



北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）

通讯地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3 层

电话：010- 88216011

邮政编码：100036

湖北港口集团有限公司

审计报告

国富审字[2024]42030057 号

目 录

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1. 合并资产负债表	5
2. 合并利润表	7
3. 合并现金流量表	8
4. 合并所有者权益变动表	9
5. 合并资产减值准备情况表	11
6. 资产负债表	12
7. 利润表	14
8. 现金流量表	15
9. 所有者权益变动表	16
10. 资产减值准备情况表	18
11. 财务报表附注	19



北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）

通讯地址：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3层

电话：010-88216011

邮政编码：100036

审计报告

国富审字[2024]42030057号

湖北港口集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北港口集团有限公司（以下简称“港口集团”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、合并及公司资产减值准备情况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，公允反映了港口集团2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量以及资产减值准备情况。

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，我们独立于港口集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

收入确认

1. 事项描述



如财务报表附注八、（五十二）所示，港口集团营业收入 2,157,057.19 万元，收入确认的真实性、准确性会对财务报表的公允反映具有重要影响。因此我们确定收入的真实性和准确性为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

（1）我们了解、评估、测试了有关收入确认的关键内部控制的设计和运行，并评价其设计的合理性和运行的有效性；

（2）我们获取了港口集团与客户单位签订的重要销售合同，对合同关键条款进行核实；

（3）对收入和成本执行分析程序，包括：本期收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

（4）对本年记录的收入业务选取样本，检查合同、出库单、物流运输单据、销售发票、销售回款凭证等，结合函证、监盘等程序验证收入是否真实发生，确认收入金额是否存在重大错报，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

港口集团管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括港口集团 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估港口集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算港口集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督港口集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

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

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

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



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2024 年 4 月 7 日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：湖北港口集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	6,801,050,246.39	5,597,363,870.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八、（二）	3,480,452.83	3,225,933.38
衍生金融资产	八、（三）	506,000.00	
应收票据	八、（四）	191,295,630.06	169,963,770.02
应收账款	八、（五）	3,756,442,473.64	2,084,967,984.67
应收款项融资	八、（六）	38,017,576.63	
预付款项	八、（七）	2,994,862,780.70	2,141,450,908.44
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、（八）	5,587,801,709.23	5,100,074,248.45
其中：应收股利	八、（八）	45,971,400.00	45,988,794.00
△买入返售金融资产			
存货	八、（九）	10,754,744,214.60	7,122,036,685.63
其中：原材料	八、（九）	95,377,583.73	113,606,993.23
库存商品(产成品)	八、（九）	6,350,629,954.63	4,978,056,196.78
合同资产	八、（十）	430,404,335.05	623,694,427.21
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（十一）	433,560,303.30	297,597,628.06
流动资产合计		30,992,165,722.43	23,140,375,456.30
非流动资产：			
△发放贷款和垫款		714,611,703.06	265,370,029.82
债权投资	八、（十二）		
其他债权投资			
长期应收款	八、（十三）		2,152,489.62
长期股权投资	八、（十四）	3,585,387,112.86	3,263,212,021.40
其他权益工具投资	八、（十五）	192,114,894.68	180,911,632.68
其他非流动金融资产	八、（十六）	1,264,694,778.39	1,014,893,738.61
投资性房地产	八、（十七）	2,657,833,206.46	2,371,245,074.82
固定资产	八、（十八）	9,328,363,177.45	9,085,603,868.42
其中：固定资产原价	八、（十八）	13,104,071,421.33	12,694,421,565.50
累计折旧	八、（十八）	3,772,783,866.34	3,610,666,593.22
固定资产减值准备	八、（十八）	20,795,973.20	21,313,111.94
在建工程	八、（十九）	6,825,922,587.70	5,257,338,202.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（二十）	30,233,311.42	31,519,275.06
无形资产	八、（二十一）	2,325,867,585.92	2,178,165,390.15
开发支出	八、（二十二）	10,460,845.86	
商誉	八、（二十三）	661,751,448.68	661,751,448.68
长期待摊费用	八、（二十四）	114,086,893.96	121,166,438.30
递延所得税资产	八、（二十五）	91,731,427.37	65,112,478.10
其他非流动资产	八、（二十六）	7,851,832,309.13	9,978,123,317.40
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		35,654,891,282.94	34,476,565,405.83
资产总计		66,647,057,005.37	57,616,940,862.13

单位负责人：

贵付
印明
42010210263931

主管会计工作负责人：

达杨
印之

会计机构负责人：

达杨
印之



合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 湖北港口集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附 注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八、(二十七)	5,779,643,743.46	4,133,524,497.99
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	八、(三十八)	25,676,970.00	
应付票据	八、(二十九)	1,065,367,543.38	177,504,816.68
应付账款	八、(三十)	1,908,552,766.62	1,316,452,283.73
预收款项	八、(三十一)	80,469,016.11	87,875,794.53
合同负债	八、(三十二)	1,306,539,128.43	837,452,366.68
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬			
其中: 应付工资	八、(三十三)	162,090,875.75	176,797,764.88
应付福利费	八、(三十三)	112,745,910.32	121,550,313.75
#其中: 职工奖励及福利基金	八、(三十三)	13,791,145.15	13,454,002.31
应交税费			
其中: 应交税金	八、(三十四)	240,383,623.70	277,146,538.35
其他应付款	八、(三十四)	228,641,561.39	265,838,421.63
其中: 应付股利	八、(三十五)	3,106,374,998.50	3,469,248,222.66
△应付手续费及佣金	八、(三十五)	189,915,489.36	29,691,637.38
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(三十六)	5,675,941,286.09	5,148,120,497.48
其他流动负债	八、(三十七)	3,064,533,500.07	2,864,929,666.56
流动负债合计		22,415,573,452.11	18,489,052,449.54
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	八、(三十八)	16,681,755,540.15	12,391,280,619.71
其中: 优先股	八、(三十九)	2,000,000,000.00	3,390,000,000.00
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债			
长期应付款	八、(四十一)	24,285,303.34	32,169,868.49
长期应付职工薪酬	八、(四十二)	3,085,308,817.50	3,147,078,035.47
预计负债	八、(四十三)	75,426,729.62	77,598,816.58
递延收益			
递延所得税负债	八、(四十四)	1,532,236,698.75	1,124,290,946.23
其他非流动负债	八、(四十五)	576,568,721.87	518,179,173.16
其中: 特准储备基金	八、(四十五)	1,363.80	1,363.80
非流动负债合计		23,975,583,175.03	20,680,598,823.44
负 债 合 计		46,391,156,627.14	39,169,651,272.98
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)			
国家资本	八、(四十六)	13,000,000,000.00	6,671,788,804.11
国有法人资本	八、(四十六)	9,335,636,104.49	6,671,788,804.11
集体资本	八、(四十六)	3,664,363,895.51	
民营资本			
外商资本	八、(四十六)		
#减: 已归还投资	八、(四十六)		
实收资本(或股本)净额			
其他权益工具			
其中: 优先股	八、(四十)、(四十七)	13,000,000,000.00	6,671,788,804.11
永续债		1,200,000,000.00	
资本公积	八、(四十八)	3,207,382,400.72	9,052,706,838.33
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额		-26,507,097.41	1,624,167.04
专项储备		-156,962,468.08	-124,445,696.79
盈余公积	八、(四十九)	11,217,589.82	11,970,229.88
其中: 法定公积金	八、(五十)	49,872,369.14	24,249,866.48
任意公积金	八、(五十)	33,999,916.36	20,047,992.47
#储备基金	八、(五十)	15,872,452.78	4,201,874.01
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八、(五十一)	7,146,117.03	2,653,700.29
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		135,164,297.56	89,180,849.16
*少数股东权益		17,584,275,676.86	15,854,174,455.29
所有者权益(或股东权益)合计		2,671,624,701.37	2,593,115,133.86
负债和所有者权益(或股东权益)总计		20,255,900,378.23	18,447,289,589.15
		66,647,057,005.37	57,616,940,862.13

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贵付印明
42010210263931

达杨印之

达杨印之





合并利润表

2023年度

编制单位：湖北港口集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	八、（五十一）	21,570,571,869.69	15,645,156,071.32
△利息收入		21,570,571,869.69	15,645,156,071.32
△保险服务收入			
△让渡资产使用权收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	八、（五十二）	22,824,978,038.21	16,891,458,297.34
△利息支出		21,231,413,336.49	15,304,717,062.84
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财物损失			
△减：分出再保险财务收益			
△退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		110,682,361.01	119,626,541.40
销售费用	八、（五十三）	81,939,792.44	69,937,718.91
管理费用	八、（五十四）	795,318,859.99	896,368,814.84
研发费用	八、（五十五）	31,952,095.26	18,788,062.76
财务费用	八、（五十六）	573,671,593.02	482,020,096.59
其中：利息费用		646,983,412.52	533,762,659.05
利息收入		110,757,257.47	75,457,326.85
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		15,427,489.32	1,166,101.95
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（五十七）	1,177,883,056.94	802,519,259.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、（五十八）	94,690,288.80	39,134,002.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	八、（五十八）	69,906,927.17	24,382,790.37
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（五十九）	169,085,857.26	411,524,164.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十）	-31,413,552.06	-22,085,049.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十一）	-13,315,601.06	-1,949,517.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（六十二）	93,536,083.69	247,280,608.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		236,059,965.05	230,121,242.99
加：营业外收入			
其中：政府补助	八、（六十三）	58,873,299.05	61,903,650.63
减：营业外支出	八、（六十四）	6,128,509.32	5,367,627.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,928,133.96	24,602,432.61
减：所得税费用	八、（六十五）	278,005,130.14	267,422,461.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		133,967,876.08	159,466,728.49
（一）按所有权归属分类		144,037,254.06	107,955,732.52
归属于母公司所有者的净利润		127,930,393.11	88,761,594.33
*少数股东损益		16,106,860.95	19,194,138.19
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		144,507,757.54	88,097,498.68
终止经营净利润		-470,503.48	19,857,840.25
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、（六十六）	-39,614,010.63	-119,664,372.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-28,131,264.45	-115,458,995.01
1、重新计量设定受益计划变动额		56,521.50	7,347.79
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动		56,521.50	7,347.79
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-28,187,785.95	-115,466,342.80
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-15,102,582.00	
6、外币财务报表折算差额		-32,516,771.29	-124,518,409.82
△7、可转损益的保险合同金融变动			
△8、可转损益的分出再保险合同金融变动			
9、其他		19,431,567.34	9,052,067.02
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-11,482,746.18	-4,205,377.85
七、综合收益总额		104,423,243.43	-11,708,640.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		99,799,128.66	-26,697,400.68
*归属于少数股东的综合收益总额		4,624,114.77	14,988,760.34
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

贵付
印明
42010210263931

主管会计工作负责人：

达杨
印之

会计机构负责人：

达杨
印之





合并现金流量表

2023年度

编制单位：湖北港口集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		21,409,178,588.28	15,119,249,399.85
△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			
△收到再保业务保证金取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		35,571,823.60	25,431,685.24
△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		31,429,865.96	398,195,470.17
收到其他与经营活动有关的现金		4,417,968,666.83	1,995,274,909.64
经营活动现金流入小计		25,894,148,944.67	17,538,151,464.90
购买商品、接受劳务支付的现金		24,992,087,214.14	14,222,983,298.42
△客户贷款及垫款净增加额			26,883,785.14
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,316,740,719.18	1,610,627,412.19
支付的各项税费		538,891,422.48	373,777,183.35
支付其他与经营活动有关的现金		1,037,346,720.99	2,010,010,310.51
经营活动现金流出小计		27,885,066,076.79	18,244,281,989.61
经营活动产生的现金流量净额		-1,990,917,132.12	-706,130,524.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,556,496.56	215,000,000.00
取得投资收益收到的现金		24,736,644.45	22,703,411.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,268,111.18	152,213,198.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			273,789.73
收到其他与投资活动有关的现金		959,311,527.84	1,062,068,022.92
投资活动现金流入小计		1,040,872,780.03	1,452,258,422.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,840,158,919.02	2,269,558,586.10
投资支付的现金		752,063,315.45	620,863,967.34
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,373,935,800.36
支付其他与投资活动有关的现金		313,116,949.73	752,688,727.82
投资活动现金流出小计		2,905,339,184.20	5,017,047,081.62
投资活动产生的现金流量净额		-1,864,466,404.17	-3,564,788,659.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		108,795,900.00	1,100,357,870.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		82,500,000.00	7,177,870.00
取得借款收到的现金		23,472,016,087.32	15,353,291,838.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,119,316,551.68	1,303,213,529.64
筹资活动现金流入小计		24,700,128,539.00	17,756,863,237.64
偿还债务支付的现金		17,189,334,639.28	10,627,825,585.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,359,695,255.52	1,206,869,370.01
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,515,546.62	13,365,500.71
支付其他与筹资活动有关的现金		1,618,756,507.88	1,905,439,994.98
筹资活动现金流出小计		20,167,786,402.68	13,740,134,950.49
筹资活动产生的现金流量净额		4,532,342,136.32	4,016,728,287.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,035,314.62	4,387,741.03
五、现金及现金等价物净增加额		682,993,914.65	-249,803,155.89
加：期初现金及现金等价物余额		4,967,371,736.21	5,217,174,892.10
六、期末现金及现金等价物余额		5,650,365,650.86	4,967,371,736.21

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵付印明
42010210263931



达杨印之



合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	6,671,788,804.11		9,052,706,838.33		1,634,167.04	11,970,229.88	24,249,866.48	2,653,700.29	89,180,849.16	15,854,174,455.29
二、本年年初余额	6,671,788,804.11		9,052,706,838.33		1,634,167.04	11,970,229.88	24,249,866.48	2,653,700.29	89,180,849.16	15,854,174,455.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,328,211,195.89		-5,845,324,437.61		-28,131,264.45	-752,640.06	25,622,502.66	4,492,416.74	45,983,448.40	17,301,101,221.57
(一)综合收益总额					-28,131,264.45				127,930,393.11	99,799,128.66
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备						-752,640.06				
2.使用专项储备						11,290,735.66				
(四)利润分配						-12,043,375.72				
1.提取盈余公积							25,622,502.66	4,492,416.74	-81,946,944.71	
其中：法定公积金							25,622,502.66		-25,622,502.66	
任意公积金							13,951,923.89		-13,951,923.89	
2.盈余公积							11,670,578.77		-11,670,578.77	
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)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										
四、本年年末余额	13,000,000,000.00		3,207,382,400.72		-26,507,097.41	-11,212,589.82	49,872,369.14	7,146,117.03	135,164,297.56	17,584,275,676.86
单位负责人：										
主管会计工作负责人：										
会计机构负责人：										

贵付印明
42010210263531

威家印

达杨印之





合并所有者权益变动表（续）

2023年度

金额单位：人民币元

项目	上年金额									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	6,671,788,804.11		8,263,358,316.85		248,241,698.36	26,796,151.76	12,579,287.71	2,384,862.45	273,191,917.13	15,498,341,038.37
二、本年期初余额	6,671,788,804.11		8,263,358,316.85		248,241,698.36	26,796,151.76	12,579,287.71	2,384,862.45	273,191,917.13	15,498,341,038.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
1、所有者投入和减少资本										
2、所有者投入的普通股										
3、其他权益工具持有者投入资本										
4、股份支付计入所有者权益的金额										
5、其他										
（二）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	6,671,788,804.11		9,052,706,838.33		1,624,167.04	11,976,229.88	26,599,866.48	2,653,700.29	89,180,849.16	15,854,174,455.29
单位负责人：										
主管会计工作负责人：										
会计机构负责人：										

贵付印明

成参印

达杨印之





合并资产减值准备情况表

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	年初账面余额	本年增加额			资产价值 回升转回额	本年减少额			项 目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因 增加额		合计	转销额	合并减少额		
坏账准备	322,460,439.50	33,423,510.39		2,272,547.11	2,009,958.23	4,133,714.50	1,594,829.38	7,738,502.11	补充资料:	350,417,994.79
其中:应收账款坏账准备	164,052,447.13	25,631,301.54		298,117.42	2,009,958.23	1,196,122.07	850,658.46	4,056,738.76	一、政策性挂账	185,925,127.33
二、存货跌价准备	8,644,836.20	8,000,000.00				876,867.21		876,867.21	二、当年处理以前年度损失和挂账	15,767,968.99
三、合同资产减值准备									其中: 在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同履约成本减值准备										
五、合同履约成本减值准备										
六、持有待售资产减值准备										
七、债权投资减值准备	72,655.00				—					72,655.00
八、长期股权投资减值准备	21,640,933.38				—	14,000,000.00		14,000,000.00		7,640,933.38
九、投资性房地产减值准备					—					
十、固定资产减值准备	21,313,111.94	289,183.70			—			806,322.44		20,795,973.20
十一、在建工程减值准备	1,913,257.17				—					1,913,257.17
十二、生产性生物资产减值准备					—					
十三、油气资产减值准备					—					
十四、使用权资产减值准备					—					
十五、无形资产减值准备					—					
十六、商誉减值准备					—					
十七、其他减值准备	148,282,555.46	5,026,417.36		5,026,417.36	—		151,459.60	151,459.60		153,157,513.22
合 计	554,327,788.65	46,739,111.35	2,272,547.11	49,011,658.46	2,009,958.23	19,010,581.71	2,552,611.42	23,573,151.36		549,766,295.75

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表

2023年12月31日

编制单位：湖北港口集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		3,068,484,868.78	2,698,960,551.77
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	50,779,773.72	37,324,940.59
应收款项融资			
预付款项		10,946.31	20,560.30
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十四、(二)	17,614,055,146.64	15,484,691,103.62
其中：应收股利		54,471,898.73	45,971,400.00
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		29,503,607.48	29,641,795.40
流动资产合计		20,762,834,342.93	18,250,638,951.68
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(一)	13,972,760,063.23	12,914,077,881.66
其他权益工具投资		312,629,200.00	312,629,200.00
其他非流动金融资产		1,250,745,990.65	1,010,587,445.64
投资性房地产		133,784,040.96	133,755,997.34
固定资产		1,804,711,278.05	1,845,751,892.81
其中：固定资产原价		2,230,538,804.97	2,221,645,788.97
累计折旧		425,827,526.92	375,893,896.16
固定资产减值准备			
在建工程		580,079,910.79	579,580,247.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		322,312,331.00	329,549,995.01
开发支出		1,768,867.93	
商誉			
长期待摊费用		122,951.77	198,959.29
递延所得税资产		35,290,230.68	22,217,283.63
其他非流动资产		16,500,000.00	16,500,000.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		18,430,704,865.06	17,164,848,903.34
资产总计		39,193,539,207.99	35,415,487,855.02

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵付
印明
42010210263931杨达
印之达杨
印之

资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 湖北港口集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附 注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		1,098,954,616.66	700,693,611.11
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,635,475.56	260,167.28
应付账款		2,791,768.34	2,952,730.66
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬		475,437.07	388,668.57
其中: 应付工资			
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		5,101,586.69	11,571,668.99
其中: 应交税金		4,964,043.84	11,571,668.99
其他应付款		1,651,454,496.48	1,259,260,203.36
其中: 应付股利		36,195,000.00	
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,684,839,325.26	4,053,799,138.60
其他流动负债		2,933,349,918.12	2,794,087,582.84
流动负债合计		10,378,602,624.18	8,823,013,771.41
非流动负债:			
▲保险合同准备金			
长期借款		6,707,625,000.00	3,900,610,000.00
应付债券		2,000,000,000.00	3,390,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债			
长期应付款		1,614,594,129.94	1,656,059,729.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		501,114,071.41	599,495,041.45
其他非流动负债		113,093,676.64	90,547,029.48
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		10,936,426,877.99	9,636,711,800.25
负债合计		21,315,029,502.17	18,459,725,571.66
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		13,000,000,000.00	6,671,788,804.11
国家资本		9,335,636,104.49	6,671,788,804.11
国有法人资本		3,664,363,895.51	
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		13,000,000,000.00	6,671,788,804.11
其他权益工具		1,200,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,200,000,000.00	
减: 库存股		3,453,987,479.07	10,147,561,291.36
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额		6,911,445.13	6,911,445.13
专项储备			
盈余公积		49,872,369.14	24,249,866.48
其中: 法定公积金		33,999,916.36	20,047,992.47
任意公积金		15,872,452.78	4,201,874.01
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		167,738,412.48	105,250,876.28
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		17,878,509,705.82	16,955,762,283.36
*少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		17,878,509,705.82	16,955,762,283.36
负债和所有者权益(或股东权益)总计		39,193,539,207.99	35,415,487,855.02

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贵付印明
42010210263931

杨达印之

达杨印之



利润表 2023年度

编制单位：湖北港口集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		29,045,849.75	29,119,743.39
其中：营业收入	十一、（四）	29,045,849.75	29,119,743.39
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
▲手续费及佣金收入			
二、营业总成本		183,275,963.57	152,409,134.22
其中：营业成本	十二、（四）	58,541,045.57	72,221,550.89
△折旧及摊销			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财物损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		9,069,376.23	4,847,094.74
销售费用			
管理费用		74,447,260.44	75,538,600.47
研发费用		3,488,246.06	1,282,766.74
财务费用		37,730,035.27	-1,480,878.62
其中：利息费用		655,084,843.23	579,550,882.97
利息收入		632,235,366.10	594,711,238.76
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		99,766,718.34	99,453,015.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	112,387,954.87	62,332,818.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		45,174,576.05	-3,685,952.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		90,186,588.63	74,560,778.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-497,391.92	-2,258,004.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		147,613,756.10	110,799,216.65
加：营业外收入		1,380,000.19	2,800,000.00
其中：政府补助		1,380,000.00	2,800,000.00
减：营业外支出		817.32	470,517.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		148,992,938.97	113,128,698.66
减：所得税费用		9,473,700.11	-3,577,089.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,519,238.86	116,705,787.72
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		139,519,238.86	116,705,787.72
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		139,519,238.86	116,705,787.72
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
△7、可转损益的保险合同金融变动			
△8、可转损益的分出再保险合同金融变动			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		139,519,238.86	116,705,787.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		139,519,238.86	116,705,787.72
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵付印明
42010210263931

成星印文

达杨印之





现金流量表

2023年度

编制单位：湖北港口集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		—	—
△客户存款和同业存放款项净增加额		17,930,203.92	14,828,541.55
△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			
△收到签发承兑汇票取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△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			54,124.39
收到其他与经营活动有关的现金		751,562,632.62	582,151,415.34
经营活动现金流入小计		769,492,836.54	597,034,081.28
购买商品、接受劳务支付的现金		8,318,170.52	7,722,156.73
△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			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		54,033,993.94	52,566,366.31
支付的各项税费		24,521,259.59	12,771,627.07
支付其他与经营活动有关的现金		392,130,984.03	356,986,685.97
经营活动现金流出小计		479,004,408.08	430,046,836.08
经营活动产生的现金流量净额		290,488,428.46	166,987,245.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		—	—
取得投资收益收到的现金		75,679,505.97	66,018,770.51
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		6,019,279,524.68	1,896,188,695.98
投资活动现金流入小计		6,094,959,030.65	1,962,207,466.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,627,409.57	1,682,529.00
投资支付的现金		1,545,836,847.80	929,442,480.00
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,535,498,554.00	2,539,759,188.00
投资活动现金流出小计		9,093,962,811.37	3,470,884,197.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,999,003,780.72	-1,508,676,730.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		—	—
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000,000.00
取得借款收到的现金		13,998,000,000.00	6,501,110,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		472,364,444.44	648,000,000.00
筹资活动现金流入小计		14,470,364,444.44	8,149,110,000.00
偿还债务支付的现金		10,351,200,000.00	5,141,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		611,400,471.94	570,809,291.71
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		599,724,303.23	731,692,383.68
筹资活动现金流出小计		11,562,324,775.17	6,444,201,675.39
筹资活动产生的现金流量净额		2,908,039,669.27	1,704,908,324.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		199,524,317.01	363,218,839.30
加：期初现金及现金等价物余额		2,108,960,551.77	1,745,741,712.47
六、期末现金及现金等价物余额		2,308,484,868.78	2,108,960,551.77

单位负责人：

贵付
印明
42010210263931

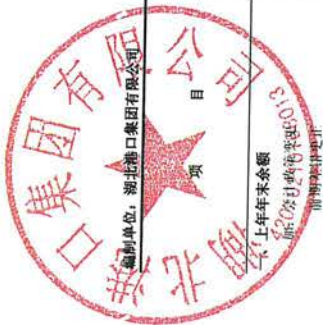
主管会计工作负责人：

成
印
文

会计机构负责人：

达杨
印之





所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	6,671,788,804.11			10,147,561,291.36	6,911,445.13		24,249,866.48
二、本年年初余额	6,671,788,804.11			10,147,561,291.36	6,911,445.13		24,249,866.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,328,211,195.89	1,200,000,000.00		-6,693,573,812.29			25,622,502.66
（一）综合收益总额	6,328,211,195.89	1,200,000,000.00		-6,693,573,812.29			
1. 所有者投入和减少资本	6,328,211,195.89			-6,623,495,584.72			
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							
（二）专项储备提取和使用				-70,078,227.57			
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
其中：法定公积金							
任意公积金							
2. 盈余公积							
3. 企业投资基金							
其中：权益法投资							
4. 提取一般风险准备							
5. 对所有者（或股东）的分配							
6. 其他							
（五）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							
四、本年年末余额	13,000,000,000.00	1,200,000,000.00		3,453,987,479.07	6,911,445.13		49,872,369.14
单位负责人：							
主管会计工作负责人：							
会计机构负责人：							

贵付印明
42010210263931

威印

达杨印之





所有者权益变动表 (续)
2023年度

金额单位: 人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	6,671,788,804.11		6,893,772,014.85		6,911,445.13		12,579,287.71		215,667.33	13,585,267,219.13
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	6,671,788,804.11		6,893,772,014.85		6,911,445.13		12,579,287.71		215,667.33	13,585,267,219.13
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
其中: 法定公积金										
任意公积金										
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										
四、本年年末余额	6,671,788,804.11		10,147,561,291.36		6,911,445.13		24,249,866.48		105,250,876.28	16,955,762,283.36

单位负责人: 贵付 印明 42010210263931
主管会计工作负责人: 达杨 印之
会计机构负责人: 达杨 印之





资产减值准备情况表

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	年初账面余额	本年增加额			本年减少额			年末账面余额	项 目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额			
一、坏账准备	11,279,946.31	497,391.92			497,391.92				补充资料：	
二、存货跌价准备	184.32	-184.32			-184.32				一、政策性挂账	
三、合同资产减值准备									二、当年处理以前年度损失和挂账	
四、合同取得成本减值准备									其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
五、合同履约成本减值准备										
六、持有待售资产减值准备										
七、债权投资减值准备										
八、长期股权投资减值准备										
九、投资性房地产减值准备										
十、固定资产减值准备										
十一、在建工程减值准备										
十二、生产性生物资产减值准备										
十三、油气资产减值准备										
十四、使用权资产减值准备										
十五、无形资产减值准备										
十六、商誉减值准备										
十七、其他减值准备										
合 计	11,279,946.31	497,391.92			-497,391.92					11,777,338.23

单位负责人：

贵付印明
420182102E3931

主管会计工作负责人：

成印

会计机构负责人：

达杨印之



湖北港口集团有限公司
2023年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

湖北港口集团有限公司以下简称“本公司”或“公司”“港口集团”，湖北港口集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

湖北港口集团有限公司（原名称武汉港航发展集团有限公司，2022 年 5 月 23 日公司名称由湖北省港口集团有限公司变更为湖北港口集团有限公司）于 2015 年 8 月 1 日注册成立，统一社会信用代码为 91420100347178262U，公司类型：有限责任公司（国有控股）。注册资本 700,000.00 万元。法人代表：付明贵，住所：武汉市新洲区阳逻经济开发区平江西路特 9 号。

本公司于 2023 年 6 月 21 日发布《湖北港口集团有限公司关于公司控股股东实际控制人及注册资本发生变动的公告》，根据湖北港口集团有限公司股东决定，决定变更公司的注册资本，由原注册资本人民币 70 亿元变更为注册资本人民币 100 亿元。因受托行使股东表决权，湖北省人民政府国有资产监督管理委员会国资委表决权为 50.8%，武汉市人民政府国有资产监督管理委员会表决权为 49.2%。

根据本公司《关于调整湖北港口集团注册资本的议案》，公司的注册资本拟增至人民币 130 亿元，各股东出资比例不变；因受托行使股东表决权，湖北省人民政府国有资产监督管理委员会国资委表决权仍为 50.8%，武汉市人民政府国有资产监督管理委员会表决权仍为 49.2%。

截至财务报告批准报出日，上述控股股东、实际控制人变动的工商登记变更尚在办理中。

本年度港口集团合并范围的重大变动详见本附注七、企业合并及合并财务报表的相关披露。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

企业经营范围：授权范围内的国有资产经营管理、租赁、投资；港口装卸、仓储、运输、修理、清洗；经济信息咨询服务；港口发展和建设项目的投资；对房地产行业的投资；房地产租赁；物业服务；餐饮服务；物业管理；会议会展服务；停车场服务；餐饮加工；副食销售；水下施工、打捞沉船；船舶修理、机械设备维修；金属结构加工；黄沙经营；石油制品（不含成品油）销售；展示展览服务；汽车配件、船舶配件、钢材、矿石、机械、电子产品、通信设备（不含无线发射装置）及配件、建筑材料、装饰材料、金属材料、百货、针纺织品销售；



公路运输、水上运输、煤炭销售（仅限持有许可证的分支机构经营）；武汉新港有关基础设施的建设、投资、经营、管理；接受相关政府及部门的委托开展土地储备工作。（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）母公司以及集团总部的名称。

本公司之最终控制人为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表经本公司批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本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及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元、港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。



（四）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不



足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企



业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（4））和“因



处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此



产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理、②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量的年度平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九）金融工具



在本集团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。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金



融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除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金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

3. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著



增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计



入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融负债的终止确认

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应



收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为关联方相关的应收款项
应收政府款项组合	本组合以应收政府款项作为信用风险特征
合同资产：	
工程款组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
质保金组合	本组合为质保金

2. 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为关联方相关的应收款项



项目	确定组合的依据
保证金组合	本组合为应收取的保证金、质保金等应收款项
备用金、职工差旅费组合	本组合为备用金、差旅费等应收款项
应收政府款项组合	本组合为应收政府相关部门的应收款项

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、房地产开发成本和开发产品、合同履约成本等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，除房地产开发成本外，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。除房地产开发成本和开发产品外，其他存货的领用和发出时按先进先出法、加权平均法、个别认定法等计价。

本集团房地产开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法销。

(十三) 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合



同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承



担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

3. 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：



(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

(2) 本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(3) 本集团投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，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. 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法如下：



固定资产类别	集团建议折旧年限（上限）	集团建议净残值率（上限）（%）	实际执行的折旧年限（实际执行）	实际执行的预计净残值率（%）	折旧方法
1. 房屋及建筑物	50	10	50	10	直线法
2. 港务设施	30、50	10	30、50	10	直线法
3. 库场设施	10、30	10	10、30	10	直线法
4. 机器设备					
机器设备-机械设备	30	10	5、30	4、10	直线法
机器设备-电气设备	10、20、30	10	10、20、30	10	直线法
机器设备-工程机械	20	10	20	10	直线法
机器设备-仪器仪表	20	10	20	10	直线法
机器设备-其他机器设备	20	10	5、20	0、10	直线法
5. 运输工具					
运输工具-车辆	10、12、15、20	10	8、10、12、15、20	10	直线法
运输工具-水上运输设备	30	10	30	10	直线法
运输工具-铁路运输设备	20	10	20	10	直线法
运输工具-其他运输工具	10	10	10	10	直线法
6. 电子设备	可按原折旧年限	10	5、10	0、4、5、10	直线法
7. 办公设备	可按原折旧年限	10	5	4、10	直线法
8. 集装箱	10	10	10	5、10	直线法
9. 其他	可按原折旧年限	10	5、10	0、5、10	直线法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。



（十七）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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）非流动非金融资产减值。

（十八）借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十九）无形资产

1. 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。



2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中,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,如意在获取知识而进行的活动,研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择,材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究,新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等;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某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等,如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试,不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

4. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。



（二十）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。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十二）合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已



收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三）职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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。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，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

（二十四）应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十五）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义



务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

本集团产生的预计负债主要事项及原因：（1）亏损合同，亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。（2）未决诉讼。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

1. 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。



本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七）收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。本集团主要业务收入确认如下：

1. 本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并在客户收到该销售商品，商品的控制权转移，本公司取得收款权利时确认收入实现。一般不存在重大融资成分。

2. 本集团的房地产开发产品销售合同仅包含一个单项履约义务，在满足以下条件时确认收入：（1）与客户签订了销售合同；（2）房地产开发产品已经建造完成并取得了竣工验收备案表；（3）已取得全额房款；（4）买方接到交房通知书并已办理了交房手续；（5）网签已全部通过。



3. 本集团向客户提供的工程建造服务, 属于在一段时间内确认收入的履约义务, 根据履约进度在一段时间内确认收入, 履约进度的确定方法为产出法, 具体根据已结算金额/预计总结算金额确定。

4. 本集团向客户提供的运输服务在一段时间内确认收入。

5. 本集团的勘察设计业务, 在提交合同约定的阶段性成果并经客户确认时确认收入实现。

6. 本集团港口装卸、堆存等业务, 在每次完成装卸、堆存业务经客户确认时确认收入实现。

(二十八) 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。但是, 如果该资产的摊销期限不超过一年, 则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入 (2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产: ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用 (或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本; ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源; ③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项的差额的, 本集团就超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失: (一) 本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价; (二) 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, 使得上述 (一) 减 (二) 的差额高于该资产账面价值的, 本集团转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产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。

(二十九) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本集团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。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。



本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。



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

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

（三十一）租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为经营租赁。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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，本集团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。

（2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或



当期损益。

2. 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

(三十二) 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1. 公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、投资性房地产等，没有采用公允价值计量的负债。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债



的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3. 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	5,498,801.18	0.00
递延所得税负债	5,645,161.03	0.00
未分配利润	-146,359.85	0.00



报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
所得税	146,359.85	0.00

（二）会计估计变更

为了进一步提高财务管理水平,规范统一本集团固定资产折旧标准,同时,集团内单位不断加大固定资产的定期检修、维护保养和更新力度,部分主要固定资产的实际使用寿命得到延长,为使固定资产折旧年限和实际使用寿命更加匹配,经本公司2023年第四十次党委会、第一届董事会第二十次临时会议决议批准,统一集团公司各企业折旧标准。具体变更内容为:本集团本部及全级次企业(以下简称“各企业”)应准确划分固定资产类别,如有不一致,应当进行调整。各企业固定资产残值率上限统一调整为10%;折旧年限上限按照资产类别进行分类统一,具体调整为房屋及建筑物50年(除公租房等住宅用房)、港务设施50年、库场设施50年、机器设备30年、运输工具30年、电力工业设备30年、电子设备20年、办公设备15年、集装箱10年、其他20年。以上调整从2023年1月1日起执行。实际执行情况如下:

固定资产类别	变更前会计估计折旧年限(年)	变更前执行折旧年限(年)	变更前净残值率(%)	变更后执行折旧年限(年)	变更后净残值率(%)
1. 房屋及建筑物	3-50	30、40、45	4、5	50	10
2. 港务设施	20-50	10、15	1、5	10、30、50	1、10
3. 库场设施	6	10、15	1、5	10、30	1、10
4. 机器设备	3-50				
机器设备-机械设备		5、15	4、5	5、30	4、10
机器设备-电气设备		15、20	5	10、20、30	10
机器设备-工程机械		15	5	20	10
机器设备-仪器仪表		15	5	20	10
机器设备-其他机器设备		3、5、15	1、5	3、5、20	0、1、5、10
5. 运输工具	3-30				
运输工具-车辆		4、8、10	0、1、3、5	4、8、10、12、15	0、1、5、10
运输工具-水上运输设备		15	5	30	10
运输工具-铁路运输设备		15	5	20	10
运输工具-其他运输工具		10	5	10	10
6. 电子设备	2-20	3、5、10	0、1、4、5、10	3、5、10	0、1、4、5、10
7. 办公设备	3-15	3、5	1、4、5	3、5	1、4、5、10
8. 集装箱	3-30	10	5	10	5、10
9. 其他	3-50	3、5、10	0、1、5	3、5、10	0、1、5、10



根据企业会计准则规定，固定资产的预计使用寿命、残值率标准变更导致本集团 2023 年度折旧费用减少 114,271,083.50 元、利润总额增加 114,271,083.50 元。

(三) 重要前期差错更正

本集团 2023 年度无应披露的重要前期差错更正。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%的税率或 5%、3%的征收率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴。
土地增值税	写字楼、商铺、车位按照收入 4%，住宅按 2600 元/平方米

1. 高新技术企业的企业所得税率 15%

本集团内 3 家公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。其中：

子公司武汉港航建设集团有限公司下属的武汉公路桥梁建设集团有限公司于 2021 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202142002282，有效期三年。自 2021 年 11 月 15 日起按 15%税率征收企业所得税。

子公司武汉现代物流研究院有限公司于 2023 年 10 月 26 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202342002777，有效期三年。公司同时属于小微企业。

子公司武汉港航建设集团有限公司下属的武汉港工建筑工程有限公司于 2023 年 11 月 14 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202342003661。

2. 生产性服务业纳税人增值税加计 5%抵减

子公司武汉港务集团有限公司、宜昌港务集团有限责任公司、荆州港务集团有限公司等部分子公司作为生产性服务业纳税人，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

(二) 税收优惠及批文

根据《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 6 号），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。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局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），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。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

本集团二级公司情况如下表：

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	武汉港务集团有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市	武汉市	装卸搬运业
2	宜昌港务集团有限责任公司	2	境内非金融子企业	宜昌市	宜昌市	道路运输业
3	荆州港务集团有限公司	2	境内非金融子企业	荆州市	荆州市	水上运输业
4	黄石港务集团有限责任公司	2	境内非金融子企业	黄石市	黄石市	水上运输业
5	湖北港口（香港）国际有限公司	2	境外非金融子企业	香港	香港	投资
6	湖北港口集团黄冈有限公司	2	境内非金融子企业	黄冈市	黄冈市	货运港口
7	湖北港口集团鄂州有限公司	2	境内非金融子企业	鄂州市	鄂州市	装卸搬运业
8	湖北港口集团咸宁有限公司	2	境内非金融子企业	咸宁市	咸宁市	商务服务业
9	湖北港口集团汉江有限公司	2	境内非金融子企业	襄阳市	襄阳市	租赁业
10	武汉经开港口有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市	武汉市	装卸搬运业
11	武穴港航发展有限公司	2	境内非金融子企业	武穴市	武穴市	水上运输业
12	武汉金控港口发展有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市	武汉市	道路运输业
13	长江新丝路国际物流（湖北）集团有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市	武汉市	商务服务业
14	华中港航物流集团有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市	武汉市	水上运输业
15	武汉汉欧国际物流有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市	武汉市	商务服务业
16	武汉现代物流研究院有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市	武汉市	科学研究和技术服务业
17	武汉港航建设集团有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市	武汉市	港口及航运设施工程建筑
18	武汉港城实业开发有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市	武汉市	房地产业
19	武汉新港阳逻保税园区开发管理有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市	武汉市	商务服务业
20	博乐市鄂港口新型建材有限公司	2	境内非金融子企业	博乐市	博乐市	煤炭开采和洗选业
21	湖北港口崔家营航电枢纽有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市	襄阳市	电站发电
22	湖北港口雅口航运枢纽有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市	宜城市	电站发电
23	武汉市土地整理储备中心武汉新港建设分中心	2	境内非金融子企业	武汉市	武汉市	土地储备整理
24	湖北港口资本有限公司	2	境内金融子企业	武汉市	武汉市	金融业
25	湖北供应链物流公共信息服务股份有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市	武汉市	租赁和商务服务业

续：



序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (元)	取得方式
1	武汉港务集团有限公司	1,064,923,020.40	51	51	1,307,838,752.37	同一控制下企业合并
2	宜昌港务集团有限责任公司	203,690,000.00	100	100	790,738,811.10	同一控制下企业合并
3	荆州港务集团有限公司	103,750,000.00	100	100	907,462,082.44	同一控制下企业合并
4	黄石港务集团有限责任公司	120,000,000.00	100	100	510,007,405.61	同一控制下企业合并
5	湖北港口 (香港) 国际有限公司	港币 1 港元	100	100	港币 1 港元	投资设立
6	湖北港口集团黄冈有限公司	300,000,000.00	100	100	315,940,152.68	投资设立
7	湖北港口集团鄂州有限公司	51,440,864.67	100	100	61,440,864.67	投资设立
8	湖北港口集团咸宁有限公司	136,516,639.44	100	100	137,497,811.18	投资设立
9	湖北港口集团汉江有限公司	23,000,000.00	100	100	212,345,113.20	投资设立
10	武汉经开港口有限公司	134,100,000.00	51	51	129,240,000.00	非同一控制下企业合并
11	武穴港航发展有限公司	50,000,000.00	70	70	36,315,701.17	同一控制下企业合并
12	武汉金控港口发展有限公司	67,000,000.00	100	100	66,445,607.17	同一控制下企业合并
13	长江新丝路国际物流 (湖北) 集团有限公司	300,000,000.00	100	100	304,916,651.31	同一控制下企业合并
14	华中港航物流集团有限公司	363,076,900.00	100	100	315,560,386.53	同一控制下企业合并
15	武汉汉欧国际物流有限公司	125,100,000.00	100	100	126,264,302.93	同一控制下企业合并
16	武汉现代物流研究院有限公司	3,000,000.00	51	51	1,530,000.00	同一控制下企业合并
17	武汉港航建设集团有限公司	793,174,296.07	97.82	97.82	1,197,429,205.16	投资设立
18	武汉港城实业开发有限公司	500,000,000.00	100	100	10,000,000.00	同一控制下企业合并
19	武汉新港阳逻保税园区开发管理有限公司	429,308,600.00	95.85	95.85	446,259,527.45	同一控制下企业合并
20	博乐市鄂港口新型建材有限公司	50,000,000.00	70	70	35,000,000.00	投资设立
21	湖北港口崔家营航电枢纽有限公司	100,000,000.00	100	100	718,250,614.43	同一控制下企业合并
22	湖北港口雅口航运枢纽有限公司	100,000,000.00	100	100	2,155,141,825.53	同一控制下企业合并
23	武汉市土地整理储备中心 武汉新港建设分中心	300,000,000.00	100	100	300,000,000.00	同一控制下企业合并
24	湖北港口资本有限公司	504,604,509.94	100	100	504,604,509.94	投资设立
25	湖北供应链物流公共信息服务股份有限公司	128,000,000.00	40	40	80,000,000.00	投资设立

注 1：长江新丝路国际物流 (湖北) 集团有限公司原名长江新丝路国际投资发展有限公司，2023 年 12 月 26 日更名，以下简称新丝路物流集团。

注 2：湖北港口资本有限公司系本公司投资设立。其中长江新丝路商业保理 (武汉) 有限公司原为新丝路物流集团的全资子公司，根据本公司与新丝路物流



集团、湖北港口资本有限公司、长江新丝路商业保理（武汉）有限公司签订的《国有股权划转协议》，以 2023 年 6 月 30 日为基准日，先将新丝路物流集团所持有的 100% 股权无偿划转至本公司，本公司再将 100% 股权转让至湖北港口资本有限公司，作为本公司对湖北港口资本有限公司的出资。长江新丝路商业保理（武汉）有限公司成为湖北港口资本有限公司的全资子公司。

注 2：湖北供应链物流公共信息服务股份有限公司成立于 2023 年 8 月 29 日，原为新丝路物流集团的子公司（持股比例 40%），2023 年 11 月 3 日，本公司第一届董事会第十四次临时会议同意将新丝路物流集团持有的该公司 40% 股权无偿划转至集团公司，本公司货币增资 13,620,471.89 元后，形成对该公司的投资额 80,000,000.00 元。

注 3：湖北汽车运输有限公司原为本公司二级子公司。本公司于 2023 年 12 月与子公司新丝路物流集团、湖北汽车运输有限公司签订了《湖北汽车运输有限公司股权划转协议》，将所持有湖北汽车运输有限公司 100% 股权划转给新丝路物流集团，划转基准日为 2023 年 11 月 30 日，湖北汽车运输有限公司成为新丝路物流集团的子公司。

注 4：湖北港航生态建设有限公司原为本公司的子公司（持股比例 51%），本公司于 2023 年 10 月与子公司华中港航物流集团有限公司、湖北港航生态建设有限公司签订了《国有股权划转协议》，将所持有的湖北港航生态建设有限公司 51% 股权以无偿划转的方式划转给华中港航物流集团有限公司，划转基准日为 2023 年 9 月 30 日，湖北港航生态建设有限公司成为华中港航物流集团有限公司的子公司。

（二）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	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	湖北供应链物流公共信息服务股份有限公司	40	40	200,000,000.00	80,000,000.00	2	1. 本公司为被投资单位第一大股东，其余 4 家各持股 15%，未签订一致行动人意见；2. 董事会、监事会和管理层均以本公司派出人员为主

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

无。

（四）重要非全资子公司情况

1. 少数股东



序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	武汉港务集团有限公司	49	-12,773,693.12		767,874,972.01
2	武汉港集装箱有限公司	42.035	11,983,739.89	8,407,000.00	307,905,022.50
3	中国通商集团有限公司	25.0215	4,152,506.44		215,153,258.66
4	武汉航阳建设开发有限公司	30	-15,243,004.60		133,928,874.46
5	武汉经开港口有限公司	49	1,562,999.26		94,193,475.27
6	荆州港监利港务有限公司	49	1,859,848.02	143,437.27	106,600,943.91
7	武穴港航发展有限公司	30	6,012,105.34	10,456,489.70	36,623,240.68

2. 主要财务信息

项目	本年数			上年数		
	武汉港务集团有限公司	武汉港集装箱有限公司	中国通商集团有限公司	武汉港务集团有限公司	武汉港集装箱有限公司	中国通商集团有限公司
流动资产	590,791,242.49	243,344,598.06	144,505,980.07	527,651,024.46	235,507,347.73	179,620,326.66
非流动资产	3,252,713,697.79	500,918,437.57	1,215,700,405.69	3,282,732,555.41	485,926,816.51	1,227,894,701.75
资产合计	3,843,504,940.28	744,263,035.63	1,360,206,385.76	3,810,383,579.87	721,434,164.24	1,407,515,028.41
流动负债	1,219,398,777.41	48,807,611.82	348,454,233.17	1,047,150,706.96	20,556,959.75	364,480,381.86
非流动负债	509,322,692.34	78,099,810.51	228,396,699.73	583,412,767.90	93,116,865.55	274,170,444.13
负债合计	1,728,721,469.75	126,907,422.33	576,850,932.90	1,630,563,474.86	113,673,825.30	638,650,825.99
营业收入	1,066,925,092.52	145,459,756.85	332,057,098.23	1,473,492,700.92	144,880,253.30	276,065,060.64
净利润	-52,497,021.41	28,508,956.56	18,387,941.18	-48,826,125.90	26,598,450.63	19,819,761.80
综合收益总额	-52,497,021.41	28,508,956.56	16,389,048.75	-52,092,625.31	26,598,450.63	12,623,850.08
经营活动现金流量	-53,200,403.77	24,647,461.29	31,872,673.52	29,440,299.04	80,583,336.64	88,019,442.75

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的说明

无。

(六) 本年不再纳入合并范围的原子公司

1. 本年不再纳入合并范围原子的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
湖北文旅神农溪旅游发展有限公司 (原名: 湖北港口集团恩施有限公司)	恩施	旅行社及相关服务	100	100	将 100% 股权划转至湖北文化旅游集团有限公司

2. 原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日			2022 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
湖北文旅神农溪旅游发展有限公司 (原名: 湖北港口集团恩施有限公司)	2023.6.30	190,028,639.05	140,494,832.58	49,533,806.47	198,243,595.41	147,445,103.66	50,798,491.75



3. 原子公司本年年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
湖北文旅神农溪旅游发展有限公司 (原名: 湖北港口集团恩施有限公司)	2023.6.30	4,869,399.19	6,107,933.46	-1,238,534.27

注：本公司于 2022 年 7 月与湖北文化旅游集团有限公司、湖北港口集团恩施有限公司（现名：湖北文旅神农溪旅游发展有限公司）签订的《国有股权划转协议》，本公司将所持有的湖北港口集团恩施有限公司 100% 股权划转至湖北文化旅游集团有限公司。

(七) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	湖北港口资本有限公司	516,024,103.95	15,093,140.82	设立的子公司
2	湖北供应链物流公共信息服务股份有限公司	128,005,455.62	5,455.62	设立的子公司

(八) 本年发生的同一控制下企业合并情况

无。

(九) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(十) 本年发生的反向购买

无。

(十一) 本年发生的吸收合并

无。

(十二) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(十三) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

(十四) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

无。

(十五) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年”指 2022 年度，“本年”指 2023 年度。

(一) 货币资金



项目	年末余额	年初余额
库存现金	265,212.59	211,349.69
银行存款	5,649,459,875.28	4,952,102,209.95
其他货币资金	1,151,325,158.52	645,050,310.80
合计	6,801,050,246.39	5,597,363,870.44
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	40,973,153.91	21,114,158.66
信用证保证金	343,337,487.20	11,074,006.39
履约保证金		131,850.09
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
银行贷款保证金	2,000,000.00	3,010,634.17
保函保证金	761,852,416.96	592,897,533.19
诉讼冻结资金	1,701,500.00	421,465.33
其他	820,037.46	1,342,486.40
合计	1,150,684,595.53	629,992,134.23

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,480,452.83	3,225,933.38
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,480,452.83	1,225,933.38
其他	2,000,000.00	2,000,000.00
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	3,480,452.83	3,225,933.38

(三) 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
期货合约	506,000.00	
合计	506,000.00	

(四) 应收票据



1. 应收票据分类

种类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	185,656,057.35		185,656,057.35	158,344,084.81		158,344,084.81
商业承兑汇票	5,639,572.71		5,639,572.71	11,619,685.21		11,619,685.21
合计	191,295,630.06		191,295,630.06	169,963,770.02		169,963,770.02

注：2023年，本集团累计向银行贴现承兑汇票301,970,028.75元（2022年：356,267,218.39 元）。2023年度本集团发生的贴现费用合计为3,050,824.68 元（2022年：4,304,791.18 元）。

2. 按坏账计提方法分类的应收票据

类别	年末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	191,295,630.06	100.00			191,295,630.06	169,963,770.02	100.00			169,963,770.02
合计	191,295,630.06	100.00			191,295,630.06	169,963,770.02	100.00			169,963,770.02

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

无。

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	5,639,572.71		
其中：账龄分析法组合	5,639,572.71		
关联方组合			
银行承兑汇票小计	185,656,057.35		
其中：账龄分析法组合	185,656,057.35		
关联方组合			
合计	191,295,630.06		—

(3) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

无。

3. 年末已质押的应收票据

无。



4. 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	803,073,422.25	
商业承兑汇票		400,000.00
合计	803,073,422.25	400,000.00

5. 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无。

(五) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,322,101,518.67	163,721.27	1,675,670,165.25	741,224.77
1 至 2 年	152,694,186.89	7,035,464.75	296,701,315.16	15,226,481.26
2 至 3 年	215,523,712.13	27,293,357.04	61,551,474.73	12,006,951.54
3 年以上	252,048,183.28	151,432,584.27	215,097,476.66	136,077,789.56
合计	3,942,367,600.97	185,925,127.33	2,249,020,431.80	164,052,447.13

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	129,978,861.65	3.30	9,866,880.34	7.59	120,111,981.31
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用）					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	3,812,388,739.32	96.70	176,058,246.99	4.62	3,636,330,492.33
其中：账龄分析法组合	3,378,704,537.93	85.70	176,054,811.99	5.21	3,202,649,725.94
其他组合	433,684,201.39	11.00	3,435.00		433,680,766.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用）					
合计	3,942,367,600.97	—	185,925,127.33	4.72	3,756,442,473.64

续：

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 /计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	129,261,849.50	5.75	1,582,299.25	1.22	127,679,550.25
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收账款（旧准则适用）					



种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	2,119,758,582.30	94.25	162,470,147.88	7.66	1,957,288,434.42
其中：账龄分析法组合	1,869,900,575.82	83.14	162,470,147.88	8.69	1,707,430,427.94
其他组合	249,858,006.48	11.11			249,858,006.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用）					
合计	2,249,020,431.80	—	164,052,447.13	7.29	2,084,967,984.67

3. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
武汉正大有限公司	35,522,368.35	1,776,118.42	5.00	案件正在处理, 律师认为证据固定, 可以从上游或下游收回玉米款
中铁十七局集团第四工程有限公司	22,866,080.24			该企业是国企, 且已取得回函, 公司认为可以收回
襄阳正大有限公司	20,023,004.40	1,001,150.22	5.00	案件正在处理, 律师认为证据固定, 可以从上游或下游收回玉米款
湖北正大有限公司	13,118,597.11	655,929.86	5.00	案件正在处理, 律师认为证据固定, 可以从上游或下游收回玉米款
武嘉高速公路建设指挥部	12,108,112.66			终期结算已确认
湖北公路客运集团股份有限公司	7,237,250.00	301,250.00	4.16	诉讼事项
云南昆交投供应链管理有限公司	4,811,591.20	240,579.56	5.00	案件正在处理, 律师认为证据固定, 可以从上游或下游收回玉米款
武汉市汉阳市政建设集团有限公司	2,787,457.85	557,491.57	20.00	质保金已逾期
武汉市崇安房屋征收服务有限公司	2,780,280.70			拆迁专项资金, 待结算收回
武汉油毡厂	1,616,865.38	1,616,865.38	100.00	与其他应付款材料站往来存在争议
中铁十七局集团建筑工程有限公司	1,489,648.52			案件正在处理, 律师认为证据固定, 可以从上游或下游收回诉讼款
武汉市医保中心老干部医疗款	1,055,423.00	1,055,423.00	100.00	医保局以上不符合医疗范围为由拒绝支付
江夏路桥工程总公司	697,424.70	139,484.94	20.00	2016 年国省干线灾毁重建项目等待审计
市处劳动服务公司	650,000.00	520,000.00	80.00	与其他应付款材料站往来存在争议
武汉市汉阳区阳燃物资有限责任公司	532,750.80			拆迁还建费用, 待结算收回
市政建设管理局	483,406.90	386,725.52	80.00	与其他应付款材料站往来存在争议
卫辉水泥厂	420,284.64	336,227.71	80.00	与其他应付款材料站往来存在争议
TSYLOGISTICS COMPANY LIMITED	319,622.29	319,622.29	100.00	无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖北佳运通物流有限公司	300,000.00			其他应付款中有该公司 30 万保证金
福建泉州南方机械厂	294,571.00	235,656.80	80.00	与其他应付款材料站往来存在争议
胜利油田开发公司	235,605.70	235,605.70	100.00	与其他应付款材料站往来存在争议
直客	195,799.79	195,799.79	100.00	已破产
武汉联京盾木业有限公司	167,548.80	167,548.80	100.00	对方无可执行财产
中铁市政环境建设有限公司	128,231.84			期后已收回
荆州市路远强达混凝土有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	应收票据到期无法回收, 转入应收账款
太平洋航空股份公司	25,000.00	25,000.00	100.00	无法收回
个人购房款	11,445.00			商品房面积补差款, 业主补缴后才能办理房产证
武汉美生经贸有限公司	450.00	360.00	80.00	与其他应付款材料站往来存在争议
中交二航局第一工程有限公司	40.78	40.78	100.00	账期过长
合计	129,978,861.65	9,866,880.34	—	—

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	3,015,104,241.06	89.24	160,673.27	1,496,569,437.54	80.03	641,224.77
1 至 2 年	73,444,954.12	2.17	6,917,548.08	154,452,700.05	8.26	15,226,481.26
2 至 3 年	113,108,636.47	3.35	22,586,205.28	52,452,874.58	2.81	11,899,730.20
3 年以上	177,046,706.28	5.24	146,390,772.36	166,425,563.65	8.90	134,702,711.65
合计	3,378,704,537.93	100.00	176,054,811.99	1,869,900,575.82	100.00	162,470,147.88

(2) 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	15,387,391.90			10,547,677.13		
应收政府款项组合	418,296,809.49		3,435.00	239,310,329.35		
合计	433,684,201.39		3,435.00	249,858,006.48		

5. 收回或转回的坏账准备情况



债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
武汉浦项特种耐火材料有限公司	249,198.20	249,198.20	收回
远宏工贸公司	100,000.00	100,000.00	收回
陈岳林	3,102.39	3,102.39	原全额计提损失, 本年根据法院判决部分收回
武汉龙净环保科技有限公司	180.00	180.00	收回资金
合计	352,480.59	352,480.59	——

6. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
15 年以上呆死账	往来款	169,173.76	15 年以上呆死账	25 号会议纪要	否
李卫东	往来款	137,213.00	超过诉讼时效, 无法追偿	经总经理办公会、党委会和临时董事会决议通过	否
周承雄	往来款	129,019.49	超过诉讼时效, 无法追偿	经总经理办公会、党委会和临时董事会决议通过	否
磷化外运公司	往来款	110,634.76	超过诉讼时效, 无法追偿	经总经理办公会、党委会和临时董事会决议通过	否
富磷外贸公司	往来款	95,330.00	超过诉讼时效, 无法追偿	经总经理办公会、党委会和临时董事会决议通过	否
陈岳林	租赁款	31,023.90	根据法院判决发生损失	25 号会议纪要	否
其他	往来款	523,727.16	超过诉讼时效, 无法追偿	经总经理办公会、党委会和临时董事会决议通过	否
合计	——	1,196,122.07	——	——	——

7. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
江苏苏燃煤炭运销有限公司	158,684,547.98	4.03	
湖北硃孝高速公路管理有限公司二期分公司	153,226,604.32	3.89	
内蒙古包钢钢联股份有限公司	148,667,330.18	3.77	
湖北鑫合达钢铁炉料有限公司	146,155,080.44	3.71	
湖北省高速公路联网收费中心	125,192,802.43	3.18	
合计	731,926,365.35	18.58	

8. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

9. 应收账款转移, 如证券化、保理等, 继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 应收款项融资



应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	38,017,576.63	
应收账款		
合计	38,017,576.63	

注：年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资 329,745,402.60 元，已终止确认。

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,734,937,551.34	86.88		1,871,768,391.22	81.75	
1 至 2 年	29,928,655.75	0.95	768,073.54	85,275,847.70	3.72	961,450.82
2 至 3 年	68,753,466.52	2.18	2,703,347.41	45,274,449.99	1.98	21,190,515.87
3 年以上	314,400,620.31	9.99	149,686,092.27	287,414,774.99	12.55	126,130,588.77
合计	3,148,020,293.92	100.00	153,157,513.22	2,289,733,463.90	100	148,282,555.46

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
武汉长江航运中心实业有限公司	中建三局集团有限公司	152,603,899.00	3 年以上	合同未执行完毕
华中航运集团有限公司	安徽省海铭星航运有限公司	59,942,813.52	3 年以上	未到票，已全额计提减值
长江新丝路国际物流（武汉）有限公司	北大荒商贸集团（大连）有限公司（玉米款）	28,213,666.20	2-3 年	诉讼待结
长江新丝路国际物流（武汉）有限公司	大连高泰仓储有限公司	19,922,490.00	2-3 年	诉讼待结
华中航运集团有限公司	中石化长江燃料有限公司南京分公司	18,572,275.33	3 年以上	未到票，已全额计提减值
华中航运集团有限公司	岳阳海联航运有限公司	18,235,814.87	3 年以上	未到票，已全额计提减值
长江新丝路国际物流（武汉）有限公司	北大荒商贸集团（大连）有限公司	18,160,413.37	2-3 年	诉讼待结
华中航运集团有限公司	芜湖县海丰航运有限公司	13,444,799.69	3 年以上	未到票，已全额计提减值
华中航运集团有限公司	重庆川江船务有限公司	11,152,278.15	3 年以上	未到票，已全额计提减值
华中航运集团有限公司	池州鑫浩物流有限公司	7,555,017.34	3 年以上	未到票，已全额计提减值
华中航运集团有限公司	湖南欣湘航运有限公司	3,518,823.42	3 年以上	未到票，已全额计提减值



债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
武汉汉欧国际陆港有限公司	武汉京音汇文化科技有限公司	3,125,950.49	3-4 年: 2257283.49, 4-5 年: 868667	诉讼待结
武汉港亚国际供应链发展有限公司	河南金垌供应链服务有限公司	2,457,910.93	3 年以上	未到结算期
武汉港亚国际供应链发展有限公司	中汇晶供应链管理(湖北)有限公司	2,449,509.52	2 至 3 年	未到结算期
武汉市华光交通工程有限公司	武汉升广兴商贸有限公司	2,000,000.00	1-2 年 50 万; 2-3 年 50 万; 3 年以上 100 万	未办理工程结算
华中航运集团有限公司	芜湖县蒲塘水运公司	1,984,544.51	3 年以上	未到票, 已全额计提减值
华中航运集团有限公司	南京鹏飞智慧物流股份有限公司	1,760,000.00	3 年以上	未到票, 已全额计提减值
华中航运集团有限公司	平潭综合实验区鑫丰海运有限公司	1,200,000.00	3 年以上	未到票, 已全额计提减值
合计		366,300,206.34	——	——

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
武汉周正工贸有限公司	162,413,842.70	5.16	
湖北楚象供应链集团有限公司	162,020,704.68	5.14	
汉寿县富金达建筑材料有限公司	148,853,771.00	4.73	
湖南汨之源实业集团有限公司	146,964,284.00	4.67	
阳泉聚晟能源有限责任公司	127,087,977.50	4.04	
合计	747,340,579.88	23.74	

(八) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	25,012.50	25,012.50
应收股利	45,971,400.00	45,988,794.00
其他应收款项	5,541,805,296.73	5,054,060,441.95
合计	5,587,801,709.23	5,100,074,248.45

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	25,012.50	25,012.50
合计	25,012.50	25,012.50



(2) 重要逾期利息

无。

(3) 应收利息坏账准备计提情况

无。

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		17,394.00	——	——
其中：武汉钢电股份有限公司		17,394.00		否
账龄一年以上的应收股利	45,971,400.00	45,971,400.00	——	——
其中：湖北公路客运集团股份 有限公司	45,971,400.00	45,971,400.00	原集团内部单位	否，原集团内部单位，已划转至武汉市国资委，与市国资委协商中
合计	45,971,400.00	45,988,794.00	——	——

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,903,040,426.58	73,565.89	1,443,471,211.79	108,267.02
1 至 2 年	788,714,119.27	4,489,828.23	2,243,108,994.77	1,880,730.62
2 至 3 年	1,988,895,755.77	5,774,807.49	220,172,406.50	1,165,741.07
3 年以上	1,025,647,862.57	154,154,665.85	1,305,715,821.26	155,253,253.66
合计	5,706,298,164.19	164,492,867.46	5,212,468,434.32	158,407,992.37

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,572,621,097.61	27.56	36,888,785.54	2.35	1,535,732,312.07
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	4,133,677,066.58	72.44	127,604,081.92	3.09	4,006,072,984.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）					
合计	5,706,298,164.19	——	164,492,867.46	2.88	5,541,805,296.73

续：



类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 /计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,526,005,792.02	29.28	29,754,509.23	1.95	1,496,251,282.79
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	3,686,462,642.30	70.72	128,653,483.14	3.49	3,557,809,159.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）					
合计	5,212,468,434.32	——	158,407,992.37	3.04	5,054,060,441.95

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
武汉楚驰实业开发有限公司	946,008,863.44			不计提, 原集团内部单位, 已划转至武汉市国资委, 与市国资委协商中
湖北公路客运集团股份有限公司	507,306,422.23			不计提, 原集团内部单位, 已划转至武汉市国资委, 与市国资委协商中
武汉新港高速建设管理有限公司	24,000,000.00			不计提, 原集团内部单位, 2023 年与湖北交投集团签订的对价协议确认该金额的还款方式
湖北文旅神农溪旅游发展有限公司 (原名: 湖北港口集团恩施有限公司)	23,526,061.11			不计提, 原集团内部单位, 2023 年划出
湖北荆港嘉瑞化工有限公司	19,749,129.71	3,497,084.91	17.71	款项收回存在不确定性
武汉中富热灌装容器有限公司	10,000,000.00			预计 2024 年收回
钟祥市国库集中收付中心	10,000,000.00	7,774,594.82	77.75	款项收回存在不确定性
湖北省商务厅	8,773,419.10	8,084,540.02	92.15	款项收回存在不确定性
物流园项目	4,551,963.71	4,551,963.71	100.00	款项收回具有不确定性
甘肃一源环保型煤有限公司	4,428,279.05	2,211,327.91	49.94	已向法院提请诉讼
荆州市政府	4,053,713.15	4,053,713.15	100.00	款项收回存在不确定性
荆州市房产管理局	3,745,232.99	1,123,569.90	30.00	款项待与住房周转金互转
湖北小池滨江新区城市综合投资发展有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	无法收回
柳林港区项目代垫款项 (荆州港宏楚港口服务有限公司)	1,227,602.60	1,227,602.60	100.00	柳林港区已拆迁, 无法收回
武汉杰航投资发展有限公司	886,022.00			代垫的房屋维修基金
十天高速汉 (中西工程)	330,373.10	330,373.10	100.00	预计未来现金流量为零
育才布朗监理公司	297,577.01	297,577.01	100.00	预计未来现金流量为零
佛山顺德交通投资公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计未来现金流量为零



债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖北通瑞兴车辆销售服务有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预付购车定金超过 5 年已无法收回
铁四院十漫工程保证金	170,037.00	170,037.00	100.00	预计未来现金流量为零
局往来暂挂款	124,075.64	124,075.64	100.00	超过 5 年收回可能性很小
铁四院监理公司	117,196.10	117,196.10	100.00	预计未来现金流量为零
南阳宛坪高速公路	113,344.05	113,344.05	100.00	预计未来现金流量为零
武汉市公路管理处	100,000.00	100,000.00	100.00	预计未来现金流量为零
荆州中元钢材有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计未来现金流量为零
江夏梁子湖天子山指挥部	100,000.00	100,000.00	100.00	预计未来现金流量为零
汉洪高速公司[大沌路]	66,699.00	66,699.00	100.00	预计未来现金流量为零
吕梁环城高速公路管理处	55,000.00	55,000.00	100.00	预计未来现金流量为零
陕西高速西安至铜川项目	51,800.00	51,800.00	100.00	预计未来现金流量为零
北京远达公司武汉分公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计未来现金流量为零
四川清明咨询公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计未来现金流量为零
十永线工程建设指挥部	45,400.00	45,400.00	100.00	预计未来现金流量为零
中招国际招标有限公司	42,942.00	42,942.00	100.00	预计未来现金流量为零
顺达监理公司	31,900.00	31,900.00	100.00	预计未来现金流量为零
武汉新港雅娜新零售有限公司	20,981.12	20,981.12	100.00	破产
谭谦	20,000.00	20,000.00	100.00	预计未来现金流量为零
新通羊投资公司	19,899.90	19,899.90	100.00	预计未来现金流量为零
华中交通公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计未来现金流量为零
王建章	8,863.60	8,863.60	100.00	预计未来现金流量为零
新洲路桥	6,300.00	6,300.00	100.00	预计未来现金流量为零
王锐	2,000.00	2,000.00	100.00	预计未来现金流量为零
合计	1,572,621,097.61	36,888,785.54	2.35	—

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	306,927,566.86	65.65	73,565.89	479,838,861.31	74.77	87,285.90



账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 至 2 年	26,666,545.01	5.70	2,995,019.00	21,447,808.10	3.34	1,461,036.00
2 至 3 年	5,372,800.95	1.15	1,058,100.34	6,261,539.83	0.98	1,145,741.07
3 年以上	128,523,063.55	27.49	123,477,396.69	134,214,352.39	20.91	125,959,420.17
合计	467,489,976.37	100.00	127,604,081.92	641,762,561.63	100.00	128,653,483.14

其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	733,378,382.92			1,020,931,391.12		
保证金、押金组合	139,686,489.13			98,696,993.76		
备用金、职工差旅费组合	11,095,539.78			10,633,160.57		
应收政府款项组合	2,781,975,772.18			1,914,438,535.22		
代扣职工工资等款项	50,906.20					
合计	3,666,187,090.21			3,044,700,080.67		

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	141,399,709.73	736,171.27	16,272,111.37	158,407,992.37
年初余额在本年	141,399,709.73	736,171.27	16,272,111.37	158,407,992.37
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	8,108,365.35		1,197,206.60	9,305,571.95
本年转回	1,510,882.62		20,000.00	1,530,882.62
本年转销			5,825.10	5,825.10
本年核销	2,914,247.91			2,914,247.91
其他变动	1,230,258.77			1,230,258.77
年末余额	146,313,203.32	736,171.27	17,443,492.87	164,492,867.46

(6) 收回或转回的坏账准备情况



债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
李晓敏等	9,368.94	9,368.94	款项收回
暂付款	20,900.00	20,900.00	抵账
托管遗留人员工资	1,045,612.68	1,045,612.68	其他应付款改制专项资金属于解决托管遗留人员费用资金，应与其他应收款对冲，见总办会[2023]第 24 期
闵惠公司（永宁巷）	400,001.00	400,001.00	款项收回
武汉佳鹏置业有限公司	35,000.00	35,000.00	款项收回
中山市交通发展公司	20,000.00	20,000.00	款项收回
合计	1,530,882.62	1,530,882.62	——

(7) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
江苏省靖江市 天港矿业有限公司	代理费	168,936.00	该公司已吊销	第三方出具损失鉴 证报告	否
曾勇	代理费	59,685.00	无法联系对方且 超过诉讼时效	第三方出具损失鉴 证报告	否
宜昌星星矿业 有限责任公司	矿款	45,896.00	该公司已吊销	第三方出具损失鉴 证报告	否
何大红	矿款	37,000.00	无法联系对方且 超过诉讼时效	第三方出具损失鉴 证报告	否
其他	往来款、押金	234,500.96	公司注销	第三方出具损失鉴 证报告	否
15 年以上呆死 账合计	往来款	13,371.48	核销呆死账	根据公司核销流程	否
核销呆死账	往来款	29,436.95	核销呆死账	25 号会议纪要	否
武汉水运集团有 限公司（本部）	借款及利息	2,325,421.52	历史遗留问题经双 方及最终控制方协 商达成一致意见进 行核销调整	调账通知及会议纪要	是
武汉新港雅娜新 零售有限公司	代收代付	5,825.10	破产	法院裁定	是
合计	—	2,920,073.01	—	—	—

(8) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例（%）	坏账准备
武汉市财政局	应收政府款项	1,476,098,000.18	一年以内 1,216,730,000 元， 1-2 年 259,368,000.18 元	25.79	
武汉市新洲区阳逻 街道办事处财政所	铁水联运二 期款	890,000,000.00	1-2 年 3 亿； 2-3 年 5.9 亿	15.55	
新洲区财政局	股东投资收益	141,102,257.02	1 年以内 53,333,333.33； 1-2 年 53,333,333.33； 2-3 年 34,435,590.35	2.47	
宜昌交通旅游产业 发展集团有限公司	往来款	94,658,857.50	1 年以内	1.65	



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
武汉阳逻经济开发区建设开发有限公司	借款及利息	82,212,123.05	1 年以内	1.44	
合计	—	2,684,071,237.75	—	46.89	

(9) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项
无。

(10) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额
无。

(11) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
武汉市财政局	中欧班列专项补贴	1,457,805,527.97	1 年以内 1,216,730,000.00 元, 1-2 年 241,075,527.97 元	预计 2024 年收回, 依据: 武汉市财政局武汉市交通运输委员会《市财政局 市交通运输委关于印发班列专项补贴资金实施办法》武财建[2018]807 号
武汉市江岸区城区改造更新局	拆迁款	14,852,686.57	1 年以内	预计 2024 年 6 月收回, 依据: 《土地整合补偿补充协议书》《房屋征收及国有土地使用权收回补偿协议书》
武汉市交通运输局	铁水联运补贴	591,200.00	1 年以内	预计 2024 年收回, 依据: 武汉市交通运输局 武汉市财政局关于印发《武汉长江中游航运中心航运航线补贴办法》的通知
武汉市交通运输局货运物流事业发展中心	2A 升 4A 物流企业补贴	200,000.00	1 年以内	预计 2024 年收回, 依据政策文件
武汉市经济和信息化局	2023 年数字经济应用场景“揭榜挂帅”项目补助资金	1,000,000.00	1 年以内	预计 2024 年收回, 依据: 《市数字经济发展委员会办公室关于拨付 2023 年数字经济应用场景“揭榜挂帅”项目补助资金的通知
武汉新港管理委员会	水铁联运集装箱补贴	2,234,800.00	1 年以内	预计 2024 年收回, 依据政策文件
武汉新港管理委员会	综保区进出口贸易补贴	588,668.57	1-2 年	
武汉新港管理委员会	航线补贴	12,410,000.00	1 年以内	预计 2024 年收回, 依据: 武汉新港管理委员会关于印发《武汉航运中心航运航线及保税区发展扶持政策补贴办法》的通知(武新港发[2022]6 号)(5)
武汉东湖新技术开发区	水铁联运集装箱补贴(武汉中港物流有限公司)	6,296,500.00	1 年以内, 1-2 年	预计 2024 年收回, 依据政策文件
武汉东湖新技术开发区管理委员会	水铁联运集装箱补贴(武汉阳逻港物流有限公司)	531,000.00	1 年以内 44.4 万元、1-2 年 8.7 万元	
武汉航运交易所	水铁联运集装箱补贴	170,200.00	1 年以内	
武汉泓博城中村投资有限公司	拆迁款	10,330,813.43	1 年以内	预计 2024 年 6 月收回, 依据: 《土地整合补偿补充协议书》《房屋征收及国有土地使用权收回补偿协议书》
武汉经济技术开发区港口物流园管理办公室	集装箱装卸作业补贴	634,335.38	1-2 年	预计 2024 年收回, 依据政策文件



单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
江汉区财政局	扩大投资奖励	7,000,000.00	1 年以内	依据：武汉江汉经济开发区管理委员会《关于长江新丝路国际投资发展有限公司获得奖励的情况说明》
江汉区委军民融合委员会	2023 年度奖补资金	20,000,000.00	1 年以内	2024 年 2 月已收回，依据：关于 2023 年奖补资金有关情况说明
新洲区发改委	2023 年省代物流专项投资补助	3,000,000.00	1 年以内	预计收回时间不确定，依据：新洲区发展和改革委员会关于转发 2023 年湖北省预算内固定资产投资计划的通知
沙市区中心城区港口码头整治领导小组办公室		12,828,499.00	5 年以上	
沙洋新港区管理委员会	对码头建设运营企业项目支持资金（1500 万元）	5,000,000.00	5 年以上	预计待后方陆域堆场工程建设完工后收回，依据：《沙洋县促进投资办法》、《对县五届人大一次会议第 25 号建议的答复》--从 2016 年 12 月起管委会分三个自然年度发放政府补助（2016 年、2017、2018 年），每年 500 万
沙洋新港区管理委员会	集装箱补贴（80 元/标箱）	13,440.00	2-3 年	预计收回时间不确定，依据：《沙洋县促进投资办法》（2017 年 4 月印发）--对从沙洋港出港的集装箱，给予 80 元/标准箱补贴，期限 5 年
仙桃市财政局	集装箱水路运输专项补贴	1,944,858.30	1 年以内	预计 2024 年收回，依据政策文件
新疆维吾尔自治区财政厅国库处	新疆棉花运费补贴	1,168,936.50	1 年以内	预计 2024 年收回，依据政策文件
合计		1,558,601,465.72	—	—

(九) 存货

1. 存货分类

项目	年末数			年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	96,211,768.31	834,184.58	95,377,583.73	114,441,177.81	834,184.58	113,606,993.23
自制半成品及在产品	4,287,238,415.34	8,000,000.00	4,279,238,415.34	2,025,167,780.50		2,025,167,780.50
其中：开发成本（由房地产开发企业填列）	4,287,238,415.34	8,000,000.00	4,279,238,415.34	2,025,167,780.50		2,025,167,780.50
库存商品（产成品）	6,357,563,739.04	6,933,784.41	6,350,629,954.63	4,985,866,848.40	7,810,651.62	4,978,056,196.78
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	5,758,138,567.43		5,758,138,567.43	4,754,706,782.13		4,754,706,782.13
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,981,642.05		2,981,642.05	5,062,109.34		5,062,109.34
合同履约成本	26,516,618.85		26,516,618.85	106,703.13		106,703.13
消耗性生物资产						
其他				36,902.65		36,902.65
其中：尚未开发的土地储备（由房地产开发企业填列）						
合计	10,770,512,183.59	15,767,968.99	10,754,744,214.60	7,130,681,521.83	8,644,836.20	7,122,036,685.63



注：湖北港合有限公司为本集团的三级公司，隶属于武汉港城实业开发有限公司。2023年8月30日，湖北港合有限公司取得宗地编号为420105008002GB00319的国有建设用地使用权，出让价款为332,500.00万元，宗地总面积71,132.66平方米，A地块位于汉阳区晴川大道以东、芳洲路以西、红建路以北，O地块位于汉阳区晴川大道以西、红建路以北。目前尚未开发。在开发成本中核算，年末余额3,357,885,453.47元，含土地款、印花税、银行利息及手续费。

2. 存货年末余额中借款费用资本化情况

项目	年末借款资本化余额
航阳武汉航运产业总部区项目	21,394,204.17
新港临江汇项目	177,753,880.86
汉阳滨江 AO 地块	31,221,561.12
合计	230,369,646.15

(十) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
施工业务	401,058,066.75		401,058,066.75	603,011,740.89		603,011,740.89
监理业务	29,346,268.30		29,346,268.30	20,682,686.32		20,682,686.32
合计	430,404,335.05		430,404,335.05	623,694,427.21		623,694,427.21

2. 合同资产减值准备

无。

(十一) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	109,731,005.32	35,074,294.85
预缴税金	86,461,558.43	55,077,300.83
合同取得成本		
应收退货成本		
碳排放权资产		
剩余期限或初始期限短于一年的债权投资		
剩余期限或初始期限短于一年的其他债权投资		
增值税留抵税额	192,331,137.06	164,514,524.87
待摊费用	7,077,377.42	1,711,302.73
租赁保证金		
待认证进项税	33,521,185.78	40,827,294.01



项目	年末余额	年初余额
其他	4,438,039.29	392,910.77
合计	433,560,303.30	297,597,628.06

(十二) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉市人民政府电力债券	72,655.00	72,655.00		72,655.00	72,655.00	
合计	72,655.00	72,655.00		72,655.00	72,655.00	

2. 年末重要的债权投资情况

无。

(十三) 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			年末折现率区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				2,152,489.62		2,152,489.62	
其中：未实现融资收益				270,117.24		270,117.24	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他							
合计				2,152,489.62		2,152,489.62	

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	14,000,000.00		14,000,000.00	
对合营企业投资	15,000,000.00	24,516,078.12	15,000,000.00	24,516,078.12
对联营企业投资	3,255,852,954.78	326,743,012.54	14,083,999.20	3,568,511,968.12
小计	3,284,852,954.78	351,259,090.66	43,083,999.20	3,593,028,046.24
减：长期股权投资减值准备	21,640,933.38		14,000,000.00	7,640,933.38
合计	3,263,212,021.40	351,259,090.66	29,083,999.20	3,585,387,112.86

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计	3,543,815,949.71	3,270,852,954.78	361,834,909.40	16,731,999.20	69,906,927.17		-3,144,235.80



被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	39,500,000.00	15,000,000.00	24,500,000.00	15,000,000.00	16,078.12		
武汉新港煤炭储备物流投资有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00			
山东渤海汇华供应链有限公司	24,500,000.00		24,500,000.00		16,078.12		
二、联营企业	3,504,315,949.71	3,255,852,954.78	337,334,909.40	1,731,999.20	69,890,849.05		-3,144,235.80
武汉新港江北铁路有限责任公司	1,000,670,000.00	1,000,569,023.84			-381,623.93		
宜昌市交通投资有限公司	1,356,743,709.64	1,385,967,606.12			37,989,016.96		
武汉长江智联港口发展有限公司	20,747,534.40	10,570,016.82	10,547,534.40		23,351.55		
中电建(蕲春)新材料有限公司	260,000,000.00	12,006,733.52	248,000,000.00		-1,612,616.00		
湖北国控供应链集团有限公司	200,000,000.00	202,435,994.97			9,593,281.29		
中能建装配式建筑科技(巴东)有限公司	30,000,000.00	1,721,596.60	28,000,000.00		-436,833.82		
武汉武钢港务外贸码头有限公司	78,362,797.63	82,537,656.15			756,624.95		
长沙中理外轮理货有限公司		142,798.77			-40,862.30		
岳阳中理外轮理货有限公司		170,439.58			55,888.70		
荆州中元钢材有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00					
黄石新港港口股份有限公司	369,878,655.37	378,988,235.29	29,287,375.00		14,766,173.02		
通商港口(江陵)有限公司	400,000.00	322,312.15					
中国基建融资有限公司		0.18					
武汉长盛港通物流有限公司	4,706,280.00	7,581,178.75			-643,208.55		
鄂州市五丈港港务有限公司	46,440,864.67	59,558,740.29			5,052,777.15		
湖北临空新材料有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00		5,452.89		
襄阳港务发展有限公司	80,939,955.02	87,594,190.49			4,046,911.17		-3,144,235.80
汉江港航发展(湖北)有限公司	6,932,270.47	6,316,358.31			-87,564.69		
湖北华中物流有限责任公司	6,700,000.00	3,760,264.79			-538,639.81		
武汉长通公路客运有限责任公司		5,200,933.38					
武汉长海通国际货运代理有限公司	1,440,000.00	1,440,000.00					
湖北蓝港水务有限公司	1,350,000.00	1,350,201.21			181,896.99		
武汉中交交通规划设计有限公司	1,653,882.51	1,731,999.20		1,731,999.20			
武汉众禾高科路桥工程有限公司	350,000.00						
武汉禾晟工程有限公司	2,000,000.00	807,578.74					



被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
武汉思立特公路物资有限公司	2,000,000.00	4,063,461.12			1,160,769.89		
武汉中建越秀港投开发有限公司	10,500,000.00	15,634.51			53.59		
湖北农发生物科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00				

续:

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	3,543,815,949.71	3,270,852,954.78	12,352,000.00		-77,338,510.11	3,593,028,046.24	7,640,933.38
一、合营企业	39,500,000.00	15,000,000.00				24,516,078.12	
武汉新港煤炭储备物流投资有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00					
山东融汇华航供应链有限公司	24,500,000.00					24,516,078.12	
二、联营企业	3,504,315,949.71	3,255,852,954.78	12,352,000.00		-77,338,510.11	3,568,511,968.12	7,640,933.38
武汉新港江北铁路有限责任公司	1,000,670,000.00	1,000,569,023.84				1,000,187,399.91	
宜昌市交通投资有限公司	1,356,743,709.64	1,385,967,606.12			-70,156,837.14	1,353,799,785.94	
武汉长江智联港口发展有限公司	20,747,534.40	10,570,016.82				21,140,902.77	
中电建(薪春)新材料有限公司	260,000,000.00	12,006,733.52				258,394,117.52	
湖北国控供应链集团有限公司	200,000,000.00	202,435,994.97			78,609.57	212,107,885.83	
中能建装配式建筑科技(巴东)有限公司	30,000,000.00	1,721,596.60				29,284,762.78	
武汉武钢港务外贸码头有限公司	78,362,797.63	82,537,656.15	392,000.00		-0.01	82,902,281.09	
长沙中理外轮理货有限公司		142,798.77				101,936.47	
岳阳中理外轮理货有限公司		170,439.58				226,328.28	
荆州中元钢材有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00
黄石新港港口股份有限公司	369,878,655.37	378,988,235.29	10,000,000.00			413,041,783.31	
通商港口(江陵)有限公司	400,000.00	322,312.15			-322,312.15		
中国基建融资有限公司		0.18			-0.18		
武汉长盛港通物流有限公司	4,706,280.00	7,581,178.75			-6,937,970.20		
鄂州市五丈港港务有限公司	46,440,864.67	59,558,740.29	1,960,000.00			62,651,517.44	
湖北临空新材料有限公司	1,500,000.00					1,505,452.89	
襄阳港务发展有限公司	80,939,955.02	87,594,190.49				88,496,865.86	
汉江港航发展(湖北)有限公司	6,932,270.47	6,316,358.31				6,228,793.62	



被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖北华中物流有限责任公司	6,700,000.00	3,760,264.79				3,221,624.98	
武汉长通公路客运有限责任公司		5,200,933.38				5,200,933.38	5,200,933.38
武汉长海通国际货运代理有限公司	1,440,000.00	1,440,000.00				1,440,000.00	1,440,000.00
湖北蓝港水务有限公司	1,350,000.00	1,350,201.21				1,532,098.20	
武汉中交交通规划设计有限公司	1,653,882.51	1,731,999.20					
武汉众禾高科路桥工程有限公司	350,000.00						
武汉禾晟工程有限公司	2,000,000.00	807,578.74				807,578.74	
武汉思立特公路物资有限公司	2,000,000.00	4,063,461.12				5,224,231.01	
武汉中建越秀港投开发有限公司	10,500,000.00	15,634.51				15,688.10	
湖北农发生物科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	

3. 重要合营企业的主要财务信息

无。



4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数								上年数			
	武汉新港江北铁路有限责任公司	湖北国控供应链集团有限公司	宜昌市交通投资有限公司	中电建(新青)新材料有限公司	襄阳港务发展有限公司	黄石新港港口股份有限公司	武汉新港江北铁路有限责任公司	湖北国控供应链集团有限公司	宜昌市交通投资有限公司	中电建(新青)新材料有限公司	襄阳港务发展有限公司	黄石新港港口股份有限公司
流动资产	32,476,556.75	2,351,602,882.68	6,916,671,846.56	216,672,278.01	177,910,172.86	174,090,000.00	146,372,740.95	1,300,597,565.79	5,659,681,517.93	450,759,275.03	114,303,809.07	192,745,401.84
非流动资产	6,659,090,920.29	4,222,906.98	7,463,772,559.41	3,043,733,234.68	153,130,292.37	2,412,230,000.00	6,473,419,266.87	1,099,602.62	5,918,490,351.38	237,013,179.50	163,948,188.33	2,048,885,657.01
资产合计	6,691,567,477.04	2,355,825,789.66	14,380,444,405.97	3,260,405,512.69	331,040,465.23	2,586,320,000.00	6,619,792,007.82	1,301,697,168.41	11,578,171,869.31	687,772,454.53	278,251,997.40	2,241,631,058.85
流动负债	329,437,284.15	1,294,545,652.82	2,055,885,255.82	556,546,613.47	119,218,854.33	224,670,000.00	382,108,129.44	289,517,193.54	1,408,986,671.56	1,138,786.93	71,595,716.29	175,268,839.20
非流动负债	2,841,551,120.94	740,707.62	8,747,251,685.97	1,539,888,311.61	31,215,762.20	65,700,000.00	2,897,656,187.25		6,615,634,398.48		32,001,535.64	40,134,332.76
负债合计	3,170,988,405.09	1,295,286,360.44	10,803,136,941.79	2,096,434,925.08	150,434,616.53	290,370,000.00	3,279,764,316.69	289,517,193.54	8,024,621,070.04	1,138,786.93	103,597,251.93	215,403,171.96
净资产	3,520,579,071.95	1,060,539,429.22	3,577,307,464.18	1,163,970,587.61	180,605,848.70	2,295,950,000.00	3,340,027,691.13	1,012,179,974.87	3,553,550,799.27	686,633,667.60	174,654,745.47	2,026,227,886.89
按持股比例计算的净资产份额	1,000,210,301.95	212,107,885.83	1,353,799,785.94	258,394,117.52	88,496,865.86	413,041,783.31	1,000,557,080.62	202,435,994.97	1,385,967,606.11	12,006,733.52	85,580,825.28	378,988,235.29
调整事项										-		
对联营企业权益投资的账面价值	1,000,187,399.91	212,107,885.83	1,353,799,785.94	258,394,117.52	88,496,865.86	413,041,783.31	1,000,569,023.84	202,435,994.97	1,385,967,606.12	12,006,733.52	87,594,190.49	378,988,235.29
存在公开报价的权益投资的公允价值												
营业收入	3,595,533.89	9,998,539,957.11	309,076,028.35	681,137.74	1,050,082,341.20	250,110,000.00	736,800.55	2,124,717,812.60	339,806,337.41		717,795,899.27	244,243,707.70
净利润	-1,241,119.18	47,964,694.07	84,498,605.61	-8,063,079.99	5,845,918.37	73,230,000.00	-232,380.60	12,179,974.87	-16,678,864.28	33,667.60	20,099,927.31	52,355,052.67
其他综合收益												
综合收益总额	-1,241,119.18	47,964,694.07	84,498,605.61	-8,063,079.99	5,845,918.37	73,230,000.00	-232,380.60	12,179,974.87	-16,678,864.28	33,667.60	20,099,927.31	52,355,052.67
企业本年收到的来自联营企业的股利												



5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	24,516,078.12	15,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	16,078.12	
其他综合收益		
综合收益总额	16,078.12	
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	234,843,196.37	186,340,612.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-866,644.50	5,822,625.39
其他综合收益		284.80
综合收益总额	-866,644.50	5,822,910.19

6. 在合营企业和联营企业中权益的相关风险，包括对转移资金能力的重大限制，超额亏损，对合营企业投资相关的未确认承诺，或有负债等无。

7. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息无。

(十五) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
湖北交投随信高速公路有限公司	115,870,000.00	
湖北交投双柳长江大桥有限公司	67,975,000.00	23,925,000.00
湖北交投二广绕城高速公路有限公司	5,600,000.00	
武汉运通控股集团有限公司	862,500.00	862,500.00
武汉精诚华泰车辆检测有限公司	550,000.00	550,000.00
交通银行股票（601328）	432,577.88	357,215.88
黄石港龙物流有限责任公司	360,000.00	360,000.00
宜昌长伟国际船舶代理有限公司	245,000.00	245,000.00
武汉市聚成建筑有限责任公司	100,000.00	100,000.00
武汉市中鸿港口机械设备有限公司	69,816.80	69,816.80
湖北锦川物流有限公司	50,000.00	50,000.00
湖北研孝高速公路管理有限公司		132,810,000.00



项目	年末余额	年初余额
湖北随信高速公路项目管理有限公司		21,582,100.00
合计	192,114,894.68	180,911,632.68

2. 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
武汉运通控股集团有限公司	825,116.25	1,581,116.25				
宜昌港鑫港机船舶修造有限公司			361,000.00			
湖北锦川物流有限公司					非交易性的股权投资	
武汉精诚华泰车辆检测有限公司					非交易性的股权投资	
交通银行股票(601328)	265,394.45	332,790.88			长期持有	
武汉市中鸿港口机械设备有限公司			810,183.20		拟长期持有	
合计	1,090,510.70	1,913,907.13	1,171,183.20		——	——

(十六) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
光大金融租赁股份有限公司	749,423,785.99	660,587,445.64
湖北省铁路发展基金有限责任公司	501,322,204.66	350,000,000.00
江陵县华港仓储物流有限公司	9,395,888.90	
荆州港旺港港埠股份有限公司	3,762,898.84	3,516,292.97
武汉钢电股份有限公司	600,000.00	600,000.00
武汉杰航投资发展有限公司	190,000.00	190,000.00
合计	1,264,694,778.39	1,014,893,738.61

(十七) 投资性房地产

1. 以公允价值计量

项目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	1,742,630,701.53	-482,838.68	210,872,805.08	——	2,228,021.69		1,950,792,646.24
其中：房屋、建筑物	1,742,630,701.53	-482,838.68	210,872,805.08	——	2,228,021.69		1,950,792,646.24
土地使用权				——			
二、公允价值变动合计	628,614,373.29			80,324,110.46	1,897,923.53		707,040,560.22
其中：房屋、建筑物	628,614,373.29			80,324,110.46	1,897,923.53		707,040,560.22



项目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
土地使用权							
三、投资性房地产账面价值合计	2,371,245,074.82	-482,838.68	210,872,805.08	80,324,110.46	4,125,945.22		2,657,833,206.46
其中：房屋、建筑物	2,371,245,074.82	-482,838.68	210,872,805.08	80,324,110.46	4,125,945.22		2,657,833,206.46
土地使用权							

注 1：本公司根据评估报告中评估价值确定投资性房地产的公允价值。

注 2：报告期内改变计量模式的投资性房地产转换的原因：（1）湖北港口集团咸宁公路港有限公司为本集团四级公司，隶属于二级公司长江新丝路国际物流（湖北）集团有限公司。2023 年 7 月该公司取得咸宁公路港（一期）工程仓库及房屋的不动产权证，固定资产达到预计可使用状态，根据公司管理层决定及 2023 年签订的租赁协议，将咸宁公路港（一期）工程除自用的配电房、泵房、门房以外的仓库及房屋转入投资性房地产核算；（2）武汉经开港口有限公司为本集团二级公司，2023 年 4 月 3 日，该公司总经理办公会同意将已出租的办公楼部分、1#、2#仓库的固定资产核算方式由固定资产调整为以公允价值模式进行后续计量的投资性房地产；（3）黄石港务集团有限公司系本集团二级公司，2023 年 12 月其总经理办公会同意，将 2023 年新出租的房产转入投资性房地产。

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权（工业十二路以南，东环线以东 [宗地编号：420822001008GB0028]	3,361,668.90	宗地不在物流园区院内，按规划属于沙洋港后方陆域永久堆场，应由沙洋县国利交通投资有限公司征用
办公楼	5,396,800.00	经开港港口附属设施
1 号仓库	7,471,500.00	经开港港口附属设施
2 号仓库	15,253,100.00	经开港港口附属设施
东西湖区幸福村台南一道南房屋建筑物及土地	84,181,454.19	湖北汽运公司房产购置的房产，对方未能按协议办证
东西湖区高桥南五路以西、革新大道以南的两项房屋建筑物	66,105,720.09	实际建筑与规划方案不符

（十八）固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	9,310,491,581.79	9,062,441,860.34
固定资产清理	17,871,595.66	23,162,008.08
合计	9,328,363,177.45	9,085,603,868.42

1. 固定资产情况



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	12,694,421,565.50	1,064,636,787.69	654,986,931.86	13,104,071,421.33
其中：土地资产	4,730,000.00			4,730,000.00
房屋及建筑物	7,053,147,229.31	570,597,503.01	456,294,632.45	7,167,450,099.87
机器设备	2,668,821,525.09	232,314,526.81	88,729,646.96	2,812,406,404.94
运输工具	1,168,429,220.57	181,271,224.18	94,412,950.81	1,255,287,493.94
电子设备	136,599,394.68	24,512,221.04	10,960,985.87	150,150,629.85
办公设备	65,247,872.52	630,124.91	1,553,836.61	64,324,160.82
酒店业家具		14,159.29		14,159.29
其他	1,597,446,323.33	55,297,028.45	3,034,879.16	1,649,708,472.62
二、累计折旧合计：	3,610,666,593.22	362,531,488.68	200,414,215.56	3,772,783,866.34
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	1,312,828,856.38	164,886,257.93	69,227,446.05	1,408,487,668.26
机器设备	1,164,165,694.75	97,229,573.95	53,502,846.82	1,207,892,421.88
运输工具	558,786,203.35	48,777,908.12	68,378,196.06	539,185,915.41
电子设备	81,877,473.91	17,437,108.11	5,934,267.44	93,380,314.58
办公设备	47,865,181.83	564,546.92	606,640.55	47,823,088.20
酒店业家具		339.84		339.84
其他	445,143,183.00	33,635,753.81	2,764,818.64	476,014,118.17
三、固定资产账面净值合计	9,083,754,972.28	—	—	9,331,287,554.99
其中：土地资产	4,730,000.00	—	—	4,730,000.00
房屋及建筑物	5,740,318,372.93	—	—	5,758,962,431.61
机器设备	1,504,655,830.34	—	—	1,604,513,983.06
运输工具	609,643,017.22	—	—	716,101,578.53
电子设备	54,721,920.77	—	—	56,770,315.27
办公设备	17,382,690.69	—	—	16,501,072.62
酒店业家具		—	—	13,819.45
其他	1,152,303,140.33	—	—	1,173,694,354.45
四、减值准备合计	21,313,111.94	289,183.70	806,322.44	20,795,973.20
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	1,816,892.53	288,840.81		2,105,733.34
机器设备	15,371,807.32		789,231.27	14,582,576.05
运输工具	808,224.39		4,899.92	803,324.47
电子设备	36,773.73	285.96	9,188.23	27,871.46



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
办公设备	44,512.75		3,003.02	41,509.73
酒店业家具				
其他	3,234,901.22	56.93		3,234,958.15
五、固定资产账面价值合计	9,062,441,860.34	—	—	9,310,491,581.79
其中：土地资产	4,730,000.00	—	—	4,730,000.00
房屋及建筑物	5,738,501,480.40	—	—	5,756,856,698.27
机器设备	1,489,284,023.02	—	—	1,589,931,407.01
运输工具	608,834,792.83	—	—	715,298,254.06
电子设备	54,685,147.04	—	—	56,742,443.81
办公设备	17,338,177.94	—	—	16,459,562.89
酒店业家具		—	—	13,819.45
其他	1,149,068,239.11	—	—	1,170,459,396.30

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合计	39,206,132.39	26,768,740.52		12,437,391.87	期末数系黄石港外贸码头关停暂时闲置
房屋及建筑物	3,206,260.31	1,756,404.27		1,449,856.04	
机器设备	18,099,530.93	13,669,725.56		4,429,805.37	
运输工具	17,538,373.67	10,982,724.56		6,555,649.11	
电子设备	81,925.72	79,844.37		2,081.35	
办公设备	280,041.76	280,041.76			

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金口港房屋及建筑物	56,693,699.52	水运企业、港口附属设施，未办理权属证明
东西湖区幸福村台南一道南房屋建筑物及土地	9,060,727.59	已签订购买协议，对方未按协议执行
侯工楼	6,315,760.22	水运企业、港口附属设施，未办理权属证明
海关查验仓库	4,206,160.90	水运企业、港口附属设施，未办理权属证明
*H986-扫描大厅	1,515,096.42	水运企业、港口附属设施，未办理权属证明
机修间	1,192,184.79	水运企业、港口附属设施，未办理权属证明
调度楼	1,094,365.51	水运企业、港口附属设施，未办理权属证明
变电所	955,543.13	水运企业、港口附属设施，未办理权属证明



项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
H986-控制室	48,352.04	水运企业、港口附属设施，未办理权属证明
检验检疫中心办公房	249,868.62	水运企业、港口附属设施，未办理权属证明
检验检疫中心熏蒸房	256,116.58	水运企业、港口附属设施，未办理权属证明
检验检疫中心药品库	233,751.62	水运企业、港口附属设施，未办理权属证明
其他	2,332,151.12	水运企业、港口附属设施，未办理权属证明

4. 固定资产清理情况

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	2,197,472.12	4,462,661.42	拆除待处置
机器设备	1,693,086.88	4,502,867.16	处置报废
运输工具	1,396,523.19	1,466,059.60	待处置
电子设备		24,089.65	到期报废
其他	12,584,513.47	12,706,330.25	待拆迁
合计	17,871,595.66	23,162,008.08	—

(十九) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	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	6,827,835,844.87	1,913,257.17	6,825,922,587.70	5,259,251,459.94	1,913,257.17	5,257,338,202.77
工程物资						
合计	6,827,835,844.87	1,913,257.17	6,825,922,587.70	5,259,251,459.94	1,913,257.17	5,257,338,202.77

1. 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
武汉新港三江港区综合码头一期工程项目	1,549,827,500.00	1,005,058,390.78	66,036,004.32			1,071,094,395.10
松滋车阳河港口二期	1,200,000,000.00	709,557,492.89	64,128,957.31			773,686,450.20
李埠港一期综合码头工程	283,096,600.00	436,886,618.12	56,397,507.69			493,284,125.81
办公楼及商铺	608,226,133.00	455,786,915.34				455,786,915.34
襄阳港小河港区综合码头一期工程	314,237,300.00		302,152,295.52		8,000,000.00	294,152,295.52
综合物流园（含武汉多式联运海关监管中心（东西湖查验区））	797,482,100.31	11,661,333.21	279,795,248.81		207,141.40	291,249,440.62
雅口航运枢纽工程项目	3,350,000,000.00	123,108,217.24	141,400,883.77			264,509,101.01
荆州港洪湖港区新堤作业区散货码头改建工程	567,000,000.00	252,154,072.02	12,289,971.57			264,444,043.59
码头一期项目	297,328,532.62	238,431,424.58				238,431,424.58
永久码头工程	483,000,000.00	31,873,515.90	206,234,096.06			238,107,611.96



项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
铁水联运二期	2,102,390,000.00	180,902,901.00	49,668,156.23			230,571,057.23
宜都港区枝城作业区铁水联运码头一期工程	347,500,000.00	103,077,654.58	124,339,988.75			227,417,643.33
泽口码头改造工程	100,000,000.00	91,668,158.51	107,638,953.13			199,307,111.64
江陵石化码头工程	199,581,000.00	16,562,432.29	134,782,204.95			151,344,637.24
云池二期	391,664,800.00		140,189,689.37			140,189,689.37
容城港区新洲码头	317,767,200.00	36,327,959.30	97,597,398.28	125,221.24		133,800,136.34
荆州港洪湖港区新堤综合码头工程	254,933,400.00	108,244,423.96	14,225,595.84			122,470,019.80
综合码头工程	111,856,900.00	121,517,993.17	75,800.00	178,440.00	72,260.61	121,343,092.56
长江航运大楼	112,888,161.90	112,888,161.90				112,888,161.90
阳逻港区国家粮食现代物流(武汉)基地码头二期	265,532,500.00	40,496,646.77	52,959,731.67			93,456,378.44
铁路专用线工程	627,000,000.00	12,215,330.32	69,766,918.00			81,982,248.32
陆域堆场工程	74,953,253.24	75,007,808.82	4,596,010.53			79,603,819.35
江陵石化仓储基地项目工程	871,521,200.00	5,439,159.10	68,737,242.16			74,176,401.26
三江港枢纽集疏运基地一期项目	135,395,200.00	44,875,457.64	26,176,681.82	1,297,118.58		69,755,020.88
金口商品车物流中心	94,540,000.00	53,476,506.57	8,126,047.01			61,602,553.58
“云上多联”智慧供应链综合服务平台	80,000,000.00		61,039,165.16			61,039,165.16
武汉汉口北高新物流示范园	850,000,000.00	34,579,017.45	311,285.79			34,890,303.24
三期码头综合工程	70,249,817.30	19,243,395.04	3,715,430.08			22,958,825.12
盐卡(三期)多用途码头总图工程	11,171,375.20	20,931,649.79	840,808.72			21,772,458.51
2号泊位技改工程	34,489,200.00	15,587,004.43	5,959,155.79			21,546,160.22
武汉港江夏港区金水作业一期码头工程	849,700,900.00		17,316,562.73			17,316,562.73
荆州港盐卡船舶污染物接收码头工程	19,185,400.00	11,650,276.16	1,932,789.42			13,583,065.58
巴东港宝塔河港区东溪口作业区通用物流码头项目	641,238,300.00		12,433,840.24			12,433,840.24
荆州港松滋车阳河智慧港口建设项目信息和智能化工程(一期)	19,870,000.00	8,247,097.37	2,455,262.66			10,702,360.03
武汉港东西湖港区青峰作业区公用码头一期工程	420,000,000.00	1,169,668.48	8,963,031.97			10,132,700.45
合计	18,260,738,611.67	4,378,626,682.73	2,142,282,715.35	1,600,779.82	8,279,402.01	6,511,029,216.25

续:

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
武汉新港三江港区综合码头一期工程项目	69.11	69.11	287,900,491.85	36,727,962.95	3.70	自筹
松滋车阳河港口二期	64.47	75.00	164,378,841.63	35,813,352.71	4.45	银行贷款、内部借款
李埠港一期综合码头工程	174.25	100.00	103,083,497.72	51,422,873.30	0.04	内部借款
办公楼及商铺	74.94	95.00				自筹



项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本年利息资 本化金额	本年 利息资本化 率 (%)	资金 来源
襄阳港小河港区综合码头 一期工程	93.61	93.61	25,292,809.74	20,734,810.08	6.86	长期借款、企业 自筹
综合物流园(含武汉多式联 运海关监管中心(东西湖查 验区))	36.52	91.07	4,370,796.21	4,417,988.49	0.04	股东投资、借款
雅口航运枢纽工程项目	7.90	85.67	58,217,020.40	16,016,112.80	6.35	世行贷款
荆州港洪湖港区新堤作业 区散货码头改建工程	46.64	50.22	47,698,842.90	25,572,000.47	3.76	自筹、股东借款
码头一期项目	80.19	100.00	86,338,581.14			内部借款
永久码头工程	49.30	49.30	7,060,564.45	6,615,844.45	3.40	自有资金、金融 机构贷款
铁水联运二期	10.97	12.01	122,761,191.26	30,269,959.78	5.85	项目资本金, 政 府专项债
宜都港区枝城作业区铁水 联运码头一期工程	65.44	99.00	5,919,515.31	4,577,684.52	3.68	自筹
泽口码头改造工程	199.31	2.00	7,124,738.75	5,859,322.08	3.67	借款
江陵石化码头工程	75.83	76.74	10,189,252.00	9,664,441.60	7.08	集团借款
云池二期	35.79	35.79				自筹
容城港区新洲码头	42.11	42.11	437,500.01	437,500.01	0.59	自筹资金
荆州港洪湖港区新堤综合 码头工程	48.04	48.04	21,447,757.45	11,497,631.43	3.76	自筹、股东借款
综合码头工程	108.48	95.00	3,988,865.30			银行贷款、内部 借款
长江航运大楼	100.00	100.00				自筹
阳逻港区国家粮食现代物 流(武汉)基地码头二期	35.20	50.00	7,635,190.19	5,377,065.75	4.05	内部借款
铁路专用线工程	13.08	13.08	3,482,420.15	2,579,239.46	3.70	集团借款及政府 补助
陆域堆场工程	106.20	100.00	23,972,234.88	4,497,614.92	4.91	自筹、贷款
江陵石化仓储基地项目工程	8.51	8.51	21,182,692.97	19,601,134.25	28.52	集团借款
三江港枢纽集疏运基地一 期项目	51.52	51.52	6,778,223.46	3,234,352.67	4.35	自筹
金口商品车物流中心	65.16	65.16	5,739,758.79	1,700,214.18	3.45	自有资金、借款
“云上多联”智慧供应链综 合服务平台	59.00	59.00				股东投资
武汉汉口北高新物流示范园	4.10	4.10	8,860,389.99			借款资金、自有 资金
三期码头综合工程	32.68	32.68	8,753,808.91	648,833.33	4.50	自有资金与借款
盐卡(三期)多用途码头总 图工程	194.90	100.00				自有资金与借款
2号泊位技改工程	62.47	62.73	1,466,064.74	1,112,055.30	4.20	银行借款
武汉港江夏港区金水作业 一期码头工程	2.04	2.04				自筹
荆州港盐卡船舶污染物接 收码头工程	70.80	70.80				中央基建投资 1000 万元, 其余 企业自筹。
巴东港宝塔河港区东渡口 作业区通用物流码头项目	1.94	1.00	7,694.22	7,694.22	0.03	自筹
荆州港松滋车阳河智慧港 口建设项目信息和智能化 工程(一期)	53.86	53.86				自有资金与借款
武汉港东西湖港区青峰作 业区公用码头一期工程	2.41	2.41				自筹、贷款
合计	—	—	1,044,088,744.42	298,385,688.75	—	—



2. 本年计提在建工程减值准备情况

无。

(二十) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计:	49,893,463.03	5,837,524.19	8,090,477.44	47,640,509.78
其中: 土地使用权	1,945,517.67			1,945,517.67
房屋及建筑物	35,113,502.52	5,826,339.07	739,247.29	40,200,594.30
机器运输办公设备	12,834,442.84	11,185.12	7,351,230.15	5,494,397.81
其他				
二、累计折旧合计:	18,374,187.97	5,713,312.64	6,680,302.25	17,407,198.36
其中: 土地使用权	1,864,457.52	254,879.47	173,819.32	1,945,517.67
房屋及建筑物	8,489,350.45	3,759,471.07	659,715.01	11,589,106.51
机器运输办公设备	8,020,380.00	1,698,962.10	5,846,767.92	3,872,574.18
其他				
三、使用权资产账面净值合计	31,519,275.06	—	—	30,233,311.42
其中: 土地使用权	81,060.15	—	—	
房屋及建筑物	26,624,152.07	—	—	28,611,487.79
机器运输办公设备	4,814,062.84	—	—	1,621,823.63
其他		—	—	
四、减值准备合计				
其中: 土地使用权				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	31,519,275.06	—	—	30,233,311.42
其中: 土地使用权	81,060.15	—	—	
房屋及建筑物	26,624,152.07	—	—	28,611,487.79
机器运输办公设备	4,814,062.84	—	—	1,621,823.63
其他		—	—	

(二十一) 无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	2,660,132,105.39	297,582,990.92	95,881,803.24	2,861,833,293.07
其中: 软件	67,201,654.82	61,556,711.34	68,171,855.54	60,586,510.62
土地使用权	2,355,369,529.21	235,109,344.18	25,881,941.70	2,564,596,931.69



项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
专利权				
非专利技术	201,750.01			201,750.01
商标权	1,590.00			1,590.00
著作权				
特许权	233,683,675.00	150,442.48		233,834,117.48
采矿权	1,842,900.00	766,492.92		2,609,392.92
探矿权				
其他	1,831,006.35		1,828,006.00	3,000.35
二、累计摊销合计	481,966,715.24	62,910,353.21	8,911,361.30	535,965,707.15
其中：软件	37,130,539.86	6,673,449.50	7,194,982.36	36,609,007.00
土地使用权	239,358,930.99	46,184,373.04	1,716,378.94	283,826,925.09
专利权				
非专利技术	107,599.20	53,799.60		161,398.80
商标权	980.50	159.00		1,139.50
著作权				
特许权	205,178,383.80	9,446,435.52		214,624,819.32
采矿权	187,280.54	552,136.55		739,417.09
探矿权				
其他	3,000.35			3,000.35
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
采矿权				
探矿权				
其他				
四、账面价值合计	2,178,165,390.15	—	—	2,325,867,585.92
其中：软件	30,071,114.96	—	—	23,977,503.62
土地使用权	2,116,010,598.22	—	—	2,280,770,006.60



项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
专利权		—	—	
非专利技术	94,150.81	—	—	40,351.21
商标权	609.50	—	—	450.50
著作权		—	—	
特许权	28,505,291.20	—	—	19,209,298.16
采矿权	1,655,619.46			1,869,975.83
探矿权				
其他	1,828,006.00	—	—	

未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合码头	25,968,625.70	历史遗留原因
巴河建设用土地	16,305,100.00	2023 年 12 月购入港口码头用地，暂取得建设规划许可证，未动工
散花建设用土地	10,100,000.00	2023 年 12 月购入港口码头用地，暂取得建设规划许可证
高桥物流基地自用土地	7,182,252.65	尚在办理中

(二十二) 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
浪潮司库管理系统			1,768,867.93				1,768,867.93
汉江 120TEU 项目			8,398,998.65				8,398,998.65
供应链综合服务平台			292,979.28				292,979.28
合计			10,460,845.86				10,460,845.86

注 1：浪潮司库管理系统属于本公司研发项目，为经集团公司 2023 年第二十二次党委会同意、委托浪潮通用软件有限公司研发的司库管理平台，从该公司开始研发之日 2023 年 8 月起资本化，截至年末研发进度约 30%。

注 2：汉江 120TEU 项目为三级公司武汉新港大通国际航运有限公司研发项目，为经集团公司 2022 年第二十三次总经理办公会同意，委托枝江盛懋船业有限公司建造的 120TEU 纯电动集装箱船，从该公司建造之日 2023 年 1 月起资本化，截至年末研发进度约 95%。

注 3：供应链综合服务平台为二级公司湖北供应链物流公共信息服务股份有限公司研发项目，系根据 2023 年 6 月 8 日湖北省发展和改革委员会《关于全省物流公共信息服务平台建设有关事项的意见》，在本公司开发的“云上多联”平台基础上增量开发的。截至 2023 年 12 月底，综合服务平台一期完成基础业务板



块建设，垂直产业中心、智慧物流中心和供应链金融中心能实现基本业务在线上流转；政务服务中心能实现政策查询；数据服务中心实现平台数据查询；完成基础中台建设，包括业务中台和数据中台，能基本实现对平台内部业务系统的业务和数据支撑；完成铁、水、公等外部数据对接，实现平台业务订单的运踪查询。

(二十三) 商誉

1. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉账面准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国通商集团有限公司	630,312,138.80			630,312,138.80				
武汉乾运高科新材料有限公司	61,029.87			61,029.87				
收购经开港形成的商誉	31,378,280.01			31,378,280.01				
合计	661,751,448.68			661,751,448.68				

2. 商誉减值准备

商誉减值准备为 0 元

本年，本集团聘请了湖北众联资产评估有限公司对 2022 年收购通商集团形成商誉的可收回金额进行了评估（评估报告号：众联评报字[2024]第 1061 号），并确定商誉未发生减值。

本集团管理层将商誉分摊至中国通商集团报表下的资产组，该资产组可收回金额按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产组公允价值减去处置费用后的净额的确定方法。中国通商集团有限公司为港股上市公司。存在活跃市场，证券市场实际交易所和评估对象模拟有序交易所在的最有利市场是一致。根据评估基准日公开市场股票市值为基础，通过对营运资金、非经营性资产、负债以及付息债务的调整得出资产组的公允价值。

资产预计未来现金流量的现值的确定方法。众联评报字[2024]第 1061 号说明：公允价值减去处置费用后的净额超过包含商誉的资产组的账面价值，商誉没有发生减值，基于此，本年不再采用预计未来现金流量的现值方法。

(二十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修费	28,628,095.39	16,987,411.63	8,847,960.64	196,406.24	36,571,140.14	
租赁费	324,487.37	955,145.13	845,612.76		434,019.74	
线路使用费	183,990.66	243,403.77	209,658.06		217,736.37	
技术维护费	16,801.55		10,611.48		6,190.07	
搬迁或有偿使用补偿费	67,737,605.93		13,134,116.40		54,603,489.53	



项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
大修理支出	4,965,971.42		977,548.61	318,143.22	3,670,279.59	
租入资产改良支出	6,818,595.54	1,141,924.94	731,721.29		7,228,799.19	
养护费用	3,496,325.32	2,361,246.46	3,825,548.94		2,032,022.84	
车辆补偿款						
其他	8,994,565.12	4,596,822.39	2,506,944.51	1,761,226.51	9,323,216.49	
合计	121,166,438.30	26,285,954.32	31,089,722.69	2,275,775.97	114,086,893.96	——

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	91,731,427.37	383,578,378.82	65,112,478.10	275,188,588.04
资产减值准备	5,599,742.92	22,453,342.65	3,244,914.46	12,608,526.86
开办费				
可抵扣亏损	50,798,031.95	211,116,556.22	34,199,521.56	144,301,946.36
信用减值准备	12,322,143.46	57,213,938.72	10,327,188.00	48,391,825.66
内部交易未实现利润	7,215,089.89	28,860,359.56	7,199,864.02	28,799,456.08
递延收益	9,024,658.74	36,098,634.96	4,541,722.63	18,166,890.49
辞退福利				
其他权益工具的公允价值变动				
交易性金融资产（其他非流动金融资产）公允价值变动				
其他债权投资公允价值变动				
应付职工薪酬				
预提成本				
其他	6,771,760.41	27,835,546.71	5,599,267.43	22,919,942.59
二、递延所得税负债	576,568,721.87	2,307,171,073.12	518,179,173.16	2,093,269,956.31
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	83,197.72	332,790.86	64,357.22	257,428.86
投资性房地产的公允价值变动	288,103,714.02	1,152,414,856.05	257,294,921.64	1,049,581,731.20
交易性金融资产（其他非流动金融资产）公允价值变动	114,221,786.21	456,887,144.82	91,617,911.96	366,471,647.84
其他债权投资公允价值变动				
资产评估增值	103,417,338.79	413,669,355.16	107,302,244.92	429,208,979.70
临江坪政策性搬迁清算	55,815,219.26	223,260,877.04	55,815,219.26	223,260,877.04



项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
其他	14,927,465.87	60,606,049.19	6,084,518.16	24,489,291.67

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	374,389,823.18	403,147,404.04
可抵扣亏损	1,544,555,607.24	1,657,116,760.45
合计	1,918,945,430.42	2,060,264,164.49

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2023 年		136,643,762.82	
2024 年	157,814,452.68	324,399,366.03	
2025 年	260,132,869.46	353,942,640.91	
2026 年	410,565,133.65	509,124,070.81	
2027 年	333,006,919.88	333,006,919.88	
2028 年	383,036,231.57		
合计	1,544,555,607.24	1,657,116,760.45	—

(二十六) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产购置款	625,366,049.71	763,369,106.55
合同资产		
合同履约成本	978,954.27	
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额		
增值税留抵税额	2,542,774.20	3,882,240.07
阳逻港区集装箱铁水联运项目	871,240,919.09	747,302,369.65
多式联运海关监管中心	716,796,048.37	682,911,038.42
铁水联运专用铁路	47,205,050.18	47,205,050.18
阳逻港集疏运通道平江大道	211,158,565.93	201,851,050.94
雅口航电枢纽大坝等资产	1,569,915,906.45	1,569,915,906.45
崔家营航电枢纽大坝等资产	972,202,773.13	555,561,103.64
武汉新空港综合保税区阳逻港园区	2,027,903,615.86	1,960,647,955.13



项目	年末余额	年初余额
土地一级开发成本	624,046,918.33	3,391,454,717.93
其他	182,474,733.61	54,022,778.44
合计	7,851,832,309.13	9,978,123,317.40

(二十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	39,400,000.00	
抵押借款	165,038,750.00	437,988,472.22
保证借款	2,171,499,455.98	967,859,527.93
信用借款	3,403,705,537.48	2,727,676,497.84
合计	5,779,643,743.46	4,133,524,497.99

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十八) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
期货合约	25,676,970.00	
合计	25,676,970.00	

(二十九) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	251,879,207.86	107,125,752.68
银行承兑汇票	813,488,335.52	70,379,064.00
合计	1,065,367,543.38	177,504,816.68

(三十) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,342,539,822.82	772,421,374.81
1-2 年 (含 2 年)	141,115,678.29	181,792,345.10
2-3 年 (含 3 年)	121,247,264.58	168,968,507.56
3 年以上	303,650,000.93	193,270,056.26
合计	1,908,552,766.62	1,316,452,283.73

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
武汉环通路桥工程有限公司	90,831,692.69	未办理支付



债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中交二航局第一工程有限公司荆州港 洪湖港区总图工程项目经理部	57,939,843.08	工程款未结算
中国葛洲坝集团股份有限公司	33,077,874.18	未到期
中交第二航务工程局有限公司	17,615,407.73	未结算
潜江市城市建设投资开发有限公司	10,818,300.00	工程款，尚未完工
江夏路桥武川项目部	10,406,898.59	未办理支付
长江轮船	9,758,730.29	老枝城港务局遗留
北京亚洲卫星通信技术有限公司	7,817,201.94	未办理支付
武汉市蔡甸区路桥工程公司	6,761,656.04	未办理支付
中建筑港集团有限公司	6,420,000.00	未办理支付
恒生拌和站	5,904,819.34	未办理支付
武汉技诚劳务有限公司	5,100,186.30	未办理支付
合计	262,452,610.18	—

(三十一) 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	38,830,712.46	64,221,236.04
1 年以上	41,638,303.65	23,654,558.49
合计	80,469,016.11	87,875,794.53

账龄超过 1 年的重要预收款项：

债权单位名称	年末余额	未结转原因
谷元能量饲料（湖北）有限责任公司	17,500,000.00	未到结算期
武汉经济技术开发区港口物流园管理 办公室	15,925,670.03	未到期
湖北高颂实业有限公司	2,800,000.00	合同未执行完毕
合计	36,225,670.03	—

(三十二) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货物运输业务	24,423,708.58	9,432,895.26
货运代理业务	42,406,916.80	31,740,394.65
装卸、堆存、理货业务	34,895,780.43	46,963,839.35
贸易销售业务	721,588,325.87	340,685,076.16
施工业务	390,415,170.17	301,697,473.57
房地产销售业务	84,747,295.19	98,896,562.26
其他	8,061,931.39	8,036,125.43



项目	年末余额	年初余额
合计	1,306,539,128.43	837,452,366.68

(三十三) 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	169,989,554.07	1,203,265,662.49	1,215,615,249.76	157,639,966.80
二、离职后福利-设定提存计划	6,808,210.81	122,567,820.45	124,975,122.31	4,400,908.95
三、辞退福利		8,435,193.40	8,385,193.40	50,000.00
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	176,797,764.88	1,334,268,676.34	1,348,975,565.47	162,090,875.75

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	121,625,313.75	830,297,791.78	839,177,195.21	112,745,910.32
二、职工福利费	13,454,002.31	63,212,147.70	62,875,004.86	13,791,145.15
三、社会保险费	227,248.20	64,623,635.22	64,073,861.54	777,021.88
其中：医疗保险费及生育保险费	188,444.13	59,256,267.61	59,268,739.02	175,972.72
工伤保险费	38,804.07	3,364,417.87	3,379,028.41	24,193.53
其他		2,002,949.74	1,426,094.11	576,855.63
四、住房公积金	12,672,504.23	78,192,047.71	78,328,294.67	12,536,257.27
五、工会经费和职工教育经费	13,563,196.96	16,631,152.70	17,268,245.58	12,926,104.08
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	8,447,288.62	150,308,887.38	153,892,647.90	4,863,528.10
合计	169,989,554.07	1,203,265,662.49	1,215,615,249.76	157,639,966.80

1. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	5,452,609.21	106,735,942.30	107,905,954.97	4,282,596.54
二、失业保险费	36,252.03	4,546,337.61	4,607,777.96	-25,188.32
三、企业年金缴费	1,319,349.57	11,285,540.54	12,461,389.38	143,500.73
合计	6,808,210.81	122,567,820.45	124,975,122.31	4,400,908.95

(三十四) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
----	------	------	------	------



项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	76,505,422.62	219,649,870.38	202,437,426.76	93,717,866.24
消费税	319,785.06	47.32	319,832.38	
资源税		48,141.88	48,141.88	
企业所得税	104,521,502.41	124,420,420.82	168,024,080.36	60,917,842.87
城市维护建设税	4,368,864.41	10,366,727.33	12,138,285.34	2,597,306.40
房产税	4,031,737.57	32,334,422.99	29,522,342.22	6,843,818.34
土地使用税	7,405,742.70	23,769,670.08	23,314,147.52	7,861,265.26
个人所得税	6,392,843.26	15,833,209.42	16,849,135.58	5,376,917.10
教育费附加(含地方教育费附加)	3,218,062.43	7,682,852.31	8,969,224.06	1,931,690.68
其他税费	70,382,577.89	51,627,801.65	60,873,462.73	61,136,916.81
合计	277,146,538.35	485,733,164.18	522,496,078.83	240,383,623.70

(三十五) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,840,235.02	4,205,002.19
应付股利	189,915,489.36	29,691,637.38
其他应付款项	2,913,619,274.12	3,435,351,583.09
合计	3,106,374,998.50	3,469,248,222.66

1. 应付利息情况

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,508,434.27
企业债券利息		
短期借款应付利息	67,582.75	311,789.52
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	2,772,652.27	2,384,778.40
合计	2,840,235.02	4,205,002.19

重要的已逾期未支付的利息情况

无。

2. 应付股利情况

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	162,511,489.36	29,050,448.54
划分为权益工具的优先股\永续债股利	27,404,000.00	
其他		641,188.84



项目	年末余额	年初余额
合计	189,915,489.36	29,691,637.38

注：武汉华益路桥管理有限公司为本集团四级公司，隶属于二级公司武汉港航建设集团有限公司，其对香港长益资源路桥有限公司的应付股利 21,516,615.14 元，为 2022 年计提的 2009-2021 年可分配收益的预分配，待合作期（2001-2025 年）结束一并支付。

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	年末余额	年初余额
应付往来款	640,291,910.68	732,650,050.71
应付保证金及押金	134,283,656.40	136,381,216.99
代收代付、代扣代缴款	572,320,565.32	743,631,912.59
借款	1,253,832,036.11	1,491,801,019.38
工程设备款	135,262,722.94	101,140,666.36
其他	177,628,382.67	229,746,717.06
合计	2,913,619,274.12	3,435,351,583.09

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
暂收暂付款	515,533,900.00	项目未完成
湖北交投荆州投资开发股份有限公司	386,305,657.36	未结算
武汉经发粮食物流产业投资有限公司	177,756,796.87	借款未到期
武汉市新洲国有资产投资经营有限公司	140,545,060.60	借款未到期
北京将台房地产开发有限公司	90,677,456.00	关联方往来款
中交第二航务工程局有限公司	61,150,270.61	借款未到期
武穴市城市投资发展有限公司	49,332,700.00	未结算
武汉阳逻经济开发区建设开发有限公司	46,821,448.14	协议未履行完毕
中交第三航务工程局有限公司南京分公司	41,972,642.68	未结算
货物附加费	30,166,734.92	拆迁、建房未完成
湖北交投荆州投资开发股份有限公司	27,844,217.53	工程款未结算
府河桥预估结算成本	26,918,298.06	尚未结息
沙洋新港区投资发展中心	16,842,356.81	股东往来借款
中交三航局三公司项目经理部	13,443,852.30	未结算
中森华投资集团有限公司	10,090,435.50	对方无法提供发票
黄冈市城市建设投资有限公司	10,000,000.00	划拨生产准备费



债权单位名称	年末余额	未偿还原因
合计	1,645,401,827.38	—

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,905,696,080.04	2,117,295,162.29
1 年内到期的应付债券	3,390,000,000.00	2,811,231,666.67
1 年内到期的长期应付款	374,490,762.22	215,235,575.56
1 年内到期的其他长期负债		
1 年内到期的租赁负债	5,754,443.83	4,358,092.96
合计	5,675,941,286.09	5,148,120,497.48

(三十七) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	2,816,587,287.67	2,661,781,753.42
待转销项税额	128,933,511.59	64,550,537.71
其他	119,012,700.81	138,597,375.43
合计	3,064,533,500.07	2,864,929,666.56

短期应付债券（超短期融资券）的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
22 湖北港口 SCP002	640,000,000.00	2022/5/9	270 天	640,000,000.00	650,596,821.92	
22 湖北港口 SCP003	1,000,000,000.00	2022/8/19	270 天	1,000,000,000.00	1,007,952,054.79	
22 湖北港口 SCP004	1,000,000,000.00	2022/11/22	90 天	1,000,000,000.00	1,003,232,876.71	
23 湖北港口 SCP001	650,000,000.00	2023/1/18	270 天	650,000,000.00		650,000,000.00
23 湖北港口 SCP002	1,000,000,000.00	2023/2/10	270 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
23 湖北港口 SCP003	1,000,000,000.00	2023/3/8	180 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
23 湖北港口 SCP004	1,000,000,000.00	2023/8/29	270 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
23 湖北港口 SCP005	800,000,000.00	2023/10/30	270 天	800,000,000.00		800,000,000.00
24 湖北港口 SCP006	1,000,000,000.00	2023/11/6	176 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
合计	8,090,000,000.00			8,090,000,000.00	2,661,781,753.42	5,450,000,000.00

续：

债券名称	面值	年初余额	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
22 湖北港口 SCP002	640,000,000.00	650,596,821.92	1,475,506.85		652,072,328.77	
22 湖北港口 SCP003	1,000,000,000.00	1,007,952,054.79	7,952,054.80		1,015,904,109.59	
22 湖北港口 SCP004	1,000,000,000.00	1,003,232,876.71	4,041,095.89		1,007,273,972.60	



债券名称	面值	年初余额	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
23 湖北港口 SCP001	650,000,000.00		16,588,356.16		666,588,356.16	
23 湖北港口 SCP002	1,000,000,000.00		22,043,835.62		1,022,043,835.62	
23 湖北港口 SCP003	1,000,000,000.00		13,278,688.52		1,013,278,688.52	
23 湖北港口 SCP004	1,000,000,000.00		8,561,643.84			1,008,561,643.84
23 湖北港口 SCP005	800,000,000.00		3,852,493.15			803,852,493.15
24 湖北港口 SCP006	1,000,000,000.00		4,173,150.68			1,004,173,150.68
合计	8,090,000,000.00	2,661,781,753.42	81,966,825.51		5,377,161,291.26	2,816,587,287.67

(三十八) 长期借款

项目	年末余额	年初余额	年末利率区间 (%)
质押借款			
抵押借款	1,105,872,275.00	1,908,621,891.95	3.2-5.8
保证借款	6,680,653,265.15	4,223,234,606.16	3.0-5.8
信用借款	8,895,230,000.00	6,259,424,121.60	2.6-4.3
合计	16,681,755,540.15	12,391,280,619.71	—

(三十九) 应付债券

1. 应付债券

项目	年末余额	年初余额
G19 新港 1		830,000,000.00
19 武汉新港 MTN001		10,000,000.00
21 武汉港航 MTN001		1,500,000,000.00
21 湖北港口 MTN002 (革命老区)		500,000,000.00
21 鄂港 01		550,000,000.00
23 鄂港 01 私募债	500,000,000.00	
23 鄂港 02 私募债	1,000,000,000.00	
23 湖北港口 MTN001	500,000,000.00	
合计	2,000,000,000.00	3,390,000,000.00

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
18 武汉新港 MTN001	500,000,000.00	2018/12/20	3+2 年	500,000,000.00
G19 新港 1	1,200,000,000.00	2019/3/28	3+2 年	1,200,000,000.00
19 武汉新港 MTN001	500,000,000.00	2019/5/23	3+2 年	500,000,000.00



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 港发债	1,000,000,000.00	2020/3/20	2+1 年	1,000,000,000.00
20 武港 01	1,450,000,000.00	2020/11/20	2+1 年	1,450,000,000.00
21 武汉港航 MTN001	1,500,000,000.00	2021/3/24	3 年	1,500,000,000.00
21 湖北港口 MTN002 (革命老区)	500,000,000.00	2021/12/1	3 年	500,000,000.00
21 鄂港 01	550,000,000.00	2021/12/9	3 年	550,000,000.00
23 鄂港 01 私募债	500,000,000.00	2023/6/28	3 年	500,000,000.00
23 鄂港 02 私募债	1,000,000,000.00	2023/10/9	3 年	1,000,000,000.00
23 湖北港口 MTN001	500,000,000.00	2023/11/14	2+1 年	500,000,000.00
合 计	9,200,000,000.00	--	--	9,200,000,000.00

续:

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
18 武汉新港 MTN001	50,000,000.00		1,675,000.00		51,675,000.00	
G19 新港 1	830,000,000.00		31,540,000.00		31,540,000.00	830,000,000.00
19 武汉新港 MTN001	10,000,000.00		218,000.00		218,000.00	10,000,000.00
20 港发债	1,000,000,000.00		35,500,000.00		1,035,500,000.00	
20 武港 01	1,450,000,000.00		68,150,000.00		1,518,150,000.00	
21 武汉港航 MTN001	1,500,000,000.00		64,500,000.00		64,500,000.00	1,500,000,000.00
21 湖北港口 MTN002 (革命老区)	500,000,000.00		17,850,000.00		17,850,000.00	500,000,000.00
21 鄂港 01	550,000,000.00		20,790,000.00		20,790,000.00	550,000,000.00
23 鄂港 01 私募债		500,000,000.00				500,000,000.00
23 鄂港 02 私募债		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
23 湖北港口 MTN001		500,000,000.00				500,000,000.00
合 计	5,890,000,000.00	2,000,000,000.00	240,223,000.00		2,740,223,000.00	5,390,000,000.00

(四十) 优先股、永续债等金融工具

1. 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利率(%)	发行价格	数量(份)	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
永续债	2023. 6.29	其他权益工具	4.42	100 元/份	12,000,000.00	1,200,000,000.00	2+N	无	无
合计	—	—	—	—	—	1,200,000,000.00	—	—	—

2. 分项说明金融工具的主要条款。

本公司于 2023 年 6 月 29 日面向专业投资者非公开发行永续期公司债券(第一期), 基础期限为 2 年, 以每 2 个计息年度为 1 个周期, 在每个周期末, 本公



司有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 2 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。发行人续期选择权的行使不受次数的限制。

本期债券面值为 100 元人民币，最终发行总额为 12 亿元人民币，票面利率为 4.42%。

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，且不受任何递延支付利息次数的限制。

除了以下两种情况：1.发行人因税务政策变更进行赎回；2.发行人因会计准则变更进行赎回以外，发行人没有权利也没有义务赎回本期债券。

本期债券在破产清算时的清偿顺序劣后于发行人普通债券和其他债务。

3. 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的 金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面 价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债			12,000,000.00	1,200,000,000.00			12,000,000.00	1,200,000,000.00
合计	—		—	1,200,000,000.00			—	1,200,000,000.00

4. 利息的设定机制。

债券利率及其确定方式:本期债券采用固定利率形式，单利按年计息，不计复利。如递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。

首个周期的票面利率为 4.42%，在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得，当期基准利率沿用利率重置日之前一期基准利率。

基准利率的确定方式:初始基准利率为记建档日前 250 个工作日中国债券信息网(www.chinabond.com.cn)(或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站)公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为首个周期同等期限的国债收益率算术平均值(四舍五入计算到 0.01%);后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 250 个工作日中国债券信息网(www.chinabond.com.cn)(或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站)公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为首个周期同等期限的国债收益率算术平均值(四舍五入计算到 0.01%)。

(四十一) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	33,998,150.19	40,831,662.43



项目	年末余额	年初余额
减：未确认的融资费用	3,958,403.02	4,303,700.98
重分类至一年内到期的非流动负债	5,754,443.83	4,358,092.96
租赁负债净额	24,285,303.34	32,169,868.49

(四十二) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	3,004,283,961.32	377,595,652.75	459,361,013.22	2,922,518,600.85
专项应付款	142,794,074.15	22,000,000.00	2,003,857.50	162,790,216.65
合计	3,147,078,035.47	399,595,652.75	461,364,870.72	3,085,308,817.50

1. 长期应付款项年末余额最大的前5项

项目	年末余额	年初余额
铁路建设项目资金	736,200,000.00	835,000,000.00
铁水联运 2020 年第 1 批专项债	600,000,000.00	600,000,000.00
铁水联运 2019 年第 2 批专项债	500,000,000.00	500,000,000.00
中信金融租赁有限公司	398,453,922.52	283,800,861.40
招银金融租赁有限公司	264,000,000.00	426,000,000.00
合计	2,498,653,922.52	2,644,800,861.40

2. 专项应付款年末余额最大的前5项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
阳逻港区三作业区 一期工程发展基金	61,258,867.92			61,258,867.92
港口资源整合项目 建设专项补助资金	50,000,000.00			50,000,000.00
码头二期项目		20,000,000.00		20,000,000.00
口岸大通关	8,520,000.00			8,520,000.00
旅游码头专项资金	8,200,000.00			8,200,000.00
合计	127,978,867.92	20,000,000.00		147,978,867.92

(四十三) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	30,930,103.16		320,742.30	30,609,360.86
二、辞退福利	43,843,478.59		1,783,220.55	42,060,258.04
三、其他长期福利	2,825,234.83	428,663.50	496,787.61	2,757,110.72
合计	77,598,816.58	428,663.50	2,600,750.46	75,426,729.62

(四十四) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	1,119,729,524.19	516,403,044.96	189,206,123.34	1,446,926,445.81
其他	4,561,422.04		912,284.42	3,649,137.62
公积金转递延收益		81,661,115.32		81,661,115.32
合计	1,124,290,946.23	598,064,160.28	190,118,407.76	1,532,236,698.75

其中：涉及政府补助的项目

补助项目	年初余额	本年增加	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产收益相关
阳逻三期土地平衡资金	599,495,041.45			99,402,824.04			500,092,217.41	与资产相关
物流园项目		400,500,825.00					400,500,825.00	与资产相关
建设补助资金	190,542,781.91	14,910,000.00		26,031,421.72			179,421,360.19	与资产相关
杨泗港拆迁工程补偿款	83,858,634.83			19,857,500.00			64,001,134.83	与资产相关
改造补助资金	61,983,000.16			929,997.96			61,053,002.20	与资产相关
一期工程项目建设发展专项资金	60,919,440.50			6,259,334.28			54,660,106.22	与资产相关
建设项目补链强链资金		44,746,822.00		28,831.36			44,717,990.64	与资产相关
土地款返还	33,001,184.32	4,139,719.96		499,737.79		7,225,719.96	29,415,446.53	与资产相关
货运补链强链项目（汉亚直达集装箱船5号6号）奖补资金		29,000,000.00		201,388.85			28,798,611.15	与资产相关
多式联运示范工程补助资金	8,000,000.00	20,000,000.00					28,000,000.00	与资产相关
三江港枢纽集疏基地（粮食安全调控及应急保障设施专项项目）	15,000,000.00	600,000.00			600,000.00		15,000,000.00	与资产相关
土地使用权补偿金	10,336,627.09			262,239.96			10,074,387.13	与资产相关
汉海政府补贴	7,626,890.49			326,866.68			7,300,023.81	与资产相关
武汉市财政拨新港李家机锚地工程款	6,288,505.24			368,941.08			5,919,564.16	与资产相关
大通关补贴	12,608,440.00			6,807,160.00			5,801,280.00	与资产相关
仙桃发改委两型专项投资款	4,499,999.84			125,000.04			4,374,999.80	与资产相关
龙口锚地补贴	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
哪吒软件		1,625,178.00					1,625,178.00	与资产相关
船舶岸电改造政府补贴	1,776,523.11	220,000.00		374,159.62			1,622,363.49	与资产相关
湖北省现代物流专项引导资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
关检部门运行保障经费	9,076,221.25			8,678,550.00			397,671.25	与资产相关
财政拨款补助	200,000.00						200,000.00	与资产相关
跨境电子商务专项资金	5,000,000.00			4,800,900.00			199,100.00	与资产相关
办公用房补贴	5,076,234.00			4,985,550.00			90,684.00	与资产相关
废弃物接收补助	1,440,000.00			1,440,000.00				与资产相关



补助项目	年初余额	本年增加	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
与资产相关的政府补助小计	1,119,729,524.19	515,742,544.96		181,380,403.38	600,000.00	7,225,719.96	1,446,265,945.81	
武汉市商务局2021年省级外贸发展专项资金		328,700.00					328,700.00	与收益相关
2023年度武汉市进口贸易支持资金		331,800.00					331,800.00	与收益相关
与收益相关的政府补助小计		660,500.00					660,500.00	
合计	1,119,729,524.19	516,403,044.96		181,380,403.38	600,000.00	7,225,719.96	1,446,926,445.81	

(四十五) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	1,363.80	1,363.80
一年以上的待转销项税		
其他		
合计	1,363.80	1,363.80

(四十六) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	6,671,788,804.11	100.00	6,630,091,709.65	301,880,513.76	13,000,000,000.00	100.00
武汉市人民政府国有资产监督管理委员会	6,200,000,000.00	92.93		301,880,513.76	5,898,119,486.24	45.37
黄冈市人民政府国有资产监督管理委员会	305,831,300.00	4.58	3,563,709.43		309,395,009.43	2.38
咸宁市人民政府国有资产监督管理委员会	119,516,639.44	1.79	4,705,209.96		124,221,849.40	0.96
鄂州市人民政府国有资产监督管理委员会	46,440,864.67	0.70	3,867,351.53		50,308,216.20	0.39
湖北省人民政府国有资产监督管理委员会			2,341,094,433.83		2,341,094,433.83	18.01
湖北省国有股权营运管理有限公司			537,825,394.48		537,825,394.48	4.14
宜昌城市发展投资集团有限公司			1,726,675,538.29		1,726,675,538.29	13.28
长江产业投资集团有限公司			858,329,131.50		858,329,131.50	6.60
荆州市人民政府国有资产监督管理委员会			444,131,267.62		444,131,267.62	3.42
黄石市交通投资集团有限公司			437,754,213.52		437,754,213.52	3.37
襄阳交通建设投资有限公司			103,779,617.72		103,779,617.72	0.80
恩施土家族苗族自治州人民政府国有资产监督管理委员会			53,281,635.73		53,281,635.73	0.41
潜江市人民政府国有资产监督管理委员会			45,116,549.59		45,116,549.59	0.35
荆门市人民政府国有资产监督管理委员会			69,967,656.45		69,967,656.45	0.54

注：根据经股东会和董事会审议批准的《关于调整湖北港口集团注册资本的议案》，本公司实收资本增加至 130 亿元。



(四十七) 其他权益工具

1. 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

本公司于 2023 年 6 月 29 日面向专业投资者非公开发行可续期公司债券(第一期), 基础期限为 2 年, 以每 2 个计息年度为 1 个周期, 在每个周期末, 本公司有权选择将本期债券期限延长 1 个周期(即延长 2 年), 或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。发行人续期选择权的行使不受次数的限制。

本期债券面值为 100 元人民币, 最终发行总额为 12 亿元人民币, 票面利率为 4.42%。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差, 后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。

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。

除了以下两种情况: 1.发行人因税务政策变更进行赎回; 2.发行人因会计准则变更进行赎回以外, 发行人没有权利也没有义务赎回本期债券。

本期债券在破产清算时的清偿顺序劣后于发行人普通债券和其他债务。

2. 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的 金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量 (份)	账面 价值	数量(份)	账面价值	数量 (份)	账面 价值	数量(份)	账面价值
永续债			12,000,000.00	1,200,000,000.00			12,000,000.00	1,200,000,000.00
合计	—		—	1,200,000,000.00			—	1,200,000,000.00

(四十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本(或股本)溢价	8,660,228,514.05		6,617,810,542.39	2,042,417,971.66
二、其他资本公积	392,478,324.28	940,694,122.27	168,208,017.49	1,164,964,429.06
合计	9,052,706,838.33	940,694,122.27	6,786,018,559.88	3,207,382,400.72
其中: 国有独享资本公积				

注 1: 资本(或股本)溢价本年减少 6,617,810,542.39 元, 系: (1) 根据《关于调整湖北港口集团注册资本的议案》, 本公司注册资本拟变更为 130 亿元, 资本公积 6,328,211,195.89 元转增实收资本; (2) 根据 2022 年 7 月本公司与湖北文化旅游集团有限公司、湖北港口集团恩施有限公司(现名: 湖北文旅神农溪旅游发展有限公司)签订的《国有股权划转协议》, 本公司将所持有的湖北港口集团恩施有限公司 100%股权划转至湖北文化旅游集团有限公司, 按划转基准日 2023 年 6 月 30 日该公司净资产减少资本公积 49,559,957.48 元; (3) 根据本公司 2023 年 5 月与湖



北交通投资集团有限公司等单位签订的《划转资产对价协议》，原划入的股权需支付对价，减少资本公积 239,975,018.71 元；（4）类别调整 64,370.31 元。

注 2：其他资本公积增加 940,694,122.27 元，系：湖北港口崔家营航电枢纽有限公司由事业单位改制评估增值 765,367,612.80 元，荆州港兴楚物流有限公司 2023 年收到铁路专项拨款 87,500,000.00 元，划入资产 87,579,667.94 元，子公司以及联营企业的资本公积变动按持股比例享有的部分 182,471.22 元，类别调整 64,370.31 元。

注 3：其他资本公积减少 168,208,017.49 元，系：根据本公司 2023 年 5 月与湖北交通投资集团有限公司等单位签订的《划转资产对价协议》，部分单位的政府补助调整减少资本公积 94,331,115.32 元；对联营企业权益法核算减少资本公积 73,876,902.17 元。

（四十九）专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	11,970,229.88	11,290,735.66	12,043,375.72	11,217,589.82	
维简费					
其他					
合计	11,970,229.88	11,290,735.66	12,043,375.72	11,217,589.82	—

注：本年专项储备的变化增加了少数股东权益 760,097.35 元。

（五十）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	20,047,992.47	13,951,923.89		33,999,916.36
任意盈余公积金	4,201,874.01	11,670,578.77		15,872,452.78
合计	24,249,866.48	25,622,502.66		49,872,369.14

注：盈余公积增加原因为：本公司按 2023 年度净利润 139,519,238.86 元的 10%计提法定盈余公积 13,951,923.89 元，根据 2022 年度股东会决议按 2022 年度净利润 116,705,787.72 元计提 2022 年度任意盈余公积 11,670,578.77 元。。

（五十一）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	89,180,849.16	223,712,320.16
年初调整金额		49,479,596.97
本年年初余额	89,180,849.16	273,191,917.13
本年增加额	127,930,393.11	88,761,594.33
其中：本年净利润转入	127,930,393.11	88,761,594.33
其他调整因素		



项目	本年金额	上年金额
本年减少额	81,946,944.71	272,772,662.30
其中：本年提取盈余公积数	25,622,502.66	11,670,578.77
本年提取一般风险准备	4,492,416.74	268,837.84
本年分配现金股利数	24,005,200.00	
转增资本		
其他减少	27,826,825.31	260,833,245.69
本年年末余额	135,164,297.56	89,180,849.16

注：其他减少系本公司计提永续债利息 27,404,000.00 元；二级子公司武港集团处置其他权益工具投资，其损失 422,825.31 元直接计入留存收益。

（五十二）营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	21,407,061,517.53	21,141,413,636.01	15,474,503,386.76	15,236,177,715.38
其中：货物运输业务	1,188,240,966.18	1,147,413,950.83	1,231,551,487.26	1,129,627,276.98
货运代理业务	1,544,138,475.32	2,279,998,725.50	1,384,714,149.02	1,715,938,100.66
装卸、堆存、理货业务	981,807,520.11	768,195,280.01	902,877,061.20	883,063,771.37
贸易销售业务	15,516,278,538.94	15,302,225,554.12	9,645,831,717.59	9,496,666,908.24
施工业务	723,148,457.03	663,619,118.77	557,611,752.52	490,815,954.69
客运业务			136,380,094.37	344,614,828.22
勘察设计业务	11,092,636.57	5,027,739.26	137,982,167.88	74,098,340.04
房地产销售业务	652,953,378.19	629,488,234.01	884,894,574.23	785,690,009.86
电站发电业务	282,553,104.85	71,329,231.51	169,190,063.27	68,407,050.73
高速收费业务	155,976,946.85	72,816,531.90	128,741,224.68	55,739,561.83
其他	350,871,493.49	201,299,270.10	294,729,094.74	191,515,912.76
2. 其他业务小计	163,510,352.16	89,999,700.48	170,652,684.56	68,539,347.46
其中：租赁收入	97,238,532.92	55,588,212.01	128,209,473.50	36,703,856.73
其他	66,271,819.24	34,411,488.47	42,443,211.06	31,835,490.73
合计	21,570,571,869.69	21,231,413,336.49	15,645,156,071.32	15,304,717,062.84

（五十三）销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
包装费		2,083.37
运输费		



项目	本年发生额	上年发生额
装卸费		
仓储保管费	606,814.13	1,508,617.41
保险费	314,588.64	38,704.65
展览费	95,770.00	1,634.00
广告费	5,544,665.76	3,571,572.41
销售服务费	22,481,003.74	8,898,072.62
职工薪酬	38,535,654.91	42,036,651.20
业务经费	1,977,731.94	1,682,641.48
委托代销手续费	-	
折旧费	232,692.00	572,695.78
修理费	47,416.46	24,879.25
样品及产品损耗	30,841.91	49,275.61
其他小计	12,072,612.95	11,550,891.13
其中：物业管理费	6,480,782.56	6,985,278.31
差旅费	1,643,228.63	597,796.43
办公费	1,381,275.02	1,384,179.59
业务招待费	116,543.58	107,319.15
会议费	24,450.00	49,769.81
其他	2,426,333.16	2,426,547.84
合计	81,939,792.44	69,937,718.91

(五十四) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	593,866,993.32	650,986,973.42
保险费	1,031,637.94	901,681.44
折旧费	42,524,124.28	44,015,854.19
修理费	3,469,731.54	5,786,352.51
无形资产摊销	8,690,432.79	11,153,485.04
存货盘亏		
业务招待费	6,459,634.02	8,133,991.92
差旅费	7,546,745.62	4,359,925.29
其中：因公出国（境）费用	871,231.48	
办公费	16,381,069.74	20,312,350.03
会议费	1,118,470.71	323,733.98



项目	本年发生额	上年发生额
诉讼费	2,194,012.18	509,276.12
聘请中介机构费	29,057,346.42	33,125,138.10
其中：年度决算审计费用	3,308,776.39	1,838,480.57
咨询费	757,551.07	11,102,724.41
技术转让费		
董事会费	1,310,952.34	1,991,745.95
排污费		
其他小计	80,910,158.02	103,665,582.44
其中：租赁费	17,390,115.15	18,873,264.36
公务车辆使用费	10,745,035.65	7,777,319.20
物业管理费	10,118,216.78	8,386,060.65
水电费	6,632,243.30	6,809,959.58
离退休人员费用	5,196,936.73	5,494,111.97
劳动保护费	4,543,147.02	3,383,842.56
党建工作经费	2,985,241.90	2,581,121.49
长期待摊费用摊销	2,795,227.58	1,991,328.02
广告宣传费	1,774,440.40	3,022,261.79
环保清洁费	1,662,640.55	1,192,682.17
绿化费	1,623,865.30	707,095.72
燃料及材料费	1,362,365.41	2,226,182.88
企业文化费	1,055,583.00	141,156.86
安全费用	672,212.10	222,817.11
其他	12,352,887.15	40,856,378.08
合计	795,318,859.99	896,368,814.84

(五十五) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	19,191,081.99	11,742,082.33
折旧费	5,861,649.97	70,676.14
聘请中介机构费	38,010.66	47,169.81
无形资产摊销		
办公费		
业务招待费		
差旅费		8,125.01



项目	本年发生额	上年发生额
修理费		
咨询费	342,075.47	4,760,377.24
会议费		
其他	6,519,277.17	2,159,632.23
合计	31,952,095.26	18,788,062.76

(五十六) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	646,983,412.52	533,762,659.05
减：利息收入	110,757,257.47	75,457,326.85
汇兑损益	15,427,489.32	1,166,101.95
手续费及其他	22,017,948.65	22,548,662.44
合计	573,671,593.02	482,020,096.59

(五十七) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,161,568,759.73	785,346,469.07
个税手续费返还	313,138.85	289,124.04
增值税加计抵减	7,644,522.53	7,467,355.91
债务重组		
其他	8,356,635.83	9,416,310.61
合计	1,177,883,056.94	802,519,259.63

计入当期损益的政府补助：

项目	本年发生额	上年发生额
班列运输补贴	866,730,000.00	464,360,000.00
阳逻三期土地平衡资金	99,402,824.04	99,402,824.04
武汉市集装箱航运航线发展政策性补贴	24,750,000.00	11,787,300.00
铁水联运补贴	23,129,787.17	2,877,500.00
拆迁补偿款	20,769,784.42	20,769,784.42
4A 物流企业奖励	20,200,000.00	
出关检入驻经费	14,085,000.00	
递延收益摊销	11,396,968.17	324,636.84
基础设施补助资金	10,540,000.00	



项目	本年发生额	上年发生额
口岸“大通关”专项资金	10,309,660.00	1,053,159.36
建设专项补助资金	7,057,419.12	7,357,419.12
财政奖励	6,146,640.03	2,323,359.97
设备购置及运输补贴	5,265,126.21	
发改委 23 年省预算内现代物流专项引导投资计划补助资金转增收益	5,000,000.00	
口岸补贴	3,764,670.44	1,175,400.00
武汉市支持国家级中欧班列区域性枢纽节点建设专项资金	3,000,000.00	
稳岗补贴	2,893,933.35	7,838,394.32
工程补贴款	2,663,453.24	2,663,453.24
跨境电子商务专项资金	2,180,000.00	
武汉市经信局拨揭榜挂帅奖励	2,000,000.00	
钟摆航线补贴	1,797,500.00	
武汉市江汉区城市管理执法局货运枢纽补链强链项目奖补资金	1,600,000.00	
武汉临空港经济技术开发区综合保税物流产业建设管理办公室企业扶持金	1,442,329.00	1,209,504.00
废弃物接收补助	1,440,000.00	
2023 年度武汉市服务贸易发展专项资金	1,273,300.00	
武汉市商务局市场体系建设资金（2022 年全国供应链创新与应用示范企业类）	1,000,000.00	
政府投资补贴	1,000,000.00	
3A 级物流企业奖励补贴	900,000.00	
门票补贴	887,382.00	
财政贴息补助	871,437.00	
2022 年省级外经贸发展专项资金收入	690,000.00	
武汉市江汉区发展和改革委员会 2022 年度武汉市线上经济重点企业兑现资金	555,800.00	504,260.00
电商“一件代发”项目一期	487,900.00	
海关、国检入驻综保区工作经费转入	400,000.00	6,584,095.40
客运公交运营补贴		138,650,913.69
新能源电动车购车补贴		10,348,267.93
其他	5,937,845.54	6,116,196.74
合计	1,161,568,759.73	785,346,469.07

（五十八）投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	69,906,927.17	24,382,790.45



项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-156,584.90	4,923,931.50
交易性金融资产持有期间的投资收益	10,095,574.54	10,108,356.36
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,090,510.70	378,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）		
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	3,609,564.20	
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	10,144,297.09	
债务重组产生的投资收益		
其他		-659,075.56
合计	94,690,288.80	39,134,002.75

（五十九）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	90,659,670.33	78,459,677.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）		
衍生金融资产		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	78,426,186.93	333,064,487.45
其他		
合计	169,085,857.26	411,524,164.82



注：其中三级子公司湖北汽运本年处置投资性房地产，原累计确认的公允价值变动损益 1,897,923.53 元，本年转出。

(六十) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-31,413,552.06	-22,085,049.28
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
其他		
合计	-31,413,552.06	-22,085,049.28

(六十一) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（旧准则适用）		
存货跌价损失	-8,000,000.00	746,564.89
合同资产减值损失		
合同取得成本减值损失		
合同履约成本减值损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失（旧准则适用）		
持有至到期投资减值损失（旧准则适用）		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	-289,183.70	
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
使用权资产减值损失		
商誉减值损失		
其他	-5,026,417.36	-2,696,082.06
合计	-13,315,601.06	-1,949,517.17

(六十二) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	95,119,115.10	242,907,746.82	95,119,115.10



项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得	90,981,769.44	234,071,312.32	90,981,769.44
无形资产处置利得	3,714,895.56	10,012,351.99	3,714,895.56
持有待售资产处置利得（损失以“-”填列）			
非货币性资产交换利得（损失以“-”填列）			
其他	-1,583,031.41	4,372,861.44	
合计	93,536,083.69	247,280,608.26	95,119,115.10

(六十三) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,391,348.60	384,128.16	2,391,348.60
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	6,128,509.32	5,367,627.00	6,128,509.32
违约赔偿及罚款收入	712,837.60	11,345,560.01	712,636.47
无法支付的应付款项	2,099,505.56	2,937,276.67	2,102,064.68
土地收益返还	37,289,497.71	37,333,333.35	
其他	10,251,600.26	4,535,725.44	10,229,064.11
合计	58,873,299.05	61,903,650.63	21,563,623.18

与企业日常活动无关的政府补助明细：

项目	本年发生额	上年发生额
拆迁补偿费	3,628,000.00	
中央外经贸发展对外投资奖励	1,080,000.00	
武穴市交通运输局现代物流奖励资金	500,000.00	
武汉市服务业领军企业奖励资金	300,000.00	
2021 年度经营贡献奖励金	200,000.00	
4A 级物流企业奖励（江岸区城市管理执法局）	200,000.00	
2023 年度科技企业培育补贴	50,000.00	
省级技术创新计划重点研发项目拨款	50,000.00	
市交通局港航事业中心岸电改造补贴	49,000.00	
就业局拨失业补助	28,500.00	
江汉区政府民族街奖励兑现	20,000.00	
出售华威 6 船减免税款	14,569.90	
房产税退税	3,189.42	
超比例安残岗位补贴	3,000.00	



项目	本年发生额	上年发生额
企业招用自主就业退役士兵享受税收优惠政策所减免增值税	2,250.00	
武汉市商务局关于全国供应链创新与应用示范企业免申即享专项奖励资金		1,000,000.00
政府奖补资金		287,897.00
武穴市发展和改革局企业入归奖励		80,000.00
武穴市交通局疫情防控和应急运输保障金		50,000.00
市级外贸发展资金		20,000.00
湖北省高速公路经营管理单位“取消省界收费站”工程补助		966,230.00
江汉区支持中小企业加快发展若干激励政策奖励兑现资金奖励收益		560,000.00
武汉市新洲区关于企业成功发行债券政府奖励金		1,000,000.00
江汉区商务局中小企业激励政策奖励		60,000.00
2021 年度首批高新技术企业补贴区级配套奖励资金		200,000.00
武穴市人社局 2022 年一次性留工培训补助款		27,500.00
收武汉市江汉区发展和改革局支付企业一次性入库奖励资金		100,000.00
一次性扩岗补助款		13,000.00
司机之家补助		3,000.00
政府绩效考核奖励资金		50,000.00
高新技术企业培育补贴		100,000.00
武汉经济技术开发区（汉南区）机关事务服务中心高质量发展企业奖励		50,000.00
武汉市发改委关于集团首次进入服务业 500 强企业政府奖励金		800,000.00
合计	6,128,509.32	5,367,627.00

(六十四) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,211,623.44	3,245,218.55	3,211,623.44
公益性捐赠支出	737,994.00	1,481,295.45	737,994.00
行政性罚款、滞纳金	3,181,534.89	1,346,998.01	3,179,600.61
盘亏	491.88	36,258.19	491.88
违约金、赔偿金	698,396.10	8,361,552.36	698,396.10
防疫防汛支出	205,037.59	1,311,887.29	204,577.59
离退休人员支出			
其他	8,893,056.06	8,819,222.76	8,892,810.15
合计	16,928,133.96	24,602,432.61	16,925,493.77



(六十五) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	104,908,001.50	130,294,791.70
递延所得税调整	29,057,497.11	28,726,870.21
其他	2,377.47	445,066.58
合计	133,967,876.08	159,466,728.49

(六十六) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前 金额	所得税	税后 净额	税前 金额	所得税	税后 净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	75,365.00	18,843.50	56,521.50	9,797.06	2,449.27	7,347.79
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
3.其他权益工具投资公允价值变动	75,365.00	18,843.50	56,521.50	9,797.06	2,449.27	7,347.79
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	-21,710,593.63	6,477,192.32	-28,187,785.95	-112,721,086.52	2,745,256.28	-115,466,342.80
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2.其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						



项目	本年发生额			上年发生额		
	税前 金额	所得税	税后 净额	税前 金额	所得税	税后 净额
6.其他债权投资信用减值准备						
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	-15,102,582.00		-15,102,582.00			
减: 转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-15,102,582.00		-15,102,582.00			
8.外币财务报表折算差额	-32,516,771.29		-32,516,771.29	-124,518,409.82		-124,518,409.82
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-32,516,771.29		-32,516,771.29	-124,518,409.82		-124,518,409.82
9.其他	26,666,287.03	6,666,574.16	19,999,712.87	11,797,323.30	2,745,256.28	9,052,067.02
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	757,527.37	189,381.84	568,145.53			
小计	25,908,759.66	6,477,192.32	19,431,567.34	11,797,323.30	2,745,256.28	9,052,067.02
三、其他综合收益合计	-21,635,228.63	6,496,035.82	-28,131,264.45	-112,711,289.46	2,747,705.55	-115,458,995.01



2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	企业自身信用风险公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	其他债权投资公允价值变动	可供出售金融资产公允价值变动损益	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	其他债权投资信用减值准备	现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年年初余额			-1,078,954.34									72,713.03	249,247,939.67	248,241,698.36
二、上年增减变动金额（减少以“—”号填列）			982,867.79									-124,518,409.82	-123,081,989.29	-246,617,531.32
三、本年年初余额			-96,086.55								0.00	-124,445,696.79	126,165,950.38	1,624,167.04
四、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）			56,521.50								-15,102,582.00	-32,516,771.29	19,431,567.34	-28,131,264.45
五、本年年末余额			-39,565.05								-15,102,582.00	-156,962,468.08	145,597,517.72	-26,507,097.41



(六十七) 借款费用

项目	本年资本化率 (仅指一般借款资本化)	本年资本化金额
房地产开发项目		62,167,392.13
在建工程项目		305,276,977.84
在建 PPP 项目 (无形资产模式)		
其他符合资本化条件的项目		75,906,380.33

(六十八) 外币折算

项目	金额
计入当期损益的汇兑差额	15,427,489.32
处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响	

(六十九) 租赁

1. 融资租赁出租人应当说明未实现融资收益的余额, 并披露与融资租赁有关的下列信息。

无。

2. 经营租赁出租人各类租出资产的披露格式如下。

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	159,130,033.21
其中: 未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	146,623,218.94
第 1 年	38,088,822.05
第 2 年	27,573,055.59
第 3 年	33,407,586.08
第 4 年	19,028,257.14
第 5 年	14,017,158.81
5 年以上	14,508,339.27

3. 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,329,672.50
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	44,641,843.35
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	



项目	金额
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	38,816,174.43
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

(七十) 终止经营

项目	本年发生额	上年发生额
一、终止经营收入		249,123,459.47
减：终止成本及经营费用	470,498.73	229,100,618.28
二、来自于终止经营业务的利润总额	-470,498.73	20,022,841.19
减：终止经营所得税费用		165,000.94
三、终止经营净利润	-470,498.73	19,857,840.25
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-394,506.55	20,508,691.64
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	-470,498.73	19,857,840.25
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-394,506.55	20,508,691.64
五、终止经营的现金流量净额	-7,223,110.20	-183,138,143.64
其中：经营活动现金流量净额	-192,505.57	-416,919,222.36
投资活动现金流量净额	-219,173.19	61,654,776.11
筹资活动现金流量净额	-6,811,431.44	172,126,302.61

(七十一) 合并现金流量表**1. 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

补充资料	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	144,037,254.06	107,955,732.518
加：资产减值损失	13,315,601.06	1,949,517.17
信用减值损失	31,413,552.06	22,085,049.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	350,406,834.79	462,050,111.80



补充资料	本年发生额	上年发生额
使用权资产折旧	5,625,509.69	12,505,660.19
无形资产摊销	62,895,308.93	55,264,762.06
长期待摊费用摊销	31,089,722.69	39,519,252.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-94,298,840.26	-247,280,608.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,924,009.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-169,085,857.26	-411,524,164.82
财务费用（收益以“-”号填列）	644,948,850.49	537,346,171.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-94,690,288.80	-39,134,002.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,618,949.27	-38,570,371.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	51,660,099.26	67,243,168.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,632,707,528.97	668,734,132.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,468,172.18	-1,355,057,170.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	726,863,849.46	-607,101,173.67
其他	-10,304,077.87	12,959,399.92
经营活动产生的现金流量净额	-1,990,917,132.12	-706,130,524.71
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	5,650,365,650.86	4,967,371,736.21
减：现金的年初余额	4,967,371,736.21	5,217,174,892.10
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	682,993,914.65	-249,803,155.89

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	29,618.70



项目	金额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	29,618.70

3. 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	5,650,404,343.14	4,967,371,736.21
其中：库存现金	265,212.59	211,349.69
可随时用于支付的银行存款	4,498,813,972.03	4,947,495,557.16
可随时用于支付的其他货币资金	1,151,325,158.52	19,664,829.36
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,650,404,343.14	4,967,371,736.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(七十二) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	103,582,874.51
其中：美元	13,738,588.67	7.08	97,306,301.97
欧元	25,263.21	7.86	198,548.62
港币	6,663,766.17	0.91	6,078,023.92
应收账款	—	—	115,924,160.85
其中：美元	16,355,742.10	7.08	115,842,814.59
欧元	10,350.45	7.86	81,346.26
港币			
长期借款	—	—	127,488,600.00
其中：美元	18,000,000.00	7.08	127,488,600.00
欧元			
港币			
应付账款	—	—	350,452,469.84
其中：美元	48,918,121.57	7.08	346,472,379.67



项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	506,424.34	7.86	3,980,090.17
港币			

(七十三) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,150,684,595.53	保证金等
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
存货	1,020,238,601.87	抵押借款
固定资产	1,955,683,828.70	抵押借款
无形资产	496,978,726.73	抵押借款
在建工程		
其他	435,170,269.69	抵押借款

九、或有事项

本集团为已于2022年划出的湖北公路客运集团股份有限公司及其子公司武汉楚驰实业开发有限公司提供担保，具体明细如下：

担保方	被担保方	贷款机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北港口集团有限公司	湖北公路客运集团股份有限公司	汉口银行股份有限公司江岸分行	6,000,000.00	2021-12-21	2026-12-21	否
湖北港口集团有限公司	湖北公路客运集团股份有限公司	汉口银行股份有限公司江岸分行	3,290,000.00	2021-9-23	2026-9-18	否
湖北港口集团有限公司	湖北公路客运集团股份有限公司	国家开发银行湖北省分行	50,000,000.00	2021-6-29	2024-6-28	否
湖北港口集团有限公司	武汉楚驰实业开发有限公司	中国工商银行股份有限公司武汉新洲支行	451,000,000.00	2021-2-5	2036-1-20	否

除此之外，截止2023年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 发生重大诉讼、仲裁、承诺

长江新丝路国际物流（武汉）有限公司（以下简称新丝路物流公司）为本集团三级公司，隶属于二级公司长江新丝路国际物流（湖北）集团有限公司。

截止 2023 年 12 月 31 日，新丝路物流公司账面涉及玉米贸易业务的应收账



款 7,347.56 万元、预付账款 6,629.66 万元（含存货转入 2,821.37 万元），共计 13,977.22 万元未按期收回。2023 年，新丝路物流公司分别就玉米购销合同纠纷向武汉市新洲区人民法院对被告云南昆交投供应链管理有限公司提起诉讼，向武汉市中级人民法院对被告北大荒商贸集团（大连）有限公司提起诉讼。2024 年 1 月 4 日收到云南昆交投供应链管理有限公司案件的判决书，支持新丝路物流公司要求支付货款 481.16 万元及违约金的请求。对北大荒商贸集团（大连）有限公司的案件已开庭审理，尚未判决。根据北京德和衡（武汉）律师事务所出具的《关于玉米案件的情况说明》反映，目前案件尚在审理过程之中，但核心的付款凭证及相关单据等证据已经固定，新丝路物流公司实际付款的金额已经得到各方认可。后续审理的结果，可以从上游或者下游处，收回相应玉米货款。

截止 2023 年 12 月 31 日，新丝路物流公司账面应收中铁十七局集团第四工程有限公司的销货 2,286.61 万元尚未回款。2023 年 9 月，新丝路物流公司向重庆自由贸易试验区人民法院起诉，要求其支付货款及违约金。2024 年 3 月 1 日，重庆自由贸易试验区人民法院出具民事裁定书（2024）渝 0192 民初 1002 号，准许新丝路物流公司财产保全申请。

（二）发行债券

本公司于 2024 年 2 月 29 日发行了湖北港口集团有限公司 2024 年度第一期中期票据（24 湖北港口 MTN001），发行总额 10 亿元，期限 3+N 年，起息日 2024 年 3 月 4 日，发行利率 2.97%，兑付日：发行人选择全额兑付本期债券时，则该年度付息日为兑付日。在会计初始确认时拟将本期中期票据计入所有者权益。

本公司于 2024 年 3 月 14 日发行了湖北港口集团有限公司 2024 年度第二期中期票据（24 湖北港口 MTN002），发行总额 15 亿元，期限 3 年，起息日 2024 年 3 月 18 日，兑付日 2027 年 3 月 18 日，发行利率 2.79%。

（三）处置子公司

武汉长海国际船舶代理有限公司为本集团五级公司，隶属于二级公司华中港航物流集团有限公司，于 2023 年 12 月 25 日召开股东会会议，同意其按公司章程相关规定，于 2024 年 2 月 11 日营业期限到期后不再经营。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司有关信息披露格式如下

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
湖北省人民政府国有资产监督管理委员会	武汉			18.01	50.8

（二）子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。



(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(十四) 长期股权投资。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
武汉长江智联港口发展有限公司	子公司联营企业
黄石新港港口股份有限公司	子公司联营企业
八亿科技有限公司	子公司重大影响的股东
武汉安和盛泰房地产开发有限公司	子公司合营企业的子公司
永同昌建设集团有限公司	子公司其他股东控股企业
武汉众禾高科路桥公司	子公司联营企业的子公司
北京将台房地产开发有限公司	子公司股东
北京东兴联永同昌投资管理有限公司	子公司股东
熊诚	子公司股东
曹运发	子公司股东
李治国	子公司股东
沙洋新港区投资发展中心	子公司股东
靖边国兴丝路综合能源服务有限公司	子公司股东
鄂州市五丈港港务有限公司	子公司联营企业
武汉综合交通研究院有限公司	子公司重大影响的股东
博乐市国有资产投资经营有限公司	子公司股东
新疆友好晟达新型建材有限公司	子公司股东
武汉阳逻经济开发区建设开发有限公司	子公司股东
湖北顺和棉业有限公司	子公司重大影响的股东
湖北宏信石化实业有限公司	子公司重大影响的股东
中建港航局集团有限公司	子公司重大影响的股东
武汉思立特公路物资有限公司	子公司联营企业

(五) 关联方交易**1. 关联方交易****(1) 销售商品**

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
武汉长江智联港口发展有限公司	167,670.83			
八亿科技有限公司	474,041.02		65,946,926.12	0.42
湖北宏信石化实业有限公司			57,468,479.03	0.37



(2) 采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
思立特公路物资有限公司	22,517,261.73	0.10	13,866,250.30	0.09
八亿科技有限公司	40,559,820.49	0.18	114,988,543.91	0.75
湖北宏信石化实业有限公司			77,846,844.10	0.51
湖北顺和棉业有限公司			3,086,495.42	0.02

(3) 销售商品以外的其他资产

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
武汉长江智联港口发展有限公司	6,717,234.62	0.03		

(4) 提供劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
武汉综合交通研究院有限公司	1,439,340.39	0.01	1,089,745.96	8.05
中建港航局集团有限公司	1,433,724.30	0.01	42,844,152.25	0.27
武汉思立特公路物资有限公司	43,340,028.07	0.19	3,182,888.44	0.02

(5) 接受劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
湖北宏信石化实业有限公司	231,000.00			
永同昌建设集团有限公司	173,496.00		37,693,187.33	0.25

(6) 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
博乐市国有资产投资经营有限公司	博乐市鄂港口新型建材有限公司	6,982,157.11	2022-8-15	2032-8-15	否
新疆友好晟达新型建材有限公司	博乐市鄂港口新型建材有限公司	6,982,157.11	2022-8-15	2032-8-15	否

(7) 关联方应收应付款项余额

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
应收账款						
黄石新港港口股份有	701,113.90	0.02				



项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
限公司						
中建港航局集团有限公司	5,091,752.33	0.13	6,843,685.61	0.30		
武汉思立特公路物资有限公司	9,594,525.67	0.24	3,703,991.52	0.17		
合计	15,387,391.90	0.39	10,547,677.13	0.47		
预付款项						
八亿科技有限公司			4,890,000.00	0.21		
合计			4,890,000.00	0.21		
其他应收款						
武汉阳逻经济开发区建设开发有限公司	82,212,123.05	1.42	50,078,475.00	0.96		
武汉安和盛泰房地产开发有限公司	651,166,259.87	11.29	970,772,916.12	18.62		
鄂州市五丈港港务有限公司			80,000.00			
合计	733,378,382.92	12.71	1,020,931,391.12	19.58		
应付账款						
永同昌建设集团有限公司	5,828,689.02	0.31	12,616,655.26	0.96		
武汉思立特公路物资有限公司	3,983,983.88	0.21	3,983,983.88	0.30		
武汉众禾高科路桥公司			2,640,460.84	0.20		
合计	9,812,672.90	0.51	19,241,099.98	1.46		
其他应付款						
北京将台房地产开发有限公司	90,677,456.00	2.90	90,385,456.00	2.63		
北京东兴联永同昌投资管理有限公司	79,342,871.00	2.54	79,087,371.00	2.30		
武汉阳逻经济开发区建设开发有限公司	46,821,448.14	1.50				
靖边国兴丝路综合能源服务有限公司	40,566,900.00	1.30	39,965,750.00	1.16		
沙洋新港区投资发展中心	19,300,085.10	0.62	24,065,949.06	0.70		
中建港航局集团有限公司	10,721,948.63	0.34				
熊诚	8,199,508.50	0.26	8,956,055.25	0.26		
曹运发	7,288,452.00	0.23	7,960,938.00	0.23		
李治国	4,555,282.50	0.15	4,975,586.25	0.14		
鄂州市五丈港港务有限公司	4,000,000.00	0.13	12,000,000.00	0.35		
八亿科技有限公司	2,100,000.00	0.07	1,762,454.99	0.05		



项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
武汉综合交通研究院有限公司	159,908.00	0.01				
永同昌建设集团有限公司	108,138.05					
合计	313,841,997.92	10.05	269,159,560.55	7.82		
合同负债						
八亿科技有限公司			643,566.64	0.08		
合计			643,566.64	0.08		
应付利息						
鄂州市五丈港港务有限公司	722,473.87	25.44	421,600.00	10.03		
合计	722,473.87	25.44	421,600.00	10.03		

十二、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	16,598,773.72		19,142,281.71	
1 至 2 年	16,000,000.00		16,001,843.20	184.32
2 至 3 年	16,000,000.00			
3 年以上	2,181,000.00		2,181,000.00	
合计	50,779,773.72		37,325,124.91	184.32

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,181,000.00	4.30			2,181,000.00
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 (旧准则适用)					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (新旧准则均适用)	48,598,773.72	95.70			48,598,773.72
其中: 账龄分析法组合	598,773.72	1.18			598,773.72
关联方组合	48,000,000.00	94.53			48,000,000.00
应收政府款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账					



种类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
准备的应收账款 (旧准则适用)					
合计	50,779,773.72	—		—	50,779,773.72

续:

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,181,000.00	5.84			2,181,000.00
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 (旧准则适用)					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (新旧准则均适用)	35,144,124.91	94.16	184.32		35,143,940.59
其中: 账龄分析法组合	3,144,124.91	8.42	184.32	0.01	3,143,940.59
关联方组合	32,000,000.00	85.73			32,000,000.00
应收政府款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 (旧准则适用)					
合计	37,325,124.91	—	184.32	—	37,324,940.59

3. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
湖北公路客运集团股份有限公司	2,181,000.00			不计提, 原集团内部单位, 已划转至武汉市国资委, 与市国资委协商中
合计	2,181,000.00		—	—

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	598,773.72	100.00		3,142,281.71	99.94	
1 至 2 年				1,843.20	0.06	184.32
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	598,773.72	—		3,144,124.91	—	184.32

(2) 其他组合



组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	48,000,000.00			32,000,000.00		
合计	48,000,000.00			32,000,000.00		

5. 收回或转回的坏账准备情况

无。

6. 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

7. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
武汉港务国际集装箱有限公司	48,000,000.00	94.53	
湖北公路客运集团股份有限公司	2,181,000.00	4.30	
武汉正业东方建设投资有限责任公司	401,750.40	0.79	
武汉港航建设集团有限公司	133,262.55	0.26	
中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行	24,039.83	0.05	
合计	50,740,052.78	99.93	

8. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

9. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	54,471,898.73	45,971,400.00
其他应收款项	17,559,583,247.91	15,438,719,703.62
合计	17,614,055,146.64	15,484,691,103.62

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	8,500,498.73		——	——
其中：武穴港航发展有限公司	8,500,498.73		子公司	否，正常经营
账龄一年以上的应收股利	45,971,400.00	45,971,400.00	——	——



项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
其中：湖北公路客运集团股份 有限公司	45,971,400.00	45,971,400.00	原集团内子公司	否，原集团内部单 位，已划转至武汉 市国资委，与市国 资委协商中
合计	45,971,400.00	45,971,400.00	——	——

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	6,253,372,198.20		2,831,394,577.80	
1 至 2 年	1,906,418,004.45		4,273,686,404.41	
2 至 3 年	3,537,889,859.03		4,594,153,090.07	17,214.41
3 年以上	5,873,680,524.46	11,777,338.23	3,750,765,393.33	11,262,547.58
合计	17,571,360,586.14	11,777,338.23	15,449,999,465.61	11,279,761.99

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,466,088,890.78	8.34			1,466,088,890.78
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	16,105,271,695.36	91.66	11,777,338.23	0.07	16,093,494,357.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）					
合计	17,571,360,586.14	——	11,777,338.23	——	17,559,583,247.91

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其 他应收款项	1,426,864,975.10	9.24			1,426,864,975.10



单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	14,023,134,490.51	90.76	11,279,761.99	0.08	14,011,854,728.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）					
合计	15,449,999,465.61	——	11,279,761.99	——	15,438,719,703.62

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
湖北公路客运集团股份有限公司	476,840,012.23			不计提，原集团内部单位，已划转至武汉市国资委，与市国资委协商中
武汉楚驰实业开发有限公司	941,722,817.44			不计提，原集团内部单位，已划转至武汉市国资委，与市国资委协商中
武汉新港高速建设管理有限公司	24,000,000.00			不计提，原集团内部单位，2023 年与湖北交投集团签订的对价协议确认该金额的还款方式
湖北文旅神农溪旅游发展有限公司（原名：湖北港口集团恩施有限公司）	23,526,061.11			不计提，原集团内部单位，2023 年划出
合计	1,466,088,890.78			——

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）				14,693.11	0.11	
1 至 2 年						
2 至 3 年				86,072.04	0.67	17,214.41
3 年以上	11,961,998.49	100.00	11,777,338.23	12,675,926.45	99.21	11,262,547.58
合计	11,961,998.49	——	11,777,338.23	12,776,691.60	——	11,279,761.99

其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备



组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	16,091,452,054.79			14,008,158,078.94		
保证金、押金组合	50,000.00			50,000.00		
备用金、职工差旅费组合	1,807,642.08			2,149,719.97		
合计	16,093,309,696.87			14,010,357,798.91		

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	11,279,761.99			11,279,761.99
年初余额在本年	11,279,761.99			11,279,761.99
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	497,576.24			497,576.24
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	11,777,338.23			11,777,338.23

(6) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(7) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

(8) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
武汉长江航运中心实业有限公司	本金及利息	4,187,246,004.60	1 年以内至 4-5 年	23.83	
湖北港合有限公司	本金及利息	3,356,182,272.23	1 年以内	19.10	
武汉港城实业开发有限公司	本金及利息	2,002,310,722.38	1 年以内至 5 年以上	11.40	
武汉新港阳逻保税园区开发管理有限公司	本金及利息	1,014,907,856.34	1 年以内至 5 年以上	5.78	



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
荆州港务集团有限公司	本金及利息	1,007,350,000.00	1 年以内至 1-2 年	5.73	
合计	—	11,567,996,855.55	—	—	—

(9) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(11) 涉及政府补助的应收款项

无。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	10,300,806,909.79	1,043,420,471.89	235,834,638.80	11,108,392,742.88
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,613,270,971.87	251,096,348.48		2,864,367,320.35
小计	12,914,077,881.66	1,294,516,820.37	235,834,638.80	13,972,760,063.23
减：长期股权投资减值准备				-
合计	12,914,077,881.66	1,294,516,820.37	235,834,638.80	13,972,760,063.23

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合 计	14,038,282,448.52	12,914,077,881.66	1,319,420,471.89	235,834,638.80	45,174,576.05		
一、子公司	11,180,668,738.88	10,300,806,909.79	1,043,420,471.93	235,834,638.80			
武汉港务集团有限公司	1,307,838,752.37	1,307,838,752.37					
宜昌港务集团有限责任公司	790,738,811.10	790,738,811.10					
荆州港务集团有限公司	733,703,439.64	907,462,082.44		173,758,642.80			
黄石港务集团有限责任公司	510,007,405.61	510,007,405.61					
湖北港口（香港）国际有限公司							
湖北港口集团黄冈有限公司	350,940,152.68	315,940,152.68	35,000,000.00				
湖北港口集团鄂州有限公司	61,440,864.67	61,440,864.67					



被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
湖北港口集团咸宁有限公司	137,497,811.18	137,497,811.18					
湖北港口集团汉江有限公司	212,345,113.20	212,345,113.20					
湖北文旅神农溪旅游发展有限公司 (原名:湖北港口集团恩施有限公司)	62,075,996.00	62,075,996.00		62,075,996.00			
武汉经开港有限公司	129,240,000.00	129,240,000.00					
武穴港航发展有限公司	26,815,701.17	26,815,701.17					
武汉金控港口发展有限公司	66,445,607.17	66,445,607.17					
长江新丝路国际物流(湖北)集团有限公司	576,338,712.12	304,916,651.31	271,422,060.81				
华中港航物流集团有限公司	940,560,386.53	315,560,386.53	625,000,000.00				
湖北汽车运输有限公司		462,406,098.86	-462,406,098.86				
武汉汉欧国际物流有限公司	126,264,302.93	126,264,302.93					
武汉现代物流研究院有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00					
武汉港航建设集团有限公司	1,197,429,205.16	1,197,429,205.16					
武汉港城实业开发有限公司							
武汉新港阳逻保税园区开发管理有限公司	446,259,527.45	446,259,527.45					
湖北港航生态建设有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00	-10,200,000.00				
博乐市鄂港口新型建材有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00					
湖北港口崔家营航电枢纽有限公司	718,250,614.43	718,250,614.43					
湖北港口雅口航运枢纽有限公司	2,155,141,825.53	2,155,141,825.53					
湖北港口资本有限公司	504,604,509.94		504,604,509.94				
武汉市土地整理储备中心武汉新港建设分中心							
湖北供应链物流公共信	80,000,000.00		80,000,000.00				



被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
息服务股份有限公司							
二、联营企业	2,857,613,709.64	2,613,270,971.87	276,000,000.00		45,174,576.05		
武汉新港江北铁路有限责任公司	1,000,670,000.00	1,000,569,023.84			-381,623.93		
宜昌市交通投资有限公司	1,356,743,709.64	1,385,967,606.12			37,989,016.96		
武汉长江智联港口发展有限公司	10,200,000.00	10,570,016.82			23,351.55		
中电建（蕲春）新材料有限公司	260,000,000.00	12,006,733.52	248,000,000.00		-1,612,616.00		
湖北国控供应链集团有限公司	200,000,000.00	202,435,994.97			9,593,281.29		
中能建装配式建筑科技（巴东）有限公司	30,000,000.00	1,721,596.60	28,000,000.00		-436,833.82		

续：

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	14,038,282,448.52	12,914,077,881.66			-70,078,227.57	13,972,760,063.23	
一、子公司	11,180,668,738.88	10,300,806,909.79				11,108,392,742.88	
武汉港务集团有限公司	1,307,838,752.37	1,307,838,752.37				1,307,838,752.37	
宜昌港务集团有限责任公司	790,738,811.10	790,738,811.10				790,738,811.10	
荆州港务集团有限公司	733,703,439.64	907,462,082.44				733,703,439.64	
黄石港务集团有限责任公司	510,007,405.61	510,007,405.61				510,007,405.61	
湖北港口（香港）国际有限公司							
湖北港口集团黄冈有限公司	350,940,152.68	315,940,152.68				350,940,152.68	
湖北港口集团鄂州有限公司	61,440,864.67	61,440,864.67				61,440,864.67	
湖北港口集团咸宁有限公司	137,497,811.18	137,497,811.18				137,497,811.18	
湖北港口集团汉江有限公司	212,345,113.20	212,345,113.20				212,345,113.20	
湖北文旅神农溪旅游发展有限公司（原名：湖北	62,075,996.00	62,075,996.00					



被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
			宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
港口集团恩施有限公司)							
武汉经开港有限公司	129,240,000.00	129,240,000.00				129,240,000.00	
武穴港航发展有限公司	26,815,701.17	26,815,701.17				26,815,701.17	
武汉金控港口发展有限公司	66,445,607.17	66,445,607.17				66,445,607.17	
长江新丝路国际物流(湖北)集团有限公司	576,338,712.12	304,916,651.31				576,338,712.12	
华中港航物流集团有限公司	940,560,386.53	315,560,386.53				940,560,386.53	
湖北汽车运输有限公司		462,406,098.86				-	
武汉汉欧国际物流有限公司	126,264,302.93	126,264,302.93				126,264,302.93	
武汉现代物流研究院有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00				1,530,000.00	
武汉港航建设集团有限公司	1,197,429,205.16	1,197,429,205.16				1,197,429,205.16	
武汉港城实业开发有限公司							
武汉新港阳逻保税园区开发管理有限公司	446,259,527.45	446,259,527.45				446,259,527.45	
湖北港航生态建设有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00				-	
博乐市鄂港口新型建材有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00				35,000,000.00	
湖北港口崔家营航电枢纽有限公司	718,250,614.43	718,250,614.43				718,250,614.43	
湖北港口雅口航运枢纽有限公司	2,155,141,825.53	2,155,141,825.53				2,155,141,825.53	
湖北港口资本有限公司	504,604,509.94					504,604,509.94	
武汉市土地整理储备中心武汉新港建设分中心							
湖北供应链物流公共信息服务股份有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
二、联营企业	2,857,613,709.64	2,613,270,971.87			-70,078,227.57	2,864,367,320.35	
武汉新港江北铁路有限责任公司	1,000,670,000.00	1,000,569,023.84				1,000,187,399.91	
宜昌市交通投资有限公司	1,356,743,709.64	1,385,967,606.12			-70,156,837.14	1,353,799,785.94	



被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
			宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
武汉长江智 联港口发展 有限公司	10,200,000.00	10,570,016.82				10,593,368.37	
中电建（蕲 春）新材料有 限公司	260,000,000.00	12,006,733.52				258,394,117.52	
湖北国控供 应链集团有 限公司	200,000,000.00	202,435,994.97			78,609.57	212,107,885.83	
中能建装 配式建筑科技 （巴东）有 限公司	30,000,000.00	1,721,596.60				29,284,762.78	

3. 重要联营企业的主要财务信息

母公司重要联营企业为武汉新港江北铁路有限责任公司、湖北国控供应链集团有限公司、宜昌市交通投资有限公司、中电建（蕲春）新材料有限公司，上述公司主要财务信息详见本附注八、（十四）、4.重要联营企业的主要财务信息的披露。

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	39,878,131.15	12,291,613.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-425,283.19	60,243.25
其他综合收益		
综合收益总额	-425,283.19	60,243.25

（四）营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计				
2. 其他业务小计	29,045,849.75	58,541,045.57	29,119,743.39	72,221,550.89



项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其中：租赁收入	19,557,744.04	52,425,468.77	24,623,339.63	64,931,407.59
其他	9,488,105.71	6,115,576.80	4,496,403.76	7,290,143.30
合计	29,045,849.75	58,541,045.57	29,119,743.39	72,221,550.89

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	45,174,576.05	-1,141,903.06
成本法核算的长期股权投资收益	73,354,888.45	24,202,362.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-16,966,625.88	
交易性金融资产持有期间的投资收益	10,000,000.00	15,616,120.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益	825,116.25	378,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）		
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他		
合计	112,387,954.87	39,054,579.49

(六) 现金流量表**1. 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

补充资料	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		



补充资料	本年发生额	上年发生额
净利润	139,519,238.86	116,705,787.72
加：资产减值损失		
信用减值损失	497,391.92	2,258,004.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,933,630.76	64,115,485.91
使用权资产折旧		
无形资产摊销	8,974,182.04	8,529,840.34
长期待摊费用摊销	76,007.52	87,574.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-90,186,588.63	-74,560,778.27
财务费用（收益以“-”号填列）	55,063,016.52	33,692,797.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-112,387,954.87	-62,332,818.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,072,947.05	-22,217,283.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	22,546,647.16	18,640,194.57
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,864,768.00	-40,693,422.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	257,390,572.23	122,761,862.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	290,488,428.46	166,987,245.20
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的年末余额	2,308,484,868.78	2,108,960,551.77
减：现金的年初余额	2,108,960,551.77	1,745,741,712.47
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	199,524,317.01	363,218,839.30

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额
无。

3. 现金和现金等价物的构成



项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,308,484,868.78	2,108,960,551.77
其中：库存现金	7,992.50	7,812.50
可随时用于支付的银行存款	2,308,476,876.28	2,108,952,739.27
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,308,476,876.28	2,108,960,551.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

十四、财务报表的批准

本财务报表经本公司批准报出。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110108MA007YBQ0C



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

名称 北京国成律师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 万奇见、张灿杰

出资额 1350 万元

成立日期 2016 年 08 月 31 日

主要经营场所

北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼
3 层 301

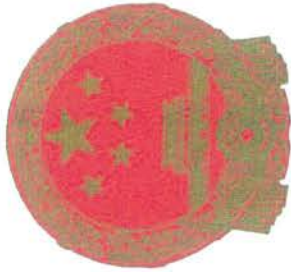
经营范围

从事会计师事务所业务；企业管理咨询；税务咨询；税务代理；
代理记账。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；
代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准
的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限
制类项目的经营活动。）

登记机关



2024 年 02 月 26 日



会计师事务所

执业证书

名称：北京国富会计师事务所（普通合伙）

（普通合伙）

首席合伙人：万奇见

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3层301

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010274

批准执业文号：京财会许可[2017]0018号

批准执业日期：2017年1月27日



此件再次复印无效

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》。

证书序号：0020228



发证机关：北京市财政局

2024年4月1日

中华人民共和国财政部制





姓名 郑高林
性别 男
出生日期 1974-10-17
工作单位 北京国富会计师事务所(特
殊普通合伙)湖北分所
身份证号码 420003210005
Identity card No. 420003210005

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 420003210005
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 07 月 11 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d



姓名 张静 性别 女
Full name 张静
Sex 女
出生日期 1972-01-13
Date of birth 1972-01-13
工作单位 北京国通会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙)湖北分所
身份证号码 20503197201135515
Identity card No. 20503197201135515



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.



串码 420003210008

证书编号: 420003210008
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 07 月 11 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d