00	山西太原市	山西太原市	能源开发	100.00	-	设立
长治市郊区宝能新能源开发有限公司	500.00	山西长治市	山西长治市	能源开发	-	100.00	设立
珠海通裕新能源发展集团有限公司	50,000.00	广东珠海市	广东珠海市	新兴能源技术开发	100.00	-	设立
通裕重工 (广东) 供应链科技有限公司	10,000.00	广东珠海市	广东珠海市	供应链服务	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	102,267.40	264,079.23	持股第一大股东, 拥有董事会多数席位
3	通裕重工股份有限公司	20.34	20.34	389,678.32	133,160.61	持股第一大股东, 拥有董事会多数席位

(3) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	少数股东权益
珠海港股份有限公司	70.02	194,110,964.29	103,193,474.98	7,513,847,336.07
青岛天能重工股份有限公司	77.38	181,891,531.52	49,128,505.19	4,419,870,980.82

通裕重工股份有限公司	79.66	152,068,152.73	92,958,858.24	5,614,663,782.92
------------	-------	----------------	---------------	------------------

(4) 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
珠海港股份有限公司	6,055,263,314.15	14,615,515,898.63	20,670,779,212.78	5,810,950,433.47	5,346,675,325.86
青岛天能重工股份有限公司	7,038,771,511.50	5,803,855,619.04	12,842,627,130.54	3,985,059,464.86	3,155,044,132.48
通裕重工股份有限公司	8,214,046,304.00	7,575,679,244.12	15,789,725,548.12	6,604,970,937.79	2,149,434,850.69
(续)					
子公司名称	期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
珠海港股份有限公司	6,430,080,500.18	14,480,803,706.50	20,910,884,206.68	5,333,466,829.52	6,422,774,962.43
青岛天能重工股份有限公司	5,467,526,744.76	5,697,827,796.58	11,165,354,541.34	3,734,791,449.33	3,387,761,259.21
通裕重工股份有限公司	9,133,525,447.37	6,640,730,374.87	15,774,255,822.24	7,157,509,208.97	1,672,971,883.74
(续)					
子公司名称	本期发生额				
	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	5,456,054,195.13	465,414,069.42	595,829,352.00	1,189,534,423.09	
青岛天能重工股份有限公司	4,235,481,121.87	247,365,251.24	247,365,251.24	-531,359,044.47	
通裕重工股份有限公司	5,808,737,085.89	207,504,442.68	206,720,875.97	-132,912,400.29	
(续)					
子公司名称	上期发生额				
	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	5,250,269,933.74	466,035,655.53	34,583,342.17	1,301,733,196.82	

青岛天能重工股份有限公司	4,182,765,865.80	234,713,274.65	236,071,244.85	-110,946,224.04
通裕重工股份有限公司	5,912,890,720.74	249,958,405.40	249,422,266.63	-66,328,357.90

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司的合营企业或联营企业财务信息详见附注五、14。

3、共同经营企业

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

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司应收政府补助款项 24,500,000.00 元。

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动（注）	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	417,038,122.75	80,085,779.81	27,366,919.12	-110,200,000.00	359,556,983.44	与资产相关

注：其他变动系冲减相关资产账面价值。

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	27,366,919.12	29,089,638.74
与收益相关的政府补助	47,735,484.27	64,408,349.78
合 计	75,102,403.39	93,497,988.52

4、冲减相关资产账面价值的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的资产项目
LNG 船改造	资产补贴	110,200,000.00	-	固定资产

十、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	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(%)
珠海市人民政府国有资产监督管理委员会	珠海	行政单位	90.00	90.00

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1. “在子公司中的权益”。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

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：

关联方名称	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
珠海英力士化工有限公司	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
山东宝森能源有限公司	公司参股企业
禹城同泰新型材料有限公司	公司参股企业
河南天伦燃气集团有限公司	公司参股企业
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
珠海市新洋物流有限公司	公司参股企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海风领新能源有限公司	天能重工原持股 5%以上股东直系亲属控制的公司
青岛楚能电力设备制造有限公司	天能重工关键管理人员亲属控制的公司
青岛正明电力设备工程有限公司	天能重工关键管理人员亲属控制的公司
珠海市帝威船务有限公司	孙公司之少数股东
贵州昌明经开区投资开发有限公司	孙公司之少数股东
珠海市新海中晟能源有限公司	孙公司之少数股东
南通振华重型装备制造有限公司	孙公司高级管理人员任职企业附属企业

5、关联交易

（1）采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中海油珠海船舶服务有限公司	接受劳务	3,441,783.01	1,758,981.13
国能珠海港务有限公司	接受劳务	41,897,618.11	34,761,976.20
珠海港鑫和码头有限公司	接受劳务	14,111.32	851,654.01
中化珠海石化储运有限公司	接受劳务	90,091.86	4,576.84
珠海可口可乐饮料有限公司	购买商品	36,220.25	77,659.00
中海油珠海天然气有限责任公司	采购商品	396,976,876.80	314,780,805.96
南方电网综合能源（珠海）有限公司	购买商品	386,094.52	355,380.73
山东宝森能源有限公司	材料款	-	266,078.76
山东宝森能源有限公司	设备款	954,420.79	4,367,256.56
上海风领新能源有限公司	商品采购	117,953,639.68	72,228,938.01
青岛楚能电力设备制造有限公司	商品采购	-	2,187,934.65
青岛正明电力设备工程有限公司	商品采购	-	4,344,558.46
合 计		561,750,856.34	435,985,800.31

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中海油珠海天然气发电有限公司	提供劳务	-	471,698.10
珠海市新洋物流有限公司	提供劳务	3,664,024.80	3,195,436.09
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	3,430,341.14	936,606.59
中海油珠海船舶服务有限公司	提供劳务	690,000.00	646,666.67
珠海港环通供应链有限公司	提供服务	1,480,556.46	2,206,657.35
上海风领新能源有限公司	商品销售	28,610,079.64	35,481,793.34
中海油珠海天然气有限责任公司	提供劳务	518,899.72	272,838.67
常熟威特隆仓储有限公司	提供劳务	277,481,955.56	233,240,676.75
珠海英力士化工有限公司	提供劳务	31,275,240.01	28,459,903.30
国能珠海港务有限公司	提供劳务、资金占用费	499,544.85	2,834,152.89
珠海港鑫和码头有限公司	提供劳务	-	6,940,885.42
珠海可口可乐饮料有限公司	提供劳务	22,361,301.49	9,671,386.96
珠海高栏欧港码头有限公司	提供劳务	45,947,965.50	38,181,297.27
禹城同泰新型材料有限公司	销售蒸汽	2,528,965.14	2,160,701.84
山东宝森能源有限公司	中标服务费	-	1,132.08
河南天伦燃气集团有限公司	提供劳务	362,925.92	561,262.95
珠海航城洪湾港务有限公司	提供劳务、水费	366,939.59	270,387.17
珠海市新海中晟能源有限公司	液化气销售	35,016,670.75	53,520,874.64
南通振华重型装备制造有限公司	销售锻件	2,177,168.14	-
合 计		456,412,578.71	419,290,207.14

(3) 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	本期发生额	上期发生额
常熟威特隆仓储有限公司	房屋	2,411,874.24	2,314,431.84
珠海高栏欧港码头有限公司	房屋	254,634.24	-
珠海市新洋物流有限公司	房屋	31,630.47	-
贵州昌明经开区投资开发有限公司	办公楼	34,097.63	-
合 计		2,732,236.58	2,314,431.84

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
珠海航城洪湾港务有限公司	办公楼、停车场	-	485,826.48
中化珠海石化储运有限公司	办公楼	39,600.00	39,600.00
合 计		39,600.00	525,426.48

(4) 关联担保情况

担保人	被担保方	担保金额(万元)	是否履行完毕
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	25,560.00	否
珠海港控股集团有限公司	云浮珠港新能源有限公司	1,558.00	否
珠海港控股集团有限公司	珠海城市管道燃气有限公司	11,456.00	否
珠海港控股集团有限公司	珠海港惠融资租赁有限公司	4,950.00	否
珠海港控股集团有限公司	珠海港瑞商业保理有限公司	110,100.00	否
珠海港控股集团有限公司	珠海港润供应链管理有限公司	4,810.00	否
珠海港控股集团有限公司	珠海港泰管道燃气有限公司	18,021.09	否
珠海港控股集团有限公司	珠海港通江物资供应有限公司	1,000.00	否
珠海港控股集团有限公司	珠海港毅建设开发有限公司	26,810.00	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	19,358.69	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	210,035.00	否
珠海港控股集团有限公司	珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	5,127.00	否
珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	珠海高栏欧港码头有限公司	900.00	否
郑旭夫妇、张世启夫妇	青岛天能重工股份有限公司	63,500.00	否
珠海港股份有限公司	浙江科啸风电投资开发有限公司	3,512.00	否
珠海港股份有限公司	天长聚合风力发电有限公司	16,542.21	否
珠海港股份有限公司	珠海港香港发展有限公司	38,061.24	否
珠海港股份有限公司	珠海港香港有限公司	138,651.66	否
珠海港股份有限公司	珠海港物流发展有限公司	4,361.00	否
通裕重工股份有限公司	常州海杰冶金机械制造有限公司	3,000.00	否
通裕重工股份有限公司	常州海杰冶金机械制造有限公司	3,600.00	否
通裕重工股份有限公司	常州海杰冶金机械制造有限公司	4,000.00	否
通裕重工股份有限公司	山东省禹城市新园热电有限公司	4,000.00	否
通裕重工股份有限公司	山东省禹城市新园热电有限公司	3,600.00	否
通裕重工股份有限公司	山东省禹城市新园热电有限公司	3,000.00	否
通裕重工股份有限公司	山东省禹城市新园热电有限公司	12,000.00	否
通裕重工股份有限公司	山东省禹城市新园热电有限公司	8,000.00	否
通裕重工股份有限公司	山东信商物资有限公司	1,000.00	否
通裕重工股份有限公司	禹城宝利铸造有限公司	2,300.00	否
通裕重工股份有限公司	禹城宝泰机械制造有限公司	10,000.00	否
通裕重工股份有限公司	禹城宝泰机械制造有限公司	2,700.00	否
通裕重工股份有限公司	禹城海杰新能源工程有限公司	3,630.00	否
通裕重工股份有限公司	山东宝元硬质合金有限公司	10,000.00	否
通裕重工股份有限公司	济南市冶金科学研究所有限责任公司	5,000.00	否
通裕重工股份有限公司	济南市冶金科学研究所有限责任公司	3,000.00	否

通裕重工股份有限公司	济南市冶金科学研究所有限责任公司	6,000.00	否
通裕重工股份有限公司	济南市冶金科学研究所有限责任公司	5,000.00	否
通裕重工股份有限公司	济南市冶金科学研究所有限责任公司	3,100.00	是
通裕重工股份有限公司	济南市冶金科学研究所有限责任公司	8,250.00	否
通裕重工股份有限公司	济南市冶金科学研究所有限责任公司	3,000.00	否
通裕重工股份有限公司	济南市冶金科学研究所有限责任公司	3,000.00	否
通裕重工股份有限公司	济南市冶金科学研究所有限责任公司	5,500.00	否
通裕重工股份有限公司	济南市冶金科学研究所有限责任公司	2,000.00	否
通裕重工股份有限公司	济南市冶金科学研究所有限责任公司	4,000.00	否
通裕重工股份有限公司	青岛宝鉴科技工程有限公司	13,500.00	否
通裕重工股份有限公司	青岛宝鉴科技工程有限公司	2,200.00	否
通裕重工股份有限公司	青岛宝鉴科技工程有限公司	3,000.00	否
通裕重工股份有限公司	青岛宝鉴科技工程有限公司	20,000.00	否
通裕重工股份有限公司	青岛宝鉴科技工程有限公司	10,000.00	否
通裕重工股份有限公司	青岛宝鉴科技工程有限公司	24,200.00	否
通裕重工股份有限公司	青岛宝鉴科技工程有限公司	20,000.00	否
通裕重工股份有限公司	青岛宝鉴科技工程有限公司	10,000.00	否
通裕重工股份有限公司	青岛宝鉴科技工程有限公司	11,000.00	是
通裕重工股份有限公司	青岛宝鉴科技工程有限公司	10,000.00	否
通裕重工股份有限公司	青岛宝鉴科技工程有限公司	4,000.00	否
禹城宝泰机械制造有限公司、济南冶金科学研究所有限责任公司、山东省禹城市新园热电有限公司	通裕重工股份有限公司	12,000.00	否
禹城宝泰机械制造有限公司	通裕重工股份有限公司	20,000.00	否
禹城宝泰机械制造有限公司、济南冶金科学研究所有限责任公司、山东省禹城市新园热电有限公司	通裕重工股份有限公司	15,000.00	否
禹城宝泰机械制造有限公司	通裕重工股份有限公司	15,000.00	是
禹城宝泰机械制造有限公司	通裕重工股份有限公司	7,000.00	是
禹城宝泰机械制造有限公司	通裕重工股份有限公司	8,500.00	否
禹城宝泰机械制造有限公司、禹城宝利铸造有限公司	通裕重工股份有限公司	20,000.00	否
禹城宝泰机械制造有限公司	通裕重工股份有限公司	20,000.00	否
禹城宝泰机械制造有限公司	通裕重工股份有限公司	5,000.00	否
山东省禹城市新园热电有限公司	通裕重工股份有限公司	11,000.00	否
山东省禹城市新园热电有限公司	通裕重工股份有限公司	30,000.00	否

山东省禹城市新园热电有限公司	通裕重工股份有限公司	19,000.00	否
山东省禹城市新园热电有限公司	通裕重工股份有限公司	25,000.00	否
禹城宝利铸造有限公司	通裕重工股份有限公司	5,000.00	否
禹城宝利铸造有限公司	通裕重工股份有限公司	5,000.00	否
合 计		1,168,393.89	

6、关联往来余额

(1) 应收账款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
珠海高栏欧港码头有限公司	12,309,446.54	13,362.74	11,980,525.50	2,142.67
珠海可口可乐饮料有限公司	-	-	4,016,013.01	120,480.39
珠海市新洋物流有限公司	915,331.26	-	1,583,914.00	-
珠海英力士化工有限公司	103,200.00	-	2,885,244.59	-
禹城同泰新型材料有限公司	5,712,001.18	2,766,893.37	5,577,769.15	134,232.03
上海风领新能源有限公司	49,957,808.68	2,793,135.19	17,628,418.68	506,050.58
珠海港环通供应链有限公司	340,750.00	3,937.50	834.20	25.80
常熟威特隆仓储有限公司	147,600.00	-	13,938,485.76	-
广东珠海金湾液化天然气有限公司	3,976,591.05	-	11,305.35	-
珠海航城洪湾港务有限公司	37,166.40	-	147,600.00	-
合 计	73,499,895.11	5,577,328.80	57,770,110.24	762,931.47

(2) 预付款项

关联方名称	期末余额	期初余额
国能珠海港务有限公司	3,226,385.28	10,194,586.89
山东宝森能源有限公司	-	141,150.00
上海风领新能源有限公司	-	16,141,946.75
禹城同泰新型材料有限公司	-	124,893.66
珠海港鑫和码头有限公司	-	143,336.65
合 计	3,226,385.28	26,745,913.95

(3) 应收股利

关联方名称	期末余额	期初余额
宿迁协合新能源有限公司	27,166,871.05	26,558,092.53
中海油珠海船舶服务有限公司	-	5,200,000.00
珠海航城洪湾港务有限公司	4,950,000.00	-
合 计	32,116,871.05	31,758,092.53

(4) 其他应收款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国能珠海港务有限公司	-	-	727,500.00	-
中化珠海石化储运有限公司	-	-	873,000.00	-
珠海可口可乐饮料有限公司	450.00	150.00	721,376.50	150.00
珠海航城洪湾港务有限公司	90.00	-	273,351.00	-
珠海港鑫和码头有限公司	5,000.00	-	5,000.00	-
天伦燃气控股有限公司	-	-	388,000.00	-
贵州昌明经开区投资开发有限公司	35,734.80	-		
合 计	41,274.80	150.00	2,988,227.50	150.00

(5) 合同资产

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
常熟威特隆仓储有限公司	-	-	2,303,462.07	-

(6) 应付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
中海油珠海天然气有限责任公司	-	34,087,797.23
珠海高栏欧港码头有限公司	-	35,584.00
珠海市新洋物流有限公司	-	6,035,054.64
山东宝森能源有限公司	479,150.00	2,156,000.00
青岛楚能电力设备制造有限公司	-	223,917.71
青岛正明电力设备工程有限公司	-	496,927.36
珠海航城洪湾港务有限公司	136,308.85	593,744.00
常熟威特隆仓储有限公司	-	30,044.25
上海风领新能源有限公司	43,736,544.15	-
南通振华重型装备制造有限公司	800.00	-
禹城市杰瑞物流服务有限公司	71,760.00	-
禹城同泰新型材料有限公司	99,055.20	-
珠海港鑫和码头有限公司	164,540.75	-
合 计	44,688,158.95	43,659,069.19

(7) 合同负债

关联方名称	期末余额	期初余额
常熟威特隆仓储有限公司	-	16,567,946.12
禹城同泰新型材料有限公司	53,403.67	88,648.00
合 计	53,403.67	16,656,594.12

(8) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
珠海航城洪湾港务有限公司	27,539,045.10	27,299,970.62
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
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	260,000.00	1,289,950.00
珠海高栏欧港码头有限公司	44,561.00	-
珠海港环通供应链有限公司	20,000.00	-
珠海市新洋物流有限公司	6,642.40	-
合 计	131,154,153.38	137,606,894.76

十一、或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司孙公司珠海港航运有限公司因与厚普清洁能源（集团）股份有限公司存在船舶物料和备品供应合同纠纷，与临高胜海金属船舶制造有限公司存在船舶建造合同纠纷，被厚普清洁能源（集团）股份有限公司、临高胜海金属船舶制造有限公司向法院提起财产保全，本公司银行账户被冻结金额为 678,436.86 元。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司之孙公司广州粤港澳国际航运有限公司因与珠海中燃石油有限公司存在合同纠纷，珠海中燃石油有限公司向法院提起财产保全，本公司之孙公司广州粤港澳国际航运有限公司银行账户被冻结金额为 1,011,199.58 元。

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司之孙公司广州粤港澳国际航运有限公司因与广州市番禺北斗大桥有限公司存在船舶触碰损害责任纠纷和与珠海中燃石油有限公司存在合同纠纷，广州市番禺北斗大桥有限公司向广州海事法院提起财产保全且珠海中燃石油有限公司向珠海市中级人民法院提起财产保全，本公司之孙公司广州粤港澳国际航运有限公司银行账户被冻结金额为 1,011,199.58 元，限制本公司持有的船舶设备“新谷 301”、“新谷 309”、“新谷 312”、“新谷 323”、“新谷 325”、“新谷 326”、“新谷 328”、“新谷 329”、“新谷 332”、“新谷 333”、“新谷 336”轮进行转让、抵押、光船租赁等权属处分。

(4) 本公司之孙公司珠海港成功航运有限公司将自有船舶“高栏 303”、“高栏 306”轮及“高栏 309”轮进行抵押，为本公司之孙公司珠海港成功航运有限公司与珠海港股份有限公司的借款提供抵押担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司之孙公司珠海港成功航运有限公司向珠海港股份有限公司借款余额 142,440,000.00 元。

(5) 本公司孙公司珠海港昇新能源股份有限公司向工商银行珠海拱北支行借款，质押其持有的孙公司天杨能源 100%股权以及本公司之孙公司天长风力 100%股权。截至 2023 年 12 月 31 日，借款本金余额为 9,079.80 万元。

(6) 本公司孙公司天长聚合风力发电有限公司向中国工商银行股份有限公司天长支行申请借款 3.09 亿元，以天长杨村风电场项目电费收费权项下全部应收账款及权益作为质押物进行质押担保，并由珠海港股份有限公司提供担保。截至 2023 年 12 月 31 日，长期借款本金余额为 165,422,054.00 元。

(7) 本公司孙公司东电茂霖风能发展有限公司与珠海港昇新能源股份有限公司作为联合承租人向交银金融租赁有限责任公司以黄岗梁老虎洞风电场含 31 台风机的 40 项设备和达里风电场含 48 台风机的 53 项设备采用售后回租的方式融资 21,500.00 万元，自 2022 年 8 月 30 日起租 5 年，以东电茂霖风能发展有限公司与国网内蒙古东部电力有限公司签署的达里、老虎洞风电场购售电合同项下所产生的上网电费应收账款作为质押，并由珠海港昇新能源股份有限公司提供连带责任保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，长期应付款余额为 162,724,065.08 元。

(8) 本公司孙公司浙江科啸风电投资开发有限公司以其自有的 25 组风电发电机组设备作为抵押物，为其向珠海港股份有限公司的借款提供抵押担保。

(9) 本公司孙公司珠海港兴管道天然气有限公司向中国农业银行股份有限公司珠海分行取得借款,以公司享有的珠海市横琴新区管道燃气收费权为该笔借款提供质押担保。公司向交通银行股份有限公司珠海新城支行取得借款,以公司享有的珠海市西区天然气项目收费权为该笔借款提供质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日,公司在上述两家银行的借款本金余额分别为 5,965.85 万元、8,740.00 万元,质押应收账款账面余额 56,161,009.38 元、账面价值 54,430,799.27 元。

(10) 2023 年 10 月 30 日,本公司孙公司江苏秀强玻璃工艺股份有限公司通过了关于拟以附条件生效的股票认购协议的形式购买绿联智能的部分股权的决议,分两次进行定增,拟获得绿联智能 15.52% 的股权,整体交易作价 3,000 万元。截止 2023 年 12 月 31 日,上述股权收购款尚未支付。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司对下属子公司及关联企业的担保质押详见附注十、5 之关联交易情况。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后重要的非调整事项

截止报告日,本公司无需要披露的重要的资产负债表日后重要的非调整事项。

2、子公司利润分配情况

(1) 子公司-珠海港股份有限公司

拟分配的利润或股利	10,867,258.74
-----------	---------------

子公司-珠海港股份有限公司 2023 年度利润分配预案为:以 2023 年末公司总股本 919,734,895 股扣减公司回购专用证券账户已回购股份 14,130,000 股,即 905,604,895 股为基数,向全体股东每 10 股分派股利人民币 0.12 元(含税),共计股利人民币 10,867,258.74 元,此利润分配预案尚需提交公司 2023 年度股东大会审议批准。

(2) 子公司-青岛天能重工股份有限公司

拟分配的利润或股利	75,677,926.02 元
-----------	-----------------

子公司-青岛天能重工股份有限公司提出 2023 年年度利润分配预案如下:以公司截至 2024 年 3 月 30 日总股本 1,022,674,676 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.74 元(含税),合计派发现金红利人民币 75,677,926.02 元(含税),此利润分配预案尚需提交公司 2023 年度股东大会审议批准。

(3) 子公司-通裕重工股份有限公司

拟分配的利润或股利	97,423,275.33
-----------	---------------

子公司-通裕重工股份有限公司于 2024 年 4 月 24 日召开了第六届董事会第九次会议,会议审议通过了 2023 年度利润分配方案:以公司截止 2024 年 4 月 19 日的总股本 3,896,931,013 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元人民币(含税),共计人民币 97,423,275.33 元,此利润分配预案尚需提交公司 2023 年度股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

本公司实际控制人珠海市人民政府国有资产监督管理委员会于 2024 年 1 月 29 日出具《关于整合珠海交通集团、珠海港集团和珠海航空城集团组建珠海交通控股集团有限公司的通知》(珠国资〔2024〕25 号),将由珠海交通集团有限公司牵头组建珠海交通控股集团有限公司,将珠海交通集团有限公司、本公司以及珠海航空城发展集团有限公司成建制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。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,034,102,545.74	4,302,711,274.61
合 计	4,034,102,545.74	4,302,711,274.61

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,416,488.70	0.43	17,416,488.70	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,034,174,985.34	99.57	72,439.60	-	4,034,102,545.74
其中：关联方组合	3,787,754,321.01	93.49	-	-	3,787,754,321.01
政府款项、保证金、员工款项组合	246,172,224.80	6.08	-	-	246,172,224.80
账龄组合	248,439.53	0.01	72,439.60	29.16	175,999.93
合 计	4,051,591,474.04	100.00	17,488,928.30	0.43	4,034,102,545.74

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	17,416,488.70	0.40	17,416,488.70	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,302,779,806.79	99.60	68,532.18	-	4,302,711,274.61
其中：关联方组合	4,053,597,982.73	93.84	-	-	4,053,597,982.73
政府款项、保证金、员工款项组合	249,020,624.84	5.76	-	-	249,020,624.84
账龄组合	161,199.22	-	68,532.18	42.51	92,667.04
合 计	4,320,196,295.49	100.00	17,485,020.88	0.40	4,302,711,274.61

期末按单项计提坏账准备的其他应收款

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
珠海九洲旅游集团有限公司	9,238,984.60	9,238,984.60	100.00	预计无法收回
珠海市财政局	8,177,504.10	8,177,504.10	100.00	预计无法收回
合 计	17,416,488.70	17,416,488.70	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	129,892.77	-	-
一至二年	36,977.33	1,848.87	5.00

二至三年	13,723.38	2,744.68	20.00
三年以上	67,846.05	67,846.05	100.00
合 计	248,439.53	72,439.60	29.16

②本期计提其他应收款坏账准备 3,907.42 元。

③本期无转回或收回的坏账准备情况。

④本期无实际核销的其他应收款项。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,952,311,260.98	-	10,952,311,260.98	11,190,311,260.98	-	11,190,311,260.98
对联营、合营企业投资	424,799,830.47	-	424,799,830.47	574,278,990.21	-	574,278,990.21
合 计	11,377,111,091.45	-	11,377,111,091.45	11,764,590,251.19	-	11,764,590,251.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	-	-
珠海港高栏港务有限公司	370,000,000.00	-	-	370,000,000.00	-	-
珠海高栏港铁路股份有限公司	620,278,761.71	-	-	620,278,761.71	-	-
珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	285,000,000.00	-	-	285,000,000.00	-	-
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	55,901,117.29	-	-	55,901,117.29	-	-
珠海港瑞私募基金管理有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-
珠海港惠融资租赁有限公司	223,176,900.85	-	-	223,176,900.85	-	-
珠海港瑞商业保理有限公司	250,000,000.00	-	-	250,000,000.00	-	-
珠海港硕股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
珠海港航供应链管理集团有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
珠海港控股(香港)有限公司	151,000,000.00	-	-	151,000,000.00	-	-
珠海港航经营有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
珠海高栏港冷链物流有限公司	24,783,266.76	-	-	24,783,266.76	-	-
珠海市航务疏浚打捞工程有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
珠海电子口岸管理有限公司	29,870,488.56	-	-	29,870,488.56	-	-
珠海市港华建设开发有限公司	62,000,000.00	-	62,000,000.00	-	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海港恒建设开发有限公司	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-	-
珠海港毅建设开发有限公司	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-	-
珠海港航运大厦开发有限公司	5,000,000.00	87,000,000.00	92,000,000.00	-	-	-
珠海港开发建设有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
珠海港澳物流园有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
珠海港信息技术股份有限公司	44,550,000.00	-	-	44,550,000.00	-	-
珠海港股份有限公司	1,023,682,265.46	-	-	1,023,682,265.46	-	-
青岛天能重工股份有限公司	2,640,792,295.98	-	-	2,640,792,295.98	-	-
通裕重工股份有限公司	1,331,606,144.50	-	-	1,331,606,144.50	-	-
合 计	11,190,311,260.98	87,000,000.00	325,000,000.00	10,952,311,260.98	-	-

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
珠海航城洪湾港务有限公司	150,629,559.54	-	-	1,885,060.90	-
珠海港普洛斯物流园有限公司	102,670,938.66	-	-	-59,064.45	-
珠海鑫和码头经营管理有限公司	320,978,492.01	-	-	1,209,464.25	-
合 计	574,278,990.21	-	-	3,035,460.70	-

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
珠海航城洪湾港务有限公司	-	-	-	-152,514,620.44	-	-
珠海港普洛斯物流园有限公司	-	-	-	-	102,611,874.21	
珠海鑫和码头经营管理有限公司	-	-	-	-	322,187,956.26	
合 计	-	-	-	-152,514,620.44	424,799,830.47	-

3、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,839,845.11	617,980.00	1,705,143.63	715,082.64
其他业务	22,180,504.29	-	25,156,652.01	-
合 计	24,020,349.40	617,980.00	26,861,795.64	715,082.64

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	63,774,029.71	92,295,542.86
权益法核算的长期股权投资收益	3,035,460.70	3,359,171.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,424,261.19	126,514,303.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,544,307.43	350.00
其他	1,720,535.34	-1,581,856.34
合 计	63,650,071.99	220,587,511.28





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202310120039



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 1025万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月04日

执行事务合伙人 郭澳

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）
一般项目：企业管理咨询；财政资金管理；项目预算绩效评价服务；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；（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）



登记机关

2023年 10月 12日



会计师事务所
执业证书

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

郭澳

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务
楼B座19-20楼

组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

特殊普通合伙

32000010

系财会[2013]39号

2013年09月28日



证书序号：0012336

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：

二〇一三年三月



中华人民共和国财政部制

证书编号: 320000104761
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 06 月 30 日
Date of Issuance



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.



徐春艳(320000104761)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

徐春艳
姓名 女
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988-02-27
Date of birth
工作单位 恒顺和隆(常州)纺织有限公司
Working unit
身份证号码 320106198802270024
Identity card No.



徐春艳(320000104761)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会





证书编号: 320100270003
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2013 年 12 月 08 日
Date of Issuance
2014 05 16

姓名: 葛思海
Full name: 葛思海
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1975-05-26
Date of birth: 1975-05-26
工作单位: 天衡会计师事务所(普通合伙)
Working unit: 天衡会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 32012519750526073X
Identify card No.: 32012519750526073X



注册会计师工作单位变更声明
Registration Change of Working Unit by a CPA

注册编号: 320100270003



注册会计师: 葛思海



声明: 本人因工作单位变更, 特此声明。
一、本人因工作单位变更, 特此声明。
二、本人因工作单位变更, 特此声明。
三、本人因工作单位变更, 特此声明。
四、本人因工作单位变更, 特此声明。
五、本人因工作单位变更, 特此声明。
六、本人因工作单位变更, 特此声明。
七、本人因工作单位变更, 特此声明。
八、本人因工作单位变更, 特此声明。
九、本人因工作单位变更, 特此声明。
十、本人因工作单位变更, 特此声明。
1. When practicing, the CPA shall show the CPA certificate when necessary.
2. This certificate shall be valid only when the holder is under supervision.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting auditing business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issuing and making an announcement of loss on the newspaper.